



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

600739

2012 年年度报告

二〇一三年四月二十二日



重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 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、准确、完整。

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

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否



目 录

第一节 释义及重大风险提示	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	33
第八节 公司治理	40
第九节 内部控制	44
第十节 财务报告	46
第十一节 备查文件目录	134



第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、辽宁成大	指	辽宁成大股份有限公司
股东大会	指	辽宁成大股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁成大股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁成大股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《辽宁成大股份有限公司章程》
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日的会计期间
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。



第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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

公司注册地址	大连市中山区人民路 71 号
公司注册地址的邮政编码	116001
公司办公地址	大连市中山区人民路 71 号
公司办公地址的邮政编码	116001
公司网址	http://www.chengda.com.cn
电子信箱	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	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
A 股	上海证券交易所	辽宁成大	600739

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见《辽宁成大股份有限公司 2011 年度报告》的公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司主营业务由上市初期的纺织品服装出口业务，扩展至目前致力于商贸流通、生物制药、能源开发和金融服务四大经营领域发展。1999 年公司投资广发证券进入金融服务领域；2002 年公司进入生物制药领域；2008 年公司进入能源开发领域。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

无。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	华普天健会计师事务所（北京）有限公司
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926
	签字会计师姓名	李晓刚
		高屹



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
营业收入	10,293,877,084.55	9,664,376,423.77	6.51	5,245,421,258.82
归属于上市公司股东的净利润	694,880,445.93	2,253,984,320.44	-69.17	1,258,753,161.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	661,048,834.24	885,127,758.93	-25.32	1,230,100,521.88
经营活动产生的现金流量净额	14,758,106.44	314,508,811.45	-95.31	531,209,827.54
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	10,361,643,588.87	9,614,967,206.44	7.77	7,579,359,842.40
总资产	15,915,058,510.51	14,477,958,127.37	9.93	10,234,705,888.15

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.5092	1.6521	-69.18	0.9224
稀释每股收益 (元 / 股)	0.5092	1.6516	-69.17	0.9224
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.4844	0.6488	-25.34	0.9014
加权平均净资产收益率 (%)	6.96	25.76	减少 18.80 个百分点	17.68
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.62	10.12	减少 3.50 个百分点	17.28

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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	8,133,315.67	1,972,644.23	7,757,747.05



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	12,390,641.50	44,116,140.28	23,818,692.72
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	354,057.56	-10,926,653.44	-2,477,746.27
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	2,599,253.95	-1,353,054.02	-6,450,610.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,172,875.99	16,445,933.08	11,183,234.35
少数股东权益影响额	-3,847,728.75	-10,863,144.57	-4,695,710.73
所得税影响额	-1,970,804.23	-458,823,084.47	-482,966.61
合计	33,831,611.69	1,368,856,561.51	28,652,639.68

三、 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	3,194,050.07	18,597,314.87	15,403,264.80	978,307.48
合计	3,194,050.07	18,597,314.87	15,403,264.80	978,307.48



第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年, 公司面对国内外严峻的经济形势, 总体上采用稳健的经营策略, 在控制防范风险的基础上, 采取应对措施紧抓机遇、推动发展。经营规模有所增长, 经营质量有所改善, 经营模式升级有所进展。能源项目开发在探索积累中积极推进。报告期内, 实现销售收入 102.94 亿元, 归属于上市公司股东的净利润 6.95 亿元。

1、生物制药

人用狂犬病疫苗以保持市场份额领先为年度经营目标, 竞争对手的回归改变了竞争格局, 但公司产品关键指标仍然优于竞争对手, 凭借牢固的品牌形象和率先采用的 2-1-1 免疫接种程序优势, 销售收入虽有所下降但依然保持了竞争优势和市场龙头地位。乙脑疫苗销售收入和利润均实现了大幅度增长。

质量管理体系认证工作进展顺利, 人用狂犬病疫苗二车间和制剂车间顺利通过国家新版 GMP 认证; 化学仿制药无菌注射剂车间通过美国 FDA 的现场 GMP 检查并于 2013 年 3 月收到现场检查报告, 正式通过了美国 FDA 认证, 成为国内第四家通过美国 FDA 认证的注射剂生产企业; 兽用疫苗生产车间通过了 GMP 静态认证。

报告期内, 实现销售收入 9.84 亿元, 利润总额 5.83 亿元。

2、商贸流通

(1) 医药连锁零售

成大方圆经营规模和经营质量上了一个台阶。继续发挥“成大方圆”中国驰名商标的品牌优势, 努力扩大零售规模, 积极开展批发业务, 全年零售销售收入同比增长 18.5%, 批发销售收入同比增长 15%。围绕提升网络价值, 稳健推进门店网络建设, 全年净增直营店 17 家, 门店总数达到 848 家。大力推进品类结构调整和配送制, 零售毛利率较上年有较大幅度提升。

报告期内, 实现销售收入 22.38 亿元 (含加盟店销售等, 销售额为 28.6 亿元), 利润总额 5,158 万元。

(2) 国内外贸易

报告期内国内外贸易经历了外部经营环境的严峻挑战。中国经济 GDP 增速为十三年来最



低，产能过剩，大宗商品价格下跌；美国经济复苏进程曲折，欧洲、日本需求疲软，新兴经济体增速放缓；人民币汇率震荡幅度加大。公司通过加强风险管理、发展大客户群体调整客户结构、加快经营模式转换升级等措施努力提高运营质量，增强经营的稳定性和持续性；在提升经营质量的基础上，力争实现规模增长。

报告期内，实现销售收入 67.68 亿元，利润总额 4,850 万元。

（3）商业投资

2012 年，家乐福进一步优化门店网络，稳步拓展网络建设，公司参股门店达到 35 家，实现销售收入 54.05 亿元，公司对家乐福股权投资收益 1,812 万元。

3、能源开发

新疆宝明油页岩综合开发利用一期项目已进入建设阶段。新疆宝明按照公司总体要求积极做好规划、计划、组织、协调工作，紧抓施工现场管理，完成了本年度矿山的矿建剥离、地面生产系统建设以及油厂干馏炉、加热炉及煤气发生站等主要设备安装；严格采购招投标管理，有效控制了采购成本；结合新疆页岩油的产品特性，明确了产品定位和目标市场；项目一期的环评、立项工作已获得新疆政府批文，石长沟矿区的采矿权证办理工作已完成资源开发利用方案的评审，土地租赁和招牌挂手续正在积极推进过程中。

成大弘晟项目积极进行技术改造，油厂生产系统的正常运行方面取得了阶段性成果，解决了加热单元中管式炉不能加热的问题，除第 2 组加热炉尚未改造外，第 1、3、4 组干馏炉已实现连续稳定生产。综采设备投入运行，极大提高了采矿能力；完成小颗粒压球技术的试验，生产车间已开工建设；通过新申请勘查区和其它矿区资源整合，资源获取量大幅增加；能源示范基地再次通过验收，获得四千余万元财政支持。同时，充分发挥先导作用，为新疆项目建设提供了有力支持。

4、金融服务

广发证券加快业务转型，加大业务创新投入，投行业务、投资业务、融资融券业务等均实现了收入增长。报告期内，公司对广发证券股权投资收益 4.63 亿元。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币



科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	10,293,877,084.55	9,664,376,423.77	6.51
营业成本	8,699,659,439.22	8,078,004,652.79	7.70
销售费用	598,606,604.76	488,275,799.97	22.60
管理费用	372,359,403.82	347,886,184.55	7.03
财务费用	81,193,122.51	30,172,542.84	169.10
经营活动产生的现金流量净额	14,758,106.44	314,508,811.45	-95.31
投资活动产生的现金流量净额	-661,245,748.88	-350,350,604.69	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	593,155,433.08	418,584,279.86	41.71
研发支出	52,640,631.30	52,580,198.73	0.11

营业收入及营业成本同比增长的主要原因为公司药品批发、零售收入增长所致；销售费用同比增长幅度较大的主要原因为人工成本、房租费用以及促销费用同比增长所致；财务费用同比增长的主要原因为公司经营业务规模扩大，融资规模同比增长及本年汇兑收益减少所致。

经营活动产生的现金流量净额同比下降幅度较大，主要原因是付现费用的增加，政府补助同期减少及客户信用政策调整所致。投资活动产生的现金流量净额同比减少 3.1 亿元，主要原因是固定资产投资及股权投资同比增加；筹资活动产生的现金流量净额同比增加 1.75 亿元，主要原因是本年银行借款及发行短期融资券增加。

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

医药零售及批发业务通过业务并购，提升运营质量及专业服务能力，稳健推进网络建设，提升网络价值，充分发挥品牌优势，2012 年度实现销售收入 22.38 亿元，同比增长 15.3%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

生物制药：2012 年受疫苗市场竞争的影响，公司根据市场情况，及时调整了生产计划，生产量及库存量均较上年有所下降，2012 年度实现销售收入 9.85 亿元，同比下降 9.9%。

(3) 主要销售客户的情况

公司年度销售总额为 102.94 亿元，前 5 名客户销售总额为 24.52 亿元，占公司年度销



售金额比例为 23.82%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
纺织品进出口贸易	库存成本	851,544,613.43	100	963,204,132.68	100	-11.59
大宗商品贸易	库存成本	5,660,690,555.78	100	5,347,389,523.08	100	5.86
医药连锁零售	库存成本	1,739,954,248.18	99.48	1,555,784,159.57	99.49	11.84
医药连锁零售	物流成本	9,159,285.29	0.52	8,016,135.23	0.51	14.26
生物制药	材料	33,635,250.79	34.83	66,690,930.60	49.84	-49.57
生物制药	人工费	12,394,451.91	12.83	13,561,332.33	10.14	-8.60
生物制药	制造费用	50,542,391.81	52.34	53,546,312.26	40.02	-5.61
能源开发	材料	41,315,264.56	17.00			
能源开发	人工费	82,630,529.12	34.00			
能源开发	制造费用	119,085,174.32	49.00			
其他	材料	46,061,918.96	57.11	22,961,436.75	45.18	100.61
其他	人工费	7,899,511.28	9.79	5,500,605.30	10.82	43.61
其他	制造费用	26,688,251.74	33.09	22,356,715.43	43.99	19.37
合计		8,681,601,447.18		8,059,011,283.23		7.73

(2) 主要供应商情况

公司年度采购总额为 105.87 亿元，前 5 名供应商采购总额为 28.22 亿元，占公司年度采购总额比例为 26.66%。

4、费用

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年度	2011 年度	变动金额	变动幅度
财务费用	81,193,122.51	30,172,542.84	51,020,579.67	169%
所得税费用	120,763,559.87	590,913,690.37	-470,150,130.50	-80%



财务费用同比变化原因见“（一）主营业务分析”；所得税费用同比减少 80%，主要系公司的联营公司广发证券股份有限公司上年非公开发行股票的影响，导致递延所得税负债增加所致。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发支出	52,640,631.30
研发支出合计	52,640,631.30
研发支出总额占净资产比例（%）	0.48
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.51

(2) 情况说明

成大生物集中在人用疫苗、动物疫苗和化学仿制药注射剂三个方面开展研发工作。人用疫苗和动物疫苗是公司积极发展的主营领域，通过加大研发投入，加快推进研发工作，逐渐积累疫苗品种，做好疫苗产品线，以扩大公司经营规模。此外，公司通过开发符合美国标准的化学仿制药注射剂产品，向美国 FDA 申请化药产品注册及质量体系的 GMP 认证，既可以探索进入化药领域，又可以提升公司质量管理体系达到发达国家的 GMP 管理水平，为疫苗产品通过国际认证奠定基础。

人用疫苗含出血热疫苗、三菌疫苗和二倍体细胞狂犬疫苗，其中出血热疫苗正在进行临床结果的检测，三菌疫苗和二倍体细胞狂犬疫苗等正在进行临床前研究工作；动物疫苗含猪瘟疫苗和猪乙脑疫苗，都在进行临床前研究工作。化学仿制药注射剂三个品种已经获得美国 FDA 的 ANDA 号并通过了美国 FDA 现场 GMP 检查。

6、 现金流

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年	2011 年	同比增减情况（%）
经营活动产生的现金流量净额	14,758,106.44	314,508,811.45	-95.31
投资活动产生的现金流量净额	-661,245,748.88	-350,350,604.69	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	593,155,433.08	418,584,279.86	41.71



经营活动产生的现金流量净额同比下降幅度较大，主要原因是付现费用的增加，政府补助同期减少及客户信用政策调整所致。投资活动产生的现金流量净额同比减少 3.1 亿元，主要原因是固定资产投资及股权投资同比增加；筹资活动产生的现金流量净额同比增加 1.75 亿元，主要原因是本年银行借款及发行短期融资券增加。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
进出口贸易	1,253,285,563.64	1,110,355,028.56	11.40	-5.30	-6.87	增加 1.49 个百分点
商品流通	7,710,083,702.28	7,150,993,674.12	7.25	7.97	7.14	增加 0.72 个百分点
生物制药	982,184,856.19	96,572,094.51	90.17	-9.72	-27.82	增加 2.47 个百分点
能源开发	219,215,448.47	243,030,968.01	-10.86			
其他	70,896,358.48	80,649,681.98	-13.76	5.58	37.53	减少 26.42 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	9,297,131,098.57	9.80
亚洲地区	527,554,555.63	-4.30
欧洲地区	209,806,522.96	-32.66
美洲地区	180,781,414.83	-27.60
非洲地区	4,753,077.51	-82.37
大洋洲地区	15,639,259.56	21.42

**(三) 资产、负债情况分析****资产负债情况分析表**

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
交易性金融资产	18,597,314.87	0.12	3,194,050.07	0.02	482.25
应收票据	176,415,857.80	1.11	32,305,339.50	0.22	446.09
应收账款	1,040,932,017.95	6.54	651,071,437.48	4.5	59.88
固定资产	2,251,345,455.29	14.15	1,262,871,576.08	8.72	78.27
工程物资	2,657,678.04	0.02	4,878,539.79	0.03	-45.52
商誉	149,348,893.46	0.94	82,253,493.46	0.57	81.57
长期待摊费用	121,842,889.46	0.77	43,269,571.92	0.3	181.59
递延所得税资产	30,332,978.21	0.19	17,604,160.75	0.12	72.31
短期借款	983,284,000.00	6.18	428,619,800.00	2.96	129.41
应付票据	454,880,109.71	2.86	658,367,820.38	4.55	-30.91
预收款项	143,753,000.83	0.9	372,370,473.16	2.57	-61.40
应交税费	-45,118,896.90	-0.28	-98,682,310.99	-0.68	-54.28
应付利息	42,686,630.14	0.27	14,292,998.29	0.1	198.65
其他应付款	162,336,210.71	1.02	105,231,313.23	0.73	54.27
其他流动负债	1,306,231,514.06	8.21	401,544,000.04	2.77	225.30
长期借款	49,000,000.00	0.31	570,000,000.00	3.94	-91.40
资本公积	155,535,667.46	0.98	106,813,153.96	0.74	45.61

交易性金融资产：主要系公司本年股票和基金投资增加所致；

应收票据：主要系子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司业务规模扩大，收取票据增加所致；

应收账款：主要系子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司业务规模扩大及子公司辽宁成大生物股份有限公司应收账款增长所致；

固定资产：主要系子公司吉林成大弘晟能源有限公司工程完工转为固定资产所致；

工程物资：主要系子公司吉林成大弘晟能源有限公司工程基本完工，工程物资需求减少所致；

商誉：主要系子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司以 6,800 万元价格收购辽宁百盛新药特药连锁有限公司 76 家门店，收购价格与收购门店资产的差额确认为商誉 6,709.54 万元；



长期待摊费用：主要系子公司吉林成大弘晟能源有限公司预提沉陷补偿费所致；

递延所得税资产：主要系子公司计提存货跌价准备及按账龄计提坏账准备增加导致可抵扣暂时性差异增加所致；

短期借款：主要系银行短期借款增加所致；

应付票据：主要系公司减少票据结算所致；

预收款项：主要系子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司本年预收账款结转销售收入所致；

应交税费：主要系子公司成大钢铁贸易有限公司本年销售增长所致；

应付利息：主要系本公司发行短期融资券计提利息所致；

其他应付款：主要系子公司收取客户保证金增加所致；

其他流动负债：主要系公司发行短期融资券所致；

长期借款：主要系公司偿还长期借款所致；

资本公积：主要系公司联营企业广发证券股份有限公司其他权益变动及公司购买少数股东股权所致。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	83,550.61
投资额增减变动数	76,575.61
上年同期投资额	6,975.00
投资额增减幅度(%)	1,097.85

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	国内外大宗商品贸易	88
辽宁成大国际贸易有限公司	国内外纺织品贸易	80.25
辽宁成大钢铁贸易有限公司	钢铁贸易	90
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	51
吉林成大弘晟能源有限公司	油页岩开采、油页岩炼油及尾气发电	100
青海成大能源有限公司	油页岩综合开发利用，矿石购销	60



辽宁成大佳园商业连锁有限公司	化肥连锁销售	93.82
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) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (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	开放式基金	370021	分红添利	9,000,000.00	8,999,180	9,179,163.60	49.36	179,163.60
2	开放式基金	420106	大弘货币	8,000,000.00	8,121,336.56	8,121,336.56	43.67	121,336.56
3	深 A	002329	皇氏乳业	1,963,751.54	94,504	885,502.48	4.76	-1,068,798.66
4	开放式基金	AA0009	央视 50 平	300,000.00	297,175.5	312,925.80	1.68	12,925.80
5	开放式基金	050024	博时上证	100,000.00	99,065.9	88,178.56	0.47	-11,821.44
6	开放式基金	530002	建信货币	10,000.00	10,207.87	10,207.87	0.05	207.87
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	1,121,043.83
合计				19,373,751.54	/	18,597,314.87	100	354,057.56

