



辽宁成大股份有限公司
LIAONING CHENG DA CO., LTD.

600739

2011 年年度报告

二〇一二年四月十六日



目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况	2
第三节	会计数据和业务数据摘要	4
第四节	股本变动及股东情况	6
第五节	董事、监事和高级管理人员	11
第六节	公司治理结构	16
第七节	股东大会情况简介	23
第八节	董事会报告	24
第九节	监事会报告	41
第十节	重要事项	43
第十一节	财务会计报告	52
第十二节	备查文件目录	138



第一节 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

二、公司独立董事艾洪德先生，因工作原因未出席董事会会议，授权委托独立董事李延喜先生代为出席并行使表决权。

三、华普天健会计师事务所（北京）有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人尚书志先生、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。

第二节 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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	大连市中山区人民路 71 号成大大厦 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、其他有关资料

公司首次注册登记日期		1993 年 9 月 2 日
公司首次注册登记地点		大连市中山区斯大林路 51—53 号
首次变更	公司变更注册登记日期	1994 年 6 月 2 日
	公司变更注册登记地点	大连市中山区人民路 35 号
	企业法人营业执照注册号	11759036
	税务登记号码	210202117590366
	组织机构代码	11759036-6
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 12 月 6 日
	公司变更注册登记地点	大连市中山区人民路 71 号
	企业法人营业执照注册号	210000004919553
	税务登记号码	210202117590366
	组织机构代码	11759036-6
公司聘请的会计师事务所名称		华普天健会计师事务所（北京）有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市西城区西直门南大街 2 号成铭大厦 C21 层



第三节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	3,009,321,258.49
利润总额	3,049,770,777.56
归属于上市公司股东的净利润	2,253,984,320.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	885,127,758.93
经营活动产生的现金流量净额	314,508,811.45

二、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	2011年金额	2010年金额	2009年金额
非流动资产处置损益	1,972,644.23	7,757,747.05	-392,296.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	45,881,109.08	23,818,692.72	8,035,144.12
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			9,356,931.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-10,926,653.44	-2,477,746.27	1,769,691.69
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	1,788,287,780.42		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,118,022.82	-6,450,610.83	-2,863,971.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,445,933.08	11,183,234.35	54,600,498.00
少数股东权益影响额	-10,863,144.57	-4,695,710.73	-2,822,086.10
所得税影响额	-458,823,084.47	-482,966.61	-2,479,308.53
合计	1,368,856,561.51	28,652,639.68	65,204,602.63

三、报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标



单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011年	2010年	本年比上年 增减(%)	2009年
营业总收入	9,664,376,423.77	5,245,421,258.82	84.24	4,019,427,184.37
营业利润	3,009,321,258.49	1,490,399,467.12	101.91	
利润总额	3,049,770,777.56	1,508,042,626.90	102.23	1,466,343,896.74
归属于上市公司股东的净利润	2,253,984,320.44	1,258,753,161.56	79.06	1,341,276,778.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	885,127,758.93	1,230,100,521.88	-28.04	1,276,072,176.32
经营活动产生的现金流量净额	314,508,811.45	531,209,827.54	-40.79	337,279,719.07
	2011年末	2010年末	本年末比上 年末增减 (%)	2009年末
资产总额	14,477,958,127.37	10,234,705,888.15	41.46	8,382,902,587.76
负债总额	4,216,135,210.59	2,165,329,520.79	94.71	1,514,784,349.50
归属于上市公司股东的所有者权益	9,614,967,206.44	7,579,359,842.40	26.86	6,488,912,962.15
总股本	1,364,709,816.00	909,446,544.00	50.06	901,852,544.00

主要财务指标	2011年	2010年	本年比上年 增减(%)	2009年
基本每股收益(元/股)	1.6521	0.9224	79.11	1.4884
稀释每股收益(元/股)	1.6516	0.9224	79.06	1.4762
用最新股本计算的每股收益(元/股)	1.6516	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.6488	0.9014	-28.02	1.4160
加权平均净资产收益率(%)	25.76	17.68	增加8.08个百分点	23.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.12	17.28	减少7.16个百分点	22.27
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.23	0.39	-41.03	0.37
	2011年 末	2010年 末	本年末比上 年末增减 (%)	2009年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.05	5.55	27.03	7.2
资产负债率(%)	29.12	21.16	增加7.96个百分点	18.07

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,737,123.07	3,194,050.07		329,874.45
合计	27,737,123.07	3,194,050.07		329,874.45



第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
股份	909,446,544	100	540,000	454,723,272	0	0	455,263,272	1,364,709,816	100
1、人民币普通股	909,446,544	100	540,000	454,723,272	0	0	455,263,272	1,364,709,816	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	909,446,544	100	540,000	454,723,272	0	0	455,263,272	1,364,709,816	100

股份变动的批准情况：

(1) 2011年7月4日，公司根据2010年度股东大会决议，实施2010年度利润分配方案，以2010年末总股本909,446,544股为基数，向全体股东每10股送5股股份，新增股份合计454,723,272股。

(2) 2011年8月25日，公司第六届董事会第二十七次（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第五次行权相关事项的议案》，公司采取向激励对象定向发行股票的方式进行行权，本次发行股票总额为 540,000 股。

股份变动的过户情况：

(1) 公司实施 2010 年度利润分配方案，由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司根据 2011 年 6 月 30 日登记在册的公司股东持股数，对公司股东持有的股份进行了变更登记，新增股份于 2011 年 7 月 4 日在上海证券交易所上市流通。

(2) 公司股权激励计划第五次行权后，向激励对象定向发行的新增股份 540,000 股已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份登记手续，并于 2011 年 9 月 6 日在上海证券交易所上市流通。

股份变动对最近一年每股收益、每股净资产等财务指标的影响：

报告期内，公司实施 2010 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股送 5 股股份，公司股本由 909,446,544 股增加到 1,364,169,816 股；公司安排股权激励计划第五次行权，新增股份 540,000 股后，公司股本变更为 1,364,709,816 股。股份变动后，摊薄了公司 2011 年度的每股收益、每股净资产等财务指标。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司无限售股份变动情况。

二、证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其 衍生证券 的种类	发行日期	发行价 格（元）	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终 止日期
股票类						
A 股	2008 年 12 月 3 日	4.82	3,279,000	2008 年 12 月 10 日	3,279,000	



A股	2009年6月15日	4.82	1,367,000	2009年6月22日	1,367,000	
A股	2010年6月10日	4.82	1,858,000	2010年6月22日	1,858,000	
A股	2010年11月9日	4.82	5,736,000	2010年11月15日	5,736,000	
A股	2011年9月6日	3.15	540,000	2011年9月14日	540,000	

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

报告期期初,公司总股本为 909,446,544 股,全部为无限售条件的流通股。

2011年7月4日,公司实施2010年度利润分配方案新增股份 454,723,272 股在上海证券交易所上市流通。公司总股本变更为 1,364,169,816 股,全部为无限售条件的流通股。

2011年9月14日,公司股权激励第五次行权新增股份 540,000 股在上海证券交易所上市流通。公司总股本变更为 1,364,709,816 股,全部为无限售条件的流通股。公司资产增加 1,701,000.00 元,所有者权益增加 1,701,000.00 元。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011年末股东总数	132,362 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	134,198 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	169,889,039	56,629,680	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	2.03	27,660,991	-3,826,729	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	1.17	16,012,843	-18,204,558	0	无
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	1.01	13,818,757		0	无



光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	1.00	13,592,677		0	无
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	0.89	12,129,367	337,457	0	无
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.88	12,063,821		0	无
重庆国际信托有限公司—融信通系列单一信托 10 号	其他	0.84	11,517,440		0	无
中国证券投资者保护基金有限责任公司	其他	0.83	11,339,849		0	无
全国社保基金—零五组合	其他	0.83	11,290,000	1,390,000	0	无

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
辽宁成大集团有限公司	169,889,039	人民币普通股	169,889,039
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	27,660,991	人民币普通股	27,660,991
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	16,012,843	人民币普通股	16,012,843
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	13,818,757	人民币普通股	13,818,757
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	13,592,677	人民币普通股	13,592,677
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	12,129,367	人民币普通股	12,129,367
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	12,063,821	人民币普通股	12,063,821
重庆国际信托有限公司—融信通系列单一信托 10 号	11,517,440	人民币普通股	11,517,440
中国证券投资者保护基金有限责任公司	11,339,849	人民币普通股	11,339,849
全国社保基金—零五组合	11,290,000	人民币普通股	11,290,000

上述股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名无限售条件股东中，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情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

辽宁成大集团有限公司持有本公司 12.45% 的股权，系本公司控股股东。

辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会持有辽宁成大集团有限公司 100% 的股权，系本公司的实际控制人。



(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	辽宁成大集团有限公司
单位负责人或法定代表人	尚书志
成立日期	1995年9月28日
注册资本	16,800
主要经营业务或管理活动	自营和代理货物及技术进出口（国家禁止的不得经营，限制的品种办理许可证后方可经营），经营进料加工和“三来一补”业务及对销贸易和转口贸易；服装及纺织原料制作、加工，汽车货运、仓储服务，物业管理及电子计算机技术服务、销售，煤炭批发经营。

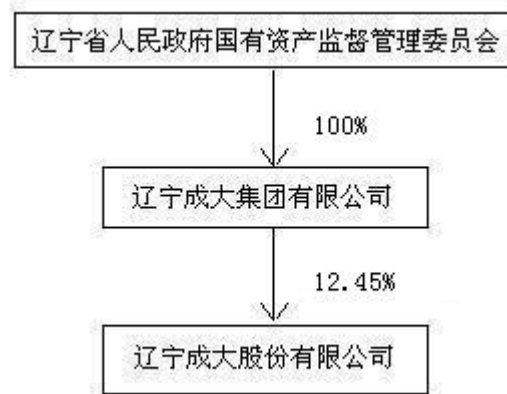
(3) 实际控制人情况

公司实际控制人为辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

(4) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。



第五节 董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
尚书志	董事长	男	59	2009年5月8日	2012年5月8日	1,592,500	2,388,750	分红送转	168	否
张德仲	副董事长	男	59	2009年5月8日	2012年5月8日	1,501,463	2,252,194	分红送转	0	是
葛郁	董事、总裁	男	49	2009年5月8日	2012年5月8日	1,320,013	1,980,019	分红送转	117	否
李宁	董事、副总裁、财务总监	男	43	2009年5月8日	2012年5月8日	850,122	1,125,183	分红送转及二级市场买卖	85	否
艾洪德	独立董事	男	57	2009年5月8日	2012年5月8日	0	0	无	13	否
于延琦	独立董事	男	49	2009年5月8日	2012年5月8日	0	0	无	13	否
李延喜	独立董事	男	42	2010年5月21日	2012年5月8日	0	0	无	13	否
罗启库	监事会主席	男	59	2009年5月8日	2012年5月8日	552,231	828,346	分红送转	38	否
何宇霆	监事	男	41	2009年5月8日	2012年5月8日	92,698	139,047	分红送转	22	否
许雨平	监事	女	48	2009年5月8日	2012年5月8日	92,772	139,158	分红送转	11	否
张志范	副总裁	男	49	2009年5月8日	2012年5月8日	614,000	821,000	分红送转及二级市场买卖	90	否
王玉辉	副总裁	男	55	2009年5月8日	2012年5月8日	610,500	690,750	分红送转及二级市场买卖	82	否
曹靖筠	副总裁	男	55	2009年5月8日	2012年5月8日	369,000	415,200	分红送转及二级市场	62	否



								场买卖		
全龙锡	副总裁	男	47	2009年5月8日	2012年5月8日	410,500	615,750	分红送转	56	否
武力群	副总裁	男	47	2010年9月14日	2012年5月8日	74,900	111,350	分红送转及二级市场买卖	40	否
王滨	副总裁	男	41	2011年4月18日	2012年5月8日	0	0	无	48	否
于占洋	董事会秘书	男	40	2009年5月8日	2012年5月8日	139,000	156,375	分红送转及二级市场买卖	38	否
合计	/	/	/	/	/	8,219,699	11,663,122	/	896	/

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

尚书志: 曾任辽宁成大股份有限公司董事长兼总经理, 现任辽宁成大集团有限公司董事长, 辽宁成大股份有限公司董事长, 广发证券股份有限公司董事。

张德仲: 曾任辽宁成大股份有限公司副董事长、副总经理、总经理。现任辽宁成大集团有限公司副董事长、总裁, 辽宁成大股份有限公司副董事长。

葛郁: 曾任辽宁成大股份有限公司董事、副总裁, 辽宁成大集团有限公司董事、副总裁(主持工作)。现任辽宁成大集团有限公司董事, 辽宁成大股份有限公司董事、总裁。

李宁: 现任辽宁成大股份有限公司董事、副总裁、财务总监。

艾洪德: 曾任东北财经大学校长助理, 大连市人民政府副秘书长, 大连市高新技术产业园区管委会常务副主任, 东北财经大学副校长, 东北财经大学党委副书记、校长, 东北财经大学党委书记兼校长, 中信银行股份有限公司独立董事, 现任东北财经大学党委书记, 辽宁成大股份有限公司独立董事。

于延琦: 曾任中国注册会计师协会副秘书长, 辽宁省高级会计师评审委员会委员, 辽宁成大股份有限公司独立董事, 凌源钢铁股份有限公司独立董事、辽宁红阳能源投资股份有限公司独立董事、大连橡胶塑料机械股份有限公司独立董事。现任辽宁省注册会计师管理中心副主任、辽宁省注册会计师协会副秘书长, 辽宁成大股份有限公司独立董事, 北方联合出版传媒(集团)股份有限公司独立董事, 沈阳新松机器人自动化股份有限公司独立董事。兼任中国注册会计师协会专业技术与咨询委员会委员、中国注册会计师审计准则



起草组成员、审计准则指南起草组成员、会计师事务所内部治理专家咨询组委员，东北财经大学MPAcc教育中心教授、硕士生导师。

李延喜：曾任大连理工大学教师，财务处副处长，管理学院副院长，瓦房店轴承股份有限公司独立董事。现任大连理工大学经济学院院长，教授、博士生导师，辽宁成大股份有限公司独立董事，云南城投置业股份有限公司独立董事，大连国际合作（集团）股份有限公司独立董事，抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

罗启库：曾任辽宁成大股份有限公司董事会秘书，现任辽宁成大股份有限公司监事会主席。

何宇霆：曾任辽宁成大股份有限公司计财部副部长，现任辽宁成大股份有限公司监事会监事，辽宁成大钢铁贸易有限公司财务总监。

许雨平：曾任辽宁成大股份有限公司部门副经理，现任辽宁成大股份有限公司监事会监事，辽宁成大国际贸易有限公司行政办公室主任。

张志范：曾任辽宁省食品进出口公司副总经理，辽宁成大集团有限公司董事、副总裁、财务总监，辽宁成大股份有限公司董事，深圳宜发创业投资有限公司执行董事，现任辽宁成大集团有限公司董事、辽宁成大股份有限公司副总裁。

王玉辉：曾任辽宁成大集团有限公司副总裁，哈尔滨家乐福超市有限公司董事、杭州家乐福超市有限公司董事、大连家乐福商业有限公司副董事长、沈阳家乐福商业有限公司副董事长、宁波家乐福超市有限公司董事、长春家乐福商业有限公司董事；现任辽宁成大股份有限公司副总裁。

曹靖筠：曾任辽宁成大集团有限公司副总裁，现任辽宁成大股份有限公司副总裁。

全龙锡：曾任辽宁成大亚洲分公司副总经理、辽宁成大亚洲纺织分公司总经理，现任辽宁成大股份有限公司副总裁。

武力群：曾任辽宁成大股份有限公司投资与资产管理部总经理，现任辽宁成大股份有限公司副总裁。

王滨：曾任中床国际物流集团有限公司集团副总裁，东方海外物流中国总公司发展部经理，东方海外货柜航运有限公司箱管经理、冷链物流经理，辽宁成大股份有限公司总裁助理，现任辽宁成大股份有限公司副总裁，哈尔滨家乐福超市有限公司董事、杭州家乐福超市有限公司董事、大连家乐福商



业有限公司副董事长、沈阳家乐福商业有限公司副董事长、宁波家乐福超市有限公司董事、长春家乐福商业有限公司董事。

于占洋：曾任辽宁成大股份有限公司证券事务代表，现任辽宁成大股份有限公司董事会秘书。

二、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
尚书志	辽宁成大集团有限公司	董事长	否
张德仲	辽宁成大集团有限公司	副董事长、总裁	是
葛 郁	辽宁成大集团有限公司	董事	否
张志范	辽宁成大集团有限公司	董事	否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
尚书志	广发证券股份有限公司	董事	是
王 滨	哈尔滨家乐福超市有限公司、杭州家乐福超市有限公司、大连家乐福商业有限公司、沈阳家乐福商业有限公司、宁波家乐福超市有限公司、长春家乐福商业有限公司	董事	否
艾洪德	东北财经大学	党委书记	是
于延琦	辽宁省注册会计师管理中心	副主任	否
于延琦	辽宁省注册会计师协会	副秘书长	是
于延琦	辽宁红阳能源投资股份有限公司，北方联合出版传媒（集团）股份有限公司，沈阳新松机器人自动化股份有限公司	独立董事	是
李延喜	大连理工大学	经济学院院长，教授、博士生导师	是
李延喜	云南城投置业股份有限公司，大连国际合作（集团）股份有限公司，抚顺特殊钢股份有限公司	独立董事	是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬按照《公司章程》的相关规定，由股东大会决定。高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员薪酬依据《辽宁成大股份有限公司薪酬管理制度》确定并执行，独立董事津贴标准根据公司 2009 年度股东大会决议执行。



董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司向董事、监事和高级管理人员实际支付的报酬与《辽宁成大股份有限公司薪酬管理制度》规定的应支付报酬情况一致。
-----------------------	---

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王滨	副总裁	聘任	新聘任

五、公司员工情况

在职员工总数（人）	10,521
公司需承担费用的离退休职工人数（人）	17
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
业务、销售人员	6,433
财务人员	194
行政人员	905
技术人员	367
生产人员	2,622
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生（含博、硕）	154
大学（含大专）	3,873
中专	3,900
高中以下	2,594



第六节 公司治理结构

一、公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及其他有关法律法规的要求，完善法人治理结构，规范公司运作，履行信息披露义务，并在实际运行中严格遵照执行，保障公司法人治理结构的高效运作。在巩固近年来公司治理专项活动成果的基础上，公司进一步增强规范运作的意识，并把该项活动继续推向深入。公司法人治理结构的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求，具体情况如下：

1、公司治理基本情况

(1) 关于股东和股东大会

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

(2) 关于控股股东与上市公司的关系

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

(3) 关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序选举董事，公司董事会人数及构成符合法律、法规的要求。公司董事认真出席董事会会议，积极参加有关培训，勤勉尽责，维护了公司及全体股东的利益。独立董事利用其专业知识和独立判断能力，对公司的经营提出意见和建议，提高了公司治理和内控水平。公司董事会向股东大会负责，召开定期会议和临时会议，有明确的《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等规章制度并得到切实执行。



董事会下设薪酬与考核、战略、提名、审计四个专门委员会，为进一步完善公司的法人治理结构，规范公司运作发挥了良好的作用。

（4）关于监事与监事会

公司监事会人员的产生和构成符合法律、法规的要求；公司监事会以对所有股东负责的态度，严格按照法律法规及《监事会议事规则》的有关规定和要求认真履行职责，规范运作，定期召开监事会会议，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（5）关于绩效评价和激励约束机制

公司建立了董事、监事、高级管理人员的绩效考核和激励约束机制，对其业绩和履职情况进行考评。公司实施股权激励计划，根据激励对象对公司经营业绩的贡献并结合公司的实际情况，对其进行激励，进一步调动了激励对象的工作积极性，并将经营管理者的利益与股东的利益有机地结合起来，促进公司持续、稳定、协调发展。

（6）关于利益相关者

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

（7）关于信息披露与透明度

公司严格执行《信息披露事务管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访与咨询，加强与股东的交流，规范公司信息披露行为和投资者关系管理，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。公司严格按照有关法律、法规和公司章程的规定进行信息披露，做到信息披露真实、准确、完整、及时，维护股东，确保所有股东均有平等机会获取公司信息。

2、公司治理专项活动的开展情况

报告期内，根据中国证监会相关文件的要求，公司在巩固近年来公司治理专项活动成果的基础上，进一步增强规范运作的意识，不断提高公司治理水平，并把该项活动继续推向深入。公司不存在因部分改制等原因存在同业



竞争和关联交易的问题。

公司严格按照相关法律法规，建立了规范、完整的财务核算、资金管理和全面预算相关的内部控制制度，完善了各个控制活动中的会计系统控制，对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，不存在与财务报告相关的重大缺陷。

公司将继续以上市公司治理专项活动为契机，对照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规范性文件的要求，持续开展公司治理工作，切实加强公司内部的信息披露事务管理制度建设和内控制度建设、规范股东大会和董事会运作、强化公司董事的履职意识，完善问责机制，规范关联交易，防止大股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益，积极推动公司治理水平的提高。

