

公司代码：600739

公司简称：辽宁成大

# 辽宁成大股份有限公司 2017 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。
- 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）朱昊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
√适用 □不适用  
本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。
- 七、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
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 九、 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, 敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中关于公司可能面对的风险的内容。

## 十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节	公司业务概要 .....	8
第四节	经营情况的讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	26
第七节	优先股相关情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	29
第九节	公司债券相关情况 .....	29
第十节	财务报告 .....	30
第十一节	备查文件目录 .....	164

## 第一节 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
成大集团	指	辽宁成大集团有限公司，公司第一大股东
成大方圆	指	成大方圆医药连锁投资有限公司，公司全资子公司
成大国际	指	辽宁成大国际贸易有限公司，公司控股子公司
成大贸易	指	辽宁成大贸易发展有限公司，公司控股子公司
成大钢铁	指	辽宁成大钢铁贸易有限公司，公司控股子公司
成大弘晟	指	吉林成大弘晟能源有限公司，公司子公司
新疆宝明	指	新疆宝明矿业有限公司，公司控股子公司
成大生物	指	辽宁成大生物股份有限公司，公司控股子公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司，公司参股公司
中华保险	指	中华联合保险控股股份有限公司，公司参股公司
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	2017年1月1日至2017年6月30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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	辽宁省大连市中山区人民路71号成大大厦2811A室

### 五、 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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	辽宁成大	600739	

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	6,396,426,049.50	3,804,323,727.72	68.14
归属于上市公司股东的净利润	867,864,483.26	723,864,659.59	19.89
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	618,265,123.01	754,597,243.62	-18.07
经营活动产生的现金流量净额	-46,350,983.26	182,144,226.31	-125.45
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	19,536,071,406.15	18,562,932,009.05	5.24
总资产	33,895,536,380.77	33,252,311,852.98	1.93

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.5673	0.4732	19.89
稀释每股收益(元/股)	0.5673	0.4732	19.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.4042	0.4933	-18.06
加权平均净资产收益率(%)	4.56	4.09	增加0.47个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.27	4.26	减少0.99个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	398,486,809.09
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	11,394,176.80
委托他人投资或管理资产的损益	6,991,679.19
债务重组损益	-3,032,516.63
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	-979,758.98

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,307,654.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,081.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-167,229,530.15
少数股东权益影响额	-2,377,330.25
所得税影响额	-3,210,904.53
合计	249,599,360.25

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

上半年，世界政治经济平稳度过。在美国经济复苏的带动下，世界经济呈现同步回暖迹象；在供给侧改革的带动下，中国经济运行呈现企稳向好的态势，经济结构持续优化，经济总体实现良好开局。

医药医疗产业国内龙头企业扩张步伐加快，集中度不断提高。原油价格呈现企稳态势，动力煤、钢材价格维持高位。

上半年，公司积极推动公司各项核心业务的发展战略落地，下大气力优化资源配置，努力提升运营质量。

目前，公司主要业务集中在生物制药、医药连锁、国内外贸易、能源开发和金融服务等行业。上半年，公司实现销售收入 63.96 亿元，同比增长 68.14%；实现利润总额 9.16 亿元，同比增长 15.74%。

#### 二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

#### 三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

##### 1、团队优势

公司长期坚持专业化经营，并在各经营领域内致力于打造富有战斗力的专业团队。目前，公司已经在各经营领域，建立起了专业化、高素质的业务团队；

上半年，生物制药和医药连锁与批发两大业务领域的人员力量得到进一步加强，为公司的核心业务打造提供了坚实的人员基础。

##### 2、品牌优势

在生物制药和医药领域，公司的专业品牌具有较高知名度和影响力。成大方圆一直位居“中国连锁药店前十强”，“成大方圆”也是全国医药服务行业第一个“中国驰名商标”。“成大速达”人用狂犬病疫苗和“成大利宝”乙脑灭活疫苗自上市销售以来，凭借可靠的质量和安全性、有效性，得到市场和监管部门的充分认可。

##### 3、客户优势

在医药连锁、生物制药以及国内外贸易等业务领域，公司与众多优质客户保持了长期稳定的合作关系，拥有稳定的客户资源和良好的客户口碑。

#### 4、技术优势

成大生物的核心技术是“生物反应器规模化制备疫苗的工艺平台技术”，该技术具有规模大、质量好和产量高的优势。目前公司拥有各类专利达五十余项。

#### 5、资金优势

公司秉承稳健的经营理念，长期以来一直保持优良的财务结构，拥有良好的商业信誉，与众多金融机构建立起良好的长期合作关系。融资能力强，融资成本适宜。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### 1、医药板块

##### (1) 生物制药

成大生物顺应疫苗新条例要求和疫苗流通渠道变化，率先建立起干线运输、区域仓储配送的冷链物流体系，得到政府监管部门高度认可并在行业中进行宣传和推广。坚持专业化推广和快速不良反应处理的营销策略，持续加强销售队伍建设与管理，强化销售指标考核。扎实推进研发工作，二倍体甲肝疫苗获得临床实验批件，其他疫苗研发进展顺利。

通过在研、产、销各环节的扎实工作，成大生物的核心竞争能力得到提升，在疫苗领域取得的经营成果显著。

报告期内，实现销售收入 5.85 亿元，利润总额 3.06 亿元。

##### (2) 医药连锁与批发

成大方圆加大自营开店力度，直营门店数首次突破 1000 家，总数达到 1177 家。加大品类结构调整力度，零售综合毛利率同比提升 0.95 个百分点。

成大方圆按照公司战略要求，打造医药流通平台。着手理顺组织架构，探讨推进医药批发和物流配送业务与医药零售业务的分设，为引进战略合作伙伴，实现市场化运营创造有利条件。

报告期内，实现销售收入 15.35 亿元，利润总额 4007 万元。

#### 2、国内外贸易

在大宗商品贸易方面，成大发展和成大钢铁抓住大宗商品价格回暖趋势，积极开展各项业务，带动公司销售收入大幅提升。

成大国际加强内部资源共享，大力推动全品类经营，与大客户合作规模保持稳步增长。上海成济公司已实现良性运转。

报告期内，实现销售收入 42.48 亿元，利润总额 789 万元。

#### 3、能源开发

新疆宝明全力推进能源项目的技术改造，以大幅提升产能为手段，努力降低运营成本。组织完成了矿石洗选、干馏厂扩能的中试实验。努力拓展油品销售渠道，通过

对页岩油深加工工艺的论证与推广，得到了疆内油品炼化企业认可，为实现疆内销售创造有利条件。

报告期内，实现销售收入 0.22 亿元，利润总额-2.97 亿元。

#### 4、金融服务

(1) 广发证券上半年实现归属于母公司所有者的净利润 43.01 亿元，归属公司的投资收益 7.06 亿元。

(2) 中华保险上半年实现归属于母公司所有者的净利润 6.4 亿元，归属公司的投资收益 1.25 亿元。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报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	6,396,426,049.50	3,804,323,727.72	68.14
营业成本	5,434,319,280.70	2,967,514,866.70	83.13
销售费用	449,884,210.96	390,138,082.08	15.31
管理费用	187,896,420.14	166,484,731.32	12.86
财务费用	261,028,997.43	284,873,980.85	-8.37
经营活动产生的现金流量净额	-46,350,983.26	182,144,226.31	-125.45
投资活动产生的现金流量净额	-183,551,070.49	-7,579,845,076.47	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-82,798,045.43	6,440,098,231.62	-101.29
研发支出	21,756,276.64	22,413,324.64	-2.93

营业收入变动原因说明:营业收入同比增长的主要原因为大宗商品贸易额同比增加;

营业成本变动原因说明:营业成本同比增长的主要原因为大宗商品贸易额同比增加;

销售费用变动原因说明:销售费用同比增长的主要原因子公司市场调研宣传费、运输仓储费及人工成本等同比增加;

管理费用变动原因说明:管理费用同比增长主要原因为人工成本同比增加;

财务费用变动原因说明:财务费用同比下降的主要原因为公司平均融资规模同比下降所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额同比下降,主要原因为受业务周期影响,大宗商品贸易采购资金占用同比增长所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额同比增加,主要原因为上年同期公司购买中华保险长期股权支付现金 72 亿元;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额同比减少,主要原因为公司本期偿还部分中期票据所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三)资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

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(%)	情况说明
应收股利	438,593,644.32	1.29			不适用	本期余额主要系应收联营企业广发证券分红款
其他流动资产	773,712,969.81	2.28	441,310,873.74	1.33	75.32	本期增加额主要为公司购买的理财产品
短期借款	6,239,550,000.00	18.41	4,763,000,000.00	14.32	31.00	根据公司资金需求扩大银行贷款规模
应付账款	800,877,322.72	2.36	1,431,163,394.39	4.30	-44.04	主要系公司业务到期结算所致
预收款项	143,350,805.07	0.42	94,915,233.86	0.29	51.03	主要系公司业务规模同比扩大所致
应付利息	64,982,285.67	0.19	119,789,309.67	0.36	-45.75	主要系公司中期票据利息到期偿付所致
一年内到期的非流动负债	7,639,392.16	0.02	1,007,889,392.12	3.03	-99.24	主要系公司中期票据到期偿付所致
其他非流动负债	416,795,700.88	1.23	277,351,540.93	0.83	50.28	本期增加额主要为子公司成大弘晟增加的对外负债
其他综合收益	416,850,274.41	1.22	310,249,682.13	0.93	34.36	本期增加额为公司按照股权比例享有的联营企业广发证券及中华保险的其他综合收益

#### 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,686,580.05	注 1
固定资产	131,069,932.81	注 2
应收票据	4,000,000.00	注 3
合计	225,756,512.86	

注 1：本公司期末使用权受到限制的货币资金为 90,686,580.05 元，其中：银行承兑汇票保证金 86,654,140.97 元，信用证保证金 4,032,439.08 元。

注 2：本公司以现有办公楼-成大大厦作为抵押，向中国银行大连市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。

注 3：本公司以 4,000,000.00 元应收票据质押，在民生银行大连分行开具 4,000,000.00 元应付票据。

### 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元

报告期内投资额	41,851.00
投资额增减变动数	790,709.00
上年同期投资额	832,560.00
投资额增减幅度(%)	减少 94.97

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

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(%)
辽宁成大贸易发展有限公司	自营和代理各类商品和技术的进出口等	92.80
吉林成大弘晟能源有限公司	油页岩开采、油页岩炼油	100.00

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

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，截止 2016 年年末已投入 35.8 亿元，公司将根据工程建设及工程决算进度，合理安排资金使用计划，完成后续资金的投入。资金来源为自有资金和外部融资，公司将通过多种融资方式降低融资成本。

### (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目	期初金额	本期投资金额	期末金额	产生的投资收益	产生的公允价值
股票	6,686,016.88	6,025,368.91	32,372.70	-1,902,945.88	875,114.44
基金	10,366,221.94	273,035,718.88	10,067,260.93	-130,189.57	189,535.10
衍生金融资产	30,627,343.16			1,302,657.31	-30,627,343.16
衍生金融负债	33,479,177.05				33,479,177.05

### (五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

公司于 2016 年 12 月 2 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于转让公司持有的家乐福股权的议案》，公司决定转让所持有的家乐福全部股权。根据北京中企华资产评估有限责任公司对上述全部权益价值的评估，公司持有的家乐福全部股权价值为 41,964 万元。按照公司和国资部门有关要求，公司于 2016 年 12 月以 4.2 亿元价格通过大连产权交易所公开出售。截止 2017 年 6 月，荷兰家乐福（中国）控股有限公司通过协议转让获取上述全部股权并完成工商变更，公司已收到股权转让款 4.2 亿元。

## (六)主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	子公司全称	子公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
1	辽宁成大国际贸易有限公司	控股子公司	贸易	国内外贸易	6,000.00	21,456.82	7,309.11	46.93
2	辽宁成大贸易发展有限公司	控股子公司	贸易	国内外贸易	10,000.00	69,373.14	13,486.98	625.52
3	辽宁成大钢铁贸易有限公司	全资子公司	贸易	国内外贸易	54,000.00	93,465.13	9,853.54	11.16
4	成大方圆医药连锁投资有限公司	全资子公司	医药连锁	医药投资	23,000.00	147,994.32	65,754.66	2,939.04
5	辽宁成大生物股份有限公司	控股子公司	生物制药	生物药品研发、生产	37,480.00	242,226.53	222,710.10	26,222.36
6	新疆宝明矿业有限公司	控股子公司	能源开发	矿石及矿产品购销	15,696.20	435,347.64	87,406.00	-29,679.24
7	广发证券股份有限公司	联营企业	证券经纪	证券经纪	762,108.77	35,832,839.48	8,387,706.47	449,652.05
8	中华联合保险控股股份有限公司	联营企业	保险	保险	1,531,000.00	7,297,682.35	1,631,123.81	73,276.90

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%以上的子公司业绩情况

单位：元 币种：人民币

公司名称	收入	营业利润	净利润
辽宁成大生物股份有限公司	584,602,803.23	308,414,651.87	262,223,636.42
新疆宝明矿业有限公司	21,496,761.15	-297,676,678.30	-296,792,433.63
广发证券股份有限公司	10,050,477,507.69	5,501,715,070.59	4,496,520,544.83
中华联合保险控股股份有限公司	19,115,325,686.24	815,244,460.68	732,768,964.43

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用  不适用

**二、其他披露事项**

**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用  不适用

**(二) 可能面对的风险**

适用  不适用

**(三) 其他披露事项**

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-04-20	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2017-04-21
2017 年第一次临时股东大会	2017-05-19	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2017-05-20

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、 承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	巨人投资有限公司	认购的非公开发行股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让	自发行结束之日起 36 个月内	是	是	无	无
	股份限售	富邦人寿保险股份有限公司	认购的非公开发行股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让	自发行结束之日起 36 个月内	是	是	无	无
	股份限售	前海开源基金管理	认购的非公开发行股份自发行结	自发行结束之日起 36	是	是	无	无

		有限公司	自之日起 36 个月	个月内				
			不得转让					

#### 四、 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、 破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、 重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五)其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

2017年3月29日，公司召开第八届董事会第二十五次会议，审议通过了公司《关于向关联方广发证券股份有限公司购买理财产品的议案》。根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，本次公司向关联方广发证券股份有限公司或其子公司购买理财产品构成关联交易。

