

公司代码：600739

公司简称：辽宁成大

辽宁成大股份有限公司 2018 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人尚书志、主管会计工作负责人朱昊及会计机构负责人（会计主管人员）王璐声明：保证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

结合公司目前经营状况及未来的资金需求，公司拟定2018年度不进行现金红利分配，也不进行送股，未分配利润拟用于公司重点项目建设、核心业务拓展及以后年度分配。公司2018年度不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该陈述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，敬请查阅本报告第四节经营情况讨论与分析中相关内容。

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.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	36
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	54
第七节	优先股相关情况.....	59
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	60
第九节	公司治理.....	67
第十节	公司债券相关情况.....	71
第十一节	财务报告.....	75
第十二节	备查文件目录.....	232

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、辽宁成大	指	辽宁成大股份有限公司
成大集团	指	辽宁成大集团有限公司，公司原第一大股东
国资公司	指	辽宁省国有资产经营有限公司，公司第一大股东
成大方圆	指	成大方圆医药集团有限公司，公司子公司
成大国际	指	辽宁成大国际贸易有限公司，公司控股子公司
成大发展	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，公司原子公司
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
成大医疗	指	辽宁成大医疗服务管理有限公司，公司子公司
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	2018年1月1日至2018年12月31日的会计期间
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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	刘通
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	liutong@chengda.com.cn

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号外经贸大厦920-926
	签字会计师姓名	吴宇，林娜
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座
	签字的财务顾问主办人姓名	张扬，马可
	持续督导的期间	成大生物境外上市当年剩余时间及其后一个完整会计年度

注：公司控股子公司成大生物拟发行境外上市外资股（H股）股票并申请在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市，公司聘请中信证券股份有限公司担任公司财务顾问。

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减 (%)	2016年

营业收入	19,275,155,055.21	13,998,827,377.12	37.69	8,749,708,139.68
归属于上市公司股东的净利润	761,824,787.62	1,446,167,952.97	-47.32	947,804,135.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	591,313,667.96	1,253,041,417.59	-52.81	1,114,011,688.88
经营活动产生的现金流量净额	485,979,117.45	96,947,532.64	401.28	590,011,773.74
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	20,270,203,129.02	20,044,218,413.34	1.13	18,562,932,009.05
总资产	35,786,709,457.10	35,515,785,965.63	0.76	33,252,311,852.98

注：上表中 2017 年末“总资产”以及“归属于上市公司股东的净资产”与本报告资产负债表中的“资产总额”及“归属于母公司所有者权益合计”的期初余额不一致，具体原因详见第五节十六、其他重大事项的说明。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	0.4980	0.9454	-47.32	0.6196
稀释每股收益(元/股)	0.4980	0.9454	-47.32	0.6196
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3866	0.8191	-52.80	0.7283
加权平均净资产收益率(%)	3.79	7.49	减少3.70个百分点	5.26
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.94	6.49	减少3.55个百分点	6.18

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2018 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	4,232,843,582.36	4,889,127,742.56	5,048,230,310.76	5,104,953,419.53
归属于上市公司股东的净利润	146,383,868.42	307,700,466.64	244,517,455.75	63,222,996.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	137,562,701.90	204,307,879.22	249,201,120.03	241,966.81
经营活动产生的现金流量净额	-174,203,603.18	65,566,548.29	238,681,081.08	355,935,091.26

注：第四季度归属于上市公司股东的净利润大幅下降的原因是，公司的联营企业广发证券第四季度业绩大幅下滑。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	-3,902,649.74	396,263,894.86	-268,112.87
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	21,820,830.06	26,388,317.46	20,537,458.13
委托他人投资或管理资产的损益	18,057,799.58	25,559,135.28	18,177,320.64
债务重组损益		-3,032,516.64	
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	144,196.22	-147,360.57	-376,149.64
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	176,197,587.42	13,777,975.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,505,001.95	723,795.60	-4,283,846.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-19,973,494.72	-255,177,200.77	-196,466,121.41
少数股东权益影响额	-9,023,992.68	-2,512,985.98	-3,737,288.35
所得税影响额	-5,304,154.53	-8,716,519.16	209,186.79
合计	170,511,119.66	193,126,535.38	-166,207,553.18

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
------	------	------	------	------------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	463,591.06	762,313.11	298,722.05	795,608.52
衍生金融资产	443,840.00		-443,840.00	-443,840.00
衍生金融负债		3,512,950.00	3,512,950.00	-3,512,950.00

十二、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

2018 年，公司业务分为医药医疗、金融投资、供应链服务（贸易）和能源开发四大业务板块。

（一）医药医疗

2018 年，国家医改政策稳步实施，医药医疗行业得到快速发展。

报告期内，公司医药医疗板块分为生物制药、医药流通和医疗服务。

1、生物制药

生物制药业务由子公司成大生物负责开展，其主要从事人用疫苗的研发、生产和营销工作。成大生物的主要上市品种为人用狂犬病疫苗和人用乙脑灭活疫苗，在研品种超过九种并组成了丰富的产品管线，包括四价流感病毒裂解疫苗、A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗、b 型流感嗜血杆菌结合疫苗、冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）、双价肾综合征出血热疫苗（Vero 细胞）等。成大生物利用行业领先的核心生产技术生产高品质的疫苗产品，为来自全球 30 多个国家的近 1900 家客户提供产品服务。成大生物的国内销售通过采取自营团队为主导、推广商为辅助的营销模式，在中国已形成了覆盖除港澳台地区外所有省份、自治区及直辖市的营销网络，其海外销售通过海外经销商进行业务拓展与销售服务，成大生物在细分疫苗领域上，行业地位突出、竞争力强劲、影响力显著。

2、医药流通

医药流通业务由子公司成大方圆负责开展，从事药品连锁零售、医药批发和物流配送业务。成大方圆业务覆盖辽宁、吉林、河北、内蒙古、山东 5 省区 19 个地市。

3、医疗服务

医疗服务业务由子公司成大医疗负责开展。成大医疗于 2017 年 9 月注册设立，其经营范围为医疗实业投资；医疗企业管理咨询；从事医疗、计算机软硬件等方面的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；医疗器械销售、国内一般贸易。

（二）金融投资

2018 年，金融投资领域去杠杆导致融资成本提高，资本市场持续走低，防风险任务艰巨。

报告期内，公司的金融投资业务分长期投资业务和基金业务。长期投资为参股广发证券，中华保险两家公司；基金业务由 2 家参股公司负责开展。广发证券和中华保险在各自领域内都处于

行业前列，随着中国经济的持续发展和改革的不断深化，包括证券和保险行业在内的金融服务业未来将继续保持较好的发展前景。公司在证券、保险、基金等领域布局的拓展和逐渐完善，对提升公司价值，促进公司产融协同具有重大战略意义。

（三）供应链服务（贸易）

2018 年，人民币兑美元汇率振幅加大；大宗商品市场平稳发展，钢铁、煤炭过剩产能得到有效化解。

报告期内，公司供应链服务（贸易）业务由成大国际、成大发展和成大钢铁 3 家子公司开展，主要从事纺织品出口及大宗商品贸易。成大国际主要负责纺织品出口业务，主要面向日本、美国、欧洲市场，贯彻并坚持国际市场大客户合作战略；成大发展和成大钢铁主要负责包括油品、煤炭、钢铁、木材、水产等大宗商品的内贸、进口及进、来料加工复出口业务，坚持专业化经营，努力成为供应链的组织者和管理者。

（四）能源开发

2018 年，国际原油价格持续回升，区间波动加大。

报告期内，公司能源开发业务主要由子公司新疆宝明负责开展，专门从事油页岩开采、页岩油生产和销售。从长期看，中国对石油的需求仍然巨大，页岩油对于保证国家能源安全具有战略意义，具有良好的发展前景。

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。通过各种手段激发员工热情，增强员工归属感和凝聚力，既保持了经营团队和体系的稳定，也不断优胜劣汰，始终保持经营团队的活力。

通过持续努力，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；在供应链服务（贸易）板块积极探索实行股权激励，使员工充分分享公司发展成果，增强员工归属感；生物制药销售团队现已经覆盖全国，在激烈的市场竞争中优势明显。

2、品牌优势

在医药连锁和生物制药领域，公司的专业品牌具有较高知名度和影响力。成大方圆自成立以来，已有超千家连锁药店分布在东北、华北、华东地区 5 省 19 市，从 2002 年起一直位居中国连锁药店企业前列，并稳居东北区域龙头地位，赢得了老百姓良好的口碑。“成大方圆”是全国药品零售行业第一个“中国驰名商标”。

成大生物的“成大速达”人用狂犬病疫苗稳定、安全、有效，按批签发数量计，自 2008 年以来国内销量稳居第一，累计销售超七千万人份，全程规范处置未见重大产品安全性问题的报告；“成大利宝”乙脑灭活疫苗目前国内独家生产，产品品质卓越，在业内具有极高的认可度。

3、客户优势

开发优质客户，以满足客户需求为中心，为客户提供长期服务，一直是公司致力于打造的核心能力。在医药连锁、生物制药以及供应链服务（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

成大生物自国外引进的生物反应器大规模细胞培养生产疫苗技术，在消化、吸收的基础上，通过自主创新开发出生物反应器规模化制备疫苗的工艺平台及层析纯化工艺等核心技术，从而显著提高了不同批次产品质量的稳定性及批量生产的效率。

成大生物人用狂犬病疫苗是目前唯一获批可以采用 Zagreb 2-1-1 注射法的中国疫苗，也是 WHO 推荐的两种暴露后肌肉接种程序之一，相比于其他企业的 Essen 5 针注射法将必须的五次就诊减少为三次、必需剂量从五支减少为四支，从而节省了一支疫苗费用，并完成全程免疫的时间从 28 天缩短到 21 天，不但确保了免疫效果而且极大的方便了患者。

5、融资优势

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。公司拥有多元化的融资渠道，较强的融资能力，融资成本适宜，为公司发展壮大提供了有力的支撑。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2018 年，世界经济形势复杂严峻，美国推行单边主义和贸易保护政策，中美经贸摩擦加剧。中国经济总体保持相对平稳的发展态势，经济总量突破 90 万亿元，国内生产总值增长 6.6%。

报告期内，公司上下同心协力，全面实施“医药医疗健康产业与金融投资”双轮驱动的发展战略，把握医药医疗产业发展的良好机遇，加速推动医药医疗产业发展；抓住大宗商品市场回暖的有利时机，努力提升运营规模和质量，销售规模创历史新高。

公司集团管控聚焦战略实施和年度重点工作，着力优化资源配置，加强运营监督，努力提高管理水平和管控质量，努力发挥出集团管控的整体效应。围绕战略执行，通过制定管理制度，明确了战略规划、年度经营计划和预算管理职责和流程，使规划、计划和预算工作更加规范；加强了对生物制药和医药流通板块的行业政策、标杆企业、竞争对手的分析和研究，为公司战略执行分析提供参考依据。积极拓展融资渠道，均衡调整债务结构，有效控制资金成本，为公司资金平稳运转和重点业务开展提供有力保障。加强资产管理，全面系统掌握公司资产状况和质量。围绕提升战略执行力，强化以战略为导向的绩效管理，优化完善公司绩效考核体系。

报告期内实现销售收入 193 亿元，实现税前利润 9.83 亿元。

二、报告期内主要经营情况

（一）主要经营指标完成情况

2018 年，实现销售收入 193 亿元，同比增长 37.69%；实现税前利润 9.83 亿元，同比下降 39.38%。

1、各子公司经营指标完成情况

（1）成大生物：实现销售收入 13.91 亿元，同比增长 8.98%；实现税前利润 7.19 亿元，同比增长 9.61%。

（2）成大方圆：实现销售收入 30.27 亿元，同比下降 2.8%；实现税前利润 3,297 万元，同比下降 59.22%。

（3）供应链服务（贸易）：实现销售收入 146.47 亿元，同比增长 54.10%；实现税前利润 2.12 亿元，同比增长 824.63%。

（4）能源开发：实现销售收入 1.98 亿元，同比增长 119.07%；实现税前利润-3.99 亿元，同比减亏 15.51%。

2、投资项目收益完成情况

广发证券投资实现收益 7.06 亿元，同比下降 49.97%。

中华保险投资实现收益 1.72 亿元，同比下降 19.19%。

（二）重点工作完成情况

1、医药医疗

（1）生物制药

2018 年是疫苗行业充满危机与挑战的一年。面对日趋严格的行业政策监管以及国内外市场供求变化，成大生物顺利通过了国家及省、市药品监督管理局等监管部门的 GMP 相关的系列检查，生产经营平稳有序开展，实现人用狂犬病疫苗销售近 700 万人份，人用乙脑灭活疫苗销售近 150 万支，其中海外销售冻干人用狂犬病疫苗包括原液共计 213 万人份，出口销售合计 2653 万美元，出口规模位居国内同类产品首位。

成大生物统筹整合资源，加快生产基地布局，建设升级沈阳及本溪生产基地的生产车间及其他设施，以满足未来管线产品的生产需求。

成大生物积极接洽临床研究机构，加快在研产品的开发与商业化，自主研发项目有序推进。甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）开展临床试验一期；b 型流感嗜血杆菌结合疫苗与冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）分别获得国家市场监督管理总局批准的药物临床试验批件，与四价流感病毒裂解疫苗及 A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗均处于临床研究阶段。此外，联合疫苗、多价疫苗以及合作开发的创新疫苗等其他在研产品的研发工作亦在稳步推进。

成大生物赴港上市工作取得重大进展，香港联合交易所有限公司上市委员会于 2019 年 3 月 7 日召开会议审议了成大生物的上市申请，成大生物于会后收到香港联合交易所有限公司聆讯后的行政安排通知。

(2) 医药流通

成大方圆着力完善绩效考核与激励机制，努力提升战略执行力。根据发展需要，成大方圆加快推进门店网络建设，全年新增直营门店超过二百家，门店总数近一千五百家。强化零售连锁总部的集中管理作用，提高连锁化率，加大新特药销售力度，DTP 业务销售同比大幅增长。重视人才梯队培养，加强绩效考核与激励，团队凝聚力和战斗力不断提升，竞争力不断增强。医药批发顺利通过 GSP 认证。

(3) 医疗服务

成大医疗已完成专科医院的前期选址，正在稳步推进项目的可研论证和土地受让相关工作。在沈阳合资成立了东北地区领先的肿瘤基因检测公司。

2、金融投资

广发证券投资收益 7.06 亿元；中华保险的投资收益 1.72 亿元。

3、供应链服务（贸易）

纺织品出口贸易，努力降低运营成本，全力做大出口规模，持续深化大客户战略，与大客户合作规模稳步增长。着力供应商体系建设，提高了针织品出口的竞争能力。

大宗商品贸易优化经营模式，积极拓展业务，重视风险防范，销售收入创历史最高记录。

4、能源开发

新疆宝明油页岩综合利用（一期）技改项目已经完成所有工程施工和调试，顺利进入全面试生产阶段。

新疆宝明努力培育核心客户，初步建立起战略合作伙伴关系，油品销售取得积极进展。深入开展市场调研，推进页岩油预处理的工艺研发，为实现多渠道销售创造条件。

成大弘晟股权转让已顺利完成。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	19,275,155,055.21	13,998,827,377.12	37.69
营业成本	16,962,471,439.37	11,895,848,420.36	42.59
销售费用	1,143,904,365.09	1,039,140,950.45	10.08
管理费用	426,003,328.88	483,835,848.00	-11.95
研发费用	70,260,305.42	51,665,930.24	35.99
财务费用	577,007,948.66	536,538,785.23	7.54
经营活动产生的现金流量净额	485,979,117.45	96,947,532.64	401.28
投资活动产生的现金流量净额	1,625,510.67	57,469,118.04	-97.17

筹资活动产生的现金流量净额	-350,176,419.03	450,359,727.57	-177.75
---------------	-----------------	----------------	---------

营业收入和营业成本同比增长的主要原因为大宗商品贸易收入同比增加；
 销售费用同比增长的主要原因为人工成本及房租费用增加、生物制药市场调研费同比增加；
 管理费用同比减少的主要原因为新疆宝明技改后恢复生产，费用同比减少；
 研发费用同比增长的主要原因为生物制药研发投入同比增加；
 财务费用同比增长的主要原因为公司融资规模及融资成本增加导致利息支出同比增加；
 经营活动产生的现金流量净额同比增长的主要原因为受业务周期影响，大宗商品贸易资金流入同比增加；
 投资活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因为上年度处置联营企业投资收回投资资金；
 筹资活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因为本年度公司新增融资同比减少及分配股利所致。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

2018年，公司营业收入同比增长37.69%，营业成本同比增长42.59%，主要原因为大宗商品贸易收入同比增长。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
进出口贸易	1,392,289,065.04	1,196,775,390.53	14.04	-32.73	-36.71	增加 5.41 个百分点
商品流通	16,242,458,077.18	15,338,708,597.38	5.56	54.37	57.49	减少 1.88 个百分点
生物制药	1,390,571,894.27	206,375,089.86	85.16	8.98	28.67	减少 2.27 个百分点
能源开发	197,583,928.86	201,973,402.56	-2.22	120.77	123.81	减少 1.39 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中国地区	18,005,531,631.59	16,016,024,840.13	11.05	39.88	45.29	减少 3.31 个百分点
亚洲地区	682,370,132.82	479,718,467.41	29.70	-13.71	-24.56	增加 10.11 个百分点
欧洲地区	53,150,731.09	46,554,856.81	12.41	-1.11	3.06	减少 3.55 个百分点
美洲地区	450,172,749.92	385,464,474.80	14.37	110.32	134.63	减少 8.88 个百分点
非洲地区	27,537,096.46	12,272,165.53	55.43	22.02	39.69	减少 5.64 个百分点
大洋洲地区	4,140,623.47	3,797,675.65	8.28	3.81	7.94	减少 3.51 个百分点

个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
人用狂犬病疫苗 (Vero 细胞)	7,423,675 人份	6,894,997.10 人份	2,738,295 人份	-11.71	14.47	-29.95
人用乙脑灭活疫苗 (Vero 细胞)	1,085,883 支	1,465,323 支	997,188 支	-51.16	-5.23	-56.64

产销量情况说明

人用乙脑灭活疫苗 (Vero 细胞) 生产量同比减少 51.16%，主要原因是产品接种受季节性波动影响明显，市场销售旺季在 4 月至 6 月，且 2018 年初库存量较为充足，故成大生物产销协调于 2018 年下半年集中投入生产。本年度因生产数量的减少，也导致了期末库存量较上年减少了 56.64%。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
纺织品进出口贸易	库存成本	1,025,388,964.96	100.00	1,019,126,167.30	100.00	0.61	
大宗商品贸易	库存成本	13,249,521,448.54	100.00	8,220,203,630.80	100.00	61.18	
医药连锁零售	库存成本	2,240,150,873.82	99.10	2,371,218,613.97	99.17	-5.53	
医药连锁零售	物流成本	20,422,700.59	0.90	19,749,516.37	0.83	3.41	
生物制药	材料	84,822,195.47	41.10	71,435,622.07	44.54	18.74	
生物制药	人工费	27,655,929.83	13.40	22,414,724.61	13.98	23.38	
生物制药	制造费用	93,896,964.56	45.50	66,540,351.19	41.49	41.11	
能源开发	材料	44,066,593.75	21.82	7,022,853.04	7.78	527.47	
能源开发	人工费	25,126,751.22	12.44	12,469,093.63	13.82	101.51	
能源开发	制造费用	132,780,057.59	65.74	70,753,176.14	78.40	87.67	
合计		16,943,832,480.33		11,880,933,749.12			

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 750,229.25 万元，占年度销售总额 38.45%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 817,725.99 万元，占年度采购总额 42.21%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

3. 费用

□适用 √不适用

4. 研发投入**研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	70,260,305.42
本期资本化研发投入	6,567,579.45
研发投入合计	76,827,884.87
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.40
公司研发人员的数量	129
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	4.36
研发投入资本化的比重（%）	8.55

情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	485,979,117.45	96,947,532.64	401.28
投资活动产生的现金流量净额	1,625,510.67	57,469,118.04	-97.17
筹资活动产生的现金流量净额	-350,176,419.03	450,359,727.57	-177.75

(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
其他流动资产	725,727,025.09	2.03	427,146,480.03	1.20	69.90	本期增加主要系公司购买的国债逆回购产品
长期应收款	170,407,644.09	0.48				因债务人债务重组调整列报的分期收款重组债权
其他非流动资产	153,621,474.74	0.43	1,020,208,236.65	2.87	-84.94	主要系本期因处置子公司成大弘晟资产减少及子公司成大动物资产重组减少列报所致
短期借款	3,975,588,760.57	11.11	6,151,358,708.00	17.33	-35.37	主要系本期公司调整借款结构,减少短期借款所致
一年内到期的非流动负债	1,190,000,000.00	3.33	7,739,392.16	0.02	15,275.88	主要系公司增加的在一年内到期的长期借款及应付债券
长期借款	500,000,000.00	1.40	98,000,000.00	0.28	410.20	主要系公司调整融资结构增加长期借款所致
应付债券	3,000,000,000.00	8.38	2,450,000,000.00	6.90	22.45	主要系公司增加公司债和中期票据所致
其他综合收益	5,243,604.26	0.01	247,112,265.90	0.70	-97.88	主要系本期联营企业其他综合收益减少所致

注：“其他综合收益”上期期末数为调整后的期初数，详见第五节十六、其他重大事项的说明。

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	97,848,751.83	注 1
固定资产	122,519,889.97	注 2
应收票据	5,690,258.20	注 3
合计	226,058,900.00	

注 1：本公司年末使用权受到限制的货币资金为 97,848,751.83 元，其中银行承兑汇票保证金 91,115,039.00 元，信用证保证金 6,381,736.16 元，远期结汇保证金 351,976.67 元。

注 2：本公司以现有办公楼-成大大厦作为抵押，向中国银行辽宁省分行办理综合授信额度，贷款最高限额不超过人民币 2.5 亿元。

注 3：本公司子公司成大方圆以 5,690,258.20 元应收票据质押，在浙商银行沈阳分行开具 227,508.90 元应付票据，在中国民生银行沈阳分行开具 5,462,749.30 元应付票据。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

行业经营性信息分析详见报告第三节“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”部分及第四节“行业格局和趋势”部分。

零售行业经营性信息分析**1. 报告期末已开业门店分布情况**

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
沈阳	零售	1	0.03	307	7.29
大连	零售			92	2.11
鞍山	零售			47	1.06
抚顺	零售			69	1.72
本溪	零售			103	1.75
丹东	零售			43	0.75
锦州	零售			53	1.06
营口	零售			77	1.58
阜新	零售	1	0.02	45	0.90
辽阳	零售			39	0.91
铁岭	零售	3	0.08	61	1.28
朝阳	零售			33	0.62
盘锦	零售			34	0.59
葫芦岛	零售			20	0.60
赤峰	零售			206	2.06
长春	零售			16	0.32
吉林	零售			9	0.20
秦皇岛	零售			59	0.82
青岛	零售			21	0.39
合计		5	0.13	1,334	26.01

注：上述数据仅为直营门店部分

2. 其他说明

□适用 √不适用

医药制造行业经营性信息分析**1. 行业和主要药(产)品基本情况****(1). 行业基本情况**

√适用 □不适用

1) 疫苗行业发展概况

全球疫苗行业呈现寡头竞争状态的延续，葛兰素史克、赛诺菲、默沙东和辉瑞四大巨头总计占据全球疫苗市场的 90%左右份额，产品集中度较高，跨国疫苗巨头垄断格局明显，占据疫苗市场的绝对优势地位。而我国疫苗行业分布为国企、外资、民营三足鼎立的市场格局，根据 2018 年国家药监局公布的数据，我国共有疫苗生产企业 45 家，可生产 63 种疫苗，预防 34 种传染病，年产能超过 10 亿剂次，占全球疫苗生产企业数量的 40%。我国疫苗生产企业规模整体偏小，产品同质化严重，近年在疫苗行业的不良事件所产生的巨大社会影响的推动下，我国疫苗行业的革新趋势已经是箭在弦上，尤其是一系列新型疫苗向外商投资放开，更是会给整个中国疫苗市场带来新的竞争血液。

2) 疫苗行业市场情况

2018 年一类疫苗稳定有序，伴随我国卫生支付能力提升已实现了 15 个品种及疾病的覆盖，且乙肝、卡介苗、百白破等通用疫苗在全国范围都实现了免费接种。批签发数总体基本保持平稳，受外部影响较少，具体品种比如乙肝、白破等疫苗有一定下滑，而乙肝等部分疫苗都延续了生产商集中度提升的趋势，主要供应商缩减从而发挥出规模优势。二类疫苗种类丰富，竞争程度与价格体系更具备市场化，疫苗生产企业有扩大产能、强化销售、加大研发投入的动力，这也促使许多民营资本进入市场意愿强烈，再加上拥有自主合理定价的权利，一旦独家创新品种的获批会对企业竞争力带来巨大提升。在新药审批加速的大背景下，二类疫苗隐含了重要的结构性机会，新产品陆续落地，持续的研发投入经过漫长周期性开发已经逐渐显现，未来疫苗行业的主要机会将出现在二类苗的新产品上市，无论是进入全新的治疗领域或是传统产品升级换代都有望为疫苗生产企业带来巨大收益。

3) 成大生物所处行业领域的地位

成大生物是一家生物科技公司，在中国人用疫苗市场上处于领先地位，自 2005 年起连续 14 年实现盈利，并在过去 5 年中实现收入和净利润持续增长，在疫苗开发及商业化近乎每一环节的丰富经验令公司保持优异的业绩。成大生物拥有一体化研究、生产及销售能力，凭借丰富的疫苗行业经验及长期以来在产品安全性、质量稳定性以及法律合规方面的优势，使成大生物抓住机遇在竞争激烈的疫苗市场中处于有利地位。

