



辽宁成大股份有限公司

LIAONING CHENG DA CO., LTD.

600739

2011 年半年度报告

二〇一一年八月二十二日



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	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	9
七、财务报告（未经审计）	17
八、备查文件目录	93



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)王国英先生声明：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》、《证券日报》
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	11,843,071,902.16	10,234,705,888.15	15.71
所有者权益(或股东权益)	8,004,504,429.68	7,579,359,842.40	5.61
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	5.87	5.55	5.77
	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	670,258,421.39	645,563,718.79	3.83
利润总额	667,183,373.99	645,289,139.51	3.39
归属于上市公司股东的净利润	514,274,490.78	522,718,781.23	-1.62
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	507,079,626.98	516,818,407.22	-1.88
基本每股收益(元)	0.3770	0.3863	-2.40
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.3717	0.3813	-2.51
稀释每股收益(元)	0.3769	0.3835	-1.72
加权平均净资产收益率(%)	6.56	7.81	减少 1.25 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-35,877,144.20	-50,837,159.41	不适用
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	-0.0263	-0.0375	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	说明
非流动资产处置损益	167,644.69	
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）	2,124,919.12	
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	-3,993,395.67	公司持有交易性金融资产期间产生的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,243,810.51	捐赠支出等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,036,347.43	信托资产 2010 年度的分红款
所得税影响额	-2,100,844.20	
少数股东权益影响额（税后）	204,002.94	
合计	7,194,863.80	

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

说明：公司以 2011 年 6 月 30 日为股权登记日，于 2011 年 7 月 7 日完成了 2010 年度利润分配方案的实施，公司总股本由 909,446,544 股增至 1,364,169,816 股。

（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				110,976 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	国有法人	12.45	113,259,359	0	0	无
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	2.34	21,246,649	0	0	无
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	2.31	21,000,000	-13,217,401	0	无



中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	1.75	15,886,719		0	无
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	其他	1.38	12,514,281	-2,953,489	0	无
中信证券股份有限公司	其他	1.18	10,686,976	7,389,306	0	无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	1.12	10,195,459	-2,000,000	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	1.04	9,419,578	-2,372,332	0	无
全国社保基金—零五组合	其他	1.00	9,100,000	-800,000	0	无
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	0.86	7,811,690	-15,190,513	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	113,259,359	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	21,246,649	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	21,000,000	人民币普通股
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	15,886,719	人民币普通股
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	12,514,281	人民币普通股
中信证券股份有限公司	10,686,976	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	10,195,459	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	9,419,578	人民币普通股
全国社保基金—零五组合	9,100,000	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	7,811,690	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金、中国农业银行—中邮核心成长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
李 宁	董事	850,122	0	100,000	750,122	二级市场买卖
曹靖筠	副总裁	369,000	0	92,200	276,800	二级市场买卖
王玉辉	副总裁	610,500	0	150,000	460,500	二级市场买卖
于占洋	董事会秘书	139,000	0	34,750	104,250	二级市场买卖

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2011 年 4 月 18 日召开第六届董事会第二十三次会议，聘任王滨先生为公司副总裁，任期至第六届董事会届满。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕本年度经营目标，在复杂多变的经营形势下，努力克服各种不利因素的影响，抓住市场机遇，取得了较好的经营业绩。1-6 月实现营业收入 34.70 亿元，同比增长 62%；实现利润总额 6.67 亿元，同比增长 3.39%；实现归属于母公司所有者的净利润 5.14 亿元，同比下降 1.62%。营业收入和控股子公司实现的利润总额均创历史同期新高，其中营业收入增长主要来源于国内外贸易，特别是大宗商品业务；利润总额增长主要来源于生物制药和国内外贸易业务，归属于母公司所有者的净利润下降主要是因为对广发证券的投资收益同比减少。各项业务经营情况如下：

成大生物：抓住市场机遇，实现销售狂犬病疫苗 381 万人份，同比增长 33.68%，市场占有率在同行业中继续保持第一；同时，乙脑疫苗的销售也实现了较好的业绩；通过了 ISO9000 质量管理体系认证，本溪基地建设和研发工作也在如期推进。

成大方圆：面对新医改政策、国家药品销售限价、经营成本提升、市场竞争加剧等不利因素，以全面提升营运质量为中心，适度推进网络拓展，



加强信息化建设和配送制试点，采取措施降低采购成本，并启动了并购和商业模式创新。报告期内销售收入和毛利率都有一定的提升。

国内外贸易：克服了人民币升值、大宗商品价格波动较大等诸多不利因素，坚定落实年初制定的经营策略，重点开发大客户和大品种，服装出口业务的增长速度超过同行业平均增速，电煤、钢铁等业务都有了很大的发展。报告期内实现销售收入 21.25 亿元，为公司销售收入的增长作出了很大贡献。

金融投资：从广发证券取得的投资收益为 3.51 亿元(含粤财信托分红)，同比下降 16.35%。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：

成大弘晟：1、4 组干馏炉和加热炉的建设安装工作基本完成，下半年即将开始点火调试工作；已点火调试的 2、3 组干馏炉在试运行期间不断进行工艺优化，截止 6 月底，生产页岩油 10,327 吨，加热炉的维修改造也在筹备当中；资源得到进一步落实，二矿采矿许可证办理完毕，铁路压矿问题的解决也在有效推进之中；提升采矿能力的方案也在论证之中；公司被国土资源部评为全国 40 个国家矿产资源综合利用示范基地之一，申请的重大科技成果转化项目也已通过吉林省科技厅的初审和复审。

新疆宝明：项目前期的准备工作在比较顺利地进行，完成了首采区——石长沟矿区精勘工作，精堪工作报告通过了专家初审；完成了项目环评报告的编制以及向县、州发改委的备案工作；明确了项目干馏工艺路线；项目规划设计方案工作也在如期推进；项目建设所需的土地、水、电等资源也在落实之中。

下半年，公司将重点做好以下几方面工作：

成大生物：继续做好现有产品的生产及销售工作，努力维护公司在人用狂犬病疫苗行业的领导地位，进一步提升人用乙脑疫苗的市场份额和对公司的贡献；进一步推动研发工作和本溪基地建设进度；建立 EHS（环境、健康、安全）管理体系，做好 ISO14000 环境管理体系认证的准备工作。



成大方圆：积极推进兼并收购和商业模式创新工作，加强培训，创新营销，继续全面提升运营质量，努力实现年初的经营目标。

国内外贸易：加强对宏观经济、产业政策及汇率、大宗商品价格变化的预判，抓好电煤、钢铁等重点经营项目的落实工作，进一步扩大贸易规模。

能源开发：

成大弘晟：加快推进铁路压矿部分的探矿权转采矿权及大城子深部探矿权的办理；加快提高矿井开采能力方案的论证落实工作；做好 1、4 组干馏炉和加热炉的调试工作，力争尽快点火试车成功，并择机适时启动 2、3 组加热炉的改造工作。

新疆宝明：做好干馏炉工业试验和矿厂、油厂的规划设计工作，并力争启动设备的招投标工作；加快推进石长沟矿区采矿权证的办理以及整个项目的立项、环评、土地等相关手续，力争入冬前启动土建的基础施工。

金融投资：进一步推动广发证券的机制体制创新；深化与广发证券的合作，完成广发大连沿海产业基金的筹建，并力争早日投入运营，为公司创建新的金融投资平台，做大做强金融投资业务。

商业投资：结合外部经营形势的变化研究公司持有的家乐福股权的运作方案。

(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	458,767,281.04	414,095,820.02	9.74	31.96	31.71	增加 0.17 个百分点
商品流通	2,470,302,902.57	2,271,361,893.42	8.05	83.07	90.51	减少 3.59 个百分点
生物制药	483,620,106.08	63,279,579.19	86.92	24.74	34.38	减少 0.94 个百分点



其他	35,439,654.03	30,762,336.27	13.20	2.02	19.74	减少 12.84 个百分点
----	---------------	---------------	-------	------	-------	------------------

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国地区	3,039,235,529.42	71.17
欧洲地区	104,503,203.01	-25.31
美洲地区	102,219,252.84	38.82
亚洲地区	189,619,719.50	70.72
非洲地区	12,552,238.95	-34.76

3、对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:万元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
对广发证券股份有限公司的投资业务	33,481.61	65.10

4、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	134,302.50	33,481.61	65.10

(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

报告期内,公司无重大非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况



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。

公司股东大会、董事会、监事会及经营管理层依法履行各自职责，运作规范；公司重大投资、对外担保等重要事项按照规定履行相应的决策程序，并及时披露；公司修订《公司章程》等制度，严格执行信息披露事务管理制度，加强对内幕信息及知情人的管理，增强信息披露的透明度；根据公司内部控制体系建设的计划安排，公司聘请中介机构，按照《企业内部控制规范》、《企业内部控制应用指引》的要求，对公司内部控制流程体系进行了全面梳理，对公司层面、业务层面和流程层面等各类风险进行了全面识别和评估，并对检查发现的内控缺陷制定了相应整改方案。

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

根据公司 2010 年度股东大会审议通过的 2010 年度利润分配方案，公司以 2010 年末总股本 909,446,544 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），共计派发现金 90,944,654.40 元，同时向全体股东每 10 股送 5 股股份。公司以 2011 年 6 月 30 日为股权登记日，于 2011 年 7 月 7 日完成了上述利润分配方案的实施，公司总股本由 909,446,544 股增至 1,364,169,816 股。本次利润分配方案实施的除权（除息）日为 2011 年 7 月 1 日，新增无限售条件流通股份上市流通日为 2011 年 7 月 4 日，现金红利发放日为 2011 年 7 月 7 日。

（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

根据公司 2010 年度利润分配方案，公司以 2010 年末总股本 909,446,544 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），同时向全体股东每 10 股送 5 股股份，并以 2011 年 6 月 30 日为股权登记日，于 2011 年 7 月 7 日完成了利润分配方案的实施。

（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	000651	格力电器	7,541,150.22	324,237	7,619,569.50	65.23	225,862.75
2	A 股	002329	皇氏乳业	4,048,794.22	169,204	3,067,668.52	26.26	-972,665.50
3	A 股	000848	承德露露	734,464.33	36,760	586,689.60	5.02	-2,118,144.95
4		AA0005	银河木星	350,000.00	350,000	346,720.50	2.97	-312.77
5		590006	中邮中小	60,000.00	60,000	59,703.56	0.51	-296.44
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-774,708.56
合计				12,734,408.77	/	11,680,351.68	100	-3,640,265.47

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	股份来源
000776	广发证券	573,665,483.49	24.93	4,921,638,845.06	334,816,140.23	1,814,750.90	长期股权投资	收购股权
合计		573,665,483.49	/	4,921,638,845.06	334,816,140.23	1,814,750.90	/	/

(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	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润 (适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易 (如是, 说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	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
郝鹏乾 (自然人)	辽宁成大发展有限公司股权	2011年6月3日	37	0	0	否	协议	是	是	0	无

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。

(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	0
报告期内失效的权益总额	0
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	432,000
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	12,240,000
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
因激励对象行权所引起的股本变动情况	本报告期内,公司未有因激励对象行权所引起的股本变动情况发生。
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/11,368.13 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。截止本报告期末,公司董事(不包括独立董事)、监事和高级管理人员已对授予的期权行权完毕,公司尚有核心技术(业务)人员持有的 432,000 份期权未做行权。

(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	1,905,000,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1,565,000,000
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)	1,565,000,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	19.40
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)	1,325,000,000
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)	1,325,000,000

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

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

单位:万元 币种:人民币



是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所(北京)有限公司
境内会计师事务所报酬	120
境内会计师事务所审计年限	2.5

报告期内,公司聘任华普天健会计师事务所(北京)有限公司为 2011 年度财务审计机构,财务审计费用为人民币 120 万元。

(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关于广发证券 2010 年 12 月主要财务信息的公告	《中国证券报》B005、《上海证券报》B14、《证券时报》D9、《证券日报》D6	2011 年 1 月 12 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司 2010 年度业绩快报	《中国证券报》B004、《上海证券报》B17、《证券时报》D8、《证券日报》C3	2011 年 1 月 25 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于广发证券 2011 年 1 月主要财务信息的公告	《中国证券报》B004、《上海证券报》25、《证券时报》B4、《证券日报》A3	2011 年 2 月 12 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于广发证券 2011 年 2 月主要财务信息的公告	《中国证券报》A24、《上海证券报》48、《证券时报》B4、《证券日报》C2	2011 年 3 月 5 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届董事会第二十二次(临时)会议决议公告	《中国证券报》B004、《上海证券报》B32、《证券时报》D20、《证券日报》E19	2011 年 3 月 11 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司对外投资暨关联交易公告	《中国证券报》B004、《上海证券报》B32、《证券时报》D20、《证券日报》E19	2011 年 3 月 11 日	http://www.sse.com.cn