二、董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
尚书志	否	10	10	8	0	0	否
张德仲	否	10	10	8	0	0	否
葛郁	否	10	10	8	0	0	否
李宁	否	10	10	8	0	0	否
艾洪德	是	10	10	8	0	0	否
于延琦	是	10	10	8	0	0	否
李延喜	是	10	10	8	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会



议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况及主要内容

公司于2002年制定了《独立董事工作制度》及董事会四个专门委员会的工作细则，并于2009年对董事会四个专门委员会工作细则进行修订，明确了公司独立董事的任职条件、提名、选举和更换、赋予的职权、承担的责任义务等相关事项。

公司于2008年制定了《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》，并于2009年进行了修订，明确了独立董事在公司年报编制和披露过程中应该履行的责任和义务，提高信息披露质量。

通过建立健全公司独立董事相关工作制度，公司为独立董事行使职权提供了充分的制度保障。

(2) 独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事坚持独立、诚信、勤勉的原则，认真履行职责和义务，积极了解公司的经营和依法运作情况，出席公司董事会、股东大会，客观、公正地发表独立意见，切实维护全体股东特别是中小股东的合法权益。

按照年报工作制度的相关要求，独立董事认真了解公司年度生产经营和重大事项的进展情况，在年审注册会计师出具初步审计意见后和召开董事会会议审议年报前，与年审注册会计师沟通审计过程中发现的问题，切实履行了独立董事职责。

除了通过参与董事会及专门委员会会议的方式加强对公司的重大决策的讨论和监督外，独立董事还通过开展实地调研、电话沟通和电子邮件交流等多种方式加强对公司的了解，保障了独立董事在公司进行重大决策时的独立判断能力和科学性，并利用自身的专业知识和实践经验，有针对性地为公司的发展战略和投资决策等工作提出指导意见，积极有效的履行了独立董事职责。

三、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况



	是否独立完整	情况说明
业务方面 独立完整情况	是	公司拥有独立于集团公司的生产经营系统和配套设施。公司和各子公司均有完整的业务管理和产、供、销经营体系，各项经营活动独立自主，业务的各经营环节均不存在对控股股东的依赖。
人员方面 独立完整情况	是	公司拥有完全独立于控股股东的劳动、人事及工作管理制度，设立人力资源部专门负责劳动、人事及工资管理工作，建立了规范的人事管理及考核制度。公司的总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬。公司董事及高级管理人员的任免由股东大会或董事会通过合法程序进行，并及时披露，不存在控股股东干预的情况。
资产方面 独立完整情况	是	公司与控股股东产权关系明确，资产界定清晰，公司的实物资产和无形资产均产权明确。公司有独立的土地使用权、进出口经营权、商标等资产，并持有上述资产的有效权属证明。公司的资金、资产及其他资源不存在被集团公司无偿或有偿违规占用的情况。
机构方面 独立完整情况	是	公司的办公机构和生产经营场所均与集团公司分开，拥有独立的生产经营、行政管理系统。公司的内部机构设置和组织结构框架，均经股东大会和董事会讨论批准，各职能部门与集团各职能部门之间不存在上下级关系。
财务方面 独立完整情况	是	公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户，不存在与集团公司共用银行账户情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，集团公司不存在干预公司资金使用情况。

四、公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等有关规定，积极推行现代企业制度，不断完善公司法人治理结构，并结合公司实际情况进行内部控制建设工作，以合理保证企业经营管理合法合规，维护资产安全，保证财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。</p> <p>2011年，公司完成了内部控制建设，公司及控股子公司依据颁布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》（以下简称“指引”），进一步完善公司内控体系。</p> <p>2012年，公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>2011年度内控建设实施计划中明确了内部控制建设的领导小组和内控工作组的组织机构和职责，召开内控启动会并组织内控规范的培训，分为三个阶段逐步推进内控建设工作。</p> <p>第一阶段：风险评估，并对关键控制点及控制措施进行描述，对内控有效性进行测试，查找缺陷；</p> <p>第二阶段：对测试中发现的缺陷确定整改方案并完成缺陷整改；</p>



	<p>第三阶段：固化内控建设成果并形成内控手册。</p> <p>报告期内，公司内部控制建设按计划稳步实施并顺利完成，同时聘请中介机构在内部控制建设过程中提供咨询服务。</p> <p>2012年，公司继续推进内控建设工作，提升内部管理，并制订了2012年内控实施的工作计划和方案。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司在董事会下设立审计委员会，审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。</p> <p>公司设有独立于财务部门的风险管理部并配备有专职的内部审计人员，风险管理部为审计委员会的办事机构，对内部控制的有效性进行监督检查。</p> <p>风险管理部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照公司规定的工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司内部监督和内部控制自我评价工作的责任部门是风险管理部。</p> <p>报告期内，风险管理部制定并实施了工作计划，进行了重点项目相关业务的内控评价及监督工作。</p> <p>2012年初，风险管理部在审计委员会的领导下组织了公司及子公司2011年内部控制有效性的评价工作。内控工作小组充分搜集相关资料，填写工作底稿，风险管理部编制内部控制评价报告，上报审计委员会审核，董事会审批后对外披露。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会重视公司内部控制的建立健全和有效实施，要求公司管理层在规定的时间内根据报告期内颁布的《企业内部控制应用指引》进一步建立健全公司内部控制，更新公司《内部控制手册》。</p> <p>报告期内，董事会通过下设审计委员会，组织和指导风险管理部开展内部控制评价工作。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>公司严格按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规，已经建立起规范、完整的财务核算相关的内部控制制度。</p> <p>报告期内，公司结合《企业内部控制应用指引》完善了公司各个控制活动中的会计系统控制。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>报告期内，公司对纳入评价范围的业务和事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，不存在重大缺陷。</p> <p>各子公司对在评价时发现的业务流程设计和执行中的缺陷，按照确定的整改措施认真改进。</p>

五、高级管理人员的考评及激励情况

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



六、公司披露内部控制的相关报告

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：<http://www.sse.com.cn>

七、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

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



第七节 股东大会情况简介

一、年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010年度股东大会	2011年5月9日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011年5月10日

二、临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011年第一次临时股东大会	2011年7月21日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011年7月22日
2011年第二次临时股东大会	2011年11月20日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011年11月22日
2011年第三次临时股东大会	2011年12月9日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011年12月10日



第八节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

2011 年面临的经营环境异常动荡，公司按照既定的战略目标戮力前行。实现营业收入和归属于上市公司所有者的净利润都创历史新高。能源开发项目有序推进，生物制药再创佳绩，大宗商品贸易实现突破，医药连锁和传统出口贸易稳步提升。报告期内，实现销售收入 96.64 亿元，同比增长 84.24%；实现归属于上市公司股东的净利润 22.54 亿元，同比增长 79.06%。

公司各经营领域 2011 年经营情况如下：

1、生物制药：

2011 年，公司抓住人用狂犬病疫苗市场机遇，充分利用 2-1-1 免疫程序的优势抢占市场份额，销售狂犬疫苗 848 万人份，同比增长 28%。乙脑疫苗专注高端市场，采用差异化营销策略，销售收入实现增长。

同时，公司加强科研管理体系建设，积极推进新品种研发。2011 年完成人用出血热疫苗的临床试验工作，三菌疫苗、猪瘟疫苗和猪乙脑疫苗等品种也处于实验室研发阶段；符合美国 FDA 标准的注射剂车间建设工作正在有序推进，已获得了两个品种的 ANDA 号，正在等待美国 FDA 现场 GMP 检查；本溪基地建设项目如期推进。

报告期内，实现销售收入 10.93 亿元，利润总额 7.21 亿元。

2、商贸流通

(1) 医药连锁零售：

2011 年，公司优化网络拓展，销售规模保持稳健增长。报告期内共有门店 828 家，其中新增门店 112 家，并完成了对辽宁百盛新药特药的战略并购，增加门店 76 家，提升了公司在辽宁地区的市场份额和竞争优势，使成大方圆的影响力在同行业和消费者心目中进一步加强。

报告期内，实现销售收入 19.42 亿元，利润总额 3,015 万元。

(2) 国内外贸易：

2011 年，面对欧债危机爆发、国际市场需求下降、人民币汇率波动频繁、



国内通货膨胀高企、劳动力成本上涨、货币政策紧缩等不利因素，公司坚持大宗商品经营原则，在严把经营管理模式的基础上，强化专业化团队经营和风险控制，做大经营规模；以钢铁、电煤为重点，着力开发国有大型企业客户，从经营商品向经营客户转变；致力于供应链管理，为客户提供增值服务，实现了经营规模的大幅提高。

报告期内，实现销售收入 65.52 亿元，利润总额 7,270 万元。

（3）商业投资：

家乐福经营继续保持良性发展，公司参股的家乐福超市门店累计 32 家，实现销售收入 54.36 亿元，投资收益 3,960 万元。

3、能源开发

（1）成大弘晟：作为一家负责任的上市公司，公司的油页岩开发项目从一开始即秉承着兼顾环保、效益、效率的原则进行，因此采取了与国内其它厂家不同的全循环工艺路线，在单台干馏炉处理量、收油率及环保等方面都有很大的提升。经过几年努力，已经证明全循环工艺是成功的。但由于以下原因项目公司至今尚未能实现稳产达产：由于采取了全新的工艺路线，在工艺论证、设计、施工等各个环节都花费了很多时间，再加上项目所在地几年来气候异常，施工调试屡受暴雨、暴雪和严寒的严重影响，致使建设工期一拖再拖，超过了原先的预期；原加热炉设计方案存在缺陷，不能满足工艺要求；采矿环节采取炮采方式，效率较低，难以满足干馏所需的矿石量。

公司采取积极措施解决上述问题并已取得良好的进展。针对加热炉的问题，干馏厂第 1、4 组加热炉经过重新设计已相继于 2011 年 9 月、10 月建成。经过数月调试运行，逐渐接近了工艺要求，为保证全循环干馏工艺系统长周期稳定运行提供了必要条件；2010 年 8 月完工试运行的第 2、3 组加热炉，无法保证干馏装置长周期稳定运行，因此其中第 3 组加热炉已按现有第 1、4 组加热炉工艺重新设计并于 2012 年 4 月开工建设，预计 2012 年年内投产运行，第 2 组加热炉预计 2013 年完成改建并运行。针对矿石开采方面的问题，为提高采矿效率，已决定采取综采与炮采相结合的方式，即储量大的工作面上采用综采、储量小的工作面采用炮采，已采购两套综采设备，其中安装完成一套，正在试采；另一套正在进行安装，预计 2012 年 5 月份试采。

资源获取及相关证照办理情况：进入桦甸时收购的 3 座矿井原采矿许可



证延续、变更工作全部完成；新获取大城子区深部、孙家屯区及孙家屯南部区探矿权，已全部完成勘探工作；铁路压矿问题得到解决。上述资源正在抓紧进行探矿权转采矿权办理工作。

(2) 新疆宝明：2011年，部分完成了项目前期所需相关报批手续，一期地质勘探报告经新疆国土资源厅的评审获得通过；项目环评报告也通过公示；在充分借鉴成大弘晟经验的基础上，结合新疆的资源情况，通过组织专家反复论证比较及对投资分析和投资成本的认真测算，确立了干馏工艺方案；干馏厂区及矿山部分基础设施建设按计划推进。

4、金融服务：

2011年，广发证券成功完成定向增发，资产负债率显著下降，资本结构、财务状况得到改善；通过调整发展战略，广发证券确立了向大金融集团方向发展的战略目标。报告期内，公司对广发证券股权投资收益 18.40 亿元，其中因广发证券非公开发行股票导致公司投资收益增加 13.41 亿元。

2011年，公司未披露过盈利预测或经营计划。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、公司主营业务的说明

公司主营业务涉及商贸流通、生物制药、能源开发、金融服务四个经营领域。

2、主营业务分行业、地区情况表

(1) 主营业务分行业情况

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
进出口贸易	1,323,451,365.53	1,192,231,250.76	9.91	22.20	23.68	减少 1.09 个百分点
商品流通	7,140,857,811.45	6,674,340,437.60	6.53	121.52	132.30	减少 4.34 个百分点
生物制药	1,087,888,274.90	133,798,575.19	87.70	29.39	33.73	减少 0.4 个百分点
其他	67,146,655.00	58,641,019.68	12.67	34.87	7.06	增加 22.69 个百分点



(2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国地区	8,467,024,955.23	101.90
亚洲地区	551,232,656.36	38.69
欧洲地区	311,544,326.86	-26.10
美洲地区	249,702,389.97	79.27
非洲地区	26,959,846.68	-0.98
大洋洲地区	12,879,931.78	-28.56

3、报告期公司资产和利润构成变动情况

(1) 公司资产构成变动情况

单位：元币种：人民币

项目	年末数	年初数	增减幅度(%)
长期股权投资	6,982,173,581.97	5,094,367,325.04	37.06

长期股权投资增加的主要原因是广发证券股份有限公司非公开发行股票所致。

(2) 公司利润构成变动情况

单位：元币种：人民币

项目	本年数	上年数	增减幅度(%)
投资收益	2,340,895,932.01	1,044,673,733.99	124.08

投资收益同比增加主要是广发证券股份有限公司非公开发行股票导致公司投资收益增加所致。

4、公司现金流量情况分析

单位：元 币种：人民币

项目	2011年	2010年	同比增减情况(%)
经营活动产生的现金流量净额	314,508,811.45	531,209,827.54	-40.79
投资活动产生的现金流量净额	-350,350,604.69	-646,319,937.44	45.79
筹资活动产生的现金流量净额	418,584,279.86	116,305,247.14	259.90



(1)经营活动产生的现金流量净额同比减少主要原因是本年大宗商品贸易规模扩大导致采购资金需求增加,子公司成大生物政府补助现金流入同比减少。

(2)投资活动产生的现金流量净额同比增加主要原因是广发证券分红同比增加。

(3)筹资活动产生的现金流量净额同比增加主要原因是本年银行借款增加及短期融资券借款增加。

5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

序号	公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净利润
1	成大方圆医药连锁投资有限公司	医药连锁销售	230,000,000.00	787,575,730.11	15,224,430.93
2	辽宁成大生物股份有限公司	生物制药	360,000,000.00	1,566,327,255.93	613,658,715.39
3	辽宁成大钢铁贸易有限公司	国内外贸易	30,000,000.00	1,562,288,335.62	16,458,733.68
4	辽宁成大贸易发展有限公司	国内外贸易	100,000,000.00	670,965,581.47	21,271,759.80
5	辽宁成大国际贸易有限公司	国内外贸易	60,000,000.00	192,197,923.02	19,144,396.15

(2) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	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	206,367.85	183,973.38	81.62

6、主要供应商、客户情况

单位:万元 币种:人民币

前五名销售客户销售金额合计	263,434.74	占销售总额比重(%)	27.26
---------------	------------	------------	-------



（三）对公司未来的展望

2012年是辽宁成大第三个战略规划期的关键之年。宏观经济的复杂性将导致公司各个经营领域的行业环境呈现出变化大、更新快的特点，行业内竞争对手的策略也同样会与时俱进。辽宁成大将落实战略管理，在各个经营领域采取针对性的措施趋利避害、积极应对环境变化，克服困难，取得更好的经营业绩。

1、所处行业发展趋势，市场竞争格局，机遇与挑战

（1）生物制药：

作为国内首家采用 2-1-1 接种程序的企业，公司的产品无论是对医生还是患者均带来极大便利，因此已受到各方的广泛好评，在未来一段时期内仍将保持竞争优势；同时，人用狂犬病疫苗行业内新竞争者的进入和原有竞争者的技术革新会逐步使公司在低端市场和部分中高端市场面临越来越激烈的竞争。

（2）商贸流通：

1) 国内外贸易：2012年，纺织服装贸易面临发达经济体增长乏力或停滞、出口政策导向不确定、人民币继续升值、行业竞争加剧等诸多因素的不利影响；钢铁产能过剩的矛盾难以缓解甚至加剧，铁矿资源的成本控制与稳定供应依然困扰国内钢铁企业，原料燃料成本上升将导致行业整体利润继续下降，行业运行的潜在风险加大，钢铁行业已全面进入产业升级阶段，竞争力强劲的企业发展空间更大；国家发改委在严格控制电价的基础上，对煤价又开始实施限价管理，预计煤、电之间的供需矛盾会更加尖锐。

2) 医药连锁零售：人口老龄化加速、居民医药消费水平升级以及全民医保支付能力提高将成为医药零售行业实现较快平稳增长的动力；同时，随着新医改政策的深入，销售可能会向第一、第三终端分流；药品价格有可能进一步降低；行业内连锁巨头的扩张会使竞争进一步加剧。

3) 商业投资：国内零售业竞争将加剧，家乐福的品牌优势、网络优势以及国家促进消费的一系列政策措施将会使其具有良好的发展前景。

（3）能源开发：

世界石油、煤炭、天然气等常规能源短缺问题日益严重，价格不断上涨；



中国作为世界第二大经济体对能源的刚性需求将会长期存在，页岩油作为非常规能源对石油的补充和替代效应会愈发明显。作为资本密集型产业，油页岩项目较高的资金需求也将给企业带来压力。

（4）金融服务：

证券公司业务结构雷同、经营高度同质化、抵御市场波动能力弱等共性问题将依然存在。“十二五”规划明确提出要“加快多层次资本市场体系建设，显著提高直接融资比重”，资本市场的发展对促进经济结构调整和产业升级，对增强市场活力和鼓励企业创新将发挥更大的正向激励作用。新股发行审核方式、强制分红等制度的不断完善将进一步增强资本市场的功能发挥。

2、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素：

（1）宏观政策风险：国家总体经济形势仍十分严峻复杂，宏观财税、货币政策可能受国内外经济形势的影响进行调整。宏观政策的调整变化或将影响公司既定目标的实现，存在一定的风险。

（2）技术风险：公司能源开发采用的油页岩干馏开发技术属于创新工艺技术，公司拥有相关专利。在技术专利到工业化生产实施过程中，无现成经验借鉴，存在一定的技术风险。

（3）财务风险：公司能源开发投资需求和国内外贸易营运资金需求增加，对公司资金筹措和保持合理资产负债比率提出更高要求，存在一定的财务风险。

3、应对措施：

生物制药：统筹安排生产销售工作，努力保持细分市场的龙头地位；站在实现可持续发展角度厘清发展思路，以制定新的战略规划为契机，完善研发规划，推进研发工作。

国内外贸易：根据公司的发展战略，加快业务模式升级，推动盈利模式转换，实现从经营商品向经营客户的转变，进一步提升国内外贸易的经营规模和经营质量。

医药连锁零售：继续推动品类结构调整和配送制，优化零售网络，提高运营质量，加快商业模式创新，保持全国医药零售连锁第一集团军地位。

商业投资：关注家乐福运营和新店选址工作，重点关注现有个别亏损门店的经营状况并促其采取措施加以解决，提高投资收益；充分利用家乐福终



端零售平台，根据各子公司的业务需求，积极推进业务合作，实现价值链共享。

能源开发—成大弘晟：完成第3组加热炉的改造并在年内投产运行；完成综采设备的安装调试并尽快实现产能目标；进一步完善干馏系统的运营管理，提升系统的运行效率，力争早日实现稳产达产；加快采矿权证办理工作。

能源开发—新疆宝明：新疆项目由于具有资源量大，适合露天开采，采矿成本低等优势已被列为公司能源开发项目的重点。着力做好项目建设的规划、计划、组织和协调工作；加快完成政府有关部门的审批手续，完成土建及设备安装的年度工作计划。

金融服务：积极支持并推动广发证券发展成为国际知名金融企业，实现中国领先，亚太前十的战略目标，使公司投资收益稳定增长。

4、2012年公司经营管理工作目标：

面对更为复杂的经营形势，公司在高度重视防范风险的同时，着力增强机遇意识和发展意识，确保公司在各经营领域保重点、可持续、争突破之间相互协调发展。

公司将围绕总体战略，倾全司之力扎实有序推进能源开发项目；加大技术创新力度、加快经营模式的转换升级；努力提高运营质量，使经营规模再上新台阶；子公司的行业地位、影响力和竞争力得到进一步巩固和提高。

5、实现未来发展战略的资金需求及使用计划：

公司未来发展需要资金，但资金需求量将视项目进展情况而定。公司将采用自有资金及适宜的融资渠道解决资金需求。

公司未编制并披露新年度的盈利预测。

二、公司投资情况

单位：万元

报告期内投资额	6,975
投资额增减变动数	18,256.2
上年同期投资额	25,231.2
投资额增减幅度(%)	261.73



被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
辽宁成大贸易发展有限公司	自营和代理各类商品和技术的进出口	87.2
成大沿海产业（大连）基金管理有限公司	发起设立股权投资基金，受托管理股权投资基金	60
成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）	对高成长企业和拟上市企业的股权投资	
沈阳成大弘晟能源研究院有限公司	油母页岩能源技术研究、技术转让	70
沈阳家乐福商业有限公司	食品、农副产品、日用百货、针纺织品、家用电器、珠宝首饰等商品的零售	35
哈尔滨家乐福超市有限公司	食品、农副产品、日用百货、针纺织品、家用电器、珠宝首饰等商品的零售	17