成大生物在人用狂犬病疫苗和乙脑疫苗的细分疫苗领域上，行业地位突出、竞争力强劲、影响力显著。成大生物始终坚持追求技术突破和创新，不断提高疫苗产品生产的科学管理水平，持续改进生产质量管理体系，核心产品人用狂犬病疫苗及人用乙脑灭活疫苗均为二类疫苗市场的领先产品，按批签发数量计，人用狂犬病疫苗自 2008 年以来于中国市场销量稳居第一，人用乙脑灭活疫苗目前国内独家生产，未来将会成为拉动公司业绩的主要增长点。成大生物在北京和沈阳设有两处研发中心开发超过九种产品组成的多元化产品管线，具有广阔的市场发展前景，未来新产品推出将极大丰富公司现有产品种类，持续巩固行业优势地位。

4) 成大生物的核心竞争力

- ① 值得信赖的生产能力，具备通过批量生产充分实现疫苗产品商业化的能力

成大生物的生产基地分别位于中国的沈阳市和本溪市，总建筑面积约为 16.45 万平方米。沈阳生产基地占地近百亩，具备现有产品一千万人份人用狂犬病疫苗和一千万支灭活乙脑疫苗的年生产能力，设立有四个 Vero 细胞原液生产车间、配备三条 Bosch 疫苗分装线的分装车间及四台占地面积为 25 平方米的大型冻干机。本溪生产基地正在规划建设新产品生产车间及其他附属设施，以满足未来管线产品的生产需求。

成大生物自国外引进的生物反应器大规模细胞培养生产疫苗技术，在消化、吸收的基础上，通过自主创新开发出生物反应器规模化制备疫苗的工艺平台及层析纯化工艺等核心技术，从而显著提高不同批次产品质量的稳定性及批量生产的效率，以高效的方式生产安全优质的疫苗产品。自上市以来，成大生物的人用狂犬病疫苗生产数量累计超过 3 亿支，其在疫苗开发及商业化近乎每一环节的丰富经验彰显着市场核心竞争力。

② 凭借产品高质量稳定性和安全性，获得市场的高度认可

成大生物拥有一支资深的质量管理团队，其在质量控制和检验方面拥有逾 10 年的行业经验，并全面接受过法规、GMP 规范及质量控制分析方法等方面的专业培训。成大生物建立有符合国家法律法规、国际标准及行业指引的完整质量管理体系，并按照国家药品监管机构颁布的 GMP 规范以及国际药品检查合作计划（PIC /S）采纳的一套国际规范，来设计和维护公司所有的生产设施并执行质量标准，现有产品目前使用的所有生产设施，均获得了中国的 GMP 认证，并从泰国（PIC /S 成员国）、埃及以及美国等国家获得 GMP 证书或通过 GMP 检查。此外，WHO 疫苗管理体系评估和预认证代表着国际行业组织对我国疫苗生产和监管的认可，成大生物正积极筹备向 WHO 提交疫苗的预认证申请以获得该认证资格，并将以此为契机进一步提升生产质量管理水平。

成大生物拥有丰富的专业知识并在疫苗领域拥有行业领先的技术优势，自产品上市推出以来，公司人用狂犬病疫苗在国内外累计超过七千万人份的使用经验，全程规范处置未见重大产品安全性问题，这得益于公司产品的高质量稳定性和安全性，并获得业界与市场的高度认可。

③ 拥有强大的内部销售团队，能够有效的推广和销售产品

成大生物在国内市场主要通过专门的自有销售团队利用学术推广方式销售疫苗产品，内部销售团队超过 220 名销售专业人员，平均拥有超过六年的行业经验，核心销售团队成员平均拥有超过十年的药品或疫苗销售经验，产品覆盖除港澳台之外的中国所有省份、直辖市和自治区，包括至少 1,800 家区县级疾控中心。成大生物经过多年的广泛学术推广获得较高的产品知名度，并在疾控中心和医疗专业人员中树立了良好声誉。

成大生物在国际市场上加速产品注册及扩大市场覆盖范围，打造了一支国内领先的国际注册团队，选定符合标准的国际经销商在三十多个国家及地区进行销售，以临床及学术推广方式深入开拓已有市场并通过获得国际认证进一步拓展新市场，尤其是“一带一路”沿线国家，国际市场占有率日益增强。

④ 凭借一体化的研发平台，拥有战略性选择且丰富储备的疫苗产品管线

成大生物的研发团队逾百名研究人员且具备丰富的研发经验，拥有通过引进、消化、吸收、开发出领先的疫苗生产技术平台的历史经验，这始于生物反应器高密度悬浮培养技术。凭借一体化的研发平台，成大生物已初步完成了病毒疫苗（VERO细胞、二倍体细胞和鸡胚细胞）技术平台和细菌性结合疫苗技术平台建设，北京研究中心侧重开发联合疫苗与多价疫苗及其他创新疫苗，沈阳研究中心侧重于传统疫苗的研发并设有中试车间。

成大生物立足于自主研发能力，专注于具有巨大市场潜力的传统疫苗的升级换代和创新型疫苗领域，在快速发展的疫苗领域里高起点补充常规疫苗品种，并围绕国家疫苗供应体系规划积极推进多联多价疫苗的开发，进一步拓展产品组合。成大生物也积极寻求经全球甄选的领先公司或科研机构并与之合作，通过引进技术或共同开发新型疫苗及其他生物制品，以提升疫苗研发的质量和速度，这些驱动型创新疫苗具有广阔的发展前景，为成大生物的长期稳定发展奠定坚实基础。

⑤ 管理层团队构成稳定、经验丰富、富有远见和抱负

成大生物拥有具备全球视野及产业战略眼光的卓越管理团队。管理层团队拥有丰富的疫苗行业从业经历，并拥有丰富的行业专长经验、创新视野以及扎实的行业背景，在生物技术或疫苗行业平均拥有超过 10 年的经验，部分管理层曾就职于国内外领先的疫苗公司。经验丰富、视野广阔的管理团队使成大生物得以在生物疫苗行业整体发展趋势方面有独到而敏锐的认知，专业经验涵盖研发、生产、销售等领域，不仅带来了丰富的行业经验，还有关于全面管理生物科技公司的深度知识。

在成大生物管理层的带领下，成大生物有能力深入理解市场及行业发展趋势、政策变化动向，迅速调整经营模式、提高决策速度和灵活性，带动业务快速发展，形成较强的协同作战能力，促进成大生物的健康平稳发展。

5) 产品市场竞争情况分析

狂犬病疫苗市场规模巨大，行业市场竞争环境较为激烈。在国内市场上主要是中国疫苗生产商至少有 10 家疫苗企业提供人用狂犬病疫苗产品，生物反应器和 Vero 细胞是主流生产工艺，成大生物凭借卓越产品品质，强大的营销体系，持续保持着销量第一的市场地位。成大生物的人用乙脑灭活疫苗是二类疫苗，是目前中国市场唯一在售的灭活乙脑疫苗，各项安全性指标均达到或优于药典标准，具有更纯净、更安全、更有效等性能，是乙脑减毒活疫苗升级换代的趋势产品。

根据中检院批签发数据，疫苗整体批签发数量同比下滑，各生产企业的批签发数量也相应下降，2018 年人用狂犬疫苗批签发数量为 1284.86 万人份，较 2017 年的 1692.25 万人份同比减少 24.07%；人用乙脑灭活疫苗批签发数量为 245.72 万支，较 2017 年的 193.14 万支增长 27.22%。成大生物人用狂犬病疫苗获得批签发数量为 564.60 万人份，占比 44.05%，与宁波荣安生物药业有限公司、广州诺诚生物制品股份有限公司、中科生物制药股份有限公司及大连雅立峰生物制药有限公司等五家占据主要市场份额，批签发合计占比在 85%以上。人用狂犬疫苗市场竞争格局重新做以划分，成大生物批签发数量仍然稳居第一，国内外疫苗销售市场份额持续提升，市场优势地位得到进一步巩固。

6) 可能对成大生物未来发展战略和经营目标实现产生不利影响的风险因素及应对措施

① 疫苗产品安全性导致的潜在风险

疫苗产品是关系社会公众健康和安全的特殊消费品，疫苗产业也是一个受监管程度较高的行业。尽管成大生物具有成熟的疫苗生产工艺技术和经验，建立了严格的生产质量控制体系，构建了面向全国区县级疾病预防控制中心的疫苗营销配送网络，从而最大限度降低流通环节失控造成的产品安全隐患，但疫苗安全接种不仅取决于产品质量，还取决于正确的接种方法等诸多外部不确定因素的影响。近年，诸多行业事件的不良影响，可能导致市场偏好及监管规定发生改变，负面报道可能会动摇公众对疫苗产品或整体行业的信心，导致中国疫苗的需求下降，对疫苗销售可能产生短期不利因素，从而影响公司正常生产经营的风险。

应对措施：成大生物严守质量生命线确保产品安全有效，并建立了全方位的高效应对机制，以应对外部因素产生的影响。成大生物实施符合国际标准、全国性法规及行业指引的质量管理体系，严格执行药品 GMP 等相关法律法规的规定，不断提高疫苗生产质量管理水平，加强销售营销网络的建设，强化冷链运输的监控，建立健全疫苗不良反应管理体系，确保产品追溯到每一个接种疫苗的终端客户，为消费者提供值得信赖的优质疫苗产品服务。

② 高毛利率能否持续的风险

成大生物的综合毛利率处于行业内较高水平，毛利率较高的原因主要是公司的研发和生产技术处于领先地位，产品质量过硬，并且业内品牌认可度较高。然而，较高的毛利率将吸引更多的企业进入该行业，市场竞争程度趋于激烈。随着竞争者的进入，产品价格有下降的可能，而产品成本的下降空间有限。因此如果成大生物未来不能持续保持和提高市场竞争力，则可能导致毛利率降低。

应对措施：一方面，成大生物充分巩固品牌知名度，增强企业核心竞争力，巩固并提升市场份额增加销售收入；另一方面，通过选择多家供货商提供主要原材料，避免过于依赖一家供货商，确保原材料的价格不受波动等运营方式来降低生产成本，进而保持较高的毛利率。

③ 不能保持技术领先的风险

成大生物通过自主创新、生产工艺优化和产业化生产，逐步形成了自主拥有的核心技术“生物反应器规模化制备疫苗的工艺平台技术”。尽管该核心技术体系可以作为基础性技术平台，研发生产多品种的衍生产品和新产品，但生物技术的发展日新月异，如果成大生物不能持续加大研发投入，丰富在研产品储备，开展前瞻性的创新产品，则可能丧失目前的技术领先优势及市场地位。随着后续新的竞争对手加入的可能性，将影响到现有产品的市场占有率，成大生物将面临市场竞争日趋激烈的挑战。

应对措施：成大生物以产品质量为根本，持续通过优化改进生产工艺保持产品技术的领先性及稳定性，坚持追求技术突破和创新，以市场偏好为导向采用创新性技术进行更新替代，开发下一代产品的新型升级，提升运营质量和盈利能力。此外，成大生物开发冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）且已获得药物临床试验批件，利用已有生产技术和品牌知名度有助于获得开发人用

狂犬病疫苗（人二倍体细胞）市场的优势，未来进入市场可以满足不同客户群的需求，巩固市场的领先地位。

④ 产品结构单一风险

成大生物业务收入主要来源于人用狂犬病疫苗的生产和销售。产品结构单一将导致一旦市场出现波动或者竞争对手生产出质量更高的人用狂犬病疫苗，成大生物会丢失现有的市场份额，出现持续性经营问题。虽然成大生物积极开展新产品的研发项目，但疫苗研发周期长，产品研发成功后，从申请注册至新产品市场推广也需要较长时间。在此期间，成大生物仍存在着产品结构单一带来的风险。

应对措施：成大生物继续专业化推广人用乙脑灭活疫苗，抓住趋势机遇以开拓增量市场。本溪生产基地的新产品生产车间正在改造建设。成大生物将加快推进在研产品的开发及商业化，力争新产品早日上市，逐步形成符合产业趋势的产品梯队。

⑤ 税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。成大生物获得编号为 GR201821000181 号高新技术企业证书，发证时间为 2018 年 7 月 31 日，认定有效期为 3 年。成大生物 2018 年度至 2020 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。如果未来成大生物不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，成大生物将不再享受税收优惠，这将对成大生物未来的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：创新是企业发展的根本动力，成大生物所处行业是国家重点支持的高新技术生物制品领域。成大生物管理层具备较强的创新意识，根据发展战略规划坚持自主创新与持续创新，有效提高科技研发管理水平，持续进行研究开发与技术成果转化，形成核心自主知识产权，并以此为基础开展生产经营活动，开发及供应创新和质量更佳的疫苗产品，确保高新技术企业证书在三年期满之后可以继续申请复审，享受税收优惠。

⑥ 应收账款余额较大的风险

成大生物的应收账款绝大部分在合理信用期限内，虽然疾病预防控制中心信用度良好，但内部审批环节较多，回款周期较长，规模较大的应收账款给公司的资金周转带来一定压力，从而导致应收账款余额存在较高的情形。根据新修订的《疫苗流通和预防接种管理条例》，疫苗产品应当通过省级公共资源交易平台招投标后直接供应区县级疾控中心，随着业务范围的扩大，数量庞大的区县级疾控中心将给公司的账款收回造成了一定的影响，若不能对应收账款实施有效的管理，应收账款将进一步增加，从而增加资金占用，降低运营效率。

应对措施：成大生物对区县级疾控中心的信用期限规定为 3-6 个月，并对客户的信用实行动态管理，实现信用期限和信用额度控制，密切跟踪债务人的信用变化情况，增强风险识别能力和风险管理能力，优化客户结构。以年度为单位定期对客户的信用情况进行核定，将应收账款回收情况纳入业务人员考核体系，增强业务人员加速回款的积极性。

⑦ 行业政策变化引起的风险

疫苗制品属于国家重点监管扶持的行业，直接关系到社会公众的生命健康安全，国家对行业的监管程度也比较高，包括产品质量、生产标准、行业准入、流通环节等，从原材料采购到疫苗产品生产销售各个环节不断加强行业监管。随着医疗卫生体制改革的进一步深入，国家陆续出台了新药报批审评、疫苗集中采购模式、疫苗冷链运输规范等方面的相关政策法规，行业监管的不断加强有利于进一步保障疫苗产品的质量，但同时也相应增加了生产企业经营成本，对成大生物产品的销售地区及销售价格造成一定影响，对整个行业竞争态势带来新的变化，从而影响生产经营和盈利水平。

应对措施：成大生物密切关注国家医疗体制改革、产业政策、行业监管政策等重大变化的信息，准确把握积极应对，严格按照法规规定提高合规经营水平，确保运营平稳。成大生物采用第三方主流医药配送及在部分省份租赁冷库储存仓储中心的方式，面向全国区县级疾病预防控制中心采取全程冷链配送的模式运输产品，确保疫苗储存温度可以实时监控、合规配送的同时，也通过集中配送方式节省了运输成本。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	人用狂犬病疫苗（万人份）	人用乙脑灭活疫苗（万支）
主要适应症	促使人体及时产生抗体，预防狂犬病	预防乙型脑炎病毒
所属药（产）品注册分类	预防用生物制品	预防用生物制品
报告期内生产量	742.37	108.59
报告期内销售量	689.50	146.53
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否	否
是否中药保护品种	否	否
是否处方药	是	是

按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
促使人体及时产生抗体，预防狂犬病	人用狂犬病疫苗	预防用生物制品	否	742.37 万人份	689.50 万人份
预防乙型脑炎病毒	人用乙脑灭活疫苗	预防用生物制品	否	108.59 万支	146.53 万人份

(3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2017年版)》纳入人用狂犬病疫苗(Vero细胞)产品,限工伤保险。人用乙脑灭活疫苗(Vero细胞)未纳入医保目录。

报告期内,成大生物已上市品种没有新进入和退出《国家基本药物目录》以及国家级、省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的药(产)品。

(4). 公司驰名或著名商标情况

适用 不适用

2. 公司药(产)品研发情况

(1). 研发总体情况

适用 不适用

成大生物聚焦有较强市场竞争力的产品,重点发展新型疫苗、重组蛋白、单抗等生物制品,密切关注细胞治疗、新型诊断试剂产品,成大生物已初步完成了病毒疫苗(VERO细胞、二倍体细胞和鸡胚细胞)技术平台和细菌性结合疫苗技术平台建设,未来几年一方面要加快产品线拓展速度,在高起点上补充常规疫苗品种,另外要围绕国家疫苗供应体系规划积极推进多联多价疫苗和创新疫苗的研发,力求在国内外开发及供应创新和质量更佳的疫苗产品。

以研发战略规划为导向,成大生物充分利用自主研发、合作研发、外派研发等多种研发模式,整合内外资源加速推进在研品种的审评进度及研发项目,加快双价肾综合征出血热疫苗与已获得五款临床批件及三款处于临床前研究阶段常规疫苗的开发与商业化,积极接洽临床研究机构推进临床研究及临床一期试验工作;加大联合疫苗、多价疫苗的开发力度,相关申报准备工作也在稳步推进中,并与全球甄选的领先公司分别签署了B群流脑疫苗及15价HPV疫苗的技术协议,合作开发创新疫苗。

(2). 研发投入情况

主要药(产)品研发投入情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

药(产)品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占营业成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
四价流感病毒裂解疫苗	1,504	1,504	0	1.08%	7.29%	117%	购买技术款1155万元进行费用化处理
甲型肝炎灭活疫苗(人二倍体细胞)	906	249	657	0.65%	4.39%	132%	进入临床阶段,支付临床费等费用增加
b型流感嗜血杆菌结合疫苗	393	393	0	0.28%	1.91%	114%	材料耗用增加
A群C群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	322	322	0	0.23%	1.56%	18%	-
冻干人用狂犬病疫苗(人二倍体细胞)	141	141	0	0.10%	0.69%	-50%	进入临床前准备阶段,各项费用发生较

少

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)
云南沃森生物技术股份有限公司	9,263.42	16.16	1.85
重庆智飞生物制品股份有限公司	8,765.30	2.51	2.30
深圳康泰生物制品股份有限公司	8,455.14	5.64	5.14
同行业平均研发投入金额			8,827.95
公司报告期内研发投入金额			7,495.71
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)			5.39
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)			2.54

注：同行上市公司数据来源于公开披露的 2018 年前三季度报告。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用 □不适用

成大生物的研发费用符合同行业平均研发投入的总体水平，研发资金比重分配趋于合理化。2018 年，成大生物研发资金投入有所增加，研发投入总额占营业收入的比重较上年度同比上升，主要原因是本年度四价流感病毒裂解疫苗项目和水痘疫苗项目技术款费用化分别为 1,155 万元和 120 万元。甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）项目开展临床试验一期，达到了予以资本化的标准，研发投入资本化比重为 8.76%，而上年度并无达到应予资本化标准的研发项目。

(3). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目 (含一致性评价项目)	药(产)品基本信息	研发(注册) 所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的 厂家数量	已批准的 国产仿制 厂家数量
四价流感病毒裂解疫苗	预防 4 个类型流感病毒所引起的流行性感冒	获得药物临床试验批件	开展临床研究	12,708	7	1
甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）	预防甲型肝炎	获得药物临床试验批件	开展临床试验	2,957	3	3
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	预防 A 群 C 群脑膜炎球菌引起的流行性脑脊髓膜炎	获得药物临床试验批件	开展临床研究	2,849	8	3
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	预防狂犬病	获得药物临床试验批件	开展临床研究	2,312	4	1
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	用于预防 b 型流感嗜血杆菌引起的感染	获得药物临床试验批件	开展临床研究	970	7	5

研发项目对公司的影响

√适用 □不适用

成大生物通过自主研发与对外合作等方式丰富疫苗产品管线，加快产品开发效率并提高研发质量，重点做好常规品种的升级换代与新型疫苗的开发。加大研发投入资金，加快推进常规疫苗

及多联多价疫苗的开发与商业化，占领市场产品更新换代的技术制高点；新型疫苗的崛起推动全球疫苗产业前行，成大生物重点通过战略投资以及创新技术的引进授权与全球范围内甄选的研究机构合作，或通过收购、兼并与自身的产品组合形成互补的生物制品或在研产品的公司，抓住创新产品驱动行业增长趋势的机遇，积极布局创新疫苗的开发，进一步扩大生物制品领域的战略布局。

成大生物战略性地选择了研发项目，优化现有产品结构，将有助于提升市场核心竞争力，形成符合疫苗行业趋势且市场前景广阔的产品梯队，增强了可持续发展能力。

(4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

√适用 □不适用

编号	产品名称	完成情况
1	双价肾综合征出血热疫苗（Vero 细胞）	完成临床研究，申报生产文号
2	甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）	开展一期临床试验
3	四价流感病毒裂解疫苗	开展临床研究
4	A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	开展临床研究
5	冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	开展临床研究
6	b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	开展临床研究

(5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用 □不适用

成大生物将加速推进在研品种的审评进度，开展已获临床批件在研产品的临床研究工作，并确保临床的合规性，建立研发平台项目负责人制度，推进现有产品人用狂犬病疫苗与人用乙脑灭活疫苗的新型升级及自主开发的联合疫苗的相关临床申报等工作，从事创新性疫苗的开发和国外先进疫苗技术或项目的引进吸收。

全面开展 15 价 HPV 疫苗、B 群流脑疫苗的技术转让工作，并持续关注生物制药领域的行业动态。加强与国外生物科技公司及科研院所的合作，引进技术或共同开发新型疫苗及其他生物制品，收购、兼并具有国际创新疗法的研发或初创公司，促进其技术在中国境内的推广，针对国内市场需求引进具有竞争力的生物制品，在国内进行注册和销售，为成大生物长期稳定发展奠定扎实基础。

3. 公司药（产）品生产、销售情况

(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗	营业	营业	毛利率	营业收入比	营业成本比	毛利率比上	同行业同领域
----	----	----	-----	-------	-------	-------	--------

领域	收入	成本	(%)	上年增减(%)	上年增减(%)	年增减(%)	产品毛利率情况
自主疫苗	139,057	20,638	85.16	8.98	28.67	-2.27	75.91
合计	139,057	20,638	85.16	8.98	28.67	-2.27	-

注：同行业上市公司数据来源于公开披露的 2018 年前三季度报告。

情况说明

适用 不适用

(2). 公司主要销售模式分析

适用 不适用

成大生物营销团队由行业专业的人员组成且规模庞大，通过采取自营团队为主导、推广商为辅助的营销模式，与第三方主流医药配送企业合作，构建了面向全国区县级疾病预防控制中心的疫苗营销配送网络体系，国内产品由省级疾病预防控制中心组织在省级公共资源交易平台集中招标准入，与区县级疾病预防控制中心签订采购合同，由区县级疾病预防控制中心转发给本行政区域的各接种终端，采取全程冷链配送的模式输送疫苗。海外销售是通过海外经销商进行业务拓展与销售服务，主要出口至东南亚、南亚和非洲等一带一路沿线国家。

(3). 在药品集中采购中的中标情况

适用 不适用

主要药(产)品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
人用狂犬病疫苗(Vero 细胞)	168 元-335 元/人份	516 万
人用乙脑灭活疫苗(Vero 细胞)	69 元-98 元/支	145 万

注 1：人用狂犬病疫苗(Vero 细胞)医疗机构的合计实际采购量为 516 万人份。

注 2：人用乙脑灭活疫苗(Vero 细胞)医疗机构的合计实际采购量为 145 万支

情况说明

适用 不适用

根据省级公共资源交易平台集中招标要求，全国各地区中标价格具有一定的差异性，通常疫苗产品的中标价格将成为在该招标省份、直辖市和自治区销售的价格，区县级疾控中心可自任何中标的投标人购买疫苗。根据相关省份、直辖市或自治区的相关规定，中标有效时间大部分是一年期限，而部分地区则为两至三年。

(4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例(%)
工资及附加	6,451.18	21.03
办公费、折旧及租赁	2,557.62	8.34
差旅及市场调研费	12,371.69	40.32
市场宣传费	3,150.52	10.27

招待费	1,959.66	6.39
培训及会务费	696.18	2.27
运输费	3,492.98	11.38
合计	30,679.83	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
云南沃森生物技术股份有限公司	21,079.86	36.76
重庆智飞生物制品股份有限公司	47,216.13	13.51
深圳康泰生物制品股份有限公司	75,004.41	50.00
同行业平均销售费用		47,766.80
公司报告期内销售费用总额		30,679.83
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		22.06

注：上述数据来源于同行业上市公司公开披露的 2018 年前三季度报告。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

报告期内，成大生物销售费用较上年增加 1,804 万元，主要是因为市场竞争力的提高。第一，深耕细做国内市场，完善面向全国区县级疾病预防控制中心的疫苗营销配送网络，加大销售及营销力度，为此增加了市场研究及推广费用。第二，由于不断扩展国际市场，运输及仓储费增加。

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 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	603.80
投资额增减变动数	-41,347.20
上年同期投资额	41,951.00
投资额增减幅度(%)	减少 98.56

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

新疆宝明公司自 2017 年实施矿石洗选工程和干馏系统技改工程建设工作,大幅度提升干馏厂产能,提高运营效率,降低单位成本。截止报告期末,技改项目已开始试运行。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

单位：元

项目	期初金额	本期投资金额	期末金额
股票	100,084.51	82,600.84	
基金	363,506.55	20,761,305.33	116,829.48
衍生金融资产	443,840.00		645,483.63

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

关于转让吉林成大弘晟能源有限公司股权事项

公司于 2017 年 9 月 13 日召开第八届董事会第三十二次(临时)会议,审议通过了《关于吉林成大弘晟能源有限公司全部股权评估结果的核准及股权转让的议案》,公司决定转让所持有的吉林成大弘晟能源有限公司(以下简称“成大弘晟”)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股权的评估,公司持有的成大弘晟全部股权价值为 30,479.78 万元。按照公