详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市	被担保方	担保金额	担保发生日期	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关

	公司的关系			(协议签署日)			毕					系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												
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					4,662,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）					3,010,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）												
担保总额（A+B）					3,010,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）					14.46							
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												
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）					2,480,000,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）												
上述三项担保金额合计（C+D+E）					2,480,000,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明												
担保情况说明												

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

合同订立双方	签订日期	标的所涉及资产的账面价值(万元)	评估价值(万元)	相关评估机构名称	评估基准日	定价原则	最终交易价格(万元)	合同执行情况
转让方（甲方）辽宁成大股份有限公司 受让方（乙方）荷兰家乐福（中国）控股有限公司	2017.01.16	2,252.41	41,964	北京中企华资产评估有限责任公司	2015.12.31	协议转让	42,000	执行完毕

### 十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

### 1. 精准扶贫规划

西丰县瓮山村作为辽宁成大帮扶定点村，长期以来得到了我司的大力支持。公司坚持一手抓精准扶贫，一手抓村级集体经济发展，以确保在 2020 年以前全面实现脱贫。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

公司通过多种形式走进农家，深入群众摸清瓮山村的家底。组织相关人员多次远赴内蒙古天山、黑龙江海林等地参观当地产业项目。

今年上半年辽宁成大投入资金及物资共 60 万元，并协调扶贫资金支持该村加快发展致富产业，带动农民脱贫致富。

### 3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	30
2. 物资折款	30
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	65
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	30
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	65
2. 转移就业脱贫	
其中：2.2 职业技能培训人数（人/次）	3
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.2 资助贫困学生人数（人）	15
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	
辽宁省定点扶贫先进单位	

#### 4. 后续精准扶贫计划

##### 1、肉羊产业扩规模，促进贫困户增收

启动肉羊养殖场二期建设工程，现已流转土地 40 亩，建设标准圈舍 5 栋，涵盖全村所有贫困户。全年预计出栏 2000 只肉羊，计划今年年底将 65 户贫困户全部脱贫。

##### 2、基础设施上档次，增强贫困户幸福指数

一是计划对瓮山村 11 户贫困户进行危房改造。二是计划对成善屯至羊场的 260 米的道路进行硬覆盖。三是按照美丽乡村建设标准计划对瓮山屯、宣和屯、成善屯修砌边沟，安装路灯，院墙新砌、维修、粉刷。四是栽树、种花 8.2 公里。

##### 3、学习培训转观念，提升贫困户素质

以贫困户入股的形式加入合作社，开展关于食用菌种植、肉羊养殖等基础培训，提高贫困户的素质，增强自身脱贫能力。

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

### 十五、其他重大事项的说明

#### (一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(修订)，该准则自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

根据相关规定，公司自 2017 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则，并做好了新旧会计准则的衔接工作。

本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果及现金流量不产生重大影响，也不存在追溯调整事项。

**(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三)其他**

适用 不适用

关于公司 2016 年度非公开发行股票事项：

公司于 2016 年 5 月 3 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了公司 2016 年度非公开发行股票相关事项。公司于 2016 年 5 月 24 日取得中国证监会第 161206 号《受理通知书》，并于 2016 年 6 月 29 日取得中国证监会第 161206 号《反馈意见通知书》。

2017 年 5 月 3 日，公司召开第八届董事会第二十七次（临时）会议，审议通过了《关于延长非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》、《关于修改公司 2016 年度非公开发行股票方案的议案》等议案。2017 年 5 月 19 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司 2016 年度非公开发行股票预案的议案》等议案。

2017 年 7 月 28 日，公司召开第八届董事会第三十次（临时）会议，审议通过了《关于终止公司 2016 年度非公开发行股票并向中国证券监督管理委员会申请撤回非公开发行股票申请材料的议案》。自公司披露非公开发行股票方案以来，我国证券市场环境及监管政策发生了较大变化，非公开发行认购对象的投资意愿亦发生了改变。综合考虑资本市场环境、认购对象意愿等因素，经与发行对象、中介机构等深入交流，并审慎决策，公司决定向中国证监会申请撤回本次非公开发行股票相关申请文件。2017 年 8 月 14 日，中国证监会向公司出具了《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（【2017】674 号），决定终止对本公司行政许可申请的审查。

公司终止本次非公开发行不会对公司的生产经营活动产生实质性影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。未来公司将视具体情形考虑各种融资方案以解决公司资金需求，满足公司经营活动与资本支出计划的需要。

## 第六节 普通股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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	86,079
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
辽宁成大集团有限公司	0	169,889,039	11.11	0	无	0	国有法人
前海开源基金—浦发银行—前海开源乐晟资产管理计划	0	74,999,969	4.90	0	无	0	其他
巨人投资有限公司	0	65,000,000	4.25	65,000,000	质押	65,000,000	境内非国有法人

新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	27,188,521	64,400,116	4.21	0	无	0	其他
富邦人寿保险股份有限公司—自有资金	0	61,625,389	4.03	50,000,000	无	0	境外法人
前海开源基金—民生银行—前海开源战略 6 号资产管理计划	0	52,058,199	3.40	0	无	0	其他
前海开源基金—建设银行—前海开源定增 3 号资产管理计划	0	50,000,000	3.27	50,000,000	无	0	其他
特华投资控股有限公司		24,786,429	1.62	0	质押	24,780,000	其他
前海开源基金—浙商银行—前海开源战略 3 号资产管理计划	-391,730	23,205,165	1.52	0	无	0	其他
陈国义	-300,000	17,400,000	1.14	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
辽宁成大集团有限公司	169,889,039		人民币普通股	169,889,039			
前海开源基金—浦发银行—前海开源乐晟资产管理计划	74,999,969		人民币普通股	74,999,969			
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	64,400,116		人民币普通股	64,400,116			
前海开源基金—民生银行—前海开源战略 6 号资产管理计划	52,058,199		人民币普通股	52,058,199			
特华投资控股有限公司	24,786,429		人民币普通股	24,786,429			
前海开源基金—浙商银行—前海开源战略 3 号资产管理计划	23,205,165		人民币普通股	23,205,165			
陈国义	17,400,000		人民币普通股	17,400,000			
广西荣拓装饰工程有限责任公司	16,107,400		人民币普通股	16,107,400			
中国证券金融股份有限公司	16,062,375		人民币普通股	16,062,375			
陆丽丽	16,000,000		人民币普通股	16,000,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。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。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	巨人投资有限公司	6,500		0	战略投资者认购的非公开发行股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让
2	富邦人寿保险股份有限公司—自有资金	5,000		0	战略投资者认购的非公开发行股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让
3	前海开源基金—建设银行—前海开源定增 3 号资产管理计划	5,000		0	战略投资者认购的非公开发行股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
巨人投资有限公司	2014 年 7 月 7 日	
富邦人寿保险股份有限公司—自有资金	2015 年 3 月 20 日	
前海开源基金—建设银行—前海开源定增 3 号资产管理计划	2015 年 3 月 20 日	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	<p>巨人投资有限公司因认购公司 2013 年度非公开发行的股份成为公司的战略投资者，其认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。</p> <p>富邦人寿保险股份有限公司和前海开源基金管理有限公司因认购公司 2014 年度非公开发行的股份成为公司的战略投资者，其认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。</p>	

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017年6月30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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,332,368,861.99	1,680,943,430.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	10,099,633.63	17,052,238.82
衍生金融资产			30,627,343.16
应收票据	七、4	39,253,505.02	74,450,649.55
应收账款	七、5	1,443,746,257.84	1,491,265,502.31
预付款项	七、6	437,954,534.41	351,897,140.66
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	七、8	438,593,644.32	
其他应收款	七、9	70,363,743.09	88,230,237.45
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,175,310,638.06	1,488,491,285.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	773,712,969.81	441,310,873.74
流动资产合计		5,721,403,788.17	5,664,268,701.47
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	278,066,006.63	297,359,080.43
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	22,109,007,329.36	21,609,438,662.25
投资性房地产	七、18	92,906,074.01	95,002,977.41
固定资产	七、19	3,267,521,722.98	3,282,996,941.61
在建工程	七、20	117,211,622.60	120,217,047.67
工程物资	七、21	1,544,755.55	1,570,551.28
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	936,274,949.16	953,008,978.06
开发支出			
商誉	七、27	77,463,868.21	77,463,868.21
长期待摊费用	七、28	100,915,939.01	106,977,230.20
递延所得税资产	七、29	25,269,655.01	21,815,365.54
其他非流动资产	七、30	1,167,950,670.08	1,022,192,448.85
非流动资产合计		28,174,132,592.60	27,588,043,151.51
资产总计		33,895,536,380.77	33,252,311,852.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	6,239,550,000.00	4,763,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			33,479,177.05
应付票据	七、34	335,598,407.30	287,243,422.37
应付账款	七、35	800,877,322.72	1,431,163,394.39
预收款项	七、36	143,350,805.07	94,915,233.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	36,659,440.57	69,299,455.38
应交税费	七、38	31,439,037.37	37,184,473.78
应付利息	七、39	64,982,285.67	119,789,309.67
应付股利			
其他应付款	七、41	108,342,494.62	126,702,025.46
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	7,639,392.16	1,007,889,392.12
其他流动负债	七、44	3,600,000,000.00	3,700,000,000.00
流动负债合计		11,368,439,185.48	11,670,665,884.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	七、46	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、49	6,138,189.00	6,138,189.00
预计负债	七、50	146,745,943.37	141,783,520.17
递延收益	七、51	147,181,861.40	152,758,221.83
递延所得税负债		2,724.11	

其他非流动负债	七、52	416,795,700.88	277,351,540.93
非流动负债合计		1,716,864,418.76	1,578,031,471.93
负债合计		13,085,303,604.24	13,248,697,356.01
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	1,529,709,816.00	1,529,709,816.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	6,407,189,499.27	6,408,267,526.88
减：库存股			
其他综合收益	七、57	416,850,274.41	310,249,682.13
专项储备	七、58	3,655,248.81	3,902,899.64
盈余公积	七、59	824,360,081.93	824,360,081.93
一般风险准备			
未分配利润	七、60	10,354,306,485.73	9,486,442,002.47
归属于母公司所有者权益合计		19,536,071,406.15	18,562,932,009.05
少数股东权益		1,274,161,370.38	1,440,682,487.92
所有者权益合计		20,810,232,776.53	20,003,614,496.97
负债和所有者权益总计		33,895,536,380.77	33,252,311,852.98

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：朱昊

## 母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 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	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		430,154,972.16	27,529,534.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,099,633.63	17,052,238.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1		217,349.00
预付款项		293,950.81	2,146,945.03
应收利息			
应收股利		485,097,068.80	38,975,138.00
其他应收款	十七、2	2,490,672,735.33	2,673,747,225.15
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		202,930,925.84	3,810,387.94
流动资产合计		3,619,249,286.57	2,763,478,818.65
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		190,000,000.00	212,524,073.80
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	24,841,839,770.02	23,924,190,615.19
投资性房地产		92,906,074.01	95,002,977.41
固定资产		58,569,262.80	60,847,611.50
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		3,842,392.49	3,967,546.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		753,203.89	961,074.92
其他非流动资产		1,132,053,853.88	1,132,053,853.88
非流动资产合计		26,319,964,557.09	25,429,547,753.01
资产总计		29,939,213,843.66	28,193,026,571.66
<b>流动负债:</b>			
短期借款		5,670,000,000.00	4,350,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,300.00	25,800.00

预收款项			
应付职工薪酬		6,532,727.23	10,425,262.84
应交税费		406,424.84	767,258.87
应付利息		64,982,285.67	119,789,309.67
应付股利			
其他应付款		343,967,688.54	130,419,282.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			1,000,000,000.00
其他流动负债		3,600,000,000.00	3,700,000,000.00
流动负债合计		9,685,893,426.28	9,311,426,914.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,724.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,000,002,724.11	1,000,000,000.00
负债合计		10,685,896,150.39	10,311,426,914.12
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,529,709,816.00	1,529,709,816.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,407,647,584.77	6,408,725,639.55
减：库存股			
其他综合收益		416,879,835.89	310,397,231.32
专项储备			
盈余公积		824,360,081.93	824,360,081.93
未分配利润		10,074,720,374.68	8,808,406,888.74
所有者权益合计		19,253,317,693.27	17,881,599,657.54
负债和所有者权益总计		29,939,213,843.66	28,193,026,571.66

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：朱昊

**合并利润表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,396,426,049.50	3,804,323,727.72
其中:营业收入	七、61	6,396,426,049.50	3,804,323,727.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,561,865,595.30	3,965,034,326.01
其中:营业成本	七、61	5,434,319,280.70	2,967,514,866.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	19,926,668.03	13,682,164.22
销售费用	七、63	449,884,210.96	390,138,082.08
管理费用	七、64	187,896,420.14	166,484,731.32
财务费用	七、65	261,028,997.43	284,873,980.85
资产减值损失	七、66	208,810,018.04	142,340,500.84
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、67	3,916,483.43	-6,902,438.74
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	1,235,716,517.52	995,460,751.50
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,228,931,362.95	897,413,652.39
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		11,096,093.44	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,085,289,548.59	827,847,714.47
加:营业外收入	七、69	1,339,156.98	9,150,107.26
其中:非流动资产处置利得		619,588.26	76,765.38
减:营业外支出	七、70	170,467,896.86	45,409,476.94
其中:非流动资产处置损失		33,445.96	17,913.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		916,160,808.71	791,588,344.79
减:所得税费用	七、71	55,865,415.27	57,177,065.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		860,295,393.44	734,411,279.57
归属于母公司所有者的净利润		867,864,483.26	723,864,659.59
少数股东损益		-7,569,089.82	10,546,619.98
六、其他综合收益的税后净额		106,600,592.28	-253,669,686.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		106,600,592.28	-253,669,686.41
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		106,600,592.28	-253,669,686.41
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其		106,600,592.28	-253,609,867.51

他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			-59,818.90
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		966,895,985.72	480,741,593.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		974,465,075.54	470,194,973.18
归属于少数股东的综合收益总额		-7,569,089.82	10,546,619.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.5673	0.4732
（二）稀释每股收益(元/股)		0.5673	0.4732

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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：朱昊

