

公司代码：600739

公司简称：辽宁成大

辽宁成大股份有限公司 2021 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性、准确性、完整性，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、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人尚书志、主管会计工作负责人朱昊及会计机构负责人（会计主管人员）王璐声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金2.20元（含税）。2021年末公司总股本1,529,709,816股，以此计算共计拟派发现金红利336,536,159.52元。2021年度不进行资本公积金转增股本。如在本方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、回购股份、股权激励授予股份回购注销、重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。本次利润分配方案已经第十届董事会第十次会议审议通过，尚需股东大会审议批准。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中相关内容。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	38
第五节	环境与社会责任.....	53
第六节	重要事项.....	59
第七节	股份变动及股东情况.....	70
第八节	优先股相关情况.....	75
第九节	债券相关情况.....	76
第十节	财务报告.....	84

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财务报表。
	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、辽宁成大	指	辽宁成大股份有限公司
国资公司	指	辽宁省国有资产经营有限公司，公司控股股东
成大国际	指	辽宁成大国际贸易有限公司，公司控股子公司
成大贸易	指	辽宁成大贸易发展有限公司，公司全资子公司
成大钢铁	指	辽宁成大钢铁贸易有限公司，公司全资子公司
新疆宝明	指	新疆宝明矿业有限公司，公司控股子公司
成大生物	指	辽宁成大生物股份有限公司，公司控股子公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司，公司参股公司
中华保险	指	中华联合保险集团股份有限公司，公司参股公司
成大医疗	指	辽宁成大医疗服务管理有限公司，公司全资子公司
股东大会	指	辽宁成大股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁成大股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁成大股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《辽宁成大股份有限公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日的会计期间
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李珩	刘通
联系地址	大连市中山区人民路71号	大连市中山区人民路71号
电话	0411-82512731	0411-82512618
传真	0411-82691187	0411-82691187
电子信箱	lncd@chengda.com.cn	liutong@chengda.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	大连市中山区人民路71号
公司办公地址	大连市中山区人民路71号

公司办公地址的邮政编码	116001
公司网址	http://www.chengda.com.cn
电子信箱	lncd@chengda.com.cn

注：报告期内，公司基本情况未发生变更。

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）、上海证券报（www.cnstock.com）、证券时报（www.stcn.com）、证券日报（www.zqrb.cn）
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	大连市中山区人民路71号成大大厦2811A室

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（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、周洪波、潘昱丹
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
	签字的财务顾问主办人姓名	吴宏兴、姜博
	持续督导的期间	2021 年 10 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	18,372,549,565.31	16,944,777,575.91	8.43	17,745,555,524.31
归属于上市公司股东的净利润	2,159,319,876.02	2,771,273,269.84	-22.08	1,188,770,961.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,136,569,885.72	1,054,308,406.30	102.65	1,095,960,630.39
经营活动产生的现金流量净额	313,814,318.48	775,209,593.07	-59.52	862,330,466.55

	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	27,986,311,916.33	24,059,899,633.23	16.32	21,565,505,089.50
总资产	48,017,838,715.58	39,157,616,275.98	22.63	39,234,272,364.98

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	1.4116	1.8116	-22.08	0.7771
稀释每股收益(元/股)	1.4116	1.8116	-22.08	0.7771
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.3967	0.6892	102.66	0.7165
加权平均净资产收益率(%)	8.53	12.23	减少3.7个百分点	5.69
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.44	4.65	增加3.79个百分点	5.25

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润”及“扣除非经常性损益后的基本每股收益”本年度较上年大幅增长的原因是：本年度非经常性损益较上年度大幅减少，详见本节“十、非经常性损益项目和金额”。

“经营活动产生的现金流量净额”本年度较上年大幅减少的原因是：成大生物受新冠疫情影响应收账款回款周期延长以及贸易板块受业务结算周期影响经营现金流量净额同比减少。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	3,971,413,484.63	4,294,296,963.12	5,242,381,840.00	4,864,457,277.56
归属于上市公司股东的净利润	534,139,210.41	809,799,827.88	528,130,333.95	287,250,503.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	525,421,212.88	792,010,522.31	544,423,510.88	274,714,639.65
经营活动产生的现金流量净额	-177,695,149.52	88,252,761.07	-261,586,960.24	664,843,667.17

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注(如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-1,018,100.03		1,180,299,548.51	-15,024,618.38
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	44,189,137.22		45,733,432.42	26,612,397.15
委托他人投资或管理资产的损益	52,760,752.06		54,934,941.63	37,817,633.16
债务重组损益				-3,148,360.00
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-44,972,132.87		62,584,259.16	19,096,123.25
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	18,254,161.77		17,055,738.44	44,041,998.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,699,785.53		399,342,653.95	8,608,410.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	595,699.32		1,294,261.33	991,384.95
减:所得税影响额	10,109,103.92		15,858,884.42	12,765,788.54
少数股东权益影响额(税后)	19,250,637.72		28,421,087.48	13,418,849.86
合计	22,749,990.30		1,716,964,863.54	92,810,331.51

注 1:“非流动资产处置损益”2020 年金额中包含公司转让成大方圆医药集团有限公司 100%股权收益 12.18 亿元;

注 2:“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”2020 年金额中包含公司增持广发证券 H 股股权投资的投资成本小于投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额所产生的收益 4.27 亿元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	509,380,421.40	3,325,111,043.49	2,815,730,622.09	58,660,745.80
交易性金融负债	5,364,410.00	10,145,724.60	4,781,314.60	-17,683,854.41
其他非流动金融资产	367,465,971.15	307,162,172.92	-60,303,798.23	-60,550,919.19
应收款项融资	2,050,749.96		-2,050,749.96	
合计	884,261,552.51	3,642,418,941.01	2,758,157,388.50	-19,574,027.80

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、 经营情况讨论与分析**

2021年，全球疫情跌宕起伏，中国经济持续稳定恢复，保持了增长态势，但遇到的困难和挑战明显增多，国家增强宏观政策应对力度，严抓疫情防控，推动经济发展。

新冠疫情驱动疫苗行业加速发展，在政策和资本的助力下，疫苗企业加快推动新品种、新技术的研发与应用。全球通胀高企，大宗商品价格大幅上涨，国际原油价格持续攀升；国内煤炭、钢铁价格波动加剧。资本市场改革持续深化，证券交易活跃，券商业绩稳健增长；保险行业变革进入关键期，险企保费收入和利润的增速双双下滑。

面对国内外复杂多变的经营环境，公司克服诸多困难，围绕年度经营目标和主要任务扎实开展各项工作，“医药医疗健康产业与金融投资”双轮驱动发展战略进一步深化，成大生物成功登陆上海证券交易所科创板，核心产业发展取得重要进展，经营管理体系建设不断完善，公司整体营业收入保持稳健增长，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润大幅增长。

二、 报告期内公司所处行业情况**(一) 医药医疗**

2021年，新冠疫情促使中国疫苗产业全面升级，研发和生产能力全方位提升，疫苗企业国际化进程加快，积极参与全球竞争。根据海关总署数据，2021年在新冠疫苗拉动下，中国人用疫苗出口金额约为1010亿元人民币，相比2020年增长52倍。新冠疫苗提升了中国疫苗出口价值，也为中国疫苗拓展海外市场、提升国际形象打下良好基础。

国家药监局等八部门联合发布《“十四五”国家药品安全及促进高质量发展规划》，旨在加快推动我国从制药大国向制药强国跨越。未来5-15年高质量、创新发展将成为国内医药产业发展的主旋律，相关政府部门鼓励、支持医药企业加快创新药和仿制药研发上市。

最近几年，疫苗企业在技术、生产工艺、原研创新等方面实现较大进步，随着民众生活水平的提高、对疫苗使用安全意识的增强、疫苗产品国际化的推进以及相关政策的支持，我国疫苗产业发展存在巨大潜力。

（二）金融投资

2021 年，资本市场改革持续深化，多层次资本市场不断完善。随着大力发展直接融资，机构投资者发展壮大，居民财富不断增长且财富管理诉求不断增强，证券行业服务居民财富管理能力不断提升，业务机构化和格局头部化趋势愈发明显，经营业绩稳健增长，资本实力不断增强。

2021 年保险业实现原保费收入 4.5 万亿元，按可比口径，同比增长 4.05%，赔付同比增长 14.12%，保险保障功能不断增强。受“市场化改革持续深化、投资收益率继续下行、严监管态势延续”等因素影响，产险和寿险的业务增长和盈利能力面临挑战。人民群众健康养老意识以及疫情带来的保险意识持续提升，也为保险业务发展带来新的机遇。

（三）供应链服务（贸易）

国家统计局数据，2021 年我国钢材产量 13.37 亿吨，同比增长 0.9%；原煤产量 41.3 亿吨，同比增长 5.7%。国内钢铁、煤炭等大宗商品价格波动加剧。根据 Wind 信息，螺纹钢 HRB400 现货价格全年在 4270-6070 元/吨区间波动，年初价格 4540 元/吨，年末价格 4760 元/吨，呈现大幅上涨后大幅震荡的走势。动力煤经历了供不应求和政策支持的增产保供后的相对宽松，秦皇岛港山西产 Q5500 动力煤，年初价格 797.5 元/吨，年中最高 2592.5 元/吨，最低 567.5 元/吨，年末价格为 800 元/吨，最高价超过最低价的 4 倍，市场价格剧烈震荡。纺织品服装出口贸易已恢复到疫情前水平，出口额与增幅创近年来新高，2021 年我国纺织品服装出口 3155 亿美元，同比增长 8.4%，创历史性新高。其中纺织品出口 1452 亿美元，同比下降 5.6%；服装出口 1703 亿美元，同比增长 24%。

（四）能源开发

2021 年，国际原油价格震荡攀升，创近年新高。根据 Wind 信息，美国纽约商业交易所(NYMEX)原油期货价格，年初 47.35 美元/桶，年末价格 75.45 美元/桶，全年最高价 85.41 美元/桶，最低价 47.18 美元/桶。洲际交易所(ICE)布伦特原油期货价格，年初 50.67 美元/桶，全年最高 86.10 美元/桶，最低 50.56 美元/桶，年末价格为 77.94 美元/桶。

2021 年，我国原油产量 1.99 亿吨，同比增加 2.1%。国家统计局统计公报显示，2021 年我国进口原油 51298 万吨，16618 亿元。数量同比减少 5.4%，金额同比增加 34.4%。我国原油的对外依存度为 72.1%，较 2020 年的最高峰下降了 1.5 个百分点，与国家提出的保证能源安全的目标尚有距离。我国目前正处在工业化、城镇化的快速发展期，经济发展的外部环境却更趋复杂严峻，为了保证国内的能源供应，国家能源局提出要着力增强国内能源生产保障能力。

三、报告期内公司从事的业务情况

2021 年，公司业务分为医药医疗、金融投资、供应链服务（贸易）和能源开发四大板块。

（一）医药医疗

报告期内，公司医药医疗板块分为生物制药和医疗服务。

1、生物制药

生物制药业务由子公司成大生物负责开展，主要从事人用疫苗的研发、生产和销售工作。成大生物所处行业属于医药制造业，主要在销产品为人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）、人用乙脑灭活疫苗（Vero 细胞）。成大生物核心技术“生物反应器规模化制备疫苗的工艺平台技术”在国内规模化培养技术领域处于行业领先地位，成大生物在疫苗行业已积累丰富的专业知识及技术经验，通过行业领先的核心生产技术生产出高品质的疫苗产品，为全球 30 多个国家近 2000 家客户提供产品服务。国内销售采取自营团队为主导、推广商为辅助的营销模式，在中国已形成覆盖除港澳台地区外所有省、自治区及直辖市的营销网络，海外销售通过海外经销商进行业务拓展与销售服务。在细分疫苗领域上，达到了“行业地位突出、竞争力强劲、影响力显著”的战略要求。

成大生物已初步建成细菌疫苗、病毒疫苗和多联多价疫苗等三大研发技术平台，在研产品包括常规疫苗、创新疫苗和多联多价疫苗等各类疫苗共计 20 余个品种。在创新疫苗方面，15 价 HPV 疫苗临床试验申请已经收到国家药品监督管理局的批准临床实验的默示许可通知；20 价肺炎球菌结合疫苗已完成工艺验证研究，正在开展中试样品制备工作；B 群流脑疫苗处于临床前研究阶段。在常规疫苗方面，四价鸡胚流感病毒裂解疫苗有序推进 III 期临床实验；甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）已经完成 I 期临床实验；b 型流感嗜血杆菌结合疫苗、A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗、冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）已经完成 I 期临床的现场工作；13 价肺炎球菌结合疫苗已获得临床实验批件，准备启动 I 期临床实验。这些研发品种将在未来几年内陆续上市。此外，成大生物还在加强已上市疫苗品种人用狂犬病疫苗和人用乙脑疫苗的新技术和新工艺的研究开发。

2、医疗服务

医疗服务业务由子公司成大医疗负责开展，投资参股的成大医院（大连）有限公司已取得东港商务区 E01 地块建设土地使用权（批复文件“大政地城字【2021】6002 号”），正在办理《建设工程规划许可证》和《建筑工程施工许可证（一期工程主体）》。

（二）金融投资

报告期内，公司的金融投资业务分为长期投资业务和基金业务。长期投资为参股广发证券、中华保险两家公司；基金业务由两家参股公司华盖资本有限责任公司和成大沿海产业（大连）基金管理有限公司负责开展。广发证券和中华保险在各自领域内都处于行业前列，随着中国经济的持续发展和改革的不断深化，包括证券和保险行业在内的金融服务业未来将继续保持较好的发展前景。华盖资本有限责任公司管理的资产规模超过 150 亿元，为国内医疗健康领域的知名投资机构。公司在证券、保险、基金等领域布局的拓展和逐渐完善，对提升公司价值、促进公司产融协同具有重大战略意义。

（三）供应链服务（贸易）

报告期内，公司供应链服务（贸易）业务由成大国际、成大贸易和成大钢铁三家子公司开展，主要从事纺织品服装出口及大宗商品贸易。成大国际负责纺织品服装出口业务，主要面向日本、美国、欧洲市场，贯彻并坚持大客户合作战略，不断扩大出口规模；新冠疫情以来，成大国际积极拓展防疫物资出口业务，主要面向日本、欧洲市场，已形成一定的影响力。成大钢铁和成大贸易主要负责包括钢铁、煤炭、粮食、水产等大宗商品的内贸、进口及进、来料加工复出口业务，坚持专业化经营，努力成为供应链的组织者和管理者。

（四）能源开发

报告期内，公司能源开发业务主要由子公司新疆宝明负责开展，专门从事油页岩开采、页岩油生产和销售。新疆宝明现拥有昌吉州吉木萨尔县石长沟、吴家湾等油页岩露天矿区，油页岩资源储量丰富。公司拥有自主知识产权的“瓦斯全循环分级干馏工艺技术”具有单炉处理量大、收油率高等优点。公司主要产品为页岩油，可直接作为船用燃料油，也可通过深加工提炼多种型号的燃料油及化工产品。公司页岩油产品以新疆地区销售为主，部分销往沿海地区，已建立起连续稳定的销售渠道。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、企业文化优势

公司多年以来秉承的企业文化是公司不断发展的核心动力。公司一直坚持“创建和谐百年成大”的愿景，恪守“正直诚信，仁爱和谐”的核心价值观，弘扬“成功惟志，大业惟勤；成之无守，大而存方”的企业精神，铭记“使员工更加富足，为股东创造更多财富，为社会奉献感恩之心，为国家倾尽绵薄之力”的使命，在经营中奉行“追求企业价值最大化；强化整体资源配置能力，坚持各经营领域专业化发展方向；大力提倡管理、技术、产品、服务创新，提高核心竞争力和行业影响力；建立与合作伙伴之间的诚信共赢关系，促进企业可持续发展”的理念，企业文化已经成为公司全体员工的思想共识，助力公司不断前行。

2、团队优势

公司长期坚持专业化经营，并在各经营领域内致力于打造富有战斗力的专业团队。通过各种机制激发员工热情，增强员工归属感和凝聚力，既保持了经营团队的稳定，也不断优胜劣汰，始终保持经营团队的活力。

生物制药销售团队现已覆盖全国，在激烈的市场竞争中不断巩固市场份额；生产团队以质量为核心，严格坚守生产质量标准，保证产品市场供应；研发团队以创新为引领，推进人用疫苗新品种研发，不断提升产品的品质。供应链服务（贸易）团队积极探索稳定高效的运行模式，对业务实行全流程精细化管理，不断提升业务规模和质量。

3、品牌优势

在生物制药领域，公司的品牌具有较高知名度和影响力。

成大生物的人用狂犬病疫苗和人用乙脑灭活疫苗以“成大速达”和“成大利宝”的品牌名称开展业务。“成大速达”在国内外累计超过九千万人份的使用经验，全程规范处置未见重大失败病例报告，这得益于公司产品良好的安全性和有效性，并获得业界与市场很高的认可。人用狂犬病疫苗自 2008 年以来于中国出售的所有人用狂犬病疫苗产品中销量稳居第一，人用乙脑灭活疫苗是目前中国市场上唯一在售的灭活乙脑疫苗。

4、客户优势

以满足客户需求为中心，开发优质客户，为客户提供长期服务，一直是公司致力于打造的核心能力。在生物制药以及供应链服务（贸易）等业务领域，公司与众多优质客户保持了长期稳定的合作关系，拥有稳定的客户资源。

5、技术优势

成大生物自国外引进的生物反应器大规模细胞培养生产疫苗技术，在消化、吸收基础上，通过自主创新开发出生物反应器规模化制备疫苗的工艺平台核心技术，从而实现疫苗的规模化生产，生产出优质的疫苗产品。基于人用疫苗行业发展趋势和成大生物的发展战略，成大生物已初步完成了细菌疫苗技术平台、病毒疫苗技术平台和多联多价疫苗技术平台的建设。成大生物的细菌疫苗技术平台包括细菌多糖结合技术和 OMV 技术；病毒疫苗技术平台包括 VLP 等核心技术；多联多价疫苗技术平台将以成大生物的乙脑灭活疫苗和正在研发的系列流脑结合疫苗为基础，组成成大生物创新联合疫苗的系列产品。

成大生物人用狂犬病疫苗可以采用 Zagreb2-1-1 和 Essen5 针注射法两种接种免疫程序，Zagreb2-1-1 注射法相比于 Essen5 针注射法将必须的五次就诊减少为三次、必需剂量从五支减少为四支，从而节省了一支疫苗费用，并且完成全程免疫的时间从 28 天缩短到 21 天，不但确保了免疫效果而且极大的方便了患者。

6、融资优势

公司秉承稳健的经营理念，长期以来一直保持优良的财务结构，建立多元化的融资渠道，与众多金融机构保持良好的长期合作关系。在区域金融环境严峻的情况下，公司依然显现出较强的融资能力，保证了公司各项业务平稳运行。

五、报告期内主要经营情况

2021 年，实现销售收入 183.73 亿元，同比增长 8.43%；实现净利润 24.89 亿元，同比减少 0.99%。

1、医药医疗板块

成大生物狠抓年度经营计划的落地与实施，全力以赴推进研发项目实现突破，积极应对市场竞争保持销售稳健增长。持续加强销售队伍建设，有效调整销售策略，强化市场营销和专业化推广，市场领先地位得到持续巩固。严控产品质量，加强生产、技术与质量等部门的密切合作，圆

满完成人用狂犬病疫苗生产计划。生产基地和研发中心等重点工程建设按计划完成，各项研发工作扎实有序开展。成大生物成功登陆科创板，为推动企业高质量发展注入强劲动力。

医药医疗板块实现销售收入 20.88 亿元，同比下降 44.07%，原因是上年收入中包含成大方圆医药集团有限公司 1-7 月销售收入，2020 年 7 月公司转让成大方圆 100% 股权，其不再纳入合并范围，剔除合并范围因素影响，医药医疗板块收入同比增长 4.63%；实现净利润 8.91 亿元，同比下降 7.15%，剔除合并范围因素影响，同比下降 2.72%。

2、金融投资板块

广发证券坚持稳健经营，加快业务转型和创新，财富管理业务转型成效明显，资产管理业务竞争优势突出，各项经营指标稳居行业前列。中华保险保费收入稳步增长；受车险综合改革、河南水灾等影响，盈利低于预期。

广发证券投资收益 19.45 亿元，同比增长 16.43%；中华保险投资收益 0.84 亿元，同比下降 63.88%。

3、供应链服务（贸易）板块

大宗商品贸易认真贯彻“防风险、稳经营”的指导方针，稳健开展各项业务。钢铁业务积极应对市场形势变化，着力向钢材消费重点区域拓展，经营规模再超百亿。电煤业务把握煤炭供需紧张、价格上涨的市场行情，销售规模实现大幅增长。大力培育粮食业务，拓展上下游渠道，经营业绩显著提升。纺织品服装出口业务把握国内率先稳定住疫情并恢复生产的竞争优势，积极开拓海外市场，全力扩大纺织品服装出口规模，努力推进防疫物资出口。

供应链服务（贸易）板块实现销售收入 153.21 亿元，同比增长 24.35%；实现净利润 1.05 亿元，同比下降 26.04%，主要是由于毛利率较高的防疫物资出口规模同比减少。

4、能源开发板块

新疆宝明多措并举，精准施策，各项工作稳步推进。通过优化生产布局，确保生产连续稳定；加强过程管控，严格控制成本支出；开展新技术研发，努力提高资源利用率；持续推进专业化队伍建设、完善制度体系，内部管理水平大幅提升；严格落实安全生产责任制，切实增强全员安全意识，实现了全年安全生产。

能源开发板块实现销售收入 9.50 亿元，同比增长 7.42%；实现净利润-1.01 亿元，同比减亏 94.21%，剔除上年计提大额资产减值准备因素，本年净利润同比减亏 89.75%，主要是由于本年页岩油销售价格大幅提升，销售毛利增加，以及油价回升带来的相关存货跌价准备转回。

（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	18,372,549,565.31	16,944,777,575.91	8.43
营业成本	16,043,761,059.55	14,253,060,135.34	12.56
销售费用	556,556,778.72	948,628,527.48	-41.33
管理费用	479,301,218.85	474,419,300.00	1.03

财务费用	628,459,453.02	609,277,397.91	3.15
研发费用	237,732,767.36	222,367,874.72	6.91
经营活动产生的现金流量净额	313,814,318.48	775,209,593.07	-59.52
投资活动产生的现金流量净额	-2,565,273,781.99	1,619,174,686.38	-258.43
筹资活动产生的现金流量净额	5,606,118,863.31	-2,192,645,815.04	不适用

营业收入变动原因说明：主要是大宗商品贸易收入的同比增长；

营业成本变动原因说明：原因同上；

销售费用变动原因说明：主要是 2020 年度包含子公司成大方圆医药集团有限公司 1-7 月销售费用，该公司自 2020 年 8 月起已不再纳入公司合并范围；

管理费用变动原因说明：本期管理费用较上年同期基本持平；

财务费用变动原因说明：本期财务费用较上年同期略有增加，主要是利息支出同比增加；

研发费用变动原因说明：主要是成大生物研发费用同比增加；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是成大生物受新冠疫情影响应收账款回款周期延长以及贸易板块受业务结算周期影响经营现金流量净额同比减少；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期理财投资支出同比增加以及上年度处置子公司收回投资款所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期成大生物上市股权融资增加及公司债权融资增加所致；

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

详见下表

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

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	1,540,803,455.04	1,381,035,990.71	10.37	1.00	12.77	减少 9.35 个百分点
商品流通	13,779,539,505.06	13,605,751,829.55	1.26	10.21	14.59	减少 3.77 个百分点
生物制药	2,088,043,469.78	211,913,416.31	89.85	4.63	-22.75	增加 3.60 个百分点
能源开发	941,245,743.82	837,360,009.28	11.04	7.84	-3.56	增加 10.52 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	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 (%)
煤炭	2,539,749,113.62	2,509,796,081.03	1.18	239.29	240.06	减少 0.22 个百分点
钢铁原料	2,771,249,965.50	2,734,368,888.77	1.33	-45.47	-45.56	增加 0.15 个百分点
钢材产品	7,783,743,757.92	7,704,281,178.90	1.02	62.34	62.66	减少 0.19 个百分点

						百分点
生物疫苗	2,088,043,469.78	211,913,416.31	89.85	4.63	-22.75	增加 3.60 个百分点
其他	3,166,845,866.88	2,875,701,680.84	9.19	-25.94	-17.12	减少 9.66 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中国地区	16,904,104,822.38	14,832,820,980.99	12.25	10.54	13.56	减少 2.34 个百分点
亚洲地区	894,287,907.86	761,067,137.43	14.90	-8.46	12.96	减少 16.13 个百分点
美洲地区	469,571,524.30	390,986,464.93	16.74	33.26	33.84	减少 0.36 个百分点
其他	81,667,919.16	51,186,662.50	37.32	-70.36	-76.05	增加 14.89 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	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 (%)
直销	18,207,963,557.91	15,986,736,527.69	12.20	9.06	12.82	减少 2.93 个百分点
经销	141,668,615.79	49,324,718.16	65.18	-29.65	-30.76	增加 0.56 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1、分产品情况说明：电煤销售收入和成本较上年大幅增长，主要是公司本年把握煤炭供需紧张、价格上涨的市场行情，电煤业务销售规模实现了大幅增长；钢铁原料销售收入和成本较上年下降，钢材产品销售收入和成本较上年增长，主要是公司本年积极应对市场形势变化，钢铁业务着力向钢材消费重点区域拓展业务带来的结构变化。

2、分地区情况说明：美洲地区销售收入和成本较上年的增长，主要是公司抓住美国经济在量化宽松政策的影响下整体恢复向好的时机，纺织品服装出口业务积极拓展美洲业务带来的规模增长。

3、分销售模式说明：生物疫苗在境外销售采用经销模式，其他产品的销售采用直销模式。生物疫苗的出口对象以发展中国家为主，受全球新冠疫情影响较大，市场需求出现一定下降，导致本经销模式下的营业收入、营业成本同比下降。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
人用疫苗	支	39,243,003	32,323,268	15,757,702	-12.33	-15.76	-0.14

页岩油	吨	279,867.92	302,198.36	71,661.72	-20.05	-28.02	-24.45
-----	---	------------	------------	-----------	--------	--------	--------

产销量情况说明

(1) 人用疫苗的生产量、销售量以及库存量变动原因：受国内、国际新冠疫情以及人用疫苗市场竞争影响，成大生物 2021 年疫苗产量和销售量略有下降。成大生物合理安排生产，确保总体库存稳定，库存总体水平较去年年末变化不大。

(2) 页岩油的生产量、销售量以及库存量同比下降原因：

1) 2021 年前三季度页岩油销售价格仍处于较低水平，为控制亏损，新疆宝明平衡生产安排，没有追求产量目标；

2) 2021 年中的几次突发疫情及年初新疆宝明调整更换采矿队伍，阶段性影响了供矿能力；

3) 采矿进入破碎带，矿体破碎率超出预期，现阶段块精矿（经过洗选的大粒径油页岩矿石）相对减少。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
纺织品进出口贸易	库存成本	996,261,098.45	100.00	778,242,045.47	100.00	28.01	
防疫物资进出口贸易	库存成本	101,310,987.45	100.00	295,408,444.70	100.00	-65.7	
大宗商品贸易	库存成本	13,889,215,734.36	100.00	10,794,944,586.57	100.00	28.66	
生物制药	材料	90,311,255.03	42.62	125,679,364.40	45.81	-28.14	
生物制药	人工费	30,716,891.91	14.50	40,490,555.55	14.76	-24.14	
生物制药	制造费用	90,885,269.37	42.89	108,153,328.43	39.43	-15.97	
能源开发	材料	333,795,301.36	39.86%	246,468,238.06	28.39	35.43	
能源开发	人工费	87,511,097.66	10.45%	81,468,229.37	9.38	7.42	
能源开发	制造费用	416,053,610.26	49.69%	540,306,563.71	62.23	-23.00	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
煤炭	库存成本	2,509,796,081.03	100.00	738,050,505.42	100.00	240.06	
钢铁原料	库存成本	2,734,368,888.77	100.00	5,022,578,783.25	100.00	-45.56	
钢材产品	库存成本	7,704,281,178.90	100.00	4,736,475,675.94	100.00	62.66	
生物疫苗	材料	90,311,255.03	42.62	125,679,364.40	45.81	-28.14	
生物疫苗	人工费	30,716,891.91	14.49	40,490,555.55	14.76	-24.14	

生物疫苗	制造费用	90,885,269.37	42.89	108,153,328.43	39.43	-15.97
------	------	---------------	-------	----------------	-------	--------

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 594,481 万元，占年度销售总额 29.27%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 800,751 万元，占年度采购总额 43.85%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

详见本报告第三节管理层讨论与分析五、报告期内主要经营情况（一）主营业务分析中注释部分内容。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	237,732,767.36
本期资本化研发投入	73,666,853.55
研发投入合计	311,399,620.91
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.69
研发投入资本化的比重（%）	23.66

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	170
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	5.20
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	8
硕士研究生	88
本科	47
专科	14
高中及以下	13
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	47
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	84
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	33
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	5
60 岁及以上	1

(3). 情况说明

√适用 □不适用

2021 年, 成大生物持续加大资金投入产品研发项目, 不断开发新的疫苗产品, 研发投入 31139.96 万元, 较上年增长 40.04%; 四价鸡胚流感病毒裂解疫苗和人用狂犬病疫苗四针法开始进入 III 期临床阶段, 符合成大生物研发费用资本化的条件, 研发投入资本化金额 7366.69 万元, 比重 23.66%。成大生物充分利用核心技术和优势资源, 重点推进在研常规疫苗及创新疫苗的开发与商业化, 加速产品开发效率, 提高产品研发质量, 加大研发投入, 优化现有产品结构, 增强了成大生物可持续发展能力。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位: 元

科目	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	313,814,318.48	775,209,593.07	-59.52
投资活动产生的现金流量净额	-2,565,273,781.99	1,619,174,686.38	-258.43
筹资活动产生的现金流量净额	5,606,118,863.31	-2,192,645,815.04	不适用

注: 1. 现金流同比变动原因详见本报告第三节 管理层讨论与分析 五、报告期内主要经营情况之 (一) 主营业务分析中注释部分内容;

