



辽宁成大股份有限公司

LIAONING CHENG DA CO., LTD.

600739

2010 年半年度报告

二〇一〇年八月十六日



目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员情况	7
五、董事会报告	7
六、重要事项	13
七、财务报告（未经审计）	22
八、备查文件目录	91



一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人尚书志先生、主管会计工作负责人李宁先生及会计机构负责人(会计主管人员)高武女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	辽宁成大股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	辽宁成大
公司的法定英文名称	LIAONING CHENG DA CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	LNCD
公司法定代表人	尚书志

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	大连市中山区人民路 71 号
注册地址的邮政编码	116001



办公地址	大连市中山区人民路 71 号
办公地址的邮政编码	116001
公司国际互联网网址	http://www.chengda.com.cn
电子信箱	stocks@chengda.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	大连市中山区人民路 71 号成大大厦 28 楼 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) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	9,075,411,807.08	8,382,902,587.76	8.26
所有者权益(或股东权益)	6,902,086,771.34	6,488,912,962.15	6.37
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.64	7.20	6.11
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	645,563,718.79	670,087,482.40	-3.66
利润总额	645,289,139.51	670,119,254.57	-3.71
归属于上市公司股东的净利润	522,718,781.23	611,312,511.56	-14.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	516,818,407.22	555,425,173.35	-6.95
基本每股收益(元)	0.5794	0.6787	-14.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.5719	0.6167	-7.26
稀释每股收益(元)	0.5752	0.6730	-14.53
加权平均净资产收益率(%)	7.81	10.71	减少 2.9 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-50,837,159.41	362,609,123.34	不适用



每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.0563	0.4021	不适用
--------------------	---------	--------	-----

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	174,435.59
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）	8,381,915.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,959,562.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,830,930.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,183,234.35
所得税影响额	-2,325,098.74
少数股东权益影响额（税后）	1,373,817.61
合计	5,900,374.01

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0						0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									



境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	901,852,544	100	1,858,000				1,858,000	903,710,544	100
1、人民币普通股	901,852,544	100	1,858,000				1,858,000	903,710,544	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	901,852,544	100	1,858,000				1,858,000	903,710,544	100

1、股份变动的批准情况

2010年6月2日，公司第六届董事会第十一次（临时）会议审议通过了《关于辽宁成大股份有限公司股权激励计划第三次行权相关事项的议案》，公司采取向激励对象定向发行股票的方式进行行权，本次发行股票总额为1,858,000股。

2、股份变动的过户情况

公司股权激励计划第三次行权后，向激励对象定向发行的新增股份1,858,000股已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份登记手续，并于2010年6月22日在上海证券交易所上市流通。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						111,144 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
辽宁成大集团有限公司	国家	12.65	114,276,270		0	质押 3,000,000
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	4.59	41,468,066	-1,834,486	0	无
中国农业银行—中邮核心优	其他	3.41	30,838,237	12,838,237	0	无



选股票型证券投资基金						
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	其他	2.21	20,002,349		0	无
深圳宜发创业投资有限公司	境内非国有法人	1.48	13,417,443	-1,829,717	0	无
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	其他	1.40	12,644,615	849,582	0	无
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.26	11,371,775		0	无
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	0.93	8,449,444		0	无
中信证券股份有限公司	其他	0.92	8,325,084		0	无
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	其他	0.89	8,000,000		0	无

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
辽宁成大集团有限公司	114,276,270	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	41,468,066	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	30,838,237	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	20,002,349	人民币普通股
深圳宜发创业投资有限公司	13,417,443	人民币普通股
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	12,644,615	人民币普通股
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	11,371,775	人民币普通股
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	8,449,444	人民币普通股
中信证券股份有限公司	8,325,084	人民币普通股
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	8,000,000	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名股东中，辽宁成大集团有限公司持有深圳宜发创业投资有限公司 5% 的股权，中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金、中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金的管理人为中邮创业基金管理有限公司。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。



四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	持有本公司的股票期权
王玉辉	副总裁	112,500	66,000	0	178,500	股权激励行权	648,000
于占洋	董事会秘书	15,000	28,000	0	43,000	股权激励行权	144,000

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2010 年 5 月 21 日召开 2009 年度股东大会,增补李延喜先生为第六届董事会独立董事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年是公司 2010 至 2015 年发展战略实施的第一年;公司董事会及总裁班子围绕着公司发展战略想措施,抓落实,取得了较好的成效。报告期内,公司生物制药业绩增长迅猛,其他经营活动总体表现比较平稳。1-6 月,公司实现营业收入 21.43 亿元,同比增长 17.42%;实现营业利润 6.45 亿元,同比下降 3.66%;实现归属于母公司所有者的净利润 5.23 亿元,同比下降 14.49%。营业收入的同比增加来源于成大生物,成大方圆及成大钢铁的销售收入增加;营业利润和净利润同比下降,主要是由于广发证券的投资收益同比下降额超过成大生物等单位营业利润及净利润的同比增加额。各项业务经营情况如下:

成大生物实现销售额 4.10 亿元,同比增长 114%;税前利润 2.57 亿元,同比增长 177%。自 2009 年初以来,随着国家进一步加强对疫苗市场的监管力度以及进一步提高了狂犬病疫苗的产品标准,国内狂犬病疫苗市场供过于求的状况趋于好转,特别是 2010 年以来由于其他厂家获得批签发证书的合格产品大幅度减少,国内狂犬病疫苗市场呈现出供求紧张的局面。公司抓住这一市场机遇,上半年经营业绩创历史同期新高,其中,销售狂犬疫苗 285



万人份，比去年同期增长 97%；销售乙脑疫苗 241 万支，同比增长 373%。在生产上公司严把质量关，坚决做到产品质量绝不放松；在售后服务上公司重新梳理了不良反应处理机制，从而更加快速处理各种不良反应，更好服务于客户；坚守企业的社会责任，坚决做到价格不变，产品质量不变，售后服务不变，全力保障市场供应。同时，研发工作也在积极推进过程中；分拆上市工作已经正式启动。

医药连锁实现销售额 9.24 亿元，同比增长 11%；税前利润 1,815 万元，同比增长 2.37%。上半年公司新开店 87 家，截止 6 月底，门店总数达 711 家；河北省秦皇岛市已开店 19 家且均取得医保资格，销售增长态势较好；山东青岛的拓展也取得了阶段性成果，已开店 14 家，拟开店 16 家，通过了药监部门的 GSP 认证。

国内外贸易实现销售额 10.77 亿元人民币，同比增长 5.90%。上半年国内外贸易领域面临人民币升值、劳动力短缺、原材料价格上涨、大宗商品价格波动剧烈等困难。公司通过采取进一步调整大宗商品经营模式，加强纺织品货源基地建设等措施规避了风险，取得了较为平稳的经营业绩。

金融投资：公司从广发证券取得的投资收益为 4.20 亿元(含粤财信托分红)，同比下降 27.96%。广发证券的业绩在同行业中仍然居于前五位；公司取得投资收益下降的原因一是由于广发证券上市成功，公司持股比例有所下降，二是由于行业竞争日趋激烈，经纪业务佣金持续下降，导致广发利润同比下降。

能源开发：目前，公司已做好油页岩干馏炼油项目投料点火前的各项准备工作，各项单机试车、工程中间交接工作已完成，联动试车工作已经进行。

今年吉林地区气候异常，连降暴雨，给干馏分公司单机试车、工程中间交接及联动试车工作带来很大困难。尤其是 7 月下旬以来，吉林省局部地区遭特大暴雨，中南部和东部全线出现险情，公司项目所在地吉林市为洪灾最严重地区，温德河流域出现有水文记录以来最大汛情，造成吉林市永吉县城全城被淹，桦甸市、磐石市等地区交通通讯中断，供电供水时断时续。受暴雨影响，从吉林市区前往桦甸市、永吉县、丰满区等地的出口曾经戒严，民



用车辆和行人禁止通过。因汛情危急，吉林省防汛抗旱指挥部启动Ⅱ级防汛应急响应。

鉴于上述原因，公司如在此期间进行投料点火，将产生以下不利影响：

1. 原料水分过大，有可能造成设备堵塞；
2. 供水、供电不能稳定供应，无法保证生产系统稳定运行；
3. 道路不畅通，对原材料供应、页岩油销售外运产生较大影响。

因此，公司在7月份决定暂缓进行投料点火工作。现吉林地区天气已逐步恢复正常，公司正加紧推进各项准备工作，预计将于8月下旬启动投料点火试车工作。

下半年，公司将重点做好以下几方面工作：

成大生物：切实做好现有产品的生产及销售工作，进一步巩固公司的行业地位；进一步加大研发工作力度；积极推进分拆上市工作，力争早日完成准备工作。

医药连锁：着重做好山东半岛和秦皇岛的跨省拓展工作；继续贯彻落实总成本领先战略，通过加强集中采购、加速供应商整合、逐步提高非药品销售占比和加快向配货制转变等措施，切实降低采购成本；加大品类结构调整力度，增加自有商品的品种及销售，努力提高毛利率和经营效益，为向全国的拓展提供保障和支持。

国内外贸易：纺织品出口方面，重点抓好大客户战略的落实和专业团队的建设，集中整合货源基地，不断完善和拓展样品中心功能和运营质量，进一步提升自身优势和市场竞争力；全力以赴做好在手订单的落实工作，确保全年经营计划的完成。大宗商品经营方面，坚定不移地贯彻公司关于大宗商品经营的若干要求和意见，在坚持做渠道经营的基础上，采取有效措施，在战略项目上下足气力，抓出成果；努力探索以增值服务为核心的更高层次的供应链形式。

能源开发：桦甸项目方面做好干馏厂2、3组12台干馏炉的系统调试工作，力争早日实现系统的稳定运行，1、4组12台干馏炉的安装工作要加快进行，年底前要完成；进一步加强矿井的采扩建工作，年底前要形成年产300



万吨油页岩矿的开采能力，为稳定生产提供保障。新疆项目方面要尽快完成与合作伙伴的谈判，公司内部的决策程序及项目公司的重组工作，尽快启动项目的前期工作。此外要充分利用国家对新技术、新产品、新能源等方面的优惠政策，并争取在油页岩项目行业标准上发挥主导作用。

金融投资：积极支持广发证券各项业务的开展，力争实现年度经营计划。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
进出口贸易	347,660,621.73	314,391,681.90	9.57	-2.90	-0.69	减少 2.01 个百分点
商品流通	1,349,381,529.09	1,192,229,101.10	11.65	10.78	8.65	增加 1.73 个百分点
加工制造业	2,342,278.40	2,342,578.40	-0.01	-11.39	-10.28	
生物制药	387,690,922.34	47,090,543.59	87.85	112.88	80.21	增加 2.20 个百分点
其他	32,395,070.50	23,348,765.14	27.92	1.72	5.21	减少 2.39 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国地区	1,775,604,705.28	21.24
欧洲地区	139,919,134.42	56.45
美洲地区	73,636,493.42	-9.97
亚洲地区	111,070,759.41	-29.19
非洲地区	19,239,329.53	100



3、报告期公司资产和利润构成变动情况

(1) 公司资产构成变动情况

单位: 万元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	增减幅度 (%)
长期股权投资	453,781.59	447,350.68	1.44

长期股权投资增加的主要原因是被投资单位——广发证券股份有限公司利润增长及分红所致。

(2) 公司利润构成变动情况

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本年数	上年数	增减幅度 (%)
投资收益	41,830.23	59,082.72	-29.20
营业利润	64,556.37	67,008.75	-3.66

投资收益下降主要系公司从广发证券股份有限公司取得的投资收益下降所致；营业利润下降主要系广发投资收益下降，成大生物利润增长所致。

4、公司现金流量情况分析

单位: 元 币种: 人民币

项目	2009 年	2008 年	同比增减情况 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-50,837,159.41	362,609,123.34	
投资活动产生的现金流量净额	-123,921,753.84	-14,008,660.14	784
筹资活动产生的现金流量净额	193,876,409.16	-242,370,450.74	
现金及现金等价物净增加额	19,056,884.73	106,230,012.46	-82

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少主要是购买商品支付现金及用现金支付的费用加大所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少主要是吉林成大弘晟能源有限公司支付项目投资款及成大生物购建厂房、设备；同时取得广发分红款同比减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加主要是公司银行贷款规模上升所致。



5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

序号	公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净利润
1	成大方圆医药连锁投资有限公司	医药连锁销售	230,000,000.00	692,421,357.40	11,265,809.96
2	辽宁成大生物股份有限公司	生物制药	100,000,000.00	974,000,631.29	218,623,204.09
3	辽宁成大钢铁贸易有限公司	国内外贸易	10,000,000.00	289,574,627.39	4,469,341.36
4	辽宁成大贸易发展有限公司	国内外贸易	100,000,000.00	446,538,746.99	1,798,524.36

(2) 参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10% 以上的情况)

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
广发证券股份有限公司	从事证券及其相关业务	163,963.90	40,876.20	78.20

6、主要供应商、客户情况

单位:万元 币种:人民币

前五名销售客户销售金额合计	30,813	占销售总额比重 (%)	14.48
---------------	--------	-------------	-------

7、公司在经营中出现的问题与困难

国内外贸易方面：一是国内劳动力短缺且劳动力成本大幅度提升，原材料价格涨势迅猛，导致我国纺织品在国际市场竞争力减弱；二是大宗商品价格波动剧烈，市场风险加大。

医药连锁方面：房租及用工成本增加导致经营成本提高；部分地区医保定点药房资格的取得存在难度；

能源开发：今年吉林地区其后遗产给公司的项目建设及投料点火试车带来很大困难，投料点或试车被迫延期。



金融投资方面：二级市场波动剧烈，风险加大；经纪业务佣金比率大幅下降，收益水平下降。

公司管理层面对上述困难积极应对，采取了相应的措施，在一些方面取得了较好的效果。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
辽宁成大生物股份有限公司增加注册资本	3,766	100%	21,863.2
辽宁成大发展贸易有限公司增加注册资本	199	100%	222.6
哈尔滨家乐福商业有限公司增加实收资本	69	60%	0
合计	4,034	/	/

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及中国证监会、上海证券交易所各项规章制度的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，履行信息披露义务，公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

公司制定了《外部信息报送和使用管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了信息使用范围，落实了相关责任人、增加了责任追究的措施，使公司法人治理制度得到进一步完善。为使集团管控体系建设得更加系统、规范，公司完善了薪酬与绩效管理体系，制定了《薪酬管理制度》。在财务管控上，公司实行以战略为导



向，以预算管理、资金管理、财务核算、财务报告等为主要手段的全过程集团财务管理模式，使公司整体资金使用效率得到了显著的提高。

公司将继续按照法律法规及相关规范性文件的要求，加强公司的信息披露事务管理制度和内控制度建设、积极推动公司治理水平的提高。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2010 年 5 月 21 日公司 2009 年度股东大会决议，因公司 2010 年将继续以自筹资金投入吉林市桦甸油页岩综合开发利用项目，鉴于该项目资金需求量大，公司 2009 年度不进行现金红利分配，也不进行送股，尚未分配的利润公司将用于公司业务发展及以后年度分配。公司 2009 年度不进行资本公积金转增股本。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策内容

