

公司代码：600739

公司简称：辽宁成大

# 辽宁成大股份有限公司 2014 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李宁及会计机构负责人（会计主管人员）王国英声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、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  
公司以2014年度非公开发行股票发行完成后的总股本1,529,709,816股为基数，向全体股东每10股派发现金2.00元（含税），共计派发现金305,941,963.20元。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 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

## 目 录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	26
第六节	股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第九节	公司治理.....	43
第十节	内部控制.....	47
第十一节	财务报告.....	48
第十二节	备查文件目录.....	155

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、辽宁成大	指	辽宁成大股份有限公司
股东大会	指	辽宁成大股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁成大股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁成大股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《辽宁成大股份有限公司章程》
报告期	指	2014年1月1日至2014年12月31日的会计期间
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

### 二、 重大风险提示

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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2014年7月31日
注册登记地点	大连市中山区人民路71号

企业法人营业执照注册号	21000000491955
税务登记号码	210202117590366
组织机构代码	11759036-6

公司于 2014 年 7 月 31 日在辽宁省工商行政管理局完成注册资本的变更，公司注册资本变更为人民币壹拾肆亿贰仟玖佰柒拾万零玖仟捌佰壹拾陆元。

## （二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

## （三）公司上市以来，主营业务的变化情况

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

## （四）公司上市以来，历次控股股东的变更情况

无。

## 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926
	签字会计师姓名	李晓刚，高屹，周洪波
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 41 楼
	签字的保荐代表人姓名	傅承，张贺
	持续督导的期间	2014 年 7 月 7 日至 2015 年 12 月 31 日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	9,238,557,842.14	10,333,854,547.99	10,333,854,547.99	-10.60	10,293,877,084.55	10,293,877,084.55
归属于上市公司股东的净利润	812,969,727.53	845,683,808.60	846,405,876.99	-3.87	694,880,445.93	694,880,445.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	779,862,406.78	586,025,591.62	586,747,660.01	33.08	661,048,834.24	661,048,834.24
经营活动产生的现金流量净额	426,131,779.63	229,578,123.39	332,894,847.82	85.62	14,758,106.44	14,758,106.44
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	13,457,654,789.81	11,580,353,451.23	11,134,003,574.51	16.21	10,808,715,533.98	10,361,643,588.87
总资产	20,281,372,071.97	18,589,617,457.26	17,891,122,038.85	9.10	15,993,893,566.57	15,993,893,566.57

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.5841	0.6197	0.6202	-5.74	0.5092	0.5092
稀释每股收益(元/股)	0.5841	0.6197	0.6202	-5.74	0.5092	0.5092
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.5603	0.4294	0.4299	30.48	0.4844	0.4844
加权平均净资产收益率(%)	6.53	7.55	7.88	减少1.02个百分点	6.66	6.96
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.27	5.3	5.46	增加0.97个百分点	6.33	6.62

#### 二、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、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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-550,375.35	250,247,999.96	8,133,315.67
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	34,878,193.51	13,287,682.54	12,390,641.50
委托他人投资或管理资产的损益	3,079,942.30		
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	8,166,467.22	-665,246.23	354,057.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-769,523.82	31,542,252.61	2,599,253.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目		9,869,110.69	16,172,875.99
少数股东权益影响额	-7,306,822.50	-4,272,832.48	-3,847,728.75
所得税影响额	-4,390,560.61	-40,350,750.11	-1,970,804.23
合计	33,107,320.75	259,658,216.98	33,831,611.69

## 四、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,338,980.73	7,477,448.00	-11,861,532.73	714,017.08
合计	19,338,980.73	7,477,448.00	-11,861,532.73	714,017.08

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，公司面对错综复杂的宏观经济形势和各经营领域的实际状况，坚持战略导向和效益为核心，趋利避害，顺势而为。能源开发在项目进程上取得重要进展，部分领域运营质量有所提升，经营规模在逆势下相对稳定，战略管控体系在经营实践中得到进一步加强。报告期内，实现销售收入 92.4 亿元，归属于上市公司股东的净利润 8.13 亿元。

#### 1、生物制药

2014 年，成大生物积极做好销售、生产和研发工作，进一步提升产、研、销一体化的核心竞争能力，保持了在人用狂犬病疫苗行业的领导地位。

成大生物在生产上，严控产品质量，挖掘生产潜力，最大限度释放了产能；研发工作有序推进，北京细菌疫苗研发中心建成并投入使用，流感疫苗、流脑疫苗、甲肝疫苗、二倍体狂苗等项目的研发工作都在按计划推进。自主研发的双价肾综合征出血热疫苗（Vero 细胞）已完成临床研究工作，生产车间正在建设中。高度关注行业监管政策变化，完善企业危机处理的长效机制。

全力推进上市工作。成大生物于 2014 年 12 月在新三板市场挂牌成功，为促进企业长远发展、进一步提升企业价值和行业影响力奠定了基础。

报告期内，实现销售收入 9.37 亿元，利润总额 52,208 万元。

#### 2、商贸流通

##### （1）医药连锁

2014 年，成大方圆全面贯彻公司“提升运营质量，促进利润增长”的经营方针，实现稳步发展，全年净增门店 51 家，门店总数增加到 926 家。

持续贯彻总成本领先战略。加大集中采购力度，进一步加强客户资源整合，增加优质协议客户数量；不断强化品类管理；推进信息化建设，PRS 信息系统的切换与升级已全部完成，物流配送体系得到进一步完善；继续实施差异化战略，高度重视执业药师队伍建设；全力推进电商项目建设，官网平台成功上线。

报告期内，实现销售收入 25.89 亿元，利润总额 8,241 万元。

##### （2）国内外贸易

纺织品出口贸易方面，深入贯彻大客户战略，从“客户开发维护、产品研发设计、供应商体系建设”上积极培育竞争能力，全力打造公司平台的整体优势；大宗商品贸易方面，公司采取了进一步做实供应链、提高运营质量的经营方针，注重风险防范，努力优化客户结构，加快业务模式转换。

报告期内，实现销售收入 54.37 亿元，利润总额-3,710 万元。

#### 3、能源开发



2014 年下半年以来，国际原油价格持续大幅度下跌，最大跌幅超过 50%，国内原油和页岩油价格随之一路下行，公司油页岩项目承受巨大压力。

成大弘晟除原有困难之外，油价的大幅下跌进一步加剧了困难局面；虽然公司采取了一系列措施压缩生产成本，降低费用支出，但由于经营亏损和计提减值准备，2014 年经营继续亏损且亏损额加大，举步维艰。

报告期内，实现销售收入 26,928 万元，利润总额 -44,524 万元。

新疆宝明围绕完成石长沟二期项目建设和石长沟一期全面稳产达产两大重点工作，按照“早建成、早投产、早见效”的总体要求，通过艰苦努力，项目建设和项目调试工作取得重要进展，二期建设工程仅用 8 个月就完成施工任务，当年年底顺利实现一二期设备成功联合运行。项目的设备整改和生产调试进展顺利，干馏厂单炉处理量已稳定超过设计指标。但油价持续下跌对新疆宝明销售工作影响较大。

报告期内，实现利润总额 -3,737 万元。

#### 4、金融服务

2014 年，广发证券紧紧抓住资本市场活跃、证券行业深化改革的大好机遇，着力按照战略规划落实年度经营指标和重点工作。全年实现归属于母公司所有者的净利润 50.22 亿元，归属辽宁成大的投资收益同比增长 78.58%，为公司盈利做出突出贡献。

### (一) 主营业务分析

#### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	9,238,557,842.14	10,333,854,547.99	-10.60
营业成本	7,664,484,580.51	8,890,940,249.12	-13.79
销售费用	684,801,024.84	645,850,527.21	6.03
管理费用	434,940,837.11	402,439,273.73	8.08
财务费用	80,946,703.26	69,228,544.08	16.93
经营活动产生的现金流量净额	426,131,779.63	229,578,123.39	85.62
投资活动产生的现金流量净额	-724,056,860.83	-912,583,625.58	
筹资活动产生的现金流量净额	517,653,587.16	532,312,033.47	-2.75
研发支出	58,288,139.54	51,229,063.86	13.78

营业收入及营业成本同比下降 10.60%和 13.79%，主要原因为受国内外经济形势影响，大宗商品贸易额下降；销售费用同比增长 6.03%，主要原因为医药连锁人工成本及房租增加；管理费用同比增长 8.08%，主要原因为子公司折旧及研发支出增加；财务费用同比增长 16.93%，主要原因为受汇率波动影响，汇兑损失增加。

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 1.97 亿，主要原因是公司进一步加强客户管理，加快了资金回笼；投资活动产生的现金流量净额较上年增加 1.89 亿，主要原因是本年收到信托受益

权转让款 2.6 亿所致；筹资活动产生的现金流量净额同比减少 0.15 亿，主要原因是子公司成大生物分配股利同比增加。

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年，成大生物销售收入 93,707 万元，利润 52,208 万元。全年销售收入和利润总额同比增长 11%和 9%。

成大生物在人用狂犬病疫苗供不应求的市场机会面前，受到新版 GMP 认证、疫苗行业恢复生产周期较长等因素影响，正常生产和保障市场供应面临极大的困难与挑战。

成大生物深入贯彻落实公司年度经营方针，全力保障生产，积极做好销售、管理和研发工作，进一步提升产、研、销一体化的核心竞争能力。在疫苗行业中的影响力持续提升。并为公司业务收入带来显著增长。

研发工作有序推进，北京细菌疫苗研发中心建成并投入使用，出血热疫苗已进入生产准备阶段。成大生物的核心竞争力在不断加强。

全力推动上市工作，成大生物成功在新三板市场挂牌，为促进企业长远发展，进一步提升企业价值和行业影响力奠定了基础。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

成大生物在生产上，严控产品质量，挖掘生产潜力，最大限度释放了产能。全年，销售人用狂犬病疫苗 636 万人份，继续保持了市场的龙头地位，其中出口 46 万人份，创历史新高；乙脑疫苗销售 182 万支，同比增长 109%，占二类乙脑疫苗市场份额第二；兽用狂犬病疫苗销售突破 90 万头份，跻身兽用狂犬病疫苗市场前三甲。

### (3) 主要销售客户的情况

公司年度销售总额为 92.38 亿元，前 5 名客户销售总额为 18.33 亿元，占公司年度销售金额比例为 19.84%。

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
纺织品进出口贸易	库存成本	747,705,819.48	100.00	771,777,603.49	100.00	-3.12
大宗商品贸易	库存成本	4,424,700,864.91	100.00	5,448,996,473.26	100.00	-18.80
医药连锁零售	库存成本	1,979,362,693.58	99.37	2,052,718,692.75	99.48	-3.57

医药连锁零售	物流成本	12,456,342.42	0.63	10,761,157.50	0.52	15.75
生物制药	材料	63,858,701.96	41.56	35,297,680.61	29.00	80.91
生物制药	人工费	16,915,717.32	11.01	15,823,098.20	13.00	6.91
生物制药	制造费用	72,862,842.56	47.43	70,595,361.21	58.00	3.21
能源开发	材料	39,624,003.10	14.71	71,876,525.17	19.00	-44.87
能源开发	人工费	85,638,982.68	31.79	140,380,914.22	37.10	-39.00
能源开发	制造费用	144,132,260.10	53.50	166,094,652.95	43.90	-13.22
其他	材料	37,965,347.37	64.38	60,240,842.85	66.48	-36.98
其他	人工费	7,701,707.11	13.05	7,982,686.06	8.81	-3.52
其他	制造费用	13,307,776.57	22.57	22,387,503.78	24.71	-40.56
合计		7,646,233,059.16		8,874,933,192.05		-13.84

## (2) 主要供应商情况

公司年度采购总额为 87.67 亿元，前 5 名供应商采购总额为 28.36 亿元，占公司年度采购总额比例为 32.35%。

## 4 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	58,288,139.54
本期资本化研发支出	
研发支出合计	58,288,139.54
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.39
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.63

### (2) 情况说明

成大生物为保持企业可持续发展，积极推进研发工作，成大生物披露期间还成立北京研发中心（北京成大天和生物科技有限公司），进行细菌疫苗的研发。

披露期间成大生物研发费用为 5713 万元，较 2013 年度增加 10%。主要是披露期内新增部分研发品种，原有研发品种继续推进以及购买菌毒种支出。

## 5 现金流

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	426,131,779.63	229,578,123.39	85.62
投资活动产生的现金流量净额	-724,056,860.83	-912,583,625.58	
筹资活动产生的现金流量净额	517,653,587.16	532,312,033.47	-2.75

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 1.97 亿，主要原因是公司进一步加强客户管理，加快了资金回笼；投资活动产生的现金流量净额较上年增加 1.89 亿，主要原因是本年收到信托受益权转让款 2.6 亿所致；筹资活动产生的现金流量净额同比减少 0.15 亿，主要原因是子公司成大生物分配股利同比增加。

## 6 其他

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司 2013 年度非公开发行股票的申请于 2014 年 1 月 3 日经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过,于 2014 年 7 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记托管手续,公司总股本由 1,364,709,816 股变更为 1,429,709,816 股。发行对象为巨人投资有限公司,认购数量为 6500 万股,限售期为 36 个月。本次非公开发行股票募集资金总额人民币 86,190.00 万元,扣除与发行有关的费用人民币 26,443,873.78 元,实际募集资金净额为人民币 835,456,126.22 元。截止报告期末,本次募集资金已全部使用完毕。

公司 2014 年度非公开发行股票的相关事项已于 2014 年 9 月 22 日召开 2014 年第二次临时股东大会审议通过,于 2015 年 1 月 16 日经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过,于 2015 年 3 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记托管手续,公司总股本由 1,429,709,816 股变更为 1,529,709,816 股。发行对象为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,分别认购 5,000 万股,限售期为 36 个月。本次非公开发行股票募集资金总额人民币 139,600.00 万元,扣除与发行有关的费用人民币 5,082,331.57 元,实际募集资金净额为人民币 1,390,917,668.43 元。

### (二)行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
进出口贸易	1,139,995,488.75	991,154,154.81	13.06	-0.19	-3.00	增加 2.52 个百分点
商品流通	6,831,816,728.30	6,173,071,565.58	9.64	-13.55	-15.00	增加 1.54 个百分点
生物制药	937,070,174.98	153,637,261.84	83.60	10.10	26.23	减少 2.10 个百分点
能源开发	221,699,868.16	269,395,245.88	-21.51	-29.13	-28.80	减少 0.57 个百分点
其他	45,984,950.37	58,974,831.05	-28.25	-37.47	-34.91	减少 5.04 个百分点

#### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国地区	8,279,459,964.93	-11.16
亚洲地区	588,752,128.72	4.68
欧洲地区	125,278,840.15	-27.34
美洲地区	158,555,090.21	-20.28
非洲地区	8,487,520.37	-53.17
大洋洲地区	16,033,666.18	43.63

**(三) 资产、负债情况分析****1 资产负债情况分析表**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	86,827,072.48	0.43	361,647,874.94	1.95	-75.99	主要系贸易类子公司本年以票据结算业务降低所致
其他应收款	122,568,352.19	0.60	371,917,054.91	2.00	-67.04	主要系公司本年收回信托受益权转让款所致
固定资产	4,733,937,568.30	23.34	2,494,322,845.47	13.42	89.79	主要系子公司新疆宝明一期工程部分完工结转固定资产所致
在建工程	617,208,214.41	3.04	1,770,735,674.99	9.53	-65.14	主要系子公司新疆宝明一期工程部分完工结转固定资产所致
短期借款	277,191,000.00	1.37	600,194,700.00	3.23	-53.82	主要系公司本年调整融资结构,减少流动资金借款所致
应付票据	323,055,863.54	1.59	644,923,297.58	3.47	-49.91	主要系贸易类子公司本年以票据结算业务降低所致
其他流动负债	350,000,000.00	1.73	1,000,000,000.00	5.38	-65.00	年初 10 亿为上年发行的短期融资券,本年到期已偿还,年末余额为本年新发行的 3.5 亿超短期融资券
应付债券	2,000,000,000.00	9.86	1,000,000,000.00	5.38	100.00	年末较年初增加了 10 亿元,为本年发行的中期票据
预计负债	143,224,795.93	0.71	18,193,879.30	0.10	687.21	主要系子公司新疆宝明一期工程部分完工结转固定资产,确认资产弃置义务所致
资本公积	2,630,027,207.61	12.97	1,860,622,885.10	10.01	41.35	主要系公司本年非公开发行股票增加的股本溢价
其他综合收益	243,478,079.97	1.20	13,550,791.43	0.07	1,696.78	本期增加额为公司按照股权比例享有的联营企业广发证券其他综合收益

**(四) 核心竞争力分析**

公司本年度核心竞争力基本无变化。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

单位：万元

报告期内投资额	49,442.00
投资额增减变动数	45,998.00
上年同期投资额	3,444.00
投资额增减幅度 (%)	增加 1,335.60

被投资的公司情况：

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)
----------	--------	-----------------

新疆宝明矿业有限公司	油页岩开采、油页岩炼油	62.00
吉林成大弘晟能源有限公司	油页岩开采、油页岩炼油	100.00
沈阳家乐福商业有限公司	食品、农副产品、日用百货、针纺织品、家用电器、珠宝首饰等商品的零售	35.00
大连家乐福商业有限公司	食品、农副产品、日用百货、针纺织品、家用电器、珠宝首饰等商品的零售	35.00
哈尔滨家乐福超市有限公司	食品、农副产品、日用百货、针纺织品、家用电器、珠宝首饰等商品的零售	17.00
宁波家乐福超市有限公司	食品、农副产品、日用百货、针纺织品、家用电器、珠宝首饰等商品的零售	20.00
辽宁成大贸易发展有限公司	国内外大宗商品贸易	90.10
辽宁成大钢铁贸易有限公司	国内外大宗商品贸易	96.64
北京东方华盖创业投资有限公司	创业投资	20.00

## (1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证 券总 投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	开放式基金	880011	永赢量化	1,000,810.00	1,000,810.00	962,779.22	12.88	-38,030.78
2	开放式基金	AA007	银河水星	4,565,168.78	4,565,168.78	4,565,168.78	61.05	
3	深 A	002329	皇氏集团	1,164,100.14	70,000.00	1,949,500.00	26.07	785,399.86
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	393,474.09
合计				6,730,078.92	/	7,477,448.00	100%	1,140,843.17

## (2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000776	广发证券	15,784,933,206.72	21.12	8,365,816,321.84	1,060,766,314.80	236,977,377.48	长期股权投资	收购股权
合计		15,784,933,206.72	/	8,365,816,321.84	1,060,766,314.80	236,977,377.48	/	/

## (3) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
顺络电子		250,100.00	5,080,925.73	250,100.00		-429,636.73
皇氏乳业		70,000.00	1,167,600.14		70,000.00	785,399.86
绿景控股	150,000.00			150,000.00		359,540.15
隆华节能		43,300.00	625,627.15	43,300.00		12,072.00
华峰氨纶		111,700.00	1,108,728.84	111,700.00		17,890.68
科隆精化		500.00	8,225.00	500.00		16,989.59
地尔汉字		500.00	9,650.00	500.00		15,539.63
基金	7,250,845.77	72,241,339.12	72,241,339.12	73,926,206.11	5,565,978.78	151,093.61
国债回购	111,000.00	2,873,000.00	287,310,114.00	2,984,000.00		211,954.38

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

单位：元 币种：人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
招商银行	岁月流金54030号	4,800,000.00	2014.01.03	2014.02.14	还本付息	30,379.20	4,800,000.00	30,379.20	是	0	否	否	否	

