

公司代码：600241

公司简称：时代万恒

辽宁时代万恒股份有限公司

2016 年半年度报告

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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	周春发	因工作原因	魏钢
董事	陈枫	因工作原因	魏钢

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人魏钢、主管会计工作负责人邓庆祝及会计机构负责人（会计主管人员）庄绍英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 其他

无。

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	113

第一节 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		
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
时代万恒、本公司、公司	指	辽宁时代万恒股份有限公司
控股集团、控股股东、时代万恒控股集团	指	辽宁时代万恒控股集团有限公司
公司章程	指	辽宁时代万恒股份有限公司章程
股东大会	指	辽宁时代万恒股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁时代万恒股份有限公司监事会
审计委员会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会下设审计委员会
薪酬与考核委员会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会下设薪酬与考核委员会
万恒投资	指	辽宁万恒投资有限公司
煜盛时代	指	沈阳煜盛时代房地产开发有限公司
万恒隆屹	指	沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司
沈阳地产	指	煜盛时代及万恒隆屹
莱茵海岸、大连地产	指	大连莱茵海岸度假村有限公司
沈阳易赛	指	沈阳万恒易赛房地产开发有限公司
辽宁民族	指	时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司
香港民族	指	时代万恒（香港）民族有限公司
民族贸易公司	指	辽宁民族和香港民族
国贸公司	指	辽宁时代万恒国际贸易有限公司
锦冠	指	辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司
美嘉	指	辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司
大和	指	辽宁时代万恒大和贸易有限公司
信添	指	辽宁时代万恒信添时装有限公司
时代万恒投资	指	时代万恒投资有限公司
融诚林业	指	融诚林业股份有限公司
SBL-TRB 公司	指	非洲加蓬共和国拉斯图维尔木材公司
中非林业	指	中非林业（香港）有限公司
九夷能源	指	辽宁九夷能源科技股份有限公司、辽宁九夷能源科技有限公司
达仁投资	指	鞍山达仁投资有限公司
苏州钟鼎	指	苏州钟鼎创业二号投资中心（有限合伙）
上海鼎兰	指	上海鼎兰创业投资中心（有限合伙）
九夷锂能	指	辽宁九夷锂能股份有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	辽宁时代万恒股份有限公司
公司的中文简称	时代万恒
公司的外文名称	Liaoning Shidai Wanheng Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	SDWH
公司的法定代表人	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋明	曹健
联系地址	大连市中山区港湾街7号	大连市中山区港湾街7号
电话	0411-82357777-756	0411-82357777-756
传真	0411-82798000	0411-82798000
电子信箱	600241@shidaiwanheng.com	600241@shidaiwanheng.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	大连市中山区港湾街7号
公司注册地址的邮政编码	116001
公司办公地址	大连市中山区港湾街7号
公司办公地址的邮政编码	116001
公司网址	www.shidaiwanheng.com
电子信箱	600241@shidaiwanheng.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	大连市中山区港湾街7号时代大厦12楼董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	时代万恒	600241	辽宁时代

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内未发生注册变更情况。

七、其他有关资料

无。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司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	414,633,650.19	419,723,689.87	-1.21
归属于上市公司股东的净利润	-18,002,076.02	-44,379,075.76	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,690,126.61	-44,986,492.58	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-49,238,678.22	-128,476,607.75	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	701,437,887.44	712,552,982.27	-1.56
总资产	2,320,797,082.10	2,152,677,050.18	7.81

(二) 主要财务指标

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)	-0.08	-0.25	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.08	-0.25	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.08	-0.25	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.56	-13.27	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.51	-13.46	不适用

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	30,625	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-414,623.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	345	
所得税影响额	71,703.75	
合计	-311,949.41	

四、其他

无。

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

2016 年上半年，世界经济仍维持低速增长态势，复苏动力依然不足，中国经济运行平稳，经济增长在新旧动能转换和产业结构转型的影响下延续下行趋势。

报告期内，镍氢电池业务生产经营状况良好，拥有长期稳定客户，产能有所提高，同时，公司拟通过非公开发行股票方式募集资金，投资发展高能锂离子动力电池项目。国际贸易业务受到季节、客户调整和行业竞争激烈等影响导致订单量同比有所下降，公司将努力转变经营模式以提高出口产品的附加值和市场占有率。林业资源开发业务以原木开采、加工为核心，加快推进项目建设，改扩建已基本完成，生产和销售稳步提升。房地产业务根据公司整体战略需要进一步缩减，留存尾盘项目去库存压力仍然较大。

报告期内，公司实现营业收入 41,463.37 万元，较上年同期基本持平。实现营业利润-1,812.37 万元，较上年同期减亏 3,117.31 万元。实现归属于母公司所有者的净利润-1,800.21 万元，较上年同期减亏 2,637.70 万元。营业利润、归属于母公司所有者净利润与上年同期相比减亏较大主要原因是九夷能源纳入合并范围导致。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	41,463.37	41,972.37	-1.21
营业成本	31,856.10	35,560.67	-10.42
销售费用	2,655.67	2,662.50	-0.26
管理费用	6,915.43	5,303.92	30.38
财务费用	1,607.15	2,829.90	-43.21
经营活动产生的现金流量净额	-4,923.87	-12,847.66	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-2,000.95	-8,079.46	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	16,585.08	26,533.38	-37.49
研发支出	408.65		不适用

营业成本变动原因说明:九夷能源纳入合并范围导致综合毛利率水平提升,在收入基本持平的情况下营业成本下降。

管理费用变动原因说明:与上年同期相比九夷能源、九夷锂能、信添时装完整纳入合并范围导致。

财务费用变动原因说明:与上年同期相比总体融资成本下降,由于林业子公司取得低成本借款拉低融资成本,同时,处置子公司莱茵海岸后,对其借款转化为对外借款增加利息收入,导致财务费用下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:与上年同期相比周转较快的九夷能源纳入合并范围以及税收返还等的增加导致经营活动现金流入增加额大于经营活动流出增加额。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:林业项目子公司项目改扩建进入尾声,而九夷锂能建设刚刚开始导致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:与去年同期相比,由于处置子公司莱茵海岸后来自集团内部资金流减少导致。

研发支出变动原因说明:九夷能源纳入合并范围导致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期,公司实现归属于母公司所有者的净利润-1,800.21万元,比上年同期-4,437.91万元减亏2,637.70万元,主要原因是九夷能源纳入合并范围导致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内,公司因实施高能锂离子动力电池项目之需,筹划非公开发行股票事项。经向上海证券交易所申请,公司股票自2016年6月6日起停牌。2016年6月16日,公司第六届董事会第二十二次会议(临时会议)审议通过公司2016年度非公开发行股票各项议案。2016年6月17日,公司公布《2016年度非公开发行股票预案》,公司股票于同日复牌。本次发行拟向包括公司控股股东辽宁时代万恒控股集团有限公司在内的不超过10名特定对象以不低于11.72元/股的价格发行股票,募集资金总额不超过8亿元(含此数),扣除发行费用后的募集资金净额将用于公司高能锂离子动力电池项目。本次发行事项尚需辽宁省国资委批复、公司股东大会审议批准及中国证监会核准。详见公司于2016年6月17日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)发布的相关公告。

截至本报告发布之日,公司2016年度非公开发行股票事项已报送辽宁省国资委,正在批复中。

(3) 经营计划进展说明

2016 年公司的经营目标是：实现营业收入 15 亿元，公司实现盈利。截止 2016 年 6 月末，公司实现收入 41,463.37 万元，完成计划的 27.28%，主要是由于贸易业受季节性因素影响，全年订单大都集中于下半年。

(4) 其他

无。

(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：万元 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
贸易	24,780.30	20,298.13	18.09	-23.89	-28.98	增加 5.85 个百分点
房地产开发业	1,129.09	969.01	14.18	-84.58	-82.58	减少 9.81 个百分点
森林采伐与加工	3,550.58	2,949.62	16.93	73.22	120.66	减少 17.85 个百分点
电池制造销售	11,814.51	7,461.07	36.85			

