



辽宁成大股份有限公司
LIAONING CHENG DA CO., LTD.

600739

2013 年年度报告

二〇一四年四月二十一日



重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人尚书志、主管会计工作负责人李宁及会计机构负责人（会计主管人员）王国英声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否



目 录

第一节	释义及重大风险提示	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	8
第五节	重要事项	26
第六节	股份变动及股东情况	29
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	33
第八节	公司治理	39
第九节	内部控制	43
第十节	财务报告	44
第十一节	备查文件目录	128



第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、辽宁成大	指	辽宁成大股份有限公司
股东大会	指	辽宁成大股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁成大股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁成大股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《辽宁成大股份有限公司章程》
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日的会计期间
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。



第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	辽宁成大股份有限公司
公司的中文名称简称	辽宁成大
公司的外文名称	LIAONING CHENG DA CO., LTD.
公司的外文名称缩写	LNCD
公司的法定代表人	尚书志

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于占洋	王红云
联系地址	大连市中山区人民路 71 号	大连市中山区人民路 71 号
电话	0411—82512731	0411—82512618
传真	0411—82691187	0411—82691187
电子信箱	lncd@chengda.com.cn	why@chengda.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	大连市中山区人民路 71 号
公司注册地址的邮政编码	116001
公司办公地址	大连市中山区人民路 71 号
公司办公地址的邮政编码	116001
公司网址	http://www.chengda.com.cn
电子信箱	lncd@chengda.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	大连市中山区人民路 71 号成大大厦 2811A 室

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	辽宁成大	600739

六、公司报告期内注册变更情况

(一)基本情况

公司报告期内注册情况未变更。



(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见《辽宁成大股份有限公司 2011 年度报告》的公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司主营业务由上市初期的纺织品服装出口业务，扩展至目前致力于商贸流通、生物制药、能源开发和金融服务四大经营领域发展。1999 年公司投资广发证券进入金融服务领域；2000 年公司进入医药零售连锁领域；2002 年公司进入生物制药领域；2008 年公司进入能源开发领域。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

无。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926
	签字会计师姓名	李晓刚
		高屹
周洪波		



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
营业收入	10,333,854,547.99	10,293,877,084.55	0.39	9,664,376,423.77
归属于上市公司股东的净利润	846,405,876.99	694,880,445.93	21.81	2,253,984,320.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	586,747,660.01	661,048,834.24	-11.24	885,127,758.93
经营活动产生的现金流量净额	332,894,847.82	14,758,106.44	2,155.67	314,508,811.45
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	11,134,003,574.51	10,361,643,588.87	7.45	9,614,967,206.44
总资产	17,891,122,038.85	15,993,893,566.57	11.86	14,602,657,788.45

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.6202	0.5092	21.80	1.6521
稀释每股收益 (元 / 股)	0.6202	0.5092	21.80	1.6516
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.4299	0.4844	-11.25	0.6488
加权平均净资产收益率 (%)	7.88	6.96	增加 0.92 个百分点	25.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.46	6.62	减少 1.16 个百分点	10.12

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	250,247,999.96	8,133,315.67	1,972,644.23
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,287,682.54	12,390,641.50	44,116,140.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-665,246.23	354,057.56	-10,926,653.44
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			1,788,287,780.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,542,252.61	2,599,253.95	-1,353,054.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,869,110.69	16,172,875.99	16,445,933.08



少数股东权益影响额	-4,272,832.48	-3,847,728.75	-10,863,144.57
所得税影响额	-40,350,750.11	-1,970,804.23	-458,823,084.47
合计	259,658,216.98	33,831,611.69	1,368,856,561.51

三、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,597,314.87	19,338,980.73	741,665.86	809,963.85
合计	18,597,314.87	19,338,980.73	741,665.86	809,963.85



第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，辽宁成大面对错综复杂的宏观经济形势和各经营领域的实际状况，统筹谋划，积极应对，推动发展。能源开发领域在新疆项目上取得重要进展，医药板块的运营质量得到进一步改善，公司总体经营规模保持了相对稳定。战略管控体系在经营实践中得到进一步加强。报告期内，实现销售收入 103 亿元，归属于上市公司股东的净利润 8.46 亿元。

1、生物制药

成大生物紧紧围绕产、研、销一体化，致力打造核心能力。由于国内厂家 GMP 改造等因素影响，人用狂犬病疫苗市场供求关系本年变化巨大，前期供大于求，后期供求关系趋于紧张。公司采取了有效措施及时应对市场供求的变化，根据生产进度和库存状况，合理安排销售计划，继续保持了人用狂犬病疫苗市场的龙头地位。

在生产上，继续坚持把产品质量作为企业生存的根本，不断提升质量管理水平。人用狂犬病疫苗两个车间和乙脑疫苗车间顺利通过国家新版 GMP 认证，兽用疫苗车间通过 GMP 认证，为保持产品质量优势和满足市场需求提供了保障。

在研发上，积极推动落实研发规划。通过自主研发与对外合作，不断丰富疫苗品种；目前已有鸡胚流感、二倍体狂犬、三菌疫苗等若干个研发品种正在推进，并且从中检院等机构购得了多个菌毒株，建立了菌苗研发团队，为后续新的疫苗品种研发奠定了基础。

报告期内，实现销售收入 85,108 万元，利润总额 47,668 万元。

2、商贸流通

(1) 医药连锁

医保政策趋紧、行业竞争加剧和经营成本不断上升均对医药零售连锁行业发展提出新的挑战。

2013 年，成大方圆按照公司提出的“着力提升运营质量”的经营方针，以配送制和集中采购为基础，进一步深化品类管理。利润和营业额均创历史最好水平。

进一步优化零售网络，门店总数增加到 885 家。成大方圆高度重视顾客需求，着力提升药学服务水平，建立执业药师激励制度，在全国范围内率先成立了执业药师俱乐部，注册执业药师已达 500 多名。重视医药连锁行业商务电子化的探索，取得互联网服务相关资质。



报告期内，实现销售收入 260,568 万元，利润总额 6,993 万元。

（2）国内外贸易

纺织服装出口贸易处于战略布局的调整阶段。公司立足大客户战略，致力于客户结构的调整，为打造核心能力和利润增长奠定了良好基础。

大宗商品贸易领域，钢铁、煤炭等行业延续了前期的产能过剩、需求不旺、价格下跌的状况，经营环境形势严峻。公司积极应对，调整经营策略，积极压缩部分现有客户合作规模，优化客户结构，加强优质客户开发力度；强化业务管理，采取严格信用政策、中台管理前移、提升物流管理能力等措施规范业务系统运作。基本保持了经营规模和利润的稳定。

报告期内，实现销售收入 648,624 万元，利润总额 4,782 万元。

（3）商业投资

2013 年，家乐福持续优化门店网络，公司参股门店达到 37 家。受行业过度竞争和新建门店影响，店均销售额和综合毛利率均有所下降，家乐福在中国大型超市零售市场占有率仍然处于领先地位。

3、能源开发

2013 年是新疆宝明油页岩综合开发利用一期项目（石长沟项目）建设的关键一年。石长沟项目的首期建设工程已完成，32 台干馏炉及配套设施已进入联合调试阶段。宝明公司根据公司总体要求和工作目标，加强组织协调力度，克服冬季施工和调试的困难，完成首期建设工作并启动联合调试；积极采取措施及时解决试运行过程中出现的重点、难点问题，千方百计保证联合调试的正常进行，截至目前各项调试工作均按计划进行；完成了生产、安全、销售体系建设，为建设期向生产期转换做好准备；石长沟矿区已经获得采矿许可证；吴家湾矿区勘探报告通过了国土部门评审，正在定稿和归档；木塔寺矿区完成了勘查工作，开始编制勘探报告；完成了各项政府审批手续的办理工作。

报告期内，利润总额-2,883 万元。

成大弘晟完成了页岩筛分破碎系统的技改工作，小颗粒压球加工装置已竣工完成并投产运行；采矿能力和油厂干馏处理能力进一步提升，全年生产矿石 131 万吨，页岩油 7.5 万吨。成大弘晟本年亏损增加的主要原因有：页岩油平均售价下跌；安全、环保、矿区搬迁等方面的投入以及人工成本上涨等加大了生产运营成本；以及固定资产报废处理、存货跌价减值准备提取。



报告期内，实现销售收入 37,763 万元，利润总额-25,101 万元。

4、金融服务

2013 年，广发证券面临市场资金趋紧、行业竞争加剧的形势，着力按照战略规划落实年度经营指标和重点工作。全年实现净利润 28 亿元，综合实力排名升至行业第四位，企业竞争力进一步加强。归属辽宁成大的投资收益同比增长 26%，为公司利润增长做出了重要贡献。

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	10,333,854,547.99	10,293,877,084.55	0.39
营业成本	8,890,940,249.12	8,699,659,439.22	2.20
销售费用	645,850,527.21	598,606,604.76	7.89
管理费用	401,717,205.34	372,359,403.82	7.88
财务费用	69,228,544.08	81,193,122.51	-14.74
经营活动产生的现金流量净额	332,894,847.82	14,758,106.44	2,155.67
投资活动产生的现金流量净额	-912,583,625.58	-661,245,748.88	38.01
筹资活动产生的现金流量净额	532,312,033.47	593,155,433.08	-10.26
研发支出	51,229,063.86	52,640,631.30	-2.68

销售费用同比增长 7.89%，主要原因为医药连锁人工成本及房租增加。管理费用同比增长 7.88%，主要原因为人工成本增加。财务费用同比下降 14.74%，主要原因为公司调整融资结构、适度增加外币借款；根据货币市场利率的变化，准确把握时机，以较低利率发行短期融资券及中期票据。

经营活动产生的现金流净额较上年增加 3.18 亿，主要原因是购买商品采用票据结算的时间差影响。投资活动产生的现金流量净额较上年减少 2.51 亿，主要原因是广发证券本年分红减少及新疆宝明油页岩综合开发利用一期项目投入增加所致。筹资活动产生的现金流量净额同比减少 0.61 亿元，主要原因是子公司成大生物分配股利同比增加。

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

成大方圆在国家医保政策趋紧、行业竞争加剧和经营成本不断上升的不利因素下，深入



贯彻落实公司发展战略,按照“着力提升运营质量”的经营方针,以配送制和集中采购为基础,进一步深化品类管理。进一步优化零售网络,河北地区和内蒙地区实现盈利。同时通过成立执业药师俱乐部、实施商务电子化和与日本药妆店项目合作等途径,推进差异化战略的实施。

全年利润接近 7000 万元,营业额达到 30 亿元,均创历史最好水平。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

成大生物于 2013 年上半年,完成了 2013 至 2015 年战略规划的编制工作。在战略规划的指导下,成大生物紧紧围绕产、研、销一体化,致力于打造核心能力;研发工作按照年度进度计划推进,出血热疫苗已经收到临床总结报告,流感疫苗已进行临床前研究申报;人用狂犬疫苗车间、乙脑疫苗车间以及动物疫苗车间均已通过版 GMP 认证。

2013 年完成销售 85,108 万元人民币,继续保持了人用狂犬病疫苗市场的龙头地位。

(3) 主要销售客户的情况

公司年度销售总额为 103.34 亿元,前 5 名客户销售总额为 22.96 亿元,占公司年度销售金额比例为 22.22%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
纺织品进出口贸易	库存成本	771,777,603.49	100.00	851,544,613.43	100.00	-9.37
大宗商品贸易	库存成本	5,448,996,473.26	100.00	5,660,690,555.78	100.00	-3.74
医药连锁零售	库存成本	2,052,718,692.75	99.48	1,739,954,248.18	99.48	17.98
医药连锁零售	物流成本	10,761,157.50	0.52	9,159,285.29	0.52	17.49
生物制药	材料	35,297,680.61	29.00	33,635,250.79	34.83	4.94
生物制药	人工费	15,823,098.20	13.00	12,394,451.91	12.83	27.66
生物制药	制造费用	70,595,361.21	58.00	50,542,391.81	52.34	39.68
能源开发	材料	71,876,525.17	19.00	41,315,264.56	17.00	73.97
能源开发	人工费	140,380,914.22	37.10	82,630,529.12	34.00	69.89
能源开发	制造费用	166,094,652.95	43.90	119,085,174.32	49.00	39.48



其他	材料	60,240,842.85	66.48	46,061,918.96	57.11	28.20
其他	人工费	7,982,686.06	8.81	7,899,511.28	9.79	1.05
其他	制造费用	22,387,503.78	24.71	26,688,251.74	33.09	-16.11
合计		8,874,933,192.04		8,681,601,447.17		2.21

(2) 主要供应商情况

公司年度采购总额为 95.64 亿元，前 5 名供应商采购总额为 23.09 亿元，占公司年度采购总额比例为 24.14%。

4、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	51,229,063.86
研发支出合计	51,229,063.86
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.43
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.50

(2) 情况说明

成大生物除了重点发展企业核心创利产品之外，紧紧抓住当前有利的市场机遇，以人用狂犬病疫苗、人用乙脑疫苗为主，全力运作这两个成熟品种，加强产品生产及营销能力，为企业积累资源；同时合理配置资源，积极推进研发工作，培育未来获利项目，以保持企业可持续发展。

2013 年已完成鸡胚流感疫苗的临床前研究申报工作，三菌疫苗的实验室研究工作取得很大进展，二倍体狂苗的研发工作也在按计划进行中。新组建了菌苗研发团队。购得了多个菌毒种。

5、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减情况 (%)
经营活动产生现金流量净额	332,894,847.82	14,758,106.44	2,155.67
投资活动产生现金流量净额	-912,583,625.58	-661,245,748.88	38.01
筹资活动产生现金流量净额	532,312,033.47	593,155,433.08	-10.26

经营活动产生的现金流净额较上年增加 3.18 亿，主要原因是购买商品采用票据结算的时间差影响。投资活动产生的现金流量净额较上年减少 2.51 亿，主要原因是广发证券本年



分红减少及新疆宝明油页岩综合开发利用一期项目投入增加所致。筹资活动产生的现金流量净额同比减少 0.61 亿元，主要原因是子公司成大生物分配股利同比增加。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
进出口贸易	1,142,154,057.00	1,021,788,869.91	10.54	-8.87	-7.98	减少 0.87 个百分点
商品流通	7,902,657,122.82	7,262,465,057.09	8.10	2.50	1.56	增加 0.85 个百分点
生物制药	851,079,719.00	121,716,140.02	85.70	-13.35	26.04	减少 4.47 个百分点
能源开发	312,835,676.76	378,352,092.33	-20.94	42.71	55.68	减少 10.08 个百分点
其他	73,543,575.54	90,611,032.69	-23.21	3.73	12.35	减少 9.45 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国地区	9,319,253,931.08	0.24
亚洲地区	562,408,782.93	6.61
欧洲地区	172,423,744.22	-17.82
美洲地区	198,895,205.73	10.02
非洲地区	18,125,562.17	281.34
大洋洲地区	11,162,924.99	-28.62

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收票据	361,647,874.94	2.02	176,415,857.80	1.10	105.00
应收账款	1,275,470,978.97	7.13	1,040,932,017.95	6.51	22.53
预付款项	815,225,590.10	4.56	960,415,914.09	6.00	-15.12
其他应收款	371,917,054.91	2.08	97,278,617.09	0.61	282.32



其他流动资产	111,987,795.03	0.63	78,835,056.06	0.49	42.05
在建工程	1,758,040,209.79	9.83	923,376,354.46	5.77	90.39
工程物资	33,358,393.44	0.19	2,657,678.04	0.02	1,155.17
长期待摊费用	160,411,893.71	0.90	121,842,889.46	0.76	31.65
其他非流动资产	181,724,890.56	1.02	273,543,070.81	1.71	-33.57
短期借款	600,194,700.00	3.35	983,284,000.00	6.15	-38.96
应付票据	644,923,297.58	3.60	454,880,109.71	2.84	41.78
应付账款	1,062,779,192.06	5.94	850,265,826.84	5.32	24.99
应交税费	74,785,608.08	0.42	33,716,159.16	0.21	121.81
应付利息	81,646,520.55	0.46	42,686,630.14	0.27	91.27
长期借款	300,000,000.00	1.68	49,000,000.00	0.31	512.24
应付债券	1,000,000,000.00	5.59		0.00	0.00
资本公积	85,885,896.11	0.48	155,535,667.46	0.97	-44.78

应收票据：主要系贸易类子公司本年以票据结算业务加大所致；

应收账款：主要系部分子公司客户信用政策调整及资金回笼放缓所致；

预付款项：主要系部分贸易类子公司业务规模下降所致；

其他应收款：主要系公司本年转让信托受益权应收款增加所致；

其他流动资产：主要系子公司预缴企业所得税及购买短期理财产品所致；

在建工程：主要系子公司新疆宝明工程建设本年增加所致；

工程物资：主要系子公司新疆宝明工程建设所需工程物资本年增加所致；

长期待摊费用：主要系子公司成大弘晟沉陷补偿费本年增加所致；

其他非流动资产：主要系子公司新疆宝明预付工程款本年结算所致；

短期借款：主要系公司本年调整融资结构，减少流动资金借款所致；

应付票据：主要系贸易类子公司本年以票据结算业务增加所致；

应付账款：主要系子公司新疆宝明应付工程款本年增加、子公司成大方圆业务规模扩大应付购货款本年增加所致；

应交税费：主要系公司本年应缴所得税增加所致；

应付利息：主要系公司本年发行了 10 亿元中期票据，相应利息增加所致；

长期借款：主要系子公司新疆宝明为工程建设本年借入长期借款所致；

应付债券：主要系公司本年发行了 10 亿元中期票据所致；

资本公积：主要系公司联营企业广发证券本年其他权益变动，权益法核算所致。

(四)核心竞争力分析

本年度公司核心竞争力无明显变化。



(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	3,444.00
投资额增减变动数	80,106.61
上年同期投资额	83,550.61
投资额增减幅度(%)	减少 95.87

被投资的公司情况:

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
沈阳家乐福商业有限公司	食品、农副产品、日用百货、针纺织品、家用电器、珠宝首饰等商品的零售	35
哈尔滨家乐福超市有限公司	食品、农副产品、日用百货、针纺织品、家用电器、珠宝首饰等商品的零售	17
辽宁成大国际贸易有限公司	国内外纺织品贸易	83.08
辽宁成大贸易发展有限公司	国内外大宗商品贸易	88.1
华盖资本有限责任公司	项目投资; 资产管理; 投资管理	30
北京东方华盖创业投资有限公司	创业投资	20
北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)	项目投资; 资产管理; 投资管理	

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	沪A	204007	GC007	10,000,000.00	100,000.00	10,015,691.60	51.79	15,691.60
2	开放式基金	AA0006	银河水星	3,040,767.84	3,040,767.84	3,040,767.84	15.72	
3	开放式基金	000272	中邮定开	2,203,939.06	2,200,536.00	2,213,739.20	11.45	9,800.14
4	沪A	204001	GC001	1,100,000.00	11,000.00	1,100,763.80	5.69	763.80
5	开放式基金	000121	华夏永福	996,060.94	996,060.94	1,002,037.30	5.18	5,976.36
6	开放式基金	566030	国泓尊享	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	5.17	
7	深A	000502	绿景控股	951,204.72	150,000.00	952,500.00	4.93	1,295.28
8	开放式基金	AA0007	银河水星	13,480.99	13,480.99	13,480.99	0.07	



报告期已出售证券投资损益	/	/	/	/	-698,773.41
合计	19,305,453.55	/	19,338,980.73	100	-665,246.23

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000776	广发证券	461,646,368.06	21.12	7,318,103,447.16	594,000,090.54	-68,253,336.65	长期股权投资	收购股权
合计		461,646,368.06	/	7,318,103,447.16	594,000,090.54	-68,253,336.65	/	/

(3) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
国电电力		2,577,900.00	7,559,325.69	2,577,900.00		-266,953.74
独一味		24,705.00	470,767.19	24,705.00		3,227.11
万科 A		200,000.00	2,461,476.00	200,000.00		-462,679.21
皇氏乳业	94,504.00			94,504.00		511,066.75
绿景控股		290,000.00	1,838,995.80	140,000.00	150,000.00	47,008.20
森源电气		99,000.00	1,501,756.52	99,000.00		75,426.99
东华科技		100,000.00	3,197,917.60	100,000.00		-1,262,430.50
特变电工		200,000.00	1,663,117.20	200,000.00		56,045.98
基金	17,526,965.83	242,603,392.06	242,603,392.06	252,879,512.12	7,250,845.77	447,115.65
国债回购		3,422,000.00	342,200,000.00	3,311,000.00	111,000.00	186,926.54

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位：元 币种：人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国农业	“金钥”	15,000,000.00	2013	2014	还本	7,145.83	15,000,000.00	9,559.75	是	0	否	否	否	无



银行吉木 萨尔县大 十字支行	匙·安心 快线”天 天利滚利		年12 月31 日	年1 月6 日	付息									
合计	/	15,000,000.00	/	/	/	7,145.83	15,000,000.00	9,559.75	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0							

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司、参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净资产	净利润
成大方圆医药 连锁投资有限 公司	医药连锁销 售	230,000,000.00	1,028,410,737.22	455,059,021.10	49,328,692.01
辽宁成大生物 股份有限公司	生物制药	360,000,000.00	1,877,106,599.82	1,624,914,437.95	404,088,257.98
辽宁成大钢铁 贸易有限公司	国内外贸易	100,000,000.00	1,632,544,346.95	132,685,703.80	11,119,329.39
辽宁成大贸易 发展有限公司	国内外贸易	100,000,000.00	513,176,683.99	149,925,060.22	21,572,594.44
辽宁成大国际 贸易有限公司	国内外贸易	60,000,000.00	167,611,406.15	86,434,752.26	8,990,811.84
吉林成大弘晟 能源有限公司	能源开发	900,000,000.00	2,535,009,735.90	293,597,326.52	-251,014,183.84
新疆宝明矿业 有限公司	能源开发	155,000,000.00	2,257,570,221.95	77,631,904.91	-28,825,041.01
广发证券股份 有限公司	金融服务	5,919,291,464.00	117,348,995,593.78	34,788,428,150.44	2,812,566,206.84