2014 年年度报告

招商银行	岁月流金51387号	4,500,000.00	2014.01.08	2014.02.12	还本付息	22,438.35	4,500,000.00	22,438.35	是	0	否	否	否	
浦发银行	公司13JG438期	10,000,000.00	2014.01.03	2014.07.03	还本付息	255,000.00	10,000,000.00	255,000.00	是	0	否	否	否	
浦发银行	财富班车1号	9,600,000.00	2014.03.04	2014.04.04	还本付息	39,452.05	9,600,000.00	39,452.05	是	0	否	否	否	
浦发银行	公司14天周期型2号	9,630,000.00	2014.06.18	2014.07.01	还本付息	15,882.86	9,630,000.00	15,882.86	是	0	否	否	否	
浦发银行	公司14天周期型2号	9,630,000.00	2014.07.02	2014.07.15	还本付息	15,882.86	9,630,000.00	15,882.86	是	0	否	否	否	
浦发银行	公司14天周期型2号	9,630,000.00	2014.07.16	2014.07.29	还本付息	15,882.86	9,630,000.00	15,882.86	是	0	否	否	否	
浦发银行	公司14天周期型2号	9,630,000.00	2014.07.30	2014.08.12	还本付息	14,774.76	9,630,000.00	14,774.76	是	0	否	否	否	
浦发银行	公司14天周期型2号	9,630,000.00	2014.08.13	2014.08.26	还本付息	14,774.76	9,630,000.00	14,774.76	是	0	否	否	否	
浦发银行	公司14天周期型2号	9,630,000.00	2014.08.27	2014.09.09	还本付息	14,774.76	9,630,000.00	14,774.76	是	0	否	否	否	
浦发银行	财富班车1号	10,000,000.00	2014.07.17	2014.08.17	还本付息	37,698.63	10,000,000.00	37,698.63	是	0	否	否	否	
浦发银行	财富班车1号	10,000,000.00	2014.08.20	2014.09.18	还本付息	35,342.47	10,000,000.00	35,342.47	是	0	否	否	否	
浦发银行	财富班车1号	10,000,000.00	2014.10.09	2014.11.07	还本付息	37,698.63	10,000,000.00	37,698.63	是	0	否	否	否	
浦发银行	财富班车2号	10,000,000.00	2014.10.09	2014.12.07	还本付息	73,972.60	10,000,000.00	73,972.60	是	0	否	否	否	
浦发银行	利多多对公结构性存款	10,000,000.00	2014.11.14	2014.12.17	还本付息	35,750.00	10,000,000.00	35,750.00	是	0	否	否	否	
民生银行	非凡资产管理	20,000,000.00	2014.09.15	2014.10.20	还本付息	97,808.22	20,000,000.00	97,808.22	是	0	否	否	否	
招商银行	鼎鼎成金	20,000,000.00	2014.09.15	2014.10.17	还本付息	91,180.00	20,000,000.00	91,180.00	是	0	否	否	否	
兴业银行	结构性存款	20,000,000.00	2014.09.24	2014.10.24	还本付息	71,506.85	20,000,000.00	71,506.85	是	0	否	否	否	
浦发铁西	利多多JG684	15,000,000.00	2014.09.26	2014.10.28	还本付息	50,666.67	15,000,000.00	50,666.67	是	0	否	否	否	



2014 年年度报告

招商银行	鼎鼎成金	30,000,000.00	2014.10.28	2014.12.03	还本付息	156,810.00	30,000,000.00	156,810.00	是	0	否	否	否		
民生银行	非凡资产管理	30,000,000.00	2014.10.30	2014.12.04	还本付息	117,945.21	30,000,000.00	117,945.21	是	0	否	否	否		
招商银行	步步生金	30,000,000.00	2014.11.27	2014.12.22	还本付息	80,760.00	30,000,000.00	80,760.00	是	0	否	否	否		
兴业银行	结构性存款	30,000,000.00	2014.11.07	2014.12.12	还本付息	116,506.85	30,000,000.00	116,506.85	是	0	否	否	否		
招商银行	新质押式国债回购	140,000,000.00	2014.12.18	2014.12.26	还本付息	269,659.44	140,000,000.00	269,659.44	是	0	否	否	否		
招商银行	步步生金	45,000,000.00	2014.12.23	2014.12.29	还本付息	23,000.00	45,000,000.00	23,000.00	是	0	否	否	否		
广发证券股份有限公司	“广发宝”场外权益类收益互换交易	300,000,000.00	2014.4.15	2014.5.14	还本付息	1,766,814.32	300,000,000	1,334,794.52	是	0	是	否	否	联营公司	
中国农业银行吉林萨尔县大十字支行	“金钥匙 安心快线”天天利滚利	15,000,000.00	2013-12-31	2014-1-6	还本付息	7,145.83	15,000,000.00	9,599.75	是	0	否	否	否		
合计	/	831,680,000.00	/	/	/	3,509,508.18	831,680,000.00	3,079,942.30	/	0	/	/	/	/	
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)															0
委托理财的情况说明															

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	835,456,126.22	836,517,241.83	836,517,241.83	0	无
合计	/	835,456,126.22	836,517,241.83	836,517,241.83	0	/
募集资金总体使用情况说明			经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]111号文核准,报告期内,公司向巨人投资有限公司非公开发			

	<p>行人民币普通股（A 股）6500 万股，募集资金总额为 86,190.00 万元；扣除发行费用后，募集资金净额为 835,456,126.22 元。华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2014 年 7 月 2 日出具了会验字[2014]2572 号验资报告。</p> <p>公司于 2014 年 8 月 4 日召开第七届董事会第二十三次（临时）会议，依据公司 2013 年第二次临时股东大会的决议和授权，决定将本次非公开发行募集资金净额 835,456,126.22 元全部投入新疆宝明，其中以权益出资方式增资进入新疆宝明 160,456,126.22 元，以贷款方式注入新疆宝明 675,000,000 元，期限五年，利率执行中国人民银行同期同档贷款基准利率。</p> <p>为保证募集资金投资项目的顺利进行，在公司本次募集资金到位之前，公司根据项目进展的实际情况以自筹资金预先投入募集资金投资项目，并在募集资金到位之后予以置换。截止 2014 年 6 月 30 日，公司已使用自筹资金预先投入募投项目 2,045,097,878.35 元，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司募集资金投资项目实际使用自筹资金情况进行了专项审核，并出具了会审字[2014]2793 号鉴证报告。公司于 2014 年 8 月 13 日召开第七届董事会第二十四次（临时）会议，决定使用募集资金 835,456,126.22 元及利息 1,061,115.61 元（合计 836,517,241.83 元）置换前期已预先投入的自筹资金 836,517,241.83 元。截止报告期末，本次募集资金已全部使用完毕。</p>
--	--

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
新疆宝明矿业有限公司油页岩综合利用(一期)项目	否	1,856,400,000	836,517,241.83	836,517,241.83	是	97%					无
合计	/	1,856,400,000	836,517,241.83	836,517,241.83	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			无								

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、主要子公司、参股公司分析****(1) 主要子公司、参股公司的经营情况及业绩**

单位：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	资产规模	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	19,513.68	9,477.03	833.55
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	41,706.14	14,034.90	1,042.40
3	辽宁成大钢铁贸易有限公司	控股子公司	贸易	国内外贸易	10,000.00	129,244.47	8,702.04	-4,566.54
4	成大方圆医药连锁投资有限公司	全资子公司	医药连锁	医药投资	23,000.00	115,320.66	52,823.82	5,982.91
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	36,000.00	189,855.85	170,741.05	44,249.61
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	15,525.95	355,541.69	20,072.24	-3,736.56
7	吉林成大弘晟能源有限公司	全资子公司	能源开发	油页岩开发及综合利用	119,900.00	228,044.52	14,735.24	-44,524.49
8	广发证券股份有限公司	参股子公司	证券经纪	证券经纪	591,929.15	24,009,977.55	4,137,745.60	514,551.30

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

单位：元 币种：人民币

公司名称	收入	营业利润	净利润
广发证券股份有限公司	13,394,972,903.67	6,553,229,249.03	5,145,512,970.61
辽宁成大生物股份有限公司	937,070,174.98	504,777,618.35	442,496,071.69
吉林成大弘晟能源有限公司	269,277,898.68	-449,551,918.06	-445,244,895.79

**5、非募集资金项目情况**

□适用 √不适用

**二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业竞争格局和发展趋势****1、生物制药**

生物制药产业处于发展战略机遇期，人用疫苗是朝阳行业，高质量人用疫苗需求会不断增加，未来前景看好；政府以推行新版药典、新版 GMP 为抓手，加大行业监管力度，从产品研发、生产质量和市场营销等各个环节进行全面质量管理，改善规范行业竞争环境，为优势企业可持续发展创造了有利条件。

**2、商贸流通****(1) 医药连锁**

医药零售连锁行业经历多年的过度竞争，总体上已经进入低速增长阶段；药品等健康产品的消费需求增长前景广阔而且动力十足，呈现出个性化、多样化特征；医药分家和医院药房托管已经列入深化医改工作的议事日程；市场竞争秩序在逐步规范；药品流通行业重组扩张步伐在加快，龙头企业正在崛起，产业集中度在不断提高；传统的实体门店经营模式正在与互联网思维和技术进行深度融合，引发行业变革。

## **(2) 国内外贸易**

大宗商品价格十年趋势性上涨周期已经结束，钢铁、煤炭等行业多年来积累的深层次隐患逐次显现并集中爆发，整个产业链承受了前所未有的压力；大宗商品流通企业的经营面临严峻挑战。2015年，大宗商品价格会低位震荡，行业去产能的过程将持续，企业经营分化更加明显，兼并重组在所难免。纺织服装出口面对的国际市场需求有所改善，总体上将实现有限增长。美国市场复苏明显，欧洲市场触底反弹，但日元继续大幅贬值，出口价格失去竞争优势，加剧订单向低成本地区转移。中国纺织服装出口形势严峻而复杂，企业转型升级是必由之路。

## **3、能源开发**

2014年，全球石油需求增长预期放缓而供给相对充足，美国收紧货币政策和大国政治博弈等系列因素导致国际油价快速大幅下跌。2015年，世界经济总体复苏疲弱态势难有明显改观，能源供应将呈现出多极化和多元化特征；同时，成本原因将导致部分石油生产商减少供应，预计国际油价会因此有阶段性反弹但难以重回高位。

## **(二) 公司发展战略**

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

### **1、成大生物发展战略：**

近期聚焦疫苗行业，巩固中国疫苗产业的第一集团企业地位；远期实行相关多元化发展策略，成为中国生物制药产业的第一集团企业。人用疫苗作为核心业务，积极拓展国际国内两个市场，加大投资和研发力度，通过多种方式快速上市新产品，确立和巩固行业领先者地位。

### **2、成大方圆发展战略：**

聚焦药品流通行业，以零售业务为核心业务，以批发业务为补充业务，从产品、区域、渠道和客户四个方面推进商业模式转型，积极推进网上药店业务，探索中医药馆和药妆店等新型业态，拓展未来成长空间；围绕品类管理，优化供应链，实现成本领先；围绕客类管理，提供差异化服务，实现客户满意；继续贯彻实施总成本领先和差异化竞争战略；通过资本经营和产业经营并重，实现外埠区域市场突破和商业模式转型，为走向全国奠定基础。

### **3、贸易发展战略：**

服装贸易：做供应链的组织者和管理者。努力培养专业化的人才队伍，通过高效的业务团队和科学的业务流程，进一步延伸和强化服务功能，为客户提供满意的商品和服务，实现效益和规模的稳定增长。

大宗商品贸易：做供应链管理。提倡团队协作和业务创新，充分发挥成大的品牌和资源优势，整合开发具有一定社会影响力的大宗业务。经过几年努力，实现规模和效益的快速增长。

#### 4、能源开发战略：

在原油价格大幅下跌的市场环境下，公司将千方百计克服不利因素，坚定信心，继续发展油页岩产业。但是，纵观国内外油价目前尚无大幅度恢复性上涨的迹象，公司仍需苦练内功，以降低成本、提高效率为手段，努力提高油页岩项目的投资收益，做好应对油价持续低迷局面的中长期准备。

近期，将以挖潜增效、严控成本为油页岩项目的核心工作。重点抓好降低矿石成本、提高加工能力和油收效率等关键因素，提升运营管理水平，压低生产综合成本，最大化化解市场因素的负面影响。同时，谨慎客观地寻求低迷市场环境带来的资源布局机会；持续改进和优化现用工艺的投资成本和生产效率；积极研发页岩油深加工技术，探索产业链延伸提高项目投资收益的可能性。

### (三) 经营计划

#### 1、生物制药

2015 年，成大生物将抓住市场机遇，进一步做好生产安排和销售工作，坚持不懈加强生产质量管理，按计划积极有序推进研发工作，进一步增强发展后劲，打造产、研、销一体化的核心能力；抓住新三板挂牌的有利时机，按照上市公司要求，结合战略规划工作，进一步完善治理结构和组织架构，探索并推动成大生物的产业升级。

#### 2、商贸流通

##### (1) 医药连锁

2015 年，成大方圆将坚持跨省连锁的战略方向，积极扎实推进网络建设，促进规模和效益的增长；以客户需求为导向，着力推进差异化战略，进一步打造核心能力；加强并完善商品采购配送体系，以提升网络价值为目标，进一步推进网络拓展；在贯彻好总成本领先战略的基础上，加大力度实施差异化战略；并努力探索拓展药品批发业务增长新途径，推动经营模式转换。

##### (2) 国内外贸易

2015 年，纺织品出口贸易将深化大客户战略，继续在“客户开发维护、产品研发设计、供应商体系建设”上培育竞争能力；着力产品研发设计体系建设，探索传统经销商与产品研发设计整体解决方案提供者相结合的新型业态，推动经营模式和发展方式的转换。大宗商品贸易将寻求健康持续发展之道，把拓展规模与实际经营能力、风险控制能力及实现利润有机结合。

#### 3、能源开发

2015 年，油页岩项目要以降低成本、提高效率为核心，最大化降低油价低迷对项目的不利影响。

成大弘晟要采取一切有效坚决措施，减少亏损，力争少拖公司整体效益的后腿。要以进一步降低生产运营综合成本为首要工作。要持续改进和优化采矿方案、技术和管理，把降低采矿成本目标落到实处；进一步精简人员编制，切实降低费用支出；紧密跟踪市场波动，及时合理调整产能，灵活安排生产计划。

新疆宝明要实现建设期向调试生产期的顺利过渡。面对油价可能较长时间低位徘徊的困难局面，要苦练内功，提高工作效率，千方百计降低采矿和炼油成本，抓好销售工作。要加强生产管理，切实降低运营成本，特别是要加强采矿管理，不断优化采矿方案，严格控制采矿贫化率；积极探索优化干馏工艺，提高加工处理能力和油品回收效率。要将以搭建多渠道的客户体系、建立市场化定价机制为目标，全力抓好销售工作，以疆内及周边省份深加工企业为主要销售方向，加强市场调研与推广，加紧实现销售突破，尽快建立起长期、稳定的销售渠道。

#### 4、金融服务

2015 年，证券行业将迎来自全流通股改以来制度红利释放的又一次大好机遇，为广发证券实现“中国领先、亚太一流的证券金融集团”的目标创造了有利条件。公司将一如既往，全力支持广发证券的战略规划落实，提升行业地位和影响力，保障公司投资收益持续增长。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司新疆油页岩综合利用一期项目预计投入 43.4 亿元，截至 2014 年年末，已投入资金 30.7 亿元，其余资金公司需要通过自有资金和外部融资等多种方式来满足该项目的资金需求。公司将根据工程建设及工程决算进度，合理安排资金使用计划。

#### (五) 可能面对的风险

##### 1、产业政策风险

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

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

##### 2、行业风险

###### (1) 原油价格波动的风险

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

对策：采取多种手段，持续提升精细化管理水平，要加强生产管理，切实降低运营成本；适当与用户签订产品长期销售合同，尽可能锁定市场风险，搭建多渠道客户体系，降低原油价格波动产生的不利影响。

## （2）大宗商品贸易板块经营风险

受中国经济增速放缓和产能过剩等因素影响，大宗商品价格存在一定下降风险，行业去产能的过程会持续，公司大宗商品贸易业务面临一定的经营风险。

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

## 3、经营风险

### （1）市场竞争的风险

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

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

### （2）药品质量安全风险

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

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

### （3）技术风险

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

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

### （4）安全生产风险

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

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

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### （一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

**(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

√适用 □不适用

详见第五节“十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响”。

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**四、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

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

为进一步规范和完善公司的利润分配政策，增强利润分配的透明度，引导投资者形成稳定的回报预期，报告期内，公司结合实际情况制定了《未来三年（2014年-2016年）股东回报规划》，并对《公司章程》做了修订，强调在条件许可的情况下，公司应优先采取现金分红的利润分配方式，有效兼顾对投资者的合理投资回报和公司的长期发展。

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，对于2013年度盈利但未作出现金分红的利润分配方案发表了独立意见并公开披露；公司召开现金分红网络说明会，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。

为实现公司将能源开发业务打造成为核心业务的发展战略，公司2014年正在全力以赴推进新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用一期项目中的首期工程生产调试和二期工程建设。为保证重点项目的建设资金需求，公司2013年度不进行现金红利分配，也不进行送股，未分配利润用于新疆油页岩项目建设及以后年度分配。该利润分配方案已经公司2013年度股东大会审议通过，独立董事对此发表了独立意见。

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

□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红	每10股送	每10股	每10股转	现金分红的数额	分红年度合并报	占合并报表
----	-------	------	-------	---------	---------	-------



年度	红股数 (股)	派息数 (元) (含 税)	增数(股)	(含税)	表中归属于上市公司股东的净利润	中归属于上市公司股东的净利润的 比率(%)
2014 年	0	0	0	305,941,963.20	812,969,727.53	37.63
2013 年	0	0	0	0	845,683,808.60	0
2012 年	0	0	0	0	694,880,445.93	0

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一). 社会责任工作情况

本公司社会责任工作情况，详见公司在上海证券交易所网站披露的《辽宁成大股份有限公司2014年度社会责任报告》全文。

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

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

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

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>公司于 2014 年 6 月 30 日召开第七届董事会第二十一次（临时）会议，决定通过产权交易中心进行公开挂牌转让的方式，转让公司拥有的位于大连市人民路 35-37 号纺织大厦营业楼及与其对应的土地使用权。本次资产转让以 2014 年 4 月 30 日为评估基准日，经北京中企华资产评估有限责任公司出具的资产评估报告（中企华评报字(2014)第 3272 号）确认的评估价值人民币 6,070.07 万元为依据。</p> <p>2014 年 12 月 2 日，公司以公开挂牌转让的方式将该项资产以 6,375.57 万元的价格转让给辽宁东元国际商贸有限公司。2014 年 12 月 16 日，公司收到辽宁东元国际商贸有限公司支付的预付款 3,200 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，该项资产尚未完成过户。</p>	<p>详见公司于 2014 年 7 月 1 日在《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（<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>）披露的《第七届董事会第二十一次（临时）会议决议公告》和《出售资产公告》。</p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

## 1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
刘连成	辽宁成大贸易发展有限公司60万股权	2014-01-27	770,112.00	58,820.00		否	协议	是	是	0.01	
徐铁君、孙其汉	辽宁成大贸易发展有限公司50万股权	2014-06-06	649,625.00	55,487.00		否	协议	是	是	0.01	
杨昭斌	辽宁成大贸易发展有限公司80万股权	2014-07-03	1,039,400.00	83,036.00		否	协议	是	是	0.01	
孙其汉	辽宁成大贸易发展有限公司10万股权	2014-09-18	129,925.00	8,847.00		否	协议	是	是	0	
杨宏军等37人	辽宁成大钢铁贸易有限公司664万股权	2014-07-29	7,392,976.00	-3,329,981.00		否	协议	是	是	-0.34	

## 五、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 六、重大关联交易

□适用 √不适用

## 七、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	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
无													
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						2,283,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						2,863,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						2,863,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						19.23							
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）						1,843,000,000.00							
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）						1,843,000,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### 八、承诺事项履行情况

适用 不适用

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		120
境内会计师事务所审计年限		6 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
保荐人	招商证券股份有限公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明：

根据公司 2013 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 2014 年度财务审计机构和内控审计机构，聘期一年，财务审计费用和内控审计费用共 160 万元，其中财务审计费用为 120 万元，内控审计费用为 40 万元。

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

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人，不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

### 十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

#### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资	2013年1月1日	2013年12月31日

单位	归属于母公司 股东权益 (+/-)	长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
北京东方华盖创业投资有 限公司	0	-12,000,000.00	12,000,000.00	0
北京华盖映月影视文化投 资合伙企业(有限合伙)	0	-8,000,000.00	8,000,000.00	0
成大沿海产业(大连)基 金(有限合伙)	0	-30,303,000.00	30,303,000.00	0
成大沿海产业(大连)基 金壹期(有限合伙)	0	-302,000.00	302,000.00	0
沈阳南六成大方圆医药有 限公司	0	-5,000,000.00	5,000,000.00	0
南宁成大木业有限公司	0	0	0	0
哈尔滨家乐福超市有限公 司	0	-21,880,243.80	21,880,243.80	0
合计	0	-77,485,243.80	77,485,243.80	0

