



辽宁成大股份有限公司

LIAONING CHENG DA CO., LTD.

600739

2008 年半年度报告

二〇〇八年八月十五日

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、董事会报告	7
六、重要事项	12
七、财务会计报告（未经审计）	17
八、备查文件目录	70

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 独立董事李延喜先生因出差在外未出席董事会会议，授权委托独立董事艾洪德先生代为出席并行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

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

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：辽宁成大股份有限公司
公司法定中文名称缩写：辽宁成大
公司英文名称：LIAONING CHENG DA CO., LTD.
公司英文名称缩写：LNCD
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：辽宁成大
公司 A 股代码：600739
- 3、 公司注册地址：大连市中山区人民路 71 号
公司办公地址：大连市中山区人民路 71 号
邮政编码：116001
公司国际互联网网址：<http://www.chengda.com.cn>
公司电子信箱：stocks@chengda.com.cn
- 4、 公司法定代表人：尚书志
- 5、 公司董事会秘书：于占洋
电话：0411 - 82512731
传真：0411 - 82691187
E-mail：yuzy@chengda.com.cn

联系地址：大连市中山区人民路 71 号

公司证券事务代表：王红云

电话：0411 - 82512618

传真：0411 - 82691187

E-mail: whyun@chengda.com.cn

联系地址：大连市中山区人民路 71 号

6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：大连市中山区人民路 71 号成大大厦 26 楼 2609 室

(二) 主要财务数据和指标:

1、 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	6,550,951,679.16	6,476,885,352.16	1.14
所有者权益(或股东权益)	4,636,162,489.14	4,620,945,956.59	0.33
每股净资产(元)	5.17	5.15	0.39
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	632,943,099.71	1,136,659,085.02	-44.32
利润总额	642,031,974.16	1,137,214,204.21	-43.54
净利润	548,726,363.71	1,053,144,398.33	-47.9
扣除非经常性损益后的净利润	551,756,035.91	1,052,772,468.47	-47.59
基本每股收益(元)	0.61	1.17	-47.86
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元)	0.61	1.17	-47.86
稀释每股收益(元)	0.60	1.13	-46.9
净资产收益率(%)	11.84	36.37	减少 24.53 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	133,359,613.11	82,361,777.07	61.92
每股经营活动产生的现金流量净额	0.15	0.09	66.67

2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	695,185.33
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	10,971,900.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-11,659,779.08
所得税影响数	-1,826.56
归属少数股东的非经常损益	-3,035,151.89
合计	-3,029,672.20

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	78,246,182	8.72				-44,860,327	-44,860,327	33,385,855	3.72
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	84,930,340	9.47				-61,572,964	-61,572,964	23,357,376	2.60
其中: 境内非国有法人持股	84,930,340	9.47				-61,572,964	-61,572,964	23,357,376	2.60
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	163,176,522	18.19				-106,433,291	-106,433,291	56,743,231	6.32
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	734,030,022	81.81				106,433,291	106,433,291	840,463,313	93.68
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	734,030,022	81.81				106,433,291	106,433,291	840,463,313	93.68
三、股份总数	897,206,544	100				0	0	897,206,544	100

1、股份变动的批准情况

2008 年 1 月 24 日，公司根据股权分置改革相关股东会议审议通过的股权分置改革方案，第三次安排有限售条件的流通股上市流通，上市数量为 106,433,291 股。

2、股份变动的过户情况

公司第三次安排有限售条件的流通股上市流通，已于 2008 年 1 月 24 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对相关股东持有的股份进行了变更登记。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	115,579 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
辽宁成大集团有限公司	国家	12.81	114,906,270	377,287	32,064,350	无
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.90	43,950,876	-832,677		无
深圳吉富创业投资股份有限公司	境内非国有法人	3.41	30,557,376	-37,660,327	23,357,376	无
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.72	24,448,144	-6,433,273		无
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.67	23,920,521			无
深圳宜发创业投资有限公司	境内非国有法人	1.92	17,212,637			无
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.52	13,662,514			无
中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.32	11,868,195			无
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.30	11,705,050			无
福建省闽发证券有限公司	境内非国有法人	1.30	11,700,000			冻结 1,570,000
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数量	股份种类
辽宁成大集团有限公司	82,841,920	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	43,950,876	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	24,448,144	人民币普通股
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	23,920,521	人民币普通股
深圳宜发创业投资有限公司	17,212,637	人民币普通股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	13,662,514	人民币普通股
中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金	11,868,195	人民币普通股
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	11,705,050	人民币普通股
福建省闽发证券有限公司	11,700,000	人民币普通股
中国工商银行—南方稳健成长证券投资基金	10,970,569	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>公司前十名股东中，辽宁成大集团有限公司持有深圳宜发创业投资有限公司 5% 的股权。</p> <p>公司前十名无限售条件股东中，中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金、中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金的管理人为中邮创业基金管理有限公司；中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金、中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金、中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金、中国工商银行—南方稳健成长证券投资基金的管理人为南方基金管理有限公司。</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>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	辽宁成大集团有限公司	32,064,350	2009年1月24日	32,064,350	辽宁成大集团有限公司和中国东方资产管理公司分别按持股比例遵守以下限售条件：自2007年1月24日，通过证券交易所挂牌交易出售股份的数量在12个月内不超过辽宁成大股份总数的5%、24个月内不超过10%，且出售价格不低于3.8元/股。
2.	深圳吉富创业投资股份有限公司	23,357,376	2009年1月24日	23,357,376	自2007年1月24日，通过证券交易所挂牌交易出售股份的数量在12个月内不超过辽宁成大股份总数的5%、24个月内不超过10%，且出售价格不低于3.8元/股。

3.	中国东方资产管理公司	1,321,505	2009 年 1 月 24 日	1,321,505	辽宁成大集团有限公司和中国东方资产管理公司分别按持股比例遵守以下限售条件：自 2007 年 1 月 24 日，通过证券交易所挂牌交易出售股份的数量在 12 个月内不超过辽宁成大股份总数的 5%、24 个月内不超过 10%，且出售价格不低于 3.8 元/股。
----	------------	-----------	-----------------	-----------	--

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

至 2008 年 5 月 21 日，于延琦先生已连续六年担任公司独立董事，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》（证监发[2001]102 号）及公司 2005 年度股东大会决议，于延琦先生在公司任期届满，不再继续担任公司独立董事。公司董事张志范先生、徐茂谦先生因工作变动原因，请求辞去公司董事职务。

2008 年 5 月 21 日，公司召开第五届董事会第三十次（临时）会议，由公司总裁葛郁先生提名，董事会聘任张志范先生为公司副总裁。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2008 年上半年，总体上公司经营保持了比较稳健良好的发展势头。第一国内对外贸易。虽然有人民币加速升值、劳动力成本增加、原材料涨价且波动频繁、美国经济呈现衰退迹象、融资成本加大等系列因素共同形成对公司国内对外贸易的负面影响，但公司在贸易的精细化管理上做了大量富有成效的工作：出口贸易加大力度调整出口商品的品种结构、区域结构，缩短生产交货周期，选择强势货币结算、通过远期结售汇手段锁定汇率风险、加强汇率利率预测分析和经营成本分析；进口和国内贸易坚持以“锁定买家和卖家的渠道经营为主、备货性质的市场经营

为附”的经营原则，从而有效控制经营风险。一系列措施保证了贸易经营的稳定。

第二医药连锁。行业自身发展规律、政府的政策导向引发的全行业优胜劣汰洗牌在继续演绎，竞争格局复杂。面对复杂的竞争格局成大方圆在总成本领先战略指导下，发挥自身优势，对外通过自建、兼并收购两种手段积极稳步扩张连锁店规模，对内以品类管理为核心、以提高连锁化率和持续降低采购成本为基本出发点，进一步加强门店管理、人员内训、促销管理，取得较好成效；管理水平不断提升，团队凝聚力进一步增强。上半年，顺利地通过了国家药监局和奥运会兴奋剂治理工作督查组的检查，并得到专家组的一致认可和好评；批发和连锁公司一次性地通过了 GSP 认证工作；盈利模式再造和 IT 升级方案已初步设计完成。

第三生物疫苗。人用狂犬病疫苗的供求关系发生转变，全国范围内产能已经呈现过剩的局面。成大生物一方面凭借“成大速达”优异的品质和高素质的营销团队建设进一步巩固市场地位；另一方面在兽用狂犬病疫苗等新产品开发上加大力度，并取得了一系列成果和进展：公司乙脑疫苗的生产文号已经下发，同时，GMP 认证工作也已完成，预计年末前可投入生产。

第四金融投资（广发证券）。资本市场系统风险在报告期内集中释放导致公司的投资收益下降幅度较大，但从历史角度以及横向比较分析，广发证券盈利仍处于较高水平，公司投资收益业处于较高水平。

第五商业投资（家乐福）。家乐福投资进入收益期。在内需消费增长的带动下，投资收益超出预期。

第六能源开发。自今年 4 月参股桦甸油页岩综合利用项目以来，对已有的矿井进行了改扩建工作，研究设计了一套新的全循环外供热式油页岩干馏工艺技术，并已筹备进行新工艺试验；油页岩新资源收购、相关手续报批工作正在有序开展。

报告期内，实现营业收入 25.65 亿元，同比增长 13.6%；营业利润 6.33 亿元，同比下降 44%；净利润 6 亿元，同比下降 45%。

1、主要经营成果

项 目	金额（万元）		同比增长率
	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	
营业收入	256,560.00	225,814.19	13.6%
营业利润	63,378.51	113,665.91	-44%
净利润	60,105.58	110,359.38	-45%

说明：

(1) 营业收入增长主要是国内贸易销售收入增长所致。

(2) 营业利润下降主要是广发证券投资收益下降所致。

(3) 净利润下降主要是广发证券投资收益下降所致。

2、财务状况

项 目	金额 (万元)		同比增长率
	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	
总资产	655,373	647,688	1.18%
股东权益(不含少数股东权益)	463,687	462,095	0.34%

说明:

(1) 总资产增加主要是国内贸易预付款项增加所致。

(2) 股东权益(不含少数股东权益)增加主要是未分配利润增加、资本公积减少所致。

3、主营业务经营状况

报告期内,公司的国内外贸易、医药连锁、生物疫苗三项业务在经营环境变化比较剧烈的状况下,均保持了比较稳健平衡的发展。油母页岩项目尚处开发阶段,未对公司形成利润贡献。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
进出口贸易	702,362,042.51	652,399,846.37	7.11	-5.29	-4.63	减少 0.65 个百分点
商品流通	1,621,831,617.63	1,485,372,293.53	8.41	13.09	13.50	减少 0.33 个百分点
加工制造业	7,931,276.71	5,889,034.96	25.74	164.28	113.91	增加 17.47 个百分点
生物制药	196,497,445.03	28,850,586.91	90.81	13.30	5.66	增加 0.67 个百分点
其他	26,922,525.33	28,850,586.91		1167.51	1885.00	