公司和国资部门有关要求，公司于2017年9月18日以30,479.78万元价格通过大连产权交易所公开挂牌。方案已经辽宁省国有资产经营有限公司审批通过。挂牌期内，公司征集到意向受让方桦甸丰泰热电有限责任公司（以下简称“丰泰热电”）。2018年8月29日，大连产权交易所确认公司与丰泰热电签订的《产权交易合同》（编号：182066），上述标的交易价款为人民币（小写）17,670万元，公司对标的企业的债权为人民币（小写）80,974,668.64元，公司转让上述标的收回资金合计257,674,668.64元。2018年9月12日，公司与丰泰热电完成产权交割并办理产权交易标的的权证变更登记手续。相关内容详见公司相关公告。

（七） 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	30,527.48	7,832.03	270.19
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	47,444.22	13,057.76	-305.17
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	125,827.92	26,196.83	20,658.70
4	成大方圆医药集团有限公司	全资子公司	医药连锁	医药投资	23,000.00	155,362.92	69,574.51	1,554.59
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	317,580.66	294,621.12	61,287.17
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	514,304.81	30,381.04	-39,860.98
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	38,910,594.64	8,862,917.46	463,204.50
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	6,946,978.68	1,714,401.26	101,511.16

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	1,390,571,894.27	726,616,122.26	612,871,721.34
新疆宝明矿业有限公司	198,052,979.65	-398,912,632.76	-398,609,756.31
辽宁成大钢铁贸易有限公司	10,921,018,580.86	206,587,022.04	206,587,026.03
广发证券股份有限公司	15,270,373,023.59	6,052,429,248.40	4,632,045,042.92

中华联合保险控股股份有限公司	43,423,092,473.10	1,522,700,405.21	1,015,111,593.13
----------------	-------------------	------------------	------------------

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2019 年是建国 70 周年，也是实施“十三五”规划的攻坚之年。中国经济已由中高速发展阶段进入高质量发展阶段。国家将继续加大对内改革和对外开放力度，推进供给侧结构性改革和创新，促进实体经济持续健康发展。

医药医疗产业是“健康中国战略”的重要组成部分，随着医改政策细则逐一落地，相关产业已进入快速发展的机遇期。随着医药分开、处方药外流等趋势加快，医药零售市场规模有望快速增长，优势企业将得到更快发展；随着两票制全面实施，医药流通渠道加速整合，医药批发行业集中度不断提高，规模效应更加明显。

生物制药行业的新药研发和上市进程明显加快，创新能力强、研发实力雄厚、研发管线丰富的企业将显现竞争优势。随着市场竞争格局的变化，预计人用狂犬病疫苗将供不应求，乙脑疫苗市场会保持平稳发展。

国际原油价格处于新的上升周期，受地缘政治和供需格局变化的影响，会出现阶段性大幅波动。国内大宗商品受优质产能进一步释放，市场需求增速放缓影响，钢铁、煤炭价格将面临下行风险。

随着金融行业对外开放政策的加快实施，外资金融机构的进入将对证券和保险行业带来冲击和挑战。国家通过资本市场引导资金“脱虚向实”，证券和保险行业强者恒强的格局将更加明显。

我国经济发展的外部环境仍存在较大不确定性。美国优先的单边主义，将加速世界贸易规则重构；中美贸易战的走势与影响，使出口贸易面临着重大考验。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司总体发展战略：

紧紧抓住我国经济“由高速增长阶段转向高质量发展阶段”的战略转型机遇期，推动公司经营格局调整和市场化体制机制改革，全面提升公司可持续发展能力、企业价值和行业影响力。

坚持实施“医疗医药健康产业与金融投资”双轮驱动的总体发展战略。在做强、做实、做大医药流通和生物疫苗的基础上，集中资源在医疗医药产业链上寻求突破，培育可持续发展的核心产业，打造核心竞争能力。深化与广发证券、中华保险的战略合作，寻求金融板块对产业的支持，推动金融投资的价值提升。

1、医药医疗发展战略

(1) 生物制药

成大生物坚持生物制药发展方向，以成为国际知名、国内领先的生物制药企业为使命，做强做大成人用疫苗业务，构建生物制药、细胞治疗及诊断试剂开发平台，介入疾病治疗和诊断领域。

(2) 医药流通

成大方圆以成为全国有影响力和受社会尊重的大型医药流通企业为愿景，以医药流通领域为战略方向，做大、做强、做透零售连锁，扩大网络规模，提升网络价值。推进医药商业和现代物流配送体系建设，不断提高行业地位，进而提升企业价值。

(3) 医疗服务

成大医疗以成为国内技术领先、服务高端、品牌强大的医疗机构为愿景，在独立检测机构、专业医疗机构和医疗外包服务领域内，积极探索，稳步发展。

2、金融投资发展战略

深入推进与广发证券和中华保险的战略合作，不断加强对广发证券和中华保险的重大决策的影响力，使金融投资板块成为公司发展的利润基础保障。

3、供应链服务（贸易）发展战略

以做供应链的组织者和管理者为方向，坚持专业化经营，不断优化“效率优先”的供应链服务（贸易）板块，实现“有内涵、有效率、有效益”的规模增长。

4、能源开发发展战略

以“提高产量、降低成本”为基本目标，持续提高矿产资源的利用效率和炼油系统的生产效率；加强同疆内及周边省份油品深加工企业的紧密合作，建立长期销售渠道；努力研究探索油品深加工，提高产品附加值，从而提升能源项目价值。为公司的总体战略布局实施提供有力保障。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、医药医疗

(1) 生物制药

成大生物将继续坚持“以质量为核心”，抓好质量管理。严格按照国家政策与法规要求，进一步完善从疫苗研制、生产到流通各环节的全程质量管理体系，为国内外市场提供优质的人用疫苗。以人用狂犬病疫苗 WHO 质量管理预认证为契机，进一步提升生产与质量管理水平。按照研发管线布局，继续充实专业化力量，增加研发投入，加快推进现有产品人用狂犬病疫苗与人用乙脑灭活疫苗的新型升级等工作，完成自主开发的联合疫苗的相关临床申报，从事创新性疫苗的开发和国外先进疫苗技术或项目的引进吸收；加大收购、兼并具有国际创新疗法的研发或初创公司的力度，力争早日形成多品种发展的格局；尽快完成北京研发中心筹建与本溪生产基地建设改造工作，加快推进人用狂犬病疫苗新车间建设；加大力度引进具有竞争力的生物制品在国内进行注册和销售。

（2）医药流通

成大方圆将全面抓好运营管理，加强资源配置，促进共享与协同，切实发挥专业化、集约化的管理平台作用；加强运营监督，严格落实绩效考核与激励；加强经营班子建设，提升执行力，确保实现年度工作任务与目标。

医药零售：全力抓好销售工作，切实提高盈利能力。强化会员管理与营销，以沈阳、大连地区为重点扩大销售规模；统筹兼顾，精准施策，深入优化零售网络，加强精细化管理，全面提高门店的运营质量；以顾客需求为导向，强化品类管理，确立以客类管理引导和完善品类管理的经营理念；强化库存与资金周转，切实提升运营效率。

医药批发与物流配送：进一步调整业务结构，加强市场化、专业化经营，努力降本增效。扎实开展商业一级调拨业务，稳步推动医院纯销业务。结合产业发展规划，加快推进物流基础设施改造与自动化系统升级。

（3）医疗服务

在专科医院建设方面，扎实推进土地受让、规划设计等各项筹备工作。立足医疗健康产业链，重点对医学检验、病理诊断、影像检查、高端体检等医疗服务领域开展探索与研究。

2、金融投资

密切关注证券行业发展动向，支持广发证券进一步提高行业竞争力，不断巩固、提升行业地位。继续推进中华保险的市场化进程，完善法人治理结构；支持中华保险发挥好股东的资源优势，加快提升业务规模，努力提高盈利能力。

3、供应链服务（贸易）

大宗商品贸易将坚持稳健经营，有效防范市场波动带来的行业系统风险。切实提升专业化经营能力，推动经营模式转换，进一步提高资金使用效率。

4、能源开发

新疆宝明将优化经营管理体系，提升企业运营质量，积极拓展销售渠道，确保完成年度任务目标。积极配合昌吉州天然气改扩建工程，促成干馏气销售，提升项目整体收益。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、产业政策风险

公司主营业务基本处于完全竞争领域，国内外经济形势、国家产业政策变化对公司经营有相当程度的影响。中美贸易摩擦、人民币汇率的不确定也会对公司进出口业务造成一定影响。

应对措施：公司密切关注相关政策和行业情况，加强对国内外经济形势和经济运行态势的研究，持续跟踪对公司主要业务影响较大的行业、产业政策及其落实情况，在产业政策变化时，及时制定对策，主动把握和创造经营机会，化解产业政策不确定性带来的风险，努力完成各项经营目标。

2、经营风险

(1) 生物制药：产品结构单一的风险。公司目前主营业务收入主要来源于人用狂犬病疫苗的生产与销售。产品结构单一将导致一旦市场出现波动或者竞争对手生产出质量更高的人用狂犬病疫苗，公司会丢失现有的市场份额，出现持续性经营问题。虽然公司积极开展新产品的研发项目，但疫苗研发周期长，产品研发成功后，从申请注册至新产品市场推广也需要较长时间。在此期间，公司仍存在着产品结构单一带来的风险。

应对措施：公司将持续开展专业化推广，推动乙脑疫苗快速成长。同时将加大研发资金投入比例，加速推进在研品种的审评进度及临床试验，加强与国外生物科技公司及科研院所的合作，引进技术或者共同开发新型疫苗及其他生物制品，以优化现有产品结构，形成符合疫苗行业趋势且市场前景广阔的产品梯队，增强公司可持续发展能力。

(2) 医药流通：市场竞争风险。医药零售行业是竞争较为充分的行业，行业竞争日趋激烈，业内已经形成大型医药连锁流通企业，呈现了强者愈强的态势。虽然本公司加快推进门店网络建设，加强专业化和集约化管理水平，重视激励与考核，不断提升综合竞争力，但随着市场竞争的日益加剧，公司的市场占有率和盈利能力存在下降的风险。

应对措施：完善总体发展规划，加快经营模式的转换，促进发展方式的转变；全面抓好运营管理，切实发挥专业化、集约化管理平台的作用，为门店拓展、整合提供有力支持；加强渠道整合力度，进一步降低成本；提高公司专业服务能力，持续提升公司整体竞争实力，保持区域竞争优势。

(3) 能源开发：经营风险。公司能源板块从事页岩油生产和销售，产品价格受国际油价影响，出现阶段性大幅波动。

应对措施：进一步加强生产组织与管理，强化绩效考核与激励，确保年度经营目标的实现；加快推进油品处理技术研发，拓展近距销售渠道，实现油品在新疆当地的规模化销售。

(4) 供应链服务（贸易）：市场价格波动风险。公司供应链服务业务所经营的钢铁、煤炭等大宗商品的市场价格，受全球宏观经济的不确定性以及国内经济增速放缓、结构性供给侧改革等因素的影响较大，商品价格波动加剧，这加大了公司经营压力和决策难度。

应对措施：公司坚持稳健经营的原则，继续完善业务结构，加快推动经营模式的转换，拓展客户资源，通过套期保值等措施对冲宏观经济引发的市场价格波动风险。

(5) 公司的生物制药、医药流通，是关系社会公众健康和安全的特殊消费品，又是一个受监管程度较高的行业，虽然公司建立并严格遵循了 GMP 和 GSP 质量保证标准和医药行业的相关管理规范，但客观上依然存在一定的药品安全风险。

应对措施：公司高度重视产品质量，对所有销售产品、采购原料的质量进行严格把关，并建立了一整套完备的质保制度。公司将继续严格执行 GMP 和 GSP 质量保证标准以及相关法律法规的规定，持续不断地提高质量管理水平，为消费者提供值得信赖的优质产品。

(6) 本公司安全生产的风险主要集中在能源板块矿石开采和油品加工、管理方面。受自然条件、生产特点等影响，产品生产过程中安全风险较高，安全管理难度较大。

应对措施：公司不断完善安全生产管理体系和奖惩制度，严格落实安全生产责任，加强安全风险事前预控，注重提升系统保障能力，努力保证各生产环节安全运行。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司按照相关规定，在《公司章程》中制定了明确的现金分红政策并严格执行。公司进行现金分红的条件：公司该年度实现的净利润为正值、且现金流量充裕，公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外），实施现金分红不影响公司后续持续经营；公司累计可供分配的利润为正值；审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。在满足以上现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司召开董事会和股东大会制定和调整现金分红政策，程序合规、透明，执行现金分红政策符合《公司章程》和股东大会的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序和机制完备；独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，对公司利润分配方案发表独立意见并披露；公司采用现场投票与网络投票相结合的方式召开股东大会，为中小投资者提供充分表达意见和诉求的机会，充分保护中小投资者的合法权益。

公司根据 2017 年年度股东大会审议通过的 2017 年度利润分配方案，以公司 2017 年度总股本 1,529,709,816 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.80 元（含税），共计派发现金 275,347,766.88 元，剩余未分配利润留存下一年度。本年度派发的现金红利占当年实现归属于母公司所有者的净利润（合并报表数）19.04%，符合《公司章程》的规定。公司以 2018 年 7 月 3 日为股权登记日，于 2018 年 7 月 4 日完成了上述利润分配方案的实施。本次利润分配方案实施的除息日为 2018 年 7 月 4 日，现金红利发放日为 2018 年 7 月 4 日。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年	0	0	0	0	761,824,787.62	0
2017 年	0	1.80	0	275,347,766.88	1,446,167,952.97	19.04

2016 年	0	0	0	0	947,804,135.70	0
--------	---	---	---	---	----------------	---

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
公司业务所涉及的医药流通、生物制药、供应链服务（贸易）、金融投资、能源开发等行业基本属于完全市场竞争、资本密集型行业，呈现出行业集中度低，资金需求量大等突出特点。为推动公司发展战略落地，实现战略目标，保证公司持续、稳定、健康发展，公司将进一步拓展融资渠道，优化融资结构，并进一步优化产业布局，集中优势资源，扎实做好核心产业。结合公司目前经营状况及未来的资金需求，公司拟定 2018 年度不进行现金红利分配，也不进行送股，未分配利润拟用于公司重点项目建设、核心业务拓展及以后年度分配。	未分配利润拟用于公司重点项目建设、业务拓展及以后年度分配。

二、承诺事项履行情况

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	特华投资控股有限公司	该次权益变动后，在未来 12 个月内，将继续增持不低于 100 万元本公司股票。	自该次权益变动后，未来 12 个月内	是	是		
	其他	新华联控股有限公司	除该次股份增持外，在未来 12 个月内，将增持不低于 1000 万股本公司股份	自该次权益变动后，未来 12 个月内	是	否	在增持计划实施期限内，我国金融市场环境发生了较大变化，证券市场大幅下挫，加上资金紧张，新华联难以在承诺期内	增持计划期限延长 12 个月，增持计划其他内容不变。

							完成原定增持计划。	
与再融资相关的承诺	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		
	股份限售	前海开源基金管理有限公司	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		

注：公司于 2018 年 4 月 2 日披露了公司股东新华联控股有限公司（以下简称“新华联”）签署的《辽宁成大股份有限公司简式权益变动报告书》。新华联计划在未来 12 个月内增持不低于 1000 万股公司股份。2018 年 10 月 18 日，新华联利用自有资金通过大宗交易增持公司 2,787,284 股。2019 年 4 月 3 日，公司披露了《关于股东增持股份进展暨增持计划延期的公告》，新华联决定将增持计划期限延长 12 个月，增持计划其他内容不变。具体内容详见公司相关公告。

(一) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(二) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明详见第十一节 五、33. 重要会计政策和会计估计的变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	140
境内会计师事务所审计年限	10 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）	40
财务顾问	中信证券股份有限公司	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

根据公司 2017 年年度股东大会决议，公司续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构和内控审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、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

十二、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。

十三、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

十四、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

适用 不适用

2018年4月12日，公司召开第八届董事会第三十七次会议以及第八届监事会第十八次会议，审议通过了《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。

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 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	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	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）													
公司及其子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						2,105,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						2,105,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						2,105,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						9.74							
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）						1,225,000,000.00							
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）						1,225,000,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无							
担保情况说明						无							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有	825,000,000.00	48,000,000.00	
券商理财产品	自有	158,600,000.00		

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 成大生物拟发行境外上市外资股 (H 股) 并申请在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市

公司控股子公司成大生物拟发行境外上市外资股 (H 股) 并申请在香港联合交易所有限公司 (以下简称“香港联交所”) 主板挂牌上市。相关事项已经公司第九届董事会第二次 (临时) 会议、第九届监事会第二次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过。截止目前, 香港联交所上市委员会已召开会议审议了成大生物的上市申请, 成大生物已收到了香港联交所聆讯后的行政安排通知。

相关内容详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

(二) 会计政策变更

根据财政部修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的相关规定, 在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行上述会计准则。本公司的联营企业广发证券股份有限公司 (以下简称“广发证券”) 自 2018 年 1 月 1 日起变更会计政策, 施行上述修订后的金融工具准则。对于持有的债务工具, 广发证券根据其合同现金流量特征和业务模式来确定分类, 对于可供出售金融资产中的权益投资、基金投资和其他投资, 除了部分非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 其它主要分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据该准则衔接规定, 在施行日, 企业应当按照本准则的规定对金融工具进行分类和计量 (含减值), 涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的, 无需调整。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。上述准则实施对广发证券合并报表归属于母公司股东权益期初数的影响金额为-133,004,104.71 元, 其中, 留存收益的影响金额为 474,642,910.27 元, 其他综合收益的影响金额为-607,647,014.98 元。广发证券的上述调整对公司财务报告构成重大影响, 因此公司按照对广发证券的持股比例, 对本期报告的年初数进行了相应的调整, 具体影响情况为: 调减年初长期股权投资 21,843,551.40 元, 调增年初未分配利润 77,951,630.34 元, 调减年初其他综合收益 99,795,181.74 元。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

一是抓好组织建设，建好班子带好队伍；二是抓好村产业扶贫，扩大群彝绿色养殖合作社生产规模，确保 2020 年底巩固脱贫成果。三是为民办好事、办实事，四是继续搞好美丽乡村建设。

2. 年度精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司认真贯彻上级关于扶贫工作的指示，深入开展民情调研，在加强基层党组织建设的基础上，谋划脱贫致富产业的扩大发展，以谋求涵盖全村所有的贫困户加入合作社，巩固摘帽成果，具体工作如下：

(1) 资金 150 万元已经到位，使群彝绿色养殖合作社正常运营，以确保全村脱贫成果；

(2) 加大民生基础设施投入，使村基础设施、致富产业、民生状况等方面有了很大提升，村容村貌焕然一新。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

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	150
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	194
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 type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input checked="" 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	150
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	194
三、所获奖项（内容、级别）	
无	

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

一是改变以往战略，实行购买、自产羊羔的方法，实现产业规模不断扩大。继续做好群养绿色养殖合作社的相关工作。二是巩固脱贫成效防止返贫，为防止贫困户极弱返贫，继续以产业带动贫困户增收，深度消除贫困，巩固脱贫“疗效”，实现精准脱贫；三是持续完善基础设施建设。将改善生活环境作为脱贫攻坚和乡村振兴战略的重要手段，搞好美丽乡村建设；四是增强集体自身发展能力，加强村集体资金、资产、资源管理，盘活村集体存量资产。实现产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的总目标。

(二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

本公司社会责任工作情况，详见公司在上海证券交易所网站披露的《辽宁成大股份有限公司2018年度社会责任报告》全文。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

(1) 排污信息

√适用 □不适用

1) 新疆宝明

① 废水污染物排放情况

新疆宝明产生的废水主要为生产废水、生活污水。生产废水包括生产净废水与生产污水，其中生产净废水主要为间接冷却水、加热蒸汽冷凝水等，基本不含污染物；生产污水主要为为油回收单元剩余废水、地坪冲洗水以及其它含酚、油污水等。

生活污水量较少，一般含有 COD、氨氮、溶解性固体等，主要来源于厂内的厕所、卫生间、浴室、食堂等生活设施。

为了节约用水，降低生产新水耗量，全厂污、废水经处理后作为中水水源供干馏单元水盆补充水使用，实现全厂用水零排放。

② 废气污染物排放情况

新疆宝明生产过程中排放工艺废气满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）浓度限值；锅炉废气满足《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）中燃煤锅炉标准限值，未发生超标排放情况。

2) 成大生物

成大生物现有3台锅炉,1台2t/h(LSS1.67-1.0-Y)的燃油锅炉和2台4t/h(LSS4.0-1.0-Y)燃油锅炉,均采用清洁轻柴油,产生的废气共同经过1根13m烟囱排放。根据例行监测数据,二氧化硫、颗粒物、烟气黑度全部实现达标排放。

疫苗生产产生的废水(其中所有从病毒区排出的废水、废渣及其它物品,全部进行高压保温120℃消毒处理后排出)和生活污水进入公司内的污水处理站(生物膜法)处理,处理后经总排口达标排放,经市政管网进入浑南产业区污水处理厂处理。根据例行监测数据,废水达标排放。

产噪设备经消声、减振、墙壁隔声、距离衰减后达标排放。

项目疫苗生产、检验过程产生的医疗废物和危险废物委托有资质单位合法合规处置。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

1) 新疆宝明

新疆宝明针对废水、废气等污染源按规范和标准建设安装配备了污水处理厂、脱硫系统、除尘器等环保设施,目前运行正常符合环保要求。

首先,露天矿污染源及治理措施如下:

1、废气

露天矿矿区使用10辆洒水车不定期洒水降尘,首采区和二采区破碎站采用两套雾炮降尘设施喷雾降尘。筛分设备安装4台布袋收尘器对含尘废气净化处理后,经两个18米排气筒外排。皮带输送、末矿仓和各转载站共设23台XMC型除尘器对含尘废气收尘处理。

2、噪声

露天矿采用微差爆破、松动爆破等爆破控制技术,控制炸药用量、降低爆破振动影响。预处理间、筛分间采用设备室内安置,加设减振基础方法降低噪声影响。

3、固体废物

露天矿破碎筛分产生的小颗粒渣,经皮带输送至小颗粒堆放场堆存。小颗粒堆放场位于干馏厂东侧,占地面积15hm²,底部采用粘土压实防渗处理,边坡梯级削坡处理。

其次,干馏厂主要污染物及治理措施如下:

1、废气

干馏厂排放废气主要为原料净化含尘废气、加热炉煤气燃烧烟气和蒸汽锅炉燃煤烟气以及煤场无组织粉尘排放、油罐区无组织废气排放。

(1) 原料净化废气

原料矿石进厂后首先经过原料净化工序，将细微粉尘与矿石分离，分离过程产生的含尘废气经布袋收尘器（2台，1开1备）收尘处理后经1个24m高排气筒排放。

(2) 加热炉烟气

干馏厂设A、B、C、D共4组加热炉，加热炉燃料为煤气发生炉煤气和部分循环干馏气组成的混合燃烧气。

燃烧气进入加热炉前经脱硫净化处理。脱硫系统由喷淋塔和填料塔及配套设备组成，燃烧气在喷淋塔、填料塔内与碳酸钠水溶液充分接触，吸收燃料气中H₂S。加热炉燃气烟气主要污染物为烟尘、SO₂、NO_x等。A、B组加热炉共用1个60m高烟囱，C、D组加热共用1个80m高烟囱。

(3) 蒸汽锅炉烟气

锅炉房内设3台蒸汽锅炉（型号：SZL20-1.6AII₁），2开1备。锅炉燃煤烟气主要污染物为烟尘、SO₂、NO_x，燃煤烟气分别经3套陶瓷多管旋风除尘+脱硫塔烟气净化系统脱硫除尘处理后经60m高烟囱排放。

(4) 无组织排放

干馏厂无组织排放污染源主要是煤场和油罐区。

煤场原煤堆放过程粉尘无组织排放，厂区煤场四周设12.5m高防风抑尘网控制无组织粉尘排放。油罐区产生的无组织废气主要污染物为非甲烷总烃，厂区10个油储罐其中9个采用内浮顶罐，1个采用固定拱顶罐，控制油气无组织逸散。

2、废水

本项目主要废水为油回收单元废水、页岩油罐底部排水、煤气站酚水、锅炉系统排水及厂区生活污水。

(1) 油回收单元废水

干馏炉内油页岩干馏产生页岩油雾和水，页岩油雾和水分离，页岩油进入页岩油中建储罐，废水产生量45m³/h，经管道输送至干馏厂污水处理站处理，出水用于干馏炉半焦冷却用水。

(2) 页岩油罐底部排水

页岩油储罐内页岩油静置一段时间后，有少量冷凝液从页岩油中分离出来，冷凝液逐渐凝聚在页岩油储罐底部。页岩油底部排水量5m³/h，经管道输送至干馏厂污水处理站处理，出水用于干馏炉半焦冷却用水。

(3) 煤气站酚水

干馏厂设 10 台煤气发生炉,煤气的产生和冷却过程产生少量酚水。酚水主要污染物为氰化物、挥发酚、硫化物、石油类、氨氮等,产生量为 5m³/h。煤气站酚水经管道输送至干馏厂污水处理站处理,出水用于干馏炉半焦冷却用水。

(4) 锅炉系统排水

锅炉系统排水主要污染物为酸性、碱性,产生量 1m³/h。锅炉系统排水管道输送至干馏厂污水处理站处理,出水用于干馏炉半焦冷却用水。

(5) 生活污水

生活污水排放量为 6.4m³/h,主要污染物为 SS、COD、BOD、氨氮等,生活污水经管道输送至干馏厂污水处理站处理,出水用于干馏炉半焦冷却用水。

(6) 污水处理站

干馏炉内设 1 座污水处理站,厂区生产废水、生活污水均排入污水处理站处理,出水用于干馏炉半焦冷却用水,不外排。

污水站设计处理规模 100m³/h,采用:“预处理+生化处理+深度处理”三段处理工艺,主要建设内容包括集水池、澄清池、气浮池、调节池、生化池、混凝沉淀池、回用水池等。