#### 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响(一)的说明

根据修订后的《企业会计准则第2号-长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。

上述会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司2013年度及本期总资产、负债总额、净资产及净利润不产生任何影响。

#### 2 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响(二)

单位：元 币种：人民币

被投资 单位	2013年1月1日		2013年12月31日	
	资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)	资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)
广发证券股份 有限公司	1,788,287,780.42	-1,341,215,835.31	1,788,287,780.42	-1,341,215,835.31
合计	1,788,287,780.42	-1,341,215,835.31	1,788,287,780.42	-1,341,215,835.31

#### 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响(二)的说明

根据修订后的《企业会计准则第2号-长期股权投资》，对权益法下其他股东对被投资单位增资导致公司持股比例的变动，公司按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积(其他资本公积)，并对其采用追溯调整法进行调整。

上述会计政策变更，使公司2013年度负债总额降低4.47亿元，资本公积增加17.88亿元，留存收益减少13.41亿元，但对公司2013年度及本期总资产及净利润不产生任何影响。

### 3 准则其他变动的的影响

根据修订后的《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》，其他综合收益项目分为“以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益”和“以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益”进行列报，公司修改了 2014 年度财务报表的列报，并对比较报表的列报进行了相应调整。经重述后的 2013 年度其他综合收益列报如下：

单位：元 币种：人民币

利润表项目	2013 年度重述后
五、其他综合收益的税后金额	-68,253,336.65
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-68,253,336.65
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-68,253,336.65

上述会计政策变更，仅对利润表中其他综合收益列报产生影响，对公司 2013 年度及本期总资产、负债总额、净资产及净利润不产生任何影响。

### 4 其他

公司执行新修订或发布的《企业会计准则——基本准则》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》准则，对公司 2013 年度财务状况、经营成果和现金流量以及财务报表列示不产生任何影响，也不存在追溯调整事项。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份			65,000,000				65,000,000	65,000,000	4.55
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			65,000,000				65,000,000	65,000,000	4.55
其中：境内非国有法人持股			65,000,000				65,000,000	65,000,000	4.55
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,364,709,816	100						1,364,709,816	95.45
1、人民币普通股	1,364,709,816	100						1,364,709,816	95.45
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,364,709,816	100	65,000,000				65,000,000	1,429,709,816	100

##### 2、股份变动情况说明

公司 2013 年度非公开发行股票的申请于 2014 年 1 月 3 日经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，经中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁成大股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]111 号）核准，于 2014 年 7 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记托管手续，新增有限售条件股份 6,500 万股，限售期为 36 个月，公司总股本由 1,364,709,816 股变更为 1,429,709,816 股。

#### (二) 限售股份变动情况

单位：万股

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	0	0	6,500	6,500	战略投资者认购的非公开发行股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让	2017-07-10
合计	0	0	6,500	6,500	/	/



## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：万股 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 元	6,500			

截至报告期末近 3 年历次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）：

公司 2013 年度非公开发行股票经中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁成大股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]111 号）核准，于 2014 年 7 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记托管手续，新增有限售条件股份 6,500 万股，限售期为 36 个月。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

公司 2013 年度非公开发行股票于 2014 年 7 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记托管手续，新增有限售条件股份 6,500 万股，公司总股本由 1,364,709,816 股变更为 1,429,709,816 股。

本次发行完成前后，公司的股本结构变化情况如下所示：

股东名称	发行前		发行增加的 股数（股）	发行后	
	持股数量（股）	持股比例		持股数量（股）	持股比例
一、有限售条件的流通股 份合计	0	0	65,000,000	65,000,000	4.55%
二、无限售条件的流通股 份合计	1,364,709,816	100.00%	0	1,364,709,816	95.45%
股份总额	1,364,709,816	100.00%	65,000,000	1,429,709,816	100.00%

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	129,725
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	93,903

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
辽宁成大集团有限公司	0	169,889,039	11.88	0	无	0	国有法人
巨人投资有限公司	65,000,000	65,000,000	4.55	65,000,000	质押	65,000,000	境内非国 有法人
博时价值增长证券投资 基金	27,990,735	27,990,735	1.96	0	无	0	其他
新华人寿保险股份有限 公司一分红一团体分红 一018L-FH001 沪	21,517,390	21,517,390	1.51	0	无	0	其他
富邦人寿保险股份有限 公司一自有资金	3,021,000	13,125,389	0.92	0	无	0	境外法人
中国证券投资者保护基 金有限责任公司	0	11,339,849	0.79	0	无	0	其他
陈国义	-8,683,876	9,600,000	0.67	0	无	0	境内自然 人
中衍期货有限公司		9,024,870	0.63	0	无	0	其他
南京高科新创投资有限 公司	-1,035,081	8,917,303	0.62	0	无	0	其他
中国建设银行一博时价 值增长贰号证券投资基 金	8,880,716	8,880,716	0.62	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				
辽宁成大集团有限公司	169,889,039	人民币普通股	169,889,039				
博时价值增长证券投资基金	27,990,735	人民币普通股	27,990,735				
新华人寿保险股份有限公司一分红一 团体分红一018L-FH001 沪	21,517,390	人民币普通股	21,517,390				
富邦人寿保险股份有限公司一自有资 金	13,125,389	人民币普通股	13,125,389				
中国证券投资者保护基金有限责任公 司	11,339,849	人民币普通股	11,339,849				
陈国义	9,600,000	人民币普通股	9,600,000				
中衍期货有限公司	9,024,870	人民币普通股	9,024,870				
南京高科新创投资有限公司	8,917,303	人民币普通股	8,917,303				
中国建设银行一博时价值增长贰号证 券投资基金	8,880,716	人民币普通股	8,880,716				
何国勤	8,699,833	人民币普通股	8,699,833				
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东中,公司第一大股东辽宁成大集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 除此以外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	巨人投资有限公司	65,000,000	2017-07-10	65,000,000	战略投资者认购的非公开发行股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

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
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。	

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：万元 币种：人民币

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

## 2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

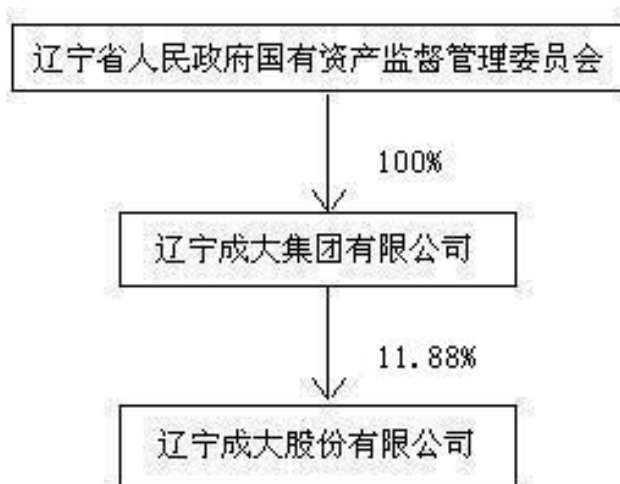
报告期内公司控股股东未发生变更。

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

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

**2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期**

报告期内公司实际控制人未发生变更。

**3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

公司于 2015 年 3 月 20 日完成 2014 年度非公开发行股票的发行工作, 辽宁成大集团有限公司对本公司的持股数量不变, 仍为 169,889,039 股, 持股比例变更为 11.11%。

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

**第七节 优先股相关情况**

本报告期公司无优先股事项。

## 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

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	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况(万元)
尚书志	董事长	男	62	2012-05-10	2015-05-10	2,388,750	2,388,750	0		185	
葛郁	董事、总裁	男	52	2012-05-10	2015-05-10	1,335,019	1,002,019	-333,000	二级市场买卖	114	
李宁	董事、副总裁、财务总监	男	46	2012-05-10	2015-05-10	650,000	490,000	-160,000	二级市场买卖	100	
王玉辉	董事、副总裁	男	58	2012-05-10	2015-05-10	388,689	291689	-97,000	二级市场买卖	93	
于延琦	独立董事	男	52	2012-05-10	2014-05-16	0	0	0		0	
李延喜	独立董事	男	45	2012-05-10	2015-05-10	0	0	0		13	
林英士	独立董事	男	45	2014-05-16	2015-05-10	0	0	0		13	
吴春生	监事会主席	男	56	2012-05-10	2015-05-10	40,000	40,000	0		0	60
何宇霆	监事	男	44	2012-05-10	2015-05-10	139,047	125,000	-14,047	二级市场买卖	25	
许雨平	监事	女	51	2012-05-10	2015-05-10	139,158	139,158	0		13	
张志范	副总裁	男	52	2012-05-10	2015-05-10	541,000	406,000	-135,000	二级市场买卖	79	
曹靖筠	副总裁	男	58	2012-05-10	2015-05-10	233,700	175,500	-58,200	二级市场买卖	69	
全龙锡	副总裁	男	50	2012-05-10	2015-05-10	400,000	300,000	-100,000	二级市场买卖	65	
武力群	副总裁	男	50	2012-05-10	2015-05-10	111,350	83,600	-27,750	二级市场买卖	81	

王滨	副总裁	男	44	2012-05-10	2015-05-10	0	0	0		99	
于占洋	董事会秘书	男	43	2012-05-10	2015-05-10	88,375	66,375	-22,000	二级市场 买卖	37	
合计	/	/	/	/	/	6,455,088	5,508,091	-946,997	/	986	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
尚书志	现任辽宁成大集团有限公司董事长、党委书记，辽宁成大股份有限公司董事长，广发证券股份有限公司董事。
葛郁	现任辽宁成大集团有限公司董事，辽宁成大股份有限公司董事、总裁。
李宁	曾任辽宁成大股份有限公司董事、副总裁、财务总监，现任辽宁成大股份有限公司董事、常务副总裁、财务总监。
王玉辉	曾任哈尔滨家乐福超市有限公司董事、杭州家乐福超市有限公司董事、大连家乐福商业有限公司副董事长、沈阳家乐福商业有限公司副董事长、宁波家乐福超市有限公司董事、长春家乐福商业有限公司董事；现任辽宁成大股份有限公司董事、副总裁。
于延琦	曾任辽宁省高级会计师评审委员会委员，辽宁成大股份有限公司独立董事，辽宁红阳能源投资股份有限公司独立董事，大连橡胶塑料机械股份有限公司独立董事，北方联合出版传媒（集团）股份有限公司独立董事，沈阳新松机器人自动化股份有限公司独立董事，沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司独立董事，辽宁奥克化学股份有限公司独立董事。现任辽宁省注册会计师管理中心副主任、辽宁省注册会计师协会副秘书长。兼任中国注册会计师协会专业技术与咨询委员会委员、中国注册会计师审计准则起草组成员、审计准则指南起草组成员、会计师事务所内部治理专家咨询组委员，东北财经大学 MPAcc 教育中心教授、硕士生导师，上海国家会计学院会计专业硕士生导师。
李延喜	曾任大连理工大学讲师、副教授，管理学院副院长，经济学院院长，云南城投股份有限公司独立董事，大连国际合作集团股份有限公司独立董事，瓦房店轴承股份有限公司独立董事。现任大连理工大学管理与经济学部教授、博士生导师，辽宁成大股份有限公司独立董事，抚顺特殊钢股份有限公司独立董事，中铁铁龙集装箱物流股份有限公司独立董事。
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。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，中弘控股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。
吴春生	现任辽宁成大集团有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席，辽宁成大股份有限公司监事会主席。
何宇霆	曾任辽宁成大股份有限公司财务会计部副总经理，现任辽宁成大股份有限公司监事会监事，辽宁成大钢铁贸易有限公司财务总监。
许雨平	任辽宁成大股份有限公司监事会监事、辽宁成大国际贸易有限公司总经理办公室主任，工会主席。
张志范	曾任辽宁成大集团有限公司董事、副总裁、财务总监，辽宁成大股份有限公司董事，深圳宜发创业投资有限公司执行董事，现任辽宁成大集团有限公司董事、辽宁成大股份有限公司副总裁。
曹靖筠	任辽宁成大股份有限公司副总裁。
全龙锡	任辽宁成大股份有限公司副总裁。
武力群	曾任辽宁成大股份有限公司投资与资产管理部总经理，现任辽宁成大股份有限公司副总裁。
王滨	曾任中床国际物流集团有限公司集团副总裁，辽宁成大股份有限公司总裁助理。现任辽宁成大股份有限公司副总裁，华盖资本有限责任公司

	董事长，家乐福中国东北区董事。
于占洋	任辽宁成大股份有限公司董事会秘书。

## 其它情况说明

报告期内，公司董事会收到公司独立董事于延琦先生的书面辞职报告，于延琦先生因工作原因，申请辞去公司独立董事职务，同时申请一并辞去在公司董事会所担任的审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会主任委员、提名委员会委员职务。上述辞职报告自公司 2013 年度股东大会增补新的独立董事时生效。相关公告于 2014 年 1 月 21 日刊登于《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。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、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
尚书志	辽宁成大集团有限公司	董事长、党委书记	1997 年 3 月 20 日	
葛郁	辽宁成大集团有限公司	董事	1999 年 1 月 21 日	
张志范	辽宁成大集团有限公司	董事	1999 年 1 月 21 日	
吴春生	辽宁成大集团有限公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2008 年 11 月 3 日	
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 12 日	
王滨	家乐福中国东北区	董事	2011 年 2 月 1 日	
王滨	华盖资本有限责任公司	董事长	2013 年 8 月 6 日	
李延喜	大连理工大学	管理与经济学部教授、博士生导师	2010 年 7 月 1 日	
李延喜	抚顺特殊钢股份有限公司	独立董事	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日

李延喜	中铁铁龙集装箱物流股份有限公司	独立董事	2014年6月24日	2017年6月23日
林英士	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所	副所长		
林英士	中弘控股股份有限公司	独立董事	2014年7月7日	2016年3月28日
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

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬按照《公司章程》的相关规定，由股东大会决定。高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员薪酬依据《辽宁成大股份有限公司薪酬管理制度》确定并执行，独立董事津贴标准根据公司2009年度股东大会决议执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	薪酬与考核委员会根据公司的《薪酬管理制度》、《绩效考核办法》等规定，结合2014年度经营业绩，对董事会聘任的高级管理人员业绩进行考核，确定高级管理人员2014年度的绩效薪酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	986万元

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
于延琦	独立董事	离任	辞职
林英士	独立董事	聘任	新聘任

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

无重大变化。



## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	162
主要子公司在职员工的数量	4,708
在职员工的数量合计	4,870
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,074
销售人员	487
技术人员	440
财务人员	129
行政人员	740
合计	4,870
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生(含博士、硕士)	161
大学(含大专)	1,813
中专	492
高中及以下	2,404
合计	4,870

### (二) 薪酬政策

公司总部按照“统一规划、制定政策、集中审核、总额控制、授权管理、监督指导”的原则对薪酬工作进行统筹管理，对整体的薪酬管理体系进行统一规划，指导各子公司根据其所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。

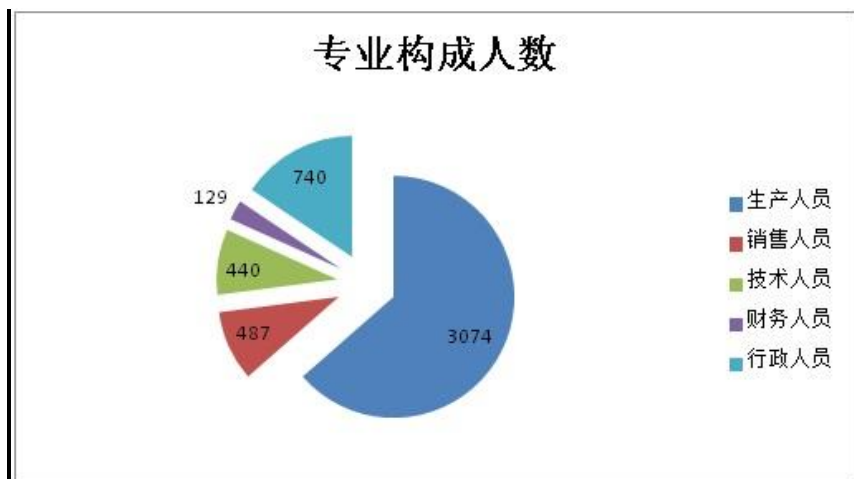
与薪酬制度配套的还有职位体系和绩效考核体系，保证公司内部分配制度的公平性和激励性。

### (三) 培训计划

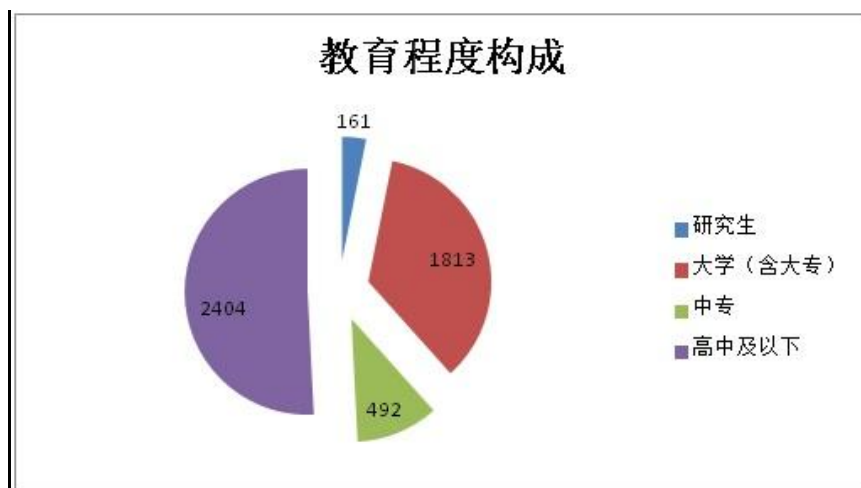
2014年，成大大学根据公司战略目标、将公司发展与员工发展相结合，基于员工岗位对其能力和素质的任职要求，针对不同岗位、不同层级的员工结合员工个性化、差异化特点，进行培训需求分析，分级分类开展培训，先后在总部与各子公司举办了“高效执行力”、“卓越影响力”等相关主题培训班。

同时，2014年成大大学在线学习中心学习人次与学习课时有了飞跃性的增长，员工学习热情高涨，在线学习中心的E-learning课程一定程度上满足了不同层次员工的学习发展需求，为员工提供了良好的学习平台。

## (四) 专业构成统计图



## (五) 教育程度统计图



## (六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	127186 工时
劳务外包支付的报酬总额	3173962 元

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### 1、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《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。公司根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）等规定，修订了《公司章程》，结合实际情况制定了公司《未来三年（2014年-2016年）股东回报规划》，依照上海证券交易所《上市公司董事会审计委员会运作指引》的要求，对公司《董事会审计委员会工作细则》进行了修订和完善。公司法人治理结构的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求。具体情况如下：

##### （1）关于股东和股东大会

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

##### （2）关于控股股东与上市公司的关系

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

##### （3）关于董事与董事会

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

##### （4）关于监事与监事会

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

##### （5）关于绩效评价和激励约束机制

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

##### （6）关于利益相关者

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

#### (7) 关于信息披露与透明度

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

## 2、公司内幕信息知情人登记管理情况

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因  
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014-05-16	1、董事会工作报告；2、监事会工作报告；3、公司 2013 年年度报告全文及摘要；4、公司 2013 年年度财务决算报告；5、公司 2013 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案；6、公司独立董事 2013 年度述职报告；7、关于修订《公司章程》的议案；8、关于制订公司《未来三年（2014 年-2016 年）股东回报规划》的议案；9、关于增补一名独立董事的议案；10、关于 2014 年度为控股子公司融资提供担保的议案；11、关于向银行申请授信额度的议案；12、关于聘用 2014 年度财务审计机构和内控审计机构的议案。	所有议案均审议通过	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014-05-17
2014 年第一次临时股东大会	2014-07-21	关于发行公司超短期融资券的议案	所有议案均审议通过	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014-07-22
2014 年第二次临时股东大会	2014-09-22	1、关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案；2、公司 2014 年度非公开发行股票方案；（1）发行股票的类型和面值；（2）发行数量；（3）发行对	所有议案均审议通过	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014-09-23