(2) 单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的

单位:元 币种:人民币

公司名称	收入	营业利润	净利润
广发证券股份有限公司	8,207,540,703.98	3,462,686,529.61	2,812,566,206.84
辽宁成大生物股份有限公司	851,079,719.00	473,039,030.01	404,088,257.98
吉林成大弘晟能源有限公司	377,625,812.97	-216,062,640.96	-251,014,183.84



5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用一期项目	434,000	70%	109,439	206,753	项目在建,未形成收益
合计	434,000	/	109,439	206,753	/

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业竞争格局和发展趋势

1、生物制药

生物疫苗产业是国家重点支持发展的战略新兴产业。行业发展的阶段性重点是强化监管,保证药品质量安全。新版药典和新版 GMP 的实施提高了行业门槛和质量技术标准,这有利于保护产品优质、管理规范的生产企业。

2、商贸流通

(1) 医药连锁

深化医药卫生体制改革,将为医药零售连锁的发展创造有利条件;新版 GSP 的实施,将为进一步规范市场秩序,实现公平有序竞争创造良好环境。互联网科技的发展在对传统零售行业形成冲击的同时,也为医药零售连锁行业开拓新市场带来更多可能。

(2) 国内外贸易

大宗商品价格趋势性上涨周期或已结束,对传统大宗商品流通企业经营模式提出严峻挑战。中国钢铁产能严重过剩,在行业整体去产能的过程中,钢铁生产企业的风险在加大。

美欧日经济缓慢复苏,出口环境正在改善。纺织服装中低端产品生产向东南亚等低成本地区跨国转移。国内纺织服装行业正处于转型整合期,行业集中度逐步提升。中国在快时尚、中高端品种方面具有低成本地区无法替代的竞争优势。

3、能源开发

世界能源格局出现“生产中心西移、消费中心东倾”的变化趋势,中国的能源安全或将面临严峻挑战。据国际能源署预测,中国在 2015 年有望成为世界最大的能源消费国和石油进口国。同时,美国能源自给自足、中国经济转型、开发替代石油能源、美联储量化宽松政策退出、地缘政治危机缓和等综合因素会抑制油价趋势性上涨。



(二) 公司发展战略

以科学发展观统领全局，实行产业有限多元化。致力于商贸流通、生物制药、能源开发、金融服务四个经营领域发展。强化资源配置功能，推动内部资源共享、价值链协同和团队协作。在各个经营领域内，实行专业化。打造行业地位突出、影响力显著、竞争力强劲的一流专业化企业。

1、能源开发战略：

将能源开发打造成为核心业务，近期内将以油页岩作为能源开发的重点，做好桦甸项目和新疆项目建设，力争成为国内油页岩行业的领军企业。围绕资源、技术、人才、经验和规模打造公司核心能力。积极扩大优质油页岩资源的储备；持续创新，不断进行工艺技术的改进和研发；汇聚人才，开放引进行业中最优秀的专业人员；科学管理，尊重行业发展规律并充分总结利用实践中积累的宝贵经验。并以全球化眼光，适当时机进入其他非常规能源领域，布局常规油气资源。

2、成大方圆发展战略：

聚焦药品流通行业，以零售业务为核心业务，以批发业务为补充业务。

从产品、区域、渠道和客户四个方面推进商业模式转型，积极推进网上药店业务，探索中医药馆和药妆店等新型业态，拓展未来成长空间。

围绕品类管理优化供应链实现成本领先，围绕客类管理提供差异化服务实现客户满意，贯彻实施总成本领先和差异化竞争战略。

通过资本经营和产业经营并重，实现外埠区域市场突破和商业模式转型，为走向全国奠定基础。

3、成大生物发展战略：

近期聚焦疫苗行业，巩固中国疫苗产业的第一集团企业地位，远期实行相关多元化发展策略，成为中国生物制药产业的第一集团企业。

人用疫苗作为核心业务，积极拓展国际国内两个市场，加大投资和研发力度，通过多种方式快速上市新产品，确立和巩固行业领先者地位。

4、纺织品服装出口发展战略：

做供应链的组织者和管理者。努力培养专业化的人才队伍，通过高效的业务团队和科学



的业务流程，进一步延伸和强化服务功能，为客户提供满意的商品和服务，实现效益和规模的稳定增长。

5、大宗商品贸易发展战略：

做供应链管理者。提倡团队协作和业务创新。充分发挥成大的品牌、资源优势，整合、开发具有一定社会影响力的大宗业务。经过几年努力，使其成为能与成大整体发展相匹配的专业贸易公司，实现规模和效益的快速增长。

(三) 经营计划

1. 生物制药

2014 年人用狂犬病疫苗市场供求紧张的状况将会持续。成大生物要以生产为重点，最大限度释放现有产能，千方百计保障市场需求。

人用狂犬病疫苗要抢抓市场机遇，扩大市场份额，巩固市场龙头地位；加强销售管理，做好货款回收、账期压缩和费用管理三项工作。同时，要做好兽用狂犬病疫苗的营销策划工作。

要高度关注疫苗行业监管政策变化，进一步强化质量意识，继续严格执行质量标准。

要按照研发规划，保质保量保进度扎实推进在研品种的研发工作；尽快完成北京研发中心建设并投入运行，从而加快细菌疫苗的研发进程；继续通过自主研发、合作研发与兼并收购等手段，增加新的研发品种。

2. 商贸流通

(1) 医药连锁

成大方圆要以行业第一集团军为目标，稳步推进网络建设。以满足顾客需求为根本，加快实施差异化战略，不断提高竞争能力。

面对医药卫生体制改革和互联网科技对医药零售连锁行业带来的发展机遇与挑战，加快明确实体门店的发展思路，并着眼企业的长远发展，探索尝试医药商务电子化的发展路径。

通过购并和自建方式稳步推进网络建设，持续优化门店网络，巩固市场份额。继续贯彻总成本领先战略，强化品类管理，着重做好信息化建设并完善物流配送体系，进一步提高经营效率和效益，使整体营运管理水平再上一个台阶。

积极推行差异化战略，以客户需求为导向，运用大数据分析充分挖掘会员消费需求，扎



实做好客类管理，以客类管理进一步引导和完善品类管理。继续抓好执业药师队伍建设，不断提升药学服务水平。进一步提高质量管理水平，确保通过新版 GSP 认证工作。

（2）国内外贸易

纺织服装出口贸易要全力以赴做好战略规划的实施。围绕“客户开发维护、产品设计、供应商体系建设”三个方面培育核心能力，全力打造公司层面的平台，在优势地区、优势团队上做文章、谋发展，力争早日见到成效。

大宗商品贸易要用好用活公司资源，加快资金周转；要加强前中后台业务管理防范重大的风险事件发生。要探索把信用保险与套期保值作为保障手段，实现业务模式的突破，同时进一步优化客户结构、扩大客户群体。以规模效益为导向，推动大宗商品贸易战略规划制定与落实。

（3）商业投资

投资领域要根据公司总体战略要求，继续围绕“价值”核心，从推动价值提升和价值共享两个方面，开展投资管理工作。要密切关注公司与家乐福合作门店的收益情况，积极配合家乐福开展创新业务，实施新店拓展计划。围绕价值共享，不断推进与家乐福的战略合作，为辽宁成大开展相关业务提供支持。

（4）能源开发

2014 年，是为公司能源战略向前推进打好基础的关键一年。新疆石长沟项目要按照规划、计划、优化的总体工作思路，完成首期全面稳产达产和后续项目建设两大重点工作。

首期项目要加快完成生产系统的调试。矿山要确保稳定供矿，优化采矿方案，切实控制好采矿成本。油厂要努力实现处理量和收油率的设计指标，同时完成小颗粒压球装置的工业化试验。加快落实油品销售工作，针对项目产品轻质组分高的特点，积极研发页岩油提质升级技术方案，以进入工程机械用油市场，提高项目收益。石长沟二期施工建设工作要合理安排工程计划，做好工艺与设计优化，年底前力争完成建设工程并进行联合调试。

成大弘晟要坚定信心，继续致力提升运营质量。以技改工作为重点，结合新疆项目调试成果进行工艺优化，提高收油率和处理量。要进一步强化目标管理，最大限度降低生产运营成本 and 费用支出；进一步加强组织协调，做好矿场和油厂的生产计划衔接；整合采矿队伍，合理安排矿井生产，切实降低吨矿成本。

（5）金融服务



要围绕成为“中国领先、亚太一流的证券金融集团”的目标，以投资收益为重点，持续关注、支持广发证券的战略规划落实。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司新疆油页岩综合开发利用一期项目预计投入 43.4 亿元，截至 2013 年年末，已投入资金 17.5 亿元，其余资金公司需要通过自有资金和外部融资等多种方式来满足该项目的资金需求。公司将根据工程建设进度，合理安排资金使用计划。

(五) 可能面对的风险

1、产业政策风险

公司主营业务大部分处于完全竞争行业，国内外经济形势和国家有关贸易、税收、土地、信贷政策变化对公司经营有相当程度的影响。人民币未来的升值预期也会对公司出口业务造成一定的影响。

对策：加强对国内外经济形势和经济运行态势的研究，在产业政策变化时，及时制定对策，化解产业政策不确定性带来的风险。

2、行业风险

(1) 原油价格波动的风险

国际原油价格未来走势存在一定的不确定性，从而可能影响本公司页岩油产品销售价格。

对策：采取多种手段，持续提升精细化管理水平，降低产品成本；适当与用户签订产品长期销售合同，尽可能锁定市场风险，多渠道降低原油价格波动产生的不利影响。

(2) 钢铁贸易板块经营风险

受钢铁行业不景气和下游需求受到抑制影响，钢铁及原材料价格存在一定下降风险，公司钢铁贸易业务面临一定的经营风险。

对策：密切关注相关政策和行业情况，及时规避高风险的客户和供应商，针对性地采取措施，主动把握和创造经营机会，最大限度的降低行业不景气带来的不利影响。

3、经营风险

(1) 市场竞争的风险



本公司主营业务所在的国内外贸易、医药连锁业务处于完全竞争的领域，呈现出准入门槛低、分散度高、集中度差，行业监管不规范等突出特点。虽然本公司在上述行业内的某些细分子行业或者部分产品生产经营领域具备一定竞争优势，但仍然面临未来行业竞争导致本公司盈利能力下降的风险。

对策：进一步优化客户结构，提高大客户销售占比；加强营销推广力度，确保细分市场的竞争优势；合理规划布局，推动技术创新和产品升级。

(2) 药品质量安全风险

虽然本公司严格遵循 GSP 和 GMP 质量保证标准和医药行业的相关管理规范，并在临床试验阶段加强安全性评估。但是，由于医药产品的研发和生产过程均较为复杂，客观上仍存在一定的药品安全风险。

对策：加强从采购到销售的全过程管理，包括硬件、软件、人三方面的管理和控制；加强认证检查、跟踪检查、专项检查等。

(3) 技术风险

本公司所涉及的生物医药行业是科技附加值较高的行业，为保持在国内外市场上的竞争优势，本公司必须不断开发高科技含量、高附加值的新产品。新产品开发的前期研发以及产品从研制到投产的周期长、环节多，本公司主营业务和盈利能力可能受到一定的影响。

对策：通过科学的研发规划、技术创新、兼并收购等手段，拓展产品结构，持续培育新的经济增长点。

(4) 安全生产风险

本公司安全生产的风险主要集中在矿石开采和油品管理方面，一旦发生重大安全事故，将对正常运行及经营业绩造成重大不利影响。

对策：通过安全生产风险管控体系，明确安全生产组织机构、机制制度、应急预案、信息平台，全面建立与企业发展相适应的安全管理长效机制。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明



√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司按照相关规定，在公司章程中制定了明确的现金分红政策并严格执行。公司进行现金分红的条件：公司该年度实现的净利润为正值、且现金流量充裕，公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外），实施现金分红不影响公司后续持续经营；公司累计可供分配的利润为正值；审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。在满足以上现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司制定和执行现金分红政策符合公司章程和股东大会的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用；公司召开现金分红网络说明会，为中小股东提供充分表达意见和诉求的机会，充分维护中小股东的合法权益。

为实现公司将能源开发业务打造成为核心业务的发展战略，公司目前正在全力以赴推进新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用一期项目中的首期工程生产调试和二期工程建设。公司需要通过自有资金和外部融资等多种方式来满足该项目的资金需求。为保证重点项目的建设资金需求，公司拟定 2013 年度不进行现金红利分配，也不进行送股，未分配利润拟用于新疆油页岩项目建设及以后年度分配。如果公司的非公开发行 A 股的再融资方案能够得到实施，公司将于 2014 年中期进行现金分红。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

<p>报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因</p>	<p>未分配利润的用途和使用计划</p>
--	----------------------



<p>为实现公司将能源开发业务打造成为核心业务的发展战略，公司目前正在全力以赴推进新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用一期项目中的首期工程生产调试和二期工程建设。该项目需要资金预计 43.4 亿元。截至 2013 年年末，已投入资金 17.5 亿元，其余资金公司需要通过自有资金和外部融资等多种方式来满足该项目的资金需求。虽然公司已获得中国证监会关于核准非公开发行股票的批复，但目前仍未完成发行工作，未来也存在不确定性。因此为保证重点项目的建设资金需求，公司拟定 2013 年度不进行现金红利分配，也不进行送股，未分配利润拟用于新疆油页岩项目建设及以后年度分配。如果公司的非公开发行 A 股的再融资方案能够得到实施，公司将于 2014 年中期进行现金分红。</p>	<p>未分配利润拟用于新疆油页岩项目生产建设及以后年度分配。</p>
---	------------------------------------

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2013 年	0	0	0	0	846,405,876.99	0
2012 年	0	0	0	0	694,880,445.93	0
2011 年	0	0	0	0	2,253,984,320.44	0

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

本公司社会责任工作情况，详见公司在上海证券交易所网站披露的《辽宁成大股份有限公司 2013 年度社会责任报告》全文。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司在油页岩综合开发利用项目的论证、设计、建设及生产运行过程中，高度重视环境保护和节能降耗，以实际行动有效践行企业对环境的责任。项目公司建立了环境保护管理架构，制定了环境污染事故应急预案，环保设施正常稳定运行。报告期内未发生重大环境问题，主要污染物排放均达到国家标准。

为减缓项目对大气环境的影响，项目采用脱硫除尘器和袋式除尘器，降低粉尘污染，采用空塔喷淋与填料塔瓦斯气进行脱硫；工厂全厂污、废水经厂区污水处理站处理后，作为干馏炉中水水源全部回用，实现全厂用水零排放；配套生产空心砖、水泥、土壤改良剂等，实现干馏渣的综合利用。



第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>公司将委托广东粤财信托有限公司管理的广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托中的全部受益权以 357,205,664.76 元的价款，转让给广发证券工会委员会委托信托公司设立的信托计划。</p> <p>2013 年 12 月 20 日，公司接到广东粤财信托有限公司通知，粤财信托·广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托之受益权已经全部转让给广发证券工会委员会委托四川信托有限公司设立的川信·广发图强长效计划单一资金信托。</p>	<p>详见公司在上海证券交易所网站披露的《第七届董事会第十四次（临时）会议决议公告》、《出售资产公告》、《2013 年第三次临时股东大会决议公告》、《出售资产进展公告》。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
张奎刚等 3 人	辽宁成大国际贸易有限公司 170 万股权	2013 年 7 月 4 日	2,194,000.00	213,350	-	否	协议	是	是	0	无
李程	辽宁成大贸易发展有限公司 10 万股权	2013 年 7 月 17 日	128,000.00	18,890	-	否	协议	是	是	0	无



五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

√ 不适用

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,830,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2,730,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,730,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	23.04
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	2,280,000,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	2,280,000,000.00

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√ 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况



是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	120
境内会计师事务所审计年限	5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)	40

公司 2012 年度股东大会聘用华普天健会计师事务所(北京)有限公司为公司 2013 年度财务审计机构和内控审计机构。根据《关于印发<财政部、工商总局关于推动大中型会计师事务所采用特殊普通合伙组织形式的暂行规定>的通知》的规定,经北京市财政局批复,华普天健会计师事务所(北京)有限公司已完成特殊普通合伙会计师事务所转制工作,并更名为华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)。因此,公司 2013 年度财务审计机构和内控审计机构名称变更为“华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)”。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内,公司及公司的董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人,无受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。



第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,364,709,816	100						1,364,709,816	100
1、人民币普通股	1,364,709,816	100						1,364,709,816	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,364,709,816	100						1,364,709,816	100

2、股份变动情况说明

报告期内，本公司无股份变动情况。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币



股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2010 年 6 月 10 日	4.82	1,858,000	2010 年 6 月 22 日	1,858,000	
A 股	2010 年 11 月 9 日	4.82	5,736,000	2010 年 11 月 15 日	5,736,000	
A 股	2011 年 9 月 6 日	3.15	540,000	2011 年 9 月 14 日	540,000	

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		104,032	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	113,434		
前十名股东持股情况						
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
辽宁成大集团有限公司	国有法人	12.45	169,889,039		0	无
中信证券股份有限公司	其他	2.51	34,264,837	-2,509,986	0	无
陈国义	未知	1.34	18,283,876		0	未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.25	17,007,920		0	无
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	其他	1.25	17,000,000	494,229	0	无
全国社保基金一一六组合	其他	1.10	15,000,022		0	无
北京国际信托有限公司—银驰 15 号证券投资资金信托	其他	0.97	13,300,000		0	无
中国证券投资者保护基金有限责任公司	其他	0.83	11,339,849	100	0	无
富邦人寿保险股份有限公司—自有资金	其他	0.74	10,104,389		0	无
南京高科新创投资有限公司	其他	0.73	9,952,384		0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			



辽宁成大集团有限公司	169,889,039	人民币普通股	169,889,039
中信证券股份有限公司	34,264,837	人民币普通股	34,264,837
陈国义	17,431,876	人民币普通股	17,431,876
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	17,007,920	人民币普通股	17,007,920
中国工商银行－南方隆元产业主题股票型证券投资基金	17,000,000	人民币普通股	17,000,000
全国社保基金一一六组合	15,000,022	人民币普通股	15,000,022
北京国际信托有限公司－银驰 15 号证券投资资金信托	13,300,000	人民币普通股	13,300,000
中国证券投资者保护基金有限责任公司	11,339,849	人民币普通股	11,339,849
富邦人寿保险股份有限公司－自有资金	10,104,389	人民币普通股	10,104,389
南京高科新创投资有限公司	9,952,384	人民币普通股	9,952,384
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前十名无限售条件股东中，公司第一大股东辽宁成大集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>		

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：万元 币种：人民币

名称	辽宁成大集团有限公司
单位负责人或法定代表人	尚书志
成立日期	1995 年 9 月 28 日
组织机构代码	24266368-3
注册资本	16,800
主要经营业务	自营和代理货物及技术进出口（国家禁止的不得经营，限制的品种办理许可证后方可经营），经营进料加工和“三来一补”业务及对销贸易和转口贸易；服装及纺织原料制作、加工，汽车货运、仓储服务，物业管理及电子计算机技术服务、销售，煤炭批发经营。
经营成果	2013 年实现净利润-912 万元
财务状况	良好
现金流和未来发展策略	作为投资控股公司，主要投资辽宁成大股权。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

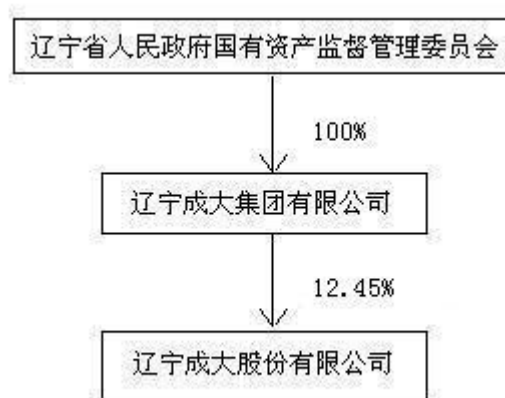
(二) 实际控制人情况

1、法人

公司实际控制人为辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。



2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期内从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
尚书志	董事长	男	61	2012年5月10日	2015年5月10日	2,388,750	2,388,750	0	无	187	0
葛郁	董事、总裁	男	51	2012年5月10日	2015年5月10日	1,780,019	1,335,019	-445,000	二级市场买卖	125	0
李宁	董事、副总裁、财务总监	男	45	2012年5月10日	2015年5月10日	850,000	650,000	-200,000	二级市场买卖	109	0
王玉辉	董事、副总裁	男	57	2012年5月10日	2015年5月10日	518,089	388,689	-129,400	二级市场买卖	93	0
于延琦	独立董事	男	51	2012年5月10日	2015年5月10日	0	0	0	无	13	0
李延喜	独立董事	男	44	2012年5月10日	2015年5月10日	0	0	0	无	13	0
吴春生	监事会主席	男	55	2012年5月10日	2015年5月10日	40,000	40,000	0	无	0	60
何宇霆	监事	男	43	2012年5月10日	2015年5月10日	139,047	139,047	0	无	24	0
许雨平	监事	女	50	2012年5月10日	2015年5月10日	139,158	139,158	0	无	13	0
张志范	副总裁	男	51	2012年5月10日	2015年5月10日	721,000	541,000	-180,000	二级市场买卖	79	0
曹靖筠	副总裁	男	57	2012	2015	311,500	233,700	-77,800	二级	69	0



				年 5 月 10 日	年 5 月 10 日				市 场 买 卖		
全龙锡	副总裁	男	49	2012 年 5 月 10 日	2015 年 5 月 10 日	500,000	400,000	-100,000	二 级 市 场 买 卖	65	0
武力群	副总裁	男	49	2012 年 5 月 10 日	2015 年 5 月 10 日	111,350	111,350	0	无	81	0
王 滨	副总裁	男	43	2012 年 5 月 10 日	2015 年 5 月 10 日	0	0	0	无	94	0
于占洋	董 事 会 秘 书	男	42	2012 年 5 月 10 日	2015 年 5 月 10 日	117,375	88,375	-29,000	二 级 市 场 买 卖	37	0
合计	/	/	/	/	/	7,616,288	6,455,088	-1,161,200	/	1,002	60