**母公司利润表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	28,086,282.13	29,566,093.60
减:营业成本	十七、4	2,096,903.40	2,096,903.40
税金及附加		1,334,671.70	1,433,681.64
销售费用		460,069.90	449,276.06
管理费用		38,799,802.13	39,440,620.89
财务费用		182,442,466.71	228,797,101.18
资产减值损失		219,949.00	346,573.50
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		1,064,649.54	-598,453.89
投资收益(损失以“—”号填列)	十七、5	1,462,726,305.72	1,027,736,001.45
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,228,099,646.70	896,634,323.17
其他收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,266,523,374.55	784,139,484.49
加:营业外收入		706.53	
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,266,524,081.08	784,139,484.49
减:所得税费用		210,595.14	-236,256.85
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,266,313,485.94	784,375,741.34
五、其他综合收益的税后净额		106,482,604.57	-253,251,407.02
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		106,482,604.57	-253,251,407.02
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		106,482,604.57	-253,251,407.02
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,372,796,090.51	531,124,334.32
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

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: 朱昊

## 合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,889,623,851.35	3,648,582,187.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		55,139,929.53	51,271,569.45
收到其他与经营活动有关的现金	七、73（1）	30,974,837.91	30,449,324.71
经营活动现金流入小计		5,975,738,618.79	3,730,303,081.40
购买商品、接受劳务支付的现金		5,209,963,820.79	2,798,549,020.11
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		350,417,870.21	330,622,226.99
支付的各项税费		157,931,600.72	176,426,228.90
支付其他与经营活动有关的现金	七、73（2）	303,776,310.33	242,561,379.09
经营活动现金流出小计		6,022,089,602.05	3,548,158,855.09
经营活动产生的现金流量净额		-46,350,983.26	182,144,226.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,666,586,177.88	1,207,656,612.21
取得投资收益收到的现金		427,008,560.13	91,416,863.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		211,512.43	122,469.91
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		2,093,806,250.44	1,299,195,945.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		278,495,588.24	134,125,684.14
投资支付的现金		1,986,586,188.82	8,614,149,824.16
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	七、73（4）	12,275,543.87	130,765,513.34
投资活动现金流出小计		2,277,357,320.93	8,879,041,021.64
投资活动产生的现金流量净额		-183,551,070.49	-7,579,845,076.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			264,951,520.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			264,951,520.00
取得借款收到的现金		7,269,550,000.00	10,910,340,000.00
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		7,269,550,000.00	11,175,291,520.00
偿还债务支付的现金		6,893,000,000.00	4,437,714,006.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,184,102.36	285,954,427.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		158,114,606.08	3,654,262.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73(6)	10,163,943.07	11,524,853.66
筹资活动现金流出小计		7,352,348,045.43	4,735,193,288.38
筹资活动产生的现金流量净额		-82,798,045.43	6,440,098,231.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,355,918.94	3,329,396.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-315,056,018.12	-954,273,222.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,560,297,385.77	2,678,579,758.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,245,241,367.65	1,724,306,535.98

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：朱昊

**母公司现金流量表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,843.28	270,577.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		431,232,959.10	2,129,085,385.59
经营活动现金流入小计		431,503,802.38	2,129,355,963.14
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,878,628.32	27,927,303.28
支付的各项税费		1,912,274.66	8,468,924.86
支付其他与经营活动有关的现金		405,427,283.98	725,811,096.86
经营活动现金流出小计		436,218,186.96	762,207,325.00
经营活动产生的现金流量净额		-4,714,384.58	1,367,148,638.14
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		953,124,522.03	738,624,613.35
取得投资收益收到的现金		675,293,690.88	113,564,358.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,628,418,212.91	852,188,971.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,157.00	989,187.12
投资支付的现金		1,148,355,188.82	7,973,003,334.41
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		1,148,563,345.82	7,973,992,521.53
投资活动产生的现金流量净额		479,854,867.09	-7,121,803,550.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,700,000,000.00	10,187,340,000.00
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		6,700,000,000.00	10,187,340,000.00
偿还债务支付的现金		6,480,000,000.00	4,004,346,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		282,391,270.45	266,704,473.65
支付其他与筹资活动有关的现金		10,163,943.07	11,524,853.66
筹资活动现金流出小计		6,772,555,213.52	4,282,575,993.98
筹资活动产生的现金流量净额		-72,555,213.52	5,904,764,006.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		40,168.46	419,179.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		402,625,437.45	150,528,273.65
加: 期初现金及现金等价物余额		27,529,534.71	750,271,995.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		430,154,972.16	900,800,269.46

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: 朱昊

合并所有者权益变动表  
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,529,709,816.00				6,408,267,526.88		310,249,682.13	3,902,899.64	824,360,081.93		9,486,442,002.47	1,440,682,487.92	20,003,614,496.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,529,709,816.00				6,408,267,526.88		310,249,682.13	3,902,899.64	824,360,081.93		9,486,442,002.47	1,440,682,487.92	20,003,614,496.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,078,027.61		106,600,592.28	-247,650.83			867,864,483.26	-166,521,117.54	806,618,279.56
（一）综合收益总额							106,600,592.28				867,864,483.26	-7,569,089.82	966,895,985.72
（二）所有者投入和减少资本					18.85							-514,458.85	-514,440.00
1. 股东投入的普通股												-514,458.85	-514,458.85
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					18.85								18.85
（三）利润分配												-158,285,782.88	-158,285,782.88
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												-158,285,782.88	-158,285,782.88
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-247,650.83				-151,785.99	-399,436.82
1. 本期提取													
2. 本期使用								247,650.83				151,785.99	399,436.82
(六) 其他													-1,078,046.46
四、本期期末余额	1,529,709,816.00				6,407,189,499.27		416,850,274.41	3,655,248.81	824,360,081.93		10,354,306,485.73	1,274,161,370.38	20,810,232,776.53

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,529,709,816.00				6,143,306,664.67		393,313,443.69	3,425,981.99	824,360,081.93		8,538,637,866.77	1,253,840,450.93	18,686,594,305.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
三、本年期初余额	1,529,709,816.00				6,143,306,664.67		393,313,443.69	3,425,981.99	824,360,081.93		8,538,637,866.77	1,253,840,450.93	18,686,594,305.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					264,960,862.21		-83,063,761.56	476,917.65			947,804,135.70	186,842,036.99	1,317,020,190.99
(一) 综合收益总额							-83,063,761.56				947,804,135.70	121,748,974.53	986,489,348.67
(二) 所有者投入和减少资本					93,796,672.05							144,002,088.38	237,798,760.43

1. 股东投入的普通股											144,002,088.38	144,002,088.38
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				93,796,672.05								93,796,672.05
(三) 利润分配											-79,201,330.29	-79,201,330.29
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											-79,201,330.29	-79,201,330.29
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备						476,917.65					292,304.37	769,222.02
1. 本期提取						804,779.44					493,251.92	1,298,031.36
2. 本期使用						327,861.79					200,947.55	528,809.34
(六) 其他				171,164,190.16								171,164,190.16
四、本期期末余额	1,529,709,816.00			6,408,267,526.88	310,249,682.13	3,902,899.64	824,360,081.93		9,486,442,002.47	1,440,682,487.92	20,003,614,496.97	

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：朱昊

**母公司所有者权益变动表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,529,709,816.00				6,408,725,639.55		310,397,231.32		824,360,081.93	8,808,406,888.74	17,881,599,657.54
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,529,709,816.00				6,408,725,639.55		310,397,231.32		824,360,081.93	8,808,406,888.74	17,881,599,657.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-1,078,054.78		106,482,604.57			1,266,313,485.94	1,371,718,035.73
(一)综合收益总额							106,482,604.57			1,266,313,485.94	1,372,796,090.51
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用										
(六) 其他					-1,078,054.78					-1,078,054.78
四、本期期末余额	1,529,709,816.00				6,407,647,584.77		416,879,835.89	824,360,081.93	10,074,720,374.68	19,253,317,693.27

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,529,709,816.00				6,237,561,453.55		393,282,654.31		824,360,081.93	7,680,535,696.50	16,665,449,702.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-2,419,644.51	-2,419,644.51
二、本年期初余额	1,529,709,816.00				6,237,561,453.55		393,282,654.31		824,360,081.93	7,678,116,051.99	16,663,030,057.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					171,164,186.00		-82,885,422.99			1,130,290,836.75	1,218,569,599.76
（一）综合收益总额							-82,885,422.99			1,130,290,836.75	1,047,405,413.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					171,164,186.00					171,164,186.00	
四、本期期末余额	1,529,709,816.00				6,408,725,639.55		310,397,231.32		824,360,081.93	8,808,406,888.74	17,881,599,657.54

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：朱昊

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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，统一社会信用代码为 91210000117590366A。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、增发、送转股及股票期权行权后，本报告期末公司注册资本为 1,529,709,816.00 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（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司的基本法律架构包括 11 家直接控股子公司和 23 家间接控股子公司及 4 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。

本财务报告经公司第八届董事会第三十一次会议决议批准于 2017 年 8 月 25 日对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内有 11 家直接控股子公司：辽宁成大国际贸易有限公司、辽宁成大钢铁贸易有限公司、辽宁成大贸易发展有限公

司、辽宁成大生物股份有限公司、成大方圆医药连锁投资有限公司、新疆宝明矿业有限公司、吉林成大弘晟能源有限公司、沈阳成大弘晟能源研究院有限公司、青海成大能源有限公司、大连成大物业有限公司、辽宁田牌制衣有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

公司于 2016 年 1 月 29 日发布公告，决定长期停止全资子公司吉林成大弘晟能源有限公司生产运营活动；公司控股子公司辽宁成大生物股份有限公司于 2017 年 2 月 15 日发布公告，决定长期停止全资子公司辽宁成大动物药业有限公司生产经营活动。成大弘晟和成大动物处于非持续经营状态，采用公允价值与成本孰低的基础编制 2017 年 1-6 月财务报表。

除上述子公司采用非持续经营编制基础外，本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用  不适用

除本附注四、1 中所述影响子公司持续经营能力事项外，本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司总体持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 五、重要会计政策及会计估计

适用  不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与盈余公积、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### **(5) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按

照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属

于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司

账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

## 10. 金融工具

适用 不适用

### （1）金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者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投资。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

应收款项主要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。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置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。

## ⑤衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要是指《企业会计准则》涉及的、具有下列特征的金融工具或其他合同：（一）其价值随特定利率、金融工具价格、商品价格、汇率、价格指数、

费率指数、信用等级、信用指数或其他类似变量的变动而变动，变量为非金融变量的，该变量与合同的任一方不存在特定关系；（二）不要求初始净投资，或与对市场情况变化有类似反应的其他类型合同相比，要求很少的初始净投资；（三）在未来某一日期结算。

嵌入衍生工具，主要是指嵌入到商品买卖合同中，使混合工具的全部或部分现金流量随商品价格、价格指数变动而变动的衍生工具。公司对嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理，对其公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类

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）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## （4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## (5) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

## (6) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

### ①金融资产发生减值的客观证据：

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金融资产的减值测试（不包括应收款项）

##### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B. 可供出售金融资产减值测试

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达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 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。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 300 万元以上应收账款，300 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。 短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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独计提坏账准备的应收款项：**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

√适用 □不适用

### (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

本公司存货发出时采用加权平均法或个别计价法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司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度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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。

①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。

②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。

③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。

④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) 周转材料的摊销方法

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。

## 13. 划分为持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 持有待售的非流动资产的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (2) 持有待售的非流动资产的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去

出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 持有待售的非流动资产的列示

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

#### 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施

加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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初始投资成本;

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,按取得的股权的公允价值作为初始投资成本,初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本;被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单

位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **15. 投资性房地产**

### **(1). 如果采用成本计量模式的：**

#### **折旧或摊销方法**

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。

**16. 固定资产****(1). 确认条件**√适用  不适用

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). 折旧方法**√适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均	10-40	3	9.7—2.43
机器设备	年限平均	4-20	3	24.25—4.85
电子设备	年限平均	4-5	3	24.25—19.40
运输设备	年限平均	8	3	12.13
其他设备	年限平均	4-5	3	24.25—19.40

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**√适用  不适用

本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。

**17. 在建工程**√适用  不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。

## 18. 借款费用

适用  不适用

(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) 借款费用资本化率以及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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 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、销售网络、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. 无形资产使用寿命及摊销

##### A. 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。

B. 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。

### 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

A. 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。

B. 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。

### ④. 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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，按固定资产单项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) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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：

- ⑥ 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；
- ⑦ 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；
- ⑧ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### **(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

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，同时计提相应的无形资产减值准备。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。

#### **(6) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照会计准则要求计入当期损益或相关资产成本。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本

#### 25. 预计负债

√适用 □不适用

##### (1) 预计负债的确认标准

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。

##### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 26. 股份支付

√适用 □不适用

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在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与实际可行权数量一致。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

①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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

③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。

④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。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

#### 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 28. 收入

适用 不适用

##### (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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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**

#### **③ 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。

## ④ 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。

## ⑤ 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。

## ⑥ 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。

**29. 政府补助****(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

**(2) 政府补助的计量**

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。

**(3) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

**(4) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

① 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

② 于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (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，同时满足下列两项条件的，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很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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在资产负债表日，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) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前

期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其

中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 31. 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)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (1). 安全生产费用

本公司根据有关规定，根据油页岩实际回采量按照露天矿每吨 2 元、地下矿每吨 4 元标准提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (2). 终止经营

#### ①终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

A. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

B. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

C. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## ②终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。</p> <p>2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》(修订)，该准则自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。</p>	<p>公司第八届董事会第三十一次会议审批通过。</p>	<p>本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果及现金流量不产生重大影响，也不存在追溯调整事项。</p>

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或服务、无形资产、不动产所取得的销售额	见注释 1
营业税	计税营业额	见注释 2
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税税额	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	见下文列表
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税税额	3%
地方教育费	实际缴纳的增值税、营业税税额	2%
房产税	房产的计税余值（适用于自用的房屋）或租金收入（适用于出租的房屋）	1.2%或 12%
土地使用税	实际占用的土地面积	适用的分级幅度税额

注 1：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 3%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；房屋出租按照简易办法依照 5%征收率计算缴纳增值税；物业费税率为 6%，其他销售货物或服务、无形资产、不动产按适用税率执行。

