



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

600739

2013 年半年度报告

二〇一三年八月二十六日



重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人尚书志先生、主管会计工作负责人李宁先生及会计机构负责人（会计主管人员）王国英先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本半年度报告中有涉及未来计划等前瞻性陈述，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	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	17
第八节 财务报告（未经审计）	18
第九节 备查文件目录	93



第一节 释义

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	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 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



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	lncd@chengda.com.cn	why@chengda.com.cn

三、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,273,290,639.32	5,049,918,084.61	-15.38
归属于上市公司股东的净利润	425,777,205.52	536,350,631.22	-20.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	411,555,914.20	516,624,474.58	-20.34
经营活动产生的现金流量净额	-502,490,648.82	-290,918,207.60	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	10,776,179,346.42	10,361,643,588.87	4.00
总资产	17,131,944,601.97	15,915,058,510.51	7.65

(二)主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.3120	0.3930	-20.61
稀释每股收益（元/股）	0.3120	0.3930	-20.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.3016	0.3786	-20.34
加权平均净资产收益率（%）	4.03	5.40	减少 1.37 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.89	5.20	减少 1.31 个百分点

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	金额
非流动资产处置损益	-2,276,107.00
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	5,126,122.30
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	-1,393,055.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,677,416.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,869,110.09
少数股东权益影响额	-208,380.96
所得税影响额	-573,814.72
合计	14,221,291.32



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

2013 年上半年，世界经济整体上仍处于金融危机以来的调整期，延续低速增长态势，但复苏基础趋于稳固。中国经济处于转型升级的发展阶段，既有结构调整、深化改革的增长动力，同时又面临需求疲软、产能过剩的下行压力。钢铁、煤炭等大宗商品价格下跌明显，企业经营环境恶化。人民币升值速度加快。

2013 年上半年，公司面对严峻的经济形势，在重点抓好能源项目的同时，采取“稳中求进，稳中求变”的经营策略，着力提升运营质量。公司主要利润来源的三个板块广发证券、生物制药和医药连锁的行业地位都保持平稳发展的态势。

2013 年上半年，公司实现利润总额 6 亿元（其中公司自营业务实现税前利润 2.93 亿元；广发证券投资实现收益 2.97 亿元，家乐福投资实现收益 1,039 万元），同比下降 16%；成大方圆通过强化精细化管理，综合毛利率显著提升，经营质量得到明显改善，行业地位进一步巩固，实现税前利润 3,622 万元，同比增长 27%。广发证券和成大生物的利润虽然同比减少，但同行业比较，广发证券和成大生物的行业地位都仍然比较稳固。

上半年，实现销售收入 42.73 亿元，同比下降 15%，其中，大宗商品销售收入 21.87 亿元，同比下降 29%。宏观经济减速和大宗商品经营模式转换升级滞后，导致大宗贸易资金周转率低下，同比下降 0.8 次，进而影响销售收入下降。

(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	4,273,290,639.32	5,049,918,084.61	-15.38%
营业成本	3,466,356,490.86	4,193,133,481.48	-17.33%
销售费用	290,651,734.13	260,666,506.01	11.50%
管理费用	168,946,067.94	141,712,300.13	19.22%
财务费用	41,205,923.46	48,607,106.44	-15.23%
经营活动产生的现金流量净额	-502,490,648.82	-290,918,207.60	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-722,460,866.33	-302,889,724.66	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	714,727,529.87	146,740,852.62	387.07%



研发支出	15,582,488.36	19,314,193.36	-19.32%
------	---------------	---------------	---------

营业收入和营业成本同比下降的主要原因为钢铁贸易子公司收入同比下降；销售费用及管理费用同比增加的主要原因为公司人工成本增加；财务费用同比减少主要为融资结构调整、融资利率下降。

经营活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因为贸易子公司本期新增业务的预付货款增加；投资活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因为公司能源项目的固定资产投资同比增长；筹资活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因为公司外部融资规模扩大。

2、经营计划进展说明

(1) 能源项目

成大弘晟：通过推进目标管理和落实技改措施，采矿能力得到提升，吨矿成本控制得到改进；收油率和处理量也有显著提升。

新疆宝明：油页岩综合开发利用一期项目的环评、立项已获新疆维吾尔自治区政府批文，石长沟矿区的采矿权证办理已接近尾声，一期项目的土地利用手续也在顺利办理过程中。完成了吴家湾矿区资源储量评审工作。一期项目的首期工程建设上半年也在按计划积极推进。

(2) 生物制药

人用狂犬病疫苗继续保持市场龙头地位。上半年，实现销售收入 5 亿元；实现税前利润 3.27 亿元，销售人用狂犬病疫苗 350 万人份，销售乙脑疫苗 60 万支。

加大研发工作力度，增加研发品种。目前多个疫苗均按照研发计划推进，其中出血热疫苗已完成了临床工作。

人用狂犬病疫苗二车间和乙脑疫苗车间通过国家新版 GMP 认证，兽用疫苗车间通过 GMP 认证。

(3) 医药连锁

持续优化零售网络，继续实施总成本领先。通过优化零售网络，净增门店 20 家，门店总数增加到 871 家。实施总成本领先战略，全面推进品类结构调整、配送制和集中采购，零售综合毛利率由 28.39% 提高到 28.90%。上半年，实现销售收入 11.75 亿元，同比增长 11%；实现税前利润 3,622 万元，同比增长 27%。零售销售收入同比增长 10.58%；批发销售收入同比增长 13.19%。



着力提升药学服务水平，建立执业药师激励制度，在全国范围内率先成立了执业药师俱乐部，为实施差异化战略提供必要条件。

积极推进与日本药妆店项目的合作，并已经签订合作协议。

(4) 国内外贸易

纺织服装出口业务：实施战略转型，以“大客户”为核心，积极在客户开发与维护、供应商网络建设和产品设计开发方面提高能力。

大宗商品贸易：宏观经济减速和专业化经营能力欠缺，导致大宗贸易资金周转率下降，进而影响销售收入下降。为此，公司进一步调整经营策略，强化风险防范措施，控制业务规模，加强专业队伍建设。上半年大宗商品销售收入 21.87 亿元，同比下降 29%。

(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	406,486,927.20	365,319,210.93	10.13	-15.18	-15.53	增加 0.37 个百分点
商品流通	3,166,864,734.14	2,862,496,517.74	9.61	-20.10	-22.10	增加 2.33 个百分点
生物制药	499,985,288.82	64,730,690.79	87.05	-8.81	23.04	减少 3.35 个百分点
能源开发	132,270,523.57	131,655,946.73	0.46			
其他	39,038,416.44	35,651,428.44	8.68	14.43	47.94	减少 20.68 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国地区	3,878,361,546.66	-17.68
亚洲地区	217,233,758.15	22.84
欧洲地区	55,473,822.17	-9.04
美洲地区	77,787,152.05	19.72
非洲地区	8,558,426.67	242.63
大洋洲地区	7,231,184.47	-16.05



(三)核心竞争力分析

公司目前核心能力主要体现在生物疫苗和医药连锁两个业务领域。

1、生物疫苗

公司在生物制药领域的核心能力主要体现为产研销一体化，以研发为基础、以销售和生产为两翼推动企业发展。成大生物进一步完善了研发规划，并通过自主研发、合作研发与兼并收购等手段，加快品种累积速度，努力改变品种单一的局面；发挥“成大速达”和“成大利宝”的产品品牌优势，加强品牌营销；不断完善加强生产质量管理，巩固产品质量优势。

2、医药连锁

公司在医药连锁领域内的核心能力体现为网络价值和品牌影响力，通过实施总成本领先和差异化的竞争战略，提升网络价值，扩大品牌影响力。一是不断优化零售网络的巩固提升辽宁地区的市场份额；二是持续推动品类管理、配送制和集中采购，进一步提升毛利率；三是启动实施差异化战略，加快推动信息系统升级，以深度挖掘会员的消费需求为切入点，运用大数据分析，做好客类管理，以客类管理进一步引导完善品类管理。四是加强执业药师队伍建设，提升药学服务水平。

(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	633.00
投资额增减变动数	3,946.81
上年同期投资额	4,579.81
投资额增减幅度(%)	减少 86.17

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(%)
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

(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	国债回购	204001	GC001	9,200,000.00	92,000.00	9,200,000.00	49.44	0.00
2	开放式基金	AA0006	银河水星	3,000,613.21	3,000,613.21	3,005,340.99	16.15	4,727.78
3	深 A	002140	东华科技	3,192,917.60	100,000.00	2,481,000.00	13.33	-711,917.60
4	深 A	000502	绿景控股	1,838,995.80	290,000.00	1,423,900.00	7.65	-415,095.80
5	深 A	002358	森源电气	1,489,876.52	99,000.00	1,307,790.00	7.03	-182,086.52
6	深 A	002329	皇氏乳业	1,963,751.54	94,504.00	1,169,959.52	6.29	284,457.04
7	开放式基金	AA0007	银河水星	21,592.39	21,592.39	21,592.39	0.12	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	-373,139.96
合计				20,707,747.06	-	18,609,582.90	100	-1,393,055.06

(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	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000776	广发证券	465,812,613.58	21.12	21.12	7,066,939,619.68	287,605,750.38	-13,022,823.97	长期股权投资	收购股权
合计		465,812,613.58	/	/	7,066,939,619.68	287,605,750.38	-13,022,823.97	/	/

(3)持有金融企业股权情况

单位:元 币种:人民币

所持对象名称	最初投资金额	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	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	465,812,613.58	21.12	21.12	7,066,939,619.68	287,605,750.38	-13,022,823.97	长期股权投资	收购股权
合计	465,812,613.58	/	/	7,066,939,619.68	287,605,750.38	-13,022,823.97	/	/

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。



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	948,080,096.20	432,520,843.57	26,790,514.48
2	辽宁成大生物股份有限公司	生物制药	360,000,000.00	1,745,721,413.61	1,493,913,988.78	273,087,808.81
3	辽宁成大钢铁贸易有限公司	国内外贸易	100,000,000.00	1,679,855,563.28	129,938,118.64	8,371,744.23
4	辽宁成大贸易发展有限公司	国内外贸易	100,000,000.00	791,959,417.91	131,447,115.35	3,094,649.57
5	辽宁成大国际贸易有限公司	国内外贸易	60,000,000.00	156,825,189.58	78,544,071.79	1,100,131.37
6	吉林成大弘晟能源有限公司	能源开发	900,000,000.00	2,552,861,664.68	518,972,723.67	-33,588,770.69
7	新疆宝明矿业有限公司	能源开发	155,000,000.00	1,585,594,280.40	94,381,428.42	-12,075,517.50

