公司代码:600739 公司简称:辽宁成大

辽宁成大股份有限公司
2025 年度报告摘要

第一节 重要提示

1、本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到http://www.sse.com.cn网站仔细阅读年度报告全文。

2、本公司董事会及董事、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。

3、公司全体董事出席董事会会议。

4、致同会计师事务所(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。

5、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

根据《上市公司股份回购规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等相关规定,公司回购专用证券账户中的股份,不享有利润分配、公积金转增股本等权利。

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除存放于公司回购专用证券账户的股份数为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.50元(含税)。以公司现有总股本1,529,709,816股扣除目前公司回购专用证券账户中的7,393,888股后的1,522,315,928股为基数计算,拟派发现金红利228,347,389.20元,剩余未分配利润留存下一年度。2025年度不送红股,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扣除存放于公司回购专用证券账户的股份数发生变动的,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十一届董事会第十三次会议审议通过,尚需提交股东会审议。

截至报告期末,母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

□适用 √不适用

第二节 公司基本情况

1、公司简介

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	

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱闯	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

2、报告期公司主要业务简介

(1)医药医疗

报告期内,药品领域监管持续加强,医疗保障深化改革,卫生健康持续发展,医药医疗行业秩序持续规范。国家《"十四五"医药工业发展规划》和《"十四五"生物经济发展规划》是生物医药产业发展的指引性文件,对人用疫苗相关领域的科技创新、技术升级和新药研发作出明确指导。医药市场结构性分化,创新药突破性发展。人用疫苗行业内卷严重,受市场竞争及国产替代影响,疫苗企业下调产品价格。受公众疫苗犹豫、新生儿数量下降等因素影响,疫苗接种数量下降,疫苗企业的销量持续承压,业绩普遍下滑。疫苗企业加快拓展海外市场,加强技术和产品创新,应对行业变化。

(2)金融投资

报告期内,证券市场呈现回暖向好态势,市场交投活跃度显著提升,投资者信心增强,主要指数均实现上涨。券商经营业绩实现较大幅度增长,行业结构不断优化;险企保费收入保持稳步增长,利润同比大幅增加。

根据中国证券业协会公布的数据(未经审计财务报表),150家证券公司2025年度实现营业收入5,411.71亿元,实现净利润2,194.39亿元。截至2025年12月31日,150家证券公司总资产为14.83万亿元,净资产为3.34万亿元,净资本为2.44万亿元。资本市场深化投融资综合改革,投资者信心和预期明显改善,多层次资本市场功能有力发挥。

根据国家金融监督管理总局披露的数据,2025年,保险公司原保险保费收入6.12万亿元,同比增长7.43%,全年赔付支出2.44万亿元,同比增长6.20%。截至2025年12月底,保险业总资产达41.31万亿元,较年初增加5.40万亿元。保险业持续推进"报行合一"和预定利率调整,促进行业改革转型。

(3)国内外贸易

报告期内,国内钢铁行业处于下行周期,市场有效需求偏弱,产品价格维持底部震荡。根据国家统计局数据,2025年全国规模以上工业企业钢材产量14.5亿吨,同比增长3.1%。根据Wind信息,螺纹钢HRB400E现货价格全年在3,188-3,492元/吨区间震荡,年初价格3,492元/吨,年末价格3,322元/吨。

煤炭市场面临供给过剩与需求疲软的双重压力,煤炭价格呈窄幅区间震荡走势。根据国家统计局数据,2025年全国规模以上工业企业原煤产量48.3亿吨,同比增长1.2%,创历史新高。根据Wind信息,秦皇岛港Q5500动力煤平仓价年初705元/吨,全年最高705元/吨,最低665元/吨,年末价格为695元/吨。

国内玉米总产量有所增加,但需求受多重因素制约,全年价格呈现"N"字形走势。根据国家统计局数据,2025年玉米产量3.0亿吨,创历史新高。根据Wind信息,玉米现货均价年初2,123元/吨,为年内低点,7月达到年内高点2,437元/吨,年末价格为2,352元/吨。

面对世界经济秩序遭遇重大挑战和供应链风险加剧的复杂局面,中国纺织品服装出口行业展现出较强韧性。根据海关总署数据,2025年纺织品服装出口2,937.7亿美元,同比下降2.4%。其中,纺织品出口1,425.8亿美元,同比增长0.5%;服装出口1,511.8亿美元,同比下降5.0%。

公司业务分为医药医疗、金融投资、国内外贸易和能源开发四大业务板块。

(1)医药医疗

公司医药医疗板块分为生物制药和医疗服务。

1)生物制药

生物制药业务由辽宁成大生物股份有限公司(以下简称"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)、人用乙型脑炎灭活疫苗(Vero细胞)。成大生物在充分消化吸收国外引进技术的基础上,通过自主研发创出"生物反应器规模化制备疫苗的工艺平台技术",实现优质疫苗的稳定规模化生产,为全球30多个国家2000多家客户提供产品服务。国内销售采取自营团队为主、推广商为辅助的营销模式,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。成大生物成功构建涵盖细菌疫苗技术、病毒疫苗技术、多联多价疫苗技术及重组蛋白疫苗技术的四大核心技术体系,在研产品布局丰富,涵盖冻干人用狂犬病疫苗(人二倍体细胞)、四价流感病毒裂解疫苗(鸡胚)、流感病毒裂解疫苗、流感病毒裂解疫苗(高剂量)、重组十五价人乳头瘤病毒疫苗(大肠埃希菌)、13价肺炎球菌结合疫苗、20价肺炎球菌结合疫苗、高价次肺炎球菌结合疫苗、重组带状疱疹疫苗、多价手足口病疫苗、B群流脑外膜囊泡疫苗和狂犬病毒鸡尾酒单抗等多个研发品种。

2)医疗服务

医疗服务业务由辽宁成大医疗服务管理有限公司(以下简称"成大医疗")负责开展,成大医疗投资参股的成大医院(大连)有限公司系三级综合医院,已开放儿科、妇科、产科、综合内科、综合外科等科室,对外提供多层次多样化的医疗服务。

(2)金融投资

公司的金融投资业务分为长期投资业务和基金业务。长期投资业务为参股广发证券股份有限公司(以下简称"广发证券")、中华联合保险集团股份有限公司(以下简称"中华保险")两家公司;基金业务由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具有领先的行业地位,随着中国经济的持续发展和改革的不断深化,包括证券和保险行业在内的金融服务业未来将继续保持较好的发展前景。公司在证券、保险、基金等领域布局的拓展和逐渐完善,对促进公司产融协同、提升公司价值具有重大战略意义。

(3)国内外贸易

公司国内外贸易业务由辽宁成大国际贸易有限公司(以下简称"成大国际")、辽宁成大贸易发展有限公司(以下简称"成大贸发")、辽宁成大钢铁贸易有限公司(以下简称"成大钢铁")三家子公司开展,主要从事纺织品服装出口、大宗商品贸易。成大国际负责纺织品服装出口业务,主要面向亚洲、美洲、欧洲市场,贯彻并坚持大客户合作战略,不断扩大出口规模。成大钢铁和成大贸发主要负责包括钢铁、煤炭、粮食等大宗商品的内贸、进出口业务。公司国内外贸易板块坚持专业化经营,努力成为供应链的组织者和管理者。

(4)能源开发

公司能源开发业务主要由新疆宝明矿业有限公司(以下简称"新疆宝明")负责开展,专门从事油页岩开采、页岩油生产及销售。经公司第十一届董事会第八次(临时)会议审议通过,新疆宝明已长期停产。

3、公司主要会计数据和财务指标

3.1近3年的主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2025年	2024年		本年比上年增减(%)	2023年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	49,070,640,823.12	47,837,839,312.34	47,837,839,312.34	2.58	46,900,699,100.93	46,900,699,100.93
归属于上市公司股东的净资产	28,784,488,406.66	29,299,302,070.38	29,299,302,070.38	-1.76	28,794,321,339.86	28,794,321,339.86
营业收入	9,901,861,758.74	10,769,999,495.94	11,289,276,631.83	-8.06	10,304,827,134.70	10,782,826,828.46
利润总额	403,345,758.11	739,566,307.28	739,566,307.28	-45.46	109,292,313.30	109,292,313.30
归属于上市公司股东的净利润	736,554,408.16	209,556,865.25	209,556,865.25	251.48	233,082,934.25	233,082,934.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	776,150,205.08	218,927,918.51	218,927,918.51	254.52	219,533,879.75	219,533,879.75
经营活动产生的现金流量净额	337,635,427.09	610,241,974.93	610,241,974.93	-44.67	119,708,759.95	119,708,759.95
加权平均净资产收益率(%)	2.52	0.72	0.72	增加1.80个百分点	0.81	0.81
基本每股收益(元/股)	0.4838	0.1377	0.1377	251.34	0.1530	0.1530
稀释每股收益(元/股)	0.4838	0.1377	0.1377	251.34	0.1530	0.1530