注 2：2016 年 5 月 1 日前，公司按营业税计税营业额的 5%计缴营业税；2016 年 5 月 1 日营改增后无营业税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
辽宁成大生物有限公司	15
辽宁成大贸易发展（香港）有限公司	16.5
新创达贸易有限公司	16.5
成大钢铁香港有限公司	16.5
新疆宝明矿业有限公司	15
成大国际（香港）有限公司	16.5
除上述以外其他纳税主体	25

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

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》，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 GR201521000055 号高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，有效期自 2015

年 1 月至 2017 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。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)，公司的控股子公司新疆宝明矿业有限公司符合西部大开发优惠政策规定，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享有西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	353,573.80	723,634.39
银行存款	935,047,753.55	1,340,219,659.16
其他货币资金	396,967,534.64	340,000,136.57
合计	1,332,368,861.99	1,680,943,430.12
其中：存放在境外的款项总额	61,463,486.05	289,604,398.22

#### 其他说明

注 1：其他货币资金中含银行承兑汇票保证金 86,654,140.97 元，信用证保证金 4,032,439.08 元。

注 2：期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：期末货币资金中存放境外款项明细：

银行	期末余额	币种
招商银行香港分行	3,352.12	人民币
	783.89	美元
民生银行香港分行	488,797.69	人民币
中行新加坡分行	10,954.43	人民币
	2,148.92	美元
招商银行大连分行离岸户	3,057,825.17	美元
	504,767.47	欧元
中国银行（香港）有限公司	212,720.62	人民币
	5,170,552.09	美元
	1,237,155.57	港币
	0.01	欧元

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	10,099,633.63	17,052,238.82
其中：债务工具投资		
权益工具投资	10,099,633.63	17,052,238.82
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	10,099,633.63	17,052,238.82

## 3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
嵌入衍生工具公允价值变动		30,627,343.16
合计		30,627,343.16

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	39,253,505.02	74,450,649.55
商业承兑票据		
合计	39,253,505.02	74,450,649.55

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,000,000.00
商业承兑票据	
合计	4,000,000.00

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	380,466,944.13	
商业承兑票据		
合计	380,466,944.13	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	621,119,627.81	32.49	384,745,610.61	61.94	236,374,017.20	601,214,772.09	30.83	382,200,184.27	63.57	219,014,587.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,284,968,815.85	67.21	77,596,575.21	6.04	1,207,372,240.64	1,342,963,914.34	68.87	70,712,999.85	5.27	1,272,250,914.49
组合1：账龄组合	926,081,839.91	48.44	75,296,369.54	8.13	850,785,470.37	951,731,152.58	48.81	69,227,242.72	7.27	882,503,909.86
组合2：其他组合	358,886,975.94	18.77	2,300,205.67	0.64	356,586,770.27	391,232,761.76	20.06	1,485,757.13	0.38	389,747,004.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,829,935.35	0.30	5,829,935.35	100.00		5,829,935.35	0.30	5,829,935.35	100.00	
合计	1,911,918,379.01	100.00	468,172,121.17	24.49	1,443,746,257.84	1,950,008,621.78	100.00	458,743,119.47	23.53	1,491,265,502.31

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
东北特殊钢集团有限责任公司	311,579,905.16	202,526,938.35	65.00	合同逾期
河北鑫达钢铁有限公司	241,054,582.50	128,250,785.08	53.20	合同逾期
河北省卫防生物制品供应中心	38,976,936.00	31,181,548.80	80.00	药品经营资格被吊销
东丰县凯达商贸有限公司	21,717,006.15	14,995,140.38	69.05	合同逾期
大连祺祥钢铁贸易有限公司	7,791,198.00	7,791,198.00	100.00	合同逾期
合计	621,119,627.81	384,745,610.61	/	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	716,734,673.02	35,836,733.68	5.00
1至2年	145,016,194.00	14,501,619.41	10.00
2至3年	52,095,025.55	15,628,507.66	30.00
3至4年	3,202,674.18	1,601,337.09	50.00
4至5年	6,525,507.30	5,220,405.84	80.00
5年以上	2,507,765.86	2,507,765.86	100.00
合计	926,081,839.91	75,296,369.54	8.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收医保款	239,530,617.29		
应收银联款	495,935.72		
参加信用保险的应收款项	114,442,824.73	2,300,205.67	2.01
应收以国内信用证结算的款项（已承兑部分）	4,417,598.20		
合计	358,886,975.94	2,300,205.67	0.64

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 20,714,649.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,147,654.46 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,137,993.36

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东北特殊钢集团有限责任公司	311,579,905.16	16.30	202,526,938.34
河北鑫达钢铁有限公司	241,054,582.50	12.61	128,250,785.08
唐山市春兴特种钢有限公司	104,432,123.85	5.46	5,411,995.75
沈阳市医保中心	79,038,937.04	4.13	
河北省卫防生物制品供应中心	38,976,936.00	2.04	31,181,548.80
合计	775,082,484.55	40.54	367,371,267.97

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	412,249,109.50	94.13	291,479,703.72	82.83
1 至 2 年	4,675,877.41	1.07	39,369,889.44	11.18
2 至 3 年	21,019,547.50	4.80	21,037,547.50	5.98
3 年以上	10,000.00		10,000.00	0.01
合计	437,954,534.41	100.00	351,897,140.66	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	金额	占预付账款期末余额 (%)
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	67,229,991.71	14.93
大连华联食品有限公司	35,203,364.93	6.66
唐山市福斯特商贸有限公司	30,000,000.00	7.82
沈阳本钢冶金科技有限公司	23,828,412.27	5.29

弋阳县中顺煤炭贸易有限责任公司	15,340,000.00	3.41
合计	171,601,768.91	38.11

其他说明

适用 不适用

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款

预付账款（按单位）	期末余额			
	预付账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
唐山市福斯特商贸有限公司	30,000,000.00	9,000,000.00	30.00	合同逾期
东丰县凯达商贸有限公司	5,207,604.18	3,346,361.48	64.26	合同逾期
合计	35,207,604.18	12,346,361.48		

## 7、应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 8、应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广发证券股份有限公司	438,069,690.80	
上海泽垣投资中心（有限合伙）	523,953.52	
合计	438,593,644.32	

注：本期应收股利中包括期末尚未到期的 30.6 万股转融通出借广发证券股权的股利 10.71 万元。

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	53,664,546.98	40.62	49,738,175.30	92.68	3,926,371.68	53,864,546.98	35.87	49,898,175.30	92.64	3,966,371.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,110,151.95	55.34	7,023,652.39	9.61	66,086,499.56	90,931,277.80	60.57	7,018,283.88	7.72	83,912,993.92
组合1: 账龄组合	20,740,782.53	15.70	5,440,652.39	26.23	15,300,130.14	20,994,442.81	13.98	5,435,283.88	25.89	15,559,158.93
组合2: 其他组合	52,369,369.42	39.64	1,583,000.00	3.02	50,786,369.42	69,936,834.99	46.58	1,583,000.00	2.26	68,353,834.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,340,088.16	4.04	4,989,216.31	93.43	350,871.85	5,340,088.16	3.56	4,989,216.31	93.43	350,871.85
合计	132,114,787.09	100.00	61,751,044.00	46.74	70,363,743.09	150,135,912.94	100.00	61,905,675.49	41.23	88,230,237.45

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连鹏拓钢材市场有限公司	30,000,000.00	29,200,000.00	97.33	债务人无偿还能力，收回可能性很小
天津市智成通达商贸有限公司	15,631,858.40	12,505,486.72	80.00	合同逾期
上海永驻仓储有限公司	8,032,688.58	8,032,688.58	100.00	债务人无偿还能力，收回可能性很小
合计	53,664,546.98	49,738,175.30	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	7,008,775.51	350,188.77	5.00
1至2年	5,649,598.72	564,959.88	10.00
2至3年	4,381,037.34	1,314,311.20	30.00
3至4年	760,480.70	380,240.35	50.00
4至5年	549,690.37	439,752.30	80.00
5年以上	2,391,199.89	2,391,199.89	100.00
合计	20,740,782.53	5,440,652.39	26.23

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	6,663,586.59		
应收出口退税款	14,045,782.83		
应收外部关联方款项	31,660,000.00	1,583,000.00	5.00
合计	52,369,369.42	1,583,000.00	3.02

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 5,369.51 元；  
本期收回或转回坏账准备金额 160,000.00。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(2). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	109,628,556.70	114,558,103.40
备用金	6,663,586.59	2,997,042.45
应收出口退税款	14,045,782.83	31,518,136.69
其他	1,776,860.97	1,062,630.40
合计	132,114,787.09	150,135,912.94

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连鹏拓钢材市场有限公司	往来款	30,000,000.00	2-3 年	22.71	29,200,000.00
陕西古海能源投资有限公司	往来款	15,830,000.00	3 年以上	11.98	791,500.00
陕西宝明矿业有限公司	往来款	15,830,000.00	3 年以上	11.98	791,500.00
天津市智成通达商贸有限公司	往来款	15,631,858.40	1 年以内	11.83	12,505,486.72
大连市税务局退税处	出口退税	12,723,125.14	1 年以内	9.63	
合计	/	90,014,983.54	/	68.13	43,288,486.72

## (5). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

## (7). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,625,238.89	111,197.70	49,514,041.19	41,916,872.81	111,197.70	41,805,675.11
在产品	14,735,938.65		14,735,938.65	11,998,462.21		11,998,462.21
库存商品	1,072,230,915.58	154,235,631.51	917,995,284.07	1,030,776,359.54	72,261,114.32	958,515,245.22
周转材料	583,634.59		583,634.59	607,052.04		607,052.04
在途物资	36,041,227.99		36,041,227.99	121,627,832.96		121,627,832.96
发出商品	52,858,650.25		52,858,650.25	195,319,387.37		195,319,387.37
委托加工物资	3,532.31		3,532.31	144,835.31		144,835.31
半成品	162,051,513.18	58,473,184.17	103,578,329.01	161,027,949.61	2,555,154.17	158,472,795.44
合计	1,388,130,651.44	212,820,013.38	1,175,310,638.06	1,563,418,751.85	74,927,466.19	1,488,491,285.66

## (2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	111,197.70					111,197.70
库存商品	72,261,114.32	141,479,624.47		59,505,107.28		154,235,631.51
半成品	2,555,154.17	55,918,030.00				58,473,184.17
合计	74,927,466.19	197,397,654.47		59,505,107.28		212,820,013.38

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	176,322,618.67	168,087,520.48
预缴税费	2,390,351.14	2,623,353.26
银行理财产品	595,000,000.00	70,600,000.00
质押式国债回购		200,000,000.00
合计	773,712,969.81	441,310,873.74

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	279,613,464.35	1,547,457.72	278,066,006.63	298,906,538.15	1,547,457.72	297,359,080.43
按公允价值计量的						
按成本计量的	279,613,464.35	1,547,457.72	278,066,006.63	298,906,538.15	1,547,457.72	297,359,080.43
合计	279,613,464.35	1,547,457.72	278,066,006.63	298,906,538.15	1,547,457.72	297,359,080.43

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
成大沿海产业(大连)基金(有限合伙)(注1)	30,000,000.00			30,000,000.00						
哈尔滨家乐福超市有限公司	22,524,073.80		22,524,073.80							
北京东方华盖创业投资有限公司(注2)	40,000,000.00			40,000,000.00						
北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)(注3)	20,000,000.00			20,000,000.00						
华盖医疗健康创业投资成都合伙企业(有限合伙)(注4)	100,000,000.00			100,000,000.00						
南宁成大木业有限公司	1,547,457.72			1,547,457.72	1,547,457.72			1,547,457.72		
嘉兴济峰一号股权投资合伙企业(有限合伙)(注5)	36,464,000.00	3,231,000.00		39,695,000.00						
上海泽垣投资中心(有限合伙)(注6)	48,371,006.63			48,371,006.63						523,953.52
合计	298,906,538.15	3,231,000.00	22,524,073.80	279,613,464.35	1,547,457.72			1,547,457.72	/	523,953.52

注1: 公司对成大沿海产业(大连)基金(有限合伙)的认缴出资为60,000.00万元,截至2017年6月30日,公司实际出资3,000.00万元。

注2: 公司对北京东方华盖创业投资有限公司的认缴出资为4,000.00万元,截至2017年6月30日,公司实际出资4,000.00万元。

注3: 公司对北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)的认缴出资为2,000.00万元, 截至2017年6月30日, 公司实际出资2,000.00万元。

注4: 公司对华盖医疗健康创业投资成都合伙企业(有限合伙)的认缴出资为10,000.00万元, 截至2017年6月30日, 公司实际出资10,000.00万元。

注5: 公司的子公司对嘉兴济峰一号股权投资合伙企业(有限合伙)的认缴出资为5,000.00万元, 截至2017年6月30日, 实际出资3,969.50万元。

注6: 公司的子公司对上海泽垣投资中心(有限合伙)的认缴出资为4,837.10万元, 截至2017年6月30日, 实际出资4,837.10万元。

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	1,547,457.72		1,547,457.72
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	1,547,457.72		1,547,457.72

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广发证券股份有限公司	12,902,877,903.19			706,432,601.28	100,214,905.96	7,069.47	438,069,690.80			13,271,462,789.10	
华盖资本有限责任公司	8,017,960.39			-43,143.25						7,974,817.14	
中华联合保险控股股份有限公司	8,680,565,600.90			125,332,922.31	6,385,686.32					8,812,284,209.53	
成大沿海产业（大连）基金管理有限公司	17,977,197.77			-691,684.18						17,285,513.59	
大连家乐福商业有限公司											
宁波家乐福超市有限公司											
沈阳家乐福商业有限公司											
小计	21,609,438,662.25			831,030,696.16	106,600,592.28	7,069.47	438,069,690.80			22,109,007,329.36	
合计	21,609,438,662.25			831,030,696.16	106,600,592.28	7,069.47	438,069,690.80			22,109,007,329.36	

注：期末对联营企业广发证券的投资中包括尚未到期的转融通出借证券 30.6 万股，占公司持有广发证券股数比例为 0.02%。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	176,581,340.63			176,581,340.63
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	176,581,340.63			176,581,340.63
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	81,578,363.22			81,578,363.22
2. 本期增加金额	2,096,903.40			2,096,903.40
(1) 计提或摊销	2,096,903.40			2,096,903.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	83,675,266.62			83,675,266.62
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	92,906,074.01			92,906,074.01
2. 期初账面价值	95,002,977.41			95,002,977.41