辽宁成大股份有限公司关于广发证券 2011 年 3 月主要财务信息的公告	《中国证券报》B012、《上海证券报》B56、《证券时报》D21、《证券日报》D4	2011 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司 2011 年度第一期短期融资券发行结果公告	《中国证券报》B009、《上海证券报》B16、《证券时报》D24、《证券日报》B3	2011 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司 2010 年年度报告摘要	《中国证券报》B088、《上海证券报》B40、《证券时报》D69、《证券日报》E8	2011 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届董事会第二十三次会议决议公告暨关于召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》B087、《上海证券报》B40、《证券时报》D69、《证券日报》E6	2011 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于 2011 年度为控股子公司融资提供担保的公告	《中国证券报》B088、《上海证券报》B40、《证券时报》D69、《证券日报》E6	2011 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》B087、《上海证券报》B40、《证券时报》D69、《证券日报》E6	2011 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于广发证券 2011 年第一季度业绩快报的公告	《中国证券报》B004、《上海证券报》B136、《证券时报》D20、《证券日报》E28	2011 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司 2011 年第一季度报告正文	《中国证券报》B022、《上海证券报》B80、《证券时报》D69、《证券日报》E48	2011 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二十四次（临时）会议决议公告	《中国证券报》B022、《上海证券报》B80、《证券时报》D69、《证券日报》E48	2011 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于广发证券 2011 年 4 月主要财务信息的公告	《中国证券报》B004、《上海证券报》17、《证券时报》B17、《证券日报》A3	2011 年 5 月 7 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B012、《上海证券报》B25、《证券时报》D5、《证券日报》E8	2011 年 5 月 10 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于广发证券 2011 年 5 月主要财务信息的公告	《中国证券报》B008、《上海证券报》B19、《证券时报》D9、《证券日报》E7	2011 年 6 月 8 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司 2010 年度利润分配实施公告	《中国证券报》B001、《上海证券报》21、《证券时报》D4、《证券日报》C4	2011 年 6 月 27 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、公司概况

辽宁成大股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在改组具有 40 多年经营历史的国有外贸专业公司辽宁省针棉毛织品进出口公司的基础上成立的股份有限公司。公司于 1993 年 6 月经辽宁省经济体制改革委员会辽体改发[1993]147 号文批准以定向募集方式设立，在辽宁省工商行政管理局注册登记，取得 210000004919553 号企业法人营业执照。1996 年 8 月 6 日，公司经中国证监会批准首次向社会公众发行人民币普通股 12,000,000 股，并于同年 8 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易。经公开发行、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 909,446,544 元。

公司的注册地址辽宁省大连市人民路 71 号。法定代表人董事长尚书志。

公司经营范围：自营和代理货物及技术进出口（国家禁止的不得经营，限制的品种办理许可证后方可经营），经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易，承包本行业境外工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣本行业工程、生产及服务行业的劳务人员，农副产品收购（粮食除外），化肥连锁经营，中草药种植，房屋租赁，仓储服务。煤炭批发经营（有效期限至 2011 年 7 月 9 日）。

2010 年 12 月 31 日本公司的基本法律架构包括 25 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。

本财务报告经公司六届二十六次董事会批准于 2011 年 8 月 22 日对外报出。

二、公司主要会计政策、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 2011 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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月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、12、(1)、①、A

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、12、(1)、①、C

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。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准：

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

8、外币业务和外币报表折算：

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 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、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) 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. 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；

C. 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、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将 300 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大，单独进行减值测试。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。经单独减值测试后不存在减值的，公司按组合计提相应的坏账准备。</p>



(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	对单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
组合 2	对于收回可能性基本确定的应收款项，因其基本不存在减值迹象，本公司将其划分为同一组合，根据应收款项的可收回金额与账面余额的差额计提减值准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、 存货：

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法：其他

发出时按个别计价法或加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持



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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度:其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品:一次摊销法

在领用时采用一次转销法。

2) 包装物:一次摊销法

在领用时采用一次转销法。

12、长期股权投资:

(1) 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投资成本。长期股权投资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投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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、摊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) 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。

13、 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。

14、 固定资产：

- (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

- (2) 各类固定资产的折旧方法：

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
电子设备	4-5	3	24.25—19.40
运输设备	8	3	12.13
其他设备	4-5	3	24.25—19.40

- (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，按固定资产单个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

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。

15、 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。

16、 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。

17、 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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

18、 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。

19、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

本集团内企业之间发生的股份支付交易，按照如下会计方法进行处理：结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理，除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债；接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

20、收入：

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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。

21、 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。

22、 递延所得税资产/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。

23、经营租赁、融资租赁：

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、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

单位:元 币种:人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
对于参加信用保险的应收外汇账款，按其账面余额与可获得赔偿金额的差额为基数计提坏账准备	对于参加信用保险的应收外汇账款，按其账面余额与可获得赔偿金额的差额为基数计提坏账准备	应收账款	5,304,267.23
对于参加信用保险的应收外汇账款，按其账面余额与可获得赔偿金额的差额为基数计提坏账准备	对于参加信用保险的应收外汇账款，按其账面余额与可获得赔偿金额的差额为基数计提坏账准备	资产减值损失	-5,304,267.23

25、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

26、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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。



三、 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品（含应税劳务）在流转过程中产生的增值额	6%、13%、17%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产所取得的营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳流转税额	1%、2%
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；出租房产按房产租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城镇土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	按照规定税额

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增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2009]11 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	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
辽宁成大国际贸易有限公司	控股子公司	大连市中山区人民路 71 号	国内外贸易	60,000,000.00	国内外贸易	60,000,000.00	78	78	是	13,377,314.97	175,028.23
辽宁成大贸易发展有限公司	控股子公司	大连市中山区人民路 71 号	国内外贸易	100,000,000.00	国内外贸易	85,676,602.00	87.2	87.2	是	16,747,480.92	
辽宁成大贸易发展(香港)有限公司	控股子公司的控股子公司	中国香港	水产、木材、化工产品、农产品	500,000.00 美元	水产、木材、化工产品、农产品	500,000.00	100	100	是		
辽宁成大钢铁贸易有限公司	全资子公司	大连市窑湾保税港区公共仓库办公楼 202A-3	国内外贸易	30,000,000.00	国内外贸易	30,000,000.00	100	100	是		
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	控股子公司	沈阳市和平区十一纬路 36 号	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	85	85	是	-4,033,280.08	4,033,280.08
辽宁田牌制衣有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳市新城子区虎石台镇	服装加工制造	12,000,000.00	服装加工制造	12,000,000.00	100	100	是		
成大方圆医药连锁投资有限公司	全资子公司	沈阳市和平区中山路 205 号	医药投资管理	230,000,000.00	医药投资管理	230,000,000.00	100	100	是		
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳市和平区中山路 205 号	药品零售	145,000,000.00	药品零售	145,000,000.00	100	100	是		
辽宁成大方圆医药有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳市和平区中山路 205 号	医药批发	50,000,000.00	医药批发	50,000,000.00	100	100	是		
内蒙古成大方圆医药有限公司	控股子公司的控股子公司	赤峰市红山区二道街清真寺南侧	医药批发	4,000,000.00	医药批发	2,800,000.00	70	70	是	-1,332,859.46	1,902,729.31
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	控股子公司的控股子公司	赤峰市红山区二道街清真寺南侧	医药连锁销售	2,000,000.00	医药连锁销售	1,980,000.00	99	99	是	-39,446.33	42,889.37
吉林省成大方圆医药有限公司	控股子公司的控股子公司	长春市宽城区胜利大街 739 号	医药批发	10,000,000.00	医药批发	8,000,000.00	80	80	是	-2,068,357.92	2,093,950.98



吉林省成大方圆医药连锁有限公司	控股子公司的控股子公司	长春市人民大街 280 号	医药连锁销售	5,000,000.00	医药连锁销售	4,950,000.00	99	99	是	-145,860.56	145,860.56
秦皇岛成大方圆医药连锁有限公司	控股子公司的控股子公司	秦皇岛市海港区建国路 144 号	医药连锁销售	20,000,000.00	医药连锁销售	20,000,000.00	100	100	是		
山东成大方圆医药连锁有限公司	控股子公司的控股子公司	青岛市市北区辽宁路 85-8 号 2 层	医药连锁销售	50,000,000.00	医药连锁销售	20,000,000.00	100	100	是		
辽宁成大方圆物流有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳市苏家屯区白榆路 2 号	仓储服务、物流配送	2,000,000.00	仓储服务、物流配送	2,000,000.00	100	100	是		
辽宁成大方圆职业技术培训学校	控股子公司的控股子公司	沈阳市和平区中山路 205 号	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	100	100	是		
辽宁成大生物股份有限公司	控股子公司	沈阳市浑南新区新放街 1 号	生物药品研发、生产	360,000,000.00	生物药品研发、生产	61,657,998.46	62.51	62.51	是	331,562,281.19	
辽宁成大动物药业有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳市浑南新区新放街 1 号	动物疫苗研制、开发	20,000,000.00	动物疫苗研制、开发	20,000,000.00	100	100	是		
辽宁成大保健食品有限公司	控股子公司的控股子公司	本溪经济开发区商业城	生物保健品研发	10,000,000.00	生物保健品的生产、研发	7,000,000.00	70	70	是	2,454,683.86	1,521,049.86
吉林成大弘晟能源有限公司	控股子公司	吉林省桦甸市永吉街宏伟路	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	60	60	是	67,481,259.92	52,518,740.08
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	沈阳市大东区珠林路边东街	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	70	70	是	373,777.65	
汪清成大弘晟能源有限公司	控股子公司的控股子公司	汪清县汪清镇温州路 787 号	油母页岩项目投资	40,000,000.00	油母页岩项目投资	40,000,000.00	100	100	是		
大连成大物业有限公司	全资子公司	大连市中山区人民路 71 号	物业管理	500,000.00	物业管理	500,000.00	100	100	是		



(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
新疆宝明矿业有限公司	控股子公司	新疆吉木萨尔县文化西路 21 号	矿石及矿产品购销	155,000,000.00	矿石及矿产品购销、建筑材料销售、机械设备制造及维修、矿山机械租赁、房屋租赁、荒山绿化管理	155,000,000.00	60	60	是	55,076,713.63	6,923,286.37



2、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
辽宁成大方圆抚顺医药有限公司	1,194,758.23	42,041.99

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	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:	/	/	367,722.90	/	/	498,016.77
人民币	/	/	367,722.90	/	/	498,016.77
银行存款:	/	/	816,791,127.45	/	/	459,993,426.12
人民币	/	/	723,967,669.59	/	/	390,914,955.67
美元	14,105,508.24	6.4716	91,285,207.14	10,071,417.97	6.6227	66,699,979.80
日元	19,154,469.17	0.080243	1,537,012.07	5.00	0.08126	0.41
欧元	0.06	9.3612	0.57	232,732.54	8.8065	2,378,107.62
港元	1,488.79	0.8316	1,238.08	0.68	0.85093	0.58
澳元				56.60	6.71378	380.00
英镑				0.20	10.2182	2.04
其他货币资金:	/	/	179,052,341.31	/	/	151,629,678.92
人民币	/	/	179,052,341.31	/	/	151,629,678.92
合计	/	/	996,211,191.66	/	/	612,121,121.81

(1) 其他货币资金中包含开具银行承兑汇票缴存的保证金 151,737,291.42 元,开具信用证缴存的保证金 2,670,000.00 元,存出投资款 15,232,308.32 元;

(2) 年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;

(3) 年末货币资金中无存放在境外的款项。



2、交易性金融资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	11,680,351.68	27,737,123.07
3. 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		
4. 衍生金融资产		
5. 套期工具		
6. 其他		
合计	11,680,351.68	27,737,123.07

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

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	56,919,316.53	5,126,747.23
商业承兑汇票		
合计	56,919,316.53	5,126,747.23

(2) 公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据前五名情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额
河北鑫达矿业集团有限公司	2011年5月9日	2011年8月9日	10,000,000.00
唐山新宝泰钢铁有限公司	2011年2月28日	2011年8月28日	10,000,000.00
吉林曙光工贸有限公司	2011年3月2日	2011年9月2日	10,000,000.00
开原市金丰工贸有限公司	2011年6月29日	2011年9月29日	10,000,000.00
开原市金丰工贸有限公司	2011年6月24日	2011年12月23日	10,000,000.00
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) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,785,508.14	1.27	3,424,927.85	35.00	10,306,113.62	2.11	515,305.68	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1：账龄组合	498,452,964.56	64.91	27,069,038.53	5.43	377,332,579.29	77.29	21,680,977.94	5.75
组合 2：其他组合（注）	258,608,133.05	33.68	2,195,792.16	0.85	98,748,327.00	20.23	34,213.99	0.03
组合小计	757,061,097.61		29,264,830.69		476,080,906.29		21,715,191.93	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,044,531.27	0.14	952,092.71	91.15	1,806,014.81	0.37	1,180,537.77	65.37
合计	767,891,137.02	/	33,641,851.25	/	488,193,034.72	/	23,411,035.38	/

注：其他组合未计提坏账准备的应收款项为应收医保中心款。

(2) 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
ALIMPORT	9,785,508.14	3,424,927.85	35.00
合计	9,785,508.14	3,424,927.85	35.00