3、噪声

项目噪声源主要是生产工艺的各种机泵、风机等设备运转时产生的机械噪声,采取加设减振基础、室内安置方法、消声等措施控制设备噪声影响。

4、固体废物

干馏厂产生的固体废物主要包括干馏渣、煤气站灰渣、锅炉燃煤灰渣、硫磺、废催化剂、油泥、污水处理站污泥及生活垃圾。

(1) 干馏渣

原油页岩在干馏炉内干馏产出干馏渣,经皮带输送至排渣场。排渣场位于干馏厂东侧,占地面积 27.7hm²。底部采用粘土压实防渗处理,边坡梯级削坡处理。

(2) 灰渣

新疆宝明矿业有限公司锅炉废渣经车辆运送至排渣场。排渣场位于干馏厂东侧暂存,底部采用粘土压实防渗处理。

(3) 油泥、污水站污泥

干馏厂油水分离、集泥罐和成品油储罐沉淀产生油泥,污水处理站处理废水产生污泥。产生的油泥属页岩油炼制过程分离器产生的油泥和储罐底部沉渣,污泥主要为页岩油炼制过程废水处

理污泥，油泥和污泥为危险废物，废物类别为 HW08，属于废矿物油。计划在 2019 年对现存的危险废物全部委托新疆金派环境科技有限公司进行处置。

新疆宝明药业有限公司在干馏厂南侧新建了小颗粒压球成型系统项目，该项目环境影响登记表经吉木萨尔县环境保护局以“关于对《新疆宝明药业有限公司油页岩综合利用（一期）页岩小颗粒压球成型系统改造项目》的批复”（登记表 2014112，2014 年 12 月）予以批复。

（4）生活垃圾

厂区职工生活垃圾暂时在垃圾池存储。新疆宝明药业有限公司与吉木萨尔县建洁环境卫生服务有限公司签订了垃圾清运协议书，由其定期拉运至吉木萨尔生活垃圾转运站。

2) 成大生物

成大生物针对废水污染源按规范和标准建设安装配备了污水处理站，目前污水站运行稳定，定期对污水处理设施进行维护、保养。生活污水经化粪池处理后与生产废水一并进入厂区污水处理站处理，处理后污水可以达到《辽宁省污水排放标准》（DB21/1627-2008）要求。

（3）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

1) 新疆宝明

2013 年 2 月，新疆维吾尔自治区环境保护厅以“新环函[2013]112 号文”对本项目环境影响报告评价书予以批复；

2013 年 2 月项目开工建设，2014 年 11 月项目（首采区、2 采区、干馏厂 64 台干馏炉及配套系统）竣工；

2014 年 5 月，新疆维吾尔自治区环境保护厅以“新环函[2014]644 号文”批复同意项目（首采区、干馏厂 32 台干馏炉及配套系统）投入试生产；

2015 年 2 月，新疆维吾尔自治区环境保护厅以“新环函[2015]147 号文”批复同意项目（2 采区、干馏厂另 32 台干馏炉及配套系统）投入试生产；

2016 年 3 月，新疆维吾尔自治区环境监测总站到公司现场取样监测，出具项目竣工环境保护验收监测报告“新环验[HJY-2015-033]”，4 月份新疆维吾尔自治区环境保护厅以“新环函[2016]378 号文”批复同意项目竣工验收生产。

2016 年 8 月页岩末矿（小颗粒）回收利用系统建设项目环境影响登记表通过吉木萨尔县环保局批复（登记表 2016128）；

2017 年 7 月露天矿采选系统技改项目环境影响报告表通过吉木萨尔县环保局批复（吉环项发〔2017〕29 号）；

2017 年 7 月干馏厂油罐区扩容建设项目环境影响报告表通过吉木萨尔县环保局批复（吉环项发〔2017〕30 号）；

2017 年 7 月露天矿采选系统技改项目-配套加热炉及燃气锅炉建设项目环境影响报告表通过吉木萨尔县环保局批复（吉环项发〔2017〕31 号）；

2018 年 5 月露天矿首采一区矿泥水循环池项目环境影响报告表通过吉木萨尔县环保局批复（吉环项发〔2018〕14 号）；

2018 年 12 月露天矿二采选矿厂矿泥水循环池项目环境影响报告表通过吉木萨尔县环保局批复（吉环项发〔2018〕47 号）；

2) 成大生物

成大生物严格执行“环境影响评价”及“三同时”制度，累计通过公司年产 300 万人份 VERO 细胞狂犬病疫苗项目、人用狂犬病疫苗出口基地建设项目、研发与质量评价中心建设项目、疫苗包装厂房建设项目、人用狂犬疫苗和乙脑疫苗出口车间建设项目、锅炉改造项目等环评项目批复和验收。

(4) 突发环境事件应急预案

适用 不适用

1) 新疆宝明

新疆宝明矿业有限公司为高效有序地做好企业突发环境污染事故应急处置和救援工作，避免或最大程度地减轻环境污染灾害造成的损失，保障员工生命和企业财产安全，维护社会稳定，制定了规范的突发环境事件应急预案，预案已到吉木萨尔县环保局登记备案（备案号：652327201603）。应急救援预案详细描述了应急组织结构及其职责，确定救援专业组名单，制定拟发生事故后应采取的处理措施等方案内容。有效确保事故发生后将事故影响限制在最小范围内。

为进一步提高公司面对环境污染事故的应变能力，及时有效地整合人力、物力、信息等资源，做好环保事故的现场管理救急和人员疏散工作，确保公司财产安全和全体员工人身财产安全，公司结合实际，制定应急演练方案，每年至少进行一次环境应急演练。

2) 成大生物

为了认真贯彻执行国家有关环保的法律、法规，规范公司环境应急管理工作、提高应对和防范突发环境事件能力，确保在突发环境事件发生后，能及时地予以控制，防止事故蔓延，有效地

组织抢险和救助，保障职工人身及财产安全，依据《中华人民共和国突发事件应对法》、《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》（环发[2015]4号）要求，结合成大生物实际情况，本着“预防为主、统一指挥、分工负责、企业自救与社会救援相结合”的原则，成大生物在2016年12月制定了《辽宁成大生物股份有限公司突发环境事件应急预案》。并于2017年3月7日在沈阳市环保局浑南新区分局进行备案，备案编号：210112-2017-008-4，目前备案在有效期内。

(5) 环境自行监测方案

适用 不适用

1) 新疆宝明

2018年，对燃煤锅炉烟气排放进行监测，安装有自动在线监测设施，并实时上传到当地环保部门。

2) 成大生物

2018年成大生物按照国家例行监测制度，委托有资质的第三方检测机构进行了燃油锅炉废气、生产污水、厂界噪声、食堂油烟等进行了检测，检测结果均达到环保排放要求。

(6) 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

1) 新疆宝明

2018年，新疆宝明矿业有限公司未发生过环境污染事件、未发生环境违法行为、环保诉讼或上访、媒体曝光以及其它环保违法违规行，没有受到环保行政处罚。

2) 成大生物

成大生物于2016年3月1日通过ISO14001体系认证，2019年3月5日通过ISO14001体系再认证，有效期至2022年2月28日。成大生物环保制度严格按照ISO14001体系建设，包括：环境管理手册、方针、目标、指标和管理方案管理程序、环境因素识别与评价程序、环境法律法规及其它要求管理程序、环境培训管理程序、信息交流沟通程序、文件与资料控制程序、环境运行控制程序、应急准备和响应控制程序、绩效测量与监测管理程序、合规性评价程序、纠正与预防措施控制程序、记录控制程序、内部管理体系审核程序、管理评审程序、废水控制管理规定、废气控制管理规定、噪声控制管理规定、废弃物管理控制规定等。

2018 年全年，成大生物已经按时缴纳环境保护税、未发生环境污染事件、未发生环境违法行为、没有环保诉讼或上访、媒体曝光以及其它环保违法违规行为，没有受到环保行政处罚。

经核查，2018 年，公司及公司重要子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

经核查，2018 年，公司及公司重要子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司已在本报告中详细披露了重点排污单位之外的公司的环保情况说明，敬请查阅本报告第五节重要事项中环境信息情况的相关内容。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	165,000,000	10.79	0	0	0	-165,000,000	-165,000,000	0	0
1、其他内资持股	115,000,000	7.52	0	0	0	-115,000,000	-115,000,000	0	0
其中：境内非国有法人持股	115,000,000	7.52	0	0	0	-115,000,000	-115,000,000	0	0
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、外资持股	50,000,000	3.27	0	0	0	-50,000,000	-50,000,000	0	0
其中：境外法人持股	50,000,000	3.27	0	0	0	-50,000,000	-50,000,000	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	1,364,709,816	89.21	0	0	0	+165,000,000	+165,000,000	1,529,709,816	100
人民币普通股	1,364,709,816	89.21	0	0	0	+165,000,000	+165,000,000	1,529,709,816	100
三、普通股股份总数	1,529,709,816	100	0	0	0	0	0	1,529,709,816	100

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司 2013 年度非公开发行限售股和 2014 年度非公开发行限售股上市流通，上市流通日期为 2018 年 4 月 23 日，上市流通数量为 165,000,000 股。相关内容详见公司在上海证券交易所网站发布的公司《非公开发行限售股上市流通公告》（临 2018-030）。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期

巨人投资有限公司	65,000,000	65,000,000	0	0	认购公司非公开发行股票，承诺自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2018-04-23
富邦人寿保险股份有限公司	50,000,000	50,000,000	0	0	认购公司非公开发行股票，承诺自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2018-04-23
前海开源基金管理有限公司	50,000,000	50,000,000	0	0	认购公司非公开发行股票，承诺自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2018-04-23
合计	165,000,000	165,000,000	0	0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2014-07-07	13.26	6,500			
A 股	2015-03-20	13.96	10,000			
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券	2018-01-26	6.35%	300,000,000	2018-02-05	300,000,000	2023-01-25

注：公司债券发行数量和获准上市交易数量为 300,000,000 元人民币。公司债券相关情况参见本报告第十节“公司债券相关情况”部分。

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	73,388
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	79,561
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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	
辽宁省国有资产经营有限公司	169,889,039	169,889,039	11.11	0	无	0	国有法人
特华投资控股有限公司	0	123,273,119	8.06	0	质押	123,273,100	境内非国有法人
新华联控股有限公司	76,358,673	79,272,774	5.18	0	质押	79,227,389	境内非国有法人
巨人投资有限公司	0	65,000,000	4.25	0	质押	65,000,000	境内非国有法人
前海开源基金—浦发银行—前海开源乐晟资产管理计划	-10,321,756	64,678,213	4.23	0	无	0	其他
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001沪	-500,000	63,900,116	4.18	0	无	0	其他
前海开源基金—民生银行—前海开源战略6号资产管理计划		55,948,532	3.66	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	0	无	0	其他
富邦人寿保险股份有限公司—自有资金	-13,963,133	36,036,867	2.36	0	无	0	境外法人
广州腾昱投资合伙企业(有限合伙)		27,458,892	1.80	0	无	0	其他
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				
辽宁省国有资产经营有限公司	169,889,039	人民币普通股	169,889,039				
特华投资控股有限公司	123,273,119	人民币普通股	123,273,119				
新华联控股有限公司	79,272,774	人民币普通股	79,272,774				
巨人投资有限公司	65,000,000	人民币普通股	65,000,000				
前海开源基金—浦发银行—前海开源乐晟资产管理计划	64,678,213	人民币普通股	64,678,213				
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001沪	63,900,116	人民币普通股	63,900,116				
前海开源基金—民生银行—前海开源战略6号资产管理计划	55,948,532	人民币普通股	55,948,532				
前海开源基金—建设银行—前海开源定增3号资产管理计划	50,000,000	人民币普通股	50,000,000				
富邦人寿保险股份有限公司—自有资金	36,036,867	人民币普通股	36,036,867				
广州腾昱投资合伙企业(有限合伙)	27,458,892	人民币普通股	27,458,892				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述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

(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	2017 年 7 月 10 日
富邦人寿保险股份有限公司—自有资金	2015 年 3 月 20 日	2018 年 3 月 21 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	2018 年 3 月 21 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	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。 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。	

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	辽宁省国有资产经营有限公司
单位负责人或法定代表人	孙宝伟
成立日期	2006 年 03 月 23 日
主要经营业务	国有资产经营、管理、咨询，股权投资及管理，房地产开发、物业管理、房屋租赁、酒店服务业、仓储物流、国内贸易
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有辽宁时代万恒股份有限公司 48.63%股权
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

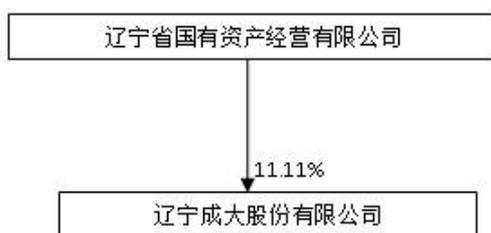
4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

公司控股股东由辽宁成大集团有限公司变更为辽宁省国有资产经营有限公司。详见公司分别于2018年5月15日和2018年11月24日披露于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于股东权益变动的提示性公告》（临2018-042）和《关于股东权益变动完成股权过户的公告》（临2018-083）。

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

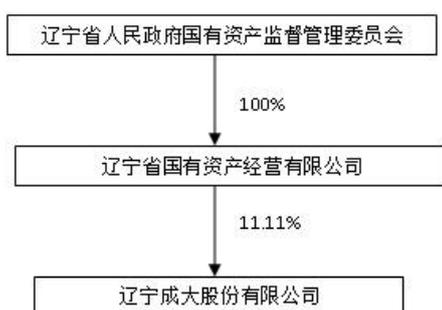
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
尚书志	董事长	男	66	2018-05-07	2021-05-07	2,388,750	2,388,750	0		259.37	否
葛郁	董事、总裁	男	56	2018-05-07	2021-05-07	1,002,019	1,002,019	0		187.84	否
李宁	董事、副总裁	男	49	2018-05-07	2021-05-07	490,000	490,000	0		128.63	否
王心	董事	女	49	2018-05-07	2021-05-07	0	0	0		0	是
李晓	董事	男	45	2018-05-07	2021-05-07	0	0	0		0	是
张必书	董事	男	49	2018-05-07	2021-05-07	0	0	0		0	是
林英士	独立董事	男	49	2018-05-07	2020-05-07	0	0	0		13.1	否
姚宏	独立董事	女	45	2018-05-07	2021-05-07	0	0	0		13.1	否
张黎明	独立董事	男	63	2018-05-07	2021-05-07	0	0	0		13.1	是
高武	监事会主席	女	51	2018-05-07	2021-05-07	0	0	0		80.05	是
何宇霆	监事	男	47	2018-05-07	2021-05-07	110,000	110,000	0		34.48	否
郑莹	监事	女	35	2018-05-07	2021-05-07	0	0	0		15.76	否
张志范	副总裁	男	55	2018-05-07	2021-05-07	304,500	304,500	0		107.24	否
李森	副总裁	男	57	2018-05-07	2021-05-07	0	0	0		82.91	是
全龙锡	副总裁	男	53	2018-05-07	2021-05-07	225,000	225,000	0		82.4	否
武力群	副总裁	男	54	2018-05-07	2021-05-07	83,600	83,600	0		101.95	否
王滨	副总裁	男	47	2018-05-07	2021-05-07	0	0	0		93.33	否
崔琦	副总裁	男	52	2018-08-16	2021-05-07	0	0	0		56.11	否
吴泰华	副总裁	男	53	2018-08-16	2021-05-07	0	0	0		25.47	否
朱昊	财务总监	男	44	2018-05-07	2021-05-07	0	0	0		58.13	否

于占洋	董事会秘书	男	47	2018-05-07	2021-05-07	50,000	50,000	0		73.22	否
吴春生	原监事会主席	男	59	2015-04-17	2018-04-17	40,000	40,000	0		81.05	是
许雨平	原监事	女	55	2015-04-17	2018-04-17	139,158	139,158	0		20.99	否
合计	/	/	/	/	/	4,833,027	4,833,027		/	1,528.23	/

姓名	主要工作经历
尚书志	曾任辽宁省纺织品进出口公司业务员、科长、副总经理，辽宁省针棉毛纺织品进出口公司总经理，辽宁成大股份有限公司董事长兼总经理，辽宁成大集团有限公司董事长、党委书记。现任辽宁成大股份有限公司董事长、党委书记，广发证券股份有限公司董事。
葛郁	曾任辽宁省纺织品进出口公司业务员，辽宁省针棉毛纺织品进出口公司科长，辽宁成大股份有限公司服装分公司经理，辽宁成大股份有限公司董事、副总裁，辽宁成大集团有限公司董事、副总裁（主持工作）。现任辽宁成大股份有限公司董事、总裁。
李宁	曾任辽宁省针棉毛纺织品进出口公司财务科科长，辽宁成大股份有限公司财务科长，财务总监。现任辽宁成大股份有限公司董事、副总裁。
王心	曾任中国建筑材料东北公司主管会计，辽宁审计师事务所部门经理，华普天健会计师事务所审计助理、项目经理、项目总监，奥维通信股份有限公司财务经理。现任辽宁省国有资产经营有限公司副总会计师，辽宁成大股份有限公司董事。
李晓	曾任职于国家建材局规划研究院综合规划所、布什—新华财经投资咨询有限公司。现任特华投资控股有限公司执行总裁，华安财产保险股份有限公司董事，铜陵精达特种电磁线股份有限公司董事长，辽宁成大股份有限公司董事。
张必书	曾任新华联伟鸿食品有限公司董事长，新华联佳远钴业控股有限公司董事、总经理，新华联控股有限公司副总裁、首席会计师兼财务总监、投资事业部总监。现任新华联控股有限公司董事、高级副总裁、化工与轮胎事业部总裁，新华联控股集团财务有限公司董事长，东岳集团有限公司董事，新华联资本有限公司董事，赛轮集团股份有限公司董事，亚太财产保险有限公司董事，辽宁成大股份有限公司董事。
林英士	曾任华普天健会计师事务所有限公司副董事长、大连长兴岛开发建设投资有限公司外派财务总监、大连高端装备制造业创业投资基金管理有限公司董事、总经理，中弘控股股份有限公司独立董事。现任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所副所长，辽宁成大股份有限公司独立董事，兼任东北财经大学MPAcc教育中心硕士生导师。
姚宏	曾任中国建设银行锦州分行职员、房地产金融业务部部长助理，大连理工大学讲师。现任大连理工大学经济管理学院副教授、硕士生导师，辽宁成大股份有限公司独立董事。
张黎明	曾任沈阳市市商业局物价员、副科长、副处长、处长；沈阳市交电总公司党委书记、常务副总；沈阳商业城（集团）总裁助理、副总裁；中国商业价格研究会常务理事、副秘书长；沈阳商业城股份有限公司董事、副总裁。现任沈阳机床股份有限公司独立董事，沈阳萃华金银珠宝股份有限公司独立董事，北方华锦化学工业股份有限公司独立董事，辽宁成大股份有限公司独立董事。
高武	曾任辽宁成大集团有限公司财务总监、辽宁成大股份有限公司计财部部长、财务部部长、辽宁成大股份有限公司计财部财务科副科长、辽宁省针棉毛纺织品进出口公司毛织分公司九科副科长。现任辽宁成大股份有限公司信息技术部总经理，辽宁成大股份有限公司监事会主席。
何宇霆	曾任辽宁成大股份有限公司财务会计部副总经理，辽宁成大钢铁贸易有限公司财务总监，现任辽宁成大股份有限公司监事会监事，辽宁

	成大钢铁贸易有限公司常务副总经理。
郑莹	曾任安永华明会计师事务所高级审计员，亿达中国控股有限公司内审经理、财务预算经理。现任辽宁成大股份有限公司风险管理部审计经理，辽宁成大股份有限公司监事会监事。
张志范	曾任辽宁省食品进出口公司副总经理，辽宁成大集团有限公司董事、副总裁、财务总监，辽宁成大股份有限公司董事，深圳宜发创业投资有限公司执行董事，辽宁成大集团有限公司董事。现任辽宁成大股份有限公司副总裁。
李森	曾任辽宁成大股份有限公司欧洲区分公司业务四部经理，辽宁成大集团有限公司党委组织部副部长，大连轻工学院团委书记，辽宁成大股份有限公司人力资源部部长，辽宁成大集团有限公司副总裁。现任辽宁成大股份有限公司副总裁。
全龙锡	曾任辽宁成大服装分公司总经理、辽宁成大亚洲分公司副总经理、辽宁成大亚洲纺织分公司总经理、辽宁成大亚洲分公司总经理。现任辽宁成大股份有限公司副总裁。
武力群	曾任辽宁成大股份有限公司投资与资产管理部总经理。现任辽宁成大股份有限公司副总裁。
王滨	曾任中床国际物流集团有限公司集团副总裁，辽宁成大股份有限公司总裁助理。现任辽宁成大股份有限公司副总裁，中华联合保险集团股份有限公司副董事长，华盖资本有限责任公司董事，成大沿海产业（大连）基金管理有限公司董事长。
崔琦	曾任辽宁成大股份有限公司规划发展部总经理、辽宁成大贸易发展有限公司副总经理。现任辽宁成大股份有限公司副总裁。
吴泰华	曾任大连医科大学附属第一医院副院长、科教部部长、中心实验室主任。现任辽宁成大股份有限公司副总裁。
朱昊	曾任新疆宝明矿业有限公司副总经理、财务总监，辽宁成大股份有限公司财务会计部副总经理，辽宁成大钢铁贸易有限公司财务总监，成大方圆医药连锁投资有限公司财务会计部部长。现任辽宁成大股份有限公司财务会计部总经理，财务总监。
于占洋	曾任辽宁成大股份有限公司证券事务代表，现任辽宁成大股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王心	辽宁省国有资产经营有限公司	副总会计师	2013年5月	
李晓	特华投资控股有限公司	执行总裁	2000年11月	
张必书	新华联控股有限公司	董事、高级副总裁	2015年5月	

在股东单位任职情况的说明	无
--------------	---

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
尚书志	广发证券股份有限公司	董事	2014年5月	
李晓	铜陵精达特种电磁线股份有限公司	董事长	2005年5月	
李晓	华安财产保险股份有限公司	董事	2009年8月	
李晓	华安财保资产管理有限公司	董事	2013年10月	
张必书	新华联控股集团财务有限公司	董事长	2016年8月	
张必书	东岳集团有限公司	董事	2017年5月	
张必书	新华联资本有限公司	董事	2018年8月	
张必书	赛轮集团股份有限公司	董事	2018年4月	
张必书	亚太财产保险有限公司	董事	2016年4月	
林英士	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所	副所长	2010年1月	
姚宏	大连理工大学	经济管理学院副教授、硕士生导师	2013年1月	
张黎明	沈阳机床股份有限公司	独立董事	2016年5月	
张黎明	沈阳萃华金银珠宝股份有限公司	独立董事	2017年7月	
张黎明	北方华锦化学工业股份有限公司	独立董事	2017年10月	
王滨	中华联合保险集团股份有限公司	副董事长	2016年9月	
王滨	华盖资本有限责任公司	董事	2013年8月	
王滨	成大沿海产业（大连）基金管理有限公司	董事长	2015年8月	
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬按照《公司章程》的相关规定，由股东大会决定。高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员薪酬以及独立董事津贴标准依据《辽宁成大股份有限公司董事、监事及高级

	管理人员薪酬管理制度》确定并执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	薪酬与考核委员会根据《辽宁成大股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》、《辽宁成大股份有限公司监事会主席薪酬管理办法》、《辽宁成大股份有限公司内部董事及高级管理人员绩效考核管理制度》等规定，结合 2018 年度经营业绩进行考核，确定 2018 年度的薪酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1528.23 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
尚书志	董事长	选举	董事会换届
葛郁	董事	选举	董事会换届
李宁	董事	选举	董事会换届
王心	董事	选举	董事会换届
李晓	董事	选举	董事会换届
张必书	董事	选举	董事会换届
林英士	独立董事	选举	董事会换届
姚宏	独立董事	选举	董事会换届
张黎明	独立董事	选举	董事会换届
高武	监事会主席	选举	监事会换届
何宇霆	监事	选举	监事会换届
郑莹	监事	选举	监事会换届
葛郁	总裁	聘任	董事会换届
李宁	副总裁	聘任	董事会换届
张志范	副总裁	聘任	董事会换届
李森	副总裁	聘任	董事会换届
全龙锡	副总裁	聘任	董事会换届
武力群	副总裁	聘任	董事会换届
王滨	副总裁	聘任	董事会换届
崔琦	副总裁	聘任	董事会换届
吴泰华	副总裁	聘任	董事会换届

朱昊	财务总监	聘任	董事会换届
于占洋	董事会秘书	聘任	董事会换届
李宁	原财务总监	离任	董事会换届
吴春生	原监事会主席	离任	监事会换届
许雨平	原监事	离任	监事会换届

报告期内，公司第八届董事会和第八届监事会任期届满，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，公司董事会和监事会进行了换届选举。相关内容详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

公司第九届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于聘任公司副总裁的议案》，公司董事会聘任崔琦先生、吴泰华先生为公司副总裁。相关内容详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	132
主要子公司在职员工的数量	2,826
在职员工的数量合计	2,958
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	33
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,040
销售人员	601
技术人员	527
财务人员	118
行政人员	672
合计	2,958
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生（含博士、硕士）	204
大学（含大专）	1,635
中专	398
高中及以下	721
合计	2,958

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

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

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2018年，成大大学持续以战略为导向，以业务发展为依托，有针对性、创造性地开展各项培训工作。设计并完善了“成大课程体系”、“成大人才培养体系”、“内部讲师建设体系”等内容。

1、完善后的成大课程体系，包含线上电子课程和线下面授两个部分。目前总部全体员工和子公司基层经理以上员工均可在电子学习平台上学习通用管理课程。这些课程由“管理自我”、“管理他人”、“管理团队”、“管理组织”四个维度构成，每位员工根据自己不同的职级和不同的部门，完成不同数量的课程学习。

2、“2018 成大战略落地工作坊”使大家对公司战略有了透彻的理解，对年度经营计划的具体要求有了清晰的认识。各职能部门工作更加聚焦战略，合作更加协同高效，有效提升战略执行力。