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位:元 币种:人民币

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
广发证券股份有限公司	000776	490,323,905.99	21.12	6,979,879,806.47	462,835,670.01	148,251,717.21	长期股权投资	收购股权
合计		490,323,905.99	/	6,979,879,806.47	462,835,670.01	148,251,717.21	/	/

(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)
皇氏乳业	169,204.00	50,000.00	4,783,430.00	124,700.00	94,504.00	-218,567.80
海通证券		950,000.00	8,805,543.09	950,000.00		42,789.83



达钢路机		40,000.00	720,410.39	40,000.00		-52,719.41
碧水源		189,000.00	6,096,305.45	189,000.00		211,454.37
基金	963,633.20	17,526,965.83	18,310,000.00	963,633.20	17,526,965.83	340,673.26
广发基金		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		30,427.31

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子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	净资产	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	873,333,245.13	405,730,329.09	33,520,050.44
2	辽宁成大生物股份有限公司	生物制药	360,000,000.00	1,815,172,522.77	1,544,826,179.97	495,804,276.39
3	辽宁成大钢铁贸易有限公司	国内外贸易	100,000,000.00	1,613,003,505.14	121,566,374.41	15,821,215.27
4	辽宁成大贸易发展有限公司	国内外贸易	100,000,000.00	531,602,292.32	128,352,465.78	1,546,221.62
5	辽宁成大国际贸易有限公司	国内外贸易	60,000,000.00	152,672,510.63	77,443,940.42	18,209,927.14
6	成大弘晟能源有限公司	能源开发	900,000,000.00	2,490,849,616.16	550,780,118.36	-186,323,173.38
7	新疆宝明矿业有限公司	能源开发	155,000,000.00	978,080,172.17	106,456,945.92	-22,863,807.59



(2)本年度取得和处置子公司的情况

为进一步实现在能源行业的发展目标，公司需加大力度获取优势资源，因此 2012 年新增子公司青海成大能源有限公司，该公司注册资本 1 亿元，系本公司直接投资新设成立，首次出资 1,800 万元，持股 60%。该公司于 2012 年 12 月纳入合并范围，未对公司本年经营业绩产生影响。

因成大生物进行战略调整，放弃保健品行业，集中做好疫苗业务，2012 年处置子公司辽宁成大保健食品有限公司，该公司注册资本 5,000 万元，系子公司辽宁成大生物股份有限公司直接投资 3,500 万元，占其注册资本的 70%，于 2012 年 1 月份将所持股权全部出售，取得投资转让收益 2,876,313.56 元。

(3)单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的

单位：元 币种：人民币

序号	公司名称	收入	营业利润	净利润
1	广发证券股份有限公司	6,971,380,329.07	2,703,039,056.30	2,190,339,187.64
2	辽宁成大生物股份有限公司	984,514,759.71	575,000,656.26	495,804,276.39
3	成大弘晟能源有限公司	279,788,849.92	-180,854,040.80	-186,323,173.38

(4)子公司或参股公司的经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30%以上，且对公司合并经营业绩造成重大影响的

子公司成大弘晟能源有限公司本年净利润-1.86 亿元，主要原因为该公司 2012 年度第 1、4 组干馏炉实现稳定运行，但 2012 年 10 月份才完成第 3 组加热炉改造，第 2 组加热炉尚未进行改造，因此导致全年产量未达到设计产量。

(5)子公司或参股公司的经营业绩未出现大幅波动，但其资产方面或其他主要财务指标与上年度相比变动在 30%以上

子公司新疆宝明矿业有限公司资产总额同比增长 505%，主要原因为该公司 2012 年度处于建设期间，本期固定资产投资同比增长所致。

5、非募集资金项目情况



项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
吉林成大弘晟能源有限公司	1,000,000,000.00	未完成	404,000,000.00	2,840,000,000.00	-186,323,173.38
合计	1,000,000,000.00	/	404,000,000.00	2,840,000,000.00	/

2012 年度,吉林成大弘晟能源有限公司将 6 亿元股东贷款转增注册资本,至此成大弘晟注册资本增加至 9 亿元。桦甸油页岩综合项目根据实际进展情况,现已投资约人民币 28.4 亿元,除成大弘晟注册资本 9 亿元外,其他资金由成大弘晟向银行贷款及本公司向成大弘晟提供股东贷款解决。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业竞争格局和发展趋势

生物制药:在该领域成大生物目前聚焦于人用疫苗市场。人用疫苗行业总体上处于快速发展阶段,外资跨国公司、中生集团和国内其他企业形成三足鼎立的竞争格局;但近百亿的市场规模在资本的追逐下,竞争格局面临调整,人才、技术、市场的竞争日趋激烈。在人用狂犬病疫苗产品领域,成大生物目前处于市场龙头地位,虽然竞争对手正在快速跟进,市场竞争会日趋白热化,公司的市场份额会面临很大的冲击与威胁,但是凭借成大生物产品技术指标和品牌知名度,成大生物在人用狂犬病疫苗领域的龙头地位将得以保持。在人用乙脑疫苗市场上,成大生物在二类疫苗的高端市场地位已经确立。

国家已将生物医药产业列为战略新兴产业,疫苗产业是其中重要的领域之一;行业整体趋势看好。产业政策、市场竞争和资本运作将加速我国人用疫苗产业的转型与升级,产业发展的主要动力来自研发与并购,但高投入、高风险和高收益三者并存。

医药连锁零售:行业正处于成长阶段后期,国家财政支出向民生倾斜、全民医保覆盖、人口老龄化等因素将为药品需求增长提供直接动力。

近年来,医药连锁零售行业出现门店数量增加、销售收入增长乏力、利润微薄的现象;同质化市场竞争过度、租金成本人工成本上升和医改政策的不确定性是连锁药店面临的巨大挑战。

当前,医药连锁零售行业处于转型升级的关键时期。政策层面,医药分业蕴藏重大产业机会;产业层面,集中度会提高,竞争会升级;企业层面,产品多元化、服务专业化、电商



化、品牌化和集约化将成为发展方向。

能源开发：2012 年中国原油对外依存度达到 57%。未来若干年，中国对能源的总需求仍会保持增长。中国经济的转型、煤化工的发展、新能源的开发以及美国页岩气的开发利用等因素会抑制油价上涨。因此能源价格总体将维持较为平稳的态势。

国内外贸易：

纺织服装出口贸易：发展中国家凭借劳动力成本、资源、贸易环境、货币汇率等比较优势，在中低端市场展开激烈竞争。到 2015 年，纺织服装行业出口总额将达到 3000 亿美元，年均增长 7.5%。

大宗商品贸易：公司大宗商品贸易目前以钢铁贸易为主。中国钢铁行业的产能严重过剩，市场严重供大于求整个行业微利的局面难以从根本改变；钢铁生产企业仍处于转型升级和重组整合的发展阶段。

公司发展战略

以科学发展观统领全局，实行产业有限多元化。致力于商贸流通、生物制药、能源开发、金融服务四个经营领域发展。强化资源配置功能，推动内部资源共享、价值链协同和团队协作。在各个经营领域内，实行专业化。打造行业地位突出、影响力显著、竞争力强劲的一流专业化企业。

能源开发战略：

将能源开发打造成为核心业务，近期内将以油页岩作为能源开发的重点，做好桦甸项目和新疆项目建设，力争成为国内油页岩行业的领军企业。围绕资源、技术、人才、经验和规模打造公司核心能力。积极扩大优质油页岩资源的储备；持续创新，不断进行工艺技术的改进和研发；汇聚人才，开放引进行业中最优秀的专业人员；科学管理，尊重行业发展规律并充分总结利用实践中积累的宝贵经验。并以全球化眼光，适当时机进入其他非常规能源领域，布局常规油气资源。

成大方圆发展战略：

聚焦药品流通行业，以零售业务为核心业务，以批发业务为补充业务。

从产品、区域、渠道和客户四个方面推进商业模式转型，积极推进网上药店业务，探索中医药馆和药妆店等新型业态，拓展未来成长空间。

围绕品类管理优化供应链实现成本领先，围绕客类管理提供差异化服务实现客户满意，



贯彻实施总成本领先和差异化竞争战略。

通过资本经营和产业经营并重，实现外埠区域市场突破和商业模式转型，为走向全国奠定基础。

成大生物发展战略：

近期聚焦疫苗行业，巩固中国疫苗产业的第一集团企业地位，远期实行相关多元化发展策略，成为中国生物制药产业的第一集团企业。

人用疫苗：核心业务，积极拓展国际国内两个市场，加大投资和研发力度，通过多种方式快速上市新产品，确立和巩固行业领先者地位。

动物疫苗：重要业务，稳步推进。

纺织品服装出口发展战略：

做供应链的组织者和管理者。努力培养专业化的人才队伍，通过高效的业务团队和科学的业务流程，进一步延伸和强化服务功能，为客户提供满意的商品和服务，实现效益和规模的稳定增长。

大宗商品贸易发展战略：

做供应链管理。提倡团队协作和业务创新。充分发挥成大的品牌、资源优势，整合、开发具有一定社会影响力的大宗业务。经过几年努力，使其成为能与成大整体发展相匹配的专业贸易公司，实现规模和效益的快速增长。

（二）经营计划

全力以赴推进能源开发项目；着力提高运营质量，促进利润增长；进一步拓展经营规模，扩大行业影响力；致力于技术创新和经营模式转型升级，实现可持续发展。

1、生物制药：坚持品牌营销策略，重点抓好营销工作，全力以赴保持人用狂犬病疫苗的市场龙头地位。强化质量意识，保持“成大速达”和“成大利宝”的产品质量优势；继续做好其它人用疫苗车间的 GMP 认证工作；做好兽用疫苗车间的 GMP 认证工作和市场开发计划，为动物疫苗发展打好基础。

2、商贸流通：

（1）医药连锁：围绕打造核心能力，重视提升药学服务水平。持续提升运营质量，持续推动品类管理、配送制和集中采购，进一步降低采购成本。通过提升库存周转率和应收账款周转率，提高资金使用效率。不断提高网络拓展能力，以兼并收购为主要手段，扎实有序



推进门店网络建设。继续推进经营模式创新，继续探索网上药店、中医药馆及药妆店等经营模式。通过 GSP 认证，不断提升管理水平。

(2) 国内外贸易：采取强有力措施，调整客户结构，优化业务模式，提高运营效率，实现规范经营，为成为供应链的组织者和管理者夯实基础。继续探索新盈利模式，努力提高盈利能力。

切实推进大客户战略，充分利用辽宁成大的品牌、资金优势，寻求与有实力、有良好发展前景的优质企业结成长期战略合作伙伴，进一步做大销售规模。

(3) 商业投资：重点关注家乐福门店网络优化和新店选址工作，加强对其运营质量和公共关系管理的跟踪；积极推进与家乐福中国区采购中心的合作。

3、能源开发：

(1) 新疆宝明：全面完成新疆宝明油页岩综合开发利用一期项目的首期工程建设和生产系统调试，年底前力争实现成功试车及稳产。进一步做好各项管理工作，努力降低投资成本；围绕着由建设期向生产经营期转变，加快建立生产、销售、安全等管理体系；加快权证办理进程，尽快完成采矿权和土地使用权的办理；积极推进吴家湾、木塔寺、白杨河三个矿区的资源获取工作，完成吴家湾矿区的勘探报告及开发方案，完成木塔寺矿区的勘探工作，启动白杨河矿区的勘探工作。

(2) 成大弘晟：以提升经济效益为目标，做好目标管理和技术改造工作。健全目标管理体系，切实降低吨矿吨油成本；加强采矿管理，提高采矿能力和原矿质量；继续推进技改工作，进一步提升油厂干馏系统的处理量和油收率。

4、金融服务：密切跟踪广发证券的年度经营计划，并将投资收益作为关注重点；推进与广发证券并购业务部门和行业研究部门的合作，为公司开展相关业务提供支持。

(三)因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司新疆油页岩综合开发利用一期项目预计投入 43.4 亿元，截至 2012 年末已投入 6.66 亿元，余下资金投入计划在未来几年内完成。公司将根据工程建设进度，合理安排资金使用计划。资金来源为自有资金和外部融资。公司计划采用多种融资方式进行融资，包括但不限于银行借款、发行债券、条件具备时股权融资等，为公司新疆项目提供资金保障并降低资金成本。

(四)可能面对的风险



1、宏观经济风险：世界经济处于深度调整期，国内经济增长低于预期。宏观经济的低迷为公司经营目标的实现带来不确定性。

对策：公司在经济增速放缓的趋势下，继续采取稳健的经营策略，通过加强行业演变趋势的预判和精细化管理，克服经济大幅波动带来的负面影响，着力提高运营质量。

2、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。

对策：保持合理资产负债率，通过进一步细化经营计划，精心合理安排资金使用计划；采用银行借款、发行债券及短期融资券、贸易融资、股权融资等多种融资方式，保证资金需求并降低资金成本。

3、能源项目主要风险

市场风险：油品价格大幅波动，产品不能实现预期销售价格。

对策：加强油品供需分析研究；适当与用户签订产品长期销售合同，锁定产品的市场风险。

4、生物制药板块：新竞争者陆续加入，行业竞争更加激烈，面临一定的市场竞争风险。

对策：近期加强营销工作，确保在细分市场的龙头地位；中长期要通过科学的研发规划，大力推动技术创新，通过自主研发和兼并收购的结合，加快拓宽产品线。

5、大宗商品贸易主要风险：受需求疲软的影响，大宗商品贸易面临市场价格波动风险以及客户信用风险。

对策：进一步优化客户结构，开发培育大客户；加强客户信用评级管理工作并进行动态跟踪；加强行业供求关系分析研究。

6、医药连锁零售主要风险：医改政策存在较大的不确定性；药店执业药师配备上的规定要求和全行业的现状严重脱离，抑制行业发展。

对策：加大大健康系列产品销售；通过行业协会呼吁政府关注连锁药店的发展，放宽相应的规定或延缓执行；调整内部薪酬体系鼓励员工获取执业药师资格并吸引外部专业人才加入。



三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号文)的规定,公司第七届董事会第三次(临时)会议对《公司章程》中利润分配政策和现金分红条款进行了修改,并经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。调整后的利润分配政策符合《公司章程》及审议程序的规定,充分保护中小投资者的合法权益,有明确的分红标准和分红比例,规定独立董事应对利润分配预案发表明确的独立意见,利润分配政策调整的条件和程序合规、透明。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

报告期内盈利且母公司未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
为了实现公司将能源开发业务打造成为核心业务的发展战略,公司目前正在全力以赴推进新疆宝明油页岩综合开发利用一期项目建设,该项目需要资金预计 43.4 亿元,资金需要量很大,公司需要通过自有资金和外部融资等多种方式来满足该项目的资金需求。因此为了保证重点项目的建设资金需求,公司拟定 2012 年度不进行现金红利分配,也不进行送股。	未分配利润拟用于新疆油页岩项目建设及以后年度分配。



(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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（%）
2012 年	0	0	0	0	694,880,445.93	0
2011 年	0	0	0	0	2,253,984,320.44	0
2010 年	5	1	0	90,944,654.4	1,258,753,161.56	7.22

五、积极履行社会责任的工作情况

（一）社会责任工作情况

本公司社会责任工作情况，详见公司在上海证券交易所网站披露的《辽宁成大股份有限公司 2012 年度社会责任报告》全文。

（二）属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

辽宁成大股份有限公司在油页岩综合开发利用项目的论证、设计、建设及生产运行过程中，高度重视环境保护和节能降耗，以实际行动有效践行企业对环境的责任。项目公司建立了环境保护管理架构，制定了环境污染事故应急预案，环保设施正常稳定运行。报告期内未发生重大环境问题，主要污染物排放均达到国家标准。

为减缓项目对大气环境的影响，项目采用脱硫除尘器和袋式除尘器，降低粉尘污染，采用空塔喷淋与填料塔瓦斯气进行脱硫；工厂全厂污、废水经厂区污水处理站处理后，作为干馏炉中水水源全部回用，实现全厂用水零排放；配套生产空心砖、水泥、土壤改良剂等，实现干馏渣的综合利用。



第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2006 年 9 月 9 日公司第五届董事会第七次（临时）会议审议通过了《将公司所持广发证券股份有限公司股份的 5% 的股权转让给广发证券员工用于股权激励的议案》，2006 年 12 月 20 日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。截止本报告日，公司将持有的广发证券股份有限公司 4.999% 的股权过户给广发证券员工用于股权激励，尚待中国证监会批准。	详见 2006 年 9 月 11 日公司第五届董事会第七次（临时）会议决议公告（临 2006—027）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位：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	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原	所涉及的资产产	所涉及的债权债务	该资产为上市公司贡献的净利润	关联关系
------------	-------	-----	--------	----------------------	------------------------	--------------------	---------	---------	----------	----------------	------



					于同一控制下的企业合并)		则	权是否已全部过户	务是否已全部转移	占利润总额的比例 (%)	
阜新弘发能源投资有限公司	吉林成大弘晟能源有限公司 40%股权	2012 年 7 月 17 日	120,000,000.00	-40,313,704.14		否	协议	是	是	0.02	无
王忠慧等 2 人	辽宁成大贸易发展有限公司 0.8%股权	2012 年 7 月 2 日	1,010,000.00	-15,754.86		否	协议	是	是	0	无
白岚等 6 人	辽宁成大国际贸易有限公司 2.25% 股权	2012 年 9 月 6 日	1,440,000.00	161,196.47		否	协议	是	是	0	无