(1) 主营业务分行业和分产品情况的说明

贸易业：与 2015 年同期相比，受市场大环境及客户的影响，同时贸易业公司内部业务调整共同导致收入规模的降低。

房地产开发业：目前地产业正在全力处理尾盘存货，营业收入有限。

森林采伐与加工业：林业项目改造进入尾声，营业收入和成本将逐步有所增加。

电池制造销售业：九夷能源经营情况良好，报告期内营业收入、成本及毛利率处于正常水平。

(2) 公司房地产业情况

单位：平

项目名称	项目位置	状态	持有土地及房产总面积		拟发展作销售的土地及房产面积		拟发展作出租土地及房产面积	
			土地面积	房产总建筑面积	土地面积	房产总建筑面积	土地面积	房产总建筑面积
万恒领域	沈阳市大东区车站街西侧	完工	83,510.10	206,360.93	83,510.10	204,914.02		1,446.91
万恒愿景	沈阳市大东区车站街西侧	在建	83,545.40	204,309.57	83,545.40	204,309.57		

公司房地产销售情况

项目名称	项目种类	房产总建筑面积（平）	房产总可供出售面积（平）	报告期内已售或已预售楼面面积（平）	报告期每平方米平均售价（元）
万恒领域	商铺及购物中心	12,751.40	11,304.49		
	酒店及休闲				
	住宅	193,609.53	178,310.04	308.85	4,996.21
万恒愿景	商铺及购物中心	11,863.22	11,863.22		
	酒店及休闲				
	住宅	192,446.35	177,321.04	461.68	7,523.71

2、主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
出口销售	32,522.37	31.79
国内销售	8,941.00	-48.30

主营业务分地区情况的说明

国内销售的减少主要是由于贸易业国内销售受市场及客户影响，同时地产业仅剩尾盘销售收入减少共同导致。

出口销售的增加主要是由于电池制造销售板块纳入合并范围及林业项目销售增加导致。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司在国际贸易、林业资源开发方面的核心竞争力未发生重大变化。在新增电池制造销售方面，公司的核心竞争力在于自创自建的技术、设备、工艺“三位一体”的创新体系、团队的二次研发优势以及现有高端客户的品牌优势和市场效应。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司未发生对外股权投资。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

不适用。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

子公司名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
辽宁时代物业发展有限公司	服务业	房屋租赁	10,600	11,196.83	11,170.28	302.84	34.56
沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司	房地产开发	商品房销售	2,000	4,270.21	2,937.73	781.74	-213.76
沈阳煜盛时代房地产开发有限公司	房地产开发	商品房销售	7,175	14,975.26	8,413.89	347.35	0.08
时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司	贸易业	成品服装制造销售	1,000	11,421.92	1,661.93	14,796.29	-147.15
时代万恒（香港）民族有限公司	贸易业	成品服装制造销售	HKD3105.50	22,357.08	304.68	19,086.92	-364.89
辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司	贸易业	成品服装制造销售	500	520.10	411.19	720.08	-37.16
辽宁时代万恒大和贸易有限公司	贸易业	成品服装制造销售	500	1,434.92	365.53	618.72	-73.29
辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司	贸易业	成品服装制造销售	500	439.54	394.08	838.14	-45.52
辽宁时代万恒国际贸易有限公司	贸易业	成品服装制造销售	1,000	3,075.61	993.56	5,351.37	-8.45
时代万恒投资有限公司	投资管理	股权投资	USD2	46,377.90	1,789.56	3,550.58	-1,749.94
辽宁九夷能源科技有限公司	电池制造销售	镍氢电池销售	13,754	35,569.27	17,132.36	11,814.51	2,310.54
辽宁时代万恒信添时装有限公司	贸易业	成品服装制造销售	1,000	2,673.22	887.87	2,953.31	31.63
辽宁时代大厦有限公司	服务业	房屋租赁	18,650	35,981.76	29,568.37	1,687.03	537.57

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

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

报告期实施的利润分配方案执行情况：公司于 2016 年 5 月 19 日召开的公司 2015 年年度股东大会审议通过了《公司 2015 年度利润分配预案》，以公司总股本 226,192,115 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税）。上述方案已于 2016 年 7 月 8 日实施完毕。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

由于公司林业子公司尚未达到达产状态以及新建的锂能公司正处于建设期，导致公司年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(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
公司第六届董事会第二十次会议（临时会议）审议通过《关于公司全资子公司辽宁九夷能源科技有限公司转让土地使用权及地上建筑物给公司控股子公司辽宁九夷锂电股份有限公司的议案》，同意九夷能源以评估价值6,513.48万元作为转让价格，出售所述资产给九夷锂电。至本报告发布之日，该项目已实施完毕。	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》和《上海证券报》2016年4月2日刊登的公司临2016-003公告：《辽宁时代万恒股份有限公司第六届董事会第二十次会议（临时会议）决议公告》。
公司第六届董事会第二十一次会议审议通过的《关于挂牌出售公司持有的沈阳万恒易赛房地产开发有限公司35%股权的议案》经2016年5月19日召开的公司2015年年度股东大会审议通过。本次公司拟以不低于11,200万元的转让价格在产权交易所挂牌出售所持有的沈阳易赛35%股权，该事项已经于2016年5月18日取得省国资委批准。2016年5月31日在大连市产权交易所挂牌，2016年6月28日挂牌期满，确定了本次转让标的受让方为沈阳都汇钟房投资咨询有限公司。交易双方于2016年7月27日签署了《产权交易合同书》（DJF-0015-003）及《补充协议》，并同时与担保人签署了《保证合同》。至本报告发布之日，该事项尚未实施完毕。	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》和《上海证券报》刊登的2016年4月29日公司临2016-009公告：《挂牌出售资产公告》、2016年5月20日公司2016-011公告：《2015年年度股东大会决议公告》及2016年7月29日公司临2016-022公告：《挂牌出售资产进展公告》。
公司第六届董事会第二十二次会议（临时会议）审议通过《关于公司非公开发行股票涉及关联交易的议案》。公司本次非公开发行股票拟向包括公司控股股东辽宁时代万恒控股集团有限公司在内的不超过10名特定对象以不低于11.72元/股的价格发行股票，募集资金总额不超过8亿元（含此数），数量不超过6,800万股（含此数），扣除发行费用后的募集资金净额将用于公司高能锂离子动力电池项目。控股集团承诺认购本次发行股份的金额为人民币50,000万元。控股集团为公司控股股东，为公司的关联方，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，本次交易构成关联交易。公司已于2016年6月16日与控股集团签署了《关于辽宁时代万恒股份有限公司非公开发行股票之股份认购协议》。本次非公开发行股票尚需辽宁省国资委批复、公司股东大会审议批准及中国证监会核准。至本报告发布之日，公司2016年度非公开发行股票事项已报送辽宁省国资委，正在批复中。	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》和《上海证券报》2016年6月17日刊登的公司临2016-013公告：《第六届董事会第二十二次会议（临时会议）决议公告》及临2016-016公告：《关于公司非公开发行股票涉及关联交易的公告》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
根据公司生产经营的实际需要，公司 2015 年年度股东大会审议通过《2016 年度日常关联交易议案》。	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》和《上海证券报》2016 年 5 月 20 日刊登的公司 2016-011 公告：《辽宁时代万恒股份有限公司 2015 年年度股东大会决议公告》。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无。

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
辽宁时代制衣有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购成衣	市场价	105.72	0.33	现货及赊销	无较大差异
辽宁时代制衣有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售原材料	市场价	24.66	0.06	现货及赊销	无较大差异
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购成衣	市场价	2,105.44	6.61	现货及赊销	无较大差异
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售原材料	市场价	957.79	2.31	现货及赊销	无较大差异
合计				/	3,193.61	9.31	/	/

公司的日常关联交易为公司正常经营所必须。

交易价格按照市场确定。对公司经营业绩影响在正常范围内。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司第六届董事会第二十二次会议（临时会议）审议通过《关于公司非公开发行股票涉及关联交易的议案》。公司控股股东控股集团承诺认购本次发行股份的金额为人民币 50,000 万元，构成关联交易。公司已于 2016 年 6 月 16 日与控股集	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》和《上海证券报》2016 年 6 月 17 日刊登的公司临 2016-013 公告：《第六届董事会第二十二次会议（临时会议）决议公告》及临 2016-016 公告：《关于公司非公开发行股票涉

团签署了《关于辽宁时代万恒股份有限公司非公开发行股票之股份认购协议》。	及关联交易的公告》。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
无。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
无	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
无。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
无。	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
无。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

无。

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与	被担保方	担保金额	担保发生	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存	是否为	关联
								否	否		在反担	关联方	联

	上市 公司 的 关 系			日期 (协议 签署 日)				履行完 毕			保	担保	关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0.00		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0.00		
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											203,658,016.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											203,658,016.00		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											203,658,016.00		
担保总额占公司净资产的比例（%）													
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0.00		
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）											203,658,016.00		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0.00		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											203,658,016.00		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明											报告期内，公司新增为控股子公司辽宁民族在省中行的5,000万元人民币综合授信提供担保事项。截至报告期末，公司累计为辽宁民族提供担保金额为4,000万元，为香港民族提供担保金额为16,365万元，合计20,365万元。辽宁民族、香港民族的资产负债率均超过70%。		