该古巴客户开具的信用证已到期，因古巴政府要求延期付款，本期根据其预计未来可收回金额计提坏账准备。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	480,835,347.97	96.47	24,041,767.05	347,018,690.93	91.97	17,350,934.55
1 至 2 年	14,174,334.31	2.84	1,417,433.43	26,588,620.98	7.05	2,658,862.09
2 至 3 年	1,859,455.30	0.37	557,836.59	1,296,917.68	0.34	389,075.31
3 至 4 年	807,441.94	0.16	403,720.97	2,292,487.40	0.60	1,146,243.69
4 至 5 年	640,522.74	0.13	512,418.19			
5 年以上	135,862.30	0.03	135,862.30	135,862.30	0.04	135,862.30
合计	498,452,964.56	100	27,069,038.53	377,332,579.29	100.00	21,680,977.94

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
CHANGJEON	207,325.24	207,325.24	100
营口麒麟服装有限公司	66,825.00	66,825.00	100
PALMA SRL	63,758.70	63,758.70	100
其他	706,622.33	614,183.77	86.92
合计	1,044,531.27	952,092.71	/

以上客户主要属于应收账款欠款时间较长，经多次催收未能收回，发生坏账的可能性较大，因此对其单独进行减值测试并按可收回金额与账面金额的差额计提坏账准备。

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
唐山新宝泰钢铁有限公司	客户	90,687,989.37	1 至 2 年	11.81
广东省疾病预防控制中心	客户	25,088,000.00	1 年以内	3.27
FU WAH FINANCE GROUP LIMITED	客户	24,217,534.85	1 年以内	3.15
浙江省疾病预防控制中心	客户	16,422,400.00	1 年以内	2.14
葫芦岛市钢管工业有限公司	客户	14,415,228.76	1 年以内	1.88
合计	/	170,831,152.98	/	22.25

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：



单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	83,003,147.73	57.68	45,950,194.27	55.36	47,275,947.73	40.45	43,147,034.27	91.27
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1：账龄组合	24,219,365.17	16.83	3,393,805.52	14.01	26,883,945.30	23.00	3,331,929.02	12.39
组合 2：其他组合（注）	34,544,924.51	24.00	47,419.76	0.14	40,569,718.56	34.72		
组合小计	58,764,289.68		3,441,225.28		67,453,663.86		3,331,929.02	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,141,893.94	1.49	1,378,350.98	64.35	2,141,893.94	1.83	1,378,350.99	64.35
合计	143,909,331.35	/	50,769,770.53	/	116,871,505.53	/	47,857,314.28	/

注：其他组合中未计提坏账准备的其他应收款为应收出口退税款和备用金。

(2) 单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
陕西古海能源投资公司	15,830,000.00	791,500.00	5.00
陕西宝明矿业有限公司	15,830,000.00	791,500.00	5.00
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	15,740,193.86	13,089,339.88	83.16
大连北方鹅业有限公司	8,776,395.45	7,298,335.97	83.16
大连东润联合贸易有限公司	4,067,200.00	1,220,160.00	30.00
营口树丰木业有限公司	3,639,286.48	3,639,286.48	100.00
合计	83,003,147.73	45,950,194.27	/

以上单位的其他应收款，除陕西股海能源投资公司和陕西宝明矿业有限公司外，主要是以前年度形成的交易往来款项，多次催收并和对方达成和解协议，但和解协议未能按进度执行，因此对其单独进行减值测试并按可收回金额与账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：



单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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年以内小计	10,681,530.90	44.10	534,076.54	12,696,031.57	44.55	634,801.58
1至2年	8,013,102.00	33.09	801,310.20	9,627,832.00	9.50	962,783.20
2至3年	4,839,662.13	19.98	1,451,898.64	3,933,169.59	25.09	1,179,950.88
3至4年	143,500.00	0.59	71,750.00	34,000.00	0.03	17,000.00
4至5年	34,000.00	0.14	27,200.00	277,593.89	17.22	222,075.11
5年以上	507,570.14	2.10	507,570.14	315,318.25	3.61	315,318.25
合计	24,219,365.17	100.00	3,393,805.52	26,883,945.30	100.00	3,331,929.02

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
大连台鑫食品有限公司	818,006.44	680,243.49	83.16
沈阳华龙集团实业有限公司	695,600.00	139,120.00	20
南宁成大木业有限公司	264,774.00	264,774.00	100
北京扬名天下商贸有限公司	172,493.60	172,493.60	100
营口市立信针织服装有限责任公司	52,419.90	52,419.90	100
其他	138,600.00	69,300.00	50
合计	2,141,893.94	1,378,350.99	/

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，多次催收并和对方达成和解协议，但和解协议未能按进度执行，因此对其单独进行减值测试并按可收回金额与账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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	供应商	19,120,071.94	5年以上	13.29
大连市国家税务局进出口退税分局	政府部门	16,918,985.19	1年以内	11.76
大连玉岛食品有限公司	供应商	15,740,193.86	3至4年	10.94
大连北方鹅业有限公司	供应商	8,776,395.45	3至4年	6.10
大连东润联合贸易有限公司	供应商	4,067,200.00	2至3年	2.83
合计	/	64,622,846.44	/	44.92



(7) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
陕西古海能源投资公司	关联方	15,830,000.00	11.00
陕西宝明矿业有限公司	关联方	15,830,000.00	11.00
合计	/	31,660,000.00	22.00

6、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,206,158,311.51	96.19	866,210,842.86	95.68
1 至 2 年	39,102,792.62	3.12	18,352,497.95	2.03
2 至 3 年	1,559,595.11	0.12	14,736,689.61	1.63
3 年以上	7,188,260.60	0.57	6,032,855.04	0.66
合计	1,254,008,959.84	100.00	905,332,885.46	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
辽宁药都发展有限公司	土地使用权出让方	171,254,583.00	1 年以内	土地使用权出让手续正在办理中
吉林鑫达钢铁有限公司	供应商	123,409,941.71	1 年以内	尚未结算
唐山市福斯特商贸有限公司	供应商	105,059,799.79	1 年以内	尚未结算
开原市金丰工贸有限公司	供应商	81,985,577.93	1 年以内	尚未结算
大连祺祥钢铁贸易有限公司	供应商	48,400,000.00	1 年以内	尚未结算
合计	/	530,109,902.43	/	/

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项的说明：

- ① 预付账款主要包括预付土地出让款、购货款、材料款等；
- ② 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等。
- ③ 待摊费用



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
方圆门店房租	50,627,428.49	34,912,190.76	39,584,135.88	54,034,355.40
采暖费	2,290,971.34	15,815.60	2,306,786.94	0.00
合计	52,918,399.83	34,928,006.36	41,890,922.82	54,034,355.40

7、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,059,196.81	58,598.85	31,000,597.96	24,634,144.00	58,598.85	24,575,545.15
在产品	214,278,135.78		214,278,135.78	208,326,086.35		208,326,086.35
库存商品	653,096,527.65	1,774,406.64	651,322,121.01	395,060,449.62	6,107,224.18	388,953,225.44
周转材料	189,148.54		189,148.54	216,781.23		216,781.23
在途物资	23,483,046.14		23,483,046.14	15,941,683.50		15,941,683.50
委托加工物资	174,335.77		174,335.77	783,578.74		783,578.74
合计	922,280,390.69	1,833,005.49	920,447,385.20	644,962,723.44	6,165,823.03	638,796,900.41

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	58,598.85				58,598.85
库存商品	6,107,224.18			4,332,817.54	1,774,406.64
合计	6,165,823.03			4,332,817.54	1,833,005.49

(3) 本年末公司存货无设置抵押、质押、担保等情况；

(4) 本年末公司存货余额中无借款费用资本化金额

8、 对联营企业投资：



被投资单位名称	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	25	25	54,418,530.95	149,310,103.49	-94,891,572.54	66,781,745.31	-28,534,803.71
大连家乐福商业有限公司	35	35	272,997,797.28	157,372,852.98	115,624,944.30	387,073,836.28	11,477,579.75
广发证券股份有限公司	24.93	24.93	70,283,966,747.95	50,748,228,191.35	19,535,738,556.60	3,270,800,219.36	1,343,025,031.02
杭州家乐福超市有限公司	20	20	133,952,957.19	113,762,883.30	20,190,073.89	247,110,785.40	-15,571,158.62
宁波家乐福超市有限公司	20	20	236,951,247.30	166,469,465.01	70,481,782.29	305,371,652.29	9,721,951.52
沈阳家乐福商业有限公司	35	35	920,570,315.14	657,305,455.75	263,264,859.39	1,288,769,497.19	37,230,797.47

(1) 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 2011 年中期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。

(2) 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 32,891,866 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、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况



被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对已宣告清算的原子公司投资	20,592,980.28	9,856,607.25	10,736,373.03	20,592,980.28	9,856,607.25	10,736,373.03
对合营公司投资						
对联营公司投资	5,015,834,835.36		5,015,834,835.36	5,000,124,243.96		5,000,124,243.96
其他股权投资	24,289,614.96	1,060,000.00	23,229,614.96	24,289,614.96	1,060,000.00	23,229,614.96
信托资产	60,277,093.09		60,277,093.09	60,277,093.09		60,277,093.09
合计	5,120,994,523.69	10,916,607.25	5,110,077,916.44	5,105,283,932.29	10,916,607.25	5,094,367,325.04

(2) 按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
成都蛇口泰山股份有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00		1,060,000.00	1,060,000.00	0.65	0.65
哈尔滨家乐福超市有限公司	18,229,614.96	18,229,614.96		18,229,614.96		17	17
沈阳南六成大方圆医药有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		10	10
营口树丰木业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	98	98
南宁成大木业有限公司	1,547,457.72	1,547,457.72		1,547,457.72	1,547,457.72	66	66
辽宁成大(美国)有限责任公司	3,309,149.53	3,309,149.53		3,309,149.53	3,309,149.53	80	80
辽宁成大嘉润进出口有限公司	10,736,373.03	10,736,373.03		10,736,373.03		100	100
合计	44,882,595.24	44,882,595.24		44,882,595.24	10,916,607.25		

(3) 按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
长春家乐福商业有限公司	10,000,000.00						25	25
大连家乐	35,837,933.48	38,881,320.27	3,249,662.65	42,130,982.92		767,490.26	35	35



福商业有限公司								
广发证券股份有限公司	573,665,483.49	4,837,269,382.84	24,092,369.13	4,861,361,751.97		312,538,522.00	24.93	24.93
杭州家乐福超市有限公司	14,506,000.00	7,152,246.50	-3,114,231.72	4,038,014.78			20	20
宁波家乐福超市有限公司	13,364,063.60	18,621,150.11	-769,398.04	17,851,752.07		2,713,788.34	20	20
沈阳家乐福商业有限公司	66,564,243.84	98,200,144.24	-7,747,810.62	90,452,333.62		20,778,589.72	35	35
合计	713,937,724.41	5,000,124,243.96	15,710,591.40	5,015,834,835.36		336,798,390.32		

10、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	218,962,480.41			218,962,480.41
1. 房屋、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、累计折旧和累计摊销合计	77,637,227.54	2,758,448.70		80,395,676.24
1. 房屋、建筑物	74,487,240.62	2,655,169.62		77,142,410.24
2. 土地使用权	3,149,986.92	103,279.08		3,253,266.00
三、投资性房地产账面净值合计	141,325,252.87			138,566,804.17
1. 房屋、建筑物	136,626,030.19			133,970,860.57
2. 土地使用权	4,699,222.68			4,595,943.60
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	141,325,252.87			138,566,804.17
1. 房屋、建筑物	136,626,030.19			133,970,860.57
2. 土地使用权	4,699,222.68			4,595,943.60

(2) 本期折旧和摊销额：2,758,448.70 元。

(3) 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减值迹象，故



未对投资性房地产计提减值准备；

(4) 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。

11、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,039,020,983.65	24,604,242.16	1,944,007.26	1,061,681,218.55
其中：房屋及建筑物	533,266,120.71	962,621.00		534,228,741.71
机器设备	379,556,695.98	9,046,715.10	23,122.22	388,580,288.86
运输工具	56,565,998.48	3,495,664.91	1,730,487.76	58,331,175.63
电子设备	64,118,759.29	10,585,277.55	190,397.28	74,513,639.56
其他设备	5,513,409.19	513,963.60		6,027,372.79
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	227,488,703.90	39,229,401.65	1,140,931.63	265,577,173.92
其中：房屋及建筑物	71,966,157.21	10,362,665.62		82,328,822.83
机器设备	91,561,390.02	19,820,841.38	10,460.52	111,371,770.88
运输工具	26,153,296.31	2,983,754.46	976,108.91	28,160,941.86
电子设备	36,082,607.15	5,624,934.89	154,362.20	41,553,179.84
其他设备	1,725,253.21	437,205.30		2,162,458.51
三、固定资产账面净值合计	811,532,279.75			796,104,044.63
其中：房屋及建筑物	461,299,963.50			451,899,918.88
机器设备	287,995,305.96			277,208,517.98
运输工具	30,412,702.17			30,170,233.77
电子设备	28,036,152.14			32,960,459.72
其他设备	3,788,155.98			3,864,914.28
四、减值准备合计	512,009.40			512,009.40
其中：房屋及建筑物				
机器设备	443,668.65			443,668.65
运输工具	2,002.70			2,002.70
电子设备	11,405.90			11,405.90
其他设备	54,932.15			54,932.15
五、固定资产账面价值合计	811,020,270.35			795,592,035.23
其中：房屋及建筑物	461,299,963.50			451,899,918.88