自 2013 年起，公司对子公司吉林成大弘晟能源有限公司的股东借款不再收取内部利息，本期子公司吉林成大弘晟能源有限公司的净利润中不包含股东借款的内部利息。

(2)本年度取得和处置子公司的情况

无。

(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%以上的公司情况

单位：元 币种：人民币

序号	公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润
1	广发证券股份有限公司	金融服务	证券及其相关服务	1,360,730,266.12
2	辽宁成大生物股份有限公司	生物制药	生物药品研发、生产	273,087,808.81



5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	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桦甸油页岩综合开发利用项目	100,000	100%	6,600	290,600	-1,217
新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用一期项目	434,000	未完成	46,300	125,500	项目在建,未形成收益
合计	534,000	/	52,900	416,100	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

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。为了保证重点项目的建设资金需求,公司决定 2012 年度不进行现金红利分配,也不进行送股,未分配利润用于新疆油页岩项目建设及以后年度分配。该利润分配方案已经公司 2012 年度股东大会审议通过。

三、其他披露事项

(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



第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 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，公司拟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）

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 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	1,290,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,860,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	2,860,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	26.54
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)	2,410,000,000.00
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)	2,410,000,000.00

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司聘任华普天健会计师事务所（北京）有限公司为公司 2013 年度财务审计机构和内控审计机构，聘期一年，财务审计费用和内控审计费用共 160 万元。

九、 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，不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

十、 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所各项规章制度的要求，结合公司实际情况，建立健全公司法人治理



结构，积极推动公司治理结构的优化，规范公司运作，履行信息披露义务，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		117,811				
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	0	无
中信证券股份有限公司	未知	2.50	34,079,627	-	0	无
和谐健康保险股份有限公司一万能产品	未知	1.94	26,447,797	-	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	未知	1.54	21,000,000	-	0	无
全国社保基金一零八组合	未知	1.03	13,999,692	-	0	无
北京国际信托有限公司—银驰 15 号证券投资资金信托	未知	0.97	13,300,003	-	0	无
全国社保基金一一六组合	未知	0.88	12,000,069	-	0	无
南京高科新创投资有限公司	未知	0.84	11,517,231	-	0	无
中国证券投资者保护基金有限责任公司	未知	0.83	11,339,849	-	0	无
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	未知	0.73	10,026,260	-	0	无



前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
辽宁成大集团有限公司	169,889,039	人民币普通股	169,889,039
中信证券股份有限公司	34,079,627	人民币普通股	34,079,627
和谐健康保险股份有限公司—万能产品	26,447,797	人民币普通股	26,447,797
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	21,000,000	人民币普通股	21,000,000
全国社保基金—零八组合	13,999,692	人民币普通股	13,999,692
北京国际信托有限公司—银驰 15 号证券投资资金信托	13,300,003	人民币普通股	13,300,003
全国社保基金—一六组合	12,000,069	人民币普通股	12,000,069
南京高科新创投资有限公司	11,517,231	人民币普通股	11,517,231
中国证券投资者保护基金有限责任公司	11,339,849	人民币普通股	11,339,849
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	10,026,260	人民币普通股	10,026,260
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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。</p> <p>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。</p>		

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。



第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
王玉辉	董事、副总裁	518,089	388,689	-129,400	二级市场买卖
曹靖筠	副总裁	311,500	233,700	-77,800	二级市场买卖

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。



第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表（附后）

二、会计报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

辽宁成大股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在改组具有 40 多年经营历史的国有外贸专业公司辽宁省针棉毛织品进出口公司的基础上成立的股份有限公司。公司于 1993 年 6 月经辽宁省经济体制改革委员会辽体改发[1993]147 号文批准以定向募集方式设立，在辽宁省工商行政管理局注册登记，取得 210000004919553 号企业法人营业执照。1996 年 8 月 6 日，公司经中国证监会批准首次向社会公众发行人民币普通股 12,000,000 股，并于同年 8 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易。经公开发行、送转股及股票期权行权后，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 2013 年 6 月 30 日，本公司的基本法律架构包括 28 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十一次董事会批准于 2013 年 8 月 26 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 2013 年度 1-6 月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 2013 年 6 月 30 日的财务状况、2013 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。



② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

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、探矿权、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。采矿权为取得采矿权价款的成本。探矿权为取得探矿权价款的成本。勘探开发成本为在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，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，将勘探开发成本转入地质成果。当不能形成地质成果时，将勘探开发成本一次计入当期损益。地质成果归集地质勘探过程中所发生的各项支出。

(2) 无形资产摊销

① 使用寿命有限的无形资产的摊销：

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

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

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



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

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

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

③ 固定资产使用寿命的估计

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

④ 应收款项的坏账准备

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

⑤ 存货可变现净值的估计

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



⑥ 所得税

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

三、税项

1. 主要税种及税率

(1) 增值税

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

(2) 营业税

公司营业税的适用税率为5%。

(3) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费

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

(4) 房产税

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

(5) 城镇土地使用税

以实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计缴城镇土地使用税。

(6) 所得税

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

2. 税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于继续执行供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税



优惠政策的通知》（财税[2011]118号）的规定，公司的控股子公司吉林成大弘晟能源有限公司向居民收取的采暖收入免征增值税。其为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

根据科技部、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	期末实际出资额	组织机构代码
辽宁成大国际贸易有限公司	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
成大钢铁(大连)有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	大连窑湾保税港区 A025 号 403E-15	崔锡峰	国内外贸易	10,000,000.00	国内外贸易	10,000,000.00	05809049-1
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	12,518,400.00	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	221,522,390.39	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	53,282,338.97	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	孟歆	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	孟歆	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
河北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	50,000,000.00	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	1,999,993.88	77464001-X



子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	组织机构代码
辽宁成大方圆职业技术培训学校	全资子公司的民办非企业	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
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	本溪市溪湖区石桥子仙榆路 1 号	李宁	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	新疆乌鲁木齐县文化西路 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	李森	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	15,651,444.56	
辽宁成大贸易发展有限公司	88.00	88.00	是	15,801,774.89	
辽宁成大贸易发展(香港)有限公司	88.00	100	是		
成大恒润(大连保税区)有限公司	88.00	100	是		
辽宁成大钢铁贸易有限公司	90	90	是	10,336,663.94	
成大钢铁(大连)有限公司	90	100	是		
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	93.82	93.82	是	-5,885,086.50	8,911.79
辽宁田牌制衣有限公司	93.82	100	是		
成大方圆医药连锁投资有限公司	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
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	100	100	是		
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	-468,389.58	
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	69.3	99	是	-40,393.38	
吉林省成大方圆医药有限公司	80	80	是	-2,833,091.74	175,209.97
吉林省成大方圆医药连锁有限公司	79.2	99	是	-180,120.88	7,203.43
河北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	4,451,947.88	
辽宁成大生物股份有限公司	62.51	62.51	是	560,042,771.79	
辽宁成大动物药业有限公司	62.51	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	1,677,066.98	527,921.68
成大沿海产业(大连)基金管理有限公司	60	60	是	17,460,122.38	1,117,589.78
新疆宝明矿业有限公司	60	60	是	37,752,571.37	4,830,207.00
青海成大能源有限公司	60	60	是	11,888,189.33	111,810.67
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

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：

本报告期新增成大钢铁（大连）有限公司，该公司注册资本 1000 万元，系本公司控股子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司（简称成大钢铁）投资新设成立，成大钢铁出资 1,000 万元，持股比例 100%，于 2013 年 3 月纳入合并范围。

公司名称	期末净资产	本期净利润
成大钢铁（大连）有限公司	9,960,040.69	-39,959.31

4. 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	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			632,803.19			890,392.95
人民币			632,803.19			890,392.95
美元						
银行存款：			280,239,718.31			796,098,605.49
人民币			232,813,951.06			736,966,598.45
美元	7,632,243.68	6.1787	47,157,344.03	9,381,755.98	6.2855	58,969,027.24
日元						
欧元	33,329.59	8.0536	268,423.22	19,594.57	8.3176	162,979.80
港币						
澳元						
英镑						
其他货币资金：			152,324,555.16			146,842,101.94
人民币			152,324,555.16			146,842,101.94
合计			433,197,076.66			943,831,100.38



(1) 其他货币资金中包含开具银行承兑汇票缴存的保证金 135,420,029.07 元，开具信用证缴存的保证金 8,400,000.00 元，开具保函的保证金 2,250,000.00 元；

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

(3) 期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，期末余额为 32.11 元人民币及 576.88 美元。

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性权益工具投资	18,609,582.90	18,597,314.87
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	18,609,582.90	18,597,314.87

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

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	110,647,080.15	26,415,857.80
商业承兑汇票	50,000,000.00	150,000,000.00
合计	160,647,080.15	176,415,857.80

(2) 期末已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	余额
大连欣昱能源有限公司	2013.02.18	2013.08.18	500,000.00
大连欣昱能源有限公司	2013.02.18	2013.08.18	500,000.00
大连欣昱能源有限公司	2013.02.18	2013.08.18	500,000.00
大连欣昱能源有限公司	2013.02.18	2013.08.18	500,000.00
大连欣昱能源有限公司	2013.02.18	2013.08.18	500,000.00
大连欣昱能源有限公司	2013.02.18	2013.08.18	500,000.00
辽宁顺达医药进出口有限公司	2013.03.07	2013.09.07	501,055.00
衡水兴利达医药有限公司	2013.02.25	2013.08.25	710,000.00



辽宁医学院附属第一医院	2013.02.28	2013.08.28	500,000.00
辽宁医学院附属第一医院	2013.02.28	2013.08.28	500,000.00
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	2013.03.07	2013.09.07	700,000.00
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	2013.03.07	2013.09.07	799,882.90
营口宁丰镁业有限公司	2013.02.01	2013.08.01	500,000.00
营口宁丰镁业有限公司	2013.02.01	2013.08.01	500,000.00
营口宝隆实业有限公司	2013.01.30	2013.07.24	500,000.00
鞍山鲁丰电缆制造有限公司	2013.01.30	2013.07.30	500,000.00
沈阳创意陶瓷有限公司	2013.01.08	2013.07.08	500,000.00
辽宁医学院附属第一医院	2013.02.28	2013.08.28	500,000.00
沈阳乳业有限责任公司	2013.03.01	2013.08.30	580,000.00
合计			9,790,937.90

(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
抚顺特殊钢股份有限公司	2013-2-20	2013-8-20	15,100,000.00
中国二十冶集团有限公司	2013-2-5	2013-8-5	11,400,000.00
辽宁方大集团国贸有限公司	2013-6-6	2013-12-6	10,000,000.00
黑龙江省金鼎经贸有限公司	2013-4-19	2013-10-19	10,000,000.00
唐山市福斯特商贸有限公司	2013-3-27	2013-9-27	10,000,000.00
合计			56,500,000.00

4. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大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	1,087,287,012.11	78.45	57,638,956.21	5.30



组合 2: 其他组合 (注)	296,285,068.28	21.38	1,073,800.51	0.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,351,586.11	0.17	2,351,586.11	100.00
合计	1,385,923,666.50	100.00	61,064,342.83	4.41

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大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

注: 其他组合中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	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,055,152,464.56	97.04	52,757,623.22	782,813,650.37	97.95	39,140,682.52
1 至 2 年	29,212,947.80	2.69	2,921,294.78	8,737,381.72	1.09	873,738.18
2 至 3 年	782,970.45	0.07	234,891.14	366,463.51	0.05	109,939.04
3 至 4 年	347,475.01	0.15	173,737.51	5,659,150.42	0.71	2,829,575.21
4 至 5 年	1,198,723.63	0.11	958,978.91	921,349.21	0.12	737,079.37
5 年以上	592,430.66	0.05	592,430.66	669,768.83	0.08	669,768.83
合计	1,087,287,012.11	100.00	57,638,956.21	799,167,764.06	100.00	44,360,783.15

(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
昌图铁发农资有限公司第三分公司	535,785.55	535,785.55	100
CONFECCIONES BILMA S.L	419,619.12	419,619.12	100
建昌韩锡民	207,158.20	207,158.20	100
大连金州富强有限责任公司	51,476.00	51,476.00	100
合计	2,351,586.11	2,351,586.11	



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(%)
东北特钢集团有限责任公司	客户	273,989,982.45	1 年以内	19.77
东北特钢集团大连特钢有限责任公司	客户	48,280,500.00	1 年以内	3.48
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	客户	45,935,235.22	1 年以内	3.31
广东省疾病预防控制中心	客户	34,302,400.00	1 年以内	2.48
唐山佰和实业有限公司	客户	38,672,081.82	1 年以内	2.79
合计		441,180,199.49		31.83

(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
NECKERMANN.DEGMBH	应收外汇帐款	6,683.55	无法收回	否
STARS DESIGN GROUP INC	应收外汇帐款	89,187.55	无法收回	否
吉林省阳光药业有限公司	应收账款外部客户	21,424.40	长期挂账,多次催收无法收回	否
长春市药品经销有限责任公	应收账款外部客户	11,536.60	长期挂账,多次催收无法收回	否
长春医药销售中心	应收账款外部客户	42,372.34	长期挂账,多次催收无法收回	否
延边九仁药业有限公司	应收账款外部客户	6,289.72	长期挂账,多次催收无法收回	否
锦州市医保	应收账款应收医保	648.81	与医保中心核对账务后应收款余额	否
合计		178,142.97		

(6) 本期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) 本期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	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)



1 年以内	1,865,168,234.65	96.36	1,189,897,921.37	96.43
1 至 2 年	42,647,696.64	2.20	32,524,550.84	2.64
2 至 3 年	27,779,986.66	1.44	11,522,139.12	0.93
3 年以上		0.00	14,373.57	0
合计	1,935,595,917.95	100.00	1,233,958,984.90	100

② 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东金石沥青股份有限公司	供应商	533,000,000.00	1 年以内	尚未结算
东丰县凯达商贸有限公司	供应商	339,338,976.98	1 年以内	尚未结算
唐山市福斯特商贸有限公司	供应商	95,140,456.95	1 年以内	尚未结算
北京阳煤安索特国际贸易有限公司	供应商	73,555,492.58	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
合计		1,111,034,926.51		

③ 本期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，为尚未结算的土地出让金、工程款等。

(2) 待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
方圆门店房租	62,182,969.72	112,180,347.12	110,933,299.93	63,430,016.91
采暖费	2,079,055.30	35,542.10	2,114,597.40	
合计	64,262,025.02	112,215,889.22	113,047,897.33	63,430,016.91

6. 应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		197,392,223.29		197,392,223.29	已宣告未发放	否
其中：						
广东粤财信托投资有限公司		9,869,110.09		9,869,110.09	已宣告未发放	否
广发证券股份有限公司		187,523,113.20		187,523,113.20	已宣告未发放	否
合计		197,392,223.29		197,392,223.29		

7. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)



单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	47,703,861.25	33.35	47,703,861.25	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款		0.00		
组合 1: 账龄组合	19,548,976.77	13.67	2,357,833.59	12.06
组合 2: 其他组合 (注)	73,436,769.12	51.35	1,583,000.00	2.16
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	1.63	2,334,296.04	100.00
合计	143,023,903.18	100.00	53,978,990.88	37.74

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大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

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	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	9,536,918.39	48.78	441,082.77	6,480,395.26	45.77	324,019.77
1 至 2 年	7,398,415.19	37.85	739,841.52	5,933,212.89	41.90	593,321.29
2 至 3 年	1,936,548.42	9.91	580,964.53	860,461.67	6.08	258,138.51
3 至 4 年	101,500.00	0.52	50,750.00	150,778.46	1.06	75,389.23
4 至 5 年	152,000.00	0.78	121,600.00	443,500.00	3.13	354,800.00
5 年以上	423,594.77	2.17	423,594.77	291,658.31	2.06	291,658.31
合计	19,548,976.77	100.00	2,357,833.59	14,160,006.59	100.00	1,897,327.11

(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 (%)
营口兴波海产品有限公司	供应商	19,120,071.94	5 年以上	13.37
陕西古海能源投资有限公司	往来单位	15,830,000.00	1-2 年	11.07
陕西宝明矿业有限公司	往来单位	15,830,000.00	1-2 年	11.07
大连玉岛食品有限公司	供应商	15,740,193.86	4-5 年	11.01
大连市国家税务局进出口退税分局	政府部门	13,732,355.01	1 年以内	9.60
合计		80,252,620.81		56.11

(5) 本期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。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	4,820,962.42		4,820,962.42	4,823,506.20		4,823,506.20
原材料	64,875,252.92	117,197.70	64,758,055.22	56,707,189.93	117,197.70	56,589,992.23
库存商品	743,170,174.14	13,745,381.38	729,424,792.76	802,935,924.55	46,614,377.31	756,321,547.24
半成品	212,573,059.09		212,573,059.09	259,311,332.86		259,311,332.86
发出商品	9,317,800.98		9,317,800.98			0.00
在产品	32,004,562.97	1,962,513.05	30,042,049.92	43,643,323.73	9,893,599.69	33,749,724.04
周转材料	3,848,219.79		3,848,219.79	4,284,110.79		4,284,110.79
委托代销商品	188,689.66		188,689.66			0.00
合计	1,070,798,721.97	15,825,092.13	1,054,973,629.84	1,171,705,388.06	56,625,174.70	1,115,080,213.36

(2) 存货跌价准备



存货种类	期初账面余额	本年计提额	本年减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	117,197.70				117,197.70
库存商品	46,614,377.31	25,375.00	475,293.24	32,419,077.69	13,745,381.38
在产品	9,893,599.69		142,469.11	7,788,617.53	1,962,513.05
合计	56,625,174.70	25,375.00	617,762.35	40,207,695.22	15,825,092.13

(3) 本期末公司存货无设置抵押、质押、担保等情况；

(4) 本期末公司存货余额中无借款费用资本化金额。

9. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对已宣告清算的原子公司投资	1,547,457.72	1,547,457.72	0.00	1,547,457.72	1,547,457.72	0.00
对合营公司投资			0.00			0.00
对联营公司投资	7,227,898,335.95		7,227,898,335.95	7,143,970,716.17		7,143,970,716.17
其他股权投资	56,453,841.56		56,453,841.56	56,453,841.56		56,453,841.56
信托资产	60,277,093.09		60,277,093.09	60,277,093.09		60,277,093.09
合计	7,346,176,728.32	1,547,457.72	7,344,629,270.60	7,262,249,108.54	1,547,457.72	7,260,701,650.82



(2) 长期股权投资情况（不含信托资产）

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	现金红利
哈尔滨家乐福超市有限公司	成本法	20,848,841.56	20,848,841.56		20,848,841.56	17	17		1,607,456.19
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	43,844,500.74	-2,138,096.40	41,706,404.34	35	35		4,453,251.07
广发证券股份有限公司	权益法	465,812,613.58	6,979,879,806.47	87,059,813.21	7,066,939,619.68	21.12	21.12		187,523,113.20
杭州家乐福超市有限公司	权益法	14,506,000.00	0	0.00		20	20		
宁波家乐福超市有限公司	权益法	13,364,063.60	15,480,746.76	1,108,050.54	16,588,797.30	20	20		
沈阳家乐福商业有限公司	权益法	87,335,068.13	104,765,662.20	-2,102,147.57	102,663,514.63	35	35		13,796,004.81
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		684,856,978.07	7,201,972,015.45	83,927,619.78	7,285,899,635.23			1,547,457.72	207,379,825.27

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2013年6月30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2013年6月30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(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	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	13,968,041.95	190,345,847.23	-176,377,805.28	38,199,611.98	-14,782,735.98
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	307,154,030.06	192,742,167.40	114,411,862.66	378,297,640.80	6,614,727.62
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	102,945,024,461.29	69,467,385,984.01	33,477,638,477.28	3,833,068,782.29	1,360,730,266.12
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	183,720,624.16	248,151,746.99	-64,431,122.83	184,838,125.54	-25,303,141.01
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	227,824,417.15	163,657,408.68	64,167,008.47	264,484,809.68	5,540,252.69
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	1,228,914,994.07	936,379,833.02	292,535,161.05	1,379,503,326.35	15,325,795.48



(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 65,783,732 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，详见本附注七、1、(1)。



10. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计	218,962,480.41			218,962,480.41
1.房屋及建筑物	211,113,270.81			211,113,270.81
2.土地使用权	7,849,209.60			7,849,209.60
二、累计折旧和摊销合计	88,671,022.34	2,758,448.70		91,429,471.04
1.房屋及建筑物	85,107,919.10	2,655,169.62		87,763,088.72
2.土地使用权	3,563,103.24	103,279.08		3,666,382.32
三、投资性房地产账面净值合计	130,291,458.07			127,533,009.37
1.房屋及建筑物	126,005,351.71			123,350,182.09
2.土地使用权	4,286,106.36			4,182,827.28
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	130,291,458.07			127,533,009.37
1.房屋及建筑物	126,005,351.71			123,350,182.09
2.土地使用权	4,286,106.36			4,182,827.28