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 19、固定资产

### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,306,393,177.35	1,567,199,331.26	117,069,591.41	64,470,300.25	22,257,618.63	4,077,390,018.90
2. 本期增加金额	76,567,095.83	22,526,556.34	6,489,005.05	1,221,521.50	1,196,156.58	108,000,335.30
(1) 购置	488,679.23	1,459,204.90	3,438,624.05	1,221,521.50	1,196,156.58	7,804,186.26
(2) 在建工程转入	76,078,416.60	21,067,351.44	3,050,381.00			100,196,149.04
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	4,166,666.80	471,117.07	820,015.65	1,508,892.58	5,400.00	6,972,092.10
(1) 处置或报废		471,117.07	820,015.65	1,508,892.58	5,400.00	2,805,425.30
(2) 其他减少	4,166,666.80					4,166,666.80
4. 期末余额	2,378,793,606.38	1,589,254,770.53	122,738,580.81	64,182,929.17	23,448,375.21	4,178,418,262.10
二、累计折旧						
1. 期初余额	294,637,252.39	349,863,444.32	95,407,538.89	44,250,058.74	9,762,043.65	793,920,337.99
2. 本期增加金额	48,505,114.89	61,150,043.43	4,519,747.11	2,626,105.29	1,983,156.60	118,784,167.32
(1) 计提	48,505,114.89	61,150,043.43	4,519,747.11	2,626,105.29	1,983,156.60	118,784,167.32
3. 本期减少金额		222,401.52	789,180.82	1,263,885.15	5,238.00	2,280,705.49
(1) 处置或报废		222,401.52	789,180.82	1,263,885.15	5,238.00	2,280,705.49
(2) 其他减少						
4. 期末余额	343,142,367.28	410,791,086.23	99,138,105.18	45,612,278.88	11,739,962.25	910,423,799.82
三、减值准备						
1. 期初余额		430,713.23	42,026.07			472,739.30
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		430,713.23	42,026.07			472,739.30
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,035,651,239.10	1,178,032,971.07	23,558,449.56	18,570,650.29	11,708,412.96	3,267,521,722.98
2. 期初账面价值	2,011,755,924.96	1,216,905,173.71	21,620,026.45	20,220,241.51	12,495,574.98	3,282,996,941.61

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生物本溪基地车间厂房	110,841,518.03	正在办理中
新疆宝明油页岩综合开发利用一期车间厂房	235,740,680.71	正在办理中
新疆宝明生活区房屋建筑物	107,028,028.10	正在办理中
新疆宝明矿业有限公司洗选研发项目车间厂房	12,038,334.01	正在办理中
方圆办公楼	48,822,138.34	正在办理中
合计	514,470,699.19	

其他说明：

适用 不适用**20、在建工程****(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、新疆宝明矿业有限公司油页岩综合利用一期项目	94,585,530.00		94,585,530.00	92,937,840.96		92,937,840.96
2、新疆宝明办公生活区工程项目	8,987,671.19		8,987,671.19	8,987,671.19		8,987,671.19
3、其他工程项目	13,638,421.41		13,638,421.41	18,291,535.52		18,291,535.52
合计	117,211,622.60		117,211,622.60	120,217,047.67		120,217,047.67

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1、新疆宝明矿业有限公司油页岩综合利用一期项目	4,341,452,000.00	92,937,840.96	1,647,689.04			94,585,530.00	74.43	99.00	233,549,566.23			贷款和自筹
2、新疆宝明办公生活区工程项目	163,445,800.00	8,987,671.19				8,987,671.19	90.08	95.00	14,338,459.44			贷款和自筹
合计	4,504,897,800.00	101,925,512.15	1,647,689.04			103,573,201.19			247,888,025.67			

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况：**适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料		
专用设备	1,544,755.55	1,570,551.28
工器具		
合计	1,544,755.55	1,570,551.28

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	销售网络	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	210,025,929.08	796,858,800.00	83,803,603.52	16,000,000.00	404,085.70	12,779,457.30	19,874,600.00	1,139,746,475.60
2. 本期增加金额			5,356,115.92			115,545.88		5,471,661.80
(1) 购置			5,356,115.92			115,545.88		5,471,661.80
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 其他转入								

3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他减少								
4. 期末余额	210,025,929.08	796,858,800.00	89,159,719.44	16,000,000.00	404,085.70	12,895,003.18	19,874,600.00	1,145,218,137.40
二、累计摊销								
1. 期初余额	26,316,987.37	130,134,471.96		16,000,000.00	391,143.62	10,333,301.43	3,561,593.16	186,737,497.54
2. 本期增加金额	2,597,362.86	18,585,182.88			6,085.99	345,245.75	671,813.22	22,205,690.70
(1) 计提	2,597,362.86	18,585,182.88			6,085.99	345,245.75	671,813.22	22,205,690.70
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 其他减少								
4. 期末余额	28,914,350.23	148,719,654.84		16,000,000.00	397,229.61	10,678,547.18	4,233,406.38	208,943,188.24
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他减少								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	181,111,578.85	648,139,145.16	89,159,719.44		6,856.09	2,216,456.00	15,641,193.62	936,274,949.16
2. 期初账面价值	183,708,941.71	666,724,328.04	83,803,603.52		12,942.08	2,446,155.87	16,313,006.84	953,008,978.06

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆宝明生活基地土地使用权	15,214,110.46	办理流程中
合计	15,214,110.46	

其他说明:

□适用 √不适用

## 26、开发支出

□适用 √不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
抚顺大药房连锁有限公司	4,284,300.00					4,284,300.00
辽宁成大贸易发展有限公司	185,601.23					185,601.23
成大方圆（辽宁）新药特药连锁有限公司	53,436,500.00					53,436,500.00
合计	77,463,868.21					77,463,868.21

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁固定资产改良支出	42,722,983.80	10,173,598.59	15,978,612.98		36,917,969.41
待摊水费	64,254,246.40		256,276.80		63,997,969.60
合计	106,977,230.20	10,173,598.59	16,234,889.78		100,915,939.01

## 29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	93,304,285.27	16,402,291.54	69,553,086.00	12,570,487.32

存货跌价准备	8,445,134.77	1,305,104.73	11,435,836.63	1,753,710.01
装修费（一次摊销）	1,151,665.80	287,916.45	1,166,589.19	291,647.29
会员积分（递延收益）	26,100,505.68	6,525,126.42	24,749,787.10	6,187,446.78
固定资产折旧差异	2,976,972.84	744,243.21	2,976,972.84	744,243.21
其他	19,890.62	4,972.66	19,890.62	4,972.66
公允价值变动损益			1,051,433.08	262,858.27
合计	131,998,454.98	25,269,655.01	110,953,595.46	21,815,365.54

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	10,896.45	2,724.11		
合计	10,896.45	2,724.11		

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	448,965,241.38	463,442,070.44
可抵扣亏损	2,272,031,176.63	1,783,055,080.88
存货跌价准备	204,374,878.61	63,491,629.56
固定资产减值准备	472,739.30	472,739.30
会员积分	563,192.84	558,374.23
合计	2,926,407,228.76	2,311,019,894.41

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	126,235,860.50	126,235,860.50	
2018年	242,512,916.60	242,512,916.60	
2019年	234,248,914.95	234,262,406.33	
2020年	537,516,012.05	538,672,467.39	
2021年	641,371,430.06	641,371,430.06	
2022年	490,146,042.47		
合计	2,272,031,176.63	1,783,055,080.88	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、土地及设备款	236,610,843.62	32,410,364.74
预付技术转让款	7,800,000.00	7,800,000.00
吉林成大弘晟能源有限公司资产（注1）	693,234,383.32	707,927,532.22
辽宁成大动物药业有限公司（注2）	230,305,443.14	233,057,664.44
其他		40,996,887.45
合计	1,167,950,670.08	1,022,192,448.85

其他说明：

注1：吉林成大弘晟能源有限公司资产项目明细见下表

项目	金额
货币资金	4,147,150.85
应收款项	55,861,219.10
存货	9,027,800.17
其他流动资产	1,053,476.71
固定资产	458,132,242.05
无形资产	95,634,600.70
其他非流动资产	69,377,893.74
资产合计	693,234,383.32

注：根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评咨字(2017)第3142号，期末固定资产的公允价值为52,912.62万元，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华矿咨报字[2017]第001号、卓信大华矿咨报字[2017]第002号，期末采矿权的公允价值为4,779.08万元。

注2：辽宁成大动物药业有限公司资产项目明细见下表

项目	金额
货币资金	5,454,583.42
应收款项	82,782.87
存货	401,903.55
固定资产	180,853,458.88
无形资产	46,264,935.72
资产合计	233,057,664.44

注：根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴咨字（2017）第0021号，期末房屋建筑物的公允价值为12,512.31万元；构筑物的公允价值为2,085.09万元；机器设备的公允价值为3,840.95万元；土地使用权的公允价值为5,218.37万元。

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	569,550,000.00	813,000,000.00
信用借款	5,670,000,000.00	3,950,000,000.00
合计	6,239,550,000.00	4,763,000,000.00

短期借款分类的说明：

无。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
嵌入衍生工具公允价值变动		33,479,177.05
合计		33,479,177.05

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	335,598,407.30	287,243,422.37
合计	335,598,407.30	287,243,422.37

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	626,411,508.17	1,283,598,349.54
工程、设备款	163,552,643.05	141,198,738.69
其他	10,913,171.50	6,366,306.16
合计	800,877,322.72	1,431,163,394.39

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东宏大爆破股份有限公司	43,356,799.42	尚未结算
中建二局土木工程有限公司	4,708,524.76	尚未结算
山西省焦炭集团有限责任公司	2,219,578.82	7 月份付清
东港市孤山长河服装厂	1,083,895.84	尚未结算
合计	51,368,798.84	/

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	143,350,805.07	94,915,233.86
合计	143,350,805.07	94,915,233.86

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	69,163,246.88	269,888,903.21	302,490,548.12	36,561,601.97
二、离职后福利-设定提存计划	28,275.50	35,603,869.77	35,534,306.67	97,838.60
三、辞退福利	107,933.00	128,023.00	235,956.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		3,092,421.83	3,092,421.83	
合计	69,299,455.38	308,713,217.81	341,353,232.62	36,659,440.57

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,828,167.34	230,330,616.02	262,493,352.22	33,665,431.14
二、职工福利费		9,392,577.30	9,392,577.30	
三、社会保险费	348.00	16,508,949.74	16,507,650.50	1,647.24
其中: 医疗保险费	348.00	14,049,257.65	14,047,958.41	1,647.24
工伤保险费		1,232,544.71	1,232,544.71	
生育保险费		1,227,147.38	1,227,147.38	
四、住房公积金	819,172.68	9,290,038.78	9,291,472.78	817,738.68
五、工会经费和职工教育经费	2,515,558.86	4,366,721.37	4,805,495.32	2,076,784.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	69,163,246.88	269,888,903.21	302,490,548.12	36,561,601.97

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	28,275.50	30,913,836.90	30,844,286.40	97,826.00
二、失业保险费		1,174,485.82	1,174,473.22	12.60
三、企业年金缴费		3,515,547.05	3,515,547.05	
合计	28,275.50	35,603,869.77	35,534,306.67	97,838.60

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,473,060.42	12,092,327.17
企业所得税	14,093,353.07	20,852,636.17
个人所得税	1,048,659.55	706,352.91
城市维护建设税	930,404.72	845,952.00
教育费附加	401,929.39	241,436.31
地方教育费	263,967.79	366,085.57
房产税	375,756.19	513,800.06
其他	851,906.24	1,565,883.59
合计	31,439,037.37	37,184,473.78

**39、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券利息	31,021,150.66	63,301,835.59
中期票据利息	23,021,369.79	50,232,054.75
银行贷款利息	10,939,765.22	6,255,419.33
合计	64,982,285.67	119,789,309.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应付股利**

□适用 √不适用

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	49,056,604.02	63,142,212.35
保证金及押金	50,569,906.17	54,814,739.89
其他	8,715,984.43	8,745,073.22
合计	108,342,494.62	126,702,025.46

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁成大集团有限公司	7,850,000.00	
合计	7,850,000.00	/

其他说明

适用 不适用**42、划分为持有待售的负债**适用 不适用**43、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益(注1)	7,639,392.16	7,889,392.12
一年内到期的应付债券(注2)		1,000,000,000.00
合计	7,639,392.16	1,007,889,392.12

其他说明:

注1:一年内到期的递延收益详见七、51 递延收益。

注2:一年内到期的应付债券详见七、46 应付债券。

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	3,600,000,000.00	1,800,000,000.00
短期融资券		1,900,000,000.00
合计	3,600,000,000.00	3,700,000,000.00

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
超短期融资券 17 辽宁成大 SCP001	100.00	2017/3/21	160 日	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	16,398,246.58			1,200,000,000.00
超短期融资券 17 辽宁成大 SCP002	100.00	2017/4/24	210 日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	9,315,068.49			1,000,000,000.00
超短期融资券 17 辽宁成大 SCP003	100.00	2017/6/7	250 日	1,400,000,000.00		1,400,000,000.00	4,878,904.11			1,400,000,000.00
超短期融资券 16 辽成大 SCP004	100.00	2016/8/9	270 日	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00		13,000,000.00		1,300,000,000.00	
超短期融资券 16 辽成大 SCP003	100.00	2016/6/15	270 日	500,000,000.00	500,000,000.00		3,346,575.34		500,000,000.00	
短期融资券 16 辽成大 CP001	100.00	2016/4/15	365 日		200,000,000.00		2,097,095.89		200,000,000.00	
短期融资券 16 辽成大 CP002	100.00	2016/6/21	365 日		1,700,000,000.00		28,741,643.84		1,700,000,000.00	
合计	/	/	/	5,400,000,000.00	3,700,000,000.00	3,600,000,000.00	77,777,534.25		3,700,000,000.00	3,600,000,000.00

其他说明:

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 辽成大 MTN001	100.00	2014/4/14	三年期	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		17,890,958.90		1,000,000,000.00	
16 辽成大 MTN001	100.00	2016/11/16	三年期	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	18,298,356.13			1,000,000,000.00
合计	/	/	/	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	36,189,315.03		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
医药储备	6,138,189.00			6,138,189.00	
合计	6,138,189.00			6,138,189.00	/