公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。在满足公司正常经营和长期发展战略资金需求的前提下，具体分配比例由董事会拟定，由股东大会审议决定。公司在作出现金利润分配决议时，如果存在股东违规占用上市公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、报告期内现金分红实施情况

根据 2010 年 5 月 21 日公司 2009 年度股东大会决议，因公司 2010 年将继续以自筹资金投入吉林市桦甸油页岩综合开发利用项目，鉴于该项目资金需求量大，公司 2009 年度不进行现金红利分配，也不进行送股，尚未分配的利润公司将用于公司业务发展及以后年度分配。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。



(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	A股	000826	桑德环境	21,755,990.83	1,015,054.00	20,768,004.84	89.07	-988,683.15
2			中国红货	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	8.58	
3	A股	159903	深成ETF	501,333.33	368,963.00	347,563.15	1.49	-156,270.18
4	A股	AA0002	银河北极	200,000.00	198,056.00	200,000.00	0.86	0.00
合计				24,457,324.16	/	23,315,567.99	100	-1,144,953.33

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目
广发证券	000776	573,665,483.49	24.93	4,384,599,208.54	408,762,007.93	289,233,775.89	长期股权投资
合计		573,665,483.49	/	4,384,599,208.54	408,762,007.93	289,233,775.89	/

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
尚书志等自然人	辽宁成大生物股份有限公司	2010年1月27日	3,766	1,683.5	是	协议	是	是	3.22	其他关联人



	股权									
王立新等自然人	辽宁成大发展有限公司股权	2010 年 6 月 10 日	199	3.6	否	协议	是	是	0	

2、出售资产情况

2006 年 12 月 20 日,本公司将持有的广发证券股份有限公司 4.999%的股权过户给广东粤财信托投资有限公司。本公司将所持广发证券 5%的股权转让给广发证券员工用于股权激励,已经公司第五届董事会第七次(临时)会议审议通过。该事项已于 2006 年 9 月 11 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。该项股权激励计划待中国证监会批准后实施。

3、资产置换情况

为了实现公司投资的保值增值,增强投资的流动性,本公司将所持广发证券股份有限公司股份换股为延边公路建设股份有限公司股份,该事项已经公司第六届董事会第六次(临时)会议和 2010 年第一次临时股东大会审议通过,详见 2010 年 1 月 9 日和 1 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公司公告。2010 年 2 月 9 日,延边公路建设股份有限公司在广东省工商局进行了工商变更登记,公司名称由“延边公路建设股份有限公司”变更为“广发证券股份有限公司”。广发证券股份有限公司股份于 2010 年 2 月 12 日在深圳证券交易所上市流通。

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位:份

报告期内激励对象的范围	于公司受薪担任公司的董事(不包括独立董事)、监事、高级管理人员及核心技术(业务)人员
报告期内授出的权益总额	0
报告期内行使的权益总额	1,858,000
报告期内失效的权益总额	-252,000
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	6,168,000



至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	6,504,000			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	行权价格为 4.82 元			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
尚书志	董事	0	0	864,000
张德仲	董事	0	0	720,000
葛郁	董事	0	0	720,000
李宁	董事	0	0	432,000
罗启库	监事	0	0	216,000
何宇霆	监事	0	0	48,000
许雨平	监事	0	0	48,000
白秋林	高级管理人员	0	0	432,000
王玉辉	高级管理人员	0	66,000	432,000
曹靖筠	高级管理人员	0	0	288,000
全龙锡	高级管理人员	0	0	288,000
张志范	高级管理人员	0	0	432,000
于占洋	高级管理人员	0	28,000	96,000
因激励对象行权所引起的股本变动情况	股权激励计划第三次行权后，公司股份总数由 901,852,544 股变更为 903,710,544 股。			
权益工具公允价值的计量方法	估值技术			
估值技术采用的模型、参数及选取标准	采用 BLACK-SCHOLES 模型并根据激励对象的调查结果作为选取标准			
权益工具公允价值的分摊期间及结果	12-48 个月不等/11,924.20 万元			

公司股权激励计划已经公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过，于 2006 年 9 月 5 日开始实施。激励计划的第一次授权日为 2006 年 9 月 5 日，第二次授权日为 2006 年 12 月 28 日，第三次授权日为 2007 年 12 月 28 日。公司股权激励计划首次行权的新增股份 327.90 万股，已于 2008 年 12 月 10 日在上海证券交易所上市流通。公司股权激励计划第二次行权的新增股份 136.70 万股，已于 2009 年 6 月 22 日在上海证券交易所上市流通。公司股权激励计划第三次行权的新增股份 185.80 万股，已于 2010 年 6 月 22 日在上海证券交易所上市流通。

2010 年，公司将计入期权费用和资本公积约 205.54 万元。

公司实施股权激励计划，能够促进公司建立、健全激励与约束机制，完善公司法人治理结构，充分调动公司激励对象的积极性与创造性、提高经营效率，有利于公司的长远发展。



(九) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位: 元 币种: 人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	440,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1,730,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	1,730,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	23.78
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	1,320,000,000.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1,320,000,000.00

3、委托理财情况



本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

(十四) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
辽宁成大股份有限公司第六届董事会第六次（临时）会议决议公告暨关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》C005、 《上海证券报》25、 《证券时报》B7	2010 年 1 月 9 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司复牌公告	《中国证券报》C005、 《上海证券报》25、 《证券时报》B7	2010 年 1 月 9 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于延边公路建设股份有限公司定向回购	《中国证券报》B01、 《上海证券报》B25、	2010 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn



暨以新增股份换股吸收合并广发证券股份有限公司之方案获辽宁省国资委批复的公告	《证券时报》D19		
辽宁成大股份有限公司 2009 年度业绩预告	《中国证券报》B04、 《上海证券报》B16、 《证券时报》C7	2010 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》D012、 《上海证券报》B17、 《证券时报》D11	2010 年 1 月 26 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届董事会第七次（临时）会议决议公告暨关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》A17、 《上海证券报》B15、 《证券时报》D7	2010 年 1 月 27 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关联交易公告	《中国证券报》A17、 《上海证券报》B15、 《证券时报》D7	2010 年 1 月 27 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司 2010 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》D008、 《上海证券报》40、 《证券时报》D38	2010 年 2 月 12 日	http://www.sse.com.cn
2009 年年度报告摘要	《中国证券报》D035、 《上海证券报》B89、 《证券时报》D45	2010 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第一季度报告正文	《中国证券报》D035、 《上海证券报》B89、 《证券时报》D45	2010 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届董事会第八次会议决议公告暨关于召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》D035、 《上海证券报》B89、 《证券时报》D45	2010 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于 2010 年度为控股子公司融资提供担保的公告	《中国证券报》D035、 《上海证券报》B89、 《证券时报》D45	2010 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》D035、 《上海证券报》B89、 《证券时报》D45	2010 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B012、 《上海证券报》24、 《证券时报》B5	2010 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》B012、 《上海证券报》24、 《证券时报》B5	2010 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届董事会第十次（临时）会议决议公告	《中国证券报》B008、 《上海证券报》B25、 《证券时报》D16	2010 年 5 月 28 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届董事会第十一次（临时）会议决议公告	《中国证券报》B009、 《上海证券报》B8、 《证券时报》D8	2010 年 6 月 3 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》B009、 《上海证券报》B8、 《证券时报》D8	2010 年 6 月 3 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届董	《中国证券报》B008、	2010 年 6 月 8 日	http://www.sse.com.cn



事会第十二次（临时）会议决议公告	《上海证券报》B24、 《证券时报》C8		
辽宁成大股份有限公司关于股权激励第三次行权结果暨新增股份上市公告	《中国证券报》A21、 《上海证券报》24、 《证券时报》B17	2010年6月12日	http://www.sse.com.cn



七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表（附后）

（二）会计报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

辽宁成大股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在改组具有 40 多年经营历史的国有外贸专业公司辽宁省针棉毛织品进出口公司的基础上成立的股份有限公司。公司于 1993 年 6 月经辽宁省经济体制改革委员会辽体改发[1993]147 号文批准以定向募集方式设立。在辽宁省工商行政管理局注册登记，取得 210000004919553 号企业法人营业执照。1996 年 8 月 6 日，公司经中国证监会批准首次向社会公众发行人民币普通股 12,000,000 股，并于同年 8 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易。经公开发行、送转股及股票期权行权后，公司注册资本由定向募集时的 50,000,000 元增至本报告期末的 903,710,544.00 元。

公司的注册地址辽宁省大连市人民路 71 号。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，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，经营预包装食品（酒类批发），仓储服务。

2010 年 6 月 30 日本公司的基本法律架构包括 29 家子公司，6 家直接持股的联营企业。本公司的母公司为辽宁成大集团有限公司，公司最终控制人为辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报告经公司董事会批准于 2010 年 8 月 17 日对外报出。



二、重要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 年中期合并及母公司财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年中期的经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注二、11

② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注二、11

② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性



资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③ 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

6. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司、合营公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

公司无对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的情况。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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；

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定处理。



纳入本公司财务报表合并范围的境外子公司的外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算，未分配利润项目以折算后的所有者权益变动表中该项目的金额列示，利润表以及所有者权益变动表中反映发生额的项目按年度平均汇率折算；由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币报表折算差额项目内。现金流量表的现金流量按年度平均汇率折算，汇率变动对现金流量的影响，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

② 持有至到期投资

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

③ 贷款和应收款项

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

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允



价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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

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

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 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。

(4) 金融资产转移

① 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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法



① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 应收款项：在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

对于单项金额重大的应收款项（本公司将 300 万元以上应收款项确定为单项金额重大），单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项可以单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；也可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

本公司按信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法，按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：



账龄情况	提取比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

C. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；

D. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10. 存货

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

(2) 发出存货的计价方法：发出时按按个别计价法或加权平均法计价。

(3) 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) 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) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

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。

11. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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. 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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初始投资成本：

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初始投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按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，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、推销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。



④ 按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回,冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;

B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;

C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;

B. 参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定;

C. 与被投资单位之间发生重要交易;

D. 向被投资单位派出管理人员;

E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

12. 投资性房地产

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。



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

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

13. 固定资产

(1) 确认条件: 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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建及筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他等。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) 各类固定资产的折旧方法: 本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧,按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40	3	3.23—2.43
机器设备	8-10	3	12.13—9.70
运输设备	8	3	12.13
电子设备	4-5	3	24.25—19.40
其他	4-5	3	24.25—19.40

对于已经计提减值准备的固定资产,在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:



- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程按工程项目分类核算。

(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。

(3) 在建工程减值

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：



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

15. 无形资产

(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、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) 无形资产摊销

① 使用寿命有限的无形资产的摊销：

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

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

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应无形资产减值准备。无形资产减值



损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或可销售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。

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。公司在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关成本、费用或资产。

本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、失业保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障金。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，保险费及住房公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

19. 企业年金计划

除了社会基本养老保险外，本公司境内机构职工参加由本公司自 2006 年起设立的企业年金计划。企业年金基金由企业缴费、职工个人缴费、企业年金基金投资运营收益组成。企业年金基金缴费由公司和企业年金计划参加人共同缴纳。企业年度缴费额度根据公司实际经营状况，在缴费上限内按上年度工资总额一定比例提取，职工个人缴费额度根据职工本人上年度基本工资一定比例提取。



20. 预计负债

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。

21. 股份支付

(1) 股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

① 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

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。

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。

② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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。

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据



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

22. 收入确认

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

① 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;

② 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。



(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24. 政府补助

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 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。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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



B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于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计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

③ 于资产负债表日，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) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26. 利润分配



本公司税后净利润按以下顺序及比例分配：

(1) 弥补以前年度亏损；

(2) 提取 10% 的法定盈余公积，当法定盈余公积金余额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取；

(3) 提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；

(4) 分配股利（由股东大会决定分配方案）；

(5) 股东大会批准的分配现金股利于批准的当期确认为负债。

27. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

(1) 经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

② 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

③ 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相似性的，可以合并为一个经营分部：

① 产品或劳务的性质；

② 生产过程的性质；

③ 产品或劳务的客户类型；

④ 销售产品或提供劳务的方式；

⑤ 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

28. 会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

报告期内公司无重大会计估计变更和前期差错更正事项。

29. 其他会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

本公司未提及的会计业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

30. 重大会计判断和会计估计

(1) 判断

在制订本公司会计政策的过程中，管理层就以下对财务报表确认金额具有重大影响的事项做出了专业判断：



①经营租赁--作为出租人

本年度公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

②经营租赁--作为承租人

本年度公司就医药销售门店签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司未承担与门店所有权相关的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

(2) 会计估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整：

① 除金融资产之外的非流动资产减值 (商誉除外)

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。预计未来现金流量现值时，管理层估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

② 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额利润用来抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的税务可抵扣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取得应纳税所得额发生的时间和金额，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。

③ 固定资产使用寿命的估计

本公司管理层为固定资产估计使用寿命。此估计以过去性质及功能相似的固定资产的实际使用年限为基础，按照历史经验进行判断。

④ 应收款项的坏账准备

本公司的管理层就应收款项确定计提坏账准备。此估计乃按客户的信用历史、现有市场状况、行业水平而定。管理层将于各资产负债表日重新评估有关估计。

⑤ 存货可变现净值的估计

管理层根据本公司存货的状况及其可变现净值的估计计提减值。本公司将于各结算日重新评估存货并考虑相应存货跌价准备。存货的可变现净值根据在日常业务进行中的估计



售价，减去估计完工成本以及销售费用。该会计估计系根据现有市场状况及制造和销售同类产品的历史经验为基准进行。管理层将在各报表日重新评估该估计。

⑥ 所得税

本公司按照企业所得税法规定的税率交纳企业所得税。由于一些税务事项尚未由相关税务局确认，本公司以现行的税收法规及相关政策为依据，对这些事项预期会产生的纳税调整及金额做出可靠的估计和判断。事后，如由于一些客观原因使得当初对该事项的估计与实际税务汇算清缴的金额存在差异时，该差异将会对本公司当期税项及应付税项有所影响。

三、 税项

1. 主要税种及税率

(1) 增值税

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

(2) 营业税

公司营业税的适用税率为5%。

(3) 资源税

开采油页岩按0.6元/吨计缴资源税。

(4) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费

公司按实际缴纳流转税额的7%、3%及1%分别计缴城市维护建设税、教育费附加及地方教育费。

(5) 房产税

自有房产按房产原值减除一定比例后余值的1.2%计缴房产税；出租房产，按房产租金收入的12%计缴房产税。

(6) 城镇土地使用税

以实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计缴城镇土地使用税。

(7) 所得税

公司的控股子公司辽宁成大生物股份有限公司执行15%的企业所得税率，其他公司执行25%的企业所得税率。

2. 税收优惠及批文



根据《财政部、国家税务总局关于继续执行供热企业相关税收优惠政策的通知》（财税[2006]117号）的规定，公司的控股子公司吉林成大弘晟能源有限公司向居民收取的采暖收入免征增值税。其为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定，公司的控股子公司辽宁成大生物股份有限公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局四部门认定为高新技术企业，认定有效期为3年，有效期自2009年1月至2011年12月，有效期内按15%的税率计缴企业所得税。