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,360,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,400,000,000.00



公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,400,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	21.72
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）	1,920,000,000.00
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）	1,920,000,000.00

（三）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

√ 不适用

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	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	华普天健会计师事务所（北京）有限公司	40

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及公司的董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、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

报告期内公司无其他重大事项。



第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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、无限售条件流通股份	1,364,709,816	100						1,364,709,816	100
1、人民币普通股	1,364,709,816	100						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	1,364,709,816	100						1,364,709,816	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况



(一) 截至报告期末近 3 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 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终 止日期
股票类						
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	

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	126,992 户	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	129,709 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		0	无
中信证券股份有限公司	其他	2.69	36,774,823	27,538,375	0	无
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	1.59	21,647,032		0	无
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	其他	1.23	16,753,597	7,905,263	0	无
中国工商银行－南方隆元产业主题股票型证券投资基金	其他	1.21	16,505,771		0	无
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	其他	1.06	14,500,000	10,830,077	0	无
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－	其他	0.98	13,336,879	－481,878	0	无



005L-CT001 沪						
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	0.85	11,546,698		0	无
中国证券投资者保护基金有限责任公司	其他	0.83	11,339,749		0	无
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.79	10,815,971		0	未知

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
中信证券股份有限公司	36,774,823	人民币普通股 36,774,823
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	21,647,032	人民币普通股 21,647,032
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	16,753,597	人民币普通股 16,753,597
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	16,505,771	人民币普通股 16,505,771
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	14,500,000	人民币普通股 14,500,000
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	13,336,879	人民币普通股 13,336,879
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	11,546,698	人民币普通股 11,546,698
中国证券投资者保护基金有限责任公司	11,339,749	人民币普通股 11,339,749
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	10,815,971	人民币普通股 10,815,971

上述股东关联关系或一致行动的说明

前十名无限售条件股东中，公司第一大股东辽宁成大集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
除此以外，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。

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 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
组织机构代码	24266368-3



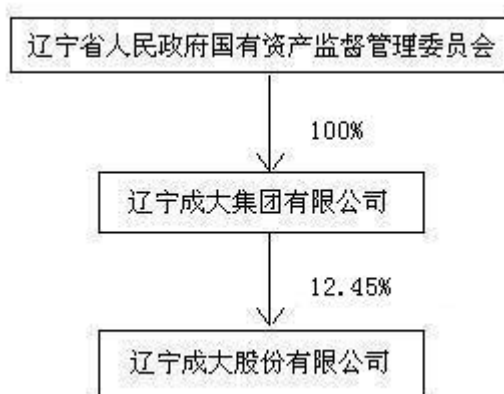
注册资本	16,800
主要经营业务	自营和代理货物及技术进出口（国家禁止的不得经营，限制的品种办理许可证后方可经营），经营进料加工和“三来一补”业务及对销贸易和转口贸易；服装及纺织原料制作、加工，汽车货运、仓储服务，物业管理及电子计算机技术服务、销售，煤炭批发经营。
经营成果	2012 年实现净利润 80 万元
财务状况	良好
现金流和未来发展战略	作为投资控股公司，主要投资辽宁成大股权。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 法人

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。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 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。



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
尚书志	董事长	男	60	2012年5月10日	2015年5月10日	2,388,750	2,388,750	0	无	200	0
葛郁	董事、总裁	男	50	2012年5月10日	2015年5月10日	1,980,019	1,780,019	-200,000	二级市场买卖	136	0
李宁	董事、副总裁、财务总监	男	44	2012年5月10日	2015年5月10日	1,125,183	850,000	-275,183	二级市场买卖	84	0
王玉辉	董事、副总裁	男	56	2012年5月10日	2015年5月10日	690,750	518,089	-172,661	二级市场买卖	84	0
于延琦	独立董事	男	50	2012年5月10日	2015年5月10日	0	0	0	无	13	0
李延喜	独立董事	男	43	2012年5月10日	2015年5月10日	0	0	0	无	13	0
吴春生	监事会主席	男	54	2012年5月10日	2015年5月10日	50,000	40,000	-10,000	二级市场买卖	0	46
何宇霆	监事	男	42	2012年5月10日	2015年5月10日	139,047	139,047	0	无	25	0
许雨平	监事	女	49	2012年5月10日	2015年5月10日	139,158	139,158	0	无	14	0
张志范	副总裁	男	50	2012年5月10日	2015年5月10日	821,000	721,000	-100,000	二级市场买卖	84	0



曹靖筠	副总裁	男	56	2012 年 5 月 10 日	2015 年 5 月 10 日	415,200	311,500	-103,700	二级市场 买卖	78	0
全龙锡	副总裁	男	48	2012 年 5 月 10 日	2015 年 5 月 10 日	615,750	500,000	-115,750	二级市场 买卖	65	0
武力群	副总裁	男	48	2012 年 5 月 10 日	2015 年 5 月 10 日	111,350	111,350	0	无	90	0
王 滨	副总裁	男	42	2012 年 5 月 10 日	2015 年 5 月 10 日	0	0	0	无	72	0
于占洋	董事会 秘书	男	41	2012 年 5 月 10 日	2015 年 5 月 10 日	156,375	117,375	-39,000	二级市场 买卖	34	0
张德仲	原副董 事长	男	60	2009 年 5 月 8 日	2012 年 5 月 8 日	2,252,194	2,252,194	0	无	0	57
艾洪德	原独立 董事	男	58	2009 年 5 月 8 日	2012 年 5 月 8 日	0	0	0	无	0	0
罗启库	原监事 会主席	男	60	2009 年 5 月 8 日	2012 年 5 月 8 日	828,346	328,346	-500,000	二级市场 买卖	14	0
合计	/	/	/	/	/	11,713,122	10,196,828	-1,516,294	/	1,006	103

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

尚书志：任辽宁成大集团有限公司董事长、党委书记，辽宁成大股份有限公司董事长、党委书记，广发证券股份有限公司董事。

葛郁：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：任辽宁成大股份有限公司董事、副总裁、财务总监。

王玉辉：曾任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董事、副总裁。

于延琦：曾任中国总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，沈阳蓝英工业自动化装备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，上海国家会计学院会计专业硕士生导师。

李延喜：曾任大连理工大学讲师、副教授，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，抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

吴春生：任辽宁成大集团有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席，辽宁成大股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席、监事会主席。

何宇霆：曾任辽宁成大股份有限公司财务会计部副总经理，现任辽宁成大股份有限公司监事，辽宁成大钢铁贸易有限公司财务总监。

许雨平：任辽宁成大股份有限公司监事、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。

曹靖筠：任辽宁成大股份有限公司副总裁。

全龙锡：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，东方海外中国总公司发展部经理，东方海外货柜航运香港总公司电子商务部经理，操作部经理、冷链贸易部经理，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：任辽宁成大股份有限公司董事会秘书。

张德仲：曾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。

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，辽宁成大股份有限公司独立董事，现任东北财经大学党委书记。

罗启库：曾任辽宁成大股份有限公司监事会主席。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
尚书志	辽宁成大集团有限公司	董事长、党委书记	1993 年 8 月 30 日	
张德仲	辽宁成大集团有限公司	副董事长、总裁	1993 年 8 月 30 日	2012 年 5 月 30 日
葛 郁	辽宁成大集团有限公司	董事	1999 年 1 月 21 日	
张志范	辽宁成大集团有限公司	董事	1999 年 1 月 21 日	
吴春生	辽宁成大集团有限公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2008 年 11 月 3 日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
尚书志	广发证券股份有限公司	董事
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
于延琦	辽宁省注册会计师管理中心	副主任
于延琦	辽宁省注册会计师协会	副秘书长
于延琦	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，沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	独立董事
李延喜	大连理工大学	经济学院院长，教授、博士生导师
李延喜	云南城投置业股份有限公司，抚顺特殊钢股份有限公司	独立董事



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应付报酬情况	薪酬与考核委员会根据公司的《薪酬管理制度》、《绩效考核办法》等规定，结合 2012 年度经营业绩，对董事会聘任的高级管理人员业绩进行了考核，确定了高级管理人员 2012 年度的绩效薪酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,109 万元

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
张德仲	副董事长	离任	任期届满
艾洪德	独立董事	离任	任期届满
罗启库	监事会主席	离任	任期届满
王玉辉	董事	聘任	新聘任
吴春生	监事会主席	聘任	新聘任

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

无重大变动。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	150
主要子公司在职员工的数量	4,327
在职员工的数量合计	4,477
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,814
销售人员	475



技术人员	436
财务人员	144
行政人员	608
合计	4,477
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生（含博、硕）	179
大学（含大专）	1,667
中专	432
高中以下	2,199
合计	4,477

（二）薪酬政策

公司总部按照“统一规划、制定政策、集中审核、总额控制、授权管理、监督指导”的原则对薪酬工作进行统筹管理，对整体的薪酬管理体系进行统一规划，指导各子公司根据其所处行业及相关人才市场情况制定适当的薪酬管理政策，并监督实施情况。通过具体的管理办法实现对各子公司的工资总额和人工成本的控制。

与薪酬制度配套的还有职位体系和绩效考核体系，保证公司内部分配制度的公平性和激励性。

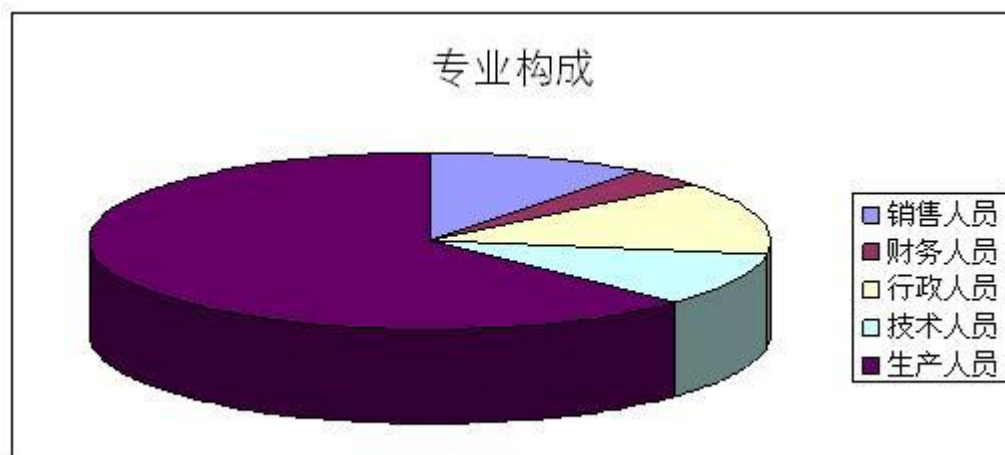
（三）培训计划

2012 年，成大大学秉承公司“人才兴企、知识兴企”的文化理念，建设和完善多样化的培训体系，根据 2012 年度培训计划，先后在公司总部和子公司举办了领导力、高绩效团队以及冲突管理以等方面的相关培训；同时，2012 年，成大大学对内部讲师进行了培养认证，发展公司内部讲师队伍。

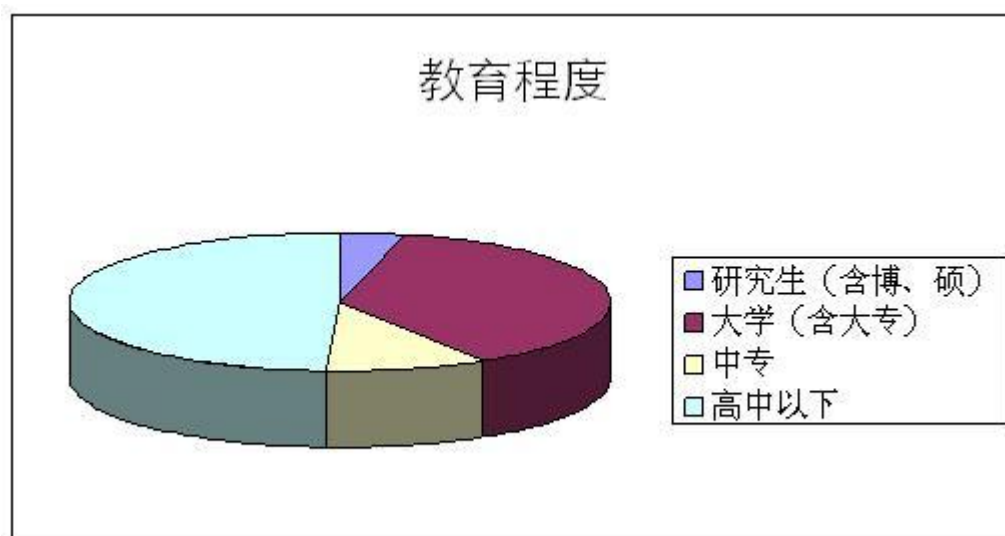
成大大学“在线学习中心”继续丰富了 e-learning 课程，实现了课程内容和形式的多样化，满足了公司不同人群对学习形式的需求，持续帮助员工成长与发展。



(四)专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	238952 小时
劳务外包支付的报酬总额	225 万元



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

1、公司治理情况

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，公司法人治理结构的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求。具体情况如下：

（1）关于股东和股东大会

公司根据《公司章程》等有关规定召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东享有合法权利。公司股东大会的召开和表决程序严格按照《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

公司控股股东严格依法行使权力和义务，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

公司董事认真出席董事会会议，勤勉尽责，积极维护公司及全体股东的利益。独立董事利用其专业知识和独立判断能力，对公司的经营提出意见和建议，提高公司治理和内控水平。公司董事会向股东大会负责，召开定期和临时会议，有明确的议事规则等制度并得到切实执行。董事会下设薪酬与考核、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

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

（5）关于绩效评价和激励约束机制



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

(6) 关于利益相关者

公司充分尊重和维护债权人、员工等其他利益相关者的合法权益，努力实现股东、社会等各方利益的协调平衡，与利益相关者积极合作，加强与各方的沟通 and 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。

2、公司内幕信息知情人登记管理情况

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。报告期内，公司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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 5 月 10 日	1、董事会工作报告；2、监事会工作报告；3、公司 2011 年年度报告全文及摘要；4、公司 2011 年年度财务决算报告；5、公司 2011 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案；6、公司独立董事 2011 年度述职报告；7、关于董事会换届选举的议案；8、关于监事会换届选举的议案；9、关于 2012 年度为控股子公司融资提供担保的议案；10、关于向银行申请授信额度的议案；11、关于聘用 2012 年度财务审计机构和内控审计机构的议案。	所有议案均审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2012 年 5 月 11 日
2012 年第一次临时	2012 年 10 月 10 日	1、关于发行公司短期融资券的议案；2、关于发行公司中期票据的议案；3、关于修订《公司章程》的议案。	所有议案均审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2012 年 10 月 11 日



股东大会					
------	--	--	--	--	--

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
尚书志	否	9	9	8	0	0	否	2
葛 郁	否	9	9	8	0	0	否	2
李 宁	否	9	9	8	0	0	否	2
王玉辉	否	6	6	6	0	0	否	2
于延琦	是	9	9	8	0	0	否	1
李延喜	是	9	9	8	0	0	否	0
张德仲	否	3	3	2	0	0	否	0
艾洪德	是	3	2	2	1	0	否	0

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
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

(二) 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。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会战略委员会发挥其专业优势，为公司发展战略规划提供重要建议。

公司董事会提名委员会在研究公司董事和高级管理人员的选择标准和程序后，向董事会提出建议，并推荐第七届董事会董事和高级管理人员候选人。

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。在定期报告审计方面，审计委员会在了解公司经营情况、与年审注册会计师多次沟通、详细分析指标变动原因后，确定审计工作的时间安排，审核定期报告，审议重大事项的会计处理及会计政策、会计估计变更等事项，并就公司年度续聘会计师事务所事项向董事会提出建议。在监督公司内部控制实施方面，审计委员会审查了公司内部控制制度的建立健全以及实施情况，对公司内部控制自我评价工作进行了指导、监督；内控评价前，审计委员会组织召开预备会，对内控评价方案、时间安排、评价人员专业性等进行审查，并提出专业意见和建议；在了解、分析公司经营活动的基础上，就公司重大决策、重大事件、重要业务流程，在风险控制、管理、监督和评估等方面进行审核；在审核公司 2012 年度内部控制自我评价报告后，将该报告提交公司董事会审议。

公司董事会薪酬与考核委员会根据有关规定，对公司 2012 年年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬进行了审核，并发表意见。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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。



第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

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合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整，提高经营效率和效果，促进发展战略目标的实现。建立、完善和执行内部控制制度是公司董事会的责任。董事会认为，本公司根据内控规范、配套指引以及监管机构等要求，结合公司经营实际，建立了较为完善的内部控制制度。公司严格执行内控制度，规范运作，从而防范并降低风险，有效实现公司内控目标。

但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，同时内部控制的有效性可能随着公司内外部环境以及经营情况的变化而变化。本公司内部控制设有检查监督机制，内部控制缺陷一经识别，将立即采取整改措施。

公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求对公司内部控制进行了评价，认为公司内部控制于 2012 年 12 月 31 日（基准日）有效，未发现公司存在内部控制重大缺陷或重要缺陷。

内部控制自我评价报告详见附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

华普天健会计师事务所（北京）有限公司对本公司出具了 2012 年度财务报告内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见附件。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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。