3、在人才培养体系中，已为不同层级的高潜力员工设计了“彩蝶”、“金鹰”等不同的人才培养项目。“成大人才金鹰培养项目”在 2018 年度 7 月份正式启动并进入实施阶段，通过双维度培养，全面提升管理者经营的全局视野和领导力，结合公司项目实践，强化学以致用，督导员工为组织做出贡献。培养项目不仅关注知识的学习，更关注将知识转化为能力，最终实现个人成长和企业发展的双赢。

4、在建设成大内部讲师体系的环节中，公司持续关注“成大内部讲师”的培养和认证，他们经过专业赋能，本年度有 7 位讲师成功向总部和子公司基层管理者讲授 9 次通用管理课程，成大内部讲师已在员工成长和人才培养中扮演重要角色，发挥重要作用。

5、线下多元化的学习活动，让学习与时俱进，让学习产生生产力。连续三年的“i 思 i 创 to 精彩”的思创工作，引导推动大家理解创新，认知创新并践行创新。主题为“创新与超越”的 2018 年辽宁成大第三季思创之声总结分享会，再次坚定持续营造创新工作氛围的信心，再次感知创新助力公司经营发展，并为年轻的同事们搭建发挥才智的展示平台。在高管的大力支持和大家的共同努力下，创新工作逐年上新台阶。

6、成大官方网站成功升级，升级后的网站不仅能传承成大文化，激发员工当责与贡献，更彰显了组织的持久活力。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	118621 小时
劳务外包支付的报酬总额	2455331 元

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

(1) 关于股东和股东大会

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

(2) 关于控股股东与上市公司的关系

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

(3) 关于董事与董事会

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

(4) 关于监事与监事会

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

(5) 关于绩效评价和激励约束机制

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

(6) 关于利益相关者

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

(7) 关于信息披露与透明度

公司严格执行《信息披露事务管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访与咨询，通过投资者说明会、“上证 e 互动”投资者互动平台等多种形式与投资者加强交流，规范公司信息披露行为和投资者关系管理，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
适用 不适用

二、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
2018 年第一次临时股东大会	2018-01-22	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2018-01-23
2017 年年度股东大会	2018-05-07	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2018-05-08
2018 年第二次临时股东大会	2018-05-30	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2018-05-31
2018 年第三次临时股东大会	2018-07-30	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2018-07-31
2018 年第四次临时股东大会	2018-09-25	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2018-09-26

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
尚书志	否	12	12	10	0	0	否	5
葛郁	否	12	12	10	0	0	否	5
李宁	否	12	12	10	0	0	否	5
王心	否	9	9	8	0	0	否	3
李晓	否	9	9	8	0	0	否	3
张必书	否	9	9	8	0	0	否	3
林英士	是	12	12	10	0	0	否	5
姚宏	是	12	12	10	0	0	否	5
张黎明	是	9	9	8	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

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

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

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

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

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

八、是否披露内部控制自我评价报告

√适用 □不适用

公司内部控制自我评价报告全文详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司内部控制审计报告全文详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

公司聘请华普天健会计师事务所(特殊普通合伙),对公司2018年12月31日财务报告内部控制的有效性进行审计,并出具了内部控制审计报告,认为公司于2018年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告:是

十、其他

□适用 √不适用

第十节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:万元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
辽宁成大股份有限公司2018年公开发行公司债券(第一期)	18成大01	143458.SH	2018-01-26	2023-01-26	30,000.00	6.35	每年付息一次,到期还本付息	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

□适用 √不适用

公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	天风证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区佟麟阁路36号院
	联系人	姚良、潘捷
	联系电话	010-65522557
资信评级机构	名称	东方金诚国际信用评估有限公司
	办公地址	北京市西城区德胜门外大街83号701室

其他说明：

适用 不适用

三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

本期债券发行规模为 3 亿元，均用于偿还 17 辽成大 SCP003 债务。

四、公司债券评级情况

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会《公司债券发行试点办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上海证券交易所公司债券上市规则》的有关规定，辽宁成大股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）委托信用评级机构东方金诚国际信用评估有限公司（以下简称“东方金诚”）对本公司及本公司于 2018 年发行的“辽宁成大股份有限公司 2018 公开发行公司债券（第一期）”（以下简称“18 成大 01”）进行了跟踪评级。本公司前次主体信用等级为“AA+”；“18 成大 01”前次信用等级为“AA+”；评级机构为东方金诚，评级时间为 2018 年 1 月 15 日。

东方金诚于 2018 年 6 月 13 日出具了《辽宁成大股份有限公司主体及“18 成大 01”2018 年度跟踪评级报告》，维持对公司“AA+”的主体信用等级，评级展望维持“稳定”；同时维持“18 成大 01”“AA+”的债券信用等级。《辽宁成大关于公司主体及“18 成大 01”2018 年度跟踪评级公告》及上述评级报告详见 2018 年 6 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的临时公告。

东方金诚预计于本报告披露后开展公司及债项跟踪评级工作并于公司 2018 年年度报告披露后两个月内在上交所网站披露跟踪评级报告，提醒投资者关注。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

天风证券股份有限公司作为辽宁成大股份有限公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）（债券简称：18 成大 01，债券代码：143458.SH）受托管理人，持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。根据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及相关债券《受托管理协议》的约定，就本期债券有关辽宁成大股份有限公司（以下简称“发行人”、“公司”、“本公司”）的重大事项，分别于 2018 年 6 月 8 日和 2018 年 11 月 27 日公告

了《天风证券股份有限公司关于辽宁成大股份有限公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）重大事项受托管理事务临时报告》，批露地点为上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

八、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2018 年	2017 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	1,944,837,263.81	2,448,649,336.99	-20.58	
流动比率	0.66	0.58	13.79	
速动比率	0.49	0.43	13.95	
资产负债率 (%)	39.60	39.83	-0.59	
EBITDA 全部债务比	0.14	0.17	-20.7	
利息保障倍数	2.61	4.20	-37.85	
现金利息保障倍数	2.20	1.47	49.79	
EBITDA 利息保障倍数	3.18	4.83	-34.07	
贷款偿还率 (%)	100	100	0	
利息偿付率 (%)	100	100	0	

注：本年利息保障倍数及 EBITDA 利息保障倍数指标同比下降超过 30%，主要原因为本年利润总额同比下降及利息支出同比增加。

九、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

√适用 □不适用

公司于 2017 年 6 月 5 日完成 2017 年度第三期超短期融资券的发行，金额为人民币 14 亿元，期限为 250 天，票面利率为 5.30%，公司已于 2018 年 2 月 12 日兑付该期超短期融资券本息，合计人民币 1,450,821,917.81 元。

公司于 2017 年 9 月 11 日完成 2017 年度第四期超短期融资券的发行，金额为人民币 8 亿元，期限为 270 天，票面利率为 4.82%，公司已于 2018 年 6 月 10 日兑付该期超短期融资券本息，合计人民币 828,523,835.62 元。

公司于 2017 年 11 月 13 日完成 2017 年度第五期超短期融资券的发行，金额为人民币 7 亿元，期限为 270 天，票面利率为 5.36%，公司已于 2018 年 8 月 12 日兑付该期超短期融资券本息，合计人民币 727,754,520.55 元。

公司于 2018 年 1 月 5 日完成 2018 年度第一期超短期融资券的发行，金额为人民币 10 亿元，期限为 264 天，票面利率为 5.6%，公司已于 2018 年 9 月 30 日兑付该期超短期融资券本息，合计人民币 1,040,504,109.59 元。

十、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

截至 2018 年 12 月 31 日,公司及合并范围内子公司合计获得银行授信 136.95 亿元,尚有 86.94 亿元授信额度未使用。 报告期内需偿还的银行贷款均已按时偿还。

十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

十二、公司发生的重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

会审字[2019]2054 号

审计报告

辽宁成大股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了辽宁成大股份有限公司（以下简称“辽宁成大”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辽宁成大 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于辽宁成大，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）联营企业权益核算

1、事项描述

如财务报表附注五.11 长期股权投资和附注五.50 投资收益及附注七.3 在合营安排或联营企业中的权益中所示，辽宁成大大对广发证券股份有限公司等五家公司采用权益法核算。2018 年度辽宁成大联营企业权益法核算确认的投资收益为 88,021.94 万元，本报告期末联营企业长期股权投

资账面余额为 2,295,286.62 万元,其中重要的联营企业广发证券股份有限公司和中华联合保险控股股份有限公司本期确认的投资收益为 87,849.12 万元,长期股权投资账面余额为 2,292,194.69 万元,由于上述两家联营企业从资产和利润两方面对辽宁成大财务报告影响较大,我们将两家联营企业权益核算确定为关键审计事项。

2、审计应对

与辽宁成大管理层(以下简称管理层)进行沟通,了解辽宁成对联营企业的重大影响情况;通过检查联营企业章程、董事会决议等文件,辽宁成大在联营企业的董事会、监事会等治理层中委派代表情况,以及对联营企业财务和经营情况的参与情况;获取联营企业的审计报告,检查辽宁成对联营企业权益法核算的计算方法及计算过程;与联营企业审计注册会计师进行沟通,了解联营企业审计中的重大事项、审计过程、审计结论等,并考虑对辽宁成大财务报表的影响。

通过实施以上程序,我们没有发现辽宁成对联营企业权益的核算存在异常。

(二) 能源长期资产减值

1、事项描述

如财务报表附注五.13 固定资产、附注五.14 在建工程、附注五.15 无形资产及附注七.1 重要非全资子公司的重要财务信息中所示,辽宁成大控股子公司新疆宝明矿业有限公司近年由于国际能源价格的波动而处于亏损状态,管理层因能源长期资产存在减值迹象进行了减值测试。本报告期末新疆宝明矿业有限公司固定资产等长期资产的账面余额为 380,403.97 万元,由于期末能源长期资产金额较大,且减值测试涉及管理层作出的重大会计估计和判断,我们将能源长期资产减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

获取管理层编制的现金流量预测,审阅并与管理层讨论各现金产生单元现金流量预测采纳的主要假设和所作出的重大判断和估计,复核现金流量预测假设各运算关系计算的准确性;获取并与管理层讨论未来几年的经营计划的合理性,获取并复核新疆宝明矿业有限公司项目立项及技改的可行性研究报告等文件,以判断现金流量假设各参数选择的合理性;将预测产品售价、贴现率等数据和参数与历史数据、外部信息等进行比较,以判定数据预测的合理性;

通过实施以上程序,我们没有发现辽宁成大对能源长期资产减值的核算存在异常。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括辽宁成大 2018 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估辽宁成大的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算辽宁成大、终止运营或别无其他现实的选择。

辽宁成大治理层（以下简称治理层）负责监督辽宁成大的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就辽宁成大中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师(项目合伙人):

中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

2019年4月26日

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁成大股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	2,396,363,848.33	2,243,446,948.19
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	762,313.11	463,591.06
衍生金融资产	七、3		443,840.00
应收票据及应收账款	七、4	1,300,290,509.25	1,422,085,571.01
其中：应收票据	七、4	27,271,182.04	101,033,093.35
应收账款	七、4	1,273,019,327.21	1,321,052,477.66
预付款项	七、5	540,665,436.53	464,232,868.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	75,458,436.12	78,171,992.58
其中：应收利息	七、6	8,456,666.67	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	1,768,086,544.16	1,673,345,207.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	725,727,025.09	427,146,480.03
流动资产合计		6,807,354,112.59	6,309,336,499.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、11	260,522,383.54	283,821,006.63
持有至到期投资			
长期应收款	七、13	170,407,644.09	
长期股权投资	七、14	22,952,866,199.66	22,813,109,655.38
投资性房地产	七、15	86,615,363.81	90,809,170.61
固定资产	七、16	3,567,284,365.99	3,184,173,253.53
在建工程	七、17	627,526,801.80	670,602,258.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、20	954,796,328.43	910,006,403.85
开发支出	七、21	6,567,579.45	
商誉	七、22	84,757,720.17	77,463,868.21
长期待摊费用	七、23	84,882,987.82	110,732,277.64
递延所得税资产	七、24	29,506,495.01	23,679,783.98
其他非流动资产	七、25	153,621,474.74	1,020,208,236.65
非流动资产合计		28,979,355,344.51	29,184,605,915.23
资产总计		35,786,709,457.10	35,493,942,414.23

流动负债：			
短期借款	七、26	3,975,588,760.57	6,151,358,708.00
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	七、27	3,512,950.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、29	1,090,363,490.26	1,300,667,809.50
预收款项	七、30	155,991,629.78	156,269,911.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、31	95,977,638.72	118,302,428.25
应交税费	七、32	32,600,762.15	30,668,729.89
其他应付款	七、33	274,176,765.61	225,369,128.59
其中：应付利息	七、33	182,169,816.93	101,059,707.55
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、35	1,190,000,000.00	7,739,392.16
其他流动负债	七、36	3,500,000,000.00	2,900,000,000.00
流动负债合计		10,318,211,997.09	10,890,376,108.03
非流动负债：			
长期借款	七、37	500,000,000.00	98,000,000.00
应付债券	七、38	3,000,000,000.00	2,450,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、39	6,138,189.00	6,138,189.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、41	162,327,952.24	151,708,366.58
递延收益	七、42	183,650,425.18	144,377,997.21
递延所得税负债		5,370.91	126,365.19
其他非流动负债	七、43	6,000.00	406,453,468.92
非流动负债合计		3,852,127,937.33	3,256,804,386.90
负债合计		14,170,339,934.42	14,147,180,494.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、44	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、46	6,408,134,664.42	6,407,307,757.86
减：库存股			
其他综合收益	七、48	5,243,604.26	247,112,265.90
专项储备	七、49	5,716,355.89	3,323,354.47
盈余公积	七、50	824,360,081.93	824,360,081.93
一般风险准备			

未分配利润	七、51	11,497,038,606.52	11,010,561,585.78
归属于母公司所有者权益合计		20,270,203,129.02	20,022,374,861.94
少数股东权益		1,346,166,393.66	1,324,387,057.36
所有者权益(或股东权益)合计		21,616,369,522.68	21,346,761,919.30
负债和所有者权益(或股东权益)总计		35,786,709,457.10	35,493,942,414.23

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：朱昊

会计机构负责人：王璐

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：辽宁成大股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		815,186,880.39	385,800,431.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		740,829.48	463,591.06
衍生金融资产			443,840.00
应收票据及应收账款	十七、1		
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		586,295.33	501,808.21
其他应收款	十七、2	3,995,340,166.76	3,385,331,761.91
其中：应收利息		8,456,666.67	
应收股利			20,513,138.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,338,700.74	13,246,951.09
流动资产合计		4,847,192,872.70	3,785,788,383.98
非流动资产：			
可供出售金融资产		151,460,615.91	190,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	25,274,922,118.87	25,308,851,669.08
投资性房地产		86,615,363.81	90,809,170.61
固定资产		55,112,271.48	57,654,193.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,496,388.66	3,852,080.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		748,114.65	730,374.53
其他非流动资产		1,132,053,853.88	1,132,053,853.88
非流动资产合计		26,704,408,727.26	26,783,951,343.06

资产总计		31,551,601,599.96	30,569,739,727.04
流动负债：			
短期借款		3,490,896,000.00	5,381,258,708.00
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			
应付票据及应付账款		175,375.43	19,137.90
预收款项			
应付职工薪酬		12,895,650.48	13,832,127.69
应交税费		1,358,489.67	1,264,627.35
其他应付款		276,626,155.67	204,292,291.08
其中：应付利息		182,169,816.93	101,059,707.55
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,190,000,000.00	
其他流动负债		3,500,000,000.00	2,900,000,000.00
流动负债合计		8,471,951,671.25	8,500,666,892.02
非流动负债：			
长期借款		500,000,000.00	98,000,000.00
应付债券		3,000,000,000.00	2,450,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			126,365.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,500,000,000.00	2,548,126,365.19
负债合计		11,971,951,671.25	11,048,793,257.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		6,408,592,608.50	6,407,765,704.13
减：库存股			
其他综合收益		5,616,862.11	247,300,891.24
专项储备			
盈余公积		824,360,081.93	824,360,081.93
未分配利润		10,811,370,560.17	10,511,809,976.53
所有者权益（或股东权益）合计		19,579,649,928.71	19,520,946,469.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,551,601,599.96	30,569,739,727.04

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：朱昊

会计机构负责人：王璐

合并利润表
2018 年 1—12 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		19,275,155,055.21	13,998,827,377.12
其中:营业收入	七、52	19,275,155,055.21	13,998,827,377.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,157,582,067.81	14,195,413,052.92
其中:营业成本	七、52	16,962,471,439.37	11,895,848,420.36
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、53	53,349,656.52	46,233,711.26
销售费用	七、54	1,143,904,365.09	1,039,140,950.45
管理费用	七、55	426,003,328.88	483,835,848.00
研发费用	七、56	70,260,305.42	51,665,930.24
财务费用	七、57	577,007,948.66	536,538,785.23
其中:利息费用	七、57	610,745,418.11	506,979,859.91
利息收入	七、57	56,836,236.39	20,992,685.58
资产减值损失	七、58	-75,414,976.13	142,149,407.38
加:其他收益	七、59	20,867,443.39	25,792,150.79
投资收益(损失以“-”号填列)	七、60	873,112,977.59	2,050,352,506.88
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	七、60	880,219,376.75	1,626,801,141.76
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、61	-3,372,927.12	4,701,646.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、62	1,500,499.23	-1,636,771.93
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,009,680,980.49	1,882,623,855.96
加:营业外收入	七、63	4,937,206.41	1,949,174.05
减:营业外支出	七、64	31,725,065.31	263,074,159.51
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		982,893,121.59	1,621,498,870.50
减:所得税费用	七、65	128,177,506.16	132,470,901.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		854,715,615.43	1,489,027,969.24
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		854,715,615.43	1,489,027,969.24

2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		761,824,787.62	1,446,167,952.97
2. 少数股东损益		92,890,827.81	42,860,016.27
六、其他综合收益的税后净额		-241,868,661.64	36,657,765.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-241,868,661.64	36,657,765.51
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-241,868,661.64	36,657,765.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-241,868,661.64	36,657,765.51
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			
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		612,846,953.79	1,525,685,734.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		519,956,125.98	1,482,825,718.48
归属于少数股东的综合收益总额		92,890,827.81	42,860,016.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.4980	0.9454
（二）稀释每股收益(元/股)		0.4980	0.9454

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：朱昊

会计机构负责人：王璐

母公司利润表
2018 年 1—12 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	63,808,311.45	64,580,619.08
减：营业成本	十七、4	4,193,806.80	4,213,927.32
税金及附加		3,260,332.20	3,598,875.09
销售费用		896,100.47	990,483.87
管理费用		85,314,581.65	80,495,676.39

研发费用			
财务费用		385,826,948.31	364,828,748.39
其中：利息费用		568,840,531.80	466,555,243.26
利息收入		211,030,107.23	120,437,693.61
资产减值损失		-7,420,347.94	246,455,932.11
加：其他收益		208,350.12	
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	989,097,122.43	2,260,272,154.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		879,390,877.14	1,625,139,150.64
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		118,539.25	1,559,213.84
资产处置收益（损失以“－”号填列）		102,743.45	-39,478.80
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		581,263,645.21	1,625,788,865.60
加：营业外收入		600.00	111,449.23
减：营业外支出		6,500,000.00	15.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		574,764,245.21	1,625,900,299.14
减：所得税费用		-144,105.31	357,065.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		574,908,350.52	1,625,543,233.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		574,908,350.52	1,625,543,233.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-241,684,029.13	36,581,348.11
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-241,684,029.13	36,581,348.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-241,684,029.13	36,581,348.11
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		333,224,321.39	1,662,124,581.67
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：朱昊

会计机构负责人：王璐

合并现金流量表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,435,791,407.77	12,881,638,966.40
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		130,989,469.69	124,095,788.60
收到其他与经营活动有关的现金	七、67(1)	157,566,580.44	73,772,485.75
经营活动现金流入小计		16,724,347,457.90	13,079,507,240.75
购买商品、接受劳务支付的现金		14,193,118,923.80	11,257,568,866.28
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		794,192,563.21	679,469,401.88
支付的各项税费		334,902,154.86	338,454,805.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、67(2)	916,154,698.58	707,066,633.99
经营活动现金流出小计		16,238,368,340.45	12,982,559,708.11
经营活动产生的现金流		485,979,117.45	96,947,532.64

量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,548,434,891.17	3,115,254,691.93
取得投资收益收到的现金		532,759,789.72	464,311,706.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,971,357.14	2,057,257.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		257,674,668.64	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,340,840,706.67	3,581,623,655.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,324,936.62	844,870,744.99
投资支付的现金		2,779,883,530.53	2,648,557,281.89
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		4,557,547.26	
支付其他与投资活动有关的现金	七、67(4)	54,449,181.59	30,726,510.83
投资活动现金流出小计		3,339,215,196.00	3,524,154,537.71
投资活动产生的现金流量净额		1,625,510.67	57,469,118.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,500,000.00	
取得借款收到的现金		11,458,964,760.57	13,339,046,083.67
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,462,464,760.57	13,339,046,083.67
偿还债务支付的现金		10,901,794,442.00	12,202,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		863,243,011.94	666,595,101.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		75,037,135.61	158,285,782.88
支付其他与筹资活动有关的现金	七、67(6)	47,603,725.66	19,191,255.04
筹资活动现金流出小计		11,812,641,179.60	12,888,686,356.10
筹资活动产生的现金流量净额		-350,176,419.03	450,359,727.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,152,674.53	-7,365,587.67
五、现金及现金等价物净增加额		141,580,883.62	597,410,790.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,157,708,176.35	1,560,297,385.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,299,289,059.97	2,157,708,176.35

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：朱昊

会计机构负责人：王璐

母公司现金流量表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,286,862.51	1,399,202.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		243,039,278.68	143,615,009.00
经营活动现金流入小计		244,326,141.19	145,014,211.99
购买商品、接受劳务支付的现金		16,602.97	442,907.67
支付给职工以及为职工支付的现金		55,161,438.88	49,209,607.35
支付的各项税费		6,361,956.81	3,839,300.00
支付其他与经营活动有关的现金		758,335,390.26	1,179,044,814.53
经营活动现金流出小计		819,875,388.92	1,232,536,629.55
经营活动产生的现金流量净额		-575,549,247.73	-1,087,522,417.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		577,558,459.81	1,773,713,036.08
取得投资收益收到的现金		683,059,319.42	749,802,983.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		175,500.00	272,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,260,793,279.23	2,523,788,619.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,580,774.44	2,383,060.49
投资支付的现金		308,859,630.53	1,349,941,601.89
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		42,804.64	122,292.08
投资活动现金流出小计		311,483,209.61	1,352,446,954.46
投资活动产生的现金流量净额		949,310,069.62	1,171,341,664.84
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,974,272,000.00	12,559,046,083.67
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,974,272,000.00	12,559,046,083.67
偿还债务支付的现金		10,131,694,442.00	11,780,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		761,363,741.55	485,295,733.38
支付其他与筹资活动有关的现金		25,841,029.66	19,191,255.04
筹资活动现金流出小计		10,918,899,213.21	12,284,486,988.42
筹资活动产生的现金流量净额		55,372,786.79	274,559,095.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		252,840.00	-107,445.53
五、现金及现金等价物净增加额		429,386,448.68	358,270,897.00
加：期初现金及现金等价物余额		385,800,431.71	27,529,534.71
六、期末现金及现金等价物余额		815,186,880.39	385,800,431.71

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：朱昊

会计机构负责人：王璐

合并所有者权益变动表
2018 年 1—12 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			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				6,407,307,757.86		346,907,447.64	3,323,354.47	824,360,081.93		10,932,609,955.44	1,324,387,057.36	21,368,605,470.70
加：会计政策变更							-99,795,181.74				77,951,630.34		-21,843,551.40
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				6,407,307,757.86		247,112,265.90	3,323,354.47	824,360,081.93		11,010,561,585.78	1,324,387,057.36	21,346,761,919.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					826,906.56		-241,868,661.64	2,393,001.42			486,477,020.74	21,779,336.30	269,607,603.38
（一）综合收益总额							-241,868,661.64				761,824,787.62	92,890,827.81	612,846,953.79
（二）所有者投入和减少资本					2.19							2,458,965.81	2,458,968.00
1. 所有者投入的普通股												2,458,965.81	2,458,965.81
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					2.19								2.19

(三) 利润分配											-275,347,766.88	-75,037,135.61	-350,384,902.49
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											-275,347,766.88	-75,037,135.61	-350,384,902.49
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备								2,393,001.42				1,466,678.29	3,859,679.71
1. 本期提取								4,473,176.55				2,741,624.34	7,214,800.89
2. 本期使用								2,080,175.13				1,274,946.05	3,355,121.18
(六) 其他					826,904.37								826,904.37
四、本期期末余额	1,529,709,816.00				6,408,134,664.42	5,243,604.26	5,716,355.89	824,360,081.93			11,497,038,606.52	1,346,166,393.66	21,616,369,522.68

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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													

2018 年年度报告

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)				-959,769.02	36,657,765.51	-579,545.17			1,446,167,952.97	-116,295,430.56	1,364,990,973.73	
(一)综合收益总额					36,657,765.51				1,446,167,952.97	42,860,016.27	1,525,685,734.75	
(二)所有者投入和减少资本				18.85						-514,458.85	-514,440.00	
1.所有者投入的普通股										-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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他				-959,787.87							-959,787.87	
四、本期末余额	1,529,709,816.00			6,407,307,757.86	346,907,447.64	3,323,354.47	824,360,081.93		10,932,609,955.44	1,324,387,057.36	21,368,605,470.70	