2. 本期经营活动现金流量净额与本期净利润差异较大的主要原因为联营企业投资收益的影响。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	5,597,021,396.39	11.66	2,124,261,608.66	5.42	163.48	货币资金增加主要是本期成大生物上市股权融资资金增加及公司备付资金增加所致
交易性金融资产	3,325,111,043.49	6.92	509,380,421.40	1.30	552.78	主要是以公允价值计量的委托理财投资增加所致
存货	2,019,646,009.99	4.21	1,310,793,703.07	3.35	54.08	主要是能源板块存货价值回升及大宗商品贸易备货增加所致
其他流动资产	438,222,252.41	0.91	892,335,069.84	2.28	-50.89	主要是一年内到期的委托理财投资收回所致
使用权资产	42,104,260.32	0.09			不适用	主要是根据新租赁准则的实施要求,对报表项目进行调整所致
开发支出	73,666,853.55	0.15		-	不适用	为成大生物本期研发支出资本化增加所致
其他非流动资产	280,991,724.78	0.59	114,253,929.24	0.29	145.94	主要为本期成大生物设备预付款增加所致
短期借款	5,878,399,540.86	12.24	2,820,144,310.00	7.20	108.44	主要是公司本期银行借款增加所致
应付票据	253,296,842.85	0.53	36,980,000.00	0.09	584.96	主要是公司本期银行承兑汇票尚未到期结算所致
合同负债	114,623,028.04	0.24	314,535,423.84	0.80	-63.56	主要是大宗商品贸易结算周期影响所致
一年内到期的非流动负债	3,704,061,039.46	7.71	1,800,000,000.00	4.60	105.78	主要是一年内到期的应付债券重分类所致
其他流动负债	2,645,940,815.30	5.51	3,389,190,607.07	8.66	-21.93	主要是公司短期债券到期兑付所致
应付债券	2,292,840,682.17	4.77	4,200,000,000.00	10.73	-45.41	主要是一年内到期的应付债券重分类所致
租赁负债	35,022,256.48	0.07			不适用	主要是根据新租赁准则的实施要求,对报表项目进行调整所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 107,115,981.76（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.22%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	135,071,454.20	注 1
固定资产及投资性房地产	105,419,804.29	注 2
合计	240,491,258.49	

注 1：本公司期末使用权受到限制的货币资金为 135,071,454.20 元，其中银行承兑汇票保证金 74,835,709.43 元，信用证保证金 7,460,000.00 元，远结保证金 2,775,744.77 元，不允许提前支取或赎回的大额存单 50,000,000.00 元。

注 2：本公司以现有办公楼-成大大厦作为抵押物，为本公司在中国银行大连市分行取得的人民币 12 亿元的综合授信额度提供抵押担保。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息分析详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”的相关部分。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

1) 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

①疫苗行业发展概况

成大生物主营业务为人用疫苗的研发、生产和推广，根据《上市公司行业分类指引》，成大生物所处行业为“医药制造业（代码：C27）”；根据《国民经济行业分类与代码》，成大生物所处行业为“医药制造业（代码：C27）”之“基因工程药物和疫苗制造（代码：C2762）”。

疫苗行业发展至今已有两百多年的历史，接种疫苗是目前最有效、最经济的疾病预防方式，被认为是 20 世纪公共卫生领域最伟大的成就之一。全球疫苗行业集中度较高，呈现寡头垄断的竞争格局。葛兰素史克、赛诺菲、默沙东和辉瑞四大巨头总计占据全球疫苗市场超过 80%以上的份额，在疫苗市场占据绝对优势地位。在疫苗产品结构方面，则呈现重磅品种为王的产品格局，排名领先的疫苗品种包括 13 价肺炎结合疫苗、HPV 疫苗以及多联多价疫苗等。

基于老龄化比例提升、民众疾病预防意识增强、公共医疗卫生发展和新冠疫情防控需求增加等多项要素的叠加效应，全球疫苗市场规模呈现快速增长的发展趋势。

目前，中国的非免疫规划疫苗接种率与发达国家差距较大，随着民众健康意识和收入水平的提高，以及新型疫苗、联合疫苗等升级换代产品的出现，国内疫苗市场将迎来更大的发展。

我国疫苗行业的集中度相对较低，国内免疫规划疫苗由政府支付，市场主要由国有企业主导。非免疫规划疫苗属于自愿接种，医保覆盖率低，生产厂家众多，包括国有企业、民营企业和跨国企业，其中成大生物、深圳康泰生物制品股份有限公司、重庆智飞生物制品股份有限公司和云南沃森生物技术股份有限公司等市场份额较大。

②疫苗行业的主要技术门槛

《中华人民共和国疫苗管理法》明确指出，国家对疫苗实行最严格的管理制度。人用疫苗对生产技术水平、资金投入、创新及研发实力具有较高的要求，行业的准入门槛较高。疫苗研发和生产制备是一个复杂的过程，关键的研发能力包括先进的研发技术平台、经验丰富的疫苗研发专家以及稳定达

标的质量控制体系，关键的生产能力包括先进的生产设备、工艺技术和经验丰富的生产人员，此外高效的研产对接也是疫苗获批上市之后能成功产业化的关键因素。

2) 成大生物所处的行业地位分析及其变化情况

在国内人用狂犬病疫苗市场中，2018 年和 2019 年，我国人用狂犬病疫苗的批签发数量均在 1300 万人份左右，很难满足国内人用狂犬病疫苗的有效需求，部分地区出现人用狂犬病疫苗供应紧张的态势。2020 年国内人用狂犬病疫苗的批签发量达到 1753.79 万人份，同比增加 27.66%，有效缓解了国内人用狂犬病疫苗供应紧张的局面。2021 年 4 月以后，中检院不再对外披露批签发具体数量数据。

为保障国内人用狂犬病疫苗的正常供应，成大生物以质量安全为核心，最大限度释放产能，2019 年人用狂犬病疫苗的批签发量超过 1000 万人份，国内市场份额占比为 73.08%，巩固了国内人用狂犬病疫苗市场的领先地位。2021 年，成大生物人用狂犬病疫苗的批签发量为 1034.79 万人份。随着人用狂犬病疫苗其他生产企业近几年逐步增加产能缓解供应不足的局面，人用狂犬病疫苗市场逐步形成供需平衡态势，国内人用狂犬病疫苗的竞争态势将日趋明显。

在乙脑疫苗方面，目前中国乙脑疫苗市场仅三家生产企业，根据 Frost&Sullivan 提供的 2019 年国内乙脑疫苗的销售收入数据，中生集团的武汉所和成都所分别占比 55.4%和 27.2%，分别位居第一和第二名，成大生物以 17.5%的市场份额位于第三名。成大生物生产的人用乙脑疫苗是目前中国市场上唯一在售的国产乙脑灭活疫苗。受新冠疫情影响，公司优先保障人用狂犬病疫苗的生产供应，按计划完成乙脑车间的系统升级。2021 年下半年，成大生物人用乙脑疫苗开始生产和上市销售。

3) 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

全球上市的预防性疫苗品种很多，针对大多数传染病的疫苗已研发上市。疫苗行业也历经了多次技术革命，已由第一代灭活或减毒疫苗、第二代重组蛋白疫苗，逐步向第三代核酸疫苗发展，人用疫苗的市场需求也推动传统疫苗向联合疫苗和新型疫苗升级迭代。

新版《药品管理法》、新版《中华人民共和国疫苗管理法》和 2020 版《中国药典》等行业政策法规的先后颁布与实施，加速推动我国人用疫苗行业的整合集中和转型升级，创新型疫苗和多联多价疫苗的研发立项和研发进程明显加快，具备较强研发创新能力的头部疫苗企业的竞争优势得到进一步加强。

人用疫苗行业的未来发展趋势主要有以下几个方面：

① 疫苗市场规模将持续增大

新冠疫情的持续流行让公众对疫苗在阻断传染病传播、保障人民群众身体健康和维护公共健康安全等方面的重要作用认识更加深刻。与此同时，疫苗在应对重大新发突发传染性疾病、维护国家公共卫生安全方面的作用也更加凸显。随着我国人均可支配收入的增加和群众对于传染性疾病预防的持续增强，我国的人用疫苗接种人群将持续增长，相应的人用疫苗市场规模也将持续增大。同时，诸如 HPV 疫苗（人乳头瘤病毒疫苗）、肺炎结合疫苗和多联多价疫苗（5 联苗）等一系列新型疫苗和联合疫苗先后进入中国市场。新冠疫情下催生的 mRNA 等新技术平台的快速发展，mRNA 疫苗等创新产品陆续上市，也为我国人用疫苗市场的持续增长提供了强劲动力。

② 疫苗行业监管趋严

根据《中华人民共和国疫苗管理法》规定，疫苗上市许可持有人应当按照规定投保疫苗责任强制保险。因疫苗质量问题造成接种者损害的，保险公司在承保的责任限额内予以赔付。中国将实行疫苗全程电子追溯制度，建立全国疫苗电子追溯协同平台，整合疫苗生产、流通和预防接种全过程追溯信息，实现疫苗可追溯。随着疫苗行业立法的进一步明确，行业有望得到规范并持续健康发展。

③ 多联多价疫苗是未来疫苗产品的发展趋势

多价疫苗和联合疫苗已成为全球疫苗市场的一种趋势，中国政府对于新型多价多联疫苗表达了坚定的支持态度。根据最新版《中华人民共和国疫苗管理法》，国家根据疾病流行情况、人群免疫状况等因素，制定相关研制规划，安排必要资金，支持多联多价等新型疫苗的研制。同时鼓励疫苗上市许可持有人加大研制和创新资金投入，优化生产工艺，提升质量控制水平，推动疫苗技术进步。

④ 疫苗市场及销售趋于国际化

《中华人民共和国疫苗管理法》新增“国家鼓励疫苗生产企业按照国际采购要求生产、出口疫苗”的规定。这一条款有望成为中国疫苗企业走出国门的政策导向。随着发展中国家疫苗接种率的提高、医疗保健意识增强和可支配收入增加，这些新兴国家和地区的疫苗接种需求保持稳定增长。在中国“一带一路”政策的支持下，在新冠疫情期间中国新冠疫苗出口大幅增长的情况下，以及国内疫苗企业产品质量持续提高的背景下，未来中国疫苗出口的市场规模还将继续增长。目前多款国产疫苗产品正在申请国际认证，有望进入国际采购名单，为疫苗生产企业开辟新的增长点。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
生物制药	疾病预防	人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）	3.3 类	预防狂犬病	是	否	不适用	否	否	是	是
生物制药	疾病预防	人用乙脑灭活疫苗（Vero 细胞）	3.3 类	用于预防流行性乙型脑炎	是	否	不适用	否	否	否	否

注：上表中生物制品分类均依据《药品注册管理办法》（国家市场监督管理总局令第 27 号）之附件《生物制品注册分类及申报资料要求》中的预防用生物制品注册分类标准。”

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

√适用 □不适用

公司人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）已经于 2017 年纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）》，限工伤保险，2021 年，产品持续纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2021 年）》。人用乙脑灭活疫苗（Vero 细胞）产品未纳入医保目录。

报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）	75 元/支—120 元/支	32,313,768
人用乙脑灭活疫苗（Vero 细胞）	112 元/支—136 元/支	9,500

注：人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）实际采购量为 32313768 支（规格：4 支/人份，5 支/人份）；人用乙脑灭活疫苗（Vero 细胞）实际采购量为 9500 支。

情况说明

适用 不适用

成大生物按照《疫苗流通和预防接种管理条例》中关于“非免疫规划疫苗由省级疾病预防控制机构组织在省级公共资源交易平台集中采购，由县级疾病预防控制机构向疫苗生产企业采购后供应给本行政区域的接种单位。”的规定，积极参与各省疾病预防控制中心在省级公共资源交易平台的集中招标。由于存在地区性差异，各省中标价格也存在一定差异，根据省、自治区、直辖市的相关规定，中标有效时间大部分是一年期限，少部分地区有效时间较长。

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	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(%)	同行业同领域产品毛利率情况
预防性疫苗	208,804.35	21,191.34	89.85	4.63	-22.75	3.60	89.83%
合计	208,804.35	21,191.34	89.85	4.63	-22.75	3.60	89.83%

注 1. 以上同行业同领域可比公司产品毛利率来源于其 2020 年度报告或公开披露的招股说明书中 2020 年度的数据。

注 2. 同行业平均产品毛利率为 4 家同行业公司的算术平均数。

情况说明

适用 不适用

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

适用 不适用

成大生物专注于发展具有巨大市场潜力的传统疫苗的升级换代和创新型疫苗的研发，并围绕国家疫苗供应体系规划积极推进多联多价疫苗的开发，目前拥有 20 余种在研疫苗产品，包括常规疫苗品种、创新疫苗品种和多联多价疫苗品种。其中四价鸡胚流感病毒裂解疫苗、b 型流感嗜血杆菌结合疫苗、A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗、冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）和 13 价肺炎球菌结合疫苗等处于临床研究阶段，将在未来几年内陆续上市。

成大生物持续增强自主研发团队的综合实力，拥有一支 170 名专业技术人员组成的自有研发团队，具备丰富的疫苗研发及产业化经验。不断增加研发投入，加快多项处于临床试验阶段产品的研发进程，以及处于临床前研究阶段的产品开发进程，未来将聚焦于加速完成在研产品的产业化。成大生物与全球领先学术机构合作扩充研究资源，与国内外领先企业进行合作研发，通过技术合作的方式侧重于研发重磅创新品种，并将继续引进技术或共同开发新型疫苗及其他生物制品，增强可持续发展能力。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	3.3 类	用于预防由 b 型流感嗜血杆菌引起的侵袭性感染（包括脑膜炎、肺炎、败血症、蜂窝组织炎、关节炎、会厌炎等）。	是	否	进行 I 期临床试验
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	3.3 类	用于预防 A 群和 C 群脑膜炎球菌引起的流行性脑脊髓膜炎。	是	否	进行 I 期临床试验
四价鸡胚流感病毒裂解疫苗	四价鸡胚流感病毒裂解疫苗	3.3 类	预防 H1N1、H3N2、B（V）、B（Y）株病毒感染引起的流行性感冒。	是	否	进行 III 期临床试验
甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）	甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）	3.3 类	用于预防甲型肝炎病毒	是	否	完成 I 期临床试验
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	3.3 类	用于预防狂犬病。	是	否	进行 I 期临床试验
13 价肺炎球菌结合疫苗	13 价肺炎球菌结合疫苗	3.3 类	预防由本品包括的 13 种血清型（1、3、4、5、6A、6B、7F、9V、14、18C、19A、19F 和 23F）	是	否	I 期临床样品制备阶段

			肺炎球菌引起的侵袭性疾病。			
15 价 HPV 疫苗	15 价 HPV 疫苗	1.4 类	用于预防因人乳头瘤病毒 (HPV) 6 型、11 型、16 型、18 型、31 型、33 型、35 型、39 型、45 型、51 型、52 型、56 型、58 型、59 型和 68 型所致的持续感染, 及由上述型别 HPV 感染所致的 CIN、VIN、VaIN、AIN、宫颈癌、阴道癌、外阴癌、肛门癌和生殖器疣 (尖锐湿疣) 等疾病的免疫预防。	是	否	IND 申请阶段
20 价肺炎球菌结合疫苗	20 价肺炎球菌结合疫苗	1.4 类	预防有本品包括的 20 种血清型 (1, 3, 4, 5, 6A, 6B, 7F, 8, 9V, 10A, 11A, 12F, 14, 15B, 18C, 19A, 19F, 22F, 23F, 33F) 肺炎球菌引起的侵袭性疾病。	是	否	临床前试验

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药 (产) 品情况

□适用 √不适用

(4). 报告期内主要研发项目取消或药 (产) 品未获得审批情况

□适用 √不适用

本报告期末, 成大生物决定停止新型冠状病毒 (COVID-19) 多肽疫苗项目的研发, 对该项目履行结项程序。

2020 年 1 月我国新冠疫情爆发，同年 2 月成大生物决定立项研发新冠疫苗。经过慎重考虑，决定开发新冠病毒多肽疫苗，与具有 SARS-CoV 病毒多肽研究技术储备的清华大学药学院签订了合作开发协议，进行新冠病毒多肽疫苗的临床前研究。具体内容详见成大生物于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《成大生物关于签署合作开发新型冠状病毒多肽疫苗合同书的公告》（公告编号：2020-004）（成大生物当时为新三板挂牌公司，证券代码：831550）。

截至报告期末，成大生物与清华大学共同申报发明专利 13 项，均已获得国家知识产权局的专利申请受理通知书，处于国家知识产权局实质审查阶段，顺利完成双方合同约定的内容。研发的新冠病毒（COVID-19）多肽疫苗研发进展相对缓慢，新冠病毒变异较快，不具备突出防控的优势。鉴于该项目尚处于临床前研发阶段，且多肽疫苗技术难度大，考虑未来商业前景存在重大不确定性的因素，决定不再进行新型冠状病毒（COVID-19）多肽疫苗项目的进一步开发。

(5). 研发会计政策

√适用 □不适用

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. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司有关研究与开发支出实施政策为：

对于 1 类创新型疫苗，其研发投入均计入研发费用，不予资本化。

对于 2 类改良型疫苗和 3 类境内或境外已上市的疫苗，公司以实质开展 III 期临床试验时作为进入开发阶段的时点，之后发生的费用在满足开发支出五项条件时进行资本化处理

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
长春百克生物科技股份有限公司	22,000.26	15.26	12.36	57.56
云南沃森生物技术股份有限公司	31,585.16	10.75	4.83	44.12
成都康华生物制品股份有限公司	5,825.39	5.61	2.95	0.00
深圳康泰生物制品股份有限公司	27,340.10	12.09	3.66	14.89
同行业平均研发投入金额				21,687.73
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				14.91
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)				3.33
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)				23.66

注 1. 以上同行业可比公司研发投入金额来源于其 2020 年度报告或公开披露的招股说明书中 2020 年度的数据。

注 2. 同行业平均研发投入金额为 4 家同行业公司的算术平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

√适用 □不适用

2021 年，成大生物持续加大资金投入产品研发项目，不断开发新的疫苗产品，研发投入 31139.96 万元，较上年增长 40.04%；四价鸡胚流感病毒裂解疫苗和人用狂犬病疫苗四针法开始进入 III 期临床阶段，符合成大生物研发费用资本化的条件，研发投入资本化金额 7366.69 万元，比重 23.66%。成大

生物充分利用核心技术和优势资源，重点推进在研常规疫苗及创新疫苗的开发与商业化，加速产品开发效率，提高产品研发质量，加大研发投入，优化现有产品结构，增强了成大生物可持续发展能力。

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
四价鸡胚流感病毒裂解疫苗	5,683.17	87.73	5,595.44	2.72	51.13	研发项目进入III期临床，研发投入增加
A群C群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	3,915.59	3,915.59	-	1.88	87.58	完成I期临床现场工作，研发投入增加
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	3,775.73	3,775.73	-	1.81	137.18	完成I期临床现场工作，研发投入增加
b型流感嗜血杆菌结合疫苗	3,038.34	3,038.34	-	1.46	87.46	完成I期临床现场工作，研发投入增加
15价HPV疫苗	2,246.45	2,246.45	-	1.08	40.37	申报IND，研发投入增加
甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）	979.51	979.51	-	0.47	-50.45	完成I期临床试验，获得总结报告，研发投入相对减少
13价肺炎球菌结合疫苗	352.31	352.31	-	0.17	-83.03	合作方上海博沃生物科技有限公司的研发活动未达到按照合同约定的付款节点，研发投入相对减少
20价肺炎球菌结合疫苗	877.66	877.66	-	0.42	135.33	完成工艺流程的研发，将进入动物实验阶段，研发投入增加
合计	20,868.77	15,273.33	5,595.44	10.01	/	

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

1) 国内销售模式

成大生物严格遵守《疫苗管理法》等法律法规要求，国内销售全部采用直销模式。国内销售团队由近 300 名专业销售人员组成，拥有丰富的行业经验、多年的药品或疫苗销售经验、长期自主推广及售后服务经验，能为区县级疾控中心提供优质的后续服务。成大生物采取自营团队为主导、推广商为辅助的营销模式，与第三方主流医药配送企业合作，构建了面向全国区县级疾病预防控制中心的疫苗营销配送网络体系，国内产品由省级疾病预防控制中心组织在省级公共资源交易平台集中招标准入，与区县级疾病预防控制中心签订采购合同，由区县级疾病预防控制中心转发给本行政区域的各接种终端，采取全程冷链模式配送疫苗。

2) 国际销售模式

国际销售采用经销模式，成大生物境外销售通过专业的国际经销商开展，产品出口至泰国、菲律宾、埃及和印度等一带一路沿线的 30 多个国家和地区。成大生物向国际经销商销售产品时，主要由国际经销商直接支付产品价款，再由国际经销商销售至终端客户，销售价格是基于成大生物与国际经销商的公平磋商且经考虑竞争产品的市场价格后确定。成大生物与国际经销商的业务关系保持长期稳定，成大生物的国际业务部负责管理国际销售、聘请及监督当地经销商、管理其他国际销售相关事宜等。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
工资及附加	79,269,808.94	20.63
市场宣传及推广费	190,671,946.13	49.63
物流运输费用	43,868,184.97	11.42
差旅及交通费	15,719,416.97	4.09
业务招待费	35,083,113.41	9.13
折旧及办公费	15,785,021.99	4.11
租赁费用	898,547.43	0.23
其他	2,918,389.04	0.76
合计	384,214,428.88	100

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
长春百克生物科技股份有限公司	57,786.47	40.09
云南沃森生物技术股份有限公司	113,019.57	38.45
成都康华生物制品股份有限公司	37,104.46	35.72
深圳康泰生物制品股份有限公司	87,840.68	38.85
公司报告期内销售费用总额		38,421.44
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		18.40

注 1. 以上同行业可比公司销售费用来源于其 2020 年度报告或公开披露的招股说明书中 2020 年度的数据。

注 2. 同行业平均销售费用为 4 家同行业公司的算术平均数。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

2021 年，成大生物销售费用为 38421.44 万元，销售费用占营业收入比例低于同行业代表性公司的平均水平。主要原因是成大生物长期坚持自主营销为主的营销策略，不断提升市场推广活动的专业化程度和营销效率，加强对销售费用的预算控制，严格管控费用支出，所以销售费用率保持在较低水平。

4. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：万元

报告期内投资额	36,280.00
投资额增减变动数	-70,266.00
上年同期投资额	106,546.00
投资额增减幅度(%)	-65.95

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	投资金额(万元)	占被投资公司权益的比例(%)
辽宁成大医疗服务管理有限公司	医疗企业管理咨询；从事医疗等方面技术开发、咨询、服务等	5,500	100.00
辽宁成大贸易发展有限公司	大宗商品贸易、国际贸易等	10,780	100.00
辽宁成大钢铁贸易有限公司	大宗商品贸易、国际贸易等	20,000	100.00

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告 十一、公允价值的披露部分相关内容。

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	子公司全称	子公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
----	-------	-------	------	---------	------	-----	-----	-----

1	辽宁成大国际贸易有限公司	控股子公司	贸易	国内外贸易	6,000.00	47,078.44	10,900.27	2,573.62
2	辽宁成大贸易发展有限公司	全资子公司	贸易	国内外贸易	20,000.00	82,746.81	24,618.28	1,159.23
3	辽宁成大钢铁贸易有限公司	全资子公司	贸易	国内外贸易	74,000.00	174,093.47	67,409.97	6,804.84
4	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	41,645.00	979,273.15	935,201.55	89,249.07
5	新疆宝明矿业有限公司	控股子公司	能源开发	油页岩开采及综合利用	15,696.20	452,398.38	-203,924.27	-10,072.86
6	广发证券股份有限公司	联营企业	证券经纪	证券经纪	762,108.77	53,585,532.40	11,080,134.26	1,205,490.56
7	中华联合保险集团股份有限公司	联营企业	保险	保险	1,531,000.00	9,047,184.26	1,997,787.10	47,474.83

注：新疆宝明本年度实现销售收入 9.50 亿元，同比增长 7.42%；实现净利润-1.01 亿元，同比减亏 94.21%，剔除上年计提大额资产减值准备因素，本年净利润同比减亏 89.75%，主要是由于本年页岩油销售价格大幅提升，销售毛利增加，以及油价回升带来的相关存货跌价准备转回。

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

单位：元 币种：人民币

公司名称	收入	营业利润	净利润
辽宁成大生物股份有限公司	2,088,043,469.78	1,022,695,250.19	892,490,658.44
广发证券股份有限公司	34,249,988,400.75	15,024,875,416.47	12,054,905,631.21

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2022 年，新冠疫情仍将在全球反复，各国经济刺激政策陆续退出，国际地缘政治矛盾复杂多变，世界经济增速将趋于回落。我国面临的经济形势更趋复杂严峻和不确定，下行压力将进一步加大。

新冠疫情提升了中国公众疾病防控意识和对疫苗的认知，为疫苗行业发展创造了广阔空间，创新能力强、研发实力雄厚的企业将获得竞争优势。受地缘政治影响，国际原油价格将延续高位区间波动。国内钢铁、煤炭价格将呈震荡走势。资本市场改革进程提速，将助推证券行业长期高

质量发展。受行业政策和市场需求影响，险企经营压力增大。疫情变化和外部环境存在诸多不确定性。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司总体发展战略：

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

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

1、医药医疗发展战略

成大生物以“提供优质生物制品，呵护人类生命健康”为企业使命，以“成为国际级优秀的生物制药企业”为愿景，始终秉承“正直诚信、仁爱和谐、担当合作”的核心价值观，坚持“面对生命，只有责任”的企业理念。在“十四五”战略规划期，成大生物继续专注于疫苗行业，以本次发行上市为契机，通过募集资金投资项目的建设，进一步优化生产工艺并提升生产能力，巩固核心产品的市场竞争优势。同时，成大生物将加快推进在研项目的研发进程，重点发展创新疫苗和多联多价疫苗，丰富和优化产品管线。远期成大生物将以人用疫苗为着力点，聚焦于有较强市场竞争力的生物制品，逐步延伸至细胞与基因治疗和诊断试剂等领域，形成生物医药产业群。

2、金融投资发展战略

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

3、供应链服务（贸易）发展战略

以做供应链的组织者和管理者为方向，坚持专业化经营，优化业务模式，提升经营效率，稳健提升规模与效益，实现有质量的增长。

4、能源开发发展战略

继续以“提高产量、降低成本”为基本目标，千方百计积极应对矿量供应等困难及克服新冠疫情等影响，进一步优化生产布局、提高生产效率，努力于2025年实现页岩油产量60万吨，早日扭亏为盈，为股东创造价值。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

下述经营计划不构成公司对投资者的业绩承诺，敬请投资者注意投资风险，并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

2022 年，公司将深入贯彻“双轮驱动”发展战略，坚持稳健经营，稳中求进，加强资源优化配置，促进经营提质增效。

1、医药医疗

充分发挥成大生物上市公司的优势，把握行业发展机遇，全力推动经营发展再上新台阶。严守质量生命线，加强组织协调，不断完善生产质量管理体系。全力以赴抓好市场销售工作，努力实现业绩稳健增长。

2、金融投资

发挥在法人治理结构中的作用，支持广发证券积极变革，持续锻造新发展阶段的核心竞争力，努力实现高质量发展，积极服务实体经济；推动中华保险加快数字化转型，促进经营模式转换升级，努力提升企业价值。

3、供应链服务（贸易）

纺织品服装出口业务坚持以效益为中心，深挖重点地区重点客户潜力，竭力扩大出口规模；抢抓海外市场机遇，加大防疫物资出口。大宗商品业务坚持稳健经营，积极应对市场形势变化，做好行业系统风险评估和客户信用风险管理，提升经营业绩，实现有质量的增长。

4、能源开发

加强能源项目的精细化管理，努力提高页岩油产量。为使资源得到更好的利用，2020 年至今，新疆宝明一直在研究论证更优的末精矿（经过洗选的小粒径油页岩矿石）利用技术，以期取得更好的经济效果。目前对产出的末精矿进行堆存处理，暂未利用（导致半成品存货金额较大），加之受采剥能力限制及采矿进入破碎带，现阶段块精矿相对减少，考虑以上因素，新疆宝明 2022 年页岩油计划产量 35 万吨。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、产业政策风险和行业变化引发的风险

公司主营业务基本处于完全竞争领域，国内外经济形势、新冠疫情、国家产业政策变化对公司经营有相当程度的影响。如果公司未能适时进行业务模式创新和内部管理的提质，则会给公司经营带来一定风险。

疫苗产品直接关系到社会公众的生命健康安全，国家药品监督管理局以及其他监管部门一直在持续完善相关行业法律法规，加强对疫苗生产和流通的监管。如果疫苗行业突发负面事件，中国食品药品检定研究院开展批签发工作流程时间可能会延长，可能导致公司面临疫苗流通延迟、停滞的风险。我国犬只数量众多，目前尚未建立完善的动物登记注册体系和动物免疫接种计划，中国接种疫苗的动物比例较少，人用狂犬病疫苗需求量较大。长期来看，如果我国狂犬病防控体系建设逐渐完善，国内人用狂犬病疫苗产品存在需求量下降的风险。

公司经营的钢铁、煤炭等大宗商品，受通胀预期、货币财政政策、国家相关产业政策的影响，价格呈现宽幅震荡。受新冠疫情及国内外经济形势影响，纺织品服装出口将受到严重冲击，外贸企业面临突出困难。

金融领域改革提速，多层次资本市场建设深入推进，各板块定位、功能、作用均有所不同，对行业参与者提出了更高质量发展的要求。金融监管政策趋严，与金融行业相关的法律法规、监管制度及交易规则等先后修订和制定，规范行业发展。金融行业竞争加剧，市场集中度逐步提高，金融行业竞争格局进一步分化。

应对措施：面对复杂多变的经营环境，公司积极配合疫情防控要求，全面做好公司疫情防控工作，同时围绕经营目标和主要任务扎实开展工作。公司密切关注相关政策和行业情况，加强对国内外经济形势和经济运行态势的研究，准确把握积极应对这些变化带来的机遇和挑战。进一步发挥在法人治理结构方面的作用，促进强化内部控制机制，推动金融投资板块的资源共享和产业协同；持续优化产业布局，促进核心产业发展；不断完善经营管理体系建设，持续提升公司可持续发展能力，提高公司价值。