1、委托理财及委托贷款情况

（1）委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

（2）委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、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。

3、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
辽宁成大贸易发展有限公司增加注册资本	37	100	2127.17
设立成大沿海产业（大连）基金管理有限公司	3,000	100	0
设立成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）	3,000	30	0
受让沈阳成大弘晟能源研究院有限公司股权	84	100	-23.42
沈阳家乐福商业有限公司增加注册资本	94	20	3,347.47
沈阳家乐福商业有限公司增加实收资本	442	100	3,347.47
沈阳家乐福商业有限公司增加实收资本	199	60	3,347.47



哈尔滨家乐福超市有限公司增加实收资本	64	100	-73.90
哈尔滨家乐福超市有限公司增加实收资本	55	60	-73.90
合计	6,975	/	/

三、陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

四、董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届董事会第 22 次 (临时)会议	2011 年 3 月 10 日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011 年 3 月 11 日
第六届董事会第 23 次 会议	2011 年 4 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011 年 4 月 19 日
第六届董事会第 24 次 (临时)会议	2011 年 4 月 27 日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011 年 4 月 28 日
第六届董事会第 25 次 (临时)会议	2011 年 7 月 5 日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011 年 7 月 6 日
第六届董事会第 26 次 会议	2011 年 8 月 22 日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011 年 8 月 23 日
第六届董事会第 27 次 (临时)会议	2011 年 8 月 25 日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011 年 8 月 26 日
第六届董事会第 28 次 (临时)会议	2011 年 9 月 8 日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011 年 9 月 9 日
第六届董事会第 29 次 (临时)会议	2011 年 10 月 24 日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011 年 10 月 25 日
第六届董事会第 30 次 (临时)会议	2011 年 11 月 4 日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011 年 11 月 5 日
第六届董事会第 31 次 (临时)会议	2011 年 11 月 23 日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2011 年 11 月 24 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开一次年度股东大会、三次临时股东大会，所有决议均在董事会的组织下执行。

(1) 根据公司 2010 年度股东大会决议，实施利润分配方案、为子公司融资提供担保、向银行申请授信额度、聘用华普天健会计师事务所（北京）



有限公司为公司 2011 年度的审计机构。

(2) 根据公司 2010 年度股东大会、2011 年第一次临时股东大会及 2011 年第二次临时股东大会的决议，多次修订《公司章程》。

(3) 根据公司 2006 年第二次临时股东大会决议，安排公司股权激励计划第五次行权相关事项。

(4) 根据公司 2009 年度股东大会授权，发行公司 2011 年度第一期短期融资券。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况及主要内容

公司于 2002 年制定了《董事会审计委员会工作细则》、2008 年制定了《董事会审计委员会年报工作规程》，并于 2009 年对制度内容进行了修订，明确了董事会审计委员会的人员构成、职责权限、决策程序、议事规则等相关事项，及董事会审计委员会在公司年报编制和披露过程中应该履行的责任和义务。

公司董事会审计委员会依据相关制度要求，监督公司财务报告的编制，核实和促进公司内部控制制度建设情况，对聘任年审注册会计师提出建议并对其审计工作进行评价，切实履行了监督、核查职能，维护了审计的独立性。

通过建立健全公司董事会下设的审计委员会相关工作制度，为审计委员会行使职权提供了充分的制度保障，提高了信息披露质量。

(2) 履职情况汇总报告

一、公司 2011 年年度报告的编制和披露

1、确定总体审计计划

审计委员会在年审注册会计师进场前，与公司财务负责人、公司财务部、风险管理部对公司 2011 年年报审计工作安排进行讨论，并与年审注册会计师协商确定了公司 2011 年年报审计工作的时间安排。

2、在年审注册会计师进场审计前审议公司编制的财务会计报表

审计委员会在年审注册会计师进场审计前对公司编制的未经审计的



2011年度财务会计报表进行了认真的审议后出具审阅意见认为：同意以此财务会计报表为基础，提交年审注册会计师进行2011年度财务审计。

3、督促会计师事务所按期出具审计报告

在年审注册会计师审计工作组正式进场审计期间，审计委员会与其保持持续沟通，多次督促要求会计师事务所按照审计总体工作计划完成外勤工作，确保按时完成年报审计工作并将有关进展情况报告给审计委员会。

4、审阅财务报表并提交公司董事会审议

公司年审注册会计师出具初步审计意见后，公司召开了与年审注册会计师的见面会，审计委员会再一次审阅了公司2011年度财务会计报表，并在与年审注册会计师进行充分沟通后形成书面审阅意见认为：审计后的财务会计报表能够公允地反映公司2011年12月31日的财务状况及2011年度的经营成果和现金流量。

5、对会计师事务所从事公司2011年年报审计工作的总结及2012年度聘用会计师事务所的决定

审计委员会按照有关规定，对华普天健会计师事务所（北京）有限公司从事公司2011年年报审计工作的情况作了总结，同意公司聘用华普天健会计师事务所（北京）有限公司作为公司2012年度财务审计机构和内控审计机构，并向董事会提交了华普天健会计师事务所（北京）有限公司从事2011年度公司审计工作的总结报告，以及下年度聘用华普天健会计师事务所（北京）有限公司作为公司2012年度财务审计机构和内控审计机构的决议。

二、审核公司关联交易事项

审计委员会对公司第六届董事会第二十二次（临时）会议审议通过的《关于参与发起设立广发沿海产业（大连）基金管理有限公司（暂定名）、广发沿海产业（大连）基金（暂定名）暨与广发证券共同投资的关联交易的议案》进行审议，在审核和监督本次关联交易的基础上，同意对其适当性予以确认。

三、监督公司内部控制的实施情况

2011年，审计委员会审查了公司内部控制制度的建立健全情况，对公司内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况进行了监督，组织公司开展2011年内部控制有效性的评价工作，审核了公司《2011年度内部控制自我评



价报告》，并将该报告提交公司董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

根据《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》等有关规定，董事会薪酬与考核委员会对公司2011年年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬，及公司股权激励计划实施过程中的授权合规性进行了审核，并发表意见如下：

2011年度，公司董事、监事和高级管理人员根据各自的分工，认真履行了相应的职责，较好的完成了工作目标和经济效益指标，公司董事、监事、高级管理人员的薪酬确定符合相关制度。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会对公司股权激励计划第五次行权的激励对象名单进行了核查，认为行权的激励对象主体资格合法、有效，2010年度业绩考核合格，行权数量均未超过其获授股票期权总量的规定，满足公司股权激励计划行权条件，同意公司按照相关规定，办理公司股权激励计划第五次行权相关事项。公司股权激励计划第五次行权新增股份540,000股已于2011年9月6日在上海证券交易所上市流通。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

2010年4月27日，公司第六届董事会第八次会议审议通过了《辽宁成大股份有限公司外部信息报送和使用管理制度》，进一步加强了公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司外部信息报送和使用管理，维护信息披露的公开、公正、公平原则，保护广大投资者利益。报告期内，公司严格执行对外部信息使用人管理的相关规定，未出现违反《辽宁成大股份有限公司外部信息报送和使用管理制度》的情况。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。



建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：一般包括合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2011 年，辽宁成大股份有限公司（以下简称“辽宁成大”）按照“企业内部控制规范”和“配套指引”的相关要求，在内控咨询公司的指导下，完成了公司及各子公司的内部控制的建设工作，形成了“内控手册”，并开始正式运行。

2012 年，公司将继续推进内控建设工作，提升内部管理。具体工作计划如下：

一、内部控制组织保障：

（一）内控建设：

1、股份公司成立了以总裁为主任，常务副总为副主任的内控领导小组，具体组织协调全系统内部控制的建立实施。

2、股份公司在内控领导小组按内控类别下设若干内控工作小组，具体负责内控建设工作。

3、股份公司风险管理部作为内控建设的常设办公室。

4、各子公司参照公司总部设立本公司的“内控领导小组”和“内控工作组”，并成立或指定常设机构作为本公司内控建设的常设办公室。明确了各子公司董事长为内控建设第一责任人。

（二）内控评价：

1、董事会委托审计委员会监督、指导、协调内部控制自我评价情况，公司分为两级评价，公司总部内控评价机构为股份公司风险管理部，负责公司及各子公司的整体内控评价工作；

2、各子公司成立内控评价机构，负责本公司内控评价工作。

二、2011 年度内部控制自我评价



1、编制内部控制自我评价工作计划：于2012年2月20日-3月20日开展公司及各子公司的自我评价工作，本次评价为两级评价，即由各子公司评价机构对其本公司的内控进行自我评价，公司风险管理部对各子公司评价工作进行复核，并对重点子公司的重点业务进行测试。

2、明确内控缺陷的评价标准：包括定性标准和定量标准，缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷，并经公司董事会进行最终认定。

3、组织实施自我评价工作，编制内控评价工作底稿：内部控制评价工作组在规定的期间内，开展自我评价工作，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，填写工作底稿。

4、编制缺陷评价汇总表，对内控缺陷进行认定：风险管理部对评价过程中存在的内控缺陷进行汇总，并提出整改建议，明确整改责任人和整改时间，并负责跟踪落实；同时向公司经理层进行汇报，重大缺陷由董事会予以最终认定。

5、编制内控自我评价报告：由公司风险管理部结合内控评价工作，依据财政部的相关工作要求，编制内控自我评价报告并由董事会办公室负责对外披露。

三、继续推进内控培训工作

1、2012年6月份，聘请内控专家对公司及各子公司领导开展内控审计的培训工作，加强领导对内控审计工作的重视，促进2012年内控审计工作的顺利进行。

2、2012年6月份，聘请内控专家对内控评价人员开展的具体内控评价操作培训，提高内控评价人员的专业水平和专业判断。

四、2012年度上半年的内控测试

1、2012年7、8月份，由公司风险管理部牵头，成立内控评价工作组，对公司及各子公司的2012年上半年内控的设计及运行情况进行测试。

2、对重点子公司、重点业务进行重点测试。

3、风险管理部对评价过程中存在的内控缺陷进行汇总，并提出整改建议，明确整改责任人和整改时间，并负责跟踪落实；同时向公司经理层进行汇报。

五、2012年内控预审

2012年10月份，内控审计机构对公司及各子公司2012年1-9月份内控



运行情况进行预审，提出存在的缺陷并提出整改意见，由各责任人负责整改落实，风险管理部负责跟踪整改情况。

六、2012年内控审计

2013年1月份，内控审计机构对2012年10-12月份内控运行情况及前期缺陷整改情况进行审计，并出具“内控审计报告”。

七、2012年内控自我评价

1、2013年1月份，由公司风险管理部牵头，成立内控评价工作组，对公司及各子公司的2012年下半年内控的设计及运行情况进行测试。

2、风险管理部对评价过程中存在的内控缺陷进行汇总，并提出整改建议，明确整改责任人和整改时间，并负责跟踪落实；同时向公司经理层进行汇报。

3、编制内控自我评价报告：由公司风险管理部结合内控评价工作，依据财政部的相关工作要求，编制2012年度内控自我评价报告并对外披露。

八、内控手册更新工作

2012年，在内控测试、内控审计过程中发现的设计缺陷，在内控手册中进行及时调整，并随着公司组织架构、业务的变化及时进行更新。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

2010年4月27日，公司第六届董事会第八次会议审议通过了《辽宁成大股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》，公司严格按照有关规定规范内幕信息的管理和对外部报送信息的登记和备案。通过与内幕信息使用相关人员签订保密协议、登记备案等方式，加强内幕信息的保密管理，防止有关人员利用内幕信息从事内幕交易的行为。报告期内，经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况发生。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。



五、现金分红政策的制定及执行情况

公司于2009年5月8日召开2008年度股东大会，审议通过了关于修改公司章程中利润分配的相关条款，在第一百五十五条中增加“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。”的内容。

报告期内，公司严格按照公司章程及相关规定执行现金分红政策。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。

六、公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
因公司2012年将继续以自筹资金投入油页岩综合开发利用项目，鉴于该项目资金需求量大，公司拟定2011年度不进行现金红利分配，也不进行送股。	尚未分配的利润公司将用于公司业务发展和以后年度分配。

七、公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008年	0	0	0	0	939,483,726.27	0
2009年	0	0	0	0	1,341,276,778.95	0
2010年	5	1	0	90,944,654.4	1,258,753,161.56	7.22



第九节 监事会报告

一、监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第六届监事会第十次会议	一、监事会工作报告；二、公司 2010 年年度报告全文及摘要。
第六届监事会第十一次会议	公司 2011 年第一季度报告全文及正文
第六届监事会第十二次会议	公司 2011 年半年度报告全文及摘要
第六届监事会第十三次会议	关于辽宁成大股份有限公司股权激励计划第五次行权相关事项的议案
第六届监事会第十四次会议	公司 2011 年第三季度报告全文及正文

二、监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会成员对公司股东大会、董事会的召开和执行情况，对公司财务以及公司董事履行职责的合法合规性进行了监督。认为公司能够严格按照相关的法律法规、公司章程规范运作，经营决策科学合理，内部管理和内部控制制度完善，公司董事、总裁执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程和损害股东利益的行为。

三、监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真检查了报告期内公司的财务状况，华普天健会计师事务所（北京）有限公司对公司 2011 年年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

四、监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。

五、监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见



报告期内，公司运作规范，交易公允，监事会未发现任何内幕交易，也没有发现损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

六、监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司关联交易本着公平、公开、公正的原则，没有损害上市公司的利益。

七、监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司财务报告未被会计师事务所出具非标意见。

八、监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

报告期内，公司未披露过盈利预测或经营计划，未有公司利润实现与预测存在较大差异的情况发生。

九、监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会对董事会关于公司 2011 年度内部控制自我评价报告进行了审核，提出以下审核意见：2011 年度，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，不存在与财务报告相关的重大缺陷。



第十节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

三、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 证券总 投资比 例(%)	报告期损益 (元)
1	深A	002329	皇氏乳业	4,048,794.22	169,204	2,309,634.60	72.31	-1,730,699.42
2	开放式 基金	720001	基金财通 价值	400,000.00	395,320.92	394,530.28	12.35	-5,469.72
3	开放式 基金	AA0005	基金银河 木星	500,000.00	568,312.28	489,885.19	15.34	-10,114.81
期末持有的其他证券投资				0	/	0	0	0
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-9,180,369.49
合计				4,948,794.22	/	3,194,050.07	100%	-10,926,653.44

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	490,323,905.99	21.12	6,681,330,941.25	2,286,808,546.08	-130,208,465.67	长期 股权 投资	收购 股权
合计		490,323,905.99	/	6,681,330,941.25	2,286,808,546.08	-130,208,465.67	/	/



3、买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股 份数量(股)	使用的资金数 量(元)	报告期卖出股 份数量(股)	期末股份数 量(股)	产生的投资收 益(元)
顺络电子	0	47,000.00	969,721.48	47,000.00	0	81,417.01
通化东宝	1,220,581.00	0	19,525,312.44	1,220,581.00		-697,826.05
誉衡药业	0	4,300.00	296,189.61	4,300.00		-8,721.31
中国宝安	0	100,000.00	1,648,988.80	100,000.00		565,462.40
山西汾酒		87,047.00	5,461,665.98	87,047.00		83,395.61
金发科技	607,991.00	279,500.00	14,885,925.54	887,491.00		-370,561.42
搜于特		6,398.00	563,361.81	6,398.00		-39,565.23
皇氏乳业		169,204.00	4,048,794.22		169,204.00	-1,730,699.42
航天机电		262,450.00	3,511,554.96	262,450.00		188,418.17
中国一重		600,000.00	4,517,308.40	600,000.00		-528,302.10
张裕 A		92,700.00	8,530,136.02	92,700.00		22,009.60
泸州老窖		50,000.00	2,313,787.44	50,000.00		-188,992.56
承德露露		465,120.00	9,293,091.62	465,120.00		-2,052,287.49
陕国投 A		338,200.00	3,868,469.29	338,200.00		199,974.33
格力电器		1,285,989.00	30,135,851.22	1,285,989.00		-6,407,729.83
基金	198,112.00	1,468,358.92	1,610,000.00	702,837.72	963,633.20	-42,645.15

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0 元。

四、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	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)
郝鹏乾	辽宁成大贸易发展有限公司股权	2011年6月3日	37	5	5	否	协议	是	是	0



吉林成大弘晟能源有限公司	沈阳成大弘晟能源研究院有限公司股权	2011年8月15日	84	-16.39	-16.39	否	协议	是	是	0
--------------	-------------------	------------	----	--------	--------	---	----	---	---	---

2、出售资产情况

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

五、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	540,000
报告期内失效的权益总额	-108,000
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	0
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	12,780,000
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	2011年8月25日，公司第六届董事会第二十七次（临时）会议对公司股权激励计划的行权价格作出调整，行权价格由4.82调整为3.15元。
因激励对象行权所引起的股本变动情况	报告期内，股权激励计划行权后，公司股份总数由1,364,169,816股变更为1,364,709,816股。
权益工具公允价值的计量方法	估值技术
估值技术采用的模型、参数及选取标准	采用BLACK-SCHOLES模型并根据激励对象的调查结果作为选取标准
权益工具公允价值的分摊期间及结果	12-48个月不等/11,343.37万元

公司股权激励计划已经公司2006年第二次临时股东大会审议通过，于2006年9月5日开始实施。激励计划的第一次授权日为2006年9月5日，



第二次授权日为 2006 年 12 月 28 日，第三次授权日为 2007 年 12 月 28 日。公司股权激励计划首次行权的新增股份 327.90 万股，已于 2008 年 12 月 10 日在上海证券交易所上市流通。公司股权激励计划第二次行权的新增股份 136.70 万股，已于 2009 年 6 月 22 日在上海证券交易所上市流通。公司股权激励计划第三次行权的新增股份 185.80 万股，已于 2010 年 6 月 22 日在上海证券交易所上市流通。公司股权激励计划第四次行权的新增股份 573.60 万股，已于 2010 年 11 月 15 日在上海证券交易所上市流通。公司股权激励计划第五次行权的新增股份 54.00 万股，已于 2011 年 9 月 6 日在上海证券交易所上市流通。截止 2011 年 9 月 6 日，公司共安排五次行权，无剩余未行权的股票期权，公司股权激励计划实施完毕。

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

六、报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

七、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

本年度公司无托管事项。

（2）承包情况

本年度公司无承包事项。

（3）租赁情况

本年度公司无租赁事项。



2、担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	2,194,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2,194,000,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,194,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	21.39
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）	1,974,000,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	1,974,000,000.00

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	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	3

十、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，公司及公司的董事、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。

十一、其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

十三、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	《中国证券报》B087、《上海	2011 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn



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	《证券报》B40、《证券时报》D69、《证券日报》E6		
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
辽宁成大股份有限公司第六届董事会第二十五次（临时）会议决议公告暨关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B005、《上海证券报》B6、《证券时报》D13、《证券日报》E3	2011年7月6日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于广发证券2011年6月主要财务信息的公告	《中国证券报》B004、《上海证券报》32、《证券时报》B8、《证券日报》B4	2011年7月9日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于广发证券2011年上半年业绩快报的公告	《中国证券报》B013、《上海证券报》B28、《证券时报》D17、《证券日报》A3	2011年7月14日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司2011年第一次临时股东大会决议	《中国证券报》A24、《上海证券报》B48、《证券时报》	2011年7月22日	http://www.sse.com.cn



公告	D17、《证券日报》C4		
辽宁成大股份有限公司关于广发证券2011年7月主要财务信息的公告	《中国证券报》B004、《上海证券报》B43、《证券时报》D17、《证券日报》E3	2011年8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二十六次会议决议公告	《中国证券报》B061、《上海证券报》B51、《证券时报》D88、《证券日报》E26	2011年8月23日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司2011年半年度报告摘要	《中国证券报》B061、《上海证券报》B51、《证券时报》D88、《证券日报》E26	2011年8月23日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司提示性公告	《中国证券报》A25、《上海证券报》B192、《证券时报》D28、《证券日报》A3	2011年8月25日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届董事会第二十七次(临时)会议决议公告	《中国证券报》B008、《上海证券报》B208、《证券时报》D4、《证券日报》E3	2011年8月26日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》B008、《上海证券报》B208、《证券时报》D4、《证券日报》E3	2011年8月26日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于广发证券2011年8月主要财务信息的公告	《中国证券报》A21、《上海证券报》B16、《证券时报》D16、《证券日报》B4	2011年9月7日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于股权激励第五次行权结果暨新增股份上市公告	《中国证券报》B004、《上海证券报》B24、《证券时报》D9、《证券日报》E8	2011年9月8日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届董事会第二十八次(临时)会议决议公告	《中国证券报》B005、《上海证券报》B17、《证券时报》D16、《证券日报》E2	2011年9月9日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司对外投资公告	《中国证券报》B005、《上海证券报》B17、《证券时报》D16、《证券日报》E2	2011年9月9日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于广发证券2011年9月主要财务信息的公告	《中国证券报》B012、《上海证券报》32、《证券时报》B9、《证券日报》C1	2011年10月15日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于广发证券2011年前三季度业绩快报的公告	《中国证券报》B012、《上海证券报》32、《证券时报》B9、《证券日报》C1	2011年10月15日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届董事会第二十九次(临时)会议决议公告	《中国证券报》B043、《上海证券报》B113、《证券时报》D77、《证券日报》E27	2011年10月25日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司2011年第三季度报告正文	《中国证券报》B043、《上海证券报》B113、《证券时报》D77、《证券日报》E27	2011年10月25日	http://www.sse.com.cn