机器设备	287,551,637.31			276,764,849.33
运输工具	30,410,699.47			30,168,231.07
电子设备	28,024,746.24			32,949,053.82
其他设备	3,733,223.83			3,809,982.13

(2) 本期折旧额：39,229,401.65 元。

(3) 本年在建工程完工转入固定资产原价为 6,683,049.08 元；

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无暂时闲置的固定资产；

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无通过经营租赁租出的固定资产；

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无持有待售的固定资产；

(7) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司的子公司辽宁成大生物股份有限公司账面原值为 79,689,543.95 元的房屋及建筑物、吉林成大弘晟能源有限公司账面原值为 91,759,817.51 元的房屋及建筑物的产权证书正在办理中；

(8) 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，贷款最高限额不超过人民币 2.5 亿元。

12、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,291,524,898.71		1,291,524,898.71	1,046,058,229.14		1,046,058,229.14



(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
成大弘晟油页岩矿开发项目	672,000,000.00	481,877,642.77	74,484,107.64	82.79	83%	15,740,475.56	8,637,227.81	5.498	自筹和借款	556,361,750.41
成大弘晟干馏厂开发项目	800,000,000.00	469,858,224.11	44,489,042.71	64.29	64%	22,229,684.48	8,637,227.79	5.498	自筹和借款	514,347,266.82
成大弘晟综合楼、办公楼、宿舍楼等	18,000,000.00	4,268,978.56	12,229,068.00	91.66	92%	5,003,656.63	2,430,000.00	5.498	自筹和借款	16,498,046.56
成大生物健康产业基地	575,600,000.00	59,715,726.60	39,898,248.50	17.31	17				自筹	99,613,975.10
成大生物新包装车间	35,000,000.00	16,451,704.78	11,507,832.90	79.88	80				自筹	27,959,537.68
成大生物兽用狂犬病生产区建设项目	278,410,000.00	11,943,145.32	8,159,649.70	7.22	7				自筹	20,102,795.02
合计	2,379,010,000.00	1,044,115,422.14	190,767,949.45			42,973,816.67	19,704,455.60	/	/	1,234,883,371.59



(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度
成大弘晟油页岩矿开发项目	83%
成大弘晟干馏厂开发项目	64%
成大弘晟综合楼、办公楼、宿舍楼等	92%
成大生物健康产业基地	17%
成大生物新包装车间	80%
成大生物兽用狂犬病生产区建设项目	7%

(4) 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；

(5) 在建工程不存在抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

13、 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	23,348,832.08	57,087,585.26	58,460,984.29	21,975,433.05
工器具	1,047,417.05	5,500,364.83	5,280,989.44	1,266,792.44
合计	24,396,249.13	62,587,950.09	63,741,973.73	23,242,225.49

14、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	273,810,302.34	29,200,912.64		303,011,214.98
土地使用权	138,990,824.42			138,990,824.42
采矿权	18,719,350.00	13,276,100.00		31,995,450.00
探矿权	86,930,907.11	5,173,751.22		92,104,658.33
专有技术	16,173,504.28	10,000,000.00		26,173,504.28
商标权	326,864.70	79,121.67		405,986.37
软件及其他	12,668,851.83	671,939.75		13,340,791.58
二、累计摊销合计	34,265,732.98	3,292,870.86		37,558,603.84
土地使用权	10,872,644.95	1,461,378.98		12,334,023.93
采矿权	1,123,878.10	599,658.60		1,723,536.70
探矿权				
专有技术	16,086,752.14			16,086,752.14
商标权	72,903.74	37,500.83		110,404.57



软件及其他	6,109,554.05	1,194,332.45		7,303,886.50
三、无形资产账面净值合计	239,544,569.36			265,452,611.14
土地使用权	128,118,179.47			126,656,800.49
采矿权	17,595,471.90			30,271,913.30
探矿权	86,930,907.11			92,104,658.33
专有技术	86,752.14			10,086,752.14
商标权	253,960.96			295,581.80
软件及其他	6,559,297.78			6,036,905.08
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	239,544,569.36			265,452,611.14
土地使用权	128,118,179.47			126,656,800.49
采矿权	17,595,471.90			30,271,913.30
探矿权	86,930,907.11			92,104,658.33
专有技术	86,752.14			10,086,752.14
商标权	253,960.96			295,581.80
软件及其他	6,559,297.78			6,036,905.08

(2) 本期摊销额：3,292,870.86 元。

(3) 无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况

(4) 本期增加探矿权系子公司新疆宝明矿业有限公司新增勘探开发支出，目前该公司尚未实际开采。

15、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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（注1）	2,559,475.22			2,559,475.22	2,559,475.22
新疆宝明矿业有限公司（注2）	62,510,425.25			62,510,425.25	
合计	84,812,968.68			84,812,968.68	2,559,475.22

注1：本公司的控股子公司辽宁成大佳园商业连锁公司持有的辽宁田牌制衣有限公司



的股权投资购买价高于应享有的净资产份额之差额部分 2,559,475.22 元在合并报表中列报为商誉。辽宁田牌制衣有限公司近年处于连续亏损状态，本公司对商誉计提了全额减值，年末商誉净值为 0。

注 2：本公司于 2010 年 12 月对新疆宝明矿业有限公司投资 15,000 万元，投资后被投资单位的持股比例为 60%，投资金额与享有被投资单位净资产份额的差额在合并报表中列报为商誉 62,510,425.25 元。

经测试，截至 2011 年 06 月 30 日，本公司商誉除上述注 1 的减值外未发生减值。

16、 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租入固定资产改良支出	43,646,676.75	6,819,255.50	9,907,851.23		40,558,081.02
合计	43,646,676.75	6,819,255.50	9,907,851.23		40,558,081.02

17、 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和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	15,354,463.17	14,242,271.05
存货跌价准备	996,684.36	1,005,063.11
固定资产减值准备		
长期股权投资减值准备	265,000.00	265,000.00
装修费(一次摊销)	149,652.75	159,259.43
无形资产	840,000.00	960,000.00
公允价值变动损益	521,154.65	521,154.65
内部交易未实现的盈利	122,958.62	132,233.79
小计	18,249,913.55	17,284,982.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	28,365,098.67	23,314,451.67
可抵扣亏损	317,909,035.82	253,011,721.40
合计	346,274,134.49	276,326,173.07



(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数
2012	8,135,112.76	8,135,112.76
2013	34,849,065.30	34,849,065.30
2014	71,995,724.74	71,995,724.74
2015	135,792,360.61	135,792,360.61
2016	67,136,772.41	
合计	317,909,035.82	250,772,263.41

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
应收账款坏账准备	27,870,083.33
其他应收款坏账准备	38,950,799.71
存货跌价准备	3,986,737.44
固定资产减值准备	
长期股权投资减值准备	1,060,000.00
装修费(一次摊销)	598,611.00
处置损失(待批)	
无形资产、开办费	5,600,000.00
未弥补亏损	
固定资产损失(待批)	
公允价值变动损益	2,084,618.60
未实现内部销售	491,834.48
小计	80,642,684.56

18、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	71,268,349.66	18,420,356.43	5,048,639.25	228,445.06	84,411,621.78
二、存货跌价准备	6,165,823.03			4,332,817.54	1,833,005.49
三、长期股权投资减值准备	10,916,607.25				10,916,607.25
四、固定资产减值准备	512,009.40				512,009.40
五、商誉减值准备	2,559,475.22				2,559,475.22
合计	91,422,264.56	18,420,356.43	5,048,639.25	4,561,262.60	100,232,719.14

19、其他非流动资产：



单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
省丝绸金融债权资产包	10,897,871.45	11,897,871.45
合计	10,897,871.45	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2011年6月30日,已收回款项54,302,128.55元,余额为10,897,871.45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。

20、短期借款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	130,000,000.00	140,000,000.00
信用借款	142,375,200.00	152,717,800.00
合计	272,375,200.00	292,717,800.00

本年末公司无已到期未偿还的短期借款。

21、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	586,121,160.83	407,348,843.78
合计	586,121,160.83	407,348,843.78

下一会计期间（下半年）将到期的金额586,121,160.83元。

22、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	617,095,966.23	473,778,344.36
1至2年	20,545,963.50	16,294,696.85
2至3年	6,699,653.97	2,142,565.55
3年以上	3,209,142.44	2,972,214.89
合计	647,550,726.14	495,187,821.65

(2) 本报告期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。

(3) 账龄超过1年的大额应付账款为未结算工程款及货款。



23、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	300,891,266.65	77,470,598.17
1 至 2 年	173,985.13	7,879,675.76
2 至 3 年	0.00	534,856.78
3 年以上	95,621.46	2,651.60
合计	301,160,873.24	85,887,782.31

(2) 本报告期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。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款为未结算货款。

24、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,868,026.93	152,741,575.95	179,006,961.54	33,602,641.34
二、职工福利费		8,773,531.13	8,775,793.91	-2,262.78
三、社会保险费	5,795,506.16	35,472,091.08	34,307,266.27	6,960,330.97
其中：基本养老保险费	5,359,252.79	8,285,560.92	8,079,282.75	5,565,530.96
补充养老保险费		22,217,727.64	21,331,024.50	886,703.14
失业保险费	372,558.40	841,446.14	841,446.14	372,558.40
医疗保险费	59,264.17	2,189,307.66	2,113,083.74	135,488.09
工伤保险费	1,892.78	1,288,125.84	1,289,999.24	19.38
生育保险费	2,538.02	649,922.88	652,429.90	31.00
四、住房公积金	841,523.48	4,719,316.05	4,766,092.05	794,747.48
五、辞退福利		112,103.00	112,103.00	
六、其他				
工会经费	1,530,567.32	1,940,556.76	1,681,723.15	1,789,400.93
职工教育经费	1,031,846.95	837,389.14	1,097,838.94	771,397.15
合计	69,067,470.84	204,596,563.11	229,747,778.86	43,916,255.09

工会经费和职工教育经费金额 2,560,798.08 元，因解除劳动关系给予补偿 112,103 元。



25、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-76,298,514.21	-55,940,198.22
营业税	6,293,201.63	2,692,114.59
企业所得税	15,830,077.49	8,072,626.06
个人所得税	39,715,668.56	669,094.52
城市维护建设税	677,829.59	826,436.70
房产税	192,659.99	212,778.75
教育费附加	312,898.64	346,124.04
地方教育费	171,443.27	115,375.21
其他	641,636.43	905,206.90
合计	-12,463,098.61	-42,100,441.45

26、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	105,656,644.68	56,772,698.88
1至2年	20,125,548.94	15,250,779.62
2至3年	6,881,700.51	6,465,171.22
3年以上	9,193,551.01	9,042,594.03
合计	141,857,445.14	87,531,243.75

(2) 本报告期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；

(4) 金额较大的其他应付款主要为公司总部收到辽宁成大集团有限公司往来款。

27、 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益(注)	1,544,000.04	1,544,000.04
短期融资券利息	4,291,464.03	
合计	5,835,464.07	1,544,000.04

注：递延收益为本公司控股子公司辽宁成大生物股份有限公司将于一年以内到期的与资产相关的政府补助。



28、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	600,000,000.00	550,000,000.00
合计	600,000,000.00	550,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行股份有限公司辽宁省分行	2010年1月31日	2014年10月21日	人民币	5.184	200,000,000.00	200,000,000.00
中国银行股份有限公司辽宁省分行	2009年12月18日	2012年12月31日	人民币	5.184	50,000,000.00	50,000,000.00
中国银行股份有限公司辽宁省分行	2009年12月18日	2013年12月31日	人民币	5.184	43,107,800.00	43,107,800.00
中国银行股份有限公司辽宁省分行	2010年1月31日	2013年10月21日	人民币	5.184	6,892,200.00	6,892,200.00
盛京银行大连分行	2010年5月28日	2014年5月27日	人民币	5.76	100,000,000.00	100,000,000.00
盛京银行大连分行	2010年7月2日	2015年5月27日	人民币	5.76	50,000,000.00	50,000,000.00
盛京银行大连分行	2010年9月29日	2015年5月27日	人民币	5.76	50,000,000.00	50,000,000.00
盛京银行大连分行	2010年8月27日	2015年5月27日	人民币	5.76	50,000,000.00	50,000,000.00
盛京银行大连分行	2011年1月14日	2015年5月27日	人民币	5.76	50,000,000.00	
合计	/	/	/	/	600,000,000.00	550,000,000.00



29、应付债券：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
短期融资券	400,000,000.00	2011.4.12	一年	400,000,000.00		4,291,464.03		4,291,464.03	400,000,000.00

30、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
医药储备资金	5,508,500.00			5,508,500.00
合计	5,508,500.00			5,508,500.00

31、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	211,864,499.85	212,636,499.87
合计	211,864,499.85	212,636,499.87

(1) 期末递延收益为本公司控股子公司辽宁成大生物股份有限公司收到的政府补助款，将于一年以上到期的与资产相关的政府补助 211,864,499.85 元，列报为其他非流动负债。