3.2报告期分季度的主要会计数据

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	2,461,056,129.92	2,642,237,201.83	2,629,236,042.67	2,169,332,384.32
归属于上市公司股东的净利润	347,390,144.67	370,176,472.46	647,007,965.25	-628,020,174.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	350,253,144.52	361,598,361.84	634,903,234.25	-570,604,535.53
经营活动产生的现金流量净额	-278,413,328.64	138,445,001.47	96,242,953.27	381,360,800.99

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

公司基于审慎性原则,将部分贸易业务收入确认方法由"总额法"调整为"净额法",相应调整了前三季度已披露的定期报告中列报的营业收入,上表中除营业收入与已披露定期报告数据存在差异外,其他数据未发生变化。

4、股东情况

4.1报告期末及年报披露前一个月末的普通股股东总数、表决权恢复的优先股股东总数和持有特别表决权股份的股东总数及前 10 名股东情况

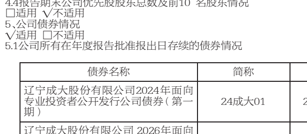
单位: 股

截至报告期末普通股股东总数(户)	60,843
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	58,786
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

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件的股份数量	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	13,767,348	247,772,048	16.20	0	质押	104,070,000	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	50,600,000	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	104,223,840	境内非国有法人
吉林敖东药业集团股份有限公司	0	103,225,476	6.75	0	无	0	境内非国有法人
刘剑芬	13,523,086	16,293,686	1.07		无	0	境内自然人
广西荣拓装饰工程有限责任公司	0	16,110,000	1.05	0	质押	16,110,000	境内非国有法人
中国农业银行股份有限公司-中证500交易型开放式指数证券投资基金	710,011	13,567,013	0.89	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	-1,977,500	12,419,398	0.81	0	无	0	未知
广东德汇投资管理有限公司-德汇全球优选私募证券投资基金	6,644,700	6,644,700	0.43	0	无	0	其他
南宁市火星石广告策划有限责任公司	0	6,170,000	0.40	0	质押	6,170,000	境内非国有法人
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司披露的前十名股东中,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;公司控股股东韶关市高腾企业管理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						

4.2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



4.3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

4.4报告期末公司优先股股东总数及前10 名股东情况

□适用 √不适用

5、公司债券情况

√适用 □不适用

5.1公司所有在年度报告批准报出日存续的债券情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	到期日	债券余额	利率(%)
辽宁成大股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	24成大01	240752.SH	2027-04-11	16	4.50
辽宁成大股份有限公司 2026年面向专业投资者公开发行公司债券(高成长产业债)(第一期)	26成大01	244915.SH	2029-03-30	8	3.25
辽宁成大股份有限公司2025年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券(第一期)	25成大E1	117242.SZ	2028-11-04	18	0.01
辽宁成大股份有限公司2025年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券(第二期)	25成大E2	117247.SZ	2028-12-29	10	0.01
辽宁成大股份有限公司2024年度第一期中期票据	24辽成大MTN001	102483424.IB	2027-08-09	10	3.94
辽宁成大股份有限公司2025年度第一期中期票据	25辽成大MTN001	102585309.IB	2028-12-22	7	3.00
辽宁成大股份有限公司2023年度第一期定向债务融资工具	23辽成大PPN001	032380606.IB	2026-06-28	2.5	5.70
辽宁成大股份有限公司2023年度第二期定向债务融资工具	23辽成大PPN002	032381260.IB	2026-12-29	2.5	5.00
辽宁成大股份有限公司2025年度第一期短期融资券	25辽成大CP001	042500103.IB	2026-07-07	8	2.50
辽宁成大股份有限公司2025年度第二期短期融资券	25辽成大CP002	042500111.IB	2026-09-24	8	2.30

5.2报告期内债券的付息兑付情况

债券名称	付息兑付情况的说明
辽宁成大股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	公司于2022年11月10日完成了辽宁成大股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)的发行,金额为人民币6亿元,期限为三年,票面利率6.00%,公司已于2025年11月11日完成了该期公司债券的本息兑付工作。
辽宁成大股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	公司于2024年4月9日完成了辽宁成大股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)的发行,金额为人民币16亿元,期限为三年,票面利率4.50%,公司已于2025年4月11日完成了该期公司债券自2024年4月11日至2025年4月10日期间的利息兑付工作。
辽宁成大股份有限公司2023年度第一期定向债务融资工具	公司于2023年6月27日完成了辽宁成大股份有限公司2023年度第一期定向债务融资工具的发行,金额为人民币2.5亿元,期限为三年,票面利率5.70%,公司已于2025年6月28日完成了该期定向债务融资工具自2024年6月28日至2025年6月27日期间的利息兑付工作。
辽宁成大股份有限公司2023年度第二期定向债务融资工具	公司于2023年12月28日完成了辽宁成大股份有限公司2023年度第二期定向债务融资工具的发行,金额为人民币2.5亿元,期限为三年,票面利率5.00%,公司已于2025年12月29日完成了该期定向债务融资工具自2024年12月29日至2025年12月28日期间的利息兑付工作。
辽宁成大股份有限公司2024年度第一期中期票据	公司于2024年8月7日完成了辽宁成大股份有限公司2024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3.94%,公司已于2025年8月9日完成了该期中期票据自2024年8月9日至2025年8月8日期间的利息兑付工作。
辽宁成大股份有限公司2022年度第一期中期票据	公司于2022年7月7日完成了辽宁成大股份有限公司2022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5.50%,公司已于2025年7月11日兑付该期中期票据本息。
辽宁成大股份有限公司2024年度第一期短期融资券	公司于2024年4月24日完成了辽宁成大股份有限公司2024年度第一期短期融资券的发行,金额为人民币6亿元,期限为一年,票面利率3.20%,公司已于2025年4月25日兑付该期短期融资券本息。
辽宁成大股份有限公司2024年度第二期短期融资券	公司于2024年7月4日完成了辽宁成大股份有限公司2024年度第二期短期融资券的发行,金额为人民币6亿元,期限为一年,票面利率2.60%,公司已于2025年7月7日兑付该期短期融资券本息。
辽宁成大股份有限公司2024年度第三期短期融资券	公司于2024年9月26日完成了辽宁成大股份有限公司2024年度第三期短期融资券的发行,金额为人民币7亿元,期限为一年,票面利率2.90%,公司已于2025年9月27日兑付该期短期融资券本息。
辽宁成大股份有限公司2025年度第一期超短期融资券	公司于2025年3月18日完成了辽宁成大股份有限公司2025年度第一期超短期融资券的发行,金额为人民币6亿元,期限为270天,票面利率3.25%,公司已于2025年12月15日兑付该期超短期融资券本息。
辽宁成大股份有限公司2025年度第二期超短期融资券	公司于2025年4月15日完成了辽宁成大股份有限公司2025年度第二期超短期融资券的发行,金额为人民币6亿元,期限为270天,票面利率2.88%,公司已于2026年1月12日兑付该期超短期融资券本息。

5.3报告期内信用评级机构对公司或债券作出的信用评级结果调整情况

□适用√不适用

5.4公司近2年的主要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	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)
资产负债率(%)	33.82	32.31	增加1.51个百分点
扣除非经常性损益后净利润	776,150,205.08	218,927,918.51	254.52
EBITDA全部债务比	0.09	0.12	-25.00
利息保障倍数	1.65	2.10	-21.43

第三节 重要事项

1、公司应当根据重要性原则,披露报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项。

报告期内,实现营业收入99.02亿元,同比下降8.06%;实现归属于上市公司股东净利润7.37亿元,同比增长251.48%。

(1)医药医疗板块

医药医疗板块实现营业收入13.91亿元,同比下降17.06%,主要是成大生物受行业竞争加剧、渠道去库存及狂犬病暴露预防处置工作规范(2023年版)调整等因素影响,其境内销售收入同比下降所致;实现净利润1.25亿元,同比下降63.11%,主要是成大生物境内销售收入同比下降、计提资产减值准备同比增加所致。

(2)金融投资板块

广发证券投资收益22.89亿元,同比增长46.23%。中华保险投资收益1.18亿元,同比增长46.93%。

(3)国内外贸易板块

国内外贸易板块实现营业收入84.93亿元,同比下降6.27%,主要是电煤价格受供需关系影响同比下降以及贸易量同比下降所致;实现净利润0.73亿元,同比增长104.03%,主要是钢铁业务同比扭亏所致。

(4)能源开发板块

能源开发板块实现营业收入323万元;亏损18.01亿元,同比增加,主要是新疆宝明长期停产后处于非持续经营状态,计提资产减值准备同比增加所致。

2、公司年度报告披露后存在退市风险警示或终止上市情形的,应当披露导致退市风险警示或终止上市情形的原因。

□适用 √不适用

董事长:徐飚

辽宁成大股份有限公司

2026年4月23日

证券代码:600739 证券简称:辽宁成大 公告编号:2026-032

辽宁成大股份有限公司关于修订《公司章程》的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

辽宁成大股份有限公司(以下简称"公司")于2026年4月23日召开第十一届董事会第十三次会议,审议通过了《关于修订〈辽宁成大股份有限公司章程〉的议案》,该议案需提交公司股东会审议批准。