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

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
欧洲地区	154,335,817.49	-0.82
美洲地区	93,962,589.52	-38.70
亚洲地区	232,176,946.12	-2.12
中国地区	2,075,069,554.08	14.76

3、参股公司经营情况(适用投资收益占净利润10%以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
广发证券股份有限公司	证券(含境内上市外资股)的代理买卖;代理证券的还本付息、分红派息;证券代保管、鉴证;代理登记开户;证券的自营买卖;证券(含境内上市外资股)的承销(含主承销);客户资产管理;证券投资咨询(含财务顾问);中国证监会批准的其它业务。	1,815,015,759.28	470,827,744.22	85.80%

4、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 国际贸易。人民币加速升值、劳动力成本增加、原材料涨价、美国经济呈现衰退迹象、利率提高融资成本增加等系列因素共同形成对公司出口贸易利润的挤压。

对策: ①增强汇率风险意识, 密切关注和研究汇率变化趋势和幅度, 在银行的支持下, 灵活使用出口押汇和远期结售汇等手段, 规避汇率风险; 增加进口份额, 结汇与用汇联动, 尽量实现用汇平衡; 加速出口结汇操作。②主动性调整出口结构、地区结构, 增加附加值较高品种和非美国地区出口规模; ③取得银行支持, 贸易贷款增加外币额度, 降低财务成本。

(2) 医药连锁。各地方政府对新开药店的政策限制更加严格, 门槛更高, 影响公司规模扩张; 人才比较短缺。

对策：把握政府政策限制形成行业洗牌的有利时机，推进兼并、控股等资本运作实施规模扩张；通过优化激励制度加大骨干人才引进力度，加强自身人才队伍建设。

(3) 生物疫苗。生物疫苗品种单一；人用狂犬病疫苗总体上生产能力过剩。

对策：凭借“成大速达”优异的品质和高素质的营销团队建设进一步巩固市场地位；同时在新产品、新项目的开发上加大力度。

(4) 金融投资。中国资本市场仍处于“新兴+转轨”阶段，波动剧烈，对券商盈利的稳定性提出严峻挑战。

对策：①深刻理解中国资本市场“新兴+转轨”的特点，针对这一特点敦促广发证券加强基础制度建设，尤其是内控制度建设；②广发证券进一步加大创新力度，继续努力改变“靠天吃饭”的状况。

(5) 能源开发。该项目是一个全新领域，涉及产业链条较长，行业跨度较大，建设周期较长，不可预见问题较多。

对策：①巩固现有成果，抓住资源落实和环评立项等项目推进的难点和重点，力求突破。②积极推进干馏新工艺试验及定型工作，抓紧干馏炉和相关基础设施的建设工作。③建立和完善各项规章制度；严把项目进度，确保公司的生产规划目标按计划完成；严格控制建设期间的费用支出；做好项目的投资收益预测；④多渠道引进人才。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、增资沈阳家乐福商业有限公司

公司预计出资 9,637,369.50 元对沈阳家乐福商业有限公司增资，2007 年已投资 202.39 万元，2008 年上半年投资 761.34 万元，项目进度为 100%，项目收益为 12,230,243.17 元。

2)、收购辽宁成大丝绸进出口有限公司股权

公司预计出资 2,587,957.46 元收购辽宁成大丝绸进出口有限公司自然人股东 170 万元股权，项目进度为 100%，项目收益为-156,019.45 元。

3)、增资吉林弘晟伟业能源有限公司

公司预计出资 180,000,000 元对吉林弘晟伟业能源有限公司进行增资，项目进度为 100%，项目收益为-4,640,881.09 元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律、法规和部门规章的要求，结合公司的实际情况，不断完善公司法人治理结构和内部管理制度，规范公司运作。公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 资产交易事项

1、收购资产情况

2008 年 5 月 30 日，本公司向孙成杰、吴一源、解洪瑞购买辽宁成大丝绸进出口有限公司 170 万元股权，该资产的帐面价值为 258.80 万元，实际购买金额为 258.80 万元。本次收购价格的确定依据是账面价值。已完成。该资产自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润为-15.60 万元。

2、出售资产情况

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

3、资产置换情况

本公司将所持广发证券股份有限公司股份换股为延边公路建设股份有限公司股份，该事项已经公司第五届董事会第七次（临时）会议和 2006 年第三次临时股东大会审议通过，详见 2006 年 9 月 11 日和 10 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站的公司公告。该项资产置换尚须经中国证监会审核。

(四) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八) 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	0
报告期末担保余额合计（A）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	687,000,000
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）	487,000,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	487,000,000
担保总额占公司净资产的比例	10.07%
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）	353,000,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	353,000,000

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况:

持股比例超过 5%的公司原非流通股股东辽宁成大集团有限公司、深圳吉富创业投资股份有限公司和深圳宜发创业投资有限公司承诺: 持有的股票自获得上市流通权之日起 12 个月内不上市交易或者转让; 上述期限届满后, 通过证券交易所挂牌交易出售股份的数量在 12 个月内不超过辽宁成大股份总数的 5%、24 个月内不超过 10%, 且出售价格不低于 3.8 元/股, 如违反承诺出售股份, 则出售股份所得收入归辽宁成大所有。

在报告期内, 以上股东均按照承诺事项履行承诺。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司未改聘会计师事务所。

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

报告期内, 公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

(十三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、 证券投资情况

单位: 元 币种: 人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	600694	大商股份	26,800	1,310,918.66	919,240	1,309,984	交易性金融资产
2	160115	南方隆元	991,162.78	1,000,000	656,149.76	1,044,784.69	交易性金融资产
3	000530	大冷股份	80,000	928,988.12	445,600	943,200	交易性金融资产
4	002202	金风科技	500	18,000	20,015	70,225	交易性金融资产
5	002198	嘉应制药	1,500	8,985	15,405	34,935	交易性金融资产

6	002204	华锐铸钢	500	5,390	8,545	0	交易性金融资产
7	002221	东华能源	1,000	5,690	7,390	0	交易性金融资产
8	002196	方正电机	500	3,740	5,840	12,190	交易性金融资产
合计			—	3,281,711.78	2,078,184.76	3,415,318.69	—

2、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比 例 (%)	期末账面价值(元)
广发证券	455,665,483.49	518,813,946	25.941	3,689,909,827.23
合计	455,665,483.49	518,813,946	—	3,689,909,827.23

(十四) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	43,038,000			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	由于公司 2007 年 5 月 22 日实施 2006 年度分红派息和资本公积金转增股本方案，公司 2008 年 4 月 17 日第五届董事会第二十六次会议对公司股票期权激励计划的行权价格作相应调整，由 8.75 元调整为 4.82 元。			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
尚书志	董事			5,400,000
张德仲	董事			3,600,000
葛郁	董事			3,600,000
李宁	董事			2,160,000
罗启库	监事			1,080,000
何宇霆	监事			360,000
许雨平	监事			360,000
白秋林	高级管理人员			2,160,000
王玉辉	高级管理人员			2,160,000
曹靖筠	高级管理人员			1,620,000
全龙锡	高级管理人员			1,620,000
张志范	高级管理人员			2,160,000
于占洋	高级管理人员			720,000
因激励对象行权所引起的股本变动情况	无			
股权激励的会计处理方法	按照《企业会计准则第 11 号-股份支付准则》中规定，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关费用和资本公积。			

按照 2008 年 7 月 13 日召开的公司 2008 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司股权激励对象获授股票期权数量的议案》，授权数量缩减为 1292.40 万份。我公司 2008 年中期应计入期权费用和资本公积 203.78 万元。

按照调整后的期权数量计算，2009 年将计入期权费用和资本公积约 2271.64 万元，2010 年计入期权费用和资本公积约 205.54 万元。

(十五) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
辽宁成大股份有限公司 2008 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》D012、 《上海证券报》D24	2008 年 1 月 15 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司 2007 年业绩预增公告	《中国证券报》D008、 《上海证券报》D28	2008 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》C004、 《上海证券报》41	2008 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于深圳吉富创业投资股份有限公司减持公司股权的公告	《中国证券报》C024、 《上海证券报》19	2008 年 2 月 2 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于深圳吉富创业投资股份有限公司减持公司股权的公告	《中国证券报》D004、 《上海证券报》D9	2008 年 2 月 19 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司重大事项提示性公告	《中国证券报》A08、 《上海证券报》D14	2008 年 2 月 21 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于深圳吉富创业投资股份有限公司减持公司股权的公告	《中国证券报》D004、 《上海证券报》D24	2008 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于深圳吉富创业投资股份有限公司减持公司股权的公告	《中国证券报》C036、 《上海证券报》22	2008 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第五届董事会第二十五次（临时）会议决议公告暨关于召开 2008 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》D008、 《上海证券报》D64	2008 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司对外投资公告	《中国证券报》D008、 《上海证券报》D64	2008 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司关于与阜新弘发能源投资有限公司签订增资协议的公告	《中国证券报》B08、 《上海证券报》D6	2008 年 3 月 20 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司 2008 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C12、 《上海证券报》D16	2008 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第五届董事会第二十六次会议决议公告暨关于召开 2007 年度股东大会的通知	《中国证券报》C058、 《上海证券报》49	2008 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn

辽宁成大股份有限公司关于 2008 年度为控股子公司融资提供担保的公告	《中国证券报》C058、 《上海证券报》49	2008 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第五届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》C058、 《上海证券报》49	2008 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大 2007 年年度报告摘要	《中国证券报》C057、 《上海证券报》49	2008 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大 2008 年第一季度报告	《中国证券报》D040、 《上海证券报》D104	2008 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司 2007 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》A20、 《上海证券报》17	2008 年 5 月 10 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第五届董事会第二十八次（临时）会议决议公告	《中国证券报》B08、 《上海证券报》D14	2008 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第五届董事会第三十次（临时）会议决议公告	《中国证券报》B08、 《上海证券报》D6	2008 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第五届董事会第三十一次（临时）会议决议公告	《中国证券报》C12、 《上海证券报》D17	2008 年 6 月 3 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司澄清公告	《中国证券报》D005、 《上海证券报》D8	2008 年 6 月 18 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第五届董事会第三十二次（临时）会议决议公告暨关于召开 2008 年第三次临时股东大会的通知	《中国证券报》C004、 《上海证券报》24	2008 年 6 月 28 日	http://www.sse.com.cn
辽宁成大股份有限公司第五届监事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》C004、 《上海证券报》24	2008 年 6 月 28 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币
报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		293,883,405.41	374,025,675.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,078,184.76	62,697,992.49
应收票据		14,950,333.83	30,712,884.99
应收账款		406,552,528.15	386,619,239.49
预付款项		981,854,996.41	665,334,428.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		49,821,092.90	44,755,107.79
买入返售金融资产			
存货		354,352,274.64	458,007,887.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,103,492,816.10	2,022,153,216.60
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		11,897,871.45	11,897,871.45
长期股权投资		3,854,362,798.22	3,915,814,803.13
投资性房地产		154,576,957.08	157,283,761.24
固定资产		262,197,466.09	239,155,539.61
在建工程		79,199,385.31	41,458,466.14
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,143,014.23	31,500,765.54
开发支出			
商誉		22,990,150.79	22,302,543.43
长期待摊费用		14,053,904.55	12,671,362.00
递延所得税资产		17,037,315.34	22,647,023.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,447,458,863.06	4,454,732,135.56
资产总计		6,550,951,679.16	6,476,885,352.16
流动负债:			