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

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

(3) 期末投资性房地产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况见本附注五、11

(6)。

11. 固定资产

项目	期初账面余额	本年增加		本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,689,280,116.23		21,251,894.30	27,582,127.27	2,682,949,883.26
房屋及建筑物	1,257,464,793.03		3,526,392.00	21,935,835.50	1,239,055,349.53
机器设备	1,242,825,344.98		9,043,210.00	27,125.00	1,251,841,429.98
电子设备	103,262,322.57		2,462,986.66	1,405,709.52	104,319,599.71
运输设备	73,409,635.91		5,902,129.64	4,213,457.25	75,098,308.30
其他设备	12,318,019.74		317,176.00	0.00	12,635,195.74
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计：	437,424,654.24		86,940,407.31	13,318,011.72	511,047,049.83
房屋及建筑物	144,570,487.38		23,316,538.03	8,095,684.10	159,791,341.31
机器设备	196,384,774.92		50,995,986.59	25,278.82	247,355,482.69
电子设备	60,104,118.15		7,209,930.98	1,358,664.37	65,955,384.76
运输设备	32,709,892.59		4,259,123.00	3,838,384.43	33,130,631.16



其他设备	3,655,381.20	1,158,828.71	0.00	4,814,209.91
三、固定资产账面净值合计	2,251,855,461.99			2,171,902,833.43
房屋及建筑物	1,112,894,305.65			1,079,264,008.22
机器设备	1,046,440,570.06			1,004,485,947.29
电子设备	43,158,204.42			38,364,214.95
运输设备	40,699,743.32			41,967,677.14
其他设备	8,662,638.54			7,820,985.83
四、减值准备合计	510,006.70			510,006.70
房屋及建筑物	0.00			0.00
机器设备	443,668.65			443,668.65
电子设备	11,405.90			11,405.90
运输设备	0.00			0.00
其他设备	54,932.15			54,932.15
五、固定资产账面价值合计	2,251,345,455.29			2,171,392,826.73
房屋及建筑物	1,112,894,305.65			1,079,264,008.22
机器设备	1,045,996,901.41			1,004,042,278.64
电子设备	43,146,798.52			38,352,809.05
运输设备	40,699,743.32			41,967,677.14
其他设备	8,607,706.39			7,766,053.68

(1) 本年在建工程完工转入固定资产原价为 2,286,518.95 元;

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日止, 本公司无暂时闲置的固定资产;

(3) 截至 2013 年 6 月 30 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 2013 年 6 月 30 日止, 本公司无持有待售的固定资产;

(5) 截至 2013 年 6 月 30 日止, 本公司的子公司辽宁成大生物股份有限公司账面原值为 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。

12. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
成大生物本溪健康产业园生产区建设项目	77,503,881.91		77,503,881.91	57,072,067.25		57,072,067.25
生物工程研究中心项目	51,500,577.30		51,500,577.30	50,746,377.30		50,746,377.30



成大动物兽用疫苗生产区建设项目	232,705,370.98		232,705,370.98	221,351,164.10		221,351,164.10
成大生物待安装设备	-		-	95,000.00		95,000.00
成大生物狂苗车间改造	11,424,484.73		11,424,484.73			
成大弘晟油页岩矿开发项目	13,947,462.62		13,947,462.62			
成大弘晟干馏厂零星工程	3,345,116.00		3,345,116.00			
成大弘晟热电检修工程	846,749.00		846,749.00	2,928,966.00		2,928,966.00
新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用一期项目	1,049,729,149.13	0.00	1,049,729,149.13	591,182,779.81	0.00	591,182,779.81
新疆宝明办公生活区工程项目	75,304,427.50		75,304,427.50			
合计	1,516,307,219.17		1,516,307,219.17	923,376,354.46		923,376,354.46

(2) 重大工程项目变动情况

项目名称	资金来源	期初余额	本年增加	转入固定资产	本年减少	期末余额
成大生物本溪健康产业园生产区建设项目	自筹和借款	57,072,067.25	20,431,814.66			77,503,881.91
生物工程研究中心项目	自筹	50,746,377.30	754,200.00			51,500,577.30
成大动物兽用疫苗生产区建设项目	自筹	221,351,164.10	11,354,206.88			232,705,370.98
成大生物狂苗车间改造	自筹		11,424,484.73			11,424,484.73
成大弘晟矿井开拓延伸工程	自筹		13,947,462.62			13,947,462.62
新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用一期项目	自筹和借款	591,182,779.81	458,546,369.32			1,049,729,149.13
新疆宝明办公生活区工程项目	自筹和借款		75,304,427.50			75,304,427.50
合计		920,352,388.46	591,762,965.71	0.00		1,512,115,354.17

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 (%)
成大生物本溪健康产业园生产区建设项目	77,500,000.00	100	99	3,769,190.29	1,527,922.21	6.24
生物工程研究中心项目	60,000,000.00	86	86			
成大动物兽用疫苗生产区建设项目	240,000,000.00	97	97			
成大生物狂苗车间改造	20,700,000.00	55	60			
成大弘晟矿井开	48,670,000.00	28.66	28			



拓延伸工程						
新疆宝明矿业有限公司油页岩综合利用一期项目	4,341,452,000.00	24.18	34.55	40,921,096.58	25,149,166.59	6.23
新疆宝明办公生活区工程项目	112,301,500.00	67.06	70	4,130,102.69	4,130,102.69	6.23
合计	4,900,623,500.00			48,820,389.56	30,807,191.49	

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

(4) 在建工程不存在抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

13. 工程物资

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
专用材料/工具	2,657,678.04	83,941,625.62	51,608,135.70	34,991,167.96
合计	2,657,678.04	83,941,625.62	51,608,135.70	34,991,167.96

14. 无形资产

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计	471,435,974.91	18,466,452.60	-	489,902,427.51
土地使用权	286,189,734.51			286,189,734.51
专利权				-
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	107,374,410.31	16,955,418.38		124,329,828.69
专有技术	16,173,504.28			16,173,504.28
商标权	404,085.70			404,085.70
软件及其他	15,924,840.11	1,511,034.22		17,435,874.33
二、累计摊销合计	52,368,928.56	4,981,508.13	-	57,350,436.69
土地使用权	21,613,597.11	2,231,271.33		23,844,868.44
专利权				-
采矿权	3,522,512.50	599,658.60		4,122,171.10
探矿权				-
勘探开发成本				-
专有技术	16,173,504.28			16,173,504.28
商标权	175,681.82	35,600.16		211,281.98
软件及其他	10,883,632.85	2,114,978.04		12,998,610.89
三、无形资产账面净值				



合计	419,067,046.35	-	-	432,551,990.82
土地使用权	264,576,137.40			262,344,866.07
专利权	-			-
采矿权	21,066,787.50			20,467,128.90
探矿权	20,780,100.00			20,780,100.00
勘探开发成本	107,374,410.31			124,329,828.69
专有技术	-			-
商标权	228,403.88			192,803.72
软件及其他	5,041,207.26			4,437,263.44
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	419,067,046.35	-	-	432,551,990.82
土地使用权	264,576,137.40			262,344,866.07
专利权	-			-
采矿权	21,066,787.50			20,467,128.90
探矿权	20,780,100.00			20,780,100.00
勘探开发成本	107,374,410.31			124,329,828.69
专有技术	-			-
商标权	228,403.88			192,803.72
软件及其他	5,041,207.26			4,437,263.44

(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新疆宝明矿业有限公司和吉林成大弘晟能源有限公司的勘探开发成本；

15. 商誉

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



成大方圆医药连锁投资有限公司	1,228,322.48	1,228,322.48
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	18,329,144.50	18,329,144.50
辽宁成大贸易发展有限公司	185,601.23	185,601.23
辽宁田牌制衣有限公司(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司(注2)	67,095,400.00	67,095,400.00
合计	149,348,893.46	149,348,893.46

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, 期末商誉净值为 0。

注2: 于 2012 年 3 月, 本公司控股子公司成大方圆(辽宁)新药特药连锁有限公司以 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。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	35,733,539.58	9,662,170.36	12,685,893.31		32,709,816.63	
房租摊销	609,349.88		332,372.64		276,977.24	
沉陷补偿费	85,500,000.00		4,500,000.00		81,000,000.00	
合计	121,842,889.46	9,662,170.36	17,518,265.95		113,986,793.87	

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	21,760,433.78	98,976,469.07	19,612,479.14	85,599,938.04
存货跌价准备	2,213,598.70	14,721,038.00	8,388,029.53	55,045,827.33
固定资产减值准备		-		
长期股权投资减值准备		-		
装修费(一次摊销)	15,071.52	60,286.08	21,327.26	85,309.02
无形资产	360,000.00	2,400,000.00	480,000.00	3,200,000.00
公允价值变动损益	528,761.04	2,115,044.16	194,109.17	776,436.67
会员积分(递延收益)	1,609,944.17	6,439,776.67	1,241,159.09	4,964,636.33
固定资产折旧差异	395,874.02	1,583,496.08	395,874.02	1,583,496.08



合计	26,883,683.23	126,296,110.06	30,332,978.21	151,255,643.47
----	---------------	----------------	---------------	----------------

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
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	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,904,692.22	13,321,518.41
可抵扣亏损	613,163,916.46	613,163,916.46
合计	626,068,608.68	626,485,434.87

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	7,945,598.50	10,057,748.02
存货跌价准备	1,104,054.13	1,206,305.97
固定资产减值准备	510,006.70	510,006.70
长期股权投资减值准备	2,559,475.22	1,547,457.72
会员积分	785,557.67	
合计	12,904,692.22	13,321,518.41

(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	期末余额	期初余额
2013	33,995,615.93	33,995,615.93
2014	80,990,830.07	80,990,830.07
2015	133,602,253.38	133,602,253.38
2016	170,761,411.21	170,761,411.21
2017	193,813,805.87	193,813,805.87
合计	613,163,916.46	613,163,916.46

18. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	101,704,911.25	17,710,330.09	4,193,764.66	178,142.97	115,043,333.71
其中：应收账款	48,186,426.85	17,249,251.14	4,193,192.19	178,142.97	61,064,342.83
其他应收款	53,518,484.40	461,078.95	572.47		53,978,990.88
二、存货跌价准备	56,625,174.70	25,375.00	617,762.35	40,207,695.22	15,825,092.13
其中：原材料	117,197.70				117,197.70
在产品	9,893,599.69		142,469.11	7,788,617.53	1,962,513.05
库存商品	46,614,377.31	25,375.00	475,293.24	32,419,077.69	13,745,381.38
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	162,947,025.59	17,735,705.09	4,811,527.01	40,385,838.19	135,485,365.48



19. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	90,000,000.00	150,000,000.00
抵押借款		200,000,000.00
保证借款	532,680,500.00	323,284,000.00
信用借款	260,000,000.00	310,000,000.00
合计	882,680,500.00	983,284,000.00

本期末公司无已到期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	421,685,981.68	454,880,109.71
商业承兑汇票		
合计	421,685,981.68	454,880,109.71