3 其他重大合同或交易

无。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补	黄年山、刘国忠、	承诺方承诺并保证：本次发行股份购买资产重大重组	承诺时间：2015年1月	是	是		

	偿	达仁投资、苏州钟鼎、张桂华、庞柳萍、张允三、上海鼎兰8名股东	事项实施完毕后三年内九夷能源实现的净利润总额不低于相应期间承诺的净利润总额，业绩承诺期为2015年至2017年，且九夷能源在2015年至2017年实际净利润分别不低于3,300万元、3,630万元、3,993万元。如果九夷能源在业绩承诺期届满后实现的净利润总额低于承诺的净利润总额，则承诺方将按照签署的《利润补偿协议》的约定向上市公司进行补偿。	20日；承诺期限：业绩承诺期为2015年至2017年。				
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	黄年山、刘国忠、达仁投资、庞柳萍4名股东	黄年山、刘国忠、达仁投资、庞柳萍通过发行股份购买资产重大重组事项获得的时代万恒股份自本次发行结束之日起36个月内不得转让、设置质押或进行其他形式的处分。	承诺时间：2015年1月20日；承诺期限：自股份发行结束之日（2015年8月24日）起36个月内。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	苏州钟鼎、张桂华、张允三、上海鼎兰8名股东	苏州钟鼎、张桂华、张允三、上海鼎兰通过发行股份购买资产重大重组事项获得的时代万恒股份自本次发行结束之日12个月内不得转让、设置质押或进行其他形式的处分。	承诺时间：2015年1月20日；承诺期限：自股份发行结束之日（2015年8月24日）起12个月内。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	黄年山、刘国忠、张允三、达仁投资及控股集团	1、本人/本公司及其关联方不得以任何形式直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；2、如本人/本公司及其关联方未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其子公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本人/本公司及其关联方将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司及其子公司。	承诺时间：2015年1月20日；承诺期限：长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	黄年山、刘国忠、张允三、达仁投资及控	本次交易完成后，本人/本公司关系密切的家庭成员及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业与上市公司之间将尽量减少、	承诺时间：2015年1月20日；承诺期限：长期	否	是		

		股集团	避免关联交易, 保证不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益; 承诺不损害上市公司及其他股东的合法利益。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	九夷能源的核心人员 (黄年山、刘国忠、庞柳萍、马军、范冬毅、李全胜、张建海、马香春、那芳、刘巍、陈秋)	关于服务期限的承诺: 自本次交易完成后继续在九夷能源任职不少于 5 年, 如因不可抗力外的原因离职, 九夷能源核心人员愿对九夷能源进行相应补偿, 补偿金额=年赔偿金额 10 万×(5 年—实际服务期);	承诺时间: 2015 年 1 月 20 日; 承诺期限: 自本次交易完成后不少于 5 年	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	九夷能源的核心人员 (黄年山、刘国忠、庞柳萍、马军、范冬毅、李全胜、张建海、马香春、那芳、刘巍、陈秋)	关于竞业禁止的承诺: 本人、本人关系密切的家庭成员及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业 (以下统称为“本人及其关联方”) 负有竞业禁止义务。负有竞业禁止义务的本人及其关联方不得: (1) 自营或参与经营与九夷能源有竞争的业务, 直接或间接生产、经营与九夷能源有竞争关系的同类产品或服务; (2) 到与九夷能源在产品、市场或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织任职, 或者在这种企业或组织拥有利益; (3) 为与九夷能源在产品、市场或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织提供咨询或顾问服务, 透露或帮助其了解九夷能源的核心技术等商业机密, 通过利诱、游说等方式干扰九夷能源与其在职员工的劳动合同关系, 聘用九夷能源的在职员工, 或者其他损害九夷能源利益的行为; (4) 与九夷能源的客户或供应商发生商业接触, 该等商业接触包括但不限于: 为其提供服务、收取订单、直接或间接转移九夷能源的业务。	承诺时间: 2015 年 1 月 20 日; 承诺期限: 长期	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

**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**

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于公司治理的有关要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司制度体系，推进公司内部控制规范建设与实施，提升了公司治理水平。公司的“三会”运作工作严格按照《公司章程》及各项议事规则规范执行，公司的法人治理结构符合法律法规的规范要求。

公司治理与相关规定不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无。

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。

2、 股份变动情况说明

无。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	17,449
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
辽宁时代万恒控股集团有限公司	0	100,398,430	44.39	0	质押	62,000,000	国有法人
黄年山	0	11,690,899	5.17	11,690,899	无		境内自然人
刘国忠	0	10,355,644	4.58	10,355,644	无		境内自然人
达仁投资	0	10,296,299	4.55	10,296,299	无		境内非国有法人
苏州钟鼎	0	6,196,473	2.74	6,196,473	无		其他
张桂华	0	5,341,020	2.36	5,341,020	无		境内自然人
黄春桦	1,692,550	1,692,550	0.75	0	未知		未知
陈文	1,500,000	1,500,000	0.66	0	未知		未知
杨德丽	1,362,819	1,362,819	0.60	0	未知		未知
夏聪	1,208,400	1,208,400	0.53	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
辽时代万恒控股集团有限公司	100,398,430	人民币普通股	100,398,430				
黄春桦	1,692,550	人民币普通股	1,692,550				
陈文	1,500,000	人民币普通股	1,500,000				
杨德丽	1,362,819	人民币普通股	1,362,819				
夏聪	1,208,400	人民币普通股	1,208,400				
石云	876,600	人民币普通股	876,600				

中央汇金资产管理有 限责任公司	805,000	人民币普通股	805,000
阮克荣	738,708	人民币普通股	738,708
孙稳石	553,585	人民币普通股	553,585
靳涌	500,000	人民币普通股	500,000
上述股东关联关系或 一致行动的说明	公司前十名股东中，根据《上市公司收购管理办法》的相关规定，黄年山与达仁投资构成一致行动关系。公司前十名无限售条件股东中，辽宁时代万恒控股集团有限公司为本公司的控股股东，与其他公司前十名无限售条件流通股股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。除以上所述，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股 股东及持股数量的说 明	不适用		

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 (月)
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	
1	黄年山	11,690,899	2018-8-24	11,690,899	36
2	刘国忠	10,355,644	2018-8-24	10,355,644	36
3	达仁投资	10,296,299	2018-8-24	10,296,299	36
4	苏州钟鼎	6,196,473	2016-8-24	6,196,473	12
5	张桂华	5,341,020	2016-8-24	5,341,020	12
6	庞柳萍	890,170	2018-8-24	890,170	36
7	张允三	741,808	2016-8-24	741,808	12
8	上海鼎兰	479,802	2016-8-24	479,802	12
上述股东关联关系或 一致行动的说明	根据《上市公司收购管理办法》的相关规定，股东黄年山与张允三、达仁投资构成一致行动关系。				

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用

第八节 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

√适用 □不适用

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
魏钢	董事长	70,000	70,000	0	
邓庆祝	董事、总经理	51,000	39,000	-12,000	二级市场买卖
刘锡铭	董事、副总经理	0	0	0	
罗卫明	董事	50,000	50,000	0	
陈枫	董事	0	0	0	
周春发	董事	0	0	0	
刘彦龙	独立董事	0	0	0	
刘晓辉	独立董事	0	0	0	
隋国军	独立董事	0	0	0	
陆正海	监事会主席	0	0	0	
谢长升	职工监事	0	0	0	
王悦	监事	0	0	0	
牟云龙	副总经理	30,000	23,000	-7,000	二级市场买卖
李涛	副总经理	0	0	0	
王昕刚	副总经理	0	0	0	
姚在先	副总经理	0	0	0	
庄绍英	财务总监	0	0	0	
蒋明	董事会秘书	0	0	0	
王立海	离任独立董事	0	0	0	

其它情况说明

报告期内，2016年5月19日，公司2015年年度股东大会审议通过《关于补选公司独立董事的议案》，刘彦龙先生当选为公司独立董事。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘彦龙	独立董事	选举	因补选出任