(2) 计入其他流动负债和其他非流动负债的政府补助明细

拨款单位	文件号	项目名称	补助金额	计入递延收益金额
沈阳市财政局	沈财指经[2008]275号	乙脑疫苗基建项目	9,100,000.00	7,507,499.89
沈阳市财政局	沈财指经[2009]857号	狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	17,280,000.00	16,416,000.00
本溪经济开发区财政局	本经财指预[2010]532号	成大生物技改项目(含基础设施)	160,360,000.00	160,360,000.00
沈阳市发改委	沈发改投资发[2010]43号	出口基地基建设备补贴	1,000,000.00	949,999.96
沈阳市发改委	沈发改投资发[2010]69号	研发与质量评价中心项目	3,500,000.00	3,325,000.04
沈阳市发改委	沈发改投资发[2010]63号	人用狂犬病疫苗扩产改造项目	19,850,000.00	19,850,000.00
辽宁省科学技术厅	2010年辽宁省科学技术立项通知	辽宁成大健康产业基地	5,000,000.00	5,000,000.00
合计			216,090,000.00	213,408,499.89

32、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	909,446,544		454,723,272			454,723,272	1,364,169,816

根据公司 2010 年度股东大会审议通过的 2010 年度利润分配方案，公司以 2010 年末



总股本 909,446,544 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），共计派发现金 90,944,654.40 元，同时向全体股东每 10 股送 5 股股份。公司以 2011 年 6 月 30 日为股权登记日，总股本由 909,446,544 股增至 1,364,169,816 股。经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审验确认，为本公司出具了会验字【2011】6163 号验资报告。

33、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	156,843,805.99			156,843,805.99
其他资本公积	79,264,346.97	1,814,750.90		81,079,097.87
合计	236,108,152.96	1,814,750.90		237,922,903.86

本期资本公积增加系广发证券股份有限公司的其他权益变动所致

34、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	507,986,373.02			507,986,373.02
合计	507,986,373.02			507,986,373.02

35、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	5,925,818,772.42
调整后 年初未分配利润	5,925,818,772.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	514,274,490.78
减：应付普通股股利	90,944,654.40
转作股本的普通股股利	454,723,272.00
期末未分配利润	5,894,425,336.80

36、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,448,129,943.72	2,119,470,422.06
其他业务收入	22,152,713.76	23,467,100.45
营业成本	2,788,111,239.02	1,595,894,314.41

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币



行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	458,767,281.04	414,095,820.02	347,660,621.73	314,391,681.90
商品流通	2,470,302,902.57	2,271,361,893.42	1,349,381,529.09	1,192,229,101.10
生物制药	483,620,106.08	63,279,579.19	387,690,922.34	47,090,543.59
其他	35,439,654.03	30,762,336.27	34,737,348.90	25,691,343.54
合计	3,448,129,943.72	2,779,499,628.90	2,119,470,422.06	1,579,402,670.13

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国地区	3,039,235,529.42	2,420,959,297.17	1,775,604,705.28	1,287,194,452.90
欧洲地区	104,503,203.01	93,300,336.17	139,919,134.42	123,515,879.71
美洲地区	102,219,252.84	89,908,358.58	73,636,493.42	67,155,494.52
亚洲地区	189,619,719.50	166,059,158.65	111,070,759.41	83,782,907.73
非洲地区	12,552,238.95	9,272,478.33	19,239,329.53	17,753,935.27
合计	3,448,129,943.72	2,779,499,628.90	2,119,470,422.06	1,579,402,670.13

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

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	403,861,050.69	11.64
唐山市春兴特种钢有限公司	187,957,348.86	5.42
开原市金丰工贸有限公司	56,483,928.11	1.63
河北钢铁集团鑫达钢铁有限公司	53,076,929.19	1.53
唐山春兴不锈钢冷轧镜面薄板有限公司	52,436,870.43	1.51
合计	753,816,127.28	21.73

37、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,376,323.18	1,196,369.00	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产所取得的营业额
城市维护建设税	4,211,174.97	3,309,915.13	实际缴纳流转税额
教育费附加	1,821,265.40	1,484,608.02	3%
地方教育费	1,075,669.87	399,632.80	1%、2%
房产税	516,365.65	507,613.35	12%、24元/平方米、6元/平方米
合计	9,000,799.07	6,898,138.30	



38、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	96,485,590.70	85,016,957.58
办公、折旧及租赁	51,298,232.51	45,549,975.84
运杂费	13,358,111.41	9,346,574.94
通讯及交通支出	7,491,030.91	7,516,389.94
市场宣传费	8,347,896.42	7,448,733.93
市场调研费及差旅费	8,513,353.10	9,235,678.58
培训及会务费	6,349,269.38	3,190,522.16
其他费用	25,394,536.17	22,319,821.82
合计	217,238,020.60	189,624,654.79

39、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	49,057,649.06	41,384,126.06
研发费用	18,306,395.24	13,471,379.23
折旧与摊销	11,626,555.06	8,705,588.68
办公及车辆费	9,475,631.56	8,153,321.34
地方税费	8,884,297.67	5,728,572.16
保险租赁、水电修理费	7,017,341.44	7,999,590.80
其他费用	30,473,203.90	17,789,481.17
合计	134,841,073.93	103,232,059.44

40、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,535,478.63	15,482,599.01
利息收入	-2,301,874.95	-4,238,331.57
汇兑损益	-6,547,210.42	-970,656.48
其他	366,159.45	2,595,575.33
合计	6,052,552.71	12,869,186.29

41、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,030,561.51	1,821,101.09
合计	1,030,561.51	1,821,101.09

42、投资收益：



(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,018,088.52	
权益法核算的长期股权投资收益	351,103,816.48	414,899,682.50
处置长期股权投资产生的投资收益	139,717.79	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	353,130.20	50,752.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,023,957.18	-7,831,415.98
其他	16,036,347.43	11,183,234.35
合计	367,627,143.24	418,302,253.57

投资收益中其他项目系公司委托广东粤财信托投资有限公司进行管理的信托资产分红款。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
哈尔滨家乐福超市有限公司	5,018,088.52	
合计	5,018,088.52	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广发证券股份有限公司	335,225,725.88	408,762,007.93
沈阳家乐福商业有限公司	13,030,779.11	11,909,515.96
大连家乐福商业有限公司	4,017,152.91	-1,195,817.36
杭州家乐福超市有限公司	-3,114,231.72	-496,152.83
宁波家乐福超市有限公司	1,944,390.30	865,895.00
长春家乐福商业有限公司		-4,945,766.20
合计	351,103,816.48	414,899,682.50

(4) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

43、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,438,255.51	6,804,693.87
二、存货跌价损失		2,174,111.28
合计	13,438,255.51	8,978,805.15

44、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	106,960.69	178,917.48
其中：固定资产处置利得	106,960.69	178,917.48
政府补助	2,124,919.12	8,606,915.26
其他	117,370.56	1,314,996.80
合计	2,349,250.37	10,100,829.54

(2) 计入当期非经常性损益金额 2,349,250.37 元；

(3) 政府补助主要明细详见其他非流动负债。

45、 营业外支出：

(1) 营业外支出明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	79,033.79	16,185.17
其中：固定资产处置损失	79,033.79	16,185.17
对外捐赠	5,120,000.00	10,250,000.00
罚款支出		93,663.17
其他	225,263.98	15,560.48
合计	5,424,297.77	10,375,408.82

(2) 计入当期非经常性损益金额 5,424,297.77 元

46、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	60,165,325.87	46,957,534.73
递延所得税调整	-977,759.03	41,689.87
合计	59,187,566.84	46,999,224.60

47、 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	0.3770	0.3769	0.3863	0.3835
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.3717	0.3716	0.3819	0.3791

基本每股收益=P0÷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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 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， P_1 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。

在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

48、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	1,814,750.90	-119,528,232.04
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	1,814,750.90	-119,528,232.04
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		



5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	1,814,750.90	-119,528,232.04

49、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	61,724,332.74
财政补贴收入	863,919.10
备用金	811,166.37
利息收入	2,042,733.99
房租	2,895,732.09
保证金	1,077,122.00
押金	22,500.00
特许服务收入	1,687,750.00
其他	4,523,853.33
合计	75,649,109.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	40,275,827.44
房租	48,387,054.55
办公费	15,133,363.89
市场推广费	10,576,909.93
运费	12,175,856.49
科技开发费	6,323,220.46
车辆支出	9,402,633.17
咨询费	4,312,348.61
水电费	5,208,500.33
广告费	10,045,282.50
捐赠	5,120,000.00
差旅费	12,336,531.50
维修费	3,414,852.89
检验及手续费	3,270,162.13
手续费	4,590,635.50
通讯费	3,873,366.38
邮电费	2,029,956.95



保险费	1,769,051.77
会议费	3,684,521.12
保证金	1,390,000.00
其他	25,391,989.00
合计	228,328,064.61

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
短期融资券手续费	1,628,000.00
送股手续费	454,723.27
合计	2,082,723.27

50、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	607,995,807.15	598,289,914.91
加：资产减值准备	13,438,255.51	8,978,805.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,229,401.65	27,882,849.60
无形资产摊销	3,292,870.86	2,344,269.10
长期待摊费用摊销	9,907,851.23	8,684,948.66
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）	-27,926.90	169,466.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-44.41	320.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,030,561.51	-1,821,101.09
财务费用（收益以“-”号填列）	14,535,478.63	13,882,829.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-367,627,143.24	-418,302,253.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-964,931.52	41,689.87
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）	-277,317,667.25	-54,252,686.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-706,994,604.29	-268,827,466.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	629,686,069.89	31,063,554.90
其他		1,027,700.00
经营活动产生的现金流量净额	-35,877,144.20	-50,837,159.41
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	996,211,191.66	629,795,347.38
减: 现金的期初余额	612,121,121.81	610,738,462.65
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	384,090,069.85	19,056,884.73

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	996,211,191.66	612,121,121.81
其中: 库存现金	367,722.90	498,016.77
可随时用于支付的银行存款	786,791,127.45	424,993,426.12
可随时用于支付的其他货币资金	209,052,341.31	186,629,678.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	996,211,191.66	612,121,121.81

六、 关联方及关联交易

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	母公司	国有独资公司	大连市中山区人民路71号	尚书志	国内外贸易	168,000,000.00	12.45	12.45	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

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
辽宁成大国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	大连市中山区人民路71号	全龙锡	国内外贸易	60,000,000.00	78	78	74710088-6
辽宁成大贸易发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	大连市中山区人民路71号	曹靖筠	国内外贸易	100,000,000.00	87.2	87.2	74711746-9
辽宁成大贸易发展(香港)有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	中国香港	林强	水产、木材、化工产品、农产品	500,000.00 美元	100	100	
辽宁成大钢铁贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	大连市窑湾保税港区公共仓库办公楼202A-3	曹靖筠	国内外贸易	30,000,000.00	100	100	76441809-5
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	控股子公司	有限责任公司	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	85	85	24266236-5
辽宁田牌制衣有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	沈阳市新城子区虎石台镇	曹靖筠	服装加工制造	12,000,000.00	100	100	41072050-2
成大方圆医药连锁投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	沈阳市和平区中山路205号	王玉辉	医药投资管理	230,000,000.00	100	100	716408554
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	沈阳市和平区中山路205号	王玉辉	药品零售	145,000,000.00	100	100	71964419x
辽宁成大方圆医药有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	沈阳市和平区中山路205号	王玉辉	医药批发	50,000,000.00	100	100	738797562
辽宁成大方圆抚顺医药有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	抚顺市新抚区武功街8号	王玉辉	医药批发	1,000,000.00	90	90	73879757-0
内蒙古成大方圆医药有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	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	70	70	81479964-0
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	赤峰市红山区二道街清真寺	王玉辉	医药连锁销售	2,000,000.00	99	99	76449551-7



			南侧						
吉林省成大方圆医药有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	长春市宽城区胜利大街739号	王玉辉	医药批发	10,000,000.00	80	80	74932794-5
吉林省成大方圆医药连锁有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	长春市人民大街280号	王玉辉	医药连锁销售	5,000,000.00	99	99	77106605-9
秦皇岛成大方圆医药连锁有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	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	100	100	69206053-X
山东成大方圆医药连锁有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	青岛市市北区辽宁路85-8号2层	王玉辉	医药连锁销售	50,000,000.00	100	100	69719571-6
辽宁成大方圆物流有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	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	100	100	77464001-X
辽宁成大方圆职业技术培训学校	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	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	100	100	680096842
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	360,000,000.00	62.51	62.51	73879217-1
辽宁成大动物药业有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	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	100	100	66251685-8
辽宁成大保健食品有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	本溪经济开发区商业城	杨旭	生物保健品研发	10,000,000.00	70	70	55257432-8
吉林成大弘晟能源有限公司	控股子公司	有限责任公司	吉林省桦甸市永吉街宏伟路	张志范	油母页开发及综合利用	300,000,000.00	60	60	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	有限责任公司	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	70	70	11787326-X
汪清成大弘晟能源有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	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	100	100	67734314-4
大连成大物业有限公司	全资子公司	有限责任公司	大连市中山区人民路71号	武立群	物业管理	500,000.00	100	100	71694843-8