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：朱昊

会计机构负责人：王璐

母公司所有者权益变动表
2018 年 1—12 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				6,407,765,704.13		346,978,579.43		824,360,081.93	10,433,950,122.30	19,542,764,303.79
加:会计政策变更							-99,677,688.19			77,859,854.23	-21,817,833.96
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,529,709,816.00				6,407,765,704.13		247,300,891.24		824,360,081.93	10,511,809,976.53	19,520,946,469.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					826,904.37		-241,684,029.13			299,560,583.64	58,703,458.88
(一)综合收益总额							-241,684,029.13			574,908,350.52	333,224,321.39
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-275,347,766.88	-275,347,766.88
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-275,347,766.88	-275,347,766.88
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.设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					826,904.37					826,904.37
四、本期期末余额	1,529,709,816.00				6,408,592,608.50		5,616,862.11	824,360,081.93	10,811,370,560.17	19,579,649,928.71

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				6,408,725,639.55		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)					-959,935.42		36,581,348.11			1,625,543,233.56	1,661,164,646.25
(一) 综合收益总额							36,581,348.11			1,625,543,233.56	1,662,124,581.67
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(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. 设定受益计划变动 额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-959,935.42					-959,935.42	
四、本期期末余额	1,529,709,816.00				6,407,765,704.13		346,978,579.43		824,360,081.93	10,433,950,122.30	19,542,764,303.79

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：朱昊

会计机构负责人：王璐

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 2018 年 12 月 31 日，本公司的基本法律架构包括 11 家直接控股子公司和 28 家间接控股子公司、4 家直接持股的联营企业及 1 家间接持股的联营企业。本公司最终控制人为辽宁省国有资产监督管理委员会。

本财务报告经公司 2019 年 4 月 26 日第九届董事会第十次会议决议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止 2018 年 12 月 31 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、成大方圆医药集团有限公司、新疆宝明矿业有限公司、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和辽宁成大医疗服务管理有限公司。

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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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 2018 年度财务报表。

除上述子公司采用非持续经营编制基础外，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 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

具体会计政策和会计估计提示：

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，也与留存收益、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)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

现金等价物是指企业持有的期限短(一般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。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

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。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，该变量与合同的任何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）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 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。

（6）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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 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。

(9) 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。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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) 列报

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

资产负债表日按投资性房地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，前期已计提的资产减值准备不得转回。

(2). 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(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	9.70—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
------	------	-----	---	-------------

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3). 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

① 使用寿命有限的无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。土地使用权在使用寿命内采用直线法摊销；采矿权依据相关权利证书规定年限采用直线法进行摊销；地质成果自相关矿山开始开采时，按其已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(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，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	2-5 年

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提存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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(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

适用 不适用

(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) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。

③政策性优惠贷款贴息

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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常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

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- 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）。

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，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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，根据油页岩实际开采量按照露天矿每吨 2 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

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

单位：元

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	101,033,093.35			
应收账款	1,321,052,477.66			
应收票据及应收账款		1,422,085,571.01		
应收股利			20,513,138.00	
其他应收款	78,171,992.58	78,171,992.58	3,364,818,623.91	3,385,331,761.91
固定资产	3,184,173,253.53	3,184,173,253.53	57,654,193.97	57,654,193.97
在建工程	600,537,536.70	670,602,258.75		
工程物资	70,064,722.05			
应付票据	375,145,083.25			
应付账款	925,522,726.25		19,137.90	
应付票据及应付账款		1,300,667,809.50		19,137.90
应付利息	101,059,707.55		101,059,707.55	
其他应付款	124,309,421.04	225,369,128.59	103,232,583.53	204,292,291.08
长期应付款		6,138,189.00		
专项应付款	6,138,189.00			

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表

单位：元

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	535,501,778.24	483,835,848.00	85,314,581.65	85,314,581.65
研发费用		51,665,930.24		

以上变更由本公司于2019年4月26日召开的董事会第九届董事会第十次会议批准。

(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
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	见下文列表
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费	实际缴纳的增值税税额	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；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 10-13%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。

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（%）
辽宁成大生物股份有限公司	15.00%
辽宁成大贸易发展（香港）有限公司	16.50%
成大国际（香港）有限公司	16.50%
新创达贸易有限公司	16.50%
成大钢铁（香港）有限公司	16.50%
新疆宝明矿业有限公司	15.00%
辽宁成大贸易发展（新加坡）有限公司	17.00%
除上述以外其他纳税主体	25.00%

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、国家税务总局辽宁省税务局三部门认定为高新技术企业并取得 GR2018210

00181 号高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，有效期自 2018 年 1 月至 2020 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	850,642.98	668,702.77
银行存款	2,090,894,077.21	2,145,492,299.66
其他货币资金	304,619,128.14	97,285,945.76
合计	2,396,363,848.33	2,243,446,948.19
其中：存放在境外的款项总额	55,896,223.27	50,634,607.12

其他说明

注 1：其他货币资金中含银行承兑汇票保证金 91,115,039.00 元，信用证保证金 6,381,736.16 元，远期结汇保证金 351,976.67 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	款项性质	期末余额	币种
中国银行(香港)有限公司	活期存款	217,729.33	人民币
	活期存款	7,730,916.32	美元
	活期存款	1,371.19	港币
	活期存款	40.76	欧元
中国银行新加坡分行	活期存款	600.00	港币
	银行本票存款	5,093.56	新加坡币
中国民生银行香港分行	活期存款	491,516.20	人民币

广发证券（香港）经纪有限公司	存出投资款	2,397,405.23	港币
----------------	-------	--------------	----

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	762,313.11	463,591.06
其中：债务工具投资		
权益工具投资	116,829.48	463,591.06
衍生金融资产	645,483.63	
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	762,313.11	463,591.06

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
远期结汇合同		443,840.00
合计		443,840.00

4、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 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
应收票据	27,271,182.04	101,033,093.35
应收账款	1,273,019,327.21	1,321,052,477.66
合计	1,300,290,509.25	1,422,085,571.01

其他说明：

□适用 √不适用

应收票据

(2). 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	23,759,458.12	101,033,093.35
商业承兑票据	3,511,723.92	

合计	27,271,182.04	101,033,093.35
----	---------------	----------------

(3). 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	5,690,258.20
商业承兑票据	
合计	5,690,258.20

(4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√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	209,402,342.40	
商业承兑票据		
合计	209,402,342.40	

(5). 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

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	311,687,735.65	21.38	118,072,134.51	37.88	193,615,601.14	570,449,431.49	31.59	388,441,318.48	68.09	182,008,113.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,136,547,373.18	77.94	57,143,647.11	5.03	1,079,403,726.07	1,228,720,293.32	68.05	89,675,928.67	7.30	1,139,044,364.65
组合1：账龄组合	708,275,732.08	48.57	55,061,284.50	7.77	653,214,447.58	854,659,078.07	47.33	87,986,876.36	10.29	766,672,201.71
组合2：其他组合	428,271,641.10	29.37	2,082,362.61	0.49	426,189,278.49	374,061,215.25	20.72	1,689,052.31	0.45	372,372,162.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,973,760.44	0.68	9,973,760.44	100.00		6,502,405.12	0.36	6,502,405.12	100.00	
合计	1,458,208,869.27	100.00	185,189,542.06	12.70	1,273,019,327.21	1,805,672,129.93	100.00	484,619,652.27	26.84	1,321,052,477.66

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			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山鑫晶特钢有限公司	68,432,123.85	26,216,061.93	38.31	合同逾期
河北鑫达钢铁有限公司	155,069,007.41	10,391,333.96	6.70	合同逾期
河北省卫防生物制品供应中心	38,976,936.00	38,976,936.00	100.00	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
DAYAOWAN DALIAN TURUSS WOOD INDUSTRY CO. LTD	14,575,413.53	14,575,413.53	100.00	预计无法收回
大连祺祥钢铁贸易有限公司	7,791,198.00	7,791,198.00	100.00	预计无法收回
大连佳洋木业有限公司	5,126,050.71	5,126,050.71	100.00	预计无法收回
合计	311,687,735.65	118,072,134.51	37.88	

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	628,098,807.05	31,404,940.35	5.00
1 至 2 年	32,786,778.01	3,278,677.81	10.00
2 至 3 年	37,495,281.55	11,248,584.47	30.00
3 至 4 年	1,118,804.00	559,402.00	50.00
4 至 5 年	1,031,908.00	825,526.40	80.00
5 年以上	7,744,153.47	7,744,153.47	100.00
合计	708,275,732.08	55,061,284.50	7.77

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	214,118,206.53		

参加信用保险的应收款项	213,707,722.34	2,082,362.61	0.97
应收银联款	445,712.23		
合计	428,271,641.10	2,082,362.61	0.49

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 154,224,422.77 元;本期收回前期核销的坏账准备金额 1,110,531.14 元;本期因收购合并增加坏账准备金额 598,335.83 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	78,569,153.36

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
东北特殊钢集团有限责任公司	货款	78,549,709.23	债务重组	否
合计	/	78,549,709.23	/	/

注: 东北特殊钢集团有限责任公司应收账款核销为债务重组损失, 具体情况详见第十一节、十六其他重要事项。

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: 元 币种: 人民币

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
河北鑫达钢铁有限公司	155,069,007.41	10.64	10,391,333.96
唐山鑫晶特钢有限公司	68,432,123.85	4.69	26,216,061.93
河北省卫防生物制品供应中心	38,976,936.00	2.67	38,976,936.00
JICHODO INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LTD	22,984,337.94	1.58	229,843.38
中铁铁龙(营口)国际物流贸易	22,212,286.96	1.52	1,110,614.35

有限公司东丰分公司			
合计	307,674,692.16	21.10	76,924,789.62

(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

5、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	527,815,619.59	97.62	442,577,213.04	95.34
1 至 2 年	5,625,292.84	1.04	4,479,003.75	0.96
2 至 3 年	681,591.00	0.13	584,430.49	0.13
3 年以上	6,542,933.10	1.21	16,592,221.44	3.57
合计	540,665,436.53	100.00	464,232,868.72	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: 元 币种: 人民币

单位名称	金额	占预付账款期末余额 (%)
中铁铁龙 (营口) 国际物流贸易有限公司东丰分公司	73,931,948.26	12.93
迁安龙达工贸有限公司	35,284,000.00	6.17
唐山市福斯特商贸有限公司	30,000,000.00	5.25
吉林建龙钢铁有限责任公司	30,714,795.00	5.37
山西美锦能源股份有限公司	27,128,057.90	4.74
合计	197,058,801.16	34.46

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

单位: 元 币种: 人民币

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	24,000,000.00	80.00	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	27,346,361.48	77.67
----	---------------	---------------	-------

6、其他应收款

总表情况

(1). 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
应收利息	8,456,666.67	
应收股利		
其他应收款	67,001,769.45	78,171,992.58
合计	75,458,436.12	78,171,992.58

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	8,456,666.67	
合计	8,456,666.67	

(3). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 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

其他应收款

(6). 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	53,276,546.98	40.56	53,276,546.98	100.00		53,546,546.98	37.85	52,746,546.98	98.51	800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,735,280.28	55.37	6,084,382.68	8.37	66,650,897.60	82,585,497.23	58.38	5,564,376.50	6.74	77,021,120.73
组合1：账龄组合	16,235,463.03	12.36	4,501,382.68	27.02	11,734,080.35	10,536,554.62	7.45	3,981,376.50	37.79	6,555,178.12
组合2：其他组合	56,499,817.25	43.01	1,583,000.00	2.80	54,916,817.25	72,048,942.61	50.93	1,583,000.00	2.20	70,465,942.61
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	4.07	4,989,216.31	93.43	350,871.85	5,340,088.16	3.77	4,989,216.31	93.43	350,871.85
合计	131,351,915.42	100.00	64,350,145.97	48.99	67,001,769.45	141,472,132.37	100.00	63,300,139.79	44.74	78,171,992.58

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
大连鹏拓钢材市场有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	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	15,513,858.40	15,513,858.40	100.00	债务人无偿还能力，收回可能性很小
上海永驻仓储有限公司	7,762,688.58	7,762,688.58	100.00	债务人无偿还能力，收回可能性很小
合计	53,276,546.98	53,276,546.98	100.00	

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	10,352,784.68	517,639.21	5.00
1 至 2 年	1,343,984.36	134,398.44	10.00
2 至 3 年	513,686.00	154,105.80	30.00
3 至 4 年	420,750.73	210,375.37	50.00
4 至 5 年	596,967.00	477,573.60	80.00
5 年以上	3,007,290.26	3,007,290.26	100.00
合计	16,235,463.03	4,501,382.68	27.73

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

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	2,852,461.84		
应收出口退税款	20,587,355.41		
应收外部关联方款项	31,660,000.00	1,583,000.00	5.00
保证金	1,400,000.00		
合计	56,499,817.25	1,583,000.00	2.80

(7). 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	107,912,098.17	103,446,573.93
备用金	2,852,461.84	2,209,349.48
应收出口退税款	20,587,355.41	35,352,393.13
其他		463,815.83
合计	131,351,915.42	141,472,132.37

(8). 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 1,014,948.92 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

(9). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	80,030.00

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(10). 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	4-5 年	22.84	30,000,000.00
大连市税务局退税 处	退税款	18,846,313.91	1 年以内	14.35	
陕西古海能源投资 有限公司	往来款	15,830,000.00	5 年以上	12.05	791,500.00
陕西宝明矿业有限 公司	往来款	15,830,000.00	5 年以上	12.05	791,500.00
天津市智成通达商 贸有限公司	往来款	15,513,858.40	2-3 年	11.81	15,513,858.40
合计		96,020,172.31		73.10	47,096,858.40

(11). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(13). 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

7、 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
在途物资	167,852,163.01		167,852,163.01	48,798,550.90		48,798,550.90
原材料	50,496,205.02	111,197.70	50,385,007.32	46,546,847.89	111,197.70	46,435,650.19
库存商品	1,197,347,377.51	47,220,048.62	1,150,127,328.89	1,149,005,709.48	41,962,808.17	1,107,042,901.31
半成品	215,359,576.92	22,837,558.97	192,522,017.95	161,082,888.91	19,148,942.02	141,933,946.89
发出商品	163,600,025.82		163,600,025.82	296,896,719.30		296,896,719.30
在产品	42,825,965.31		42,825,965.31	31,534,028.58		31,534,028.58
周转材料	499,855.66		499,855.66	563,180.31		563,180.31
委托加工物资	274,180.20		274,180.20	140,229.93		140,229.93
合计	1,838,255,349.45	70,168,805.29	1,768,086,544.16	1,734,568,155.30	61,222,947.89	1,673,345,207.41

(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	41,962,808.17	66,022,387.63		60,765,147.18		47,220,048.62
半成品	19,148,942.02	3,688,616.95				22,837,558.97
合计	61,222,947.89	69,711,004.58		60,765,147.18		70,168,805.29

(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

8、持有待售资产

□适用 √不适用

9、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

10、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	227,230,224.95	194,203,421.14
预缴税费	496,800.14	2,943,058.89
理财产品	48,000,000.00	230,000,000.00
其他债权	450,000,000.00	
合计	725,727,025.09	427,146,480.03

11、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：	262,069,841.26	1,547,457.72	260,522,383.54	285,368,464.35	1,547,457.72	283,821,006.63
按公允 价值计量 的						
按成本 计量的	262,069,841.26	1,547,457.72	260,522,383.54	285,368,464.35	1,547,457.72	283,821,006.63
合计	262,069,841.26	1,547,457.72	260,522,383.54	285,368,464.35	1,547,457.72	283,821,006.63

(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						
东北特殊钢材集团股份有限公司(注2)		14,240,761.00		14,240,761.00						
北京东方华盖创业投资有限公司(注3)	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4)	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5)	100,000,000.00		38,539,384.09	61,460,615.91						12,048,200.00
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6)	45,450,000.00	1,000,000.00		46,450,000.00						113,961.14
上海泽垣投资中心(有限合伙)(注7)	48,371,006.63			48,371,006.63						
合计	285,368,464.35	15,240,761.00	38,539,384.09	262,069,841.26	1,547,457.72			1,547,457.72		12,162,161.14

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2018年12月31日，公司实际出资3,000.00万元。

注2：公司的子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司通过债权重组方式取得了东北特殊钢材集团股份有限公司 0.13723% 股权，截至2018年12月31日，公司债转股实际出资1,424.08万元。

注3：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2018年12月31日，公司实际出资4,000.00万元。

注4：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2018年12月31日，公司实际出资2,000.00万元。

注5：公司对华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）本期减资3,853.94万元，截至2018年12月31日，认缴出资为6,146.06万元，公司实际出资6,146.06万元。

注6：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2018年12月31日，实际出资4,645.00万元。

注7：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2018年12月31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

12、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

13、长期应收款

(1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款重组债权	170,407,644.09		170,407,644.09				4.90%
合计	170,407,644.09		170,407,644.09				

(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

14、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	13,919,637,387.04			706,219,036.97	-156,820,820.58		500,651,075.20			13,968,384,528.23	
中华联合保险控股股份有限公司	8,865,511,127.24			172,272,145.52	-85,047,841.06	826,904.37				8,953,562,336.07	
成大沿海产业（大连）基金管理有限公司	18,008,947.45			-79,067.57						17,929,879.88	
华盖资本有限责任公司	9,952,193.65			1,810,227.03			1,770,000.00			9,992,420.68	
至成医疗科技（辽宁）有限公司		3,000,000.00		-2,965.20						2,997,034.80	
合计	22,813,109,655.38	3,000,000.00		880,219,376.75	-241,868,661.64	826,904.37	502,421,075.20			22,952,866,199.66	

其他说明

公司的联营企业广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）自 2018 年 1 月 1 日执行新的金融工具准则，因会计政策变更，广发证券本期调减归属于母公司所有者权益期初数 133,004,104.71 元。本期报告，公司按照对广发证券的持股比例，调减广发证券长期股权投资期初余额 21,843,551.40 元。

15、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	85,772,170.02			85,772,170.02
2. 本期增加金额	4,193,806.80			4,193,806.80
(1) 计提或摊销	4,193,806.80			4,193,806.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	89,965,976.82			89,965,976.82
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	86,615,363.81		86,615,363.81
2. 期初账面价值	90,809,170.61		90,809,170.61

(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

16、 固定资产

总表情况

(1). 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
固定资产	3,567,284,365.99	3,184,173,253.53
固定资产清理		
合计	3,567,284,365.99	3,184,173,253.53

其他说明：

适用 不适用

(2). 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	2,398,643,828.16	1,586,524,089.69	122,887,059.08	67,264,540.52	27,023,723.17	4,202,343,240.62
2. 本期增加金额	421,230,837.44	249,145,439.01	19,580,933.78	6,904,638.76	8,428,596.87	705,290,445.86
(1) 购置	4,808,928.67	35,418,880.40	18,261,758.84	6,444,624.64	7,537,558.59	72,471,751.14
(2) 在建工程转入	265,151,925.29	204,386,030.48	946,018.48			470,483,974.25
(3) 企业合并增加			97,123.81	304,414.12	160,860.36	562,398.29
(4) 其他转入(注1)	151,269,983.48	9,340,528.13	276,032.65	155,600.00	730,177.92	161,772,322.18
3. 本期减少金额	61,366,934.31	7,125,873.06	12,001,199.32	2,731,790.80	144,970.86	83,370,768.35
(1) 处置或报废		7,125,873.06	12,001,199.32	2,731,790.80	144,970.86	22,003,834.04
(2) 其他减少(注2)	61,366,934.31					61,366,934.31
4. 期末余额	2,758,507,731.29	1,828,543,655.64	130,466,793.54	71,437,388.48	35,307,349.18	4,824,262,918.13
二、累计折旧						
1. 期初余额	393,016,446.66	467,838,493.13	96,965,486.60	47,225,825.10	12,650,996.30	1,017,697,247.79
2. 本期增加金额	106,047,809.98	132,258,991.96	10,558,774.76	5,588,782.55	5,563,220.00	260,017,579.25
(1) 计提	106,047,809.98	132,258,991.96	10,481,774.55	5,391,768.55	5,453,092.75	259,633,437.79
(2) 企业合并增加			77,000.21	197,014.00	110,127.25	384,141.46
3. 本期减少金额		6,814,511.69	11,631,270.75	2,622,381.48	140,850.28	21,209,014.20
(1) 处置或报废		6,814,511.69	11,631,270.75	2,622,381.48	140,850.28	21,209,014.20
4. 期末余额	499,064,256.64	593,282,973.40	95,892,990.61	50,192,226.17	18,073,366.02	1,256,505,812.84
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						
3. 本期减少金额						
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	2,259,443,474.65	1,234,829,969.01	34,531,776.86	21,245,162.31	17,233,983.16	3,567,284,365.99
2. 期初账面价值	2,005,627,381.50	1,118,254,883.33	25,879,546.41	20,038,715.42	14,372,726.87	3,184,173,253.53

注1: 其他转入为期初在其他非流动资产列报的辽宁成大动物药业有限公司的固定资产, 本期转售给辽宁成大生物股份有限公司后在固定资产里列报。

注2: 其他减少为辽宁成大生物股份有限公司固定资产更新改造转入在建工程。

固定资产

(3). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(5). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值
全自动缝纫裁剪流水设备(铺布机自动裁床等)	3,554,347.93

(6). 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
生物厂区中科仓房	2,971,101.00	办理流程中
新疆宝明油页岩综合开发利用一期车间厂房	322,647,046.09	办理流程中
新疆宝明生活区房屋建筑物	99,117,945.03	办理流程中
成大方圆办公楼	46,162,216.96	办理流程中
合计	470,898,309.08	

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

17、在建工程

总表情况

(1). 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
在建工程	613,623,441.46	600,537,536.70
工程物资	13,903,360.34	70,064,722.05
合计	627,526,801.80	670,602,258.75

其他说明：

适用 不适用**在建工程****(2). 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、成大生物待安装设备	3,576,380.00		3,576,380.00	5,920,024.00		5,920,024.00
2、新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用一期项目	106,100,423.84		106,100,423.84	97,128,221.92		97,128,221.92
3、成大生物研发中试车间				8,445,999.00		8,445,999.00
4、新疆宝明油页岩综合开发利用技术改造项目	423,159,035.82		423,159,035.82	478,350,172.19		478,350,172.19
5、生物改造工程	67,439,245.77		67,439,245.77			
6、其他工程项目	13,348,356.03		13,348,356.03	10,693,119.59		10,693,119.59
合计	613,623,441.46		613,623,441.46	600,537,536.70		600,537,536.70

(3). 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
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	97,128,221.92	8,972,201.92			106,100,423.84	75.03	99.99	233,549,566.23			贷款、自筹和募集资金
新疆宝明油页岩综合利用技术改造项目	1,095,000,000.00	478,350,172.19	459,348,860.99	445,505,705.66	69,034,291.70	423,159,035.82	83.17	90.00				自筹
合计	5,436,452,000.00	575,478,394.11	468,321,062.91	445,505,705.66	69,034,291.70	529,259,459.66			233,549,566.23			

(4). 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

本报告期无计提在建工程减值准备的情况。

工程物资**(5). 工程物资情况**

√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
专用材料	3,305,094.24		3,305,094.24			
专用设备	10,598,266.10		10,598,266.10	70,064,722.05		70,064,722.05
合计	13,903,360.34		13,903,360.34	70,064,722.05		70,064,722.05

18、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

19、油气资产

□适用 √不适用

20、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	210,700,929.08	796,858,800.00	84,021,366.10	16,000,000.00	404,085.70	13,400,690.64	19,874,600.00	1,141,260,471.52
2. 本期增加金额	88,702,051.72		2,323,509.74			288,798.47	2,324,961.55	93,639,321.48
(1) 购置	42,437,116.00		2,323,509.74			288,798.47	2,324,961.55	47,374,385.76
(2) 内部研发								
(3) 其他转入 (注)	46,264,935.72							46,264,935.72
3. 本期减少金额			789,534.34			709,906.93		1,499,441.27
(1) 处置			789,534.34			709,906.93		1,499,441.27
(2) 其他减少								
4. 期末余额	299,402,980.80	796,858,800.00	85,555,341.50	16,000,000.00	404,085.70	12,979,582.18	22,199,561.55	1,233,400,351.73
二、累计摊销								
1. 期初余额	31,552,213.09	167,304,837.73		16,000,000.00	399,394.59	11,092,402.66	4,905,219.60	231,254,067.67
2. 本期增加金额	8,638,558.74	37,170,365.77			4,329.96	786,733.57	1,459,874.52	48,059,862.56
(1) 计提	8,638,558.74	37,170,365.77			4,329.96	786,733.57	1,459,874.52	48,059,862.56
3. 本期减少金额						709,906.93		709,906.93
(1) 处置						709,906.93		709,906.93
(2) 其他减少								
4. 期末余额	40,190,771.83	204,475,203.50		16,000,000.00	403,724.55	11,169,229.30	6,365,094.12	278,604,023.30
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								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	259,212,208.97	592,383,596.50	85,555,341.50		361.15	1,810,352.88	15,834,467.43	954,796,328.43
2. 期初账面价值	179,148,715.99	629,553,962.27	84,021,366.10		4,691.11	2,308,287.98	14,969,380.40	910,006,403.85

注：其他转入为期初在其他非流动资产列报的辽宁成大动物药业有限公司的无形资产，本期转售给辽宁成大生物股份有限公司后在无形资产里列报。

(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	14,868,771.27	办理流程中
合计	14,868,771.27	

其他说明：

□适用 √不适用

21、开发支出

√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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）		6,567,579.45						6,567,579.45
合计		6,567,579.45						6,567,579.45

22、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	其他	处置	其他	
成大方圆医药集团有限公司	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
盘锦健舒大药房医药连锁有限公司			4,067,978.45			4,067,978.45
大连正达药业有限公司			3,225,873.51			3,225,873.51
合计	77,463,868.21		7,293,851.96			84,757,720.17

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

本公司期末对商誉进行减值测试，商誉的减值测试是根据将商誉分摊至相应的资产组的可收回金额确定。资产组的可收回金额是根据与资产组相关的未来现金流量现值确定的。

我们对分摊商誉的资产组的未来现金流量进行预测时，预计了未来资产组的现金流量，其中预测期为 5 年，现金流在第 6 年及以后年度均保持稳定。预测期的数据根据公司管理层对未来市场的预期确定，在进行现金流量预测时，公司还预测了与资产组相关收入的毛利率，销售及管理费用占收入的比率等会计估计和假设。公司采取的折现率为 12.71%，该折现率系公司参考无风险收益率、资产组业务所在行业的 β 系数和市场风险溢价等指标测算出的税前加权平均资本成本来确定的。