2、经营风险

(1) 生物制药

成大生物目前主要收入和利润来源于人用狂犬病疫苗及乙脑灭活疫苗的生产和销售，产品结构相对单一，若现有产品的生产、销售、市场状况等情况出现异常波动，将对成大生物经营业绩产生较大影响。随着国内人用狂犬病疫苗批准文号和批签发数量的增加，将导致人用狂犬病疫苗市场的竞争加剧，进而影响成大生物的市场份额和竞争力。如果成大生物聘请的第三方推广服务机构和境外经销服务机构的行为超出成大生物的控制范围或存在其他不符合成大生物的要求或标准的情况，则成大生物产品的安全性可能受到影响。由于接种者个人体质的差异，在注射疫苗后可能会表现出不同级别的不良反应，并可能会出现偶合反应，存在影响声誉和正常生产经营的风险。

应对措施：持续加大研发投入，扎实有序推进 20 余个在研疫苗项目，并与外部研发机构和生物科技类公司进行合作研发，通过技术合作的方式侧重于研发重磅创新疫苗品种，有效防范产品结构相对单一的风险。持续优化全国营销网络布局，扩充营销团队并加强培训，提高国内市场的渗透率，开展专业化学术推广活动，持续提高品牌知名度和美誉度，化解市场竞争加剧的风险。制定了境内推广商和境外经销商等商业合作伙伴的管理制度和相关工作流程并严格执行，防范境内第三方推广服务机构及境外经销商管理不善的风险。持续优化质量管理体系和药物警戒体系，持续完善从疫苗研制、生产到流通等环节的全生命周期质量管理体系，加强销售渠道营销网络的全覆盖，提升全方位的高效应对机制，确保产品追溯到每一个接种疫苗的终端客户，有效防范产品安全性导致的潜在风险。

(2) 供应链服务（贸易）

供应链服务（贸易）所处行业属于充分市场化、竞争激烈的行业，商品价格及汇率等波动较大，行业结构和格局在不断变化，新兴的经营业态不断出现，这些对公司的风险管控能力、运营管理能力提出了更高的要求，进而对公司经营带来风险。

应对措施：公司高度重视风险防范，积极应对行业、市场等变化，及时调整经营策略，充分利用商品及外汇衍生品工具防范相关风险，加快提升专业化经营能力和水平，致力于实现规模增长、质量提升。

（3）能源开发

新疆宝明从事页岩油生产和销售，生产经营在一定程度上受国内疫情反复及政府采取封控措施的影响。受采剥能力限制及采矿进入破碎带，矿体破碎率超出预期，现阶段块精矿相对减少，可能对页岩油产量造成一定影响。国际形势存在诸多不确定性，可能造成油价不稳定。受自然条件、生产特点等影响，产品生产过程中存在一定的安全生产风险。国家对生态和环保的标准和要求不断提高，监管执法力度不断趋严，项目配套的环保设施存在需要提标升级改造的可能性。

应对措施：新疆宝明在持续采取安全防护措施的基础上，加强精细化管理，通过优化生产布局，不断提高生产效率，努力提高页岩油产量，同时加强同疆内及周边省份油品深加工企业的紧密合作，构建更加畅通的油品销售渠道。新疆宝明一直在研究论证更优的末精矿利用技术，以期取得更好的经济效果，同时不断健全完善经营管理体系，强化运营管理，提高专业化管理水平，严格控制成本支出，提升企业经济效益。不断完善安全生产管理体系和奖惩制度，建立安全生产事故隐患排查治理长效机制，严格落实安全生产责任，加强安全风险事前预控，注重提升系统保障能力，努力保证各生产环节的安全运行。持续跟踪国家生态和环保最新政策和标准，及时对工艺及环保设施进行必要的技术升级改造，满足相关监管要求。

（五）其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

（1）关于股东和股东大会

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

(2) 关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东严格依法行使权利，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。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，为进一步完善公司的法人治理结构，规范公司运作发挥了良好的作用。

(4) 关于监事与监事会

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

(5) 关于绩效评价和激励约束机制

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

(6) 关于利益相关者

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

(7) 关于信息披露与透明度

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

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人严格按照相关法律法规通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为；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。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021-02-18	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2021-02-19	会议无否决议案，具体内容详见《辽宁成大股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-012）。
2020 年年度股东大会	2021-05-21	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2021-05-22	会议无否决议案，具体内容详见《辽宁成大股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-038）。
2021 年第二次临时股东大会	2021-08-18	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2021-08-19	会议无否决议案，具体内容详见《辽宁成大股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-045）。
2021 年第三次临时股东大会	2021-11-08	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2021-11-09	会议无否决议案，具体内容详见《辽宁成大股份有限公司 2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-069）。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会
适用 不适用

股东大会情况说明
适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
尚书志	董事长	男	69	2021-08-18	2024-08-18	2,388,750	2,388,750	0		389.12	是
葛郁	董事、总裁	男	59	2021-08-18	2024-08-18	1,002,019	1,002,019	0		290.49	否
张善伟	董事、副总裁	男	41	2021-08-18	2024-08-18	0	0	0		63.18	否
赵鹏飞	董事	男	38	2022-01-05	2024-08-18	0	0	0		0	否
徐飏	董事	男	46	2021-08-18	2024-08-18	0	0	0		8	是
瞿东波	董事	男	49	2021-08-18	2024-08-18	0	0	0		8	是
余鹏翼	独立董事	男	50	2022-01-05	2024-08-18	0	0	0		0	否
冯科	独立董事	男	50	2021-08-18	2024-08-18	0	0	0		10.5	是
刘继虎	独立董事	男	59	2021-08-18	2024-08-18	0	0	0		10.5	否
赫英南	董事(离任)	女	50	2020-11-13	2021-12-17	0	0	0		8	是
谢德仁	独立董事(离任)	男	49	2021-08-18	2022-01-05	0	0	0		10.5	否
刘继伟	独立董事(离任)	男	60	2020-04-23	2021-08-18	0	0	0		4.67	否
姚宏	独立董事(离任)	女	48	2018-05-07	2021-08-18	0	0	0		4.67	否
张黎明	独立董事(离任)	男	66	2018-05-07	2021-08-18	0	0	0		4.67	否
高武	监事会主席(离任)	女	54	2018-05-07	2021-08-18	0	0	0		104.29	否
何宇霆	监事(离任)	男	50	2018-05-07	2021-08-18	110,000	110,000	0		37.94	否
郑莹	监事	女	38	2021-08-18	2024-08-18	0	0	0		32.46	否
李森	副总裁(离任)	男	60	2018-05-07	2021-08-18	0	400	400	二级市场购买	104.97	否
崔琦	副总裁(离任)	男	55	2018-08-16	2021-08-18	0	0	0		79.15	否
张志范	副总裁(离任)	男	58	2018-05-07	2021-08-18	304,500	304,500	0		104.98	否
全龙锡	副总裁(离任)	男	56	2018-05-07	2021-08-18	225,000	225,000	0		94.62	否

武力群	副总裁（离任）	男	57	2018-05-07	2021-08-18	83,600	83,600	0		107.39	否
王滨	副总裁	男	50	2021-08-18	2024-08-18	0	0	0		182.89	否
吴泰华	副总裁（离任）	男	56	2018-08-16	2021-08-18	0	0	0		102.33	是
李宁	董事（离任）、副总裁（离任）	男	52	2018-05-07	2021-08-18	490,000	490,000	0		207.34	否
朱昊	财务总监	男	47	2021-08-18	2024-08-18	0	0	0		178.74	否
裴绍晖	副总裁	男	51	2021-08-18	2024-08-18	0	0	0		153.34	否
于占洋	董事会秘书（离任）	男	50	2018-05-07	2021-08-18	50,000	50,000	0		118.76	否
	监事会主席			2021-08-18	2024-08-18						
李珩	董事会秘书	男	45	2021-08-18	2024-08-18	0	0	0		40.25	否
李跃虎	监事	男	47	2021-08-18	2024-08-18	0	0	0		21.50	否
合计	/	/	/	/	/	4,653,869	4,654,269	400	/	2,483.25	/

注：董事、监事、高级管理人员的薪酬按报告期内相关任职期间计算。

姓名	主要工作经历
尚书志	曾任辽宁省纺织品进出口公司业务员、科长、副总经理，辽宁省针棉毛织品进出口公司总经理，辽宁成大股份有限公司董事长兼总经理，辽宁成大集团有限公司董事长、党委书记。现任辽宁成大股份有限公司董事长、党委书记，广发证券股份有限公司董事。
葛郁	曾任辽宁省纺织品进出口公司业务员，辽宁省针棉毛织品进出口公司科长，辽宁成大股份有限公司服装分公司经理，辽宁成大股份有限公司董事、副总裁，辽宁成大集团有限公司董事、副总裁（主持工作）。现任辽宁成大股份有限公司董事、总裁。
张善伟	曾任中国证监会深圳监管局信息调研处主任科员、机构监管二处副处长、前海监管办公室副主任；长城证券股份有限公司投行事业部副总经理兼投行党支部书记、董事总经理、投行执委会委员，深圳金雅福控股集团有限公司副总裁。现任辽宁成大股份有限公司董事、副总裁。
赵鹏飞	曾任沈阳绿色环保产业集团有限公司副总经理，沈阳市城市建设投资集团有限公司高级经理，东软集团股份有限公司管理干部等。现任辽宁控股（集团）有限责任公司企业运营管理部总经理，辽宁成大股份有限公司董事，辽宁省国有资产经营有限公司董事、辽宁省国际经济技术合作集团有限公司董事，辽宁利盟国有资产经营有限公司董事。
徐飏	曾任上海市锦天城律师事务所律师、高级合伙人、深圳分所管理委员会委员，锦天城史蒂文生黄（前海）联营律师事务所管理委员会主任，广州丰盈基金管理有限公司董事长、总裁，粤民投私募证券投资基金管理（深圳）有限公司董事，粤民投另类私募基金管理（珠海横琴）有限公司董事。现任广东民营投资股份有限公司副总裁，粤民投另类私募基金管理（珠海横琴）有限公司监事，中国宝安集团股份有限公司董事，辽宁成大股份有限公司董事。
瞿东波	曾任中国工商银行广西地区信贷股股长、副科长、支行行长、市分行副行长、市分行行长及广西分行行长助理。现任广西荣和企业集团

	有限责任公司董事、助理总裁、董事长助理，华夏经纬（广西）投资有限公司董事、总经理，广西荣和有限责任公司董事，玉林市荣和盛东置业有限公司董事，广西荣和建设开发有限公司董事，广西荣和建设开发有限公司董事，南宁市荣和市政工程有限公司执行董事，南宁荣和联桂置业开发有限责任公司董事，南宁市火星石广告策划有限责任公司董事，南宁市择优居房地产中介代理有限责任公司董事，南宁市邕江宾馆有限责任公司监事，南宁市天合地机电设备有限责任公司监事，南宁市合浩机械施工工程有限责任公司监事，辽宁成大股份有限公司董事。
余鹏翼	曾任广东外语外贸大学科研处副处长、审计处处长。现任广东外语外贸大学会计学院审计系教授、会计学院院长、博士生导师，广东顺威精密塑料股份有限公司独立董事，博济医药科技股份有限公司独立董事，辽宁成大股份有限公司独立董事。
冯科	曾任北京大学软件与微电子学院副教授、经济学院副教授，中国长城科技集团股份有限公司独立董事，广东省高速公路发展股份有限公司独立董事，天地源股份有限公司独立董事，深圳市宇顺电子股份有限公司独立董事，广州证券有限责任公司独立董事，财富证券有限责任公司独立董事。现任北京大学经济学院教授，国家互联网金融安全技术委员会委员，北大资产经营有限公司董事，天津广宇发展股份有限公司独立董事，奥特佳新能源科技股份有限公司独立董事，辽宁成大股份有限公司独立董事。
刘继虎	曾任中南大学法学院常务副院长。现任辽宁成大股份有限公司独立董事，中南大学法学院教授、博士生导师。兼任中国财税法学研究会常务理事，中国经济法学研究会理事，湖南省财税法学研究会会长。
于占洋	曾任辽宁成大股份有限公司证券事务代表、董事会秘书，现任辽宁成大股份有限公司监事会主席。
郑莹	曾任安永华明会计师事务所高级审计员，亿达中国控股有限公司内审经理、财务预算经理，辽宁成大股份有限公司风险管理部内审高级经理。现任辽宁成大股份有限公司审计合规部副总经理、监事会监事。
李跃虎	曾任沈阳南六成大方圆医药有限公司总经理，成大方圆医药连锁投资有限公司商品总监、营销总监、物流总监、投资总监。现任辽宁成大股份有限公司总裁办公室主任、监事会监事。
王滨	曾任中床国际物流集团有限公司集团副总裁，辽宁成大股份有限公司总裁助理。现任辽宁成大股份有限公司副总裁，中华联合保险集团股份有限公司副董事长，华盖资本有限责任公司董事，成大沿海产业（大连）基金管理有限公司董事长，辽宁新动能产业投资有限公司副董事长，成大医院（大连）有限公司董事，至成医疗科技（辽宁）有限公司董事。
裴绍晖	曾任伊藤忠（大连）有限公司营业课长，博融（大连）产业投资有限公司总裁助理，辽宁成大股份有限公司投资与资产管理部高级经理、副总经理，辽宁成大股份有限公司能源事业部副总经理、总经理。现任辽宁成大股份有限公司副总裁。
朱昊	曾任新疆宝明矿业有限公司副总经理、财务总监，辽宁成大股份有限公司财务会计部副总经理，辽宁成大钢铁贸易有限公司财务总监，成大方圆医药连锁投资有限公司财务会计部部长，财务会计部总经理。现任辽宁成大股份有限公司财务总监。
李珩	曾任辽宁成大股份有限公司投资发展部综合投资部部长、规划发展部总经理、董事长秘书，新疆宝明矿业有限公司副总经理，成大沿海产业（大连）基金管理有限公司合伙人。现任辽宁成大股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 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**1. 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
瞿东波	南宁市火星石广告策划有限责任公司	董事	2020年9月	
赵鹏飞	辽宁省国有资产经营有限公司	董事	2021年10月	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 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	
赵鹏飞	辽宁控股（集团）有限责任公司	企业运营管理部总经理	2020年7月	
	辽宁省国际经济技术合作集团有限公司	董事	2021年10月	
	辽宁利盟国有资产经营有限公司	董事	2021年10月	
刘继虎	中南大学	教授、博士生导师	2012年9月	
冯科	天津广宇发展股份有限公司	独立董事	2021年6月	
	北大资产经营有限公司	董事	2016年12月	
	奥特佳新能源科技股份有限公司	独立董事	2021年7月	
余鹏翼	广东顺威精密塑料股份有限公司	独立董事	2020年6月	
	博济医药科技股份有限公司	独立董事	2021年7月	
赫英南（离任）	辽宁省投资集团有限公司	董事	2020年7月	2021年9月
	辽宁省投资集团有限公司	总会计师	2015年12月	2021年9月
	辽宁时代万恒控股集团有限公司	副总经理	2020年8月	2021年6月
	辽宁时代万恒控股集团有限公司	董事	2020年8月	2021年9月
	辽宁控股（集团）有限责任公司	监事	2019年12月	2021年9月
	中天证券股份有限公司	董事	2016年5月	
	辽宁益康生物股份有限公司	监事	2017年12月	
	本溪钢联金属资源有限公司	监事	2014年2月	2021年3月
徐飏	广东省投资集团有限公司	纪委书记	2021年9月	
	广东民营投资股份有限公司	副总裁	2020年1月	
	粤民投私募证券投资基金管理（深圳）有限公司	董事	2020年11月	2022年1月
	粤民投另类私募基金管理（珠海横琴）有限公司	董事	2020年11月	2021年8月
	粤民投另类私募基金管理（珠海横琴）有限公司	监事	2021年8月	
瞿东波	中国宝安集团股份有限公司	董事	2021年6月	
	广西荣和企业集团有限责任公司	董事	2020年8月	
	广西荣和企业集团有限责任公司	助理总裁、董事长助理	2019年3月	
	华夏经纬（广西）投资有限公司	董事、总经理	2020年9月	
	广西荣和有限责任公司	董事	2020年9月	
	玉林市荣和盛东置业有限公司	董事	2020年10月	
	广西荣和建设开发有限公司	董事	2020年8月	
	南宁市荣和市政工程有限公司	执行董事	2020年8月	
	南宁市荣和联桂置业开发有限责任公司	董事	2020年9月	
南宁市火星石广告策划有限责任公司	董事	2020年9月		

	南宁市择优居房地产中介代理有限公司	董事	2020年9月	
	南宁市邕江宾馆有限责任公司	监事	2020年9月	
	南宁市天合地机电设备有限责任公司	监事	2020年10月	
	南宁市合浩机械施工工程有限责任公司	监事	2020年10月	
谢德仁（离任）	恒泰证券股份有限公司	独立董事	2020年2月	
	北京经纬恒润科技股份有限公司	独立董事	2020年10月	
	厦门银行股份有限公司	独立董事	2021年1月	
	青岛创新奇智科技集团股份有限公司	独立董事	2021年5月	
	清华控股有限公司	监事会主席	2016年6月	
	清华大学资产管理有限公司	监事会主席	2018年12月	
	清华大学	教授	2005年12月	
王滨	中华联合保险集团股份有限公司	副董事长	2016年9月	
	华盖资本有限责任公司	董事	2013年8月	
	成大沿海产业（大连）基金管理有限公司	董事长	2015年8月	
	成大医院（大连）有限公司	董事	2020年9月	
	辽宁新动能产业投资有限公司	副董事长	2020年9月	
	至成医疗科技（辽宁）有限公司	董事	2018年11月	
刘继伟（离任）	万代服装股份有限公司	独立董事	2018年5月	2022年2月
	冰山冷热科技股份有限公司	独立董事	2014年12月	2021年11月
	大连农村商业银行股份有限公司	监事	2015年8月	2022年1月
	忠旺集团财务有限公司	独立董事	2020年4月	
	东北财经大学	教授	2006年6月	
姚宏（离任）	大连理工大学	副教授、硕士生导师	2007年10月	
	上海宾酷网络科技有限公司	独立董事	2020年3月	
	华录智达科技股份有限公司	独立董事	2020年12月	
	冰山冷热科技有限公司	独立董事	2021年5月	
	哈尔滨哈投投资股份有限公司	独立董事	2021年6月	
张黎明（离任）	沈阳机床股份有限公司	独立董事	2015年10月	
	沈阳萃华金银珠宝股份有限公司	独立董事	2017年9月	
	北方华锦化学工业股份有限公司	独立董事	2018年5月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬按照《公司章程》的相关规定，由股东大会决定。高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员薪酬以及独立董事津贴标准依据《辽宁成大股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》确定并执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据公司的《辽宁成大股份有限公司监事会主席薪酬管理办法》《辽宁成大股份有限公司高级管理人员绩效考核管理办法》等规定，结合2021年度经营业绩进行考核，确定并支付2021年度的薪酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2483.25万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张善伟	董事	选举	董事会换届
张善伟	副总裁	聘任	董事会换届
赵鹏飞	董事	选举	新选举
余鹏翼	独立董事	选举	新选举
冯 科	独立董事	选举	董事会换届
刘继虎	独立董事	选举	董事会换届
赫英南	原董事	离任	辞职
谢德仁	原独立董事	离任	辞职
刘继伟	原独立董事	离任	董事会换届
姚 宏	原独立董事	离任	董事会换届
张黎明	原独立董事	离任	董事会换届
高 武	原监事会主席	离任	监事会换届
何宇霆	原监事	离任	监事会换届
李 森	原副总裁	离任	董事会换届
崔 琦	原副总裁	离任	董事会换届
张志范	原副总裁	离任	董事会换届
全龙锡	原副总裁	离任	董事会换届
武力群	原副总裁	离任	董事会换届
吴泰华	原副总裁	离任	董事会换届
李 宁	原董事	离任	董事会换届
李 宁	原副总裁	离任	董事会换届
于占洋	原董事会秘书	离任	董事会换届
于占洋	监事会主席	选举	监事会换届
李 珩	董事会秘书	聘任	董事会换届
李跃虎	监事	选举	监事会换届

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

√适用 □不适用

报告期内，公司第九届董事会和第九届监事会任期届满，根据《公司法》《公司章程》等相关规定，公司董事会和监事会进行了换届选举，相关内容详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

报告期内，公司董事赫英南女士、独立董事谢德仁先生辞职，根据《公司法》《公司章程》等相关规定，经公司第十届董事会第五次（临时）会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过，选举赵鹏飞先生、余鹏翼先生为公司董事，其中余鹏翼先生为独立董事。相关内容详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第二	2021-01-29	会议无否决议案，具体内容详见《辽宁成大股份有限公司第

十七次（临时）会议		九届董事会第二十七次（临时）会议决议公告》（公告编号：2021-007）。
第九届董事会第二十八次会议	2021-04-27	会议无否决议案，具体内容详见《辽宁成大股份有限公司第九届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号：2021-023）。
第九届董事会第二十九次（临时）会议	2021-04-29	会议无否决议案，具体内容详见《辽宁成大股份有限公司第九届董事会第二十九次（临时）会议决议公告》（公告编号：2021-035）。
第九届董事会第三十次（临时）会议	2021-08-02	会议无否决议案，具体内容详见《辽宁成大股份有限公司第九届董事会第三十次（临时）会议决议公告》（公告编号：2021-042）。
第十届董事会第一次会议	2021-08-18	会议无否决议案，具体内容详见《辽宁成大股份有限公司第十届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2021-048）。
第十届董事会第二次会议	2021-08-30	会议审议并通过了《公司 2021 年半年度报告全文和摘要》。
第十届董事会第三次（临时）会议	2021-10-22	会议无否决议案，具体内容详见《辽宁成大股份有限公司第十届董事会第三次（临时）会议决议公告》（公告编号：2021-064）。
第十届董事会第四次（临时）会议	2021-10-29	会议审议并通过了《公司 2021 年第三季度报告》
第十届董事会第五次（临时）会议	2021-12-20	会议无否决议案，具体内容详见《辽宁成大股份有限公司第十届董事会第五次（临时）会议决议公告》（公告编号：2021-079）。

六、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	9	9	7	0	0	否	4
葛郁	否	9	9	7	0	0	否	4
张善伟	否	5	5	3	0	0	否	1
赵鹏飞	否	0	0	0	0	0	否	0
徐飏	否	9	9	9	0	0	否	4
瞿东波	否	9	9	9	0	0	否	4
余鹏翼	是	0	0	0	0	0	否	0
冯科	是	5	5	5	0	0	否	1
刘继虎	是	5	5	5	0	0	否	1
李宁（离任）	否	4	4	4	0	0	否	3
赫英南（离任）	否	8	8	8	0	0	否	4
谢德仁（离任）	是	5	5	5	0	0	否	1
姚宏（离任）	是	4	4	4	0	0	否	3
张黎明（离任）	是	4	4	4	0	0	否	3
刘继伟（离任）	是	4	4	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
战略委员会	尚书志（主任委员）、葛郁、张善伟、徐飏、瞿东波、赵鹏飞、冯科
审计委员会	余鹏翼（主任委员）、冯科、张善伟
提名委员会	刘继虎（主任委员）、余鹏翼、赵鹏飞
薪酬与考核委员会	冯科（主任委员）、余鹏翼、刘继虎、徐飏、瞿东波

注：表中为截至本报告披露日公司董事会下设专门委员会成员情况。

(2). 报告期内审计委员会召开六次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-01-21	对公司 2020 年年报总体计划及内控评价、审计计划进行讨论	确定公司 2020 年年报审计及内控相关工作内容、时间安排、审计重点，与下一步工作建议。	
2021-03-26	对公司编制的未经审计的 2020 年度财务会计报表进行审议	同意以此财务会计报表为基础，提交会计师事务所进行 2020 年度财务审计。	
2021-04-27	对公司 2020 年度财务会计报告发表审阅意见，对公司《关于向关联方广发证券股份有限公司购买理财产品的议案》、《关于计提减值准备的议案》进行审核并发表意见，对公司 2020 年度内部控制评价报告发表审核意见，对会计师事务所从事公司 2020 年年报审计工作进行总结，并对 2021 年度聘用会计师事务所做出决定	1、审计后的财务会计报告能够公允地反映公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量；2、公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，公司不存在与财务报告相关的重大缺陷；3、董事会审计委员会在审核和监督本次关联交易的基础上，同意对其适当性予以确认；4、审计委员会同意本次计提减值准备事项；5、2020 年度，公司聘请的容诚会计师事务所在为公司提供审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业原则，表现出较高的职业道德和敬业精神，完成了公司委托的各项工作，出具的审计报告客观、公正，符合公司的实际情况；6、同意公司续聘容诚会计师事务所为 2021 年度财务审计机构和内控审计机构，聘期一年。	
2021-04-29	对公司 2021 年第一季度财务会计报告进行审阅并发表审阅意见，对公司《关于会计政策变更的议案》进行审核并发表意见	1、公司 2021 年第一季度财务会计报告内容真实、完整、准确，能够公允地反映公司 2021 年 3 月 31 日的财务状况及 2021 年第一季度的经营成果和现金流量。2、公司 2021 年第一季度财务会计报告不涉及重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项等。3、公司	

		不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。4、公司不存在对财务报告问题的整改情况。5、本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则的相关规定进行的合理变更，使公司的会计政策符合财政部、中国证监会和上海证券交易所的相关规定，能够客观、公允地反映公司现时财务状况和经营成果，符合公司及所有股东的利益。审计委员会同意公司本次会计政策变更。	
2021-08-30	对公司 2021 年半年度财务会计报告进行审阅并发表审阅意见	1、公司 2021 年半年度财务会计报告内容真实、完整、准确，能够公允地反映公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年半年度的经营成果和现金流量。2、公司 2021 年半年度财务会计报告不涉及重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项等。3、公司不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。4、公司不存在对财务报告问题的整改情况。	
2021-10-29	对公司 2021 年第三季度财务会计报告进行审阅并发表审阅意见	1、公司 2021 年第三季度财务会计报告内容真实、完整、准确，能够公允地反映公司 2021 年 9 月 30 日的财务状况及 2021 年第三季度的经营成果和现金流量。2、公司 2021 年第三季度财务会计报告不涉及重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项等。3、公司不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。4、公司不存在对财务报告问题的整改情况。	

注：报告期内，除上述会议外，公司董事会下设专门委员会未召开其他会议。

(3). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末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	125
主要子公司在职员工的数量	3,143
在职员工的数量合计	3,268
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	15
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,236
销售人员	574
技术人员	703
财务人员	98
行政人员	657
合计	3,268
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
研究生	302
本科（含大专）	1,857
中专	426
高中及以下	683
合计	3,268

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司建立“岗位付薪、能力付薪、绩效付薪”的支付理念，围绕公司战略目标，设立对外具有竞争力，对内具有公平性的薪酬福利体系，确保吸引行业优秀人才，留住公司核心人才，激发员工工作的积极性。同时按照“效益优先、激励与约束机制相结合，调控与自主分配相结合”的原则，对各子公司薪酬工作进行统一管理和指导。通过人工成本管理办法，建立人工成本与经营效率相挂钩的管控机制，规范各子公司的人工成本管理，促进人工成本效能的提升。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

为公司总部中层以上和子公司副总以上人员开展了《赢在数字化时代-企业数字化转型成功路径与行业最佳实践案例》的培训，组织公司人才培养蛟龙和金鹰项目的学员开展了为期4天的标杆企业游学参访活动，进一步提升了数字化认知，对数字化的管理方式、数字化产业和工具，有了更直观的感受和体验。

在人才发展和培养方面，为期18个月的辽宁成大人才培养蛟龙项目，按照计划如期圆满地完成了“企业战略”“目标管理与自我控制”“创新与企业家精神”以及“有效决策”四大模块的学习与实践。采用线上线下课程相结合、书籍阅读、游学参访等学习方式，开拓学员的管理视野，提升学员的管理智慧，并逐步培养学员的企业家思维。公司第三期人才培养彩蝶项目按照计划启动，采用线上方式，进一步实现组织人才培养数字化。结合通用管理课程的培训计划，兼职讲师团队在公司内分别为员工开展《致胜表达》课程，为基层以上管理者开展《提升企业成果》的课程。

在满足员工成长需求方面，在公司总部采用全新的方式开展“与友享书、遇见未来”活动，并建立成大数字图书馆，为打造“学习型组织”起到了积极作用。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	107,003 小时
劳务外包支付的报酬总额	2,406,968 元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

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

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

公司根据 2020 年年度股东大会审议通过的 2020 年度利润分配方案。公司以 2020 年度总股本 1,529,709,816 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.20 元（含税），共计派发现金 336,536,159.52 元，剩余未分配利润留存下一年度。2020 年度派发的现金红利占当年实现归属于母公司股东的净利润（合并报表数）比例为 12.14%，符合《公司章程》的规定。公司以 2021 年 7 月 19 日为股权登记日，于 2021 年 7 月 20 日完成了上述利润分配方案的实施。本次利润分配方案实施的除息日为 2021 年 7 月 20 日，现金红利发放日为 2021 年 7 月 20 日。

公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本方案：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.20 元（含税）。2021 年末公司总股本 1,529,709,816 股，以此计算共计拟派发现金红利 336,536,159.52 元，剩余未分配利润留存下一年度。本年度拟派发的现金红利占当年实现归属于母公司股东的净利润（合并报表数）比例为 15.59%。2021 年度不进行资本公积金转增股本。

如在本方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、回购股份、股权激励授予股份回购注销、重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

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

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了高级管理人员薪酬与公司绩效和个人业绩相关的激励机制。报告期内，公司依据《辽宁成大股份有限公司高级管理人员绩效考核管理办法》相关规定，对高级管理人员进行年度绩效考核，并根据考核结果确定高级管理人员的报酬。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司持续推进内部控制体系建设。在制度设计方面，公司根据外部环境的变化、经营业务的调整和创新以及经营管理提升的需求，定期审视内部控制制度的适用性，及时组织修订和完善，明确重要业务领域和关键环节的控制措施，促进制度体系更加全面、有效。总部层面，遵循效率和风险匹配的原则，以总部职能条线为引领，持续推进重点专业领域的制度流程建设及持续优化，进而将内控工作落实到经营管理的各个环节。子公司层面，围绕公司战略以及经营计划的要求进行风险识别，梳理业务流程，明确经营管理关键点，在公司总部的督导下制定适用于子公司自身发展和内外部环境变化的具体管理制度。

在制度的执行与落实方面，坚持以风险管理为导向，以规范流程、有效执行为重点，公司通过子公司自我检查评价，总部二级评价，结合各职能条线日常监督重点完善公司整体制度体系，持续发挥“三道防线”的监督及保障作用。

公司内部控制评价报告详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司依据《公司法》《证券法》等法律法规要求，构建完善的子公司治理架构体系，充分发挥公司作为子公司大股东的职能，选派代表任职子公司的董事、监事和经营管理人员，参与子公司重大决策。