		象；(4) 认购方式；(5) 锁定期；(6) 发行价格与定价依据；(7) 募集资金用途；(8) 发行方式及发行时间；(9) 本次非公开发行股票前滚存未分配利润安排；(10) 上市地点；(11) 本次发行决议的有效期；3、公司 2014 年度非公开发行股票预案；4、公司本次非公开发行股票签订的《关于认购非公开发行股票合同》；5、公司非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告；6、关于前次募集资金使用情况的报告；7、关于提请公司股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案。		n	
--	--	---	--	---	--

### 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	14	14	12	0	0	否	3
葛郁	否	14	14	12	0	0	否	3
李宁	否	14	14	12	0	0	否	3
王玉辉	否	14	14	12	0	0	否	3
于延琦	是	5	5	4	0	0	否	0
李延喜	是	14	14	12	0	0	否	3
林英士	是	9	9	8	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

不存在公司董事连续两次未亲自出席公司董事会会议的情况。

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	12
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

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

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

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

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

#### **五、监事会发现公司存在风险的说明**

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### **六、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**

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。

#### **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**

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

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会负责建立健全并有效实施内部控制；监事会负责对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等规定，已全面系统地制定公司内控制度，建立了全要素的内部控制体系。2014 年度公司积极推进风险识别与评估，结合内外部环境的变化，持续优化内部控制体系，完善内控长效机制。

公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求对公司内部控制进行了评价，认为公司内部控制于 2014 年 12 月 31 日（基准日）有效，未发现公司存在内部控制重大缺陷或重要缺陷。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。内容详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于 2010 年 4 月 27 日第六届董事会第八次会议审议通过了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露工作中有关人员在年报编制、审核和披露过程中应履行的职责，及对其不履行或者不正确履行职责、义务以及其他个人原因，对公司造成重大经济损失或不良社会影响的追究与处理制度，增强了公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，有助于提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

会审字[2015]1616 号

#### 审 计 报 告

辽宁成大股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁成大股份有限公司（以下简称辽宁成大）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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，以及财务报表附注。

#### （一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是辽宁成大管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### （二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）审计意见

我们认为，辽宁成大财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辽宁成大 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



华普天健会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：李晓刚

中国注册会计师：高屹

中国注册会计师：周洪波

二〇一五年三月二十六日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,009,853,888.44	881,163,539.02
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	7,477,448.00	19,338,980.73
衍生金融资产			
应收票据	七、4	86,827,072.48	361,647,874.94
应收账款	七、5	1,370,213,619.69	1,275,470,978.97
预付款项	七、6	800,675,071.81	815,225,590.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、7	122,568,352.19	371,917,054.91
买入返售金融资产			
存货	七、8	1,008,332,016.71	1,088,393,165.37
划分为持有待售的资产	七、9	16,151,464.04	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	101,829,841.70	111,987,795.03
流动资产合计		4,523,928,775.06	4,925,144,979.07
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、11	89,485,243.80	77,485,243.80
持有至到期投资			
长期应收款		400,000.00	600,000.00
长期股权投资	七、12	8,506,972,217.23	7,485,168,918.67
投资性房地产	七、13	103,390,591.01	124,774,560.67

固定资产	七、14	4,733,937,568.30	2,494,322,845.47
在建工程	七、15	617,208,214.41	1,770,735,674.99
工程物资	七、16	3,479,009.63	33,358,393.44
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、17	1,200,517,679.17	1,242,493,908.56
开发支出			
商誉	七、18	73,179,568.21	73,179,568.21
长期待摊费用	七、19	153,913,847.21	160,411,893.71
递延所得税资产	七、20	39,266,006.30	20,216,580.11
其他非流动资产	七、21	235,693,351.64	181,724,890.56
非流动资产合计		15,757,443,296.91	13,664,472,478.19
资产总计		20,281,372,071.97	18,589,617,457.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、22	277,191,000.00	600,194,700.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、23	323,055,863.54	644,923,297.58
应付账款	七、24	998,296,840.08	1,062,779,192.06
预收款项	七、25	267,829,757.36	140,002,794.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、26	77,127,598.38	95,534,458.83
应交税费	七、27	35,724,409.51	74,785,608.08
应付利息	七、28	90,042,684.88	81,646,520.55
应付股利			
其他应付款	七、29	69,717,625.71	172,059,083.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、30	45,679,867.66	101,629,358.26
其他流动负债	七、31	350,000,000.00	1,000,000,000.00
流动负债合计		2,534,665,647.12	3,973,555,013.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、32	365,500,000.00	300,000,000.00
应付债券	七、33	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、34		32,138,008.40
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、35	5,508,500.00	5,508,500.00

预计负债	七、36	143,224,795.93	18,193,879.30
递延收益	七、37	342,405,341.52	266,938,401.05
递延所得税负债	七、20	186,886.07	8,381.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,856,825,523.52	1,622,787,170.54
负债合计		5,391,491,170.64	5,596,342,183.73
<b>所有者权益</b>			
股本	七、38	1,429,709,816.00	1,364,709,816.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、39	2,630,027,207.61	1,860,622,885.10
减：库存股			
其他综合收益	七、40	243,478,079.97	13,550,791.43
专项储备	七、41		
盈余公积	七、42	824,360,081.93	701,608,572.40
一般风险准备			
未分配利润	七、43	8,330,079,604.30	7,639,861,386.30
归属于母公司所有者权益合计		13,457,654,789.81	11,580,353,451.23
少数股东权益		1,432,226,111.52	1,412,921,822.30
所有者权益合计		14,889,880,901.33	12,993,275,273.53
负债和所有者权益总计		20,281,372,071.97	18,589,617,457.26

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英

## 母公司资产负债表

2014 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		43,169,999.34	122,325,437.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,477,448.00	19,338,980.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	20,083,823.22	3,398,317.89
预付款项		1,883,795.60	3,140,371.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	4,331,553,341.07	4,482,696,748.95
存货		202,252.80	88,085,617.80
划分为持有待售的资产		16,151,464.04	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,215,447.11	2,531,357.15
流动资产合计		4,423,737,571.18	4,721,516,831.23
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		83,880,243.80	71,880,243.80
持有至到期投资			
长期应收款		676,061,115.61	
长期股权投资	十六、3	10,670,443,780.82	9,179,202,318.04
投资性房地产		103,390,591.01	124,774,560.67
固定资产		67,668,624.24	73,018,007.07
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,840,448.54	4,370,180.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		531,362.54	421,344.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,605,816,166.56	9,453,666,654.68
资产总计		16,029,553,737.74	14,175,183,485.91
<b>流动负债:</b>			
短期借款		50,000,000.00	458,256,700.00
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			13,860,000.00
应付账款		736,378.49	44,314,987.86

预收款项		32,090,000.00	444,594.65
应付职工薪酬		12,689,053.68	12,289,984.68
应交税费		1,167,346.60	32,893,863.95
应付利息		90,042,684.88	81,646,520.55
应付股利			
其他应付款		106,088,030.72	437,872,155.42
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		350,000,000.00	1,000,000,000.00
流动负债合计		642,813,494.37	2,081,578,807.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		186,886.07	8,381.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,000,186,886.07	1,000,008,381.79
负债合计		2,643,000,380.44	3,081,587,188.90
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,429,709,816.00	1,364,709,816.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,717,364,163.98	1,946,849,487.48
减：库存股			
其他综合收益		243,478,079.97	13,550,791.43
专项储备			
盈余公积		824,360,081.93	701,608,572.40
未分配利润		8,171,641,215.42	7,066,877,629.70
所有者权益合计		13,386,553,357.30	11,093,596,297.01
负债和所有者权益总计		16,029,553,737.74	14,175,183,485.91

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英

**合并利润表**  
2014 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		9,238,557,842.14	10,333,854,547.99
其中:营业收入	七、44	9,238,557,842.14	10,333,854,547.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,267,810,581.63	10,105,790,030.73
其中:营业成本	七、44	7,664,484,580.51	8,890,940,249.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、45	22,726,207.41	24,512,359.58
销售费用	七、46	684,801,024.84	645,850,527.21
管理费用	七、47	434,940,837.11	402,439,273.73
财务费用	七、48	80,946,703.26	69,228,544.08
资产减值损失	七、49	379,911,228.50	72,819,077.01
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	七、50	714,017.08	809,963.85
投资收益(损失以“—”号填列)	七、51	1,048,410,538.39	905,465,244.88
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,033,865,577.86	604,133,517.41
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,019,871,815.98	1,134,339,725.99
加:营业外收入	七、52	44,589,411.64	47,019,714.74
其中:非流动资产处置利得		23,086.14	435,804.50
减:营业外支出	七、53	11,031,117.30	42,994,074.02
其中:非流动资产处置损失		573,461.49	41,240,098.93
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,053,430,110.32	1,138,365,366.71
减:所得税费用	七、54	88,415,172.56	149,820,463.90
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		965,014,937.76	988,544,902.81
归属于母公司所有者的净利润		812,969,727.53	845,683,808.60
少数股东损益		152,045,210.23	142,861,094.21
六、其他综合收益的税后净额	七、55	229,927,288.54	-68,253,336.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		229,927,288.54	-68,253,336.65
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份			

额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		229,927,288.54	-68,253,336.65
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		229,927,288.54	-68,253,336.65
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		1,194,942,226.30	920,291,566.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,042,897,016.07	777,430,471.95
归属于少数股东的综合收益总额		152,045,210.23	142,861,094.21
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.58	0.62
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.58	0.62

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

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英

**母公司利润表**  
2014 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	十六、4	102,272,803.06	119,326,450.99
减: 营业成本	十六、4	92,960,790.92	109,150,886.88
营业税金及附加		2,593,299.09	1,694,487.66
销售费用		3,013,274.33	4,721,409.57
管理费用		75,050,785.59	76,346,315.54
财务费用		-5,039,840.30	18,863,712.18
资产减值损失		602,858.51	103,743.41
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		714,017.08	809,963.85
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、5	1,289,446,153.61	1,117,017,932.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,033,865,577.86	604,133,517.41
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,223,251,805.61	1,026,273,792.59
加: 营业外收入		14,510.26	3,048,879.83
其中: 非流动资产处置利得		12,510.26	81,866.39
减: 营业外支出		83,465.82	53,004.55
其中: 非流动资产处置损失		43,597.10	52,783.69
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,223,182,850.05	1,029,269,667.87
减: 所得税费用		-4,332,245.20	42,021,148.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,227,515,095.25	987,248,518.99
五、其他综合收益的税后净额		229,927,288.54	-68,253,336.65
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		229,927,288.54	-68,253,336.65
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		229,927,288.54	-68,253,336.65
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,457,442,383.79	918,995,182.34
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 尚书志

主管会计工作负责人: 李宁

会计机构负责人: 王国英



## 合并现金流量表

2014 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,037,097,573.73	9,248,968,186.44
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		91,154,530.09	102,818,411.39
收到其他与经营活动有关的现金	七、56(1)	100,662,406.54	146,178,172.49
经营活动现金流入小计		9,228,914,510.36	9,497,964,770.32
购买商品、接受劳务支付的现金		7,263,704,640.87	7,771,211,793.95
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		633,891,827.33	603,188,400.89
支付的各项税费		333,464,283.04	322,929,225.54
支付其他与经营活动有关的现金	七、56(2)	571,721,979.49	571,057,226.55
经营活动现金流出小计		8,802,782,730.73	9,268,386,646.93
经营活动产生的现金流量净额		426,131,779.63	229,578,123.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		353,440,452.84	366,931,068.55
取得投资收益收到的现金		267,964,001.09	217,844,382.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,414,891.53	775,670.00
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		653,819,345.46	585,551,121.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,264,442,205.11	1,191,480,590.15
投资支付的现金		113,434,001.18	306,654,156.58
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,377,876,206.29	1,498,134,746.73

投资活动产生的现金流量净额		-724,056,860.83	-912,583,625.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		852,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,350,000.00	
取得借款收到的现金		3,472,421,100.00	3,691,415,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,324,671,100.00	3,691,415,400.00
偿还债务支付的现金		3,474,295,500.00	2,923,611,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,876,281.84	228,312,966.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		137,219,237.00	121,463,313.30
支付其他与筹资活动有关的现金	七、56(3)	9,845,731.00	7,178,500.00
筹资活动现金流出小计		3,807,017,512.84	3,159,103,366.53
筹资活动产生的现金流量净额		517,653,587.16	532,312,033.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,059,168.08	-290,817.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		220,787,674.04	-150,984,285.79
加：期初现金及现金等价物余额		654,508,480.26	805,492,766.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		875,296,154.30	654,508,480.26

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英

## 母公司现金流量表

2014 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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,198,203.54	113,023,101.29
收到的税费返还			67,995.79
收到其他与经营活动有关的现金		141,458,408.51	238,719,414.77
经营活动现金流入小计		229,656,612.05	351,810,511.85
购买商品、接受劳务支付的现金		105,842,239.93	132,025,305.20
支付给职工以及为职工支付的现金		43,525,182.48	38,759,634.19
支付的各项税费		32,020,715.10	7,097,814.59
支付其他与经营活动有关的现金		1,384,797,170.21	1,164,862,882.97
经营活动现金流出小计		1,566,185,307.72	1,342,745,636.95
经营活动产生的现金流量净额		-1,336,528,695.67	-990,935,125.10
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		353,440,452.84	366,933,793.53
取得投资收益收到的现金		491,259,616.31	420,381,069.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,095,000.00	253,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		876,795,069.15	787,567,862.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,520,018.30	1,186,020.00
投资支付的现金		273,890,127.40	306,654,156.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		275,410,145.70	307,840,176.58
投资活动产生的现金流量净额		601,384,923.45	479,727,686.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		838,900,000.00	
取得借款收到的现金		2,680,000,000.00	2,658,358,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,518,900,000.00	2,658,358,100.00
偿还债务支付的现金		2,738,430,100.00	2,175,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,395,443.15	82,907,832.58
支付其他与筹资活动有关的现金		8,802,831.00	7,178,500.00
筹资活动现金流出小计		2,883,628,374.15	2,265,086,332.58
筹资活动产生的现金流量净额		635,271,625.85	393,271,767.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-125,291.82	-13,916.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-99,997,438.19	-117,949,588.29
加: 期初现金及现金等价物余额		118,167,437.53	236,117,025.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,169,999.34	118,167,437.53

法定代表人: 尚书志

主管会计工作负责人: 李宇

会计机构负责人: 王国英

**合并所有者权益变动表**  
2014 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			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	1,364,709,816.00				85,885,896.11				701,608,572.40		8,981,799,290.00	713,704,335.50	11,847,707,910.01
加: 会计政策变更					1,774,736,988.99		13,550,791.43				-1,341,215,835.31		447,071,945.11
前期差错更正											-722,068.39	699,217,486.80	698,495,418.41
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,364,709,816.00				1,860,622,885.10		13,550,791.43		701,608,572.40		7,639,861,386.30	1,412,921,822.30	12,993,275,273.53
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	65,000,000.00				769,404,322.51		229,927,288.54		122,751,509.53		690,218,218.00	19,304,289.22	1,896,605,627.80
(一) 综合收益总额							229,927,288.54				812,969,727.53	152,045,210.23	1,194,942,226.30
(二) 所有者投入和减少资本	65,000,000.00				769,404,322.51							4,478,315.99	838,882,638.50
1. 股东投入的普通股	65,000,000.00				770,490,211.61							4,478,315.99	839,968,527.60
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					-1,085,889.10								-1,085,889.10
(三) 利润分配									122,751,509.53		-122,751,509.53	-137,219,237.00	-137,219,237.00
1. 提取盈余公积									122,751,509.53		-122,751,509.53		

2014 年年度报告

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-137,219,237.00	-137,219,237.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								5,129,372.00					5,129,372.00
2. 本期使用								5,129,372.00					5,129,372.00
（六）其他													
四、本期期末余额	1,429,709,816.00				2,630,027,207.61		243,478,079.97		824,360,081.93		8,330,079,604.30	1,432,226,111.52	14,889,880,901.33

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,364,709,816.00				155,535,667.46			4,396,120.00	701,608,572.40		8,135,393,413.01	689,128,872.61	11,050,772,461.48
加：会计政策变更					1,706,483,652.34		81,804,128.08				-1,341,215,835.31		447,071,945.11
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,364,709,816.00				1,862,019,319.80		81,804,128.08	4,396,120.00	701,608,572.40		6,794,177,577.70	689,128,872.61	11,497,844,406.59

2014 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-1,396,434.70		-68,253,336.65	-4,396,120.00			845,683,808.60	723,792,949.69	1,495,430,866.94
（一）综合收益总额						-68,253,336.65				845,683,808.60	142,861,094.21	920,291,566.16
（二）所有者投入和减少资本				-1,396,434.70							702,395,168.78	700,998,734.08
1. 股东投入的普通股											-2,322,542.00	-2,322,542.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-1,396,434.70							704,717,710.78	703,321,276.08
（三）利润分配											-121,463,313.30	-121,463,313.30
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-121,463,313.30	-121,463,313.30
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							-4,396,120.00					-4,396,120.00
1. 本期提取							4,460,612.00					4,460,612.00
2. 本期使用							8,856,732.00					8,856,732.00
（六）其他												
四、本期期末余额	1,364,709,816.00			1,860,622,885.10		13,550,791.43		701,608,572.40		7,639,861,386.30	1,412,921,822.30	12,993,275,273.53

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英

**母公司所有者权益变动表**  
2014 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	1,364,709,816.00				172,112,498.49				701,608,572.40	8,408,093,465.01	10,646,524,351.90
加：会计政策变更					1,774,736,988.99		13,550,791.43			-1,341,215,835.31	447,071,945.11
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,364,709,816.00				1,946,849,487.48		13,550,791.43		701,608,572.40	7,066,877,629.70	11,093,596,297.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	65,000,000.00				770,514,676.50		229,927,288.54		122,751,509.53	1,104,763,585.72	2,292,957,060.29
(一) 综合收益总额							229,927,288.54			1,227,515,095.25	1,457,442,383.79
(二) 所有者投入和减少资本	65,000,000.00				770,514,676.50						835,514,676.50
1. 股东投入的普通股	65,000,000.00				770,490,211.61						835,490,211.61
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					24,464.89						24,464.89
(三) 利润分配									122,751,509.53	-122,751,509.53	
1. 提取盈余公积									122,751,509.53	-122,751,509.53	
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											

2014 年年度报告

(或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,429,709,816.00				2,717,364,163.98		243,478,079.97		824,360,081.93	8,171,641,215.42	13,386,553,357.30

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	1,364,709,816.00				251,312,452.88				701,608,572.40	7,420,844,946.02	9,738,475,787.30
加：会计政策变更					1,706,483,652.34		81,804,128.08			-1,341,215,835.31	447,071,945.11
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,364,709,816.00				1,957,796,105.22		81,804,128.08		701,608,572.40	6,079,629,110.71	10,185,547,732.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-10,946,617.74		-68,253,336.65			987,248,518.99	908,048,564.60
(一) 综合收益总额							-68,253,336.65			987,248,518.99	918,995,182.34
(二) 所有者投入和减少 资本					-10,946,617.74						-10,946,617.74
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他					-10,946,617.74						-10,946,617.74
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)											



的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,364,709,816.00				1,946,849,487.48		13,550,791.43		701,608,572.40	7,066,877,629.70	11,093,596,297.01

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

辽宁成大股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在改组具有 40 多年经营历史的国有外贸专业公司辽宁省针棉毛织品进出口公司的基础上成立的股份有限公司。公司于 1993 年 6 月经辽宁省经济体制改革委员会辽体改发[1993]147 号文批准以定向募集方式设立，在辽宁省工商行政管理局注册登记，取得 210000004919553 号企业法人营业执照。1996 年 8 月 6 日，公司经中国证监会批准首次向社会公众发行人民币普通股 12,000,000 股，并于同年 8 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易。经公开发行、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 1,429,709,816 元。