短期借款		728,568,463.85	766,161,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		270,881,595.77	281,316,824.32
应付账款		332,739,493.59	398,936,526.41
预收款项		145,132,121.92	86,097,005.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		21,116,190.39	23,397,124.84
应交税费		24,469,365.67	35,060,676.65
应付利息			
应付股利		1,350,853.49	1,350,853.49
其他应付款		45,045,293.61	46,371,711.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,569,303,378.29	1,638,691,722.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		5,508,500.00	5,508,500.00
预计负债			
递延所得税负债			381,557.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,508,500.00	5,890,057.75
负债合计		1,574,811,878.29	1,644,581,780.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		897,206,544.00	897,206,544.00
资本公积		296,393,918.43	829,837,382.19
减：库存股		0	0
盈余公积		507,986,373.02	507,986,373.02
一般风险准备			
未分配利润		2,935,031,469.35	2,386,305,105.64
外币报表折算差额		-455,815.66	-389,448.26
归属于母公司所有者权益合计		4,636,162,489.14	4,620,945,956.59
少数股东权益		339,977,311.73	211,357,615.44
所有者权益合计		4,976,139,800.87	4,832,303,572.03
负债和所有者总计		6,550,951,679.16	6,476,885,352.16

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武

母公司资产负债表

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币
报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		93,996,990.01	141,267,009.05
交易性金融资产		2,078,184.76	62,697,992.49
应收票据		5,960,000.00	0
应收账款		98,112,881.33	163,561,615.77
预付款项		61,678,199.23	44,728,881.50
应收利息		0	0
应收股利		0	0
其他应收款		384,483,378.15	412,270,473.81
存货		28,615,551.60	49,175,390.30
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		674,925,185.08	873,701,362.92
非流动资产:			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		11,897,871.45	11,897,871.45
长期股权投资		4,339,601,926.23	4,218,465,973.67
投资性房地产		154,576,957.08	157,283,761.24
固定资产		50,563,515.23	51,905,093.06
在建工程		0	0
工程物资		0	0
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,106,405.17	5,191,241.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,410,596.96	17,820,457.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,574,157,272.12	4,462,564,398.49
资产总计		5,249,082,457.20	5,336,265,761.41
流动负债:			
短期借款		576,209,400.00	554,747,200.00
交易性金融负债			
应付票据		167,896,804.86	128,168,463.68
应付账款		45,933,415.38	165,740,358.49
预收款项		33,789,500.01	31,181,494.51
应付职工薪酬		2,007,427.98	1,834,478.42

应交税费		-1,980,310.68	18,402,152.63
应付利息			
应付股利		1,350,853.49	1,350,853.49
其他应付款		63,303,919.74	99,062,372.93
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		888,511,010.78	1,000,487,374.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			381,557.75
其他非流动负债			
非流动负债合计			381,557.75
负债合计		888,511,010.78	1,000,868,931.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		897,206,544.00	897,206,544.00
资本公积		289,637,444.82	823,080,908.58
减：库存股			0
盈余公积		507,986,373.02	507,986,373.02
未分配利润		2,665,741,084.58	2,107,123,003.91
所有者权益（或股东权益）合计		4,360,571,446.42	4,335,396,829.51
负债和所有者（或股东权益）合计		5,249,082,457.20	5,336,265,761.41

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武

合并利润表

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,564,007,768.58	2,258,141,864.41
其中:营业收入		2,564,007,768.58	2,258,141,864.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,410,168,258.68	2,136,162,587.99
其中:营业成本		2,190,576,702.69	1,916,509,228.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		5,381,496.21	4,001,304.98
销售费用		137,066,898.47	107,284,087.82
管理费用		78,172,339.06	88,649,944.02
财务费用		-2,192,253.29	24,596,796.21
资产减值损失		1,163,075.54	-4,878,773.28
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-2,729,758.00	-11,606,705.09
投资收益(损失以“-”号填列)		481,833,347.81	1,026,286,513.69
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		486,877,686.56	960,542,296.31
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		632,943,099.71	1,136,659,085.02
加:营业外收入		20,555,080.50	920,682.29
减:营业外支出		11,466,206.05	365,563.10
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		642,031,974.16	1,137,214,204.21
减:所得税费用		41,790,638.23	33,620,401.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		600,241,335.93	1,103,593,802.27
归属于母公司所有者的净利润		548,726,363.71	1,053,144,398.33
少数股东损益		51,514,972.22	50,449,403.94
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.61	1.17
(二)稀释每股收益(元/股)		0.60	1.13

法定代表人: 尚书志

主管会计工作负责人: 李宁

会计机构负责人: 高武

母公司利润表

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		481,691,771.43	526,504,228.64
减:营业成本		446,232,208.56	481,984,565.46
营业税金及附加		1,048,079.35	704,731.93
销售费用		11,286,689.52	10,294,874.74
管理费用		38,508,346.01	62,264,308.14
财务费用		-10,627,129.21	17,178,398.30
资产减值损失		-4,790,184.88	-5,547,774.84
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-2,729,758.00	-11,606,705.09
投资收益(损失以“-”号填列)		569,740,209.21	1,026,286,513.69
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		486,877,686.56	960,542,296.31
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		567,044,213.29	974,304,933.51
加:营业外收入			13,825.31
减:营业外支出		8,395,258.20	301,711.94
其中:非流动资产处置净损失		0	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		558,648,955.09	974,017,046.88
减:所得税费用		30,874.42	581,446.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		558,618,080.67	973,435,600.11

法定代表人:尚书志

主管会计工作负责人:李宁

会计机构负责人:高武

合并现金流量表

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,408,533,445.48	2,265,067,693.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		49,451,494.39	62,500,931.28
收到其他与经营活动有关的现金		34,818,922.69	125,334,313.69
经营活动现金流入小计		2,492,803,862.56	2,452,902,938.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,982,882,284.46	2,096,659,051.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		97,647,809.00	51,324,835.94
支付的各项税费		101,849,149.48	65,937,833.72
支付其他与经营活动有关的现金		177,065,006.51	156,619,440.06
经营活动现金流出小计		2,359,444,249.45	2,370,541,161.46
经营活动产生的现金流量净额		133,359,613.11	82,361,777.07
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		144,118,667.41	506,558,664.09
取得投资收益收到的现金		23,166,385.81	19,340,100.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		774,711.07	2,645,604.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		168,059,764.29	528,544,369.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,263,725.54	65,919,349.89
投资支付的现金		104,132,832.48	462,591,959.90
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		413,396,558.02	528,511,309.79
投资活动产生的现金流量净额		-245,336,793.73	33,059.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		120,000,000.00	1,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		723,268,254.34	654,474,597.40
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		843,268,254.34	655,944,597.40
偿还债务支付的现金		745,350,170.49	518,894,725.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,083,173.78	75,580,725.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		811,433,344.27	594,475,451.41
筹资活动产生的现金流量净额		31,834,910.07	61,469,145.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-80,142,270.55	143,863,982.81
加：期初现金及现金等价物余额		374,025,675.96	325,908,051.38
六、期末现金及现金等价物余额		293,883,405.41	469,772,034.19

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武

母公司现金流量表

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		519,786,579.01	610,116,303.51
收到的税费返还		41,924,512.87	51,886,401.82
收到其他与经营活动有关的现金		65,320,501.09	47,995,779.56
经营活动现金流入小计		627,031,592.97	709,998,484.89
购买商品、接受劳务支付的现金		404,737,077.54	494,300,704.90
支付给职工以及为职工支付的现金		17,780,756.69	13,112,023.05
支付的各项税费		24,894,554.79	7,956,209.44
支付其他与经营活动有关的现金		132,051,342.19	256,749,371.61
经营活动现金流出小计		579,463,731.21	772,118,309.00
经营活动产生的现金流量净额		47,567,861.76	-62,119,824.11
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		144,118,667.41	506,558,664.09
取得投资收益收到的现金		38,840,854.58	56,990,100.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		183,009,521.99	563,548,765.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,405,254.00	984,445.00
投资支付的现金		104,132,832.48	462,591,959.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		180,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		292,538,086.48	463,576,404.90
投资活动产生的现金流量净额		-109,528,564.49	99,972,360.10
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		497,235,100.00	427,266,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		497,235,100.00	427,266,500.00
偿还债务支付的现金		461,243,100.00	340,766,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,301,316.31	50,164,653.32
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流出小计		482,544,416.31	390,931,153.32
筹资活动产生的现金流量净额		14,690,683.69	36,335,346.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-47,270,019.04	74,187,882.67
加: 期初现金及现金等价物余额		141,267,009.05	121,834,492.57
六、期末现金及现金等价物余额		93,996,990.01	196,022,375.24

法定代表人: 尚书志

主管会计工作负责人: 李宇

会计机构负责人: 高武

合并所有者权益变动表

编制单位:辽宁成大股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	897,206,544.00	829,837,382.19		507,986,373.02		2,386,305,105.64	-389,448.26	211,357,615.44	4,832,303,572.03
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	897,206,544.00	829,837,382.19	0	507,986,373.02		2,386,305,105.64	-389,448.26	211,357,615.44	4,832,303,572.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	-533,443,463.76	0	0		548,726,363.71	-66,367.40	128,619,696.29	143,836,228.84
(一)净利润						548,726,363.71		51,514,972.22	600,241,335.93
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0	-535,481,263.76	0	0	0		-66,367.40	-16,591.85	-535,564,223.01
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									0
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-535,481,263.76							-535,481,263.76
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									0
4. 其他							-66,367.40	-16,591.85	-82,959.25
上述(一)和(二)小计	0	-535,481,263.76	0	0		548,726,363.71	-66,367.40	51,498,380.37	64,677,112.92
(三)所有者投入和减少资本	0	2,037,800.00	0	0	0		0	117,412,042.53	119,449,842.53
1. 所有者投入资本								117,412,042.53	117,412,042.53
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,037,800.00							2,037,800.00
3. 其他									0
(四)利润分配	0	0	0	0	0		0	-40,290,726.61	-40,290,726.61
1. 提取盈余公积									0
2. 提取一般风险准备								-40,290,726.61	-40,290,726.61
3. 对所有者的(或股东)的分配									0
4. 其他	0	0							0
(五)所有者权益内部结转									0
1. 资本公积									0

转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)									0
3. 盈余公积 弥补亏损									0
4. 其他									
四、本期末 余额	897,206,544.00	296,393,918.43	0	507,986,373.02		2,935,031,469.35	-455,815.66	339,977,311.73	4,976,139,800.87