下一会计期间将到期的应付票据金额为 421,685,981.68 元。

21. 应付账款

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	747,071,178.27	721,658,000.24
1 至 2 年	67,481,061.50	105,915,994.72
2 至 3 年	3,012,878.30	17,936,013.56
3 年以上	3,755,011.31	4,755,818.32
合计	821,320,129.38	850,265,826.84

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款为未结算工程款及货款。

22. 预收款项

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	281,638,068.03	143,392,012.27
1 至 2 年	67,493.63	11,508.99
2 至 3 年	96,622.70	349,479.57
3 年以上		
合计	281,802,184.36	143,753,000.83

(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；



23. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	85,965,841.04	197,693,438.21	259,629,210.75	24,030,068.50
职工福利费		12,083,477.79	11,986,611.14	96,866.65
社会保险费	7,763,290.12	52,112,720.23	52,371,830.66	7,504,179.69
其中：基本养老保险费	7,062,657.80	12,756,049.30	12,114,509.70	7,704,197.40
补充养老保险费		32,330,541.83	33,222,368.53	-891,826.70
失业保险费	699,262.48	521,969.56	521,969.56	699,262.48
医疗保险费		3,244,995.54	3,248,453.32	-3,457.78
工伤保险费	1,293.26	2,254,007.07	2,260,157.93	-4,857.60
生育保险费	76.58	1,005,156.93	1,004,371.62	861.89
住房公积金	924,033.18	6,551,325.56	6,506,507.56	968,851.18
工会经费	1,994,071.05	3,152,654.03	3,158,127.38	1,988,597.70
职工教育经费	38,804.18	1,192,259.92	1,156,893.82	74,170.28
辞退福利	128,976.00	735,359.56	864,335.56	0.00
其他	0	1,508,520.59	1,508,520.59	0.00
合计	96,815,015.57	275,029,755.89	337,182,037.46	34,662,734.00

(1) 截至 2013 年 6 月 30 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；

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-61,221,784.81	-66,831,620.55
营业税	416,034.30	4,265,978.88
企业所得税	11,979,026.94	13,099,140.45
房产税	256,606.21	228,233.48
城市维护建设税	1,847,638.52	1,397,202.55
教育费附加	793,162.54	916,296.02
地方教育费	528,945.70	610,864.01
代扣代缴个人所得税	614,082.36	480,968.99
其他	683,394.95	714,039.27
合计	-44,102,893.29	-45,118,896.90

25. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付短期融资券利息	36,712,876.72	42,686,630.14
应付中期票据利息	15,275,342.47	
合计	51,988,219.19	42,686,630.14

26. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	173,242,854.26	141,625,079.75
1 至 2 年	17,797,542.46	8,396,899.91
2 至 3 年	2,415,245.97	1,921,505.59



3 年以上	10,039,733.39	10,392,725.46
合计	203,495,376.08	162,336,210.71

(2) 本期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 39,000,000.00 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 39,000,000.00 元关联方款项。

27. 其他流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付短期融资券(注 1)	1,500,000,000.00	1,300,000,000.00
递延收益(注 2)	6,231,514.06	6,231,514.06
合计	1,506,231,514.06	1,306,231,514.06

注 1: 本公司于 2012 年 8 月 24 日、2013 年 2 月 19 日分别发行短期融资券人民币 5 亿和 10 亿元人民币,按面值发行,期限为 365 天,票面年利率分别为 4.69%和 4.68%,债券到期时支付本金和利息。2013 年 6 月 30 日,该债券的应计利息为 36,712,876.72 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、32。

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	49,000,000.00	49,000,000.00

(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 (%)	期末余额	期初余额
中国建设银行于洪支行	2011-11-10	2014-11-9	人民币	6.65	9,000,000.00	9,000,000.00
中国建设银行于洪支行	2011-11-10	2014-11-9	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	2014-11-9	人民币	6.65	10,000,000.00	10,000,000.00
中国建设银行于洪支行	2012-9-27	2014-11-9	人民币	6.65	20,000,000.00	20,000,000.00
合计					49,000,000.00	49,000,000.00

29. 应付债券

债券	面值	发行日	债券	发行金额	期初	本期应计利	本期	期末应付利	期末余额
----	----	-----	----	------	----	-------	----	-------	------



名称	期	期限	应付利息	息	已付利息	息	
中期票据	700,000,000.00	2013-2-1	三年	700,000,000.00	15,275,342.47	15,275,342.47	700,000,000.00

注：本公司于 2013 年 2 月 1 日发行中期票据 7 亿元人民币，按面值发行，期限为三年，票面年利率为 5.31%，票据到期时支付本金，每年支付利息。2013 年 6 月 30 日，该债券的应计利息为 15,275,342.47 元。

30. 长期应付款

项目	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	期初余额
沉陷补偿费	3 年				51,860,520.00	90,000,000.00
合计					51,860,520.00	90,000,000.00

31. 专项应付款

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

32. 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	276,905,073.94	277,572,192.96

(1) 期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 7,225,334.34 元；政府补助款包括辽宁成大生物股份有限公司 171,687,717.19 元、吉林成大弘晟能源有限公司 102,028,043.82 元、成大沿海产业（大连）基金管理有限公司 1,595,492.65 元，新疆宝明矿业有限公司 600,000 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	6,597,499.78	227,500.02
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	14,688,000.00	432,000.00



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	849,999.88	25,000.02
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	2,975,000.15	87,499.98
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	18,692,083.38	496,249.98
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	250,000.00	83,333.33
吉木萨尔县财政局	新 经 信 科 装 【2013】178 号	重点技术创新 财政补助	350,000.00	350,000.00	
大连高新技术产业 园财政局	大高财综指 [2011]121 号	落户补贴资金 经费	2,000,000.00	1,595,492.65	162,060.00
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	41,447,222.19	716,666.68
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	1,927,777.72	33,333.34
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	19,277,777.81	333,333.34
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	39,375,266.10	680,840.34
合 计			286,975,134.00	275,911,253.66	3,277,817.03

33. 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									
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

34. 资本公积

(1) 资本公积明细：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	62,218,241.28			62,218,241.28
其他资本公积	93,317,426.18		13,022,823.97	80,294,602.21
合计	155,535,667.46		13,022,823.97	142,512,843.49

(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		
其中：权益法下被投资单位其他所有者 权益变动的的影响		
股份支付计入股东权益		
资本公积增加合计		
资本公积减少		
其中：股本溢价		
其他资本公积	13,022,823.97	为对广发证券的其他权益变动
资本公积减少合计	13,022,823.97	

35. 专项储备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	4,396,120.00	1,781,376.00		6,177,496.00
合计	4,396,120.00	1,781,376.00		6,177,496.00



36. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	701,608,572.40			701,608,572.40
任意盈余公积				
合计	701,608,572.40			701,608,572.40

37. 未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	8,135,393,413.01
调整期初未分配利润合计余额（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	8,135,393,413.01
加：本年归属于母公司所有者的净利润	425,777,205.52
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	8,561,170,618.53

38. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,244,645,890.17	5,025,129,130.10
其他业务收入	28,644,749.15	24,788,954.51
合计	4,273,290,639.32	5,049,918,084.61

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	3,459,853,794.63	4,183,954,512.07
其他业务成本	6,502,696.23	9,178,969.41
合计	3,466,356,490.86	4,193,133,481.48

(3) 主营业务收入按行业分析如下：

行业类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	406,486,927.20	365,319,210.93	479,208,242.20	432,467,278.15
商品流通	3,166,864,734.14	2,862,496,517.74	3,963,507,958.70	3,674,776,868.80
生物制药	499,985,288.82	64,730,690.79	548,297,560.25	52,611,406.73
能源开发	132,270,523.57	131,655,946.73		
其他	39,038,416.44	35,651,428.44	34,115,368.95	24,098,958.39
合计	4,244,645,890.17	3,459,853,794.63	5,025,129,130.10	4,183,954,512.07

(4) 主营业务收入按地区分析如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



中国地区	3,878,361,546.66	3,142,326,142.23	4,711,217,349.55	3,925,138,201.54
亚洲地区	217,233,758.15	188,580,968.84	176,841,811.83	145,659,712.65
欧洲地区	55,473,822.17	48,297,781.72	60,985,361.07	50,127,914.27
美洲地区	77,787,152.05	67,463,614.62	64,972,582.36	53,622,135.11
非洲地区	8,558,426.67	6,853,310.33	2,497,879.89	1,979,133.19
大洋洲地区	7,231,184.47	6,331,976.89	8,614,145.40	7,427,415.31
合计	4,244,645,890.17	3,459,853,794.63	5,025,129,130.10	4,183,954,512.07

(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	372,613,576.35	8.72
唐山新宝泰钢铁有限公司	223,696,524.07	5.23
新疆恒润鑫石油化工有限公司	112,179,487.61	2.63
开原市金丰工贸有限公司	118,573,551.42	2.77
秦皇岛市兴润商贸有限公司	89,743,589.73	2.10
合计	916,806,729.18	21.45

39. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	2,217,708.72	1,899,817.72	5%
城市维护建设税	6,128,113.26	4,934,802.66	7%
教育费附加	2,650,931.86	2,137,080.16	3%
地方教育费	1,739,305.88	1,396,838.76	1%、2%
房产税和土地使用税	658,471.03	773,871.72	12%、24 元/平方米、6 元/平方米
合计	13,394,530.75	11,142,411.02	

40. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	132,597,720.96	117,992,011.96
办公、折旧及租赁	80,979,823.81	62,972,676.55
运杂费	11,703,215.39	11,669,949.03
通讯及交通支出	10,109,840.77	9,976,805.64
市场宣传费	14,360,960.19	12,361,241.91
市场调研费及差旅费	12,726,716.60	8,551,077.20
培训及会务费	3,308,755.99	1,667,348.60
其他费用	24,864,700.42	35,475,395.12
合计	290,651,734.13	260,666,506.01

41. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	77,881,515.94	58,909,125.11
研发费用	15,582,488.36	19,314,193.36
折旧与摊销	18,587,903.47	12,149,986.65
办公及车辆费	10,965,161.95	14,595,826.07
地方税费	11,136,424.68	5,846,507.69
保险租赁、水电修理费	6,825,706.05	9,529,192.61
其他费用	27,966,867.49	21,367,468.64
合计	168,946,067.94	141,712,300.13



42. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	41,738,682.14	50,973,015.86
减：利息收入	8,775,619.23	4,483,259.24
汇兑损益	-455,231.34	-3,494,225.08
其他	8,698,091.89	5,611,574.90
合计	41,205,923.46	48,607,106.44

43. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	13,516,565.43	24,109,187.45
二、存货跌价损失	-592,387.35	8,472,711.21
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	12,924,178.08	32,581,898.66

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-1,338,607.49	926,071.38
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其他		
合计	-1,338,607.49	926,071.38

45. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,607,456.19	
权益法核算的长期股权投资收益	296,392,984.01	322,776,384.85
处置长期股权投资产生的投资收益		2,876,313.56
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	204,085.68	24,356.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	-258,533.25	-679,034.05
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	9,869,110.09	16,172,875.99
合计	307,815,102.72	341,170,897.17

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。

(2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
哈尔滨家乐福超市有限公司	1,607,456.19	
合计	1,607,456.19	



(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
广发证券股份有限公司	287,605,750.38	310,425,580.08
沈阳家乐福商业有限公司	5,364,028.42	10,752,914.05
大连家乐福商业有限公司	2,315,154.67	2,323,814.42
杭州家乐福超市有限公司		-1,317,204.48
宁波家乐福超市有限公司	1,108,050.54	591,280.78
合计	296,392,984.01	322,776,384.85

(4) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	301,475.50	321,014.02
其中：固定资产处置利得	301,475.50	321,014.02
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	5,126,122.30	4,002,477.30
其他	4,023,892.22	120,449.87
合计	9,451,490.02	4,443,941.19

(2) 计入当期非经常性损益金额 9,451,490.02 元。

(3) 政府补助主要明细详见本附注十一、1。

47. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	2,577,582.50	200,549.24
其中：固定资产处置损失	2,577,582.50	200,549.24
无形资产处置损失		
对外捐赠	304,040.00	1,412,040.00
其他	42,435.55	277,609.55
合计	2,924,058.05	1,890,198.79

(2) 计入当期非经常性损益金额 2,924,058.05 元。

48. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	61,956,211.40	72,492,907.96
递延所得税费用	7,092,312.65	-2,084,598.21
合计	69,048,524.05	70,408,309.75



49. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	-13,022,823.97	94,840,314.09
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	-13,022,823.97	94,840,314.09
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	-13,022,823.97	94,840,314.09

50. 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	33,590,238.20
财政补贴收入	2,198,305.27
保证金	2,424,793.40
利息收入	4,925,407.21
房租	2,825,670.38
特许服务收入	1,020,356.00
其他	5,782,398.32
合计	52,767,168.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款	20,454,341.67
房租	59,326,740.60
办公费	19,550,011.34
招待费	16,793,327.07



项 目	金 额
运费、仓储费	21,680,766.54
市场宣传、调研费	23,052,783.58
科技开发费	2,354,741.54
差旅费	10,916,077.05
广告宣传费	1,016,959.31
车辆使用费	11,403,675.02
邮电及通讯费	6,138,633.33
制作费	3,139,278.02
检验费及手续费	4,575,786.89
会议费	3,594,186.21
水电费	20,499,038.25
咨询、培训费	2,074,809.28
矿产资源补偿费	1,233,848.47
其他	27,183,905.69
合计	254,988,909.86

(3) 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	6,278,500.00
合计	6,278,500.00

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	523,767,117.25	636,316,782.07
加: 资产减值准备	12,924,178.08	32,581,898.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,595,576.93	55,924,419.21
无形资产摊销	5,084,787.21	5,467,777.09
长期待摊费用摊销	17,518,265.95	11,768,778.08
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)	2,276,107.00	-120,464.78
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)	1,338,607.49	-926,071.38
财务费用(收益以“-”号填列)	44,785,720.87	54,173,015.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-307,815,102.72	-341,170,897.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,449,294.98	-5,711,914.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	60,698,970.87	-308,023,470.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,038,314,026.99	-496,056,198.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	82,199,854.26	64,858,138.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-502,490,648.82	-290,918,207.60
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		



债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	433,197,076.66	549,604,051.50
减: 现金的期初余额	943,831,100.38	994,659,208.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-510,634,023.72	-445,055,156.60

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	433,197,076.66	943,831,100.38
其中: 库存现金	632,803.19	890,392.95
可随时用于支付的银行存款	280,239,718.31	796,098,605.49
可随时用于支付的其他货币资金	152,324,555.16	146,842,101.94
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	433,197,076.66	943,831,100.38

六、 关联方关系及其交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辽宁成大集团有限公司(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、9、(3)。

4. 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) 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。成大集团为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(3) 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。成大集团为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(4) 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。本公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(5) 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。本公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(6) 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；

(7) 上海浦东发展银行大连分行在 2013 年 1 月 14 日至 2013 年 12 月 27 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 1.5 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；

(8) 中国银行辽宁省分行在 2013 年 4 月 19 日至 2014 年 4 月 17 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 6 亿元的授信额度。本公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(9) 兴业银行大连分行在 2013 年 3 月 15 日至 2014 年 3 月 14 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 6,000 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；

(10) 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；



(11) 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；

(12) 上海浦东发展银行大连分行在 2013 年 1 月 14 日至 2013 年 12 月 27 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 2.3 亿元的授信额度。本公司为该授信协议项下的所有债务承担连带保证责任；

(13) 中国银行辽宁省分行在 2013 年 1 月 11 日至 2014 年 1 月 3 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；

(14) 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；

(15) 中国民生银行沈阳分行在 2013 年 3 月 5 日至 2014 年 3 月 4 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 5,000 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；

(16) 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 8,000 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。

7、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。

七、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 2013 年 7 月实施 2012 年度利润分配方案后，本公司委托粤财信托持有广发证券的股权为 65,783,732 股。

截至本财务报告批准报出日止，该项股权激励计划尚未获得批准实施。

(2) 关于对沈阳家乐福商业有限公司增资的承诺事项

根据沈阳家乐福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。

对上述的两项增资，公司应出资总额为 3,275,085.10 美元，占增资金额的 35%，2011 年度公司累计缴纳出资为 147,000.00 美元，2012 年公司累计缴纳出资为 802,017.00 美元，2013 年公司累计缴纳出资 1,016,034.00 美元。截至 2013 年 6 月 30 日公司尚余 1,310,034.10 美元的增资承诺。



(3) 关于对哈尔滨家乐福超市有限公司增资的承诺事项

根据哈尔滨家乐福超市有限公司（以下简称“哈尔滨家乐福”）董事会通过的有关增资设立分店的决议，哈尔滨家乐福于 2008 年取得黑龙江省招商局“关于同意哈尔滨家乐福超市有限公司增加投资额、注册资本及增设分店的批复”（黑招外资函[2008]190 号），及 2010 年取得商务部的增设分支机构的批准，哈尔滨家乐福注册资本由 12,000,000.00 美元增至 17,193,100.00 美元，增资金额为 5,193,110.00 美元。

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 2013 年 6 月 30 日公司尚余 982,120.00 美元的增资承诺。

(3) 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 2013 年 6 月 30 日，辽宁成大股份有限公司出资 3,000 万元。

(4) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的重大经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	期末最低租赁付款额（万元）	期初最低租赁付款额（万元）
1 年以内（含 1 年）	6,677.88	5,598.98
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	4,231.22	4,576.02
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,168.22	2,425.78
3 年以上	2,283.87	1,907.61
合计	15,361.19	14,508.39



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。

八、 资产负债表日后非调整事项

1、2013 年度第二期中期票据发行

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 30 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签发于 2013 年 6 月 8 日签发的《接受注册通知书》（中市协注[2013]MTN163 号），接受公司发行中期票据注册金额为 23 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。

2013 年 7 月 26 日，公司在全国银行间市场发行规模为 3 亿元人民币的辽宁成大股份有限公司 2013 年度第二期中期票据，募集资金已于 2013 年 7 月 29 日全额到账，募集资金主要用于补充营运资金。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2013 年 6 月 30 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。

九、 其他重要事项

公司董事会于 2013 年 6 月 6 日召开会议，审议并通过了《关于参与转融通证券出借业务的议案》，决定将持有的广发证券用于转融通证券出借交易，出借数量不超过广发证券总股本的 10%。截止本报告报出日，尚未进行实际操作。

截至 2013 年 6 月 30 日止，公司无应披露的其他重要事项。

十、 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	期末余额
----	------



	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大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	14,730.41	31.95
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	14,730.41	20.43

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大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	5,387.00	7.47

(2) 应收账款账龄分析如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年				43,444.15	94.22	4,344.42
2 至 3 年	43,444.15	94.22	13033.245	1,451.26	3.15	435.37
3 至 4 年	1,451.26	3.15	725.63	1214.42	2.63	607.21
4 至 5 年	1214.42	2.63	971.536			
5 年以上						
合计	46,109.83	100	14,730.41	46,109.83	100	5,387.00

(3) 本期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;

2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	43,636,661.25	1.07	43,636,661.25	100
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	538,766.31	79.54
组合 2: 其他组合	4,017,281,113.78	98.88		
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
合计	4,062,677,871.78	100	45,258,208.00	1.11

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大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
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
合计	3,265,309,723.38	100	45,163,808.00	1.38

(2) 其他应收款账龄分析如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年				102,000.00	15.06	10,200.00
2 至 3 年	102,000.00	15.06	30,600.00	93,500.00	13.80	28,050.00
3 至 4 年	93,500.00	13.80	46,750.00	102,000.00	15.06	51,000.00
4 至 5 年	102,000.00	15.06	81,600.00	123,500.00	18.24	98,800.00
5 年以上	379,816.31	56.08	379,816.31	256,316.31	37.84	256,316.31
合计	677,316.31	100	538,766.31	677,316.31	100	444,366.31

(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	1,716,330,645.91	1 年以内、1-2 年	42.25
新疆宝明矿业有限公司	控股子公司	1,273,293,944.96	1 年以内、1-2 年	31.34
辽宁成大钢铁贸易有限公司	控股子公司	839,104,746.56	1 年以内	20.65
辽宁成大贸易发展有限公司	控股子公司	179,612,032.33	1 年以内	4.42
营口兴波海产品有限公司	客户	19,120,071.94	5 年以上	0.47
合计		4,027,461,441.70		99.13

(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	1,716,330,645.91	42.25
新疆宝明矿业有限公司	控股子公司	1,273,293,944.96	31.34
辽宁成大钢铁贸易有限公司	控股子公司	839,104,746.56	20.65
辽宁成大贸易发展有限公司	控股子公司	179,612,032.33	4.42
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	控股子公司	7,413,737.81	0.18
合计		4,015,755,107.57	98.84

(6) 本期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；

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,760,317,921.11	65,278,050.38	1,695,039,870.73	1,760,317,921.11	65,278,050.38	1,695,039,870.73
对合营公司投资						
对联营公司投资	7,227,898,335.95		7,227,898,335.95	7,143,970,716.17		7,143,970,716.17
其他股权投资	50,848,841.56		50,848,841.56	50,848,841.56		50,848,841.56
信托资产	60,277,093.09		60,277,093.09	60,277,093.09		60,277,093.09
合计	9,099,342,191.71	65,278,050.38	9,034,064,141.33	9,015,414,571.93	65,278,050.38	8,950,136,521.55