三、其他说明

无。

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	653,981,060.77	561,756,187.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	19,412,990.52	18,541,091.66
衍生金融资产			
应收票据	七、3	4,100,000.00	40,000.00
应收账款	七、4	179,285,656.79	212,425,575.38
预付款项	七、5	85,884,663.30	32,432,659.61
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	七、6	277,680,725.42	292,349,073.25
买入返售金融资产			
存货	七、7	143,433,912.92	123,111,309.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	17,237,759.87	19,100,289.91
流动资产合计		1,381,016,769.59	1,259,756,186.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、9	80,000.00	80,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、10	219,899,157.60	219,811,478.54
投资性房地产			
固定资产	七、11	253,169,233.93	217,593,593.43
在建工程	七、12	124,731,083.43	116,189,452.72
工程物资	七、13	1,359,784.23	1,354,592.72
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、14	169,029,717.51	165,744,347.03
开发支出			
商誉	七、15	161,637,151.15	161,515,314.06
长期待摊费用	七、16	8,140,793.86	8,851,105.58
递延所得税资产	七、17	1,733,390.80	1,780,979.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		939,780,312.51	892,920,863.95
资产总计		2,320,797,082.10	2,152,677,050.18
流动负债：			
短期借款	七、18	635,328,109.36	570,462,948.83
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七、19	41,525,237.52	48,940,880.06
衍生金融负债			
应付票据	七、20	288,386,368.08	262,688,269.30
应付账款	七、21	155,111,280.62	153,203,429.20
预收款项	七、22	9,477,310.60	10,550,829.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、23	19,722,000.10	36,684,019.87
应交税费	七、24	43,775,284.92	49,367,629.42
应付利息	七、25		3,920,520.16
应付股利	七、26	26,136,637.97	32,356,309.52
其他应付款	七、27	75,767,684.00	74,236,834.26
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、28	9,841,104.13	7,354,002.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,305,071,017.30	1,249,765,672.30
非流动负债：			
长期借款	七、29	199,002,689.31	85,220,123.87
应付债券	七、30	74,721,030.85	68,078,729.23
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、17	8,362,428.61	8,756,055.20
其他非流动负债			

非流动负债合计		282,086,148.77	162,054,908.30
负债合计		1,587,157,166.07	1,411,820,580.60
所有者权益			
股本	七、31	226,192,115.00	226,192,115.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、32	379,561,389.73	379,561,389.73
减：库存股			
其他综合收益	七、33	-7,527,679.50	-14,414,660.69
专项储备			
盈余公积	七、34	36,679,394.36	36,679,394.36
一般风险准备			
未分配利润	七、35	66,532,667.85	84,534,743.87
归属于母公司所有者权益合计		701,437,887.44	712,552,982.27
少数股东权益		32,202,028.59	28,303,487.31
所有者权益合计		733,639,916.03	740,856,469.58
负债和所有者权益总计		2,320,797,082.10	2,152,677,050.18

法定代表人：魏钢

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：庄绍英

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		162,698,052.65	299,133,073.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	17,834,497.41	22,419,247.92
预付款项		4,926,824.05	15,813,017.51
应收利息			
应收股利		614,284.06	7,970,279.60
其他应收款	十六、2	461,767,597.14	356,821,987.70
存货		2,926,066.36	734,240.10
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,056,810.58	5,739,060.27
流动资产合计		653,824,132.25	708,630,907.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	949,139,374.73	948,987,637.17
投资性房地产			
固定资产		1,263,209.43	1,382,827.00
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		455,000.00	490,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		255,417.22	208,398.10
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		951,113,001.38	951,068,862.27
资产总计		1,604,937,133.63	1,659,699,769.29
流动负债：			
短期借款		470,000,000.00	466,464,605.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		200,000,000.00	200,000,000.00
应付账款		2,688,209.65	38,815,256.27
预收款项			249,403.72
应付职工薪酬		1,571.30	5,808,858.30
应交税费		220,102.41	621,418.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款		159,054,422.62	157,934,681.84
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		831,964,305.98	869,894,224.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		831,964,305.98	869,894,224.46
所有者权益：			
股本		226,192,115.00	226,192,115.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		370,011,880.59	370,011,880.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,303,068.19	37,303,068.19
未分配利润		139,465,763.87	156,298,481.05
所有者权益合计		772,972,827.65	789,805,544.83
负债和所有者权益总计		1,604,937,133.63	1,659,699,769.29

法定代表人：魏钢

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：庄绍英

合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		414,633,650.19	419,723,689.87
其中：营业收入	七、36	414,633,650.19	419,723,689.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		432,908,441.62	467,702,633.09
其中：营业成本	七、36	318,560,955.12	355,606,658.35
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	七、37	3,004,255.29	8,499,374.79
销售费用	七、38	26,556,715.60	26,625,012.90
管理费用	七、39	69,154,320.82	53,039,165.78
财务费用	七、40	16,071,483.92	28,298,999.90
资产减值损失	七、41	-439,289.13	-4,366,578.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、42	8,319,095.99	
投资收益（损失以“-”号填列）	七、43	-8,168,004.89	-1,317,880.76
其中：对联营企业和合营企业的投资		151,091.10	-1,017,134.30

收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,123,700.33	-49,296,823.98
加：营业外收入	七、44	263,240.16	1,083,298.54
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、45	647,238.32	50,590.97
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,507,698.49	-48,264,116.41
减：所得税费用	七、46	3,994,086.54	-51,729.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,501,785.03	-48,212,386.43
归属于母公司所有者的净利润		-18,002,076.02	-44,379,075.76
少数股东损益		-4,499,709.01	-3,833,310.67
六、其他综合收益的税后净额	七、47	7,275,231.48	-5,655,739.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,886,981.19	-5,528,341.68
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		6,886,981.19	-5,528,341.68
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		6,886,981.19	-5,528,341.68
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		388,250.29	-127,398.10
七、综合收益总额		-15,226,553.55	-53,868,126.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,115,094.83	-49,907,417.44
归属于少数股东的综合收益总额		-4,111,458.72	-3,960,708.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	-0.08	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	-0.08	-0.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：魏钢

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：庄绍英

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	35,667,482.33	99,347,071.03
减:营业成本	十六、4	31,937,265.95	92,659,029.30
营业税金及附加		948.19	923.31
销售费用		3,437,036.26	3,676,525.35
管理费用		6,153,546.92	8,499,060.59
财务费用		11,342,630.24	14,970,363.53
资产减值损失		-219,836.95	-3,620,787.68
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、5	151,091.10	-1,017,134.30
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		151,091.10	-1,017,134.30
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-16,833,017.18	-17,855,177.67
加:营业外收入		300.00	41.50
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			0.02
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-16,832,717.18	-17,855,136.19
减:所得税费用			-28,353.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-16,832,717.18	-17,826,782.97
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.07	-0.10
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.07	-0.10

法定代表人:魏钢

主管会计工作负责人:邓庆祝

会计机构负责人:庄绍英

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		516,790,969.91	335,313,623.10
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		49,851,615.08	38,447,327.99
收到其他与经营活动有关的现金	七、48	16,089,344.03	37,011,708.88
经营活动现金流入小计		582,731,929.02	410,772,659.97
购买商品、接受劳务支付的现金		498,657,445.68	396,776,605.53
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		75,441,879.49	44,367,136.32
支付的各项税费		23,452,974.02	8,485,308.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、48	34,418,308.05	89,620,217.74
经营活动现金流出小计		631,970,607.24	539,249,267.72
经营活动产生的现金流量净额		-49,238,678.22	-128,476,607.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			85,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		84,209.92	
收到其他与投资活动有关的现金	七、48		2,347,286.91
投资活动现金流入小计		84,209.92	2,432,286.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,093,734.10	58,959,567.14
投资支付的现金			23,260,686.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、48		1,006,678.56
投资活动现金流出小计		20,093,734.10	83,226,931.70

投资活动产生的现金流量净额		-20,009,524.18	-80,794,644.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,010,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,010,000.00	
取得借款收到的现金		706,137,690.78	509,351,559.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、48	15,132,460.50	292,573,450.00
筹资活动现金流入小计		729,280,151.28	801,925,009.26
偿还债务支付的现金		529,800,738.93	467,585,104.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,408,979.32	21,006,111.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,230,401.03	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、48	9,219,611.73	48,000,000.00
筹资活动现金流出小计		563,429,329.98	536,591,215.67
筹资活动产生的现金流量净额		165,850,821.30	265,333,793.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,267,633.07	-5,449,770.73
五、现金及现金等价物净增加额		97,870,251.97	50,612,770.32
加：期初现金及现金等价物余额		382,873,232.79	194,010,207.54
六、期末现金及现金等价物余额		480,743,484.76	244,622,977.86