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减 库 存 股	盈余公积	一般风 险 准 备	未分配利润	其他		
一、上年年 末余额	498,448,080.00	106,213,097.19		510,786,426.74		530,063,099.33		101,077,935.31	1,746,588,638.57
加: 会计政 策变更		153,552,273.39		-2,800,063.72		99,776,339.25	-184,520.00	1,940,875.81	252,284,914.73
前期差错更 正									
二、本年年 初余额	498,448,080.00	259,765,370.58		507,986,373.02		629,839,438.58	-184,520.00	103,018,811.12	1,998,873,553.30
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	398,758,464.00	-38,505,212.00	0			692,766,436.49		48,115,404.68	1,101,135,093.17
(一) 净利 润						1,053,144,398.33		50,449,403.94	1,103,593,802.27
(二) 直接 计入所有者 权益的利得 和损失		-5,331,400.00	0	0				-51,232.07	-5,382,632.07
1. 可供出售 金融资产公 允价值变动 净额		-5,331,400.00					0		-5,331,400.00
2. 权益法下 被投资单位 其他所有者 权益变动的 影响									
3. 与计入所 有者权益项 目相关的所 得税影响							0		
4. 其他									
上述(一) 和(二)小 计		-5,331,400.00	0			1,053,144,398.33		50,398,171.87	1,098,211,170.20
(三) 所有 者投入和减 少资本		41,593,400.00	0	0	0			1,470,000.00	43,063,400.00
1. 所有者投 入资本								1,470,000.00	1,470,000.00
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额		41,593,400.00							41,593,400.00
3. 其他							0		
(四) 利润 分配	323,991,252.00	0	0	0	0	-360,377,961.84		-3,752,767.19	-40,139,477.03
1. 提取盈余 公积							0		

2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配	323,991,252.00					-360,377,961.84	0	-3,752,767.19	-40,139,477.03
4. 其他	0						0		
(五) 所有者权益内部结转	74,767,212.00	-74,767,212.00					0		
1. 资本公积转增资本(或股本)	74,767,212.00	-74,767,212.00					0		
2. 盈余公积转增资本(或股本)							0		
3. 盈余公积弥补亏损							0		
4. 其他		0							
四、本期末余额	897,206,544.00	221,260,158.58		507,986,373.02		1,322,605,875.07	-184,520.00	151,134,215.80	3,100,008,646.47

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宇

会计机构负责人：高武

母公司所有者权益变动表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	897,206,544.00	823,080,908.58		507,986,373.02	2,107,123,003.91	4,335,396,829.51
加：会计政策变更						
前期差错更正		0		0	0	
二、本年初余额	897,206,544.00	823,080,908.58	0	507,986,373.02	2,107,123,003.91	4,335,396,829.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	-533,443,463.76	0	0	558,618,080.67	25,174,616.91
(一) 净利润					558,618,080.67	558,618,080.67
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0	-535,481,263.76	0	0	0	-535,481,263.76
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-535,481,263.76				-535,481,263.76
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		-535,481,263.76			558,618,080.67	23,136,816.91
(三) 所有者投入和减少资本		2,037,800.00				2,037,800.00
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所		2,037,800.00				2,037,800.00

所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 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						
四、本期期末余额	897,206,544.00	289,637,444.82		507,986,373.02	2,665,741,084.58	4,360,571,446.42

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	498,448,080.00	106,213,097.19		510,786,426.74	538,268,599.10	1,653,716,203.03
加:会计政策变更		146,795,799.78		-2,800,053.72	-25,200,483.41	118,795,262.65
前期差错更正						
二、本年初余额	498,448,080.00	253,008,896.97		507,986,373.02	513,068,115.69	1,772,511,465.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	398,758,464.00	-38,505,212.00			613,057,638.27	973,310,890.27
(一) 净利润					973,435,600.11	973,435,600.11
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-5,331,400.00				-5,331,400.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-5,331,400.00				-5,331,400.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		-5,331,400.00			973,435,600.11	968,104,200.11
(三) 所有者投入和减少资本		41,593,400.00				41,593,400.00
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额		41,593,400.00				41,593,400.00
3. 其他						
(四) 利润分配	323,991,252.00				-360,377,961.84	-36,386,709.84
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配	323,991,252.00				-360,377,961.84	-36,386,709.84
3. 其他						

(五)所有者权益内部结转	74,767,212.00	-74,767,212.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	74,767,212.00	-74,767,212.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	897,206,544.00	214,503,684.97		507,986,373.02	1,126,125,753.96	2,745,822,355.95

法定代表人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武

(二) 公司概况

辽宁成大股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在改组具有 40 多年经营历史的国有外贸专业公司——辽宁省针棉毛织品进出口公司的基础上，于 1993 年 6 月以定向募集方式设立的。经中国证监会批准，公司于 1996 年 8 月 6 日向社会公开发行 A 股股票，并于同年 8 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易，成为辽宁省外贸系统首家上市公司。经公开发行股票及送配股后，公司注册资本由定向募集 5,000 万元增至本报告年末的 89,720 万元。

公司经营范围：自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口等特殊商品除外），经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易，承包本行业境外工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣本行业工程、生产及服务行业的劳务人员，农副产品收购（粮食除外），化肥连锁经营，中草药种植，房屋租赁，经营预包装食品（酒类批发），仓储服务。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、会计准则和会计制度：

本公司自 2007 年 1 月 1 日起采用全部已颁布且适用于本公司的企业会计准则。本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、财务报表的编制基础：

本公司财务报表依据持续经营假设，并按《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的要求编制。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性：

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

6、现金等价物的确定标准：

公司在编制现金流量表时，将持有的期限短（一般指从购入日起不超过 3 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确定为现金等价物。

7、外币业务核算方法：

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。即期汇率是指当日中国人民银行公布的市场汇率中间价。

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。

与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则—借款费用》的原则处理。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

（1）. 金融资产和金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、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、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等；金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且变动计入当期的金融负债、其他金融负债。

(2). 金融工具的确认依据和计量方法

①当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债，当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其中一部分。

②本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A. 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该项权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

C. 对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④本公司采用实际利率法，按摊余成本对负债进行后续计量，但下列情况除外：

A. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

B. 因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

C. 与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

D. 不属于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的财务预算担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量

- 按照或有事项准则确定的金额；

- 初始确认金额扣除按照收入确认准则确定的累计摊销后的余额。

⑤本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

B. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇总差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(3). 主要金融资产的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产，以活跃起市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4). 金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

① 可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

② 持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

(5). 金融资产转移的确认与计量

①金融资产转移的确认

企业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的，应当终止确认该金融资产，如不附任何保证条款的金融资产出售等。

②金融资产转移的计量

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同

未终止确认金融资产的一部分)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:

C. 终止确认部分的账面价值;

D. 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

①1年以内的备用金、应收出口退税款及应收医保中心的款项不计提坏账准备。

②账龄在5年以内的,且有确凿证据表明无法收回或无法全额收回的,按无法收回的金额计提坏账准备。

对单项金额重大的应收款项(300万以上)单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据:对单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

坏账的核算方法:公司的坏账核算采用备抵法,期末公司对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按计提坏账准备。

公司于财务报告期末对应收款项按账龄进行组合划分,并按各项账龄内的应收款项在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备

10、存货核算方法:

(1). 存货的分类依据

公司根据存货存在的实际状态,将存货划分为:原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2). 存货的计量属性

存货的取得和发出的计价方法:存货入库时按实际成本计价;发出的存货除包装物和低值易耗品外,按分批实际法或加权平均法计算并结转成本。

(3). 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(4). 低值易耗品和包装物的摊销方法:低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算;为生产、销售而领用包装物直接计入成本费用。

(5). 存货的减值

存货跌价准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对存货进行全面清查，如果发现由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧、过时或销售价低于成本等原因，致使存货有不可收回部分，按其不可收回部分提取存货跌价准备。存货跌价准备按单项存货或存货类别计提，并计入当期损益。

11、投资性房地产的种类和计量模式：

本公司将为赚取租金或资本增值、或两者兼有而持有的且能够单独计量和出售的已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等作为投资性房地产核算。

(1). 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(2). 后续计量

本公司于资产负债表日对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。

(3). 处置

企业出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12、固定资产计价和折旧方法的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

各类固定资产的估计残值率、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年	3%	3.23%—2.43%
机器设备	8-10年	3%	12.13%—9.70%
电子设备	4-5年	3%	24.25%—19.40%
运输设备	8年	3%	12.13%
其他设备	4-5年	3%	24.25%—19.40%

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状

态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按相应的企业会计准则确定。

(3) 固定资产的后续计量

公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。

应计折旧额为应计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额，已计提减值准备的固定资产，在确认应计折旧额时，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。

按年限平均法计提固定资产折旧

(4) 其他说明

公司至少于每年年度终了，对固定资产进行检查，如果发现由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。

13、在建工程核算方法：

(1). 结转为固定资产的标准和时点

在建工程按取得时的实际成本计价；当在建工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。

(2). 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

公司至少于每年年度终了，对在建工程进行逐项检查，如果发现工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项在建项目计提，并计入当期损益。

14、无形资产核算方法：

(1) 无形资产计价方法

按取得时的实际成本计价。

(2) 无形资产摊销期限和摊销方法

以无形资产法定有效年限，或受益年限，或二者中孰短原则确定；无法确定有效年限或受益年限的，按不超过 10 年确定，并在确定的预计使用年限内分期平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

公司至少于每年年度终了，对无形资产进行逐项检查。如果发现由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；或由于市价大幅度下跌，在剩余摊销年限内预计不能恢复；或存在已超过法律保护期限，但仍存在部分使用价值；或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生减值的情形，而导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。

15、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

(1). 摊销方法

长期待摊费用包括装修费等已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(2). 摊销期限

按长期待摊费用的受益期确定；所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月一次计入损益。

16、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

(1). 公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将

在

近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2). 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，当以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3). 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据及资产减值的依据：

表明一项资产可能发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

18、长期股权投资的核算方法：

(1). 长期股权投资的分类

长期股权投资包括公司能够对被投资单位实施控制的子公司的投资；对被投资单位具有共同控制或重大影响的合营企业和联营企业的投资；以及其他对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的准备持有超过一年的股权投资。

(2). 长期股权投资的初始计量和后续计量

①长期股权投资的初始计量

A. 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本、长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日对作为合并对价付出的资产等按照公允价值计量，公允价值与账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方净资产公允价值的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方净资产公允价值的差额，经复核后，差额计入当期损益。

C. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12

号——债务重组》确定。

②长期股权投资的后续计量

A. 公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

公司对子公司的长期股权投资按照初始投资成本计价，子公司宣告分派的利润，确认为当期损益，公司确认投资收益，仅限于子公司接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。按权益法进行调整时，将公司应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

B. 公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照合营企业和联营企业宣告分派的利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

C. 公司对其他长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价。子公司宣告分派的利润，确认为当期损益，公司确认投资收益，仅限于子公司接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

19、借款费用资本化的核算方法：

(1). 借款费用资本化的确认原则

公司因借款而发生的利息及其他相关成本形成的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2). 借款费用资本化的条件