第十节 财务报告

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李晓刚、高屹审计，并出具无保留意见审计报告（会审字[2013]1716 号），审计报告如下：

会审字[2013]1716 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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。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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 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：李晓刚

（北京）有限公司

中国注册会计师：高屹

中国·北京

二〇一三年四月二十二日

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 2012 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。

本财务报告经公司七届九次董事会批准于 2013 年 4 月 22 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 2012 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 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 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，其余额冲减少数股东权益。



7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

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

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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

9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在



发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

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

③ 应收款项

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

④ 可供出售金融资产

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

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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



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

(3) 公允价值确定方法：

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

① 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值。
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据



对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

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

10. 应收款项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。

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	4-20	3	24.25—4.85
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。

(4) 本公司具体收入确认原则

① 国内外贸易收入

国内贸易根据协议合同条款将商品运至约定交货地点，由买方确认接收后确认收入；国际贸易根据合同条款，将商品办理出口报关手续并装船后，或运至指定交货地点后确认收入。

② 生物制药收入

国内销售根据协议合同条款将商品运至约定交货地点，由买方确认接收后确认收入；国际销售根据合同条款，将商品办理出口报关手续并装船后，或运至指定交货地点后确认收入。

③ 医药连锁收入

批发业务根据协议合同条款将商品运至约定交货地点，由买方确认接收后确认收入；零售业务以客户收到商品并付款确认收入。

④ 能源开发收入

页岩油商品以客户提取商品并经客户确认接收后确认收入。

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以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。

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的国科发火[2008]172号《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》和国科发火[2008]362号《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》，本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并取得GF201221000009号高新技术企业证书，认定有效期为3年，有效期自2012年1月至2014年12月，根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按**15%**的税率征收企业所得税。



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	曹靖筠	国内外贸易	60,000,000.00	国内外贸易	46,583,872.22	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	全龙锡	国内外贸易	100,000,000.00	国内外贸易	97,216,473.58	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	控股子公司	有限责任公司	大连市窑湾保税港区公共仓库办公楼 202A-3	全龙锡	国内外贸易	100,000,000.00	国内外贸易	63,021,678.11	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	72,760,000.00	国内外贸易、农资销售	72,255,888.28	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	302,178,532.26	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	民办非企业	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



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
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
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	76,168,094.64	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
吉林成大弘晟能源有限公司	全资子公司	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	900,000,000.00	油母页岩开发及综合利用	900,000,000.00	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	5,100,000.00	油母页岩能源技术研究	2,601,000.00	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
青海成大能源有限公司	控股子公司	有限责任公司	德令哈市乌兰东路 20 号	裴绍晖	油母页岩开发及综合利用	100,000,000.00	油母页岩综合开发利用、矿石购销	18,000,000.00	59504901-3
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	罗启库	物业管理	500,000.00	物业管理	744,924.30	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	80.25	80.25	是	15,434,168.61	
辽宁成大贸易发展有限公司	88.00	88.00	是	15,430,416.94	
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	90	90	是	9,499,489.52	
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	93.82	93.82	是	-5,876,277.28	284,858.86
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		



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
辽宁成大方圆医药有限公司	100	100	是		
内蒙古成大方圆医药有限公司	70	70	是	-1,181,311.73	
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	99	99	是	-45,004.34	
吉林省成大方圆医药有限公司	80	80	是	-2,657,881.77	92,016.29
吉林省成大方圆医药连锁有限公司	99	99	是	-172,917.46	941.94
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	4,203,529.84	
辽宁成大生物股份有限公司	62.51	62.51	是	579,129,078.52	
辽宁成大动物药业有限公司	100	100	是		
吉林成大弘晟能源有限公司	100	100	是		
沈阳成大弘晟能源研究院有限公司	51	51	是	2,204,988.66	304,437.91
成大沿海产业(大连)基金管理有限公司	60	60	是	18,577,712.15	1,161,778.52
新疆宝明矿业有限公司	60	60	是	42,582,778.37	9,145,523.04
青海成大能源有限公司	60	60	是	12,000,000.00	
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一家控股子公司,具体变化如下:

本报告期新增青海成大能源有限公司,注册资本1亿元,该公司系本公司直接投资新设成立,首次出资1,800万元,持股60%,于2012年12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一家控股子公司,具体变化如下:

本报告期合并范围减少辽宁成大保健食品有限公司,注册资本 5,000 万元,该公司系子公司直接投资 3,500 万元,占其注册资本的 70%,于 2012 年 1 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
青海成大能源有限公司	30,000,000.00	0

(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
辽宁成大保健食品有限公司	45,133,837.78	-94,314.17

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:			890,392.95			743,250.16
人民币			890,392.95			712,251.69
美元				4,919.69	6.3009	30,998.47
银行存款:			796,098,605.49			749,587,040.14
人民币			736,966,598.45			590,179,441.99
美元	9,381,755.98	6.2855	58,969,027.24	25,187,456.05	6.3009	158,703,643.91



日元				7,629,770.00	0.08110	618,797.24
欧元	19,594.57	8.3176	162,979.80	10,432.71	8.1625	85,157.00
港币						
澳元						
英镑						
其他货币资金:			146,842,101.94			244,328,917.80
人民币			146,842,101.94			244,328,917.80
合计			943,831,100.38			994,659,208.10

(1)其他货币资金中包含开具银行承兑汇票缴存的保证金 132,998,334.33 元, 开具信用证缴存的保证金 5,340,000.00 元, 存出投资款 1,397,495.16 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 32.11 元人民币及 654.88 美元。

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	18,597,314.87	3,194,050.07
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	18,597,314.87	3,194,050.07

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	26,415,857.80	32,305,339.50
商业承兑汇票	150,000,000.00	
合计	176,415,857.80	32,305,339.50



(2) 年末已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	余额
东北特殊钢集团有限责任公司	2012.11.22	2013.03.22	50,000,000.00
东北特殊钢集团有限责任公司	2012.12.07	2013.04.07	50,000,000.00
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	2012.12.24	2013.06.24	50,000,000.00
合计			150,000,000.00

注：公司年末应收商业承兑汇票如上表所述已全部贴现，其中东北特殊钢集团有限责任公司票据贴现给中国民生银行股份有限公司大连分行，东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司票据贴现给平安银行股份有限公司大连分行。

(3) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额
吉林鑫达铸造有限公司	2012-11-19	2013-5-19	10,000,000.00
吉林鑫达铸造有限公司	2012-11-19	2013-5-19	10,000,000.00
开原市金丰工贸有限公司	2012-11-22	2013-5-22	10,000,000.00
天津冠铸金属集团有限公司	2012-8-29	2013-2-28	10,000,000.00
兴和县光宇热力有限公司	2012-10-12	2013-4-10	10,000,000.00
合计			50,000,000.00

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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	799,167,764.06	73.38	44,360,783.15	5.55
组合 2：其他组合（注）	287,476,489.32	26.40	1,378,186.49	0.48



单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,474,191.42	0.22	2,447,457.21	98.92
合计	1,089,118,444.80	100.00	48,186,426.85	4.42

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	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

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	782,813,650.37	97.95	39,140,682.52	362,623,907.68	96.15	18,131,195.39
1 至 2 年	8,737,381.72	1.09	873,738.18	2,645,760.24	0.70	264,576.02
2 至 3 年	366,463.51	0.05	109,939.04	10,235,954.13	2.71	3,070,786.24
3 至 4 年	5,659,150.42	0.71	2,829,575.21	927,638.93	0.25	463,819.47
4 至 5 年	921,349.21	0.12	737,079.37	613,205.80	0.16	490,564.64
5 年以上	669,768.83	0.08	669,768.83	99,385.86	0.03	99,385.86
合计	799,167,764.06	100.00	44,360,783.15	377,145,852.64	100.00	22,520,327.62

(3) 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(%)
李小娇	1,137,547.24	1,137,547.24	100.00
昌图铁发农资有限公司第三分公司	535,785.55	535,785.55	100.00
CONFECCIONES BILMA S.L	419,619.12	419,619.12	100.00
建昌韩锡民	207,158.20	207,158.20	100.00



STARS DESIGN GROUP INC	89,187.55	89,187.55	100.00
大连金州富强有限责任公司	51,476.00	51,476.00	100.00
NECKERMANN. DEGBH	33,417.76	6,683.55	20.00
合计	2,474,191.42	2,447,457.21	

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。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
东北特殊钢集团有限责任公司	客户	292,975,500.39	1 年以内	26.90
沈阳市医保	客户	31,665,390.14	1 年以内	2.91
福建省永林贸易有限公司	客户	29,900,091.00	1 年以内	2.75
华能国际电力燃料有限责任公司	客户	29,188,849.80	1 年以内	2.68
河北省卫防生物制品供应中心	客户	20,608,000.00	1 年以内	1.89
合计		404,337,831.33	1 年以内	37.13

(5) 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
HIPPOS MODE PRODUKTIE	销货款	902,276.65	无法收回	否
葫芦岛市鼎合服饰有限公司	销货款	55,560.00	无法收回	否
盖州市佳合服装有限责任公司	销货款	13,371.19	无法回收	否
ONE WORLD TRADE S.I.U	销货款	9,730.24	无法回收	否
NITUS CLOTHING COMPANY SL	销货款	3,340.98	无法回收	否
合计		984,279.06		

(6) 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；

(7) 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	1,189,897,921.37	96.43	1,487,754,923.62	96.23
1 至 2 年	32,524,550.84	2.64	50,366,556.11	3.26
2 至 3 年	11,522,139.12	0.93	4,911,386.18	0.32



3 年以上	14,373.57	0.00	2,980,405.16	0.19
合计	1,233,958,984.90	100.00	1,546,013,271.07	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
吉林鑫达钢铁有限公司	客户	125,784,119.33	1 年以内	尚未结算
唐山友盟商贸有限公司	客户	100,000,000.00	1 年以内	尚未结算
唐山市福斯特商贸有限公司	客户	100,000,000.00	1 年以内	尚未结算
吉木萨尔县国土资源局	政府部门	70,000,000.00	1 年以内、1-2 年	预付土地出让金
唐山市春兴特种钢有限公司	客户	53,589,743.59	1 年以内	尚未结算
合计		449,373,862.92		

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货款、工程款及预付土地出让金；

⑤ 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项，为尚未结算的预付工程款及预付土地出让金。

(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	60,733,577.15	106,685,690.80	105,236,298.23	62,182,969.72
采暖费	1,698,081.16	3,449,088.48	3,068,114.34	2,079,055.30
合计	62,431,658.31	110,134,779.28	108,304,412.57	64,262,025.02

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	31.63	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	14,160,006.59	9.39	1,897,327.11	13.40
组合 2：其他组合（注）	86,598,937.61	57.43	1,583,000.00	1.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,334,296.04	1.55	2,334,296.04	100.00
合计	150,797,101.49	100.00	53,518,484.40	35.49



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	47,703,861.25	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

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	6,480,395.26	45.77	324,019.77	43,572,035.83	93.22	2,178,601.80
1 至 2 年	5,933,212.89	41.90	593,321.29	1,789,994.72	3.83	178,999.47
2 至 3 年	860,461.67	6.08	258,138.51	351,960.46	0.75	105,588.14
3 至 4 年	150,778.46	1.06	75,389.23	443,500.00	0.95	221,750.00
4 至 5 年	443,500.00	3.13	354,800.00	34,000.00	0.07	27,200.00
5 年以上	291,658.31	2.06	291,658.31	553,392.14	1.18	553,392.14
合计	14,160,006.59	100.00	1,897,327.11	46,744,883.15	100.00	3,265,531.55

(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
李小娇	1,190,955.00	1,190,955.00	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
赤峰市君行健服装有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00
大连中野国际贸易有限公司	15,560.60	15,560.60	100.00
合计	50,038,157.29	50,038,157.29	

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	30,779,893.62	1 年以内	20.40
营口兴波海产品有限公司	供应商	19,120,071.94	5 年以上	12.68
陕西古海能源投资有限公司	关联方	15,830,000.00	1-2 年	10.50
陕西宝明矿业有限公司	关联方	15,830,000.00	1-2 年	10.50
大连玉岛食品有限公司	供应商	15,740,193.86	4-5 年	10.44
合计		97,300,159.42		64.52

(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
营口国土资源局	往来款	193,673.89	无法收回	否
诸城市金羽纺织服装有限公司	货款	190,000.00	无法收回	否
大连速递总公司	往来款	65,000.00	无法收回	否
营口市立信针织服装有限责任公司	货款	52,419.90	无法收回	否
大连市质检站	往来款	28,000.00	无法收回	否
大连邮电局	往来款	3,000.00	无法收回	否
锦州成大制袜有限公司	往来款	2,067.06	无法收回	否
合计		534,160.85		

(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	10.50
陕西宝明矿业有限公司	关联方	15,830,000.00	10.50
合计		31,660,000.00	21.00

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	4,823,506.20		4,823,506.20	52,152,066.72		52,152,066.72
原材料	56,707,189.93	117,197.70	56,589,992.23	51,920,854.76	117,197.70	51,803,657.06
库存商品	802,935,924.55	46,614,377.31	756,321,547.24	834,238,140.75	9,677,416.62	824,560,724.13
半成品	259,311,332.86		259,311,332.86	217,875,735.35		217,875,735.35
在产品	43,643,323.73	9,893,599.69	33,749,724.04	28,936,597.83		28,936,597.83
周转材料	4,284,110.79		4,284,110.79	24,953.72		24,953.72
合计	1,171,705,388.06	56,625,174.70	1,115,080,213.36	1,185,148,349.13	9,794,614.32	1,175,353,734.81

(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	117,197.70				117,197.70
在产品		9,893,599.69			9,893,599.69
库存商品	9,677,416.62	41,842,013.06		4,905,052.37	46,614,377.31
合计	9,794,614.32	51,735,612.75		4,905,052.37	56,625,174.70

(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		1,547,457.72	1,547,457.72	
对合营公司投资						
对联营公司投资	7,143,970,716.17		7,143,970,716.17	6,866,870,243.92		6,866,870,243.92
其他股权投资	56,453,841.56		56,453,841.56	55,026,244.96		55,026,244.96
信托资产	60,277,093.09		60,277,093.09	60,277,093.09		60,277,093.09
合计	7,262,249,108.54	1,547,457.72	7,260,701,650.82	6,983,721,039.69	1,547,457.72	6,982,173,581.97



(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
哈尔滨家乐福超市有限公司	成本法	20,848,841.56	19,421,244.96	1,427,596.60	20,848,841.56	17	17		
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	45,939,969.93	-2,095,469.19	43,844,500.74	35	35		7,043,525.93
广发证券股份有限公司	权益法	490,323,905.99	6,681,330,941.25	298,548,865.22	6,979,879,806.47	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	1,317,204.48	-1,317,204.48	0.00	20	20		
宁波家乐福超市有限公司	权益法	13,364,063.60	20,035,051.26	-4,554,304.50	15,480,746.76	20	20		3,714,920.55
沈阳家乐福商业有限公司	权益法	81,005,239.31	118,247,077.00	-13,481,414.80	104,765,662.20	35	35		35,900,675.43
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	
合计		703,038,441.66	6,923,443,946.60	278,528,068.85	7,201,972,015.45			1,547,457.72	359,197,643.91

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2012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2012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	吕仲立	商业连锁零售	40,000,000.00	25	25	41,092,275.97	202,687,345.28	-161,595,069.31	92,511,769.54	-53,264,711.79
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	吕仲立	商业连锁零售	\$11,600,000.00	35	35	337,544,757.84	217,024,048.33	120,520,709.51	762,839,877.19	13,437,420.85
广发证券股份有限公司	股份公司	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼	孙树明	金融服务	5,919,291,464.00	21.12	21.12	89,976,324,196.92	56,915,490,496.61	33,060,833,700.31	6,971,380,329.07	2,190,339,187.64
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	217,782,751.38	256,910,733.20	-39,127,981.82	397,775,900.69	-45,714,004.21
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	236,255,163.05	177,628,407.27	58,626,755.78	527,877,602.30	-6,040,204.54
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	吕仲立	商业连锁零售	\$35,851,255.00	35	35	1,287,585,734.56	977,289,041.19	310,296,693.37	2,601,788,285.17	43,796,840.66



(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，详见本附注九、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	83,154,124.94	5,516,897.40		88,671,022.34
1.房屋及建筑物	79,797,579.86	5,310,339.24		85,107,919.10
2.土地使用权	3,356,545.08	206,558.16		3,563,103.24
三、投资性房地产账面净值合计	135,808,355.47			130,291,458.07
1.房屋及建筑物	131,315,690.95			126,005,351.71
2.土地使用权	4,492,664.52			4,286,106.36
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	135,808,355.47			130,291,458.07
1.房屋及建筑物	131,315,690.95			126,005,351.71
2.土地使用权	4,492,664.52			4,286,106.36

(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) 年末投资性房地产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况见本附注五、10(6)。

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：	1,578,837,883.32	1,135,791,670.25		25,349,437.34	2,689,280,116.23
房屋及建筑物	995,463,279.54	265,452,223.11		3,450,709.62	1,257,464,793.03
机器设备	423,820,639.35	831,168,705.18		12,163,999.55	1,242,825,344.98
电子设备	93,158,226.94	17,077,751.11		6,973,655.48	103,262,322.57
运输设备	59,208,887.95	16,415,378.65		2,214,630.69	73,409,635.91
其他设备	7,186,849.54	5,677,612.20		546,442.00	12,318,019.74
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计：	315,456,300.54	137,059,313.12		15,090,959.42	437,424,654.24
房屋及建筑物	105,627,806.56	39,467,458.54		524,777.72	144,570,487.38
机器设备	130,091,210.79	72,053,226.06		5,759,661.93	196,384,774.92
电子设备	49,457,228.06	17,209,785.45		6,562,895.36	60,104,118.15
运输设备	27,639,355.61	7,013,828.17		1,943,291.19	32,709,892.59