辽宁成大股份有限公司第六届董事会第三十次（临时）会议决议公告暨关于召开2011年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》B004、《上海证券报》17、《证券时报》B5、《证券日报》C3	2011年11月5日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于广发证券2011年10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》B5、《证券日报》C3	2011年11月5日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司2011年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B013、《上海证券报》B11、《证券时报》D12、《证券日报》E6	2011年11月22日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第六届董事会第三十一次（临时）会议决议公告暨关于召开2011年第三次临时股东大会的通知	《中国证券报》B004、《上海证券报》B16、《证券时报》D17、《证券日报》B4	2011年11月24日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于广发证券2011年11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》E3	2011年12月7日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司2011年第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B009、《上海证券报》24、《证券时报》B13、《证券日报》C3	2011年12月10日	http://www.sse.com.cn



第十一节 财务会计报告

一、审计报告

公司财务报告经华普天健会计师事务所（北京）有限公司中国注册会计师吴宇、高屹审计，并出具无保留意见审计报告（会审字[2012] 1356号），审计报告如下：

会审字[2012] 1356号

审计报告

辽宁成大股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁成大股份有限公司（以下简称辽宁成大）财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表、2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、 审计意见

我们认为，辽宁成大财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辽宁成大 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：吴宇

（北京）有限公司

中国注册会计师：高屹

中国·北京

二〇一二年四月十六日

二、 会计报表（附后）

三、 会计报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

辽宁成大股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在改组具有 40 多年经营历史的国有外贸专业公司辽宁省针棉毛织品进出口公司的基础上成立的股份有限公司。公司于 1993 年 6 月经辽宁省经济体制改革委员会辽体改发[1993]147 号文批准以定向募集方式设立，在辽宁省工商行政管理局注册登记，取得 210000004919553 号企业法人营业执照。1996 年 8 月 6 日，公司经中国证监会批准首次向社会公众发行人民币普通股 12,000,000 股，并于同年 8 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易。经公开发行、送转股及股票期权行权后，本报告期末公司注册资本为 1,364,709,816 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 2014 年 7 月 25 日）。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司的基本法律架构包括 27 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三十三次董事会批准于 2012 年 4 月 16 日对外报出。



二、 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 年度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 12 月 31 日的财务状况、2011 年度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. 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金额（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. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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。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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 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，根据应收款项发生年度月份至截止日的期间划分账龄，以按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况来确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

组合中按各账龄段计提坏账准备的的应收款项计提比例具体如下：

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

② 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，根据应收款项可收回金额与账面余额的差额为计提基数计提减值准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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：发出时按个别计价法或加权平均法计价。

(3) 存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年损益。

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

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

③ 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。

④ 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。

⑤ 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。

⑥ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

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有重要性的。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当



被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:

- A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;
- B. 参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定;
- C. 与被投资单位之间发生重要交易;
- D. 向被投资单位派出管理人员;
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

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

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) 确认条件: 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、



运输设备、电子设备、其他设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	3	3.23—2.43
机器设备	8-10	3	12.13—9.70
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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定



资产的租赁为融资租赁。

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

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. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 职工薪酬

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

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

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

20. 企业年金计划

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

21. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

22. 股份支付



(1) 股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

① 以现金结算的股份支付

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

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

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

② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 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。

23. 收入确认

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;

② 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。



24. 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。

25. 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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

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

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并



且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27. 利润分配

本公司税后净利润按以下顺序及比例分配：

(1) 弥补以前年度亏损；

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

(3) 提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；

(4) 分配股利（由股东大会决定分配方案）；

(5) 股东大会批准的分配现金股利于批准的当期确认为负债。

28. 分部报告

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

(1) 经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

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

③ 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

① 产品或劳务的性质；

② 生产过程的性质；

③ 产品或劳务的客户类型；

④ 销售产品或提供劳务的方式；

⑤ 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

29. 主要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

(1) 会计政策变更

无



(2) 本公司本期无会计估计变更事项和前期差错更正事项。

无

30. 其他会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

本公司未提及的会计业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

31. 重大会计判断和会计估计

(1) 判断

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

① 经营租赁--作为出租人

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

② 经营租赁--作为承租人

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

(2) 会计估计的不确定性

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

① 除金融资产之外的非流动资产减值 (商誉除外)

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

② 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额利润用来抵扣可抵扣亏损的限度内,应就所有尚未利用的税务可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

③ 固定资产使用寿命的估计



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

④ 应收款项的坏账准备

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

⑤ 存货可变现净值的估计

管理层根据本公司存货的状况及其可变现净值的估计计提减值。本公司将于各结算日重新评估存货并考虑相应存货跌价准备。存货的可变现净值根据在日常业务进行中的估计售价，减去估计完工成本以及销售费用。该会计估计系根据现有市场状况及制造和销售同类产品的历史经验为基准进行。管理层将在各报表日重新评估该估计。

⑥ 所得税

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

三、 税项

1. 主要税种及税率

(1) 增值税

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

(2) 营业税

公司营业税的适用税率为5%。

(3) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费

公司按实际缴纳流转税额的7%、3%及2%分别计缴城市维护建设税、教育费附加及地方教育费。

(4) 房产税



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

(5) 城镇土地使用税

以实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计缴城镇土地使用税。

(6) 所得税

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

2. 税收优惠

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

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



四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	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	国内外贸易	45,141,667.22	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	国内外贸易	85,300,000.00	74711746-9
辽宁成大贸易发展(香港)有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国香港	林强	水产、木材、化工产品、农产品	\$500,000.00	水产、木材、化工产品、农产品	\$500,000.00	
成大恒润(大连保税区)有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	大连保税区市场大厦 310C	林强	国内外贸易	50,000,000.00	国内外贸易	50,000,000.00	57607576-9
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	国内外贸易	30,000,000.00	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	国内外贸易、农资销售	25,500,000.00	24266236-5
辽宁田牌制衣有限公司	控股子公司的全资子公司	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	服装加工制造	12,000,000.00	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	医药投资管理	230,000,000.00	716408554
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	沈阳市和平区中山路 205 号	王玉辉	药品零售	145,000,000.00	药品零售	145,000,000.00	71964419x
辽宁成大方圆医药有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	沈阳市和平区中山路 205 号	王玉辉	医药批发	50,000,000.00	医药批发	50,000,000.00	738797562
内蒙古成大方圆医药有限公司	全资子公司的控股子公司	有限责任公司	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	医药批发	2,800,000.00	81479964-0
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	全资子公司的控股子公司	有限责任公司	赤峰市红山区二道街清真寺南侧	王玉辉	医药连锁销售	2,000,000.00	医药连锁销售	1,980,000.00	76449551-7
吉林省成大方圆医药有限公司	全资子公司的控股子公司	有限责任公司	长春市宽城区胜利大街 739 号	王玉辉	医药批发	10,000,000.00	医药批发	8,000,000.00	74932794-5
吉林省成大方圆医药连锁有限公司	全资子公司的控股子公司	有限责任公司	长春市人民大街 280 号	王玉辉	医药连锁销售	5,000,000.00	医药连锁销售	4,950,000.00	77106605-9
秦皇岛成大方圆医药连锁有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	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	医药连锁销售	20,000,000.00	69206053-X
山东成大方圆医药连锁有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	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	医药连锁销售	20,000,000.00	69719571-6
辽宁成大方圆物流有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	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	仓储服务、物流配送	2,000,000.00	77464001-X
辽宁成大方圆职业技术培训学校	全资子公司的全资子公司	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	医药商品购销人员培训	2,000,000.00	680096842
成大方圆(辽宁)新药特药连锁有限公司	全资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	医药连锁销售	44,000,000.00	医药连锁销售	40,000,000.00	58417795X



子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	组织机构代码
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	生物药品研发、生产	61,657,998.46	73879217-1
辽宁成大动物药业有限公司	控股子公司的全 资子公司	有限责任公司	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	动物疫苗研制、开发	20,000,000.00	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	生物保健品的生产、研 发	7,000,000.00	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	油母页岩开发及综合利用	300,000,000.00	油母页岩开发及综合利用	180,000,000.00	66876381-7
沈阳成大弘晟能源研究院有 限公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳市和平区南三 经街 2 号	吴启成	油母页岩能源技术研究	1,200,000.00	油母页岩能源技术研究	840,000.00	11787326-X
成大沿海产业（大连）基金管 理有限公司	控股子公司	有限责任公司	大连高新技术产业 园区高新街 3 号 6 层 610 室	李宁	股权投资及相关咨询	50,000,000.00	发起设立股权投资基金 及受托管理股权投资基金 并从事相关咨询服务	30,000,000.00	58201736-2
新疆宝明矿业有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆吉木萨尔县文 化西路 21 号	胡军胜	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	150,000,000.00	776076344
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	物业管理	500,000.00	71694843-8

子公司全称	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	78	78	是	17,651,386.12	
辽宁成大贸易发展有限公司	87.20	87.20	是	18,791,200.70	
辽宁成大贸易发展（香港）有限公司	100	100	是		
成大恒润（大连保税区）有限公司	100	100	是		
辽宁成大钢铁贸易有限公司	100	100	是		
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	85	85	是	-5,591,418.42	1,847,399.59
辽宁田牌制衣有限公司	100	100	是		
成大方圆医药连锁投资有限公司	100	100	是		
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	100	100	是		
辽宁成大方圆医药有限公司	100	100	是		



子公司全称	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
内蒙古成大方圆医药有限公司	70	70	是	-1,469,459.85	1,009,358.17
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	99	99	是	-47,617.44	27,377.15
吉林省成大方圆医药有限公司	80	80	是	-2,565,865.48	1,232,219.58
吉林省成大方圆医药连锁有限公司	99	99	是	-171,975.52	61,576.21
秦皇岛成大方圆医药连锁有限公司	100	100	是		
山东成大方圆医药连锁有限公司	100	100	是		
辽宁成大方圆物流有限公司	100	100	是		
辽宁成大方圆职业技术培训学校	100	100	是		
成大方圆(辽宁)新药特药连锁有限公司	90.91	90.91	是	3,999,491.15	508.85
辽宁成大生物股份有限公司	62.51	62.51	是	477,597,530.77	
辽宁成大动物药业有限公司	100	100	是		
辽宁成大保健食品有限公司	70	70	是	13,568,445.59	886,238.27
吉林成大弘晟能源有限公司	60	60	是	53,255,671.50	20,457,221.08
沈阳成大弘晟能源研究院有限公司	70	70	是	370,532.03	70,167.10
成大沿海产业(大连)基金管理有限公司	60	60	是	19,739,490.67	260,509.33
新疆宝明矿业有限公司	60	60	是	51,728,301.41	6,598,081.76
大连成大物业有限公司	100	100	是		



2. 本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3. 合并范围发生变更的说明

(1) 与前一报告期相比,本报告期合并财务报表范围新增三家控股子公司,具体变化如下:

本报告期新增成大恒润(大连保税区)有限公司,注册资本 5,000 万元,该公司系本公司的子公司辽宁成大贸易发展有限公司投资 5,000 万元新设成立,持股 100%,于 2011 年 7 月纳入合并范围。

本报告期新增成大沿海产业(大连)基金管理有限公司,注册资本 5,000 万元,该公司系本公司直接投资 3,000 万元新设成立,本公司持股 60%,于 2011 年 9 月纳入合并范围。

本报告期新增成大方圆(辽宁)新药特药连锁有限公司,注册资本 4,400 万元,该公司系本公司的子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司投资 4,000 万元新设成立,持股 90.91%,于 2011 年 11 月纳入合并范围。

(2) 与前一报告期相比,本报告期合并财务报表范围减少二家控股子公司,具体变化如下:

① 本报告期合并范围减少汪清成大弘晟能源有限公司,注册资本4000万元,该公司系子公司直接投资4000万元,占其注册资本的100%,于2011年11月份将所持股权全部出售。

② 本报告期合并范围减少辽宁成大方圆抚顺医药有限公司,注册资本100万元,该公司系本公司子公司直接投资90万元,占其注册资本的90%,于2011年11月份将所持股权全部出售。

4. 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) 本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	年末净资产	本年净利润
成大方圆(辽宁)新药特药连锁有限公司	43,994,402.60	-5,597.40
成大恒润(大连保税区)有限公司	50,034,219.04	34,219.04
成大沿海产业(大连)基金管理有限公司	49,348,726.67	-651,273.33

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司



公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
汪清成大弘晟能源有限公司	39,967,154.50	-5.50
辽宁成大方圆抚顺医药有限公司	1,194,758.23	42,041.99

5. 非同一控制下的企业合并

无

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			743,250.16			498,016.77
人民币			712,251.69			498,016.77
美元	4,919.69	6.3009	30,998.47			
银行存款：			749,587,040.14			459,993,426.12
人民币			590,179,441.99			390,914,955.67
美元	25,187,456.05	6.3009	158,703,643.91	10,071,417.97	6.6227	66,699,979.80
日元	7,629,770.00	0.08110	618,797.24	5.00	0.08126	0.41
欧元	10,432.71	8.1625	85,157.00	232,732.54	8.8065	2,378,107.62
港币				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：			244,328,917.80			151,629,678.92
人民币			244,328,917.80			151,629,678.92
合计			994,659,208.10			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 190,942,185.20 元，开具信用证缴存的保证金 32,767,770.96 元，存出投资款 16,437,623.89 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)年末货币资金中有存放在境外的款项，包括：存放在招商银行香港分行的款项，年末余额为 77.11 元人民币及 732.87 美元。

(4)年末银行存款余额中包含为偿还 2012 年 1 月即将到期的银行承兑汇票和进口押汇储备的资金 2.11 亿元及备付即将到期的美元远期结售汇款 4315 万元；



2. 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
1.交易性权益工具投资	3,194,050.07	27,737,123.07
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	3,194,050.07	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

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,305,339.50	5,126,747.23
商业承兑汇票		
合计	32,305,339.50	5,126,747.23

(2) 年末应收票据无质押、出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

4. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,358,253.06	0.64	1,307,475.92	30.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	377,145,852.64	55.55	22,520,327.62	5.97
组合 2：其他组合（注）	294,339,503.34	43.36	1,891,258.46	0.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,032,146.97	0.45	2,085,256.53	68.77
合计	678,875,756.01	100.00	27,804,318.53	4.10

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)



单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	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	377,332,579.29	77.29	21,680,977.94	5.75
组合 2: 其他组合 (注)	98,748,327.00	20.23	34,213.99	0.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,806,014.81	0.37	1,180,537.77	65.37
合计	488,193,034.72	100.00	23,411,035.38	4.80

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) 应收账款账龄分析如下：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	362,623,907.68	96.15	18,131,195.39	347,018,690.93	91.97	17,350,934.55
1 至 2 年	2,645,760.24	0.70	264,576.02	26,588,620.98	7.05	2,658,862.09
2 至 3 年	10,235,954.13	2.71	3,070,786.24	1,296,917.68	0.34	389,075.31
3 至 4 年	927,638.93	0.25	463,819.47	2,292,487.40	0.60	1,146,243.69
4 至 5 年	613,205.80	0.16	490,564.64			
5 年以上	99,385.86	0.03	99,385.86	135,862.30	0.04	135,862.30
合计	377,145,852.64	100.00	22,520,327.62	377,332,579.29	100.00	21,680,977.94

(3) 单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
HIPPOS MODE PRODUKTIE	4,358,253.06	1,307,475.92	30.00
合计	4,358,253.06	1,307,475.92	

该应收账款为出口货款，未采用信用证结算方式，由于该账款已逾期，发生坏账损失的可能性较大，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额全额确认减值损失并计提坏账准备。

(4) 单项金额不重大并单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
开原市鹏城农资有限公司	862,786.50	431,393.25	50.00
建昌韩锡民	595,510.30	595,510.30	100.00
昌图铁发农资有限公司第三分公司	535,785.55	347,383.40	64.84
CONFECCIONES BILMA S.L	419,619.12	142,524.08	33.97
沈阳家乐福商业有限公司	413,044.41	363,044.41	87.89
大连家乐福商业有限公司	111,935.77	111,935.77	100.00
大连金州富强有限责任公司	51,476.00	51,476.00	100.00



其他	41,989.32	41,989.32	100.00
合计	3,032,146.97	2,085,256.53	

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) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
唐山东海钢铁集团特钢有限公司	客户	38,191,500.00	1 年以内	5.63
辽宁晟麦实业股份有限公司	客户	31,497,128.52	1 年以内	4.64
沈阳市医保中心	客户	27,819,316.03	1 年以内	4.10
葫芦岛市钢管工业有限公司	客户	19,720,623.85	1 年以内	2.90
大连市医保中心	客户	19,556,943.39	1 年以内	2.88
合计		136,785,511.79		20.15

(6) 本年度实际核销应收账款：

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
STARS DESIGN GROUP INC	销货款	345,330.14	无法收回	否
CHANGJEON	销货款	207,325.24	无法收回	否
CALBITEX TRAPOUZANI MARIA	销货款	190,722.83	无法收回	否
营口棋琳服装有限责任公司	销货款	66,825.00	无法收回	否
PALMA SRL	销货款	63,758.70	无法收回	否
One World Trade s.l.u	销货款	31,402.44	无法收回	否
江西贵溪化肥有限责任公司	销货款	10,000.00	无法收回	否
合计		915,364.35		

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

(8) 本年末应收账款中无应收关联方款项。

5. 预付款项

(1) 预付款项

① 账龄分析：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,487,754,923.62	96.23	866,210,842.86	95.68
1 至 2 年	50,366,556.11	3.26	18,352,497.95	2.03
2 至 3 年	4,911,386.18	0.32	14,736,689.61	1.63
3 年以上	2,980,405.16	0.19	6,032,855.04	0.66



合计	1,546,013,271.07	100.00	905,332,885.46	100.00
----	------------------	--------	----------------	--------

② 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
开原市金丰工贸有限公司	供应商	185,000,015.09	1 年以内	尚未结算
大连祺祥钢铁贸易有限公司	供应商	140,000,000.00	1 年以内	尚未结算
吉林鑫达钢铁有限公司	供应商	138,733,186.91	1 年以内	尚未结算
唐山市福斯特商贸有限公司	供应商	99,345,899.00	1 年以内	尚未结算
大连嘉琨国际贸易有限公司	供应商	75,085,164.31	1 年以内	尚未结算
合计		638,164,265.31		

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

④ 预付账款主要为预付购货款等；

⑤ 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项，为尚未结算的预付货款及工程款。

(2) 待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
方圆门店房租	53,401,912.29	100,323,891.10	92,992,226.24	60,733,577.15
采暖费	2,290,971.34	2,822,856.36	3,415,746.54	1,698,081.16
合计	55,692,883.63	103,146,747.46	96,407,972.78	62,431,658.31

6. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	47,703,861.25	32.86	47,703,861.25	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	46,744,883.15	32.20	3,265,531.55	6.99
组合 2：其他组合（注）	48,884,156.40	33.67		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,839,296.01	1.27	1,574,246.01	85.59
合计	145,172,196.81	100.00	52,543,638.81	36.19

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)



单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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款				
组合 1: 账龄组合	26,883,945.30	23.00	3,331,929.02	12.39
组合 2: 其他组合 (注)	40,569,718.56	34.72		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,141,893.94	1.83	1,378,350.99	64.35
合计	116,871,505.53	100.00	47,857,314.28	40.95

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) 其他应收款账龄分析如下：

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	43,572,035.83	93.22	2,178,601.80	12,696,031.57	44.55	634,801.58
1 至 2 年	1,789,994.72	3.83	178,999.47	9,627,832.00	9.50	962,783.20
2 至 3 年	351,960.46	0.75	105,588.14	3,933,169.59	25.09	1,179,950.88
3 至 4 年	443,500.00	0.95	221,750.00	34,000.00	0.03	17,000.00
4 至 5 年	34,000.00	0.07	27,200.00	277,593.89	17.22	222,075.11
5 年以上	553,392.14	1.18	553,392.14	315,318.25	3.61	315,318.25
合计	46,744,883.15	100.00	3,265,531.55	26,883,945.30	100.00	3,331,929.02