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司股份回购规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等有关法律法规规定,公司拟将存放于股票回购专用证券账户的7,393,888股股份进行注销,并相应减少公司注册资本。同时,结合公司实际经营需要,公司拟对《辽宁成大股份有限公司章程》的相关内容进行修订,具体修订内容如下:

原内容	修订后内容
第六条公司注册资本为人民币壹拾伍亿贰仟玖佰柒拾万零玖仟捌佰壹拾陆元。	第六条公司注册资本为人民币壹拾伍亿贰仟贰佰叁拾壹万伍仟玖佰贰拾捌元。
第二十一条公司已发行的股份总数为1,529,709,816股,公司的股本结构为:普通股1,529,709,816股,占总股本的100%。	第二十一条公司已发行的股份总数为1,522,315,928股,公司的股本结构为:普通股1,522,315,928股,占总股本的100%。
第一百一十四条 董事长行使下列职权: (一)主持股东会和召集、主持董事会会议; (二)督促、检查董事会决议的执行; (三)董事会授予的其他职权。 董事会授权董事长在董事会闭会期间行使董事会部分职权。 (一)授权原则:以公司的经营发展为中心,把握市场机遇,保证公司经营的顺利、高效运行;维护公司和全体股东的合法权益。 (二)授权内容: 1、听取总裁的工作汇报并检查总裁的工作; 2、批准和签发单笔30,000万元以下的借款合同(不含关联交易)合同文件; 3、审批和签发单笔3,000万元以下的公司财务预算计划外的财务支出款项(不含财务资助); 4、批准单笔30,000万元以下的投资项目(不含关联交易),投资项目包括但不限于长期股权投资及处置等。同一投资对象且投资间隔在12个月以内的,投资额应予累计计算; 5、批准5,000万元以下的公司资产的购买和处置(不含关联交易),资产包括固定资产和无形资产。 凡涉及公司重大利益的事项应由董事会集体决策。	第一百一十四条 董事长行使下列职权: (一)主持股东会和召集、主持董事会会议; (二)督促、检查董事会决议的执行; (三)董事会授予的其他职权。 董事会授权董事长在董事会闭会期间行使董事会部分职权。 (一)授权原则:以公司的经营发展为中心,把握市场机遇,保证公司经营的顺利、高效运行;维护公司和全体股东的合法权益。 (二)授权内容: 1、听取总裁的工作汇报并检查总裁的工作; 2、批准和签发单笔30,000万元以下的借款合同(不含关联交易)合同文件; 3、审批和签发单笔3,000万元以下的公司财务预算计划外的财务支出款项(不含财务资助); 4、批准单笔30,000万元以下的投资项目(不含关联交易),投资项目包括但不限于长期股权投资及处置等。同一投资对象且投资间隔在12个月以内的,投资额应予累计计算; 5、批准5,000万元以下的公司资产的购买和处置、租入和租出(不含关联交易),资产包括固定资产和无形资产。 凡涉及公司重大利益的事项应由董事会集体决策。

除上述条款修订外,《辽宁成大股份有限公司章程》的其他条款内容不变。本次修订《辽宁成大股份有限公司章程》事项,需提交股东会审议批准,并提请股东会授权公司董事长或其授权人士办理相关工商变更登记及备案等事宜,上述修订内容最终以工商核准变更登记的内容为准。修订后的《辽宁成大股份有限公司章程》同日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露。

特此公告。

辽宁成大股份有限公司董事会

2026年4月25日

证券代码:600739 证券简称:辽宁成大

辽宁成大股份有限公司2025年度可持续发展报告摘要

第一节重要提示

1、本摘要来自于可持续发展报告全文,为全面了解本公司环境、社会和公司治理议题的相关影响、风险和机遇,以及公司可持续发展战略等相关事项,投资者应当到www.sse.com.cn网站仔细阅读可持续发展报告全文。

2、本可持续发展报告经公司董事会审议通过。

第二节报告基本情况

1、基本信息

股票代码	600739
公司简称	辽宁成大
公司名称	辽宁成大股份有限公司
报告范围	本报告以辽宁成大股份有限公司为主体,覆盖纳入公司合并财务报表范围内的各级子公司,与公司2025年年度报告的合并报表范围保持一致。因业务特性或管理口径差异可能导致个别章节或指标统计范围与上述范围不完全一致。
时间范围	2025年1月1日至2025年12月31日
编制依据	参考和遵循的主要标准和指引包括但不限于: 《上海证券交易所上市公司自律监管指引第14号——可持续发展报告》; 全球报告倡议组织(GRI)《可持续发展报告标准(GRI Standards)》; 《联合国2030年可持续发展议程》及其可持续发展目标(SDGs)。

2、可持续发展治理体系

(1)是否设置负责管理、监督可持续发展相关影响、风险和机遇的治理机构:√是,该治理机构名称为由董事会统一领导及战略委员会统筹指导、公司管理层组织协调,各部门和所属单位协同落实的三层级治理架构,明确职责分工和运行机制,确保ESG工作有章可循、有序推进,为可持续发展工作提供组织保障。□否

(2)是否建立可持续发展信息内部报告机制:√是,报告方式及频率为年报;报告方式主要为将环境管理、安全生产、产品质量、员工发展、合规运营、信息安全、供应链管理、乡村振兴等ESG议题纳入日常管理,通过建立部门层面的目标责任制和工作方案,实现ESG实践在"医药医疗、金融投资、国内外贸易、能源开发"全价值链的落地。□否

(3)是否建立可持续发展监督机制,如内部控制制度、监督程序、监督措施及考核情况等:√是 ,相关制度或措施为公司确立了权责清晰的三层ESG管理架构。决策层制定整体战略与长期发展目标,监督公司ESG实施情况;管理层制定年度ESG行动计划,管理并协调资源,促进目标落实;执行层制定具体、可量化的ESG指标体系,定期跟踪监测各项ESG指标,制定并组织实施改进措施和行动计划,及时反馈ESG工作中的问题和建议。□否

3、利益相关方沟通

公司是否通过访谈、座谈、问卷调查等方式开展利益相关方沟通并披露:√是 □否

利益相关方	关注内容	沟通方式
员工	员工权益与福利、职业健康与安全、员工培训和发展	员工意见征询、薪酬管理、员工培训及文化活动、职工代表大会、成大视界微信公众号
客户	产品质量与品质服务、研发与创新	客户满意度调查、社交媒体、客户服务及投诉受理
供应商	供应链管理、平等对待中小企业、负责任采购	供应商评估审核、行业活动、走访及调研、依法依规履行合同
投资者	规范的公司治理、投资者关系管理、信息披露、风险与合规管理	股东会、定期报告、业绩说明会及互动平台等交流会议
政府及监督部门	税务合规、风险与合规管理	政策执行、信息披露、信息通报
银行	风险与合规管理	实地拜访、业务合作
媒体机构	利益相关方沟通、研发与创新、参与社会公益	实地拜访、公益活动

4、双重重要性评估结果

序号	公司ESG报告议题名称	重要性分析	对应上交所可持续发展报告指引议题名称
1	应对气候变化	□财务重要性 □影响重要性 √双重重要性	应对气候变化
2	环境管理体系	□财务重要性 □影响重要性 √双重重要性	环境合规管理
3	水资源管理	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	废弃物处理
4	循环利用	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	循环经济
5	能源利用	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	能源利用
6	废弃物与危险废物管理	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	废弃物处理
7	用工管理	□财务重要性 □影响重要性 √双重重要性	员工
8	职业健康与安全	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	员工
9	人力资本发展	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	员工
10	产品质量与安全	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	产品和服务安全与质量
11	产品与技术创新	□财务重要性 □影响重要性 √双重重要性	创新驱动
12	企业治理	□财务重要性 □影响重要性 √双重重要性	治理维度综合
13	反贪腐	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	反商业贿赂及反贪污
14	风险管理	□财务重要性 □影响重要性 √双重重要性	治理维度综合
15	可持续供应链	√财务重要性 □影响重要性 □双重重要性	治理维度综合
16	合规经营与监管遵循	□财务重要性 □影响重要性 √双重重要性	治理维度综合

注:《14号指引》议题中,污染物排放、生态系统和生物多样性保护、乡村振兴、社会贡献、科技伦理、平等对待中小企业、数据安全与客户隐私保护、尽职调查与反不当竞争共9项议题对本公司不具备财务重要性或影响重要性。

污染物排放、生态系统和生物多样性保护包含在绿色发展章节中;乡村振兴、社会贡献、平等对待中小企业、数据安全与客户隐私保护、尽职调查包含在以人为本章节中;科技伦理、反不当竞争包含在守正创新章节中。报告覆盖上述议题,并对相关议题进行披露说明。

辽宁成大股份有限公司

2026年4月23日

证券代码:600739 证券简称:辽宁成大 公告编号:2026-030

辽宁成大股份有限公司关于公司董事及高级管理人员薪酬方案的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