其他设备	2,640,699.52		1,315,014.90	300,333.22	3,655,381.20
三、固定资产账面净值合计	1,263,381,582.78				2,251,855,461.99
房屋及建筑物	889,835,472.98				1,112,894,305.65
机器设备	293,729,428.56				1,046,440,570.06
电子设备	43,700,998.88				43,158,204.42
运输设备	31,569,532.34				40,699,743.32
其他设备	4,546,150.02				8,662,638.54
四、减值准备合计	510,006.70				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					
其他设备	54,932.15				54,932.15
五、固定资产账面价值合计	1,262,871,576.08				2,251,345,455.29
房屋及建筑物	889,835,472.98				1,112,894,305.65
机器设备	293,285,759.91				1,045,996,901.41
电子设备	43,689,592.98				43,146,798.52
运输设备	31,569,532.34				40,699,743.32
其他设备	4,491,217.87				8,607,706.39

(1) 本年在建工程完工转入固定资产原价为 1,016,390,481.40 元；

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产；

(3) 截至 2012 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 2012 年 12 月 31 日止，本公司无持有待售的固定资产；

(5) 截至 2012 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 5,505,804.02 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 133,979,063.37 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
成大弘晟油页				824,715.37		824,715.37



岩矿开发项目						
成大弘晟干馏厂开发项目				767,469,434.18		767,469,434.18
成大弘晟综合楼、办公楼、宿舍楼等				685,434.00		685,434.00
成大弘晟热电检修工程	2,928,966.00		2,928,966.00			
成大生物健康产业基地				27,858,272.00		27,858,272.00
成大生物本溪研发楼	57,072,067.25		57,072,067.25	53,572,067.25		53,572,067.25
成大生物兽用狂犬病生产区建设项目	221,351,164.10		221,351,164.10	126,533,952.63		126,533,952.63
成大生物新包装车间				34,885,614.68		34,885,614.68
成大生物待安装设备	95,000.00		95,000.00	48,624,599.36		48,624,599.36
成大生物工程研究中心	50,746,377.30		50,746,377.30			
新疆宝明干馏工程项目	451,887,841.64		451,887,841.64	11,296,921.36		11,296,921.36
新疆宝明采矿工程项目	139,294,938.17		139,294,938.17			
合计	923,376,354.46		923,376,354.46	1,071,751,010.83		1,071,751,010.83

(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
成大弘晟矿井开拓延伸工程	自筹		22,258,588.99	22,258,588.99		
成大弘晟干馏厂项目	贷款和自筹	767,469,434.18	137,539,042.42	905,008,476.60		
成大弘晟综合楼、办公楼、宿舍楼等	自筹	685,434.00	4,470,932.38	5,156,366.38		
成大生物健康产业基地	自筹	27,858,272.00			27,858,272.00	
成大生物本溪研发楼	贷款和自筹	53,572,067.25	3,500,000.00			57,072,067.25
成大生物兽用狂犬病生产区建设项目	自筹	126,533,952.63	94,817,211.47			221,351,164.10
成大生物新包装车间	自筹	34,885,614.68	551,835.39	35,437,450.07		
成大生物工程研究中心	自筹		50,746,377.30			50,746,377.30
新疆宝明干馏工程项目	贷款和自筹	11,296,921.36	440,590,920.28			451,887,841.64
新疆宝明采矿工程项目	贷款和自筹		139,294,938.17			139,294,938.17
合计		1,022,301,696.10	893,769,846.40	967,860,882.04	27,858,272.00	920,352,388.46

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(%)
成大弘晟矿井开拓延伸工程	26,000,000.00	85.61	100.00			
成大弘晟干馏厂项目	872,000,000.00	109.33	100.00	36,773,432.92	4,034,883.85	6.56



成大弘晟综合楼、办公楼、宿舍楼等	4,500,000.00	114.59	100.00			
成大生物健康产业基地	237,190,000.00					
成大生物本溪研发楼	60,000,000.00	95.12	98.00	2,128,587.52	2,128,587.52	6.59
成大生物兽用狂犬病生产区建设项目	278,410,000.00	79.81	90.00			
成大生物新包装车间	35,000,000.00	101.25	100.00			
成大生物工程研究中心	60,000,000.00	85.00	75.00			
新疆宝明干馏工程项目	1,868,899,600.00	24.29	33.81	11,994,358.07	11,994,358.07	6.23
新疆宝明采矿工程项目	2,472,552,500.00	5.63	7.39	3,777,571.91	3,777,571.91	6.23
合计	5,914,552,100.00			54,673,950.42	21,935,401.35	

(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	4,878,539.79	82,649,353.96	84,870,215.71	2,657,678.04
合计	4,878,539.79	82,649,353.96	84,870,215.71	2,657,678.04

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	425,679,060.29	100,047,325.29	54,290,410.67	471,435,974.91
土地使用权	283,036,693.42	47,441,551.09	44,288,510.00	286,189,734.51
专利权	10,000,000.00		10,000,000.00	
采矿权	24,589,300.00			24,589,300.00
探矿权	20,780,100.00			20,780,100.00
勘探开发成本	56,734,059.15	50,640,351.16		107,374,410.31
专有技术	16,173,504.28			16,173,504.28
商标权	405,986.37		1,900.67	404,085.70
软件及其他	13,959,417.07	1,965,423.04		15,924,840.11
二、累计摊销合计	43,556,822.22	8,812,106.34		52,368,928.56
土地使用权	16,647,657.31	4,965,939.80		21,613,597.11
专利权				
采矿权	2,323,195.30	1,199,317.20		3,522,512.50
探矿权				
勘探开发成本				
专有技术	16,173,504.28			16,173,504.28
商标权	136,099.09	39,582.73		175,681.82
软件及其他	8,276,366.24	2,607,266.61		10,883,632.85
三、无形资产账面净值	382,122,238.07			419,067,046.35



合计				
土地使用权	266,389,036.11			264,576,137.40
专利权	10,000,000.00			
采矿权	22,266,104.70			21,066,787.50
探矿权	20,780,100.00			20,780,100.00
勘探开发成本	56,734,059.15			107,374,410.31
专有技术				
商标权	269,887.28			228,403.88
软件及其他	5,683,050.83			5,041,207.26
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	382,122,238.07			419,067,046.35
土地使用权	266,389,036.11			264,576,137.40
专利权	10,000,000.00			
采矿权	22,266,104.70			21,066,787.50
探矿权	20,780,100.00			20,780,100.00
勘探开发成本	56,734,059.15			107,374,410.31
专有技术				
商标权	269,887.28			228,403.88
软件及其他	5,683,050.83			5,041,207.26

(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吉林成大弘晟能源有限公司新增土地使用权和勘探开发支出；新疆宝明矿业有限公司新增勘探开发支出；

(3) 本年减少的无形资产主要系子公司辽宁成大生物股份有限公司本期处置的土地使用权和专利权。

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
成大方圆（辽宁）新药特药连锁有限公	67,095,400.00	



司(注2)		
合计	149,348,893.46	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。

注 2: 于 2012 年 3 月, 本公司控股子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司以 6,800 万元价格收购辽宁百盛新药特药连锁有限公司 76 家门店, 收购价格与收购门店资产的差额确认为商誉 67,095,400 元。

经测试, 截至 2012 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	41,995,476.76	16,345,325.94	22,607,263.12		35,733,539.58	
房租摊销	1,274,095.16		664,745.28		609,349.88	
沉陷补偿费		90,000,000.00	4,500,000.00		85,500,000.00	
合计	43,269,571.92	106,345,325.94	27,772,008.40		121,842,889.46	

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	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	19,612,479.14	85,599,938.04	14,789,906.87	64,373,746.83
存货跌价准备	8,388,029.53	55,045,827.33	1,309,142.66	8,533,649.34
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
装修费(一次摊销)	21,327.26	85,309.02	81,425.18	325,700.74
无形资产	480,000.00	3,200,000.00	720,000.00	4,800,000.00
公允价值变动损益	194,109.17	776,436.67	438,686.04	1,754,744.15
会员积分(递延收益)	1,241,159.09	4,964,636.33		
固定资产折旧差异	395,874.02	1,583,496.08		
内部交易未实现的盈利				
合计	30,332,978.21	151,255,643.47	17,604,160.75	80,847,841.06

(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	447,071,945.11	1,788,287,780.42
合计	447,071,945.11	1,788,287,780.42	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	13,321,518.41	19,292,639.91
可抵扣亏损	613,163,916.46	460,299,942.36
合计	626,485,434.87	479,592,582.27

(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	10,057,748.02	15,974,210.51
存货跌价准备	1,206,305.97	1,260,964.98
固定资产减值准备	510,006.70	510,006.70
长期股权投资减值准备	1,547,457.72	1,547,457.72
合计	13,321,518.41	19,292,639.91

(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
2012		8,135,112.76
2013	33,995,615.93	34,849,065.30
2014	80,990,830.07	83,405,447.68
2015	133,602,253.38	133,732,907.43
2016	170,761,411.21	200,177,409.19
2017	193,813,805.87	
合计	613,163,916.46	460,299,942.36

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	80,347,957.34	22,875,393.82		1,518,439.91	101,704,911.25
其中：应收账款	27,804,318.53	21,366,387.38		984,279.06	48,186,426.85
其他应收款	52,543,638.81	1,509,006.44		534,160.85	53,518,484.40
二、存货跌价准备	9,794,614.32	51,735,612.75		4,905,052.37	56,625,174.70
其中：原材料	117,197.70				117,197.70
在产品		9,893,599.69			9,893,599.69
库存商品	9,677,416.62	41,842,013.06		4,905,052.37	46,614,377.31
三、长期股权投资减值准备	1,547,457.72				1,547,457.72



四、固定资产减值准备	510,006.70				510,006.70
五、商誉减值准备	2,559,475.22				2,559,475.22
合计	94,759,511.30	74,611,006.57		6,423,492.28	162,947,025.59

18. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	150,000,000.00	
抵押借款	200,000,000.00	
保证借款	323,284,000.00	428,619,800.00
信用借款	310,000,000.00	
合计	983,284,000.00	428,619,800.00

本年末公司无已到期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	454,880,109.71	658,367,820.38
商业承兑汇票		
合计	454,880,109.71	658,367,820.38

下一会计期间将到期的应付票据金额为 454,880,109.71 元。

20. 应付账款

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	721,658,000.24	806,018,672.64
1 至 2 年	105,915,994.72	68,571,465.76
2 至 3 年	17,936,013.56	3,337,338.38
3 年以上	4,755,818.32	4,634,018.36
合计	850,265,826.84	882,561,495.14

(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。

21. 预收款项

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	143,392,012.27	371,526,993.59
1 至 2 年	11,508.99	349,479.57



2 至 3 年	349,479.57	
3 年以上		494,000.00
合计	143,753,000.83	372,370,473.16

(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;

22. 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	86,366,562.86	401,739,924.76	402,140,646.58	85,965,841.04
职工福利费		26,549,066.00	26,549,066.00	
社会保险费	6,464,053.72	85,655,929.80	84,356,693.40	7,763,290.12
其中：基本养老保险费	5,887,304.21	53,699,609.46	52,524,255.87	7,062,657.80
补充养老保险费		899,346.10	899,346.10	
失业保险费	532,102.11	5,274,245.93	5,107,085.56	699,262.48
医疗保险费	44,647.40	19,623,143.65	19,667,791.05	
工伤保险费		4,375,463.08	4,374,169.82	1,293.26
生育保险费		1,784,121.58	1,784,045.00	76.58
住房公积金	843,476.53	11,845,654.24	11,765,097.59	924,033.18
工会经费	1,868,922.41	5,728,549.79	5,603,401.15	1,994,071.05
职工教育经费	159,334.40	3,149,360.58	3,269,890.80	38,804.18
辞退福利	472,578.00	94,431.93	438,033.93	128,976.00
其他		1,420,936.77	1,420,936.77	0.00
合计	96,174,927.92	536,183,853.87	535,543,766.22	96,815,015.57

(1) 截至 2012 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 85,965,841.04 元为绩效考核奖金,系根据绩效考核办法计提的奖金,预计将于 2013 年 5 月 31 日前发放。

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-66,831,620.55	-119,406,438.08
营业税	4,265,978.88	2,723,947.30
企业所得税	13,099,140.45	14,724,944.75
房产税	228,233.48	188,577.99
城市维护建设税	1,397,202.55	748,199.26
教育费附加	916,296.02	320,241.28
地方教育费	610,864.01	211,602.11
代扣代缴个人所得税	480,968.99	504,797.19
其他	714,039.27	1,301,817.21
合计	-45,118,896.90	-98,682,310.99



24. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付短期融资券利息	42,686,630.14	14,292,998.29
合计	42,686,630.14	14,292,998.29

25. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	141,625,079.75	89,496,625.04
1 至 2 年	8,396,899.91	4,368,656.18
2 至 3 年	1,921,505.59	2,057,764.29
3 年以上	10,392,725.46	9,308,267.72
合计	162,336,210.71	105,231,313.23

(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 47,000,000.00 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 47,000,000.00 元关联方款项。

26. 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	2012/4/1	人民币	6.21		50,000,000.00
合计						50,000,000.00

27. 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)	1,300,000,000.00	400,000,000.00
递延收益 (注 2)	6,231,514.06	1,544,000.04
合计	1,306,231,514.06	401,544,000.04

注 1: 本公司于 2012 年 3 月 16 日、2012 年 8 月 24 日分别发行短期融资券人民币 8 亿



和 5 亿元人民币，按面值发行，期限为 365 天，票面年利率分别为 5.48%和 4.69%，债券到期时支付本金和利息。2012 年 12 月 31 日，该债券的应计利息为 42,686,630.14 元。

注 2：递延收益为本公司控股子公司辽宁成大生物股份有限公司、新疆宝明矿业有限公司、吉林成大弘晟能源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。

28. 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	49,000,000.00	570,000,000.00

(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
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
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
盛京银行大连分行	2010/05/28	2013/05/27	人民币	6.65		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
盛京银行大连分行	2010/07/02	2015/05/27	人民币	6.90		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
盛京银行大连分行	2010/08/27	2015/05/27	人民币	6.90		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	9,000,000.00	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	10,000,000.00
中国建设银行于洪支行	2012/3/26	2014/11/09	人民币	6.65	10,000,000.00	
中国建设银行于洪支行	2012/9/27	2014/11/09	人民币	6.65	20,000,000.00	
合计					49,000,000.00	570,000,000.00

29. 长期应付款

项目	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	年末余额	年初余额
沉陷补偿费	3 年				90,000,000.00	
合计					90,000,000.00	



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	277,572,192.96	283,074,248.31

(1) 年末递延收益为本公司控股子公司收到的政府补助款和确定的会员积分，其中成大方圆医药连锁投资有限公司会员积分 4,964,636.33 元，辽宁成大生物股份有限公司 172,955,967.19 元、吉林成大弘晟能源有限公司 103,792,217.52 元、成大沿海产业（大连）基金管理有限公司 1,757,552.65 元，新疆宝明矿业有限公司 333,333.33 元，其中将于一年以内到期的与资产相关的政府补助 6,231,514.06 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	6,824,999.80	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	15,120,000.00	864,000.00
本溪经济开发区财政局	本高财指预 [2012]1033 号	成大生物健康产业基地(含基础设施)	43,587,843.00	43,587,843.00	
本溪经济开发区财政局	本高财指预 [2012]1034 号	财政扶持资金费用	48,697,291.00	48,697,291.00	
沈阳市发改委	沈发改投资发 [2010]43 号	出口基地基建设备补贴	1,000,000.00	874,999.90	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	3,062,500.13	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	19,188,333.36	661,666.64
辽宁省科学技术厅 辽宁省财政厅	辽科发[2010]55 号	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	本溪基地项目贷款贴息	5,000,000.00	5,000,000.00	



沈阳市东陵区（浑南新区）新兴产业和重大项目办公室	东陵区重大项目办公室告之函	产业发展资金	3,040,000.00	3,040,000.00	
沈阳市财政局	沈财指工[2012]2029 号	浑南医药产业园建设投资补助	9,560,000.00	9,560,000.00	
沈阳市东陵区（浑南新区）新兴产业和重大项目办公室	沈东陵（浑南）项目发[2012]3 号	疫苗技术改造项目	13,000,000.00	13,000,000.00	
昌吉回族自治州财政局	昌州财企[2012]45 号	昌吉州新型工业化发展专项资金	500,000.00	333,333.33	166,666.67
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	1,757,552.65	224,195.83
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	42,163,888.85	836,111.15
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	1,961,111.08	38,888.92
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	19,611,111.15	388,888.85
桦甸市财政局	桦财建指[2012]460 号	油页岩综合示范基地建设	40,510,000.00	40,056,106.44	453,893.56
合 计			286,625,134.00	278,839,070.69	4,314,311.66

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、无限售条件流通股份									
1. 人民币普通股	1,364,709,816	100						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									
无限售条件流通股份合计	1,364,709,816	100						1,364,709,816	100
三、股份总数	1,364,709,816	100						1,364,709,816	100