公司建立并不断完善集团管控体系，结合不同子公司实际情况，从战略、资源配置、风险等多方面进行管控。公司制定集团管控相关管理制度，明确公司管控子公司的权利和责任，规范子公司经营管理活动，同时不断优化集团管控机构，强化对子公司经营计划、预算、人力资源、资金、投资、资产、风险、内控审计管理等职能。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

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

公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙），对公司 2021 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行审计，并出具了内部控制审计报告，认为公司 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

经自查，公司不存在需整改的相关问题。公司将继续严格按照《公司法》《证券法》及《上市公司治理准则》等规则要求，持续完善公司治理结构，不断提升公司治理水平。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

(1) 成大生物

成大生物属于沈阳市生态环境局公布的重点排污单位，成大生物始终高度重视环保工作，依据相关法律法规取得《排污许可证》。成大生物严格按照国家环境保护相关法律法规开展环保工作，

按照国家标准和行业标准对公司生产及生活产生的气体、液体、固体废弃物进行合法合规处理。

成大生物现有 1 台 2t/h 和 3 台 4t/h 等四台锅炉，均采用天然气，产生的废气共同经过 12m 烟囱排放。锅炉燃烧废气执行《锅炉大气污染物排放标准 GB 13271-2014》，锅炉设置低氮燃烧器并通过 12m 高排气筒排放。根据例行监测数据，各项污染物均达标排放。疫苗生产产生的废水（其中所有从病毒区排出的废水、废渣及其它物品，全部进行高压保温 120℃ 消毒处理后排出）和生活污水进入成大生物厂区内的污水处理站（生物接触氧化法）处理后，经总排口达标排放，经市政管网进入水处理厂。成大生物安装了污水在线监测系统，对污水 COD、氨氮、PH 值、流量在线实时监测，同时委托具有专业资质的第三方检测机构定期对污染物进行检测，各污染物均可达标排放。成大生物排放废水执行《污水综合排放标准 GB8978-1996》及《辽宁省污水综合排放标准 DB21/1627-2008》。产噪设备经消声、减振、墙壁隔声、距离衰减后达标排放。项目疫苗生产、检验过程产生的医疗废物和危险废物委托有资质单位合法合规处置。

（2）新疆宝明

新疆宝明属于昌吉州重点排污单位，公司始终高度重视环保工作，依据相关法律法规取得《国家排污许可证》，（许可证编号 916523277760763443001V），公司按照国家相关环境保护法律法规开展工作，按照国家标准对公司产生的污染物合法合规处理。

1) 废水污染物排放情况

新疆宝明产生的废水主要为生产废水、生活污水。为了节约用水，降低生产新鲜水补给量，全厂生产、生活废水经全厂污水综合处理站处理达标后作为生产补充水使用。

2) 废气污染物排放情况

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

3) 固废污染物排放情况

新疆宝明生产过程中排放固废污染物符合《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《生产过程安全卫生要求总则》等标准要求，公司产生的固体废物主要为油页岩干馏后的产物干馏渣。少量干馏渣已外售成为新型发电原材料，目前正在开展干馏渣作为土壤改良剂的实验，实验成功后，将进行大面积推广，从根本上解决带来的环境污染和土地占用等情况。生产过程中产生的废油桶等危险废物委托有资质第三方单位合规化处置。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

（1）成大生物

成大生物污染治理环保措施主要包括高温蒸汽灭菌器、厂区污水处理厂，低氮燃烧器以及医疗废物暂存间和危险废物暂存间。目前，各环保设施稳定运行，并且成大生物定期对环保设施进行维修、保养，可有效保证环保治理设施正常运行。

(2) 新疆宝明

新疆宝明针对废水、废气等污染源按标准建设配备了脱硫、脱硝、除尘和污水处理站等环保设施。新疆宝明油页岩项目围绕清洁能源发展战略，以油页岩资源的高效清洁开发、利用与转化为核心，积极建设资源节约型、环境友好型企业；进一步完善了环境风险预控管理体系，确保环保设施正常稳定运行。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

(1) 成大生物

成大生物所有投产的建设项目均按照相关法律法规要求开展了环境影响评价及竣工环境保护验收工作，并按照相关法律法规取得《排污许可证》（证书编号：91210000738792171J001V）。

(2) 新疆宝明

1) 2013年2月，新疆维吾尔自治区环境保护厅以“新环函[2013]112号文”对本项目环境影响报告评价书予以批复；

2) 2014年5月，新疆维吾尔自治区环境保护厅以“新环函[2014]644号文”批复同意项目（首采区、干馏厂32台干馏炉及配套系统）投入试生产；

3) 2015年2月，新疆维吾尔自治区环境保护厅以“新环函[2015]147号文”批复同意项目（二采区、干馏厂另32台干馏炉及配套系统）投入试生产；

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

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

(1) 成大生物

依照国家相关法律法规要求，为建立健全环境污染事故应急机制，有效预防、及时控制和消除突发性环境污染事件的危害，成大生物成立突发风险事件领导工作小组，负责突发事件的管理以及处置工作，同时编制完成了《突发环境事件应急预案》，并在沈阳市浑南生态环境分局备案（备案编号：210112-2020-016-L），以保证突发环境事件迅速、有效的处理。

(2) 新疆宝明

为认真落实贯彻《中华人民共和国环境保护法》及其他法律、法规和有关文件的要求，保护员工生命安全及环境不遭到破坏，使事故发生后能快速、有效、有序地实施应急救援，新疆宝明编制了《新疆宝明矿业有限公司突发环境事件应急预案》，在环境主管部门备案。公司认真组织了学习和应急演练工作，通过学习和演练提高员工的自我保护能力及企业应急处理能力。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

(1) 成大生物

成大生物根据法律法规及环保部门的规定与要求制定了自行监测方案，并按照自行监测方案进行污水在线检测以及委托具有专业资质的第三方检测机构对废气、废水、噪声等各项指标进行定期检测。

(2) 新疆宝明

新疆宝明根据法律法规及环保部门的规定与要求制定了自行监测方案，并按照自行监测方案委托具有专业资质的第三方检测机构定期对污染物各项指标进行监测。烟气脱硫、脱硝、除尘等环保设施运行正常，主要污染物排放均达到排放标准，未发生重大环境问题。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(1) 成大生物

成大生物是一家专注于人用疫苗研发、生产和销售的生物科技企业，生产过程需要水等资源；所需要能源主要为电能和天然气；相关排放物主要涉及氨氮、化学需氧量的废水以及二氧化硫、氮氧化物等废气。成大生物严格按照国家环境保护相关法律法规开展环保工作，按照国家标准和行业标准对生产及生活产生的气体、液体、固体废弃物进行合法合规处理。

报告期内，成大生物在生产过程中产生危险废弃物 74.28 吨，医疗废物 24.15 吨，均委托有资质的公司进行合法合规处置。废水产生的化学需氧量排放平均浓度 23.72mg/L，年排放量 4.1 吨；氨氮排放平均浓度 0.2mg/L，年排放量 0.04 吨，最终排入市政污水管网。

环保管理制度等情况。成大生物建立环境管理体系并通过 GB/T 24001-2016/ISO14001:2015 体系认证，环保制度严格按照 ISO14001 体系建设，包括建立环境管理手册、方针、目标、指标和管理方案管理程序、环境因素识别与评价程序、环境法律法规及其它要求管理程序、环境培训管理程序、信息交流沟通程序、文件与资料控制程序、环境运行控制程序、应急准备和响应控制程序、绩效测量与监测管理程序、合规性评价程序、纠正与预防措施控制程序、记录控制程序、内部管理体系审核程序、管理评审程序、废水控制管理规定、废气控制管理规定、噪声控制管理规定、废弃物管理控制规定等。

(2) 新疆宝明

2021 年新疆宝明未发生环境污染事件、未发生环境违法行为、媒体曝光以及其它环保违法违规行为，没有受到环保行政处罚。

报告期内，新疆宝明通过了环境管理体系并通过 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 体系认证和职业健康安全管理体系并通过 GB/T45001-2020/ISO45001:2018 体系认证工作。新疆宝明可研设

计时的副产品有煤焦油（产自煤气发生炉）、煤灰（产自煤气发生炉和燃煤锅炉）、硫磺（产自脱硫系统）和油页岩干馏渣（半焦）等。随着国家对工业企业的环保、能耗要求不断提高，新疆宝明持续对生产工艺升级改造，煤气发生炉和燃煤锅炉的运行台数和时间大幅缩减，生产耗煤数量持续下降，煤灰、煤焦油产量也相应大幅减少；脱硫系统产出石膏（硫磺的中间产品），但因当地对硫磺需求较小，继续加工成硫磺得不偿失，目前是交给第三方专业工厂做环保处理；油页岩干馏渣（半焦）有少量销售。

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

（三）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，成大生物建立环境管理体系并通过 GB/T 24001-2016/ISO14001:2015 体系认证，生产过程中，采用合适的原材料和清洁能源，实施清洁生产，控制生产的产出率和废弃物的产量，利用天然气锅炉对生产供蒸汽，锅炉燃烧废气通过低氮燃烧器处理后，经 12m 高排气筒达标排放，减少污染物的排放。成大生物自建污水处理厂，对生产废水和生活废水处理达标后排入市政管网。生活垃圾环卫部门统一清运，一般固废实现综合利用或外售，危险废物暂存危废暂存间，定期委托有资质单位处理。在日常生产经营中，企业领导者及员工树立节能减排、保护环境意识，认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。

报告期内，新疆宝明通过了环境管理体系认证和职业健康安全管理体系认证工作。

（四）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，为贯彻落实国家碳达峰目标和碳中和愿景，成大生物倡导管理节能，不断提高企业员工的减排低碳意识，处处从节能降耗做起。加强厂区绿化管理，增加对二氧化碳的吸收。在生产经营过程中，对于落后陈旧的生产设备进行淘汰更新，定期维护，减少生产设备空转率。同时采用节能设备等措施，在一定程度上减少了碳排放量，降低能源消耗，符合碳减排要求。

二、社会责任工作情况

适用 不适用

关于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 2021 年度社会责任报告》全文。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 不适用

2021 年，公司深入贯彻落实党中央、辽宁省委关于巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接的指导意见和工作部署，加大了对辽宁省铁岭市西丰县钓鱼镇瓮山村的基础建设，改善了村容村貌，增强了村民致富信心；同时，加强与镇政府和村委会沟通协作，优化经营方式，促进集体经营项目持续稳健发展、农民收入不断提高，扎实推动乡村振兴，用实际行动践行公益使命，勇担社会责任。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	韶关市高腾企业管理有限公司	注 1	注 1	是	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	吉林敖东药业集团股份有限公司	注 2	注 2	是	是		

注 1: 公司于 2020 年 2 月 10 日披露了公司股东韶关市高腾企业管理有限公司（以下简称“韶关高腾”）签署的《辽宁成大股份有限公司详式权益变动报告书》，韶关高腾计划在未来 12 个月内以自有资金或合法自筹资金累计增持上市公司股份不低于 1,000,000 股，并出具了《关于未来 12 个月不谋求控制权的承诺函》，内容包括：“1、自该承诺函签署之日起的 12 个月内，韶关高腾认可并尊重辽宁省国资委作为辽宁成大实际控制人的地位，且不通过任何方式单独或与其他方共同谋求对辽宁成大的实际控制权。2、自该承诺函签署之日起的 12 个月内，在《辽宁成大股份有限公司章程》规定的董事会总人数不变的情况下，韶关高腾提名非独立董事人选不超过 1 名，独立董事人选不超过 1 名。3、自该承诺函签署之日起的 12 个月内，在《辽宁成大股份有限公司章程》规定的董事会总人数发生变化的情况下，韶关高腾提名的董事人数不超过董事会总人数的三分之一。4、自该承诺函签署之日起的 12 个月内，若韶关高腾继续增持辽宁成大股份的，仍将遵守上述承诺。具体内容详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

公司于 2021 年 2 月 4 日披露了韶关高腾签署的《辽宁成大股份有限公司简式权益变动报告书》以及韶关高腾出具的《告知函》，内容包括：承诺自告知函签署之日起至成大生物首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”）之日起 12 个月内，韶关高腾认可并尊重辽宁省国资委作为辽宁成大实际控制人的地位，且不通过任何方式单独或与其他方共同谋求对辽宁成大的实际控制权。具体措施包括：（1）自告知函签署之日起至成大生物本次发行上市之日起 12 个月内，在《辽宁成大股份有限公司章程》规定的董事会总人数不变的情况下，韶关高腾提名非独立董事人选不超过 1 名，独立董事人选不超过 1 名；若《辽宁成大股份有限公司章程》规定的董事会总人数发生变化的情况下，韶关高腾提名的董事人数不超过董事会总人数的三分之一。（2）在处理有关辽宁成大经营发展、根据《中华人民共和国公司法》等有关法律法规和《辽宁成大股份有限公司章程》需要由辽宁成大股东大会作出决议的事项及其他相关重大事项时，韶关高腾将与国资公司进行充分的沟通，在不损害上市公司股东利益的前提下充分尊重国资公司的意见。

（3）自成大生物本次发行上市之日起 12 个月内，就股份表决权而言，韶关高腾仅保留占辽宁成大总股本 10%的股份对应之表决权（当前对应股份数量

为 152,970,981 股，若辽宁成大发生转增送配等除权除息事项的，股份数量则作相应调整），对于韶关高腾持有的超出前述比例的其他辽宁成大股份，韶关高腾在前述期限内放弃对应之表决权。韶关高腾确认，自告知函签署之日起至本次发行上市之日后的 12 个月内，若韶关高腾继续增持辽宁成大股份的，仍将遵守上述承诺。

注 2：公司于 2021 年 10 月 29 日披露了公司股东吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称“吉林敖东”）及其一致行动人吉林敖东延边药业股份有限公司签署的《辽宁成大股份有限公司简式权益变动报告书》，吉林敖东计划在未来 12 个月内以自有资金增持公司股份不低于 1,000,000 股，具体内容详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

注 3：公司于 2021 年 8 月 27 日披露了韶关高腾出具的《告知函》，内容包括：承诺自告知函签署之日起至成大生物本次发行上市之日起 24 个月内，韶关高腾认可并尊重辽宁省国资委作为辽宁成大实际控制人的地位，且不通过任何方式单独或与其他方共同谋求对辽宁成大的实际控制权。具体措施包括：

（1）自告知函签署之日起至成大生物本次发行上市之日起 24 个月内，在《辽宁成大股份有限公司章程》规定的董事会总人数不变的情况下，韶关高腾提名非独立董事人选不超过 1 名，独立董事人选不超过 1 名；若《辽宁成大股份有限公司章程》规定的董事会总人数发生变化的情况下，韶关高腾提名的董事人数不超过董事会总人数的三分之一。（2）在处理有关辽宁成大经营发展、根据《中华人民共和国公司法》等有关法律法规和《辽宁成大股份有限公司章程》需要由辽宁成大股东大会作出决议的事项及其他相关重大事项时，韶关高腾将与国资公司进行充分的沟通，在不损害上市公司股东利益的前提下充分尊重国资公司的意见。（3）自成大生物本次发行上市之日起 24 个月内，就股份表决权而言，韶关高腾仅保留占辽宁成大总股本 10%的股份对应之表决权（当前对应股份数量为 152,970,981 股，若辽宁成大发生转增送配等除权除息事项的，股份数量则作相应调整），对于韶关高腾持有的超出前述比例的其他辽宁成大股份，韶关高腾在前述期限内放弃对应之表决权。韶关高腾确认，自告知函签署之日起至本次发行上市之日后的 24 个月内，若韶关高腾继续增持辽宁成大股份的，仍将遵守上述承诺。上述具体内容详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

注 4：公司于 2021 年 8 月 27 日披露了广西鑫益信商务服务有限公司（以下简称“广西鑫益信”）及其一致行动人南宁火星石广告策划有限责任公司、广西荣拓装饰工程有限公司、广西荣择土石方工程有限责任公司出具的《告知函》，内容包括：承诺自告知函签署之日起至成大生物本次发行上市之日起 24 个月内，广西鑫益信及其一致行动人认可并尊重辽宁省国资委作为辽宁成大实际控制人的地位，且不通过任何方式单独或与其他方共同谋求对辽宁成大的实际控制权。具体措施包括：（1）自告知函签署之日起至成大生物本次发行上市之日起 24 个月内，在《辽宁成大股份有限公司章程》规定的董事会总人数不变的情况下，广西鑫益信及其一致行动人提名非独立董事人选不超过 1 名，独立董事人选不超过 1 名；若《辽宁成大股份有限公司章程》规定的董事会总人数发生变化的情况下，广西鑫益信及其一致行动人提名的董事人数不超过董事会总人数的三分之一。（2）在处理有关辽宁成大经营发展、根据《中华人民共和国公司法》等有关法律法规和《辽宁成大股份有限公司章程》需要由辽宁成大股东大会作出决议的事项及其他相关重大事项时，广西鑫益信及其一致行动人将与国资公司进行充分的沟通，在不损害上市公司股东利益的前提下充分尊重国资公司的意见。（3）自成大生物本次发行上市之日起 24 个月内，就股份表决权而言，广西鑫益信及其一致行动人仅保留占辽宁成大总股本 10%的股份对应之表决权（当前对应股份数量为 152,970,981 股，若辽宁成大发生转增送配等除权除息事项的，股份数量则作相应调整），对于广西鑫益信及其一致行动人持有的超出前述比例的其他辽宁成大股份，广西鑫益信及其一致行动人在前述期限内放弃对应之表决权。广西鑫益信及其一致行动人确认，自告知函签署之日起至本次发行上市之日后的 24 个月内，若广西鑫益信及其一致行动人继续增持辽宁成大股份的，仍将遵守上述承诺。上述具体内容详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

注 5：就公司拟分拆成大生物并于上海证券交易所科创板上市的事宜，成大生物于 2020 年 4 月 28 日向上海证券交易所（以下简称“上交所”）提交了首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”）的申请材料，并于 2020 年 5 月 8 日收到上交所出具的《关于受理辽宁成大生物股份有

限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请的通知》，成大生物本次发行上市的申请已获得上海证券交易所的正式受理。2020 年 9 月 25 日，上海证券交易所发布的《科创板上市委 2020 年第 80 次审议会议结果公告》，同意辽宁成大生物股份有限公司发行上市（首发）。2021 年 9 月 14 日，中国证监会发布《关于同意辽宁成大生物股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意成大生物在科创板首次公开发行股票的注册申请。2021 年 10 月 28 日，成大生物股票在上海证券交易所上市。有关本公司及相关股东关于成大生物分拆的承诺事项，详见《辽宁成大股份有限公司分拆子公司辽宁成大生物股份有限公司至科创板上市预案（修订案）》《辽宁成大生物股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》及相关公告。

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
陕西古海能源投资有限公司	其他关联方	5年以上	技术研发借款	15,830,000.00	0	0	15,830,000.00	15,830,000.00	现金清偿	15,830,000.00	2024-12-31
陕西宝明矿业有限公司	其他关联方	5年以上	技术研发借款	15,830,000.00	0	0	15,830,000.00	15,830,000.00	现金清偿	15,830,000.00	2024-12-31
合计	/	/	/	31,660,000.00	0	0	31,660,000.00	31,660,000.00	/	31,660,000.00	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例					0.07%						
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序					不适用（借款发生时，借款方不构成公司的关联方）						
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明					无						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定的措施说明					不适用						
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）					《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明》容诚专字【2022】110Z0044号						
年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）					无						

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

公司对会计政策变更原因及影响的分析说明详见本报告第十节 财务报告 五 重要会计政策及会计估计 44 重要会计政策和会计估计变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	140
境内会计师事务所审计年限	13

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	40
财务顾问	招商证券股份有限公司	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

根据公司 2020 年年度股东大会决议，公司续聘容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2021 年度财务审计机构和内控审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(四)关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
陕西古海能源投资有限公司	其他	15,830,000.00		15,830,000.00			
陕西宝明矿业有限公司	其他	15,830,000.00		15,830,000.00			
合计		31,660,000.00		31,660,000.00			
关联债权债务形成原因		技术研发借款					
关联债权债务对公司的影响		无					

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务适用 不适用**(六)其他**适用 不适用

2021年4月27日，公司召开第九届董事会第二十八次会议以及第九届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向关联方广发证券股份有限公司购买理财产品的议案》。详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。本报告期内公司未向关联方广发证券股份有限公司购买理财产品。

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							1,087,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,087,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							1,087,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）							3.88							
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）							717,000,000.00							
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）							717,000,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有	350,000.00	330,000.00	
券商理财产品	自有	36,500.00	27,500.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

√适用 □不适用

成大生物于 2021 年 10 月 28 日在上海证券交易所科创板成功上市，相关内容详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

第七节 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
债券（包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具）						
公司债券	2021/4/28	6.00%	1,600,000,000	2021/5/10	1,600,000,000	2024/4/28
短期融资券	2021/1/25	5.40%	500,000,000	2021/1/28	500,000,000	2022/1/26
超短期融资券	2021/9/24	5.40%	500,000,000	2021/9/29	500,000,000	2022/6/24

注：本期发行公司债券 1,600,000,000 元人民币，发行短期融资券 500,000,000 元人民币，发行超短期融资券 500,000,000 元人民币。具体情况参见本报告第九节“债券相关情况”部分。

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	74,273
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	74,537
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(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、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
韶关市高腾企业管理有限公司	0	234,004,700	15.30	0	质押	137,881,404	境内非国有法人
辽宁省国有资产经营有限公司	0	169,889,039	11.11	0	质押	61,700,000	国有法人
广西鑫益信商务服务有限公司	0	130,323,119	8.52	0	质押	96,534,300	境内非国有法人
吉林敖东药业集团股份有限公司	55,498,528	76,085,519	4.97	0	无	0	境内非国有法人
全国社保基金六零四组合	2,718,132	17,406,600	1.14	0	无	0	其他
广西荣拓装饰工程有限公司	0	16,110,000	1.05	0	质押	16,110,000	境内非国有法人
方大炭素新材料科技股份有限公司	-4,656,738	10,865,460	0.71	0	无	0	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	-15,292,655	10,772,746	0.70	0	无	0	未知
前海开源基金-民生银行-前海开源事件驱动集合资产管理计划	9,578,446	9,578,446	0.63	0	无	0	其他
前海开源基金-建设银行-前海开源定增3号资产管理计划	-17,483,189	8,887,511	0.58	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				
韶关市高腾企业管理有限公司	234,004,700	人民币普通股	234,004,700				
辽宁省国有资产经营有限公司	169,889,039	人民币普通股	169,889,039				
广西鑫益信商务服务有限公司	130,323,119	人民币普通股	130,323,119				
吉林敖东药业集团股份有限公司	76,085,519	人民币普通股	76,085,519				
全国社保基金六零四组合	17,406,600	人民币普通股	17,406,600				
广西荣拓装饰工程有限公司	16,110,000	人民币普通股	16,110,000				
方大炭素新材料科技股份有限公司	10,865,460	人民币普通股	10,865,460				
香港中央结算有限公司	10,772,746	人民币普通股	10,772,746				
前海开源基金-民生银行-前海开源事件驱动集合资产管理计划	9,578,446	人民币普通股	9,578,446				
前海开源基金-建设银行-前海开源定增3号资产管理计划	8,887,511	人民币普通股	8,887,511				
前十名股东中回购专户情况说明	无						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	<p>公司于 2021 年 2 月 4 日披露了公司股东韶关市高腾企业管理有限公司（以下简称“韶关高腾”）出具的《告知函》，内容包括：自成生物首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”）之日起 12 个月内，就股份表决权而言，韶关高腾仅保留占辽宁成大总股本 10% 的股份对应之表决权（当前对应股份数量为 152,970,981 股，若辽宁成大发生转增送配等除权除息事项的，股份数量则作相应调整），对于韶关高腾持有的超出前述比例的其他辽宁成大股份，韶关高腾在前述期限内放弃对应之表决权。韶关高腾确认，自该告知函签署之日起至本次发行上市之日后的 12 个月内，若其继续增持辽宁成大股份的，仍将遵守上述承诺。”</p> <p>公司于 2021 年 8 月 27 日披露了韶关高腾出具的《告知函》，内容包括：自成生物首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”）之日起 24 个月内，就股份表决权而言，韶关高腾仅保留占辽宁成大总股本 10% 的股份对应之表决权（当前对应股份数量为 152,970,981 股，若辽宁成大发生转增送配等除权除息事项的，股份数量则作相应调整），对于韶关高腾持有的超出前述比例的其他辽宁成大股份，韶关高腾在前述期限内放弃对应之表决权。韶关高腾确认，自该告知函签署之日起至本次发行上市之日后的 24 个月内，若其继续增持辽宁成大股份的，仍将遵守上述承诺。</p> <p>公司于 2021 年 8 月 27 日披露了广西鑫益信商务服务有限公司（以下简称“广西鑫益信”）及其一致行动人出具的《告知函》，内容包括：自成生物本次发行上市之日起 24 个月内，就股份表决权而言，广西鑫益信及其一致行动人仅保留占辽宁成大总股本 10% 的股份对应之表决权（当前对应股份数量为 152,970,981 股，若辽宁成大发生转增送配等除权除息事项的，股份数量则作相应调整），对于广西鑫益信及其一致行动人持有的超出前述比例的其他辽宁成大股份，广西鑫益信及其一致行动人在前述期限内放弃对应之表决权。广西鑫益信及其一致行动人确认，自该告知函签署之日起至本次发行上市之日后的 24 个月内，若其继续增持辽宁成大股份的，仍将遵守上述承诺。</p> <p>上述具体内容详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。</p>
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至本报告期末，公司前十名股东中，广西鑫益信商务服务有限公司与广西荣拓装饰工程有限公司为一致行动人；公司控股股东辽宁省国有资产经营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。除上述情况外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
前海开源基金—建设银行—前海开源定增 3 号资产管理计划	2015 年 3 月 20 日	2018 年 3 月 21 日
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说	前海开源基金管理有限公司因认购公司 2014 年度非公开发行的股份成为公司的战略投资者，其认购的股份自发行结束之日	

明	起 36 个月内不得转让。
---	---------------

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	辽宁省国有资产经营有限公司
单位负责人或法定代表人	杨晓华
成立日期	2006 年 03 月 23 日
主要经营业务	国有资产经营、管理、咨询，股权投资及管理，房地产开发、物业管理、房屋租赁、酒店服务业、仓储物流、国内贸易
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有辽宁时代万恒股份有限公司(600241)48.63%股权
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

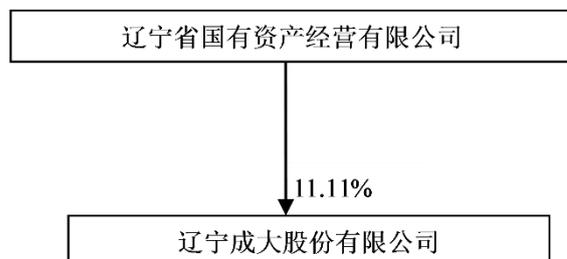
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

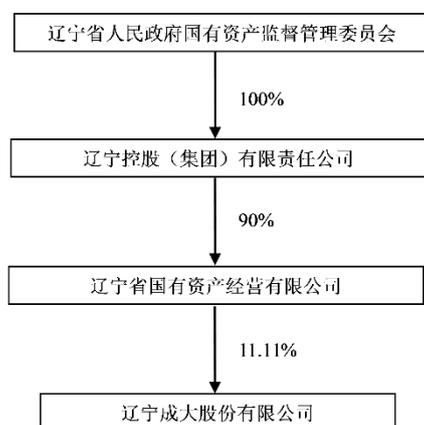
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
韶关市高腾企业管理有限公司	王明静	2018年9月10日	91440232MA528JF92G	300,000	企业管理；以自有资金进行项目投资；投资咨询服务；财务咨询服务；企业管理咨询；信息技术咨询服务；软件的开发与销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
广西鑫益信商务服务有限公司	李斌	2017年5月18日	91450100MA5L5JP460	500	商务服务（除国家专项规定外）；物业租赁；房地产经纪。
广西荣拓装饰工程有限公司	李雪芳	2006年7月17日	91450100791303795E	1,000	室内外建筑装饰装饰工程（凭资质证及安全生产许可证在有效期内经营），建材

					(除危险化学品及木材)销售, 房屋租赁。
广西荣择土石方工程有限责任公司	李雪芳	2006年7月17日	91450100791303779Q	1,000	土石方工程专业承包(凭资质证经营); 工程机械出租、销售、维护、服务信息咨询。
南宁市火星石广告策划有限责任公司	李雪峰	2003年6月10日	914501007512200124	1,000	设计、制作、代理、发布国内各类广告; 计算机软、硬件的销售。
情况说明	<p>广西鑫益信商务服务有限公司与广西荣拓装饰工程有限公司、广西荣择土石方工程有限责任公司、南宁市火星石广告策划有限责任公司为一致行动人, 共持有公司 157,813,119 股, 占公司总股本的 10.32%, 其中广西鑫益信商务服务有限公司持有公司 130,323,119 股, 占公司总股本的 8.52%; 广西荣拓装饰工程有限公司持有公司 16,110,000 股, 占公司总股本的 1.05%; 广西荣择土石方工程有限责任公司持有公司 5,210,000 股, 占公司总股本的 0.34%; 南宁市火星石广告策划有限责任公司持有公司 6,170,000 股, 占公司总股本的 0.40%。</p> <p>韶关市高腾企业管理有限公司持有公司 234,004,700 股, 占公司总股本的 15.30%。</p> <p>关于上述股东放弃表决权的情况详见本报告第七节股份变动及股东情况 三、股东和实际控制人情况 (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表。</p>				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
辽宁成大股份有限公司2019年公开发行公司债券(第二期)	19成大02	155786.SH	2019-10-29	2019-10-31	2022-10-31	7亿元	4.96	每年付息一次,到期还本付息	上海证券交易所	专业机构投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
辽宁成大股份有限公司2021年公开发行公司债券(第一期)	21成大01	188090.SH	2021-04-28	2021-04-29	2024-04-29	16亿元	6.00	每年付息一次,到期还本付息	上海证券交易所	专业机构投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
辽宁成大股份有限公司2018年公开发行公司债券(第一期)	公司于2018年1月26日完成了辽宁成大股份有限公司2018年公开发行公司债券(第一期)的发行,金额为人民币3亿元,期限为5(3+2)年,票面利率为6.35%。公司已于2021年1月26日完成了该期公司债自2020年1月26日至2021年1月25日期间的利息兑付工作。根据《辽宁成大股份有限公司2018年公开发行公司债券(第一期)募集说明书》中设定的回售条款,2018年公开发行公司债券(第一期)已于2021年1月26日回售并注销,公司已完成该期公司债券本息的兑付。