辽宁成大股份有限公司(以下简称"公司")根据《上市公司治理准则》《公司章程》等相关规定,结合公司经营发展实际情况,拟定了公司董事及高级管理人员薪酬方案。根据相关法律法规和《公司章程》的有关规定,高级管理人员薪酬方案自董事会审议通过之日起生效,董事薪酬方案需提交股东会审议通过后生效。现将方案公告如下:

一、适用对象:公司董事、高级管理人员

二、适用期限:2026年1月1日至2026年12月31日

三、薪酬方案

(一)董事长以及在公司担任除董事外的其他职务的董事(以下简称"内部董事")薪酬福利及绩效考核依据公司相关制度,参照高级管理人员薪酬绩效管理框架执行,结合公司治理要求与经营实际参与分配。

(二)除董事长外的不在公司担任除董事外其他职务的非独立董事(以下简称"外部董事")和独立董事采取固定津贴形式在公司领取报酬,外部董事津贴标准为10万元/年(税前),独立董事津贴标准为16万元/年(税前)。

(三)高级管理人员的年度薪酬由基本薪酬、绩效薪酬和其他激励等构成。基本薪酬是年度的基本报酬,主要根据所任职位的价值、责任、能力、市场薪资行情等因素确定;绩效薪酬主要与公司市值管理、核心经营目标、年度重点战略工作和个人绩效考核结果挂钩;其他激励依据公司经营状况与市场动态制定相应激励方案。其中,绩效薪酬在基本薪酬与绩效薪酬之和中的占比原则上不低于50%,且一定比例的绩效薪酬在年度报告披露和绩效评价后支付,绩效评价应当依据经审计的财务数据开展。

(四)公司董事及高级管理人员因换届、改选、任期内辞职等原因离任的,薪酬(津贴)按其实际任期计算并予以发放。

(五)公司因财务造假等错报对财务报告进行追溯重述时,应当及时对董事、高级管理人员绩效薪酬和其他激励收入予以重新考核并相应追回超额发放部分。

公司董事、高级管理人员违反义务给公司造成损失,或者对财务造假、资金占用、违规担保等违法违规行为负有过错的,公司应当根据情节轻重减少、停止支付未支付的绩效薪酬和其他激励收入,并对相关行为发生期间已经支付的绩效薪酬和其他激励收入进行全额或部分追回。薪酬追索、扣回规定同样适用于离职人员。

特此公告。

辽宁成大股份有限公司董事会

2026年4月25日

证券代码:600739 证券简称:辽宁成大 公告编号:2026-027

辽宁成大股份有限公司关于2026年度为控股子公司融资提供担保的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

● 担保对象及基本情况

被担保人名称	本次预计担保金额(万元)	实际为其提供的担保余额(万元)(不含本次)	是否在前期预计额度内	本次担保是否有反担保
上海成济国际贸易有限公司(以下简称"上海成济")	10,000.00	0.00	不适用:本次为年度担保预计	不适用:以实际发生为准
成大(大连保税区)供应链管理有限公司(以下简称"成大供应链管理")	70,000.00	0.00	不适用:本次为年度担保预计	不适用:以实际发生为准
黑龙江成大贸易发展有限公司(以下简称"黑龙江成大贸发")		0.00	不适用:本次为年度担保预计	不适用:以实际发生为准
辽宁成大贸易发展(香港)有限公司(以下简称"成大贸发(香港)")		0.00	不适用:本次为年度担保预计	不适用:以实际发生为准
辽宁成大医药保健品有限公司(以下简称"成大医药保健品")	10,000.00	0.00	不适用:本次为年度担保预计	不适用:以实际发生为准
辽宁成大钢铁贸易有限公司(以下简称"成大钢铁")	200,000.00	28,500.00	不适用:本次为年度担保预计	不适用:以实际发生为准
辽宁成大生物股份有限公司(以下简称"成大生物")	200,000.00	0.00	不适用:本次为年度担保预计	不适用:以实际发生为准
辽宁成大国际贸易有限公司(以下简称"成大国际")	90,000.00	36,974.25	不适用:本次为年度担保预计	不适用:以实际发生为准
成大国际(香港)有限公司(以下简称"成大国际(香港)")		0.00	不适用:本次为年度担保预计	不适用:以实际发生为准
辽宁成大贸易发展有限公司(以下简称"成大贸发")	120,000.00	10,000.00	不适用:本次为年度担保预计	不适用:以实际发生为准
成大恒润(大连保税区)有限公司(以下简称"成大恒润")		7,000.00	不适用:本次为年度担保预计	不适用:以实际发生为准
合计	700,000.00	82,474.25	–	–

● 累计担保情况

对外担保逾期的累计金额(万元)	0.00
截至本公告日公司及其控股子公司对外担保总额(万元)(不含本次)	706,000.00
对外担保总额占公司最近一期经审计净资产的比例(%)(不含本次)	24.53
特别风险提示(如有请勾选)	□担保金额(含本次)超过上市公司最近一期经审计净资产50% □对外担保总额(含本次)超过上市公司最近一期经审计净资产100% □对合并报表外单位担保总额(含本次)达到或超过最近一期经审计净资产30% √本次对资产负债率超过70%的单位提供担保
其他风险提示(如有)	无

一、担保情况概述

(一)担保的基本情况

因辽宁成大股份有限公司(以下简称"公司"或"辽宁成大")控股子公司经营发展的需要,公司拟为其向包含但不限于银行、信托公司、证券公司、融资租赁公司等机构申请总额不超过人民币700,000万元的融资提供担保(包括公司为各级子公司提供的担保以及各级子公司之间提供的担保),担保方式包含但不限于保证、抵押、质押等。前述担保包括对资产负债率超过70%的各级子公司提供的担保、对各级子公司提供《公司章程》规定的需提交董事会和股东会审批的担保情形。

(二)内部决策程序

公司于2026年4月23日召开第十一届董事会第十三次会议,审议通过了《关于2026年度为控股子公司融资提供担保的议案》,由于成大国际、成大国际(香港)、成大贸发、成大恒润的资产负债率超过70%,本议案尚需提交公司股东会审议。

(三)担保预计基本情况

担保方	被担保方	担保方持股比例	被担保方最近一期资产负债率	截至目前担保余额(万元)(不含本次)	本次新增担保额度(万元)	担保额度占公司最近一期净资产比例(%)	担保预计有效期	是否关联担保	是否有反担保
被担保方资产负债率超过70%									
辽宁成大	成大国际	51.00%	80.20%	36,974.25	90,000.00	3.13	公司2025年年度股东会审议通过之日起至公司2026年年度股东会召开之日止	否	不适用:以实际发生为准
	成大国际(香港)	51.00%	79.49%	0.00					
	成大贸发	100.00%	71.53%	10,000.00	120,000.00	4.17			
	成大恒润	100.00%	70.40%	7,000.00					
合计				53,974.25	210,000.00	7.30	–	–	–
被担保方资产负债率未超过70%									
辽宁成大	上海成济	51.00%	64.90%	0.00	10,000.00	0.35	公司2025年年度股东会审议通过之日起至公司2026年年度股东会召开之日止	否	不适用:以实际发生为准
	成大供应链管理	100.00%	0.00%	0.00	70,000.00	2.43			
	黑龙江成大贸发	100.00%	25.95%	0.00					
	成大贸发(香港)	100.00%	38.65%	0.00					
	成大医药保健品	100%	0.03%	0.00	10,000.00	0.35			
	成大钢铁	100.00%	44.16%	28,500.00	200,000.00	6.95			
	成大生物	54.67%	2.64%	0.00	200,000.00	6.95			
合计				28,500.00	490,000.00	17.02	–	–	–

二、被担保人基本情况

(一)被担保人基本情况

被担保人类型	被担保人名称	被担保人类型及上市公司持股情况	持股比例	统一社会信用代码/登记证号码
法人	成大国际	控股子公司	51.00%	912100007471008863
法人	成大国际(香港)	控股子公司	51.00%	62647218
法人	成大贸发	全资子公司	100.00%	91210000747117469X
法人	成大恒润	全资子公司	100.00%	91210242576075769T
法人	上海成济	控股子公司	51.00%	913101123327885863
法人	成大供应链管理	全资子公司	100.00%	91210242MA112TMT79
法人	黑龙江成大贸发	全资子公司	100.00%	91230822MAC054F02Y
法人	成大贸发(香港)	全资子公司	100.00%	50669834
法人	成大医药保健品	全资子公司	100.00%	91210213MAK00NN45J
法人	成大钢铁	全资子公司	100.00%	91210242764418095K
法人	成大生物	控股子公司	54.67%	91210000738792171J