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

尚书志：现任辽宁成大集团有限公司董事长、党委书记，辽宁成大股份有限公司董事长，广发证券股份有限公司董事。

葛郁：现任辽宁成大集团有限公司董事，辽宁成大股份有限公司董事、总裁。

李宁：曾任辽宁成大股份有限公司董事、副总裁、财务总监，现任辽宁成大股份有限公司董事、常务副总裁、财务总监。

王玉辉：曾任哈尔滨家乐福超市有限公司董事、杭州家乐福超市有限公司董事、大连家乐福商业有限公司副董事长、沈阳家乐福商业有限公司副董事长、宁波家乐福超市有限公司董事、长春家乐福商业有限公司董事；现任辽宁成大股份有限公司董事、副总裁。

于延琦：曾任中国总会计师协会副秘书长，辽宁省高级会计师评审委员会委员，辽宁成大股份有限公司独立董事，凌源钢铁股份有限公司独立董事、辽宁红阳能源投资股份有限公司独立董事、大连橡胶塑料机械股份有限公司独立董事。现任辽宁省注册会计师管理中心副主任、辽宁省注册会计师协会副秘书长，辽宁成大股份有限公司独立董事，北方联合出版传媒（集团）股份有限公司独立董事，沈阳新松机器人自动化股份有限公司独立董事，沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司独立董事，辽宁奥克化学股份有限公司独立董事。兼任中国注册会计师协会专业技术与咨询委员会委员、中国注册会计师审计准则起草组成员、审计准则指南起草组成员、会计师事务所内部治理专家咨询组委员，东北财经大学 MPAcc 教育中心教授、硕士生导师，上海国家会计学院会计专业硕士生导师。



李延喜：曾任大连理工大学讲师、副教授，管理学院副院长，云南城投股份有限公司独立董事，大连国际合作集团股份有限公司独立董事，瓦房店轴承股份有限公司独立董事。现任大连理工大学管理与经济学部经济学院院长，教授、博士生导师，辽宁成大股份有限公司独立董事，抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

吴春生：现任辽宁成大集团有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席，辽宁成大股份有限公司监事会主席。

何宇霆：曾任辽宁成大股份有限公司财务会计部副总经理，现任辽宁成大股份有限公司监事，辽宁成大钢铁贸易有限公司财务总监。

许雨平：任辽宁成大股份有限公司监事、辽宁成大国际贸易有限公司行政办公室主任。

张志范：曾任辽宁成大集团有限公司董事、副总裁、财务总监，辽宁成大股份有限公司董事，深圳宜发创业投资有限公司执行董事，现任辽宁成大集团有限公司董事、辽宁成大股份有限公司副总裁。

曹靖筠：任辽宁成大股份有限公司副总裁。

全龙锡：任辽宁成大股份有限公司副总裁。

武力群：曾任辽宁成大股份有限公司投资与资产管理部总经理，现任辽宁成大股份有限公司副总裁。

王滨：曾任中床国际物流集团有限公司集团副总裁，辽宁成大股份有限公司总裁助理。现任辽宁成大股份有限公司副总裁，华盖资本有限责任公司董事长，家乐福中国东北区董事。

于占洋：任辽宁成大股份有限公司董事会秘书。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
尚书志	辽宁成大集团有限公司	董事长、党委书记	1997年3月20日	
葛郁	辽宁成大集团有限公司	董事	1999年1月21日	
张志范	辽宁成大集团有限公司	董事	1999年1月21日	
吴春生	辽宁成大集团有限公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2008年11月3日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
--------	--------	------------	--------	--------



尚书志	广发证券股份有限公司	董事	2011 年 4 月 27 日	
王 滨	家乐福中国东北区	董事	2011 年 2 月 1 日	
王 滨	华盖资本有限责任公司	董事长	2013 年 8 月 6 日	
于延琦	辽宁省注册会计师管理中心	副主任	2000 年 7 月 1 日	
于延琦	辽宁省注册会计师协会	副秘书长	2004 年 5 月 1 日	
于延琦	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司	独立董事	2007 年 8 月 29 日	2014 年 1 月 8 日
于延琦	沈阳新松机器人自动化股份有限公司	独立董事	2013 年 5 月 10 日	2014 年 1 月 8 日
于延琦	沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	独立董事	2013 年 5 月 29 日	2014 年 1 月 8 日
于延琦	辽宁奥克化学股份有限公司	独立董事	2013 年 8 月 17 日	2014 年 1 月 8 日
李延喜	大连理工大学	管理与经济学部经济学院院长，教授、博士生导师	2010 年 7 月 1 日	
李延喜	抚顺特殊钢股份有限公司	独立董事	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬按照《公司章程》的相关规定，由股东大会决定。高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员薪酬依据《辽宁成大股份有限公司薪酬管理制度》确定并执行，独立董事津贴标准根据公司 2009 年度股东大会决议执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	薪酬与考核委员会根据公司的《薪酬管理制度》、《绩效考核办法》等规定，结合 2013 年度经营业绩，对董事会聘任的高级管理人员业绩进行考核，确定高级管理人员 2013 年度的绩效薪酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1062 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

无重大变化。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	160
主要子公司在职员工的数量	5,031
在职员工的数量合计	5,191
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	8
专业构成	



专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,299
销售人员	488
技术人员	455
财务人员	138
行政人员	811
合计	5,191
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生（含博士、硕士）	163
大学（含大专）	1,828
中专	563
高中及以下	2,637
合计	5,191

(二) 薪酬政策

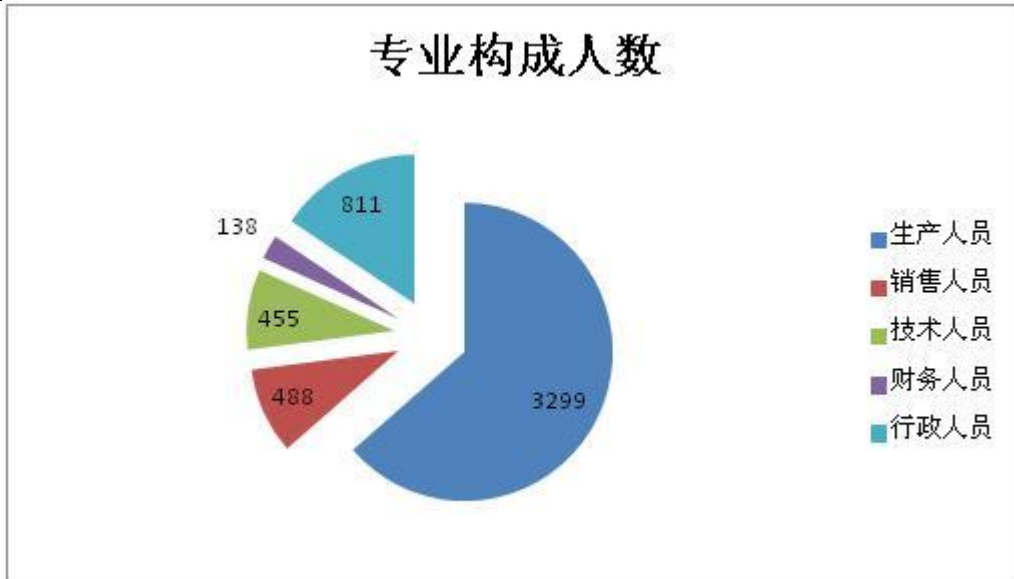
公司总部按照“统一规划、制定政策、集中审核、总额控制、授权管理、监督指导”的原则对薪酬工作进行统筹管理，对整体的薪酬管理体系进行统一规划，指导各子公司根据其所在行业及相关人才市场情况制定适当的薪酬管理政策，并监督实施情况。通过具体的管理办法实现对各子公司的工资总额和人工成本的控制。

与薪酬制度配套的还有职位体系和绩效考核体系，保证公司内部分配制度的公平性和激励性。

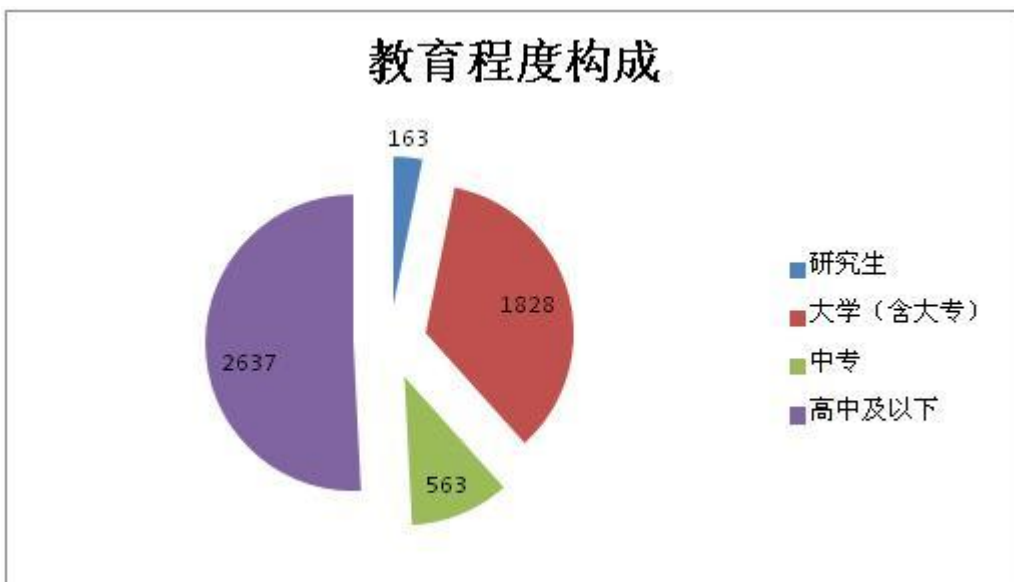
(三) 培训计划

根据公司战略目标、阶段性业务重点及人力资源发展战略对组织和员工的要求，确定公司的培训目标和培训计划。将公司发展与员工发展相结合，同时，基于员工岗位对其能力和素质的任职要求，针对不同岗位、不同层级的员工，建立分层分级的人才培养体系。从公司发展需要和岗位职责要求出发，结合员工个性化、差异化特点，进行培训需求分析，分级分类开展培训，增强培训的针对性和实效性。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图:



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	150336 工时
劳务外包支付的报酬总额	3751700 元



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

1、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及其他有关法律法规的要求，完善法人治理结构，规范公司运作，履行信息披露义务，并在实际运行中严格遵照执行，公司法人治理结构的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求。具体情况如下：

（1）关于股东和股东大会

公司根据《公司章程》等有关规定召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东享有合法权利。公司股东大会的召开和表决程序严格按照《上市公司股东大会规范意见》和公司《股东大会议事规则》的要求，对关联交易事项严格按照规定进行，关联股东回避表决。

（2）关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东严格依法行使权力和义务，从未干涉公司决策和生产经营活动；公司具有充分的自主经营能力，与控股股东在业务、资产、人员、机构及财务方面实行“五分开”，严格保持独立性，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，没有股东侵害公司利益的情况发生。

（3）关于董事与董事会

公司董事认真出席董事会会议，勤勉尽责，积极维护公司及全体股东的利益。独立董事利用其专业知识和独立判断能力，对公司的经营提出意见和建议，提高公司治理和内控水平。公司董事会向股东大会负责，召开定期和临时会议，有明确的议事规则等制度并得到切实执行。董事会下设薪酬与考核、战略、提名、审计四个专门委员会，为进一步完善公司的法人治理结构，规范公司运作发挥了良好的作用。

（4）关于监事与监事会

公司监事会以对所有股东负责的态度，严格按照法律法规及议事规则的有关规定认真履行职责，规范运作，定期召开会议，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（5）关于绩效评价和激励约束机制



公司建立了董事、监事、高级管理人员的绩效考核和激励约束机制，根据其对公司经营业绩的贡献并结合公司的实际情况，对履职情况进行考评。

(6) 关于利益相关者

公司充分尊重和维护债权人、员工等其他利益相关者的合法权益，努力实现股东、社会等各方利益的协调平衡，与利益相关者积极合作，加强与各方的沟通和交流，共同推动公司和谐、健康地发展。

(7) 关于信息披露与透明度

公司严格执行《信息披露事务管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访与咨询，加强与股东的交流，规范公司信息披露行为和投资者关系管理，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。

2、公司内幕信息知情人登记管理情况

公司第六届董事会第八次会议审议通过了《辽宁成大股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》，公司严格按照有关规定规范内幕信息的管理和对外部报送信息的登记和备案。报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况发生。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 3 月 20 日	1、审议通过了《关于实施新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用一期项目的议案》；2、审议通过了《关于确定公司 2012 年度财务审计机构和内控审计机构审计费用的议案》。	所有议案均审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2013 年 3 月 21 日
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 13 日	1、董事会工作报告；2、监事会工作报告；3、公司 2012 年年度报告全文及摘要；4、公司 2012 年年度财务决算报告；5、公司 2012 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案；6、公司独立董事 2012 年度述职报告；7、关于修订《公司章程》的议案；8、关于修订《辽宁成大股份有限公司董事会议事规则》的议	所有议案均审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2013 年 5 月 14 日



		案：9、关于修订《辽宁成大股份有限公司股东大会事规则》的议案；10、关于 2013 年度为控股子公司融资提供担保的议案；11、关于向银行申请授信额度的议案；12、关于聘用 2013 年度财务审计机构和内控审计机构的议案。			
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 9 月 27 日	1、关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案；2、公司 2013 年度非公开发行股票方案；（1）发行股票的类型和面值；（2）发行数量；（3）发行对象；（4）认购方式；（5）锁定期；（6）发行价格与定价依据；（7）募集资金用途；（8）发行方式及发行时间；（9）本次非公开发行股票前滚存未分配利润安排；（10）上市地点；（11）本次发行决议的有效期；3、公司 2013 年度非公开发行股票预案；4、公司本次非公开发行股票签订的《关于认购非公开发行股票合同》；5、公司与新疆宝明原股东签订的《补充协议》；6、公司非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告；7、关于提请公司股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案；8、关于制定《辽宁成大股份有限公司关联交易管理制度》的议案；9、关于修订《辽宁成大股份有限公司募集资金管理制度》的议案。	所有议案均审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2013 年 9 月 28 日
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 12 月 20 日	1、关于出售广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托之受益权等事宜的议案；2、关于修订《公司章程》的议案。	所有议案均审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2013 年 12 月 21 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
尚书志	否	8	8	7	0	0	否	2
葛郁	否	8	8	7	0	0	否	4
李宁	否	8	8	7	0	0	否	4
王玉辉	否	8	8	7	0	0	否	2
于延琦	是	8	8	7	0	0	否	3
李延喜	是	8	8	7	0	0	否	2



年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会战略委员会发挥其专业优势，为公司发展战略规划及重大项目投资提供重要意见和建议。

公司董事会提名委员会研究公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序，并提出意见和建议。

公司董事会审计委员会依据相关要求，监督公司财务报告的编制，核实和促进公司内部控制制度建设情况。在定期报告审计方面，审计委员会在了解公司经营情况、与年审注册会计师多次沟通后，确定审计工作的时间安排；审计委员会按时召开会议，对公司定期报告和重大事项的会计处理进行审议，并提出意见和建议。审计委员会与会计师事务所保持有效的沟通，积极督促会计师事务所开展年报审计工作，并就公司年度续聘会计师事务所事项向董事会提出建议。在内控体系建设方面，审计委员会持续关注内控体系的完善工作，对重点工作给予指导、监督；在内控自我评价工作开展前，审计委员会组织召开预备会，对内控评价整体工作计划等进行审查，并提出专业意见和建议；在审核公司年度内部控制自我评价报告后，将该报告提交公司董事会审议。

公司董事会薪酬与考核委员会根据有关规定，对报告期内公司的定期报告中披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬情况进行了审核。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

由董事会对高级管理人员的年度绩效进行评价，并按照《辽宁成大股份有限公司员工个人绩效考核办法》和《辽宁成大股份有限公司薪酬管理制度》的规定确定年度奖金。



第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会负责建立健全并有效实施内部控制；监事会负责对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

2013 年度，本公司参照财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号—年度内部控制评价报告的一般规定》等相关规定，坚持以风险导向为原则，结合本公司的经营管理实际状况，对公司的内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。

在董事会、管理层及全体员工的持续努力下，本公司已经建立起一套比较完整且运行有效的内部控制体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制及必要的内部监督机制，为本公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。

公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求对公司内部控制进行了评价，认为公司内部控制于 2013 年 12 月 31 日（基准日）有效，未发现公司存在内部控制重大缺陷或重要缺陷。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司出具了 2013 年度财务报告内部控制审计报告。内容详见上海证券交易所网站。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据相关要求，公司第六届董事会第八次会议审议通过了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露工作中有关人员在年报编制、审核和披露过程中应履行的职责，及对其不履行或者不正确履行职责、义务以及其他个人原因，对公司造成重大经济损失或不良社会影响的追究与处理制度，增强了公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，有助于提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正的情况。



第十节 财务报告

一、审计报告

公司财务报告经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师李晓刚、高屹、周洪波审计，并出具无保留意见审计报告（会审字[2014]2116号），审计报告如下：

会审字[2014]2116号

审计报告

辽宁成大股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁成大股份有限公司（以下简称辽宁成大）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是辽宁成大管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合



理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，辽宁成大财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辽宁成大 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：李晓刚

中国注册会计师：高屹

中国注册会计师：周洪波

二〇一四年四月二十一日

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

辽宁成大股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在改组具有 40 多年经营历史的国有外贸专业公司辽宁省针棉毛织品进出口公司的基础上成立的股份有限公司。公司于 1993 年 6 月经辽宁省经济体制改革委员会辽体改发[1993]147 号文批准以定向募集方式设立，在辽宁省工商行政管理局注册登记，取得 210000004919553 号企业法人营业执照。1996 年 8 月 6 日，公司经中国证监会批准首次向社会公众发行人民币普通股 12,000,000 股，并于同年 8 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易。经公开发行、送转股及股票期权行



权后，本报告期末公司注册资本为 1,364,709,816 元。

公司的注册地址：辽宁省大连市人民路 71 号。

公司的法定代表人：尚书志。

公司经营范围：自营和代理货物及技术进出口（国家禁止的不得经营，限制的品种办理许可证后方可经营），经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易，承包本行业境外工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣本行业工程、生产及服务行业的劳务人员，农副产品收购（粮食除外），化肥连锁经营，中草药种植，房屋租赁，仓储服务，煤炭批发经营（有效期限至 2014 年 7 月 25 日）。

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司的基本法律架构包括 12 家直接控股子公司和 16 家间接控股子公司及 7 家直接持股的联营企业。本公司的母公司为辽宁成大集团有限公司（以下简称“成大集团”），公司最终控制人为辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报告经公司七届十八次董事会批准于 2014 年 4 月 21 日对外报出。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2013 年度合并及母公司财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并



本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，其差额应当计入当期损益。

(3) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的会计处理

A. 个别财务报表的会计处理

在个别财务报表中，本公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B. 合并财务报表的会计处理

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(4) 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，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。



6. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司、合营公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

在合并财务报表中，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的份额的，其余冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

8. 外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，在初始确认时，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。

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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定处理。

纳入本公司财务报表合并范围的境外子公司的外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算，未分配利润项目以折算后的所有者权益变动表中该项目的金额列示，利润表以及所有者权益变动表中反映发生额的项目按



年度平均汇率折算；由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币报表折算差额项目内。现金流量表的现金流量按年度平均汇率折算，汇率变动对现金流量的影响，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券



利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

本公司可供出售金融资产为权益投资工具时，如在公开市场交易的股票，期末公允价值按照资产负债表日的收盘价确定。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 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。

(4) 金融资产转移

① 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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 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。

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

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 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。

② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已超过 50%（含 50%），或者持续下跌时间已超过 12 个月（含 12 个月），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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认



减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将 300 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大，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，并据此计提相应的坏账准备。经单独减值测试后不存在减值的，公司按组合计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 组合 1: 对单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，根据应收款项发生年度月份至截止日的期间划分账龄，以按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况来确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

组合中按各账龄段计提坏账准备的的应收款项计提比例具体如下：

账龄情况	提取比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

② 组合 2: 对于收回可能性基本确定的应收款项，因其基本不存在减值迹象，本公司将其划分为同一组合，根据应收款项可收回金额与账面余额的差额为计提基数计提减值准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项



对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按个别计价法或加权平均法计价。

(3) 存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年损益。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

③ 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

④ 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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

⑤ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

⑥ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。



(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法:

- ① 低值易耗品摊销方法: 在领用时采用一次转销法。
- ② 包装物的摊销方法: 在领用时采用一次转销法。

12. 长期股权投资

(1) 投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其投资成本:

A. 同一控制下的企业合并, 合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 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投资成本。长期股权投资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;

B. 合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。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;

C. 非同一控制下的企业合并, 购买方在购买日以按照《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, 按照下列规定确定其投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本。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, 作为应收项目单独核算;

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;

C. 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本, 但合同或协议约定不公允的除外;

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其投资成本按照《企业会计准则第 7



号——非货币性资产交换》确定；

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按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，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，



抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；

C. 与被投资单位之间发生重要交易；

D. 向被投资单位派出管理人员；

E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 投资性房地产

投资性房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。主要包括：

(1) 已出租的土地使用权。

(2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。

(3) 已出租的建筑物。



本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14. 固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	3	3.23—2.43
机器设备	4-20	3	24.25—4.85
电子设备	4-5	3	24.25—19.40
运输设备	8	3	12.13
其他设备	4-5	3	24.25—19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法



本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单个项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程按工程项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

(3) 在建工程减值

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 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，并且给企业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已经发生减值的情形。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、商标权、专利权、专有技术、采矿权、勘探开发成本和地质成果等，以实际成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行初始计量。采矿权代表取得采矿许可证的成本。勘探开发成本包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用。勘探开发成本包括在现有矿床进一步成矿及增加矿山产量、地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果时，余额转入地质成果。当不能形成地质成果时，一次计入当期损益。地质成果归集地质勘探过程中所发生的各项支出。

(2) 无形资产摊销

① 使用寿命有限的无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。土地使用权在



使用寿命内采用直线法摊销；采矿权依据相关权利证书规定年限采用直线法进行摊销；地质成果自相关矿山开始开采时，按其已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

每年年度终了，公司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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



17. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。公司在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提



供服务的受益对象，计入相关成本、费用或资产。

本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、失业保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障金。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，保险费及住房公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

20. 企业年金计划

除了社会基本养老保险外，本公司境内机构职工参加由本公司自 2006 年起设立的年金计划。企业年金基金由企业缴费、职工个人缴费、企业年金基金投资运营收益组成。企业年金基金缴费由公司和企业年金计划参加人共同缴纳。企业年度缴费额度根据公司实际经营状况，在缴费上限内按上年度工资总额一定比例提取，职工个人缴费额度根据职工本人上年度基本工资一定比例提取。

21. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

22. 股份支付

(1) 股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

① 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

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

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以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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相应的负债。



② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4)本集团内企业之间发生的股份支付交易，按照如下会计方法进行处理：结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理，除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积

（其他资本公积）或负债；接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

23. 收入确认

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联



系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 本公司具体收入确认原则

① 国内外贸易收入

国内贸易根据协议合同条款将商品运至约定交货地点，由买方确认接收后确认收入；国际贸易根据合同条款，将商品办理出口报关手续并装船后，或运至指定交货地点后确认收入。

② 生物制药收入

国内销售根据协议合同条款将商品运至约定交货地点，由买方确认接收后确认收入；国际销售根据合同条款，将商品办理出口报关手续并装船后，或运至指定交货地点后确认收入。



③ 医药连锁收入

批发业务根据协议合同条款将商品运至约定交货地点，由买方确认接收后确认收入；零售业务以客户收到商品并付款确认收入。

④ 能源开发收入

页岩油商品以客户提取商品并经客户确认接收后确认收入。

24. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25. 政府补助

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入



的资本作为政府补助核算。

政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照下述原则进行判断：

与资产相关的政府补助确认的标准：本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助确认的标准：本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等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。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 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；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生



的递延所得税资产不予确认：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额；
- C. 本公司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。

③ 于资产负债表日，本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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27. 利润分配

本公司税后净利润按以下顺序及比例分配：

(1) 弥补以前年度亏损；

(2) 提取 10% 的法定盈余公积，当法定盈余公积金余额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取；

(3) 提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；

(4) 分配股利（由股东大会决定分配方案）；



(5) 股东大会批准的分配现金股利于批准的当期确认为负债。

28. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

(1) 经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相似性的，可以合并为一个经营分部：

- ① 产品或劳务的性质；
- ② 生产过程的性质；
- ③ 产品或劳务的客户类型；
- ④ 销售产品或提供劳务的方式；
- ⑤ 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

29. 主要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更事项和前期差错更正事项。

无

30. 其他会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

本公司未提及的会计业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

31. 重大会计判断和会计估计

(1) 判断

在制订本公司会计政策的过程中，管理层就以下对财务报表确认金额具有重大影响的事项做出了专业判断：



①经营租赁--作为出租人

本年度公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

②经营租赁--作为承租人

本年度公司就医药销售门店签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司未承担与门店所有权相关的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

(2) 会计估计的不确定性

以下为与资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整：

① 除金融资产之外的非流动资产减值 (商誉除外)

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。预计未来现金流量现值时，管理层估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

② 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未抵扣的税务可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

③ 固定资产使用寿命的估计

本公司管理层为固定资产估计使用寿命。此估计以过去性质及功能相似的固定资产的实际使用年限为基础，按照历史经验进行判断。

④ 应收款项的坏账准备

本公司的管理层就应收款项确定计提坏账准备。此估计乃按客户的信用历史、现有市场状况、行业水平而定。管理层将于各资产负债表日重新评估有关估计。

⑤ 存货可变现净值的估计

管理层根据本公司存货的状况及其可变现净值的估计计提减值。本公司将于各结算日重



新评估存货并考虑相应存货跌价准备。存货的可变现净值根据在日常业务进行中的估计售价，减去估计完工成本以及销售费用。该会计估计系根据现有市场状况及制造和销售同类产品的历史经验为基准进行。管理层将在各报表日重新评估该估计。

⑥ 所得税

本公司按照企业所得税法规定的税率缴纳企业所得税。由于一些税务事项尚未由相关税务局确认，本公司以现行的税收法规及相关政策为依据，对这些事项预期会产生的纳税调整及金额做出可靠的估计和判断。事后，如由于一些客观原因使得当初对该事项的估计与实际税务汇算清缴的金额存在差异时，该差异将会对本公司当期税项及应付税项有所影响。

三、税项

1. 主要税种及税率

(1) 增值税

出口货物税率为零；避孕药品及用具免征增值税；批发和零售化肥免征增值税；向居民供热而取得的采暖费收入免征增值税；生物制品疫苗按简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税；农产品（包括中药饮片）适用13%的税率；其他货物和应税劳务执行17%的税率。

(2) 营业税

公司营业税的适用税率为5%。

(3) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费

公司按实际缴纳流转税额的7%（或5%）、3%及2%分别计缴城市维护建设税、教育费附加及地方教育费。

(4) 房产税

自有房产按房产原值减除一定比例后余值的1.2%计缴房产税；出租房产，按房产租金收入的12%计缴房产税。

(5) 城镇土地使用税

以实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计缴城镇土地使用税。

(6) 所得税

公司的控股子公司辽宁成大生物股份有限公司执行15%的企业所得税率，其他公司执行25%的企业所得税率。



2. 税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于继续执行供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2011]118号）的规定，公司的控股子公司吉林成大弘晟能源有限公司向居民收取的采暖收入免征增值税。其为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的国科发火[2008]172号《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》和国科发火[2008]362号《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》，本公司的控股子公司辽宁成大生物股份有限公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局四部门认定为高新技术企业并取得GF201221000009号高新技术企业证书，认定有效期为3年，有效期自2012年1月至2014年12月，根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按15%的税率征收企业所得税。



四、 企业合并及合并财务报表

1. 主要子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的直接控股子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	组织机构代码
辽宁成大国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	大连市中山区人民路 71 号	曹靖筠	国内外贸易	60,000,000.00	自营和代理各类商品和技术的进出口，纺织服装生产、销售，设备租赁	48,778,062.22	74710088-6
辽宁成大贸易发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	大连市中山区人民路 71 号	全龙锡	国内外贸易	100,000,000.00	自营和代理各类商品和技术的进出口；农产品、矿产品、燃料油、水产品等销售	97,344,825.58	74711746-9
辽宁成大钢铁贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	大连市保税区市场大厦 315B	全龙锡	国内外贸易	100,000,000.00	国际贸易、转口贸易、商品展示；海、陆、空国际货运代理，国内货运代理（不含专项），仓储（不含专项）等	63,021,678.11	76441809-5
辽宁田牌制衣有限公司	全资子公司	有限责任公司	沈阳市新城子区虎石台镇	曹靖筠	服装加工制造	32,110,000.00	服装、纺织品、针织品、纺织原料及辅料生产、销售；自营和代理各类产品和技术的进出口	32,110,000.00	41072050-2
成大方圆医药连锁投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	沈阳市和平区中山路 205 号	王玉辉	医药投资管理	230,000,000.00	项目投资及投资的项目管理	302,178,532.26	71640855-4
辽宁成大生物股份有限公司	控股子公司	股份公司	沈阳市浑南新区新放街 1 号	李宁	生物药品研发、生产	360,000,000.00	生物药品研究与开发，疫苗生产，货物及技术进出口	76,168,094.64	73879217-1
吉林成大弘晟能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	吉林省桦甸市永吉街宏伟路	张志范	油母页岩开发及综合利用	900,000,000.00	油页岩开采、油页岩炼油及尾气发电；火力发电；城市集中供热	900,000,000.00	66876381-7
沈阳成大弘晟能源研究院有限公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳市和平区南三经街 2 号	吴启成	油母页岩能源技术研究	5,100,000.00	油母页岩能源技术研究、技术转让、技术咨询；能源设备设计、安装、测试，能源设备及其配件销售	2,601,000.00	67531862-3
成大沿海产业（大连）基金管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	大连高新技术产业园区高新街 3 号 6 层 610 室	李宁	股权投资及相关咨询	50,000,000.00	发起设立股权投资基金及受托管理股权投资基金并从事相关咨询服务	30,000,000.00	58201736-2
新疆宝明矿业有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆吉木萨尔县文化西路 21 号	胡军胜	矿石及矿产品购销	155,000,000.00	矿石及矿产品购销、建筑材料销售、机械设备制造及维修、矿山机械租赁、房屋租赁、荒山绿化管理	150,000,000.00	77607634-4



子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	组织机构代码
青海成大能源有限公司	控股子公司	有限责任公司	德令哈市乌兰东路 20 号	裴绍晖	油母页岩开发及综合利用	100,000,000.00	油页岩综合利用, 矿石购销, 轻型建筑材料生产及销售, 荒山绿化管理	18,000,000.00	59504901-3
大连成大物业管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	大连市中山区人民路 71 号	李森	物业管理	500,000.00	物业管理; 咖啡、饮料、酒类、棋牌、健身、台球、乒乓球、打字、复印; 餐饮	744,924.30	71694843-8

续上表

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
辽宁成大国际贸易有限公司	83.08	83.08	是	14,624,760.08	
辽宁成大贸易发展有限公司	88.10	88.10	是	17,841,082.17	
辽宁成大钢铁贸易有限公司	90.00	90.00	是	10,611,422.46	
辽宁田牌制衣有限公司	100.00	100.00	是		
成大方圆医药连锁投资有限公司	100.00	100.00	是		
辽宁成大生物股份有限公司	62.51	62.51	是	609,158,925.17	
吉林成大弘晟能源有限公司	100.00	100.00	是		
沈阳成大弘晟能源研究院有限公司	51.00	51.00	是	907,064.11	
成大沿海产业(大连)基金管理有限公司	60.00	60.00	是	17,194,005.99	
新疆宝明矿业有限公司	60.00	60.00	是	31,052,761.96	
青海成大能源有限公司	60.00	60.00	是	11,345,095.95	
大连成大物业管理有限公司	100.00	100.00	是		



2. 本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3. 合并范围发生变更的说明

(1) 与前一报告期相比，本报告期合并财务报表范围新增两家间接控股子公司，具体变化如下：

本报告期新增北京成大天和生物科技有限公司，注册资本500万元，该公司系本公司子公司辽宁成大生物股份有限公司直接投资新设成立，持股100%，于2013年12月纳入合并范围。

本报告期新增成大钢铁（大连）有限公司，该公司注册资本1000万元，系本公司控股子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司（简称成大钢铁）投资新设成立，成大钢铁出资1,000万元，持股比例100%，于2013年3月纳入合并范围。

(2) 与前一报告期相比，本报告期合并财务报表范围减少一家直接控股子公司，具体变化如下：

本报告期合并范围减少辽宁成大佳园商业连锁有限公司，注册资本 7,276 万元，该公司于 2013 年 12 月清算注销。

4. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	年末净资产	本年净利润
成大钢铁（大连）有限公司	9,960,195.39	-39,804.61
北京成大天和生物科技有限公司	5,000,000.00	0.00

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	11,665,019.75	-10,903,893.34

5. 非同一控制下的企业合并

无

五、 合并财务报表主要项目注释



1. 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			373,739.63			890,392.95
人民币			345,519.64			890,392.95
美元	4,628.58	6.0969	28,219.99			
银行存款：			632,756,485.65			796,098,605.49
人民币			561,522,501.21			736,966,598.45
美元	11,631,770.96	6.0969	70,917,744.35	9,381,755.98	6.2855	58,969,027.24
日元	5,474,029.00	0.05777	316,240.09			
欧元				19,594.57	8.3176	162,979.80
港币						
澳元						
英镑						
其他货币资金：			248,033,313.74			146,842,101.94
人民币			248,033,313.74			146,842,101.94
合计			881,163,539.02			943,831,100.38

注 1：其他货币资金中包含开具银行承兑汇票缴存的保证金 235,193,784.31 元，开具信用证缴存的保证金 6,461,274.45 元；

注 2：年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

注 3：年末货币资金中有存放在境外的款项，包括：存放在招商银行香港分行的款项，年末余额为 32.11 元人民币及 576.89 美元。

2. 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
1.交易性权益工具投资	19,338,980.73	18,597,314.87
2.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		
合计	19,338,980.73	18,597,314.87



注：交易性权益工具投资是公司购买的二级市场股票、基金，该投资变现不存在重大限制。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	96,147,874.94	26,415,857.80
商业承兑汇票	265,500,000.00	150,000,000.00
合计	361,647,874.94	176,415,857.80

(2) 年末已质押的应收票据前五名

出票单位	出票日期	到期日	余额
大石桥市辽滨碳黑厂	2013-10-31	2014-04-30	1,000,000.00
沈阳联立铜业有限公司	2013-11-15	2014-05-15	1,000,000.00
营口市九隆精制螺纹有限公司	2013-11-20	2014-05-20	1,000,000.00
海城三岩矿业有限公司	2013-11-21	2014-05-21	1,000,000.00
辽宁银恒镀锌彩涂钢板有限公司	2013-11-28	2014-05-28	1,000,000.00
合计			5,000,000.00

(3) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额
唐山市春兴特种钢有限公司	2013-7-24	2014-1-24	100,000,000.00
吉林鑫达钢铁有限公司	2013-9-7	2014-3-7	40,000,000.00
黑龙江双华经贸有限公司	2013-8-13	2014-2-13	40,000,000.00
唐山市春兴特种钢有限公司	2013-12-19	2014-6-19	25,000,000.00
唐山市春兴特种钢有限公司	2013-11-25	2014-5-25	25,000,000.00
合计			230,000,000.00

4. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	年末余额
----	------



	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	1,022,353,626.26	76.60	55,097,780.91	5.39
组合 2: 其他组合(注)	309,728,090.15	23.21	1,512,956.53	0.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,563,211.42	0.19	2,563,211.42	100.00
合计	1,334,644,927.83	100.00	59,173,948.86	4.43

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	799,167,764.06	73.38	44,360,783.15	5.55
组合 2: 其他组合(注)	287,476,489.32	26.40	1,378,186.49	0.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,474,191.42	0.22	2,447,457.21	98.92
合计	1,089,118,444.80	100.00	48,186,426.85	4.42

注：其他组合未计提坏账准备的应收款项主要为应收医保中心款。

(2) 应收账款账龄分析如下：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	979,060,963.80	95.80	48,953,048.22	782,813,650.37	97.95	39,140,682.52
1 至 2 年	38,183,187.56	3.70	3,818,318.76	8,737,381.72	1.09	873,738.18
2 至 3 年	3,577,634.15	0.35	1,073,290.25	366,463.51	0.05	109,939.04
3 至 4 年	366,463.51	0.03	183,231.76	5,659,150.42	0.71	2,829,575.21
4 至 5 年	477,426.59	0.05	381,941.27	921,349.21	0.12	737,079.37
5 年以上	687,950.65	0.07	687,950.65	669,768.83	0.08	669,768.83
合计	1,022,353,626.26	100.00	55,097,780.91	799,167,764.06	100.00	44,360,783.15



(3) 单项金额不重大并单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
李小娇	1,137,547.24	1,137,547.24	100.00
昌图铁发农资有限公司第三分公司	535,785.55	535,785.55	100.00
CONFECCIONES BILMA S.L	419,619.12	419,619.12	100.00
MAMIYE BROTHERS INC	298,365.23	298,365.23	100.00
其他	171,894.28	171,894.28	100.00
合计	2,563,211.42	2,563,211.42	

注：以上客户主要属于应收账款欠款时间较长，经多次催收未能收回，发生坏账的可能性较大，因此对其单独进行减值测试，并按其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提坏账准备。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
东北特殊钢集团有限公司	客户	168,805,393.42	1 年以内	12.65
唐山新宝泰钢铁有限公司	客户	78,695,749.85	1 年以内	5.90
吉林鑫达钢铁有限公司	客户	54,779,557.06	1 年以内	4.10
山西高义煤化有限公司	客户	42,200,000.50	1 年以内	3.16
河北鑫达钢铁有限公司	客户	36,758,050.11	1 年以内	2.75
合计		381,238,750.94		28.56

(5) 本年度实际核销应收账款：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
建昌韩锡民	货款	207,158.20	逾期无法收回	否
STARS DESIGN GROUP INC	货款	89,187.55	逾期无法收回	否
JIANGSU GLOBAL DEVELOPMENT INC	货款	45,215.21	逾期无法收回	否
长春医药销售中心	货款	42,372.34	逾期无法收回	否
吉林省阳光药业有限公司	货款	21,424.40	逾期无法收回	否
其他	货款	44,578.83	逾期无法收回	否
合计		449,936.53		

(6) 本年末公司应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(7) 本年末应收账款中无应收关联方款项。



5. 预付款项

(1) 预付款项

① 账龄分析:

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	795,189,766.56	97.54	947,609,850.56	98.67
1 至 2 年	17,123,003.82	2.10	4,579,550.84	0.48
2 至 3 年	1,471,285.02	0.18	8,212,139.12	0.85
3 年以上	1,441,534.70	0.18	14,373.57	0.00
合计	815,225,590.10	100.00	960,415,914.09	100.00

② 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
东丰县凯达商贸有限公司	客户	131,408,829.15	1 年以内	尚未结算
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	客户	127,875,384.22	1 年以内	尚未结算
唐山市福斯特商贸有限公司	客户	100,000,000.00	1 年以内	尚未结算
吉林鑫达钢铁有限公司	客户	93,624,090.70	1 年以内	尚未结算
唐山市春兴特种钢有限公司	客户	42,183,803.33	1 年以内	尚未结算
合计		495,092,107.40		

③ 本年末预付账款中无预付给持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方款项；

④ 预付账款主要系预付采购款；

(2) 待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
方圆门店房租	62,182,969.72	118,191,590.30	114,921,704.42	65,452,855.60
采暖费	2,079,055.30	3,631,851.59	3,553,514.02	2,157,392.87
合计	64,262,025.02	121,823,441.89	118,475,218.44	67,610,248.47

6. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				



种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	16,501,397.94	4.33	3,399,387.81	20.60
组合 2: 其他组合 (注)	358,932,172.98	94.22	1,583,000.00	0.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,500,648.76	1.45	4,034,776.96	73.35
合计	380,934,219.68	100.00	9,017,164.77	2.37

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	47,703,861.25	31.63	47,703,861.25	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	14,160,006.59	9.39	1,897,327.11	13.40
组合 2: 其他组合 (注)	86,598,937.61	57.43	1,583,000.00	1.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,334,296.04	1.55	2,334,296.04	100.00
合计	150,797,101.49	100.00	53,518,484.40	35.49

注：其他组合中未计提坏账准备的其他应收款主要为应收出口退税款、备用金及本年发生的应收信托受益权转让款。

(2) 其他应收款账龄分析如下：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	6,442,192.68	39.04	322,109.64	6,480,395.26	45.77	324,019.77
1 至 2 年	3,259,262.00	19.75	325,926.20	5,933,212.89	41.90	593,321.29
2 至 3 年	5,299,661.77	32.12	1,589,898.53	860,461.67	6.08	258,138.51
3 至 4 年	619,344.72	3.75	309,672.36	150,778.46	1.06	75,389.23
4 至 5 年	145,778.46	0.88	116,622.77	443,500.00	3.13	354,800.00
5 年以上	735,158.31	4.46	735,158.31	291,658.31	2.06	291,658.31
合计	16,501,397.94	100.00	3,399,387.81	14,160,006.59	100.00	1,897,327.11

(3) 单项金额重大或不重大并单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提



应收单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
大连铭基国际贸易有限公司	2,229,999.90	1,114,999.95	50.00
珠海市新世纪制衣有限公司	1,754,359.26	1,403,487.41	80.00
李小娇	1,190,955.00	1,190,955.00	100.00
其他	325,334.60	325,334.60	100.00
合计	5,500,648.76	4,034,776.96	

注：以上单位的其他应收款主要是由于账款已逾期或无法收回，发生坏账损失的可能性较大，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失并计提坏账准备。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
四川信托有限公司	受让方	260,760,135.28	1 年以内	68.45
桦甸市国土资源局	政府部门	16,071,500.00	1 年以内	4.22
陕西古海能源投资有限公司	关联方	15,830,000.00	2-3 年	4.16
陕西宝明矿业有限公司	关联方	15,830,000.00	2-3 年	4.16
吉林省国土资源厅	政府部门	9,772,850.00	1-5 年	2.56
合计		318,264,485.28		83.55

(5) 本年末公司其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(6) 本年末公司其他应收款中应收关联方款项。

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
陕西古海能源投资有限公司	关联方	15,830,000.00	4.16
陕西宝明矿业有限公司	关联方	15,830,000.00	4.16
合计		31,660,000.00	8.32

(7) 本年度实际核销的其他应收款

应收账款内容	应收账款性质	核销余额	核销原因	是否因关联交易产生
营口兴波海产品有限公司	货款	19,120,071.94	无法收回	否
大连玉岛食品有限公司	货款	15,740,193.86	无法收回	否
大连北方鹅业有限公司	货款	8,776,395.45	无法收回	否
大连东润联合贸易有限公司	货款	4,067,200.00	无法收回	否
大连台鑫食品有限公司	货款	818,006.44	无法收回	否
合计		48,521,867.69		

7. 存货



(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	385,671.01	-	385,671.01	4,823,506.20		4,823,506.20
原材料	65,252,768.04	111,197.70	65,141,570.34	56,707,189.93	117,197.70	56,589,992.23
库存商品	760,301,007.46	34,166,314.19	726,134,693.27	802,935,924.55	46,614,377.31	756,321,547.24
半成品	304,428,102.02	24,780,000.00	279,648,102.02	259,311,332.86		259,311,332.86
在产品	12,555,174.05		12,555,174.05	43,643,323.73	9,893,599.69	33,749,724.04
周转材料	4,527,954.68	-	4,527,954.68	4,284,110.79		4,284,110.79
合计	1,147,450,677.26	59,057,511.89	1,088,393,165.37	1,171,705,388.06	56,625,174.70	1,115,080,213.36

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	117,197.70		6,000.00		111,197.70
在产品	9,893,599.69		142,469.11	9,751,130.58	
半成品		24,780,000.00			24,780,000.00
库存商品	46,614,377.31	32,779,539.52	50,000.00	45,177,602.64	34,166,314.19
合计	56,625,174.70	57,559,539.52	198,469.11	54,928,733.22	59,057,511.89

(3) 本年末公司存货无设置抵押、质押、担保等情况；

(4) 本年末公司存货余额中无借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
待抵扣进项税	87,478,027.62	78,835,056.06
预缴企业所得税	9,509,767.41	
理财产品	15,000,000.00	
合计	111,987,795.03	78,835,056.06

9. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对已宣告清算的原子公司投资	1,547,457.72	1,547,457.72		1,547,457.72	1,547,457.72	