3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

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(%)	组织机构代码
联营企业								
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	40,000,000.00	25	25	66428192-5
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 美元	35	35	71691801-X
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	12633534-9
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	72,530,000.00	20	20	71786959-8
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	71331706-7
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	26,493,869.00 美元	35	35	60463214-8

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	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
联营企业					
长春家乐福商业有限公司	54,418,530.95	149,310,103.49	-94,891,572.54	66,781,745.31	-28,534,803.71
大连家乐福商业有限公司	272,997,797.28	157,372,852.98	115,624,944.30	387,073,836.28	11,477,579.75
广发证券股份有限公司	70,283,966,747.95	50,748,228,191.35	19,535,738,556.60	3,270,800,219.36	1,343,025,031.02
杭州家乐福超市有限公司	133,952,957.19	113,762,883.30	20,190,073.89	247,110,785.40	-15,571,158.62
宁波家乐福超市有限公司	236,951,247.30	166,469,465.01	70,481,782.29	305,371,652.29	9,721,951.52
沈阳家乐福商业有限公司	920,570,315.14	657,305,455.75	263,264,859.39	1,288,769,497.19	37,230,797.47

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
陕西古海能源投资有限公司	其他	56222163-0
陕西宝明矿业有限责任公司	其他	67793094-7

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 招商银行大连胜利支行在2010年9月26日至2013年9月25日的授信期内向子



公司辽宁成大贸易发展有限公司、辽宁成大钢铁贸易有限公司、辽宁成大国际贸易有限公司提供总额为人民币 3 亿元的授信额度。成大集团为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

② 中国民生银行大连分行在 2011 年 3 月 22 日至 2012 年 3 月 22 日的授信期内向本公司提供总额为人民币 2 亿元的授信额度。成大集团为该项授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

③ 交通银行大连分行在 2010 年 6 月 24 日至 2012 年 6 月 24 日的授信期内向本公司提供总额为人民币 3.35 亿元的授信额度。成大集团为该项授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

④ 上海浦东发展银行大连分行在 2010 年 12 月 31 日至 2011 年 12 月 20 日的向本公司的子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司提供总额为人民币 2.15 亿元的授信额度。本公司为该项授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

⑤ 中国银行大连分行在 2010 年 9 月 26 日至 2011 年 9 月 20 日的授信期内向本公司的子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司提供总额为人民币 1 亿元的授信额度。本公司为该项授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

⑥ 中国银行辽宁省分行在 2010 年 11 月 4 月至 2011 年 10 月 7 日的授信期内向本公司的子公司辽宁成大佳园商业连锁投资有限公司提供总额为人民币 4000 万元的授信额度。本公司为该项授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

⑦ 兴业银行沈阳分行在 2010 年 8 月 1 日至 2011 年 8 月 31 日的授信期内向本公司的子公司辽宁成大生物股份有限公司提供总额为人民币 1 亿元的授信额度。本公司为该项授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

⑧ 盛京银行大连分行在 2010 年 5 月 28 日、7 月 2 日、8 月 27 日、9 月 29 日分次向本公司的子公司吉林成大弘晟能源有限公司提供总额 3 亿元的桦甸油页岩综合开发利用项目的专项贷款，本公司为贷款总额的 60%的债务承担连带保证责任；

⑨ 中国民生银行大连分行在 2011 年 3 月 22 日至 2012 年 3 月 22 日的授信期内向本公司的子公司辽宁成大贸易发展有限公司提供总额为人民币 1 亿元的授信额度。本公司为该项授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

⑩ 上海浦东发展银行大连分行在 2010 年 12 月 31 日至 2011 年 12 月 20 日的授信期间内向本公司的子公司辽宁成大贸易发展有限公司提供总额为人民币 1.6 亿元的授信额度。本公司为该项授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；



中国银行辽宁省分行在 2010 年 10 月 14 日至 2011 年 10 月 13 日的授信期间内向本公司的子公司辽宁成大贸易发展有限公司提供总额为人民币 3.5 亿元的授信额度。本公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

中国银行辽宁省分行在 2009 年 12 月 18 日至 2014 年 10 月 21 日向本公司的子公司吉林成大弘晟能源有限公司提供总额为人民币 3 亿元的贷款额度。本公司为该项贷款的 60% 的债务承担连带保证责任；

兴业银行沈阳分行在 2010 年 6 月 1 日至 2011 年 5 月 31 日向本公司的子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司提供总额为人民币 1 亿元的授信额度。本公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任。

上海浦东发展银行沈阳分行在 2011 年 2 月 17 日至 2012 年 1 月 21 日向本公司的子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司提供总额为人民币 4000 万元的授信额度。本公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任。

(2) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出			
陕西古海能源投资有限公司	15,830,000.00	2011年1月18日	2013年1月18日
陕西宝明矿业有限责任公司	15,830,000.00	2011年1月18日	2013年1月18日

6、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陕西古海能源投资有限公司	15,830,000	791,500	0	0
其他应收款	陕西宝明矿业有限责任公司	15,830,000	791,500	0	0

七、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期行权的各项权益工具总额	0 股
公司本期失效的各项权益工具总额	0 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 4.82 元, 合同剩余期限 38 个月。



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。股票期权的有效期限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。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	估值技术
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	113,681,267.33
以权益结算的股份支付确认的费用总额	113,681,267.33

(1) 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	



(2) 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12月31日止,资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为11,368.13万元。

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	-3,505,408.00	113,681,267.33

3、 股份支付的修改、终止情况

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。

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》，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，按照公司《股权激励计划》，本次行权的激励对象为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，行权价格为 4.82 元。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，并已收到登记公司 2010 年 6 月 10 日出具的证券变更登记证明。

2010 年 11 月 1 日，公司第六届董事会第十八次（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四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，按照公司《股权激励计划》，本次行权的激励对象为公司的董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员共计 20 人，行权数量为 573.60 万份，行权价格为 4.82 元。公司股权激励计划第四次行权后，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，并已收到登记公司 2010 年 11 月 9 日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”，根据《辽宁成大股份有限公司股权激励计划》第十一条之“激励对象因不能胜任工作岗位、考核不合格、触犯法律、违反职业道德、泄露公司机密、失职或渎职等行为严重损害公司利益或声誉而导致的职务变更，

经公司董事会批准，可以取消激励对象尚未行权的股票期权。”的规定，宋桂华岗位发生变动，取消其未行权的股票期权，数量为 3.60 万份。根据《辽宁成大股份有限公司股权激励计划》第十一条之“激励对象因辞职或因任何原因被公司免职（含退休、内退）而离职的，自离职之日起所有未行权的股票期权即被取消。”的规定，公司员工刘民、孙成杰已离职，取消其未行权的股票期权，数量合计 21.60 万份。

截至 2010 年 12 月 31 日止发行在外的股份期权总数为 43.2 万份。

八、或有事项：

无

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。2010 年本公司与广东粤财信托投资有限公司签订了《粤财信托-广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同补充协议》，审议通过了《关于再次延长信托期限及调整信托费用等事项的议案》，将信托期限变更为 7 年，自信托成立之日起计算。信托期间，如果广发证券股份有限公司实施现金分红，现金分红归受益人所有，受托人应在收到分红之日起 3 个工作日之内按收益分配比例分配给受益人；信托期间如广发证券董事会制定的广发证券员工股权激励计划获得中国证监会的批



准，以实施时的每股净资产为参考来确定转让价格，受托人必须将全部信托股份转让给激励对象。信托费用前4年为150万元，于信托期限满4年后，由受托人在收到广发证券现金分红款时一次性扣除，余下分红款按信托文件的约定按比例支付给受益人。从5年开始信托费用为每年100万元，不足一年按一年计算，于信托期限满1年后，由受托人在收到广发证券现金分红款时一次性扣除，余下分红款按信托文件的约定按比例支付给受益人。

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）及2010年取得沈阳金融商贸开发区管理委员会“关于中外合资企业沈阳家乐福商业有限公司设立分店增加投资总额、注册资本的批复”（沈金贸发[2010]037号）。依据上述批复的有关规定，沈阳家乐福注册资本由15,881,000美元增至26,493,869美元，增资金额为10,612,869美元，其中公司应出资3,714,504美元，占增资金额的35%。2009年度公司缴纳出资827,335.40美元，2010年度公司缴纳出资1,330,513.60美元，2011年度上半年未出资，截至2011年6月30日止尚余1,556,655.00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）及2010年取得商务部的增设分支机构的批准。根据批复的有关规定，哈尔滨家乐福注册资本由12,000,000美元增至17,193,110美元，同时，2011年6月哈尔滨家乐福董事会通过增加注册资本，由17,193,110美元增至21,334,110美元，增资金额累计为9,334,110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1,586,798.70美元，占增资金额的17%。2009年度公司累计缴纳出资50,271.40美元，2010年度公司累计缴纳出资143,659.60美元，2011年度上半年未出资，截至2011年6月30日止公司尚余1,392,867.70美元资本增资承诺。



(4) 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）	年初最低租赁付款额（万元）
1年以内（含1年）	3,432.08	4,494.04
1年以上2年以内（含2年）	5,256.84	4,799.93
2年以上3年以内（含3年）	3,532.81	2,962.83
3年以上	2,913.93	2,515.73
合 计	15,135.66	14,772.53

(5) 控股子公司吉林成大弘晟能源有限公司干馏工程项目已签约但尚未于财务报表中确认的 10,970 万元，在未来会计期间需要支付。

2、 前期承诺履行情况

对于前期承诺的经营性租赁事项，本公司已经按照签订的不可撤消的经营性租赁合同如期履行了合同约定义务。

十、 资产负债表日后事项：

发起设立成大恒润（大连保税区）有限公司

子公司辽宁成大贸易发展有限公司于2011年7月12日发起设立全资子公司成大恒润（大连保税区）有限公司，辽宁成大贸易发展有限公司以现金方式出资人民币 5,000 万元，占出资比例的 100%。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1：账龄组合	30,457,873.38	89.29	572,017.38	1.88	96,566,294.64	98.83	4,835,543.08	5.01
组合 2：其他组合	3,269,123.06	9.58	32,691.23	1.00				



组合小计	33,726,996.44	98.88	604,708.61		96,566,294.64	98.83	4,835,543.08	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	382,382.60	1.12	382,382.60	100.00	1,143,866.14	1.17	610,827.66	53.4
合计	34,109,379.04	/	987,091.21	/	97,710,160.78	/	5,446,370.74	/

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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年以内小计	29,670,191.44	97.42	476,524.87	96,421,727.73	99.85	4,821,086.39
1至2年	704,060.37	2.31	70,406.04	144,566.91	0.15	14,456.69
2至3年	83,621.57	0.27	25,086.47			
合计	30,457,873.38	100	572,017.38	96,566,294.64	100	4,835,543.08

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
营口麒麟服装有限公司	66,825.00	66,825.00	100
CHANGJEON	207,325.24	207,325.24	100
ONE WORLD TRADE	41,132.68	41,132.68	100
NITUS CLOTHING COMPANYSL	3,340.98	3,340.98	100
PALMA SRL	63,758.70	63,758.70	100
合计	382,382.60	382,382.60	/

以上客户欠款时间较长，多次催收未能收回，发生坏账的可能性较大，因此对其单独进行减值测试并按可收回金额与账面金额的差额计提坏账准备；

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
CALBITEX TRAPOUZANI MARIA	销货款	761,483.54	无法收回	否

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。



(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
HLD CLARK STEEL PIPE CORP	客户	30,119,129.58	1年以内	88.30
STARS DESIGN GROUP INC	客户	622,169.74	1年以内	1.82
KMART CORPORATION	客户	614,217.94	1年以内	1.80
REDCATS ASIA	客户	589,335.53	1年以内	1.73
海阳市鑫圆抽纱织衣有限责任公司	供应商	577,752.00	1-2年	1.69
合计		32,522,604.79		95.34

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	47,275,947.73	3.03	43,147,034.27	91.27	47,275,947.73	4.07	43,147,034.27	91.27
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合1：账龄组合	1,508,771,571.67	96.66	606,422.14	0.04	1,088,672,402.58	93.63	513,889.57	0.05
组合2：其他组合	3,790,947.51	0.24			25,568,108.15	2.2		
组合小计	1,512,562,519.18	96.90	606,422.14	0.04	1,114,240,510.73		513,889.57	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,135,200.34	0.07	997,437.38	87.86	1,135,200.34	0.1	997,437.38	87.86
合计	1,560,973,667.25	/	44,750,893.79	/	1,162,651,658.80	/	44,658,361.22	/

(2) 单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	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
大连玉岛食品有限公司	15,740,193.86	13,089,339.88	83.16
大连北方鹅业有限公司	8,776,395.45	7,298,335.97	83.16
营口树丰木业有限公司	3,639,286.48	3,639,286.48	100
合计	47,275,947.73	43,147,034.27	/



上述单位的其他应收款主要是以前年度形成的交易往来款项,经多次催收并和对方达成和解协议,但目前和解协议未能按进度执行,因此对其单独进行减值测试并按可收回金额与账面金额的差额计提坏账准备;