(3) 单项金额重大或不重大并单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

应收单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例
营口兴波海产品有限公司	19,120,071.94	19,120,071.94	100.00
大连玉岛食品有限公司	15,740,193.86	15,740,193.86	100.00
大连北方鹅业有限公司	8,776,395.45	8,776,395.45	100.00
大连东润联合贸易有限公司	4,067,200.00	4,067,200.00	100.00
大连台鑫食品有限公司	818,006.44	818,006.44	100.00
南宁成大木业有限公司	264,774.00	264,774.00	100.00
沈阳华龙集团实业有限公司	260,100.00	130,050.00	50.00
辽宁慧达律师事务所	219,136.70	219,136.70	100.00
海阳市凯信制衣有限公司	175,000.00	40,000.00	22.86
营口市立信针织服装有限责任公司	52,419.90	52,419.90	100.00
赤峰市君行健服装有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00
房向阳	4,858.97	4,858.97	100.00
合计	49,543,157.26	49,278,107.26	

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，由于该账款已逾期，发生坏账损失的可能性较大，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额全额确认减值损失并计提坏账准备。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)



大连市国家税务局进出口退税分局	政府部门	23,105,357.54	1 年以内	15.92
营口兴波海产品有限公司	供应商	19,120,071.94	5 年以上	13.17
陕西古海能源投资有限公司	关联方	15,830,000.00	1 年以内	10.90
陕西宝明矿业有限公司	关联方	15,830,000.00	1 年以内	10.90
大连玉岛食品有限公司	供应商	15,740,193.86	3-4 年	10.84
合计		89,625,623.34		61.73

(5) 本年度公司实际核销的其他应收款:

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
大连莎姆制帽有限公司	购货款	275,000.00	无法收回	否
北京扬名天下商贸有限公司	购货款	172,493.60	无法收回	否
其他	购货款	165,161.48	无法收回	否
合计		612,655.08		

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

(7) 本年末公司其他应收款中应收关联方款项。

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
陕西古海能源投资有限公司	关联方	15,830,000.00	10.90
陕西宝明矿业有限公司	关联方	15,830,000.00	10.90
合计		31,660,000.00	21.80

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	52,152,066.72		52,152,066.72	15,941,683.50		15,941,683.50
原材料	51,920,854.76	117,197.70	51,803,657.06	24,634,144.00	58,598.85	24,575,545.15
库存商品	834,238,140.75	9,677,416.62	824,560,724.13	395,060,449.62	6,107,224.18	388,953,225.44
委托加工物资				783,578.74		783,578.74
在产品	246,812,333.18		246,812,333.18	208,326,086.35		208,326,086.35
周转材料	24,953.72		24,953.72	216,781.23		216,781.23
合计	1,185,148,349.13	9,794,614.32	1,175,353,734.81	644,962,723.44	6,165,823.03	638,796,900.41

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	



原材料	58,598.85	58,598.85		117,197.70
库存商品	6,107,224.18	8,720,178.10		5,149,985.66
合计	6,165,823.03	8,778,776.95		9,794,614.32

(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. 长期股权投资

(1) 账面价值

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	1,547,457.72	1,547,457.72		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	6,866,870,243.92		6,866,870,243.92	5,000,124,243.96		5,000,124,243.96
其他股权投资	55,026,244.96		55,026,244.96	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	6,983,721,039.69	1,547,457.72	6,982,173,581.97	5,105,283,932.29	10,916,607.25	5,094,367,325.04



(2) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	现金红利
成都蛇口泰山股份有限公司	成本法	1,060,000.00	1,060,000.00	-1,060,000.00		0.65	0.65		
哈尔滨家乐福超市有限公司	成本法	19,421,244.96	18,229,614.96	1,191,630.00	19,421,244.96	17	17		5,018,088.52
沈阳南六成大方圆医药有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	10	10		
成大沿海产业(大连)基金(有限合伙)	成本法	30,303,000.00		30,303,000.00	30,303,000.00				
长春家乐福商业有限公司	权益法	10,000,000.00				25	25		
大连家乐福商业有限公司	权益法	35,837,933.48	38,881,320.27	7,058,649.66	45,939,969.93	35	35		767,490.26
广发证券股份有限公司	权益法	490,323,905.99	4,837,269,382.84	1,844,061,558.41	6,681,330,941.25	21.12	21.12		312,538,522.00
杭州家乐福超市有限公司	权益法	14,506,000.00	7,152,246.50	-5,835,042.02	1,317,204.48	20	20		
宁波家乐福超市有限公司	权益法	13,364,063.60	18,621,150.11	1,413,901.15	20,035,051.26	20	20		2,713,788.34
沈阳家乐福商业有限公司	权益法	73,914,872.91	98,200,144.24	20,046,932.76	118,247,077.00	35	35		20,778,589.72
成大沿海产业(大连)基金壹期(有限合伙)	成本法	302,000.00		302,000.00	302,000.00				
南宁成大木业有限公司	成本法	1,547,457.72	1,547,457.72		1,547,457.72	66	66	1,547,457.72	
营口树丰木业有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00		98	98		
辽宁成大(美国)有限责任公司	成本法	3,309,149.53	3,309,149.53	-3,309,149.53		80	80		



被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	现金红利
辽宁成大嘉润进出口有限公司	成本法	10,736,373.03	10,736,373.03	-10,736,373.03		100	100		
合计		714,626,001.22	5,045,006,839.20	1,878,437,107.40	6,923,443,946.60			1,547,457.72	341,816,478.84

注1：成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）系本公司与子公司成大沿海产业（大连）基金管理有限公司共同投资设立的有限合伙企业，成大沿海产业（大连）基金管理有限公司为普通合伙人认缴出资为5000万元，占合伙企业总出资额的1%；辽宁成大股份有限公司为有限合伙人认缴出资为60000万元，占合伙企业总出资额的12%；截至2011年12月31日辽宁成大股份有限公司出资3000万元、成大沿海产业（大连）基金管理有限公司出资30.30万元。

注2：成大沿海产业（大连）基金壹期（有限合伙）系本公司的子公司成大沿海产业（大连）基金管理有限公司与成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）共同投资设立的有限合伙企业，截至2011年12月31日成大沿海产业（大连）基金管理有限公司出资30.2万元。

(3) 联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
长春家乐福商业有限公司	有限公司	长春市南关区亚泰大街 1138 号	顾飞亚	商业连锁零售	40,000,000.00	25	25	54,853,190.54	163,183,548.06	-108,330,357.52	112,866,432.19	-41,973,588.69
大连家乐福商业有限公司	有限公司	大连市沙河口区黄河路 665 号	顾飞亚	商业连锁零售	\$11,600,000.00	35	35	392,857,896.49	266,350,132.16	126,507,764.33	728,460,939.90	22,360,399.78
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	王志伟	金融服务	2,959,645,732.00	21.12	21.12	76,810,750,884.62	45,143,250,798.12	31,667,500,086.50	5,945,670,604.57	2,058,487,165.17



		都会广场 43 楼										
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	248,494,327.24	241,908,304.85	6,586,022.39	441,448,084.84	-29,175,210.12
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	279,879,439.35	196,710,246.61	83,169,192.74	540,273,996.70	20,638,447.47
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	\$28,593,869.00	35	35	1,259,516,212.57	903,533,367.88	355,982,844.69	2,370,912,409.18	95,642,552.60

公司参股的长春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沈阳家乐福商业有限公司编制的2011年度财务报表所采用的会计政策是根据《企业会计准则》、《企业会计制度》制定的。

(4) 信托资产

本公司与广东粤财信托投资有限公司（以下简称粤财信托）签订了集合财产信托合同，委托粤财信托持有广发证券 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，详见本附注十、1、(1)。



9. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	218,962,480.41			218,962,480.41
1.房屋及建筑物	211,113,270.81			211,113,270.81
2.土地使用权	7,849,209.60			7,849,209.60
二、累计折旧和摊销合计	77,637,227.54	5,516,897.40		83,154,124.94
1.房屋及建筑物	74,487,240.62	5,310,339.24		79,797,579.86
2.土地使用权	3,149,986.92	206,558.16		3,356,545.08
三、投资性房地产账面净值合计	141,325,252.87			135,808,355.47
1.房屋及建筑物	136,626,030.19			131,315,690.95
2.土地使用权	4,699,222.68			4,492,664.52
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋及建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	141,325,252.87			135,808,355.47
1.房屋及建筑物	136,626,030.19			131,315,690.95
2.土地使用权	4,699,222.68			4,492,664.52

(1) 本年投资性房地产计提折旧及摊销金额为5,516,897.40元；

(2) 年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；

(3) 年末投资性房地产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

10. 固定资产

项目	年初账面余额	本年增加		本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	1,039,020,983.65	550,331,776.91		10,514,877.24	1,578,837,883.32
房屋及建筑物	533,266,120.71	462,197,158.83			995,463,279.54
机器设备	379,556,695.98	48,419,038.11		4,155,094.74	423,820,639.35
电子设备	64,118,759.29	29,658,025.43		618,557.78	93,158,226.94
运输设备	56,565,998.48	8,260,849.23		5,617,959.76	59,208,887.95
其他设备	5,513,409.19	1,796,705.31		123,264.96	7,186,849.54
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计：	227,488,703.90	93,877,299.57		5,909,702.93	315,456,300.54
房屋及建筑物	71,966,157.21	33,661,649.35			105,627,806.56
机器设备	91,561,390.02	39,437,814.55		907,993.78	130,091,210.79
电子设备	36,082,607.15	14,231,801.80		857,180.89	49,457,228.06
运输设备	26,153,296.31	5,519,248.22		4,033,188.92	27,639,355.61
其他设备	1,725,253.21	1,026,785.65		111,339.34	2,640,699.52
三、固定资产账面净值合计	811,532,279.75				1,263,381,582.78



房屋及建筑物	461,299,963.50			889,835,472.98
机器设备	287,995,305.96			293,729,428.56
电子设备	28,036,152.14			43,700,998.88
运输设备	30,412,702.17			31,569,532.34
其他设备	3,788,155.98			4,546,150.02
四、减值准备合计	512,009.40			510,006.70
房屋及建筑物				
机器设备	443,668.65			443,668.65
电子设备	11,405.90			11,405.90
运输设备	2,002.70		2,002.70	
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			1,262,871,576.08
房屋及建筑物	461,299,963.50			889,835,472.98
机器设备	287,551,637.31			293,285,759.91
电子设备	28,024,746.24			43,689,592.98
运输设备	30,410,699.47			31,569,532.34
其他设备	3,733,223.83			4,491,217.87

- (1) 本年在建工程完工转入固定资产原价为 478,920,070.70 元；
- (2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产；
- (3) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司经营租赁租出的固定资产系子公司辽宁成大国际贸易有限公司的原值为 7,835,857.40 元的电脑提花横机；
- (4) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无持有待售的固定资产；
- (5) 截至 2011 年 12 月 31 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 80,466,848.97 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；
- (6) 公司以现有办公楼——成大大厦作为抵押，向中国银行辽宁省分行办理综合授信额度，贷款最高限额不超过人民币 2.5 亿元。

11. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
成大弘晟页岩矿开发项目	824,715.37		824,715.37	481,877,642.77		481,877,642.77
成大弘晟干馏厂开发项目	767,469,434.18		767,469,434.18	469,858,224.11		469,858,224.11
成大生物健康产业基地	172,957,005.17		172,957,005.17	59,715,726.60		59,715,726.60



成大生物新包装车间	34,885,614.68		34,885,614.68	16,451,704.78		16,451,704.78
成大生物兽用狂犬病生产区建设项目	35,007,286.71		35,007,286.71	11,943,145.32		11,943,145.32
成大弘晟综合楼、办公楼、宿舍楼等	685,434.00		685,434.00	4,268,978.56		4,268,978.56
成大弘晟汪清公司巷道				1,942,807.00		1,942,807.00
成大生物待安装设备	48,624,599.36		48,624,599.36			
新疆宝明干馏工程项目	11,296,921.36		11,296,921.36			
合计	1,071,751,010.83		1,071,751,010.83	1,046,058,229.14		1,046,058,229.14

(2) 重大工程项目变动情况

项目名称	资金来源	年初余额	本年增加	转入固定资产	本年减少	期末余额
成大弘晟油页岩矿开发项目	贷款和自筹	481,877,642.77	41,208,089.95	454,174,058.93	68,086,958.42	824,715.37
成大弘晟干馏厂项目	贷款和自筹	469,858,224.11	297,611,210.07			767,469,434.18
成大生物健康产业基地	自筹	59,715,726.60	113,241,278.57			172,957,005.17
成大生物新包装车间	自筹	16,451,704.78	18,433,909.90			34,885,614.68
成大生物兽用狂犬病生产区建设项目	自筹	11,943,145.32	23,064,141.39			35,007,286.71
成大弘晟综合楼、办公楼、宿舍楼等	自筹	4,268,978.56	9,100,369.29	12,683,913.85		685,434.00
新疆宝明干馏工程项目	自筹		11,296,921.36			11,296,921.36
合计		1,044,115,422.14	513,955,920.53	466,857,972.78	68,086,958.42	1,023,126,411.47

项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)
成大弘晟油页岩矿开发项目	486,950,000.00	99.95	99.95	7,764,475.19	661,227.44	5.97
成大弘晟干馏厂项目	800,000,000.00	90.00	90.00	32,738,549.07	19,146,092.38	5.97
成大生物健康产业基地	575,600,000.00	29.94	29.94	112,680.56	112,680.56	5.07
成大生物新包装车间	35,000,000.00	99.67	99.67			
成大生物兽用狂犬病生产区建设项目	278,410,000.00	12.57	12.57			
成大弘晟综合楼、办公楼、宿舍楼等	99,410,000.00	99.90	99.90	2,613,740.75	40,084.12	5.97
新疆宝明干馏工程项目	1,868,899,600.00	0.60	0.60			
合计	4,144,269,600.00			43,229,445.57	19,960,084.50	

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

(4) 在建工程不存在抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。



12. 工程物资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料/工具	24,396,249.13	72,517,452.63	92,035,161.97	4,878,539.79
合计	24,396,249.13	72,517,452.63	92,035,161.97	4,878,539.79

13. 无形资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	273,810,302.34	188,313,385.95	36,444,628.00	425,679,060.29
土地使用权	138,990,824.42	144,045,869.00		283,036,693.42
专利权		10,000,000.00		10,000,000.00
采矿权	18,719,350.00	5,869,950.00		24,589,300.00
探矿权	49,038,578.00	8,186,150.00	36,444,628.00	20,780,100.00
勘探开发成本	37,892,329.11	18,841,730.04		56,734,059.15
专有技术	16,173,504.28			16,173,504.28
商标权	326,864.70	79,121.67		405,986.37
软件及其他	12,668,851.83	1,290,565.24		13,959,417.07
二、累计摊销合计	34,265,732.98	9,291,089.24		43,556,822.22
土地使用权	10,872,644.95	5,775,012.36		16,647,657.31
专利权				-
采矿权	1,123,878.10	1,199,317.20		2,323,195.30
探矿权				-
勘探开发成本				-
专有技术	16,086,752.14	86,752.14		16,173,504.28
商标权	72,903.74	63,195.35		136,099.09
软件及其他	6,109,554.05	2,166,812.19		8,276,366.24
三、无形资产账面净值合计	239,544,569.36			382,122,238.07
土地使用权	128,118,179.47			266,389,036.11
专利权				10,000,000.00
采矿权	17,595,471.90			22,266,104.70
探矿权	49,038,578.00			20,780,100.00
勘探开发成本	37,892,329.11			56,734,059.15
专有技术	86,752.14			
商标权	253,960.96			269,887.28
软件及其他	6,559,297.78			5,683,050.83
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利权				
采矿权				
探矿权				
勘探开发成本				
专有技术				
商标权				
软件及其他				
五、无形资产账面价值合计	239,544,569.36			382,122,238.07
土地使用权	128,118,179.47			266,389,036.11
专利权				10,000,000.00



采矿权	17,595,471.90		22,266,104.70
探矿权	49,038,578.00		20,780,100.00
勘探开发成本	37,892,329.11		56,734,059.15
专有技术	86,752.14		-
商标权	253,960.96		269,887.28
软件及其他	6,559,297.78		5,683,050.83

(1) 无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况；

(2) 无形资产本期增加主要系子公司辽宁成大生物股份有限公司新增土地使用权和专利权；吉林成大弘晟能源有限公司新增采矿权；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；

(3) 本年减少的无形资产主要系本期处置子公司汪清成大弘晟能源有限公司减少的探矿权，原值为 36,444,628.00 元。

14. 商誉

项 目	年末余额	年初余额
成大方圆医药连锁投资有限公司	1,228,322.48	1,228,322.48
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	18,329,144.50	18,329,144.50
辽宁成大贸易发展有限公司	185,601.23	185,601.23
辽宁田牌制衣有限公司（注1）	0	0
新疆宝明矿业有限公司	62,510,425.25	62,510,425.25
合计	82,253,493.46	82,253,493.46

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。

经测试，截至 2011 年 12 月 31 日，本公司商誉除上述注 1 的减值外未发生减值。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	43,646,676.75	19,335,690.67	20,923,413.42	63,477.24	41,995,476.76	减少辽宁成大方圆抚顺医药有限公司
房租摊销		1,329,490.60	55,395.44		1,274,095.16	
合计	43,646,676.75	20,665,181.27	20,978,808.86	63,477.24	43,269,571.92	

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产



项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	14,789,906.87	64,373,746.83	14,242,271.05	60,468,085.22
存货跌价准备	1,309,142.66	8,533,649.34	1,005,063.11	4,020,252.45
固定资产减值准备				
长期股权投资减值准备	265,000.00	1,060,000.00	265,000.00	1,060,000.00
装修费(一次摊销)	81,425.18	325,700.74	159,259.43	637,037.72
无形资产	720,000.00	4,800,000.00	960,000.00	6,400,000.00
公允价值变动损益	438,686.04	1,754,744.15	521,154.65	2,084,618.60
内部交易未实现的盈利			132,233.79	528,935.18
合计	17,604,160.75	80,847,841.06	17,284,982.03	75,198,929.17

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
长期股权投资(注)	447,071,945.11	1,788,287,780.42		
合计	447,071,945.11	1,788,287,780.42		

注：本公司持有的以权益法核算的对广发证券长期股权投资，因被投资单位增发股份引起本公司在被投资单位持股比例下降产生的投资收益而形成的暂时性差异。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	19,292,639.91	23,314,451.67
可抵扣亏损	460,299,942.36	253,011,721.40
合计	479,592,582.27	276,326,173.07

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	15,974,210.51	10,800,264.44
存货跌价准备	1,260,964.98	2,145,570.58
固定资产减值准备	510,006.70	512,009.40
长期股权投资减值准备	1,547,457.72	9,856,607.25
合计	19,292,639.91	23,314,451.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2011		2,239,457.99
2012	8,135,112.76	8,135,112.76
2013	34,849,065.30	34,849,065.30
2014	83,405,447.68	71,995,724.74
2015	133,732,907.43	135,792,360.61
2016	200,177,409.19	
合计	460,299,942.36	253,011,721.40

17. 资产减值准备明细



项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	71,268,349.66	20,322,160.81		11,242,553.13	80,347,957.34
其中：应收账款	23,411,035.38	11,361,918.77		6,968,635.62	27,804,318.53
其他应收款	47,857,314.28	8,960,242.04		4,273,917.51	52,543,638.81
二、存货跌价准备	6,165,823.03	8,778,776.95		5,149,985.66	9,794,614.32
其中：原材料	58,598.85	58,598.85			117,197.70
库存商品	6,107,224.18	8,720,178.10		5,149,985.66	9,677,416.62
三、长期股权投资减值准备	10,916,607.25			9,369,149.53	1,547,457.72
四、固定资产减值准备	512,009.40			2,002.70	510,006.70
五、商誉减值准备	2,559,475.22				2,559,475.22
合计	91,422,264.56	29,100,937.76		25,763,691.02	94,759,511.30

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
省丝绸金融债权资产包		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 12 月 31 日，公司已全部收回剩余款项。根据约定债务人履行全部债务后，公司需要解除辽宁省丝绸进出口公司位于大连市人民路 37 号房屋及土地的抵押权，公司已提供相关手续协助办理。

19. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	428,619,800.00	140,000,000.00
信用借款		152,717,800.00
合计	428,619,800.00	292,717,800.00

本年末公司无已到期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	658,367,820.38	407,348,843.78
商业承兑汇票		
合计	658,367,820.38	407,348,843.78

下一会计期间将到期的应付票据金额为 658,367,820.38 元。

21. 应付账款

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	806,018,672.64	473,778,344.36
1 至 2 年	68,571,465.76	16,294,696.85



2 至 3 年	3,337,338.38	2,142,565.55
3 年以上	4,634,018.36	2,972,214.89
合计	882,561,495.14	495,187,821.65

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款为未结算工程款及货款。

22. 预收款项

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	371,526,993.59	77,470,598.17
1 至 2 年	349,479.57	7,879,675.76
2 至 3 年		534,856.78
3 年以上	494,000.00	2,651.60
合计	372,370,473.16	85,887,782.31