根据以上方法对公司商誉进行减值测试，本公司商誉在本报告期末未发生减值。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、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	46,864,027.89	50,984,015.29	37,240,378.66		60,607,664.52
待摊水费	63,868,249.75		2,574,212.55	40,000,000.00	21,294,037.20
门店转让费		3,553,394.80	572,108.70		2,981,286.10
合计	110,732,277.64	54,537,410.09	40,386,699.91	40,000,000.00	84,882,987.82

24、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	109,776,512.81	20,087,238.74	91,969,200.68	16,633,029.53
存货跌价准备	3,223,192.45	531,482.25	104,849.11	26,212.28
装修费(一次摊销)	554,017.43	138,504.35	834,929.69	208,732.42
会员积分(递延收益)	24,842,578.47	6,210,644.61	25,010,453.69	6,252,613.43
固定资产折旧差异			2,216,894.64	554,223.66
公允价值变动损益	3,512,950.00	878,237.50		
应付未付费用	10,210,283.98	1,531,542.60		
其他	515,379.85	128,844.96	19,890.62	4,972.66
合计	152,634,914.99	29,506,495.01	120,156,218.43	23,679,783.98

(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	21,483.63	5,370.91	505,460.75	126,365.19
合计	21,483.63	5,370.91	505,460.75	126,365.19

(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	170,895,890.09	478,004,369.23
存货跌价准备	66,945,612.84	61,118,098.78
固定资产减值准备		472,739.30
会员积分	685,027.57	1,005,172.78
可抵扣亏损	2,563,070,425.08	2,627,224,917.50
合计	2,801,596,955.58	3,167,825,297.59

(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
2018年		244,214,007.01	
2019年	90,982,981.93	199,405,717.14	
2020年	251,336,050.56	547,969,575.56	
2021年	763,127,279.58	861,207,225.03	
2022年	642,199,025.87	774,428,392.76	
2023年	815,425,087.14		
合计	2,563,070,425.08	2,627,224,917.50	/

注：截止 2018 年 12 月 31 日，辽宁成大动物药业有限公司处于长期停产状态，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额为 116,550,147.49 元。

其他说明：

适用 不适用

25、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	134,351,142.04	135,730,743.08
预付技术转让款	990,000.00	12,750,000.00
吉林成大弘晟能源有限公司资产		623,291,579.98
辽宁成大动物药业有限公司资产	780,088.70	216,573,113.58
其他	17,500,244.00	31,862,800.01
合计	153,621,474.74	1,020,208,236.65

26、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
保证借款	484,692,760.57	1,071,358,708.00
信用借款	3,490,896,000.00	5,080,000,000.00
合计	3,975,588,760.57	6,151,358,708.00

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

27、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,512,950.00	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	3,512,950.00	
其他		

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		
合计	3,512,950.00	

28、衍生金融负债

□适用 √不适用

29、应付票据及应付账款**总表情况****(1). 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
应付票据	302,710,830.74	375,145,083.25
应付账款	787,652,659.52	925,522,726.25
合计	1,090,363,490.26	1,300,667,809.5

其他说明：

□适用 □不适用

应付票据**(2). 应付票据列示**

√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	302,710,830.74	375,145,083.25
合计	302,710,830.74	375,145,083.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

应付账款**(3). 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	537,189,731.14	686,905,583.56
工程、设备款	220,532,657.86	203,981,666.01
其他	29,930,270.52	34,635,476.68
合计	787,652,659.52	925,522,726.25

(4). 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
中国建筑第二工程局有限公司	25,216,468.71	尚未结算
秦皇岛优格玛工业技术有限公司	11,072,000.00	尚未结算
北京国华科技集团有限公司	8,153,690.00	尚未结算
吉林金龙金属结构有限公司	7,011,090.80	尚未结算
合计	51,453,249.51	

其他说明

□适用 √不适用

30、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	155,991,629.78	156,269,911.64
合计	155,991,629.78	156,269,911.64

(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

31、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	118,070,331.75	679,392,915.02	701,809,200.38	95,654,046.39
二、离职后福利-设定提存计划	232,096.50	84,587,427.05	84,495,931.22	323,592.33
三、辞退福利		438,974.33	438,974.33	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		7,448,457.28	7,448,457.28	
合计	118,302,428.25	771,867,773.68	794,192,563.21	95,977,638.72

(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	115,661,768.14	586,719,592.26	609,402,136.77	92,979,223.63
二、职工福利费		18,938,613.90	18,938,545.66	68.24
三、社会保险费		40,867,611.04	40,867,207.27	403.77
其中：医疗保险费		35,466,841.70	35,466,505.22	336.48
工伤保险费		2,664,415.81	2,664,398.99	16.82
生育保险费		2,736,353.53	2,736,303.06	50.47
四、住房公积金	817,612.68	20,745,519.17	20,744,585.42	818,546.43
五、工会经费和职工教育经费	1,590,950.93	12,121,578.65	11,856,725.26	1,855,804.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	118,070,331.75	679,392,915.02	701,809,200.38	95,654,046.39

(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
1、基本养老保险	232,096.50	74,471,974.54	74,380,499.74	323,571.30
2、失业保险费		1,948,616.32	1,948,595.29	21.03
3、企业年金缴费		8,166,836.19	8,166,836.19	
合计	232,096.50	84,587,427.05	84,495,931.22	323,592.33

其他说明：

□适用 √不适用

32、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	10,921,210.19	12,981,245.42
企业所得税	16,813,048.22	13,147,571.36
个人所得税	747,479.88	950,079.11
房产税	1,105,429.28	925,513.80
城市维护建设税	801,392.63	908,776.01
教育费附加	561,106.92	644,679.35
其他	1,651,095.03	1,110,864.84
合计	32,600,762.15	30,668,729.89

33、其他应付款**总表情况****(1). 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
应付利息	182,169,816.93	101,059,707.55
应付股利		
其他应付款	92,006,948.68	124,309,421.04
合计	274,176,765.61	225,369,128.59

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(2). 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
超短期融资券及短期融资券利息	37,179,366.47	58,736,000.00
中期票据利息	77,592,876.56	31,279,725.97
银行贷款利息	46,325,656.05	11,017,954.18
PPN 利息	3,326,712.37	26,027.40
公司债利息	17,745,205.48	
合计	182,169,816.93	101,059,707.55

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

应付股利**(3). 分类列示**

□适用 √不适用

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	14,669,795.19	53,313,566.97
保证金及押金	63,459,210.35	61,433,743.34
其他	13,877,943.14	9,562,110.73

合计	92,006,948.68	124,309,421.04
----	---------------	----------------

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

34、持有待售负债

适用 不适用

35、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
1 年内到期的长期借款	190,000,000.00	
1 年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	
一年内到期的递延收益		7,739,392.16
合计	1,190,000,000.00	7,739,392.16

36、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	2,500,000,000.00	2,900,000,000.00
短期融资券	1,000,000,000.00	
合计	3,500,000,000.00	2,900,000,000.00

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	100	2017/6/5	250天	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00		8,538,082.19		1,400,000,000.00	
超短期融资券	100	2017/9/11	270天	800,000,000.00	800,000,000.00		16,903,013.71		800,000,000.00	
超短期融资券	100	2017/11/13	270天	700,000,000.00	700,000,000.00		22,923,178.08		700,000,000.00	
超短期融资券	100	2018/1/9	264天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	40,657,534.25		1,000,000,000.00	
超短期融资券	100	2018/5/11	270天	500,000,000.00		500,000,000.00	16,650,684.93			500,000,000.00
超短期融资券	100	2018/7/13	270天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	25,069,589.04			1,000,000,000.00
超短期融资券	100	2018/8/15	270天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	18,355,616.44			1,000,000,000.00
短期融资券	100	2018/9/6	365天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	15,242,500.00			1,000,000,000.00
合计				7,400,000,000.00	2,900,000,000.00	4,500,000,000.00	164,340,198.6		3,900,000,000.00	3,500,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

37、长期借款**(1). 长期借款分类**

√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		98,000,000.00
信用借款	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	98,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

38、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
公司债	300,000,000.00	
中期票据	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
PPN	300,000,000.00	50,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	2,450,000,000.00

(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	其他减少	期末余额
公司债	100.00	2018/1/26	三年	300,000,000.00		300,000,000.00	17,745,205.48				300,000,000.00
中期票据	100.00	2016/11/14	三年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		36,900,000.00			1,000,000,000.00	
中期票据	100.00	2017/8/14	三年	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00		70,700,000.00				1,400,000,000.00
中期票据	100.00	2018/3/20	三年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	46,313,150.59				1,000,000,000.00
PPN	100.00	2018/1/12	三年	50,000,000.00		50,000,000.00	2,303,424.67				50,000,000.00
PPN	100.00	2018/10/22	三年	50,000,000.00		50,000,000.00	505,753.43				50,000,000.00
PPN	100.00	2018/11/16	三年	50,000,000.00		50,000,000.00	327,671.24				50,000,000.00
PPN	100.00	2018/12/13	三年	50,000,000.00		50,000,000.00	135,342.48				50,000,000.00
PPN	100.00	2018/12/28	三年	50,000,000.00		50,000,000.00	28,493.15				50,000,000.00
PPN	100.00	2017/12/28	三年	50,000,000.00	50,000,000.00		2,375,000.00				50,000,000.00
合计				4,000,000,000.00	2,450,000,000.00	1,550,000,000.00	177,334,041.04			1,000,000,000.00	3,000,000,000.00

(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

39、长期应付款

总表情况

(1). 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
长期应付款		
专项应付款	6,138,189.00	6,138,189.00
合计	6,138,189.00	6,138,189.00

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(2). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(3). 按款项性质列示专项应付款

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	/

40、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

41、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	151,708,366.58	162,327,952.24	矿山土地复垦费
合计	151,708,366.58	162,327,952.24	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

42、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	118,362,370.74	48,320,467.96	8,560,019.56	158,122,819.14	
会员积分	26,015,626.47	76,910,945.04	77,398,965.47	25,527,606.04	
合计	144,377,997.21	125,231,413.00	85,958,985.03	183,650,425.18	/

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
乙脑疫苗基建项目	4,549,999.60			455,000.04		4,094,999.56	与资产相关
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	10,800,000.00			864,000.00		9,936,000.00	与资产相关
成大生物健康产业基地(含基础设施)	34,143,810.48			2,179,392.12		31,964,418.36	与资产相关
出口基地建设设备补贴	624,999.70			50,000.04		574,999.66	与资产相关
研发与质量评价中心项目	2,187,500.33			174,999.96		2,012,500.37	与资产相关
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	14,225,833.56			992,499.96		13,233,333.60	与资产相关
辽宁成大健康产业基地	3,916,666.84			249,999.96		3,666,666.88	与资产相关
产业发展资金	2,735,999.92			152,000.04		2,583,999.88	与资产相关
浑南医药产业园建设投资补助	8,604,000.08			477,999.96		8,126,000.12	与资产相关
浑南生物医药产业园一期工程补助	6,299,999.92			350,000.04		5,949,999.88	与资产相关
疫苗技术改造项目	11,699,999.92			650,000.04		11,049,999.88	与资产相关
新型广谱流感项目	1,000,000.00			159,375.00		840,625.00	与资产相关
购房补贴	1,568,369.24			81,122.64		1,487,246.60	与资产相关
自治区经济和信息化委员会补贴	280,000.00			23,333.33		256,666.67	与资产相关
吉木萨尔县住房和城乡建设局补贴	16,394,583.30		596,166.67			15,798,416.63	与资产相关
吉木萨尔县国有资产监督管理局补贴	1,620,000.00			60,000.00		1,560,000.00	与资产相关
吉木萨尔县国有资产监督管理局补贴	4,550,000.01			364,000.00		4,186,000.01	与资产相关
新疆财政局补贴	900,000.00					900,000.00	与资产相关
财政扶持基金费用		40,581,075.80		680,129.76		39,900,946.04	与资产相关
合计	126,101,762.90	40,581,075.80	596,166.67	7,963,852.89		158,122,819.14	

其他说明：

适用 不适用

43、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		365,466,742.10
辽宁成大动物药业有限公司负债	6,000.00	40,986,726.82
合计	6,000.00	406,453,468.92

44、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

45、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

46、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)	2,212,241,710.86	2.19		2,212,241,713.05
其他资本公积	4,195,066,047.00	826,904.37		4,195,892,951.37
合计	6,407,307,757.86	826,906.56		6,408,134,664.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

47、库存股

□适用 √不适用

48、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				税后归属于少数股东	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、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	247,112,265.90	-241,868,661.64			-241,868,661.64		5,243,604.26
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	247,112,265.90	-241,868,661.64			-241,868,661.64		5,243,604.26
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	247,112,265.90	-241,868,661.64			-241,868,661.64		5,243,604.26

49、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	3,323,354.47	4,473,176.55	2,080,175.13	5,716,355.89
合计	3,323,354.47	4,473,176.55	2,080,175.13	5,716,355.89

50、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

51、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	10,932,609,955.44	9,486,442,002.47
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	77,951,630.34	
调整后期初未分配利润	11,010,561,585.78	9,486,442,002.47
加:本期归属于母公司所有者的净利润	761,824,787.62	1,446,167,952.97
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	275,347,766.88	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,497,038,606.52	10,932,609,955.44

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。

注：调整期初未分配利润金额为本公司的联营企业广发证券股份有限公司实行修订后的新金融工具准则，调整期初留存收益或其他综合收益的影响，详见附注十六.7。

52、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,222,902,965.35	16,943,832,480.33	13,957,227,962.16	11,880,933,749.12
其他业务	52,252,089.86	18,638,959.04	41,599,414.96	14,914,671.24
合计	19,275,155,055.21	16,962,471,439.37	13,998,827,377.12	11,895,848,420.36

53、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
城市维护建设税	10,409,211.91	10,448,833.97
教育费附加	4,476,051.91	4,492,614.42
地方教育费	2,959,833.86	2,976,444.27
房产税和土地使用税	17,006,721.23	15,382,754.12
其他	18,497,837.61	12,933,064.48
合计	53,349,656.52	46,233,711.26

54、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	446,667,247.07	419,755,755.37
办公、折旧及租赁	277,299,215.48	219,985,683.13
运杂费	92,449,569.75	63,751,839.15
市场调研费及差旅费	159,864,029.04	145,152,177.81
通讯及交通支出	28,499,124.59	29,843,460.37
市场宣传费	39,970,705.44	35,418,482.94
培训及会务费	6,816,637.02	6,289,974.42
其他费用	92,337,836.70	118,943,577.26
合计	1,143,904,365.09	1,039,140,950.45

55、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	178,150,154.50	170,934,896.97
办公及车辆费	26,746,617.33	26,348,606.04
折旧与摊销	36,911,987.95	26,920,200.65

保险租赁、水电修理费	18,141,036.78	12,837,240.04
其他费用	166,053,532.32	246,794,904.30
合计	426,003,328.88	483,835,848.00

56、研发费用

√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
材料投入	17,585,358.09	12,257,039.53
工资及附加费用	18,770,804.75	20,611,941.59
折旧及摊销	12,268,476.88	13,419,252.91
技术服务及检验检测费	16,971,554.66	2,824,590.18
其他费用	4,664,111.04	2,553,106.03
合计	70,260,305.42	51,665,930.24

57、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	610,745,418.11	506,979,859.91
减：利息收入	-56,836,236.39	-20,992,685.58
汇兑损失	2,506,147.00	35,087,832.59
减：汇兑收益	-10,567,758.98	-12,907,903.54
其他	31,160,378.92	28,371,681.85
合计	577,007,948.66	536,538,785.23

58、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	-145,125,980.71	41,792,000.82
二、存货跌价损失	69,711,004.58	100,357,406.56
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	-75,414,976.13	142,149,407.38

59、其他收益

√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
乙脑疫苗基建项目	455,000.04	455,000.04
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	864,000.00	864,000.00
成大生物健康产业基地(含基础设施)	2,179,392.12	2,179,392.12
出口基地基建设备补贴	50,000.04	50,000.04
研发与质量评价中心项目	174,999.96	174,999.96
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	992,499.96	992,499.96
辽宁成大健康产业基地	249,999.96	249,999.96
产业发展资金	152,000.04	152,000.04
浑南医药产业园建设投资补助	477,999.96	477,999.96
浑南生物医药产业园一期工程补助	350,000.04	350,000.04
疫苗技术改造项目	650,000.04	650,000.04
购房补贴	81,122.64	54,081.76
自治区经济和信息化委员会补贴	23,333.33	23,333.33
吉木萨尔县国有资产监督管理局补贴	424,000.00	424,000.00
新型广谱流感项目	159,375.00	
财政扶持基金费用	680,129.76	
自治区重点研发计划		200,000.00
吉木萨尔县委员会慰问款	50,000.00	5,000.00
稳岗补贴	803,713.83	678,062.38
沈阳市科技局重点实验室补助	500,000.00	
重组新型蛋白药物补助	400,000.00	
市财政局企业国际市场开拓项目资金补助	138,435.00	
沈阳市社保局税收补贴	112,018.00	
缴纳增值税增长一次性奖励	185,200.00	
工业经济领域循环经济试点单位奖励	100,000.00	
专项资金补助	1,000,000.00	
注册资本一次性补贴		14,000,000.00
开办费补贴		300,000.00
企业国际市场开拓项目资金补助		104,306.00
科技小巨人补贴		300,000.00
H1B 政府补助款		500,000.00
狂犬疫苗糖蛋白含量的检测方法专利补助		300,000.00

2016年1-6月信保扶持资金		458,856.00
财政发展基金	1,892,000.00	313,000.00
信保返还	2,239,400.00	127,921.00
收到税费返还	3,869,700.76	1,198,000.00
新疆财政局补贴	1,119,551.73	
其他	493,571.18	209,698.16
合计	20,867,443.39	25,792,150.79

60、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	880,219,376.75	1,626,801,141.76
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	5,928.67	13,079.59
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	205,816.97	-1,706,574.41
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	12,162,161.14	523,953.52
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	-19,480,305.94	26,820,239.63
合计	873,112,977.59	2,050,352,506.88

61、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	140,022.88	4,701,646.02
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	201,643.63	3,586,272.18
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-3,512,950.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-3,372,927.12	4,701,646.02

62、资产处置收益

√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
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	1,500,499.23	-1,636,771.93
其中：固定资产处置利得	1,500,499.23	1,447,707.62
无形资产处置利得		-3,084,479.55
在建工程		
生产性生物资产		
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换利得		
合计	1,500,499.23	-1,636,771.93

63、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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
罚款及赔偿款	2,650,339.03		2,650,339.03
政府补助	953,386.67	596,166.67	953,386.67
其他	1,333,480.71	1,353,007.38	1,333,480.71
合计	4,937,206.41	1,949,174.05	4,937,206.41

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
2017年重点防护林补助款	357,220.00		与收益相关
吉木萨尔县住房和城乡建设局补贴	596,166.67	298,330.41	与资产相关

合计	953,386.67	298,330.41	
----	------------	------------	--

其他说明：

适用 不适用

64、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
固定资产盘亏及报废	1,065,117.04		1,065,117.04
债务重组损失		3,032,516.64	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	7,205,000.00	225,930.00	7,205,000.00
其他(注)	23,454,948.27	259,815,712.87	23,454,948.27
合计	31,725,065.31	263,074,159.51	31,725,065.31

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 12,714,322.41 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 7,259,172.31 元。

65、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	134,125,211.47	134,208,954.51
递延所得税费用	-5,947,705.31	-1,738,053.25
合计	128,177,506.16	132,470,901.26

(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	982,893,121.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	245,723,280.40
子公司适用不同税率的影响	-73,419,410.75
调整以前期间所得税的影响	1,686,976.12
非应税收入的影响	-220,958,283.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,570,165.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏	-9,044,998.36

损的影响	
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	159,619,776.89
所得税费用	128,177,506.16

其他说明：

适用 不适用

66、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

67、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	57,375,968.42	12,042,363.59
财政补贴收入	13,260,810.50	21,317,294.54
备用金	3,355,651.88	2,539,353.23
利息收入	48,379,569.72	20,992,685.58
房租	12,596,230.08	11,928,379.36
保证金	12,421,283.33	1,641,706.40
特许服务收入	1,707,776.41	1,445,760.50
其他	8,469,290.10	1,864,942.55
合计	157,566,580.44	73,772,485.75

(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	55,647,923.20	25,805,567.34
房租	223,613,594.13	183,810,348.45
办公费	49,813,703.96	56,119,208.76
招待费	38,164,473.61	30,920,592.88
运费及仓储费	114,774,763.31	84,630,798.28
市场推广及调研费	155,948,734.96	110,681,932.40
科技开发费	5,233,622.98	6,566,440.53
差旅费	31,804,044.37	29,870,734.24
广告宣传费	16,175,734.70	11,614,964.32
车辆使用及交通费	25,710,968.16	26,598,365.76
邮电及通讯费	17,850,796.10	20,781,574.87
制作及维修费	12,846,787.77	9,018,700.57
检验费及手续费	41,019,197.69	37,558,707.13
会议费	6,986,476.63	12,708,494.52

水电费	14,385,285.98	13,447,461.87
咨询及培训费	17,811,431.60	9,696,900.61
保险费	10,258,520.34	7,003,601.76
备用金	10,551,061.66	5,241,819.29
其他	67,557,577.43	24,990,420.41
合计	916,154,698.58	707,066,633.99

(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
吉林弘晟的现金净流出	19,361,652.50	24,540,578.76
动物药业的现金净流出	2,616,979.96	6,063,639.99
远期外汇合同现金净流出	32,427,744.49	
其他	42,804.64	122,292.08
合计	54,449,181.59	30,726,510.83

(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
发行短期融资券及中期票据手续费	25,841,029.66	19,191,255.04
其他	21,762,696.00	
合计	47,603,725.66	19,191,255.04

68、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	854,715,615.43	1,489,027,969.24

加：资产减值准备	-75,414,976.13	142,149,407.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	262,752,161.64	243,976,712.95
无形资产摊销	48,059,862.56	44,516,570.13
长期待摊费用摊销	40,386,699.91	31,677,323.50
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）	-1,500,499.23	1,636,771.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,065,117.04	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,372,927.12	-4,701,646.02
财务费用（收益以“-”号填列）	630,930,262.51	532,355,303.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-873,112,977.59	-2,050,352,506.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,826,711.03	-1,864,418.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-120,994.28	126,365.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-164,452,341.33	-285,211,328.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,026,919.03	-32,274,509.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-232,821,604.86	-273,526,913.58
其他	19,973,494.72	259,412,431.09
经营活动产生的现金流量净额	485,979,117.45	96,947,532.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,299,289,059.97	2,157,708,176.35
减：现金的期初余额	2,157,708,176.35	1,560,297,385.77
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	141,580,883.62	597,410,790.58

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,860,000.00
本期发生的企业合并于本期支付的银行存款	7,860,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,302,452.74
购买日子公司持有的银行存款	3,302,452.74
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	4,557,547.26

(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	2,299,289,059.97	2,157,708,176.35
其中：库存现金	856,419.38	1,347,152.16
可随时用于支付的银行存款	2,091,662,264.28	2,148,894,261.10
可随时用于支付的其他货币资金	206,770,376.31	7,466,763.09
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	2,299,289,059.97	2,157,708,176.35
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

69、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

70、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	97,848,751.83	注1
固定资产	122,519,889.97	注2
应收票据	5,690,258.20	注3
合计	226,058,900.00	

其他说明：

注1：本公司年末使用权受到限制的货币资金为97,848,751.83元，其中银行承兑汇票保证金91,115,039.00元，信用证保证金6,381,736.16元，远期结汇保证金351,976.67元。

注2：本公司以现有办公楼-成大大厦作为抵押，向中国银行辽宁省分行办理综合授信额度，贷款最高限额不超过人民币2.5亿元。

注 3：本公司子公司成大方圆以 5,690,258.20 元应收票据质押，在浙商银行沈阳分行开具 227,508.90 元应付票据，在中国民生银行沈阳分行开具 5,462,749.30 元应付票据。

71、 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	16,742,024.42	6.8632	114,903,861.99
欧元	156,362.01	7.8473	1,227,019.60
日元	72,927,452.00	0.061887	4,513,261.22
港元	2,399,376.42	0.87620	2,102,333.62
新加坡元	5,093.56	5.0062	25,499.38
应收账款			
其中：美元	32,561,203.56	6.8632	223,474,052.27
欧元	93,187.91	7.8473	731,273.49
日元	40,270.57	0.061887	2,492.22
应付账款			
美元	1,037,287.18	6.8632	7,119,109.37
短期借款			
美元	30,000,000.00	6.8632	205,896,000.00
预付账款			
美元	80,544.99	6.9002	555,779.61
预收账款			
美元	1,264,457.12	6.8632	8,678,222.11

(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

72、 套期

适用 不适用

73、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

注：政府补助披露详见附注七、42 递延收益，附注七、59 其他收益以及附注七、63 营业外收入。

74、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

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
大连正大药业有限公司	2018年5月31日	7,860,000.00	100.00	收购	2018年5月31日	交易双方于2018年5月28日签订产权交易合同,并支付全部收购价款,双方于2018年5月31日完成了资产交接手续。	1,442,010.87	-189,654.63

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	辽宁成大方圆医药有限公司
--现金	7,860,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	7,860,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,634,126.49
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,225,873.51

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	大连正大药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	16,359,082.11	16,268,272.84
货币资金	3,302,452.74	3,302,452.74
应收款项	10,966,573.58	10,977,349.20
存货	1,602,606.56	1,602,606.56
其他流动资产	278,203.08	278,203.08
非流动资产	209,246.15	107,661.26
负债：	11,724,955.62	11,724,955.62