(二)被担保人财务情况

被担保人名称	主要财务指标(万元)				
	2025年12月31日/2025年度(经审计)				
	资产总额	负债总额	资产净额	营业收入	净利润
成大国际	66,030.29	52,954.14	13,076.15	108,916.49	4,040.82
成大国际(香港)	6,370.65	5,064.32	1,306.32	22,837.30	722.32
成大贸发	32,040.78	22,917.73	9,123.05	36,220.86	295.56
成大恒润	41,641.87	29,313.92	12,327.95	107,298.39	666.60
上海成济	10,673.08	6,926.93	3,746.15	34,983.51	2,246.15
成大供应链管理	324.11	0.00	324.11	0.00	8.83
黑龙江成大贸发	15,069.04	3,910.34	11,158.70	67,195.69	936.65
成大贸发(香港)	876.80	338.91	537.89	0.00	-1.87
成大医药保健品	999.80	0.25	999.55	0.00	-0.45
成大钢铁	135,335.89	59,764.24	75,571.65	491,081.43	2,081.54
成大生物	1,018,545.07	26,874.64	991,670.43	139,027.31	27,451.52

(三)被担保人失信情况

截至本公告披露日,上述被担保人均不属于失信被执行人。

三、担保协议的主要内容

本次担保相关协议目前尚未签署,董事会提请股东会授权董事长在股东会审议通过后在前述额度和有效期内根据各子公司融资需求决定包含但不限于担保方式及担保人的选择、融资机构的选择及融资方式、融资期限、融资金额、融资利率等,并签署相关担保协议和办理相关手续。

四、担保的必要性和合理性

本次担保事项是为了满足公司控股子公司的经营需要,符合公司整体利益和发展战略,不存在资源转移或者利益输送的情况。本次被担保公司为公司控股子公司,具备偿债能力,公司对其日常经营活动风险及决策能够有效控制并能够及时掌控其资信状况。

五、董事会意见

董事会认为,被担保公司生产经营状况良好,本次担保事项不会给公司带来较大风险,董事会同意上述担保事项。

六、累计对外担保数量及逾期担保的数量

	已批准的担保总额(万元)	已批准的担保总额占公司最近一期经审计净资产比例(%)	担保余额(万元)	担保余额占公司最近一期经审计净资产比例(%)	逾期担保累计金额(万元)
公司及控股子公司的对外担保(不含本次)	706,000.00	24.53	88,474.25	3.07	0.00
公司对控股子公司提供的担保(不含本次)	700,000.00	24.32	82,474.25	2.87	0.00
公司对控股股东和实际控制人及其关联人提供的担保 (不含本次)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

特此公告。

辽宁成大股份有限公司董事会

2026年4月25日

证券代码:600739 证券简称:辽宁成大 公告编号:2026-033

辽宁成大股份有限公司关于增加外汇衍生品业务品种和额度的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

● 交易主要情况

交易目的	□获取投资收益 (套期保值(合约类别:□商品;(外汇;□其他:________) □其他:________	
交易期限	自本次董事会审议通过之日起,至第十一届董事会第九次(临时)会议授权期限截止日止	
资金来源	(自有资金□借贷资金(其他:金融机构对公司及子公司的授信额度	
外汇业务交易品种	外汇期权业务、外汇掉期业务	
新增外汇期权、外汇掉期业务交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限(单位:万元人民币)	5,000
	预计任一交易日持有的最高合约价值(单位:万美元)	15,000
外汇业务交易品种	远期结汇业务	
增加远期结汇业务交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限(单位:万元人民币)	280
	预计任一交易日持有的最高合约价值(单位:万美元)	500
外汇业务交易品种	远期售汇业务	
增加远期售汇业务交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限(单位:万元人民币)	2,130
	预计任一交易日持有的最高合约价值(单位:万美元)	3,000

● 已履行的审议程序

辽宁成大股份有限公司(以下简称"公司")于2026年4月23日召开第十一届董事会审计委员会2026年第三次会议、第十一届董事会第十三次会议,审议通过了《关于增加外汇衍生品业务品种和额度的议案》,该议案在董事会审批权限范围内,无需提交股东会审议。

● 特别风险提示

公司开展外汇衍生品业务,可能存在市场风险、履约风险、流动性风险、内部控制风险等,公司将积极落实风险控制措施,审慎操作,防范相关风险。

一、交易情况概述

(一)交易目的

公司于2025年12月31日召开第十一届董事会第九次(临时)会议,审议通过了《关于公司2026年度开展商品期货业务和外汇衍生品业务的议案》,同意公司及子公司在任一交易日持有的合约价值不超过38,500万美元的规模内开展外汇衍生品交易,交易品种为远期结汇和远期售汇,该事项自董事会审议通过起十二个月内有效,详见《辽宁成大股份有限公司关于2026年度开展商品期货业务和外汇衍生品业务的公告》(公告编号:2026-002)。

根据日常经营情况,为降低公司总融资成本、扩大融资渠道,对冲美元、日元等结算货币的汇率波动风险,增强公司财务稳健性,公司拟上调远期结汇、远期售汇业务额度,并新增开展外汇期权、外汇掉期相关业务。

公司及子公司开展外汇衍生品业务,坚持以套期保值为目的,不开展投机交易。通过将外汇衍生品与外汇敞口对冲,降低汇率波动的风险,实现套期保值目的。

(二)交易金额

本次新增的远期结汇交易总金额不超过500万美元,预计动用的交易保证金和权利金上限不超过280万元人民币,单笔业务金额不超过500万美元;新增远期售汇交易总金额不超过3,000万美元,预计动用的交易保证金和权利金上限不超过2,130万元人民币,单笔业务金额不超过3,000万美元。

公司及子公司新增开展的外汇期权、外汇掉期交易总金额不超过15,000万美元,预计动用的交易保证金和权利金上限不超过5,000万元人民币;单笔业务金额不超过2,000万美元。

本次新增后,公司及子公司开展的外汇衍生品交易业务任一时点所持有的最高合约价值总计不超过57,000万美元。

交易期限内任一时点的交易金额(含前述交易的收益进行再交易的相关金额)不超过已审议额度,由董事会授权公司管理层具体组织实施。

(三)资金来源

公司及子公司的自有资金、抵减金融机构对公司及子公司的授信额度,不涉及募集资金的使用。

(四)交易方式

通过具有良好资信的商业银行等金融机构完成。

(五)交易期限

自本次董事会审议通过之日起,至第十一届董事会第九次(临时)会议授权期限截止日止。在上述期限内,额度可循环使用。

二、审议程序

(一)董事会审计委员会审议意见

公司及子公司本次增加外汇衍生品业务品种和额度与自身经营情况密切相关,遵循合法、谨慎、安全、有效的原则。公司已根据有关法律法规制定了外汇衍生品业务的内控管理制度,建立了相应的组织机构和业务流程。公司开展外汇衍生品业务可有效减少、规避因汇率波动等形成的风险,锁定经营利润。公司开展上述业务具有相应的必要性、可行性及风险控制能力,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

(二)董事会的审议和表决情况

公司于2026年4月23日召开第十一届董事会第十三次会议,审议通过了《关于增加外汇衍生品业务品种和额度的议案》(表决情况:9票同意,0票反对,0票弃权)。

(三)本议案无需提交公司股东会审议。

三、交易风险分析及风控措施

(一)风险分析

公司及子公司开展外汇衍生品业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则,不做投机性、套利性的交易操作,但外汇衍生品交易业务操作仍存在一定风险:

1、市场风险

因外汇行情变动大,可能产生因汇率波动而带来的公允价值变动,造成亏损的市场风险。

2、履约风险

开展外汇衍生品业务存在合约到期无法履行造成违约而带来的风险。

3、流动性风险

存在因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

4、内部控制风险

外汇衍生品业务的专业性较强,复杂程度较高,可能会由于内控机制不完善而造成风险。

(二)风险管控措施

公司对外汇衍生品业务交易的操作原则、审批权限、部门设置与人员配备、内部操作流程做了明确的规定,控制交易风险。

1、选择交易结构简单、风险可控的产品,禁止任何风险投机行为。

2、将外汇衍生品业务与公司经营相匹配,严格控制衍生品头寸,严格按照公司预测的收汇期和金额进行相关交易。

3、严格控制外汇衍生品业务的规模,严格按照公司规定下达操作指令,根据规定进行审批后方可进行操作。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

本次增加外汇衍生品业务品种和额度,旨在规避汇率波动风险,保障经营业绩稳定性,符合公司业务发展需求,不会对主营业务及资金正常周转产生重大影响。公司及子公司开展的外汇衍生品业务不存在任何投机和套利交易行为,不会对公司日常资金正常周转及主营业务正常开展造成影响。同时,公司将根据相关法律法规及公司制度的相关规定谨慎开展该类业务。

公司及子公司开展的外汇衍生品业务按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行核算和披露,不适用《企业会计准则第24号——套期会计》的相关规定。

特此公告。

辽宁成大股份有限公司董事会

2026年4月25日

证券代码:600739 证券简称:辽宁成大 公告编号:2026-026

辽宁成大股份有限公司关于2025年度利润分配方案的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

● 每10股派发现金红利人民币1.50元(含税)。

● 本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除存放于公司股票回购专用证券账户的股份数为基数,具体日期将在权益分派实施公告中明确。