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款为未结算货款。

23. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	59,868,026.93	360,024,304.23	333,525,768.30	86,366,562.86
职工福利费		23,396,046.42	23,396,046.42	
社会保险费	5,795,506.16	67,805,969.06	67,137,421.50	6,464,053.72
其中：基本养老保险费	5,359,252.79	41,399,204.48	40,871,153.06	5,887,304.21
补充养老保险费		1,956,563.25	1,956,563.25	
失业保险费	372,558.40	4,046,204.29	3,886,660.58	532,102.11
医疗保险费	59,264.17	15,759,054.96	15,773,671.73	44,647.40
工伤保险费	1,892.78	3,142,478.72	3,144,371.50	
生育保险费	2,538.02	1,502,463.36	1,505,001.38	
住房公积金	841,523.48	9,583,208.80	9,581,255.75	843,476.53
工会经费	1,530,567.32	4,400,788.59	4,062,433.50	1,868,922.41
职工教育经费	1,031,846.95	3,385,799.59	4,258,312.14	159,334.40
辞退福利		614,159.00	141,581.00	472,578.00
其他		401,919.42	401,919.42	
合计	69,067,470.84	469,612,195.11	442,504,738.03	96,174,927.92

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质、无工效挂钩工资结余;

(2) 应付职工薪酬年末余额中 86,366,562.86 元为绩效考核奖金,系根据绩效考核办法计提的奖金,将于 2011 年 5 月 31 日前发放。



24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-119,406,438.08	-55,940,198.22
营业税	2,723,947.30	2,692,114.59
企业所得税	14,724,944.75	8,072,626.06
房产税	188,577.99	212,778.75
城市维护建设税	748,199.26	826,436.70
教育费附加	320,241.28	346,124.04
地方教育费	211,602.11	115,375.21
代扣代缴个人所得税	504,797.19	669,094.52
其他	1,301,817.21	905,206.90
合计	-98,682,310.99	-42,100,441.45

25. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付短期融资券利息	14,292,998.29	
合计	14,292,998.29	

26. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	89,496,625.04	56,772,698.88
1 至 2 年	4,368,656.18	15,250,779.62
2 至 3 年	2,057,764.29	6,465,171.22
3 年以上	9,308,267.72	9,042,594.03
合计	105,231,313.23	87,531,243.75

(2) 本年末其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东辽宁成大集团有限公司 30,000,000.00 元关联方款项；

(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辽宁成大集团有限公司 30,000,000.00 元关联方款项。

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

一年内到期的长期借款明细



贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末余额	年初余额
中国银行股份有限公司辽宁省分行	2009/12/18	2012/12/31	人民币	6.21	50,000,000.00	50,000,000.00
合计					50,000,000.00	50,000,000.00

28. 其他流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
应付短期融资券 (注 1)	400,000,000.00	
递延收益 (注 2)	1,544,000.04	1,544,000.04
合计	401,544,000.04	1,544,000.04

注 1: 本公司于 2011 年 4 月 12 日发行短期融资券人民币 4 亿元, 按面值发行, 期限为 366 天, 票面年利率为 4.96%, 债券到期时支付本金和利息。截止 2011 年 12 月 31 日, 该债券的应计利息为 14,292,998.29 元。

注 2: 其他流动负债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。明细见五、31。

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	570,000,000.00	550,000,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末余额	年初余额
中国银行股份有限公司辽宁省分行	2010/01/31	2014/10/21	人民币	6.21	200,000,000.00	200,000,000.00
中国银行股份有限公司辽宁省分行	2009/12/18	2013/12/31	人民币	6.21	43,107,800.00	43,107,800.00
中国银行股份有限公司辽宁省分行	2010/01/31	2013/10/21	人民币	6.21	6,892,200.00	6,892,200.00
盛京银行大连分行	2010/05/28	2013/05/27	人民币	6.65	50,000,000.00	50,000,000.00
盛京银行大连分行	2010/05/28	2014/05/27	人民币	6.90	50,000,000.00	50,000,000.00
盛京银行大连分行	2010/07/02	2015/05/27	人民币	6.90	50,000,000.00	50,000,000.00
盛京银行大连分行	2010/09/29	2015/05/27	人民币	6.90	50,000,000.00	50,000,000.00
盛京银行大连分行	2010/08/27	2015/05/27	人民币	6.90	50,000,000.00	50,000,000.00
盛京银行大连分行	2011/01/14	2015/05/27	人民币	6.90	50,000,000.00	
中国建设银行于洪支行	2011/11/10	2014/11/09	人民币	6.65	10,000,000.00	
中国建设银行于洪支行	2011/11/10	2014/11/09	人民币	6.65	10,000,000.00	
合计					570,000,000.00	550,000,000.00



30. 专项应付款

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

31. 其他非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
递延收益	283,074,248.31	212,636,499.87

(1) 年末递延收益为本公司控股子公司收到的政府补助款，其中辽宁成大生物股份有限公司 217,636,499.87 元、吉林成大弘晟能源有限公司 65,000,000 元、成大沿海产业（大连）基金管理有限公司 1,981,748.48 元；将于一年以内到期的与资产相关的政府补助 1,544,000.04 元，列报为其他流动负债。

(2) 政府补助具体明细：

拨款单位	文件号	项目名称	补助金额	计入递延收益金额	计入当期损益金额
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	7,279,999.87	455,000.04
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	15,984,000.00	864,000.00
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	出口基地建设设备补贴	1,000,000.00	924,999.94	50,000.04
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	3,237,500.06	174,999.96
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	
辽宁省财政厅	辽财指企[2011]851号	省财政厅技术改造贷款财政贴息	5,000,000.00	5,000,000.00	
大连高新技术产业园财政局	大高财综指[2011]121号	落户补贴资金经费	2,000,000.00	1,981,748.48	18,251.52
桦甸市财政局	桦财建指[2011]943号	油页岩综合示范基地建设	43,000,000.00	43,000,000.00	
桦甸市财政局	桦财建指[2011]711号	油页岩综合示范基地建设	2,000,000.00	2,000,000.00	



桦甸市财政局	桦财建指 [2011]812号	油页岩综合示范 基地建设	20,000,000.00	20,000,000.00	
合计			288,090,000.00	284,618,248.35	1,562,251.56

32. 股本

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件流通股股份									
1. 人民币普通股	909,446,544	100	540,000	454,723,272			455,263,272	1,364,709,816	100
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件流通股股份合计	909,446,544	100	540,000	454,723,272			455,263,272	1,364,709,816	100
三、股份总数	909,446,544	100	540,000	454,723,272			455,263,272	1,364,709,816	100

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

(1) 资本公积明细：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	156,843,805.99	5,443,639.00		162,287,444.99
其他资本公积	79,264,346.97		134,738,638.00	-55,474,291.03
合计	236,108,152.96	5,443,639.00	134,738,638.00	106,813,153.96

(2) 本年增减变化明细：

明细	金额	原因



股本溢价		
其中：股东投入资本	1,161,000.00	期权行权投入股本溢价部分
其他资本公积转入	4,282,639.00	期权行权时从其他资本公积转入股本溢价
其他资本公积		
其中：权益法下被投资单位其他所有者 权益变动的影响		
股份支付计入股东权益		
资本公积增加合计	5,443,639.00	
资本公积减少		
其中：股本溢价		
其他资本公积	134,738,638.00	其中对广发证券权益变动调减 1.30 亿元；其余主要 为期权行权时其他资本公积转入股本溢价
资本公积减少合计	134,738,638.00	

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		1,322,697.00		1,322,697.00
合计		1,322,697.00		1,322,697.00

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	507,986,373.02	193,622,199.38		701,608,572.40
任意盈余公积				
合计	507,986,373.02	193,622,199.38		701,608,572.40

36. 未分配利润

项目	金额
调整前上年末未分配利润	5,925,818,772.42
调整年初未分配利润合计余额（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	5,925,818,772.42
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,253,984,320.44
减：提取法定盈余公积	193,622,199.38
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
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
年末未分配利润	7,440,512,967.08

37. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	9,619,344,106.88	5,197,155,657.65
其他业务收入	45,032,316.89	48,265,601.17



合计	9,664,376,423.77	5,245,421,258.82
----	------------------	------------------

(2) 营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	8,059,011,283.23	3,991,926,106.18
其他业务成本	18,993,369.56	35,507,519.18
合计	8,078,004,652.79	4,027,433,625.36

(3) 主营业务收入按行业分析如下：

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	1,323,451,365.53	1,192,231,250.76	1,083,029,845.30	963,926,551.47
商品流通	7,140,857,811.45	6,674,340,437.60	3,223,564,726.23	2,873,176,021.61
生物制药	1,087,888,274.90	133,798,575.19	840,774,180.10	100,049,713.86
其他	67,146,655.00	58,641,019.68	49,786,906.02	54,773,819.24
合计	9,619,344,106.88	8,059,011,283.23	5,197,155,657.65	3,991,926,106.18

(4) 主营业务收入按地区分析如下：

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国地区	8,467,024,955.23	7,060,678,496.10	4,193,589,555.88	3,135,675,780.24
亚洲地区	551,232,656.36	467,755,714.40	397,464,266.45	325,537,046.68
欧洲地区	311,544,326.86	279,005,931.26	421,556,675.08	376,014,704.45
美洲地区	249,702,389.97	220,032,728.10	139,289,994.05	120,057,041.99
非洲地区	26,959,846.68	20,031,712.87	27,226,368.39	19,310,479.30
大洋洲地区	12,879,931.78	11,506,700.50	18,028,797.80	15,331,053.52
合计	9,619,344,106.88	8,059,011,283.23	5,197,155,657.65	3,991,926,106.18

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
唐山新宝泰钢铁有限公司	659,695,053.24	6.83
大连良运集团粮油购销有限公司	637,890,264.64	6.60
华能国际电力燃料有限责任公司	532,046,834.40	5.51
唐山市春兴特种钢有限公司	407,235,667.41	4.21
开原市金丰工贸有限公司	397,479,593.93	4.11
合计	2,634,347,413.62	27.26

38. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	5,667,377.51	5,109,353.08	5%
城市维护建设税	9,444,630.80	7,408,837.62	7%
教育费附加	4,081,605.35	3,167,630.59	3%
地方教育费	2,561,187.63	1,055,876.87	1%-2%
房产税和土地使用税	1,086,052.54	1,020,678.15	12%、24 元/平方



			米、6 元/平方米
合计	22,840,853.83	17,762,376.31	

39. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资及附加	206,615,006.96	177,161,754.67
办公、折旧及租赁	109,911,626.79	103,121,396.45
运杂费	37,331,252.15	25,381,154.05
市场调研费及差旅费	21,095,090.41	23,694,531.07
通讯及交通支出	18,103,051.64	18,945,520.57
市场宣传费	18,780,423.32	17,468,402.28
培训及会务费	10,966,617.03	14,416,250.85
其他费用	65,472,731.67	57,170,648.20
合计	488,275,799.97	437,359,658.14

40. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及附加	128,646,294.59	101,134,071.10
研发费用	51,998,180.06	46,134,420.78
办公及车辆费	27,764,020.29	24,356,344.57
折旧与摊销	29,070,510.73	21,112,770.42
保险租赁、水电修理费	16,654,757.91	13,578,592.71
地方税费	17,858,246.93	12,901,715.35
其他费用	75,894,174.04	43,622,090.07
合计	347,886,184.55	262,840,005.00

41. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	46,711,058.62	23,971,239.61
减：利息收入	6,171,275.30	5,279,111.30
汇兑损益	-19,427,425.90	-5,640,326.44
其他	9,060,185.42	5,280,193.99
合计	30,172,542.84	18,331,995.86

42. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
一、坏账损失	20,322,160.81	7,436,888.27
二、存货跌价损失	8,778,776.95	11,761,679.45
三、固定资产减值损失		5,231,453.49
四、长期股权投资减值损失		9,856,607.25
五、商誉减值损失		2,559,475.22
合计	29,100,937.76	36,846,103.68



43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	329,874.45	878,238.66
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其他		
合计	329,874.45	878,238.66

44. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
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	2,326,402,226.88	1,029,313,062.71
处置长期股权投资产生的投资收益	4,286,211.42	7,482,669.16
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	-11,609,658.09	-3,355,984.93
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	16,445,933.08	11,183,234.35
合计	2,340,895,932.01	1,044,673,733.99

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) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
哈尔滨家乐福超市有限公司	5,018,088.52	

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
广发证券股份有限公司	2,286,808,546.08	1,004,044,293.00
沈阳家乐福商业有限公司	33,474,893.41	23,087,321.92
大连家乐福商业有限公司	7,826,139.92	3,681,460.25
杭州家乐福超市有限公司	-5,835,042.02	-4,203,204.49
宁波家乐福超市有限公司	4,127,689.49	3,015,320.37
长春家乐福商业有限公司		-312,128.34
合计	2,326,402,226.88	1,029,313,062.71

(4) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

45. 营业外收入



(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得合计	748,560.60	393,445.49
其中：固定资产处置利得	748,560.60	393,445.49
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	44,116,140.28	23,818,692.72
其他	5,541,357.04	7,139,987.18
合计	50,406,057.92	31,352,125.39

(2) 计入当期非经常性损益金额 50,406,057.92 元。

(3) 政府补助主要明细详见本附注十四、1。

46. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	3,041,018.64	118,367.60
其中：固定资产处置损失	3,041,018.64	118,367.60
无形资产处置损失		
固定资产盘亏		
罚款支出	425,364.75	
对外捐赠	6,454,685.00	13,127,000.00
其他	35,470.46	463,598.01
合计	9,956,538.85	13,708,965.61

(2) 计入当期非经常性损益金额 9,956,538.85 元。

47. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	144,173,751.49	100,571,746.92
递延所得税费用	446,739,938.88	2,468,336.08
合计	590,913,690.37	103,040,083.00

48. 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
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	-130,208,465.67	-201,856,802.92
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	-130,208,465.67	-201,856,802.92
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		
小计		
4.外币财务报表折算差额		452,849.61
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		452,849.61
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	-130,208,465.67	-201,403,953.31

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

项 目	金 额
往来款	97,158,929.57
财政补贴收入	123,735,548.62
远期结售汇	11,495,562.63
保证金	6,564,841.93
利息收入	6,171,275.30
房租	4,690,793.09
特许服务收入	3,095,750.00
押金	232,500.00
其他	5,330,579.59
合计	258,475,780.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款	83,214,019.76
房租	97,188,659.44
办公费	33,539,205.84
招待费	33,513,673.84
运费、仓储费	30,102,169.21
市场推广、调研费	23,522,230.01
科技开发费	22,556,599.26
差旅费	19,840,488.49
广告宣传费	19,541,830.89
车辆使用费	16,624,375.20
邮电及通讯费	14,237,972.38
制作费	12,256,333.27
检验费及手续费	11,236,443.38



捐赠支出	6,284,685.00
会议费	10,809,922.43
水电费	10,399,753.00
咨询、培训费	6,633,310.87
其他	46,200,485.39
合计	497,702,157.66

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,458,857,087.19	1,405,002,543.90
加: 资产减值准备	29,100,937.76	36,846,103.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,492,473.26	69,594,610.85
无形资产摊销	9,497,647.40	5,922,726.84
长期待摊费用摊销	20,231,700.92	16,642,267.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	2,292,458.04	-278,132.89
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-329,874.45	-878,238.66
财务费用(收益以“一”号填列)	25,709,501.65	22,063,144.49
投资损失(收益以“一”号填列)	-2,340,895,932.01	-1,044,673,733.99
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-332,006.23	2,622,468.30
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	447,071,945.11	-154,132.22
存货的减少(增加以“一”号填列)	-542,364,007.15	-160,621,900.66
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-797,539,688.49	-157,457,131.43
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	930,964,101.78	340,084,640.02
其他	-247,533.33	-3,505,408.00
经营活动产生的现金流量净额	314,508,811.45	531,209,827.54
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:		
现金的年末余额	994,659,208.10	612,121,121.81
减: 现金的年初余额	612,121,121.81	610,738,462.65
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	382,538,086.29	1,382,659.16

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



(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	1,215,000.00	6,000,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,215,000.00	6,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	768,332.09	447,237.70
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	446,667.91	5,552,762.30
4. 处置子公司的净资产	41,161,912.73	22,485,634.35
流动资产	6,038,986.00	6,956,723.55
非流动资产	39,258,645.54	25,355,606.27
流动负债	4,135,718.81	9,076,695.47
非流动负债		750,000.00

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	年末余额	年初余额
一、现金	994,659,208.10	612,121,121.81
其中：库存现金	365,936.72	498,016.77
可随时用于支付的银行存款	754,678,308.18	424,993,426.12
可随时用于支付的其他货币资金	239,618,917.80	186,629,678.92
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	994,659,208.10	612,121,121.81

六、 分部报告

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了股份本部、国内外贸易、医药连锁、生物制药、能源开发共五大报告分部。



1. 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：分部资产包括企业在分部的经营中使用的可直接归属于该分部的资产，以及能够以合理的基础分配给该分部的资产，不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产；分部负债，是指分部经营活动形成的可归属于该分部的负债，包括归属于各分部的应付款项、预收款项等，不包括递延所得税负债；分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。



2. 分部财务信息

2011 年度	股份本部	国内外贸易	医药连锁	生物制药	能源开发	合计	抵销	合并
总收入	11,853,006.79	6,616,285,317.55	1,941,918,750.30	1,092,758,081.38	60,037,792.17	9,722,852,948.19	65,573,790.11	9,657,279,158.08
其中：分部间交易收入		65,573,790.11				65,573,790.11	65,573,790.11	
对外交易收入	11,853,006.79	6,550,711,527.44	1,941,918,750.30	1,092,758,081.38	60,037,792.17	9,657,279,158.08		9,657,279,158.08
分部经营成果	-80,773,441.76	85,793,539.01	36,144,427.54	829,915,984.85	-110,364,724.14	760,715,785.50	-93,098,362.63	667,617,422.87
折旧及摊销费用	12,647,147.23	4,074,672.23	27,767,697.79	39,158,526.40	19,981,239.66	103,629,283.31		103,629,283.31
处置固定资产的净损失	-253,548.45	287,724.72	-296,934.79	2,547,233.86		2,284,475.34		2,284,475.34
联营公司投资收益	2,326,402,226.88					2,326,402,226.88		2,326,402,226.88
所得税费用	449,211,406.79	19,087,233.07	14,929,411.45	107,676,997.76	991.39	590,906,040.46	-875.76	590,905,164.70



2010 年度	股份本部	国内外贸易	医药连锁	生物制药	能源开发	合计	抵销	合并
总收入	12,231,911.06	2,694,837,991.59	1,672,910,078.48	840,774,180.10	52,330,712.55	5,273,084,873.78	27,663,614.96	5,245,421,258.82
其中：分部间交易收入		27,663,614.96				27,663,614.96	27,663,614.96	
对外交易收入	12,231,911.06	2,667,174,376.63	1,672,910,078.48	840,774,180.10	52,330,712.55	5,245,421,258.82		5,245,421,258.82
分部经营成果	-78,720,349.63	24,565,733.44	30,623,436.55	534,593,052.05	-47,093,123.17	463,968,749.24	429,126.46	463,539,622.78
折旧及摊销费用	12,374,475.40	3,627,748.25	25,092,916.58	26,542,369.72	25,036,416.82	92,673,926.77		92,673,926.77
处置固定资产的净损失	-241,946.84	-10,304.43	-104,898.76	82,072.14		-275,077.89		-275,077.89
联营公司投资收益	1,029,313,062.71					1,029,313,062.71		1,029,313,062.71
所得税费用	1,736,694.50	6,670,886.32	14,457,427.21	80,110,536.61	64,538.36	103,040,083.00		103,040,083.00



2011 年度	股份本部	国内外贸易	医药连锁	生物制药	能源开发	合计	抵消	合并
分部资产	3,297,963,431.28	2,449,781,927.06	779,728,160.93	1,562,415,556.67	2,429,017,696.65	10,518,906,772.59	-2,181,951,189.63	8,336,955,582.96
其中：非流动资产	1,232,656,400.43	16,948,004.21	108,800,809.94	773,006,309.99	1,865,271,430.07	3,996,682,954.64	-95,646,879.70	3,901,036,074.94
对联营公司投资	6,866,870,243.92					6,866,870,243.92		6,866,870,243.92
分部负债	812,778,534.08	2,206,639,089.42	415,365,451.46	278,765,201.01	2,166,557,764.40	5,880,106,040.37	-2,120,539,014.31	3,759,567,026.06

2010 年度	股份本部	国内外贸易	医药连锁	生物制药	能源开发	合计	抵消	合并
分部资产	2,558,951,387.66	980,165,680.35	781,487,567.07	1,208,294,942.65	1,920,416,602.27	7,449,316,180.00	2,259,756,640.91	5,189,559,539.09
其中：非流动资产	1,309,517,932.81	19,375,785.69	121,268,594.44	421,800,748.16	1,602,352,380.13	3,474,315,441.23	979,929,747.64	2,494,385,693.59
对联营公司投资	5,000,124,243.96					5,000,124,243.96		5,000,124,243.96
分部负债	339,602,614.58	760,973,262.55	428,834,705.09	323,663,728.53	1,592,082,103.31	3,445,156,414.06	1,279,826,893.27	2,165,329,520.79