四、 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	组织机构代码
辽宁成大国际贸易有限公司	全资子公司	有限公司	大连市中山区人民路 71 号	全龙锡	国内外贸易	5,000,000.00	国内外贸易	5,000,000.00	747100886
辽宁成大贸易发展有限公司	控股子公司	有限公司	大连市中山区人民路 71 号	曹靖筠	国内外贸易	100,000,000.00	国内外贸易	86,900,000.00	747117469
辽宁成大贸易发展(香港)有限公司	控股子公司的全资子公司	有限公司	中国香港	林强	水产、木材、化工产品、农产品	\$500,000.00	水产、木材、化工产品、农产品	\$500,000.00	
辽宁成大嘉润进出口有限公司	全资子公司	有限公司	大连市中山区人民路 71 号	张志范	国内外贸易	10,000,000.00	国内外贸易	10,000,000.00	744349934
辽宁成大钢铁贸易有限公司	全资子公司	有限公司	大连市中山区人民路 71 号	曹靖筠	国内外贸易	10,000,000.00	国内外贸易	10,000,000.00	764418095
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	控股子公司	有限公司	沈阳市和平区十一纬路 36 号	曹靖筠	国内外贸易、农资销售	30,000,000.00	国内外贸易、农资销售	25,500,000.00	242662365
辽宁田牌制衣有限公司	控股子公司的全资子公司	有限公司	沈阳市新城子区虎石台镇	曹靖筠	服装加工制造	12,000,000.00	服装加工制造	12,000,000.00	410720502
成大方圆医药连锁投资有限公司	全资子公司	有限公司	沈阳市和平区中山路 205 号	王玉辉	医药投资管理	230,000,000.00	医药投资管理	230,000,000.00	71640855-4
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	全资子公司的全资子公司	有限公司	沈阳市和平区中山路 205 号	王玉辉	药品零售	145,000,000.00	药品零售	145,000,000.00	71964419X
辽宁成大方圆医药有限公司	全资子公司的全资子公司	有限公司	沈阳市和平区中山路 205 号	王玉辉	医药批发	10,000,000.00	医药批发	10,000,000.00	73879756-2
辽宁成大方圆抚顺医药有限公司	全资子公司的控股子公司	有限公司	抚顺市新抚区武功街 8 号	王玉辉	医药批发	1,000,000.00	医药批发	900,000.00	73879757-0
内蒙古成大方圆医药有限公司	全资子公司的控股子公司	有限公司	赤峰市红山区二道街清真寺南侧	王玉辉	医药批发	4,000,000.00	医药批发	2,800,000.00	81479964-0
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	全资子公司的控股子公司	有限公司	赤峰市红山区二道街清真寺南侧	王玉辉	医药连锁销售	2,000,000.00	医药连锁销售	1,980,000.00	76449551-7
吉林省成大方圆医药有限公司	全资子公司的控股子公司	有限公司	长春市宽城区胜利大街 739 号	王玉辉	医药批发	10,000,000.00	医药批发	8,000,000.00	74932794-5
吉林省成大方圆医药连锁有限公司	全资子公司的控股子公司	有限公司	长春市人民大街 280 号	王玉辉	医药连锁销售	5,000,000.00	医药连锁销售	4,950,000.00	77106605-9
秦皇岛成大方圆医药连锁有限公司	全资子公司的全资子公司	有限公司	秦皇岛市海港区建国路 144 号	王玉辉	医药连锁销售	20,000,000.00	医药连锁销售	20,000,000.00	69206053-X



子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	组织机构代码
辽宁成大方圆物流有限公司	全资子公司的全资子公司	有限公司	沈阳市苏家屯区白榆路 2 号	王玉辉	仓储服务、物流配送	2,000,000.00	仓储服务、物流配送	2,000,000.00	77464001-X
辽宁成大方圆职业技术培训学校	全资子公司的全资子公司	非营利组织	沈阳市和平区中山路 205 号	王玉辉	医药商品购销人员培训	2,000,000.00	医药商品购销人员培训	2,000,000.00	
辽宁成大生物股份有限公司	控股子公司	股份公司	沈阳市浑南新区新放街 1 号	李宁	生物药品研发、生产	100,000,000.00	生物药品研发、生产	62,511,323.00	738792171
辽宁成大动物药业有限公司	控股子公司的全资子公司	有限公司	沈阳市浑南新区新放街 1 号	庄久荣	动物疫苗研制、开发	20,000,000.00	动物疫苗研制、开发	20,000,000.00	662516858
辽宁成大保健食品有限公司	控股子公司的全资子公司	有限公司	本溪经济技术开发区	杨旭	生物保健品的研发	10,000,000.00	生物保健品的研发	10,000,000.00	
吉林成大弘晟能源有限公司	控股子公司	有限公司	吉林省桦甸市永吉街宏伟路	张志范	油母页岩开发及综合利用	300,000,000.00	油母页岩开发及综合利用	180,000,000.00	66876381-7
沈阳成大弘晟能源研究院有限公司	控股子公司的控股子公司	有限公司	沈阳市大东区珠林路边东街	吴启成	油母页岩能源技术研究	1,200,000.00	油母页岩能源技术研究	840,000.00	67531862-3
汪清成大弘晟能源有限公司	控股子公司的全资子公司	有限公司	汪清县汪清镇温州路 787 号	张志范	油母页岩项目投资	40,000,000.00	油母页岩项目投资	40,000,000.00	67734314-4
大连成大物业有限公司	全资子公司	有限公司	大连市中山区人民路 71 号	武力群	物业管理	500,000.00	物业管理	500,000.00	716948438
营口树丰木业有限公司	控股子公司	有限公司	营口鲅鱼圈青龙山大街	武力群	木材加工、销售	5,000,000.00	木材加工、销售	4,900,000.00	67375798-0
南宁成大木业有限公司	控股子公司	有限公司	南宁市七星路 133 号	吴育生	木材加工、销售	1,500,000.00	木材加工、销售	990,000.00	71886323-5
辽宁成大(美国)有限责任公司	控股子公司	有限公司	洛杉矶市波来顿大街 3553 号	邵眉清	进出口业务	\$500,000.00	进出口业务	\$400,000.00	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
辽宁成大国际贸易有限公司	100	100	是
辽宁成大贸易发展有限公司	86.90	86.90	是
辽宁成大贸易发展(香港)有限公司	100	100	是
辽宁成大嘉润进出口有限公司	100	100	是
辽宁成大钢铁贸易有限公司	100	100	是
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	85	85	是



子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
辽宁田牌制衣有限公司	100	100	是
成大方圆医药连锁投资有限公司	100	100	是
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	100	100	是
辽宁成大方圆医药有限公司	100	100	是
辽宁成大方圆抚顺医药有限公司	90	90	是
内蒙古成大方圆医药有限公司	70	70	是
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	99	99	是
吉林省成大方圆医药有限公司	80	80	是
吉林省成大方圆医药连锁有限公司	99	99	是
秦皇岛成大方圆医药连锁有限公司	100	100	是
辽宁成大方圆物流有限公司	100	100	是
辽宁成大方圆职业技术培训学校	100	100	是
辽宁成大生物股份有限公司	62.51	62.51	是
辽宁成大动物药业有限公司	100	100	是
辽宁成大保健食品有限公司	70	70	是
吉林成大弘晟能源有限公司	60	60	是
沈阳成大弘晟能源研究院有限公司	70	70	是
汪清成大弘晟能源有限公司	100	100	是
大连成大物业有限公司	100	100	是
营口树丰木业有限公司	98	98	是
南宁成大木业有限公司	66	66	是
辽宁成大(美国)有限责任公司	80	80	是

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司



子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
大连马路尼木业有限公司	控股子公司的控股子公司	有限公司	大连市甘井子区营城子镇郭家沟村西	林强	生产木制家具及其部件	\$784,000.00	生产木制家具及其部件	\$705,600.00

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
大连马路尼木业有限公司	90	90	是



2. 本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3. 合并范围发生变更的说明

(1) 与前一报告期相比，本报告期合并财务报表范围新增一家控股子公司，具体变化如下：

本报告期新增辽宁成大保健食品有限公司，注册资本1,000万元，该公司系本公司的控股子公司辽宁成大生物股份有限公司直接投资700万元，占其注册资本的70%，于2010年3月份成立并纳入合并范围。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			903,959.13			481,404.47
人民币			903,851.48			481,296.82
日元	1,459.00	0.073782	107.65	1,459.00	0.073782	107.65
银行存款：			494,533,654.65			520,916,154.93
人民币			463,456,804.86			338,135,576.05
美元	4,069,037.69	6.7909	27,632,428.05	26,115,335.71	6.8282	178,320,735.31
日元			0.29	43,550,909.98	0.073782	3,213,273.24
欧元	416,445.52	8.2710	3,444,420.88	127,222.96	9.7971	1,246,416.06
港币	0.65	0.88048	0.57	0.65	0.88048	0.57
澳元				24.72	6.1294	151.52
英镑				0.2	10.978	2.18
其他货币资金：			134,357,733.60			89,340,903.25
人民币			134,357,733.60			89,340,903.25
美元						
合计			629,795,347.38			610,738,462.65

(1) 其他货币资金中开具银行承兑汇票缴存保证金 113,815,000.00 元，开具信用证缴存保证金 6,363,087.83 元，远期结汇款 4,759,787.00 元；

(2) 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；



2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性权益工具投资	23,315,567.99	29,422,087.33
2.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		
合计	23,315,567.99	29,422,087.33

交易性权益工具投资是公司购买的二级市场股票、基金，该投资变现不存在重大限制。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,725,575.33	14,767,925.72
商业承兑汇票		
合计	3,725,575.33	14,767,925.72

(2) 公司已经背书转让给他方但尚未到期的应收票据前五名情况

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
唐山宝泰钢铁集团有限公司	20100524	20101121	10,000,000.00	已背书
唐山宝泰钢铁集团有限公司	20100524	20101121	10,000,000.00	已背书
唐山宝泰钢铁集团有限公司	20100524	20101121	10,000,000.00	已背书
唐山宝泰钢铁集团有限公司	20100122	20100722	10,000,000.00	已背书
唐山宝泰钢铁集团有限公司	20100122	20100722	10,000,000.00	已背书
合计			50,000,000.00	

(3) 期末应收票据无质押、出票人无力履约而将票据转为应收账款等情况。

4. 应收账款

(1) 按照应收款账的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	420,083,576.24	67.03	22,847,070.75	65.58



单项金额不重大但具有类似信用风险特征的应收账款组合	206,647,259.63	32.97	11,991,301.15	34.42
其他不重大的应收账款				
合计	626,730,835.87	100	34,838,371.90	100

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	274,305,927.31	49.77	16,407,836.34	44.86
单项金额不重大但具有类似信用风险特征的应收账款组合	276,863,243.73	50.23	20,170,851.56	55.14
其他不重大的应收账款				
合计	551,169,171.04	100.00	36,578,687.90	100.00

(2) 应收账款账龄分析如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	613,802,294.94	97.94	28,549,142.87	529,806,590.23	96.12	22,939,313.28
1 至 2 年	4,468,724.68	0.71	859,874.95	5,164,420.24	0.94	1,481,688.30
2 至 3 年	2,075,492.37	0.33	1,109,073.97	10,069,995.20	1.83	6,065,700.61
3 至 4 年	4,288,922.98	0.68	2,260,578.87	970,113.41	0.18	970,113.41
4 至 5 年	717,866.53	0.11	682,166.87	1,135,320.73	0.20	1,099,141.07
5 年以上	1,377,534.37	0.22	1,377,534.37	4,022,731.23	0.73	4,022,731.23
合计	626,730,835.87	100	34,838,371.90	551,169,171.04	100.00	36,578,687.90

(3) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
PALMA SRL	63,758.70	63,758.70	100
One World Trade s.l.u	41,132.68	41,132.68	100
NITUS CLOTHING COMPANY SL	3,340.98	3,340.98	100
TIARA INTERNATIONAL INC..	697,754.78	348,877.39	50
VILLA HAPP INTERNATIONAL LTD	1,915,155.07	824,770.54	43.07
E. LAND CO., LTD	207,325.24	207,325.24	100
营口琪琳服装有限公司	66,825.00	66,825.00	100
夏邑县城关供销社化肥经营部	344,000.00	344,000.00	100



喀左浩然农业发展有限公司	225,080.00	225,080.00	100
IL HAE FARM LAND TRADING CO. LTD	249,301.52	249,301.52	100
KJ ENTERPRISE CO. LTD	202,711.58	202,711.58	100
其他	505,087.42	505,087.42	100
合计	4,521,472.97	3,082,211.05	68.17

以上客户主要属于应收账款欠款时间较长，多次催收都未能收回，发生坏账损失的可能性较大，因此对其单独进行减值测试并计提坏账准备。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
沈阳市医保中心	本公司客户	71,595,038.88	1年以内	11.42
河北省卫防生物制品供应中心	本公司客户	24,143,622.00	1年以内	3.85
广东省疾病预防控制中心	本公司客户	23,042,944.00	1年以内	3.68
江苏延申生物科技股份有限公司	本公司客户	23,033,856.00	1年以内	3.68
浙江省疾病预防控制中心	本公司客户	20,992,000.00	1年以内	3.35
合计		162,807,460.88		25.98

(5) 本年度公司实际核销的应收账款7,957,186.13元；

(6) 本年度公司应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(7) 本年度应收账款中无应收关联方款项。

5. 预付款项

(1) 预付账款

① 账龄分析：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	530,908,670.12	94.14	337,882,719.72	87.34
1至2年	23,492,208.12	4.17	25,700,903.14	6.64
2至3年	9,380,700.40	1.66	23,214,929.31	6
3年以上	179,544.57	0.03	68,916.29	0.02
合计	563,961,123.21		386,867,468.46	100

② 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
唐山市福斯特商贸有限公司	本公司供应商	40,006,151.45	1年以内	尚未收货
唐山志成轧钢有限公司	本公司供应商	30,000,000.00	1年以内	尚未收货



唐山友盟商贸有限公司	本公司供应商	30,000,000.00	1 年以内	尚未收货
江西江钨有色金属贸易有限公司	本公司供应商	29,999,998.80	1 年以内	尚未收货
本溪经济技术开发区财政结算中心 生物医药基地建设专户		13,000,000.00	1 年以内	土地交易尚未完成
合计		143,006,150.25		