辽宁成大股份有限公司 2019 年公开发行公司债券（第一期）	公司于 2019 年 4 月 3 日完成了辽宁成大股份有限公司 2019 年公开发行公司债券（第一期）的发行，金额为人民币 5 亿元，期限为三年，票面利率 5.10%，公司已于 2021 年 4 月 8 日完成了该期公司债自 2020 年 4 月 8 日至 2021 年 4 月 7 日期间的利息兑付工作。
辽宁成大股份有限公司 2019 年公开发行公司债券（第二期）	公司于 2019 年 10 月 29 日完成了辽宁成大股份有限公司 2019 年公开发行公司债券（第二期）的发行，金额为人民币 7 亿元，期限为三年，票面利率 4.96%，公司已于 2021 年 11 月 1 日完成了该期公司债自 2020 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日期间的利息兑付工作。

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
天风证券股份有限公司	湖北省武汉市东湖新技术开发区关东园路 2 号高科大厦四 楼		姚良、潘捷	010-65522557
辽宁恒信律师事务所	大连市中山区人民路 68 号宏誉商业大厦 27 楼		张贞东、翟春雪	0411-82825959
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	沈阳市沈河区北站一路 43 号环球金融中心 2 期 14 层	吴宇、周洪波、林娜、李晓刚		024-22533708
东方金诚国际信用评级有限公司	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 7 层		张晨曦、李默晗	010-62299800

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	募集资金总额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
辽宁成大股份有限公司 2019 年公开发行公司债券（第一期）	5 亿元	5 亿元	-	正常	无	是

辽宁成大股份有限公司 2019 年公开发行公司债券（第二期）	7 亿元	7 亿元	-	正常	无	是
辽宁成大股份有限公司 2021 年公开发行公司债券（第一期）	16 亿元	16 亿元	-	正常	无	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

7. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
辽宁成大股份有限公司 2019 年度第三期中期票据	19 辽成大 MTN003	101900832. IB	2019-07-02	2019-07-04	2022-07-04	5 亿元	4.80%	每年付息一次, 到期还本付息	银行间市场	面向合格投资者	报价交易	否
辽宁成大股份有限	20 辽成大 MTN001	102000439. IB	2020-03-19	2020-03-23	2023-03-23	7 亿元	4.20%	每年付息一	银行	面向合格	报价	否

公司 2020 年度第一期中期票据								次, 到期还本付息	间市场	投资者	交易	
辽宁成大股份有限公司 2021 年度第一期超短期融资券	21 辽成大 SCP001	012103562. IB	2021-09-24	2021-09-28	2022-06-25	5 亿元	5.40%	到期还本付息	银行间市场	面向合格投资者	报价交易	否
辽宁成大股份有限公司 2022 年度第一期短期融资券	22 辽成大 CP001	042280086. IB	2022-02-22	2022-02-24	2023-02-24	6 亿元	4.60%	到期一次还本付息	银行间市场	面向合格投资者	报价交易	否
辽宁成大股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	22 辽成大 SCP001	012281184. IB	2022-03-23	2022-03-25	2022-12-20	6 亿元	4.60%	到期一次还本付息	银行间市场	面向合格投资者	报价交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
辽宁成大股份有限公司 2018 年度第一期非公开定向债务工具	公司于 2018 年 1 月 12 日完成 2018 年度第一期非公开定向债务工具的发行, 金额为人民币 5,000 万元, 期限为 3 年, 票面利率为 4.75%, 公司已于 2021 年 1 月 12 日兑付该期非公开定向债务工具本息, 合计人民币 52,375,000.00 元。
辽宁成大股份有限公司 2019 年度第一期中期票据	公司于 2019 年 1 月 16 日完成了辽宁成大股份有限公司 2019 年度第一期中期票据的发行, 金额为人民币 10 亿元, 期限为三年, 票面利率 4.50%, 公司已于 2021 年 1 月 18 日完成了该期中期票据自 2020 年 1 月 18 日至 2021 年 1 月 17 日期间的利息兑付工作。
辽宁成大股份有限公司 2020 年度第一期短期融资券	公司于 2020 年 3 月 12 日完成 2020 年度第一期短期融资券的发行, 金额为人民币 10 亿元, 期限为 365 天, 票面利率为 3.09%, 公司已于 2021 年 3 月 16 日兑付该期短期融资券本息, 合计人民币 1,030,900,000.00 元。
辽宁成大股份有限公司 2020 年度第一期中期票据	公司于 2020 年 3 月 19 日完成了辽宁成大股份有限公司 2020 年度第一期中期票据的发行, 金额为人民币 7 亿元, 期限为三年, 票面利率 4.20%, 公司已于 2021 年 3 月 23 日完成了该期中期票据自 2020 年 3 月 23 日至 2021 年 3 月 22 日期间的利息兑付工作。

辽宁成大股份有限公司 2018 年度第一期中期票据	公司于 2018 年 3 月 22 日完成了公司 2018 年度第一期中期票据的发行，金额为人民币 10 亿元，期限为 3 年，票面利率为 5.89%，公司已于 2021 年 3 月 20 日兑付该期中期票据本息，合计人民币 1,058,900,000.00 元。
辽宁成大股份有限公司 2019 年度第二期中期票据	公司于 2019 年 3 月 22 日完成了辽宁成大股份有限公司 2019 年度第二期中期票据的发行，金额为人民币 8 亿元，期限为三年，票面利率 4.80%，公司已于 2021 年 3 月 26 日完成了该期中期票据自 2020 年 3 月 26 日至 2021 年 3 月 25 日期间的利息兑付工作。
辽宁成大股份有限公司 2020 年度第一期超短期融资券	公司于 2020 年 8 月 4 日完成 2020 年度第一期超短期融资券的发行，金额为人民币 10 亿元，期限为 270 天，票面利率为 3.95%，公司已于 2021 年 5 月 3 日兑付该期超短期融资券本息，合计人民币 1,029,219,178.08 元。
辽宁成大股份有限公司 2020 年度第二期超短期融资券	公司于 2020 年 8 月 12 日完成 2020 年度第二期超短期融资券的发行，金额为人民币 5 亿元，期限为 270 天，票面利率为 3.84%，公司已于 2021 年 5 月 11 日兑付该期超短期融资券本息，合计人民币 514,202,739.73 元。
辽宁成大股份有限公司 2019 年度第三期中期票据	公司于 2019 年 7 月 2 日完成了辽宁成大股份有限公司 2019 年度第三期中期票据的发行，金额为人民币 5 亿元，期限为三年，票面利率 4.80%，公司已于 2021 年 7 月 4 日完成了该期中期票据自 2020 年 7 月 4 日至 2021 年 7 月 3 日期间的利息兑付工作。
辽宁成大股份有限公司 2020 年度第二期短期融资券	公司于 2020 年 9 月 22 日完成 2020 年度第二期短期融资券的发行，金额为人民币 8 亿元，期限为一年，票面利率为 4.38%，公司已于 2021 年 9 月 24 日兑付该期超短期融资券本息，合计人民币 835,040,000.00 元。
辽宁成大股份有限公司 2018 年度第二期非公开定向债务工具	公司于 2018 年 10 月 19 日完成 2018 年度第二期非公开定向债务工具的发行，金额为人民币 5,000 万元，期限为 3 年，票面利率为 5.2%，公司已于 2021 年 10 月 22 日兑付该期非公开定向债务工具本息，合计人民币 52,600,000 元。
辽宁成大股份有限公司 2018 年度第三期非公开定向债务工具	公司于 2018 年 11 月 15 日完成 2018 年度第三期非公开定向债务工具的发行，金额为人民币 5000 万元，期限为 3 年，票面利率为 5.2%，公司已于 2021 年 11 月 16 日兑付该期非公开定向债务工具本息，合计人民币 52,600,000 元。
辽宁成大股份有限公司 2018 年度第四期非公开定向债务工具	公司于 2018 年 12 月 13 日完成 2018 年度第四期非公开定向债务工具的发行，金额为人民币 5000 万元，期限为 3 年，票面利率为 5.2%，公司已于 2021 年 12 月 13 日兑付该期非公开定向债务工具本息，合计人民币 52,600,000 元。
辽宁成大股份有限公司 2018 年度第五期非公开定向债务工具	公司于 2018 年 12 月 27 日完成 2018 年度第五期非公开定向债务工具的发行，金额为人民币 5,000 万元，期限为 3 年，票面利率为 5.2%，公司已于 2021 年 12 月 28 日兑付该期非公开定向债务工具本息，合计人民币 52,600,000 元。

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
--------	------	---------	-----	------

辽宁恒信律师事务所	大连市中山区人民路68号宏誉商业大厦27楼		张贞东、翟春雪	0411-82825959
东方金诚国际信用评级有限公司	北京市西城区德胜门外大街83号德胜国际中心B座7层		张晨曦、李默哈	010-62299800
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	沈阳市沈河区北站一路43号环球金融中心2期14层	吴宇、周洪波、林娜、李晓刚		024-22533708
联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街2号中国人保财险大厦17层		李明	010-85679696
招商银行股份有限公司	深圳市深南大道7088号招商银行大厦		张连明、李振	010-86490251、0411-39833935
中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融街阜成门内大街410号中国东方资产大厦		朱微亮、郑路	010-68857434
中国银行股份有限公司	北京市复兴门内大街1号中国银行总行		徐家盛、荀雅梅、谢智健	010-66595027、010-66592749、010-66595024
兴业银行股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街20号兴业银行大厦		朱帆	010-59886666
中国光大银行股份有限公司	北京市西城区太平桥大街25号		曹翔	010-63639308

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
辽宁成大股份有限公司2019年度第一期中期票据	10亿元	10亿元	-	-	无	是
辽宁成大股份有限公司2019年度第二期中期票据	8亿元	8亿元	-	-	无	是
辽宁成大股份有限公司2019年度第三期中期票据	5亿元	5亿元	-	-	无	是
辽宁成大股份有限公司2020年度第一期中期票据	7亿元	7亿元	-	-	无	是
辽宁成大股份有限公司2021年度第一期超短期融资券	5亿元	5亿元	-	-	无	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

7. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

(六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	2,136,569,885.72	1,054,308,406.30	102.65	主要原因为上年度新疆宝明计提资产减值损失的影响
流动比率	1.01	0.70	44.29	主要原因为成大生物本期上市股权融资资金增加,公司现金偿付能力同比增加
速动比率	0.86	0.57	50.88	主要原因为成大生物本期上市股权融资资金增加,公司现金偿付能力同比增加
资产负债率 (%)	34.45	36.14	-4.68	
EBITDA 全部债务比	0.25	0.30	-16.67	
利息保障倍数	5.01	5.56	-9.89	

现金利息保障倍数	1.71	2.70	-36.67	主要原因是成大生物受新冠疫情影响应收账款回款周期延长以及贸易板块受业务结算周期影响经营现金流量净额同比减少
EBITDA 利息保障倍数	5.60	6.23	-10.11	
贷款偿还率 (%)	100	100	-	
利息偿付率 (%)	100	100	-	

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

容诚审字[2022]110Z0041 号

辽宁成大股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了辽宁成大股份有限公司（以下简称“辽宁成大公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辽宁成大公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）联营企业权益核算

1、事项描述

如财务报表附注五.11 长期股权投资和附注五.50 投资收益及附注七.2 在合营安排或联营企业中的权益中所示，辽宁成大大对广发证券股份有限公司等七家公司采用权益法核算。2021 年度辽宁成大联营企业权益法核算确认的投资收益为 203,479.23 万元，本报告期末联营企业长期股权投资账面余额为 2,870,592.24 万元，其中重要的联营企业广发证券股份有限公司和中华联合保险集团股份有限公司本期确认的投资收益为 202,845.27 万元，长期股权投资账面余额为 2,840,857.65 万元，由于上述两家联营企业从资产和利润两方面对辽宁成大财务报告影响较大，我们将两家联营企业权益核算确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对联营企业的投资收益实施的相关程序主要包括：

(1) 与辽宁成大管理层（以下简称管理层）进行沟通，了解辽宁成对联营企业的重大影响情况；

(2) 通过检查联营企业章程、董事会决议等文件，辽宁成大在联营企业的董事会、监事会等治理层中委派代表情况，以及对联营企业财务和经营情况的参与情况；

(3) 获取联营企业的审计报告，检查辽宁成对联营企业权益法核算的计算方法及计算过程；

(4) 与联营企业审计注册会计师进行沟通，了解联营企业审计中的重大事项、审计过程、审计结论等，并考虑对辽宁成大财务报表的影响。

通过实施以上程序，我们没有发现辽宁成对联营企业权益的核算存在异常。

（二）能源长期资产的减值

1、事项描述

如财务报表附注五.14 固定资产、附注五.15 在建工程、附注五.17 无形资产及附注七.1 重要非全资子公司的重要财务信息中所示，辽宁成大控股子公司新疆宝明矿业有限公司近年由于国际能源价格的波动而处于亏损状态，管理层因能源长期资产存在减值迹象进行了减值测试，减值测试很大程度上依赖于管理层所做的判断与估计，该等估计受到对未来市场以及对经济环境判断的影响。由于期末能源长期资产金额较大，且减值测试涉及管理层作出的重大会计估计和判断，我们将能源长期资产减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对能源长期资产的减值实施的相关程序主要包括：

(1) 分析管理层于年末判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象的判断，对该资产所属资产组认定的合理性；

(2) 与管理层进行沟通外部估值专家选取的评估方法，获取和查阅了外部估值专家出具的资产评估报告，评估外部估值专家专业胜任能力及其使用的评估方法的合理性；

(3) 评估资产评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则，了解现金流量预测采纳的主要假设和所作出的重大判断和估计，复核现金流量预测假设各运算关系计算的准确性；

(4) 将预测产品售价、贴现率等数据和参数与历史数据、外部信息等进行比较，以判定数据预测的合理性。

(5) 检查管理层对长期资产减值相关的披露。

通过实施以上程序，我们没有发现辽宁成大对能源长期资产减值的核算存在异常。

四、其他信息

辽宁成大公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括辽宁成大公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督辽宁成大公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

李晓刚（项目合伙人）

中国注册会计师：_____

周洪波

中国·北京

中国注册会计师：_____

潘昱丹

2022 年 4 月 20 日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	5,597,021,396.39	2,124,261,608.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	3,325,111,043.49	509,380,421.40
衍生金融资产			
应收票据	七、4	14,000,000.00	29,002,896.60
应收账款	七、5	1,787,005,743.04	1,381,365,858.00
应收款项融资			2,050,749.96
预付款项	七、7	557,932,506.61	448,088,086.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	64,422,590.13	67,214,016.63
其中：应收利息			
应收股利			936,950.00
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,019,646,009.99	1,310,793,703.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	438,222,252.41	892,335,069.84
流动资产合计		13,803,361,542.06	6,764,492,410.44
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	192,770,961.07	183,766,407.12
长期股权投资	七、17	28,705,922,388.49	27,073,668,004.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	307,162,172.92	367,465,971.15
投资性房地产	七、20	74,033,943.41	78,227,750.21
固定资产	七、21	3,506,898,758.01	3,642,247,061.38
在建工程	七、22	227,069,117.11	89,599,477.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	42,104,260.32	
无形资产	七、26	758,860,251.42	812,997,394.06
开发支出	七、27	73,666,853.55	
商誉			

长期待摊费用	七、29	11,700,417.64	9,466,354.86
递延所得税资产	七、30	33,296,324.80	21,431,515.60
其他非流动资产	七、31	280,991,724.78	114,253,929.24
非流动资产合计		34,214,477,173.52	32,393,123,865.54
资产总计		48,017,838,715.58	39,157,616,275.98
流动负债：			
短期借款	七、32	5,878,399,540.86	2,820,144,310.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	10,145,724.60	5,364,410.00
衍生金融负债			
应付票据	七、35	253,296,842.85	36,980,000.00
应付账款	七、36	655,648,007.40	699,298,401.90
预收款项			
合同负债	七、38	114,623,028.04	314,535,423.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	172,789,553.90	183,843,453.68
应交税费	七、40	43,660,555.62	20,558,466.09
其他应付款	七、41	148,147,765.84	326,871,013.64
其中：应付利息			261,163,844.22
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	3,704,061,039.46	1,800,000,000.00
其他流动负债	七、44	2,645,940,815.30	3,389,190,607.07
流动负债合计		13,626,712,873.87	9,596,786,086.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	225,000,000.00	
应付债券	七、46	2,292,840,682.17	4,200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	35,022,256.48	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	198,858,721.60	185,849,272.52
递延收益	七、51	140,193,822.02	140,814,921.28
递延所得税负债	七、30	22,029,759.01	27,919,971.81
其他非流动负债	七、52	18,400.00	10,000.00
非流动负债合计		2,913,963,641.28	4,554,594,165.61
负债合计		16,540,676,515.15	14,151,380,251.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,529,709,816.00	1,529,709,816.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	8,378,065,017.03	6,289,562,481.56
减：库存股			
其他综合收益	七、57	271,237,415.32	258,654,471.33
专项储备			
盈余公积	七、59	824,360,081.93	824,360,081.93
一般风险准备			
未分配利润	七、60	16,982,939,586.05	15,157,612,782.41
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		27,986,311,916.33	24,059,899,633.23
少数股东权益		3,490,850,284.10	946,336,390.92
所有者权益(或股东权益) 合计		31,477,162,200.43	25,006,236,024.15
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		48,017,838,715.58	39,157,616,275.98

公司负责人：尚书志 主管会计工作负责人：朱昊 会计机构负责人：王璐

母公司资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,197,996,964.71	861,792,218.40
交易性金融资产		3,460,279.29	411,012.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1		
应收款项融资			
预付款项		776,148.45	234,544.89
其他应收款	十七、2	6,953,347,785.30	6,349,010,819.09
其中：应收利息			
应收股利			936,950.00
存货		1,239,147.95	715,614.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,914,321.99	1,724,517.23
流动资产合计		9,165,734,647.69	7,213,888,726.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	30,877,455,606.65	29,080,690,470.84
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		172,170,852.92	198,124,698.19
投资性房地产		74,033,943.41	78,227,750.21
固定资产		45,791,151.15	48,540,804.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,704,648.70	2,954,460.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,107,000.00	
非流动资产合计		31,173,263,202.83	29,408,538,184.12
资产总计		40,338,997,850.52	36,622,426,910.71
流动负债：			
短期借款		5,569,387,578.36	2,338,144,310.00
交易性金融负债		10,145,724.60	4,861,910.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,820,873.21	80,220.77
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		26,805,471.42	37,216,549.89
应交税费		1,620,595.13	1,366,151.20
其他应付款		306,424,329.68	630,487,899.62
其中：应付利息			261,163,844.22
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,697,148,838.13	1,800,000,000.00
其他流动负债		2,632,896,781.34	3,350,000,000.00
流动负债合计		12,246,250,191.87	8,162,157,041.48
非流动负债：			
长期借款		225,000,000.00	
应付债券		2,292,840,682.17	4,200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		11,675,408.83	15,139,090.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,529,516,091.00	4,215,139,090.33
负债合计		14,775,766,282.87	12,377,296,131.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,529,709,816.00	1,529,709,816.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,314,520,905.25	6,299,366,101.69
减：库存股			
其他综合收益		271,537,681.86	258,945,710.85
专项储备			
盈余公积		824,360,081.93	824,360,081.93
未分配利润		16,623,103,082.61	15,332,749,068.43
所有者权益（或股东权益）合计		25,563,231,567.65	24,245,130,778.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,338,997,850.52	36,622,426,910.71

公司负责人：尚书志 主管会计工作负责人：朱昊 会计机构负责人：王璐

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		18,372,549,565.31	16,944,777,575.91
其中：营业收入	七、61	18,372,549,565.31	16,944,777,575.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,998,817,069.82	16,576,868,083.79
其中：营业成本	七、61	16,043,761,059.55	14,253,060,135.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	53,005,792.32	69,114,848.34
销售费用	七、63	556,556,778.72	948,628,527.48
管理费用	七、64	479,301,218.85	474,419,300.00
研发费用	七、65	237,732,767.36	222,367,874.72
财务费用	七、66	628,459,453.02	609,277,397.91
其中：利息费用		656,264,333.64	592,287,421.79
利息收入		32,510,373.29	17,882,035.72
加：其他收益	七、67	26,777,228.44	37,968,916.36
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	2,083,310,689.59	3,190,939,876.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,034,792,294.81	1,905,671,225.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-54,609,575.52	52,713,471.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-461,006.00	-2,716,746.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	207,998,982.65	-1,314,641,276.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	397,362.90	157,875.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,637,146,177.55	2,332,331,608.81
加：营业外收入	七、74	17,827,955.34	439,416,894.78
减：营业外支出	七、75	20,942,595.70	72,886,651.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,634,031,537.19	2,698,861,852.36
减：所得税费用	七、76	145,473,493.83	185,530,880.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,488,558,043.36	2,513,330,971.57
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,488,558,043.36	2,513,330,971.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,159,319,876.02	2,771,273,269.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		329,238,167.34	-257,942,298.27
六、其他综合收益的税后净额		12,582,943.99	-111,781,772.14
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-61,855,924.15	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		74,438,868.14	-111,781,772.14
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		2,501,140,987.35	2,401,549,199.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,171,902,820.01	2,659,491,497.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		329,238,167.34	-257,942,298.27
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.41	1.81
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.41	1.81

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。

公司负责人：尚书志

主管会计工作负责人：朱昊

会计机构负责人：王璐

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	11,021,079.41	23,271,058.68
减：营业成本	十七、4	4,263,469.59	4,728,927.05
税金及附加		3,001,164.53	3,805,424.32
销售费用			683,496.98
管理费用		107,888,027.70	117,517,145.34
研发费用			
财务费用		300,618,749.37	310,790,732.31
其中：利息费用		619,350,414.74	567,618,831.26
利息收入		324,312,296.90	278,781,029.23
加：其他收益		636,887.39	407,409.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,058,563,277.34	3,628,771,133.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,033,131,443.70	1,904,388,486.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-27,417,981.85	-6,674,757.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）			2,693.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“－”号填列）		348,998.12	115.09
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,627,380,849.22	3,208,251,927.62
加：营业外收入		144,483.69	426,725,959.98
减：营业外支出		6,641,927.85	2,638,963.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,620,883,405.06	3,632,338,924.24
减：所得税费用		-3,463,681.50	534,206.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,624,347,086.56	3,631,804,717.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,624,347,086.56	3,631,804,717.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		12,591,971.01	-111,697,322.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-61,791,714.70	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-61,791,714.70	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		74,383,685.71	-111,697,322.35
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		74,383,685.71	-111,697,322.35
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,636,939,057.57	3,520,107,395.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：尚书志 主管会计工作负责人：朱昊 会计机构负责人：王璐

合并现金流量表
2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,921,296,094.54	14,497,169,821.48
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		126,167,484.69	110,437,230.13
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	122,075,987.13	97,201,548.80
经营活动现金流入小计		18,169,539,566.36	14,704,808,600.41
购买商品、接受劳务支付的现金		16,267,226,410.69	11,978,460,842.10
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		629,341,332.84	742,203,122.22
支付的各项税费		267,854,762.40	404,586,846.79
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	691,302,741.95	804,348,196.23
经营活动现金流出小计		17,855,725,247.88	13,929,599,007.34
经营活动产生的现金流量净额		313,814,318.48	775,209,593.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,155,759,819.27	8,034,382,475.16
取得投资收益收到的现金		674,439,362.12	536,871,197.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,528,345.33	569,115.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,697,176,982.08
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（3）	16,172,484.66	10,220,984.07
投资活动现金流入小计		3,854,900,011.38	10,279,220,754.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		613,527,022.64	330,250,747.82
投资支付的现金		5,806,063,769.22	8,329,209,019.20
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78（4）	583,001.51	586,301.00
投资活动现金流出小计		6,420,173,793.37	8,660,046,068.02

投资活动产生的现金流量净额		-2,565,273,781.99	1,619,174,686.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,371,332,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,371,332,500.00	
取得借款收到的现金		12,385,999,498.02	6,932,208,790.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（5）	2,250,591.46	
筹资活动现金流入小计		16,759,582,589.48	6,932,208,790.00
偿还债务支付的现金		10,077,231,050.00	8,267,187,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,014,903,574.43	827,587,773.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		36,254,120.00	102,025,959.86
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（6）	61,329,101.74	30,079,331.33
筹资活动现金流出小计		11,153,463,726.17	9,124,854,605.04
筹资活动产生的现金流量净额		5,606,118,863.31	-2,192,645,815.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,093,293.12	-2,032,337.23
五、现金及现金等价物净增加额		3,352,566,106.68	199,706,127.18
加：期初现金及现金等价物余额		2,111,172,395.00	1,911,466,267.82
六、期末现金及现金等价物余额		5,463,738,501.68	2,111,172,395.00

公司负责人：尚书志

主管会计工作负责人：朱昊

会计机构负责人：王璐

母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		386,708.65	492,723.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		137,788,375.94	50,857,229.02
经营活动现金流入小计		138,175,084.59	51,349,952.96
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		88,642,987.10	64,883,759.42
支付的各项税费		3,547,586.31	8,298,271.11
支付其他与经营活动有关的现金		554,346,348.00	1,324,408,234.82
经营活动现金流出小计		646,536,921.41	1,397,590,265.35
经营活动产生的现金流量净额		-508,361,836.82	-1,346,240,312.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		119,146,866.90	6,558,532,793.49
取得投资收益收到的现金		632,489,570.37	658,964,938.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		413,873.00	76,874.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			1,132,053,853.88
投资活动现金流入小计		752,050,310.27	8,349,628,460.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,960,698.04	2,121,090.30
投资支付的现金		401,297,432.10	4,260,209,019.20
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		95,842.94	
投资活动现金流出小计		403,353,973.08	4,262,330,109.50
投资活动产生的现金流量净额		348,696,337.19	4,087,298,351.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,790,230,748.00	6,452,208,790.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,790,230,748.00	6,452,208,790.00
偿还债务支付的现金		9,297,231,050.00	7,907,187,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		968,486,341.45	710,940,042.39
支付其他与筹资活动有关的现金		26,992,241.80	19,079,331.33
筹资活动现金流出小计		10,292,709,633.25	8,637,206,873.72
筹资活动产生的现金流量净额		1,497,521,114.75	-2,184,998,083.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,650,868.81	-232,748.35
五、现金及现金等价物净增加额		1,336,204,746.31	555,827,206.57
加：期初现金及现金等价物余额		861,792,218.40	305,965,011.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,197,996,964.71	861,792,218.40

公司负责人：尚书志

主管会计工作负责人：朱昊

会计机构负责人：王璐

2021 年年度报告

合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,529,709,816.00				6,289,562,481.56		258,654,471.33		824,360,081.93		15,157,612,782.41		24,059,899,633.23	946,336,390.92	25,006,236,024.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,529,709,816.00				6,289,562,481.56		258,654,471.33		824,360,081.93		15,157,612,782.41		24,059,899,633.23	946,336,390.92	25,006,236,024.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,088,502,535.47		12,582,943.99				1,825,326,803.64		3,926,412,283.10	2,544,513,893.18	6,470,926,176.28
(一) 综合收益总额							15,126,031.13				2,159,319,876.02		2,174,445,907.15	329,238,167.34	2,503,684,074.49
(二) 所有者投入和减少资本					2,073,331,417.90								2,073,331,417.90	2,251,529,845.84	4,324,861,263.74
1. 所有者投入的普通股														2,260,249,845.84	2,260,249,845.84
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					2,073,331,417.90								2,073,331,417.90	-8,720,000.00	2,064,611,417.90
(三) 利润分配											-336,536,159.52		-336,536,159.52	-36,254,120.00	-372,790,279.52
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											-336,536,159.52		-336,536,159.52	-36,254,120.00	-372,790,279.52
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转							-2,543,087.14				2,543,087.14				
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															

2021 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益						-2,543,087.14				2,543,087.14					
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取								11,887,005.99				11,887,005.99	7,285,584.32	19,172,590.31	
2. 本期使用								11,887,005.99				11,887,005.99	7,285,584.32	19,172,590.31	
(六) 其他						15,171,117.57						15,171,117.57		15,171,117.57	
四、本期末余额	1,529,709,816.00				8,378,065,017.03		271,237,415.32		824,360,081.93		16,982,939,586.05	27,986,311,916.33	3,490,850,284.10	31,477,162,200.43	

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,529,709,816.00				6,295,752,228.17		370,436,243.47	5,936,225.76	824,360,081.93		12,556,377,854.39		21,582,572,449.72	1,384,495,662.81	22,967,068,112.53
加：会计政策变更															
前期差错更正											-17,067,360.22		-17,067,360.22	-11,051,883.61	-28,119,243.83
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,529,709,816.00				6,295,752,228.17		370,436,243.47	5,936,225.76	824,360,081.93		12,539,310,494.17		21,565,505,089.50	1,373,443,779.20	22,938,948,868.70
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-6,189,746.61		-111,781,772.14	-5,936,225.76			2,618,302,288.24		2,494,394,543.73	-427,107,388.28	2,067,287,155.45
(一) 综合收益总额							-111,781,772.14				2,771,273,269.84		2,659,491,497.70	-257,942,298.27	2,401,549,199.43
(二) 所有者投入和减少资本														-63,500,798.23	-63,500,798.23
1. 所有者投入的普通股														-11,160,798.23	-11,160,798.23

2021 年年度报告

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													-52,340,000.00	-52,340,000.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-152,970,981.60	-152,970,981.60
4. 其他													-102,025,959.86	-254,996,941.46
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取													-5,936,225.76	-5,936,225.76
2. 本期使用													-3,638,331.92	-9,574,557.68
(六) 其他													17,731,218.60	17,731,218.60
四、本期期末余额	1,529,709,816.00												23,667,444.36	23,667,444.36
													14,505,852.99	38,173,297.35
													-6,189,746.61	-6,189,746.61
													6,289,562,481.56	258,654,471.33
													824,360,081.93	15,157,612,782.41
													24,059,899,633.23	946,336,390.92
													25,006,236,024.15	