七、关联方关系及其交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辽宁成大集团有限公司(成大集团)	母公司	国有独资	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

公司的子公司情况详见本附注四、1。

3. 本企业的联营企业情况

公司的联营企业情况详见本附注五、8、(3)。

4. 关联担保情况

(1) 招商银行大连胜利支行在 2010 年 9 月 26 日至 2013 年 9 月 25 日的授信期内向本公司及本公司的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 3.8525 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) 中国进出口银行大连分行在 2011 年 11 月 9 日至 2012 年 11 月 9 日的授信期内向本公司提供总额为人民币 3 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；

(5) 深圳发展银行大分行在 2010 年 9 月 26 日至 2013 年 9 月 25 日的授信期内向本公司及本公司的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提供总额为人民币 3 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；

(6) 招商银行大连胜利广场支行在 2010 年 9 月 26 日至 2013 年 9 月 25 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、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。本公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(7) 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。本公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(8) 华夏银行大连分行在 2011 年 11 月 23 日至 2012 年 11 月 23 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 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；

(9) 中国银行辽宁省分行在 2011 年 9 月 25 月至 2012 年 3 月 24 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 2 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；

(10) 上海浦东发展银行大连分行在 2011 年 12 月 29 日至 2012 年 12 月 15 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 2.15 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；

(11) 中国银行辽宁省分行在 2011 年 9 月 14 日至 2012 年 9 月 8 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 3 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；

(12) 兴业银行大连分行在 2011 年 7 月 16 日至 2012 年 12 月 31 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。本公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(13) 盛京银行大连分行在 2011 年 8 月 18 日至 2013 年 9 月 25 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 1.5 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；

(14) 上海浦东发展银行大连分行在 2011 年 12 月 29 日至 2012 年 12 月 15 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 3.29 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；

(15) 兴业银行沈阳分行在 2011 年 10 月 1 日至 2012 年 9 月 30 日的授信期内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；



(16)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 日的授信期内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 4 仟万元的授信额度。本公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(17)盛京银行大连分行在 2010 年 5 月 28 日至 2015 年 5 月 27 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；

(18)中行银行辽宁省分行在 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；

(19)中行建设银行沈阳分行在 2011 年 11 月 1 日至 2013 年 11 月 1 日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 8 仟万元的贷款额度。本公司为该项贷款的债务承担连带保证责任。

八、 股份支付

1. 权益工具授予、修改和行权情况

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

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

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

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

经以上调整后，公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司认为应当激



励的核心技术（业务）人员共 52 人获授股票期权 1,292.40 万份，行权价格为 4.82 元/股。

以上内容详见《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的公司公告。

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

2009 年 6 月 3 日，公司第六届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于辽宁成大股份有限公司股权激励计划第二次行权相关事项的议案》，目前公司本次行权的激励对象已满足股权激励计划行权条件。公司采取向激励对象定向发行股票的方式进行行权，各激励对象均以自身获授的股票期权数量参加行权，本次行权的激励对象包括公司董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员共计 17 人，行权数量为 136.70 万份，本次发行股票总额为 136.70 万股，行权价格为 4.82 元/股。公司股权激励计划第二次行权后，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 2009 年 6 月 15 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。

2011 年 8 月 22 日，公司第六届董事会第二十七次（临时）会议审议通过了《关于调整公司股权激励计划行权价格和未行权期权数量的议案》、《关于调整公司股权激励计划部分激励对象获授股票期权数量的议案》和《关于辽宁成大股份有限公司股权激励计划第五次行权相关事项的议案》。由于公司实施 2010 年度利润分配方案，董事会对行权价格和未行权的期权数量作相应调整，调整后的行权价格为 3.15 元，调整后的未行权的期权数量为 64.80 万份。因工作变动，公司将激励对象李艳怀获授的股票期权 21.60 万份调整为 10.80 万份，余下的 10.80 万份予以取消，公司未行权的股票期权数量调整为 54.00 万份。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核心技术（业务）人员共计 4 人，行权数量为 54.00 万份，行权价格为 3.15 元。公司股权激励计划第五次行权后，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 2011 年 9 月 6 日出具的证券变更登记证明。

公司《股权激励计划》经公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过开始实施，根据公司的实际情况和对激励对象的考核结果，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。截止 2011 年 9 月 6 日，公司共安排五次行权，无剩余未行权的股票期权，公司《股权激励计划》实施完毕。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

根据以上计算公式，各次授予期权公允价值计算结果如下（单位元/份）：

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

3. 以权益结算的股份支付情况

由于前述股权激励计划是以获取职工服务而以股份作为对价结算的安排，因此本公司确定股权激励计划是以权益结算的股份支付安排，适用《企业会计准则第 11 号—股份支付》进行会计处理。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

本公司 2006 年度、2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年度、2011 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 2011 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



11,343.37 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
2011 年	-247,533.33	113,433,734.00

九、或有事项

截止资产负债表日，公司无应披露的重大可预见的或有事项。

十、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。从第 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，及沈阳家乐福于 2010 年取得的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]37 号），沈阳家乐福注册资本由 24,275,469.00 美元增至 26,493,869.00 美元，增资金额为 2,218,400.00 美元。

根据沈阳家乐福董事会通过的有关增资设立分店的决议，及沈阳家乐福于 2011 年取得的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[2011]77 号），沈阳家乐福注册资本由 26,493,869.00 美元增至 28,593,869.00 美元，增资金额为 2,100,000.00 美元。

对上述的两项增资，公司应出资总额为 1,511,440.00 美元，占增资金额的 35%，2010 年度公司累计缴纳出资为 155,288.00 美元，2011 年度公司累计缴纳出资为 457,576.00 美元，截至 2011 年 12 月 31 日止公司尚余 898,576.00 美元的增资承诺。

(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，哈尔滨家乐福注册资本由 12,000,000.00 美元增至 17,193,100.00 美元，增资金额为 5,193,110.00 美元。

对应上述增资公司应出资 882,828.70 美元，占增资金额的 17%，2009 年度公司累计缴纳出资为 50,271.40 美元，2010 年度公司缴纳出资为 143,659.60 美元，2011 年度公司缴纳出资额为 186,776.10 美元，截至 2011 年 12 月 31 日止公司尚余 502,121.60 美元的增资承诺。

(4) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的重大经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：



剩余租赁期	年末最低租赁付款额（万元）	年初最低租赁付款额（万元）
1年以内（含1年）	4,324.31	4,494.04
1年以上2年以内（含2年）	4,488.96	4,799.93
2年以上3年以内（含3年）	2,467.71	2,962.83
3年以上	1,024.89	2,515.73
合计	12,305.87	14,772.53

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。

十一、资产负债表日后非调整事项

1. 2012年度第一期短期融资券发行

公司于2010年5月21日召开的2009年度股东大会审议通过了《关于发行短期融资券的议案》，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册金额不超过25亿元人民币的短期融资券。公司已收到中国银行间市场交易商协会于2010年10月15日签发的《接受注册通知书》（中市协注[2010]CP149号），接受公司发行短期融资券注册金额为25亿元，注册额度自该通知书发出之日起2年内有效，由中国银行股份有限公司主承销。

公司于2012年3月16日在全国银行间市场发行规模为8亿元人民币的辽宁成大股份有限公司2012年度第一期短期融资券，募集资金已于2012年3月19日全额到账，募集资金主要用于补充营运资金和偿还银行贷款。

2. 子公司的子公司辽宁成大保健食品有限公司股权转让

子公司辽宁成大生物股份有限公司根据辽国资产权【2011】217号核准文件，于2012年1月19日在大连产权交易所协议转让辽宁成大保健食品有限公司70%股权，价格为3500万元。依据《企业国有产权转让管理暂行办法》，辽宁成大生物股份有限公司将辽宁成大保健食品有限公司70%的股权，以协议转让的方式转让给辽宁省生物医学工程研究院有限公司。交易双方已签署《产权交易合同》、《资产交割清单》，相关手续已办理完毕。

3. 利润分配

本公司于2012年4月16日召开六届三十三次董事会，鉴于公司2012年将继续以自筹资金投入油页岩综合开发利用项目，该项目资金需求量大，董事会建议公司2011年



度不进行现金红利分配，也不进行送转股。此项分配预案尚需经股东大会批准。

4. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2012 年 4 月 16 日止，除上述事项外本公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	5,131,717.39	98.69	297,779.35	5.80
组合 2：其他组合	25,990.08	0.50		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,989.32	0.81	41,989.32	100.00
合计	5,199,696.79	100.00	339,768.67	6.53

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	96,566,294.64	98.83	4,835,543.08	5.01
组合 2：其他组合				



单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,143,866.14	1.17	610,827.66	53.40
合计	97,710,160.78	100.00	5,446,370.74	5.57

(2) 应收账款账龄分析如下:

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,443,962.98	86.60	222,198.15	96,421,727.73	99.85	4,821,086.39
1至2年	653,725.60	12.74	65,372.56	144,566.91	0.15	14,456.69
2至3年	34,028.81	0.66	10,208.64			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	5,131,717.39	100.00	297,779.35	96,566,294.64	100.00	4,835,543.08

(3) 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
HIPPOSMODEPRODUKTIE	15,546.91	15,546.91	100.00
盖州市佳合服装有限责任公司	13,371.19	13,371.19	100.00
ONEWORLDTRADES.I.U	9,730.24	9,730.24	100.00
NITUSCLOTHINGCOMPANYSL	3,340.98	3,340.98	100.00
合计	41,989.32	41,989.32	

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) 应收账款金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
华能国际电力燃料有限责任公司	客户	4,189,978.02	1年以内	80.58
海阳市鑫圆抽纱织衣有限责任公司	客户	577,752.00	1年以内	11.11
大连海之乡日本料理有限公司	客户	162,500.00	1年以内	3.13
NICHIREICORPORATION	客户	140,728.54	1年以内	2.71
中国出口信用保险公司辽宁分公司	客户	76,040.81	1年以内	1.46
合计		5,146,999.37		98.99

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

(6) 本年度实际核销的应收账款:



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
CHANGJEON	销货款	207,325.24	无法收回	否
CALBITEXTRAPOUZANIMARIA	销货款	190,722.83	无法收回	否
STARSDSIGNGROUPINC	销货款	155,122.99	无法收回	否
营口棋琳服装有限责任公司	销货款	66,825.00	无法收回	否
PALMASRL	销货款	63,758.70	无法收回	否
OneWorldTrades.l.u	销货款	31,402.44	无法收回	否
合计		715,157.20		

2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	93,556,389.06	4.47	77,871,365.63	83.23
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	1,036,360.14	0.05	607,715.64	58.64
组合 2：其他组合	1,998,149,556.43	95.43		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,135,200.34	0.05	1,135,200.34	100.00
合计	2,093,877,505.97	100.00	79,614,281.61	3.80

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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款				
组合 1：账龄组合	1,134,034.15	93.63	513,889.57	0.05
组合 2：其他组合	1,113,106,476.58	2.20		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,135,200.34	0.10	997,437.38	87.86
合计	1,162,651,658.80	100.00	44,658,361.22	3.84

(2) 其他应收款账龄分析如下：



账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	215,310.00	20.78	10,765.50	406,484.01	35.84	20,324.21
1至2年	93,500.00	9.02	9,350.00	102,000.00	8.99	10,200.00
2至3年	102,000.00	9.84	30,600.00	123,500.00	10.90	37,050.00
3至4年	123,500.00	11.92	61,750.00	34,000.00	3.00	17,000.00
4至5年	34,000.00	3.28	27,200.00	193,673.89	17.08	154,939.11
5年以上	468,050.14	45.16	468,050.14	274,376.25	24.19	274,376.25
合计	1,036,360.14	100.00	607,715.64	1,134,034.15	100.00	513,889.57

(3) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	49,919,727.81	34,234,704.38	68.58
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	15,740,193.86	100.00
大连北方鹅业有限公司	8,776,395.45	8,776,395.45	100.00
大连台鑫食品有限公司	818,006.44	818,006.44	100.00
南宁成大木业有限公司	264,774.00	264,774.00	100.00
营口市立信针织服装有限责任公司	52,419.90	52,419.90	100.00
合计	94,691,589.40	79,006,565.97	

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，由于对方经营困难原因，经公司多次催收仍未能收回，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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
吉林成大弘晟能源有限公司	控股子公司	1,305,063,480.29	1年以内	62.33
辽宁成大钢铁贸易有限公司	全资子公司	628,733,015.87	1年以内	30.03
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	控股子公司	49,919,727.81	1年以内	2.38
辽宁成大贸易发展有限公司	控股子公司	38,383,388.63	1年以内	1.83
新疆宝明矿业有限公司	控股子公司	24,500,000.00	1年以内	1.17
合计		2,046,599,612.60		97.74

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
吉林成大弘晟能源有限公司	控股子公司	1,305,063,480.29	62.33
辽宁成大钢铁贸易有限公司	全资子公司	628,733,015.87	30.03
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	控股子公司	49,919,727.81	2.38
辽宁成大贸易发展有限公司	控股子公司	38,383,388.63	1.83



新疆宝明矿业有限公司	控股子公司	24,500,000.00	1.17
沈阳成大弘晟能源研究院	全资子公司的全资子公司	1,500,000.00	0.07
合计		2,048,099,612.60	97.81

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

(7) 本年度实际核销的其他应收款:

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
大连莎姆制帽有限公司	购货款	275,000.00	无法收回	否
合计		275,000.00		

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

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
对子公司投资	963,318,583.00	31,043,346.00	932,275,237.00	921,147,503.56	9,856,607.25	911,290,896.31
对合营公司投资						
对联营公司投资	6,866,870,243.92		6,866,870,243.92	5,000,124,243.96		5,000,124,243.96
其他股权投资	19,421,244.96		19,421,244.96	19,289,614.96	1,060,000.00	18,229,614.96
信托资产	60,277,093.09		60,277,093.09	60,277,093.09		60,277,093.09
合计	7,909,887,164.97	31,043,346.00	7,878,843,818.97	6,000,838,455.57	10,916,607.25	5,989,921,848.32

(2) 长期股权投资明细:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
辽宁成大国际贸易有限公司	成本法	45,141,667.22	45,141,667.22		45,141,667.22
辽宁成大贸易发展有限公司	成本法	96,202,018.58	95,825,416.58	376,602.00	96,202,018.58
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	成本法	29,495,888.28	29,495,888.28		29,495,888.28
成大方圆医药连锁投资有限公司	成本法	302,178,532.26	302,178,532.26		302,178,532.26
辽宁成大生物股份有限公司	成本法	76,168,094.64	76,168,094.64		76,168,094.64
吉林成大弘晟能源有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00
辽宁成大钢铁贸易有限公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
大连成大物业有限公司	成本法	744,924.30	744,924.30		744,924.30
新疆宝明矿业有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
辽宁成大嘉润进出口有限公司	成本法	10,736,373.03	10,736,373.03	-10,736,373.03	
营口树丰木业有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	
南宁成大木业有限公司	成本法	1,547,457.72	1,547,457.72		1,547,457.72
辽宁成大(美国)有限责任公司	成本法	3,309,149.53	3,309,149.53	-3,309,149.53	
沈阳成大弘晟能源研究院	成本法	840,000.00		840,000.00	840,000.00



成大沿海产业(大连)基金管理有 限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
成大沿海产业(大连)基金(有限 合伙)	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
成都蛇口泰山股份有限公司	成本法	1,060,000.00	1,060,000.00	-1,060,000.00	
哈尔滨家乐福超市有限公司	成本法	19,421,244.96	18,229,614.96	1,191,630.00	19,421,244.96
长春家乐福商业有限公司	权益法	10,000,000.00			
大连家乐福商业有限公司	权益法	35,837,933.48	38,881,320.27	7,058,649.66	45,939,969.93
广发证券股份有限公司	权益法	490,323,905.99	4,837,269,382.84	1,844,061,558.41	6,681,330,941.25
杭州家乐福超市有限公司	权益法	14,506,000.00	7,152,246.50	-5,835,042.02	1,317,204.48
宁波家乐福超市有限公司	权益法	13,364,063.60	18,621,150.11	1,413,901.15	20,035,051.26
沈阳家乐福商业有限公司	权益法	73,914,872.91	98,200,144.24	20,046,932.76	118,247,077.00
合计		1,640,792,126.50	5,940,561,362.48	1,909,048,709.40	7,849,610,071.88

长期股权投资明细(续表)

被投资单位	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单 位表 决 权比 例 (%)	与被投 资单 位持 股比 例 与表 决 权 比 例 不 一 致 说 明	减值准备	本年计 提减 值 准 备	现金红利
辽宁成大国际贸易有限公司	78.00	78.00				
辽宁成大贸易发展有限公司	87.20	87.20				
辽宁成大佳园商业连锁有限公 司	85.00	85.00			29,495,888.28	
成大方圆医药连锁投资有限公 司	100.00	100.00				
辽宁成大生物股份有限公司	62.51	62.51				140,650,476.88
吉林成大弘晟能源有限公司	60.00	60.00				
辽宁成大钢铁贸易有限公司	100.00	100.00				
大连成大物业有限公司	100.00	100.00				
新疆宝明矿业有限公司	60.00	60.00				
辽宁成大嘉润进出口有限公司	100.00	100.00				
营口树丰木业有限公司	98.00	98.00				
南宁成大木业有限公司	66.00	66.00		1,547,457.72		
辽宁成大(美国)有限责任公司	80.00	80.00				
沈阳成大弘晟能源研究院	70.00	70.00				
成大沿海产业(大连)基金管 理有限公司	60.00	60.00				
成大沿海产业(大连)基金(有 限合伙)	12.00	12.00				
成都蛇口泰山股份有限公司	0.65	0.65				
哈尔滨家乐福超市有限公司	17.00	17.00				5,018,088.52
长春家乐福商业有限公司	25.00	25.00				
大连家乐福商业有限公司	35.00	35.00				767,490.26
广发证券股份有限公司	21.12	21.12				312,538,522.00



杭州家乐福超市有限公司	20.00	20.00				
宁波家乐福超市有限公司	20.00	20.00				2,713,788.34
沈阳家乐福商业有限公司	35.00	35.00				20,778,589.72
合计				1,547,457.72	29,495,888.28	482,466,955.72

(3) 信托资产

详见本附注五、8、(4)。

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入：

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	696,242,981.97	1,025,415,720.78
其他业务收入	11,485,759.81	12,644,361.06
合计	707,728,741.78	1,038,060,081.84

(2) 营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	680,530,528.77	938,110,368.86
其他业务成本	5,716,897.40	5,716,897.40
合计	686,247,426.17	943,827,266.26

(3) 按行业分析如下：

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	134,678,919.00	124,287,020.70	796,738,419.44	710,773,099.20
商品流通	561,564,062.97	556,243,508.07	228,677,301.34	227,337,269.66
合计	696,242,981.97	680,530,528.77	1,025,415,720.78	938,110,368.86

(4) 按地区分析如下：

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国地区	561,564,062.97	556,243,510.07	254,461,646.92	257,079,699.08
亚洲地区	92,292,373.10	86,602,813.28	334,584,562.04	292,987,786.52
欧洲地区	11,725,860.79	10,792,608.52	323,869,200.91	287,994,625.78
美洲地区	25,133,921.69	22,241,725.90	94,471,513.11	84,717,203.96
大洋洲地区	5,526,763.42	4,649,871.00	18,028,797.80	15,331,053.52
合计	696,242,981.97	680,530,528.77	1,025,415,720.78	938,110,368.86



(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华能国际电力燃料有限责任公司	532,046,834.40	76.42
HLDCLARKSTEELPIPECO.	54,798,531.87	7.87
大同煤矿集团有限责任公司	21,139,537.78	3.04
HSINKUANGSTEELCO.,LTD	19,984,424.98	2.87
zamirafashionlimited	11,762,973.46	1.69
合计	639,732,302.49	91.89

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	145,668,565.40	95,426,879.95
权益法核算的长期股权投资收益	2,326,402,226.88	1,029,313,062.71
处置长期股权投资产生的投资收益	2,161,933.36	
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	-11,609,658.09	-3,355,984.93
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他(注)	16,445,933.08	11,183,234.35
合计	2,479,422,130.83	1,132,617,944.78

注：参见本附注五、43。

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
辽宁成大生物股份有限公司	140,650,476.88	95,426,879.95
哈尔滨家乐福超市有限公司	5,018,088.52	
合计	145,668,565.40	95,426,879.95

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
广发证券股份有限公司	2,286,808,546.08	1,004,044,293.00
沈阳家乐福商业有限公司	33,474,893.41	23,087,321.92
大连家乐福商业有限公司	7,826,139.92	3,681,460.25
杭州家乐福超市有限公司	-5,835,042.02	-4,203,204.49
宁波家乐福超市有限公司	4,127,689.49	3,015,320.37
长春家乐福商业有限公司		-312,128.34
合计	2,326,402,226.88	1,029,313,062.71