③ 本年度预付账款中无预付给持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方款项；

④ 预付账款主要包括预付材料款、设备款、工程款等。账龄超过 1 年且金额重大的预付款项，为尚未结算的预付货款及工程款。

(2) 待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
门店房租	31,485,962.10	36,122,554.38	36,337,523.64	31,270,992.84
采暖费	1,549,702.03	497,259.12	2,028,122.05	18,839.10
合计	33,035,664.13	36,619,813.50	38,365,645.69	31,289,831.94

6. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	83,203,309.63	61.12	42,427,081.79	83.98
单项金额不重大具有类似信用风险特征的其他应收款组合	52,932,845.75	38.88	8,095,950.80	16.02
其他不重大其他应收款				
合计	136,136,155.38	100	50,523,032.59	100

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	84,412,219.33	72.61	42,310,304.06	82.75
单项金额不重大具有类似信用风险特征的其他应收款组合	31,848,670.62	27.39	8,818,260.99	17.25
其他不重大其他应收款				
合计	116,260,889.95	100.00	51,128,565.05	100.00



(2) 其他应收款账龄分析如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	63,368,453.04	46.55	1,858,881.61	51,876,060.99	44.62	2,957,030.42
1至2年	40,390,036.21	29.67	18,412,431.60	32,524,931.97	27.98	17,079,204.39
2至3年	1,734,979.29	1.27	521,593.79	121,984.00	0.11	36,595.20
3至4年	19,229,488.63	14.13	19,122,965.06	20,324,955.63	17.48	19,666,759.26
4至5年	2,074,483.46	1.52	1,333,257.36	119,907.90	0.10	95,926.32
5年以上	9,338,714.75	6.86	9,273,903.17	11,293,049.46	9.71	11,293,049.46
合计	136,136,155.38	100	50,523,032.59	116,260,889.95	100.00	51,128,565.05

(3) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例
营口兴波海产品有限公司	19,120,071.94	19,120,071.94	100.00
大连玉岛食品有限公司	16,965,893.86	11,553,346.90	68.10
大连北方鹅业有限公司	8,776,395.45	4,336,395.45	49.41
大连台鑫食品有限公司	1,428,247.71	911,500.56	63.82
北京扬名天下商贸有限公司	172,493.60	172,493.60	100.00
合计	46,463,102.56	36,093,808.45	77.68

以上单位的其他应收款主要是以前年度形成的交易往来款项，因多次催收未能收回，于是和对方达成和解协议，但和解协议未能按进度充分执行，因此对其单独进行减值测试并计提坏账准备。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
营口兴波海产品有限公司	本公司的供应商	19,120,071.94	3至4年	14.04
大连玉岛食品有限公司	本公司的供应商	16,965,893.86	1至2年	12.46
应收出口退税-大连市国家税务局进出口退税分局	当地政府部门	13,069,549.06	1年以内	9.60
大连北方鹅业有限公司	本公司的供应商	8,776,395.45	1至2年	6.45
吉林省国土资源厅	当地政府部门	6,942,850.00	1年以内至2年	5.10
合计		64,874,760.31		47.65

(5) 本年度公司实际核销的其他应收款1,193,356.20元;



(6) 本年度公司其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项;

(7) 本年度公司其他应收款中无应收关联方款项。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	7,790,504.37		7,790,504.37	1,973,671.40		1,973,671.40
原材料	34,132,373.12		34,132,373.12	31,429,568.31		31,429,568.31
库存商品	463,510,209.77	10,704,991.31	452,805,218.46	441,266,809.95	17,100,608.08	424,166,201.87
发出商品	1,310,558.40		1,310,558.40			
委托加工物资	11,005,249.44		11,005,249.44	1,416,355.37		1,416,355.37
在产品	39,094,811.02		39,094,811.02	29,540,993.75		29,540,993.75
周转材料	5,876,663.51		5,876,663.51	219,218.92		219,218.92
合计	562,720,369.63	10,704,991.31	552,015,378.32	505,846,617.70	17,100,608.08	488,746,009.62

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本年计提额	本年减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
库存商品	17,100,608.08	2,174,111.28		8,569,728.05	10,704,991.31
合计	17,100,608.08	2,174,111.28		8,569,728.05	10,704,991.31

8. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对合营公司投资						
对联营公司投资	4,454,597,210.53		4,454,597,210.53	4,390,974,498.22		4,390,974,498.22
其他股权投资	24,001,593.40	1,060,000.00	22,941,593.40	23,315,256.40	1,060,000.00	22,255,256.40
信托资产	60,277,093.09		60,277,093.09	60,277,093.09		60,277,093.09
合计	4,538,875,897.02	1,060,000.00	4,537,815,897.02	4,474,566,847.71	1,060,000.00	4,473,506,847.71



(2) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	现金红利
成都蛇口泰山股份有限公司	成本法	1,060,000.00	1,060,000.00		1,060,000.00	0.65	0.65	1,060,000.00	
哈尔滨家乐福超市有限公司	成本法	16,910,396.40	17,255,256.40	686,337.00	17,941,593.40	17.00	17.00		
沈阳南六成大方圆医药有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	10.00	10.00		
长春家乐福商业有限公司	权益法	10,000,000.00	312,128.34	-4,945,766.20	-4,633,637.86	25.00	25.00		
大连家乐福商业有限公司	权益法	35,837,933.48	35,199,860.02	-1,195,817.36	34,004,042.66	35.00	35.00		
广发证券股份有限公司	权益法	573,665,483.49	4,247,614,535.56	76,707,579.89	4,324,322,115.45	24.93	24.93		
杭州家乐福超市有限公司	权益法	10,000,000.00	6,838,948.87	-496,152.83	6,342,796.04	20.00	20.00		
宁波家乐福超市有限公司	权益法	13,364,063.60	17,691,488.38	-1,219,763.64	16,471,724.74	20.00	20.00		
沈阳家乐福商业有限公司	权益法	57,632,075.06	83,317,537.05	-5,227,367.55	78,090,169.50	35.00	35.00		
合计		723,469,952.03	4,414,289,754.62	64,309,049.31	4,478,598,803.93			1,060,000.00	



(3) 联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
长春家乐福商业有限公司	有限公司	长春市南关区亚泰大街1138号	顾飞亚	商业连锁零售	10,000,000.00	25	25	94,908,962.28	113,443,513.70	-18,534,551.42	119,624,814.96	-19,783,064.80
大连家乐福商业有限公司	有限公司	大连市沙河口区黄河路665号	顾飞亚	商业连锁零售	\$11,600,000.00	35	35	238,408,663.22	146,003,548.25	92,405,114.97	341,611,777.65	-3,416,621.03
广发证券股份有限公司	股份公司	广州市天河区天河北路183-187号大都会广场43楼	王志伟	金融服务	2,507,045,732.00	24.93	24.93	91,131,688,056.99	73,687,022,203.35	17,444,665,853.64	3,633,283,241.81	1,639,639,020.97
杭州家乐福超市有限公司	有限公司	杭州市延安路135-139号涌金广场	贝多拉	商业连锁零售	50,000,000.00	20	20	117,472,045.23	85,758,065.05	31,713,980.18	224,279,425.25	-2,480,764.13
宁波家乐福超市有限公司	有限公司	宁波市江东区中兴路248号	贝多拉	商业连锁零售	46,208,000.00	20	20	211,533,384.74	147,951,739.16	63,581,645.58	314,300,342.06	4,329,474.99
沈阳家乐福商业有限公司	有限公司	沈阳市沈河区北站一路39号	顾飞亚	商业连锁零售	\$24,275,500.00	35	35	750,740,636.90	521,760,273.80	228,980,363.10	1,080,567,346.63	34,027,188.45

公司参股的沈阳家乐福商业有限公司、大连家乐福商业有限公司、杭州家乐福超市有限公司、宁波家乐福超市有限公司及长春家乐福商业有限公司编制的2009年度财务报表所采用的会计政策是根据《企业会计准则》、《企业会计制度》制定的。

(4) 信托资产

本公司与广东粤财信托投资有限公司（以下简称粤财信托）签订了集合财产信托合同，委托粤财信托持有广发证券27,300,249股的股权作为信托财产，该项股权在本公司的账面价值为60,277,093.09元。



9. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计	218,962,480.41			218,962,480.41
1.房屋及建筑物	211,113,270.81			211,113,270.81
2.土地使用权	7,849,209.60			7,849,209.60
二、累计折旧和摊销合计	72,120,330.14	2,758,448.70		74,878,778.84
1.房屋及建筑物	69,176,901.38	2,655,169.62		71,832,071.00
2.土地使用权	2,943,428.76	103,279.08		3,046,707.84
三、投资性房地产账面净值合计	146,842,150.27			144,083,701.57
1.房屋及建筑物	141,936,369.43			139,281,199.81
2.土地使用权	4,905,780.84			4,802,501.76
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋及建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	146,842,150.27			144,083,701.57
1.房屋及建筑物	141,936,369.43			139,281,199.81
2.土地使用权	4,905,780.84			4,802,501.76

(1) 本年投资性房地产计提折旧及摊销金额为**2,758,448.70**元；

(2) 期末公司对投资性房地产进行清查后，未发现投资性房地产存在发生减值的迹象，故未对投资性房地产计提减值准备；

(3) 期末投资性房地产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。



10. 固定资产

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	757,126,610.69	134,161,394.07	4,362,912.97	886,925,091.79
房屋及建筑物	373,264,736.54	81,762,896.22	0	455,027,632.76
机器设备	281,043,325.89	42,150,296.78	2,549,895.76	320,643,726.91
电子设备	48,540,378.83	5,250,428.62	114,885.21	53,675,922.24
运输设备	51,961,933.96	3,811,854.75	1,688,482.00	54,085,306.71
其他	2,316,235.47	1,185,917.70	9,650.00	3,492,503.17
二、累计折旧合计:	169,708,747.82	29,554,659.82	2,158,397.60	197,105,010.04
房屋及建筑物	55,633,421.06	7,851,187.25	0	63,484,608.31
机器设备	61,792,547.42	14,277,359.56	464,029.35	75,605,877.63
电子设备	27,169,852.19	4,485,191.62	86,469.04	31,568,574.77
运输设备	23,920,578.41	2,711,241.87	1,607,704.20	25,024,116.08
其他	1,192,348.74	229,679.52	195.01	1,421,833.25
三、固定资产账面净值合计	587,417,862.87			689,820,081.75
房屋及建筑物	317,631,315.48			391,543,024.45
机器设备	219,250,778.47			245,037,849.28
电子设备	21,370,526.64			20,567,032.47
运输设备	28,041,355.55			30,601,505.63
其他	1,123,886.73			2,070,669.92
四、减值准备合计	2,540,981.38		798,990.62	1,741,990.76
房屋及建筑物	480,798.36		0	480,798.36
机器设备	1,786,403.17		798,990.62	987,412.55
电子设备	19,762.03		0	19,762.03
运输设备	254,017.82		0	254,017.82
其他			0	0
五、固定资产账面价值合计	584,876,881.49			688,078,090.99
房屋及建筑物	317,150,517.12			391,062,226.09
机器设备	217,464,375.30			244,050,436.73
电子设备	21,350,764.61			22,087,585.44
运输设备	27,787,337.73			28,807,172.81
其他	1,123,886.73			2,070,669.92

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司无暂时闲置的固定资产;

(2) 本公司的控股子公司大连马路尼木业有限公司 2009 年 12 月通过融资租赁租入的固定资产账面原值为 850,000.00 元;

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司无通过经营租赁租出的固定资产;

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司无持有待售的固定资产;

(5) 公司以现有办公楼—成大大厦作为抵押, 向中国银行辽宁省分行办理抵押贷款, 贷款最高限额为自 1999 年 10 月 18 日至 2014 年 10 月 17 日期间签订的所有抵押借款合同项下的借款本金余额之和不超过人民币 2.5 亿元。

11. 在建工程



(1) 在建工程账面余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
油页岩矿开发项目一期	508,296,914.42		508,296,914.42	449,623,851.86		449,623,851.86
干馏厂开发项目	322,935,157.25		322,935,157.25	134,882,712.69		134,882,712.69
成大弘晟综合楼、办公楼、宿舍楼	75,072,669.11		75,072,669.11	60,912,449.10		60,912,449.10
成大生物研发综合楼				69,816,901.23		69,816,901.23
成大生物待安装设备	1,148,575.47		1,148,575.47	24,441,234.92		24,441,234.92
成大动物兽用疫苗生产线	207,269.48		207,269.48			
新包装车间	912,986.00		912,986.00			
辽宁成大健康产业基地	9,439,525.80		9,439,525.80	9,439,525.80		9,439,525.80
其他工程				3,678,972.16		3,678,972.16
合计	918,013,097.53		918,013,097.53	752,795,647.76		752,795,647.76

(2) 重大工程项目变动情况

项目名称	预算余额	期初余额	本年增加	转入固定资产	本年减少	工程投入占预算比例(%)
油页岩矿开发项目一期	486,950,000.00	449,623,851.86	58,673,062.56			104.38%
干馏厂开发项目	800,000,000.00	134,882,712.69	188,052,444.56			40.37%
成大弘晟综合楼、办公楼、宿舍楼	69,600,000.00	60,912,449.10	14,160,220.01			107.86%
成大生物研发综合楼	80,000,000.00	69,816,901.23	7,339,860.00	77,156,761.23		96%
合计		715,235,914.88	268,225,587.13	77,156,761.23		

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
油页岩矿开发项目	完工 90%				自筹	508,296,914.42
干馏厂开发项目	完工 40%				自筹	322,935,157.25
综合楼、办公楼、宿舍楼	完工 90%				自筹	75,072,669.11
研发综合楼	完工 100%				自筹	
合计						906,304,740.78

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

(4) 在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。



12.工程物资

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
专用材料	26,656,374.96	33,105,952.31	36,592,371.81	23,169,955.46
专用设备				
工器具	1,035,739.16	395,255.59	589,639.44	841,355.31
合计	27,692,114.12	33,501,207.90	37,182,011.25	24,011,310.77

13.无形资产

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计	230,275,117.66	25,321,253.97		255,596,371.63
土地使用权	148,324,394.02			148,324,394.02
采矿权	18,719,350.00			18,719,350.00
探矿权	36,444,628.00	21,278,675.00		57,723,303.00
专有技术	16,000,000.00	3,309,460.00		19,309,460.00
商标权	326,864.70			326,864.70
软件及其他	10,459,880.94	733,118.97		11,192,999.91
二、累计摊销合计	32,218,509.10	2,778,627.11		34,997,136.21
土地使用权	11,397,222.34	1,748,705.38		13,145,927.72
采矿权	475,651.51			475,651.51
探矿权		326,862.60		326,862.60
专有技术	16,000,000.00			16,000,000.00
商标权	39,225.26	16,839.24		56,064.50
软件及其他	4,306,409.99	686,219.89		4,992,629.88
三、无形资产账面净值合计	198,056,608.56			220,599,235.42
土地使用权	136,927,171.68			135,178,466.30
采矿权	18,243,698.49			18,243,698.49
探矿权	36,444,628.00			57,396,440.40
专有技术				3,309,460.00
商标权	287,639.44			270,800.20
软件及其他	6,153,470.95			6,200,370.03
四、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
探矿权				
专有技术				
商标权				
软件及其他				
五、无形资产账面价值合计	198,056,608.56			220,599,235.42
土地使用权	136,927,171.68			135,178,466.30
采矿权	18,243,698.49			18,243,698.49
探矿权	36,444,628.00			57,396,440.40
专有技术				3,309,460.00
商标权	287,639.44			270,800.20
软件及其他	6,153,470.95			6,200,370.03