对合营公司投资						
对联营公司投资	7,485,168,918.67		7,485,168,918.67	7,143,970,716.17		7,143,970,716.17
其他股权投资	77,485,243.80		77,485,243.80	56,453,841.56		56,453,841.56
信托资产				60,277,093.09		60,277,093.09
合计	7,564,201,620.19	1,547,457.72	7,562,654,162.47	7,262,249,108.54	1,547,457.72	7,260,701,650.82



(2) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	现金红利
广发证券股份有限公司	权益法	461,646,368.06	6,979,879,806.47	338,223,640.69	7,318,103,447.16	21.12	21.12		187,523,113.20
哈尔滨家乐福超市有限公司	成本法	21,880,243.80	20,848,841.56	1,031,402.24	21,880,243.80	17.00	17.00		1,607,456.19
长春家乐福商业有限公司	权益法	10,000,000.00				25.00	25.00		
大连家乐福商业有限公司	权益法	35,837,933.48	43,844,500.74	1,066,241.77	44,910,742.51	35.00	35.00		4,453,251.07
杭州家乐福超市有限公司	权益法	14,506,000.00				20.00	20.00		
宁波家乐福超市有限公司	权益法	13,364,063.60	15,480,746.76	-1,235,171.75	14,245,575.01	20.00	20.00		
沈阳家乐福商业有限公司	权益法	89,095,630.13	104,765,662.20	345,834.29	105,111,496.49	35.00	35.00		13,796,004.81
北京东方华盖创业投资有限公司	成本法	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00	20.00			
北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00				
华盖资本有限责任公司	权益法	3,000,000.00		2,797,657.50	2,797,657.50	30.00	30.00		
成大沿海产业(大连)基金(有限合伙)	成本法	30,303,000.00	30,303,000.00		30,303,000.00				



被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	现金红利
成大沿海产业(大连)基金壹期(有限合伙)	成本法	302,000.00	302,000.00		302,000.00				
沈阳南六成大方圆医药有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	10.00	10.00		
南宁成大木业有限公司	成本法	1,547,457.72	1,547,457.72		1,547,457.72	66.00	66.00	1,547,457.72	
合计		706,482,696.79	7,201,972,015.45	362,229,604.74	7,564,201,620.19			1,547,457.72	207,379,825.27

注1: 成大沿海产业(大连)基金(有限合伙)系本公司与子公司成大沿海产业(大连)基金管理有限公司共同投资设立的有限合伙企业, 成大沿海产业(大连)基金管理有限公司为普通合伙人认缴出资为1,000.00万元; 本公司为有限合伙人认缴出资为60,000.00万元; 截至2013年12月31日, 公司已出资3,000.00万元、成大沿海产业(大连)基金管理有限公司出资30.30万元。

注2: 成大沿海产业(大连)基金壹期(有限合伙)系本公司的子公司成大沿海产业(大连)基金管理有限公司与成大沿海产业(大连)基金(有限合伙)共同投资设立的有限合伙企业, 截至2013年12月31日, 成大沿海产业(大连)基金管理有限公司出资30.2万元。

注3: 公司本期出资北京东方华盖创业投资有限公司, 认缴出资4,000.00万元, 截至2013年12月31日, 公司实际出资1,200.00万元;

注4: 公司本期出资北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙), 认缴出资2,000.00万元, 截至2013年12月31日, 公司实际出资800.00万元。



(3) 联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
广发证券股份有限公司	股份公司	广州市天河区天河北路183-187号大都会广场43楼	孙树明	金融服务	591,929.15 万元	21.12	21.12	117,348,995,593.78	82,560,567,443.34	34,788,428,150.44	8,207,540,703.98	2,812,566,206.84
长春家乐福商业有限公司	有限公司	长春市南关区亚泰大街1138号	吕仲立	商业连锁零售	4,000.00 万元	25.00	25.00	20,232,839.89	222,723,280.05	-202,490,440.16	71,164,269.11	-40,895,370.85
大连家乐福商业有限公司	有限公司	大连市沙河口区黄河路665号	吕仲立	商业连锁零售	1,160.00 万美元	35.00	35.00	362,124,475.13	238,557,360.56	123,567,114.57	752,911,015.07	15,769,979.54
杭州家乐福超市有限公司	有限公司	杭州市延安路135-139号涌金广场	戴瑞克	商业连锁零售	7,253.00 万元	20.00	20.00	201,006,421.04	307,559,572.55	-106,553,151.51	369,065,978.98	-67,425,169.69
宁波家乐福超市有限公司	有限公司	宁波市江东区中兴路248号	戴瑞克	商业连锁零售	6,288.50 万元	20.00	20.00	275,157,044.85	222,706,147.81	52,450,897.04	500,488,610.15	-6,175,858.74
沈阳家乐福商业有限公司	有限公司	沈阳市沈河区北站一路39号	吕仲立	商业连锁零售	3,585.13 万美元	35.00	35.00	1,465,170,782.49	1,145,772,457.64	319,398,324.85	2,814,610,742.10	17,289,852.24
华盖资本有限责任公司	有限公司	北京市丰台区永外大红门南里12号楼401室	王滨	投资管理咨询	5,000.00 万元	30.00	30.00	7,669,702.63	56,365.09	7,613,337.54	139,811.12	-1,827,170.67



10. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	218,962,480.41			218,962,480.41
1.房屋及建筑物	211,113,270.81			211,113,270.81
2.土地使用权	7,849,209.60			7,849,209.60
二、累计折旧和摊销合计	88,671,022.34	5,516,897.40		94,187,919.74
1.房屋及建筑物	85,107,919.10	5,310,339.24		90,418,258.34
2.土地使用权	3,563,103.24	206,558.16		3,769,661.40
三、投资性房地产账面净值合计	130,291,458.07			124,774,560.67
1.房屋及建筑物	126,005,351.71			120,695,012.47
2.土地使用权	4,286,106.36			4,079,548.20
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋及建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	130,291,458.07			124,774,560.67
1.房屋及建筑物	126,005,351.71			120,695,012.47
2.土地使用权	4,286,106.36			4,079,548.20

注1：本年投资性房地产计提折旧及摊销金额为5,516,897.40元；

注2：年末公司对投资性房地产进行清查后，未发现投资性房地产存在减值迹象，故未对投资性房地产计提减值准备；

注3：年末投资性房地产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况见本附注五、11.注6。

11. 固定资产

项目	年初账面余额	本年增加		本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	2,689,280,116.23	469,161,726.43		76,832,077.27	3,081,609,765.39
房屋及建筑物	1,257,464,793.03	420,671,046.49		36,897,564.30	1,641,238,275.22
机器设备	1,242,825,344.98	29,417,997.49		31,263,575.94	1,240,979,766.53
电子设备	103,262,322.57	6,545,300.60		3,989,798.11	105,817,825.06
运输设备	73,409,635.91	8,450,333.03		4,572,704.85	77,287,264.09
其他设备	12,318,019.74	4,077,048.82		108,434.07	16,286,634.49
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计：	437,424,654.24	172,945,216.06		23,555,689.68	586,814,180.62
房屋及建筑物	144,570,487.38	50,181,025.98		9,506,518.02	185,244,995.34



项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
机器设备	196,384,774.92	97,050,347.13	6,157,283.71	287,277,838.34
电子设备	60,104,118.15	15,294,998.06	3,794,767.44	71,604,348.77
运输设备	32,709,892.59	8,559,397.02	4,070,701.04	37,198,588.57
其他设备	3,655,381.20	1,859,447.87	26,419.47	5,488,409.60
三、固定资产账面净值合计	2,251,855,461.99			2,494,795,584.77
房屋及建筑物	1,112,894,305.65			1,455,993,279.88
机器设备	1,046,440,570.06			953,701,928.19
电子设备	43,158,204.42			34,213,476.29
运输设备	40,699,743.32			40,088,675.52
其他设备	8,662,638.54			10,798,224.89
四、减值准备合计	510,006.70		37,267.40	472,739.30
房屋及建筑物				
机器设备	443,668.65		12,955.42	430,713.23
电子设备	66,338.05		24,311.98	42,026.07
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	2,251,345,455.29			2,494,322,845.47
房屋及建筑物	1,112,894,305.65			1,455,993,279.88
机器设备	1,045,996,901.41			953,271,214.96
电子设备	43,091,866.37			34,171,450.22
运输设备	40,699,743.32			40,088,675.52
其他设备	8,662,638.54			10,798,224.89

注 1：本年在建工程完工转入固定资产原价为 377,136,332.32 元；

注 2：截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产；

注 3：截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司经营租赁租出的固定资产系子公司辽宁成大国际贸易有限公司的原值为 7,835,857.40 元的电脑提花横机；

注 4：截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无持有待售的固定资产；

注 5：截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司的子公司成大生物账面原值为 324,310,993.03 元的房屋及建筑物、子公司成大弘晟账面原值为 156,310,145.53 元的房屋及建筑物的产权证书正在办理中；

注 6：公司以现有办公楼——成大大厦作为抵押，向中国银行辽宁省分行办理综合授信额度，贷款最高限额不超过人民币 2.5 亿元。

12. 在建工程

(1) 在建工程账面余额



项目名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
成大生物生物工程研究中心项目	51,527,877.30		51,527,877.30	50,746,377.30		50,746,377.30
成大生物待安装设备	2,000,885.48		2,000,885.48	95,000.00		95,000.00
新疆宝明油页岩综合利用一期项目	1,609,104,584.65		1,609,104,584.65	591,182,779.81		591,182,779.81
新疆宝明办公生活区工程项目	95,406,862.36		95,406,862.36	-		-
成大弘晟热电检修工程				2,928,966.00		2,928,966.00
成大生物本溪健康产业园生产区建设项目				57,072,067.25		57,072,067.25
成大动物兽用疫苗生产区建设项目				221,351,164.10		221,351,164.10
合计	1,758,040,209.79		1,758,040,209.79	923,376,354.46		923,376,354.46

(2) 重大工程项目变动情况

项目名称	资金来源	年初余额	本年增加	转入固定资产	本年减少	年末余额
成大生物本溪健康产业园生产区建设项目	贷款和自筹	57,072,067.25	27,214,906.51	84,286,973.76		
成大动物兽用疫苗生产区建设项目	自筹	221,351,164.10	9,791,273.15	231,142,437.25		
新疆宝明油页岩综合利用一期项目	贷款和自筹	591,182,779.81	1,017,921,804.84			1,609,104,584.65
新疆宝明办公生活区工程项目	贷款和自筹		95,406,862.36			95,406,862.36
合计		869,606,011.16	1,150,334,846.86	315,429,411.01		1,704,511,447.01

续上表

项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)
成大生物本溪健康产业园生产区建设项目	77,500,000.00	109.00	100.00	4,279,811.12	2,038,543.04	6.24
成大动物兽用疫苗生产区建设项目	240,000,000.00	96.00	100.00			
新疆宝明油页岩综合利用一期项目	4,341,452,100.00	47.62	70.00	82,653,342.80	66,881,412.82	6.03
新疆宝明办公生活区工程项目	112,301,500.00	85.00	85.00	6,283,123.35	6,283,123.35	6.03
合计	4,771,253,600.00			93,216,277.27	75,203,079.21	

(3) 年末公司对在建工程进行清查后，未发现在建工程存在可能发生减值的迹象，故未对在建工程计提减值准备；

(4) 在建工程不存在抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

13. 工程物资



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料/工具	2,657,678.04	343,914,827.21	313,214,111.81	33,358,393.44
合计	2,657,678.04	343,914,827.21	313,214,111.81	33,358,393.44

14. 无形资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	471,435,974.91	71,421,754.98	4,459,398.24	538,398,331.65
土地使用权	286,189,734.51	55,949,380.05		342,139,114.56
采矿权	24,589,300.00			24,589,300.00
勘探开发成本	128,154,510.31	14,780,889.73	218,160.55	142,717,239.49
专有技术	16,173,504.28		173,504.28	16,000,000.00
商标权	404,085.70			404,085.70
软件及其他	15,924,840.11	691,485.20	4,067,733.41	12,548,591.90
二、累计摊销合计	52,368,928.56	9,746,010.68	4,241,237.69	57,873,701.55
土地使用权	21,613,597.11	5,662,939.12		27,276,536.23
采矿权	3,522,512.50	1,199,317.20		4,721,829.70
勘探开发成本				
专有技术	16,173,504.28		173,504.28	16,000,000.00
商标权	175,681.82	61,294.68		236,976.50
软件及其他	10,883,632.85	2,822,459.68	4,067,733.41	9,638,359.12
三、无形资产账面净值合计	419,067,046.35			480,524,630.10
土地使用权	264,576,137.40			314,862,578.33
采矿权	21,066,787.50			19,867,470.30
勘探开发成本	128,154,510.31			142,717,239.49
专有技术				
商标权	228,403.88			167,109.20
软件及其他	5,041,207.26			2,910,232.78
四、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
勘探开发成本				
专有技术				
商标权				
软件及其他				
五、无形资产账面价值合计	419,067,046.35			480,524,630.10
土地使用权	264,576,137.40			314,862,578.33
采矿权	21,066,787.50			19,867,470.30
勘探开发成本	128,154,510.31			142,717,239.49
专有技术				
商标权	228,403.88			167,109.20
软件及其他	5,041,207.26			2,910,232.78

注 1：无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况；

注 2：无形资产本期增加主要系子公司新疆宝明新增土地使用权和勘探开发支出、子公



司成大生物新增土地使用权及子公司成大弘晟新增勘探开发支出；

注 3：无形资产本期减少主要系子公司成大方圆本期将不再使用的软件转销所致。

15. 商誉

项目	年末余额	年初余额
成大方圆医药连锁投资有限公司	1,228,322.48	1,228,322.48
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	18,329,144.50	18,329,144.50
辽宁成大贸易发展有限公司	185,601.23	185,601.23
新疆宝明矿业有限公司	62,510,425.25	62,510,425.25
成大方圆（辽宁）新药特药连锁有限公司	67,095,400.00	67,095,400.00
合计	149,348,893.46	149,348,893.46

注：本报告期末，公司对商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，未发生减值，因此未计提减值准备。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	35,733,539.58	23,789,627.51	26,884,086.38		32,639,080.71	
房租摊销	609,349.88		609,349.88			
沉陷补偿费	85,500,000.00	53,000,000.00	10,727,187.00		127,772,813.00	
合计	121,842,889.46	76,789,627.51	38,220,623.26		160,411,893.71	

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	13,614,387.46	62,511,928.91	19,612,479.14	85,599,938.04
存货跌价准备	4,107,364.44	16,429,457.76	8,388,029.53	55,045,827.33
装修费(一次摊销)	39,212.34	156,849.35	21,327.26	85,309.02
无形资产	240,000.00	1,600,000.00	480,000.00	3,200,000.00
公允价值变动损益			194,109.17	776,436.67
会员积分(递延收益)	1,629,722.32	6,518,889.24	1,241,159.09	4,964,636.33
固定资产折旧差异	585,893.55	2,343,574.35	395,874.02	1,583,496.08
合计	20,216,580.11	89,560,699.61	30,332,978.21	151,255,643.47

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
长期股权投资(注)	447,071,945.11	1,788,287,780.42	447,071,945.11	1,788,287,780.42



公允价值变动损益	8,381.79	33,527.16		
合计	447,080,326.90	1,788,321,307.58	447,071,945.11	1,788,287,780.42

注：本公司持有的以权益法核算的对广发证券长期股权投资，因被投资单位增发股份引起本公司在被投资单位持股比例下降产生的投资收益而形成的暂时性差异。

18. 资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	101,704,911.25	15,458,006.60		48,971,804.22	68,191,113.63
其中：应收账款	48,186,426.85	11,437,458.54		449,936.53	59,173,948.86
其他应收款	53,518,484.40	4,020,548.06		48,521,867.69	9,017,164.77
二、存货跌价准备	56,625,174.70	57,559,539.52	198,469.11	54,928,733.22	59,057,511.89
其中：原材料	117,197.70		6,000.00		111,197.70
在产品	9,893,599.69		142,469.11	9,751,130.58	
半成品		24,780,000.00			24,780,000.00
库存商品	46,614,377.31	32,779,539.52	50,000.00	45,177,602.64	34,166,314.19
三、长期股权投资减值准备	1,547,457.72				1,547,457.72
四、固定资产减值准备	510,006.70			37,267.40	472,739.30
五、商誉减值准备	2,559,475.22			2,559,475.22	
合计	162,947,025.59	73,017,546.12	198,469.11	106,497,280.06	129,268,822.54

19. 其他非流动资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
预付工程及设备款	171,824,890.56	263,643,070.81
预付技术转让款	9,900,000.00	9,900,000.00
合计	181,724,890.56	273,543,070.81

20. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		150,000,000.00
抵押借款	18,290,700.00	200,000,000.00
保证借款	301,938,000.00	323,284,000.00
信用借款	279,966,000.00	310,000,000.00
合计	600,194,700.00	983,284,000.00

注：本年末公司无已到期未偿还的短期借款。

21. 应付票据



种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	644,923,297.58	454,880,109.71
商业承兑汇票		
合计	644,923,297.58	454,880,109.71

注：下一会计期间将到期的应付票据金额为 644,923,297.58 元。

22. 应付账款

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	957,043,231.77	721,658,000.24
1 至 2 年	60,912,470.70	105,915,994.72
2 至 3 年	32,630,955.69	17,936,013.56
3 年以上	12,192,533.90	4,755,818.32
合计	1,062,779,192.06	850,265,826.84

(2) 本年末应付账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情况；

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款为未结算工程款及货款。

23. 预收款项

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	139,547,444.19	143,392,012.27
1 至 2 年	177,831.56	11,508.99
2 至 3 年		349,479.57
3 年以上	277,518.68	
合计	140,002,794.43	143,753,000.83

(2) 本年度预收账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情况。

24. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	85,965,841.04	465,133,186.47	466,477,787.43	84,621,240.08
职工福利费		34,175,482.73	34,175,482.73	
社会保险费	7,763,290.12	96,291,038.36	96,771,640.45	7,282,688.03
其中：基本养老保险费	7,062,657.80	57,498,371.87	58,185,679.82	6,375,349.85
年金缴费		2,035,305.07	2,035,305.07	
失业保险费	699,262.48	5,398,838.90	5,190,763.20	907,338.18
医疗保险费		23,916,668.93	23,916,668.93	



工伤保险费	1,293.26	5,548,032.49	5,549,325.75	
生育保险费	76.58	1,893,821.10	1,893,897.68	
住房公积金	924,033.18	12,602,192.52	12,512,333.52	1,013,892.18
工会经费	1,994,071.05	6,873,200.57	6,508,883.03	2,358,388.59
职工教育经费	38,804.18	4,659,419.27	4,550,172.96	148,050.49
辞退福利	128,976.00	1,107,597.80	1,147,750.56	88,823.24
其他		3,023,917.52	3,002,541.30	21,376.22
合计	96,815,015.57	623,866,035.24	625,146,591.98	95,534,458.83

注 1：截至 2013 年 12 月 31 日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质、无工效挂钩工资结余；

注 2：应付职工薪酬年末余额主要系根据绩效考核办法计提的奖金，预计将于 2014 年 5 月 31 日前发放。

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,788,482.27	12,003,435.51
营业税	11,993,696.84	4,265,978.88
企业所得税	53,666,701.97	13,099,140.45
房产税	361,576.27	228,233.48
城市维护建设税	756,162.92	1,397,202.55
教育费附加	324,854.92	916,296.02
地方教育费	212,202.11	610,864.01
代扣代缴个人所得税	698,607.92	480,968.99
其他	1,983,322.86	714,039.27
合计	74,785,608.08	33,716,159.16

26. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付短期融资券利息	40,517,260.27	42,686,630.14
应付中期票据利息	41,129,260.28	
合计	81,646,520.55	42,686,630.14

27. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	92,546,482.06	141,625,079.75
1 至 2 年	64,427,332.04	8,396,899.91
2 至 3 年	3,859,788.29	1,921,505.59
3 年以上	11,225,481.01	10,392,725.46
合计	172,059,083.40	162,336,210.71



(2) 本年末其他应付款中应付持有本公司 12.45% 表决权股份的股东成大集团 30,000,000.00 元关联方款项；

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为子公司成大方圆收取的特许店保证金以及应付给成大集团的款项；

(4) 金额较大的其他应付款主要为成大集团 30,000,000.00 元关联方款项。

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	48,000,000.00	

一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末余额	年初余额
中国建设银行于洪支行	2011-11-10	2014-11-9	人民币	6.65	8,000,000.00	
中国建设银行于洪支行	2011-11-10	2014-11-9	人民币	6.65	10,000,000.00	
中国建设银行于洪支行	2012-3-26	2014-11-9	人民币	6.65	10,000,000.00	
中国建设银行于洪支行	2012-9-27	2014-11-9	人民币	6.65	20,000,000.00	
合计					48,000,000.00	

29. 其他流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期融资券（注 1）	1,000,000,000.00	1,300,000,000.00
递延收益（注 2）	11,345,770.66	6,231,514.06
合计	1,011,345,770.66	1,306,231,514.06

注 1：本公司于 2013 年 2 月 19 日发行短期融资券人民币 10 亿元，按面值发行，期限为 365 天，票面利率为 4.68%。

注 2：递延收益明细详见附注五、35。

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	300,000,000.00	49,000,000.00

(2) 长期借款明细



贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末余额	年初余额
中国建设银行于洪支行	2011-11-10	2014-11-9	人民币	6.65		9,000,000.00
中国建设银行于洪支行	2011-11-10	2014-11-9	人民币	6.65		10,000,000.00
中国建设银行于洪支行	2012-3-26	2014-11-9	人民币	6.65		10,000,000.00
中国建设银行于洪支行	2012-9-27	2014-11-9	人民币	6.65		20,000,000.00
中国农业银行吉木萨尔县分行	2013-9-4	2018-9-3	人民币	6.88	50,000,000.00	
中国农业银行吉木萨尔县分行	2013-8-7	2020-8-6	人民币	6.72	70,000,000.00	
中国农业银行吉木萨尔县分行	2013-10-23	2018-10-22	人民币	6.72	80,000,000.00	
中国农业银行吉木萨尔县分行	2013-10-9	2018-10-8	人民币	6.72	80,000,000.00	
中国农业银行吉木萨尔县分行	2013-11-4	2016-11-3	人民币	6.46	20,000,000.00	
合计					300,000,000.00	49,000,000.00