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

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。

(3). 借款费用资本化期间

是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用暂停资本化期间是指公司符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断（不包括必要的中断程序）、且中断时间连续超过 3 个月的期间。此期间的借款费用暂停资本化，确认为费用，并计入当期损益。

(4). 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按

照下列规定确定：

①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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

20、股份支付及权益工具的处理方法：

本公司股份支付的会计处理以完整有效的股份支付协议为基础。

(1). 授予日除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付或者现金结算的股份支付，在授予日都不进行会计处理。

(2). 等待期内每个资产负债表日，企业将取得的职工提供的服务计入成本费用，计入成本费用的金额按照权益工具的公允价值计量。

①对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

②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。

等待期内每个资产负债表日，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。使其在可行权日与最终预计可行权权益工具的数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(3). 可行权日之后

①对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(2)对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益。

4. 回购股份

回购股份进行职工期权激励以奖励本企业职工的，进行以下处理：

(1)企业回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

(2)确认成本费用：在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。

(3)职工行权：本公司于职工行权购买本企业股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

21、收入确认原则：

(1). 销售商品

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留与该商品所有权相联系的继续管理权和实质控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2). 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入的实现。

(3). 让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益能够流入公司且收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

22、确认递延所得税资产的依据：

(1). 计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认相关的递延所得税资产和递延所得税负债。

(2). 所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认相关的递延所得税资产和递延所得税负债。

(3). 所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

②公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司在资产负债表日，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，已减记的金额予以转回。

③除企业合并，以及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在所有者权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

23、合并报表合并范围发生变更的理由：

吉林成大弘晟能源有限公司于 2008 年年初成立，于本期纳入合并范围。

24、其他主要会计政策，会计估计和会计报表的编制方法：

(1). 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(2). 合并程序及合并方法

①子公司与母公司采用一致的会计政策。

②公司在编制合并财务报表时，根据子公司提供的财务报表、与母公司、其他子公司之间发生的所有内部交易的相关资料、所有者权益变动的有关资料及其他相关资料，以母公司和子公司的财务报表为基础，将内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销后编制合并财务报表。

③母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

25、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
辽宁成大医药投资管理有限公司	控股子公司	沈阳	药品零售及行业投资管理	76,000,000.00	医药连锁销售
辽宁成大医药器械有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳	医药器械生产销售	10,000,000.00	医药器械生产零售
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	控股子公司	沈阳	药品零售	145,000,000,000.00	医药连锁销售
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	控股子公司的控股子公司	赤峰	医药批发	2,000,000.00	医药连锁销售
辽宁成大方圆医药有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳	医药批发	10,000,000.00	医药批发
辽宁成大方圆抚顺医药有限公司	控股子公司的控股子公司	抚顺	医药批发	1,000,000.00	医药批发
吉林省成大方圆医药有限公司	控股子公司的控股子公司	长春	药品零售	10,000,000.00	医药批发
内蒙古成大方圆医药有限公司	控股子公司的控股子公司	赤峰	药品零售	4,000,000.00	医药批发
吉林省成大方圆医药连锁有限公司	控股子公司的控股子公司	长春	医药批发	5,000,000.00	医药连锁销售
辽宁成大方圆物流有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳	仓储服务、物流配送	1,000,000.00	仓储服务、物流配送
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	控股子公司	沈阳	国内外贸易	30,000,000.00	外贸易、农资销售
辽宁田牌制衣有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳	服装加工	12,000,000.00	服装加工、制造
大连保税区成大国际贸易有限公司	控股子公司的控股子公司	大连	进口汽车业务	8,000,000.00	进口汽车业务
辽宁成大丝绸进出口有限公司	控股子公司	大连	国内外贸易	5,000,000.00	国内外贸易
辽宁成大贸易发展有限公司	控股子公司	大连	国内外贸易	10,000,000.00	国内外贸易

辽宁成大嘉润进出口有限公司	控股子公司	大连	国内外贸易	10,000,000.00	国内外贸易
满州里成大嘉润进出口有限公司	控股子公司的 控股子公司	满州里	国内外贸易	1,000,000.00	国内外贸易
大连成大物业有限公司	全资子公司	大连	物业管理	500,000.00	物业管理
辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司	控股子公司	大连	国内贸易	10,000,000.00	国内外贸易
锦州成大制袜有限公司	控股子公司	锦州	加工制造	4,000,000.00	加工制造
锦州润成袜业有限公司	控股子公司的 控股子公司	锦州	加工制造	3,000,000.00	加工制造
辽宁成大集团满州里有限公司	全资子公司	满州里	国内外贸易	5,000,000.00	国内外贸易
海南成大木业有限公司	控股子公司	海口	原木及木制品 生产、销售	5,000,000.00	原木及木制品生 产、销售
南宁成大木业有限公司	控股子公司	南宁	木材加工、销售	1,500,000.00	原木及木制品生 产、销售
辽宁成大生物股份有限公司	控股子公司	沈阳	生物药品研发 与生产	43,800,000.00	生物药品研发、生 产
辽宁成大动物药业有限公司	控股子公司的 控股子公司	沈阳	动物疫苗研制、 开发	20,000,000.00	动物疫苗研制、开 发
辽宁成大(美国)有限责任公司	控股子公司	洛杉矶	国际贸易	500,000.00	进出口业务
吉林成大弘晟能源有限公司	控股子公司	吉林省 桦甸市	油母页岩开发 及综合利用	300,000,000.00	油母页岩开发及综 合利用

单位：元 币种：人民币

子公司全称	期末实际投资额	持股比例 (%)	是否合并报表
辽宁成大医药投资管理有限公司	76,000,000.00	100	是
辽宁成大医药器械有限公司	5,100,000.00	51	是
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	145,000,000.00	100	是
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	1,980,000.00	99	是
辽宁成大方圆医药有限公司	10,000,000.00	100	是
辽宁成大方圆抚顺医药有限公司	990,000.00	99	是
吉林省成大方圆医药有限公司	8,000,000.00	80	是
内蒙古成大方圆医药有限公司	2,900,000.00	70	是
吉林省成大方圆医药连锁有限公司	4,950,000.00	99	是
辽宁成大方圆物流有限公司	1,000,000.00	100	是
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	25,500,000.00	85	是
辽宁田牌制衣有限公司	9,000,000.00	75	是
大连保税区成大国际贸易有限公司	7,600,000.00	95	是
辽宁成大丝绸进出口有限公司	3,300,000.00	66	是
辽宁成大贸易发展有限公司	6,480,000.00	64.80	是
辽宁成大嘉润进出口有限公司	7,570,000.00	75.70	是
满州里成大嘉润进出口有限公司	1,000,000.00	100	是

大连成大物业有限公司	500,000.00	100	是
辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司	6,000,000.00	60	是
锦州成大制袜有限公司	3,000,000.00	75	是
锦州润成袜业有限公司	1,530,000.00	51	是
辽宁成大集团满州里有限公司	5,000,000.00	100	是
海南成大木业有限公司	4,900,000.00	98	是
南宁成大木业有限公司	990,000.00	66	是
辽宁成大生物股份有限公司	24,000,000.00	54.79	是
辽宁成大动物药业有限公司	20,000,000.00	100	是
辽宁成大(美国)有限责任公司	400,000.00	80	是
吉林成大弘晟能源有限公司	180,000,000.00	60	是

本期将吉林成大弘晟能源有限公司纳入合并范围。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金	454,915.21	308,455.49
银行存款	210,730,959.17	269,415,676.31
其他货币资金	82,697,531.03	104,301,544.16
合计	293,883,405.41	374,025,675.96

变现受限的其他货币资金为 65,356,261.59 元，全部是银行承兑汇票保证金。

存入银行	金额	存款用途	利率	冻结或质押
建行大连分行营业部	13,430,000.00	银行承兑汇票保证金	定期	冻结
招行大连胜利广场支行	7,949,102.38	银行承兑汇票保证金	活期	冻结
民生大连分行营业部	8,471,775.89	银行承兑汇票保证金	活期	冻结
兴业银行沈阳分行	21,980,000.00	银行承兑汇票保证金	活期	冻结
赤峰市红山区农行钟楼支行	4,279,383.32	银行承兑汇票保证金	活期	冻结
兴业银行大连分行	6,300,000.00	银行承兑汇票保证金	活期	冻结
深发展鲁迅路支行	2,946,000.00	银行承兑汇票保证金	活期	冻结
合计	65,356,261.59			

2、交易性金融资产:

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	2,078,184.76	62,697,992.49
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	2,078,184.76	62,697,992.49

交易性权益工具投资主要是公司购买二级市场的股票和开放式基金的款项，该投资变现不存在重大限制。

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,950,333.83	30,712,884.99
合计	14,950,333.83	30,712,884.99

(2) 本公司年末无用于质押的应收票据。

(3) 应收票据期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	186,343,932.08	42.02	17,464,976.37	47.37	233,632,124.46	55.32	15,981,353.97	44.76
其他不重大应收账款	257,078,876.66	57.98	19,405,304.22	52.63	188,694,320.08	44.68	19,725,851.08	55.24
合计	443,422,808.74	—	36,870,280.59	—	422,326,444.54	—	35,707,205.05	—

根据公司收入确认原则以及客户的财务状况和以往应收账款的收回情况，公司将单项金额在 300 万元以上的应收账款列为单项金额重大，其他应收账款列为其他不重大。

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

一年以内	396,689,042.93	89.46	19,096,131.86	377,432,420.86	89.37	17,933,056.32
一至二年	38,537,899.27	8.69	13,087,073.54	38,260,638.53	9.06	13,087,073.54
二至三年	2,396,873.43	0.54	541,204.24	1,749,459.82	0.41	541,204.24
三年以上	5,798,993.11	1.31	4,145,870.95	4,883,925.33	1.16	4,145,870.95
合计	443,422,808.74	100	36,870,280.59	422,326,444.54	100	35,707,205.05

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

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
浙江省疾控中心	18,176,000.00	一年以内	4.10
营口兴波海产品有限公司	17,364,332.12	一至二年	3.92
云南省疾控中心	12,456,960.00	一年以内	2.81
河北省卫防制品中心	10,496,000.00	一年以内	2.37
广东省疾控中心	10,496,000.00	一年以内	2.36
合计	68,989,292.12	/	15.56

5、其他应收款：

(1) 其他应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	40,292,283.77	52.47	15,345,922.29	56.92	40,243,325.21	56.11	15,345,922.29	56.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	36,491,607.27	47.53	11,616,875.85	43.08	31,474,580.72	43.89	11,616,875.85	43.08
合计	76,783,891.04	—	26,962,798.14	—	71,717,905.93	—	26,962,798.14	—

根据公司收入确认原则以及客户的财务状况和以往其他应收款的收回情况，公司将单项金额在 300 万元以上的其他应收款往来款项列为单项金额重大，其他款项列为其他不重大。

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	26,885,625.79	35.01	192,303.51	36,772,115.02	51.27	192,303.51
一至二年	35,712,840.87	46.51	15,674,245.89	20,752,366.53	28.94	15,674,245.89
二至三年	2,101,776.90	2.74	627,533.07	2,109,776.90	2.94	627,533.07
三年以上	12,083,647.48	15.74	10,468,715.67	12,083,647.48	16.85	10,468,715.67
合计	76,783,891.04		26,962,798.14	71,717,905.93	100	26,962,798.14