无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况；



14.商誉

项 目	期末余额	期初余额
成大方圆医药连锁投资有限公司	1,228,322.48	1,228,322.48
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	18,329,144.50	18,329,144.50
辽宁成大贸易发展有限公司	185,601.23	185,601.23
辽宁田牌制衣有限公司	2,559,475.22	2,559,475.22
合 计	22,302,543.43	22,302,543.43

(1) 本公司于2004年1月收购了辽宁省医疗器械工业公司持有的成大方圆医药连锁投资有限公司200万元股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分733,279.02元；以及本公司于2007年12月收购了辽宁省医疗器械工业公司持有的成大方圆医药连锁投资有限公司100万元股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分495,043.46元，共计1,228,322.48元，在合并报表时形成商誉。

(2) 本公司于2006年10月收购了辽宁大方投资管理有限公司及自然人持有的辽宁成大方圆医药连锁有限公司1450万元股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分18,329,144.50元，在合并报表时形成商誉。

(3) 本公司于2005年10月对辽宁成大贸易发展有限公司增加注册资本298万元，出资额高于应享有的净资产份额之差额部分185,601.23元，在合并报表时形成商誉。

(4) 本公司的控股子公司辽宁成大佳园商业连锁公司于2005年4月收购了大连三霖钢铁贸易有限公司持有的辽宁田牌制衣有限公司24%的股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分2,559,475.22元。

(5)经测试，截至2010年6月30日，本公司商誉未发生减值。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	34,725,090.83	13,402,540.16	9,737,044.53		38,390,586.46	

16.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	15,730,058.13	67,265,432.87	15,771,748.00	67,432,192.35
存货跌价准备	1,449,992.71	6,226,643.07	1,449,992.71	6,226,643.07
固定资产减值准备	214,150.00	856,600.00	214,150.00	856,600.00
长期股权投资减值准备	265,000.00	1,060,000.00	265,000.00	1,060,000.00



装修费(一次摊销)	219,046.43	876,185.70	219,046.43	876,185.70
无形资产	1,200,000.00	8,000,000.00	1,200,000.00	8,000,000.00
公允价值变动损益	740,714.32	2,962,857.26	740,714.32	2,962,857.26
内部交易未实现的盈利	81,418.86	325,675.41	81,418.86	325,675.41
合计	19,900,380.45	87,573,394.31	19,942,070.32	87,740,153.79

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
内部交易未实现的亏损	154,132.22	616,528.89	154,132.22	616,528.89
合计	154,132.22	616,528.89	154,132.22	616,528.89

17. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	87,707,252.95	6,804,693.87		9,150,542.33	85,361,404.49
其中：应收账款	36,578,687.90	6,216,870.13		7,957,186.13	34,838,371.90
其他应收款	51,128,565.05	587,823.74		1,193,356.20	50,523,032.59
二、存货跌价准备	17,100,608.08	2,174,111.28		8,569,728.05	10,704,991.31
其中：原材料					
库存商品	17,100,608.08	2,174,111.28		8,569,728.05	10,704,991.31
三、长期股权投资减值准备	1,060,000.00				1,060,000.00
四、固定资产减值准备	2,540,981.38			798,990.62	1,741,990.76
合计	108,408,842.41	8,978,805.15		18,519,261.00	98,868,386.56

18.其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
省丝绸金融债权资产包	11,897,871.45	11,897,871.45

公司于 2002 年 9 月 30 日出资 6,520 万元买断东方资产管理公司持有的对辽宁省丝绸进出口公司的债权,截至 2010 年 6 月 30 日,已收回款项 53,302,128.55 元,余额为 11,897,871.45 元,因该项债权以辽宁省丝绸进出口公司位于大连市人民路 37 号的房地产作抵押,其公允价值大于债权价值,故未对该项债权计提减值准备。

19.短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	360,000,000.00	474,846,000.00



信用借款	149,399,800.00	100,000,000.00
合计	509,399,800.00	574,846,000.00

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司无已到期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	297,229,455.72	200,357,602.80
商业承兑汇票		
合计	297,229,455.72	200,357,602.80

下一会计期间将到期的应付票据金额为 **297,229,455.72** 元。

21. 应付账款

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	386,444,695.35	438,382,996.50
1 至 2 年	2,562,479.44	10,464,577.61
2 至 3 年	220,893.85	4,373,531.38
3 年以上	929,502.78	4,719,181.76
合计	390,157,571.42	457,940,287.25

(2) 本年度应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况；

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款为未结算工程款及货款。

22. 预收款项

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	79,035,120.10	57,564,989.41
1 至 2 年	13,288.84	3,586,652.82
2 至 3 年	211,794.99	143,860.90
3 年以上	140,578.63	90,000.00
合计	79,400,782.56	61,385,503.13

(2) 本年度预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况；

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款为未结算货款。

23. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补	32,192,831.22	128,893,657.32	137,031,961.92	24,054,526.62



贴				
职工福利费		6,926,419.21	6,926,419.21	0
社会保险费	3,540,806.07	25,463,907.16	24,308,829.40	4,695,883.83
其中：基本养老保险费	3,225,705.16	16,176,351.63	15,260,413.56	4,141,643.23
补充养老保险费		834,749.03	834,749.03	
失业保险费	244,776.10	1,427,441.42	1,390,005.44	282,212.08
医疗保险费	70,324.81	5,803,285.51	5,605,262.09	268,348.23
工伤保险费		809,193.16	807,617.52	1,575.64
生育保险费		412,886.41	410,781.76	2,104.65
住房公积金	828,413.48	3,763,966.30	3,734,554.30	857,825.48
工会经费	1,383,814.81	1,530,131.61	1,460,619.50	1,453,326.92
职工教育经费	1,870,864.26	880,479.83	1,188,849.46	1,562,494.63
辞退福利	2,309,595.48	30,000.00	51,187.50	2,288,407.98
其他		0	3,291.15	-3,291.15
合计	42,126,325.32	167,488,561.43	174,705,712.44	34,909,174.31

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质（或工效挂钩部分）的金额；

(2) 应付职工薪酬期末余额中 24,054,526.62 元为中期预提奖金。

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-53,289,219.38	-28,323,169.51
营业税	177,038.97	1,371,157.63
企业所得税	5,816,251.40	4,307,480.44
房产税	122,494.26	151,117.94
城市维护建设税	414,446.52	673,922.34
教育费附加	185,564.38	351,328.27
地方教育费	18,352.52	33,946.80
代扣代缴个人所得税	601,428.34	479,138.21
其他	657,569.36	1,279,804.03
合计	-45,296,073.63	-19,675,273.85

25. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	68,319,310.10	34,314,888.22
1 至 2 年	15,626,754.19	26,044,590.32
2 至 3 年	10,417,836.13	348,639.12
3 年以上	12,453,994.14	12,105,355.02
合计	102,634,198.32	72,813,472.68

(2) 本年度其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项；

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为全资子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公



司收取的特许店保证金及控股子公司吉林成大弘晟能源有限公司向吉林省桦甸市政府购买资产尚未支付的款项。

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	400,000,000.00	93,107,800.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	期初余额
中国银行辽宁省分行	2009/12/04	2014/10/21	人民币	5.184%	93,107,800.00	93,107,800.00
中国银行辽宁省分行	2010/01/31	2013/12/31	人民币	5.184%	6,892,200.00	0.00
中国银行辽宁省分行	2010/01/31	2014/10/21	人民币	5.184%	200,000,000.00	0.00
盛京银行大连分行	2010/05/27	2013/05/27	人民币	5.76%	50,000,000.00	0.00
盛京银行大连分行	2010/05/27	2014/05/27	人民币	5.76%	50,000,000.00	0.00

27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	450,000.00	750,000.00

应付融资租赁款的初始金额为 850,000.00 元。

28. 专项应付款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
医药储备资金	5,508,500.00			5,508,500.00

29. 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	25,242,499.93	25,469,999.95

与资产相关的政府补助主要为控股子公司辽宁成大生物股份有限公司收到的用于乙脑车间工程项目及狂犬病疫苗和乙型脑炎疫苗出口基地工程项目的款项，上述工程均已投入使用。



30.股本

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件流通股份									
1. 人民币普通股	901,852,544	100.00	1,858,000				1,858,000	903,710,544	100.00
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件流通股份合计	901,852,544	100.00	1,858,000				1,858,000	903,710,544	100.00
三、股份总数	901,852,544	100.00	1,858,000				1,858,000	903,710,544	100.00

根据 2010 年 6 月 2 日的第六届董事会第十一次（临时）会议决议，公司股权激励计划第三次行权涉及的 185.80 万份股票期权统一行权，经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审验确认，并于 2010 年 6 月 2 日出具了会验字[2010]6098 号验资报告。

31.资本公积

(1) 资本公积明细

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	140,321,933.22	7,097,560.00		147,419,493.22
其他资本公积	272,139,350.66	-118,500,532.04		153,638,818.62
合计	412,461,283.88	-111,402,972.04		301,058,311.84



(2) 本年增减变化明细:

明 细	金 额	原 因
股本溢价	7,097,560.00	
其中：股东投入资本	7,097,560.00	期权行权投入资本溢价部分
其他资本公积转入		
其他资本公积	-118,500,532.04	
其中：权益法下被投资单位其他所有者 权益变动的影响	-119,528,232.04	主要为参股广发证券按比例应确认的其他所有者 权益变动
股份支付计入股东权益	1,027,700.00	本年应确认的期权费用
资本公积增加合计	-111,402,972.04	
资本公积减少		
其中：股本溢价		
其他资本公积转出		
资本公积减少合计		

32. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	507,986,373.02			507,986,373.02
任意盈余公积				
合计	507,986,373.02			507,986,373.02

33. 未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	4,667,065,610.86
调整期初未分配利润合计余额（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	4,667,065,610.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	522,718,781.23
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	5,189,784,392.09

34. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	2,119,470,422.06	1,792,664,041.91
其他业务收入	23,467,100.45	32,500,123.78
合计	2,142,937,522.51	1,825,164,165.69



(2) 按行业分析如下:

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	347,660,621.73	314,391,681.90	358,027,875.95	316,578,225.29
商品流通	1,349,381,529.09	1,192,229,101.10	1,218,030,529.57	1,097,289,051.15
加工制造业	2,342,278.40	2,342,578.40	2,643,350.16	2,611,030.90
生物制药	387,690,922.34	47,090,543.59	182,113,748.97	26,130,473.31
其他	32,395,070.50	23,348,765.14	31,848,537.26	22,192,686.11
合计	2,119,470,422.06	1,579,402,670.13	1,792,664,041.91	1,464,801,466.76

(3) 按地区分析如下:

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国地区	1,775,604,705.28	1,287,194,452.90	1,464,574,043.59	1,191,802,332.84
欧洲地区	139,919,134.42	123,515,879.71	89,436,021.43	76,295,613.80
美洲地区	73,636,493.42	67,155,494.52	81,790,924.37	71,190,248.30
亚洲地区	111,070,759.41	83,782,907.73	156,863,052.52	125,513,271.82
非洲地区	19,239,329.53	17,753,935.27		
合计	2,119,470,422.06	1,579,402,670.13	1,792,664,041.91	1,464,801,466.76

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
唐山新宝泰钢铁有限公司	91,132,349.66	4.28
唐山市春兴特种钢有限公司	81,497,812.74	3.83
唐山长城钢铁集团鑫达钢铁有限公司	64,163,791.84	3.02
河北省卫防生物制品供应中心	40,287,702.00	1.89
迁安市军丰工贸有限公司	31,050,000.00	1.46
合计	308,131,656.24	14.48

35. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
营业税	1,196,369.00	1,022,133.93	5%
房产税	507,613.35	555,314.84	12%
城市维护建设税	3,309,915.13	2,017,512.35	7%
教育费附加	1,484,608.02	808,278.23	3%
地方教育费	399,632.80	287,822.89	1%
合计	6,898,138.30	4,691,062.24	



36. 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
一、坏账损失	6,804,693.87	6,221,472.87
二、存货跌价损失	2,174,111.28	2,392,022.41
三、固定资产减值损失		107,986.84
合计	8,978,805.15	8,721,482.12

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产	1,821,101.09	839,924.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其他		
合计	1,821,101.09	839,924.68

38. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	414,899,682.50	534,973,449.11
处置长期股权投资产生的投资收益		640,240.75
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	50,752.70	29,080.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-7,831,415.98	583,903.97
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	11,183,234.35	54,600,498.00
合计	418,302,253.57	590,827,171.83

投资收益中其他项目系公司将其所持广发证券股份的 5% 作为对广发证券管理层股权激励并委托广东粤财信托投资有限公司进行管理的股份 2009 年度的分红款。

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额
广发证券股份有限公司	408,762,007.93	528,337,875.01
沈阳家乐福商业有限公司	11,909,515.96	8,011,865.64
大连家乐福商业有限公司	-1,195,817.36	7,683.08
杭州家乐福超市有限公司	-496,152.83	-281,211.97
宁波家乐福超市有限公司	865,895.00	1,084,240.33
长春家乐福商业有限公司	-4,945,766.20	-2,187,002.98
合计	414,899,682.50	534,973,449.11



(3) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置利得合计	178,917.48	561,899.88
其中：固定资产处置利得	178,917.48	561,899.88
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	8,606,915.26	933,300.02
其他	1,314,996.80	10,138.44
合计	10,100,829.54	1,505,338.34

40. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损失合计	16,185.17	9,090.44
其中：固定资产处置损失	16,185.17	9,090.44
无形资产处置损失		
罚款支出	93,663.17	
固定资产盘亏		
对外捐赠	10,250,000.00	1,400,000.00
其他	15,560.48	64,475.73
合计	10,375,408.82	1,473,566.17

41. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	46,957,534.73	30,097,783.09
递延所得税费用	41,689.87	1,546,629.80
合计	46,999,224.60	31,644,412.89

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期金额		上年同期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.5794	0.5752	0.6787	0.6730
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.5729	0.5687	0.6167	0.6114

基本每股收益 = $P_0 \div S$



$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

43.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
往来款	13,319,871.81
财政补贴收入	8,359,330.00
备用金	1,073,014.18
利息收入	1,983,377.83
房租	2,566,765.05
保证金	110,000.00
押金	420,000.00
合计	27,832,358.87