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
资产弃置义务	141,783,520.17	146,745,943.37	矿区土地复垦费
合计	141,783,520.17	146,745,943.37	/

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	127,450,060.50	811,225.50	7,743,123.12	120,518,162.88	
会员积分	25,308,161.33	38,535,861.38	37,180,324.19	26,663,698.52	
合计	152,758,221.83	39,347,086.88	44,923,447.31	147,181,861.40	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生活区一期项目基础设施建设补助资金	16,990,749.97		298,083.36		596,166.67	16,096,499.94	与资产相关
2014年自治区战略性新兴产业转型资金	1,680,000.00			30,000.00	60,000.00	1,590,000.00	与资产相关
昌吉州新型工业化发展专项资金	303,333.33			11,666.64	23,333.33	268,333.36	与资产相关
油页岩综合开发利用(一期)干馏炉水夹套余热项目资金	4,914,000.01			181,999.98	364,000.00	4,368,000.03	与资产相关
2015年自治区技术改造专项资金	900,000.00					900,000.00	与资产相关
乙脑疫苗基建项目	5,004,999.64			227,500.02	455,000.04	4,322,499.58	与资产相关
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	11,664,000.00			432,000.00	864,000.00	10,368,000.00	与资产相关
成大生物健康产业基地(含基础设施)	36,323,202.60			1,089,696.06	2,179,392.12	33,054,114.42	与资产相关
出口基地基建设备补贴	674,999.74			25,000.02	50,000.04	599,999.68	与资产相关
研发与质量评价中心项目	2,362,500.29			87,499.98	174,999.96	2,100,000.35	与资产相关
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	15,218,333.52			496,249.98	992,499.96	13,729,583.58	与资产相关
辽宁成大健康产业基地	4,166,666.80			124,999.98	249,999.96	3,791,666.86	与资产相关
本溪基地项目贷款贴息	4,166,666.80				4,166,666.80		与资产相关
产业发展资金	2,887,999.96			76,000.02	152,000.04	2,659,999.90	与资产相关
浑南医药产业园建设投资补助	9,082,000.04			238,999.98	477,999.96	8,365,000.10	与资产相关
浑南生物医药产业园一期工程补助	6,649,999.96			175,000.02	350,000.04	6,124,999.90	与资产相关
疫苗技术改造项目	12,349,999.96			325,000.02	650,000.04	11,374,999.90	与资产相关
购房补贴		811,225.50		6,760.22		804,465.28	与资产相关
合计	135,339,452.62	811,225.50	298,083.36	3,528,372.92	11,806,058.96	120,518,162.88	

注：期初余额中包含一年内到期的与资产相关的政府补助 7,889,392.12 元；其他变动中，包含辽宁成大生物股份有限公司冲减以前年度收到的财政贴息 4,166,666.80 元，将一年内到期的与资产相关的政府补助列报为一年内到期的非流动负债而减少的递延收益 7,639,392.16 元。

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
吉林成大弘晟能源有限公司负债	375,965,831.79	236,456,702.17
辽宁成大动物药业有限公司负债	40,829,869.09	40,894,838.76

合计	416,795,700.88	277,351,540.93
----	----------------	----------------

注1：吉林成大弘晟能源有限公司负债项目明细见下表

项 目	金 额
应付款项	199,429,796.71
应交税费	3,470.05
应付职工薪酬	-51,863.78
预计负债	22,008,258.12
递延收益	154,576,170.69
负债合计	375,965,831.79

注2：辽宁成大动物药业有限公司负债项目明细见下表

项 目	金 额
应交税费	247,632.29
应付职工薪酬	1,161.00
递延收益	40,581,075.80
负债合计	40,829,869.09

### 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,529,709,816.00						1,529,709,816.00

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,212,241,692.01	18.85		2,212,241,710.86
其他资本公积	4,196,025,834.87	7,069.47	1,085,115.93	4,194,947,788.41
合计	6,408,267,526.88	7,088.32	1,085,115.93	6,407,189,499.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期其他资本公积减少为公司出售联营企业家乐福股权转让出的资本公积，其他资本公积增加主要系公司依据联营企业其他权益变动确认的资本公积。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	310,249,682.13	106,600,592.28				416,850,274.41
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	310,249,682.13	106,600,592.28				416,850,274.41
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	310,249,682.13	106,600,592.28				416,850,274.41

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,902,899.64		247,650.83	3,655,248.81
合计	3,902,899.64		247,650.83	3,655,248.81

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	824,360,081.93			824,360,081.93
任意盈余公积				
合计	824,360,081.93			824,360,081.93

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,486,442,002.47	8,538,637,866.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,486,442,002.47	8,538,637,866.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	867,864,483.26	723,864,659.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,354,306,485.73	9,262,502,526.36

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,375,954,958.62	5,428,635,659.41	3,780,847,910.78	2,962,534,641.46

其他业务	20,471,090.88	5,683,621.29	23,475,816.94	4,980,225.24
合计	6,396,426,049.50	5,434,319,280.70	3,804,323,727.72	2,967,514,866.70

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,580,450.26
城市维护建设税	5,053,181.55	6,803,893.60
教育费附加	2,175,391.04	2,927,499.75
资源税		6,161.15
印花税	2,708,049.00	
地方教育费	1,437,850.25	1,929,039.03
房产税和土地使用税	6,511,278.50	435,120.43
其他	2,040,917.69	
合计	19,926,668.03	13,682,164.22

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	198,436,010.37	179,860,365.35
办公、折旧及租赁	124,249,210.11	108,362,864.06
运杂费	22,496,367.84	28,744,419.40
市场调研费及差旅费	32,809,367.99	18,270,124.10
通讯及交通支出	11,157,604.62	9,277,115.77
市场宣传费	15,982,335.19	8,358,043.70
培训及会务费	5,437,705.26	3,464,653.65
其他费用	39,315,609.58	33,800,496.05
合计	449,884,210.96	390,138,082.08

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	74,981,237.90	63,606,323.28
研发费用	21,756,276.64	22,413,324.64
办公及车辆费	9,342,684.86	9,971,061.24
折旧与摊销	12,169,861.57	17,698,123.64
保险租赁、水电修理费	7,101,814.14	9,778,375.40
地方税费		14,006,045.18
其他费用	62,544,545.03	29,011,477.94
合计	187,896,420.14	166,484,731.32

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	239,555,478.15	272,135,372.49
减：利息收入	-9,527,119.10	-9,620,069.24
汇兑损失	15,762,793.01	3,906,964.88
减：汇兑收益	-4,453,898.55	-5,133,479.09
其他	19,691,743.92	23,585,191.81
合计	261,028,997.43	284,873,980.85

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,412,363.57	13,896,500.09
二、存货跌价损失	197,397,654.47	128,444,000.75
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	208,810,018.04	142,340,500.84

**67、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,916,483.43	-6,902,438.74
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,851,833.89	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	3,916,483.43	-6,902,438.74

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	831,030,696.16	897,413,652.39
处置长期股权投资产生的投资收益	397,900,666.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	11,273.07	40,305.57
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-741,751.21	6,956,207.27
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	523,953.52	80,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	6,991,679.19	11,050,586.27
合计	1,235,716,517.52	995,460,751.50

## 69、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,096,093.44		11,096,093.44
合计	11,096,093.44		11,096,093.44

## 政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
购房补贴	6,760.22		与资产相关
乙脑疫苗基建项目	227,500.02		与资产相关
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	432,000.00		与资产相关
成大生物健康产业基地(含基础设施)	1,089,696.06		与资产相关
出口基地建设设备补贴	25,000.02		与资产相关
研发与质量评价中心项目	87,499.98		与资产相关
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	496,249.98		与资产相关
辽宁成大健康产业基地	124,999.98		与资产相关
产业发展资金	76,000.02		与资产相关
浑南医药产业园建设投资补助	238,999.98		与资产相关
浑南生物医药产业园一期工程补助	175,000.02		与资产相关
疫苗技术改造项目	325,000.02		与资产相关
2014年自治区战略性新兴产业转型资金	30,000.00		与资产相关
昌吉州新型工业化发展专项资金	11,666.64		与资产相关
油页岩综合利用(一期)干馏炉水夹套余热项目资金	181,999.98		与资产相关
出口扶持资金	43,307.08		与收益相关
信保扶持资金返还	127,921.00		与收益相关
大连市中山区市亮工程补贴	16,170.00		与收益相关
关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知	165,492.74		与收益相关

关于印发沈阳市高校毕业生就业见习工作实施细则的通知	41,310.00		与收益相关
吸纳就业社会保险补贴岗位补贴	13,329.12		与收益相关
注册资本补贴	7,000,000.00		与收益相关
开办费补贴	150,000.00		与收益相关
下岗职工再就业补贴	10,190.58		与收益相关
合计	11,096,093.44		/

## 70、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	619,588.26	76,765.38	619,588.26
其中：固定资产处置利得	619,588.26	76,765.38	619,588.26
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	298,083.36	8,908,941.30	298,083.36
其他	421,485.36	164,400.58	421,485.36
合计	1,339,156.98	9,150,107.26	1,339,156.98

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
乙脑疫苗基建项目		227,500.02	与资产相关
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目		432,000.00	与资产相关
成大生物健康产业基地(含基础设施)		1,089,696.06	与资产相关
人用狂犬病疫苗扩产改造项目		496,249.98	与资产相关
辽宁成大健康产业基地		124,999.98	与资产相关
本溪基地项目贷款贴息		124,999.98	与资产相关
产业发展资金		76,000.02	与资产相关
浑南医药产业园建设投资补助		238,999.98	与资产相关
浑南生物医药产业园一期工程补助		175,000.02	与资产相关
疫苗技术改造项目		325,000.02	与资产相关
财政扶持资金费用		1,217,432.28	与资产相关
生活区一期项目基础设施建设补助资金	298,083.36	30,000.00	与资产相关
油页岩综合利用(一期)干馏炉水夹套余热项目资金		126,666.66	与资产相关
其他与资产相关的政府补助		124,166.67	与资产相关
收流脑项目补贴		2,000,000.00	与资产相关
A群C群脑膜炎球菌结合疫苗研究项目		298,083.33	与收益相关

租房补贴		1,701,000.00	与收益相关
稳岗补贴		39,136.00	与收益相关
落户补贴		52,564.38	与收益相关
其他与收益相关的政府补助		9,445.92	与收益相关
合计	298,083.36	8,908,941.30	

其他说明：

适用 不适用

## 71、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	33,445.96	17,913.28	33,445.96
其中：固定资产处置损失	33,445.96	17,913.28	33,445.96
无形资产处置损失			
债务重组损失	3,032,516.64		3,032,516.64
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	149,000.00		149,000.00
其他	167,252,934.26	45,391,563.66	167,252,934.26
合计	170,467,896.86	45,409,476.94	170,467,896.86

其他说明：

注：本期“其他”项中包含因吉林成大弘晟能源有限公司长期停产改变财务报表编制基础而形成的损失 164,542,278.52 元；包含辽宁成大动物药业有限公司长期停产改变财务报表编制基础而形成的损失 2,687,251.63 元。

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,316,980.63	59,824,062.05
递延所得税费用	-3,451,565.36	-2,646,996.83
合计	55,865,415.27	57,177,065.22

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	916,160,808.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	229,040,202.18

子公司适用不同税率的影响	-2,171,801.58
调整以前期间所得税的影响	152,506.87
非应税收入的影响	-206,646,200.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,008,405.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	91,499,113.44
所得税费用	55,865,415.27

其他说明：

适用 不适用

### 73、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七 57 其他综合收益

### 74、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,232,136.41	2,609,912.43
财政补贴收入	8,183,354.44	3,749,581.92
备用金	803,642.99	864,188.69
利息收入	9,527,119.10	9,620,069.24
房租	7,459,558.80	5,407,000.55
保证金	1,187,048.22	5,527,025.82
特许服务收入	828,707.50	1,210,825.45
其他	1,753,270.45	1,460,720.61
合计	30,974,837.91	30,449,324.71

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	20,614,905.06	5,179,339.93
房租	93,626,908.62	77,311,809.66
办公费	20,649,780.14	22,373,965.81
招待费	13,362,568.23	11,268,663.70
运费、仓储费	27,610,240.52	33,570,726.93
市场推广、调研费	37,877,852.97	17,199,935.18
科技开发费	1,598,324.20	2,385,487.33
差旅费	12,874,046.88	9,739,709.93
广告宣传费	3,978,810.64	5,310,347.46

车辆使用及交通费	11,616,514.74	8,996,753.38
邮电及通讯费	8,740,495.70	7,500,857.53
制作及维修费	3,712,708.66	1,694,749.16
检验费及手续费	13,072,902.86	8,253,956.08
会议费	6,273,175.24	3,708,878.08
水电费	6,248,178.50	5,696,994.27
咨询、培训费	4,673,354.83	4,007,584.31
保险费	2,040,213.61	1,861,889.06
备用金	5,867,997.26	3,489,480.38
其他	9,337,331.67	13,010,250.91
合计	303,776,310.33	242,561,379.09

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
辽宁成大动物药业有限公司的现金净流出	2,655,426.71	
吉林成大弘晟能源有限公司的现金净流出	9,620,117.16	130,765,513.34
合计	12,275,543.87	130,765,513.34

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行短融手续费	10,163,943.07	11,524,853.66
合计	10,163,943.07	11,524,853.66

## 75、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	860,295,393.44	734,411,279.57
加: 资产减值准备	208,810,018.04	142,340,500.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,881,070.72	128,339,947.58
无形资产摊销	22,205,690.70	23,146,912.80
长期待摊费用摊销	16,234,889.78	17,761,180.66
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)	-398,486,809.09	-58,852.10
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)	-3,916,483.43	6,902,438.74
财务费用(收益以“-”号填列)	249,530,760.84	293,897,828.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-837,815,850.73	-995,460,751.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,454,289.47	-2,349,228.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,724.11	-297,768.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	199,997,513.18	-91,396,146.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,750,976.67	-201,999,405.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-645,114,164.83	82,512,944.38
其他	167,229,530.15	44,393,345.66
经营活动产生的现金流量净额	-46,350,983.26	182,144,226.31
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,245,241,367.65	1,724,306,535.98
减: 现金的期初余额	1,560,297,385.77	2,678,579,758.47
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-315,056,018.12	-954,273,222.49