公司的注册地址：辽宁省大连市人民路 71 号。

公司的法定代表人：尚书志。

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

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司的基本法律架构包括 12 家直接控股子公司和 22 家间接控股子公司及 7 家直接持股的联营企业。本公司的母公司为辽宁成大集团有限公司（以下简称“成大集团”），公司最终控制人为辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报告经公司七届三十次董事会批准于 2015 年 3 月 26 日对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内有 12 家子公司：辽宁成大国际贸易有限公司、辽宁成大钢铁贸易有限公司、辽宁成大贸易发展有限公司、辽宁成大生物股份有限公司、成大方圆医药连锁投资有限公司、新疆宝明矿业有限公司、吉林成大弘晟能源有限公司、沈阳成大弘晟能源研究院有限公司、青海成大能源有限公司、成大沿海产业（大连）基金管理有限公司、大连成大物业有限公司、辽宁田牌制衣有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变动”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。

## 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司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:

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

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

#### (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

### (1). 合并范围的确定

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

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

### (2). 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3). 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

**(4). 合并抵销中的特殊考虑**

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (5). 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

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

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

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

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

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

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当

期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

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

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

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。



## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### (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。

## 9. 金融工具

### (1). 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ②持有至到期投资

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

#### ③应收款项

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

#### ④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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。

### (2). 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

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

### (3). 金融资产的重分类

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

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

### (4). 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## (5). 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

#### (6). 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

###### A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

#### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

### (7). 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

## 10. 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

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:

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:

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

## 11. 存货

## (1). 存货的分类

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

## (2). 发出存货的计价方法

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。

## 12. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

### 13. 长期股权投资

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。

#### **14. 投资性房地产**

##### **(1). 如果采用成本计量模式的：**

###### **折旧或摊销方法**

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

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

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

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

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	30-40	3	3.23—2.43
机器设备	年限平均	4-20	3	24.25—4.85
电子设备	年限平均	4-5	3	24.25—19.40
运输设备	年限平均	8	3	12.13
其他设备	年限平均	4-5	3	24.25—19.40

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 16. 在建工程

### (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。

## 17. 借款费用

### (1). 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用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。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

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

#### ②无形资产使用寿命及摊销

**A. 使用寿命有限的无形资产的摊销：**

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

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

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

**(2). 内部研究开发支出会计政策****①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

**②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。

**19. 长期资产减值****(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:

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

### (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:

- ①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;
- ②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;
- ③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。

## 20. 长期待摊费用

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
沉陷补偿费	10-20 年

## 21. 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

#### 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

#### ①设定提存计划

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

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

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

##### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

##### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：



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

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

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

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

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

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。

## 22. 预计负债

### (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。

## 23. 股份支付

### (1). 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2). 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### (3). 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4). 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5). 股份支付计划修改的会计处理

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

#### (6). 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

## 24. 收入

### (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

#### ①国内外贸易收入

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

#### ②生物制药收入

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

#### ③医药连锁收入

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

#### ④能源开发收入

页岩油商品以客户提取商品并经客户确认接收后确认收入。

## 25. 政府补助

### (1). 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**(2). 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

**26. 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

**(1). 递延所得税资产的确认**

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

**(2). 递延所得税负债的确认**

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

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

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3). 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 27. 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

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

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。

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1). 安全生产费用

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

安全生产费用于提取时计入相关产品成本，同时计入“专项储备”科目。

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

### (2). 终止经营

#### ①终止经营的确认标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- A. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- B. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- C. 组成部分仅仅是为了再出售而取得的子公司。

#### ②终止经营的会计处理方法



### A. 持有待售的固定资产

本公司调整持有待售的固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项固定资产被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(a) 该固定资产被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、（摊销）或减值进行调整后的金额；

(b) 决定不再出售之日的可收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他流动资产（不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利等），比照上述持有待售的固定资产进行会计处理，其中，符合持有待售条件的按权益法核算的长期股权投资则按照以下规定进行会计处理。

### B. 持有待售的按权益法核算的长期股权投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，投资方应当按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，应当采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，应当从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表应当作相应调整。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司于 2014 年 7 月 1 日开始采用财政部于 2014 年新颁布的《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》和经修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，同时在 2014 年度财务报表中开始采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》	由本公司于 2014 年 10 月 28 日召开的董事会第七届董事会第二十七次（临时）会议批准	除下述所列对财务报表影响外，执行其他准则对公司 2013 年度财务状况、经营成果和现金流量以及财务报表列示不产生任何影响，也不存在追溯调整事项
根据修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产进行核算，不作为长期股	同上	该会计政策变更对财务报表的影响参见后附列表 1

权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整		
根据修订后的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》，对权益法下其他股东对被投资单位增资导致公司持股比例的变动，公司按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积（其他资本公积），并对其采用追溯调整法进行调整	同上	该会计政策变更对财务报表的影响参见后附列表 2
根据修订后的《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》，其他综合收益项目分为“以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益”和“以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益”进行列报	同上	该会计政策变更对财务报表的影响参见后附列表 3

其他说明

附表 1:

被投资单位	2013 年 1 月 1 日			2013 年 12 月 31 日		
	长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)	长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
北京东方华盖创业投资有限公司			0	-12,000,000.00	12,000,000.00	0
北京华盖映月影视文化投资合伙企业（有限合伙）			0	-8,000,000.00	8,000,000.00	0
成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）	-30,303,000.00	30,303,000.00	0	-30,303,000.00	30,303,000.00	0
成大沿海产业（大连）基金壹期（有限合伙）	-302,000.00	302,000.00	0	-302,000.00	302,000.00	0
沈阳南六成大方圆医药有限公司	-5,000,000.00	5,000,000.00	0	-5,000,000.00	5,000,000.00	0
南宁成大木业有限公司	0	0	0	0	0	0
哈尔滨家乐福超市有限公司	-20,848,841.56	20,848,841.56	0	-21,880,243.80	21,880,243.80	0
信托资产	-60,277,093.09	60,277,093.09	0			
合计	-116,730,934.65	116,730,934.65	0	-77,485,243.80	77,485,243.80	0

附表 2:

被投资单位	2013 年 1 月 1 日			2013 年 12 月 31 日		
	递延所得税负债 (+/-)	资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)	递延所得税负债 (+/-)	资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)
广发证券股份有限公司	-447,071,945.11	1,788,287,780.42	-1,341,215,835.31	-447,071,945.11	1,788,287,780.42	-1,341,215,835.31
合计	-447,071,945.11	1,788,287,780.42	-1,341,215,835.31	-447,071,945.11	1,788,287,780.42	-1,341,215,835.31

附表 3:

利润表项目	2013 年度重述后
五、其他综合收益的税后金额	-68,253,336.65
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-68,253,336.65
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-68,253,336.65

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

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

注：出口货物税率为零；避孕药品及用具免征增值税；批发和零售化肥免征增值税；向居民供热而取得的采暖费收入免征增值税；生物制品疫苗按简易办法 1-6 月份依照 6%，7-12 月份依照 3%征收率计算缴纳增值税；农产品（包括中药饮片）适用 13%的税率；其他货物和应税劳务执行 17%的税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
辽宁成大生物股份有限公司	15%
辽宁成大贸易发展（香港）有限公司	16.5%
新创达贸易有限公司	16.5%
成大钢铁香港有限公司	16.5%
除上述以外其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

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

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的国科发火[2008]172 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和国科发火[2008]362 号《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指

引)的通知》，本公司的控股子公司辽宁成大生物股份有限公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局四部门认定为高新技术企业并取得GF201221000009号高新技术企业证书，认定有效期为3年，有效期自2012年1月至2014年12月，根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按15%的税率征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	747,927.35	373,739.63
银行存款	838,029,417.95	632,756,485.65
其他货币资金	171,076,543.14	248,033,313.74
合计	1,009,853,888.44	881,163,539.02
其中：存放在境外的款项总额	27,760,992.81	3,549.35

注1：其他货币资金中含银行承兑汇票保证金128,907,734.14元、保函保证金1,500,000.00元、信用证保证金4,150,000.00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：期末货币资金中有存放在境外的款项，包括：存放在中国银行香港分行、招商银行香港分行、民生银行香港分行的款项，期末余额为6,577,921.40元人民币及3,461,851.84美元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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	7,477,448.00	19,338,980.73
其中：债务工具投资		
权益工具投资	7,477,448.00	19,338,980.73
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	7,477,448.00	19,338,980.73

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	86,827,072.48	96,147,874.94
商业承兑票据		265,500,000.00
合计	86,827,072.48	361,647,874.94

## (2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	14,263,512.00
商业承兑票据	
合计	14,263,512.00

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	187,813,493.23	
商业承兑票据		
合计	187,813,493.23	

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

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	52,714,575.66	3.65	9,680,096.58	18.36	43,034,479.08					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,386,424,132.52	96.10	60,405,634.05	4.36	1,326,018,498.47	1,332,081,716.41	99.81	56,610,737.44	4.25	1,275,470,978.97
组合1：账龄组合	1,007,555,528.92	69.84	59,161,891.59	5.87	948,393,637.33	1,022,353,626.26	76.60	55,097,780.91	5.39	967,255,845.35
组合2：其他组合	378,868,603.60	26.26	1,243,742.46	0.33	377,624,861.14	309,728,090.15	23.21	1,512,956.53	0.49	308,215,133.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,542,918.97	0.25	2,382,276.83	67.24	1,160,642.14	2,563,211.42	0.19	2,563,211.42	100.00	
合计	1,442,681,627.15	/	72,468,007.46	/	1,370,213,619.69	1,334,644,927.83	/	59,173,948.86	/	1,275,470,978.97

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√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
吉林鑫达钢铁有限公司	44,086,390.13	8,817,278.03	20.00	合同逾期
沈阳金贸医药集团有限公司	8,628,185.53	862,818.55	10.00	对方单位涉诉, 10%的欠款无法收回
合计	52,714,575.66	9,680,096.58	/	/

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	913,659,904.94	45,682,995.26	5
1 至 2 年	77,642,855.55	7,764,285.57	10
2 至 3 年	13,942,840.31	4,182,852.09	30
3 至 4 年	1,446,190.00	723,095.00	50
4 至 5 年	275,372.25	220,297.80	80
5 年以上	588,365.87	588,365.87	100
合计	1,007,555,528.92	59,161,891.59	

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：

类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收医保款	182,703,066.15		
应收银联款	275,522.78		
参保信用保险的应收款项	153,391,064.11	1,243,742.46	0.81
以国内信用证结算的应收款项	42,498,950.56		
合计	378,868,603.60	1,243,742.46	

(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 14,397,933.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,103,874.77

其中重要的应收账款核销情况

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	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
CONFECIONES BILMA S.L	货款	419,619.12	逾期无法收回	总经理审批	否
铁岭北方农资有限公司	货款	162,786.50	逾期无法收回	总经理审批	否
沈阳市疾病预防控制中心	货款	121,472.00	逾期无法收回	总经理审批	否
吴献华	货款	116,989.20	逾期无法收回	总经理审批	否
其他	货款	283,007.95	逾期无法收回	总经理审批	否

合计	/	1,103,874.77	/	/	/
----	---	--------------	---	---	---

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东北特殊钢集团有限责任公司	196,271,581.95	13.60	10,146,764.71
新疆宝塔石化有限公司	50,842,716.00	3.52	2,542,135.80
吉林鑫达钢铁有限公司	44,086,390.13	3.06	8,817,278.03
大连保税区山海汇元物资有限公司	41,250,036.57	2.86	2,062,501.83
沈阳市社会医疗保险管理局	40,380,188.55	2.80	-
合计	372,830,913.20	25.84	23,568,680.37

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

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	789,935,108.91	98.66	795,189,766.56	97.54
1至2年	7,742,081.18	0.97	17,123,003.82	2.10
2至3年	2,983,541.72	0.37	1,471,285.02	0.18
3年以上	14,340.00	0.00	1,441,534.70	0.18
合计	800,675,071.81	100.00	815,225,590.10	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付账款期末余额(%)
唐山市福斯特商贸有限公司	202,271,541.95	25.26
吉林鑫达钢铁有限公司	147,753,115.48	18.45
唐山友盟商贸有限公司	100,000,000.00	12.49
东丰亚泰吉隆贸易有限公司	45,744,939.41	5.71
大连海翔食品有限公司	35,673,333.33	4.46
合计	531,442,930.17	66.37

其他说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的预付账款

预付账款(按单位)	期末余额			
	预付账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

吉林鑫达钢铁有限公司	147,753,115.48	29,550,623.10	20.00	合同逾期
合计	147,753,115.48	29,550,623.10	/	/

## 7、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

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	30,000,000.00	18.32	29,200,000.00	97.33	800,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	128,442,857.92	78.42	7,025,377.58	5.47	121,417,480.34	375,433,570.92	98.55	4,982,387.81	1.33	370,451,183.11
组合1：账龄组合	19,879,410.58	12.14	5,442,377.58	27.38	14,437,033.00	16,501,397.94	4.33	3,399,387.81	20.60	13,102,010.13
组合2：其他组合（注）	108,563,447.34	66.28	1,583,000.00	1.46	106,980,447.34	358,932,172.98	94.22	1,583,000.00	0.44	357,349,172.98
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	3.26	4,989,216.31	93.43	350,871.85	5,500,648.76	1.45	4,034,776.96	73.35	1,465,871.80
合计	163,782,946.08	/	41,214,593.89	/	122,568,352.19	380,934,219.68	/	9,017,164.77	/	371,917,054.91

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
大连鹏拓钢材市场有限公司	30,000,000.00	29,200,000.00	97.33	债务人无偿还能力，收回可能性很小
合计	30,000,000.00	29,200,000.00	/	/

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	8,981,856.80	449,092.85	5
1 至 2 年	1,175,197.75	117,519.78	10
2 至 3 年	3,015,549.37	904,664.81	30
3 至 4 年	5,248,875.17	2,624,437.59	50
4 至 5 年	556,344.72	445,075.78	80
5 年以上	901,586.77	901,586.77	100
合计	19,879,410.58	5,442,377.58	



组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	3,738,118.33		
应收出口退税款	35,284,081.54		
待认证进项税	2,384,079.18		
与政府机构的往来款	35,497,168.29		
应收外部关联方款项	31,660,000.00	1,583,000.00	5.00
合计	108,563,447.34	1,583,000.00	

(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 32,268,594.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	71,165.60

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	86,680,064.34	321,277,933.31
备用金	3,738,118.33	3,989,310.22
应收出口退税款	35,284,081.54	29,238,741.63
与政府机构的往来款	35,497,168.29	25,844,350.00
其他	2,583,513.58	583,884.52
合计	163,782,946.08	380,934,219.68

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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
大连市国家税务局直属税务分局	出口退税	26,565,570.25	1 年以内	16.22	-
桦甸市国土资源局	保证金	16,071,500.00	1-2 年	9.81	-
陕西古海能源投资有限公司	往来款	15,830,000.00	3-4 年	9.67	791,500.00
陕西宝明矿业有限公司	往来款	15,830,000.00	3-4 年	9.67	791,500.00

吉林省国土资源厅	保证金	13,002,850.00	1-5 年	7.94	-
合计	/	87,299,920.25	/	53.31	1,583,000.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
辽宁省外经贸厅	出口信用保险扶持资金	1,073,680.00	1 年以内	2015 年 2 月收到全款
合计	/	1,073,680.00	/	/

## 8、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,518,983.12	111,197.70	70,407,785.42	65,252,768.04	111,197.70	65,141,570.34
在产品	12,855,846.53		12,855,846.53	12,555,174.05		12,555,174.05
库存商品	896,300,664.66	73,735,616.77	822,565,047.89	760,301,007.46	34,166,314.19	726,134,693.27
周转材料	5,635,227.25		5,635,227.25	4,527,954.68		4,527,954.68
在途物资	460,677.29		460,677.29	385,671.01		385,671.01
半成品	238,903,239.57	180,708,331.59	58,194,907.98	304,428,102.02	24,780,000.00	279,648,102.02
发出商品	38,173,429.34		38,173,429.34			
委托加工物资	39,095.01		39,095.01			
合计	1,262,887,162.77	254,555,146.06	1,008,332,016.71	1,147,450,677.26	59,057,511.89	1,088,393,165.37

## (2). 存货跌价准备

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	34,166,314.19	70,042,615.90		30,473,313.32		73,735,616.77
半成品	24,780,000.00	201,880,388.34		45,952,056.75		180,708,331.59
合计	59,057,511.89	271,923,004.24		76,425,370.07		254,555,146.06

## 9、 划分为持有待售的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
大连市人民路 35-37 号房地产	16,151,464.04	63,755,700.00		2015 年 6 月
合计	16,151,464.04	63,755,700.00		/

注：2014 年 12 月，公司以公开挂牌转让的方式转让大连市人民路 35-37 号纺织大厦营业楼及其对应的土地使用权，转让价格 6,375.57 万元，截止 2014 年末，公司收到购买方支付的预付款 3,200 万元，但该项资产尚未完成过户。

## 10、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	101,829,841.70	87,478,027.62
预缴税费		9,509,767.41
银行理财产品		15,000,000.00
合计	101,829,841.70	111,987,795.03

## 11、可供出售金融资产

### (1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	91,032,701.52	1,547,457.72	89,485,243.80	79,032,701.52	1,547,457.72	77,485,243.80
合计	91,032,701.52	1,547,457.72	89,485,243.80	79,032,701.52	1,547,457.72	77,485,243.80

### (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

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		
北京东方华盖创业投资有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00		24,000,000.00					20.00	
北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00			8,000,000.00						
成大沿海产业(大连)基金(有限合伙)	30,303,000.00			30,303,000.00						
成大沿海产业(大连)基金壹期(有限合伙)	302,000.00			302,000.00						
沈阳南六成大方圆医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00	
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	66.00	
哈尔滨家乐福超市有限公司	21,880,243.80			21,880,243.80					17.00	4,012,568.09
合计	79,032,701.52	12,000,000.00		91,032,701.52	1,547,457.72			1,547,457.72	/	4,012,568.09

注1：成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）系本公司与子公司成大沿海产业（大连）基金管理有限公司共同投资设立的有限合伙企业，成大沿海产业（大连）基金管理有限公司为普通合

伙人，认缴出资为1,000.00万元；本公司为有限合伙人，认缴出资为60,000.00万元；截至2014年12月31日，公司已出资3,000.00万元、成大沿海产业(大连)基金管理有限公司出资30.30万元。

注2：成大沿海产业（大连）基金壹期（有限合伙）系本公司的子公司成大沿海产业（大连）基金管理有限公司与成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）共同投资设立的有限合伙企业，截至2014年12月31日，成大沿海产业（大连）基金管理有限公司出资30.2万元。

注3：公司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2014年12月31日，公司实际出资2,400.00万元。

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2014年12月31日，公司实际出资800.00万元。

### (3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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	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

## 12、长期股权投资

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
长春家乐福商业有限公司										
大连家乐福商业有限公司	44,910,742.51	1,821,934.00		2,034,528.89			4,967,543.55			43,799,661.85
广发证券股份有限公司	7,318,103,447.16			1,060,766,314.80	236,952,912.59	24,464.89	250,030,817.60			8,365,816,321.84
杭州家乐福超市有限公司										
宁波家乐福超市有限公司	14,245,575.01	3,335,400.00		-1,068,184.23						16,512,790.78
沈阳家乐福商业有限公司	105,111,496.49	6,247,673.83		-27,444,698.76			5,446,303.46			78,468,168.10
华盖资本有限责任公司	2,797,657.50			-422,382.84						2,375,274.66
小计	7,485,168,918.67	11,405,007.83		1,033,865,577.86	236,952,912.59	24,464.89	260,444,664.61			8,506,972,217.23
合计	7,485,168,918.67	11,405,007.83		1,033,865,577.86	236,952,912.59	24,464.89	260,444,664.61			8,506,972,217.23

## 13、投资性房地产

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

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	211,113,270.81	7,849,209.60		218,962,480.41
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	34,531,930.18	7,849,209.60		42,381,139.78
(1) 处置				
(2) 其他转出	34,531,930.18	7,849,209.60		42,381,139.78
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	90,418,258.34	3,769,661.40		94,187,919.74
2. 本期增加金额	5,310,339.24	206,558.16		5,516,897.40
(1) 计提或摊销	5,310,339.24	206,558.16		5,516,897.40
3. 本期减少金额	22,537,847.96	3,976,219.56		26,514,067.52
(1) 处置				
(2) 其他转出	22,537,847.96	3,976,219.56		26,514,067.52
4. 期末余额	73,190,749.62			73,190,749.62
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	103,390,591.01			103,390,591.01
2. 期初账面价值	120,695,012.47	4,079,548.20		124,774,560.67