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	162,287,444.99		100,069,203.71	62,218,241.28
其他资本公积	-55,474,291.03	148,791,717.21		93,317,426.18
合计	106,813,153.96	148,791,717.21	100,069,203.71	155,535,667.46

(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		
其他资本公积转入		
其他资本公积	148,791,717.21	
其中：权益法下被投资单位其他所有者 权益变动的影响	148,791,717.21	其中广发证券权益变动：148,251,717.21 元
股份支付计入股东权益		
资本公积增加合计	148,791,717.21	
资本公积减少		
其中：股本溢价	100,069,203.71	收购子公司成大弘晟少数股权形成
其他资本公积		
资本公积减少合计	100,069,203.71	

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	3,073,423.00		4,396,120.00
合计	1,322,697.00	3,073,423.00		4,396,120.00

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	701,608,572.40			701,608,572.40
任意盈余公积				
合计	701,608,572.40			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	7,440,512,967.08
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	7,440,512,967.08
加：本年归属于母公司所有者的净利润	694,880,445.93
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	8,135,393,413.01

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	10,235,665,929.06	9,619,344,106.88
其他业务收入	58,211,155.49	45,032,316.89
合计	10,293,877,084.55	9,664,376,423.77

(2) 营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	8,681,601,447.18	8,059,011,283.23
其他业务成本	18,057,992.04	18,993,369.56
合计	8,699,659,439.22	8,078,004,652.79

(3) 主营业务收入按行业分析如下：

行业类别	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	1,253,285,563.64	1,110,355,028.56	1,323,451,365.53	1,192,231,250.76
商品流通	7,710,083,702.28	7,150,993,674.12	7,140,857,811.45	6,674,340,437.60
生物制药	982,184,856.19	96,572,094.51	1,087,888,274.90	133,798,575.19
能源开发	219,215,448.47	243,030,968.01		
其他	70,896,358.48	80,649,681.98	67,146,655.00	58,641,019.68
合计	10,235,665,929.06	8,681,601,447.18	9,619,344,106.88	8,059,011,283.23

(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	9,297,131,098.57	7,893,975,976.19	8,467,024,955.23	7,060,678,496.10



亚洲地区	527,554,555.63	433,390,585.74	551,232,656.36	467,755,714.40
欧洲地区	209,806,522.96	178,695,963.29	311,544,326.86	279,005,931.26
美洲地区	180,781,414.83	158,559,176.41	249,702,389.97	220,032,728.10
非洲地区	4,753,077.51	3,345,317.98	26,959,846.68	20,031,712.87
大洋洲地区	15,639,259.56	13,634,427.57	12,879,931.78	11,506,700.50
合计	10,235,665,929.06	8,681,601,447.18	9,619,344,106.88	8,059,011,283.23

(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(%)
唐山市春兴特种钢有限公司	691,465,018.32	6.72
东北特殊钢集团有限责任公司	512,474,015.12	4.98
唐山新宝泰钢铁有限公司	448,894,631.90	4.36
开原市金丰工贸有限公司	444,908,529.23	4.32
吉林鑫达钢铁有限公司	354,221,541.20	3.44
合计	2,451,963,735.77	23.82

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	7,606,119.47	5,667,377.51	5%
城市维护建设税	11,027,544.98	9,444,630.80	7%
教育费附加	4,773,378.59	4,081,605.35	3%
地方教育费	3,125,814.29	2,561,187.63	1%-2%
房产税和土地使用税	1,236,218.74	1,086,052.54	12%、24 元/平方米、6 元/平方米
合计	27,769,076.07	22,840,853.83	

39. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资及附加	257,940,540.40	206,615,006.96
办公、折旧及租赁	139,004,861.20	109,911,626.79
运杂费	30,273,992.91	37,331,252.15
市场调研费及差旅费	28,513,688.83	21,095,090.41
通讯及交通支出	18,548,358.33	18,103,051.64
市场宣传费	27,387,437.74	18,780,423.32
培训及会务费	8,112,014.34	10,966,617.03
其他费用	88,825,711.01	65,472,731.67
合计	598,606,604.76	488,275,799.97

40. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及附加	143,077,536.49	128,646,294.59



研发费用	52,640,631.30	52,580,198.73
办公及车辆费	33,334,464.78	27,764,020.29
折旧与摊销	30,049,218.89	29,070,510.73
保险租赁、水电修理费	14,343,423.15	16,654,757.91
地方税费	21,193,273.41	17,858,246.93
其他费用	77,720,855.80	75,312,155.37
合计	372,359,403.82	347,886,184.55

41. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	84,342,699.49	46,711,058.62
减：利息收入	9,736,394.46	6,171,275.30
汇兑损益	-4,069,816.53	-19,427,425.90
其他	10,656,634.01	9,060,185.42
合计	81,193,122.51	30,172,542.84

42. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
一、坏账损失	22,875,393.82	20,322,160.81
二、存货跌价损失	51,735,612.75	8,778,776.95
三、固定资产减值损失		
四、长期股权投资减值损失		
五、商誉减值损失		
合计	74,611,006.57	29,100,937.76

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	978,307.48	329,874.45
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	978,307.48	329,874.45

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	480,956,032.55	2,326,402,226.88
处置长期股权投资产生的投资收益	2,876,313.56	4,286,211.42
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	24,356.82	353,130.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	-648,606.74	-11,609,658.09
持有至到期投资取得的投资收益	0.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	
其他	29,275,004.54	16,445,933.08
合计	512,483,100.73	2,340,895,932.01

投资收益中其他项目中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和公司处置辽宁省丝绸进出口公司债权收益。

(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	462,835,670.01	2,286,808,546.08
沈阳家乐福商业有限公司	15,328,894.23	33,474,893.41
大连家乐福商业有限公司	4,948,056.74	7,826,139.92
杭州家乐福超市有限公司	-1,317,204.48	-5,835,042.02
宁波家乐福超市有限公司	-839,383.95	4,127,689.49
长春家乐福商业有限公司	-	
合计	480,956,032.55	2,326,402,226.88

(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	406,240.35	748,560.60
其中：固定资产处置利得	406,240.35	748,560.60
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	12,390,641.50	44,116,140.28
其他	4,798,695.09	5,541,357.04
合计	17,595,576.94	50,406,057.92

(2) 计入当期非经常性损益金额 17,595,576.94 元。



(3) 政府补助主要明细详见本附注十三、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	8,251,366.79	3,041,018.64
其中：固定资产处置损失	8,251,366.79	3,041,018.64
无形资产处置损失		
固定资产盘亏	2,659.43	
对外捐赠	1,622,040.00	6,454,685.00
其他	574,741.71	460,835.21
合计	10,450,807.93	9,956,538.85

(2) 计入当期非经常性损益金额 10,450,807.93 元。

47. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	133,492,377.33	144,173,751.49
递延所得税费用	-12,728,817.46	446,739,938.88
合计	120,763,559.87	590,913,690.37

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	148,251,717.21	-130,208,465.67
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	148,251,717.21	-130,208,465.67
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		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		



前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	148,251,717.21	-130,208,465.67

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	39,281,367.64
财政补贴收入	74,601,329.84
备用金	5,192,845.49
利息收入	9,736,394.46
房租	4,541,692.25
保证金	1,534,487.00
特许服务收入	2,230,000.00
其他	12,520,302.62
合计	149,638,419.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款	83,785,020.18
房租	115,609,999.12
办公费	47,265,711.38
招待费	35,936,154.86
运费、仓储费	31,408,060.13
市场推广、调研费	47,225,142.89
科技开发费	9,238,131.04
差旅费	32,049,696.06
广告宣传费	14,513,244.76
车辆使用及交通费	27,364,763.61
邮电及通讯费	14,715,823.22
制作及维修费	13,442,607.15
检验费及手续费	18,494,582.70
会议费	14,201,029.22
水电费	19,830,552.55
咨询、培训费	7,900,376.10
保险费	6,254,634.16
备用金	13,882,813.70
其他	58,929,290.58
合计	612,047,633.41



(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
试生产收入	87,744,519.44
合计	87,744,519.44

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
发行短期融资券手续费	5,220,992.00
合计	5,220,992.00

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	839,521,048.95	2,458,857,087.19
加: 资产减值准备	74,611,006.57	29,100,937.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,369,652.36	72,492,473.26
无形资产摊销	9,018,664.50	9,497,647.40
长期待摊费用摊销	27,772,008.40	20,231,700.92
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)	-163,103.90	2,292,458.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,008,230.34	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-978,307.48	-329,874.45
财务费用(收益以“-”号填列)	89,563,691.49	25,709,501.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-512,483,100.73	-2,340,895,932.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,728,817.46	-332,006.23
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)	8,810,798.70	-542,364,007.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-633,881,065.13	-797,539,688.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,682,600.17	930,964,101.78
其他[注]		-247,533.33
经营活动产生的现金流量净额	14,758,106.44	314,508,811.45
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	943,831,100.38	994,659,208.10
减: 现金的年初余额	994,659,208.10	612,121,121.81
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	-50,828,107.72	382,538,086.29

注: 上年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	34,470,000.00	1,215,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	34,470,000.00	1,215,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	16,045,650.36	768,332.09
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18,424,349.64	446,667.91
4. 处置子公司的净资产	45,133,837.78	41,161,912.73
流动资产	30,691,354.61	6,038,986.00
非流动资产	14,564,783.17	39,258,645.54
流动负债	122,300.00	4,135,718.81
非流动负债		

(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	943,831,100.38	994,659,208.10
其中：库存现金	890,392.95	743,250.16
可随时用于支付的银行存款	796,098,605.49	749,587,040.14
可随时用于支付的其他货币资金	146,842,101.94	244,328,917.80
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	943,831,100.38	994,659,208.10

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

2012 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	13,296,912.46	6,768,248,560.73	2,238,219,384.15	984,514,759.71	279,788,849.92	10,284,068,466.97	1,151,335.80	10,282,917,131.17
其中：分部间交易收入		1,151,335.80				1,151,335.80	1,151,335.80	
对外交易收入	13,296,912.46	6,767,097,224.93	2,238,219,384.15	984,514,759.71	279,788,849.92	10,282,917,131.17		10,282,917,131.17
分部经营成果	-81,751,058.60	104,920,131.87	50,678,587.54	569,510,941.74	-121,988,655.70	521,369,946.85		521,369,946.85
折旧及摊销费用	12,932,790.67	4,149,833.50	31,144,970.79	45,476,303.14	88,078,115.82	181,782,013.92	4,139,667.28	177,642,346.64
处置固定资产的净损失	-30,809.73	8,321.41	89,806.84	-115,227.70	7,886,915.06	7,839,005.88		7,839,005.88
联营公司投资收益	480,956,032.55	0.00	0.00	0.00	0.00	480,956,032.55		480,956,032.55
所得税费用	635,612.82	14,602,912.39	18,056,473.05	87,460,041.13	0.00	120,755,039.39		120,755,039.39



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	-81,387,166.21	96,854,290.34	24,892,085.78	722,192,353.27	-59,077,309.79	703,474,253.39	93,098,362.63	610,375,890.76
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



2012 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	5,495,896,618.47	2,299,774,564.94	801,530,427.10	1,803,937,940.99	3,517,328,492.85	13,918,468,044.35	5,365,085,734.35	8,553,382,310.00
其中：非流动资产	2,019,384,706.09	19,994,241.82	104,109,476.38	824,929,210.81	2,782,653,151.24	5,751,070,786.34	1,783,884,389.28	3,967,186,397.06
对联营公司投资	7,143,970,716.17					7,143,970,716.17		7,143,970,716.17
分部负债	2,465,473,091.61	1,978,971,722.20	467,602,916.04	270,346,342.80	2,811,692,724.05	7,994,086,796.70	3,580,805,923.22	4,413,280,873.48

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



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. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
陕西古海能源投资有限公司	控股子公司的少数股东	56222163-0
陕西宝明矿业有限公司	控股子公司的少数股东	67793094-7

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末		年初	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款	陕西古海能源投资有限公司	15,830,000.00	791,500.00	15,830,000.00	791,500.00
其他应收款	陕西宝明矿业有限公司	15,830,000.00	791,500.00	15,830,000.00	791,500.00
合计		31,660,000.00	1,583,000.00	31,660,000.00	1,583,000.00

6. 关联担保情况

(1) 招商银行大连胜利支行在 2012 年 12 月 27 日至 2013 年 12 月 26 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 5 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 2012 年 6 月 18 日至 2013 年 6 月 18 日的授信期内向本公



司提供总额为人民币 4 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 2012 年 9 月 18 日至 2013 年 9 月 18 日的授信期内向本公司提供总额为人民币 3.9 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) 中国农业银行大连分行在 2012 年 9 月 28 日至 2013 年 3 月 27 日期间内向本公司提供金额为人民币 4000 万元的流动资金借款。成大集团为该项流动资金借款项下的所有债务承担连带保证责任；

(5) 中国建设银行大连市分行在 2012 年 10 月 23 日至 2013 年 10 月 22 日的授信期内向本公司提供总额为人民币 2.3 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) 中国银行辽宁省分行在 2012 年 3 月 19 日至 2013 年 3 月 13 日的授信期内向本公司提供总额为人民币 2.5 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；

(7) 招商银行大连胜利广场支行在 2012 年 12 月 27 日至 2013 年 12 月 26 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 5 亿元的授信额度。本公司为该项授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(8) 中国民生银行大连分行在 2012 年 6 月 18 日至 2013 年 6 月 18 日的授信期内向本公司的子公司辽宁成大贸易发展有限公司提供总额为人民币 1 亿元的授信额度。本公司为该项授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(9) 华夏银行大连分行在 2012 年 11 月 22 日至 2013 年 11 月 22 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。本公司为该项授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(10) 中国银行辽宁省分行在 2012 年 6 月 4 日至 2013 年 5 月 16 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 3.5 亿元的授信额度。本公司为该项授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(11) 中国建设银行大连市分行在 2012 年 10 月 23 日至 2013 年 10 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 1.2 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；

(12) 中国银行辽宁省分行在 2012 年 10 月 26 日至 2013 年 10 月 24 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 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；

(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) 中国民生银行大连分行在 2012 年 6 月 18 日至 2013 年 6 月 18 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；

(15) 中国银行辽宁省分行在 2012 年 2 月 13 日至 2013 年 1 月 29 日的授信期内向本公司的子公司辽宁成大国际贸易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；

(16) 兴业银行沈阳分行在 2012 年 9 月 25 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方圆医药连锁有限公司提供总额为人民币 1.2 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；

(17) 上海浦东发展银行沈阳分行在 2012 年 4 月 17 日至 2013 年 4 月 17 日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 8000 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；

(18) 中国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 8000 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、或有事项

截止资产负债表日，公司无应披露的重大可预见的或有事项。

九、承诺事项

1. 重大承诺事项



(1) 广发证券管理层股权激励承诺事项

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

广发证券于 2012 年 7 月实施 2011 年度利润分配及资本公积转增股本方案后,本公司委托粤财信托持有广发证券的股权增至 64,691,504 股。

(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。

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 2012 年取得的沈阳金融商贸开发区管理委员会“关于合资经营企业沈阳家乐福商业有限公司增加投资总额、注册资本的批复”（沈金贸发〔2012〕14 号），沈阳家乐福注册资本由 28,593,869.00 美元增至 35,851,255.00 美元，增资金额为 7,257,386.00 美元。

对上述的三项增资，公司应出资总额为 4,051,525.00 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，2012 年公司累计缴纳出资为 1,112,593.00 美元。截至 2012 年 12 月 31 日止公司尚余 2,326,068.00 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 17,193,110.00 美元，增资金额为 5,193,110.00 美元。

根据哈尔滨家乐福董事会通过的有关增资设立分店的决议，及哈尔滨家乐福于 2012 年取得黑龙江省商务厅“关于同意哈尔滨家乐福超市有限公司在哈尔滨增设项目选址的批复”（黑商建函〔2012〕701 号）。哈尔滨家乐福注册资本由 17,193,110.00 美元增至 21,334,110.00 美元，增资金额为 4,141,000.00 美元。

对上述的两项增资，公司应出资总额为 1,586,798.70 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 年度公司累计缴纳出资为 143,659.60 美元，2011 年度公司缴纳出资额为 186,776.10 美元，2012 年公司累计缴纳出资为 223,971.60 美元。截至 2012 年 12 月 31 日止公司尚余 982,120.00 美元的增资承诺。

(4) 关于对成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）出资的承诺事项

成大沿海产业（大连）基金（有限合伙）系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，出资不低于基金总认缴出资额的 1%。辽宁成大股份有限公司为有限合伙人，计划认缴出资 60,000 万元；截至 2012 年 12 月 31 日，辽宁成大股份有限公司出资 3,000 万元。

(5) 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）	5,598.98	4,324.31
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	4,576.02	4,488.96
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,425.78	2,467.71
3 年以上	1,907.61	1,024.89
合计	14,508.39	12,305.87

2. 前期承诺履行情况

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

十、 资产负债表日后非调整事项

1. 2012 年度第一期短期融资券兑付

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》，同意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。在此额度有效期内，公司于 2012 年 3 月 19 日完成 2012 年度第一期短期融资券的发行，金额为人民币 8 亿元，期限为 365 天，票面利率为 5.48%，票面价格 100 元/百元面值，由中国银行股份有限公司主承销。