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,245,241,367.65	1,560,297,385.77
其中: 库存现金	1,073,514.66	762,835.79
可随时用于支付的银行存款	937,886,898.40	1,553,797,501.73

可随时用于支付的其他货币资金	306,280,954.59	5,737,048.25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,245,241,367.65	1,560,297,385.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用**76、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**77、所有权或使用权受到限制的资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,686,580.05	注 1
应收票据	4,000,000.00	注 2
固定资产	131,069,932.81	注 3
合计	225,756,512.86	/

其他说明：

注 1：本公司年末使用权受到限制的货币资金为 90,686,580.05 元，其中：银行承兑汇票保证金 86,654,140.97 元，信用证保证金 4,032,439.08 元。

注 2：本公司以 4,000,000.00 元应收票据质押，在民生银行大连分行开具 4,000,000.00 元应付票据。

注 3：本公司以现有办公楼-成大大厦作为抵押，向中国银行大连市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。

**78、外币货币性项目**

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元	23,078,593.63	6.7744	156,343,624.68
欧元	755,707.51	7.7496	5,856,430.93
港币	1,237,155.57	0.8679	1,073,727.32
日元	55,010,191.00	0.060485	3,327,291.40
应收账款			
其中：美元	18,062,952.43	6.7744	122,365,664.93
欧元	559,964.55	7.7496	4,339,501.28
英镑	246,369.00	0.060485	14,901.63
预收账款			
美元	3,333,463.06	6.7744	22,582,212.15
日元	8,000.00	0.060485	483.88
应付账款			
美元	5,519,557.00	6.7744	37,391,686.94
日元	768,000.00	0.060485	46,452.48
欧元	250,940.03	7.7496	1,944,684.86
预付账款			
美元	259,926.24	6.7744	1,760,844.32

(2). 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 79、套期

适用 不适用

#### 80、其他

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本报告期注销沈阳首迈钢铁贸易有限公司，该公司系本公司子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司投资设立，持股 100%，于 2017 年 3 月不再纳入合并范围。

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁成大国际贸易有限公司	大连市中山区人民路 71 号	大连市中山区人民路 71 号	国内外贸易	51.00		投资设立
辽宁成大贸易发展有限公司	大连市中山区人民路 71 号	大连市中山区人民路 71 号	国内外贸易	92.80		投资设立
辽宁成大钢铁贸易有限公司	大连市保税区市场大厦 315B	大连市保税区市场大厦 315B	国内外贸易	100.00		投资设立
辽宁田牌制衣有限公司	沈阳市新城子区虎石台镇	沈阳市新城子区虎石台镇	服装加工制造	100.00		投资设立
成大方圆医药连锁投资有限公司	沈阳市和平区中山路 205 号	沈阳市和平区中山路 205 号	医药投资管理	100.00		投资设立
辽宁成大生物股份有限公司	沈阳市浑南新区新放街 1 号	沈阳市浑南新区新放街 1 号	生物药品研发、生产	60.54		同一控制下企业合并
吉林成大弘晟能源有限公司	吉林省桦甸市永吉街宏伟路	吉林省桦甸市永吉街宏伟路	油母页岩开发及综合利用	100.00		投资设立
沈阳成大弘晟能源研究院有限公司	沈阳市和平区南三经街 2 号	沈阳市和平区南三经街 2 号	油母页岩能源技术研究	51.00	49.00	投资设立
新疆宝明矿业有限公司	新疆吉木萨尔县文化西路 21 号	新疆吉木萨尔县文化西路 21 号	矿石及矿产品购销	60.50		非同一控制下企业合并
青海成大能源有限公司	德令哈市乌兰东路 20 号	德令哈市乌兰东路 20 号	油母页岩开发及综合利用	60.00		投资设立
大连成大物业管理有限公司	大连市中山区人民路 71 号	大连市中山区人民路 71 号	物业管理	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

《新疆宝明矿业有限公司章程》第二十三条规定，股东会会议由股东按照以下比例行使表决权：（1）辽宁成大股份有限公司：百分之六十二（62%）；（2）陕西古海能源投资有限公司：百分之二十一点七一（21.71%）；（3）陕西宝明矿业有限责任公司：百分之十六点二九（16.29%）。

#### (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁成大国际贸易有限公司	49.00	229,973.32	8,232,000.00	35,814,636.85
辽宁成大贸易发展有限公司	7.20	450,373.60		9,710,623.03
辽宁成大生物股份有限公司	39.46	103,462,361.90	147,880,236.00	878,719,912.57
新疆宝明矿业有限公司	39.50	-112,693,695.31		332,142,811.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

《新疆宝明矿业有限公司章程》第二十三条规定，股东会会议由股东按照以下比例行使表决权：（1）辽宁成大股份有限公司：百分之六十二（62%）；（2）陕西古海能源投资有限公司：百分之二十一点七一（21.71%）；（3）陕西宝明矿业有限责任公司：百分之十六点二九（16.29%）。

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁成大国际贸易有限公司	208,819,099.20	5,749,052.24	214,568,151.44	141,477,055.82		141,477,055.82	306,414,380.24	5,937,161.39	312,351,541.63	222,929,779.32		222,929,779.32
辽宁成大贸易发展有限公司	691,758,416.17	1,972,951.66	693,731,367.83	558,861,603.48		558,861,603.48	1,125,577,918.33	1,986,353.87	1,127,564,272.20	998,949,696.78		998,949,696.78
辽宁成大生物股份有限公司	1,621,440,397.14	800,824,916.81	2,422,265,313.95	57,843,568.72	137,320,733.36	195,164,302.08	1,726,370,403.54	809,904,963.19	2,536,275,366.73	51,997,675.33	144,600,315.95	196,597,991.28
新疆宝明矿业有限公司	353,491,106.94	4,001,618,749.16	4,355,109,856.10	2,179,027,195.51	1,302,022,630.58	3,481,049,826.09	471,618,723.23	3,875,376,780.11	4,346,995,503.34	1,878,161,645.52	1,297,581,957.36	3,175,743,602.88

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁成大国际贸易有限公司	360,950,279.77	469,333.31	469,333.31	-12,116,795.60	286,820,578.55	539,693.14	539,693.14	-70,419,933.16
辽宁成大贸易发展有限公司	921,322,172.68	6,255,188.93	6,255,188.93	-399,666,083.95	903,603,627.29	5,750,918.21	5,750,918.21	-278,771,827.30
辽宁成大生物股份有限公司	584,602,803.23	262,223,636.42	262,223,636.42	162,214,384.88	468,731,337.27	237,801,039.71	237,801,039.71	95,117,665.08
新疆宝明矿业有限公司	21,496,761.15	-296,792,433.63	-296,792,433.63	260,528,208.73	18,307,974.46	-218,901,079.60	-218,901,079.60	-1,123,934,581.17

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

适用 不适用

公司本期收购辽宁成大贸易发展有限公司 40.00 万股少数股东股权,收购后在其所有者权益份额增加 0.40%;

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

辽宁成大贸易发展有限公司	
购买成本/处置对价	
--现金	514,421.15
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	514,421.15
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	514,440.00
差额	-18.85
其中:调整资本公积	18.85
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业
				直接	间接	

业名称						投资的会计处理方法
广发证券股份有限公司	广州市天河区天河北路183-187号大都广场43楼	广州市天河区天河北路183-187号大都广场43楼	金融服务	16.40	0.02	权益法
中华联合保险控股股份有限公司	北京市丰台区丽泽路18号院1号楼1层103A	北京市丰台区丽泽路18号院1号楼1层103A	保险及投资	19.595		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	广发证券股份有限公司财务信息	广发证券股份有限公司财务信息
流动资产	258,112,665,505.30	255,475,324,363.97
非流动资产	100,215,729,271.49	104,326,029,052.86
资产合计	358,328,394,776.79	359,801,353,416.83
流动负债	214,843,948,264.36	200,243,894,135.02
非流动负债	59,607,381,786.08	78,204,123,331.60
负债合计	274,451,330,050.44	278,448,017,466.62
少数股东权益	3,102,563,457.51	2,823,126,457.65
归属于母公司股东权益	80,774,501,268.84	78,530,209,492.56
按持股比例计算的净资产份额	13,265,770,809.86	12,897,185,923.95
调整事项		
--商誉	5,691,979.24	5,691,979.24
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	13,271,462,789.10	12,902,877,903.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	21,590,577,618.00	21,010,440,771.60
营业收入	10,050,477,507.69	10,130,059,057.72
净利润	4,496,520,544.83	4,202,832,369.80
终止经营的净利润		
其他综合收益	768,312,124.11	-1,950,056,352.71
综合收益总额	5,264,832,668.94	2,252,776,017.09

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

## 其他说明

对上述联营企业的权益投资的会计处理方法：权益法

## 中华联合保险控股股份有限公司财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中华联合保险控股股份有限公司财务信息	中华联合保险控股股份有限公司财务信息
流动资产	39,271,476,224.61	29,997,081,890.37
非流动资产	33,705,347,313.92	34,310,040,850.09
资产合计	72,976,823,538.53	64,307,122,740.46
流动负债	49,855,486,859.19	41,387,567,640.77
非流动负债	6,810,098,533.35	7,376,883,096.86
负债合计	56,665,585,392.54	48,764,450,737.63
少数股东权益	1,782,391,917.79	1,686,029,740.68
归属于母公司股东权益	14,528,846,228.20	13,856,642,262.15
按持股比例计算的净资产份额	2,846,932,637.79	2,715,214,029.16
调整事项		
--商誉	5,965,351,571.74	5,965,351,571.74
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	8,812,284,209.53	8,680,565,600.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	19,115,325,686.24	18,691,647,831.62
净利润	732,768,964.43	950,975,498.53
终止经营的净利润		
其他综合收益	35,797,178.72	-607,323,064.53
综合收益总额	768,566,143.15	343,652,434.00
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 其他说明

对上述联营企业的权益投资的会计处理方法：权益法

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	25,260,330.73	35,454,748.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-734,827.43	-16,200,184.06
--其他综合收益		
--综合收益总额	-734,827.43	-16,200,184.06

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

√适用 □不适用

联营企业不存在向本公司转移资金的能力的重大限制。

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险

管理目标，本公司整体风险管理关注金融市场的不可预见性，建立适当的风险承受底线，进行风险管理，并及时地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具可能导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，主要包括：

#### 1. 信用风险

本公司的货币资金，以及提供给客户的信用额度均会产生信用风险。本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的国有及其他大中型上市银行。管理层认为存放于国有银行和其它大中型上市银行的存款不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司的信用风险敞口主要表现为赊销导致的客户信用风险。本公司为限制该信用风险敞口，设定相关制度以确保对客户进行信用评估和记录，本公司也实施了其他管理程序确保采取后续行动收回逾期应收款项。另外，本公司定期对应收款项的账面价值进行检查，以确保计提了足够的坏账准备。由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司应收账款 40.54%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

#### 2. 流动性风险

本公司通过基于集团战略和经营结果的财务计划系统，预计并规划集团的未来流动性状态，以保证持续的良好流动性。本公司按月更新年度资金预算。

2017 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 38.60%，流动比率为 0.5。考虑到当前全球经济环境，以及本公司在可预见的将来预计的资本支出，管理层综合考虑了本公司可获得的资金来源确认本公司有足够的资金以满足营运资金和偿债需要。公司的资金来源包括：从经营活动中持续取得的净现金流入；非公开发行股票融入资金；循环银行信贷额度、短期融资券、中期票据和公司债券未使用额度；及考虑到本公司的信贷记录，从国内银行和其他金融机构获得的其他融资渠道。同时，本公司相信能够通过短、中、长期方式筹集资金，并通过适当安排融资组合以保持合理的融资成本。

2017 年 06 月 30 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	6,239,550,000.00				6,239,550,000.00
应付账款	800,877,322.72				800,877,322.72
一年内到期的非流动负债	7,639,392.16				7,639,392.16
其他流动负债	3,600,000,000.00				3,600,000,000.00
应付债券			1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务也以人民币结算。但本公司承受因多种不同货币产生的外汇风险，主要涉及美元、欧元、英镑、日元等，如以外币结算货款或借款等情况下，即存在外汇风险。本公司财务部门负责监管外币资产及负债规模。本公司对部分外币项目签署了远期结售汇合约以规避外汇风险。本公司 2017 年 6 月 30 日的各外币资产负债项目见附注七、77 外币货币性项目。

2017 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款、银行借款等，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元、英镑和日元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约人民币 2295.95 万元。此敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，关注利率的波动趋势并考虑其对本公司所面临的利率风险的影响。本公司目前尚未运用任何衍生工具合同对冲利率风险，但管理层未来将会考虑是否需要对冲面临的重大利率风险。2017 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司之利息支出将增加或减少 4,919.78 万元。

#### (3) 价格风险

本公司所面临的价格风险主要由本公司所持有的可供出售金融资产和衍生金融工具而形成（详见附注七、3. 衍生金融资产、七、14. 可供出售的金融资产、七、33. 衍生金融负债）。可供出售金融资产为未上市企业的股权，本公司以成本计量，衍生金融工具为公司在商品采购销售过程中与供应商或客户采用未来某一期间商品期货价格结算所致，本公司以公允价值计量。本公司密切关注资本市场、被投资企业及期货市场的状况，定期对其账面价值进行检查，以确保计提了足够的减值准备及准确计量衍生金融工具在持有期间的公允价值变动。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,099,633.63			10,099,633.63
1. 交易性金融资产	10,099,633.63			10,099,633.63
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	10,099,633.63			10,099,633.63
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	10,099,633.63			10,099,633.63
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

9、其他

适用  不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	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 (%)
辽宁成大集团有限公司	大连市中山区人民路 71 号	国内外贸易	168,000.00	11.11	11.11

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1. 在子公司中的权益

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1. 在子公司中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西古海能源投资有限公司	其他
陕西宝明矿业有限公司	其他