● 在实施权益分派股权登记日前公司总股本扣除存放于公司股票回购专用证券账户的股份数发生变动的,拟维持分配总额不变,相应调整每股分配比例,并将在相关公告中披露。

● 公司未触及《上海证券交易所股票上市规则》第9.8.1条第一款第(八)项规定的可能被实施其他风险警示的情形。

一、利润分配方案内容

(一)利润分配方案的具体内容

经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认,公司2025年度合并报表实现归属于母公司股东的净利润为736,554,408.16元,母公司实现净利润为-1,538,448,132.07元。公司当期实现的可分配利润为0元,2025年实际派发现金股利30,446,318.56元,加上年初未分配利润16,981,881,473.44元,年末母公司可供股东分配利润为15,412,987,022.81元。

公司2025年度利润分配方案如下:

根据《上市公司股份回购规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等相关规定,公司股票回购专用证券账户中的股份,不享有利润分配、公积金转增股本等权利。

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除存放于公司股票回购专用证券账户的股份数为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.50元(含税)。以公司现有总股本1,529,709,816股扣除目前公司股票回购专用证券账户中的7,393,888股后的1,522,315,928股为基数计算,拟派发现金红利228,347,389.20元,剩余未分配利润留存下一年度。2025年度不送红股,不进行资本公积金转增股本。2025年度,公司拟派发的现金红利占公司2025年度实现归属于母公司股东的净利润(合并报表数)比例为31.00%。

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扣除存放于公司股票回购专用证券账户的股份数发生变动的,公司拟维持分配总额不变,相应调整每股分配比例。如后续公司总股本扣除存放于公司回购专用证券账户的股份数发生变化,将另行公告具体调整情况。

本次利润分配方案尚需提交股东会审议。

(二)是否可能触及其他风险警示情形

项目	本年度	上年度	上上年度
现金分红总额(元)	228,347,389.20	30,446,318.56	152,231,592.80
回购注销总额(元)	0.00	0.00	0.00
归属于上市公司股东的净利润(元)	736,554,408.16	209,556,865.25	233,082,934.25
本年度末母公司报表未分配利润(元)	15,412,987,022.81		
最近三个会计年度累计现金分红总额(元)	411,025,300.56		
最近三个会计年度累计回购注销总额(元)	0.00		
最近三个会计年度平均净利润(元)	393,064,735.89		
最近三个会计年度累计现金分红及回购注销总额(元)	393,064,735.89		
最近三个会计年度累计现金分红及回购注销总额是否低于5000万元	否		
现金分红比例(%)	104.57		
现金分红比例是否低于30%	否		
是否触及《股票上市规则》第9.8.1条第一款第(八)项规定的可能被实施其他风险警示的情形	否		

二、公司履行的决策程序

(一)董事会会议的召开、审议和表决情况

《公司2025年度利润分配方案》已经公司于2026年4月23日召开的第十一届董事会第十三次会议审议通过,9票同意,0票反对,0票弃权。本方案符合《公司章程》规定的利润分配政策。

(二)审计委员会意见

《公司2025年度利润分配方案》已经公司于2026年4月23日召开的第十一届董事会审计委员会2026年第三次会议审议通过。本次利润分配方案符合《公司章程》规定的利润分配政策和长远发展的需要,有利于保障股东的长远利益,增强公司持续发展能力,决策程序符合法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件的规定。

三、相关风险提示

本次利润分配方案尚需提交公司2025年年度股东会审议批准。

特此公告。

辽宁成大股份有限公司董事会

2026年4月25日

证券代码:600739 证券简称:辽宁成大 公告编号:2026-029

辽宁成大股份有限公司关于向广发证券股份有限公司购买理财产品暨关联交易公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

● 辽宁成大股份有限公司(以下简称"公司")拟使用闲置自有资金向关联方广发证券股份有限公司(以下简称"广发证券")或其子公司购买理财产品(包括公司子公司向广发证券或其子公司购买理财产品)。

● 任一时点理财余额最高不超过人民币14亿元,理财期限为自董事会审议通过之日起12个月。在上述额度及期限内,资金可滚动使用。

● 本次交易构成关联交易。

● 本次交易未构成重大资产重组。

● 履行的审议程序:本事项已经公司第十一届董事会第十三次会议审议通过,无需提交公司股东会审议。

● 过去12个月内,公司(含子公司)与广发证券或其子公司进行的交易的累计金额为9,000万元。

● 过去12个月内,公司不存在向其他关联人购买理财产品的情况。

● 风险提示:本次向广发证券或其子公司购买的理财产品可能含中高风险品种,存在政策、市场、流动性、收益、信用、操作等风险因素影响导致收益不及预期、投资可能损失本金损失的可能。敬请广大投资者注意投资风险。

一、关联交易概述

(一)关联交易的基本情况

在保证公司日常经营资金需求和资金安全的前提下,为最大限度地提高公司资金的使用效率,为公司和股东谋取较好的投资回报,公司拟使用不超过人民币14亿元的闲置自有资金向广发证券或其子公司购买理财产品(包括公司子公司向广发证券或其子公司购买理财产品),理财期限为自董事会审议通过之日起12个月。在上述额度及期限内,资金可滚动使用,即期限内任一时点的理财余额(含前述投资的收益进行再投资的相关金额)不超过上述额度。拟投资的产品可能含中高风险品种。

由于公司董事尚书志先生在广发证券担任董事,根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定,公司向广发证券或其子公司购买理财产品构成关联交易。本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

(二)关联交易履行的审议程序

上述关联交易事项已经公司第十一届董事会第四次独立董事专门会议和第十一届董事会第十三次会议审议通过。公司董事会授权董事长在上述额度和期限内行使决策权并签署相关法律文件。

截至本公告披露日,过去12个月内公司与广发证券或其子公司进行的交易的累计金额为9,000万元,金额已达3,000万元以上,但未超过公司最近一期经审计净资产的5%;公司不存在向其他关联人购买理财产品的情况。根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定,本次关联交易无需提交股东会审议。

二、关联方基本情况

广发证券是国内首批综合类证券公司,1994年1月21日成立,2010年2月12日在深圳证券交易所上市, 总市值位居国内上市证券公司前列。广发证券的统一社会信用代码为91440000126335439C,注册地址为广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街2号618室,主要办公地址为广州市天河区马场路26号广发证券大厦,法定代表人为林传辉先生,注册资本为人民币7,824,845,511元,经营范围为:许可项目:证券业务;公募证券投资基金销售;证券公司为期货公司提供中间介绍业务;证券投资基金托管。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

广发证券2025年度经审计的主要财务数据如下:

资产总额:975,484,253,922.13元

归属于上市公司股东的净资产:156,111,483,182.40元

营业收入:35,492,783,045.20元

归属于上市公司股东的净利润:13,701,548,267.44元

截至2025年12月31日,公司直接持有广发证券A股1,045,154,088股,占其总股本的13.74%;公司直接持有广发证券H股115,300,000股,公司全资子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司的全资子公司成大钢铁(香港)有限公司持有广发证券H股1,473,600股,公司及子公司合计持有广发证券H股116,773,600股,占其总股本的1.54%。公司为可交换公司债券发行需要,分别将130,000,000股和75,000,000股广发证券A股划转至公司与可交换公司债券受托管理人中信建投证券股份有限公司开立的辽宁成大-中信建投证券-25成大E1担保及信托财产专户和辽宁成大-中信建投-25成大E2担保及信托财产专户。

截至2025年12月31日,公司及一致行动人合计持有广发证券A股和H股股份数量占广发证券总股本的比例为17.97%。

公司董事尚书志先生在广发证券担任董事,除此以外,公司与广发证券在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面相互独立,不存在对其利益倾斜的其他关系。

三、关联交易的定价政策及定价依据

公司向广发证券或其子公司购买理财产品将遵循公平、公正、自愿的原则,以市场价格为依据进行交易,不会损害公司及全体股东的利益。

四、关联交易协议的主要内容

公司将根据实际情况确定具体每项理财产品及资金运用额度,并依据市场化定价原则与对方签署相关协议。

五、风险分析及风险控制措施

公司在保证公司日常经营资金需求和资金安全的前提下,遵循审慎的投资原则,使用闲置自有资金购买流动性好、风险可控的理财产品,但仍不排除该项投资的预期收益会受到市场风险、政策风险、流动性风险、不可抗力风险等风险因素的影响。公司资金管理部负责理财产品收益与风险的分析、评估工作,审慎决策,并建立相关的业务流程和检查监督机制。在理财期间,公司将密切与理财产品发行方进行联系与沟通,跟踪理财产品的最新动态,如若判断或发现存在不利情形,将及时采取措施,最大限度控制投资风险,确保公司资金安全。

六、对公司的影响

本次关联交易有利于增加资金收益,更好地实现公司资产的保值增值,维护公司股东利益,不会对公司主营业务、财务状况、经营成果和现金流量造成重大影响。

根据财政部发布的新金融工具准则的规定,公司委托理财产品计入资产负债表中交易性金融资产或债权投资,利息收入计入利润表中公允价值变动收益或投资收益,具体以年度审计结果为准。