(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
房租	38,831,365.41
往来款	54,011,802.66
市场推广费	7,840,276.56
办公费	15,418,394.86
招待费	10,029,716.06
运费	10,003,704.18
差旅费	7,709,169.24
维修费	2,087,756.77
车辆支出	7,472,836.85
科技开发费	10,116,788.69
制作费	6,190,524.50
水电费	6,566,086.79
检验及手续费	2,276,690.36
广告宣传费	2,842,409.77
仓储费	3,927,995.91
邮电费	2,104,220.30
保险费	1,166,588.16
通讯费	5,797,776.18
会议费	1,475,121.98
咨询费	2,240,226.72
保证金	2,664,168.42
手续费	1,638,328.63
捐赠	10,250,000.00
交易会费	1,289,809.90
出国费	492,793.32
合计	214,444,552.22

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
期权行权代收的个人所得税	6,524,109.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
期权行权代付的个人所得税	6,524,109.00



44.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	598,289,914.91	638,474,841.68
加: 资产减值准备	8,978,805.15	8,721,482.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,882,849.60	31,763,109.54
无形资产摊销	2,344,269.10	2,322,508.30
长期待摊费用摊销	8,684,948.66	7,370,336.71
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)	169,466.62	-166,583.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	320.94	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,821,101.09	-839,924.68
财务费用(收益以“-”号填列)	13,882,829.28	11,557,700.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-418,302,253.57	-590,827,171.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	41,689.87	1,607,987.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	-391,218.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	-54,252,686.90	-95,792,429.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-268,827,466.88	77,047,139.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,063,554.90	259,510,747.62
其他	1,027,700.00	12,250,600.00
经营活动产生的现金流量净额	-50,837,159.41	362,609,123.34
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	629,795,347.38	666,599,645.07
减: 现金的期初余额	610,738,462.65	560,369,632.61
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	19,056,884.73	106,230,012.46

其他项为公司以权益结算的股份支付在本年资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具在授予日的公允价值,将当期取得的服务计入当期的费用。



(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	629,795,347.38	610,738,462.65
其中：库存现金	903,959.13	563,888.56
可随时用于支付的银行存款	494,533,654.65	520,833,670.84
可随时用于支付的其他货币资金	134,357,733.60	89,340,903.25
可用于支付的存放中央银行款项		
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	629,795,347.38	610,738,462.65

六、 关联方关系及其交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辽宁成大集团有限公司	实际控制人	有限公司	大连市中山区人民路71号	尚书志	国内外贸易	168,000,000.00	12.65	12.65	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会	242663683

2. 本企业的子公司情况

公司的子公司情况详见本附注四、1。

3. 本企业的联营企业情况

公司的联营企业情况详见本附注五、8、(3)。

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 招商银行股份有限公司大连胜利广场支行在 2009 年 9 月 3 日至 2010 年 9 月 2 日的授信期间向本公司及本公司的控股子公司辽宁成大贸易发展有限公司提供总额为人民币 4 亿元的授信额度。根据《授信协议》及《最高额不可撤销担保书》，本公司的实际控制人辽宁成大集团有限公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任。

② 深圳发展银行大连分行在 2009 年 9 月 21 日至 2010 年 9 月 20 日的授信期间向本公司提供总额为人民币 4 亿元的授信额度，其中公司将 5 千万元的授信额度转授信给本公司的全资子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司、将 5 千万元的授信额度转授信给本公



公司的控股子公司辽宁成大生物股份有限公司。根据《授信协议》及《最高额保证担保合同》，本公司的实际控制人辽宁成大集团有限公司为该授信协议项下的 1.5 亿元债务承担连带保证责任。

③ 中国银行股份有限公司辽宁省分行在 2010 年 6 月 17 日至 2011 年 6 月 17 日期间向本公司提供总额为人民币 5 亿元的授信额度，其中流动资金贷款额度 4 亿元、贸易融资及保函额度 1 亿元。根据《授信协议》及《最高额保证担保合同》，本公司的实际控制人辽宁成大集团有限公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任。

④ 中国民生银行股份有限公司大连分行在 2010 年 2 月 1 日至 2011 年 2 月 1 日期间向本公司提供总额为人民币 1.5 亿元的授信额度。根据《最高额保证合同》，本公司的实际控制人辽宁成大集团有限公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任。

七、 股份支付

1. 权益工具授予、修改和行权情况

公司于 2006 年 9 月 5 日召开了 2006 年第二次临时股东大会，审议通过了《辽宁成大股份有限公司股权激励计划》，授予激励对象 4,050 万份期权，每份股票期权拥有自授权日起，在本激励计划有效期的可行权日内，以行权价格和行权条件购买一股辽宁成大股票的权利。期权的行权价为 8.75 元/股。股票期权的有效期为自股票期权第一次授权日起的八年时间。自股权激励计划授权日一年后，满足行权条件的激励对象可以行权，激励对象应当分次行权，第一次获授期权的激励对象分三期行权，第二次获授期权的激励对象分二期行权，第三次获授期权的激励对象分二期行权。

根据股东大会的授权，公司董事会确定 2006 年 9 月 5 日为股权激励计划的第一次授权日，2006 年 12 月 28 日为股权激励计划的第二次授权日，2007 年 12 月 28 日为股权激励计划的第三次授权日。

由于公司于 2007 年实施 2006 年度分红派息和资本公积金转增股本方案，公司董事会对公司股票期权激励计划的股票期权数量和行权价格进行了相应调整。

公司于 2008 年 7 月 13 日召开了 2008 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司股权激励对象获授股票期权数量的议案》，将授予的股票期权数量调整为 1,292.40 万份。

经以上调整后，公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司认为应当激励的核心技术（业务）人员共 52 人获授股票期权 1,292.40 万份，行权价格为 4.82 元/股。



以上内容详见《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的公司公告。

2008年11月24日，公司第五届董事会第三十七次（临时）会议审议通过了《关于辽宁成大股份有限公司股权激励计划首次行权相关事项的议案》，公司采取向激励对象定向发行股票的方式进行行权，各激励对象均以自身获授的股票期权数量参加行权，本次行权的激励对象包括公司董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员共计33人，行权数量为327.90万份，本次发行股票总额为327.90万股，行权价格为4.82元/股。本次行权后，向激励对象定向发行的新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份登记手续，并于2008年12月4日收到登记公司出具的证券变更登记证明

2009年6月3日，公司第六届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于辽宁成大股份有限公司股权激励计划第二次行权相关事项的议案》，目前公司本次行权的激励对象已满足股权激励计划行权条件。公司采取向激励对象定向发行股票的方式进行行权，各激励对象均以自身获授的股票期权数量参加行权，本次行权的激励对象包括公司董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员共计17人，行权数量为136.70万份，本次发行股票总额为136.70万股，行权价格为4.82元/股。本次行权后，向激励对象定向发行的新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份登记手续，并于2009年6月15日收到登记公司出具的证券变更登记证明。

2010年6月2日，公司第六届董事会第十一次（临时）会议审议通过了《关于取消部分激励对象未行权的股票期权的议案》和《关于辽宁成大股份有限公司股权激励计划第三次行权相关事项的议案》。公司取消了部分激励对象未行权的股票期权合计25.20万份，并采取向满足股权激励计划行权条件的激励对象定向发行股票的方式进行行权。各激励对象均以自身获授的股票期权数量参加行权，本次行权的激励对象包括公司的部分高级管理人员和核心技术（业务）人员共计28人，行权数量为185.80万份，本次发行股票总额为185.80万股，行权价格为4.82元/股。本次行权后，向激励对象定向发行的新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份登记手续，并于2010年6月10日收到登记公司出具的证券变更登记证明。

本次行权后，截至2010年6月30日止发行在外的股份期权总数为616.80万份。

2. 权益工具公允价值的确定方法

公司根据《方正证券有限责任公司关于辽宁成大股份有限公司期权公允价值的测算报告》，采用布莱克-斯科尔斯-默顿模型，权益工具公允价值按以下方法确定：



$$C = S \times N(d_1) - X \times e^{-rt} \times N(d_2)$$

$$d_1 = \frac{\ln\left(\frac{S}{X}\right) + \left(r + \frac{\sigma^2}{2}\right)t}{\sigma\sqrt{t}}, \quad d_2 = d_1 - \sigma\sqrt{t}$$

其中，C 为期权公允价值，S 为最近一个交易日股票收盘价格，X 为行权价格，r 为无风险收益率，t 为期权剩余年限，σ 为标的股票历史波动率，N(x) 为标准正态分布累计概率函数，ln(x) 为自然对数函数。

根据以上计算公式，各次授予期权公允价值计算结果如下（单位元/份）：

	第一次行权	第二次行权	第三次行权
第一次授权（2006 年 9 月 5 日）	5.080	6.056	7.43
第二次授权（2006 年 12 月 28 日）	7.847	9.225	
第三次授权（2007 年 12 月 28 日）	44.93	45.166	

3. 以权益结算的股份支付情况

由于前述股权激励计划是以获取职工服务而以股份作为对价结算的安排，因此本公司确定股权激励计划是以权益结算的股份支付安排，适用《企业会计准则第 11 号—股份支付》进行会计处理。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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

本公司 2006 年度、2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年度相关指标已达到行权条件，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，确定预计可行权的权益工具数量。公司以各次期权在授予日的公允价值按从授予日起各会计期间换取期权实际服务的月份占该部分期权最低服务总月份（等待期）的比例进行分摊，计算截至资产负债表日累计应确认期权费用金额，扣除前期已确认的期权费用，作为当期的成本费用。

截至 2010 年 6 月 30 日止，资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 11,821.43 万元。

以权益结算的股份支付换取的职工服务总额（确认的费用总额）如下：

年度	当期成本费用	累计成本费用
2006 年	23,291,845.83	23,291,845.83
2007 年	69,140,600.00	92,432,445.83
2008 年	2,037,829.50	94,470,275.33
2009 年	22,716,400.00	117,186,675.33
2010 年	1,027,700.00	118,214,375.33



八、 或有事项

截止资产负债表日，公司无应披露的重大可预见的或有事项。

九、 承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 广发证券管理层股权激励承诺事项

本公司现为广发证券股份有限公司（以下简称广发证券）第一大股东，根据广发证券 2006 年第四次临时股东大会审议通过的股权激励方案，广发证券各股东以 2006 年 6 月 30 日经审计的每股净资产的价格转让其所持广发证券股份的 5% 作为股权激励计划的股权来源，实施股权激励计划。本公司与广东粤财信托投资有限公司（以下简称粤财信托）签订了集合财产信托合同，委托粤财信托持有广发证券 27,300,249 股的股权，作为信托财产。信托期限为 4 年，信托费用为 150 万元，信托期内如股权激励计划实施，该费用由股权激励对象支付；信托期满如股权激励计划未能实施，该费用由本公司按受益比例承担。该项股权在本公司的账面价值为 60,277,093.09 元。本公司于 2006 年 12 月 20 日，将信托的股份全部过户至粤财信托专用证券账户。

截至本财务报告批准报出日止，该项股权激励计划尚未获得批准实施。

(2) 关于对沈阳家乐福商业有限公司增资的承诺事项

根据沈阳家乐福商业有限公司（以下简称“沈阳家乐福”）董事会通过的有关增资设立分店的决议，沈阳家乐福于 2008 年取得辽宁省对外经济贸易厅“关于沈阳家乐福商业有限公司增资和设立分店的批复”（辽外经贸资批[2008]264 号）及 2009 年取得沈阳市对外贸易经济合作局“关于沈阳家乐福商业有限公司增资和设立分店的批复”（沈外经贸发[2009]265、410 号）。依据上述批复的有关规定，沈阳家乐福注册资本由 1,588.10 万美元增至 2,427.55 万美元，增资金额为 839.45 万美元，应由全体股东自营业执照换发之日起两年内缴清，其中公司应出资 293.81 万美元，占增资金额的 35%。2010 年上半年公司累计缴纳出资 1,067,648.25 美元，截至 2010 年 6 月 30 日止公司尚余 1,870,451.75 美元资本增资承诺。

(3) 关于对哈尔滨家乐福商业有限公司增资的承诺事项

根据哈尔滨家乐福超市有限公司（以下简称“哈尔滨家乐福”）董事会通过的有关增资设立分店的决议，哈尔滨家乐福于 2008 年取得了黑龙江省招商局“关于同意哈尔滨家



乐福超市有限公司增加投资总额、注册资本及增设分店的批复”（黑招外资函[2008]190号）。根据批复的有关规定，哈尔滨家乐福注册资本由 1,200 万美元增至 1,347.86 万美元，增资金额为 147.86 万美元，应由全体股东自营业执照换发之日起两年内缴清，其中公司应出资 251,357.23 美元，占增资金额的 17%。2010 年 3 月公司按增资进度缴纳了二期增资 100,543 美元，已累计缴纳出资 150,967.03 美元，截至 2010 年 6 月 30 日止公司尚余 100,390.2 美元资本增资承诺。

(4) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的重大经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	期末最低租赁付款额（万元）	期初最低租赁付款额（万元）
1 年以内（含 1 年）	5,973.04	4,337.81
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	6,122.60	4,572.18
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	4,510.91	3,246.29
3 年以上	7,568.61	2,962.59
合 计	24,175.16	15,118.87

十、 资产负债表日后事项

1. 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，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。

十一、 其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，公司无应披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按照应收款账的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	37,997,771.95	43.12	2,378,177.80	40.97
单项金额不重大具有类似信用风险特征的应收账款组合	50,123,220.52	56.88	3,426,503.19	59.03
其他不重大应收账款				
合计	88,120,992.47	100	5,804,680.99	100



种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	40,684,430.13	43.90	5,746,476.17	44.79
单项金额不重大具有类似信用风险特征的应收账款组合	51,990,791.45	56.10	7,083,253.98	55.21
其他不重大应收账款				
合计	92,675,221.58	100.00	12,829,730.15	100.00

(2) 应收账款账龄分析如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	87,751,681.09	99.58	5,435,369.61	84,277,873.52	90.94	4,432,382.09
1至2年	369,311.38	0.42	369,311.38	369,311.38	0.40	369,311.38
2至3年				3,816,778.35	4.12	3,816,778.35
3至4年				690,745.19	0.74	690,745.19
4至5年				954,422.42	1.03	954,422.42
5年以上				2,566,090.72	2.77	2,566,090.72
合计	88,120,992.47	100	5,804,680.99	92,675,221.58	100.00	12,829,730.15

(3) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
PALMA SRL	63,758.70	63,758.70	100
One World Trade s.l.u	41,132.68	41,132.68	100
NITUS CLOTHING COMPANY SL	3,340.98	3,340.98	100
TIARA INTERNATIONAL INC..	697,754.78	348,877.39	50
VILLA HAPP INTERNATIONAL LTD	1,915,155.07	824,770.54	43.07
E. LAND CO., LTD	207,325.24	207,325.24	100
营口琪琳服装有限公司	66,825.00	66,825.00	100
合计	2,995,292.45	1,556,030.53	