法定代表人：魏钢

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：庄绍英

母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		49,695,645.75	67,923,746.64
收到的税费返还		10,605,331.71	4,459,992.97
收到其他与经营活动有关的现金		61,439,582.48	181,772,423.49
经营活动现金流入小计		121,740,559.94	254,156,163.10
购买商品、接受劳务支付的现金		71,957,957.46	95,845,524.61
支付给职工以及为职工支付的现金		9,744,049.75	8,367,907.03
支付的各项税费		4,671,764.24	203,266.23
支付其他与经营活动有关的现金		162,390,465.30	158,650,083.18
经营活动现金流出小计		248,764,236.75	263,066,781.05
经营活动产生的现金流量净额		-127,023,676.81	-8,910,617.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,313,949.03	8,575,733.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,313,949.03	8,575,733.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,397.00	496,839.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00
投资活动现金流出小计		97,397.00	1,496,839.05
投资活动产生的现金流量净额		7,216,552.03	7,078,894.63
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		473,825,044.56	260,913,930.00
收到其他与筹资活动有关的现金			209,573,450.00
筹资活动现金流入小计		473,825,044.56	470,487,380.00
偿还债务支付的现金		476,464,605.48	405,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,168,587.32	21,617,511.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		490,633,192.80	426,617,511.09
筹资活动产生的现金流量净额		-16,808,148.24	43,869,868.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		112,462.15	16,937.76
五、现金及现金等价物净增加额		-136,502,810.87	42,055,083.35
加：期初现金及现金等价物余额		217,669,737.09	75,341,343.36
六、期末现金及现金等价物余额		81,166,926.22	117,396,426.71

法定代表人：魏钢

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：庄绍英

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	226,192,115.00				379,561,389.73		-14,414,660.69		36,679,394.36		84,534,743.87	28,303,487.31	740,856,469.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	226,192,115.00				379,561,389.73		-14,414,660.69		36,679,394.36		84,534,743.87	28,303,487.31	740,856,469.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							6,886,981.19				-18,002,076.02	3,898,541.28	-7,216,553.55
(一)综合收益总额							6,886,981.19				-18,002,076.02	-4,111,458.72	-15,226,553.55
(二)所有者投入和减少资本												8,010,000.00	8,010,000.00
1. 股东投入的普通股												8,010,000.00	8,010,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	226,192,115.00				379,561,389.73		-7,527,679.50		36,679,394.36		66,532,667.85	32,202,028.59	733,639,916.03

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	180,200,000.00				80,159,673.30		-11,476,315.26		37,303,068.19		67,263,911.20	155,543,551.77	508,993,889.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					5,000,000.00				69,341.97		-1,814,267.22	2,438,344.80	5,693,419.55

其他												
二、本年期初余额	180,200,000.00				85,159,673.30	-11,476,315.26	37,372,410.16	65,449,643.98	157,981,896.57	514,687,308.75		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-4,915,892.77	-5,528,341.68	-69,341.97	-45,538,782.46	-785,482.72	-56,837,841.60		
(一)综合收益总额						-5,528,341.68		-44,379,075.76	-3,960,708.77	-53,868,126.21		
(二)所有者投入和减少 资本									3,175,226.05	3,175,226.05		
1. 股东投入的普通股									3,175,226.05	3,175,226.05		
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								-535,629.11		-535,629.11		
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								-535,629.11		-535,629.11		
(四)所有者权益内部结 转					84,107.23					84,107.23		
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					84,107.23					84,107.23		
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					-5,000,000.00		-69,341.97	-624,077.59		-5,693,419.56		
四、本期期末余额	180,200,000.00				80,243,780.53	-17,004,656.94	37,303,068.19	19,910,861.52	157,196,413.85	457,849,467.15		

法定代表人：魏钢

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：庄绍英

母公司所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	226,192,115.00				370,011,880.59				37,303,068.19	156,298,481.05	789,805,544.83
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	226,192,115.00				370,011,880.59				37,303,068.19	156,298,481.05	789,805,544.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-16,832,717.18	-16,832,717.18
(一)综合收益总额										-16,832,717.18	-16,832,717.18
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)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											
(四)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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	226,192,115.00				370,011,880.59				37,303,068.19	139,465,763.87	772,972,827.65

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	180,200,000.00				70,003,995.59				37,303,068.19	108,673,137.96	396,180,201.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,200,000.00				70,003,995.59				37,303,068.19	108,673,137.96	396,180,201.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-17,826,782.97	-17,826,782.97
(一) 综合收益总额										-17,826,782.97	-17,826,782.97
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 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											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	180,200,000.00				70,003,995.59				37,303,068.19	90,846,354.99	378,353,418.77

法定代表人：魏钢

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：庄绍英

三、公司基本情况

1. 公司概况

辽宁时代万恒股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“时代万恒”）于 1999 年 3 月 29 日在大连注册成立，现总部位于辽宁省大连市中山区港湾街 7 号。

2. 合并财务报表范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 18 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事服装贸易、地产开发、森林采伐与加工、以及电池制造与销售业务。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按照企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可

辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资

方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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的价格。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。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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额

进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为自下跌幅度超过投资成本的 20%起计算。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资

的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
除股份内子公司或母子公司的应收款项（应收账款、其他应收款）以外的应收款项	账龄分析法
股份公司合并范围内关联方应收款项	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	非电池业务应收账款计提比例 (%)	非电池业务应收账款计提比例	电池业务其他应收款计提比例 (%)	电池业务其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）				
其中：1 年以内分项，可添加行				
0-6 个月	0.5	0.5	0	0
6 个月-1 年	0.5	0.5	10	5
1-2 年	5	5	30	10
2-3 年	10	10	50	30
3 年以上				
3-4 年	20	20	100	50
4-5 年	50	50	100	80
5 年以上	100	100	100	100

注：电池业务的应收款项包括预付款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

对于划分为股份公司合并范围内关联方的应收款项，一般不计提坏账准备，如果子公司经营状况严重恶化，将单独进行减值测试，计提坏账准备。

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额

12. 存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、周转材料（包装物和低值易耗品）、开发成本、开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，在产品及自制半成品、产成品、库存商品的成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品和产成品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

① 开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

② 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

③ 维修基金和质量保证金

维修基金按照当地相关的规定，按房价总额的一定比例或者按照多层及高层每建筑平方米的既定收取标准确定。质量保证金一般按施工单位工程款的一定比例预留，在开发产品办理竣工验收后并在约定的质量保证期内无质量问题时，再行支付给施工单位。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按存货的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产

和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

开发产品按照单套房屋估计售价确定可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品于领用时按一次摊销法。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的可收回金额

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对

被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本

小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。涉及对剩余股权由成本法转为权益法的核算的，按相关的规定进行追溯调整。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素

15. 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	6~30	0~5	3.17~16.67
机器设备	年限平均法	3~15	0~5	6.33~33.33
运输工具	年限平均法	3~12	0~5	7.92~33.33
电子及其他设备	年限平均法	3~5	0~5	19.00~33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格

确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23. 收入

(1) 商品销售收入

销售商品收入，同时满足下列条件予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实

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，确认商品销售收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

出售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格，签订了销售合同并履行合同规定的开发产品交付义务，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本公司既没有保留通常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，并符合上述销售商品收入确认的其他条件时确认。

出口商品的收入在商品报关出口离境并取得运单，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，并符合上述销售商品收入确认的其他条件时确认。

（2）提供劳务收入

在完成劳务时确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂

时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

25. 租赁

（1）、经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法**①本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、6%
消费税	按应税营业额计缴营业税。	5%
营业税	按实际缴纳的流转税缴	7%
城市维护建设税	境内子公司按应纳税所得额计缴（税收优惠除外）；境外子公司适用注册地企业所得税税率，详见下表。	25%
企业所得税	按加蓬当地规定计缴	
土地增值税	按土地增值额计缴	30%-60%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率

时代万恒投资有限公司	0
时代万恒（香港）民族有限公司	16.5%
融诚林业股份有限公司	0
Manchu Times Fashions Inc	16.5%
SBL-TRB 公司（见注 1）	

注 1：SBL-TRB 公司所得税税率适用“利润的 25%与收入的 1%孰高”。

2. 税收优惠

（1）九夷能源公司 2010 年 6 月被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业资格认定证书，证书有效期至 2015 年 12 月。根据《财政部国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》（财税[2008]21 号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]172 号）等规定，九夷能源公司 2015 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）根据《企业所得税法实施条例》第九十五条规定，九夷能源公司费用化研究开发支出在据实扣除的基础上，按照研究开发支出的 50%加计扣除。