31. 应付债券

项目	年末账面余额	年初账面余额
中期票据	1,000,000,000.00	

注：本公司于 2013 年 1 月 31 日和 7 月 26 日，在全国银行间市场发行了规模为 7 亿元和 3 亿元的中期票据，期限均为 3 年，票面利率分别为 5.31%和 5.55%。

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
沉陷补偿费	74,421,596.00	90,000,000.00

33. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
医药储备资金	5,508,500.00			5,508,500.00

34. 预计负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
资产弃置义务	18,193,879.30	

35. 其他非流动负债



项目	年末账面余额	年初账面余额
会员积分	7,360,043.29	4,964,636.33
递延收益(注)	259,578,357.76	272,607,556.63
合计	266,938,401.05	277,572,192.96

注：递延收益为公司及子公司收到的政府补助，明细如下：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
与资产相关的政府补助					
乙脑疫苗基建项目补贴	6,824,999.80		455,000.04	455,000.04	5,914,999.72
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目补贴	15,120,000.00		864,000.00	864,000.00	13,392,000.00
成大生物健康产业基地(含基础设施)补贴	43,587,843.00		726,464.04	2,179,392.12	40,681,986.84
财政扶持资金费用	48,697,291.00		811,621.52	2,434,864.56	45,450,804.92
出口基地基建设备补贴	874,999.90		50,000.04	50,000.04	774,999.82
研发与质量评价中心项目补贴	3,062,500.13		174,999.96	174,999.96	2,712,500.21
人用狂犬病疫苗扩产改造项目补贴	19,188,333.36		992,499.96	992,499.96	17,203,333.44
辽宁成大健康产业基地补贴	5,000,000.00		83,333.32	249,999.96	4,666,666.72
本溪基地项目贷款贴息	5,000,000.00		83,333.32	249,999.96	4,666,666.72
油页岩综合示范基地建设补贴	42,163,888.85		1,433,333.40	1,433,333.40	39,297,222.05
油页岩综合示范基地建设补贴	1,961,111.08		66,666.72	66,666.72	1,827,777.64
油页岩综合示范基地建设补贴	19,611,111.15		666,666.60	666,666.60	18,277,777.95
油页岩综合示范基地建设补贴	40,056,106.44		1,361,680.68	1,361,680.68	37,332,745.08
昌吉州新型工业化发展专项资金	333,333.33		166,666.67	166,666.66	
落户补贴资金经费	1,757,552.65		328,676.00		1,428,876.65
产业发展资金	3,040,000.00				3,040,000.00
浑南医药产业园建设投资补助	9,560,000.00				9,560,000.00
疫苗技术改造项目补贴	13,000,000.00				13,000,000.00
自治区经济和信息化委员会补贴		350,000.00			350,000.00
合计	278,839,070.69	350,000.00	8,264,942.27	11,345,770.66	259,578,357.76

注 1：期初余额包含一年以内到期的与资产相关的政府补助 6,231,514.06 元；



注 2：其他变动系将于一年以内到期的政府补助列报为其他流动负债。

36. 股本

项目	年初数		本年变动增减(+, -)					年末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件流通股									
1. 人民币普通股	1,364,709,816	100						1,364,709,816	100
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件流通股合计	1,364,709,816	100						1,364,709,816	100
三、股份总数	1,364,709,816	100						1,364,709,816	100

37. 资本公积

(1) 资本公积明细：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	62,218,241.28		1,396,434.70	60,821,806.58
其他资本公积	93,317,426.18		68,253,336.65	25,064,089.53
合计	155,535,667.46		69,649,771.35	85,885,896.11

(2) 本年增减变化明细：

明细	金额	原因
股本溢价		
其中：股东投入资本		
其他资本公积转入		
其他资本公积		
其中：权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		
股份支付计入股东权益		
资本公积增加合计		
资本公积减少		
其中：股本溢价	1,396,434.70	主要系收购子公司少数股权所致



其他资本公积	68,253,336.65	系广发证券权益变动
资本公积减少合计	69,649,771.35	

38. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	4,396,120.00	4,460,612.00	8,856,732.00	

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	701,608,572.40			701,608,572.40
任意盈余公积				
合计	701,608,572.40			701,608,572.40

40. 未分配利润

项目	金额
调整前上年末未分配利润	8,135,393,413.01
调整年初未分配利润合计余额（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	8,135,393,413.01
加：本年归属于母公司所有者的净利润	846,405,876.99
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	8,981,799,290.00

41. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	10,282,270,151.12	10,235,665,929.06
其他业务收入	51,584,396.87	58,211,155.49
合计	10,333,854,547.99	10,293,877,084.55

(2) 营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	8,874,933,192.04	8,681,601,447.18
其他业务成本	16,007,057.08	18,057,992.04
合计	8,890,940,249.12	8,699,659,439.22

(3) 主营业务收入按行业分析如下：



行业类别	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	1,142,154,057.00	1,021,788,869.91	1,253,285,563.64	1,110,355,028.56
商品流通	7,902,657,122.82	7,262,465,057.09	7,710,083,702.28	7,150,993,674.12
生物制药	851,079,719.00	121,716,140.02	982,184,856.19	96,572,094.51
能源开发	312,835,676.76	378,352,092.33	219,215,448.47	243,030,968.01
其他	73,543,575.54	90,611,032.69	70,896,358.48	80,649,681.98
合计	10,282,270,151.12	8,874,933,192.04	10,235,665,929.06	8,681,601,447.18

(4) 主营业务收入按地区分析如下:

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国地区	9,319,253,931.08	8,036,668,136.88	9,297,131,098.57	7,893,975,976.19
亚洲地区	562,408,782.93	480,173,054.29	527,554,555.63	433,390,585.74
欧洲地区	172,423,744.22	155,495,254.40	209,806,522.96	178,695,963.29
美洲地区	198,895,205.73	178,893,448.45	180,781,414.83	158,559,176.41
非洲地区	18,125,562.17	13,765,904.33	4,753,077.51	3,345,317.98
大洋洲地区	11,162,924.99	9,937,393.69	15,639,259.56	13,634,427.57
合计	10,282,270,151.12	8,874,933,192.04	10,235,665,929.06	8,681,601,447.18

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
唐山市春兴特种钢有限公司	1,038,356,983.95	10.05
唐山新宝泰钢铁有限公司	396,603,900.30	3.84
海口华信国际商业有限公司	343,377,265.22	3.32
吉林鑫达钢铁有限公司	261,840,637.88	2.54
唐山佰和实业有限公司	255,573,649.35	2.47
合计	2,295,752,436.70	22.22

42. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	4,635,906.80	7,606,119.47	5%
城市维护建设税	10,972,586.59	11,027,544.98	7%
教育费附加	4,750,802.88	4,773,378.59	3%
地方教育费	3,086,216.00	3,125,814.29	2%
房产税和土地使用税	1,066,847.31	1,236,218.74	12%、24 元/平方米、6 元/平方米
合计	24,512,359.58	27,769,076.07	

43. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资及附加	288,758,855.36	257,940,540.40
办公、折旧及租赁	143,298,666.00	139,004,861.20



运杂费	28,994,949.89	30,273,992.91
市场调研费及差旅费	40,376,511.12	28,513,688.83
通讯及交通支出	24,391,109.60	18,548,358.33
市场宣传费	23,597,496.12	27,387,437.74
培训及会务费	5,686,012.20	8,112,014.34
其他费用	90,746,926.92	88,825,711.01
合计	645,850,527.21	598,606,604.76

44. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及附加	174,117,336.72	143,077,536.49
研发费用	51,229,063.86	52,640,631.30
办公及车辆费	28,176,533.62	33,334,464.78
折旧与摊销	38,044,842.99	30,049,218.89
保险租赁、水电修理费	18,134,503.07	14,343,423.15
地方税费	23,556,368.72	21,193,273.41
其他费用	68,458,556.36	77,720,855.80
合计	401,717,205.34	372,359,403.82

45. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	71,018,167.41	84,342,699.49
减：利息收入	9,415,643.80	9,736,394.46
汇兑损益	-6,508,802.92	-4,069,816.53
其他	14,134,823.39	10,656,634.01
合计	69,228,544.08	81,193,122.51

46. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
一、坏账损失	15,458,006.60	22,875,393.82
二、存货跌价损失	57,361,070.41	51,735,612.75
三、固定资产减值损失		
四、长期股权投资减值损失		
五、商誉减值损失		
合计	72,819,077.01	74,611,006.57

47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	809,963.85	978,307.48
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其他		



产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
合计	809,963.85	978,307.48

48. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,607,456.19	
权益法核算的长期股权投资收益	604,133,517.41	480,956,032.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,876,277.28	2,876,313.56
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	317,370.36	24,356.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,792,580.44	-648,606.74
其他投资收益	307,075,758.64	29,275,004.54
合计	905,465,244.88	512,483,100.73

注：本期投资收益中其他投资收益主要系公司转让信托受益权取得的收益。

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
哈尔滨家乐福超市有限公司	1,607,456.19	

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
广发证券股份有限公司	594,000,090.54	462,835,670.01
沈阳家乐福商业有限公司	6,051,448.28	15,328,894.23
大连家乐福商业有限公司	5,519,492.84	4,948,056.74
杭州家乐福超市有限公司		-1,317,204.48
宁波家乐福超市有限公司	-1,235,171.75	-839,383.95
华盖资本有限责任公司	-202,342.50	
合计	604,133,517.41	480,956,032.55

(4) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得合计	435,804.50	406,240.35
其中：固定资产处置利得	435,804.50	406,240.35
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		



项目	本年金额	上年金额
接受捐赠		
政府补助	13,287,682.54	12,390,641.50
其他	33,296,227.70	4,798,695.09
合计	47,019,714.74	17,595,576.94

(2) 计入本年非经常性损益金额为 47,019,714.74 元。

(3) 政府补助明细

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
乙脑疫苗基建项目补贴	455,000.04	455,000.04	与资产相关
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目补贴	864,000.00	864,000.00	与资产相关
成大生物健康产业基地(含基础设施) 补贴	726,464.04		与资产相关
财政扶持资金费用	811,621.52		与资产相关
出口基地基建设备补贴	50,000.04	50,000.04	与资产相关
研发与质量评价中心项目补贴	174,999.96	174,999.96	与资产相关
人用狂犬病疫苗扩产改造项目补贴	992,499.96	661,666.64	与资产相关
辽宁成大健康产业基地补贴	83,333.32		与资产相关
本溪基地项目贷款贴息	83,333.32		与资产相关
油页岩综合示范基地建设补贴	1,433,333.40	836,111.15	与资产相关
油页岩综合示范基地建设补贴	66,666.72	38,888.92	与资产相关
油页岩综合示范基地建设补贴	666,666.60	388,888.85	与资产相关
油页岩综合示范基地建设补贴	1,361,680.68	453,893.56	与资产相关
昌吉州新型工业化发展专项资金	166,666.67	166,666.67	与资产相关
落户补贴资金经费	328,676.00	224,195.83	与资产相关
战略性新兴产业引导资金	200,000.00		与收益相关
中小企业引导资金	300,000.00		与收益相关
公益性岗位安置大龄就业困难对象社保补贴	27,472.83		与收益相关
应届毕业生实习补助	56,402.00	14,760.00	与收益相关
收引进海外研发团队补助(三菌)	500,000.00	600,000.00	与收益相关
人用狂犬疫苗 2-1-1 项目临床试验补助	87,400.00	130,000.00	与收益相关
收浑南环保局 ISO14001 的补助	19,500.00		与收益相关
收浑南新区财政局 2012 年度纳税先进企业奖励	300,000.00		与收益相关
收外贸出口科技创新扶持资金	61,453.00		与收益相关
收国家重大科技专项合作 rHSA 作为药用辅料的冻干人用狂犬病疫苗临床试验补助	190,000.00		与收益相关



补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
收猪瘟疫苗研发补助	1,000,000.00		与收益相关
收区专利补助 (1700*3)	5,100.00		与收益相关
出口信用保险扶持资金	2,171,812.44	1,006,474.70	与收益相关
2012 年下半年中小企业国际市场开拓资金	93,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	10,600.00		与收益相关
办公用房租金补贴协议		300,000.00	与收益相关
非住宅房屋动迁安置补贴		160,000.00	与收益相关
人用狂犬病疫苗新工艺研发及产业化补贴		229,800.00	与收益相关
上市补助		1,500,000.00	与收益相关
2011 年度纳税先进企业奖励		300,000.00	与收益相关
人二倍体细胞狂犬病疫苗研发		2,000,000.00	与收益相关
国家重大科技专项合作		300,000.00	与收益相关
二倍体细胞人用狂苗临床前研究		1,000,000.00	与收益相关
三菌高端外国专家补贴		60,000.00	与收益相关
专利申请补贴		15,300.00	与收益相关
桦甸市财政局全省能源发展专项资金		400,000.00	与收益相关
政府公益性岗位补贴		59,995.14	与收益相关
合计	13,287,682.54	12,390,641.50	

50. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	41,240,098.93	8,251,366.79
其中：固定资产处置损失	41,240,098.93	8,251,366.79
无形资产处置损失		
固定资产盘亏		2,659.43
对外捐赠	1,145,714.24	1,622,040.00
其他	608,260.85	574,741.71
合计	42,994,074.02	10,450,807.93

(2) 计入当期非经常性损益金额 42,994,074.02 元。

51. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	139,695,684.01	133,492,377.33
递延所得税费用	10,124,779.89	-12,728,817.46
合计	149,820,463.90	120,763,559.87



52. 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-68,253,336.65	148,251,717.21
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-68,253,336.65	148,251,717.21
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-68,253,336.65	148,251,717.21

53. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款	66,565,618.21
政府补助	5,372,740.27
备用金	7,278,916.67
利息收入	9,415,643.80
房租	5,678,919.34
保证金	4,359,773.05
特许服务收入	2,482,356.00
其他	39,684,205.15
合计	140,838,172.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
-----	-----



项 目	金 额
往来款	76,010,806.38
房租	133,363,473.18
办公费	44,689,319.42
招待费	35,103,311.49
运费及仓储费	32,230,069.64
市场推广及调研费	47,472,807.51
科技开发费	7,669,498.80
差旅费	28,704,239.19
广告宣传费	13,359,166.84
车辆使用及交通费	26,458,815.11
邮电及通讯费	15,380,961.30
制作及维修费	13,243,809.75
检验费及手续费	15,960,759.27
会议费	6,900,795.63
水电费	12,902,282.71
咨询及培训费	7,530,970.80
保险费	6,210,067.88
备用金	7,638,046.40
其他	33,766,750.80
合计	564,595,952.10

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
发行短期融资券及中期票据手续费	7,178,500.00

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	989,266,971.20	839,521,048.95
加: 资产减值准备	72,819,077.01	74,611,006.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,462,113.46	142,369,652.36
无形资产摊销	9,746,010.68	9,018,664.50
长期待摊费用摊销	38,220,623.26	27,772,008.40
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)	372,060.11	-163,103.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	40,432,234.32	8,008,230.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-809,963.85	-978,307.48
财务费用(收益以“-”号填列)	77,550,488.77	89,563,691.49



补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-905,465,244.88	-512,483,100.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,116,398.10	-12,728,817.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,381.79	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,674,022.42	8,810,798.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-303,916,963.31	-633,881,065.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	156,766,683.58	-24,682,600.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	332,894,847.82	14,758,106.44
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：		
现金的年末余额	881,163,539.02	943,831,100.38
减：现金的年初余额	943,831,100.38	994,659,208.10
加：现金等价物的年末余额	15,000,000.00	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,667,561.36	-50,828,107.72

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		34,470,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		34,470,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		16,045,650.36
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,424,349.64
4. 处置子公司的净资产		45,133,837.78
流动资产		30,691,354.61



项目	本年金额	上年金额
非流动资产		14,564,783.17
流动负债		122,300.00
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	年末余额	年初余额
一、现金	881,163,539.02	943,831,100.38
其中：库存现金	373,739.63	890,392.95
可随时用于支付的银行存款	632,756,485.65	796,098,605.49
可随时用于支付的其他货币资金	248,033,313.74	146,842,101.94
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物	15,000,000.00	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	896,163,539.02	943,831,100.38

六、 分部报告

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了股份本部、国内外贸易、医药连锁、生物制药、能源开发共五大报告分部。

1. 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：分部资产包括企业在分部的经营中使用的可直接归属于该分部的资产，以及能够以合理的基础分配给该分部的资产，不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产；分部负债，是指分部经营活动形成的可归属于该分部的负债，包括归属于各分部的应付款项、预收款项等，不包括递延所得税负债；分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。



2. 分部财务信息

2013 年度	股份本部	国内外贸易	医药连锁	生物制药	能源开发	合计	抵销	合并
总收入	11,598,598.90	6,486,237,101.05	2,605,682,121.48	851,079,719.00	377,625,812.97	10,332,223,353.40	8,827,827.46	10,323,395,525.94
其中：分部间交易收入		8,827,827.46				8,827,827.46		8,827,827.46
对外交易收入	11,598,598.90	6,477,409,273.59	2,605,682,121.48	851,079,719.00	377,625,812.97	10,323,395,525.94		10,323,395,525.94
分部经营成果	-79,969,925.52	88,214,324.13	68,301,775.12	463,154,787.66	-246,845,178.88	292,855,782.51	-4,039,215.90	296,894,998.41
折旧及摊销费用	13,204,671.52	5,481,189.04	34,735,006.35	54,056,314.72	123,462,253.42	230,939,435.05	4,845,004.97	226,094,430.08
处置固定资产的净损失	-29,082.70	406,380.03	-31,093.94	2,566,247.81	37,891,843.23	40,804,294.43		40,804,294.43
联营公司投资收益	604,133,517.41					604,133,517.41		604,133,517.41
所得税费用	42,021,148.88	14,127,801.25	20,601,947.61	72,589,229.42		149,340,127.16		149,340,127.16

2012 年度	股份本部	国内外贸易	医药连锁	生物制药	能源开发	合计	抵销	合并
总收入	13,296,912.46	6,768,248,560.73	2,238,219,384.15	984,514,759.71	279,788,849.92	10,284,068,466.97	1,151,335.80	10,282,917,131.17
其中：分部间交易收入		1,151,335.80				1,151,335.80	1,151,335.80	
对外交易收入	13,296,912.46	6,767,097,224.93	2,238,219,384.15	984,514,759.71	279,788,849.92	10,282,917,131.17		10,282,917,131.17
分部经营成果	-81,751,058.60	104,920,131.87	50,678,587.54	569,510,941.74	-121,988,655.70	521,369,946.85		521,369,946.85
折旧及摊销费用	12,932,790.67	4,149,833.50	31,144,970.79	45,476,303.14	88,078,115.82	181,782,013.92	4,139,667.28	177,642,346.64
处置固定资产的净损失	-30,809.73	8,321.41	89,806.84	-115,227.70	7,886,915.06	7,839,005.88		7,839,005.88
联营公司投资收益	480,956,032.55					480,956,032.55		480,956,032.55
所得税费用	635,612.82	14,602,912.39	18,056,473.05	87,460,041.13		120,755,039.39		120,755,039.39



2013 年度	股份本部	国内外贸易	医药连锁	生物制药	能源开发	合计	抵消	合并
分部资产	6,689,593,222.72	2,304,785,921.64	956,040,788.89	1,873,846,207.70	4,821,104,922.29	16,645,371,063.24	6,461,348,637.36	10,184,022,425.88
其中：非流动资产	1,968,076,391.49	12,576,545.78	98,527,020.07	850,230,282.03	4,160,045,992.24	7,089,456,231.61	1,699,494,928.70	5,389,961,302.91
对联营公司投资	7,485,168,918.67					7,485,168,918.67		7,485,168,918.67
分部负债	3,081,578,807.11	1,944,362,052.49	573,351,716.12	252,192,161.87	4,421,512,950.98	10,272,997,688.57	4,682,114,513.49	5,590,883,175.08

2012 年度	股份本部	国内外贸易	医药连锁	生物制药	能源开发	合计	抵消	合并
分部资产	5,497,951,722.30	2,299,774,564.94	801,530,427.10	1,803,937,940.99	3,594,108,445.08	13,997,303,100.41	5,365,085,734.35	8,632,217,366.06
其中：非流动资产	2,019,384,706.09	19,994,241.82	104,109,476.38	844,189,587.83	3,036,935,845.03	6,024,613,857.15	1,783,884,389.28	4,240,729,467.87
对联营公司投资	7,143,970,716.17					7,143,970,716.17		7,143,970,716.17
分部负债	2,467,528,195.44	1,978,971,722.20	467,602,916.04	270,346,342.80	2,888,472,676.28	8,072,921,852.76	3,580,805,923.22	4,492,115,929.54



七、 关联方关系及其交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辽宁成大集团有限公司	母公司	国有独资	大连市中山区人民路 71 号	尚书志	国内外贸易	168,000,000.00	12.45	12.45	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会	242663683

2. 本企业的子公司情况

公司的子公司情况详见本附注四、1。

3. 本企业的联营企业情况

公司的联营企业情况详见本附注五、9、(3)。

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
陕西古海能源投资有限公司	控股子公司的少数股东	56222163-0
陕西宝明矿业有限公司	控股子公司的少数股东	67793094-7

5. 关联方应收应付款项

关联方	科目名称	年末余额		年初余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
陕西古海能源投资有限公司	其他应收款	15,830,000.00	791,500.00	15,830,000.00	791,500.00
陕西宝明矿业有限公司	其他应收款	15,830,000.00	791,500.00	15,830,000.00	791,500.00
辽宁成大集团有限公司	其他应付款	30,000,000.00		47,000,000.00	

6. 关联担保情况

(1) 交通银行股份有限公司大连分行在 2012 年 9 月 18 日至 2014 年 9 月 18 日的授信期内向公司提供总额为人民币 3 亿元的授信额度，成大集团为该授信协议项下 3.9 亿元的债务承担连带保证责任；

(2) 中国民生银行大连分行在 2013 年 9 月 30 日至 2014 年 9 月 30 日的授信期内向公司提供总额为人民币 5 亿元的授信额度。成大集团为该授信协议项下的所有债务承担连带保