因以上客户的应收账款欠款时间较长,多次催收都未能收回,发生坏账损失的可能性较大,因此对其单独进行减值测试并计提坏账准备;

(4) 应收账款金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
OVIESSE. S. P. A.	国外客户	8,734,341.97	1年以内	9.91
BESTSELLER A/S	国外客户	6,656,831.68	1年以内	7.55
ENERGIE KNITWEAR INC	国外客户	5,109,975.01	1年以内	5.80
POSCELIN COMPANY LIMITED	国外客户	3,968,668.85	1年以内	4.50
QVC, INC	国外客户	3,086,423.51	1年以内	3.50
合计		27,556,241.02		31.27



(5) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
辽宁成大贸易发展有限公司	控股子公司	1,910,024.92	2.17

(6) 本年度实际核销的应收账款7,957,186.13元。

2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	1,075,050,956.28	99.67	38,891,200.66	95.99
单项金额不重大具有类似信用风险特征的其他应收款组合	3,610,433.86	0.33	1,626,726.13	4.01
其他不重大其他应收款				
合计	1,078,661,390.14	100	40,517,926.79	100

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	960,958,532.26	99.36	38,885,334.90	93.34
单项金额不重大具有类似信用风险特征的其他应收款组合	6,157,143.92	0.64	2,774,178.19	6.66
其他不重大其他应收款				
合计	967,115,676.18	100.00	41,659,513.09	100.00

(2) 其他应收款账龄分析如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,027,523,859.57	95.26	616,163.90	914,784,789.41	94.59	564,394.00
1 至 2 年	27,718,736.21	2.57	16,608,292.10	27,718,736.21	2.87	16,608,292.10
2 至 3 年	34,000.00	0.00	10,200.00	34,000.00	0.00	10,200.00
3 至 4 年	19,219,488.63	1.78	19,117,965.06	19,219,488.63	1.99	19,117,965.06
4 至 5 年						
5 年以上	4,165,305.73	0.39	4,165,305.73	5,358,661.93	0.55	5,358,661.93
合计	1,078,661,390.14	100.00	40,517,926.79	967,115,676.18	100.00	41,659,513.09

(3) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
营口兴波海产品有限公司	19,120,071.94	19,120,071.94	100.00



大连玉岛食品有限公司	16,965,893.86	11,553,346.90	68.10
大连北方鹅业有限公司	8,776,395.45	4,336,395.45	49.41
大连台鑫食品有限公司	1,428,247.71	911,500.56	63.82
合计	46,290,608.96	35,921,314.85	77.60

以上单位的其他应收款主要是以前年度形成的交易往来款项，因多次催收未能收回，于是和对方达成和解协议，但和解协议未能按进度充分执行，因此对其单独进行减值测试并计提坏账准备。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
吉林成大弘晟能源有限公司	控股子公司	827,872,505.81	1年以内	76.75
辽宁成大钢铁贸易有限公司	全资子公司	119,917,605.42	1年以内	11.12
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	控股子公司	61,370,545.72	1年以内	5.69
营口兴波海产品有限公司	本公司供应商	19,120,071.94	3至4年	1.77
大连玉岛食品有限公司	本公司供应商	16,965,893.86	1至2年	1.57
合计		1,045,246,622.75		96.90

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
吉林成大弘晟能源有限公司	控股子公司	827,872,505.81	76.75
辽宁成大钢铁贸易有限公司	全资子公司	119,917,605.42	11.12
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	控股子公司	61,370,545.72	5.69
营口树丰木业有限公司	控股子公司	3,639,286.48	0.34
南宁成大木业有限公司	控股子公司	264,774.00	0.02
合计		1,013,064,717.43	93.92

(6) 本年度其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况；

(7) 本年度实际核销的其他应收款1,193,356.20元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	672,024,385.81	9,856,607.25	662,167,778.56	632,376,481.50	9,856,607.25	622,519,874.25
对合营公司投资						
对联营公司投资	4,454,597,210.53		4,454,597,210.53	4,390,974,498.22		4,390,974,498.22
其他股权投资	19,001,593.40	1,060,000.00	17,941,593.40	18,315,256.40	1,060,000.00	17,255,256.40
信托资产	60,277,093.09		60,277,093.09	60,277,093.09		60,277,093.09
合计	5,205,900,282.83	10,916,607.25	5,194,983,675.58	5,101,943,329.21	10,916,607.25	5,091,026,721.96



(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
辽宁成大国际贸易有限公司	成本法	5,887,957.47	5,887,957.47		5,887,957.47
辽宁成大贸易发展有限公司	成本法	95,825,416.58	93,835,510.91	1,989,905.67	95,825,416.58
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	成本法	29,495,888.28	29,495,888.28		29,495,888.28
成大方圆医药连锁投资有限公司	成本法	265,819,220.26	265,819,220.26		265,819,220.26
辽宁成大生物股份有限公司	成本法	61,657,998.64	24,000,000.00	37,657,998.64	61,657,998.64
吉林成大弘晟能源有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00
辽宁成大钢铁贸易有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
辽宁成大嘉润进出口有限公司	成本法	10,736,373.03	10,736,373.03		10,736,373.03
大连成大物业有限公司	成本法	744,924.30	744,924.30		744,924.30
营口树丰木业有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
南宁成大木业有限公司	成本法	1,547,457.72	1,547,457.72		1,547,457.72
辽宁成大(美国)有限责任公司	成本法	3,309,149.53	3,309,149.53		3,309,149.53
成都蛇口泰山股份有限公司	成本法	1,060,000.00	1,060,000.00		1,060,000.00
哈尔滨家乐福超市有限公司	成本法	17,255,256.40	17,255,256.40	686,337.00	17,941,593.40
长春家乐福商业有限公司	权益法	10,000,000.00	312,128.34	-4,945,766.20	-4,633,637.86
大连家乐福商业有限公司	权益法	35,837,933.48	35,199,860.02	-1,195,817.36	34,004,042.66
广发证券股份有限公司	权益法	573,665,483.49	4,247,614,535.56	76,707,579.89	4,324,322,115.45
杭州家乐福超市有限公司	权益法	10,000,000.00	6,838,948.87	-496,152.83	6,342,796.04
宁波家乐福超市有限公司	权益法	13,364,063.60	17,691,488.38	-1,219,763.64	16,471,724.74
沈阳家乐福商业有限公司	权益法	57,632,075.06	83,317,537.05	-5,227,367.55	78,090,169.50
合计		1,390,839,197.84	5,041,666,236.12	103,956,953.62	5,145,623,189.74

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
辽宁成大国际贸易有限公司	100	100				
辽宁成大贸易发展有限公司	86.9	86.9				
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	85	85				
成大方圆医药连锁投资有限公司	100	100				
辽宁成大生物股份有限公司	62.51	62.51				
吉林成大弘晟能源有限公司	60	60				
辽宁成大钢铁贸易有限公司	100	100				
辽宁成大嘉润进出口有限公司	100	100				
大连成大物业有限公司	100	100				
营口树丰木业有限公司	98	98		5,000,000.00		
南宁成大木业有限公司	66	66		1,547,457.72		
辽宁成大(美国)有限责任公司	80	80		3,309,149.53		
成都蛇口泰山股份有限公司	0.65	0.65		1,060,000.00		
哈尔滨家乐福超市有限公司	17	17				
长春家乐福商业有限公司	25	25				
大连家乐福商业有限公司	35	35				
广发证券股份有限公司	24.93	24.93				212,526,196.00
杭州家乐福超市有限公司	20	20				
宁波家乐福超市有限公司	20	20				2,085,658.64
沈阳家乐福商业有限公司	35	35				17,136,883.51
合计				10,916,607.25		231,748,738.15



公司参股的沈阳家乐福商业有限公司、大连家乐福商业有限公司、杭州家乐福超市有限公司、宁波家乐福超市有限公司及长春家乐福商业有限公司编制的2010年半年度财务报表所采用的会计政策是根据企业会计准则和《企业会计制度》制定的。

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入：

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	308,376,780.22	266,092,383.30
其他业务收入	6,141,731.35	5,993,442.81
合计	314,518,511.57	272,085,826.11

(2) 按行业分析如下：

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	229,819,769.65	202,975,736.44	187,872,154.01	162,435,231.98
商品流通	78,557,010.57	78,061,940.24	78,220,229.29	77,771,677.06
合计	308,376,780.22	281,037,676.68	266,092,383.30	240,206,909.04

(3) 按地区分析如下：

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国地区	84,152,910.11	83,331,271.43	79,045,892.47	78,697,053.28
欧洲地区	105,675,932.48	94,104,601.64	65,271,915.89	56,447,307.26
美洲地区	30,620,800.74	27,200,652.92	31,883,021.47	27,731,272.27
亚洲地区	82,925,337.83	70,389,750.18	89,891,553.47	77,331,276.23
非洲地区	5,001,799.06	6,011,400.51		
合计	08,376,780.22	281,037,676.68	266,092,383.30	240,206,909.04

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
CAITAC CORP	20,643,511.92	6.69
BESTSELLER A/S	12,164,422.42	3.94
OVIASSE.S.P.A	9,957,567.22	3.23
QVC,INC	9,956,943.12	3.23
ZAMIRA FASHION .,LTD	8,269,358.74	2.69
合计	60,991,803.42	19.78



5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	54,794,520.00	55,195,622.36
权益法核算的长期股权投资收益	414,899,682.50	534,973,449.11
处置长期股权投资产生的投资收益		640,240.75
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	50,752.70	29,080.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-7,831,415.98	583,903.97
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	11,183,234.35	54,600,498.00
合计	473,096,773.57	646,022,794.19

投资收益中其他项目系公司将其所持广发证券股份的 5% 作为对广发证券管理层股权激励并委托广东粤财信托投资有限公司进行管理的股份 2009 年度的分红款。

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额
辽宁成大钢铁贸易有限公司		
辽宁成大生物股份有限公司	54,794,520.00	27,397,260.00
辽宁成大方圆医药连锁有限公司		27,798,362.36
成大方圆医药连锁投资有限公司		
辽宁成大生物股份有限公司		
辽宁成大丝绸进出口有限公司		
辽宁成大贸易发展有限公司		
哈尔滨家乐福超市有限公司		
合计	54,794,520.00	55,195,622.36

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额
广发证券股份有限公司	408,762,007.93	528,337,875.01
沈阳家乐福商业有限公司	11,909,515.96	8,011,865.64
大连家乐福商业有限公司	-1,195,817.36	7,683.08
杭州家乐福超市有限公司	-496,152.83	-281,211.97
宁波家乐福超市有限公司	865,895.00	1,084,240.33
长春家乐福商业有限公司	-4,945,766.20	-2,187,002.98
合计	414,899,682.50	534,973,449.11

(4) 公司投资收益汇回不存在重大限制。



6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	443,020,156.04	625,913,760.72
加: 资产减值准备	1,194,133.36	-152,063.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,034,916.71	5,078,973.96
无形资产摊销	458,389.01	366,395.52
长期待摊费用摊销	0.00	
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)	158,539.66	-113,516.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,821,101.09	-839,924.68
财务费用(收益以“-”号填列)	4,341,307.26	7,622,090.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-473,096,773.57	-646,022,794.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	1,607,987.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,926,187.81	-3,022,071.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-164,259,576.90	-202,324,765.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,123,797.09	53,798,237.29
其他	1,027,700.00	12,250,600.00
经营活动产生的现金流量净额	-179,744,700.24	-145,837,091.43
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	167,415,491.10	256,331,078.55
减: 现金的期初余额	174,665,709.56	270,521,504.06
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	-7,250,218.46	-14,190,425.51



十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	174,435.59	固定资产处置净损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	8,381,915.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,959,562.19	公司持有交易性金融资产期间产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,830,930.13	捐赠支出等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,183,234.35	公司将其所持广发证券股份的 5% 拟作为对广发证券管理层的股权激励并委托广东粤财信托投资有限公司进行管理的股份 2009 年度的分红款。
所得税影响额	-2,325,098.74	
少数股东权益影响额（税后）	1,373,817.61	
合计	5,900,374.01	



2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.81	0.5794	0.5752
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.72	0.5729	0.5687

3. 合并财务报表项目的变动情况及原因

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过30%，或占合并财务报表2010年6月30日资产总额5%或占合并财务报表2009年度利润总额10%以上的主要项目列示如下：

项目	2010年6月30日/2010年6月	2009年12月31日/2009年6月	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
应收票据	3,725,575.33	14,767,925.72	-11,042,350.39	-74.77	(1)
预付款项	563,961,123.21	386,867,468.46	177,093,654.75	45.78	(2)
应付票据	297,229,455.72	200,357,602.80	96,871,852.92	48.35	(3)
应交税费	-45,296,073.63	-19,675,273.85	-25,620,799.78	130.22	(4)
长期借款	400,000,000.00	93,107,800.00	306,892,200.00	329.61	(5)
营业税金及附加	6,898,138.30	4,691,062.24	2,207,076.06	47.05	(6)
财务费用	12,869,186.29	4,813,924.04	8,055,262.25	167.33	(7)
公允价值变动收益	1,821,101.09	839,924.68	981,176.41	116.82	(8)
投资收益	418,302,253.57	590,827,171.83	-172,524,918.26	-29.20	(9)
营业外收入	10,100,829.54	1,505,338.34	8,595,491.20	571.00	(10)
营业外支出	10,375,408.82	1,473,566.17	8,901,842.65	604.10	(11)
所得税费用	46,999,224.60	31,644,412.89	15,354,811.71	48.52	(12)

变动说明：

(1) 应收票据较期初减少11,042,350.39元，主要系报告期内全资子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司应收票据到期结算所致；

(2) 预付账款较期初增加177,093,654.75元，主要系报告期内子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预付客户货款增加所致；

(3) 应付票据较期初增加96,871,852.92元，主要系全资子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司开立银行承兑汇票增加所致；