2012 年度第一期短期融资券已于 2013 年 3 月 19 日到期，公司已于 2013 年 3 月 19 日兑付该期短期融资券本息。

2. 2013 年度第一期中期票据发行

公司于 2011 年 12 月 9 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过了《关于发行公



司中期票据的议案》，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册金额不超过 7 亿元人民币的中期票据。公司已收到中国银行间市场交易商协会于 2012 年 6 月 5 日签发的《接受注册通知书》（中市协注[2012]MTN130 号），接受公司发行中期票据注册金额为 7 亿元，注册额度自该通知书发出之日起 2 年内有效，由招商银行股份有限公司和中国银行股份有限公司联席主承销。

公司于 2013 年 1 月 31 日在全国银行间市场发行规模为 7 亿元人民币的辽宁成大股份有限公司 2013 年度第一期中期票据，募集资金已于 2013 年 2 月 1 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。

3. 2013 年度第一期短期融资券发行

公司于 2012 年 10 月 10 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行公司短期融资券的议案》，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册金额不超过 27 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 2013 年 1 月 24 日签发的《接受注册通知书》（中市协注【2013】CP17 号），接受公司发行短期融资券注册金额为 27 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和中国建设银行股份有限公司联席主承销。

公司于 2013 年 2 月 18 日在全国银行间市场发行规模为 10 亿元人民币的辽宁成大股份有限公司 2013 年度第一期短期融资券，募集资金已于 2013 年 2 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。

4. 利润分配

为了实现公司将能源开发业务打造成为核心业务的发展战略，公司目前正在全力以赴推进新疆宝明油页岩综合开发利用一期项目建设，该项目需要资金预计 43 亿元，资金来源为自有资金和外部融资。为了保证公司重点项目的建设资金需求，公司于 2013 年 4 月 22 日召开七届九次董事会，拟定 2012 年度不进行现金红利分配，也不进行送股，未分配利润拟用于新疆油页岩项目建设及以后年度分配。此项分配预案尚需经股东大会批准。

5. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2013 年 4 月 22 日止，除上述事项外本公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，公司无应披露的其他重要事项。



十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按照应收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	46,109.83	63.95	5,387.00	11.68
组合 2：其他组合	25,990.08	36.05		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	72,099.91	100.00	5,387.00	7.47

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	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

(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
1 至 2 年	43,444.15	94.22	4,344.42	653,725.60	12.74	65,372.56
2 至 3 年	1,451.26	3.15	435.37	34,028.81	0.66	10,208.64
3 至 4 年	1,214.42	2.63	607.21			



4 至 5 年						
5 年以上						
合计	46,109.83	100.00	5,387.00	5,131,717.39	100.00	297,779.35

(3) 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;

(4) 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
葫芦岛市鼎合服饰有限公司	销货款	55,560.00	无法收回	否
HIPPOS MODE PRODUKTIE	销货款	15,546.91	无法收回	否
盖州市佳合服装有限责任公司	销货款	13,371.19	无法回收	否
ONE WORLD TRADE S.I.U	销货款	9,730.24	无法回收	否
NITUS CLOTHING COMPANY SL	销货款	3,340.98	无法回收	否
合计		97,549.32		

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	43,636,661.25	1.34	43,636,661.25	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	677,316.31	0.02	444,366.31	65.61
组合 2: 其他组合	3,219,912,965.38	98.61		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,082,780.44	0.03	1,082,780.44	100.00
合计	3,265,309,723.38	100.00	45,163,808.00	1.38

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	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

(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
1 至 2 年	102,000.00	15.06	10,200.00	93,500.00	9.02	9,350.00
2 至 3 年	93,500.00	13.80	28,050.00	102,000.00	9.84	30,600.00
3 至 4 年	102,000.00	15.06	51,000.00	123,500.00	11.92	61,750.00
4 至 5 年	123,500.00	18.24	98,800.00	34,000.00	3.28	27,200.00
5 年以上	256,316.31	37.84	256,316.31	468,050.14	45.16	468,050.14
合计	677,316.31	100.00	444,366.31	1,036,360.14	100.00	607,715.64

(3) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例
营口兴波海产品有限公司	19,120,071.94	19,120,071.94	100.00
大连玉岛食品有限公司	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
合计	44,719,441.69	44,719,441.69	

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	1,546,000,645.91	1 年以内、1-2 年	47.35
辽宁成大钢铁贸易有限公司	控股子公司	840,244,661.92	1 年以内	25.73
新疆宝明矿业有限公司	控股子公司	687,726,263.30	1 年以内、1-2 年	21.06
辽宁成大贸易发展有限公司	控股子公司	138,308,853.33	1 年以内	4.24
营口兴波海产品有限公司	客户	19,120,071.94	5 年以上	0.59
合计		3,231,400,496.40		98.97

(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	1,546,000,645.91	47.35
辽宁成大钢铁贸易有限公司	控股子公司	840,244,661.92	25.73
新疆宝明矿业有限公司	控股子公司	687,726,263.30	21.06
辽宁成大贸易发展有限公司	控股子公司	138,308,853.33	4.24
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	控股子公司	6,991,737.81	0.21
合计		3,219,272,162.27	98.59

(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
营口国土资源局	往来款	193,673.89	无法收回	否
诸城市金羽纺织服装有限公司	货款	190,000.00	无法收回	否
大连速递总公司	往来款	65,000.00	无法收回	否
营口市立信针织服装有限责任公司	货款	52,419.90	无法收回	否
大连市质检站	往来款	28,000.00	无法收回	否
大连邮电局	往来款	3,000.00	无法收回	否
锦州成大制袜有限公司	往来款	2,067.06	无法收回	否
合计		534,160.85		

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	1,760,317,921.11	65,278,050.38	1,695,039,870.73	963,318,583.00	31,043,346.00	932,275,237.00
对合营公司投资						
对联营公司投资	7,143,970,716.17		7,143,970,716.17	6,866,870,243.92		6,866,870,243.92
其他股权投资	50,848,841.56		50,848,841.56	19,421,244.96		19,421,244.96
信托资产	60,277,093.09		60,277,093.09	60,277,093.09		60,277,093.09
合计	9,015,414,571.93	65,278,050.38	8,950,136,521.55	7,909,887,164.97	31,043,346.00	7,878,843,818.97

(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	46,583,872.22	45,141,667.22	1,442,205.00	46,583,872.22
辽宁成大贸易发展有限公司	成本法	97,216,473.58	96,202,018.58	1,014,455.00	97,216,473.58
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	成本法	72,255,888.28	29,495,888.28	42,760,000.00	72,255,888.28
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	900,000,000.00	180,000,000.00	720,000,000.00	900,000,000.00
辽宁成大钢铁贸易有限公司	成本法	63,021,678.11	21,000,000.00	42,021,678.11	63,021,678.11
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
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



沈阳成大弘晟能源研究院	成本法	2,601,000.00	840,000.00	1,761,000.00	2,601,000.00
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
青海成大能源有限公司	成本法	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00
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
哈尔滨家乐福超市有限公司	成本法	20,848,841.56	19,421,244.96	1,427,596.60	20,848,841.56
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	45,939,969.93	-2,095,469.19	43,844,500.74
广发证券股份有限公司	权益法	490,323,905.99	6,681,330,941.25	298,548,865.22	6,979,879,806.47
杭州家乐福超市有限公司	权益法	14,506,000.00	1,317,204.48	-1,317,204.48	
宁波家乐福超市有限公司	权益法	13,364,063.60	20,035,051.26	-4,554,304.50	15,480,746.76
沈阳家乐福商业有限公司	权益法	73,914,872.91	118,247,077.00	-13,481,414.80	104,765,662.20
合计		2,449,113,538.65	7,849,610,071.88	1,105,527,406.96	8,955,137,478.84

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	80.25	80.25				16,380,000.00
辽宁成大贸易发展有限公司	88.00	88.00				17,440,000.00
辽宁成大佳园商业连锁有限公 司	93.82	93.82		63,730,592.66	34,234,704.38	
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	100.00	100.00				
辽宁成大钢铁贸易有限公司	90.00	90.00				
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				
南宁成大木业有限公司	66.00	66.00		1,547,457.72		
沈阳成大弘晟能源研究院	51.00	51.00				
成大沿海产业（大连）基金管 理有限公司	60.00	60.00				
青海成大能源有限公司	60.00	60.00				
成大沿海产业（大连）基金（有 限合伙）	12.00	12.00				
哈尔滨家乐福超市有限公司	17.00	17.00				
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				7,043,525.93
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				3,714,920.55
沈阳家乐福商业有限公司	35.00	35.00				35,900,675.43
合计				65,278,050.38	34,234,704.38	533,668,120.79

(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	85,719,287.11	696,242,981.97
其他业务收入	13,296,912.46	11,485,759.81
合计	99,016,199.57	707,728,741.78

(2) 营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	84,880,039.37	680,530,528.77
其他业务成本	5,516,897.40	5,716,897.40
合计	90,396,936.77	686,247,426.17

(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
商品流通	85,464,702.07	84,880,039.37	561,564,062.97	556,243,508.07
代理业务	254,585.04			
合计	85,719,287.11	84,880,039.37	696,242,981.97	680,530,528.77

(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	85,719,287.11	84,880,039.37	561,564,062.97	556,243,510.07
亚洲地区			92,292,373.10	86,602,813.28
欧洲地区			11,725,860.79	10,792,608.52
美洲地区			25,133,921.69	22,241,725.90
大洋洲地区			5,526,763.42	4,649,871.00
合计	85,719,287.11	84,880,039.37	696,242,981.97	680,530,528.77

(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	55,129,691.47	55.68
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司	27,358,087.49	27.63
中国人民解放军沈阳军区总医院	3,138,272.86	3.17
大连中远国际货运有限公司	600,000.00	0.61
大连中远国际集装箱有限公司	600,000.00	0.61
合计	86,826,051.82	87.70

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	174,470,476.88	145,668,565.40
权益法核算的长期股权投资收益	480,956,032.55	2,326,402,226.88
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	24,356.82	353,130.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	-648,606.74	-11,609,658.09
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）	29,275,004.54	16,445,933.08
合计	684,077,264.05	2,479,422,130.83

注：参见本附注五、44。

(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	140,650,476.88
辽宁成大贸易发展有限公司	17,440,000.00	
辽宁成大国际贸易有限公司	16,380,000.00	
哈尔滨家乐福超市有限公司		5,018,088.52
合计	174,470,476.88	145,668,565.40

(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	462,835,670.01	2,286,808,546.08
沈阳家乐福商业有限公司	15,328,894.23	33,474,893.41
大连家乐福商业有限公司	4,948,056.74	7,826,139.92
杭州家乐福超市有限公司	-1,317,204.48	-5,835,042.02
宁波家乐福超市有限公司	-839,383.95	4,127,689.49
长春家乐福商业有限公司		
合计	480,956,032.55	2,326,402,226.88

(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	668,582,510.60	1,936,221,993.80
加：资产减值准备	81,559.27	63,974,650.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,883,544.57	11,544,194.22
无形资产摊销	902,749.36	1,102,953.01
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）	-30,809.73	-283,707.75



以“-”号填列)		
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)	-978,307.48	-329,874.45
财务费用(收益以“-”号填列)	-54,602,393.42	-33,366,015.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-684,077,264.05	-2,479,422,130.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	635,612.82	2,139,461.68
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
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,618,908,805.97	-669,324,163.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	293,409,408.42	-221,111,996.13
其他(注)		-247,533.33
经营活动产生的现金流量净额	-1,383,102,195.61	-935,406,103.75
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	236,117,025.82	34,193,575.44
减: 现金的年初余额	34,193,575.44	102,046,834.03
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	201,923,450.38	-67,853,258.59

注: 其他项目详见本附注五、50、(1)。

十三、 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	8,133,315.67	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)	12,390,641.50	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	354,057.56	注 3
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,599,253.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,172,875.99	注 4



会计政策对净利润影响金额		
所得税影响额	1,970,804.23	
少数股东权益影响额（税后）	3,847,728.75	
归属于母公司的非经常性损益金额	33,831,611.69	

注 1：主要为 2012 年处置债权、股权投资和固定资产产生的收益；

注 2：2012 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	1,006,474.70	辽宁省出口信用保险扶持发展资金管理办法
办公用房租金补贴协议	300,000.00	办公用房租金补贴协议
非住宅房屋动迁安置补贴	160,000.00	非住宅房屋动迁安置补充协议
青岛籍未就业高校毕业生就业补助	14,760.00	青人办发【2008】3 号
落户补贴资金经费	224,195.83	大高财综指[2011]121 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
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	661,666.64	沈发改投资发[2010]63 号
引进海外研发团队补助（三菌）	600,000.00	辽外专函[2012]14 号
人用狂犬病疫苗新工艺研发及产业化补贴	229,800.00	辽宁省科技厅
人用狂犬疫苗 2-1-1 项目临床试验补助	130,000.00	国家食品药品监督管理局药品审评中心
上市补助	1,000,000.00	沈财指工[2011]1842 号
2011 年度纳税先进企业奖励	300,000.00	沈新财局[2012]4 号
人二倍体细胞狂犬病疫苗研发	2,000,000.00	沈科发[2012]29 号
国家重大科技专项合作	300,000.00	子课题编号：2012ZX09101313003
二倍体细胞人用狂苗临床前研究	1,000,000.00	沈东陵（浑南）政办发[2012]54 号
企业上市省财政补贴	500,000.00	沈财指工[2012]1425 号
三菌高端外国专家补贴	60,000.00	辽外专[2012]33 号



专利申请补贴	15,300.00	沈阳国家大学科技城管理委员会
油页岩综合利用示范基地建设专项资金	836,111.15	桦财建指[2011]943 号
油页岩综合利用示范基地建设专项资金	38,888.92	桦财建指[2011]711 号
油页岩综合利用示范基地建设专项资金	388,888.85	桦财建指[2011]812 号
油页岩综合利用示范基地建设专项资金	453,893.56	桦财建指[2012]460 号
桦甸市财政局全省能源发展专项资金	400,000.00	桦财建指[2012]975 号
2012 年昌吉州新型工业化发展专项资金	166,666.67	昌州财企[2012]45 号
政府公益性岗位补贴	59,995.14	关于公益性岗位安置就业困难对象社保补贴和岗位补贴有关问题通知 丹再就字[2005]20 号
合计	12,390,641.50	

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收益；

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。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.96	0.5092	0.5092
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.62	0.4844	0.4844

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2012年12月31日资产总额5%或占合并财务报表2012年度利润总额10%以上的主要项目列示如下：

项目	2012 年 12 月 31 日 /2012 年度	2011 年 12 月 31 日/2011 年度	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
交易性金融资产	18,597,314.87	3,194,050.07	15,403,264.80	482%	(1)
应收票据	176,415,857.80	32,305,339.50	144,110,518.30	446%	(2)
应收账款	1,040,932,017.95	651,071,437.48	389,860,580.47	60%	(3)
固定资产	2,251,345,455.29	1,262,871,576.08	988,473,879.21	78%	(4)
工程物资	2,657,678.04	4,878,539.79	-2,220,861.75	-46%	(5)
长期待摊费用	121,842,889.46	43,269,571.92	78,573,317.54	182%	(6)
商誉	149,348,893.46	82,253,493.46	67,095,400.00	82%	(7)
递延所得税资产	30,332,978.21	17,604,160.75	12,728,817.46	72%	(8)
短期借款	983,284,000.00	428,619,800.00	554,664,200.00	129%	(9)
应付票据	454,880,109.71	658,367,820.38	-203,487,710.67	-31%	(10)
预收款项	143,753,000.83	372,370,473.16	-228,617,472.33	-61%	(11)
应交税费	-45,118,896.90	-98,682,310.99	53,563,414.09	-54%	(12)
应付利息	42,686,630.14	14,292,998.29	28,393,631.85	199%	(13)
其他应付款	162,336,210.71	105,231,313.23	57,104,897.48	54%	(14)
其他流动负债	1,306,231,514.06	401,544,000.04	904,687,514.02	225%	(15)
长期借款	49,000,000.00	570,000,000.00	-521,000,000.00	-91%	(16)
资本公积	155,535,667.46	106,813,153.96	48,722,513.50	46%	(17)
营业收入	10,293,877,084.55	9,664,376,423.77	629,500,660.78	7%	(18)
营业成本	8,699,659,439.22	8,078,004,652.79	621,654,786.43	8%	(19)
销售费用	598,606,604.76	488,275,799.97	110,330,804.79	23%	(20)
财务费用	81,193,122.51	30,172,542.84	51,020,579.67	169%	(21)
公允价值变动收益	978,307.48	329,874.45	648,433.03	197%	(22)
资产减值损失	74,611,006.57	29,100,937.76	45,510,068.81	156%	(23)
投资收益	512,483,100.73	2,340,895,932.01	-1,828,412,831.28	-78%	(24)
营业外收入	17,595,576.94	50,406,057.92	-32,810,480.98	-65%	(25)



所得税费用	120,763,559.87	590,913,690.37	-470,150,130.50	-80%	(26)
-------	----------------	----------------	-----------------	------	------