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 14、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,641,238,275.22	1,240,979,766.53	105,817,825.06	77,287,264.09	16,286,634.49	3,081,609,765.39
2. 本期增加金额	1,615,982,445.74	830,828,813.58	12,235,596.09	4,250,556.49	1,559,217.17	2,464,856,629.07
(1) 购置	186,654,320.66	21,445,605.45	12,235,596.09	4,250,556.49	1,559,217.17	226,145,295.86
(2) 在建工程转入	1,429,328,125.08	809,383,208.13				2,238,711,333.21
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		6,977,240.70	4,743,773.82	2,701,941.72	207,643.53	14,630,599.77
(1) 处置或报废		6,977,240.70	4,743,773.82	2,701,941.72	207,643.53	14,630,599.77
4. 期末余额	3,257,220,720.96	2,064,831,339.41	113,309,647.33	78,835,878.86	17,638,208.13	5,531,835,794.69
二、累计折旧						
1. 期初余额	185,244,995.34	287,277,838.34	71,604,348.77	37,198,588.57	5,488,409.60	586,814,180.62
2. 本期增加金额	63,732,109.94	101,255,599.68	13,766,777.29	9,478,438.48	3,087,785.69	191,320,711.08
(1) 计提	63,732,109.94	101,255,599.68	13,766,777.29	9,478,438.48	3,087,785.69	191,320,711.08
3. 本期减少金额		5,550,304.16	4,524,858.53	2,200,726.12	204,588.87	12,480,477.68
(1) 处置或报废		5,550,304.16	4,524,858.53	2,200,726.12	204,588.87	12,480,477.68
4. 期末余额	248,977,105.28	382,983,133.86	80,846,267.53	44,476,300.93	8,371,606.42	765,654,414.02
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		31,771,073.07				31,771,073.07
(1) 计提		31,771,073.07				31,771,073.07
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		32,201,786.30	42,026.07			32,243,812.37
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,008,243,615.68	1,649,646,419.25	32,421,353.73	34,359,577.93	9,266,601.71	4,733,937,568.30
2. 期初账面价值	1,455,993,279.88	953,271,214.96	34,171,450.22	40,088,675.52	10,798,224.89	2,494,322,845.47

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产。

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

截止 2014 年 12 月 31 日止，本公司经营租赁租出的固定资产系子公司辽宁成大国际贸易有限公司的原值为 7,835,857.40 元的电脑提花横机。

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生物本溪基地车间厂房	293,501,780.33	办理流程中
新疆宝明油页岩综合开发利用一期车间厂房	143,906,180.11	办理流程中
新疆宝明生活区房屋建筑物	45,043,501.09	办理流程中
弘晟办公区房屋建筑物	100,303,185.17	办理流程中
弘晟生活区房屋建筑物	40,860,459.02	办理流程中
合计	623,615,105.72	

**15、 在建工程****(1). 在建工程情况**

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、成大生物工程研究中心项目	53,288,923.30		53,288,923.30	51,527,877.30		51,527,877.30
2、成大生物待安装设备	11,305,154.48		11,305,154.48	2,000,885.48		2,000,885.48
3、成大生物出血热车间改造项目	7,486,046.68		7,486,046.68			
4、新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用一期项目	471,318,901.96		471,318,901.96	1,621,800,049.85		1,621,800,049.85
5、新疆宝明办公生活区工程项目	73,809,187.99		73,809,187.99	95,406,862.36		95,406,862.36
合计	617,208,214.41		617,208,214.41	1,770,735,674.99		1,770,735,674.99



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1、新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用一期项目	4,341,452,000.00	1,621,800,049.85	1,091,776,761.51	2,157,786,210.07	84,471,699.33	471,318,901.96	62.00	97.00	233,549,566.23	150,896,223.43	6.11	募集资金、贷款和自筹
2、新疆宝明办公生活区工程项目	163,445,800.00	95,406,862.36	41,626,034.82	63,223,709.19		73,809,187.99	95.00	92.00	14,338,459.44	8,055,336.09	6.11	贷款和自筹
合计	4,504,897,800.00	1,717,206,912.21	1,133,402,796.33	2,221,009,919.26	84,471,699.33	545,128,089.95	/	/	247,888,025.67	158,951,559.52	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

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

## 16、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,884,718.18	30,627,092.13
专用设备	1,594,091.45	1,934,325.21
工器具	200.00	796,976.10
合计	3,479,009.63	33,358,393.44

## 17、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

2014 年年度报告

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	342,139,114.56	821,448,100.00	107,586,351.54	16,000,000.00	404,085.70	12,548,591.90	13,658,900.00	1,313,785,143.70
2. 本期增加金额			8,244,360.04			97,435.89		8,341,795.93
(1) 购置			8,244,360.04			97,435.89		8,341,795.93
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额						1,133,907.73		1,133,907.73
(1) 处置						1,133,907.73		1,133,907.73
4. 期末余额	342,139,114.56	821,448,100.00	115,830,711.58	16,000,000.00	404,085.70	11,512,120.06	13,658,900.00	1,320,993,031.90
二、累计摊销								
1. 期初余额	27,276,536.23	17,417,294.90		16,000,000.00	236,976.50	9,638,359.12	722,068.39	71,291,235.14
2. 本期增加金额	6,706,054.44	41,624,862.91			51,389.04	1,213,650.54	722,068.39	50,318,025.32
(1) 计提	6,706,054.44	41,624,862.91			51,389.04	1,213,650.54	722,068.39	50,318,025.32
3. 本期减少金额						1,133,907.73		1,133,907.73
(1) 处置						1,133,907.73		1,133,907.73
4. 期末余额	33,982,590.67	59,042,157.81		16,000,000.00	288,365.54	9,718,101.93	1,444,136.78	120,475,352.73
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	308,156,523.89	762,405,942.19	115,830,711.58		115,720.16	1,794,018.13	12,214,763.22	1,200,517,679.17
2. 期初账面价值	314,862,578.33	804,030,805.10	107,586,351.54		167,109.20	2,910,232.78	12,936,831.61	1,242,493,908.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

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	39,171,167.51	办理流程中

## 18、商誉

## (1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
成大方圆医药连锁投资有限公司	1,228,322.48					1,228,322.48
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	18,329,144.50					18,329,144.50
辽宁成大贸易发展有限公司	185,601.23					185,601.23
成大方圆(辽宁)新药特药连锁有限公司	53,436,500.00					53,436,500.00
合计	73,179,568.21					73,179,568.21

## (2). 商誉减值准备

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

## 19、长期待摊费用

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	32,639,080.71	34,332,458.98	28,869,613.48		38,101,926.21
沉陷补偿费	127,772,813.00		11,960,892.00		115,811,921.00
合计	160,411,893.71	34,332,458.98	40,830,505.48		153,913,847.21

## 20、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

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	134,543,750.11	31,137,552.78	62,511,928.91	13,614,387.46
存货跌价准备	16,762,584.79	4,190,646.20	16,429,457.76	4,107,364.44
装修费(一次摊销)	989,799.20	247,449.80	156,849.35	39,212.34
无形资产			1,600,000.00	240,000.00
会员积分(递延收益)	11,657,777.59	2,914,444.39	6,518,889.24	1,629,722.32

固定资产折旧差异	3,103,652.52	775,913.13	2,343,574.35	585,893.55
合计	167,057,564.21	39,266,006.30	89,560,699.61	20,216,580.11

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

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	747,544.26	186,886.07	33,527.16	8,381.79
合计	747,544.26	186,886.07	33,527.16	8,381.79

## (3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	754,564,004.02	619,906,507.05
坏账准备	8,689,474.34	5,679,184.72
存货跌价准备	237,792,561.27	42,628,054.13
固定资产减值准备	32,243,812.37	472,739.30
会员积分	1,525,858.03	841,154.05
合计	1,034,815,710.03	669,527,639.25

## (4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		46,609,365.59	
2015 年	65,848,633.39	70,113,396.56	
2016 年	145,345,784.30	147,717,827.25	
2017 年	121,763,764.85	167,821,352.60	
2018 年	237,065,741.66	187,644,565.05	
2019 年	184,540,079.82		
合计	754,564,004.02	619,906,507.05	

## 21、其他非流动资产

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	119,993,351.64	141,824,890.56
预付技术转让款	23,200,000.00	9,900,000.00
其他	92,500,000.00	30,000,000.00
合计	235,693,351.64	181,724,890.56

## 22、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	44,982,000.00	
抵押借款		18,290,700.00
保证借款	157,309,000.00	301,938,000.00

信用借款	74,900,000.00	279,966,000.00
合计	277,191,000.00	600,194,700.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

## 23、应付票据

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	323,055,863.54	644,923,297.58
合计	323,055,863.54	644,923,297.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 24、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	922,914,979.78	957,043,231.77
1-2 年	57,219,523.56	60,912,470.70
2-3 年	12,992,623.26	32,630,955.69
3 年以上	5,169,713.48	12,192,533.90
合计	998,296,840.08	1,062,779,192.06

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽盛运机械股份有限公司	19,372,242.20	尚未结算
北阀集团北京阀门有限公司	8,932,818.22	尚未结算
合计	28,305,060.42	/

## 25、预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	267,560,314.32	139,547,444.19
1-2 年	224,806.41	177,831.56
2-3 年	44,636.63	
3 年以上		277,518.68
合计	267,829,757.36	140,002,794.43

## 26、职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

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	88,141,571.34	593,601,347.00	613,110,348.08	68,632,570.26

二、离职后福利-设定提存计划	7,282,688.03	70,512,993.39	69,520,036.30	8,275,645.12
三、辞退福利	88,823.24	592,649.36	489,899.60	191,573.00
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	21,376.22	2,832,600.23	2,826,166.45	27,810.00
合计	95,534,458.83	667,539,589.98	685,946,450.43	77,127,598.38

## (2). 短期薪酬列示:

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	84,621,240.08	488,728,280.97	508,132,705.07	65,216,815.98
二、职工福利费		42,051,722.60	42,051,722.60	
三、社会保险费		34,776,156.70	34,596,589.95	179,566.75
其中: 医疗保险费		28,368,730.35	28,189,163.60	179,566.75
工伤保险费		4,777,216.77	4,777,216.77	
生育保险费		1,630,209.58	1,630,209.58	
四、住房公积金	1,013,892.18	16,958,210.60	16,880,030.00	1,092,072.78
五、工会经费和职工教育经费	2,506,439.08	11,086,976.13	11,449,300.46	2,144,114.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	88,141,571.34	593,601,347.00	613,110,348.08	68,632,570.26

## (3). 设定提存计划列示

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	6,375,349.85	61,464,972.83	60,322,607.42	7,517,715.26
2、失业保险费	907,338.18	3,858,118.55	4,007,526.87	757,929.86
3、企业年金缴费		5,189,902.01	5,189,902.01	
合计	7,282,688.03	70,512,993.39	69,520,036.30	8,275,645.12

## 1、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,118,346.47	4,788,482.27
营业税	11,137,441.81	11,993,696.84
企业所得税	9,881,182.30	53,666,701.97
个人所得税	570,170.29	698,607.92
城市维护建设税	878,136.86	756,162.92
教育费附加	358,456.08	324,854.92
地方教育费附加	273,733.02	212,202.11
房产税	332,507.66	361,576.27
其他	1,174,435.02	1,983,322.86
合计	35,724,409.51	74,785,608.08

## 27、应付利息

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
短期融资券利息		40,517,260.27
超短期融资券利息	3,404,383.51	
中期票据利息	86,638,301.37	41,129,260.28
合计	90,042,684.88	81,646,520.55

## 28、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	29,248,440.26	122,611,200.41
保证金及押金	28,790,197.30	43,653,887.33
其他	11,678,988.15	5,793,995.66
合计	69,717,625.71	172,059,083.40

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁成大集团有限公司	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	/

## 29、1 年内到期的非流动负债

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		48,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	32,138,008.40	42,283,587.60
1 年内到期的递延收益	13,541,859.26	11,345,770.66
合计	45,679,867.66	101,629,358.26

一年内到期的递延收益详见七、37 递延收益

## 30、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	350,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	350,000,000.00	1,000,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

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
短期融资券	100.00	2013.02.18	365 日	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		6,282,739.73		1,000,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2014.10.16	270 日	250,000,000.00		250,000,000.00	2,425,753.42			250,000,000.00
超短期融资券	100.00	2014.10.16	180 日	100,000,000.00		100,000,000.00	978,630.13			100,000,000.00
合计	/	/	/	1,350,000,000.00	1,000,000,000.00	350,000,000.00	9,687,123.28		1,000,000,000.00	350,000,000.00

## 31、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	365,500,000.00	300,000,000.00
合计	365,500,000.00	300,000,000.00

长期借款明细：

借款银行	借款金额	利率	借款日	约定还款日
农业银行吉木萨尔县支行	50,000,000.00	6.8775%	2013/8/7	2020/8/6
农业银行吉木萨尔县支行	80,000,000.00	6.7200%	2013/10/23	2018/10/22
农业银行吉木萨尔县支行	80,000,000.00	6.7200%	2013/10/9	2018/10/8
农业银行吉木萨尔县支行	70,000,000.00	6.7200%	2013/9/4	2018/9/4
农业银行吉木萨尔县支行	19,500,000.00	6.4575%	2013/11/4	2016/11/3
中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	66,000,000.00	6.4000%	2014/1/23	2018/12/15
合计	365,500,000.00			

## 32、应付债券

## (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00

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

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
中期票据	100.00	2013.01.31	三年	700,000,000.00	700,000,000.00		37,169,999.99			700,000,000.00
中期票据	100.00	2013.07.26	三年	300,000,000.00	300,000,000.00		16,650,000.00			300,000,000.00
中期票据	100.00	2014.04.11	三年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	45,509,041.06			1,000,000,000.00
合计	/	/	/	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	99,329,041.05			2,000,000,000.00

## 33、长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
沉陷补偿费	32,138,008.40	
合计	32,138,008.40	

## 34、专项应付款

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	5,508,500.00			5,508,500.00	
合计	5,508,500.00			5,508,500.00	/



## 2、 预计负债

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	18,193,879.30	143,224,795.93	矿山土地复垦费
合计	18,193,879.30	143,224,795.93	/

## 35、 递延收益

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
政府补助	259,578,357.76	96,010,770.66	26,367,422.52	329,221,705.90
会员积分	7,360,043.29	44,352,930.10	38,529,337.77	13,183,635.62
合计	266,938,401.05	140,363,700.76	64,896,760.29	342,405,341.52

涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
油页岩综合示范基地建设	40,730,555.45		1,433,333.00	1,433,333.00	37,863,889.45	与资产相关
油页岩综合示范基地建设	1,894,444.36		66,666.90	66,666.90	1,761,110.56	与资产相关
油页岩综合示范基地建设	18,944,444.55		666,666.82	666,666.82	17,611,110.91	与资产相关
矿产资源综合利用示范	38,694,425.76		1,361,680.67	1,361,680.67	35,971,064.42	与资产相关
油页岩综合示范基地建设		33,170,000.00	1,060,668.62	1,157,093.01	30,952,238.37	与资产相关
油页岩综合示范基地建设		27,760,000.00	247,121.67	988,486.63	26,524,391.70	与资产相关
油页岩综合示范基地建设		4,050,000.00	12,125.75	145,508.96	3,892,365.29	与资产相关
落户补贴资金经费	1,428,876.65		159,876.57		1,269,000.08	与资产相关
生活区一期项目基础设施建设补助资金		17,885,000.00			17,885,000.00	与资产相关
2014年自治区战略性新兴产业转型资金		1,800,000.00		60,000.00	1,740,000.00	与资产相关
乙脑疫苗基建项目	6,369,999.76		455,000.04	455,000.04	5,459,999.68	与资产相关
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	14,256,000.00		864,000.00	864,000.00	12,528,000.00	与资产相关
研发与质量评价中心	2,887,500.17		174,999.96	174,999.96	2,537,500.25	与资产相关
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	18,195,833.40		992,499.96	992,499.96	16,210,833.48	与资产相关
成大生物健康产业基地(含基础设施)	42,861,378.96		2,179,392.12	2,179,392.12	38,502,594.72	与资产相关
辽宁成大健康产业基地	4,916,666.68		249,999.96	249,999.96	4,416,666.76	与资产相关
本溪基地项目贷款贴息	4,916,666.68		249,999.96	249,999.96	4,416,666.76	与资产相关

产业发展资金	3,040,000.00					3,040,000.00	与资产相关
浑南医药产业园建设 投资补助	9,560,000.00					9,560,000.00	与资产相关
疫苗技术改造项目	13,000,000.00					13,000,000.00	与资产相关
财政扶持资金费用	47,885,669.48		2,434,864.56	2,434,864.56		43,015,940.36	与资产相关
其他	1,341,666.52		216,666.70	61,666.71		1,063,333.11	与资产相关
合计	270,924,128.42	84,665,000.00	12,825,563.26	13,541,859.26		329,221,705.90	/

注：1. 期初余额包含一年内到期的与资产相关的政府补助 11,345,770.66 元。

2. 其他变动系将于一年内到期的政府补助列报为一年内到期的非流动负债。

### 36、股本

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	1,364,709,816	65,000,000				65,000,000	1,429,709,816

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁成大股份有限公司非公开发行股票的批复》

（证监许可[2014]111号文）核准，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 6,500 万股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 6,500 万元，已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2014]2572 号验资报告验证。

### 37、资本公积

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）	65,089,759.98	770,619,650.82	1,239,793.20	834,469,617.60
其他资本公积	1,795,533,125.12	24,464.89		1,795,557,590.01
合计	1,860,622,885.10	770,644,115.71	1,239,793.20	2,630,027,207.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加主要为非公开发行股票的股本溢价及联营企业的其他资本公积变动影响，本期资本公积减少为收购子公司少数股东股权所致。

### 38、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减： 所得 税费 用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受 益计划净负债和净资 产的变动							
权益法下在被投资							

单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	13,550,791.43				229,927,288.54	243,478,079.97
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	13,550,791.43				229,927,288.54	243,478,079.97
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	13,550,791.43				229,927,288.54	243,478,079.97

### 39、专项储备

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		5,129,372.00	5,129,372.00	
合计		5,129,372.00	5,129,372.00	

### 40、盈余公积

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	701,608,572.40	122,751,509.53		824,360,081.93
任意盈余公积				
合计	701,608,572.40	122,751,509.53		824,360,081.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加为母公司按净利润 10%的比例计提了法定盈余公积。

### 41、未分配利润

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	8,981,799,290.00	8,135,393,413.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,341,937,903.70	-1,341,215,835.31
调整后期初未分配利润	7,639,861,386.30	6,794,177,577.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	812,969,727.53	845,683,808.60
减：提取法定盈余公积	122,751,509.53	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	8,330,079,604.30	7,639,861,386.30
---------	------------------	------------------

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-1,341,215,835.31 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于会计差错更正，影响期初未分配利润-722,068.39 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。

#### 42、营业收入和营业成本

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	9,176,567,210.56	7,646,233,059.16	10,282,270,151.12	8,874,933,192.04
其他业务	61,990,631.58	18,251,521.35	51,584,396.87	16,007,057.08
合计	9,238,557,842.14	7,664,484,580.51	10,333,854,547.99	8,890,940,249.12

#### 43、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,737,967.11	4,635,906.80
城市维护建设税	9,886,151.80	10,972,586.59
教育费附加	4,288,054.23	4,750,802.88
地方教育费	2,819,496.21	3,086,216.00
房产税和土地使用税	994,538.06	1,066,847.31
合计	22,726,207.41	24,512,359.58

#### 44、销售费用

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	310,843,827.51	288,758,855.36
办公、折旧及租赁	157,220,821.17	143,298,666.00
运杂费	43,621,524.95	28,994,949.89
市场调研费及差旅费	39,683,303.21	40,376,511.12
通讯及交通支出	23,220,566.49	24,391,109.60
市场宣传费	27,357,723.35	23,597,496.12
培训及会务费	5,418,575.52	5,686,012.20
其他费用	77,434,682.64	90,746,926.92
合计	684,801,024.84	645,850,527.21