(4) 应交税费较期初减少25,620,799.78元，主要系报告期内控股子公司吉林成大弘晟能源有限公司构建生产性固定资产相应的增值税进项税额增加所致；

(5) 长期借款较期初增加306,892,200.00元，主要系报告期内吉林成大弘晟能源有限



公司新增的项目贷款；

(6) 营业税金及附加较期初增加2,207,076.06元，主要系报告期内缴纳增值税增加，导致城建税、教育费附加加大；

(7) 财务费用较上年同期增加8,055,262.25元，主要系报告期内公司汇兑收益减少所致；

(8) 公允价值变动收益较上年同期增加981,176.41元，系报告期内公司的交易性金融资产市场价格波动所致；

(9) 投资收益较上年同期减少172,524,918.26元，主要系报告期内联营企业广发证券股份有限公司盈利下降所致；

(10) 营业外收入较上年同期增加8,595,491.20元，主要系报告期内子公司收到政府补贴款所致；

(11) 营业外支出较上年同期增加8,901,842.65元，主要系报告期内公司为青海玉树地震灾区捐赠所致；

(12) 所得税费用较上年同期增加15,354,811.71元，主要系报告期内成大生物利润增长导致所得税增长所致；



八、备查文件目录

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

董事长：尚书志
辽宁成大股份有限公司
2010 年 8 月 16 日



合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位: 辽宁成大股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		629,795,347.38	610,738,462.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		23,315,567.99	29,422,087.33
应收票据		3,725,575.33	14,767,925.72
应收账款		591,892,463.97	514,590,483.14
预付款项		563,961,123.21	386,867,468.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		85,613,122.79	65,132,324.90
买入返售金融资产			
存货		552,015,378.32	488,746,009.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,450,318,578.99	2,110,264,761.82
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,537,815,897.02	4,473,506,847.71
投资性房地产		144,083,701.57	146,842,150.27
固定资产		688,078,090.99	584,876,881.49
在建工程		918,013,097.53	752,795,647.76
工程物资		24,011,310.77	27,692,114.12
固定资产清理		513.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		220,599,235.42	198,056,608.56
开发支出			
商誉		22,302,543.43	22,302,543.43
长期待摊费用		38,390,586.46	34,725,090.83
递延所得税资产		19,900,380.45	19,942,070.32
其他非流动资产		11,897,871.45	11,897,871.45
非流动资产合计		6,625,093,228.09	6,272,637,825.94
资产总计		9,075,411,807.08	8,382,902,587.76
流动负债:			



短期借款		509,399,800.00	574,846,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		297,229,455.72	200,357,602.80
应付账款		390,157,571.42	457,940,287.25
预收款项		79,400,782.56	61,385,503.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		34,909,174.31	42,126,325.32
应交税费		-45,296,073.63	-19,675,273.85
应付利息			
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		102,634,198.32	72,813,472.68
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,368,434,908.70	1,389,793,917.33
非流动负债：			
长期借款		400,000,000.00	93,107,800.00
应付债券		0.00	
长期应付款		450,000.00	750,000.00
专项应付款		5,508,500.00	5,508,500.00
预计负债		0.00	
递延所得税负债		154,132.22	154,132.22
其他非流动负债		25,242,499.93	25,469,999.95
非流动负债合计		431,355,132.15	124,990,432.17
负债合计		1,799,790,040.85	1,514,784,349.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		903,710,544.00	901,852,544.00
资本公积		301,058,311.84	412,461,283.88
减：库存股		0.00	
专项储备			
盈余公积		507,986,373.02	507,986,373.02
一般风险准备			
未分配利润		5,189,784,392.09	4,667,065,610.86
外币报表折算差额		-452,849.61	-452,849.61
归属于母公司所有者权益合计		6,902,086,771.34	6,488,912,962.15
少数股东权益		373,534,994.89	379,205,276.11
所有者权益合计		7,275,621,766.23	6,868,118,238.26
负债和所有者权益总计		9,075,411,807.08	8,382,902,587.76

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武



母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位: 辽宁成大股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		167,415,491.10	174,665,709.56
交易性金融资产		23,315,567.99	29,422,087.33
应收票据			
应收账款		82,316,311.48	79,845,491.43
预付款项		56,468,671.20	5,581,203.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,038,143,463.35	925,456,163.09
存货		14,944,616.06	5,228,654.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,382,604,121.18	1,220,199,309.27
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,194,983,675.58	5,091,026,721.96
投资性房地产		144,083,701.57	146,842,150.27
固定资产		81,383,610.57	82,815,769.72
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,909,795.96	6,107,572.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,437,729.31	14,437,729.31
其他非流动资产		11,897,871.45	11,897,871.45
非流动资产合计		5,452,696,384.44	5,353,127,815.26
资产总计		6,835,300,505.62	6,573,327,124.53
流动负债:			
短期借款		150,000,000.00	204,625,600.00
交易性金融负债			
应付票据		2,550,000.00	
应付账款		29,710,842.31	49,909,330.51
预收款项		4,270,620.90	2,117,913.08



应付职工薪酬		8,851,493.99	22,330,151.24
应交税费		-3,549,895.14	-1,140,910.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款		109,602,933.05	95,095,713.80
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		301,435,995.11	372,937,798.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		301,435,995.11	372,937,798.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		903,710,544.00	901,852,544.00
资本公积		297,301,838.23	408,704,810.27
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		507,986,373.02	507,986,373.02
一般风险准备			
未分配利润		4,824,865,755.26	4,381,845,599.22
所有者权益（或股东权益）合计		6,533,864,510.51	6,200,389,326.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,835,300,505.62	6,573,327,124.53

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武



合并利润表
2010 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,142,937,522.51	1,825,164,165.69
其中: 营业收入		2,142,937,522.51	1,825,164,165.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,917,497,158.38	1,746,743,779.80
其中: 营业成本		1,595,894,314.41	1,487,132,472.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		6,898,138.30	4,691,062.24
销售费用		189,624,654.79	153,325,521.03
管理费用		103,232,059.44	88,059,317.46
财务费用		12,869,186.29	4,813,924.04
资产减值损失		8,978,805.15	8,721,482.12
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		1,821,101.09	839,924.68
投资收益 (损失以“—”号填列)		418,302,253.57	590,827,171.83
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		414,899,682.50	534,973,449.11
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		645,563,718.79	670,087,482.40
加: 营业外收入		10,100,829.54	1,505,338.34
减: 营业外支出		10,375,408.82	1,473,566.17
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		645,289,139.51	670,119,254.57
减: 所得税费用		46,999,224.60	31,644,412.89
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		598,289,914.91	638,474,841.68
归属于母公司所有者的净利润		522,718,781.23	611,312,511.56
少数股东损益		75,571,133.68	27,162,330.12
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.5794	0.6787
(二) 稀释每股收益		0.5752	0.6730
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

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。

法定代表人: 尚书志

主管会计工作负责人: 李宁

会计机构负责人: 高武



母公司利润表

2010 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		314,518,511.57	272,085,826.11
减:营业成本		283,501,957.57	243,165,352.74
营业税金及附加		853,552.36	899,519.95
销售费用		17,612,960.83	9,646,584.65
管理费用		31,195,538.31	41,306,241.70
财务费用		4,606,593.17	-4,187,889.14
资产减值损失		1,194,133.36	-152,063.50
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,821,101.09	839,924.68
投资收益(损失以“-”号填列)		473,096,773.57	646,022,794.19
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		414,899,682.50	534,973,449.11
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		450,471,650.63	628,270,798.58
加:营业外收入		2,788,505.41	113,516.57
减:营业外支出		10,240,000.00	1,405,940.82
其中:非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		443,020,156.04	626,978,374.33
减:所得税费用		0.00	1,064,613.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		443,020,156.04	625,913,760.72
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 尚书志

主管会计工作负责人: 李宁

会计机构负责人: 高武



合并现金流量表

2010 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,990,026,287.81	1,921,579,599.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		36,344,477.34	41,338,263.38
收到其他与经营活动有关的现金		27,832,358.87	17,818,934.98
经营活动现金流入小计		2,054,203,124.02	1,980,736,798.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,625,023,812.70	1,280,714,744.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		153,912,894.62	117,793,887.63
支付的各项税费		108,811,120.67	69,742,192.82
支付其他与经营活动有关的现金		217,292,455.44	149,876,850.44
经营活动现金流出小计		2,105,040,283.43	1,618,127,674.91
经营活动产生的现金流量净额		-50,837,159.41	362,609,123.34
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		39,481,732.07	77,593,137.12
取得投资收益收到的现金		242,982,725.20	304,080,166.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,512,706.27	365,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流入小计		283,977,163.54	382,039,103.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		328,211,195.05	291,287,475.45
投资支付的现金		79,687,722.33	104,760,288.58
质押贷款净增加额			0.00



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		407,898,917.38	396,047,764.03
投资活动产生的现金流量净额		-123,921,753.84	-14,008,660.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,955,560.00	6,588,940.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金		466,892,200.00	324,652,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,524,109.00	8,349,276.00
筹资活动现金流入小计		485,371,869.00	339,591,016.00
偿还债务支付的现金		224,384,000.00	538,907,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,547,276.44	34,694,040.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		45,205,480.00	21,903,961.47
支付其他与筹资活动有关的现金		6,564,183.40	8,360,276.00
筹资活动现金流出小计		291,495,459.84	581,961,466.74
筹资活动产生的现金流量净额		193,876,409.16	-242,370,450.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-60,611.18	
五、现金及现金等价物净增加额		19,056,884.73	106,230,012.46
加：期初现金及现金等价物余额		610,738,462.65	560,369,632.61
六、期末现金及现金等价物余额		629,795,347.38	666,599,645.07

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武



母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,830,968.42	253,328,313.92
收到的税费返还		28,280,641.81	26,486,010.45
收到其他与经营活动有关的现金		75,440,953.95	184,797,715.77
经营活动现金流入小计		365,552,564.18	464,612,040.14
购买商品、接受劳务支付的现金		327,978,766.66	249,272,305.13
支付给职工以及为职工支付的现金		34,318,678.40	29,359,281.91
支付的各项税费		3,255,839.51	2,963,930.79
支付其他与经营活动有关的现金		179,743,979.85	328,853,613.74
经营活动现金流出小计		545,297,264.42	610,449,131.57
经营活动产生的现金流量净额		-179,744,700.24	-145,837,091.43
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		39,481,732.07	77,593,137.12
取得投资收益收到的现金		267,777,245.20	304,080,166.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,479,940.27	300,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流入小计		308,738,917.54	381,973,303.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,332,156.09	5,685,360.00
投资支付的现金		79,687,722.33	97,360,288.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,019,878.42	103,045,648.58
投资活动产生的现金流量净额		223,719,039.12	278,927,655.31
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		8,955,560.00	6,588,940.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	204,652,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,524,109.00	8,349,276.00
筹资活动现金流入小计		75,479,669.00	219,591,016.00
偿还债务支付的现金		114,384,000.00	350,361,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,777,449.34	8,160,829.39
支付其他与筹资活动有关的现金		6,542,777.00	8,349,276.00
筹资活动现金流出小计		126,704,226.34	366,872,005.39
筹资活动产生的现金流量净额		-51,224,557.34	-147,280,989.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		174,665,709.56	270,521,504.06
六、期末现金及现金等价物余额			
		167,415,491.10	256,331,078.55

法定代表人: 尚书志

主管会计工作负责人: 李宁

会计机构负责人: 高武

合并所有者权益变动表

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年期末余额	901,852,544.00	412,461,283.88	0.00		507,986,373.02		4,667,065,610.86	-452,849.61	379,205,276.11	6,868,118,238.26
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	901,852,544.00	412,461,283.88	0.00		507,986,373.02		4,667,065,610.86	-452,849.61	379,205,276.11	6,868,118,238.26
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,858,000.00	-111,402,972.04					522,718,781.23		-5,670,281.22	407,503,527.97
(一)净利润							522,718,781.23		75,571,133.68	598,289,914.91
(二)其他综合收益		-119,528,232.04								-119,528,232.04
上述(一)和(二)小计		-119,528,232.04					522,718,781.23		75,571,133.68	478,761,682.87
(三)所有者投入和减少资本	1,858,000.00	8,125,260.00							-36,035,934.90	-26,052,674.90
1.所有者投入资本	1,858,000.00	7,097,560.00							3,000,000.00	11,955,560.00
2.股份支付		1,027,700.00								1,027,700.00



计入所有者权益的金额										
3. 其他									-39,035,934.90	-39,035,934.90
(四) 利润分配									-45,205,480.00	-45,205,480.00
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									-45,205,480.00	-45,205,480.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	903,710,544.00	301,058,311.84			507,986,373.02		5,189,784,392.09	-452,849.61	373,534,994.89	7,275,621,766.23



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年期末余额	900,485,544.00	224,440,104.27	0.00		507,986,373.02		3,325,788,831.91	-452,864.06	351,863,882.08	5,310,111,871.22
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	900,485,544.00	224,440,104.27	0.00		507,986,373.02		3,325,788,831.91	-452,864.06	351,863,882.08	5,310,111,871.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,367,000.00	188,021,179.61					1,341,276,778.95	14.45	27,341,394.03	1,558,006,367.04
(一)净利润							1,341,276,778.95		74,600,290.21	1,415,877,069.16
(二)其他综合收益		163,082,839.61						14.45		163,082,854.06
上述(一)和(二)小计		163,082,839.61					1,341,276,778.95	14.45	74,600,290.21	1,578,959,923.22
(三)所有者投入和减少资本	1,367,000.00	24,938,340.00							-4,906,787.59	21,398,552.41
1.所有者投入资本	1,367,000.00	5,221,940.00							2,549,659.00	9,138,599.00
2.股份支付计入所有者权益的金额		22,716,400.00								22,716,400.00
3.其他		-3,000,000.00							-7,456,446.59	-10,456,446.59
(四)利润分配									-42,352,108.59	-42,352,108.59
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									-42,352,108.59	-42,352,108.59
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										



2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	901,852,544.00	412,461,283.88			507,986,373.02		4,667,065,610.86	-452,849.61	379,205,276.11	6,868,118,238.26

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武



母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	901,852,544.00	408,704,810.27			507,986,373.02		4,381,845,599.22	6,200,389,326.51
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	901,852,544.00	408,704,810.27			507,986,373.02		4,381,845,599.22	6,200,389,326.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,858,000.00	-111,402,972.04					443,020,156.04	333,475,184.00
(一)净利润							443,020,156.04	443,020,156.04
(二)其他综合收益		-119,528,232.04						-119,528,232.04
上述(一)和(二)小计		-119,528,232.04					443,020,156.04	323,491,924.00
(三)所有者投入和减少资本	1,858,000.00	8,125,260.00						9,983,260.00
1.所有者投入资本	1,858,000.00	7,097,560.00						8,955,560.00
2.股份支付计入所有者权益的金额		1,027,700.00						1,027,700.00
3.其他								
(四)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								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资								



本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	903,710,544.00	297,301,838.23			507,986,373.02		4,824,865,755.26	6,533,864,510.51

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	900,485,544.00	217,683,630.66			507,986,373.02		3,040,745,638.87	4,666,901,186.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	900,485,544.00	217,683,630.66			507,986,373.02		3,040,745,638.87	4,666,901,186.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,367,000.00	191,021,179.61					1,341,099,960.35	1,533,488,139.96
（一）净利润							1,341,099,960.35	1,341,099,960.35
（二）其他综合收益		163,082,839.61						163,082,839.61
上述（一）和（二）小计		163,082,839.61					1,341,099,960.35	1,504,182,799.96
（三）所有者投入和减少资本	1,367,000.00	27,938,340.00						29,305,340.00
1. 所有者投入资本	1,367,000.00	5,221,940.00						6,588,940.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		22,716,400.00						22,716,400.00
3. 其他								
（四）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								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	901,852,544.00	408,704,810.27			507,986,373.02		4,381,845,599.22	6,200,389,326.51

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武