(2) 长期股权投资明细（不含信托资产）：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
辽宁成大国际贸易有限公司	成本法	46,583,872.22	46,583,872.22		46,583,872.22
辽宁成大贸易发展有限公司	成本法	97,216,473.58	97,216,473.58		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	72,255,888.28		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	900,000,000.00		900,000,000.00
辽宁成大钢铁贸易有限公司	成本法	63,021,678.11	63,021,678.11		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	2,601,000.00		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	20,848,841.56		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	43,844,500.74	-2,138,096.40	41,706,404.34
广发证券股份有限公司	权益法	465,812,613.58	6,979,879,806.47	87,059,813.21	7,066,939,619.68
杭州家乐福超市有限公司	权益法	14,506,000.00			
宁波家乐福超市有限公司	权益法	13,364,063.60	15,480,746.76	1,108,050.54	16,588,797.30
沈阳家乐福商业有限公司	权益法	87,335,068.13	104,765,662.20	-2,102,147.57	102,663,514.63
合计		2,438,022,441.46	8,955,137,478.84	83,927,619.78	9,039,065,098.62

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				
辽宁成大贸易发展有限公司	88.00	88.00				
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	93.82	93.82		63,730,592.66		
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				202,536,686.70
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				1,607,456.19
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				4,453,251.07
广发证券股份有限公司	21.12	21.12				187,523,113.20
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				
沈阳家乐福商业有限公司	35.00	35.00				13,796,004.81
合计				65,278,050.38		409,916,511.97

(3) 信托资产

详见本附注五、9、(4)。

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	36,961,716.40	82,534,363.45
其他业务收入	6,068,312.12	7,425,436.88
合计	43,030,028.52	89,959,800.33



(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	36,252,428.79	81,913,629.32
其他业务成本	2,758,448.70	2,758,448.70
合计	39,010,877.49	84,672,078.02

(3) 按行业分析如下:

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易				
商品流通	36,961,716.40	36,252,428.79	82,534,363.45	81,913,629.32
合计	36,961,716.40	36,252,428.79	82,534,363.45	81,913,629.32

(4) 按地区分析如下:

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国地区	36,961,716.40	36,252,428.79	82,534,363.45	81,913,629.32
亚洲地区				
欧洲地区				
美洲地区				
大洋洲地区				
合计	36,961,716.40	36,252,428.79	82,534,363.45	81,913,629.32

(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(%)
辽宁沈焦国际贸易有限公司	19,817,047.99	46.05
华能国际电力燃料有限责任公司	12,988,441.54	30.18
中国华能集团燃料有限公司	3,642,382.35	8.46
中国银行大连分行人民路支行	1,400,000.00	3.25
大连中远国际货运	655,000.00	1.52
合计	38,502,871.88	89.46

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	204,144,142.89	158,090,476.88
权益法核算的长期股权投资收益	296,392,984.01	322,776,384.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	204,085.68	24,356.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	-258,533.25	-679,034.05
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)	9,869,110.09	16,172,875.99
合计	510,351,789.42	496,385,060.49

注: 参见本附注五、45。



(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
辽宁成大生物股份有限公司	202,536,686.70	140,650,476.88
辽宁成大贸易发展有限公司		17,440,000.00
哈尔滨家乐福超市有限公司	1,607,456.19	
合计	204,144,142.89	158,090,476.88

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
广发证券股份有限公司	287,605,750.38	310,425,580.08
沈阳家乐福商业有限公司	5,364,028.42	10,752,914.05
大连家乐福商业有限公司	2,315,154.67	2,323,814.42
杭州家乐福超市有限公司		-1,317,204.48
宁波家乐福超市有限公司	1,108,050.54	591,280.78
合计	296,392,984.01	322,776,384.85

(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	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	463,311,744.40	494,116,746.68
加: 资产减值准备	103,743.41	-31,233.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,172,415.67	5,848,214.66
无形资产摊销	472,573.02	571,284.19
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-29,199.55	
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)	1,338,607.49	-926,071.38
财务费用(收益以“-”号填列)	19,144,908.71	-20,631,451.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-510,351,789.42	-496,385,060.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-313,048.14	504,326.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,936,199.40	-5,157,070.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-750,115,721.70	-505,476,773.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-97,457,509.60	79,415,828.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-882,659,475.11	-448,151,260.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		



融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	36,065,766.76	28,202,606.49
减: 现金的期初余额	236,117,025.82	34,193,575.44
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-200,051,259.06	-5,990,968.95

十一、 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	-2,276,107.00	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）	5,126,122.30	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	-1,393,055.06	注 3
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,677,416.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,869,110.09	注 4
会计政策对净利润影响金额		
所得税影响额	573,814.72	
少数股东权益影响额（税后）	208,380.96	
归属于母公司的非经常性损益金额	14,221,291.32	

注 1：主要为本期处置固定资产产生的损失；

注 2：本期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	844,812.44	辽宁省出口信用保险扶持发展资金管理办法
青岛籍未就业高校毕业生就业补助	3,067.00	青人办发【2008】3 号
落户补贴资金经费	162,060.00	大高财综指[2011]121 号
乙脑疫苗基建项目	227,500.02	沈财指经[2008]275 号
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	432,000.00	沈财指经[2009]857 号
出口基地基建设备补贴	25,000.02	沈发改投资发[2010]43 号



研发与质量评价中心项目	87,499.98	沈发改投资发[2010]69 号
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	496,249.98	沈发改投资发[2010]63 号
引进海外研发团队补助（三菌）	500,000.00	辽外专函[2012]14 号
人用狂犬病疫苗 211 项目临床试验补助	92,000.00	国家食品药品监督管理局药品审评中心
浑南环保局 ISO14001 补助	19,500.00	沈阳浑南环保局
2012 年度纳税先进企业奖励	300,000.00	沈新财局[2013]8 号
外贸出口科技创新扶持资金	61,453.00	沈阳市财政局外贸出口科技创新扶持资金
油页岩综合利用示范基地建设专项资金	716,666.68	桦财建指[2011]943 号
油页岩综合利用示范基地建设专项资金	33,333.34	桦财建指[2011]711 号
油页岩综合利用示范基地建设专项资金	333,333.34	桦财建指[2011]812 号
油页岩综合利用示范基地建设专项资金	680,840.34	桦财建指[2012]460 号
2012 年昌吉州新型工业化发展专项资金	83,333.33	昌州财企[2012]45 号
大连市劳动和社会保障局及大连市财政局再就业补贴	27,472.83	关于进一步扶持大龄失业人员再就业通知大劳发（2004）58 号
合计	5,126,122.30	

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、分红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	4.03	0.3120	0.3120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.89	0.3016	0.3016

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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2013年6月30日资产总额5%或占合并财务报表2013年1-6月利润总额10%以上的主要项目列示如下：

项目	2013年6月30日 /2013年1-6月	2012年12月31日 /2012年1-6月	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
货币资金	433,197,076.66	943,831,100.38	-510,634,023.72	-54.10%	(1)
预付款项	1,935,595,917.95	1,233,958,984.90	701,636,933.05	56.86%	(2)
应收股利	197,392,223.29	-	197,392,223.29	100.00%	(3)
在建工程	1,516,307,219.17	923,376,354.46	592,930,864.71	64.21%	(4)
工程物资	34,991,167.96	2,657,678.04	32,333,489.92	1216.61%	(5)
预收款项	281,802,184.36	143,753,000.83	138,049,183.53	96.03%	(6)
应付职工薪酬	34,662,734.00	96,815,015.57	-62,152,281.57	-64.20%	(7)
长期应付款	51,860,520.00	90,000,000.00	-38,139,480.00	-42.38%	(8)
资产减值损失	12,924,178.08	32,581,898.66	-19,657,720.58	-60.33%	(9)
营业收入	4,273,290,639.32	5,049,918,084.61	-776,627,445.29	-15.38%	(10)
营业成本	3,466,356,490.86	4,193,133,481.48	-726,776,990.62	-17.33%	(11)
营业外收入	9,451,490.02	4,443,941.19	5,007,548.83	112.68%	(12)
营业外支出	2,924,058.05	1,890,198.79	1,033,859.26	54.70%	(13)

变动说明：

- (1) 主要系公司本期固定资产投资增加及贸易公司新增业务资金需求增加所致；
- (2) 主要系公司大宗商品贸易新增业务预付货款增加所致；
- (3) 主要系公司广发证券分红款增加所致；
- (4) 主要系子公司新疆宝明矿业有限公司工程投入增加所致；
- (5) 主要系子公司新疆宝明矿业有限公司工程物资采购增加所致；



-
- (6) 主要系贸易子公司预收货款增加所致；
 - (7) 主要系本期发放上年度奖金所致；
 - (8) 主要系子公司吉林成大弘晟能源有限公司偿付沉陷补偿费所致；
 - (9) 主要系本期应收账款增幅小于上年同期，按账龄计提的坏账准备少于上年同期所致；
 - (10) 主要系公司钢铁贸易收入同比下降所致；
 - (11) 主要系公司钢铁贸易收入同比下降所致；
 - (12) 主要系本期子公司增值税返还及政府补助高于上年同期所致；
 - (13) 主要系本期子公司处置固定资产损失所致。



第九节 备查文件目录

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

董事长：尚书志
辽宁成大股份有限公司
2013 年 8 月 26 日



资产负债表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2013 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	年末余额		年初余额	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：				
货币资金	433,197,076.66	36,065,766.76	943,831,100.38	236,117,025.82
交易性金融资产	18,609,582.90	18,609,582.90	18,597,314.87	18,597,314.87
应收票据	160,647,080.15		176,415,857.80	
应收账款	1,324,859,323.67	57,369.50	1,040,932,017.95	66,712.91
预付款项	1,935,595,917.95	682,476.14	1,233,958,984.90	687,534.72
应收利息				
应收股利	197,392,223.29	197,392,223.29		
其他应收款	89,044,912.30	4,017,419,663.78	97,278,617.09	3,220,145,915.38
存货	1,054,973,629.84	15,324,869.75	1,115,080,213.36	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	5,214,319,746.76	4,285,551,952.12	4,626,094,106.35	3,475,859,022.81
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	7,344,629,270.60	9,034,064,141.33	7,260,701,650.82	8,950,136,521.55
投资性房地产	127,533,009.37	127,533,009.37	130,291,458.07	130,291,458.07
固定资产	2,171,392,826.73	76,235,766.26	2,251,345,455.29	79,220,845.10
在建工程	1,516,307,219.17		923,376,354.46	
工程物资	34,991,167.96		2,657,678.04	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	432,551,990.82	4,589,868.47	419,067,046.35	4,959,162.41
开发支出				
商誉	149,348,893.46		149,348,893.46	
长期待摊费用	113,986,793.87		121,842,889.46	
递延所得税资产	26,883,683.23	10,239,008.45	30,332,978.21	9,925,960.31
其他非流动资产				
非流动资产合计	11,917,624,855.21	9,252,661,793.88	11,288,964,404.16	9,174,533,947.44
资产总计	17,131,944,601.97	13,538,213,746.00	15,915,058,510.51	12,650,392,970.25