（3）根据财政部财税〔2014〕34 号《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》的有关规定，子公司辽宁时代嘉航国际运输代理有限公司 2015 年度应纳税所得额低于 10 万元，其所得减半计入应纳税所得额，再按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,708,042.63	1,008,146.80
银行存款	550,198,521.45	381,865,085.99
其他货币资金	100,074,496.69	178,882,954.43
合计	653,981,060.77	561,756,187.22
其中：存放在境外的款项总额	281,505,380.02	81,313,432.35

其他说明

于 2016 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 173,237,567.01 元（2015 年 12 月 31 日为 178,882,954.43 元），其中冻结银行存款 9,283,680.00 元、保证金 142,704,207.55 元；其他保证金 21,249,679.46 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,412,990.52	18,541,091.66
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	19,412,990.52	18,541,091.66
合计	19,412,990.52	18,541,091.66

其他说明：

子公司时代万恒（香港）民族有限公司（以下简称“香港民族”）于 2015 年 1 月份购买了一份万用环球寿险，期限 20 年，年利率第 1 年 4.2%，第 2 年以后 2%。年末公允价值根据保险公司提供的保单现值确定。香港民族将该保单质押银行取得短期借款 15,570,057.60 元（2,348,000 美元）。

3、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,100,000.00	40,000
商业承兑票据		
合计	4,100,000.00	40,000

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

4、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,088,307.62	0.60	326,492.29	30	761,815.33	1,088,307.62	0.51	326,492.29	30	761,815.33

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,183,828.88	99.40	659,987.42	0.37	178,523,841.46	212,796,628.39	99.49	1,132,868.34	0.53	211,663,760.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	180,272,136.50	/	986,479.71	/	179,285,656.79	213,884,936.01	/	1,459,360.63	/	212,425,575.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
MEXX	1,088,307.62	326,492.29	30.00	因存在争议逾期
合计	1,088,307.62	326,492.29	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	177,860,444.49	592,483.76	0.33
1至2年	1,319,416.84	66,419.88	5.03
2至3年	967.55	483.78	50
3年以上			
3至4年	3,000.00	600.00	20
4至5年			
5年以上			
合计	179,183,828.88	659,987.42	0.37

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-472,880.92 元; 本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 44,688,996.73 元, 占应收账款期末余额的 24.79%, 相应计提的坏账准备期末余额为 126,272.58 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

5、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	85,786,320.96	99.89	31,749,788.25	97.89
1 至 2 年	59,379.37	0.07	676,081.06	2.08
2 至 3 年	1,443.19	0.00	6,583.38	0.02
3 年以上	37,519.78	0.04	206.92	0
合计	85,884,663.30	100	32,432,659.61	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按照预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 52,370,500.00 元, 占预付账款期末余额的 60.98%。

其他说明

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	280,150,067.84	100	2,469,342.42	0.88	277,680,725.42	294,780,533.88	100	2,431,460.63	0.82	292,349,073.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	280,150,067.84	/	2,469,342.42	/	277,680,725.42	294,780,533.88	/	2,431,460.63	/	292,349,073.2

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	279,188,280.03	1,553,182.26	0.56
1至2年	33,081.74	1,654.09	5.00
2至3年	14,000.00	1,400.00	10.00
3年以上	-	-	
3至4年	2,000.00	400.00	20.00
4至5年	-	-	
5年以上	912,706.07	912,706.07	100.00
合计	280,150,067.84	2,469,342.42	0.88

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 33,591.79 元; 本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	136,441,000.00	136,441,000.00
应收资金拆借款	124,919,820.82	123,114,080.42
出口退税	6,391,686.43	24,886,881.15
与单位往来款	11,691,101.45	9,266,531.17
员工个人备用金	359,608.60	853,666.80
其他	346,850.54	218,374.34
合计	280,150,067.84	294,780,533.88

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁万恒集团有限公司	应收股权转让款	136,441,000.00	1 年以内	48.70	682,205.00
大连莱茵海岸度假村有限公司	应收拆借款	124,919,820.82	1 年以内	44.59	624,599.10
国家税务局	应收出口退税	6,391,686.43	1 年以内	2.28	31,958.43
Michael Durbin	往来款项	4,677,157.77	1 年以内	1.67	23,385.79
沈阳市大东区城市拆迁办公室	往来款项	523,660.00	5 年以上	0.19	523,660.00
合计	/	272,953,325.02	/	97.43	1,885,808.32

7、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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

原材料	34,039,773.93	376,781.89	33,662,992.04	22,348,273.82	377,806.77	21,970,467.05
在产品	18,491,664.70	114,911.67	18,376,753.03	19,330,201.61	113,886.79	19,216,314.82
库存商品	60,384,352.40	593,087.28	59,791,265.12	49,462,739.16	593,087.28	48,869,651.88
周转材料	29,428.00		29,428.00	926,244.33		926,244.33
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发产品	24,427,976.70	34,489.17	24,393,487.53	24,661,606.98	162,131.96	24,499,475.02
开发成本	7,179,987.20		7,179,987.20	7,629,156.10		7,629,156.10
合计	144,553,182.93	1,119,270.01	143,433,912.92	124,358,222.00	1,246,912.80	123,111,309.20

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	377,806.77				1,024.88	376,781.89
在产品	113,886.79		1,024.88			114,911.67
库存商品	593,087.28					593,087.28
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发产品	162,131.96			127,642.79		34,489.17
开发成本						
合计	1,246,912.80		1,024.88	127,642.79	1,024.88	1,119,270.01

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	16,640,908.64	17,610,397.18
预缴企业所得税	72,639.03	
其他预缴税款	524,212.20	1,489,892.73
合计	17,237,759.87	19,100,289.91

9、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	80,000.00		80,000.00	80,000.00		80,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	80,000.00		80,000.00	80,000.00		80,000.00

合计	80,000.00		80,000.00	80,000.00		80,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
沈城保险代理有限公司	80,000.00			80,000.00					15.04	
合计	80,000.00			80,000.00					/	

10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
GMTF Limited	83,786.92		83,786.92								
小计	83,786.92		83,786.92								
二、联营企业											
辽宁时代大厦有限公司	119,320,373.51			2,459,901.47						121,780,274.98	
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	99,476,609.90			-2,308,163.91						97,168,445.99	
Indigo8 Solutions Limited	930,708.21				19,728.42					950,436.63	
小计	219,727,691.62			151,737.56	19,728.42					219,899,157.60	
合计	219,811,478.54		83,786.92	151,737.56	19,728.42					219,899,157.60	

11、固定资产

(1). 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	268,670,988.60	61,290,092.54	81,881,581.69	14,217,990.79	426,060,653.62
2. 本期增加金额	180,142.88	53,044,173.88	15,747,348.58	427,803.01	69,399,468.35

(1) 购置		435,565.70	3,961,422.34	427,803.01	4,824,791.05
(2) 在建工程转入	180,142.88	52,608,608.18	11,785,926.24		64,574,677.30
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	19,732,481.45				19,732,481.45
(1) 处置或报废	19,732,481.45				19,732,481.45
4. 期末余额	249,118,650.03	114,334,266.42	97,628,930.27	14,645,793.80	475,727,640.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	114,258,908.77	28,747,283.51	56,950,750.46	8,510,117.45	208,467,060.19
2. 本期增加金额	3,721,512.67	4,998,840.54	4,966,802.94	989,998.30	14,677,154.45
(1) 计提	3,721,512.67	4,998,840.54	4,966,802.94	989,998.30	14,677,154.45
3. 本期减少金额	585,808.05				585,808.05
(1) 处置或报废	585,808.05				585,808.05
4. 期末余额	117,394,613.39	33,746,124.05	61,917,553.40	9,500,115.75	222,558,406.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	131,724,036.65	80,588,142.36	35,711,376.86	5,145,678.06	253,169,233.93
2. 期初账面价值	154,412,079.83	32,542,809.03	24,930,831.23	5,707,873.34	217,593,593.43

其他说明：

本年从在建工程转入的固定资产 64,574,677.30 元。

12、 在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SBL 基础设施工程	37,134,688.50		37,134,688.50	90,787,166.65		90,787,166.65
锂电厂房及研发中心	85,779,660.55		85,779,660.55	24,534,544.36		24,534,544.36
自制设备	1,816,734.38		1,816,734.38	867,741.71		867,741.71
合计	124,731,083.43		124,731,083.43	116,189,452.72		116,189,452.72