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	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年以内小计	1,507,950,521.53	99.94	9,472.00	1,087,944,852.44	99.93	20,324.21
1至2年	93,500.00	0.01	9,350.00	102,000.00	0.01	10,200.00
2至3年	102,000.00	0.01	30,600.00	123,500.00	0.01	37,050.00
3至4年	123,500.00	0.01	61,750.00	34,000.00	0.01	17,000.00
4至5年	34,000.00	0.00	27,200.00	193,673.89	0.01	154,939.11
5年以上	468,050.14	0.03	468,050.14	274,376.25	0.03	274,376.25
合计	1,508,771,571.67	100	606,422.14	1,088,672,402.58	100	513,889.57

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位:元 币种:人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
营口市立信针织服装有限责任公司	52,419.90	52,419.90	100
大连台鑫食品有限公司	818,006.44	680,243.48	83.16
南宁成大木业有限公司	264,774.00	264,774.00	100
合计	1,135,200.34	997,437.38	/

上述单位的其他应收款主要是以前年度形成的交易往来款项,经多次催收并和对方达成和解协议,但目前和解协议未能按进度执行,因此对其单独进行减值测试并按可收回金额与账面金额的差额计提坏账准备;

(5) 本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
营口兴波海产品有限公司	供应商	19,120,071.94	4至5年	1.22
大连玉岛食品有限公司	供应商	15,740,193.86	2至3年	1.01



大连北方鹅业有限公司	供应商	8,776,395.45	2至3年	0.56
营口树丰木业有限公司	子公司	3,639,286.48	5年以上	0.23
大连台鑫食品有限公司	供应商	818,006.44	1年以内	0.05
合计	/	48,093,954.17	/	3.07

(7) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
吉林成大弘晟能源有限公司	控股子公司	1,061,520,169.62	68.00
辽宁成大钢铁贸易有限公司	全资子公司	280,923,440.86	18.00
辽宁成大国际贸易有限公司	控股子公司	121,184,315.19	7.76
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	控股子公司	44,133,155.86	2.83
合计	/	1,507,761,081.53	96.59

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
辽宁成大国际贸易有限公司	45,141,667.22	45,141,667.22		45,141,667.22			78	78
辽宁成大贸易发展有限公司	96,202,018.58	95,825,416.58	376,602.00	96,202,018.58			87.2	87.2
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	29,495,888.28	29,495,888.28		29,495,888.28			85	85
成大方圆医药连锁投资有限公司	302,178,532.26	302,178,532.26		302,178,532.26			100	100
辽宁成大生物股份有限公司	76,168,094.64	76,168,094.64		76,168,094.64			62.51	62.51
吉林成大弘晟能源有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00			60	60
辽宁成大钢铁贸易有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00			100	100



大连成大物业管理 有限公司	744,924.30	744,924.30		744,924.30			100	100
新疆宝明矿业 有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00			60	60
辽宁成大嘉润 进出口有限公 司	10,736,373.03	10,736,373.03		10,736,373.03			100	100
营口树丰木业 有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		98	98
南宁成大木业 有限公司	1,547,457.72	1,547,457.72		1,547,457.72	1,547,457.72		66	66
辽宁成大(美 国)有限责任 公司	3,309,149.53	3,309,149.53		3,309,149.53	3,309,149.53		80	80
哈尔滨家乐福 超市有限公司	18,229,614.96	18,229,614.96		18,229,614.96			17	17
宁波家乐福超 市有限公司	13,364,063.60	18,621,150.11	-769,398.04	17,851,752.07			20	20
成都蛇口泰山 股份有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00		1,060,000.00	1,060,000.00		0.65	0.65

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减 值 准 备	本 期 计 提 减 值 准 备	现金红利	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)
长春家乐福商 业有限公司	10,000,000.00							25	25
大连家乐福商 业有限公司	35,837,933.48	38,881,320.27	3,249,662.65	42,130,982.92			767,490.26	35	35
广发证券股份 有限公司	573,665,483.49	4,837,269,382.84	24,092,369.13	4,861,361,751.97			312,538,522.00	24.93	24.93
杭州家乐福超 市有限公司	14,506,000.00	7,152,246.50	-3,114,231.72	4,038,014.78				20	20
沈阳家乐福商 业有限公司	66,564,243.84	98,200,144.24	-7,747,810.61	90,452,333.63			20,778,589.72	35	35

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	258,120,089.75	308,376,780.22
其他业务收入	5,607,647.79	6,141,731.35
营业成本	250,376,857.58	283,501,957.57

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	105,220,343.07	95,886,343.00	229,819,769.65	202,975,736.44
商品流通	152,899,746.68	151,532,065.88	78,557,010.57	78,061,940.24
合计	258,120,089.75	247,418,408.88	308,376,780.22	281,037,676.68

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国地区	152,899,746.68	150,049,374.36	84,152,910.11	83,331,271.43
亚洲地区	69,721,569.92	66,347,755.34	82,925,337.83	70,389,750.18
欧洲地区	17,068,880.74	15,131,259.13	105,675,932.48	94,104,601.64
美洲地区	18,429,892.41	15,890,020.05	30,620,800.74	27,200,652.92
非洲地区			5,001,799.06	6,011,400.51
合计	258,120,089.75	247,418,408.88	308,376,780.22	281,037,676.68

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
华能国际电力燃料有限责任公司	145,296,886.40	55.09
HLD CLARK STEEL PIPE CORP	20,499,097.40	7.77
HSIN KUANG STEEL CO .LTD	15,867,698.41	6.02
LOWES-MANHATTAN PTY LTD	2,975,237.58	1.13
REDCATS ASIA	2,844,768.73	1.08
合计	187,483,688.52	71.09

5、 投资收益：

(1) 投资收益明细



单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,018,088.52	54,794,520.00
权益法核算的长期股权投资收益	351,103,816.48	414,899,682.50
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	353,130.20	50,752.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,023,957.18	-7,831,415.98
其他	16,036,347.43	11,183,234.35
合计	367,487,425.45	473,096,773.57

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
哈尔滨家乐福超市有限公司	5,018,088.52	
合计	5,018,088.52	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广发证券股份有限公司	335,225,725.88	408,762,007.93
沈阳家乐福商业有限公司	13,030,779.11	11,909,515.96
大连家乐福商业有限公司	4,017,152.91	-1,195,817.36
杭州家乐福超市有限公司	-3,114,231.72	-496,152.83
宁波家乐福超市有限公司	1,944,390.30	865,895.00
长春家乐福商业有限公司		-4,945,766.20
合计	351,103,816.48	414,899,682.50

(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：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	337,360,072.86	443,020,156.04
加：资产减值准备	-4,138,301.90	1,194,133.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,739,268.12	6,034,916.71
无形资产摊销	546,455.14	458,389.01
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）	0.00	158,539.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	574.62	



公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,030,561.51	-1,821,101.09
财务费用（收益以“-”号填列）	7,604,044.47	4,341,307.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-367,487,425.45	-473,096,773.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	
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）	-74,956,353.79	-9,926,187.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-423,602,480.09	-164,259,576.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,054,299.95	13,123,797.09
其他	0.00	1,027,700.00
经营活动产生的现金流量净额	-490,910,407.58	-179,744,700.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	349,589,495.51	167,415,491.10
减：现金的期初余额	102,046,834.03	174,665,709.56
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	247,542,661.48	-7,250,218.46

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	167,644.69	
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）	2,124,919.12	
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	-3,993,395.67	公司持有交易性金融资产期间产生的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,243,810.51	捐赠支出等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,036,347.43	信托资产 2010 年度的分红款
所得税影响额	-2,100,844.20	
少数股东权益影响额（税后）	204,002.94	
合计	7,194,863.80	

2、 净资产收益率及每股收益



报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.56	0.3770	0.3769
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.47	0.3717	0.3716

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2011年6月30日/2011年 6月	2010年6月30日/2010年 6月	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
货币资金	996,211,191.66	612,121,121.81	384,090,069.85	62.75%	(1)
交易性金融资产	11,680,351.68	27,737,123.07	-16,056,771.39	-57.89%	(2)
应收票据	56,919,316.53	5,126,747.23	51,792,569.30	1010.24%	(3)
应收账款	734,249,285.77	464,781,999.34	269,467,286.43	57.98%	(4)
预付账款	1,254,008,959.84	905,332,885.46	348,676,074.38	38.51%	(5)
其他应收款	93,139,560.82	69,014,191.25	24,125,369.57	34.96%	(6)
存货	920,447,385.20	638,796,900.41	281,650,484.79	44.09%	(7)
应付票据	586,121,160.83	407,348,843.78	178,772,317.05	43.89%	(8)
应付账款	647,550,726.14	495,187,821.65	152,362,904.49	30.77%	(9)
预收账款	301,160,873.24	85,887,782.31	215,273,090.93	250.64%	(10)
应付职工薪酬	43,916,255.09	69,067,470.84	-25,151,215.75	-36.42%	(11)
应交税费	-12,463,098.61	-42,100,441.45	29,637,342.84	-70.40%	(12)
应付股利	51,684,378.75	-	51,684,378.75		(13)
其他应付款	141,857,445.14	87,531,243.75	54,326,201.39	62.06%	(14)
其他流动负债	5,835,464.07	1,544,000.04	4,291,464.03	277.94%	(15)
应付债券	400,000,000.00	-	400,000,000.00		(16)
营业收入	3,470,282,657.48	2,142,937,522.51	1,327,345,134.97	61.94%	(17)
营业成本	2,788,111,239.02	1,595,894,314.41	1,192,216,924.61	74.71%	(18)
营业税金及附加	9,000,799.07	6,898,138.30	2,102,660.77	30.48%	(19)
管理费用	134,841,073.93	103,232,059.44	31,609,014.49	30.62%	(20)
财务费用	6,052,552.71	12,869,186.29	-6,816,633.58	-52.97%	(21)
资产减值损失	13,438,255.51	8,978,805.15	4,459,450.36	49.67%	(22)
公允价值变动收益	1,030,561.51	1,821,101.09	-790,539.58	-43.41%	(23)
营业外收入	2,349,250.37	10,100,829.54	-7,751,579.17	-76.74%	(24)
营业外支出	5,424,297.77	10,375,408.82	-4,951,111.05	-47.72%	(25)

- (1) 主要系联营公司广发证券股份有限公司分红所致
- (2) 主要系公司在证券市场上减持股票投资所致
- (3) 主要系全资子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司票据结算比例提高所致
- (4) 主要系公司的营业收入增长导致未结算的应收账款增加所致
- (5) 主要系全资子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司预付货款增加所致
- (6) 主要系往来款增加所致



- (7) 主要系公司的贸易类子公司营业收入增加引起大规模采购存货所致
- (8) 主要系全资子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司采购存货导致开具银行承兑汇票增加所致
- (9) 主要系子公司辽宁成大贸易发展有限公司采购存货导致应付账款增加
- (10) 主要系全资子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司预收货款增加所致
- (11) 主要系去年底计提的奖金于本期发放所致
- (12) 主要系宣告分配 2010 年度利润分配方案产生代扣代缴个人所得税所致
- (13) 主要系宣告分配 2010 年度利润分配方案所致
- (14) 主要系往来款增加所致
- (15) 主要系发行短期融资券产生的利息所致
- (16) 主要系本期发行短期融资券所致
- (17) 主要系全资子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司本期营业收入增加所致
- (18) 同营业收入
- (19) 主要系全资子公司成大方圆医药连锁投资有限公司营业收入增加导致流转税金的附加税增加所致
- (20) 主要系控股子公司辽宁成大生物股份有限公司本期管理费用增加所致
- (21) 主要系本期汇兑收益增加所致
- (22) 主要系本期应收款项增加所致
- (23) 主要系交易性金融资产市场价格波动所致
- (24) 主要系控股子公司辽宁成大生物股份有限公司本期摊销的递延收益
- (25) 主要系子公司的公益性捐款



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
2011年8月22日



合并资产负债表

2011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	年初余额
流动资产:			
货币资金		996,211,191.66	612,121,121.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		11,680,351.68	27,737,123.07
应收票据		56,919,316.53	5,126,747.23
应收账款		734,249,285.77	464,781,999.34
预付款项		1,254,008,959.84	905,332,885.46
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		93,139,560.82	69,014,191.25
买入返售金融资产			
存货		920,447,385.20	638,796,900.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,066,656,051.50	2,722,910,968.57
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		5,110,077,916.44	5,094,367,325.04
投资性房地产		138,566,804.17	141,325,252.87
固定资产		795,592,035.23	811,020,270.35
在建工程		1,291,524,898.71	1,046,058,229.14
工程物资		23,242,225.49	24,396,249.13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		265,452,611.14	239,544,569.36
开发支出			
商誉		82,253,493.46	82,253,493.46
长期待摊费用		40,558,081.02	43,646,676.75
递延所得税资产		18,249,913.55	17,284,982.03
其他非流动资产		10,897,871.45	11,897,871.45
非流动资产合计		7,776,415,850.66	7,511,794,919.58
资产总计		11,843,071,902.16	10,234,705,888.15
流动负债:			
短期借款		272,375,200.00	292,717,800.00