#### 45、管理费用

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	160,383,638.30	174,117,336.72
研发费用	58,288,139.54	51,229,063.86
办公及车辆费	28,529,839.05	28,176,533.62
折旧与摊销	44,774,243.34	38,766,911.38

保险租赁、水电修理费	23,038,780.16	18,134,503.07
地方税费	28,158,069.29	23,556,368.72
其他费用	91,768,127.43	68,458,556.36
合计	434,940,837.11	402,439,273.73

#### 46、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,551,171.04	71,018,167.41
减：利息收入	-8,748,882.09	-9,415,643.80
汇兑损失	16,522,380.14	2,928,666.47
减：汇兑收益	-14,709,972.02	-9,437,469.39
其他	13,332,006.19	14,134,823.39
合计	80,946,703.26	69,228,544.08

#### 3、资产减值损失

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	76,217,151.19	15,458,006.60
二、存货跌价损失	271,923,004.24	57,361,070.41
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	31,771,073.07	
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	379,911,228.50	72,819,077.01

#### 47、公允价值变动收益

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	714,017.08	809,963.85
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	714,017.08	809,963.85

## 48、投资收益

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	1,033,865,577.86	604,133,517.41
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,876,277.28
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	114,692.67	317,370.36
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	312,133.42	-1,792,580.44
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,012,568.09	1,607,456.19
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	10,105,566.35	307,075,758.64
合计	1,048,410,538.39	905,465,244.88

## 49、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	23,086.14	435,804.50	23,086.14
其中：固定资产处置利得	23,086.14	435,804.50	23,086.14
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	34,878,193.51	13,287,682.54	34,878,193.51
其他	9,688,131.99	33,296,227.70	9,688,131.99
合计	44,589,411.64	47,019,714.74	44,589,411.64

计入当期损益的政府补助

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
油页岩综合示范基地建设	1,433,333.00	1,433,333.40	与资产相关
油页岩综合示范基地建设	666,666.82	666,666.60	与资产相关
矿产资源综合利用示范基地	1,361,680.67	1,361,680.68	与资产相关
油页岩综合示范基地建设	1,060,668.62		与资产相关
乙脑疫苗基建项目	455,000.04	455,000.04	与资产相关
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	864,000.00	864,000.00	与资产相关
成大生物健康产业基地(含基础设施)	2,179,392.12	726,464.04	与资产相关
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	992,499.96	992,499.96	与资产相关
财政扶持资金费用	2,434,864.56	811,621.52	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	1,377,457.47	953,676.03	与资产相关
油页岩示范热电厂老旧设备维修改造经费(桦甸市财政局-桦财预指【2014】211号)	8,860,000.00		与收益相关

收到大柴旦行委项目补助资金	600,000.00		与收益相关
中国出口信用保险公司批发公司信保补助	330,500.00		与收益相关
收财政补贴款	395,500.00		与收益相关
新型生物免疫佐剂研发	1,500,000.00		与收益相关
人二倍体甲肝疫苗研发	2,000,000.00		与收益相关
技术改造贷款财政贴息	4,430,000.00		与收益相关
鸡胚流感裂解疫苗研发补助	2,000,000.00		与收益相关
引进海外研发团队补助(三菌)		500,000.00	与收益相关
中小企业引导资金		300,000.00	与收益相关
收浑南新区财政局2012年度纳税先进企业奖励		300,000.00	与收益相关
收猪瘟疫苗研发补助		1,000,000.00	与收益相关
出口信用保险扶持资金		2,171,812.44	与收益相关
政府扶持资金	1,073,680.00		与收益相关
其他与收益相关的政府补助	862,950.25	750,927.83	与收益相关
合计	34,878,193.51	13,287,682.54	/

## 50、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	573,461.49	41,240,098.93	573,461.49
其中：固定资产处置损失	573,461.49	41,240,098.93	573,461.49
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	664,529.92	1,145,714.24	664,529.92
其他	9,793,125.89	608,260.85	9,793,125.89
合计	11,031,117.30	42,994,074.02	11,031,117.30

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

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	107,286,094.47	139,695,684.01
递延所得税费用	-18,870,921.91	10,124,779.89
合计	88,415,172.56	149,820,463.90

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,053,430,110.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	263,357,527.58
子公司适用不同税率的影响	-54,152,660.42
调整以前期间所得税的影响	-417,942.74
非应税收入的影响	-263,222,354.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,071,686.31

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-930,680.55
本期末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	140,709,596.94
所得税费用	88,415,172.56

## 52、其他综合收益

详见附注七、40 其他综合收益。

## 53、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,730,273.73	66,565,618.21
财政补贴收入	56,122,713.65	5,372,740.27
备用金	2,846,231.56	7,278,916.67
利息收入	8,748,882.09	9,415,643.80
房租	5,545,586.12	5,678,919.34
保证金	1,952,800.00	4,359,773.05
特许服务收入	2,168,150.71	2,482,356.00
其他	21,547,768.68	45,024,205.15
合计	100,662,406.54	146,178,172.49

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	41,261,780.06	76,010,806.38
房租	143,869,204.48	133,363,473.18
办公费	50,293,013.72	44,689,319.42
招待费	26,838,209.40	35,103,311.49
运费及仓储费	44,380,139.16	32,230,069.64
市场推广及调研费	39,949,150.77	47,472,807.51
科技开发费	24,464,416.66	7,669,498.80
差旅费	25,676,063.57	28,704,239.19
广告宣传费	11,775,260.84	13,359,166.84
车辆使用及交通费	25,613,605.86	26,458,815.11
邮电及通讯费	16,474,535.18	15,380,961.30
制作及维修费	15,018,979.78	13,243,809.75
检验费及手续费	23,229,171.56	15,960,759.27
会议费	5,980,468.02	6,900,795.63
水电费	13,925,896.59	12,902,282.71
咨询及培训费	8,704,267.11	7,530,970.80
保险费	6,854,993.46	6,210,067.88
备用金	11,507,093.81	7,638,046.40
其他	35,905,729.46	40,228,025.25
合计	571,721,979.49	571,057,226.55



## (3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

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	6,569,831.00	7,178,500.00
银行贷款手续费	1,042,900.00	
定向增发手续费	2,233,000.00	
合计	9,845,731.00	7,178,500.00

## 54、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	965,014,937.76	988,544,902.81
加：资产减值准备	379,911,228.50	72,819,077.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,631,050.32	178,462,113.46
无形资产摊销	8,965,130.04	10,468,079.07
长期待摊费用摊销	40,830,505.48	38,220,623.26
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）	251,610.99	372,060.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	298,764.36	40,432,234.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-714,017.08	-809,963.85
财务费用（收益以“-”号填列）	80,062,164.46	77,550,488.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,048,410,538.39	-905,465,244.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,049,426.19	10,116,398.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	178,504.28	8,381.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-191,861,855.58	-30,674,022.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	117,158,049.61	-303,916,963.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-103,134,328.93	53,449,959.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	426,131,779.63	229,578,123.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	875,296,154.30	639,508,480.26
减：现金的期初余额	639,508,480.26	805,492,766.05
加：现金等价物的期末余额		15,000,000.00

减：现金等价物的期初余额	15,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	220,787,674.04	-150,984,285.79

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	875,296,154.30	639,508,480.26
其中：库存现金	747,927.35	373,739.63
可随时用于支付的银行存款	838,022,234.24	632,756,485.65
可随时用于支付的其他货币资金	36,525,992.71	6,378,254.98
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		15,000,000.00
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	875,296,154.30	654,508,480.26
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		

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	134,557,734.14	注1
应收票据	14,263,512.00	质押以置换应付票据
固定资产	147,280,837.73	注2
合计	296,102,083.87	/

其他说明：

注1：本公司年末使用权受到限制的货币资金为134,557,734.14元，其中：银行承兑汇票保证金128,907,734.14元、保函保证金1,500,000.00元、信用证保证金4,150,000.00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。

## 4、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目：

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	18,575,344.87	6.119	113,662,535.25
欧元	120,803.62	7.4556	900,663.47
日元	19,967,922.00	0.051371	1,025,772.12
应收账款			
其中：美元	22,272,902.46	6.119	136,287,890.13

欧元	23,467.22	7.4556	174,962.21
英镑	380,264.08	9.5437	3,629,126.30
应付账款			
其中：美元	26,977,772.90	6.119	165,076,992.38
预付账款			
其中：美元	12,340.90	6.119	75,513.97
短期借款			
其中：美元	11,000,000.00	6.119	67,309,000.00

(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

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

本报告期新增辽宁康心美商业连锁有限公司，该公司系本公司子公司成大方圆医药连锁投资有限公司直接投资新设成立，持股 51%，于 2014 年 3 月纳入合并范围。

本报告期新增新创达贸易有限公司，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 100%，于 2014 年 1 月纳入合并范围。

本报告期新增沈阳首迈钢铁贸易有限公司，该公司系本公司子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司投资新设成立，持股 100%，于 2014 年 4 月纳入合并范围。

本报告期新增上海泰运贸易有限公司，该公司系本公司子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司投资新设成立，持股 100%，于 2014 年 4 月纳入合并范围。

本报告期新增成大钢铁香港有限公司，该公司系本公司子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司投资新设成立，持股 100%，于 2014 年 3 月纳入合并范围。

本报告期新增吉木萨尔县宝盛畜牧科技发展有限公司，该公司系本公司子公司新疆宝明矿业有限公司投资新设成立，持股 100%，于 2014 年 10 月纳入合并范围。

## 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

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	83.08		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	90.10		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	96.64		投资设立
辽宁田牌制衣有限公司	沈阳市新城子区	沈阳市新城子区	服装加工制造	100.00		投资设立

	虎石台镇	虎石台镇				
成大方圆医药连锁投资有限公司	沈阳市和平区中山路 205 号	沈阳市和平区中山路 205 号	医药投资管理	100.00		投资设立
辽宁成大生物股份有限公司	沈阳市浑南新区新放街 1 号	沈阳市浑南新区新放街 1 号	生物药品研发、生产	62.51		同一控制下企业合并
吉林成大弘晟能源有限公司	吉林省桦甸市永吉街宏伟路	吉林省桦甸市永吉街宏伟路	油母页岩开发及综合利用	100.00		投资设立
沈阳成大弘晟能源研究院有限公司	沈阳市和平区南三经街 2 号	沈阳市和平区南三经街 2 号	油母页岩能源技术研究	51.00		投资设立
成大沿海产业(大连)基金管理有限公司	大连高新技术产业园区高新街 3 号 6 层 610 室	大连高新技术产业园区高新街 3 号 6 层 610 室	股权投资及相关咨询	60.00		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	60.07		非同一控制下企业合并
青海成大能源有限公司	德令哈市乌兰东路 20 号	德令哈市乌兰东路 20 号	油母页岩开发及综合利用	60.00		投资设立
大连成大物业管理有限公司	大连市中山区人民路 71 号	大连市中山区人民路 71 号	物业管理	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

## (2). 重要的非全资子公司

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	16.92	1,410,369.50		16,035,129.58
辽宁成大贸易发展有限公司	9.90	1,031,974.51	2,260,000.00	13,894,555.48
辽宁成大钢铁贸易有限公司	3.36	-1,534,357.26		2,923,882.39
辽宁成大生物股份有限公司	37.49	165,885,923.05	134,959,237.00	640,085,611.02
新疆宝明矿业有限公司	39.93	-14,198,937.81		717,434,992.02

子公司少数股东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%)。

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

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	189,656,689.67	5,480,132.23	195,136,821.90	100,366,552.49		100,366,552.49	161,801,884.90	5,756,155.65	167,558,040.55	81,123,288.29		81,123,288.29
辽宁成大贸易发展有限公司	414,932,486.26	2,128,865.41	417,061,351.67	276,712,306.46		276,712,306.46	508,036,839.79	3,736,333.10	511,773,232.89	361,848,172.67		361,848,172.67
辽宁成大钢铁贸易有限公司	1,263,815,154.06	28,629,503.46	1,292,444,657.52	1,205,424,348.37		1,205,424,348.37	1,623,899,992.44	21,855,103.01	1,651,755,095.45	1,509,069,391.65		1,509,069,391.65
辽宁成大生物股份有限公司	1,049,414,653.52	849,143,853.38	1,898,558,506.90	37,734,795.47	153,413,201.79	191,147,997.26	1,035,180,925.67	841,925,674.15	1,877,106,599.82	91,128,203.48	161,063,958.39	252,192,161.87
新疆宝明矿业有限公司	329,030,984.71	3,226,335,927.24	3,555,416,911.95	2,169,330,840.15	1,185,363,666.49	3,354,694,506.64	302,614,586.77	1,897,304,283.16	2,199,918,869.93	1,821,936,965.02	300,350,000.00	2,122,286,965.02

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	876,786,494.01	8,335,517.15	8,335,517.15	21,913,736.24	864,211,598.42	8,990,811.84	8,990,811.84	21,777,083.58
辽宁成大贸易发展有限公司	1,259,602,466.23	10,423,984.99	10,423,984.99	82,518,627.80	1,807,065,562.75	21,572,594.44	21,572,594.44	1,877,465,382.55
辽宁成大钢铁贸易有限公司	3,209,629,673.73	-45,665,394.65	-45,665,394.65	-39,916,333.16	2,605,682,121.48	49,328,692.01	49,328,692.01	80,904,749.72
辽宁成大生物股份有限公司	937,070,174.98	442,496,071.69	442,496,071.69	678,108,505.45	851,079,719.00	404,088,257.98	404,088,257.98	405,526,258.20
新疆宝明矿业有限公司		-37,365,625.82	-37,365,625.82	693,142,639.03		-28,825,041.01	-28,825,041.01	711,659,446.20

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

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。

## 2、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

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

公司本期收购了子公司辽宁成大贸易发展有限公司 200 万股的小股东股权, 辽宁成大钢铁贸易有限公司 664 万股的小股东股权, 使得公司在上述两家子公司的所有者权益份额增加了 2% 和 6.64%。

## (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

单位:元 币种:人民币

	辽宁成大贸易发展有限公司	辽宁成大钢铁贸易有限公司
购买成本/处置对价		
--现金	2,589,062.00	7,392,976.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	2,589,062.00	7,392,976.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,718,501.21	6,153,182.80
差额	-129,439.21	1,239,793.20
其中:调整资本公积	-129,439.21	1,239,793.20
调整盈余公积		
调整未分配利润		

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

## (1). 重要的合营企业或联营企业

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计处理方法
				直接	间接	
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	21.12		权益法

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

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	201,303,532,025.43	90,767,227,849.17
非流动资产	38,796,243,497.17	26,581,767,744.61
资产合计	240,099,775,522.60	117,348,995,593.78
流动负债	168,771,699,661.97	70,069,846,807.35

非流动负债	29,950,619,828.65	12,490,720,635.99
负债合计	198,722,319,490.62	82,560,567,443.34
少数股东权益	1,766,576,089.67	138,309,670.45
归属于母公司股东权益	39,610,879,942.31	34,650,118,479.99
按持股比例计算的净资产份额	8,365,817,843.82	7,318,105,022.97
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	8,365,816,321.52	7,318,103,447.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	13,394,972,903.67	8,207,540,703.98
净利润	5,145,512,970.61	2,812,566,206.84
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	1,167,372,531.84	-323,146,836.26
综合收益总额	6,312,885,502.45	2,489,419,370.58
本年度收到的来自联营企业的股利	250,030,817.60	187,523,113.20

注：对上述联营企业的权益投资的会计处理方法：权益法。

### (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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
联营企业：		
投资账面价值合计	141,155,895.39	167,065,471.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-26,900,736.94	10,133,426.87
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-26,900,736.94	10,133,426.87

### (4). 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：

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

### (5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
长春家乐福超市有限公司	50,622,610.04	3,758,958.94	54,381,568.98
杭州家乐福超市有限公司	21,310,630.30	23,416,392.79	44,727,023.09

**(6). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

见附注十三、1 重要承诺事项。

**十、与金融工具相关的风险**

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 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款 25.84%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

**(2) 流动性风险**

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

2014 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 26.58%，流动比率为 1.78。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。

2014 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：

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
----	-------	-------	-------	-------	----



短期借款	277,191,000.00				277,191,000.00
应付账款	998,296,840.08				998,296,840.08
一年内到期的非流动 负债	32,138,008.40				32,138,008.40
其他流动负债	350,000,000.00				350,000,000.00
长期借款		19,500,000.00	296,000,000.00	50,000,000.00	365,500,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		2,000,000,000.00

### (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 2014 年 12 月 31 日的各外币资产负债项目见附注七、59. 外币货币性项目。

2014 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 4,881 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。2014 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 1,877.62 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而形成（详见附注七、11. 可供出售金融资产）。该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。本公司密切关注资本市场及被投资企业的状况，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。

## 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

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	7,477,448.00			7,477,448.00
1. 交易性金融资产	7,477,448.00			7,477,448.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	7,477,448.00			7,477,448.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	7,477,448.00			7,477,448.00
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

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。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
辽宁成大集团有限公司	大连市中山区人民路 71 号	国内外贸易	168,000,000.00	11.88	11.88

企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、 其他关联方情况

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). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁成大贸易发展有限公司	300,000,000.00	2014 年 4 月 16 日	2015 年 3 月 5 日	否
成大恒润（大连保税区）有限公司	290,000,000.00	2014 年 7 月 8 日	2015 年 5 月 26 日	否
辽宁成大发展贸易有限公司	60,000,000.00	2014 年 4 月 21 日	2015 年 4 月 20 日	否
辽宁成大发展（香港）贸易有限公司	15,000,000.00 美元	2014 年 4 月 21 日	2015 年 4 月 20 日	否
辽宁成大钢铁贸易有限公司	450,000,000.00	2014 年 7 月 29 日	2015 年 7 月 2 日	否
辽宁成大钢铁贸易有限公司	200,000,000.00	2013 年 9 月 30 日	2014 年 9 月 30 日	否
辽宁成大钢铁贸易有限公司	100,000,000.00	2014 年 4 月 21 日	2015 年 4 月 20 日	否
辽宁成大钢铁贸易有限公司	70,000,000.00	2014 年 1 月 8 日	2017 年 1 月 8 日	否
辽宁成大国际贸易有限公司	200,000,000.00	2014 年 12 月 18 日	2015 年 10 月 21 日	否
辽宁成大国际贸易有限公司	10,000,000.00	2014 年 4 月 21 日	2015 年 4 月 20 日	否
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	200,000,000.00	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	否
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	80,000,000.00	2014 年 3 月 19 日	2015 年 3 月 19 日	否
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	80,000,000.00	2013 年 10 月 28 日	2014 年 10 月 28 日	否
新疆宝明矿业有限公司	300,000,000.00	2013 年 8 月 5 日	2015 年 8 月 5 日	否
新疆宝明矿业有限公司	450,000,000.00	2014 年 1 月 9 日	2016 年 1 月 8 日	否
新疆宝明矿业有限公司	80,000,000.00	2014 年 3 月 31 日	2016 年 3 月 30 日	否

新疆宝明矿业有限公司	100,000,000.00	2014年4月4日	2015年4月4日	否
------------	----------------	-----------	-----------	---

本公司作为被担保方

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
辽宁成大集团有限公司	550,000,000.00	2014年1月20日	2015年1月19日	否
辽宁成大集团有限公司	500,000,000.00	2013年9月30日	2014年9月30日	否
辽宁成大集团有限公司	500,000,000.00	2014年4月21日	2015年4月20日	否

## (2) 关键管理人员报酬

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	922.00	939.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

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

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	13,000,000.00	30,000,000.00

## 7、关联方承诺

关联方承诺事项详见附注十三、1 重要承诺事项。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### (1). 关于对大连家乐福商业有限公司增资的承诺事项

根据大连家乐福商业有限公司（以下简称“大连家乐福”）董事会通过的有关增资设立分店的决议，及大连家乐福于2014年取得的大连市对外贸易经济合作局“关于大连家乐福商业有限公司增加投资的批复”（大外经贸发[2014]456号），大连家乐福注册资本由11,600,000.00美元增至15,731,360.00美元，增资金额为4,131,360.00美元。