公司负责人：尚书志

主管会计工作负责人：朱昊

会计机构负责人：王璐

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	1,529,709,816.00				6,299,366,101.69		258,945,710.85		824,360,081.93	15,332,749,068.43	24,245,130,778.90
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,529,709,816.00				6,299,366,101.69		258,945,710.85		824,360,081.93	15,332,749,068.43	24,245,130,778.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					15,154,803.56		12,591,971.01			1,290,354,014.18	1,318,100,788.75
(一) 综合收益总额							15,135,058.15			1,624,347,086.56	1,639,482,144.71
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-336,536,159.52	-336,536,159.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-336,536,159.52	-336,536,159.52
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转							-2,543,087.14			2,543,087.14	
1. 资本公积转增资本 (或股本)											

2021 年年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							-2,543,087.14		2,543,087.14		
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					15,154,803.56						15,154,803.56
四、本期期末余额	1,529,709,816.00				6,314,520,905.25		271,537,681.86		824,360,081.93	16,623,103,082.61	25,563,231,567.65

项目	2020 年度										
	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	1,529,709,816.00				6,300,381,476.72		370,643,033.20		824,360,081.93	11,853,915,332.56	20,879,009,740.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,529,709,816.00				6,300,381,476.72		370,643,033.20		824,360,081.93	11,853,915,332.56	20,879,009,740.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,015,375.03		-111,697,322.35			3,478,833,735.87	3,366,121,038.49
（一）综合收益总额							-111,697,322.35			3,631,804,717.47	3,520,107,395.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2021 年年度报告

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-152,970,981.60	-152,970,981.60	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-152,970,981.60	-152,970,981.60	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-1,015,375.03					-1,015,375.03	
四、本期期末余额	1,529,709,816.00				6,299,366,101.69		258,945,710.85		824,360,081.93	15,332,749,068.43	24,245,130,778.90

公司负责人：尚书志

主管会计工作负责人：朱昊

会计机构负责人：王璐

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

辽宁成大股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在改组具有 40 多年经营历史的国有外贸专业公司辽宁省针棉毛织品进出口公司的基础上成立的股份有限公司。公司于 1993 年 6 月经辽宁省经济体制改革委员会辽体改发[1993]147 号文批准以定向募集方式设立，在辽宁省工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码为 91210000117590366A。1996 年 8 月 6 日，公司经中国证监会批准首次向社会公众发行人民币普通股 12,000,000 股，并于同年 8 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易。经公开发行、增发、送转股及股票期权行权后，本报告期末公司注册资本为 1,529,709,816.00 元。

公司的注册地址：辽宁省大连市人民路 71 号。

公司的法定代表人：尚书志。

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

本财务报告于 2022 年 4 月 20 日经公司第十届董事会第十次会议决议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内有 10 家直接控股子公司：辽宁成大国际贸易有限公司、辽宁成大钢铁贸易有限公司、辽宁成大贸易发展有限公司、辽宁成大生物股份有限公司、新疆宝明矿业有限公司、青海成大能源有限公司、大连成大物业有限公司、辽宁成大能源科技有限公司、辽宁田牌制衣有限公司和辽宁成大医疗服务管理有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见第十节“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。公司控股子公司辽宁成大生物股份有限公司于 2017 年 2 月 15 日发布公告，决定长期停止全资子公司辽宁成大动物药业有限公司生产经营活动。成大动物处于非持续经营状态，采用公允价值与成本孰低的基础编制 2021 年度财务报表。

除上述子公司采用非持续经营编制基础外，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

√适用 □不适用

除本报告第十节 四、1 中所述影响子公司持续经营能力事项外，本公司对自报告期末起 12 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：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节 五、6（6）合并财务报表的编制方法。

(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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节 五、6（6）合并财务报表的编制方法。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等直接相关费用，属于同一控制下企业合并的，于发生时计入当期损益，属于非同一控制下企业合并的，确认为合并成本。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围的确定

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

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）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和会计期间，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。

(4) 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。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（6）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

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；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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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合并日新增投资成本之和，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，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。

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，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终

止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 参加信用保险的应收款项

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金、备用金

其他应收款组合 4 应收出口退税

其他应收款组合 5 往来款

其他应收款组合 6 合并范围内关联方

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十节 五、43 其他重要的会计政策和会计估计

(3) 公允价值计量。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10 金融工具

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10 金融工具

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见第十节、五、10 金融工具

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10 金融工具

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法或个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者

劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节 五、10 金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10 金融工具

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

②可收回金额。

(3) 列报

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

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10 金融工具

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10 金融工具

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10 金融工具

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易

损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节 五、30 长期资产减值。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见第十节五、30 长期资产减值。

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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均	10-40	3.00	9.70—2.43
机器设备	年限平均	4-20	3.00	24.25—4.85
电子设备	年限平均	4-5	3.00	24.25—19.40
运输设备	年限平均	8	3.00	12.13
其他设备	年限平均	4-5	3.00	24.25—19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、42 租赁

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

详见本第十节 五、42 租赁

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

①无形资产的计价方法

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

②无形资产使用寿命及摊销

A. 使用寿命有限的无形资产的摊销：

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

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

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

B. 无法预见无形资产为公司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

√适用 □不适用

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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

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。

⑤ 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。

⑥ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√ 适用 □ 不适用

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

① 符合设定提存计划条件的

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

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

详见第十节 五、42 租赁

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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。

以权益结算的股份支付

①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。

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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

①一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

A. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

B. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

C. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

A. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

C. 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

E. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

F. 客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

②具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

A. 商品销售合同

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

B. 提供服务合同

由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

①租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

②单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：A. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；B. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

③本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

A. 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节 五、35 预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

B. 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

④本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

A. 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

B. 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

⑤租赁变更的会计处理

A. 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

B. 租赁变更未作为一项单独租赁

(a) 本公司作为承租人

在租赁变更生效日,本公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,区分以下情形进行会计处理:

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;

- 其他租赁变更,相应调整使用权资产的账面价值。

(b) 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 安全生产费用

本公司根据有关规定,对矿山开采和页岩油生产分别计提安全生产费,其中矿山开采环节按照露天矿开采量每吨2元标准计提安全生产费,页岩油生产环节以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费用,计提比例为4%-0.2%。

安全生产费用于提取时计入相关产品成本,同时计入“专项储备”科目。

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

(2) 终止经营

① 终止经营的认定标准

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

- a. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- b. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- c. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

② 终止经营的列示

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

(3) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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。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。

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

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

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

输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

(4) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

44. 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)
根据财政部2018年12月7日修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),公司自2021年1月1日起执行“新租赁准则”。	公司2021年4月29日召开的第九届董事会第二十九次(临时)会议审议通过。	因执行新租赁准则,本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产31,702,232.10元、长期待摊费用-35,555.56元、预付款项-1,773,084.54元、租赁负债(含列报于一年内到期的非流动负债的租赁负债)29,893,592.00元。相关调整对本公司母公司财务报表无影响。

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,124,261,608.66	2,124,261,608.66	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	509,380,421.40	509,380,421.40	
衍生金融资产			
应收票据	29,002,896.60	29,002,896.60	
应收账款	1,381,365,858.00	1,381,365,858.00	
应收款项融资	2,050,749.96	2,050,749.96	
预付款项	448,088,086.28	446,315,001.74	-1,773,084.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	67,214,016.63	67,214,016.63	
其中: 应收利息			

应收股利	936,950.00	936,950.00	
买入返售金融资产			
存货	1,310,793,703.07	1,310,793,703.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	892,335,069.84	892,335,069.84	
流动资产合计	6,764,492,410.44	6,762,719,325.90	-1,773,084.54
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	183,766,407.12	183,766,407.12	
长期股权投资	27,073,668,004.58	27,073,668,004.58	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	367,465,971.15	367,465,971.15	
投资性房地产	78,227,750.21	78,227,750.21	
固定资产	3,642,247,061.38	3,642,247,061.38	
在建工程	89,599,477.34	89,599,477.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,702,232.10	31,702,232.10
无形资产	812,997,394.06	812,997,394.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,466,354.86	9,430,799.30	-35,555.56
递延所得税资产	21,431,515.60	21,431,515.60	
其他非流动资产	114,253,929.24	114,253,929.24	
非流动资产合计	32,393,123,865.54	32,424,790,542.08	31,666,676.54
资产总计	39,157,616,275.98	39,187,509,867.98	29,893,592.00
流动负债：			
短期借款	2,820,144,310.00	2,820,144,310.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	5,364,410.00	5,364,410.00	
衍生金融负债			
应付票据	36,980,000.00	36,980,000.00	
应付账款	699,298,401.90	699,298,401.90	
预收款项			
合同负债	314,535,423.84	314,535,423.84	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	183,843,453.68	183,843,453.68	
应交税费	20,558,466.09	20,558,466.09	
其他应付款	326,871,013.64	326,871,013.64	
其中：应付利息	261,163,844.22	261,163,844.22	
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,800,000,000.00	1,803,871,165.13	3,871,165.13
其他流动负债	3,389,190,607.07	3,389,190,607.07	
流动负债合计	9,596,786,086.22	9,600,657,251.35	3,871,165.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	4,200,000,000.00	4,200,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		26,022,426.87	26,022,426.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	185,849,272.52	185,849,272.52	
递延收益	140,814,921.28	140,814,921.28	
递延所得税负债	27,919,971.81	27,919,971.81	
其他非流动负债	10,000.00	10,000.00	
非流动负债合计	4,554,594,165.61	4,580,616,592.48	26,022,426.87
负债合计	14,151,380,251.83	14,181,273,843.83	29,893,592.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,529,709,816.00	1,529,709,816.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,289,562,481.56	6,289,562,481.56	
减：库存股			
其他综合收益	258,654,471.33	258,654,471.33	
专项储备			
盈余公积	824,360,081.93	824,360,081.93	
一般风险准备			
未分配利润	15,157,612,782.41	15,157,612,782.41	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	24,059,899,633.23	24,059,899,633.23	
少数股东权益	946,336,390.92	946,336,390.92	
所有者权益（或股东权益）合计	25,006,236,024.15	25,006,236,024.15	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	39,157,616,275.98	39,187,509,867.98	29,893,592.00

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

按照执行新租赁准则的衔接规定，公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整了2021年年初财务报表相关项目金额。具体调整的财务报表项目包括：按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量，调增使用权资产 31,702,232.10 元，同时调减预付款项 1,773,084.54 元，调减长期待摊费用 35,555.56 元；采用首次执行日前增量借款利率折现后的现

值计量，调增租赁负债 29,893,592.00（其中将于一年内到期的金额 3,871,165.13 元重分类至一年内到期的非流动负债）。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	861,792,218.40	861,792,218.40	
交易性金融资产	411,012.12	411,012.12	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	234,544.89	234,544.89	
其他应收款	6,349,010,819.09	6,349,010,819.09	
其中：应收利息			
应收股利	936,950.00	936,950.00	
存货	715,614.86	715,614.86	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,724,517.23	1,724,517.23	
流动资产合计	7,213,888,726.59	7,213,888,726.59	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	29,080,690,470.84	29,080,690,470.84	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	198,124,698.19	198,124,698.19	
投资性房地产	78,227,750.21	78,227,750.21	
固定资产	48,540,804.03	48,540,804.03	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,954,460.85	2,954,460.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	29,408,538,184.12	29,408,538,184.12	
资产总计	36,622,426,910.71	36,622,426,910.71	
流动负债：			
短期借款	2,338,144,310.00	2,338,144,310.00	
交易性金融负债	4,861,910.00	4,861,910.00	
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	80,220.77	80,220.77	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	37,216,549.89	37,216,549.89	
应交税费	1,366,151.20	1,366,151.20	
其他应付款	630,487,899.62	630,487,899.62	
其中：应付利息	261,163,844.22	261,163,844.22	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	
其他流动负债	3,350,000,000.00	3,350,000,000.00	
流动负债合计	8,162,157,041.48	8,162,157,041.48	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	4,200,000,000.00	4,200,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	15,139,090.33	15,139,090.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,215,139,090.33	4,215,139,090.33	
负债合计	12,377,296,131.81	12,377,296,131.81	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,529,709,816.00	1,529,709,816.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,299,366,101.69	6,299,366,101.69	
减：库存股			
其他综合收益	258,945,710.85	258,945,710.85	
专项储备			
盈余公积	824,360,081.93	824,360,081.93	
未分配利润	15,332,749,068.43	15,332,749,068.43	
所有者权益（或股东权益）合计	24,245,130,778.90	24,245,130,778.90	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	36,622,426,910.71	36,622,426,910.71	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

注：本次会计政策变更对公司母公司财务报表无影响。

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

注 1：出口货物税率为零；生物制品疫苗按简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税；农产品（包括中药饮片）适用 9-13%的税率；房屋租赁按照简易办法依照 5%征收率计算缴纳增值税；物业费税率为 6%；其他销售货物或服务、无形资产、不动产按适用税率执行。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
辽宁成大生物股份有限公司	15.00%
北京成大天和生物科技有限公司	15.00%
辽宁成大贸易发展（香港）有限公司	16.50%
成大国际（香港）有限公司	16.50%
新创达贸易有限公司	16.50%
成大钢铁（香港）有限公司	16.50%
除上述以外其他纳税主体	25.00%

2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部、国家税务总局、科学技术部关于修订印发 国科发火[2016]32 号《高新技术企业认定管理办法》的通知及国科发火[2016]195 号关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知，辽宁成大生物股份有限公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局三部门认定为高新技术企业并取得 GR202121002271 号高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，有效期自 2021 年 1 月至 2024 年 12 月，根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、科学技术部关于修订印发国科发火[2016]32 号《高新技术企业认定管理办法》的通知及国科发火[2016]195 号关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》

的通知，北京成大天和生物科技有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三部门认定为高新技术企业并取得 GR202011009096 号高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，有效期自 2020 年 12 月至 2023 年 11 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。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	604,861.19	503,579.34
银行存款	4,473,615,335.77	2,105,861,448.24
其他货币资金	1,122,801,199.43	17,896,581.08
合计	5,597,021,396.39	2,124,261,608.66
其中：存放在境外的款项总额	33,226,924.71	35,462,240.38

其他说明

注 1：其他货币资金中含银行承兑汇票保证金 74,835,709.43 元，信用证保证金 7,460,000.00 元，远结保证金 2,775,744.77 元，不允许提前支取或赎回的大额存单 50,000,000.00 元。

注 2：期末货币资金中存放境外款项明细：

银行	款项性质	期末余额	币种
中国银行（香港）有限公司	活期存款	8,789,197.82	人民币
	活期存款	3,587,698.42	美元
	活期存款	688,818.50	港币
广发证券（香港）经纪有限公司	活期存款	1,223,654.68	港币

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,325,111,043.49	509,380,421.40
其中：		
债务工具投资	3,316,338,282.80	501,987,783.26
权益工具投资	3,460,279.29	411,012.12
衍生金融资产	5,312,481.40	6,981,626.02
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	3,325,111,043.49	509,380,421.40

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,000,000.00	29,002,896.60
商业承兑票据		
合计	14,000,000.00	29,002,896.60

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		14,000,000.00
商业承兑票据		
合计		14,000,000.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	14,000,000.00	100.00			14,000,000.00	29,002,896.60	100.00			29,002,896.60
其中:										
商业承兑汇票										
银行承兑汇票	14,000,000.00	100.00			14,000,000.00	29,002,896.60	100.00			29,002,896.60
合计	14,000,000.00	100.00			14,000,000.00	29,002,896.60	100.00			29,002,896.60

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	1,814,037,542.24
1 至 2 年	25,622,024.99
2 至 3 年	3,226,503.08
3 至 4 年	3,732,113.73
4 至 5 年	3,647,534.00
5 年以上	70,188,768.65
合计	1,920,454,486.69

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	61,605,075.13	3.21	60,267,510.16	97.83	1,337,564.97	60,005,231.49	4.00	59,076,883.89	98.45	928,347.60
其中：										
按组合计提坏账准备	1,858,849,411.56	96.79	73,181,233.49	3.94	1,785,668,178.07	1,436,994,797.05	96.00	56,557,286.65	3.94	1,380,437,510.40
其中：										
组合 1 参加信用保险的应收款项	177,720,042.16	9.25	1,777,200.42	1.00	175,942,841.74	226,631,906.52	15.15	2,266,319.06	1.00	224,365,587.46
组合 2 应收其他客户	1,681,129,369.40	87.54	71,404,033.07	4.25	1,609,725,336.33	1,210,362,890.53	80.85	54,290,967.59	4.49	1,156,071,922.94
合计	1,920,454,486.69	100.00	133,448,743.65	6.95	1,787,005,743.04	1,497,000,028.54	100.00	115,634,170.54	7.72	1,381,365,858.00

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河北省卫防生物制品供应中心	35,139,791.71	35,139,791.71	100.00	药品经营资格被吊销应收款项预计无法收回
DAYAOWAN DALIAN TURUSS WOOD INDUSTRY CO. LTD	13,540,107.24	13,540,107.24	100.00	预计无法收回
其他	12,925,176.18	11,587,611.21	89.65	预计无法收回
合计	61,605,075.13	60,267,510.16	97.83	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1 参加信用保险的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
参加信用保险的应收款项	177,720,042.16	1,777,200.42	1.00
合计	177,720,042.16	1,777,200.42	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 组合 2 应收其他客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,633,878,997.44	49,016,369.93	3.00
1-2 年	25,622,024.99	3,843,303.75	15.00
2-3 年	2,586,872.00	1,022,248.80	39.52
3-4 年	2,933,208.96	1,599,547.18	54.53
4-5 年	928,513.00	742,810.40	80.00
5 年以上	15,179,753.01	15,179,753.01	100.00
合计	1,681,129,369.40	71,404,033.07	4.25

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	59,076,883.89	1,389,780.42	320,336.15		121,182.00	60,267,510.16
按组合计提坏账准备	56,557,286.65	16,623,946.84				73,181,233.49
合计	115,634,170.54	18,013,727.26	320,336.15		121,182.00	133,448,743.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北鑫达钢铁集团有限公司	341,127,549.96	17.76	10,233,826.50
新疆美汇特石化产品有限公司	215,791,087.51	11.24	6,473,732.63
成大生物客户 1	40,679,162.00	2.12	1,220,374.86
河北省卫防生物制品供应中心	35,139,791.71	1.83	35,139,791.71
上海笕尚服饰有限公司	30,155,418.26	1.57	904,662.55
合计	662,893,009.44	34.52	53,972,388.25

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		2,050,749.96
应收账款		
合计		2,050,749.96

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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
银行承兑汇票	18,750,000.00	
商业承兑汇票		
合计	18,750,000.00	

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	555,729,485.51	99.61	443,711,679.54	99.02
1至2年	1,082,041.51	0.19	4,012,095.69	0.90
2至3年	885,108.78	0.16	75,596.96	0.02
3年以上	235,870.81	0.04	288,714.09	0.06
合计	557,932,506.61	100.00	448,088,086.28	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
吉林鑫达钢铁有限公司	147,552,238.16	26.45
江西鑫润航达供应链管理有限公司	100,173,268.92	17.96
黑龙江建龙贸易有限公司	93,516,780.20	16.76
建龙阿城钢铁有限公司	35,000,000.00	6.27
河北龙达实业有限公司	32,040,000.00	5.74
合计	408,282,287.28	73.18

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		936,950.00
其他应收款	64,422,590.13	66,277,066.63
合计	64,422,590.13	67,214,016.63

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广发证券股份有限公司		936,950.00
合计		936,950.00

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	32,905,309.12

1 至 2 年	2,354,496.00
2 至 3 年	59,107,391.92
3 至 4 年	6,804,265.83
4 至 5 年	282,025.81
5 年以上	53,224,932.08
合计	154,678,420.76

(7). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	120,282,058.39	143,613,942.76
备用金	153,753.86	165,371.37
应收出口退税款	13,730,211.66	24,314,163.94
保证金及押金	20,512,396.85	5,914,650.74
合计	154,678,420.76	174,008,128.81

(8). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,915,133.33		105,815,928.85	107,731,062.18
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	78,978.10		438,696.00	517,674.10
本期转回			17,933,825.62	17,933,825.62
本期转销				
本期核销	58,080.03		1,000.00	59,080.03
其他变动				
2021年12月31日余额	1,936,031.40		88,319,799.23	90,255,830.63

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(9). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	107,398,928.85	438,696.00	17,933,825.62	1,000.00		89,902,799.23
按组合计提坏账准备	332,133.33	78,978.10		58,080.03		353,031.40
合计	107,731,062.18	517,674.10	17,933,825.62	59,080.03		90,255,830.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
唐山鑫晶特钢有限公司	17,933,825.62	承兑汇票及银行汇款
合计	17,933,825.62	

(10). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	59,080.03

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(11). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳洪博医康科技有限公司	往来款	19,300,000.00	2-3年	12.48	19,300,000.00
陕西古海能源投资有限公司	往来款	15,830,000.00	5年以上	10.23	791,500.00
陕西宝明矿业有限公司	往来款	15,830,000.00	5年以上	10.23	791,500.00
天津市智成通达商贸有限公司	往来款	15,513,858.40	5年以上	10.03	15,513,858.40
国投安信期货有限公司	保证金	15,341,893.00	1年以内	9.92	153,418.93
合计		81,815,751.40		52.89	36,550,277.33

(12). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(14). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	108,962,550.16	646,290.87	108,316,259.29	637,893.78		637,893.78
原材料	220,844,626.25	111,197.70	220,733,428.55	156,699,593.84	309,318.60	156,390,275.24
库存商品	855,337,297.46	7,483,284.09	847,854,013.37	840,920,112.91	81,524,684.70	759,395,428.21
半成品	653,299,546.89		653,299,546.89	453,541,296.06	215,435,124.02	238,106,172.04
发出商品	148,704,752.70		148,704,752.70	84,158,507.79		84,158,507.79
在产品	20,053,938.60		20,053,938.60	59,198,887.99		59,198,887.99
周转材料	26,516.37		26,516.37	442,323.68		442,323.68
委托加工物资	16,629,237.50		16,629,237.50	13,665,023.40	1,200,809.06	12,464,214.34
委托代销商品	328,115.44		328,115.44			
合同履约成本	3,700,201.28		3,700,201.28			
合计	2,027,886,782.65	8,240,772.66	2,019,646,009.99	1,609,263,639.45	298,469,936.38	1,310,793,703.07

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资		646,290.87				646,290.87
原材料	309,318.60			198,120.90		111,197.70
库存商品	81,524,684.70	8,187,171.74		82,228,572.35		7,483,284.09
半成品	215,435,124.02			215,435,124.02		
发出商品						
在产品						
周转材料						
委托加工物资	1,200,809.06			1,200,809.06		
委托代销商品						

合同履约成本					
合计	298,469,936.38	8,833,462.61		299,062,626.33	8,240,772.66

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	160,014,534.59	193,264,606.65
预缴税费	2,472,656.18	7,442,374.15
一年内到期的债权投资	275,735,061.64	691,628,089.04
合计	438,222,252.41	892,335,069.84

其他说明

无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款**(1). 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款重组债权	196,705,062.32	3,934,101.25	192,770,961.07	187,516,741.96	3,750,334.84	183,766,407.12	4.90%
合计	196,705,062.32	3,934,101.25	192,770,961.07	187,516,741.96	3,750,334.84	183,766,407.12	/

(2). 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2021年1月1日余额	3,750,334.84			3,750,334.84
2021年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	183,766.41			183,766.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余 额	3,934,101.25			3,934,101.25

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
成大沿海产业（大连）基金管理有限公司	19,539,131.06			287,498.97						19,826,630.03	
广发证券股份有限公司	17,612,184,783.33			1,944,536,547.16	-8,373,563.53	15,133,059.48	615,117,459.60			18,948,363,366.84	
中华联合保险集团股份有限公司	9,367,759,362.02			83,916,132.45	23,499,594.66	38,058.09	15,000,000.00			9,460,213,147.22	
华盖资本有限责任公司	20,052,632.20			6,306,007.20						26,358,639.4	
辽宁新动能产业投资有限公司	30,015,478.41			181,542.25						30,197,020.66	
至成医疗科技（辽宁）有限公司	1,621,105.89			-439,921.55						1,181,184.34	
成大医院（大连）有限公司	22,495,511.67	15,000,000.00		4,488.33						37,500,000.00	
成都史纪生物制药有限公司		182,282,400.00								182,282,400.00	
小计	27,073,668,004.58	197,282,400.00		2,034,792,294.81	15,126,031.13	15,171,117.57	630,117,459.60			28,705,922,388.49	
合计	27,073,668,004.58	197,282,400.00		2,034,792,294.81	15,126,031.13	15,171,117.57	630,117,459.60			28,705,922,388.49	

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资		
非上市权益工具投资	307,162,172.92	367,465,971.15
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	307,162,172.92	367,465,971.15

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	176,581,340.63			176,581,340.63
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	176,581,340.63			176,581,340.63
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	98,353,590.42			98,353,590.42
2. 本期增加金额	4,193,806.80			4,193,806.80
(1) 计提或摊销	4,193,806.80			4,193,806.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	102,547,397.22			102,547,397.22
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	74,033,943.41			74,033,943.41
2. 期初账面价值	78,227,750.21			78,227,750.21

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,506,898,758.01	3,642,247,061.38
固定资产清理		
合计	3,506,898,758.01	3,642,247,061.38

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,220,019,304.22	2,550,655,061.75	126,423,707.92	57,108,626.89	20,009,111.19	5,974,215,811.97
2. 本期增加金额	39,917,349.15	137,202,438.83	28,877,565.48	2,363,214.87	2,187,041.01	210,547,609.34
(1) 购置	14,933,535.05	75,504,530.77	21,392,271.10	2,363,214.87	925,136.01	115,118,687.80
(2) 在建工程转入	24,983,814.10	61,697,908.06	7,485,294.38		1,261,905.00	95,428,921.54
3. 本期减少金额	39,823,173.54	14,095,493.12	3,333,165.81	2,556,026.23	188,320.00	59,996,178.70
(1) 处置或报废	76,120.27	12,155,269.29	3,333,165.81	2,556,026.23	188,320.00	18,308,901.60
(2) 转入在建工程	39,747,053.27	1,940,223.83				41,687,277.10
4. 期末余额	3,220,113,479.83	2,673,762,007.46	151,968,107.59	56,915,815.53	22,007,832.20	6,124,767,242.61
二、累计折旧						
1. 期初余额	706,479,154.17	875,392,170.01	70,580,124.27	41,241,416.11	11,972,581.46	1,705,665,446.02
2. 本期增加金额	115,728,284.05	187,351,249.93	15,652,834.60	2,835,954.33	1,852,315.29	323,420,638.20
(1) 计提	115,728,284.05	187,351,249.93	15,652,834.60	2,835,954.33	1,852,315.29	323,420,638.20
3. 本期减少金额	19,455,076.64	12,090,263.36	3,192,852.29	2,459,065.89	182,670.40	37,379,928.58
(1) 处置或报废	16,401.50	11,399,762.46	3,192,852.29	2,459,065.89	182,670.40	17,250,752.54
(2) 转入在建工程	19,438,675.14	690,500.90				20,129,176.04
4. 期末余额	802,752,361.58	1,050,653,156.58	83,040,106.58	41,618,304.55	13,642,226.35	1,991,706,155.64
三、减值准备						
1. 期初余额	382,410,733.89	241,965,369.10	411,411.16	1,475,434.43	40,355.99	626,303,304.57
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额	11,689.20	103,971.21	4,914.87	20,400.33		140,975.61
(1) 处置或报废	11,689.20	61,698.73	4,914.87	20,400.33		98,703.13
(2) 转入在建工程		42,272.48				42,272.48
4. 期末余额	382,399,044.69	241,861,397.89	406,496.29	1,455,034.10	40,355.99	626,162,328.96
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,034,962,073.56	1,381,247,452.99	68,521,504.72	13,842,476.88	8,325,249.86	3,506,898,758.01
2. 期初账面价值	2,131,129,416.16	1,433,297,522.64	55,432,172.49	14,391,776.35	7,996,173.74	3,642,247,061.38

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
成大生物麦子屯厂区	53,530,945.69	16,301,021.43		37,229,924.26	
成大生物本溪厂房	42,400,547.38	16,957,894.98		25,442,652.40	
合计	95,931,493.07	33,258,916.41		62,672,576.66	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成大生物中科仓库	2,169,429.62	办理流程中
成大生物本溪职工公寓 10#	11,135,816.60	办理流程中
成大生物本溪职工公寓 8#	15,773,758.14	办理流程中
新疆宝明油页岩综合开发利用一期车间厂房	369,436,310.11	办理流程中
新疆宝明生活区房屋建筑物	79,274,025.20	办理流程中

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	224,000,876.69	87,221,186.55
工程物资	3,068,240.42	2,378,290.79
合计	227,069,117.11	89,599,477.34

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成大生物待安装设备	52,592,070.27		52,592,070.27	16,752,583.17		16,752,583.17
成大生物本溪职工公寓	9,523,200.88		9,523,200.88	21,980,970.00		21,980,970.00
成大生物车间改造	109,851,751.02		109,851,751.02	28,414,759.53		28,414,759.53
其他	52,033,854.52		52,033,854.52	20,072,873.85		20,072,873.85
合计	224,000,876.69		224,000,876.69	87,221,186.55		87,221,186.55

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成大生物车间改造	190,149,613.61	28,414,759.53	81,436,991.49			109,851,751.02	57.77	57.77				自筹
成大生物本溪职工公寓	11,931,730.00	21,980,970.00	3,380,000.00	15,837,769.12		9,523,200.88	79.81	79.81				自筹
合计	202,081,343.61	50,395,729.53	84,816,991.49	15,837,769.12		119,374,951.90						

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料						
专用设备	3,068,240.42		3,068,240.42	2,378,290.79		2,378,290.79
合计	3,068,240.42		3,068,240.42	2,378,290.79		2,378,290.79

其他说明：

无

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	31,702,232.10	31,702,232.10
2. 本期增加金额	16,943,396.92	16,943,396.92
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	48,645,629.02	48,645,629.02
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	6,541,368.70	6,541,368.70
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,541,368.70	6,541,368.70
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	42,104,260.32	42,104,260.32
2. 期初账面价值	31,702,232.10	31,702,232.10