(4) 公司本期的投资收益不存在汇回方面的重大限制。

6. 母公司现金流量表补充资料



补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,936,221,993.80	1,122,615,560.18
加: 资产减值准备	63,974,650.28	6,851,686.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,544,194.22	11,398,263.63
无形资产摊销	1,102,953.01	976,211.77
长期待摊费用摊销		
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)	-283,707.75	-255,743.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-329,874.45	-878,238.66
财务费用(收益以“-”号填列)	-33,366,015.62	-45,834,391.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,479,422,130.83	-1,132,617,944.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,139,461.68	1,736,694.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	447,071,945.11	
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,624,119.59	2,202,602.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-669,324,163.33	-150,878,089.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-221,111,996.13	100,341,664.00
其他(注)	-247,533.33	-3,505,408.00
经营活动产生的现金流量净额	-935,406,103.75	-87,847,132.99
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:		
现金的年末余额	34,193,575.44	102,046,834.03
减: 现金的年初余额	102,046,834.03	174,665,709.56
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-67,853,258.59	-72,618,875.53

注: 其他项目详见本附注五、50、(1)。

十四、 补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,972,644.23	注 1
无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	44,116,140.28	注 2



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	-10,926,653.44	注 3
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,353,054.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,445,933.08	注 4
会计政策对净利润影响金额	1,788,287,780.42	注 5
所得税影响额	458,823,084.47	
少数股东权益影响额（税后）	10,863,144.57	
归属于母公司的非经常性损益金额	1,368,856,561.51	

注 1：主要为 2011 年处置股权投资和固定资产产生的收益；

注 2：2011 年度计入损益的政府补助主要有：

政府补助项目	金额	批准文件
出口信用保险扶持资金	1,609,413.50	辽宁省出口信用保险扶持发展资金管理办法
荣获驰名商标奖金	500,000.00	辽工商办发[2010]35 号
荣获驰名商标奖金	3,000,000.00	沈政发[2011]27 号
办公用房租金补贴	700,000.00	办公用房租金补贴协议
落户补贴资金经费	18,251.52	大高财综指[2011]121 号
油页岩干馏关键设备的研制	100,000.00	沈财企[2009]896 号
生产运营补助	30,000,000.00	桦开管[2011]28 号
维修补贴	2,498,866.60	桦财预指[2011]363 号
乙脑疫苗基建项目	455,000.04	沈财指经[2008]275 号
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	864,000.00	沈财指经[2009]857 号
出口基地基建设备补贴	50,000.04	沈发改投资发[2010]43 号
研发与质量评价中心项目	174,999.96	沈发改投资发[2010]69 号
引进海外研发团队补助款	1,100,000.00	关于沈阳市第三批和第四批引进海外研发团队项目批复的通报
人用狂犬病疫苗新工艺研发及产业化补贴	153,200.00	国家科技重大专项课题任务合同书
狂犬 211 临床实验补助	820,000.00	国家科技重大专项课题任务合同书
东陵区政府办公室三菌疫苗补贴	1,000,000.00	沈科发【2011】21 号
211 四针免疫法项目补贴	1,000,000.00	沈财指企[2011]935 号
扶持大龄失业人员再就业公益性补贴	52,408.62	大劳发[2004]58 号



中山区商务局早餐工程补贴	20,000.00	关于下达 2011 年全市“早餐工程”项目发展安排的通知
合计	44,116,140.28	

注 3：公司持有交易性金融资产期间产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产产生的投资损失；

注 4：公司委托广东粤财信托投资有限公司管理的信托资产的分红款。

注 5：广发证券于 2011 年 8 月以非公开发行股票的方式发行了 45,260 万股，募集资金净额为 120 亿元。广发证券非公开发行股票完成后，公司持有广发证券 625,077,044 股，股权比例由 24.93% 减至 21.12%。根据中国证监会会计部函[2011]9 号《关于印发〈上市公司执行企业会计准则监管问题解答〉（2011 年第 1 期）的通知》要求，由于被投资单位增发股份、投资方未同比例增资导致持股比例下降的，持股比例下降部分视同长期股权投资处置。根据此会计处理方法，公司确认当期投资收益 1,788,287,780.42 元。

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	25.76	1.6521	1.6516
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.12	0.6488	0.6486

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股



股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

3. 合并财务报表项目的变动情况及原因

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过30%,或占合并财务报表2011年12月31日资产总额5%或占合并财务报表2011年度利润总额10%以上的主要项目列示如下:

项目	2011年12月31日/2011年度	2010年12月31日/2010年度	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
货币资金	994,659,208.10	612,121,121.81	382,538,086.29	62.49%	(1)
交易性金融资产	3,194,050.07	27,737,123.07	-24,543,073.00	-88.48%	(2)
应收票据	32,305,339.50	5,126,747.23	27,178,592.27	530.13%	(3)
应收账款	651,071,437.48	464,781,999.34	186,289,438.14	40.08%	(4)
预付款项	1,546,013,271.07	905,332,885.46	640,680,385.61	70.77%	(5)
其他应收款	92,628,558.00	69,014,191.25	23,614,366.75	34.22%	(6)
存货	1,175,353,734.81	638,796,900.41	536,556,834.40	83.99%	(7)
固定资产	1,262,871,576.08	811,020,270.35	451,851,305.73	55.71%	(8)
工程物资	4,878,539.79	24,396,249.13	-19,517,709.34	-80.00%	(9)
无形资产	382,122,238.07	239,544,569.36	142,577,668.71	59.52%	(10)
短期借款	428,619,800.00	292,717,800.00	135,902,000.00	46.43%	(11)
应付票据	658,367,820.38	407,348,843.78	251,018,976.60	61.62%	(12)
应付账款	882,561,495.14	495,187,821.65	387,373,673.49	78.23%	(13)
预收款项	372,370,473.16	85,887,782.31	286,482,690.85	333.55%	(14)
应付职工薪酬	96,174,927.92	69,067,470.84	27,107,457.08	39.25%	(15)
应交税费	-98,682,310.99	-42,100,441.45	-56,581,869.54	134.40%	(16)
营业收入	9,664,376,423.77	5,245,421,258.82	4,418,955,164.95	84.24%	(17)
营业成本	8,078,004,652.79	4,027,433,625.36	4,050,571,027.43	100.57%	(18)
管理费用	347,886,184.55	262,840,005.00	85,046,179.55	32.36%	(19)
财务费用	30,172,542.84	18,331,995.86	11,840,546.98	64.59%	(20)
公允价值变动收益	329,874.45	878,238.66	-548,364.21	-62.44%	(21)
投资收益	2,340,895,932.01	1,044,673,733.99	1,296,222,198.02	124.08%	(22)
营业外收入	50,406,057.92	31,352,125.39	19,053,932.53	60.77%	(23)
所得税费用	590,913,690.37	103,040,083.00	487,873,607.37	473.48%	(24)

变动说明:

(1) 主要系公司国内外贸易业务规模扩大,流动资金增加及承兑汇票保证金和信用证保证金增加所致;

(2) 主要系公司持有的股票和基金出售所致;

(3) 主要系子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司业务规模扩大,增加票据结算所致;



- (4) 主要系公司国内外贸易业务规模扩大及子公司辽宁成大生物股份有限公司销售增长所致；
- (5) 主要系子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司业务规模扩大，增加采购款所致；
- (6) 主要为子公司新疆宝明矿业有限公司往来款项增加所致；
- (7) 主要系子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司、吉林成大弘晟能源有限公司存货增加所致；
- (8) 主要系子公司吉林成大弘晟能源有限公司在建工程转固所致；
- (9) 主要系子公司吉林成大弘晟能源有限公司工程耗用所致；
- (10) 主要系子公司辽宁成大生物股份有限公司土地使用权增加所致；
- (11) 主要系公司银行借款增加所致；
- (12) 主要系子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司业务规模扩大，增加票据结算所致；
- (13) 主要系公司国内外贸易业务规模扩大所致；
- (14) 主要系子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司业务规模扩大，增加预收款所致；
- (15) 主要系部分子公司年末计提的本年度奖金所致；
- (16) 主要系子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司业务规模扩大，进项税未抵扣所致；
- (17) 主要系公司国内外贸易业务规模扩大所致；
- (18) 主要系公司国内外贸易业务规模扩大所致；
- (19) 主要系子公司新疆宝明矿业有限公司开始运营及人员工资增加所致；
- (20) 主要系公司本期发行短期融资券的利息和子公司吉林成大弘晟能源有限公司利息增加所致；
- (21) 主要系公司本期所持的股票及基金市场价格波动所致；
- (22) 主要系公司的联营公司广发证券股份有限公司非公开发行股票影响所致；
- (23) 主要系子公司吉林成大弘晟能源有限公司政府补助增加所致；
- (24) 主要系公司的联营公司广发证券股份有限公司非公开发行股票的影响，递延所得税负债增加所致。



第十二节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：尚书志

辽宁成大股份有限公司

2012年4月16日



合并资产负债表

2011年12月31日

会企01表

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		994,659,208.10	612,121,121.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		3,194,050.07	27,737,123.07
应收票据		32,305,339.50	5,126,747.23
应收账款		651,071,437.48	464,781,999.34
预付款项		1,546,013,271.07	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		92,628,558.00	69,014,191.25
买入返售金融资产			
存货		1,175,353,734.81	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		4,495,225,599.03	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		6,982,173,581.97	5,094,367,325.04
投资性房地产		135,808,355.47	141,325,252.87
固定资产		1,262,871,576.08	811,020,270.35
在建工程		1,071,751,010.83	1,046,058,229.14
工程物资		4,878,539.79	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		382,122,238.07	239,544,569.36
开发支出			
商誉		82,253,493.46	82,253,493.46
长期待摊费用		43,269,571.92	43,646,676.75
递延所得税资产		17,604,160.75	17,284,982.03
其他非流动资产			11,897,871.45
非流动资产合计		9,982,732,528.34	7,511,794,919.58
资产总计		14,477,958,127.37	10,234,705,888.15
流动负债:			
短期借款		428,619,800.00	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		658,367,820.38	407,348,843.78
应付账款		882,561,495.14	495,187,821.65
预收款项		372,370,473.16	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		96,174,927.92	69,067,470.84
应交税费		-98,682,310.99	-42,100,441.45
应付利息		14,292,998.29	
应付股利			
其他应付款		105,231,313.23	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		50,000,000.00	
其他流动负债		401,544,000.04	1,544,000.04
流动负债合计		2,910,480,517.17	1,397,184,520.92
非流动负债：			
长期借款		570,000,000.00	550,000,000.00
应付债券			
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		447,071,945.11	
其他非流动负债		283,074,248.31	212,636,499.87
非流动负债合计		1,305,654,693.42	768,144,999.87
负债合计		4,216,135,210.59	2,165,329,520.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,364,709,816.00	909,446,544.00
资本公积		106,813,153.96	236,108,152.96
减：库存股			
专项储备		1,322,697.00	
盈余公积		701,608,572.40	507,986,373.02
一般风险准备			
未分配利润		7,440,512,967.08	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		9,614,967,206.44	7,579,359,842.40
少数股东权益		646,855,710.34	490,016,524.96
所有者权益合计		10,261,822,916.78	8,069,376,367.36
负债和所有者权益总计		14,477,958,127.37	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12月31日

会企01表

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		34,193,575.44	102,046,834.03
交易性金融资产		3,194,050.07	27,737,123.07
应收票据			
应收账款		4,859,928.12	92,263,790.04
预付款项		19,912,187.59	8,058,681.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,014,263,224.36	1,117,993,297.58
存货		244,519.11	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		2,076,667,484.69	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		7,878,843,818.97	5,989,921,848.32
投资性房地产		135,808,355.47	141,325,252.87
固定资产		79,356,809.02	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		5,517,660.89	6,046,534.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,561,573.13	12,701,034.81
其他非流动资产			11,897,871.45
非流动资产合计		8,110,088,217.48	6,242,647,301.97
资产总计		10,186,755,702.17	7,593,773,081.11
流动负债:			
短期借款		250,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		7,563,475.83	38,333,190.83
预收款项		681,394.31	560,794.52



应付职工薪酬		13,760,889.11	18,997,166.04
应交税费		1,063,879.42	1,073,698.65
应付利息		14,292,998.29	
应付股利			
其他应付款		130,679,560.61	209,689,011.98
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		400,000,000.00	
流动负债合计		818,042,197.57	388,653,862.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		447,071,945.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计		447,071,945.11	
负债合计		1,265,114,142.68	388,653,862.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,364,709,816.00	909,446,544.00
资本公积		103,060,735.67	232,355,734.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		701,608,572.40	507,986,373.02
一般风险准备			
未分配利润		6,752,262,435.42	5,555,330,567.40
所有者权益（或股东权益）合计		8,921,641,559.49	7,205,119,219.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,186,755,702.17	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—12月

会企02表

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		9,664,376,423.77	5,245,421,258.82
其中：营业收入		9,664,376,423.77	5,245,421,258.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,996,280,971.74	4,800,573,764.35
其中：营业成本		8,078,004,652.79	4,027,433,625.36
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		22,840,853.83	17,762,376.31
销售费用		488,275,799.97	437,359,658.14
管理费用		347,886,184.55	262,840,005.00
财务费用		30,172,542.84	18,331,995.86
资产减值损失		29,100,937.76	36,846,103.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		329,874.45	878,238.66
投资收益（损失以“-”号填列）		2,340,895,932.01	1,044,673,733.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,326,402,226.88	1,029,313,062.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,009,321,258.49	1,490,399,467.12
加：营业外收入		50,406,057.92	31,352,125.39
减：营业外支出		9,956,538.85	13,708,965.61
其中：非流动资产处置损失		3,041,018.64	118,367.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,049,770,777.56	1,508,042,626.90
减：所得税费用		590,913,690.37	103,040,083.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,458,857,087.19	1,405,002,543.90
归属于母公司所有者的净利润		2,253,984,320.44	1,258,753,161.56
少数股东损益		204,872,766.75	146,249,382.34
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.6521	0.9224
（二）稀释每股收益		1.6516	0.9224
七、其他综合收益		-130,208,465.67	-201,403,953.31
八、综合收益总额		2,328,648,621.52	1,203,598,590.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,123,775,854.77	1,057,349,208.25
归属于少数股东的综合收益总额		204,872,766.75	146,249,382.34

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—12月

会企02表

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		707,728,741.78	1,038,060,081.84
减:营业成本		686,247,426.17	943,827,266.26
营业税金及附加		3,692,462.04	3,728,294.06
销售费用		7,651,709.70	54,376,943.29
管理费用		76,119,590.98	68,266,199.90
财务费用		-33,966,366.80	-36,038,424.21
资产减值损失		63,974,650.28	6,851,686.44
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		329,874.45	878,238.66
投资收益(损失以“-”号填列)		2,479,422,130.83	1,132,617,944.78
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,326,402,226.88	1,029,313,062.71
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,383,761,274.69	1,130,544,299.54
加:营业外收入		1,867,692.53	4,051,199.06
减:营业外支出		195,566.63	10,243,243.92
其中:非流动资产处置损失		25,566.63	2,243.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,385,433,400.59	1,124,352,254.68
减:所得税费用		449,211,406.79	1,736,694.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,936,221,993.80	1,122,615,560.18
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		-130,208,465.67	-201,852,747.60
七、综合收益总额		1,806,013,528.13	920,762,812.58

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—12月

会企03表

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		9,185,746,232.82	4,752,622,799.99
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		130,212,656.78	106,877,381.21
收到其他与经营活动有关的现金		258,475,780.73	319,874,243.17
经营活动现金流入小计		9,574,434,670.33	5,179,374,424.37
购买商品、接受劳务支付的现金		8,031,182,606.64	3,606,640,736.09
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		418,242,634.01	298,502,578.38
支付的各项税费		312,798,460.57	228,762,828.64
支付其他与经营活动有关的现金		497,702,157.66	514,258,453.72
经营活动现金流出小计		9,259,925,858.88	4,648,164,596.83
经营活动产生的现金流量净额		314,508,811.45	531,209,827.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		94,621,706.52	186,755,785.22
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		623,476.69	735,081.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		451,662.41	5,552,762.30
收到其他与投资活动有关的现金		150,971,996.96	
投资活动现金流入小计		604,874,799.05	436,026,354.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		834,344,451.41	840,747,884.79



投资支付的现金		120,875,957.83	241,598,406.97
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,994.50	
投资活动现金流出小计		955,225,403.74	1,082,346,291.76
投资活动产生的现金流量净额		-350,350,604.69	-646,319,937.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,701,000.00	53,155,520.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,000,000.00	16,552,440.00
取得借款收到的现金		1,186,125,200.00	799,872,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,223,826,200.00	853,028,020.00
偿还债务支付的现金		574,276,700.00	621,332,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,882,496.87	115,390,372.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		84,349,523.12	69,573,120.05
支付其他与筹资活动有关的现金		2,082,723.27	
筹资活动现金流出小计		805,241,920.14	736,722,772.86
筹资活动产生的现金流量净额		418,584,279.86	116,305,247.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-204,400.33	187,521.92
五、现金及现金等价物净增加额		382,538,086.29	1,382,659.16
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		994,659,208.10	612,121,121.81

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—12月

会企03表

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		888,384,095.44	846,857,471.51
收到的税费返还		39,702,730.70	95,192,964.61
收到其他与经营活动有关的现金		1,720,008,803.51	252,803,764.69
经营活动现金流入小计		2,648,095,629.65	1,194,854,200.81
购买商品、接受劳务支付的现金		723,435,320.95	880,948,799.95
支付给职工以及为职工支付的现金		37,770,123.95	53,791,240.30
支付的各项税费		6,528,789.66	5,620,052.88
支付其他与经营活动有关的现金		2,815,767,498.84	342,341,240.67
经营活动现金流出小计		3,583,501,733.40	1,282,701,333.80
经营活动产生的现金流量净额		-935,406,103.75	-87,847,132.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		94,621,706.52	186,755,785.22
取得投资收益收到的现金		498,856,433.35	338,409,605.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		301,640.00	150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		593,779,779.87	525,315,390.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,942,181.00	13,470,675.15
投资支付的现金		151,110,957.83	439,852,116.72
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		157,053,138.83	453,322,791.87
投资活动产生的现金流量净额		436,726,641.04	71,992,598.50
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,701,000.00	36,603,080.00
取得借款收到的现金		815,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		816,701,000.00	156,603,080.00
偿还债务支付的现金		285,000,000.00	204,384,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,378,364.75	7,955,756.98
支付其他与筹资活动有关的现金		2,082,723.27	



筹资活动现金流出小计		385,461,088.02	212,339,756.98
筹资活动产生的现金流量净额		431,239,911.98	-55,736,676.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-413,707.86	-1,027,664.06
五、现金及现金等价物净增加额		-67,853,258.59	-72,618,875.53
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		34,193,575.44	102,046,834.03

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—12 月

会企 04 表

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		490,016,524.9600	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)	455,263,272.00	-129,294,999.00		1,322,697.00	193,622,199.38		1,514,694,194.66		156,839,185.38	2,192,446,549.42
(一)净利润							2,253,984,320.44		204,872,766.75	2,458,857,087.19
(二)其他综合收益		-130,208,465.67								-130,208,465.67
上述(一)和(二)小计		-130,208,465.67					2,253,984,320.44		204,872,766.75	2,328,648,621.52
(三)所有者投入和减少资本	540,000.00	913,466.67							35,434,143.75	36,887,610.42
1.所有者投入资本	540,000.00	1,161,000.00							35,434,143.75	37,135,143.75
2.股份支付计入所有者权益的金额		-247,533.33								-247,533.33
3.其他										
(四)利润分配	454,723,272.00				193,622,199.38		-739,290,125.78		-84,349,523.12	-175,294,177.52
1.提取盈余公积	454,723,272.00				193,622,199.38		-193,622,199.38			



2. 提取一般风险准备							-545,667,926.40		-84,349,523.12	-175,294,177.52
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				1,322,697.00					881,798.00	2,204,495.00
1. 本期提取				1,322,697.00					881,798.00	2,204,495.00
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,364,709,816.00	106,813,153.96		1,322,697.00	701,608,572.40		7,440,512,967.08		646,855,710.34	10,261,822,916.78

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	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								-69,599,878.05	-69,599,878.05
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	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—12 月

会企 04 表

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							
	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	909,446,544	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)	455,263,272.00	-129,294,999.00			193,622,199.38		1,196,931,868.02	1,716,522,340.40
(一)净利润							1,936,221,993.80	1,936,221,993.80
(二)其他综合收益		-130,208,465.67						-130,208,465.67
上述(一)和(二)小计		-130,208,465.67					1,936,221,993.80	1,806,013,528.13
(三)所有者投入和减少资本	540,000.00	913,466.67						1,453,466.67
1.所有者投入资本	540,000.00	1,161,000.00						1,701,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额		-247,533.33						-247,533.33
3.其他								
(四)利润分配	454,723,272.00				193,622,199.38		-739,290,125.78	-90,944,654.40
1.提取盈余公积					193,622,199.38		-193,622,199.38	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配	454,723,272.00						-545,667,926.40	-90,944,654.40
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	1,364,709,816.00	103,060,735.67			701,608,572.40		6,752,262,435.42
							8,921,641,559.49

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