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		586,121,160.83	407,348,843.78
应付账款		647,550,726.14	495,187,821.65
预收款项		301,160,873.24	85,887,782.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		43,916,255.09	69,067,470.84
应交税费		-12,463,098.61	-42,100,441.45
应付利息			
应付股利		51,684,378.75	
其他应付款		141,857,445.14	87,531,243.75
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		5,835,464.07	1,544,000.04
流动负债合计		2,038,038,404.65	1,397,184,520.92
非流动负债：			
长期借款		600,000,000.00	550,000,000.00
应付债券		400,000,000.00	
长期应付款			
专项应付款		5,508,500.00	5,508,500.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		211,864,499.85	212,636,499.87
非流动负债合计		1,217,372,999.85	768,144,999.87
负债合计		3,255,411,404.50	2,165,329,520.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,364,169,816.00	909,446,544.00
资本公积		237,922,903.86	236,108,152.96
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		5,894,425,336.80	5,925,818,772.42
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		8,004,504,429.68	7,579,359,842.40
少数股东权益		583,156,067.98	490,016,524.96
所有者权益合计		8,587,660,497.66	8,069,376,367.36
负债和所有者权益总计		11,843,071,902.16	10,234,705,888.15

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英



母公司资产负债表

2011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	年初余额
流动资产:			
货币资金		349,589,495.51	102,046,834.03
交易性金融资产		11,680,351.68	27,737,123.07
应收票据			
应收账款		33,122,287.83	92,263,790.04
预付款项		59,638,372.26	8,058,681.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,516,222,773.46	1,117,993,297.58
存货		81,583,587.25	3,026,052.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,051,836,867.99	1,351,125,779.14
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		6,006,009,041.73	5,989,921,848.32
投资性房地产		138,566,804.17	141,325,252.87
固定资产		81,174,825.00	80,754,760.16
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		5,846,948.05	6,046,534.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,701,034.81	12,701,034.81
其他非流动资产		10,897,871.45	11,897,871.45
非流动资产合计		6,255,196,525.21	6,242,647,301.97
资产总计		8,307,033,393.20	7,593,773,081.11
流动负债:			
短期借款		100,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			



应付账款		32,127,850.63	38,333,190.83
预收款项		795,243.23	560,794.52
应付职工薪酬		6,565,545.25	18,997,166.04
应交税费		38,370,904.11	1,073,698.65
应付利息			
应付股利		51,684,378.75	
其他应付款		219,848,618.75	209,689,011.98
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,291,464.03	
流动负债合计		453,684,004.75	388,653,862.02
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		400,000,000.00	
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		400,000,000.00	
负债合计		853,684,004.75	388,653,862.02
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		1,364,169,816.00	909,446,544.00
资本公积		234,170,485.57	232,355,734.67
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		5,347,022,713.86	5,555,330,567.40
所有者权益（或股东权益）合计		7,453,349,388.45	7,205,119,219.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,307,033,393.20	7,593,773,081.11

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英



合并利润表
2011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		3,470,282,657.48	2,142,937,522.51
其中:营业收入		3,470,282,657.48	2,142,937,522.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,168,681,940.84	1,917,497,158.38
其中:营业成本		2,788,111,239.02	1,595,894,314.41
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		9,000,799.07	6,898,138.30
销售费用		217,238,020.60	189,624,654.79
管理费用		134,841,073.93	103,232,059.44
财务费用		6,052,552.71	12,869,186.29
资产减值损失		13,438,255.51	8,978,805.15
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,030,561.51	1,821,101.09
投资收益(损失以“-”号填列)		367,627,143.24	418,302,253.57
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		351,103,816.48	414,899,682.50
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		670,258,421.39	645,563,718.79
加:营业外收入		2,349,250.37	10,100,829.54
减:营业外支出		5,424,297.77	10,375,408.82
其中:非流动资产处置损失		12,541.33	15,864.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		667,183,373.99	645,289,139.51
减:所得税费用		59,187,566.84	46,999,224.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		607,995,807.15	598,289,914.91
归属于母公司所有者的净利润		514,274,490.78	522,718,781.23
少数股东损益		93,721,316.37	75,571,133.68
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.3770	0.3863
(二)稀释每股收益		0.3769	0.3835
七、其他综合收益		1,814,750.90	-119,528,232.04
八、综合收益总额		609,810,558.05	478,761,682.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		516,089,241.68	403,190,549.19
归属于少数股东的综合收益总额		93,721,316.37	75,571,133.68

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:王国英



母公司利润表

2011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		263,727,737.54	314,518,511.57
减: 营业成本		250,376,857.58	283,501,957.57
营业税金及附加		830,912.52	853,552.36
销售费用		2,826,780.59	17,612,960.83
管理费用		34,820,845.45	31,195,538.31
财务费用		10,167,982.78	4,606,593.17
资产减值损失		-4,138,301.90	1,194,133.36
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,030,561.51	1,821,101.09
投资收益(损失以“-”号填列)		367,487,425.45	473,096,773.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		351,103,816.48	414,899,682.50
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		337,360,647.48	450,471,650.63
加: 营业外收入			2,788,505.41
减: 营业外支出		574.62	10,240,000.00
其中: 非流动资产处置损失		574.62	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		337,360,072.86	443,020,156.04
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		337,360,072.86	443,020,156.04
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: 王国英



合并现金流量表

2011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		3,179,580,675.63	1,990,026,287.81
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		50,927,017.59	36,344,477.34
收到其他与经营活动有关的现金		75,649,109.62	27,832,358.87
经营活动现金流入小计		3,306,156,802.84	2,054,203,124.02
购买商品、接受劳务支付的现金		2,791,232,214.71	1,625,023,812.70
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		187,177,229.74	153,912,894.62
支付的各项税费		135,296,437.98	108,811,120.67
支付其他与经营活动有关的现金		228,328,064.61	217,292,455.44
经营活动现金流出小计		3,342,033,947.04	2,105,040,283.43
经营活动产生的现金流量净额		-35,877,144.20	-50,837,159.41
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		74,659,416.30	39,481,732.07
取得投资收益收到的现金		358,205,956.47	242,982,725.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,635.79	1,512,706.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		451,662.41	
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		433,449,670.97	283,977,163.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		351,918,327.10	328,211,195.05
投资支付的现金		62,966,322.18	79,687,722.33
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		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		414,884,649.28	407,898,917.38
投资活动产生的现金流量净额		18,565,021.69	-123,921,753.84
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		707,139,200.00	466,892,200.00
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			6,524,109.00
筹资活动现金流入小计		707,139,200.00	485,371,869.00
偿还债务支付的现金		275,000,000.00	224,384,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,288,320.52	60,547,276.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,082,723.27	6,564,183.40
筹资活动现金流出小计		305,371,043.79	291,495,459.84
筹资活动产生的现金流量净额		401,768,156.21	193,876,409.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-365,963.85	-60,611.18
五、现金及现金等价物净增加额		384,090,069.85	19,056,884.73
加：期初现金及现金等价物余额		612,121,121.81	610,738,462.65
六、期末现金及现金等价物余额		996,211,191.66	629,795,347.38

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英



母公司现金流量表

2011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		325,390,278.97	261,830,968.42
收到的税费返还		33,521,115.87	28,280,641.81
收到其他与经营活动有关的现金		125,025,372.72	75,440,953.95
经营活动现金流入小计		483,936,767.56	365,552,564.18
购买商品、接受劳务支付的现金		382,724,248.94	327,978,766.66
支付给职工以及为职工支付的现金		24,113,415.76	34,318,678.40
支付的各项税费		4,319,076.82	3,255,839.51
支付其他与经营活动有关的现金		563,690,433.62	179,743,979.85
经营活动现金流出小计		974,847,175.14	545,297,264.42
经营活动产生的现金流量净额		-490,910,407.58	-179,744,700.24
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		74,659,416.30	39,481,732.07
取得投资收益收到的现金		358,205,956.47	267,777,245.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140.00	1,479,940.27
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		432,865,512.77	308,738,917.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,103,659.00	5,332,156.09
投资支付的现金		62,966,322.18	79,687,722.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		67,069,981.18	85,019,878.42
投资活动产生的现金流量净额		365,795,531.59	223,719,039.12
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
取得借款收到的现金		565,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			6,524,109.00
筹资活动现金流入小计		565,000,000.00	75,479,669.00
偿还债务支付的现金		185,000,000.00	114,384,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,847,711.80	5,777,449.34
支付其他与筹资活动有关的现金		2,082,723.27	6,542,777.00
筹资活动现金流出小计		191,930,435.07	126,704,226.34
筹资活动产生的现金流量净额		373,069,564.93	-51,224,557.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-412,027.46	
五、现金及现金等价物净增加额		247,542,661.48	-7,250,218.46
加: 期初现金及现金等价物余额		102,046,834.03	174,665,709.56
六、期末现金及现金等价物余额		349,589,495.51	167,415,491.10

法定代表人: 尚书志

主管会计工作负责人: 李宁

会计机构负责人: 王国英



合并所有者权益变动表

2011 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	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、上年年末余额	909,446,544.00	236,108,152.96			507,986,373.02		5,925,818,772.42		490,016,524.96	8,069,376,367.36
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	909,446,544.00	236,108,152.96			507,986,373.02		5,925,818,772.42		490,016,524.96	8,069,376,367.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	454,723,272.00	1,814,750.90					-31,393,435.62		93,139,543.02	518,284,130.30
(一) 净利润							514,274,490.78		93,721,316.37	607,995,807.15
(二) 其他综合收益		1,814,750.90								1,814,750.90
上述(一)和(二)小计		1,814,750.90					514,274,490.78		93,721,316.37	609,810,558.05
(三) 所有者投入和减少资本									-581,773.35	-581,773.35
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他									-581,773.35	-581,773.35
(四) 利润分配							-545,667,926.40			-545,667,926.40
1. 提取盈余公积										0.00



2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-545,667,926.40			-545,667,926.40
4. 其他										0.00
（五）所有者权益内部结转	454,723,272.00									454,723,272.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他	454,723,272.00									454,723,272.00
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,364,169,816.00	237,922,903.86			507,986,373.02		5,894,425,336.80		583,156,067.98	8,587,660,497.66



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、上年年末余额	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
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,594,000.00	-176,353,130.92					1,258,753,161.56	452,849.61	110,811,248.85	1,201,258,129.10
(一)净利润							1,258,753,161.56		146,249,382.34	1,405,002,543.90
(二)其他综合收益		-201,856,802.92						452,849.61		-201,403,953.31
上述(一)和(二)小计		-201,856,802.92					1,258,753,161.56	452,849.61	146,249,382.34	1,203,598,590.59
(三)所有者投入和减少资本	7,594,000.00	25,503,672.00							34,161,744.56	67,259,416.56
1.所有者投入资本	7,594,000.00	29,009,080.00							74,878,823.17	111,481,903.17
2.股份支付计入所有者权益的金额		-3,505,408.00								-3,505,408.00
3.其他									-40,717,078.61	-40,717,078.61
(四)利润分配									-69,599,878.05	-69,599,878.05
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									-69,599,878.05	-69,599,878.05
(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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	909,446,544.00	236,108,152.96			507,986,373.02		5,925,818,772.42		490,016,524.96	8,069,376,367.36

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英



母公司所有者权益变动表

2011 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	本期金额							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	
一、上年年末余额	909,446,544.00	232,355,734.67			507,986,373.02		5,555,330,567.40	7,205,119,219.09
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	909,446,544.00	232,355,734.67			507,986,373.02		5,555,330,567.40	7,205,119,219.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	454,723,272.00	1,814,750.90					-208,307,853.54	248,230,169.36
(一)净利润							337,360,072.86	337,360,072.86
(二)其他综合收益		1,814,750.90						1,814,750.90
上述(一)和(二)小计		1,814,750.90					337,360,072.86	339,174,823.76
(三)所有者投入和减少资本								0.00
1.所有者投入资本								0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3.其他								0.00
(四)利润分配							-545,667,926.40	-545,667,926.40
1.提取盈余公积								0.00
2.提取一般风险准备								0.00
3.对所有者(或股东)的分配							-545,667,926.40	-545,667,926.40
4.其他								0.00
(五)所有者权益内部结转	454,723,272.00							454,723,272.00
1.资本公积转增资本(或股本)								0.00



2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他	454,723,272.00							454,723,272.00
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,364,169,816.00	234,170,485.57			507,986,373.02		5,347,022,713.86	7,453,349,388.45

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、上年年末余额	901,852,544.00	408,704,810.27			507,986,373.02		4,432,715,007.22	6,251,258,734.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	901,852,544.00	408,704,810.27			507,986,373.02		4,432,715,007.22	6,251,258,734.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,594,000.00	-176,349,075.60					1,122,615,560.18	953,860,484.58
（一）净利润							1,122,615,560.18	1,122,615,560.18
（二）其他综合收益		-201,852,747.60						-201,852,747.60
上述（一）和（二）小计		-201,852,747.60					1,122,615,560.18	920,762,812.58
（三）所有者投入和减少资本	7,594,000.00	25,503,672.00						33,097,672.00
1. 所有者投入资本	7,594,000.00	29,009,080.00						36,603,080.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-3,505,408.00						-3,505,408.00
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	909,446,544.00	232,355,734.67			507,986,373.02		5,555,330,567.40	7,205,119,219.09

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英