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	勘探开发成本	专有技术	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	394,705,981.98	796,858,800.00	90,046,763.15	16,000,000.00	10,278,603.26	1,307,890,148.39
2. 本期增加金额			1,683,728.43		312,800.00	1,996,528.43
(1) 购置			1,683,728.43		312,800.00	1,996,528.43
3. 本期减少金额	7,981,950.00					7,981,950.00
(1) 处置						
(2) 其他减少	7,981,950.00					7,981,950.00
4. 期末余额	386,724,031.98	796,858,800.00	91,730,491.58	16,000,000.00	10,591,403.26	1,301,904,726.82
二、累计摊销						
1. 期初余额	56,556,504.91	282,270,930.50		16,000,000.00	9,093,272.99	363,920,708.40
2. 本期增加金额	14,382,114.36	33,296,137.52			577,994.73	48,256,246.61
(1) 计提	14,382,114.36	33,296,137.52			577,994.73	48,256,246.61
3. 本期减少金额	104,525.54					104,525.54
(1) 处置						
(2) 其他减少	104,525.54					104,525.54
4. 期末余额	70,834,093.73	315,567,068.02		16,000,000.00	9,671,267.72	412,072,429.47
三、减值准备						
1. 期初余额	32,883,054.95	98,037,151.38			51,839.60	130,972,045.93
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						

4. 期末余额	32,883,054.95	98,037,151.38			51,839.60	130,972,045.93
四、账面价值						
1. 期末账面价值	283,006,883.30	383,254,580.60	91,730,491.58		868,295.94	758,860,251.42
2. 期初账面价值	305,266,422.12	416,550,718.12	90,046,763.15		1,133,490.67	812,997,394.06

注：其他减少为土地出让金退回

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆宝明改造工程土地使用权	5,778,533.01	办理流程中

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
四价鸡胚流感病毒裂解疫苗		55,954,442.51					55,954,442.51
人用狂犬疫苗四针法		17,712,411.04					17,712,411.04
合计		73,666,853.55					73,666,853.55

其他说明

无

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出	9,430,799.30	3,903,049.50	1,633,431.16		11,700,417.64
合计	9,430,799.30	3,903,049.50	1,633,431.16		11,700,417.64

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	107,350,018.69	19,279,959.12	88,514,385.70	16,223,426.77
存货跌价准备	5,582,899.85	927,167.91	1,911,875.79	477,968.95
装修费（一次摊销）	206,429.47	51,607.37	278,257.74	69,564.44
公允价值变动损益	13,038,270.72	1,955,740.61	79,800.00	19,950.00
应付未付费用	73,878,998.61	11,081,849.79	30,937,369.60	4,640,605.44
合计	200,056,617.34	33,296,324.80	121,721,688.83	21,431,515.60

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	112,188,982.22	22,029,759.01	141,107,820.48	27,919,971.81
合计	112,188,982.22	22,029,759.01	141,107,820.48	27,919,971.81

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	120,288,656.84	138,601,181.86
存货跌价准备	2,657,872.81	296,558,060.59
使用权资产	215,698.35	
其他非流动金融资产公允价值变动	8,279,441.25	
衍生工具公允价值变动	10,145,724.60	4,861,910.00
固定资产减值准备	626,162,328.96	626,303,304.57
无形资产减值准备	130,972,045.93	130,972,045.93
可抵扣亏损	5,552,993,102.49	4,704,761,815.21
合计	6,451,714,871.23	5,902,058,318.16

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		420,103,335.99	
2022 年	412,971,680.23	340,987,927.93	
2023 年	3,081,802,002.03	2,750,822,276.87	
2024 年	499,485,960.01	461,732,763.29	
2025 年	718,178,747.13	705,646,301.94	
2026 年	795,568,655.79	1,019,844.68	
2026 年以后	44,986,057.30	24,449,364.51	
合计	5,552,993,102.49	4,704,761,815.21	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、土地及设备款	262,287,660.68		262,287,660.68	110,218,211.18		110,218,211.18
预付技术转让款	16,915,504.61		16,915,504.61	2,160,000.00		2,160,000.00
辽宁成大动物药业有限公司资产	1,788,559.49		1,788,559.49	1,875,718.06		1,875,718.06
合计	280,991,724.78		280,991,724.78	114,253,929.24		114,253,929.24

其他说明：
无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	309,011,962.50	480,000,000.00
信用借款	4,367,792,578.36	2,340,144,310.00
抵押借款	1,201,595,000.00	
合计	5,878,399,540.86	2,820,144,310.00

短期借款分类的说明：
无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	5,364,410.00	5,283,814.60	502,500.00	10,145,724.60
其中：				
发行的交易性债券				
衍生金融负债	5,364,410.00	5,283,814.60	502,500.00	10,145,724.60
合计	5,364,410.00	5,283,814.60	502,500.00	10,145,724.60

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	253,296,842.85	36,980,000.00
合计	253,296,842.85	36,980,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	444,468,104.75	443,281,955.73
工程、设备款	129,717,735.49	171,713,896.00
其他	81,462,167.16	84,302,550.17
合计	655,648,007.40	699,298,401.90

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京国华科技集团有限公司	15,810,769.02	项目尚未结算
北京英迈特矿山机械有限公司	15,233,025.53	项目尚未结算
上海洁维生物工程有限公司	10,819,034.80	项目尚未结算
合计	41,862,829.35	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	114,623,028.04	314,535,423.84

合计	114,623,028.04	314,535,423.84
----	----------------	----------------

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	183,120,639.46	593,488,548.10	604,135,229.32	172,473,958.24
二、离职后福利-设定提存计划	722,814.22	49,260,160.81	49,667,379.37	315,595.66
三、辞退福利		1,187,920.77	1,187,920.77	
四、一年内到期的其他福利				
合计	183,843,453.68	643,936,629.68	654,990,529.46	172,789,553.90

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	180,730,244.99	490,973,435.77	501,638,567.21	170,065,113.55
二、职工福利费		30,996,846.86	30,974,285.65	22,561.21
三、社会保险费		33,428,345.87	33,428,345.87	
其中：医疗保险费		29,953,025.00	29,953,025.00	
工伤保险费		2,154,419.21	2,154,419.21	
生育保险费		1,320,901.66	1,320,901.66	
四、住房公积金	817,612.68	21,607,816.44	21,607,816.44	817,612.68
五、工会经费和职工教育经费	1,572,781.79	8,061,806.07	8,065,917.06	1,568,670.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		8,420,297.09	8,420,297.09	
合计	183,120,639.46	593,488,548.10	604,135,229.32	172,473,958.24

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	322,814.22	34,317,187.42	34,324,405.98	315,595.66
2、失业保险费		1,076,290.55	1,076,290.55	
3、企业年金缴费	400,000.00	13,866,682.84	14,266,682.84	
合计	722,814.22	49,260,160.81	49,667,379.37	315,595.66

其他说明：

适用 不适用

40、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,044,894.40	4,203,244.75
企业所得税	28,824,609.83	11,273,837.82
个人所得税	963,709.99	614,890.82
房产税	1,400,710.21	1,385,672.73
城市维护建设税	504,518.50	325,656.24
教育费附加	216,222.21	223,510.87
其他	5,705,890.48	2,531,652.86
合计	43,660,555.62	20,558,466.09

其他说明：

无

41、 其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		261,163,844.22
应付股利		
其他应付款	148,147,765.84	65,707,169.42
合计	148,147,765.84	326,871,013.64

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券及短期融资券利息		57,520,164.32
中期票据利息		154,012,602.40
银行贷款利息		3,705,570.51
PPN 利息		3,342,191.94
公司债利息		42,583,315.05
合计		261,163,844.22

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：期末计提的金融负债利息包含在相应金融负债的期末余额中。

应付股利

(2). 分类列示

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,225,161.70	5,772,001.52
保证金及押金	115,356,127.17	18,135,449.68
投资款及相关费用	19,510,000.00	
其他	10,056,476.97	41,799,718.22
合计	148,147,765.84	65,707,169.42

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	319,687.45	250,000,000.00
1 年内到期的应付债券	3,696,829,150.68	1,550,000,000.00
1 年内到期的租赁负债	6,912,201.33	3,871,165.13
合计	3,704,061,039.46	1,803,871,165.13

其他说明：

注：期末 1 年内到期的长期借款为一年内到期的长期借款利息。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	506,330,943.72	1,500,000,000.00
短期融资券	525,008,194.36	1,800,000,000.00
非金融机构短期借款		50,000,000.00
待转销项税额	13,044,033.96	39,190,607.07
债权融资计划	1,601,557,643.26	
合计	2,645,940,815.30	3,389,190,607.07

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 辽成大 CP001	100	2020/3/12	365 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		6,264,657.53		1,006,264,657.53	
20 辽成大 SCP001	100	2020/8/4	270 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		13,202,739.73		1,013,202,739.73	
20 辽成大 SCP002	100	2020/8/12	270 天	500,000,000.00	500,000,000.00		6,838,356.16		506,838,356.16	
20 辽成大 CP002	100	2020/9/22	365 天	800,000,000.00	800,000,000.00		25,536,000.00		825,536,000.00	
21 辽成大 SCP001	100	2021/9/24	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	7,027,397.25	-696,453.53		506,330,943.72
21 辽成大 CP001	100	2021/1/25	365 天	500,000,000.00		500,000,000.00	25,076,712.29	-68,517.93		525,008,194.36
21 辽成大股份 ZR001	100	2021/3/11	364 天	700,000,000.00		700,000,000.00	1,143,333.31	-476,612.50		700,666,720.81

21 辽成大股份 ZR002	100	2021/3/16	180 天	550,000,000.00		550,000,000.00			550,000,000.00	
21 辽成大股份 ZR003	100	2021/9/8	365 天	200,000,000.00		200,000,000.00	2,417,424.65	-648,746.45		201,768,678.20
21 辽成大股份 ZR004	100	2021/11/15	365 天	300,000,000.00		300,000,000.00	412,500.00	-1,731,455.16		298,681,044.84
21 辽成大股份 ZR005	100	2021/12/9	274 天	400,000,000.00		400,000,000.00	1,226,666.67	-785,467.26		400,441,199.41
合计	/	/	/	6,450,000,000.00	3,300,000,000.00	3,150,000,000.00	89,145,787.59	-4,407,252.83	3,901,841,753.42	2,632,896,781.34

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	225,000,000.00	
合计	225,000,000.00	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

本期长期借款的利率为 4.65%。

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债	2,882,425,997.24	1,500,000,000.00
中期票据	3,107,243,835.61	4,000,000,000.00
PPN		250,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	-3,696,829,150.68	-1,550,000,000.00
合计	2,292,840,682.17	4,200,000,000.00

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的非流动负债	期末余额
18 成大 01	100	2018/1/26	三年	300,000,000.00	300,000,000.00		1,252,602.72		301,252,602.72		
19 成大 01	100	2019/4/8	三年	500,000,000.00	500,000,000.00		18,723,287.65			518,723,287.65	
19 成大 02	100	2019/10/31	三年	700,000,000.00	700,000,000.00		5,897,643.84			705,897,643.84	
18 辽成大 MTN001	100	2018/3/20	三年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		12,425,479.60		1,012,425,479.60		
19 辽成大 MTN001	100	2019/1/18	三年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		42,904,109.61			1,042,904,109.61	
19 辽成大 MTN002	100	2019/3/26	三年	800,000,000.00	800,000,000.00		29,562,739.70			829,562,739.70	
19 辽成大 MTN003	100	2019/7/4	三年	500,000,000.00	500,000,000.00		11,901,369.85			511,901,369.85	
20 辽成大 MTN001	100	2020/3/23	三年	700,000,000.00	700,000,000.00		22,875,616.45			22,875,616.45	700,000,000.00

18 辽成大 PPN001	100	2018/1/12	三年	50,000,000.00	50,000,000.00		65,068.46		50,065,068.46		
18 辽成大 PPN002	100	2018/10/22	三年	50,000,000.00	50,000,000.00		2,087,123.26		52,087,123.26		
18 辽成大 PPN003	100	2018/11/16	三年	50,000,000.00	50,000,000.00		2,265,205.45		52,265,205.45		
18 辽成大 PPN004	100	2018/12/13	三年	50,000,000.00	50,000,000.00		2,457,534.22		52,457,534.22		
18 辽成大 PPN005	100	2018/12/28	三年	50,000,000.00	50,000,000.00		2,557,876.67		52,557,876.67		
21 成大 01	100	2021/4/28	三年	1,600,000,000.00		1,600,000,000.00	64,964,383.58	-7,159,317.83		64,964,383.58	1,592,840,682.17
合计	/	/	/	7,350,000,000.00	5,750,000,000.00	1,600,000,000.00	219,940,041.06	-7,159,317.83	1,573,110,890.38	3,696,829,150.68	2,292,840,682.17

注：期初余额中含一年内到期的非流动负债 1,550,000,000.00 元。

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	48,163,598.11	29,893,592.00
减：未确认融资费用	-6,229,140.30	
减：一年内到期的租赁负债	-6,912,201.33	-3,871,165.13
合计	35,022,256.48	26,022,426.87

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
资产弃置义务	185,849,272.52	198,858,721.60	矿山土地复垦费
合计	185,849,272.52	198,858,721.60	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	140,814,921.28	10,959,500.00	11,580,599.26	140,193,822.02	

合计	140,814,921.28	10,959,500.00	11,580,599.26	140,193,822.02	/
----	----------------	---------------	---------------	----------------	---

涉及政府补助的项目:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政扶持基金费用	34,459,907.96			2,720,519.04		31,739,388.92	与资产相关
成大生物健康产业基地(含基础设施)	27,605,634.12			2,179,392.12		25,426,242.00	与资产相关
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	11,248,333.68			992,499.96		10,255,833.72	与资产相关
人用狂犬病疫苗和人用乙脑疫苗出口基地项目	8,208,000.00			864,000.00		7,344,000.00	与资产相关
疫苗技术改造项目	9,749,999.80			650,000.04		9,099,999.76	与资产相关
浑南医药产业园建设投资补助	7,170,000.20			477,999.96		6,692,000.24	与资产相关
人用乙脑疫苗基建项目	3,184,999.48			455,000.04		2,729,999.44	与资产相关
吉木萨尔县国有资产监督管理局补贴	3,458,000.01			364,000.00		3,094,000.01	与资产相关
浑南医药产业园发展资金	5,249,999.80			350,000.04		4,899,999.76	与资产相关
辽宁成大健康产业基地	3,166,666.96			249,999.96		2,916,667.00	与资产相关
研发与质量评价中心项目	1,662,500.45			174,999.96		1,487,500.49	与资产相关
产业发展资金	2,279,999.80			152,000.04		2,127,999.76	与资产相关
新型广谱流感项目	615,625.00			112,500.00		503,125.00	与资产相关
本溪高新技术产业开发区管委会购房补贴款	3,989,991.60	759,500.00		71,938.86		4,677,552.74	与资产相关
吉木萨尔县国有资产监督管理局补贴	1,440,000.00			60,000.00		1,380,000.00	与资产相关
新疆财政局补贴	840,000.00			60,000.00		780,000.00	与资产相关
出口基地基建设备补贴	474,999.58			50,000.04		424,999.54	与资产相关
自治区经济和信息化委员会补贴	210,000.00			23,333.33		186,666.67	与资产相关
2021年辽宁省中央引导地方科技发展资金第一批计划项目经费补贴(MDCK)		200,000.00		2,966.66		197,033.34	与资产相关
2021年辽宁省首批“揭榜挂帅”科技攻关项目经费(13价肺炎)		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
吉木萨尔县住房和城乡建设局补贴	14,606,083.30		596,166.67			14,009,916.63	与资产相关
沈阳市科技计划项目补助(手足口)	1,000,000.00			779,103.00		220,897.00	与收益相关

2019年省重点研发计划专项资金(MDCK)	150,000.00			150,000.00			与收益相关
北京开发区优秀人才培养资助项目款	44,179.54			44,179.54			与收益相关
2021年辽宁省首批“揭榜挂帅”科技攻关项目经费(13价肺炎)		5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
合计	140,814,921.28	10,959,500.00	596,166.67	10,984,432.59		140,193,822.02	

其他说明:

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
辽宁成大动物药业有限公司负债	18,400.00	10,000.00
合计	18,400.00	10,000.00

其他说明:

无

53、股本

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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

其他说明:

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,208,197,960.80	2,073,637,623.72	306,205.82	4,281,529,378.70
其他资本公积	4,081,364,520.76	15,171,117.57		4,096,535,638.33
合计	6,289,562,481.56	2,088,808,741.29	306,205.82	8,378,065,017.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	147,116,313.10	-59,312,837.01		2,543,087.14		-61,855,924.15		85,260,388.95
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	147,116,313.10	-59,312,837.01		2,543,087.14		-61,855,924.15		85,260,388.95
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								

二、将重分类进损益的其他综合收益	111,538,158.23	74,438,868.14				74,438,868.14		185,977,026.37
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	111,538,158.23	74,438,868.14				74,438,868.14		185,977,026.37
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	258,654,471.33	15,126,031.13		2,543,087.14		12,582,943.99		271,237,415.32

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	824,360,081.93			824,360,081.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	824,360,081.93			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：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,157,612,782.41	12,556,377,854.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-17,067,360.22
调整后期初未分配利润	15,157,612,782.41	12,539,310,494.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,159,319,876.02	2,771,273,269.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	336,536,159.52	152,970,981.60
转作股本的普通股股利		
其他	-2,543,087.14	
期末未分配利润	16,982,939,586.05	15,157,612,782.41

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,349,632,173.70	16,036,061,245.85	16,897,056,747.32	14,241,198,928.21
其他业务	22,917,391.61	7,699,813.70	47,720,828.59	11,861,207.13
合计	18,372,549,565.31	16,043,761,059.55	16,944,777,575.91	14,253,060,135.34

注：收入和成本分行业、分产品等披露报告分部在“十六 6、其他重要事项—分部信息”部分单独列示。

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	进出口贸易	商品流通	生物制药	能源开发	其他	合计
按经营地区分类						
中国地区	236,944,719.51	13,779,539,505.06	1,946,374,853.99	941,245,743.82	22,917,391.61	16,927,022,213.99
亚洲地区	796,611,201.52		97,676,706.34			894,287,907.86
欧洲地区	36,940,789.89		2,020,359.33			38,961,149.22
美洲地区	469,571,524.30					469,571,524.30
非洲地区			41,971,550.12			41,971,550.12
大洋洲地区	735,219.82					735,219.82
合计	1,540,803,455.04	13,779,539,505.06	2,088,043,469.78	941,245,743.82	22,917,391.61	18,372,549,565.31

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,531,032.17	9,922,806.00
教育费附加	2,371,127.40	4,273,157.49
地方教育费	1,580,751.59	2,848,772.27
房产税	16,129,916.08	15,032,272.55
其他	27,392,965.08	37,037,840.03
合计	53,005,792.32	69,114,848.34

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	138,408,810.18	325,785,906.31
办公、折旧及租赁	20,165,289.15	182,597,975.48
运杂费	84,179,624.88	127,761,637.14
市场调研费及差旅费	182,279,388.67	123,312,009.64
通讯及交通支出	17,577,041.76	25,124,471.87
市场宣传费	52,416,527.23	27,394,462.66
培训及会务费	4,845,103.61	877,362.25
其他费用	56,684,993.24	135,774,702.13
合计	556,556,778.72	948,628,527.48

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	242,231,981.74	240,214,578.32
办公及车辆费	47,096,593.37	56,915,909.15
折旧与摊销	63,267,788.67	56,144,970.57
保险租赁、水电修理费	19,580,525.21	9,309,614.69
其他费用	107,124,329.86	111,834,227.27
合计	479,301,218.85	474,419,300.00

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	83,748,420.67	85,753,462.19
工资及附加费用	44,930,467.17	48,777,906.55
折旧及摊销	52,641,085.37	11,998,311.43

技术服务及检验检测费	24,534,607.35	38,333,983.87
其他费用	31,878,186.80	37,504,210.68
合计	237,732,767.36	222,367,874.72

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	654,334,415.03	592,287,421.79
加：租赁负债利息支出	1,929,918.61	
减：利息收入	-32,510,373.29	-17,882,035.72
汇兑损失	12,309,283.62	18,857,791.19
减：汇兑收益	-12,887,085.60	-643,717.33
其他	5,283,294.65	16,657,937.98
合计	628,459,453.02	609,277,397.91

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
财政扶持基金费用	2,720,519.04	2,720,519.04
成大生物健康产业基地(含基础设施)	2,179,392.12	2,179,392.12
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	992,499.96	992,499.96
人用狂犬病疫苗和人用乙脑疫苗出口基地项目	864,000.00	864,000.00
疫苗技术改造项目	650,000.04	650,000.04
浑南医药产业园建设投资补助	477,999.96	477,999.96
人用乙脑疫苗基建项目	455,000.04	455,000.04
吉木萨尔县国有资产监督管理局补贴	364,000.00	364,000.00
浑南生物医药产业园一期工程补助	350,000.04	350,000.04
辽宁成大健康产业基地	249,999.96	249,999.96
研发与质量评价中心项目	174,999.96	174,999.96
产业发展资金	152,000.04	152,000.04
新型广谱流感项目	112,500.00	112,500.00
出口基地基建设备补贴	50,000.04	50,000.04
自治区经济和信息化委员会补贴	23,333.33	23,333.33
购房补贴		47,321.54
2020年沈阳市科技计划项目补助资金(手足口)	779,103.00	
2019年省重点研发计划专项资金(MDCK)	150,000.00	
科技计划甲肝临床补贴		1,000,000.00
税收返还	5,800,593.00	4,835,000.00
以工代训	2,165,206.00	1,895,296.00
外贸服务补贴	1,522,000.00	2,864,618.00
信保返还	1,262,000.00	2,749,100.00

稳岗补贴	608,504.10	4,627,747.71
科技创新平台补助专项补助款（市级）	500,000.00	
生物医药科技专项补助款【冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）】	500,000.00	
商务厅补助	443,863.00	2,000,000.00
企业招用新疆籍员工享受基本养老保险补贴	399,400.80	
财政发展基金	233,000.00	1,158,000.00
2019年沈阳市扶持发展资金	220,000.00	
2020年国家外国专家项目补助	200,000.00	
2020年度金融奖励	200,000.00	
本溪市人力资源服务中心失业保险基金岗前培训补贴款	154,000.00	
国际性展会补助	126,400.00	
本溪市人力资源服务中心以工代训补贴款	122,000.00	
本溪市人力资源服务中心失业保险基金高危行业安全技能提升培训补贴款	119,000.00	
2020年度规上工业企业物流补贴资金	100,000.00	
职业技能培训	67,200.00	176,000.00
高校毕业生社保补贴	11,881.84	134,839.90
出口扶持基金		1,962,467.73
高端外国专家年薪资助补贴		1,000,000.00
沈阳高新区创新主体奖-产值倍增工业企业奖励		1,000,000.00
2020年度辽宁省企业研发投入后补助资金		400,000.00
2020年加工贸易进口项目		299,000.00
科技小巨人补贴		200,000.00
省外国人才引进计划补贴		200,000.00
2020年加工贸易企业融资项目		163,000.00
2020年省科技重点研发计划专项经费（MDCK）		150,000.00
辽宁省海外研发团队项目奖补经费（猪瘟）		145,000.00
其他	580,574.28	459,630.34
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	696,257.89	685,650.61
合计	26,777,228.44	37,968,916.36

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,034,792,294.81	1,905,671,225.50
处置长期股权投资产生的投资收益		1,218,163,860.61
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,648,704.25	14,456,177.25
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	13,482,847.06	22,031,473.32
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,786,883.28	21,500,350.46
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他投资收益	-12,400,039.81	9,116,789.34
合计	2,083,310,689.59	3,190,939,876.48

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,833,155.31	6,448,753.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,669,144.62	5,549,758.77
交易性金融负债	-5,283,814.60	-4,499,790.00
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-62,158,916.23	50,764,508.38
合计	-54,609,575.52	52,713,471.58

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-237,219.34
应收账款坏账损失	-17,693,391.11	6,688,408.72
其他应收款坏账损失	17,416,151.52	-8,992,753.57
应收款项融资减值损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-183,766.41	-175,182.47
合计	-461,006.00	-2,716,746.66

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	207,998,982.65	-557,838,665.56
三、长期股权投资减值损失		

四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-625,830,565.27
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-130,972,045.93
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	207,998,982.65	-1,314,641,276.76

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	397,362.90	157,875.69
合计	397,362.90	157,875.69

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	30,006.04	71.97	30,006.04
其中：固定资产处置利得	30,006.04	71.97	30,006.04
罚款及赔偿款	1,671,795.66	878,919.30	1,671,795.66
政府补助	16,096,166.67	4,601,166.67	16,096,166.67
其他	29,986.97	433,936,736.84	29,986.97
合计	17,827,955.34	439,416,894.78	17,827,955.34

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,445,468.97	38,022,259.76	1,445,468.97
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	9,708,667.86	14,492,867.74	9,708,667.86
其他	9,788,458.87	20,371,523.73	9,788,458.87
合计	20,942,595.70	72,886,651.23	20,942,595.70

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	163,228,515.83	178,267,196.37
递延所得税费用	-17,755,022.00	7,263,684.42
合计	145,473,493.83	185,530,880.79

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,634,031,537.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	658,507,884.30
子公司适用不同税率的影响	-104,654,059.07
调整以前期间所得税的影响	870,817.79
非应税收入的影响	-510,530,362.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,780,745.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,706,800.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	131,549,947.11
研发费用加计扣除	-26,344,678.85
所得税费用	145,473,493.83

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见第十节财务报告 七、57 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	54,998.56	13,834,288.82
财政补贴收入	43,460,599.30	35,047,870.82
备用金	853,980.93	2,129,220.88
利息收入	32,510,373.29	17,882,035.72
房租	4,022,706.43	8,265,639.46
保证金	36,887,989.80	12,680,760.75
特许服务收入		2,000,200.00
其他	4,285,338.82	5,361,532.35
合计	122,075,987.13	97,201,548.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	26,213,701.14	46,289,835.78
房租	5,074,812.78	138,166,142.95
办公费	38,838,265.10	48,640,969.92
招待费	55,227,677.30	39,326,402.69
运费及仓储费	129,225,145.90	118,711,489.34
市场推广及调研费	161,478,302.98	106,485,337.80
科技开发费	52,588,024.73	71,376,912.22
差旅费	18,290,054.87	14,909,974.52
广告宣传费	505,161.80	9,540,134.68
车辆使用及交通费	30,287,665.36	25,056,306.50
邮电及通讯费	8,956,510.34	14,229,907.39
制作及维修费	5,816,732.19	5,178,724.33
检验费及手续费	31,565,223.13	51,273,068.39
捐赠支出	6,503,434.61	1,030,000.00
会议费	14,361,163.10	8,028,528.10
水电费	1,713,421.67	8,122,302.34
咨询及培训费	22,021,926.58	16,875,768.58
保险费	16,152,157.63	15,517,203.71
备用金	2,696,157.45	5,141,016.36
冻结的货币资金		1,900,000.00
其他	63,787,203.29	58,548,170.63
合计	691,302,741.95	804,348,196.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成大动物药业的现金净流入		614,735.95
远期外汇合同现金净流入	16,172,484.66	9,606,248.12
合计	16,172,484.66	10,220,984.07

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
港股通组合费	95,842.94	
基金投资管理费	400,000.00	586,301.00
成大动物药业的现金净流出	87,158.57	
合计	583,001.51	586,301.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票贴现款	2,250,591.46	
合计	2,250,591.46	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行债券的手续费	26,992,241.80	19,079,331.33
上市中介费用	18,953,041.26	11,000,000.00
购买少数股东股权	7,798,169.88	
支付房屋租赁款	7,585,648.80	
合计	61,329,101.74	30,079,331.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料**(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,488,558,043.36	2,513,330,971.57
加: 资产减值准备	-207,998,982.65	1,314,641,276.76
信用减值损失	461,006.00	2,716,746.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	315,899,516.97	322,765,114.79
使用权资产摊销	6,541,368.70	
无形资产摊销	48,256,246.61	54,963,242.27
长期待摊费用摊销	1,633,431.16	20,101,531.31
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)	-397,362.90	-157,875.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,415,462.93	38,022,187.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	54,609,575.52	-52,713,471.58
财务费用(收益以“-”号填列)	652,338,015.63	643,989,396.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,083,310,689.59	-3,190,939,876.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,864,809.20	-1,314,334.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,890,212.80	8,578,018.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	-500,853,324.27	-164,081,112.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-459,574,445.28	-313,382,021.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,829,607.72	-407,358.18
其他	161,870.57	-420,902,843.29
经营活动产生的现金流量净额	313,814,318.48	775,209,593.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,463,738,501.68	2,111,172,395.00
减: 现金的期初余额	2,111,172,395.00	1,911,466,267.82
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,352,566,106.68	199,706,127.18

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,463,738,501.68	2,111,172,395.00
其中：库存现金	607,200.57	508,591.74
可随时用于支付的银行存款	4,475,401,555.88	2,105,832,153.90
可随时用于支付的其他货币资金	987,729,745.23	4,831,649.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,463,738,501.68	2,111,172,395.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	135,071,454.20	见注释 1
固定资产及投资性房地产	105,419,804.29	见注释 2
合计	240,491,258.49	

其他说明：

注 1：本公司年末使用权受到限制的货币资金为 135,071,454.20 元，其中银行承兑汇票保证金 74,835,709.43 元，信用证保证金 7,460,000.00 元，远结保证金 2,775,744.77 元，不允许提前支取或赎回的大额存单 50,000,000.00 元。

注 2：本公司以现有办公楼-成大大厦作为抵押物，为本公司在中国银行大连市分行取得的人民币 12 亿元的综合授信额度提供抵押担保。

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	14,119,049.44	6.3757	90,018,823.51
港币	1,912,473.18	0.8176	1,563,638.07
欧元	0.06	7.2197	0.43
日元	82,677,722.00	0.055415	4,581,585.96
应收账款			
其中：美元	32,304,020.65	6.3757	205,960,744.46
欧元	4,610.55	7.2197	33,286.79
应付账款			
其中：美元	9,713,228.55	6.3757	61,928,631.27
日元	492,574.00	0.055415	27,295.99

其他说明：

无

(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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持基金费用	48,697,291.00	其他收益	2,720,519.04
成大生物健康产业基地(含基础设施)	43,587,843.00	其他收益	2,179,392.12
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	19,850,000.00	其他收益	992,499.96
人用狂犬病疫苗和人用乙脑疫苗出口基地项目	17,280,000.00	其他收益	864,000.00
疫苗技术改造项目	13,000,000.00	其他收益	650,000.04
吉木萨尔县住房和城乡建设局补贴	17,885,000.00	营业外收入	596,166.67
浑南医药产业园建设投资补助	9,560,000.00	其他收益	477,999.96
人用乙脑疫苗基建项目	9,100,000.00	其他收益	455,000.04
吉木萨尔县国有资产监督管理局补贴	5,460,000.00	其他收益	364,000.00
浑南医药产业园发展资金	7,000,000.00	其他收益	350,000.04
辽宁成大健康产业基地	5,000,000.00	其他收益	249,999.96
研发与质量评价中心项目	3,500,000.00	其他收益	174,999.96
产业发展资金	3,040,000.00	其他收益	152,000.04
新型广谱流感项目	1,000,000.00	其他收益	112,500.00
本溪高新技术产业开发区管委会购房补贴款	4,000,000.00	其他收益	71,938.86