对上述增资，公司应出资总额为1,445,976.00美元，占增资金额的35%，2014年度公司缴纳出资为289,196.00美元。截至2014年12月31日，公司尚余1,156,780.00美元的增资承诺。

(2). 关于对哈尔滨家乐福商业有限公司增资的承诺事项

根据哈尔滨家乐福超市有限公司（以下简称“哈尔滨家乐福”）董事会通过的有关增资设立分店的决议，哈尔滨家乐福于 2010 年取得黑龙江省商务厅“关于同意哈尔滨家乐福超市有限公司增设项目选址的批复”（黑商建函 [2010] 711 号和 1117 号），哈尔滨家乐福注册资本由 13,478,572.00 美元增至 17,193,110.00 美元，增资金额为 3,714,538.00 美元。

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

对上述的两项增资，公司应出资总额为 1,335,441.46 美元，占增资金额的 17%，2010 年度公司累计缴纳出资为 43,116.60 美元，2011 年度公司累计缴纳出资为 86,233.20 美元，2012 年度公司缴纳出资额为 223,971.60 美元，2013 年公司累计缴纳出资为 166,355.20 美元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司尚余 815,764.86 美元的增资承诺。

(3). 关于对成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）出资的承诺事项

成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）系公司与子公司成大沿海产业（大连）基金管理有限公司共同投资设立的有限合伙企业，成大沿海产业（大连）基金管理有限公司为普通合伙人，出资不低于基金总认缴出资额的 1%。公司为有限合伙人，计划认缴出资 600,000,000.00 元；截至 2014 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。

(4). 关于对华盖资本有限责任公司出资的承诺事项

华盖资本有限责任公司（简称“华盖资本”）系由公司与其它股东依据《中华人民共和国公司法》及有关法律、法规的规定共同出资设立。按照《华盖资本有限责任公司章程》的规定，华盖资本注册资本 50,000,000.00 元，公司占注册资本 30%即认缴出资为 15,000,000.00 元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已按照华盖资本公司章程分期缴付注册资本的规定，向华盖资本出资 3,000,000.00 元，尚余 12,000,000.00 元人民币的出资承诺。

(5). 关于对北京东方华盖创业投资有限公司出资的承诺事项

北京东方华盖创业投资有限公司（简称“华盖创业”）系依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国中小企业促进法》、《创业投资企业管理暂行办法》、《关于创业投资引导基金规范设立与运作的指导意见》以及《北京市中小企业创业投资引导基金实施暂行办法》的有关规定，由北京市中小企业服务中心、本公司及其他投资方共同投资设立。依照该公司《投资人协议》和《章程》的规定，本公司认缴出资 40,000,000.00 元，分三期出资，截至 2014 年 12 月 31

日，公司已缴付首期出资 30%和二期出资合计 24,000,000.00 元，尚余 16,000,000.00 元人民币的出资承诺。

(6). 关于对北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)出资的承诺事项

北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)（简称“华盖影视基金”）系由北京华盖映月影视文化投资管理有限公司作为“普通合伙人”、与其它“有限合伙人”，按照《中华人民共和国合伙企业法》发起设立一家有限合伙企业，从事影视投资业务。本公司作为有限合伙人之一，依照合伙协议的规定，认缴出资 20,000,000.00 元，分三期出资（各方合伙人首期出资 40%，根据投资进度 2 年内分三期出资），截至 2014 年 12 月 31 日，本公司已实际缴付出资 8,000,000.00 元，尚余 12,000,000.00 元人民币的出资承诺。

(7). 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的重大经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	年末最低租赁付款额（万元）	年初最低租赁付款额（万元）
1 年以内（含 1 年）	7,596.55	6,668.38
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	6,338.05	4,923.06
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	4,273.00	2,882.50
3 年以上	5,429.21	3,549.73
合计	23,636.81	18,023.67

## 2、或有事项

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。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

(1). 2015 年度第一期超短期融资券发行

公司于 2014 年 7 月 21 日召开 2014 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行超短期融资券的议案》，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册金额不超过 30 亿元人民币的超短期融资券。公司已收到中国银行间市场交易商协会于 2014 年 9 月 23 日签发的《接受注册通知书》（中市协注【2014】SCP76），接受公司发行超短期融资券注册金额为 30 亿元，注册额度自该通知书发出之日起 2 年内有效，由招商银行股份有限公司和中国银行股份有限公司联席主承销。2015 年 2 月 26 日，公司在全国银行间市场发行规模为 1 亿元人民币的 2015 年度第一期超短期融资券，募集资金已于 2015 年 2 月 27 日全额到账。

(2). 非公开发行股票

公司 2014 年度非公开发行 A 股股票的申请于 2015 年 1 月 16 日经中国证监会发行审核委员会审核通过，于 2015 年 3 月 12 日收到中国证监会《关于核准辽宁成大股份有限公司非公开发行股票

的批复》（证监许可[2015]368号）。本次非公开发行股票的发行为富邦人寿保险股份有限公司-自有资金和前海开源定增3号资产管理计划，各自认购5000万股。本次发行新增股份限售期为36个月，自上市之日起计算。经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“会验字[2015]0498号”验资报告验证，本次非公开发行股票募集资金总额为139,600万元，扣除发行费用5,082,331.57元，募集资金净额为1,390,917,668.43元。2015年3月20日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次非公开发行股票的股份登记托管手续，公司总股本由1,429,709,816股变更为1,529,709,816股。

### (3). 利润分配情况

2015年3月26日，本公司第七届董事会第三十次会议决议批准，本公司拟以公司2014年度非公开发行股票发行完成后的总股本1,529,709,816股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元（含税），共计派发现金股利305,941,963.20元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

截至2015年3月28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。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
调整新疆宝明的采矿权在合并报表中按公允价值计价	经公司董事会审计委员会批准	商誉	-62,510,425.25
调整新疆宝明的采矿权在合并报表中按公允价值计价	经公司董事会审计委员会批准	无形资产	749,032,446.85
调整新疆宝明的采矿权在合并报表中按公允价值计价	经公司董事会审计委员会批准	在建工程	12,695,465.20
调整新疆宝明的采矿权在合并报表中按公允价值计价	经公司董事会审计委员会批准	少数股东权益	699,217,486.80
确认成大方圆新药特药的无形资产(销售网络)价值	经公司董事会审计委员会批准	商誉	-13,658,900.00
确认成大方圆新药特药的无形资产(销售网络)价值	经公司董事会审计委员会批准	无形资产	12,936,831.61
确认成大方圆新药特药的无形资产(销售网络)价值	经公司董事会审计委员会批准	未分配利润	-722,068.39

### 2、年金计划

除了社会基本养老保险外，本公司境内机构职工参加由本公司自2006年起设立的年金计划。企业年金基金由企业缴费，职工个人缴费、企业年金基金投资运营收益组成。企业年金基金缴费由公司和企业年金计划参加人共同缴纳。企业年度缴费额度根据公司实际经营状况，在缴费上限内按上年度工资总额一定比例提取，职工个人按照既定的分档定额标准缴费。2014年度本公司年金计划无重大变化。

### 3、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

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

单位：元 币种：人民币

2014 年度	股份本部	国内外贸易	医药连锁	生物制药	能源开发	合计	抵销	合并
总收入	12,279,765.58	5,437,208,038.26	2,588,760,138.29	937,070,174.98	269,277,898.68	9,244,596,015.79	17,929,824.88	9,226,666,190.91
其中：分部间交易收入		17,929,824.88				17,929,824.88		17,929,824.88
对外交易收入	12,279,765.58	5,419,278,213.38	2,588,760,138.29	937,070,174.98	269,277,898.68	9,226,666,190.91		9,226,666,190.91
分部经营成果	-83,524,542.46	19,232,252.17	79,079,781.46	500,561,969.31	-487,687,762.82	27,661,697.66	9,301,333.56	36,963,031.22
折旧及摊销费用	12,718,203.95	3,218,935.17	41,598,185.78	66,569,291.99	121,336,908.65	245,441,525.54	-3,687,079.61	241,754,445.93
处置固定资产的净损失	-31,086.84	-214,558.17	-276,854.18	-27,876.16		-550,375.35		-550,375.35
联营公司投资收益	1,033,865,577.86					1,033,865,577.86		1,033,865,577.86
所得税费用	-4,332,245.20	-9,191,763.75	21,857,019.98	79,585,449.08		87,918,460.11	-50.40	87,918,409.71

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

2014 年度	股份本部	国内外贸易	医药连锁	生物制药	能源开发	合计	抵销	合并
分部资产	7,522,050,157.97	1,879,724,633.17	1,092,752,748.23	1,894,810,929.77	5,863,624,136.28	18,252,962,605.42	-6,644,400,403.30	11,608,562,202.12
其中：非流动资产	3,098,312,586.79	10,149,115.99	114,454,253.21	845,396,276.25	5,245,196,284.09	9,313,508,516.33	-2,159,156,429.40	7,154,352,086.93
对联营公司投资	8,506,972,217.23					8,506,972,217.23		8,506,972,217.23
分部负债	2,642,813,494.37	1,583,179,490.74	624,968,409.85	191,147,997.26	5,488,271,480.86	10,530,380,873.08	-5,144,119,605.15	5,386,261,267.93

2013 年度	股份本部	国内外贸易	医药连锁	生物制药	能源开发	合计	抵销	合并
分部资产	6,689,593,222.72	2,304,785,921.64	956,040,788.89	1,873,846,207.70	4,821,104,922.29	16,645,371,063.24	6,461,348,637.36	10,184,022,425.88

其中：非流动资产	1,968,076,391.49	12,576,545.78	98,527,020.07	850,230,282.03	4,160,045,992.24	7,089,456,231.61	1,699,494,928.70	5,389,961,302.91
对联营公司投资	7,485,168,918.67					7,485,168,918.67		7,485,168,918.67
分部负债	3,081,578,807.11	1,944,362,052.49	57,351,716.12	252,192,161.87	4,421,512,950.98	9,756,997,688.57	4,682,114,513.49	5,074,883,175.08

#### 4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他需披露的对投资者决策有影响的重要交易和事项。

### 十六、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露：

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	20,444,846.72	97.45	361,023.50	1.77	20,083,823.22	3,521,722.80	86.80	123,404.91	3.50	3,398,317.89
组合1：账龄组合	1,436,745.00	6.85	361,023.50	25.13	1,075,721.50	1,132,854.83	27.92	123,404.91	10.89	1,009,449.92
组合2：其他组合	19,008,101.72	90.60			19,008,101.72	2,388,867.97	58.88			2,388,867.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	535,785.55	2.55	535,785.55	100.00		535,785.55	13.20	535,785.55	100.00	
合计	20,980,632.27	/	896,809.05	/	20,083,823.22	4,057,508.35	/	659,190.46	/	3,398,317.89

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	350,000.00	35,000.00	10.00
2 至 3 年	1,086,745.00	326,023.50	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,436,745.00	361,023.50	

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：

类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
母子公司内部往来	19,008,101.72		
合计	19,008,101.72		

(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 400,405.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	162,786.50

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成大恒润（大连保税区）有限公司	19,007,531.80	90.60	
合计	19,007,531.80	90.60	

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
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	4,332,517,208.16	99.99	963,867.09	0.02	4,331,553,341.07	4,483,458,162.62	99.99	761,413.67	0.02	4,482,696,748.95
组合1: 账龄组合	1,122,911.03	0.02	963,867.09	85.84	159,043.94	1,122,911.03	0.03	761,413.67	67.81	316,497.36
组合2: 其他组合	4,331,394,297.13	99.97			4,331,394,297.13	4,482,335,251.59	99.96			4,482,335,251.59
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	4,332,781,982.16	/	1,228,641.09	/	4,331,553,341.07	4,483,722,936.62	/	1,026,187.67	/	4,482,696,748.95

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			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	102,750.00	51,375.00	50.00
4 至 5 年	538,344.72	430,675.78	80.00
5 年以上	481,816.31	481,816.31	100.00
合计	1,122,911.03	963,867.09	

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:

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	4,330,701,956.95		
备用金	692,340.18		
合计	4,331,394,297.13		

## (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 202,453.42 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,332,089,641.98	4,483,304,959.85
备用金	692,340.18	417,976.77
合计	4,332,781,982.16	4,483,722,936.62

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 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
吉林成大弘晟能源有限公司	往来款	1,745,928,852.91	1-3 年	40.30	
新疆宝明矿业有限公司	往来款	1,706,877,944.11	1-4 年	39.39	
辽宁成大钢铁贸易有限公司	往来款	854,112,849.42	1 年以内	19.71	
辽宁成大国际贸易有限公司	往来款	23,123,300.00	1 年以内	0.53	
辽宁田牌制衣有限公司	往来款	659,010.51	1-2 年	0.02	
合计	/	4,330,701,956.95	/	99.95	

## 3、长期股权投资

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	2,163,471,563.59		2,163,471,563.59	1,694,033,399.37		1,694,033,399.37
对联营、合营企业投资	8,506,972,217.23		8,506,972,217.23	7,485,168,918.67		7,485,168,918.67
合计	10,670,443,780.82		10,670,443,780.82	9,179,202,318.04		9,179,202,318.04

## (1) 对子公司投资

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	97,344,825.58	2,589,062.00		99,933,887.58		
辽宁成大钢铁贸易有限公司	63,021,678.11	7,392,976.00		70,414,654.11		
辽宁成大国际贸易有限公司	48,778,062.22			48,778,062.22		
青海成大能源	18,000,000.00			18,000,000.00		

有限公司										
成大沿海产业 (大连)基金管理 有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00			
辽宁田牌制衣 有限公司	5,196,282.26						5,196,282.26			
辽宁成大生物 股份有限公司	76,168,094.64						76,168,094.64			
吉林成大弘晟 能源有限公司	900,000,000.00	299,000,000.00					1,199,000,000.00			
大连成大物业 有限公司	744,924.30						744,924.30			
成大方圆医药 连锁投资有限 公司	302,178,532.26						302,178,532.26			
新疆宝明矿业 有限公司	150,000,000.00	160,456,126.22					310,456,126.22			
合计	1,694,033,399.37	469,438,164.22					2,163,471,563.59			

## (2) 对联营、合营企业投资

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										
长春家乐福商业有限公司										
大连家乐福商业有限公司	44,910,742.51	1,821,934.00		2,034,528.89			4,967,543.55		43,799,661.85	
广发证券股份有限公司	7,318,103,447.16			1,060,766,314.80	236,952,912.59	24,464.89	250,030,817.60		8,365,816,321.84	
杭州家乐福超市有限公司										
宁波家乐福超市有限公司	14,245,575.01	3,335,400.00		-1,068,184.23					16,512,790.78	
沈阳家乐福商业有限公司	105,111,496.49	6,247,673.83		-27,444,698.76			5,446,303.46		78,468,168.10	
华盖资本有限责任公司	2,797,657.50			-422,382.84					2,375,274.66	
小计	7,485,168,918.67	11,405,007.83		1,033,865,577.86	236,952,912.59	24,464.89	260,444,664.61		8,506,972,217.23	
合计	7,485,168,918.67	11,405,007.83		1,033,865,577.86	236,952,912.59	24,464.89	260,444,664.61		8,506,972,217.23	

## 4、营业收入和营业成本：

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	90,904,355.93	87,443,893.52	108,330,454.84	103,633,989.48
其他业务	11,368,447.13	5,516,897.40	10,995,996.15	5,516,897.40
合计	102,272,803.06	92,960,790.92	119,326,450.99	109,150,886.88

## 5、投资收益

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	242,780,763.00	204,144,142.89
权益法核算的长期股权投资收益	1,033,865,577.86	604,133,517.41
处置长期股权投资产生的投资收益		3,139,724.13
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	114,692.67	317,370.36
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	312,133.42	-1,792,580.44
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,012,568.09	
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	8,360,418.57	307,075,758.64
合计	1,289,446,153.61	1,117,017,932.99

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-550,375.35	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）	34,878,193.51	注 2
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	3,079,942.30	
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	8,166,467.22	

资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-769,523.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,390,560.61	
少数股东权益影响额	-7,306,822.50	
合计	33,107,320.75	

注 1：主要系公司 2014 年度报废固定资产所产生的损益；

注 2：公司计入 2014 年度损益的政府补助见七、52(2)；

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.53	0.5841	0.5841
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.27	0.5603	0.5603

## 3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	943,831,100.38	881,163,539.02	1,009,853,888.44
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	18,597,314.87	19,338,980.73	7,477,448.00
衍生金融资产			
应收票据	176,415,857.80	361,647,874.94	86,827,072.48
应收账款	1,040,932,017.95	1,275,470,978.97	1,370,213,619.69
预付款项	960,415,914.09	815,225,590.10	800,675,071.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			



其他应收款	97,278,617.09	371,917,054.91	122,568,352.19
买入返售金融资			
存货	1,115,080,213.36	1,088,393,165.37	1,008,332,016.71
划分为持有待售的资产			16,151,464.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	78,835,056.06	111,987,795.03	101,829,841.70
流动资产合计	4,431,386,091.60	4,925,144,979.07	4,523,928,775.06
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	116,730,934.65	77,485,243.80	89,485,243.80
持有至到期投资			
长期应收款		600,000.00	400,000.00
长期股权投资	7,143,970,716.17	7,485,168,918.67	8,506,972,217.23
投资性房地产	130,291,458.07	124,774,560.67	103,390,591.01
固定资产	2,251,345,455.29	2,494,322,845.47	4,733,937,568.30
在建工程	923,376,354.46	1,770,735,674.99	617,208,214.41
工程物资	2,657,678.04	33,358,393.44	3,479,009.63
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	432,725,946.35	1,242,493,908.56	1,200,517,679.17
开发支出			
商誉	135,689,993.46	73,179,568.21	73,179,568.21
长期待摊费用	121,842,889.46	160,411,893.71	153,913,847.21
递延所得税资产	30,332,978.21	20,216,580.11	39,266,006.30
其他非流动资产	273,543,070.81	181,724,890.56	235,693,351.64
非流动资产合计	11,562,507,474.97	13,664,472,478.19	15,757,443,296.91
资产总计	15,993,893,566.57	18,589,617,457.26	20,281,372,071.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款	983,284,000.00	600,194,700.00	277,191,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	454,880,109.71	644,923,297.58	323,055,863.54
应付账款	850,265,826.84	1,062,779,192.06	998,296,840.08
预收款项	143,753,000.83	140,002,794.43	267,829,757.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	96,815,015.57	95,534,458.83	77,127,598.38
应交税费	33,716,159.16	74,785,608.08	35,724,409.51
应付利息	42,686,630.14	81,646,520.55	90,042,684.88
应付股利			
其他应付款	162,336,210.71	172,059,083.40	69,717,625.71
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	6,231,514.06	101,629,358.26	45,679,867.66
其他流动负债	1,300,000,000.00	1,000,000,000.00	350,000,000.00
流动负债合计	4,073,968,467.02	3,973,555,013.19	2,534,665,647.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	49,000,000.00	300,000,000.00	365,500,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	90,000,000.00	32,138,008.40	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	5,508,500.00	5,508,500.00	5,508,500.00
预计负债		18,193,879.30	143,224,795.93
递延收益	277,572,192.96	266,938,401.05	342,405,341.52
递延所得税负债		8,381.79	186,886.07
其他非流动负债			
非流动负债合计	422,080,692.96	1,622,787,170.54	2,856,825,523.52
负债合计	4,496,049,159.98	5,596,342,183.73	5,391,491,170.64
所有者权益：			
股本	1,364,709,816.00	1,364,709,816.00	1,429,709,816.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,862,019,319.80	1,860,622,885.10	2,630,027,207.61
减：库存股			
其他综合收益	81,804,128.08	13,550,791.43	243,478,079.97
专项储备	4,396,120.00		
盈余公积	701,608,572.40	701,608,572.40	824,360,081.93
一般风险准备			
未分配利润	6,794,177,577.70	7,639,861,386.30	8,330,079,604.30
归属于母公司所有者权益合计	10,808,715,533.98	11,580,353,451.23	13,457,654,789.81
少数股东权益	689,128,872.61	1,412,921,822.30	1,432,226,111.52
所有者权益合计	11,497,844,406.59	12,993,275,273.53	14,889,880,901.33
负债和所有者权益总计	15,993,893,566.57	18,589,617,457.26	20,281,372,071.97

## 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：2015 年 3 月 26 日