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

(3) 其他应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例
大连玉岛食品有限公司	14,171,755.38	一至二年	18.46
应收出口退税-大连市国家税务局进出口退税分局	7,603,602.19	一年以内	9.90
营口兴波海产品有限公司	2,117,697.62	一至二年	2.76
应收出口退税-沈阳市国家税务局进出口退税分局	1,465,113.60	一年以内	1.91
营口鑫发有限公司	693,673.89	一至二年	0.9
合计	26,051,842.68	/	33.93

6、预付账款:

(1) 预付账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	920,571,759.99	93.76	621,869,291.67	93.47
一至二年	57,044,549.85	5.81	28,488,361.62	4.28
二至三年	4,064,810.28	0.41	14,802,899.17	2.22
三年以上	173,876.29	0.02	173,876.29	0.03
合计	981,854,996.41	100	665,334,428.75	100

年末账龄超过一年的预付账款为预付的货款尚未结算所致

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

7、存货:

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,044,992.42	498,312.68	38,546,679.74	18,706,940.44	498,312.68	18,208,627.76
库存商品	270,603,016.02	11,766,903.79	258,836,112.23	399,353,854.73	11,766,903.79	387,586,950.94
在产品	33,415,248.61	66,095.31	33,349,153.30	23,266,090.74	66,095.31	23,199,995.43
在途物资	20,262,652.98		20,262,652.98	11,079,356.10		11,079,356.10
委托加工物资	3,312,215.01		3,312,215.01	17,701,079.58		17,701,079.58
低值易耗品	45,461.38		45,461.38	231,877.32		231,877.32
合计	366,683,586.42	12,331,311.78	354,352,274.64	470,339,198.91	12,331,311.78	458,007,887.13

(2) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	原材料存货跌价准备是根据库存材料的账面价值高于可变现净值确定的。
在产品	在产品提取跌价准备是根据在产品账面价值高于可回收金额确认。

8、长期应收款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末	期初
债券投资	11,897,871.45	11,897,871.45

系公司于 2002 年 9 月 30 日出资 6,520 万元买断辽宁省丝绸进出口公司欠东方资产公司的债权,截至报告年末,已收回投资 53,302,128.55 元,余额为 11,897,871.45 元。

9、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
大连伊诺贝时装有限公司	527,000.00	527,000.00		527,000.00	456,221.23
哈尔滨家乐福超市有限公司	16,910,396.40	16,910,396.40		16,910,396.40	
沈阳百安居装饰建材有限公司	962,540.00	962,540.00		962,540.00	
杭州百安居装饰建材有限公司	9,050,425.65	9,050,425.65		9,050,425.65	
福州百安居装饰建材有限公司	1,372,632.75	1,372,632.75		1,372,632.75	
成都蛇口泰山股份有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00		1,060,000.00	1,060,000.00
沈阳南六成大方圆医药有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	

(2) 按权益法核算

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
广发证券股份有限公司	573,665,483.49	3,754,563,346.77	-64,653,519.04	3,689,909,827.23		
沈阳家乐福商业有限公司	44,949,834.86	61,097,054.25	7,150,944.62	68,247,998.87		12,692,726.55
大连家乐福商业有限公司	36,669,059.68	41,537,923.59	-1,849,534.07	39,688,389.52		3,578,924.62
杭州家乐福超市有限公司	10,000,000.00	5,678,132.54	625,720.29	6,303,852.83		
宁波家乐福超市有限公司	13,374,530.24	18,490,636.92	-2,136,285.54	16,354,351.38		4,190,204.54
长春家乐福商业有限公司	2,000,000.00	1,080,935.49	-589,330.67	491,604.82		

在公司以权益法核算的长期股权投资--广发证券股份有限公司中包含以下内容: 本公司与广东粤财信托投资有限公司(以下简称粤财信托)签订了集合财产信托合同,委托粤财信托持有广发证券 27,300,249 股的股权作为信托财产,该项股权在本公司的账面价值为 49,216,925.06 元。

10、投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	218,962,480.41			218,962,480.41
1. 房屋、建筑物	211,113,270.81			211,113,270.81
2. 土地使用权	7,849,209.60			7,849,209.60

二、累计折旧和累计摊销合计	61,678,719.17	2,706,804.16		64,385,523.33
1.房屋、建筑物	59,148,381.73	2,603,525.08		61,751,906.81
2.土地使用权	2,530,337.44	103,279.08		2,633,616.52
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	157,283,761.24	2,706,804.16		154,576,957.08
1.房屋、建筑物	151,964,889.08	2,603,525.08		149,361,364.00
2.土地使用权	5,318,872.16	103,279.08		5,215,593.08

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计:	338,030,781.41	38,122,275.42	5,551,212.38	370,601,844.45
其中:房屋及建筑物	188,035,113.19	44,000.00		188,079,113.19
机器设备	67,228,435.30	27,131,931.91	179,673.52	94,180,693.69
运输工具	45,572,783.54	3,502,777.00	4,197,170.23	44,878,390.31
电子设备	36,467,901.13	7,443,566.51	1,118,188.63	42,382,112.49
其他	1,116,234.77		56,180.00	1,081,534.77
二、累计折旧合计:	97,190,860.42	13,715,879.06	4,186,742.50	106,719,996.98
其中:房屋及建筑物	34,679,904.80	3,526,018.26		38,205,923.06
机器设备	19,047,614.18	4,838,928.32	131,000.42	23,755,542.08
运输工具	18,624,599.54	2,830,686.69	2,818,182.74	18,637,103.49
电子设备	23,968,312.97	2,489,710.23	1,194,696.98	25,263,336.22
其他	870,428.93	30,535.56	42,862.36	858,102.13
三、固定资产净值合计	240,839,920.99			263,881,847.47
其中:房屋及建筑物	153,355,208.39			149,873,190.13
机器设备	48,111,736.81			70,425,151.31
运输工具	27,081,721.22			26,241,286.82
电子设备	12,116,379.59			17,118,776.27
其他	255,298.63			223,432.64
四、减值准备合计	1,684,381.38			1,684,381.38
其中:房屋及建筑物	480,798.36			480,798.38
机器设备	943,802.37			943,802.37
运输工具	254,017.82			254,017.82
电子设备	5,762.83			5,762.83
其他				
五、固定资产净额合计	239,155,539.61			262,197,466.09
其中:房屋及建筑物	152,874,410.03			149,456,097.49
机器设备	47,167,934.44			69,481,348.94
运输工具	26,827,703.40			26,138,680.45
电子设备	10,030,193.11			16,960,349.96
其他	255,298.63			224,694.97

- ① 本期增加的固定资产中，由在建工程完工转入 17,259,776.86 元。
- ② 截止 2008 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。
- ③ 本公司的控股子公司辽宁成大生物股份有限公司账面原值 39,400,862.29 元的房屋及建筑物的产权证书截止到报告日手续正在办理中。

12、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	79,199,385.31		79,199,385.31	41,458,466.14		41,458,466.14

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
需安装调试设备	41,458,466.14	6,531,094.08	17,259,776.86	自筹	30,729,783.36
矿井建筑物		48,469,601.95		自筹	48,469,601.95
合计	41,458,466.14	55,000,696.03	17,259,776.86	/	79,199,385.31

(2) 在建工程的说明：

期末公司对在建工程进行清查后，没有发现在建工程有会计准则规定的长期停建并且在未来 3 年内不会重新开工、技术的性能上落后及其他足以证明在建工程已经发生减值等情况的存在，故未对在建工程计提减值准备。

13、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	29,274,712.24	793,395.37	366,772.37	29,701,335.24	
软件及其他	2,226,053.30	436,434.51	347,939.80	1,441,678.99	
合计	31,500,765.54	1,229,829.88	714,712.17	31,143,014.23	

无形资产计提减值情况：因本公司无形资产目前正常使用，没有发生减值的迹象，所以本期无形资产未计提减值准备。

14、商誉

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
辽宁成大医药投资管理有限公司	1,915,929.84	1,228,322.48
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	18,329,144.50	18,329,144.50
辽宁成大贸易发展有限公司	185,601.23	185,601.23
辽宁田牌制衣有限公司	2,559,475.22	2,559,475.22
合计	22,990,150.79	22,302,543.43

(1) 本公司于 2004 年 1 月收购了辽宁省医疗器械工业公司持有的辽宁成大医药投资管理有限公司 200 万元股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分 733,279.02 元，及本公司于 2007 年 12 月收购了辽宁省医疗器械工业公司持有的辽宁成大医药投资管理有限公司 100 万元股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分 1,182,650.82 元，共计 1,915,929.84 元，在合并报表时形成商誉。

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

(3) 本公司于 2005 年 10 月对辽宁成大贸易发展有限公司增加注册资本 298 万元，由于每一元注册资本的净资产值实行四舍五入，出资额高于应享有的净资产份额之差额部分 185,601.23 元，在合并报表时形成商誉。

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

15、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
开办费	628,060.57	17,862.57
装修费	12,030,799.01	12,427,355.05
其他	1,395,044.97	226,144.38
合计	14,053,904.55	12,671,362.00

16、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	62,670,003.19	5,953,260.42	4,790,184.88		4,790,184.88	63,833,078.73
二、存货跌价准备	12,331,311.78					12,331,311.78
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	1,516,221.23					1,516,221.23
六、投资性房地产减值准备						

七、固定资产减值准备	1,684,381.38					1,684,381.38
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	78,201,917.58	5,953,260.42	4,790,184.88		4,790,184.88	79,364,993.12

17、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	41,154,600.00	163,827,600.00
担保借款	232,359,063.85	283,413,800.00
信用借款	455,054,800.00	318,919,600.00
合计	728,568,463.85	766,161,000.00

期末短期借款中不存在逾期借款

18、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	270,881,595.77	281,316,824.32
合计	270,881,595.77	281,316,824.32

19、应付账款

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
1 年以内	322,202,395.54	388,399,428.36
1-2 年	7,639,484.17	7,639,484.17
2-3 年	411,194.25	411,194.25
3 年以上	2,486,419.63	2,486,419.63
合计	332,739,493.59	398,936,526.41

(1) 应付账款年末余额中不含有应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东的款项。

(2) 账龄超过 1 年以上大额欠款主要为公司子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司的采购款。

20、预收账款

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
1 年以内	140,917,299.80	81,882,183.20
1-2 年	4,124,651.90	4,124,651.90
2-3 年	170.22	170.22
3 年以上	90,000.00	90,000.00
合计	145,132,121.92	86,097,005.32

(1) 预收账款年末余额中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东的款项。

(2) 账龄超过一年的预收账款主要为收取客户的保证金。

21、应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	981,966.73	73,562,177.17	73,372,963.86	1,171,180.04
二、职工福利费	15,670,434.98	961,223.45	2,281,296.51	14,350,361.92
三、社会保险费	860,370.15	5,446,743.12	6,252,288.99	54,824.28
四、住房公积金	1,459,572.18	1,783,762.39	2,392,376.09	850,958.48
五、其他	4,424,780.80	1,841,449.72	1,577,364.85	4,688,865.67
合计	23,397,124.84	83,595,355.85	85,876,290.30	21,116,190.39