吉木萨尔县国有资产监督管理局补贴	1,800,000.00	其他收益	60,000.00
新疆财政局补贴	900,000.00	其他收益	60,000.00
出口基地建设设备补贴	1,000,000.00	其他收益	50,000.04
自治区经济和信息化委员会补贴	350,000.00	其他收益	23,333.33
2021 年辽宁省中央引导地方科技发展资金第一批计划项目经费补贴 (MDCK)	200,000.00	其他收益	2,966.66
辽宁省支持企业上市发展资金	9,000,000.00	营业外收入	9,000,000.00
税收返还	5,800,593.00	其他收益	5,800,593.00
上市发展专项资金 (辽宁省)	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
以工代训	2,165,206.00	其他收益	2,165,206.00
外贸服务补贴	1,522,000.00	其他收益	1,522,000.00
上市挂牌补贴款	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
信保返还	1,262,000.00	其他收益	1,262,000.00
2020 年沈阳市科技计划项目补助资金(手足口)	779,103.00	其他收益	779,103.00
稳岗补贴	608,504.10	其他收益	608,504.10
科技创新平台补助专项补助款 (市级)	500,000.00	其他收益	500,000.00
生物医药科技专项补助款【冻干人用狂犬病疫苗 (人二倍体细胞)】	500,000.00	其他收益	500,000.00
商务厅补助	443,863.00	其他收益	443,863.00
企业招用新疆籍员工享受基本养老保险补贴	399,400.80	其他收益	399,400.80
财政发展基金	233,000.00	其他收益	233,000.00
2019 年沈阳市扶持发展资金	220,000.00	其他收益	220,000.00
2020 年国家外国专家项目补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年度金融奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
本溪市人力资源服务中心失业保险基金岗前培训补贴款	154,000.00	其他收益	154,000.00
2019 年省重点研发计划专项资金(MDCK)	150,000.00	其他收益	150,000.00
国际性展会补助	126,400.00	其他收益	126,400.00
本溪市人力资源服务中心以工代训补贴款	122,000.00	其他收益	122,000.00
本溪市人力资源服务中心失业保险基金高危行业安全技能提升培训补贴款	119,000.00	其他收益	119,000.00
2020 年度规上工业企业物流补贴资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
北京开发区优秀人才培养资助项目款	140,000.00	其他收益	44,179.54
其他	420,571.06	其他收益	420,571.06
2021 年辽宁省首批“揭榜挂帅”科技攻关项目经费 (13 价肺炎)	10,000,000.00	递延收益	
贷款贴息资金	2,007,000.00	财务费用	2,007,000.00
合计	255,882,774.96		44,184,137.22

(2). 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
十二五一一大品种药物IV期临床试验及新药临床试验审评研究技术平台	3,700.00	项目结余
合计	3,700.00	

其他说明：

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本报告期新增成大（大连保税区）供应链管理有限公司，该公司系本公司子公司辽宁成大贸易发展有限公司投资新设成立，持股比例 100%，于 2021 年 5 月纳入合并范围。

本报告期新增成大生物（本溪）有限公司，该公司系本公司子公司辽宁成大生物股份有限公司投资新设成立，持股比例 100%，于 2021 年 11 月纳入合并范围。

本报告期注销新民成大粮油贸易有限公司，该公司系子公司辽宁成大贸易发展有限公司的全资子公司，已于 2021 年 12 月 6 日完成工商注销登记手续，于 2021 年 12 月起不再纳入公司合并范围。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

辽宁成大国际贸易有限公司	大连市中山区人民路71号	大连市中山区人民路71号	国内外贸易	51.00		投资设立
辽宁成大贸易发展有限公司	大连市中山区人民路71号	大连市中山区人民路71号	国内外贸易	100.00		投资设立
辽宁成大钢铁贸易有限公司	大连市保税区市场大厦315B	大连市保税区市场大厦315B	国内外贸易	100.00		投资设立
辽宁田牌制衣有限公司	沈阳市新城子区虎石台镇	沈阳市新城子区虎石台镇	服装加工制造	100.00		投资设立
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	54.67		同一控制下企业合并
辽宁成大能源科技有限公司	大连市中山区人民路71号	大连市中山区人民路71号	油母页岩能源技术研究	51.00	49.00	投资设立
新疆宝明矿业有限公司	新疆吉木萨尔县文化西路21号	新疆吉木萨尔县文化西路21号	油母页岩综合开采利用	60.50		非同一控制下企业合并
青海成大能源有限公司	德令哈市乌兰东路20号	德令哈市乌兰东路20号	油母页岩开发及综合利用	60.00		投资设立
大连成大物业管理有限公司	大连市中山区人民路71号	大连市中山区人民路71号	物业管理	100.00		投资设立
辽宁成大医疗服务管理有限公司	大连市中山区人民路71号	大连市中山区人民路71号	商务服务	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

《新疆宝明矿业有限公司章程》第二十三条规定，股东会会议由股东按照以下比例行使表决权：

（1）辽宁成大股份有限公司：百分之六十二（62%）；（2）陕西古海能源投资有限公司：百分之二十一点七一（21.71%）；（3）陕西宝明矿业有限责任公司：百分之十六点二九（16.29%）。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁成大国际贸易有限公司	49.00	12,610,726.19	36,254,120.00	53,411,304.08
辽宁成大生物股份有限公司	45.33	355,067,725.24		4,239,480,884.47
新疆宝明矿业有限公司	39.50	-38,276,875.81		-812,769,430.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁成大国际贸易有限公司	443,244,593.98	27,539,839.79	470,784,433.77	347,746,963.12	14,034,809.27	361,781,772.39	521,400,462.06	10,109,967.09	531,510,429.15	372,510,537.16	1,745,406.51	374,255,943.67
辽宁成大生物股份有限公司	7,797,521,798.66	1,995,209,657.40	9,792,731,456.06	289,013,848.76	151,702,059.21	440,715,907.97	3,049,383,066.32	1,428,934,369.95	4,478,317,436.27	228,865,667.42	131,306,312.94	360,171,980.36
新疆宝明矿业有限公司	1,269,364,173.31	3,254,619,668.94	4,523,983,842.25	6,344,917,250.11	218,309,304.91	6,563,226,555.02	811,004,145.72	3,449,298,700.15	4,260,302,845.87	5,983,693,582.27	206,403,355.83	6,190,096,938.10

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁成大国际贸易有限公司	1,259,770,724.88	25,736,175.90	25,736,175.90	227,447,138.46	1,387,174,695.62	81,332,868.74	81,332,868.74	15,151,843.11
辽宁成大生物股份有限公司	2,088,043,469.78	892,490,658.44	892,490,658.44	506,376,172.18	1,995,575,513.96	918,193,965.36	918,193,965.36	859,553,171.62
新疆宝明矿业有限公司	949,637,576.58	-100,728,620.54	-100,728,620.54	91,052,943.52	884,044,221.64	-1,739,829,265.83	-1,739,829,265.83	1,244,294,764.99

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

√适用 □不适用

本公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

子公司成大生物于 2021 年 10 月 28 日于科创板发行上市, 新增股份 4,165 万股, 本次发行后公司对成大生物的持股比例由 60.74% 下降为 54.67%。

2021 年 8 月 4 日, 公司与子公司成大贸易的少数股东签订股权转让协议, 收购少数股东持有的成大贸易 5.7% 股权, 本次股权转让后, 公司持有成大贸易 100% 股权, 成大贸易由公司控股子公司转变为公司全资子公司。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	辽宁成大贸易发展有限公司	辽宁成大生物股份有限公司
购买成本/处置对价	7,798,170.00	
—现金	7,798,170.00	
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	7,798,170.00	
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,491,964.18	2,073,637,623.72
差额	306,205.82	-2,073,637,623.72
其中: 调整资本公积	-306,205.82	2,073,637,623.72
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				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	17.92	0.02	权益法
中华联合保险集团股份有限公司	北京市丰台区丽泽路18号院1号楼1层103A	北京市丰台区丽泽路18号院1号楼1层103A	保险及投资	19.60		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
公司对广发证券派有董事，对中华保险派有董事及监事，公司对广发证券及中华保险具有重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广发证券股份有限公司	中华联合保险集团股份有限公司	广发证券股份有限公司	中华联合保险集团股份有限公司
流动资产	509,293,729,914.51	54,046,242,796.59	422,487,746,587.05	49,810,285,871.76
非流动资产	26,561,594,061.19	36,425,599,768.18	34,975,939,673.75	32,037,777,969.73
资产合计	535,855,323,975.70	90,471,842,564.77	457,463,686,260.80	81,848,063,841.49
流动负债	341,863,046,539.96	57,162,035,568.19	282,105,574,659.10	49,307,306,974.70
非流动负债	83,190,934,874.85	13,331,935,985.24	73,084,525,489.15	13,073,198,643.47
负债合计	425,053,981,414.81	70,493,971,553.43	355,190,100,148.25	62,380,505,618.17
少数股东权益	4,176,832,900.10	2,142,427,435.83	4,111,389,023.71	2,103,937,131.61
归属于母公司股东权益	106,624,509,660.79	17,835,443,575.51	98,162,197,088.84	17,363,621,091.71
按持股比例计算的净资产份额	18,942,671,387.57	3,494,861,575.87	17,606,492,804.09	3,402,407,790.67
调整事项	5,691,979.24	5,965,351,571.35	5,691,979.24	5,965,351,571.35
--商誉	5,691,979.24	5,965,351,571.35	5,691,979.24	5,965,351,571.35
--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	18,948,363,366.81	9,460,213,147.22	17,612,184,783.33	9,367,759,362.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	32,160,034,080.97		21,429,620,765.53	
营业收入	34,249,988,400.75	56,550,009,658.87	29,153,488,259.04	54,704,881,085.40
净利润	12,054,905,631.21	474,748,334.04	10,770,894,611.42	1,324,036,513.56
终止经营的净利润				
其他综合收益	-53,595,471.80	126,325,786.90	-446,122,602.51	-249,389,289.50
综合收益总额	12,001,310,159.41	601,074,120.94	10,324,772,008.91	1,074,647,224.06
本年度收到的来自联营企业的股利	615,117,459.60	15,000,000.00	438,069,690.80	33,000,000.00

其他说明

注：联营企业中华联合保险集团股份有限公司因执行新租赁准则，调整资产及负债期初余额。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	297,345,874.43	93,723,859.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,339,615.20	3,168,204.33
--其他综合收益		
--综合收益总额	6,339,615.20	3,168,204.33

其他说明

无

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

(1) 联营企业不存在向本公司转移资金的能力的重大限制。

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损 适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺** 适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债** 适用 不适用**4、重要的共同经营** 适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

 适用 不适用**6、其他** 适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**√适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司整体风险管理关注金融市场的不可预见性，建立适当的风险承受底线，进行风险管理，并及时地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

1. 信用风险

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

本公司的信用风险敞口主要表现为赊销导致的客户信用风险。本公司为限制该信用风险敞口，设定相关制度以确保对客户进行信用评估和记录，本公司也实施了其他管理程序确保采取后续行动收回逾期应收款项。另外，本公司定期对应收款项的账面价值进行检查，以确保计提了足够的坏账准备。由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款 34.52%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。

2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 34.45%，流动比率为 1.01。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。

2021 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	5,878,399,540.86				5,878,399,540.86
交易性金融负债	10,145,724.60				10,145,724.60
应付票据	253,296,842.85				253,296,842.85
应付账款	655,648,007.40				655,648,007.40
其他应付款	148,147,765.84				148,147,765.84
其他流动负债	2,645,940,815.30				2,645,940,815.30
一年内到期的非流动负债	3,697,148,838.13				3,697,148,838.13
租赁负债	8,770,952.54	8,581,144.45	23,688,027.82	7,123,473.30	48,163,598.11
应付债券		700,000,000.00	1,600,000,000.00		2,292,840,682.17
长期借款			225,000,000.00		225,000,000.00

注：一年内到期的非流动负债不含一年内到期的租赁负债。

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 2021 年 12 月 31 日的各外币资产负债项目见本报告第十节 七、82 外币货币性项目。

2021 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等，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 2,402.02 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。2021 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 7,247.45 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其他非流动金融资产和衍生金融工具而形成（详见第十节 七、2. 交易性金融资产、七、19. 其他非流动金融资产、七、33. 交易性金融负债）。其他非流动金融资产为未上市企业的股权，本公司以公允价值计量，衍生金融工具为公司在商品采购销售过程中与供应商或客户采用未来某一期商品期货价格结算所致，本公司以公允价值计量。本公司密切关注资本市场、被投资企业及期货市场的状况，定期对其账面价值进行检查，以确保计提了足够的减值准备及准确计量衍生金融工具在持有期间的公允价值变动。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	64,522,542.24	3,706,973.83	3,564,043,700.34	3,632,273,216.41
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	64,522,542.24	3,706,973.83	3,564,043,700.34	3,632,273,216.41
（1）债务工具投资			3,316,338,282.80	3,316,338,282.80

(2) 权益工具投资	62,917,034.67		247,705,417.54	310,622,452.21
(3) 衍生金融资产	1,605,507.57	3,706,973.83		5,312,481.40
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) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 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				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	64,522,542.24	3,706,973.83	3,564,043,700.34	3,632,273,216.41
(六) 交易性金融负债		10,145,724.60		10,145,724.60
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		10,145,724.60		10,145,724.60
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		10,145,724.60		10,145,724.60
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

√适用 □不适用

持续第二层次公允价值计量的衍生金融资产和负债主要为公司持有的远期结汇合约和以公允价值计量的银行承兑汇票，衍生金融资产和负债其公允价值根据相同或同类资产的报价，或通过估值技术利用可观察的市场参数及近期交易价格来确定。银行承兑汇票其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均按票据的面值抵偿等额欠款，因此以其账面价值作为公允价值。

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

√适用 □不适用

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产及债务工具投资主要为本公司持有的理财产品，其公允价值根据如贴现现金流模型和其他类似方法等估值技术确定。

持续第三层次公允价值计量的权益工具投资主要为本公司持有的未上市股权投资，其公允价值主要采用了上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的股票价格并考虑流动性折扣来确定。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

除应付债券外，公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债期限较短，这些金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
辽宁省国有资产经营有限公司	沈阳市皇姑区北陵大街 66 号	国有资产经营管理	100,000.00	11.11	11.11

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1. 在子公司中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的联营企业详见附注九、3. 在合营企业或联营企业中的权益

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西古海能源投资有限公司	控股子公司的少数股东
陕西宝明矿业有限公司	控股子公司的少数股东

其他说明

无

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁成大贸易发展有限公司	300,000,000.00	2021/4/29	2022/4/18	否
辽宁成大贸易发展有限公司	140,000,000.00	2021/8/9	2022/2/9	否
辽宁成大国际贸易有限公司	100,000,000.00	2021/9/9	2022/9/1	否
辽宁成大国际贸易有限公司	50,000,000.00	2021/9/16	2022/9/15	否
辽宁成大国际贸易有限公司	57,000,000.00	2021/4/16	2022/4/15	否
辽宁成大国际贸易有限公司	70,000,000.00	2021/5/27	2022/5/26	否
辽宁成大钢铁贸易有限公司	160,000,000.00	2021/8/9	2022/2/9	否
辽宁成大钢铁贸易有限公司	200,000,000.00	2021/4/14	2022/3/29	否
辽宁成大贸易发展有限公司	10,000,000.00	2021/1/27	2022/1/26	否
辽宁成大国际贸易有限公司		2021/1/28	2022/1/27	否
辽宁成大钢铁贸易有限公司		2021/1/22	2022/1/21	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,916.18	2,369.54

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**√适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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

(2). 应付项目 适用 不适用**7、关联方承诺**√适用 不适用

关联方承诺事项详见附注十四 1、重要承诺事项。

8、其他 适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况** 适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况** 适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况** 适用 不适用**5、 其他** 适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**√适用 不适用

(1) 关于对成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）出资的承诺事项

成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）系依据《中华人民共和国合伙企业法》及相关法律法规设立的有限合伙企业。依照该合伙企业的《合伙协议》约定，公司为有限合伙人，计划认缴

出资 600,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，公司已出资 30,000,000.00 元，尚余 570,000,000.00 元人民币的出资承诺。

(2) 关于对华盖资本有限责任公司出资的承诺事项

华盖资本有限责任公司（简称“华盖资本”）系由公司与其它股东依据《中华人民共和国公司法》及有关法律、法规的规定共同出资设立。按照《华盖资本有限责任公司章程》的规定，华盖资本于 2016 年 5 月通过股东会决议决定注册资本由 50,000,000.00 元增加至 100,000,000.00 元，公司占华盖资本注册资本 30%即认缴出资为 30,000,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已按照华盖资本公司章程分期缴付注册资本的规定，向华盖资本实际缴付出资 15,000,000.00 元，尚余 15,000,000.00 元人民币的出资承诺。

(3) 关于对辽宁新动能产业投资有限公司出资的承诺事项

辽宁新动能产业投资有限公司（简称“辽宁新动能”）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、法规的规定出资设立。按照辽宁新动能公司章程，公司认缴出资额为 300,000,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已向辽宁新动能实际缴付出资 30,000,000.00 元，尚余 270,000,000.00 元人民币的出资承诺。

(4) 关于对成都史纪生物制药有限公司出资的承诺事项

成都史纪生物制药有限公司（简称“成都史纪”）系由本公司通过股权收购方式取得该公司 30%股权。按照成都史纪公司章程，公司认缴出资额为 180,300,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已向成都史纪实际缴付出资 162,270,000.00 元，尚余 18,030,000.00 元人民币的出资承诺。

(5) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的重大经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	年末最低租赁付款额（万元）	年初最低租赁付款额（万元）
1 年以内（含 1 年）	-	825.81
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	-	551.54
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	-	530.46
3 年以上	-	2,015.77
合计	-	3,923.58

注：2021 年 12 月 31 日的经营租赁承诺见第十节 七、47 租赁负债。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

(1) 2021 年度第一期债权融资计划到期兑付

北京金融资产交易所于 2021 年 2 月 24 日签发的《接受备案通知书》(债权融资计划【2021】第 0145 号), 接受公司备案金额为 7 亿元的债权融资计划。公司于 2021 年 3 月 11 日完成了 2021 年度第一期债权融资计划的发行, 金额为人民币 7 亿元, 期限为 364 天, 票面利率为 4.90%, 票面价格 100 元/百元面值。2021 年度第一期债权融资计划已于 2022 年 1 月 11 日到期, 公司已完成该期债权融资计划本息的兑付。

(2) 2019 年度第一期中期票据到期兑付

中国银行间市场交易商协会于 2018 年 8 月 22 日签发的《接受注册通知书》(中市协注【2018】MTN458), 接受公司发行中期票据注册金额为 50 亿元。公司于 2019 年 1 月 16 日完成了辽宁成大股份有限公司 2019 年度第一期中期票据的发行, 金额为人民币 10 亿元, 期限为 3 年, 票面利率为 4.50%, 票面价格 100 元/百元面值。2019 年度第一期中期票据已于 2022 年 1 月 18 日到期, 公司已完成该期中期票据本息的兑付。

(3) 2021 年度第一期短期融资券到期兑付

中国银行间市场交易商协会于 2020 年 7 月 29 日签发了《接受注册通知书》(中市协注【2020】CP197 号), 接受公司发行短期融资券注册金额为 20 亿元。公司于 2021 年 1 月 25 日完成了辽宁成大股份有限公司 2021 年度第一期短期融资券的发行, 金额为人民币 5 亿元, 期限为一年, 票面利率为 5.40%, 票面价格 100 元/百元面值。2021 年度第一期短期融资券已于 2022 年 1 月 27 日到期, 公司已完成该期短期融资券本息的兑付。

(4) 2022 年度第一期短期融资券发行

中国银行间市场交易商协会于 2020 年 7 月 29 日签发了《接受注册通知书》(中市协注【2020】CP197 号), 接受公司短期融资券注册, 注册金额为 20 亿元。公司于 2022 年 2 月 22 日在全国银行间市场发行规模为 6 亿元人民币的辽宁成大股份有限公司 2022 年度第一期短期融资券, 募集资金已于 2022 年 2 月 24 日全额到账。

(5) 2022 年度第一期债权融资计划发行

北京金融资产交易所于 2021 年 2 月 24 日签发的《接受备案通知书》(债权融资计划【2021】第 0145 号), 接受公司备案金额为 7 亿元的债权融资计划。公司于 2022 年 2 月 24 日成功发行了规模为 7 亿元人民币的辽宁成大股份有限公司 2022 年度第一期债权融资计划, 募集资金已于 2022 年 2 月 25 日全额到账。

(6) 2022 年度第一期超短期融资券发行

中国银行间市场交易商协会于 2021 年 4 月 2 日签发了《接受注册通知书》(中市协注【2021】SCP134 号)，接受公司超短期融资券注册，注册金额为 60 亿元。公司于 2022 年 3 月 23 日在全国银行间市场发行规模为 6 亿元人民币的辽宁成大股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券，募集资金已于 2022 年 3 月 25 日全额到账。

(7) 2019 年度第二期中期票据到期兑付

中国银行间市场交易商协会于 2018 年 8 月 22 日签发的《接受注册通知书》(中市协注【2018】MTN458)，接受公司发行中期票据注册金额为 50 亿元。公司于 2019 年 3 月 22 日完成了辽宁成大股份有限公司 2019 年度第二期中期票据的发行，金额为人民币 8 亿元，期限为 3 年，票面利率为 4.8%，票面价格 100 元/百元面值。2019 年度第二期中期票据已于 2022 年 3 月 26 日到期，公司已完成该期中期票据本息的兑付。

(8) 2019 年公开发行公司债券（第一期）到期兑付

中国证券监督管理委员会于 2017 年 12 月 19 日签发的《关于核准辽宁成大股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可〔2017〕2327 号)，核准公司发行不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)公司债券。公司于 2019 年 4 月 3 日完成 2019 年公开发行公司债券（第一期）的发行，金额为人民币 5 亿元，期限为 3 年，票面利率为 5.1%，票面价格 100 元/百元面值。2019 年公开发行公司债券（第一期）已于 2022 年 4 月 8 日到期，公司已完成该期公司债券本息的兑付。

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	336,536,159.52
经审议批准宣告发放的利润或股利	

经公司 2022 年 4 月 20 日第十届董事会第十次会议决议批准，公司以 2021 年度总股本 1,529,709,816 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.20 元(含税)，共计派发现金 336,536,159.52 元，剩余未分配利润留存下一年度。2021 年度不进行资本公积金转增股本。该议案需提交公司股东大会审议。

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至 2022 年 4 月 20 日止，除上述事项外本公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用

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

5、 终止经营适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(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、生物制药、能源开发共四大报告分部。

报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

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

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	股份本部	国内外贸易	生物制药	能源开发	分部间抵销	合计
总收入	11,021,079.41	15,321,484,014.37	2,088,043,469.78	949,637,576.58	3,692,767.37	18,366,493,372.77
其中：分部间交易收入	3,680,413.39	12,353.98				3,692,767.37
对外交易收入	7,340,666.02	15,321,471,660.39	2,088,043,469.78	949,637,576.58		18,366,493,372.77
分部经营成果	-115,453,090.85	127,393,036.49	1,058,039,732.82	-84,461,695.55	-6,595,127.53	992,113,110.44
折旧及摊销费用	7,915,477.53	3,802,573.20	117,416,869.73	241,271,121.17	-1,865,078.15	372,271,119.78
处置长期资产净损益	348,998.12	34,354.13	14,010.65			397,362.90
联营公司投资收益	2,033,131,443.70	1,431,461.38	-	-41,133.53	-705,956.48	2,035,227,728.03
所得税费用	-3,463,681.50	10,440,973.58	138,487,644.23			145,464,936.31
分部资产	11,707,979,389.45	2,995,051,589.63	9,462,341,637.54	4,545,755,564.07	9,769,699,167.23	18,941,429,013.46
其中：非流动资产	2,542,244,741.76	208,533,478.40	1,664,819,838.88	3,265,097,062.54	2,512,723,602.74	5,167,971,518.84
对联营公司投资	28,458,847,608.15	26,111,196.00	182,282,400.00			28,667,241,204.15
分部负债	14,764,090,874.04	2,011,618,053.85	431,689,678.14	6,564,487,547.76	7,256,963,131.61	16,514,923,022.18

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

公司于 2021 年 8 月 27 日披露了韶关高腾出具的《告知函》，内容包括：自成生物首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”）之日起 24 个月内，就股份表决权而言，韶关高腾仅保留占辽宁成大总股本 10%的股份对应之表决权（当前对应股份数量为 152,970,981 股，若辽宁成大发生转增送配等除权除息事项的，股份数量则作相应调整），对于韶关高腾持有的超出前述比例的其他辽宁成大股份，韶关高腾在前述期限内放弃对应之表决权。韶关高腾确认，自该告知函签署之日起至本次发行上市之日后的 24 个月内，若其继续增持辽宁成大股份的，仍将遵守上述承诺。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,086,745.00
合计	1,086,745.00

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备									
其中：									
按组合计提坏账准备	1,086,745.00	100.00	1,086,745.00	100.00		1,086,745.00	100.00	1,086,745.00	100.00
其中：									
其中：组合 2 应收其他客户	1,086,745.00	100.00	1,086,745.00	100.00		1,086,745.00	100.00	1,086,745.00	100.00
合计	1,086,745.00	100.00	1,086,745.00	100.00		1,086,745.00	100.00	1,086,745.00	100.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其中：组合 2 应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,086,745.00	1,086,745.00	100.00
合计	1,086,745.00	1,086,745.00	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
铁岭北方农资有限公司	1,086,745.00	100.00	1,086,745.00
合计	1,086,745.00	100.00	1,086,745.00

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		936,950.00
其他应收款	6,953,347,785.30	6,348,073,869.09
合计	6,953,347,785.30	6,349,010,819.09

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广发证券股份有限公司		936,950.00
合计		936,950.00

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	2,224,808,081.09
1至2年	2,252,021,471.45

2 至 3 年	1,169,024,257.02
3 至 4 年	816,374,030.47
4 至 5 年	541,196,955.93
5 年以上	2,083,224.66
合计	7,005,508,020.62

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,005,416,491.50	6,400,142,575.29
押金及保证金	52,000.00	52,000.00
备用金	39,529.12	39,529.12
合计	7,005,508,020.62	6,400,234,104.41

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,550.29		52,157,685.03	52,160,235.32
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	2,550.29		52,157,685.03	52,160,235.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

无

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	52,157,685.03					52,157,685.03
按组合计提坏账准备	2,550.29					2,550.29
合计	52,160,235.32					52,160,235.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆宝明矿业有限公司	往来款	5,992,905,097.90	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	85.55	
辽宁成大钢铁贸易有限公司	往来款	443,059,980.89	1年以内	6.32	
辽宁成大贸易发展有限公司	往来款	340,657,938.00	1年以内	4.86	
辽宁成大国际贸易有限公司	往来款	153,278,785.78	1年以内	2.19	
成大恒润(大连保税区)有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	0.29	
合计		6,949,901,802.57		99.21	

(7). 涉及政府补助的应收款项适用 不适用**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**适用 不适用**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,418,609,701.45		2,418,609,701.45	2,055,811,531.45		2,055,811,531.45
对联营、合营企业投资	28,458,845,905.20		28,458,845,905.20	27,024,878,939.39		27,024,878,939.39
合计	30,877,455,606.65		30,877,455,606.65	29,080,690,470.84		29,080,690,470.84

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辽宁成大能源科技有限公司	2,601,000.00			2,601,000.00		
辽宁成大贸易发展有限公司	105,227,335.60	107,798,170.00		213,025,505.60		
辽宁成大钢铁贸易有限公司	513,095,934.11	200,000,000.00		713,095,934.11		
辽宁成大国际贸易有限公司	30,285,281.03			30,285,281.03		
青海成大能源有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
辽宁田牌制衣有限公司	5,196,282.26			5,196,282.26		
辽宁成大生物股份有限公司	115,728,374.15			115,728,374.15		
大连成大物业管理有限公司	744,924.30			744,924.30		
新疆宝明矿业有限公司	1,254,932,400.00			1,254,932,400.00		
辽宁成大医疗服务管理有限公司	10,000,000.00	55,000,000.00		65,000,000.00		
合计	2,055,811,531.45	362,798,170.00		2,418,609,701.45		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
成大沿海产业（大连）基金管理有限公司	19,539,131.06			287,498.97						19,826,630.03	
广发证券股份有限公司	17,587,512,335.70			1,942,440,262.83	-8,364,536.51	15,116,745.47	614,454,339.60			18,922,250,467.89	
中华联合保险集团股份有限公司	9,367,759,362.02			83,916,132.45	23,499,594.66	38,058.09	15,000,000.00			9,460,213,147.22	
华盖资本有限责任公司	20,052,632.20			6,306,007.20						26,358,639.40	
辽宁新动能产业投资有限公司	30,015,478.41			181,542.25						30,197,020.66	
合计	27,024,878,939.39			2,033,131,443.70	15,135,058.15	15,154,803.56	629,454,339.60			28,458,845,905.20	

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	11,021,079.41	4,263,469.59	23,271,058.68	4,728,927.05
合计	11,021,079.41	4,263,469.59	23,271,058.68	4,728,927.05

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,733,880.00	146,130,158.40
权益法核算的长期股权投资收益	2,033,131,443.70	1,904,388,486.13
处置长期股权投资产生的投资收益		1,557,821,467.74
交易性金融资产在持有期间的投资收益	40,707.21	13,423,611.83
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	57,286.24	7,007,409.86
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他投资收益	-12,400,039.81	
合计	2,058,563,277.34	3,628,771,133.96

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,018,100.03	
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）	44,189,137.22	
委托他人投资或管理资产的损益	52,760,752.06	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-44,972,132.87	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	18,254,161.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,699,785.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	595,699.32	
减：所得税影响额	10,109,103.92	
少数股东权益影响额	19,250,637.72	
合计	22,749,990.30	

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

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.53	1.4116	1.4116
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.44	1.3967	1.3967

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

董事长：尚书志

董事会批准报送日期：2022年4月20日

修订信息

□适用 √不适用