七、关联交易履行的审议程序

《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》已经公司第十一届董事会第四次独立董事专门会议审议通过,3票同意,0票反对,0票弃权。独立董事认为:

(1)本次关联交易遵循了公开、公平、公正原则,交易事项定价公允,不会对公司持续经营能力、损益及资产状况产生重大影响。

(2)本次关联交易有利于提高公司闲置资金的使用效率,增加现金资产收益。

(3)本次关联交易的程序符合法律、行政法规、部门规章及其他规范性法律文件的规定,公开透明。

公司(含子公司)向广发证券或其子公司购买理财产品的关联交易事项符合法律法规及公司内部规章制度的有关规定,不存在损害公司及股东利益的情形,同意将该事项提交董事会审议。

2026年4月23日,公司召开第十一届董事会第十三次会议,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》,关联董事尚书志先生回避表决,非关联董事8票同意,0票反对,0票弃权。

八、历史关联交易情况

过去12个月内,公司与广发证券或其子公司进行的交易的累计金额为9,000万元。公司不存在向其他关联人购买理财产品的情况。

特此公告。

辽宁成大股份有限公司董事会

2026年4月25日

证券代码:600739 证券简称:辽宁成大 公告编号:2026-025

辽宁成大股份有限公司第十一届董事会第十三次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

辽宁成大股份有限公司(以下简称"公司")董事会于2026年4月13日以书面和电子邮件方式发出召开第十一届董事会第十三次会议的通知,会议于2026年4月23日在公司会议室以现场结合通讯方式召开并作出决议。公司董事9名,出席会议董事9名。公司全体高级管理人员列席会议。会议由董事长徐飚先生主持。会议的召开符合《中华人民共和国公司法》和《辽宁成大股份有限公司章程》的有关规定。会议审议并通过了以下事项:

一、公司2025年度总裁工作报告

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

二、公司2025年度董事会工作报告

本议案尚需提交公司股东会审议批准。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

三、公司2025年年度报告全文及摘要(详见上海证券交易所网站)

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过。

本议案尚需提交公司股东会审议批准。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

四、公司2025年度利润分配方案

详见《辽宁成大股份有限公司关于2025年度利润分配方案的公告》(公告编号:2026-026)。

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过。

本议案尚需提交公司股东会审议批准。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

五、公司2025年度内部控制评价报告(详见上海证券交易所网站)

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

六、公司2025年度可持续发展报告(详见上海证券交易所网站)

本议案已经公司董事会战略委员会审议通过。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

七、公司独立董事2025年度述职报告(详见上海证券交易所网站)

本议案尚需提交公司股东会审议批准。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

八、关于2026年度为控股子公司融资提供担保的议案

董事会认为,被担保公司生产经营状况良好,本次担保事项不会给公司带来较大风险。

详见《辽宁成大股份有限公司关于2026年度为控股子公司融资提供担保的公告》(公告编号:2026-027)。

本议案尚需提交公司股东会审议批准。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

九、关于购买短期理财产品的议案

详见《辽宁成大股份有限公司关于使用自有资金进行投资理财的公告》(公告编号:2026-028)。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

十、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《辽宁成大股份有限公司关于向广发证券股份有限公司购买理财产品暨关联交易公告》(公告编号:2026-029)。

本议案已经公司董事会独立董事专门会议审议通过。

关联董事尚书志先生回避表决。

表决结果:同意票8票、反对票0票、弃权票0票。

十一、关于申请融资额度的议案

为保证公司业务发展需要,根据2026年度公司经营计划,公司及控股子公司拟向包含但不限于银行、信托公司、证券公司、融资租赁公司等机构申请融资额度,及申请北京金融资产交易所债权融资计划,总金额不超过人民币180亿元。

提请公司股东会授权董事长在上述额度内,根据公司资金需求决定包括但不限于融资或承销机构的选择、融资方式、担保方式、利率、融资期限和融资金额等,并签署相关的融资、抵押、质押合同、协议和手续,授权期限自本议案提交公司2025年年度股东会审议通过之日起至公司2026年年度股东会召开之日止。

本议案尚需提交公司股东会审议批准。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

十二、关于公司高级管理人员2025年度薪酬及2026年度薪酬方案的议案

本议案已经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过。

关联董事徐飚先生、尚书志先生、张善伟先生回避表决。

表决结果:同意票6票、反对票0票、弃权票0票。

十三、关于公司董事2025年度薪酬及2026年度薪酬方案的议案

本议案已经公司董事会薪酬与考核委员会审议,全体委员回避表决,直接提交公司董事会审议。

全体董事回避表决,直接提交公司股东会审议。

本议案尚需提交公司股东会审议批准。

十四、关于公司2025年度计提减值准备的议案

董事会认为,本次计提减值准备基于谨慎性原则,符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定,计提减值准备依据充分,能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。

详见《辽宁成大股份有限公司关于计提减值准备的公告》(公告编号:2026-031)。

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

十五、关于修订《辽宁成大股份有限公司章程》的议案

详见《辽宁成大股份有限公司关于修订〈公司章程〉的公告》(公告编号:2026-032)。

本议案尚需提交公司股东会审议批准。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

十六、关于修订《辽宁成大股份有限公司董事及高级管理人员薪酬管理制度》的议案(修订后的制度详见上海证券交易所网站)

本议案已经公司董事会薪酬与考核委员会审议,全体委员回避表决,直接提交公司董事会审议。

全体董事回避表决,直接提交公司股东会审议。

本议案尚需提交公司股东会审议批准。

十七、关于修订公司内部管理制度的议案(修订后的制度详见上海证券交易所网站)

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律法规、规章、规则及规范性文件与《辽宁成大股份有限公司章程》的相关规定并结合公司的实际情况,修订了《辽宁成大股份有限公司法律事务管理制度》《辽宁成大股份有限公司内部控制评价制度》及《辽宁成大股份有限公司内部审计制度》。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

十八、关于增加外汇衍生品业务品种和额度的议案

详见《辽宁成大股份有限公司关于增加外汇衍生品业务品种和额度的公告》(公告编号:2026-033)。

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

十九、关于对前期部分贸易业务收入确认由总额法调整为净额法会计差错更正的议案

董事会认为,公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定,不存在损害公司及中小股东利益的情形。

详见《辽宁成大股份有限公司关于前期会计差错更正的公告》(公告编号:2026-034)。

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

二十、关于召开2025年年度股东会的议案

公司2025年年度股东会将于2026年6月30日前召开,特提请公司董事会同意:

1、授权公司董事长择机确定本次股东会的具体召开时间;

2、由公司董事会秘书安排披露《辽宁成大股份有限公司关于召开2025年年度股东会的通知》及其他相关文件。

表决结果:同意票9票、反对票0票、弃权票0票。

特此公告。

辽宁成大股份有限公司董事会

2026年4月25日

证券代码:600739 证券简称:辽宁成大 公告编号:2026-028

辽宁成大股份有限公司关于使用自有资金进行投资理财的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

● 委托理财种类:向商业银行、信托公司、证券公司等金融机构购买短期理财产品。

● 委托理财金额和期限:任一时点理财余额最高不超过人民币55亿元,委托理财期限为自董事会审议通过之日起12个月。在上述额度及期限内,资金可滚动使用。

● 履行的审议程序:本事项已经辽宁成大股份有限公司(以下简称"公司")第十一届董事会第十三次会议审议通过,无需提交公司股东会审议。

● 风险提示:本次委托理财拟投资的产品可能含中高风险品种,存在政策、市场、流动性、收益、信用、操作等风险因素影响导致收益不及预期、投资可能损失本金损失的可能。敬请广大投资者注意投资风险。

一、委托理财概况

(一)委托理财目的

在保证公司日常经营资金需求和资金安全的前提下,利用闲置自有资金购买短期理财产品,最大限度地提高公司资金的使用效率,为公司和股东谋取较好的投资回报。

(二)委托理财额度、期限

公司及子公司拟使用不超过人民币55亿元的闲置自有资金进行委托理财,委托理财期限为自董事会审议通过之日起12个月。在上述额度及期限内,资金可滚动使用,即期限内任一时点的理财余额(含前述投资的收益进行再投资的相关金额)不超过上述额度。公司董事会授权董事长在上述额度和期限内行使决策权并签署相关法律文件。

(三)资金来源

公司闲置自有资金,不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

(四)委托理财方式

向商业银行、信托公司、证券公司等金融机构购买短期理财产品,拟投资的产品可能含中高风险品种。

(五)委托理财受托方的情况

预计委托理财的受托方包含但不限于商业银行、信托公司及证券公司等金融机构。受托方与公司、公司控股股东及其一致行动人之间不存在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的关联关系。

二、审议程序

公司于2026年4月23日召开第十一届董事会第十三次会议,审议通过了《关于购买短期理财产品的议案》(表决情况:9票同意,0票反对,0票弃权),本事项无需提交公司股东会审议。