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
SBL 基础设施工程	130,000.00	9,078.72	1,092.22	6,457.47		3,713.47	91	96				自筹资金
锂电厂房及研发中心	8,750.00	2,453.45	6,124.52			8,577.97	89	98				自筹资金
合计	138,750.00	11,532.17	7,216.74	6,457.47	0.00	12,291.44	/	/			/	/

13、 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,359,784.23	1,354,592.72
合计	1,359,784.23	1,354,592.72

14、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	林地采伐权	商标使用权	专有技术	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	124,129,664.46	40,855,708.89	1,070,000.00	22,691,000.00	3,390,887.98	192,137,261.33
2. 本期增加金额	5,860,150.67	1,521,931.34	0.00	0.00	157,262.91	7,539,344.92
(1) 购置	5,860,150.67	1,521,931.34			157,262.91	7,539,344.92
(2) 内部研发						0.00
(3) 企业合并增加						0.00
						0.00
3. 本期减少金额	0.00					0.00
(1) 处置						0.00
						0.00
4. 期末余额	129,989,815.13	42,377,640.23	1,070,000.00	22,691,000.00	3,548,150.89	199,676,606.25
二、累计摊销						
1. 期初余额	197,783.76	23,689,449.65	247,373.33	1,512,733.32	745,574.24	26,392,914.30
2. 本期增加金额	184,659.14	1,172,136.85	344,095.44	2,104,206.78	448,876.23	4,253,974.44
(1) 计提	184,659.14	1,172,136.85	344,095.44	2,104,206.78	448,876.23	4,253,974.44
						0.00
3. 本期减少金额						0.00
(1) 处置						0.00
						0.00
4. 期末余额	382,442.90	24,861,586.50	591,468.77	3,616,940.10	1,194,450.47	30,646,888.74
三、减值准备						
1. 期初余额						0.00
2. 本期增加金额						0.00
(1) 计提						0.00
						0.00
3. 本期减少金额						0.00
(1) 处置						0.00
						0.00
4. 期末余额						0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	129,607,372.23	17,516,053.73	478,531.23	19,074,059.90	2,353,700.42	169,029,717.51
2. 期初账面价值	123,931,880.70	17,166,259.24	822,626.67	21,178,266.68	2,645,313.74	165,744,347.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

15、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币折算形成	处置	其他	
收购Manchu Times Fashions Inc公司的股权和业务(注1)	6,561,011.85		121,837.09			6,682,848.94
收购辽宁九夷能源科技有限公司(注2)	155,765,594.90					155,765,594.90
合计	162,326,606.75		121,837.09			162,448,443.84

(2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购Manchu Times Fashions Inc公司的股权和业务	811,292.69					811,292.69
合计	811,292.69					811,292.69

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本期末公司结合与商誉相关的资产组进行减值测试，经测试本期末商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,822,609.04	77,598.00	782,780.35		8,117,426.69
其他	28,496.54		5,129.37		23,367.17
合计	8,851,105.58	77,598.00	787,909.72		8,140,793.86

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,351,617.85	325,146.96	1,693,519.38	372,736.03
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬-未发放奖金及社会保险费	9,388,292.27	1,408,243.84	9,388,292.27	1,408,243.84
合计	10,739,910.12	1,733,390.80	11,081,811.65	1,780,979.87

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产评估增值	30,619,242.93	4,592,886.44	30,795,118.00	4,619,267.70
无形资产评估增值	25,130,281.11	3,769,542.17	27,578,583.33	4,136,787.50
合计	55,749,524.04	8,362,428.61	58,373,701.33	8,756,055.20

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	74,656,692.08	82,072,334.62
可抵扣亏损	175,864,544.58	159,031,827.40
合计	250,521,236.66	241,104,162.02

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年			
2017 年	24,099,711.80	24,099,711.80	
2018 年	39,881,266.04	39,881,266.04	
2019 年	55,914,849.56	55,914,849.56	
2020 年	39,136,000.00	39,136,000.00	
2021 年	16,832,717.18		
合计	175,864,544.58	159,031,827.40	/

18、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	80,000,000.00	69,670,749.95
抵押借款	8,000,000.00	26,327,593.40
保证借款	260,000,000.00	338,000,000.00
信用借款		
抵押保证借款	287,328,109.36	136,464,605.48

合计	635,328,109.36	570,462,948.83
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明:

质押借款系母公司时代万恒控股集团以持有本公司股份质押取得。

抵押借款以非关联方普兰店市隆发塑料管厂房屋建筑物抵押取得。

保证借款系母公司时代万恒控股集团提供担保取得。

抵押保证借款系本公司以房屋建筑物 81,728,405.40 元抵押担保,同时,本公司的母公司时代万恒控股集团、本公司的关联方辽宁时代大厦有限公司为该借款提供担保。

19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	41,525,237.52	48,940,880.06
其中:发行的交易性债券		
衍生金融负债	41,525,237.52	48,940,880.06
其他		
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		
合计	41,525,237.52	48,940,880.06

其他说明:

子公司时代万恒(香港)民族有限公司已签署尚未交割的远期外汇合约共六笔,期限自 2016 年 8 月至 2017 年 11 月,截止 2016 年 6 月末剩余合同约定金额 6,500.00 万美元,约定交割汇率 6.2-6.3。

20、应付票据

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	288,386,368.08	262,688,269.30
合计	288,386,368.08	262,688,269.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

21、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	126,665,498.14	124,695,321.08
应付工程款	28,445,782.48	28,508,108.12
应付质保金		
合计	155,111,280.62	153,203,429.20

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳大东安居房产开发有限公司	21,766,949.13	相关拆迁手续未完成
合计	21,766,949.13	/

22、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	9,477,310.60	10,550,829.68
合计	9,477,310.60	10,550,829.68

23、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,340,922.93	47,265,212.77	63,535,831.91	15,070,303.79
二、离职后福利-设定提存计划	3,893,771.71	5,391,183.91	5,849,105.26	3,435,850.36
三、辞退福利	1,215,845.95			1,215,845.95
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	233,479.28		233,479.28	
合计	36,684,019.87	52,656,396.68	69,618,416.45	19,722,000.10

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,369,305.84	41,416,389.87	57,744,879.07	12,040,816.64
二、职工福利费	0.00	400,948.27	400,948.27	0.00
三、社会保险费	2,114,688.69	3,368,334.97	3,334,449.70	2,148,573.96
其中：医疗保险费	1,914,990.95	3,038,106.52	2,969,058.51	1,984,038.96
工伤保险费	123,215.48	161,420.56	187,061.58	97,574.46
生育保险费	69,696.98	80,227.78	89,537.46	60,387.30
采暖费保险	6,785.28	88,580.11	88,792.15	6,573.24
	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	168,393.41	1,825,328.15	1,821,946.92	171,774.64
五、工会经费和职工教育经费	688,534.99	254,211.51	233,607.95	709,138.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	31,340,922.93	47,265,212.77	63,535,831.91	15,070,303.79
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,625,397.95	5,139,338.22	5,533,688.57	3,231,047.60
2、失业保险费	268,373.76	251,845.69	315,416.69	204,802.76
3、企业年金缴费				
合计	3,893,771.71	5,391,183.91	5,849,105.26	3,435,850.36

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月分别按员工适用缴费基数的18%、1%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	547,700.75	491,173.51
消费税		
营业税	68,916.52	255,656.88
企业所得税	825,920.38	3,288,266.87
个人所得税	6,642,390.26	8,284,286.43
城市维护建设税	9,350.80	89,118.43
教育费附加及地方教育费	7,368.91	63,654.71
土地增值税	34,880,743.77	36,393,030.01
房产税	67,321.31	88,381.32
土地使用税	385,306.85	7,862.23
采伐税		
其他税费	340,265.37	406,199.03
合计	43,775,284.92	49,367,629.42

25、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		512,091.51
企业债券利息		
短期借款应付利息		3,408,428.65
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		3,920,520.16

26、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	26,136,637.97	32,356,309.52
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	26,136,637.97	32,356,309.52

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

普通股股利包含应付子公司原股东股利25,613,358.96元，系公司本年收购的辽宁九夷能源科技有限公司应付原股东股利。

27、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付资金拆借款项		
往来款	75,633,134.30	73,970,760.12
购房定金	65,000.00	195,000.00
保证金、押金	69,549.70	71,074.14
合计	75,767,684.00	74,236,834.26

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东纺企业有限公司	41,589,100.00	根据协议尚未到还款期
鞍山高新经济发展有限公司	10,000,000.00	根据协议尚未到还款期
Pierre VERGUAND	13,294,394.33	根据协议尚未到还款期
合计	64,883,494.33	/