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (1) 关联委托管理资产

- ① 公司的子公司辽宁成大生物股份有限公司于 2017 年 1 月 11 日以自有的阶段性闲置资金人民币 14,000 万元购买了由公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“多添富 4 号集合资产管理计划”，理财期限为 330 天。
- ② 公司的子公司辽宁成大生物股份有限公司于 2017 年 1 月 16 日以自有的阶段性闲置资金人民币 7,000 万元购买了由公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“多添富 4 号集合资产管理计划”，理财期限为 87 天，已于 2017 年 4 月 12 日收回本金并获得了 841,617.07 元理财收益。
- ③ 公司的子公司辽宁成大生物股份有限公司于 2017 年 1 月 16 日以自有的阶段性闲置资金人民币 22,000 万元购买了由公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“多添富 4 号集合资产管理计划”，理财期限为 87 天，已于 2017 年 4 月 12 日收回本金并获得了 2,621,917.81 元理财收益。
- ④ 公司的子公司辽宁成大生物股份有限公司于 2017 年 1 月 16 日以自有的阶段性闲置资金人民币 6,000 万元购买了由公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“多添富 4 号集合资产管理计划”，理财期限为 332 天。
- ⑤ 公司的子公司辽宁成大生物股份有限公司于 2017 年 1 月 23 日以自有的阶段性闲置资金人民币 9,000 万元购买了由公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“多添富 4 号集合资产管理计划”，理财期限为 325 天。

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁成大贸易发展有限公司	150,000,000.00	2016-07-13	2017-07-12	否
辽宁成大国际贸易有限公司	50,000,000.00	2016-07-13	2017-07-12	否
成大恒润（大连保税区）有限公司	30,000,000.00	2016-07-13	2017-07-12	否
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	200,000,000.00	2016-08-29	2017-08-29	否
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	80,000,000.00	2017-06-20	2018-06-20	否
辽宁成大钢铁贸易有限公司	50,000,000.00	2017-04-07	2018-04-06	否
辽宁成大钢铁贸易有限公司	400,000,000.00	2017-03-15	2017-05-17	否
辽宁成大贸易发展有限公司	800,000,000.00	2017-05-18	2017-07-07	否
成大恒润（大连保税区）有限公司	250,000,000.00	2016-03-02	2017-02-17	否
辽宁成大国际贸易有限公司	200,000,000.00	2017-03-01	2017-05-17	否
辽宁成大贸易发展有限公司	400,000,000.00	2016-10-17	2017-10-16	否
辽宁成大贸易发展有限公司	200,000,000.00	2017-01-24	2018-01-23	否
成大恒润（大连保税区）有限公司	200,000,000.00	2017-01-24	2018-01-23	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁成大贸易发展有限公司、辽宁成大国际贸易有限公司、成大恒润（大连保税区）有限公司	600,000,000.00	2016-7-13	2017-7-12	否
辽宁成大贸易发展有限公司	400,000,000.00	2017-2-17	2018-2-16	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	691.00	603.00

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陕西古海能源投资有限公司	15,830,000.00	791,500.00	15,830,000.00	791,500.00
其他应收款	陕西宝明矿业有限公司	15,830,000.00	791,500.00	15,830,000.00	791,500.00

## (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	辽宁成大集团有限公司	7,850,000.00	8,000,000.00
其他应付款	成大沿海产业（大连）基金管理有限公司	29,692,617.63	45,192,617.63

## 7、关联方承诺

适用 不适用

关联方承诺事项详见附注十四、1. 重要承诺事项。

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### (1) 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）系依据《中华人民共和国合伙企业法》及相关法律法规设立的有限合伙企业。依照该合伙企业的《合伙协议》约定，公司为有限合伙人，计划认缴出资 600,000,000.00 元，截至 2017 年 06 月 30 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。

#### (2) 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，华盖资本于 2016 年 5 月通过股东会决议决定注册资本由 50,000,000.00 元增加至 100,000,000.00 元，公司占华盖资本注册资本 30%即认缴出资为 30,000,000.00 元。截至 2017 年 06 月 30 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，向华盖资本实际缴付出资 7,500,000.00 元，尚余 22,500,000.00 元人民币的出资承诺。

#### (3) 关于对嘉兴济峰一号股权投资合伙企业（有限合伙）出资的承诺事项

嘉兴济峰一号股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“嘉兴济峰基金”）系依据《中华人民共和国合伙企业法》及相关法律法规设立的专业从事企业股权投资的投资机构，依照该合伙企业的《合伙协议》规定，本公司的子公司成大生物认缴出资

50,000,000.00 元，截至 2017 年 06 月 30 日，已缴付 39,695,000.00 元，尚余 10,305,000.00 元。

#### (4) 经营租赁承诺事项

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）	11,882.75	11,337.02
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	8,711.30	8,227.25
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	5,539.79	5,322.79
3 年以上	3,368.24	3,413.01
合计	29,502.08	28,300.07

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截止资产负债表日，公司无应披露的重大可预见的或有事项。

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2017 年度第一期中期票据发行

2015 年 4 月 17 日经公司 2014 年度股东大会，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。公司于 2015 年 12 月 21 日召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司中期票据发行额度的议案》，公司向中国银行间市场交易商协会申请增加注册金额不超过 9 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 2016 年 3 月 25 日签发的《接受注册通知书》（中市协注【2016】MTN159），接受公司发行中期票据注册金额为 39 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。

2017 年 8 月 14 日，公司在全国银行间市场发行规模为 14 亿元人民币的 2017 年度第一期中期票据，由招商银行股份有限公司和中国银行股份有限公司联席承销，募集资金已于 2017 年 8 月 16 日全额到账。

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至 2017 年 8 月 25 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。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

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，职工个人按照既定的分档定额标准缴费。2017 年 1-6 月本公司年金计划无重大变化。

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

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。

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。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	股份本部	国内外贸易	医药连锁	生物制药	能源开发	分部间抵销	合计
总收入	28,086,282.13	4,247,629,738.83	1,535,383,025.45	584,602,803.23	21,496,761.15	24,283,301.90	6,392,915,308.89
其中：分部间交易收入	24,085,276.95	198,024.95					24,283,301.90
对外交易收入	4,001,005.18	4,247,431,713.88	1,535,383,025.45	584,602,803.23	21,496,761.15		6,392,915,308.89
分部经营成果	-24,664,924.13	30,861,612.12	38,541,590.50	305,577,044.95	-240,812,659.41	22,698,696.98	86,803,967.05
折旧及摊销费用	4,682,752.68	946,675.24	22,185,040.63	23,568,385.86	108,847,382.24	929,608.44	159,300,628.21
处置固定资		0.01	-3,089.32	4,242.68	584,988.93		586,142.30

产的净损失							
联营公司投资收益	1,228,099,646.70	831,716.25					1,228,931,362.95
所得税费用	210,595.14	1,605,674.78	10,675,523.48	43,359,006.50			55,850,799.90
分部资产	7,850,763,704.02	1,821,976,849.49	1,410,580,351.87	2,180,364,932.71	4,380,060,991.00	6,891,474,560.85	10,752,272,268.24
其中：非流动资产	4,041,514,417.45	7,310,874.22	179,235,311.72	470,858,528.94	4,007,060,662.84	3,945,327,264.03	4,760,652,531.14
对联营公司投资	22,087,696,935.75	20,353,688.58				-956,705.03	22,109,007,329.36
分部负债	10,685,896,150.39	1,537,123,565.01	822,396,610.17	195,164,302.08	3,481,877,504.62	4,085,692,459.14	12,636,765,673.13

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(1). 2017年7月5日，公司第八届董事会第二十九次（临时）会议审议并通过了《关于转让吉林成大弘晟能源有限公司全部股权的议案》。公司决定以2017年6月30日为基准日，聘请评估机构对上述股权进行评估，出具《评估报告》报请公司董事会、辽宁省国有资产经营有限公司进行核准审批后，按照国有资产交易的相关规定，通过产权交易中心进行公开正式挂牌转让上述股权。截止2017年8月25日，上述股权评估工作尚未完成。

(2). 2016年10月10日大连中级人民法院根据债权人的申请依法裁定东北特殊钢集团有限责任公司（以下简称东特钢集团）等三家公司重整。2017年8月8日，东特钢集团等三家公司召开债权人会议，表决通过了债务重整计划草案，并于2017年8月11日经大连市中级人民法院终审裁定批准。本次债务重整计划涉及债权转股权的方案，截止2017年8月25日，上述债权转股权的申报及确认工作尚未结束。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,086,745.00	66.98	1,086,745.00	100.00		1,086,745.00	66.98	869,396.00	80.00	217,349.00
组合 1: 账龄组合	1,086,745.00	66.98	1,086,745.00	100.00		1,086,745.00	66.98	869,396.00	80.00	217,349.00
组合 2: 其他组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	535,785.55	33.02	535,785.55	100.00		535,785.55	33.02	535,785.55	100.00	
合计	1,622,530.55	100.00	1,622,530.55	100.00		1,622,530.55	100.00	1,405,181.55	86.60	217,349.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,086,745.00	1,086,745.00	100.00
合计	1,086,745.00	1,086,745.00	100.00

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 217,349.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用  不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
铁岭北方农资有限公司	1,086,745.00	66.98	1,086,745.00
昌图铁发农资有限公司第三分公司	535,785.55	33.02	535,785.55
合计	1,622,530.55	100.00	1,622,530.55

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用  不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,499,289,554.80	99.99	8,616,819.47	0.34	2,490,672,735.33	2,682,361,444.62	99.99	8,614,219.47	0.32	2,673,747,225.15
组合1: 账龄组合	1,174,911.03	0.05	1,125,511.03	95.80	49,400.00	1,122,911.03	0.04	1,122,911.03	100.00	
组合2: 其他组合	2,498,114,643.77	99.94	7,491,308.44	0.30	2,490,623,335.33	2,681,238,533.59	99.95	7,491,308.44	0.28	2,673,747,225.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	264,774.00	0.01	264,774.00	100.00		264,774.00	0.01	264,774.00	100.00	

合计	2,499,554,328.80	100.00	8,881,593.47	0.36	2,490,672,735.33	2,682,626,218.62	100.00	8,878,993.47	0.33	2,673,747,225.15
----	------------------	--------	--------------	------	------------------	------------------	--------	--------------	------	------------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	52,000.00	2,600.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,122,911.03	1,122,911.03	100.00
合计	1,174,911.03	1,125,511.03	95.80

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
母子公司内部往来	2,497,608,144.86	7,491,308.44	0.30
备用金	506,498.91		
合计	2,498,114,643.77	7,491,308.44	0.30

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,600.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,499,047,829.89	2,682,519,399.50
备用金	506,498.91	106,819.12
合计	2,499,554,328.80	2,682,626,218.62

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆宝明矿业有限公司	往来款	2,008,182,042.81	1 年以内、1-2 年、2-3 年	80.34	
辽宁成大钢铁贸易有限公司	往来款	359,800,081.88	1 年以内	14.39	
吉林成大弘晟能源有限公司	往来款	71,302,138.49	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.85	7,491,308.44
辽宁成大国际贸易有限公司	往来款	57,664,871.17	1 年以内	2.31	
辽宁田牌制衣有限公司	往来款	659,010.51	3-4 年、4-5 年	0.03	
合计	/	2,497,608,144.86	/	99.92	7,491,308.44

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,454,142,834.27	2,700,000,000.00	2,754,142,834.27	5,035,628,394.27	2,700,000,000.00	2,335,628,394.27
对联营、合营企业投资	22,087,696,935.75		22,087,696,935.75	21,588,562,220.92		21,588,562,220.92
合计	27,541,839,770.02	2,700,000,000.00	24,841,839,770.02	26,624,190,615.19	2,700,000,000.00	23,924,190,615.19

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳成大弘晟能源研究院	2,601,000.00			2,601,000.00		
辽宁成大贸易发展有限公司	102,757,367.58	514,440.00		103,271,807.58		
辽宁成大钢铁贸易有限公司	513,095,934.11			513,095,934.11		
辽宁成大国际贸易有限公司	30,285,281.03			30,285,281.03		
青海成大能源有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
辽宁田牌制衣有限公司	5,196,282.26			5,196,282.26		
辽宁成大生物股份有限公司	105,836,672.73			105,836,672.73		
吉林成大弘晟能源有限公司	2,700,000,000.00	418,000,000.00		3,118,000,000.00		2,700,000,000.00
大连成大物业有限公司	744,924.30			744,924.30		
成大方圆医药连锁投资有限公司	302,178,532.26			302,178,532.26		
新疆宝明矿业有限公司	1,254,932,400.00			1,254,932,400.00		
合计	5,035,628,394.27	418,514,440.00		5,454,142,834.27		2,700,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
广发证券股份有限公司	12,882,001,461.86			705,600,885.03	100,096,918.25	7,061.15	437,553,930.80			13,250,152,395.49
华盖资本有限责任公司	8,017,960.39			-43,143.25						7,974,817.14
中华联合保险控股股份有限公司	8,680,565,600.90			125,332,922.31	6,385,686.32					8,812,284,209.53
成大沿海产业（大连）基金管理有限公司	17,977,197.77			-691,684.18						17,285,513.59
小计	21,588,562,220.92			830,198,979.91	106,482,604.57	7,061.15	437,553,930.80			22,087,696,935.75
合计	21,588,562,220.92			830,198,979.91	106,482,604.57	7,061.15	437,553,930.80			22,087,696,935.75

注：期末对联营企业广发证券的投资中包括尚未到期的转融通出借证券 30.6 万股，占公司持有广发证股数比例为 0.02%。

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	28,086,282.13	2,096,903.40	29,566,093.60	2,096,903.40
合计	28,086,282.13	2,096,903.40	29,566,093.60	2,096,903.40

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	235,487,764.00	38,975,138.00
权益法核算的长期股权投资收益	830,198,979.91	896,634,323.17
处置长期股权投资产生的投资收益	397,900,666.79	5,344,903.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	11,273.07	40,305.57
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,044,408.52	325,971.21
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		80,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	1,172,030.47	6,415,359.64
合计	1,462,726,305.72	1,027,736,001.45

#### 6、其他

适用 不适用

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	398,486,809.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,394,176.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,991,679.19	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-3,032,516.63	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-979,758.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,307,654.46	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,081.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-167,229,530.15	
所得税影响额	-3,210,904.53	
少数股东权益影响额	-2,377,330.25	
合计	249,599,360.25	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	4.56	0.5673	0.5673
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.4042	0.4042

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
	二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
	三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：尚书志

董事会批准报送日期：2017-08-25