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



资产负债表(续)

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2013 年 6 月 30 日

单位：元

负债和股东权益	年末余额		年初余额	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：				
短期借款	882,680,500.00	300,000,000.00	983,284,000.00	675,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	421,685,981.68	16,324,000.00	454,880,109.71	
应付账款	821,320,129.38	20,855,938.18	850,265,826.84	1,568,138.62
预收款项	281,802,184.36	96,622.70	143,753,000.83	349,479.57
应付职工薪酬	34,662,734.00	6,867,635.02	96,815,015.57	10,927,837.44
应交税费	-44,102,893.29	-4,685,622.19	-45,118,896.90	1,740,943.69
应付利息	51,988,219.19	51,988,219.19	42,686,630.14	42,686,630.14
应付股利				
其他应付款	203,495,376.08	310,930,300.26	162,336,210.71	432,572,208.38
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	1,506,231,514.06	1,500,000,000.00	1,306,231,514.06	1,300,000,000.00
流动负债合计	4,159,763,745.46	2,202,377,093.16	3,995,133,410.96	2,464,845,237.84
非流动负债：				
长期借款	49,000,000.00		49,000,000.00	
应付债券	700,000,000.00	700,000,000.00		
长期应付款	51,860,520.00		90,000,000.00	
专项应付款	5,508,500.00		5,508,500.00	
预计负债				
递延所得税负债	447,071,945.11	447,071,945.11	447,071,945.11	447,071,945.11
其他非流动负债	276,905,073.94		277,572,192.96	
非流动负债合计	1,530,346,039.05	1,147,071,945.11	869,152,638.07	447,071,945.11
负债合计	5,690,109,784.51	3,349,449,038.27	4,864,286,049.03	2,911,917,182.95
股东权益：				
股本	1,364,709,816.00	1,364,709,816.00	1,364,709,816.00	1,364,709,816.00
资本公积	142,512,843.49	238,289,628.91	155,535,667.46	251,312,452.88
减：库存股				
专项储备	6,177,496.00		4,396,120.00	
盈余公积	701,608,572.40	701,608,572.40	701,608,572.40	701,608,572.40
未分配利润	8,561,170,618.53	7,884,156,690.42	8,135,393,413.01	7,420,844,946.02
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计	10,776,179,346.42	10,188,764,707.73	10,361,643,588.87	9,738,475,787.30
少数股东权益	665,655,471.04		689,128,872.61	
股东权益合计	11,441,834,817.46	10,188,764,707.73	11,050,772,461.48	9,738,475,787.30
负债和股东权益总计	17,131,944,601.97	13,538,213,746.00	15,915,058,510.51	12,650,392,970.25

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



利润表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：元

项 目	本期金额		上年同期金额	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业收入	4,273,290,639.32	43,030,028.52	5,049,918,084.61	89,959,800.33
减：营业成本	3,466,356,490.86	39,010,877.49	4,193,133,481.48	84,672,078.02
营业税金及附加	13,394,530.75	986,925.54	11,142,411.02	1,192,302.52
销售费用	290,651,734.13	972,556.08	260,666,506.01	643,853.75
管理费用	168,946,067.94	33,260,485.20	141,712,300.13	29,049,687.89
财务费用	41,205,923.46	16,859,561.25	48,607,106.44	-22,218,829.02
资产减值损失	12,924,178.08	103,743.41	32,581,898.66	-31,233.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,338,607.49	-1,338,607.49	926,071.38	926,071.38
投资收益（损失以“-”号填列）	307,815,102.72	510,351,789.42	341,170,897.17	496,385,060.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	296,392,984.01	296,392,984.01	322,776,384.85	322,776,384.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	586,288,209.33	460,849,061.48	704,171,349.42	493,963,073.03
加：营业外收入	9,451,490.02	2,202,522.48	4,443,941.19	658,000.00
减：营业外支出	2,924,058.05	52,887.70	1,890,198.79	
其中：非流动资产处置损失	2,577,582.50	52,666.84	200,549.24	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	592,815,641.30	462,998,696.26	706,725,091.82	494,621,073.03
减：所得税费用	69,048,524.05	-313,048.14	70,408,309.75	504,326.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	523,767,117.25	463,311,744.40	636,316,782.07	494,116,746.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司股东的净利润	425,777,205.52	463,311,744.40	536,350,631.22	494,116,746.68
少数股东损益	97,989,911.73		99,966,150.85	
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.3120		0.3930	
（二）稀释每股收益	0.3120		0.3930	
六、其他综合收益	-13,022,823.97	-13,022,823.97	94,840,314.09	94,840,314.09
七、综合收益总额	510,744,293.28	450,288,920.43	731,157,096.16	588,957,060.77
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	412,754,381.55	450,288,920.43	631,190,945.31	588,957,060.77
归属于少数股东的综合收益总额	97,989,911.73		99,966,150.85	

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



现金流量表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：元

项 目	行次	本期金额		上期金额	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	1	3,808,229,691.46	51,960,745.48	3,968,240,875.47	116,785,233.16
收到的税费返还	2	48,960,850.58		46,338,168.14	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	52,767,168.78	61,238,945.58	38,102,906.44	174,125,574.46
现金流入小计	4	3,909,957,710.82	113,199,691.06	4,052,681,950.05	290,910,807.62
购买商品、接受劳务支付的现金	5	3,660,223,793.30	22,736,446.74	3,609,561,541.31	128,336,579.51
支付给职工以及为职工支付的现金	6	323,691,012.78	21,802,749.51	273,146,467.32	21,426,501.50
支付的各项税费	7	173,544,643.70	5,413,551.93	189,467,096.30	4,421,413.21
支付的其他与经营活动有关的现金	8	254,988,909.86	945,906,417.99	271,425,052.72	584,877,573.76
现金流出小计	9	4,412,448,359.64	995,859,166.17	4,343,600,157.65	739,062,067.98
经营活动产生的现金流量净额	10	-502,490,648.82	-882,659,475.11	-290,918,207.60	-448,151,260.36
二、投资活动产生的现金流量：	11				
收回投资所收到的现金	12	104,918,541.81	104,918,541.81	18,672,353.74	18,672,353.74
取得投资收益所收到的现金	13	20,060,797.75	222,597,484.45	46,683,478.73	187,333,955.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	14	539,180.00	253,000.00	1,100,546.69	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15			18,424,349.64	
收到的其他与投资活动有关的现金	16			87,744,519.44	
现金流入小计	17	125,518,519.56	327,769,026.26	172,625,248.24	206,056,309.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	735,121,606.49	761,444.00	438,260,803.99	2,762,722.48
投资所支付的现金	19	112,857,779.40	112,857,779.40	37,254,168.91	79,275,847.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20				
支付的其他与投资活动有关的现金	21				
现金流出小计	22	847,979,385.89	113,619,223.40	475,514,972.90	82,038,569.50



投资活动产生的现金流量净额	23	-722,460,866.33	214,149,802.86	-302,889,724.66	124,017,739.85
三、筹资活动产生的现金流量：	24				
吸收投资所收到的现金	25			10,600,000.00	
借款所收到的现金	26	2,481,818,500.00	1,900,000,000.00	1,163,553,000.00	1,030,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	27				
现金流入小计	28	2,481,818,500.00	1,900,000,000.00	1,174,153,000.00	1,030,000,000.00
偿还债务所支付的现金	29	1,582,093,400.00	1,375,000,000.00	884,571,400.00	680,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	30	178,719,070.13	50,261,816.69	139,619,755.38	28,636,710.57
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	6,278,500.00	6,278,500.00	3,220,992.00	3,220,992.00
现金流出小计	32	1,767,090,970.13	1,431,540,316.69	1,027,412,147.38	711,857,702.57
筹资活动产生的现金流量净额	33	714,727,529.87	468,459,683.31	146,740,852.62	318,142,297.43
四、汇率变动对现金的影响	34	-410,038.44	-1,270.12	2,011,923.04	254.13
五、现金及现金等价物净增加额	35	-510,634,023.72	-200,051,259.06	-445,055,156.60	-5,990,968.95
加：期初现金余额	36	943,831,100.38	236,117,025.82	994,659,208.10	34,193,575.44
六、 期末现金余额	37	433,197,076.66	36,065,766.76	549,604,051.50	28,202,606.49

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

2013 年 1—6 月

编制单位：辽宁成大股份有限公司

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-13,022,823.97		1,781,376.00			425,777,205.52		-23,473,401.57	391,062,355.98
(一) 净利润							425,777,205.52		97,989,911.73	523,767,117.25
(二) 其他综合收益		-13,022,823.97								-13,022,823.97
上述(一)和(二)小计		-13,022,823.97					425,777,205.52		97,989,911.73	510,744,293.28
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-121,463,313.30	-121,463,313.30
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-121,463,313.30	-121,463,313.30
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										



(或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				1,781,376.00						1,781,376.00
1. 本期提取				1,781,376.00						1,781,376.00
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,364,709,816.00	142,512,843.49	-	6,177,496.00	701,608,572.40	-	8,561,170,618.53	-	665,655,471.04	11,441,834,817.46

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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、本期增减变动金额 (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)所有者投入和减少资本		-100,069,203.71							-11,788,607.63	-111,857,811.34
1. 所有者投入资本									-11,788,607.63	-11,788,607.63
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
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. 对所有者（或股东）的分配								-91,529,523.12	-91,529,523.12	
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				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、本期期末余额	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

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

2013 年 1—6 月

编制单位：辽宁成大股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,364,709,816.00	251,312,452.88			701,608,572.40		7,420,844,946.02	9,738,475,787.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,364,709,816.00	251,312,452.88			701,608,572.40		7,420,844,946.02	9,738,475,787.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-13,022,823.97					463,311,744.40	450,288,920.43
（一）净利润							463,311,744.40	463,311,744.40
（二）其他综合收益		-13,022,823.97						-13,022,823.97
上述（一）和（二）小计		-13,022,823.97					463,311,744.40	450,288,920.43
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
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. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,364,709,816.00	238,289,628.91			701,608,572.40		7,884,156,690.42	10,188,764,707.73



项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,364,709,816.00	103,060,735.67			701,608,572.40		6,752,262,435.42	8,921,641,559.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,364,709,816.00	103,060,735.67			701,608,572.40		6,752,262,435.42	8,921,641,559.49
三、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
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. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,364,709,816.00	251,312,452.88			701,608,572.40		7,420,844,946.02	9,738,475,787.30

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