期末应付职工薪酬不含拖欠性质或工效挂钩余额。

22、应交税费:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
增值税	3,346,697.01	-7,222,533.83
营业税	156,937.39	606,001.69
所得税	15,843,218.09	37,602,554.67
个人所得税	3,010,203.79	750,900.33
城建税	753,551.82	717,402.99
房产税	458,467.82	1,006,863.01
教育费附加及地方教育费	224,693.07	376,593.68
河道维护费及其他	675,596.68	1,222,894.11
合计	24,469,365.67	35,060,676.65

23、应付股利:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
法人股股利	1,350,853.49	1,350,853.49
合计	1,350,853.49	1,350,853.49

24、其他应付款

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
1 年以内	28,086,748.54	29,420,390.28
1-2 年	8,245,968.56	8,245,968.56
2-3 年	1,894,507.57	1,886,609.57
3 年以上	6,818,068.94	6,818,742.94
合计	45,045,293.61	46,371,711.35

25、专项应付款:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期结转数	期末数
医药储备资金	5,508,500.00		5,508,500.00
合计	5,508,500.00		5,508,500.00

26、股本:

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
股份总数	897,206,544.00	100						897,206,544.00	100

27、资本公积:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	75,703,122.99			75,703,122.99
其他资本公积	754,134,259.20		533,443,463.76	220,690,795.44
合计	829,837,382.19		533,443,463.76	296,393,918.43

其他资本公积是公司长期股权投资中权益法核算的被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动引起的长期股权投资账面价值的变动。

28、盈余公积:

单位:元 币种:人民币

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

29、未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数
调整前 年初未分配利润 (2007 年期末数)	2,386,305,105.64
调整后 年初未分配利润	2,386,305,105.64
加: 本期净利润	548,726,363.71
期末未分配利润	2,935,031,469.35

30、营业收入:

(1) 营业收入

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,555,544,907.21	2,252,298,095.16
其他业务收入	8,462,861.37	5,843,769.25
合计	2,564,007,768.58	2,258,141,864.41

(2) 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	702,362,042.51	652,399,846.37	741,617,636.07	684,078,961.27
商品流通	1,621,831,617.63	1,485,372,293.53	1,332,124,637.49	1,212,570,852.33
加工制造业	7,931,276.71	5,889,034.96	3,001,935.80	2,753,568.00
生物制药	196,497,445.03	18,064,940.92	173,429,537.84	17,096,052.09
其他	26,922,525.33	28,850,586.91	2,124,347.96	9,794.55
合计	2,555,544,907.21	2,190,576,702.69	2,252,298,095.16	1,916,509,228.24

(3) 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
欧洲地区	154,335,817.49	137,168,906.12	155,615,514.12	141,843,756.99
美洲地区	93,962,589.52	85,389,758.21	153,284,491.33	130,246,455.86
亚洲地区	232,176,946.12	233,899,545.68	237,206,850.79	207,936,718.03
中国地区	2,075,069,554.08	1,734,118,492.68	1,706,191,238.92	1,436,482,297.36
合计	2,555,544,907.21	2,190,576,702.69	2,252,298,095.16	1,916,509,228.24

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
前五名客户	845,209,798.57	32.96
合计	845,209,798.57	32.96

31、营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
营业税	1,114,589.99	563,830.78
城建税	2,320,573.35	1,944,598.34
教育费附加	1,293,858.90	1,104,995.18
资源税	30,090.00	
房产税	561,602.12	
地方教育费	25,720.15	
土地使用费	35,061.70	
其他		387,880.68
合计	5,381,496.21	4,001,304.98

32、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,499,804.10	
权益法核算的长期股权投资收益	486,877,686.56	960,542,296.31
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-7,544,142.85	65,744,217.38
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合计	481,833,347.81	1,026,286,513.69

33、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	25,388.51	10,611.78
其中： 固定资产处置利得	25,388.51	10,611.78
接受捐赠		
债务重组收益		
无形资产处置利得		
政府补助	10,971,900.00	
税收返还	9,081,568.20	910,070.51
其他	476,223.79	
合计	20,555,080.50	920,682.29

比上年同期增加较大主要原因是成大生物收到政府补贴和税收返还所致

34、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	11,078,805.84	8,207.51
其中： 固定资产处置损失	595,887.23	

对外捐赠	10,482,918.61	
债务重组损失		
无形资产处置损失		
其他	387,400.21	357,355.59
合计	11,466,206.05	365,563.10

比上年同期增加较大主要是公司向四川灾区捐赠所致

35、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	36,562,488.30	37,450,614.62
递延所得税	5,228,149.93	-3,830,212.68
合计	41,790,638.23	33,620,401.94

36、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
补贴款	10,380,000.00
往来款	17,662,126.80
其他	6,776,795.89
合计	34,818,922.69

37、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
管理费用	33,491,129.17
销售费用	48,233,783.25
财务费用	4,416,914.73
捐赠	10,000,000.00
往来款	31,070,956.36
其他	49,852,223.00
合计	177,065,006.51

(六) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	79,956,233.99	72.16	6,707,505.35	52.82	130,647,441.16	72.16	11,497,690.23	65.75
其他不重大应收账款	30,854,509.65	27.84	5,990,356.96	47.18	50,402,221.8	27.84	5,990,356.96	34.25
合计	110,810,743.64	—	12,697,862.31	—	181,049,662.96	—	17,488,047.19	—

根据公司收入确认原则以及客户的财务状况和以往应收账款的收回情况，公司将单项金额在 300 万元以上的应收账款列为单项金额重大，其他列为应收账款其他不重大。

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	83,263,782.65	75.14	2,884,950.22	153,502,701.97	84.78	7,675,135.10
一至二年	23,492,769.08	21.20	6,983,573.87	23,492,769.08	12.98	6,983,573.87
二至三年	1,099,104.51	0.99	329,731.35	1,099,104.51	0.61	329,731.35
三年以上	2,955,087.40	2.67	2,499,606.87	2,955,087.40	1.63	2,499,606.87
合计	110,810,743.64	100	12,697,862.31	181,049,662.96	100	17,488,047.19

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

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
营口兴波海产品有限公司	17,364,332.12	一至二年	15.67
BESTSELLER A/S	6,209,527.90	一年以内	5.60
EVER STAR MANUFACTURER	2,863,689.40	一年以内	2.58
MCNAUGHTON APPAREL GROUP	2,653,216.89	一年以内	2.39
OVIESSE. S. P. A.	2,631,321.05	一年以内	2.39
合计	31,722,087.36	/	28.63

2、其他应收款：

(1) 其他应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	37,691,898.39	9.18	15,345,922.29	58.68	40,243,325.21	9.18	15,345,922.29	58.68
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	372,944,744.24	90.82	10,807,342.19	41.32	398,180,413.08	90.82	10,807,342.19	41.32
合计	410,636,642.63	—	26,153,264.48	—	438,423,738.29	—	26,153,264.48	—

根据公司收入确认原则以及客户的财务状况和以往其他应收款的收回情况，公司将单项金额在 300 万元以上的其他应收款项列为单项金额重大，其他款项列为其他不重大。

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	380,570,580.71	92.68	5,100.00	408,357,676.37	93.14	5,100.00
一至二年	18,841,167.86	4.59	15,483,126.02	18,841,167.86	4.30	15,483,126.02
三年以上	11,224,894.06	2.73	10,665,038.46	11,224,894.06	2.56	10,665,038.46
合计	410,636,642.63	100	26,153,264.48	438,423,738.29	100	26,153,264.48

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

(3) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例
大连玉岛食品有限公司	14,171,755.38	一至二年	3.45
应收出口退税-大连市国家税务局进出口退税分局	7,603,602.19	一年以内	1.85
辽宁万恒集团有限公司	7,482,024.00	一年以内	1.82
营口兴波海产品有限公司	2,117,697.62	一至二年	0.52

营口鑫发有限公司（国土资源局）	693,673.89	一至二年	0.17
合计	32,068,753.08	/	7.81

3、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
辽宁成大集团满洲里有限公司	5,047,191.30	5,047,191.30		5,047,191.30	
大连伊诺贝时装有限公司	527,000.00	527,000.00		527,000.00	456,221.23
辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	
辽宁成大医药投资管理有限公司	78,000,000.00	78,000,000.00		78,000,000.00	
成都蛇口泰山股份有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00		1,060,000.00	1,060,000.00
大连成大物业管理有限公司	744,924.30	744,924.30		744,924.30	
福建百安居装饰建材有限公司	1,372,632.75	1,372,632.75		1,372,632.75	
哈尔滨家乐福超市有限公司	16,910,396.40	16,910,396.40		16,910,396.40	
海南成大木业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
杭州百安居装饰建材有限公司	9,050,425.65	9,050,425.65		9,050,425.65	
锦州成大制袜公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
辽宁成大(美国)有限公司	3,309,149.53	3,309,149.53		3,309,149.53	1,727,750.36
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	143,319,220.26	143,319,220.26		143,319,220.26	
辽宁成大贸易发展有限公司	8,145,406.00	8,145,406.00		8,145,406.00	
辽宁成大嘉润进出口有限公司	8,017,141.23	8,017,141.23		8,017,141.23	
辽宁成大生物股份有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00	
辽宁成大丝绸进出口有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	2,587,957.47	5,887,957.47	
南宁成大木业有限公司	1,547,457.72	1,547,457.72		1,547,457.72	1,547,457.72
沈阳百安居装饰建材有限公司	962,540.00	962,540.00		962,540.00	
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	29,495,888.28	29,495,888.28		29,495,888.28	
吉林成大弘晟能源有限公司	180,000,000.00		180,000,000.00	180,000,000.00	

(2) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
大连家乐福商业有限公司	36,669,059.68	41,537,923.59	-1,849,534.07	39,688,389.52		3,578,924.62
沈阳家乐福商业有限公司	44,949,834.86	61,097,054.25	7,150,944.62	68,247,998.87		12,692,726.55
广发证券股份有限公司	573,665,483.49	3,754,563,346.77	-64,653,519.54	3,689,909,827.23		
杭州家乐福超市有限公司	10,000,000.00	5,678,132.54	625,720.29	6,303,852.83		
宁波家乐福超市有限公司	13,374,530.24	18,490,636.92	-2,136,285.54	16,354,351.38		4,190,204.54
长春家乐福商业有限公司	2,000,000.00	1,080,935.49	-589,330.67	491,604.82		

4、营业收入：

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	476,484,373.25	520,660,459.39
其他业务收入	5,207,398.18	5,843,769.25
合计	481,691,771.43	526,504,228.64

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	476,484,373.25	446,232,208.56	520,660,459.39	481,984,565.46
合计	476,484,373.25	446,232,208.56	520,660,459.39	481,984,565.46