应付款项	11,724,955.62	11,724,955.62
净资产	4,634,126.49	4,543,317.22
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,634,126.49	4,543,317.22

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

资产基础法

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
大连正达药业有限公司	4,543,317.22	4,634,126.49	90,809.27	资产基础法	

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

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

公司于 2018 年 8 月 29 日，通过大连产权交易所公开挂牌转让全资子公司吉林成大弘晟能源有限公司 100%股权，股权交易价款为 17,670 万元，同时依据交易双方签订的《产权交易合同》，公司收回对标的企业的债权 8,097 万元，公司转让上述标的收回资金合计 25,767 万元。本次交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额为-434 万元。2018 年 9 月 12 日，公司办理完毕产权交割及交易标的的权证变更登记手续。该子公司于 2018 年 10 月起不再纳入公司合并范围。

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

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

本报告期新增辽宁成大水产食品供应链管理有限公司，该公司系本公司子公司辽宁成大贸易发展有限公司投资新设成立，持股比例 66%，于 2018 年 6 月纳入合并范围。

本报告期新增盘锦成济国际贸易有限公司，该公司系本公司子公司辽宁成大国际贸易有限公司投资新设成立，持股比例 100%，于 2018 年 9 月纳入合并范围。

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	93.6		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
成大方圆医药集团有限公司	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
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
辽宁成大医疗服务管理有限公司	大连市中山区人民路 71 号	大连市中山区人民路 71 号	商务服务	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	1,323,946.53		38,376,922.51

辽宁成大贸易 发展有限公司	6.40	-180,174.58		8,148,098.38
辽宁成大生物 股份有限公司	39.46	241,813,273.18	73,940,118.00	1,162,450,398.85
新疆宝明矿业 有限公司	39.50	-151,471,707.40		115,447,948.06

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明，详见在子公司的持股比例不同于表决权的比例的说明。

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	294,525,592.28	10,749,183.56	305,274,775.84	226,949,154.90	5,370.91	226,954,525.81	384,220,621.99	7,461,476.51	391,682,098.50	316,063,780.17		316,063,780.17
辽宁成大贸易发展有限公司	470,062,958.60	4,379,264.81	474,442,223.41	343,864,651.85		343,864,651.85	917,233,118.19	3,202,175.06	920,435,293.25	790,306,019.72		790,306,019.72
辽宁成大生物股份有限公司	2,347,296,789.23	828,509,822.55	3,175,806,611.78	95,654,909.49	133,940,489.23	229,595,398.72	1,998,322,337.44	787,148,824.95	2,785,471,162.39	129,652,025.66	135,079,645.01	264,731,670.67
新疆宝明矿业有限公司	653,331,076.30	4,489,717,016.62	5,143,048,092.92	3,522,154,813.87	1,317,082,889.43	4,839,237,703.30	467,773,950.49	4,395,423,839.74	4,863,197,790.23	2,858,174,020.24	1,306,463,303.77	4,164,637,324.01

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	1,213,482,819.60	2,701,931.70	2,701,931.70	-95,488,913.23	1,179,127,889.04	2,996,556.02	2,996,556.02	51,264,819.40
辽宁成大贸易发展有限公司	2,509,477,825.19	-3,051,701.97	-3,051,701.97	52,077,194.07	2,366,094,936.89	1,514,698.11	1,514,698.11	-283,453,274.24
辽宁成大生物股份有限公司	1,390,571,894.27	612,871,721.34	612,871,721.34	640,355,730.92	1,276,039,798.64	555,862,116.27	555,862,116.27	643,562,503.90
新疆宝明矿业有限公司	198,052,979.65	-398,609,756.31	-398,609,756.31	364,420,401.60	90,405,725.55	-471,756,683.97	-471,756,683.97	790,834,897.53

(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

本公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(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

公司本期收购子公司辽宁成大贸易发展有限公司 80.00 万股，收购后在其所有者权益份额增加了 0.80%。

(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	1,041,032.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,041,032.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,041,034.19
差额	-2.19
其中：调整资本公积	2.19
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

合营企业或联营企业名称	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投资的会
				直接	间接	

						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	19.60		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

广发证券股份有限公司财务信息

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
流动资产	350,353,077,687.82	328,436,652,341.15
非流动资产	38,752,868,666.59	28,305,399,437.48
资产合计	389,105,946,354.41	356,742,051,778.63
流动负债	250,717,129,656.23	190,959,042,626.15
非流动负债	49,759,642,111.89	77,316,373,779.41
负债合计	300,476,771,768.12	268,275,416,405.56
少数股东权益	3,611,157,677.91	3,745,436,951.44
归属于母公司股东权益	85,018,016,908.38	84,721,198,421.63
按持股比例计算的净资产份额	13,962,692,548.99	13,913,945,407.80
调整事项	5,691,979.24	5,691,979.24
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	5,691,979.24	5,691,979.24
对联营企业权益投资的账面价值	13,968,384,528.23	13,919,637,387.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	15,867,603,467.84	20,873,061,675.07
营业收入	15,270,373,023.59	21,575,648,466.47
净利润	4,632,045,042.92	9,083,370,804.38
终止经营的净利润		
其他综合收益	-945,228,601.10	529,657,088.09
综合收益总额	3,686,816,441.82	9,613,027,892.47
本年度收到的来自联营企业的股利	500,651,075.20	438,069,690.80

中华联合保险控股股份有限公司财务信息

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	39,700,921,339.78	37,221,241,188.84
非流动资产	29,768,865,477.57	35,923,113,056.81
资产合计	69,469,786,817.35	73,144,354,245.65
流动负债	46,278,216,933.28	50,342,454,862.91
非流动负债	6,047,557,284.13	6,157,391,854.55
负债合计	52,325,774,217.41	56,499,846,717.46
少数股东权益	1,894,177,043.35	1,844,026,594.67
归属于母公司股东权益	15,249,835,556.59	14,800,480,933.52
按持股比例计算的净资产份额	2,988,210,764.72	2,900,159,555.89
调整事项	5,965,351,571.35	5,965,351,571.35
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	5,965,351,571.35	5,965,351,571.35
对联营企业权益投资的账面价值	8,953,562,336.07	8,865,511,127.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	43,423,092,473.10	40,180,392,242.71
净利润	1,015,111,593.13	1,245,262,464.57
终止经营的净利润		
其他综合收益	-485,074,572.15	-163,426,941.45
综合收益总额	530,037,020.98	1,081,835,523.12
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：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	30,919,335.36	27,961,141.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,728,194.26	1,965,982.94
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,728,194.26	1,965,982.94

(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 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款 21.10%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，以保证持续的良好的流动性。本公司按月更新年度资金预算。

2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 39.60%，流动比率为 0.66。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。

2018 年 12 月 31 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：

单位：元 币种：人民币

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	3,975,588,760.57				3,975,588,760.57
长期借款			500,000,000.00		500,000,000.00
应付账款	787,652,659.52				787,652,659.52
其他流动负债	3,500,000,000.00				3,500,000,000.00
应付票据	302,710,830.74				302,710,830.74
一年内到期的非流动负债	1,190,000,000.00				1,190,000,000.00
应付债券		1,450,000,000.00	1,550,000,000.00		3,000,000,000.00

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 2018 年 12 月 31 日的各外币资产负债项目见附注五、59 外币货币性项目。

2018年12月31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1,339.65万元。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。2018年12月31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2,237.79万元。

（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（详见附注五、2.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、五、9.可供出售的金融资产、五、22.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）。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
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	762,313.11			762,313.11
1. 交易性金融资产	762,313.11			762,313.11
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	116,829.48			116,829.48
（3）衍生金融资产	645,483.63			645,483.63

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				
持续以公允价值计量的资产总额	762,313.11			762,313.11
(五) 交易性金融负债	3,512,950.00			3,512,950.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	3,512,950.00			3,512,950.00
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	3,512,950.00			3,512,950.00
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

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

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 (%)
辽宁省国有资产经营有限公司	沈阳市皇姑区北陵大街 66 号	国有资产管理经营	100,000.00	11.11	11.11

公司的母公司原为辽宁成大集团有限公司（以下简称“成大集团”），经辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“辽宁省国资委”）批准，由辽宁省国有资产经营有限公司（以下简称“国资公司”）吸收合并成大集团，成大集团的权利和义务由国资公司承继。2018 年 11 月 20 日，股权过户登记手续办理完成，公司的母公司由成大集团变更为国资公司，公司实际控制人未发生变更，仍为辽宁省国资委。

2、本企业的子公司情况

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

√适用 □不适用

本企业重要的联营企业详见附注九、3. 在合营安排或联营企业中的权益

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

其他说明

□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	控股子公司的少数股东
陕西宝明矿业有限公司	控股子公司的少数股东

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

(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
成大恒润（大连保税区）有限公司	200,000,000.00	2018/11/30	2019/04/11	否
成大恒润（大连保税区）有限公司	200,000,000.00	2017/7/26	2018/7/23	否
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	220,000,000.00	2018/08/27	2019/08/31	否
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	80,000,000.00	2018/08/02	2019/06/15	否
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	100,000,000.00	2018/12/10	2019/12/09	否
辽宁成大方圆医药连锁有限公司、成大方圆医药集团有限公司、辽宁成大方圆医药有限公司	80,000,000.00	2018/11/15	2019/11/14	否
辽宁成大钢铁贸易有限公司、辽宁成大贸易发展有限公司、成大恒润（大连保税区）有限公司	200,000,000.00	2018/04/08	2019/04/07	否
辽宁成大钢铁贸易有限公司	100,000,000.00	2018/01/19	2019/01/18	否
辽宁成大国际贸易有限公司	50,000,000.00	2018/12/10	2019/12/09	否
辽宁成大国际贸易有限公司	200,000,000.00	2017/9/7	2018/8/28	否
辽宁成大国际贸易有限公司	25,000,000.00	2018/01/31	2018/12/28	否
辽宁成大贸易发展有限公司	100,000,000.00	2018/12/10	2019/12/09	否
辽宁成大贸易发展有限公司	500,000,000.00	2018/10/10	2019/08/30	否
辽宁成大贸易发展有限公司	50,000,000.00	2018/11/30	2019/04/11	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	190,000,000.00	2017/12/14	2019/12/13	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	1,256.60	900.28

(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		7,650,000.00
其他应付款	成大沿海产业(大连)基金管理有限公司	395,167.80	29,278,401.37

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 2018 年 12 月 31 日，公司已出资 30,000,000.00 元，尚余 570,000,000.00 元人民币的出资承诺。

(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 2018 年 12 月 31 日，公司已按照华盖资本公司章程分期缴付注册资本的规定，向华盖资本实际缴付出资 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 2018 年 12 月 31 日，已缴付 46,450,000.00 元，尚余 3,550,000.00 元。

(4) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的重大经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	年末最低租赁付款额（万元）	年初最低租赁付款额（万元）
1 年以内（含 1 年）	19,018.29	15,003.02
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	13,081.25	10,179.89
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	7,746.81	5,341.62

3 年以上	8,402.06	4,215.06
合计	48,248.41	34,739.59

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

(1) 2019 年度第一期中期票据发行

公司于 2018 年 1 月 22 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注册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注册金额不超过 50 亿元人民币的中期票据。经中国银行间市场交易商协会 2018 年第 52 次注册会议审核通过，中国银行间市场交易商协会于 2018 年 8 月 22 日签发的《接受注册通知书》（中市协注【2018】MTN458），接受公司发行中期票据注册金额为 50 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邮政储蓄银行股份有限公司联席主承销。公司于 2019 年 1 月 16 日在全国银行间市场发行规模为 10 亿元人民币的辽宁成大股份有限公司 2019 年度第一期中期票据，募集资金已于 2019 年 1 月 18 日全额到账。

(2) 2018 年度第二期超短期融资券到期兑付

2016 年 4 月 19 日，经发行人 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于注册超短期融资券发行额度的议案》，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册金额不超过 60 亿元人民币的超短期融资券。公司于 2018 年 5 月 9 日完成 2018 年度第二期超短期融资券的发行，金额为人民币 5 亿元，期限为 270 天，票面利率为 5.22%，票面价格 100 元/百元面值，由中国银行股份有限公司主承销。2018 年度第二期超短期融资券已于 2019 年 2 月 5 日到期，公司已于 2019 年 2 月 5 日兑付该期超短期融资券本息。

(3) 2019 年度第二期中期票据发行

公司于2018年1月22日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注册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注册金额不超过50亿元人民币的中期票据。经中国银行间市场交易商协会2018年第52次注册会议审核通过，中国银行间市场交易商协会于2018年8月22日签发的《接受注册通知书》（中市协注【2018】MTN458），接受公司发行中期票据注册金额为50亿元，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邮政储蓄银行股份有限公司联席主承销。公司于2019年3月22日在全国银行间市场发行规模为8亿元人民币的辽宁成大股份有限公司2019年度第二期中期票据，募集资金已于2019年3月26日全额到账。

（4）2018年度第三期超短期融资券到期兑付

2016年4月19日，经发行人2015年年度股东大会，审议通过了《关于注册超短期融资券发行额度的议案》，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册金额不超过60亿元人民币的超短期融资券。公司于2018年7月11日完成2018年度第三期超短期融资券的发行，金额为人民币10亿元，期限为270天，票面利率为5.32%，票面价格100元/百元面值，由招商银行股份有限公司、平安银行股份有限公司和中国银行股份有限公司联席主承销。2018年度第三期超短期融资券已于2019年4月9日到期，公司已于2019年4月9日兑付该期超短期融资券本息。

（5）2019年度第一期公司债券发行

公司公开发行不超过人民币20亿元（含20亿元）公司债券已获得中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁成大股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可〔2017〕2327号）核准。根据《辽宁成大股份有限公司2019年公开发行公司债券（第一期）发行公告》，公司2019年公开发行公司债券（第一期）（以下简称“本期债券”）基础发行规模为5亿元，可超额配售规模为不超过5亿元（含5亿元），发行价格为每张100元，采取网下面向机构投资者询价配售的方式发行。本期债券发行工作已于2019年4月8日结束，经发行公司和主承销商充分协商和审慎判断，最终发行规模为5亿元，最终票面利率为5.10%。

（6）2019年度第一期超短期融资券发行

2018年7月30日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于注册超短期融资券发行额度的议案》，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册金额不超过80亿元人民币的超短期融资券。经中国银行间市场交易商协会2018年第81次注册会议审核通过，中国银行间市场交易商协会于2018年11月26日签发的《接受注册通知书》（中市协注【2018】SCP340），接受公司发行超短期融资券注册金额为60亿元，注册额度自该通知书发出之日起2年内有效，由中国工商银行股份有限公司、大连银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、中国银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、广发银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、浙商银行股份有限公

司联席主承销。公司于 2019 年 4 月 24 日在全国银行间市场发行规模为 10 亿元人民币的辽宁成大股份有限公司 2019 年度第一期超短期融资券，募集资金已于 2019 年 4 月 26 日全额到账。

2、 利润分配情况

适用 不适用

经公司 2019 年 4 月 26 日第九届董事会第十次会议决议批准，公司 2018 年度不进行现金红利分配，也不进行送股，不进行资本公积转增股本。上述利润分配方案尚待股东大会批准。

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 2019 年 4 月 26 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

依据大连市中级人民法院裁定的破产重整计划，东北特殊钢集团有限责任公司(以下简称“东特钢”)于2017年8月起实施如下债务重组方案：经营类普通债权50万元以下的部分(含本数)100%现金清偿；超过50万元的部分，债权人可以选择按22.09%的比例一次性现金清偿或者选择债转股；有财产担保债权在担保物价值范围内优先清偿的金额在重整计划批准之日起十年内清偿完毕。经现金清偿后，截止2018年12月31日，公司的子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司(以下简称“成大钢铁”)对东特钢的债权余额为33,043万元，其中普通债权9,279万元，有财产担保债权23,764万元。成大钢铁选择将普通债权9,279万元债转股。

鉴于选择债转股的人数超过了公司法关于有限公司股东人数的限制性规定，2018年8月东特钢出资人会议决议将东特钢整体变更为股份有限公司，包括成大钢铁在内的177名发起人签订发起人协议及出资人决议，发行股份总额为103.77亿股的人民币普通股，每股面值1元。2018年10月12日，东特钢完成工商变更登记，注册资本103.77亿元，其中成大钢铁债转股出资1424万元，持股比例为0.13723%，本次债务重组成大钢铁因债转股产生的债务重组损失为7,855万元。该部分损失

公司于以前年度已全额计提坏账准备。

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

为建立多层次的养老保险制度，更好地保障职工退休后的生活，根据《企业年金办法》，依法参加基本养老保险的基础上，本公司建立企业年金。企业年度缴费额度根据公司实际经营状况，在法定缴费上限内按上年度工资总额一定比例提取，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。

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
2018 年度总收入	63,808,311.45	14,646,550,654.25	3,027,164,582.21	1,390,571,894.27	198,052,979.65	52,539,143.27	19,273,609,278.56
其中：分部间交易收入	51,433,395.28	1,105,747.99					52,539,143.27
对外交易收入	12,374,916.17	14,645,444,906.26	3,027,164,582.21	1,390,571,894.27	198,052,979.65		19,273,609,278.56
分部经营成果	-45,320,022.69	276,280,217.81	30,389,594.70	695,794,985.45	-219,846,612.97	44,114,375.28	693,183,787.02
折旧及摊销费用	9,254,933.27	3,368,400.37	52,758,850.52	54,192,897.38	234,127,471.63	2,233,730.53	351,468,822.64
处置长期资产净损益	-9,458,302.45	1,399,563.92	-60,801.36		58,993.22	-5,223,013.97	-2,837,532.70
联营公司投资收益	879,390,877.14	242,024.81				-589,440.00	880,222,341.95
所得税费用	-144,105.31	4,667,012.88	17,419,954.99	105,925,357.97			127,868,220.53
2017 年度							
总收入	64,580,619.08	9,504,275,687.48	3,114,219,846.37	1,276,039,798.64	90,405,725.55	57,464,833.80	13,992,056,843.32
其中：分部间交易收入	56,906,344.32	558,489.48					57,464,833.80
对外交易收入	7,674,274.76	9,503,717,198.00	3,114,219,846.37	1,276,039,798.64	90,405,725.55		13,992,056,843.32
分部经营成果	-51,133,402.18	16,070,666.10	77,766,271.02	668,675,233.24	-330,648,011.18	37,934,868.50	342,795,888.50
折旧及摊销费用	9,336,390.24	2,004,768.99	44,312,468.03	47,299,932.95	218,803,638.40	1,878,952.98	319,878,245.63
处置长期资产净损益	397,861,187.99	10,727.96	-4,141.81	896,105.74	-2,499,490.62		396,264,389.26
联营公司投资收益	1,625,139,150.64	1,146,231.12				-515,760.00	1,626,801,141.76
所得税费用	357,065.58	3,956,612.49	27,700,502.48	99,934,974.89			131,949,155.44
2018 年度							
分部资产	8,471,654,616.80	1,986,473,214.43	1,476,766,328.88	3,068,007,254.53	5,166,648,521.55	7,730,186,696.04	12,439,363,240.15
其中：非流动资产	3,624,461,744.10	160,260,721.73	204,996,306.36	720,710,465.30	4,496,601,475.06	3,559,786,115.87	5,647,244,596.68
对联营公司投资	22,927,738,252.60	22,720,352.26				-2,407,594.80	22,952,866,199.66
分部负债	11,971,951,671.25	1,569,467,505.01	857,884,110.87	229,595,398.72	4,840,402,635.69	5,302,454,434.05	14,166,846,887.49
2017 年度							
分部资产	7,777,973,217.09	2,309,532,317.71	1,450,578,704.83	2,775,932,256.43	4,887,789,874.28	7,266,192,473.52	11,935,613,896.82
其中：非流动资产	3,802,184,833.11	-12,551,508.33	181,196,244.43	683,788,912.36	4,400,794,968.28	3,694,378,865.79	5,361,034,584.06
对联营公司投资	22,812,853,969.38	22,099,237.40					22,834,953,206.78
分部负债	11,048,666,892.02	2,067,288,905.37	838,120,112.96	264,731,670.67	4,165,708,064.27	4,691,995,153.24	13,692,520,492.05

(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

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

适用 不适用

(3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(5). 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

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	71.41	1,086,745.00	100.00		1,086,745.00	71.41	1,086,745.00	100.00	
组合 1: 账龄组合	1,086,745.00	71.41	1,086,745.00	100.00		1,086,745.00	71.41	1,086,745.00	100.00	
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	435,185.55	28.59	435,185.55	100.00		435,185.55	28.59	435,185.55	100.00	
合计	1,521,930.55	/	1,521,930.55	/		1,521,930.55	/	1,521,930.55	/	

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			
3 至 4 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 0 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

其中重要的应收账款核销情况

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：元 币种：人民币

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	71.41	1,086,745.00
昌图铁发农资有限公司第三分公司	435,185.55	28.59	435,185.55
合计	1,521,930.55	100.00	1,521,930.55

(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

总表情况

(1). 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
应收利息	8,456,666.67	
应收股利		20,513,138.00
其他应收款	3,986,883,500.09	3,364,818,623.91
合计	3,995,340,166.76	3,385,331,761.91

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	8,456,666.67	
合计	8,456,666.67	

(3). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 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
辽宁成大国际贸易有限公司		20,513,138.00
合计		20,513,138.00

(5). 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

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	3,988,089,254.12	99.99	1,205,754.03	0.03	3,986,883,500.09	3,373,444,725.88	99.99	8,626,101.97	0.26	3,364,818,623.91
组合1: 账龄组合	2,727,771.03	0.07	1,205,754.03	44.2	1,522,017.00	1,360,561.03	0.04	1,134,793.53	83.41	225,767.50
组合2: 其他组合	3,985,361,483.09	99.92			3,985,361,483.09	3,372,084,164.85	99.95	7,491,308.44	0.22	3,364,592,856.41
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		264,774.00	0.01	264,774.00	100.00	
合计	3,988,354,028.12	/	1,470,528.03	/	3,986,883,500.09	3,373,709,499.88	/	8,890,875.97	/	3,364,818,623.91

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	1,552,860.00	77,643.00	
1 至 2 年	52,000.00	5,200.00	10
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,122,911.03	1,122,911.03	100
合计	2,727,771.03	1,205,754.03	44.2

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

单位：元 币种：人民币

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	3,985,327,379.20		
备用金	34,103.89		
合计	3,985,361,483.09		

(2). 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	3,988,319,924.23	3,373,598,668.65
备用金	34,103.89	110,831.23
合计	3,988,354,028.12	3,373,709,499.88

(3). 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 7,420,347.94 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

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(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	3,278,501,110.34	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	82.2	
辽宁成大钢铁贸易有限公司	往来款	585,626,796.99	1年以内	14.68	
辽宁成大国际贸易有限公司	往来款	82,602,539.05	1年以内	2.07	
青海成大能源有限公司	往来款	1,089,866.44	1年以内、1-2年	0.03	
辽宁田牌制衣有限公司	往来款	659,010.51	4-5年、5年以上	0.02	
合计	/	3,948,479,323.33	/	99.00	

(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	2,347,183,866.27		2,347,183,866.27	5,464,142,834.27	2,946,327,300.61	2,517,815,533.66
对联营、合营企业投资	22,927,738,252.60		22,927,738,252.60	22,791,036,135.42		22,791,036,135.42
合计	25,274,922,118.87		25,274,922,118.87	28,255,178,969.69	2,946,327,300.61	25,308,851,669.08

(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	103,271,807.58	1,041,032.00		104,312,839.58		
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		
辽宁成大钢铁贸易有限公司	513,095,934.11			513,095,934.11		
辽宁田牌制衣有限公司	5,196,282.26			5,196,282.26		
辽宁成大医疗服务管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
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	171,672,699.39		171,672,699.39			
大连成大物业管理有限公司	744,924.30			744,924.30		
成大方圆医药集团有限公司	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	2,517,815,533.66	1,041,032.00	171,672,699.39	2,347,183,866.27		

(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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
广发证券股份有限公司	13,897,563,867.08			705,387,572.16	-156,636,188.07		500,061,635.20			13,946,253,615.97
中华联合保险控股股份有限公司	8,865,511,127.24			172,272,145.52	-85,047,841.06	826,904.37				8,953,562,336.07
成大沿海产业（大连）基金管理有限公司	18,008,947.45			-79,067.57						17,929,879.88
华盖资本有限责任公司	9,952,193.65			1,810,227.03			1,770,000.00			9,992,420.68
小计	22,791,036,135.42			879,390,877.14	-241,684,029.13	826,904.37	501,831,635.20			22,927,738,252.60
合计	22,791,036,135.42			879,390,877.14	-241,684,029.13	826,904.37	501,831,635.20			22,927,738,252.60

其他说明：
无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	63,808,311.45	4,193,806.80	64,580,619.08	4,213,927.32
合计	63,808,311.45	4,193,806.80	64,580,619.08	4,213,927.32

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	113,459,882.00	235,487,764.00
权益法核算的长期股权投资收益	879,390,877.14	1,625,139,150.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-17,052,354.34	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	5,928.67	13,079.59
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	205,816.97	-1,729,074.41
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,048,200.00	
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	1,038,771.99	3,460,568.04
合计	989,097,122.43	2,260,272,154.65

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	-3,902,649.74	注 1
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	21,820,830.06	注 2

切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	18,057,799.58	
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		
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	144,196.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	176,197,587.42	
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	-7,505,001.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-19,973,494.72	注 3
所得税影响额	-5,304,154.53	
少数股东权益影响额	-9,023,992.68	
合计	170,511,119.66	

注 1：主要系公司 2018 年度处置固定资产所产生的损益及公司 2018 年度处置长期股权投资所产生的损益；

注 2：公司计入 2018 年度损益的政府补助见附注七、70 其他收益以及附注七、72 营业外收入；

注 3：主要是吉林弘晟及成大动物长期停产改变报表编制基础形成的损失。

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	3.79	0.4980	0.4980
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.94	0.3866	0.3866

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

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：尚书志

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 26 日

修订信息

适用 不适用