证责任；

(3) 中国民生银行大连分行在 2013 年 9 月 30 日至 2014 年 9 月 30 日的授信期内向成大恒润（大连保税区）有限公司提供总额为人民币 1.5 亿元的授信额度。成大集团为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(4) 中国银行辽宁省分行在 2013 年 4 月 19 日至 2014 年 4 月 17 日的授信期内向辽宁成大贸易发展有限公司提供总额为人民币 6 亿元的授信额度。公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(5) 兴业银行大连分行在 2013 年 3 月 15 日至 2014 年 3 月 14 日的授信期内向辽宁成大贸易发展有限公司提供总额为人民币 6,000 万元的授信额度。公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(6) 中国民生银行大连分行在 2013 年 9 月 30 日至 2014 年 9 月 30 日的授信期内向辽宁成大贸易发展有限公司提供总额为人民币 5 亿元的授信额度。公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(7) 中国银行辽宁省分行在 2013 年 9 月 5 日至 2014 年 7 月 24 日的授信期内向成大恒润（大连保税区）有限公司提供总额为人民币 1.2 亿元的授信额度。公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(8) 中国银行辽宁省分行在 2013 年 9 月 30 日至 2014 年 8 月 29 日的授信期内向辽宁成大钢铁贸易有限公司提供总额为人民币 5 亿元的授信额度。公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(9) 中国民生银行大连分行在 2013 年 9 月 30 日至 2014 年 9 月 30 日的授信期内向辽宁成大钢铁贸易有限公司提供总额为人民币 2 亿元的授信额度。公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(10) 中国银行辽宁省分行在 2013 年 12 月 30 日至 2014 年 12 月 22 日的授信期内向辽宁成大国际贸易有限公司提供总额为人民币 2 亿元的授信额度。公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(11) 兴业银行沈阳分行在 2013 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日的授信期内向辽宁



成大方圆医药连锁有限公司提供总额为人民币 2 亿元的授信额度。公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(12) 中国民生银行沈阳分行在 2013 年 3 月 5 日至 2014 年 3 月 4 日的授信期内向辽宁成大方圆医药连锁有限公司提供总额为人民币 5,000 万元的授信额度。公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(13) 中国农业银行吉木萨尔县支行向新疆宝明矿业有限公司提供总额为人民币 3 亿元的授信额度。公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任。

八、或有事项

截止至资产负债表日，公司无应披露的重大可预见的或有事项。

九、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 关于对沈阳家乐福商业有限公司增资的承诺事项

根据沈阳家乐福董事会通过的有关增资设立分店的决议，及沈阳家乐福于 2011 年取得的沈阳金融商贸开发区管理委员会“关于中外合资企业沈阳家乐福商业有限公司设立分店增加投资总额、注册资本的批复”（沈金贸发 [2011] 77 号），沈阳家乐福注册资本由 26,493,869.00 美元增至 28,593,869.00 美元，增资金额为 2,100,000.00 美元。

根据沈阳家乐福董事会通过的有关增资设立分店的决议，及沈阳家乐福于 2012 年取得的沈阳金融商贸开发区管理委员会“关于合资经营企业沈阳家乐福商业有限公司增加投资总额、注册资本的批复”（沈金贸发 [2012] 14 号），沈阳家乐福注册资本由 28,593,869.00 美元增至 35,851,255.00 美元，增资金额为 7,257,386.00 美元。

对上述的两项增资，公司应出资总额为 3,275,085.10 美元，占增资金额的 35%，2011 年度公司累计缴纳出资为 147,000.00 美元，2012 年公司累计缴纳出资为 802,017.00 美元，2013 年公司累计缴纳出资 1,310,034.00 美元。截至 2013 年 12 月 31 日，公司尚余 1,016,034.10 美元的增资承诺。

(2) 关于对哈尔滨家乐福商业有限公司增资的承诺事项

根据哈尔滨家乐福超市有限公司（以下简称“哈尔滨家乐福”）董事会通过的有关增资设立分店的决议，哈尔滨家乐福于 2010 年取得黑龙江省商务厅“关于同意哈尔滨家乐福超市有限公司增设项目选址的批复”（黑商建函 [2010] 711 号和 1117 号），哈尔滨家乐福注



册资本由 13,478,572.00 美元增至 17,193,110.00 美元，增资金额为 3,714,538.00 美元。

根据哈尔滨家乐福董事会通过的有关增资设立分店的决议，及哈尔滨家乐福于 2012 年取得黑龙江省商务厅“关于同意哈尔滨家乐福超市有限公司增设项目选址的批复”（黑商建函 [2012] 057 号和 701 号）。哈尔滨家乐福注册资本由 17,193,110.00 美元增至 21,334,110.00 美元，增资金额为 4,141,000.00 美元。

对上述的两项增资，公司应出资总额为 1,335,441.46 美元，占增资金额的 17%，2010 年度公司累计缴纳出资为 43,116.60 美元，2011 年度公司累计缴纳出资为 86,233.20 美元，2012 年度公司缴纳出资额为 223,971.60 美元，2013 年公司累计缴纳出资为 166,355.20 美元。截至 2013 年 12 月 31 日，公司尚余 815,764.86 美元的增资承诺。

(3) 关于对宁波家乐福商业有限公司增资的承诺事项

根据宁波家乐福董事会通过的有关增资设立分店的决议，及宁波家乐福于 2013 年取得的宁波市对外经济贸易合作局“关于同意合资企业宁波家乐福商业有限公司增资及设立分店的批复”（甬外经贸资管 [2013] 583 号），宁波家乐福注册资本由 46,208,000.00 人民币增至 62,885,000.00 美元，增资金额为 16,677,000.00 人民币。

对上述增资，公司出资总额为 3,335,400.00 人民币，占增资总额的 20%，截至 2013 年 12 月 31 日，公司尚余 3,335,400.00 元人民币的增资承诺。

(4) 关于对成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）出资的承诺事项

成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）系公司与子公司成大沿海产业（大连）基金管理有限公司共同投资设立的有限合伙企业，成大沿海产业（大连）基金管理有限公司为普通合伙人，出资不低于基金总认缴出资额的 1%。公司为有限合伙人，计划认缴出资 600,000,000.00 元；截至 2013 年 12 月 31 日，公司已出资 30,000,000.00 元，尚余 570,000,000.00 元人民币的出资承诺。

(5) 关于对华盖资本有限责任公司出资的承诺事项

华盖资本有限责任公司（简称“华盖资本”）系由公司与其它股东依据《中华人民共和国公司法》及有关法律、法规的规定共同出资设立。按照《华盖资本有限责任公司章程》的规定，华盖资本注册资本 50,000,000.00 元，公司占注册资本 30%即认缴出资为 15,000,000.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已按照华盖资本公司章程分期缴付注册



资本的规定，向华盖资本出资 3,000,000.00 元，尚余 12,000,000.00 元人民币的出资承诺。

(6) 关于对北京东方华盖创业投资有限公司出资的承诺事项

北京东方华盖创业投资有限公司（简称“华盖创业”）系依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国中小企业促进法》、《创业投资企业管理暂行办法》、《关于创业投资引导基金规范设立与运作的指导意见》以及《北京市中小企业创业投资引导基金实施暂行办法》的有关规定，由北京市中小企业服务中心、本公司及其他投资方共同投资设立。依照该公司《投资人协议》和《章程》的规定，本公司认缴出资 40,000,000.00 元，分三期出资，截至 2013 年 12 月 31 日，公司已缴付首期出资 30%即 12,000,000.00 元，尚余 28,000,000.00 元人民币的出资承诺。

(7) 关于对北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)出资的承诺事项

北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)（简称“华盖影视基金”）系由北京华盖映月影视文化投资管理有限公司作为“普通合伙人”、与其它“有限合伙人”，按照《中华人民共和国合伙企业法》发起设立一家有限合伙企业，从事影视投资业务。本公司作为有限合伙人之一，依照合伙协议的规定，认缴出资 20,000,000.00 元，分三期出资（各方合伙人首期出资 40%，根据投资进度 2 年内分三期出资），截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已实际缴付出资 8,000,000.00 元，尚余 12,000,000.00 元人民币的出资承诺。

(8) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的重大经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	年末最低租赁付款额（万元）	年初最低租赁付款额（万元）
1 年以内（含 1 年）	6,668.38	5,598.98
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	4,923.06	4,576.02
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,882.50	2,425.78
3 年以上	3,549.73	1,907.61
合计	18,023.67	14,508.39

2. 前期承诺履行情况

(1)对于前期承诺的经营性租赁事项，本公司已经按照签订的不可撤消的经营性租赁合同，如期履行了合同约定义务。



(2) 2006 年 12 月 20 日，本公司与广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）的其他 14 家股东作为委托人，根据广发证券 2006 年第四次临时股东大会审议通过的股权激励方案，共同设立了“粤财信托·广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托”（以下简称“原信托”）作为广发证券员工激励的储备，本公司初始信托股份数量为 27,300,249 股，截至 2013 年 12 月 20 日，信托股份数量变化为 65,783,732 股，在本公司的账面价值为人民币 60,277,093.09 元。

2013 年 12 月 20 日，本公司与四川信托有限公司签订了《信托受益权转让合同》，将本公司在原信托中的全部受益权以人民币 357,205,664.76 元的价款转让给四川信托有限公司受广发证券工会委员会委托设立的川信·广发图强长效计划单一资金信托（以下简称“新信托”）。截止 2013 年 12 月 31 日，本公司已累计收到信托受益权转让价款人民币 96,445,529.48 元，尚余款项人民币 260,760,135.28 元未到账。

上述事项的具体情况详见本公司在上海交易所网站披露的《第七届董事会第十四次（临时）会议决议公告》、《出售资产公告》、《2013 年第三次临时股东大会决议公告》、《出售资产进展公告》。

十、资产负债表日后非调整事项

1. 2013 年度第一期短期融资券兑付

公司于 2012 年 10 月 10 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行公司短期融资券的议案》，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册金额不超过 27 亿元人民币的短期融资券。公司已收到中国银行间市场交易商协会于 2013 年 1 月 24 日签发的《接受注册通知书》（中市协注【2013】CP17 号），接受公司发行短期融资券注册金额为 27 亿元，注册额度自该通知书发出之日起 2 年内有效，在此额度有效期内，公司于 2013 年 2 月 19 日完成 2013 年度第一期短期融资券的发行，金额为人民币 10 亿元，期限为 365 天，票面利率为 4.68%，票面价格 100 元/百元面值，由中国银行股份有限公司和中国建设银行股份有限公司联席主承销。

2013 年度第一期短期融资券已于 2014 年 2 月 19 日到期，公司已于 2014 年 2 月 19 日兑付该期短期融资券本息。

2. 非公开发行股票获得核准批复

公司于 2014 年 1 月 26 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁成大股份有限公



司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]111 号),核准公司非公开发行不超过 14,000 万股新股。批复自核准发行之日起 6 个月内有效。

3. 2014 年度第一期中期票据发行

公司于 2012 年 10 月 10 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行公司中期票据的议案》,公司向中国银行间市场交易商协会申请注册金额不超过 30 亿元人民币的中期票据。公司已收到中国银行间市场交易商协会于 2013 年 6 月 8 日签发的《接受注册通知书》(中市协注[2013]MTN163 号),接受公司发行中期票据注册金额为 23 亿元,注册额度自该通知书发出之日起 2 年内有效,由招商银行股份有限公司和中国银行股份有限公司联席主承销。2014 年 4 月 11 日,公司在全国银行间市场发行规模为 10 亿元人民币的 2014 年度第一期中期票据,募集资金已于 2014 年 4 月 14 日全额到账。

4. 利润分配

为实现公司将能源开发业务打造成为核心业务的发展战略,公司目前正在全力以赴推进新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用一期项目中的首期工程生产调试和二期工程建设。公司需要通过自有资金和外部融资等多种方式来满足该项目的资金需求。为保证重点项目的建设资金需求,公司于 2014 年 4 月 21 日召开七届十八次董事会,拟定 2013 年度不进行现金红利分配,也不进行送股。此项分配预案尚需经股东大会批准。

5. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2014 年 4 月 21 日止,除上述事项外本公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2013 年 12 月 31 日止,公司无应披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下:

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				



组合 1: 账龄组合	1,132,854.83	27.92	123,404.91	10.89
组合 2: 其他组合	2,388,867.97	58.88		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	535,785.55	13.20	535,785.55	100.00
合计	4,057,508.35	100.00	659,190.46	16.25

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	46,109.83	63.95	5,387.00	11.68
组合 2: 其他组合	25,990.08	36.05		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	72,099.91	100.00	5,387.00	7.47

(2) 应收账款账龄分析如下:

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年	1,086,745.00	95.93	108,674.50	43,444.15	94.22	
2 至 3 年	43,444.15	3.83	13,033.25	1,451.26	3.15	
3 至 4 年	1,451.26	0.13	725.63	1,214.42	2.63	
4 至 5 年	1,214.42	0.11	971.53			
5 年以上						
合计	1,132,854.83	100.00	123,404.91	46,109.83	100.00	

(3) 本年末应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项;

(4) 单项金额不重大并单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
昌图铁发农资有限公司第三分公司	535,785.55	535,785.55	100.00

2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				



种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	1,122,911.03	0.03	761,413.67	67.81
组合 2: 其他组合	4,482,335,251.59	99.96		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	264,774.00	0.01	264,774.00	100.00
合计	4,483,722,936.62	100.00	1,026,187.67	0.02

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	43,636,661.25	1.34	43,636,661.25	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	677,316.31	0.02	444,366.31	65.61
组合 2: 其他组合	3,219,912,965.38	98.61		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,082,780.44	0.03	1,082,780.44	100.00
合计	3,265,309,723.38	100.00	45,163,808.00	1.38

(2) 其他应收款账龄分析如下:

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年				102,000.00	15.06	10,200.00
2 至 3 年	102,750.00	9.15	30,825.00	93,500.00	13.80	28,050.00
3 至 4 年	538,344.72	47.94	269,172.36	102,000.00	15.06	51,000.00
4 至 5 年	102,000.00	9.09	81,600.00	123,500.00	18.24	98,800.00
5 年以上	379,816.31	33.82	379,816.31	256,316.31	37.84	256,316.31
合计	1,122,911.03	100.00	761,413.67	677,316.31	100.00	444,366.31

(3) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例
南宁成大木业有限公司	264,774.00	264,774.00	100.00
合计	264,774.00	264,774.00	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
吉林成大弘晟能源有限公司	全资子公司	1,791,582,145.91	1 年以内、1-2 年	39.96
新疆宝明矿业有限公司	控股子公司	1,525,587,147.33	1 年以内、1-2 年、2-3 年	34.02
辽宁成大钢铁贸易有限公司	控股子公司	888,904,613.30	1 年以内	19.82
四川信托有限公司	受让方	260,760,135.28	1 年以内	5.82
辽宁成大国际贸易有限公司	控股子公司	13,358,015.55	1 年以内	0.30
合计		4,480,192,057.37		99.92

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
吉林成大弘晟能源有限公司	全资子公司	1,791,582,145.91	39.96
新疆宝明矿业有限公司	控股子公司	1,525,587,147.33	34.02
辽宁成大钢铁贸易有限公司	控股子公司	888,904,613.30	19.82
辽宁成大国际贸易有限公司	控股子公司	13,358,015.55	0.30
辽宁田牌制衣有限公司	全资子公司	69,328.22	0.01
合计		4,219,501,250.31	94.11

(6) 本年末其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项;

(7) 本年度实际核销的其他应收款

应收账款内容	应收账款性质	核销余额	核销原因	是否因关联交易产生
营口兴波海产品有限公司	货款	19,120,071.94	无法收回	否
大连玉岛食品有限公司	货款	15,740,193.86	无法收回	否
大连北方鹅业有限公司	货款	8,776,395.45	无法收回	否
大连台鑫食品有限公司	货款	818,006.44	无法收回	否
合计		44,454,667.69		

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对已宣告清算的原子公司投资	1,547,457.72	1,547,457.72		1,547,457.72	1,547,457.72	
对子公司投资	1,694,033,399.37		1,694,033,399.37	1,758,770,463.39	63,730,592.66	1,695,039,870.73
对合营公司投资						
对联营公司投资	7,485,168,918.67		7,485,168,918.67	7,143,970,716.17		7,143,970,716.17
其他股权投资	71,880,243.80		71,880,243.80	50,848,841.56		50,848,841.56
信托资产				60,277,093.09		60,277,093.09
合计	9,252,630,019.56	1,547,457.72	9,251,082,561.84	9,015,414,571.93	65,278,050.38	8,950,136,521.55

(2) 长期股权投资明细:



被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
辽宁成大国际贸易有限公司	成本法	48,778,062.22	46,583,872.22	2,194,190.00	48,778,062.22
辽宁成大贸易发展有限公司	成本法	97,344,825.58	97,216,473.58	128,352.00	97,344,825.58
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	成本法	72,255,888.28	72,255,888.28	-72,255,888.28	
成大方圆医药连锁投资有限公司	成本法	302,178,532.26	302,178,532.26		302,178,532.26
辽宁成大生物股份有限公司	成本法	76,168,094.64	76,168,094.64		76,168,094.64
吉林成大弘晟能源有限公司	成本法	900,000,000.00	900,000,000.00		900,000,000.00
辽宁成大钢铁贸易有限公司	成本法	63,021,678.11	63,021,678.11		63,021,678.11
大连成大物业有限公司	成本法	744,924.30	744,924.30		744,924.30
新疆宝明矿业有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
沈阳成大弘晟能源研究院	成本法	2,601,000.00	2,601,000.00		2,601,000.00
成大沿海产业(大连)基金管理有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
青海成大能源有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
辽宁田牌制衣有限公司	成本法	5,196,282.26		5,196,282.26	5,196,282.26
广发证券股份有限公司	权益法	461,646,368.06	6,979,879,806.47	338,223,640.69	7,318,103,447.16
哈尔滨家乐福超市有限公司	成本法	21,880,243.80	20,848,841.56	1,031,402.24	21,880,243.80
长春家乐福商业有限公司	权益法	10,000,000.00			
大连家乐福商业有限公司	权益法	35,837,933.48	43,844,500.74	1,066,241.77	44,910,742.51
杭州家乐福超市有限公司	权益法	14,506,000.00			
宁波家乐福超市有限公司	权益法	13,364,063.60	15,480,746.76	-1,235,171.75	14,245,575.01
沈阳家乐福商业有限公司	权益法	89,095,630.13	104,765,662.20	345,834.29	105,111,496.49
成大沿海产业(大连)基金(有限合伙)	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
北京东方华盖创业投资有限公司	成本法	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00
北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00
华盖资本有限责任公司	权益法	3,000,000.00		2,797,657.50	2,797,657.50
南宁成大木业有限公司	成本法	1,547,457.72	1,547,457.72		1,547,457.72
合计		2,467,166,984.44	8,955,137,478.84	297,492,540.72	9,252,630,019.56

长期股权投资明细(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
辽宁成大国际贸易有限公司	83.08	83.08				
辽宁成大贸易发展有限公司	88.10	88.10				
辽宁成大佳园商业连锁有限公司						
成大方圆医药连锁投资有限公司	100.00	100.00				
辽宁成大生物股份有限公司	62.51	62.51				202,536,686.70
吉林成大弘晟能源有限公司	100.00	100.00				
辽宁成大钢铁贸易有限公司	90.00	90.00				
大连成大物业有限公司	100.00	100.00				
新疆宝明矿业有限公司	60.00	60.00				
沈阳成大弘晟能源研究院	51.00	51.00				
成大沿海产业(大连)基金管	60.00	60.00				



被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
理有限公司						
青海成大能源有限公司	60.00	60.00				
辽宁田牌制衣有限公司	100.00	100.00				
广发证券股份有限公司	21.12	21.12				187,523,113.20
哈尔滨家乐福超市有限公司	17.00	17.00				1,607,456.19
长春家乐福商业有限公司	25.00	25.00				
大连家乐福商业有限公司	35.00	35.00				4,453,251.07
杭州家乐福超市有限公司	20.00	20.00				
宁波家乐福超市有限公司	20.00	20.00				
沈阳家乐福商业有限公司	35.00	35.00				13,796,004.81
成大沿海产业(大连)基金(有限合伙)						
北京东方华盖创业投资有限公司	20.00					
北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)						
华盖资本有限责任公司	30.00	30.00				
南宁成大木业有限公司	66.00	66.00		1,547,457.72		
合计				1,547,457.72		409,916,511.97

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入:

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	108,330,454.84	85,719,287.11
其他业务收入	10,995,996.15	13,296,912.46
合计	119,326,450.99	99,016,199.57

(2) 营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	103,633,989.48	84,880,039.37
其他业务成本	5,516,897.40	5,516,897.40
合计	109,150,886.88	90,396,936.77

(3) 按行业分析如下:

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	19,817,047.99	19,684,677.32		
商品流通	87,910,804.10	83,949,312.16	85,464,702.07	84,880,039.37
代理业务	602,602.75		254,585.04	
合计	108,330,454.84	103,633,989.48	85,719,287.11	84,880,039.37

(4) 按地区分析如下:

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国地区	88,513,406.85	83,949,312.16	85,719,287.11	84,880,039.37
亚洲地区	19,817,047.99	19,684,677.32		
欧洲地区				
美洲地区				
大洋洲地区				
合计	108,330,454.84	103,633,989.48	85,719,287.11	84,880,039.37

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国华能集团燃料有限公司	62,319,335.89	52.23
辽宁沈焦国际贸易有限公司	19,817,047.99	16.61
华能国际电力燃料有限责任公司	12,988,441.54	10.88
成大恒润(大连保税区)有限公司	7,406,616.58	6.21
中国人民解放军第二〇五医院	4,177,247.01	3.50
合计	106,708,689.01	89.43

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	204,144,142.89	174,470,476.88
权益法核算的长期股权投资收益	604,133,517.41	480,956,032.55
处置长期股权投资产生的投资收益	3,139,724.13	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	317,370.36	24,356.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,792,580.44	-648,606.74
其他(注)	307,075,758.64	29,275,004.54
合计	1,117,017,932.99	684,077,264.05

注：参见本附注五、47。

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
辽宁成大生物股份有限公司	202,536,686.70	140,650,476.88
辽宁成大贸易发展有限公司		17,440,000.00
辽宁成大国际贸易有限公司		16,380,000.00
哈尔滨家乐福超市有限公司	1,607,456.19	
合计	204,144,142.89	174,470,476.88