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
欧洲地区	118,022,356.99	108,071,495.30	120,694,021.26	111,057,896.26
美洲地区	64,532,828.40	59,347,088.39	126,357,072.89	104,776,855.32
亚洲地区	184,837,915.25	171,562,185.73	195,520,333.98	171,676,772.60
中国地区	109,091,272.61	107,251,439.14	78,089,031.26	94,473,041.28
合计	476,484,373.25	446,232,208.56	520,660,459.39	481,984,565.46

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
前五名客户	90,788,200.09	18.85
合计	90,788,200.09	18.85

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	90,406,665.50	
权益法核算的长期股权投资收益	486,877,686.56	960,542,296.31
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-7,544,142.85	65,744,217.38
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合计	569,740,209.21	1,026,286,513.69

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	组织机构代码
辽宁成大集团有限公司	大连市中山区人民路 71 号	国内外贸易	168,000,000.00	12.81	242663683

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
辽宁成大医药投资管理有限公司	沈阳	药品零售及行业投资管理	76,000,000.00	100	100	71640855-4
辽宁成大医药器械有限公司	沈阳	医药器械生产销售	10,000,000.00	51	51	72840626-5
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	沈阳	药品零售	145,000,000,000.00	100	100	71964419X
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	赤峰	医药批发	2,000,000.00	99	99	76449551-7
辽宁成大方圆医药有限公司	沈阳	医药批发	10,000,000.00	100	100	73879756-2
辽宁成大方圆抚顺医药有限公司	抚顺	医药批发	1,000,000.00	99	99	73879757-0
吉林省成大方圆医药有限公司	长春	药品零售	10,000,000.00	80	80	74932794-5
内蒙古成大方圆医药有限公司	赤峰	药品零售	4,000,000.00	70	70	81479964-0
吉林省成大方圆医药连锁有限公司	长春	医药批发	5,000,000.00	99	99	77106605-9
辽宁成大方圆物流有限公司	沈阳	仓储服务、物流配送	1,000,000.00	100	100	77464001-X
辽宁成大佳园商业连锁有限公司	沈阳	国内外贸易	30,000,000.00	85	85	24266954-0
辽宁田牌制衣有限公司	沈阳	服装加工	12,000,000.00	75	75	410720502
大连保税区成大国际贸易有限公司	大连	进口汽车业务	8,000,000.00	95	95	736447788
辽宁成大丝绸进出口有限公司	大连	国内外贸易	5,000,000.00	66	66	747100886
辽宁成大贸易发展有限公司	大连	国内外贸易	10,000,000.00	64.80	64.80	747117469
辽宁成大嘉润进出口有限公司	大连	国内外贸易	10,000,000.00	75.70	75.70	744349934
满州里成大嘉润进出口有限公司	满州里	国内外贸易	1,000,000.00	100	100	74793090-0
大连成大物业管理有限公司	大连	物业管理	500,000.00	100	100	716948438
辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司	大连	国内贸易	10,000,000.00	60	60	764418095
锦州成大制袜有限公司	锦州	加工制造	4,000,000.00	75	75	60397242-3
锦州润成袜业有限公司	锦州	加工制造	3,000,000.00	51	51	79766557-8
辽宁成大集团满州里有限公司	满州里	国内外贸易	5,000,000.00	100	100	701369716
海南成大木业有限公司	海口	原木及木制品	5,000,000.00	98	98	

		生产、销售				
南宁成大木业有限公司	南宁	木材加工、销售	1,500,000.00	66	66	
辽宁成大生物股份有限公司	沈阳	生物药品研发与生产	43,800,000.00	54.79	54.79	738792171
辽宁成大动物药业有限公司	沈阳	动物疫苗研制、开发	20,000,000.00	100	100	662516858
辽宁成大(美国)有限责任公司	洛杉矶	国际贸易	500,000.00	80	80	
吉林成大弘晟能源有限公司	吉林省桦甸市	油母页岩开发及综合领用	300,000,000.00	60	60	

4、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(八) 股份支付

1、股份支付总体情况

按照 2008 年 7 月 13 日召开的 2008 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司股权激励对象获授股票期权数量的议案》，授权数量缩减为 1292.40 万股（送股后）。我公司 2008 年中期应计入期权费用和资本公积 203.78 万元。

按照调整后的期权数量计算，2009 年将计入期权费用和资本公积约 2271.64 万元，2010 年计入期权费用和资本公积约 205.54 万元

2、以权益结算的股份支付情况

单位：万元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	9,447.02
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

(九) 或有事项:

1、对控股子公司辽宁成大佳园商业连锁有限公司(以下简称“成大佳园”)担保事项

本公司与中国银行沈阳分行签订了《最高额保证合同》，为成大佳园提供了最高借款额为人民币 4,000 万元的担保，期限为 2007 年 12 月 18 日至 2008 年 12 月 18 日。

本公司与中国建设银行辽宁省分行融汇支行签订了《最高额保证合同》，为成大佳园提供了最高借款额为人民币 10,000 万元的担保。期限为 2008 年 8 月 31 日至 2009 年 8 月 31 日。

本公司与兴业银行沈阳分行签订了《最高额保证合同》，为成大佳园在该行借款人民币 2,500 万元提供担保。期限为 2007 年 8 月 29 日至 2008 年 8 月 29 日。

2、对控股子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司(以下简称“方圆连锁”)担保事项

本公司与兴业银行沈阳分行签订了《最高额保证合同》，为方圆连锁在该行借款人民币 5,000 万元提供担保。期限为 2007 年 8 月 27 日至 2008 年 8 月 27 日。

3、对控股子公司辽宁成大生物股份有限公司(以下简称“成大生物”)担保事项

本公司与兴业银行沈阳分行签订了《最高额保证合同》，为成大生物在该行借款人民币 3,000 万元提供担保，期限为 2006 年 8 月 27 日至 2007 年 8 月 27 日。

本公司与中国银行辽宁省分行签订了《最高额保证合同》，为成大生物在该行借款人民币 5,000 万元提供担保，期限为 2008 年 4 月 2 日至 2008 年 11 月 7 日。

4、对控股子公司辽宁成大丝绸进出口有限公司(以下简称“成大丝绸”)担保事项

本公司与中国银行辽宁省分行签订了《最高额保证合同》，为成大丝绸在该行借款人民币 400 万元提供担保，期限为 2007 年 11 月 7 日至 2008 年 11 月 7 日。

5、对控股子公司辽宁成大贸易发展有限公司(以下简称“成大发展”)担保事项

本公司与中国银行辽宁省分行签订了《最高额保证合同》，为成大发展在该行借款人民币 8,000 万元提供担保，期限为 2007 年 11 月 7 日至 2008 年 11 月 7 日。

本公司与民生银行大连分行签订了《最高额保证合同》，为成大发展在该行借款人民币 6,000 万元提供担保，期限为 2008 年 1 月 20 日至 2009 年 1 月 20 日。

6、对控股子公司辽宁成大嘉润进出口有限公司(以下简称“成大嘉润”)担保事项

本公司与中国银行辽宁省分行签订了《最高额保证合同》，为成大嘉润在该行借款人民币 3,300 万元提供担保，期限为 2007 年 11 月 7 日至 2008 年 11 月 7 日。

7、对控股子公司辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司(以下简称“成大三霖”)担保事项

本公司与兴业银行大连分行签订了《最高额保证合同》，为成大三霖在该行借款人民币 1,500 万元提供担保，期限为 2007 年 12 月 17 日至 2008 年 12 月 17 日。

除此之外，截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露的或有事项。

(十)承诺事项:

1. 资本承诺

公司于 2007 年 5 月 18 日与荷兰家乐福(中国)控股有限公司就设立中外合资长春家乐福商业有限公司(以下简称“长春家乐福”)签订了合资经营合同，并于 2007 年 10 月 8 日取得了中华人民共和国商务部“商务部关于同意设立长春家乐福商业有限公司的批复”(商资批[2007]1706 号)，2007 年 10 月 17 日长春家乐

福取得了企业法人营业执照（注册号为企合吉长总字第 002045 号）。根据合资经营合同及批复的有关规定，长春家乐福投资总额为人民币 1 亿元，注册资本元为人民币 4000 万元，其中公司应出资为人民币 1000 万元，占合资公司注册资本 25%；注册资本的 20%应在长春家乐福营业执照签发之日起 3 个月内由各方按照比例认缴，剩余部分应在营业执照签发之日起 1 年内缴清。

截至 2008 年 6 月 30 日，公司已缴纳出资款人民币 200 万元。

2. 对广发证券管理层股权激励计划

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 2 年，信托费用为 50 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 49,216,925.06 元。本公司于 2006 年 12 月 20 日，将信托的股份全部过户至粤财信托专用证券账户。

截至 2008 年 6 月 30 日，该项股权激励计划尚未获得批准实施。

3. 租赁承诺

截止 2008 年 6 月 30 日，公司对外签订的不可撤销的经营租入合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	金额(万元)
资产负债表日后第 1 年	2,055.33
资产负债表日后第 2 年	1,585.45
资产负债表日后第 3 年	1,083.61
以后年度	891.79
合 计	5,616.18

除此之外，截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露的承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项：

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项：

1、公司以现有办公楼—成大大厦作为抵押，向中国银行辽宁省分行办理抵押贷款，贷款最高限额为自 1999 年 10 月 18 日至 2014 年 10 月 17 日期间签订的所有抵押借款合同项下的借款本金余额之和不超过人民币 2.50 亿元。

2、公司于 2006 年 8 月 11 日召开第五届董事会第四次（临时）会议，会议决议通过将杭州百安居装饰建材有限公司 18%的股权和南京百安居装饰建材有限公司 20%的股权出售给百安居（中国）投资有限公司，南京百安居装饰建材有限公司已经依据协议转让完成，杭州百安居装饰建材有限公司转让协议正在办理之中。

3、2006 年 10 月 24 日公司第三次临时股东大会审议通过了将本公司所持广发证券的股份与延边公路建设股份有限公司股份换股吸收合并的议案，该项议案尚须经中国证监会审核。

除此之外，截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露的其他重要事项。

(十三) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	11.84	11.84	0.61	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.84	11.84	0.61	0.60

2、公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

项 目	变动幅度	变动原因说明
应收票据	-51.32%	成大三霖应收票据减少所致
预付账款	47.57%	吉林成大弘晟能源有限公司预付工程及设备款所致
预收账款	68.56%	成大三霖预收客户货款所致
应交税金	-30.21%	本期缴纳所得税所致
资本公积	-64.28%	广发证券权益变动所致
财务费用		母公司本期汇兑收益大幅增加所致
资产减值损失		计提坏帐准备所致
公允价值变动收益	325.18%	主要由于出售交易性金融资产所致
投资收益	-53.05%	本期确认广发证券投资收益减少所致
营业外收入	2351.09%	成大生物政府补贴增加所致
营业外支出	3000%	公司向灾区捐款所致

八、备查文件目录

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

董事长：尚书志
辽宁成大股份有限公司
2008 年 8 月 15 日