三、风险分析及风险控制措施

公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下,遵循审慎的投资原则,使用闲置资金购买流动性好、风险可控的短期理财产品,但仍不排除该项投资的预期收益会受到市场风险、政策风险、流动性风险、不可抗力风险等风险因素的影响。公司资金管理部负责理财产品收益与风险的分析、评估工作,审慎决策,并建立相关的业务流程和检查监督机制。在理财期间,公司将密切与理财产品发行方进行联系与沟通,跟踪理财产品的最新动态,如若判断或发现存在不利情形,将及时采取措施,最大限度控制投资风险,确保公司资金安全。

四、对公司的影响

公司在确保正常生产经营资金需求的情况下,使用部分闲置资金购买理财产品,有利于增加资金收益,更好的实现公司资产的保值增值,维护公司股东利益。公司委托理财业务对公司主营业务、财务状况、经营成果和现金流量等不会造成重大影响。

根据财政部发布的新金融工具准则的规定,公司委托理财产品计入资产负债表中交易性金融资产或债权投资,利息收入计入利润表中公允价值变动收益或投资收益,具体以年度审计结果为准。

特此公告。

辽宁成大股份有限公司董事会

2026年4月25日

证券代码:600739 证券简称:辽宁成大 公告编号:2026-031

辽宁成大股份有限公司关于计提减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

一、计提减值准备情况

按照《企业会计准则》及公司相关制度规定,公司于2025年末对各项资产进行清查,基于谨慎性和实质重于形式原则,根据预计各项资产可能发生的损失,计提资产减值准备,具体包括:

(一)新疆宝明矿业有限公司计提资产减值准备

2025年11月21日,公司召开了第十一届董事会第八次(临时)会议,审议通过了《关于公司控股子公司新疆宝明矿业有限公司长期停产的议案》,同意新疆宝明矿业有限公司(以下简称"新疆宝明")长期停产。新疆宝明长期停产后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财务报表。2025年度,公司根据评估机构的评估结果,对新疆宝明相关资产计提资产减值准备合计125,265.90万元,其中:计提坏账准备1,748.42万元,计提存货跌价准备45,798.19万元,计提固定资产减值准备67,508.09万元,计提在建工程减值准备2,310.91万元,计提无形资产减值准备6,693.56万元,计提其他非流动资产减值准备1,206.73万元。

(二)其他资产减值准备计提情况

除新疆宝明外,2025年度公司其他资产计提减值准备情况为:

1、坏账准备

2025年度根据会计准则的相关规定及公司会计政策,公司对应收款项等金融资产计提坏账准备1,597.69万元。

2、存货跌价准备

2025年度根据会计准则的相关规定及公司会计政策,公司计提存货跌价准备3,771.96万元。

3、长期股权投资减值准备

2025年度,公司子公司辽宁成大生物股份有限公司(以下简称"成大生物")对持有的成都史纪生物制药有限公司(以下简称"成都史纪")的长期股权投资进行了减值测试,根据评估机构的测算结果,成大生物对持有的成都史纪长期股权投资按可收回金额低于其账面价值的金额计提长期股权投资减值准备1,174.04万元。

4、开发支出资产减值准备

2026年1月27日,公司子公司成大生物发布公告终止b型流感嗜血杆菌结合疫苗研发项目,2025年度,成大生物对该项目的开发支出全额计提资产减值准备8,066.60万元。

5、应收退货成本资产减值准备

2025年度,公司子公司成大生物根据《企业会计准则第14号——收入》相关规定,按照预计退回商品的账面价值确认应收退货成本,并按成本与未来可变现净值孰低原则计提减值准备137.05万元。

(三)母公司计提长期股权投资减值准备和其他应收款坏账准备

因新疆宝明长期停产处于非持续经营状态,2025年度公司聘请评估机构对新疆宝明2025年12月31日净资产的公允价值进行评估,并依据评估结果对母公司持有的新疆宝明长期股权投资计提减值准备304,094.67万元,同时对应收新疆宝明的往来款计提坏账准备61,603.19万元。

上述长期股权投资减值准备的计提只影响母公司净利润。因新疆宝明存在超额亏损,母公司对新疆宝明的债权预计存在损失,公司根据中国证监会《监管规则适用指引——会计类第3号》关于"计算归属于母公司所有者的净利润时如何考虑应收子公司债权的影响"的规定,在本期合并报表中将上述债权损失61,603.19万元计入"归属于母公司所有者的净利润"。

二、审计委员会关于计提减值准备的审核意见

本次计提减值准备事项,已经公司第十一届董事会审计委员会2026年第三次会议审议通过。审计委员会认为:本次计提减值准备的依据充分,程序合规、方法合理,计提金额客观公允,能够真实、准确、完整地反映公司的财务状况及经营成果,不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。

三、董事会关于计提减值准备的合理性说明

本次计提减值准备事项,已经公司第十一届董事会第十三次会议审议通过。董事会认为:本次计提减值准备基于谨慎性原则,符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定,计提减值准备依据充分,能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果,符合公司实际情况,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。

特此公告。

辽宁成大股份有限公司董事会

2026年4月25日

证券代码:600739 证券简称:辽宁成大 公告编号:2026-034

辽宁成大股份有限公司关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

● 本次会计差错更正涉及辽宁成大股份有限公司(以下简称"公司")已披露的2023年年度报告、2024年年度报告、2025年第一季度报告、2025年半年度报告及2025年第三季度报告。公司将对上述报告中合并利润表营业收入、营业成本进行追溯调整,并同步修订财务报表和附注相关数据,不会对公司总资产、净资产、利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润和经营活动现金流量净额产生影响,不影响母公司利润表、合并及母公司资产负债表、合并及母公司现金流量表,也不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变,亦不存在损害公司及股东利益的情形,不属于重大会计差错更正。

一、概述

为更严格执行《企业会计准则第14号——收入》的有关规定,公司在2025年度业务核查过程中,对部分贸易业务进行了更加审慎的判断,将部分贸易业务收入确认方法由总额法调整为净额法。

公司于2026年4月23日召开了第十一届董事会第十三次会议,审议通过了《关于对前期部分贸易业务收入确认由总额法调整为净额法会计差错更正的议案》,同意公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定,对公司2023年年度报告、2024年年度报告、2025年第一季度报告、2025年半年度报告及2025年第三季度报告的合并利润表营业收入、营业成本进行追溯重述,并对已披露的定期报告中的财务信息进行更正。

二、会计差错更正对公司的影响

本次会计差错更正仅影响公司2023年年度报告、2024年年度报告、2025年第一季度报告、2025年半年度报告及2025年第三季度报告中合并利润表的营业收入及营业成本,不会对公司总资产、净资产、利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润和经营活动现金流量净额产生影响,不影响母公司利润表、合并及母公司资产负债表、合并及母公司现金流量表,不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变。本次前期会计差错更正不存在损害公司及股东利益的情形。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定,公司对已披露的2023年年度报告、2024年年度报告、2025年第一季度报告、2025年半年度报告及2025年第三季度报告进行更正,各期营业收入调整金额占调整前金额的比重分别为4.43%、4.60%、4.19%、4.58%、4.70%,均未超过5%,对相关报表科目影响较低。具体情况如下:

会计期间	报表科目	调整前(万元)	调减金额(万元)	调整后(万元)
2023年度	营业收入	1,078,282.68	47,799.97	1,030,482.71
	营业成本	891,079.38	47,799.97	843,279.41
2024年度	营业收入	1,128,927.66	51,927.71	1,076,999.95
	营业成本	975,151.46	51,927.71	923,223.74
2025年一季度	营业收入	256,866.88	10,761.27	246,105.61
	营业成本	226,683.82	10,761.27	215,922.55
2025年半年度	营业收入	534,810.44	24,481.10	510,329.33
	营业成本	471,862.11	24,481.10	447,381.01
2025年三季度	营业收入	811,359.33	38,106.39	773,252.94
	营业成本	710,043.86	38,106.39	671,937.47

注:本次追溯重述起始于2022年度。

具体的财务报表和附注调整情况详见《辽宁成大股份有限公司关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注》。

三、董事会及审计委员会关于本次会计差错更正的意见

(一)审计委员会意见

董事会审计委员会于2026年4月23日召开2026年第三次会议审议了《关于对前期部分贸易业务收入确认由总额法调整为净额法会计差错更正的议案》,认为本次前期会计差错更正事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定和要求,同意将《关于对前期部分贸易业务收入确认由总额法调整为净额法会计差错更正的议案》提交公司董事会审议。

(二)董事会意见

公司董事会于2026年4月23日召开第十一届董事会第十三次会议,审议通过本次前期会计差错更正事项,董事会认为:公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定,不存在损害公司及中小股东利益的情形,同意本次会计差错更正。

四、会计师事务所鉴证结论

致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《关于辽宁成大股份有限公司前期会计差错更正的专项报告》,认为:公司编制的《辽宁成大股份有限公司关于对前期部分贸易业务收入确认由总额法调整为净额法会计差错更正的专项说明》已按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制,如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

特此公告。

辽宁成大股份有限公司

董事会

2026年4月25日