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
广发证券股份有限公司	594,000,090.54	462,835,670.01
沈阳家乐福商业有限公司	6,051,448.28	15,328,894.23
大连家乐福商业有限公司	5,519,492.84	4,948,056.74
杭州家乐福商业有限公司		-1,317,204.48



宁波家乐福超市有限公司	-1,235,171.75	-839,383.95
华盖资本有限责任公司	-202,342.50	
合计	604,133,517.41	480,956,032.55

(4) 公司本期的投资收益不存在汇回方面的重大限制。

6. 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	987,248,518.99	668,582,510.60
加: 资产减值准备	103,743.41	81,559.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,496,751.23	11,883,544.57
无形资产摊销	707,920.29	902,749.36
长期待摊费用摊销		
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)	-29,082.70	-30,809.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-809,963.85	-978,307.48
财务费用(收益以“-”号填列)	22,058,640.89	-54,602,393.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,117,017,932.99	-684,077,264.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,504,615.79	635,612.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,381.79	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-87,985,249.93	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-892,045,612.12	-1,618,908,805.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	78,982,144.10	293,409,408.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-986,777,125.10	-1,383,102,195.61
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:		
现金的年末余额	122,325,437.53	236,117,025.82
减: 现金的年初余额	236,117,025.82	34,193,575.44
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-113,791,588.29	201,923,450.38

十三、 补充资料



1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	250,247,999.96	注 1
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）	13,287,682.54	注 2
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-665,246.23	注 3
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,542,252.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,869,110.69	注 4
会计政策对净利润影响金额		
所得税影响额	40,350,750.11	
少数股东权益影响额（税后）	4,272,832.48	
归属于母公司的非经常性损益金额	259,658,216.98	

注 1：主要系公司 2013 年度转让信托资产受益权及报废固定资产所产生的损益；

注 2：公司计入 2013 年度损益的政府补助见五、49.（3）

注 3：主要系公司持有交易性金融资产期间产生的公允价值变动损益及处置交易性金融资产产生的投资收益；

注 4：主要系公司委托广东粤财信托投资有限公司管理的信托资产的分红款。

2. 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	
		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	7.88	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.46	0.43	0.43

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj



为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1/(S_0 + S_1 + S_i \times M_i - M_0 - S_j \times M_j - M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3. 合并财务报表项目的变动情况及原因

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过30%，或占合并财务报表2013年12月31日资产总额5%，或占合并财务报表2013年度利润总额10%以上的主要项目列示如下：

项目	2013年12月31日 /2013年度	2012年12月31日 /2012年度	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
应收票据	361,647,874.94	176,415,857.80	185,232,017.14	105.00%	(1)
应收账款	1,275,470,978.97	1,040,932,017.95	234,538,961.02	22.53%	(2)
预付款项	815,225,590.10	960,415,914.09	-145,190,323.99	-15.12%	(3)
其他应收款	371,917,054.91	97,278,617.09	274,638,437.82	282.32%	(4)
其他流动资产	111,987,795.03	78,835,056.06	33,152,738.97	42.05%	(5)
在建工程	1,758,040,209.79	923,376,354.46	834,663,855.33	90.39%	(6)
工程物资	33,358,393.44	2,657,678.04	30,700,715.40	1155.17%	(7)
长期待摊费用	160,411,893.71	121,842,889.46	38,569,004.25	31.65%	(8)
其他非流动资产	181,724,890.56	273,543,070.81	-91,818,180.25	-33.57%	(9)
短期借款	600,194,700.00	983,284,000.00	-383,089,300.00	-38.96%	(10)
应付票据	644,923,297.58	454,880,109.71	190,043,187.87	41.78%	(11)
应付账款	1,062,779,192.06	850,265,826.84	212,513,365.22	24.99%	(12)
应交税费	74,785,608.08	33,716,159.16	41,069,448.92	121.81%	(13)
应付利息	81,646,520.55	42,686,630.14	38,959,890.41	91.27%	(14)
长期借款	300,000,000.00	49,000,000.00	251,000,000.00	512.24%	(15)
应付债券	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		(16)
资本公积	85,885,896.11	155,535,667.46	-69,649,771.35	-44.78%	(17)
销售费用	645,850,527.21	598,606,604.76	47,243,922.45	7.89%	(18)
管理费用	401,717,205.34	372,359,403.82	29,357,801.52	7.88%	(19)



项目	2013年12月31日 /2013年度	2012年12月31日 /2012年度	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
投资收益	905,465,244.88	512,483,100.73	392,982,144.15	76.68%	(20)
营业外收入	47,019,714.74	17,595,576.94	29,424,137.80	167.22%	(21)
营业外支出	42,994,074.02	10,450,807.93	32,543,266.09	311.39%	(22)

变动说明：

- (1) 主要系贸易类子公司本年以票据结算业务加大所致；
- (2) 主要系部分子公司客户信用政策调整及资金回笼放缓所致；
- (3) 主要系部分贸易类子公司业务规模下降所致；
- (4) 主要系公司本年转让信托受益权应收款增加所致；
- (5) 主要系子公司预缴企业所得税及购买短期理财产品所致；
- (6) 主要系子公司新疆宝明工程建设本年增加所致；
- (7) 主要系子公司新疆宝明工程建设所需工程物资本年增加所致；
- (8) 主要系子公司成大弘晟沉陷补偿费本年增加所致；
- (9) 主要系子公司新疆宝明预付工程款本年结算所致；
- (10) 主要系公司本年调整融资结构，减少流动资金借款所致；
- (11) 主要系贸易类子公司本年以票据结算业务增加所致；
- (12) 主要系子公司新疆宝明应付工程款本年增加、子公司成大方圆业务规模扩大应付购货款本年增加所致；
- (13) 主要系公司本年应缴所得税增加所致；
- (14) 主要系公司本年发行了10亿元中期票据，相应利息增加所致；
- (15) 主要系子公司新疆宝明为工程建设本年借入长期借款所致；
- (16) 主要系公司本年发行了10亿元中期票据所致；
- (17) 主要系公司联营企业广发证券本年其他权益变动，权益法核算所致；
- (18) 主要系子公司成大方圆本年随业务规模扩大而费用增加所致；
- (19) 主要系公司本年人员工资费用上涨所致；
- (20) 主要系公司联营企业广发证券本年利润增加及公司本年转让信托受益权的收益增加所致；
- (21) 主要系子公司本年收取客户履约补偿金所致；
- (22) 主要系子公司本年报废固定资产所致。



第十一节 备查文件目录

- 一、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会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：尚书志
辽宁成大股份有限公司
2014 年 4 月 21 日



合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	881,163,539.02	943,831,100.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	19,338,980.73	18,597,314.87
应收票据	五、3	361,647,874.94	176,415,857.80
应收账款	五、4	1,275,470,978.97	1,040,932,017.95
预付款项	五、5	815,225,590.10	960,415,914.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	371,917,054.91	97,278,617.09
买入返售金融资产			
存货	五、7	1,088,393,165.37	1,115,080,213.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	111,987,795.03	78,835,056.06
流动资产合计		4,925,144,979.07	4,431,386,091.60
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		600,000.00	
长期股权投资	五、9	7,562,654,162.47	7,260,701,650.82
投资性房地产	五、10	124,774,560.67	130,291,458.07
固定资产	五、11	2,494,322,845.47	2,251,345,455.29
在建工程	五、12	1,758,040,209.79	923,376,354.46
工程物资	五、13	33,358,393.44	2,657,678.04
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	480,524,630.10	419,067,046.35
开发支出			



商誉	五、15	149,348,893.46	149,348,893.46
长期待摊费用	五、16	160,411,893.71	121,842,889.46
递延所得税资产	五、17	20,216,580.11	30,332,978.21
其他非流动资产	五、19	181,724,890.56	273,543,070.81
非流动资产合计		12,965,977,059.78	11,562,507,474.97
资产总计		17,891,122,038.85	15,993,893,566.57
流动负债:			
短期借款	五、20	600,194,700.00	983,284,000.00
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	五、21	644,923,297.58	454,880,109.71
应付账款	五、22	1,062,779,192.06	850,265,826.84
预收款项	五、23	140,002,794.43	143,753,000.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、24	95,534,458.83	96,815,015.57
应交税费	五、25	74,785,608.08	33,716,159.16
应付利息	五、26	81,646,520.55	42,686,630.14
应付股利			
其他应付款	五、27	172,059,083.40	162,336,210.71
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	五、28	48,000,000.00	
其他流动负债	五、29	1,011,345,770.66	1,306,231,514.06
流动负债合计		3,931,271,425.59	4,073,968,467.02
非流动负债:			
长期借款	五、30	300,000,000.00	49,000,000.00
应付债券	五、31	1,000,000,000.00	
长期应付款	五、32	74,421,596.00	90,000,000.00
专项应付款	五、33	5,508,500.00	5,508,500.00
预计负债	五、34	18,193,879.30	
递延所得税负债	五、17	447,080,326.90	447,071,945.11
其他非流动负债	五、35	266,938,401.05	277,572,192.96
非流动负债合计		2,112,142,703.25	869,152,638.07



负债合计		6,043,414,128.84	4,943,121,105.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、36	1,364,709,816.00	1,364,709,816.00
资本公积	五、37	85,885,896.11	155,535,667.46
减：库存股			
专项储备	五、38		4,396,120.00
盈余公积	五、39	701,608,572.40	701,608,572.40
一般风险准备			
未分配利润	五、40	8,981,799,290.00	8,135,393,413.01
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		11,134,003,574.51	10,361,643,588.87
少数股东权益		713,704,335.50	689,128,872.61
所有者权益合计		11,847,707,910.01	11,050,772,461.48
负债和所有者权益总计		17,891,122,038.85	15,993,893,566.57

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英



母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		122,325,437.53	236,117,025.82
交易性金融资产		19,338,980.73	18,597,314.87
应收票据			
应收账款	十二、1	3,398,317.89	66,712.91
预付款项		3,140,371.18	687,534.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	4,482,696,748.95	3,220,145,915.38
存货		88,085,617.80	244,519.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,531,357.15	2,055,103.83
流动资产合计		4,721,516,831.23	3,477,914,126.64
非流动资产:			
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	十二、3	9,251,082,561.84	8,950,136,521.55
投资性房地产		124,774,560.67	130,291,458.07
固定资产		73,018,007.07	79,220,845.10
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,370,180.58	4,959,162.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		421,344.52	9,925,960.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,453,666,654.68	9,174,533,947.44
资产总计		14,175,183,485.91	12,652,448,074.08
流动负债:			



短期借款		458,256,700.00	675,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		13,860,000.00	
应付账款		44,314,987.86	1,568,138.62
预收款项		444,594.65	349,479.57
应付职工薪酬		12,289,984.68	10,927,837.44
应交税费		32,893,863.95	3,796,047.52
应付利息		81,646,520.55	42,686,630.14
应付股利			
其他应付款		437,872,155.42	432,572,208.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,000,000,000.00	1,300,000,000.00
流动负债合计		2,081,578,807.11	2,466,900,341.67
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		1,000,000,000.00	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		447,080,326.90	447,071,945.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,447,080,326.90	447,071,945.11
负债合计		3,528,659,134.01	2,913,972,286.78
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		1,364,709,816.00	1,364,709,816.00
资本公积		172,112,498.49	251,312,452.88
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		701,608,572.40	701,608,572.40
一般风险准备			
未分配利润		8,408,093,465.01	7,420,844,946.02
所有者权益（或股东权益）合计		10,646,524,351.90	9,738,475,787.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,175,183,485.91	12,652,448,074.08

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英



合并利润表
2013 年 1—12 月

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,333,854,547.99	10,293,877,084.55
其中:营业收入	五、41	10,333,854,547.99	10,293,877,084.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,105,067,962.34	9,854,198,652.95
其中:营业成本	五、41	8,890,940,249.12	8,699,659,439.22
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	五、42	24,512,359.58	27,769,076.07
销售费用	五、43	645,850,527.21	598,606,604.76
管理费用	五、44	401,717,205.34	372,359,403.82
财务费用	五、45	69,228,544.08	81,193,122.51
资产减值损失	五、46	72,819,077.01	74,611,006.57
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	五、47	809,963.85	978,307.48
投资收益(损失以“—”号填列)	五、48	905,465,244.88	512,483,100.73
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		604,133,517.41	480,956,032.55
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,135,061,794.38	953,139,839.81
加:营业外收入	五、49	47,019,714.74	17,595,576.94
减:营业外支出	五、50	42,994,074.02	10,450,807.93
其中:非流动资产处置损失		41,240,098.93	8,251,366.79
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,139,087,435.10	960,284,608.82
减:所得税费用	五、51	149,820,463.90	120,763,559.87
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		989,266,971.20	839,521,048.95
归属于母公司所有者的净利润		846,405,876.99	694,880,445.93



少数股东损益		142,861,094.21	144,640,603.02
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	十三、2	0.62	0.51
（二）稀释每股收益	十三、2	0.62	0.51
七、其他综合收益	五、52	-68,253,336.65	148,251,717.21
八、综合收益总额		921,013,634.55	987,772,766.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		778,152,540.34	843,132,163.14
归属于少数股东的综合收益总额		142,861,094.21	144,640,603.02

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英



母公司利润表

2013 年 1—12 月

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二.4	119,326,450.99	99,016,199.57
减:营业成本	十二.4	109,150,886.88	90,396,936.77
营业税金及附加		1,694,487.66	5,463,792.32
销售费用		4,721,409.57	1,567,330.96
管理费用		76,346,315.54	78,889,729.75
财务费用		18,863,712.18	-58,525,187.82
资产减值损失		103,743.41	81,559.27
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		809,963.85	978,307.48
投资收益(损失以“—”号填列)	十二.5	1,117,017,932.99	684,077,264.05
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		604,133,517.41	480,956,032.55
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,026,273,792.59	666,197,609.85
加:营业外收入		3,048,879.83	3,169,063.76
减:营业外支出		53,004.55	148,550.19
其中:非流动资产处置损失		52,783.69	1,550.19
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,029,269,667.87	669,218,123.42
减:所得税费用		42,021,148.88	635,612.82
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		987,248,518.99	668,582,510.60
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益		-68,253,336.65	148,251,717.21
七、综合收益总额		918,995,182.34	816,834,227.81

法定代表人: 尚书志

主管会计工作负责人: 李宁

会计机构负责人: 王国英



合并现金流量表

2013 年 1—12 月

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,248,968,186.44	8,542,563,024.57
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		102,818,411.39	104,210,866.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、53(1)	140,838,172.49	149,638,419.30
经营活动现金流入小计		9,492,624,770.32	8,796,412,310.35
购买商品、接受劳务支付的现金		7,669,016,343.97	7,303,154,759.93
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		603,188,400.89	525,666,879.10
支付的各项税费		322,929,225.54	340,784,931.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、53(2)	564,595,952.10	612,047,633.41
经营活动现金流出小计		9,159,729,922.50	8,781,654,203.91
经营活动产生的现金流量净额		332,894,847.82	14,758,106.44
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		366,931,068.55	68,702,781.05
取得投资收益收到的现金		217,844,382.60	375,394,876.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		775,670.00	45,482,686.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			18,424,349.64
收到其他与投资活动有关的现金			87,744,519.44



投资活动现金流入小计		585,551,121.15	595,749,213.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,191,480,590.15	1,042,274,115.91
投资支付的现金		306,654,156.58	214,720,846.51
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		1,498,134,746.73	1,256,994,962.42
投资活动产生的现金流量净额		-912,583,625.58	-661,245,748.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,739,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			24,739,000.00
取得借款收到的现金		3,691,415,400.00	2,527,762,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,691,415,400.00	2,552,501,200.00
偿还债务支付的现金		2,923,611,900.00	1,794,971,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,312,966.53	159,152,874.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		121,463,313.30	91,529,253.12
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53(3)	7,178,500.00	5,220,992.00
筹资活动现金流出小计		3,159,103,366.53	1,959,345,766.92
筹资活动产生的现金流量净额		532,312,033.47	593,155,433.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-290,817.07	2,504,101.64
五、现金及现金等价物净增加额		-47,667,561.36	-50,828,107.72
加：期初现金及现金等价物余额		943,831,100.38	994,659,208.10
六、期末现金及现金等价物余额		896,163,539.02	943,831,100.38

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英



母公司现金流量表

2013 年 1—12 月

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,023,101.29	117,032,307.13
收到的税费返还		67,995.79	2,322,312.59
收到其他与经营活动有关的现金		238,719,414.77	407,186,393.57
经营活动现金流入小计		351,810,511.85	526,541,013.29
购买商品、接受劳务支付的现金		127,867,305.20	127,832,617.69
支付给职工以及为职工支付的现金		38,759,634.19	35,490,494.68
支付的各项税费		7,097,814.59	6,102,525.25
支付其他与经营活动有关的现金		1,164,862,882.97	1,740,217,571.28
经营活动现金流出小计		1,338,587,636.95	1,909,643,208.90
经营活动产生的现金流量净额		-986,777,125.10	-1,383,102,195.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		366,933,793.53	68,702,781.05
取得投资收益收到的现金		420,381,069.30	516,045,353.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253,000.00	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		787,567,862.83	584,798,134.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,186,020.00	6,440,772.30
投资支付的现金		306,654,156.58	276,503,524.62
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		307,840,176.58	282,944,296.92
投资活动产生的现金流量净额		479,727,686.25	301,853,837.73
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		2,658,358,100.00	2,195,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,658,358,100.00	2,195,000,000.00



偿还债务支付的现金		2,175,000,000.00	870,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,907,832.58	36,607,042.24
支付其他与筹资活动有关的现金		7,178,500.00	5,220,992.00
筹资活动现金流出小计		2,265,086,332.58	911,828,034.24
筹资活动产生的现金流量净额		393,271,767.42	1,283,171,965.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,916.86	-157.50
五、现金及现金等价物净增加额		-113,791,588.29	201,923,450.38
加：期初现金及现金等价物余额		236,117,025.82	34,193,575.44
六、期末现金及现金等价物余额		122,325,437.53	236,117,025.82

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英



合并所有者权益变动表

2013 年 1—12 月

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,364,709,816.00	155,535,667.46		4,396,120.00	701,608,572.40		8,135,393,413.01		689,128,872.61	11,050,772,461.48
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,364,709,816.00	155,535,667.46		4,396,120.00	701,608,572.40		8,135,393,413.01		689,128,872.61	11,050,772,461.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-69,649,771.35		-4,396,120.00			846,405,876.99		24,575,462.89	796,935,448.53
(一)净利润							846,405,876.99		142,861,094.21	989,266,971.20
(二)其他综合收益		-68,253,336.65								-68,253,336.65
上述(一)和(二)小计		-68,253,336.65					846,405,876.99		142,861,094.21	921,013,634.55
(三)所有者投入和减少资本		-1,396,434.70							3,177,681.98	1,781,247.28
1.所有者投入资本									-2,322,542.00	-2,322,542.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-1,396,434.70							5,500,223.98	4,103,789.28



(四)利润分配									-121,463,313.30	-121,463,313.30
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-121,463,313.30	-121,463,313.30
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备				-4,396,120.00						-4,396,120.00
1. 本期提取				4,460,612.00						4,460,612.00
2. 本期使用				-8,856,732.00						-8,856,732.00
(七)其他										
四、本期期末余额	1,364,709,816.00	85,885,896.11			701,608,572.40		8,981,799,290.00		713,704,335.50	11,847,707,910.01



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,364,709,816.00	106,813,153.96		1,322,697.00	701,608,572.40		7,440,512,967.08		646,855,710.34	10,261,822,916.78
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,364,709,816.00	106,813,153.96		1,322,697.00	701,608,572.40		7,440,512,967.08		646,855,710.34	10,261,822,916.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		48,722,513.50		3,073,423.00			694,880,445.93		42,273,162.27	788,949,544.70
(一)净利润							694,880,445.93		144,640,603.02	839,521,048.95
(二)其他综合收益		148,251,717.21								148,251,717.21
上述(一)和(二)小计		148,251,717.21					694,880,445.93		144,640,603.02	987,772,766.16
(三)所有者投入和减少资本		-100,069,203.71							-11,788,607.63	-111,857,811.34
1.所有者投入资本									-11,788,607.63	-11,788,607.63
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-100,069,203.71								-100,069,203.71
(四)利润分配									-91,529,523.12	-91,529,523.12
1.提取盈余公积										



2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-91,529,523.12	-91,529,523.12
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备				3,073,423.00				890,690.00	3,964,113.00
1. 本期提取				3,073,423.00				890,690.00	3,964,113.00
2. 本期使用									
(七)其他		540,000.00						60,000.00	600,000.00
四、本期期末余额	1,364,709,816.00	155,535,667.46		4,396,120.00	701,608,572.40		8,135,393,413.01	689,128,872.61	11,050,772,461.48

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英



母公司所有者权益变动表

2013 年 1—12 月

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,364,709,816.00	251,312,452.88			701,608,572.40		7,420,844,946.02	9,738,475,787.30
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,364,709,816.00	251,312,452.88			701,608,572.40		7,420,844,946.02	9,738,475,787.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-79,199,954.39					987,248,518.99	908,048,564.60
(一)净利润							987,248,518.99	987,248,518.99
(二)其他综合收益		-68,253,336.65						-68,253,336.65
上述(一)和(二)小计		-68,253,336.65					987,248,518.99	918,995,182.34
(三)所有者投入和减少资本		-10,946,617.74						-10,946,617.74
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		-10,946,617.74						-10,946,617.74
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本								



(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,364,709,816.00	172,112,498.49			701,608,572.40		8,408,093,465.01	10,646,524,351.90

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,364,709,816.00	103,060,735.67			701,608,572.40		6,752,262,435.42	8,921,641,559.49
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,364,709,816.00	103,060,735.67			701,608,572.40		6,752,262,435.42	8,921,641,559.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		148,251,717.21					668,582,510.60	816,834,227.81
(一) 净利润							668,582,510.60	668,582,510.60
(二) 其他综合收益		148,251,717.21						148,251,717.21
上述(一)和(二)小计		148,251,717.21					668,582,510.60	816,834,227.81
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								



4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,364,709,816.00	251,312,452.88			701,608,572.40		7,420,844,946.02	9,738,475,787.30

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英