变动说明：

- (1) 主要系公司本年股票和基金投资增加所致；
- (2) 主要系子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司业务规模扩大，收取票据增加所致；
- (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及子公司辽宁成大生物股份有限公司应收账款增长所致；
- (4) 主要系子公司吉林成大弘晟能源有限公司工程完工转为固定资产所致；
- (5) 主要系子公司吉林成大弘晟能源有限公司工程基本完工，工程物资需求减少所致；
- (6) 主要系子公司吉林成大弘晟能源有限公司预提沉陷补偿费所致；
- (7) 主要系子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司以6,800万元价格收购辽宁百盛新药特药连锁有限公司76家门店，收购价格与收购门店资产的差额确认为商誉67,095,400元；
- (8) 主要系子公司计提存货跌价准备及按账龄计提坏账准备增加导致可抵扣暂时性差异增加所致；
- (9) 主要系银行短期借款增加所致；
- (10) 主要系公司减少票据结算所致；
- (11) 主要系子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司本年预收账款结转销售收入所致；
- (12) 主要系子公司成大钢铁贸易有限公司本年销售增长所致；
- (13) 主要系本公司发行短期融资券计提利息所致；
- (14) 主要系子公司收取客户保证金增加所致；
- (15) 主要系公司发行短期融资券所致；
- (16) 主要系公司偿还长期借款所致；
- (17) 主要系公司联营企业广发证券股份有限公司其他权益变动及公司购买少数股东股权所致；
- (18) 主要系公司药品批发、零售收入增长所致；
- (19) 主要系公司药品批发、零售收入增长所致；
- (20) 主要系主要系子公司成大方圆医药连锁投资有限公司及子公司辽宁成大生物股份有限公司销售费用增长所致；
- (21) 主要系公司公司经营业务规模扩大，融资规模同比增长及本年汇兑收益减少所致；
- (22) 主要系公司交易性金融资产期末公允价值变动所致；
- (23) 主要系公司应收账款年末余额增加计提坏账准备及计提存货跌价准备所致；



- (24) 主要系公司联营企业广发证券股份有限公司上年非公开发行股票影响所致；
- (25) 主要系子公司吉林成大弘晟能源有限公司政府补助同比减少所致；
- (26) 主要系公司的联营公司广发证券股份有限公司上年非公开发行股票的影响，导致递延所得税负债增加所致。



第十一节 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:



辽宁成大股份有限公司

2013 年 4 月 22 日



合并资产负债表

2012 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

资 产	附注	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	五. 1	943, 831, 100. 38	994, 659, 208. 10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五. 2	18, 597, 314. 87	3, 194, 050. 07
应收票据	五. 3	176, 415, 857. 80	32, 305, 339. 50
应收账款	五. 4	1, 040, 932, 017. 95	651, 071, 437. 48
预付款项	五. 5	1, 233, 958, 984. 90	1, 546, 013, 271. 07
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	五. 6	97, 278, 617. 09	92, 628, 558. 00
买入返售金融资产			
存货	五. 7	1, 115, 080, 213. 36	1, 175, 353, 734. 81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4, 626, 094, 106. 35	4, 495, 225, 599. 03
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	五. 8	7, 260, 701, 650. 82	6, 982, 173, 581. 97
投资性房地产	五. 9	130, 291, 458. 07	135, 808, 355. 47
固定资产	五. 10	2, 251, 345, 455. 29	1, 262, 871, 576. 08
在建工程	五. 11	923, 376, 354. 46	1, 071, 751, 010. 83
工程物资	五. 12	2, 657, 678. 04	4, 878, 539. 79
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五. 13	419, 067, 046. 35	382, 122, 238. 07
开发支出			
商誉	五. 14	149, 348, 893. 46	82, 253, 493. 46
长期待摊费用	五. 15	121, 842, 889. 46	43, 269, 571. 92
递延所得税资产	五. 16	30, 332, 978. 21	17, 604, 160. 75
其他非流动资产			
非流动资产合计		11, 288, 964, 404. 16	9, 982, 732, 528. 34



资产总计		15,915,058,510.51	14,477,958,127.37
负债和股东权益	附注	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五. 18	983,284,000.00	428,619,800.00
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	五. 19	454,880,109.71	658,367,820.38
应付账款	五. 20	850,265,826.84	882,561,495.14
预收款项	五. 21	143,753,000.83	372,370,473.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 22	96,815,015.57	96,174,927.92
应交税费	五. 23	-45,118,896.90	-98,682,310.99
应付利息	五. 24	42,686,630.14	14,292,998.29
应付股利			
其他应付款	五. 25	162,336,210.71	105,231,313.23
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	五. 26		50,000,000.00
其他流动负债	五. 27	1,306,231,514.06	401,544,000.04
流动负债合计		3,995,133,410.96	2,910,480,517.17
非流动负债：			
长期借款	五. 28	49,000,000.00	570,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五. 29	90,000,000.00	
专项应付款	五. 30	5,508,500.00	5,508,500.00
预计负债			
递延所得税负债	五. 16	447,071,945.11	447,071,945.11
其他非流动负债	五. 32	277,572,192.96	283,074,248.31
非流动负债合计		869,152,638.07	1,305,654,693.42
负债合计		4,864,286,049.03	4,216,135,210.59
股东权益：			
股本	五. 33	1,364,709,816.00	1,364,709,816.00
资本公积	五. 34	155,535,667.46	106,813,153.96
减：库存股			
专项储备	五. 35	4,396,120.00	1,322,697.00
盈余公积	五. 36	701,608,572.40	701,608,572.40
一般风险准备			



未分配利润	五.37	8,135,393,413.01	7,440,512,967.08
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		10,361,643,588.87	9,614,967,206.44
少数股东权益		689,128,872.61	646,855,710.34
股东权益合计		11,050,772,461.48	10,261,822,916.78
负债和股东权益总计		15,915,058,510.51	14,477,958,127.37

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

2012 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

资 产	附注	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		236,117,025.82	34,193,575.44
交易性金融资产		18,597,314.87	3,194,050.07
应收票据		-	-
应收账款	十二.1	66,712.91	4,859,928.12
预付款项		687,534.72	19,912,187.59
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二.2	3,220,145,915.38	2,014,263,224.36
存货		244,519.11	244,519.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		3,475,859,022.81	2,076,667,484.69
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	十二.3	8,950,136,521.55	7,878,843,818.97
投资性房地产		130,291,458.07	135,808,355.47
固定资产		79,220,845.10	79,356,809.02
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		4,959,162.41	5,517,660.89
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,925,960.31	10,561,573.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,174,533,947.44	8,110,088,217.48
资产总计		12,650,392,970.25	10,186,755,702.17



负债和股东权益	附注	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		675,000,000.00	250,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,568,138.62	7,563,475.83
预收款项		349,479.57	681,394.31
应付职工薪酬		10,927,837.44	13,760,889.11
应交税费		1,740,943.69	1,063,879.42
应付利息		42,686,630.14	14,292,998.29
应付股利			
其他应付款		432,572,208.38	130,679,560.61
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		1,300,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计		2,464,845,237.84	818,042,197.57
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	447,071,945.11
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		447,071,945.11	447,071,945.11
负债合计		2,911,917,182.95	1,265,114,142.68
所有者权益：			
股本		1,364,709,816.00	1,364,709,816.00
资本公积		251,312,452.88	103,060,735.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		701,608,572.40	701,608,572.40
一般风险准备			
未分配利润		7,420,844,946.02	6,752,262,435.42
股东权益合计		9,738,475,787.30	8,921,641,559.49
负债和股东权益总计		12,650,392,970.25	10,186,755,702.17

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

2012 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	2012 年度	2011 年度
一、营业总收入		10,293,877,084.55	9,664,376,423.77
其中: 营业收入	五. 37	10,293,877,084.55	9,664,376,423.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,854,198,652.95	8,996,280,971.74
其中: 营业成本	五. 37	8,699,659,439.22	8,078,004,652.79
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	五. 38	27,769,076.07	22,840,853.83
销售费用	五. 39	598,606,604.76	488,275,799.97
管理费用	五. 40	372,359,403.82	347,886,184.55
财务费用	五. 41	81,193,122.51	30,172,542.84
资产减值损失	五. 42	74,611,006.57	29,100,937.76
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五. 43	978,307.48	329,874.45
投资收益(损失以“-”号填列)	五. 44	512,483,100.73	2,340,895,932.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		480,956,032.55	2,326,402,226.88
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		953,139,839.81	3,009,321,258.49
加: 营业外收入	五. 45	17,595,576.94	50,406,057.92
减: 营业外支出	五. 46	10,450,807.93	9,956,538.85
其中: 非流动资产处置损失		8,251,366.79	3,041,018.64
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		960,284,608.82	3,049,770,777.56
减: 所得税费用	五. 47	120,763,559.87	590,913,690.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		839,521,048.95	2,458,857,087.19
归属于母公司所有者的净利润		694,880,445.93	2,253,984,320.44
少数股东损益		144,640,603.02	204,872,766.75
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	十四. 2	0.51	1.65
(二) 稀释每股收益	十四. 2	0.51	1.65
七、其他综合收益	五. 48	148,251,717.21	-130,208,465.67
八、综合收益总额		987,772,766.16	2,328,648,621.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		843,132,163.14	2,123,775,854.77
归属于少数股东的综合收益总额		144,640,603.02	204,872,766.75



母公司利润表

2012 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	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	十二.4	99,016,199.57	707,728,741.78
减：营业成本	十二.4	90,396,936.77	686,247,426.17
营业税金及附加		5,463,792.32	3,692,462.04
销售费用		1,567,330.96	7,651,709.70
管理费用		78,889,729.75	76,119,590.98
财务费用		-58,525,187.82	-33,966,366.80
资产减值损失		81,559.27	63,974,650.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		978,307.48	329,874.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十二.5	684,077,264.05	2,479,422,130.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		480,956,032.55	2,326,402,226.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		666,197,609.85	2,383,761,274.69
加：营业外收入		3,169,063.76	1,867,692.53
减：营业外支出		148,550.19	195,566.63
其中：非流动资产处置损失		1,550.19	25,566.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		669,218,123.42	2,385,433,400.59
减：所得税费用		635,612.82	449,211,406.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		668,582,510.60	1,936,221,993.80
五、其他综合收益		148,251,717.21	-130,208,465.67
六、综合收益总额		816,834,227.81	1,806,013,528.13

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

2012 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	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,542,563,024.57	9,185,746,232.82
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		104,210,866.48	130,212,656.78
收到其他与经营活动有关的现金	五.49(1)	149,638,419.30	258,475,780.73
经营活动现金流入小计		8,796,412,310.35	9,574,434,670.33
购买商品、接受劳务支付的现金		7,303,154,759.93	8,031,182,606.64
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		525,666,879.10	418,242,634.01
支付的各项税费		340,784,931.47	312,798,460.57
支付其他与经营活动有关的现金	五.49(2)	612,047,633.41	497,702,157.66
经营活动现金流出小计		8,781,654,203.91	9,259,925,858.88
经营活动产生的现金流量净额		14,758,106.44	314,508,811.45
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		68,702,781.05	94,621,706.52
取得投资收益收到的现金		375,394,876.72	358,205,956.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,482,686.69	623,476.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,424,349.64	451,662.41
收到其他与投资活动有关的现金	五.49(3)	87,744,519.44	150,971,996.96
投资活动现金流入小计		595,749,213.54	604,874,799.05



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,042,274,115.91	834,344,451.41
投资支付的现金		214,720,846.51	120,875,957.83
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		1,256,994,962.42	955,225,403.74
投资活动产生的现金流量净额		-661,245,748.88	-350,350,604.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,739,000.00	37,701,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,739,000.00	16,000,000.00
取得借款收到的现金		2,527,762,200.00	1,186,125,200.00
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		2,552,501,200.00	1,223,826,200.00
偿还债务支付的现金		1,794,971,900.00	574,276,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,152,874.92	228,882,496.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		91,529,253.12	84,419,031.35
支付其他与筹资活动有关的现金	五.49(4)	5,220,992.00	2,082,723.27
筹资活动现金流出小计		1,959,345,766.92	805,241,920.14
筹资活动产生的现金流量净额		593,155,433.08	418,584,279.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,504,101.64	-204,400.33
五、现金及现金等价物净增加额		-50,828,107.72	382,538,086.29
加：期初现金及现金等价物余额		994,659,208.10	612,121,121.81
六、期末现金及现金等价物余额		943,831,100.38	994,659,208.10

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：王国英



母公司现金流量表

2012 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	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,032,307.13	888,384,095.44
收到的税费返还		2,322,312.59	39,702,730.70
收到其他与经营活动有关的现金		407,186,393.57	1,720,008,803.51
经营活动现金流入小计		526,541,013.29	2,648,095,629.65
购买商品、接受劳务支付的现金		127,832,617.69	723,435,320.95
支付给职工以及为职工支付的现金		35,490,494.68	37,770,123.95
支付的各项税费		6,102,525.25	6,528,789.66
支付其他与经营活动有关的现金		1,740,217,571.28	2,815,767,498.84
经营活动现金流出小计		1,909,643,208.90	3,583,501,733.40
经营活动产生的现金流量净额		-1,383,102,195.61	-935,406,103.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		68,702,781.05	94,621,706.52
取得投资收益收到的现金		516,045,353.60	498,856,433.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	301,640.00
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		584,798,134.65	593,779,779.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,440,772.30	5,942,181.00
投资支付的现金		276,503,524.62	151,110,957.83
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		282,944,296.92	157,053,138.83
投资活动产生的现金流量净额		301,853,837.73	436,726,641.04
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
取得借款收到的现金		2,195,000,000.00	815,000,000.00
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		2,195,000,000.00	816,701,000.00
偿还债务支付的现金		870,000,000.00	285,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,607,042.24	98,378,364.75
支付其他与筹资活动有关的现金		5,220,992.00	2,082,723.27
筹资活动现金流出小计		911,828,034.24	385,461,088.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,283,171,965.76	431,239,911.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-157.50	-413,707.86
五、现金及现金等价物净增加额		201,923,450.38	-67,853,258.59
加：期初现金及现金等价物余额		34,193,575.44	102,046,834.03
六、期末现金及现金等价物余额		236,117,025.82	34,193,575.44

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

2012 年 1—12 月

会企 04 表

单位:元 币种:人民币

编制单位:辽宁成大股份有限公司

项目	2012 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	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
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		48,722,513.50		3,073,423.00			694,880,445.93		42,273,162.27	788,949,544.70
(一)净利润							694,880,445.93		144,640,603.02	839,521,048.95
(二)其他综合收益		148,251,717.21								148,251,717.21
上述(一)和(二)小计		148,251,717.21					694,880,445.93		144,640,603.02	987,772,766.16
(三)股东投入和减少资本		-100,069,203.71							-11,788,607.63	-111,857,811.34
1. 股东投入资本									-11,788,607.63	-11,788,607.63
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		-100,069,203.71								-100,069,203.71
(四)利润分配									-91,529,523.12	-91,529,523.12
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										



3. 对股东的分配									-91,529,523.12	-91,529,523.12
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				3,073,423.00					890,690.00	3,964,113.00
1. 本期提取				3,073,423.00					890,690.00	3,964,113.00
2. 本期使用										
(七) 其他		540,000.00							60,000.00	600,000.00
四、本年年末余额	1,364,709,816.00	155,535,667.46		4,396,120.00	701,608,572.40		8,135,393,413.01		689,128,872.61	11,050,772,461.48

单位:元 币种:人民币

项目	2011 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	909,446,544.00	236,108,152.96			507,986,373.02		5,925,818,772.42		490,016,524.96	8,069,376,367.36
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	909,446,544.00	236,108,152.96			507,986,373.02		5,925,818,772.42		490,016,524.96	8,069,376,367.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	540,000.00	-129,294,999.00		1,322,697.00	193,622,199.38		2,060,362,121.06		241,188,708.50	2,367,740,726.94



辽宁成大股份有限公司

2012 年年度报告

(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) 股东投入和减少资本	540,000.00	913,466.67							35,434,143.75	36,887,610.42
1. 股东投入资本	540,000.00	1,161,000.00							35,434,143.75	37,135,143.75
2. 股份支付计入股东权益的金额		-247,533.33								-247,533.33
3. 其他										
(四) 利润分配					193,622,199.38		-193,622,199.38			
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. 对股东的分配										
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	909,986,544.00	106,813,153.96		1,322,697.00	701,608,572.40		7,986,180,893.48		731,205,233.46	10,437,117,094.30

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

2012 年 1—12 月

会企 04 表

单位:元 币种:人民币

编制单位:辽宁成大股份有限公司

项目	2012 年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,364,709,816.00	103,060,735.67			701,608,572.40		6,752,262,435.42	8,921,641,559.49
加:1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年年初余额	1,364,709,816.00	103,060,735.67			701,608,572.40		6,752,262,435.42	8,921,641,559.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	148,251,717.21			-		668,582,510.60	816,834,227.81
(一) 净利润							668,582,510.60	668,582,510.60
(二) 其他综合收益		148,251,717.21						148,251,717.21
上述(一)和(二)小计		148,251,717.21					668,582,510.60	816,834,227.81
(三) 股东投入和减少资本		-						-
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		-						-
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. 对股东的分配							-	-
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	-	-						
1. 资本公积转增股本	-	-						
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	1,364,709,816.00	251,312,452.88			701,608,572.40		7,420,844,946.02	9,738,475,787.30

单位:元 币种:人民币

项目	2011 年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	909,446,544.00	232,355,734.67			507,986,373.02		5,555,330,567.40	7,205,119,219.09
加: 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 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、本年增减变动金额(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) 股东投入和减少资本	540,000.00	913,466.67						1,453,466.67
1. 股东投入资本	540,000.00	1,161,000.00						1,701,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		-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. 对股东的分配	454,723,272.00						-545,667,926.40	-90,944,654.40
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	-	-					-	
1. 资本公积转增股本	-	-						
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	1,364,709,816.00	103,060,735.67			701,608,572.40		6,752,262,435.42	8,921,641,559.49