28、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	9,841,104.13	7,354,002.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	9,841,104.13	7,354,002.00

29、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款		
保证借款		
信用借款		218,899.87
抵押保证借款	199,002,689.31	85,001,224
合计	199,002,689.31	85,220,123.87

长期借款分类的说明：

1、本公司孙公司融诚林业股份有限公司取得中国银行借款 1,233.50 万美元抵押保证借款系本公司以房屋建筑物抵押担保，同时，本公司的母公司时代万恒控股集团、本公司的关联方辽宁时代大厦有限公司为该借款提供担保。

2、本公司孙公司融诚林业股份有限公司取得国家开发银行借款 1,820.00 万美元，系本公司母公司万恒控股集团、本公司的关联方辽宁时代制衣有限公司以房产抵押为该借款提供担保，同时融诚林业股份有限公司提供 140 万美元保证金质押。

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率为 3 个月的伦敦同业拆借利率加 215 个基点。

30、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
优先股及有随售权普通股本金及利息	74,721,030.85	68,078,729.23
合计	74,721,030.85	68,078,729.23

注：2014 年 5 月，本公司子公司时代万恒投资有限公司（以下简称“投资公司”）与中非发展基金(香港)有限公司（以下简称“中非香港”）、融达林业有限公司（以下简称“融达林业”）共同出资设立了融诚林业股份有限公司，其中投资公司持股 57%。根据三方签署的投资协议，中非香港持股 40%，其中 20%是优先股，20%是有随售权的普通股。中非香港持有的股权中，优先股享有固定分红权、可转换权及 5 年内固定价格售出的权利；另外，投资公司应按照中非香港要求，在中非香港普通股首次出资满 5 年后的 5 年期间内，一次或多次回购中非香港持有的普通股，回购方式由中非香港任意选择，包括按 15%复利现金回购、定向增发换股收购等。

由于上述协议表明投资公司无法避免交付现金或其他金融资产给中非香港，或在潜在不利条件下与中非香港交换金融资产或金融负债的合同义务，按照准则有关规定投资公司在编制合并报表时将中非香港所持有的优先股和普通股确认为金融负债。

31、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	226,192,115.00						226,192,115.00

32、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	379,511,115.73			379,511,115.73
其他资本公积	50,274.00			50,274.00
合计	379,561,389.73			379,561,389.73

33、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的	-14,414,660.69				6,886,981.19	388,250.29	-7,527,679.50

其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-14,414,660.69				6,886,981.19	388,250.29	-7,527,679.50
其他综合收益合计	-14,414,660.69				6,886,981.19	388,250.29	-7,527,679.50

34、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,679,394.36			36,679,394.36
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	36,679,394.36			36,679,394.36

35、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	84,534,743.87	67,263,911.20
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-1,814,267.22
调整后期初未分配利润	84,534,743.87	65,449,643.98

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,002,076.02	-44,379,075.76
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		1,159,706.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	66,532,667.85	19,910,861.52

36、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,633,650.19	318,560,955.12	419,087,689.87	355,360,881.13
其他业务			636,000.00	245,777.22
合计	414,633,650.19	318,560,955.12	419,723,689.87	355,606,658.35

37、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	529,422.04	4,660,449.86
城市维护建设税	496,135.27	280,599.83
教育费附加	355,073.47	200,428.43
资源税		
土地增值税	855,396.19	3,221,675.90
砍伐税	768,228.32	136,220.77
合计	3,004,255.29	8,499,374.79

38、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,642,440.74	8,681,230.17
办公费	482,088.65	393,648.36
折旧费	94,875.68	131,632.00
业务招待费	634,207.50	633,785.47
差旅费	2,093,863.49	1,038,733.51
运杂费	7,146,439.47	8,403,061.76
营销策划费		470,000.00
媒体推广费	1,567.24	3,111,000.00
销售工具费	820.00	3,280.00
销售相关税费	61,727.19	5,500.00
促销活动经费		22,652.35

样品费	770,382.16	586,735.50
通讯费	742,816.58	798,443.08
劳务费	799,559.99	330,514.48
检验费	1,855,662.10	1,380,085.00
租车费	245,815.76	62,610.00
其他	2,984,449.05	572,101.22
合计	26,556,715.60	26,625,012.90

39、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,215,140.34	27,213,420.17
办公费	638,449.57	931,229.84
折旧费	2,428,741.94	2,159,237.20
差旅费	2,350,438.93	3,672,029.14
修理费	48,866.57	25,072.82
无形资产摊销	427,436.41	188,722.30
长期待摊费摊销	758,275.06	550,859.58
会议费		29,748.00
董事会费	365,521.00	359,505.00
保险费	1,939,324.97	1,847,796.55
税金	2,157,410.96	1,576,699.78
房租及物业管理费	7,765,431.12	9,118,763.75
租赁费	903,287.07	266,216.00
业务招待费	1,322,703.59	1,957,363.18
中介机构费	1,790,390.73	878,450.53
研发费	4,086,479.83	
其他	4,956,422.73	2,264,051.94
合计	69,154,320.82	53,039,165.78

40、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,350,364.00	30,505,511.30
利息收入	-8,703,888.70	-3,988,962.67
汇兑损益	-5,563,828.26	918,007.81
手续费	1,439,732.88	858,562.13
其他	549,104.00	5,881.33
合计	16,071,483.92	28,298,999.90

41、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-439,289.13	-3,776,563.01

二、存货跌价损失		-590,015.62
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-439,289.13	-4,366,578.63

42、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	8,319,095.99	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	8,319,095.99	

43、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	151,091.10	-1,317,880.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-8,319,095.99	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

合计	-8,168,004.89	-1,317,880.76
----	---------------	---------------

44、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		45,885.07	
其中：固定资产处置利得		45,885.07	
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	30,625.00	17,000.00	30,625.00
其他	232,615.16	1,020,413.47	232,615.16
合计	263,240.16	1,083,298.54	263,240.16

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2010年鞍山市高新区重点产业企业购置关键设备补贴	30,625.00	61,250	与收益相关
合计	30,625.00	61,250	/

45、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款及滞纳金		50,590.95	
其他	647,238.32	0.02	647,238.32
合计	647,238.32	50,590.97	647,238.32

46、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,387,713.13	
递延所得税费用	-393,626.59	-51,729.98
合计	3,994,086.54	-51,729.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-18,507,698.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,626,924.62
子公司适用不同税率的影响	2,718,009.40
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,903,001.76
所得税费用	3,994,086.54

47、 其他综合收益

详见附注七、33。

48、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,703,888.70	3,988,962.67
营业外收入	263,240.16	1,083,298.54
收到其他单位往来款项	7,122,215.17	31,939,447.67
合计	16,089,344.03	37,011,708.88

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,985,188.26	8,454,338.22
管理费用	21,128,682.64	22,900,444.11
银行手续费	1,439,732.88	864,443.46
营业外支出	647,238.32	50,590.97
支付其他单位往来款	3,217,465.95	57,350,400.98

合计	34,418,308.05	89,620,217.74
----	---------------	---------------

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
本期新增合并企业期初货币资金		2,347,286.91
合计		2,347,286.91

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行股份购买资产券商服务费		1,006,678.56
合计		1,006,678.56

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借款		292,573,450.00
收回银行票据保证金	15,132,460.50	
合计	15,132,460.50	292,573,450.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆借款		48,000,000.00
支付银行票据保证金	9,219,611.73	
合计	9,219,611.73	48,000,000.00

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-22,501,785.03	-48,212,386.43
加：资产减值准备	-439,289.13	-4,366,578.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,677,154.45	8,393,474.20
无形资产摊销	4,253,974.44	502,248.15
长期待摊费用摊销	787,909.72	1,110,290.50
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）		-45,885.07
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）		

财务费用（收益以“-”号填列）	28,350,364.00	31,423,519.11
投资损失（收益以“-”号填列）	8,168,004.89	1,317,880.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	47,589.07	49,265.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-393,626.59	-312,439.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,322,603.72	-8,477,021.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,841,207.23	-14,280,639.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,025,163.09	-95,578,335.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,238,678.22	-128,476,607.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	480,743,484.76	244,622,977.86
减：现金的期初余额	382,873,232.79	194,010,207.54
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	97,870,251.97	50,612,770.32

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	480,743,484.76	382,873,232.79
其中：库存现金	3,708,042.63	1,008,146.80
可随时用于支付的银行存款	477,035,442.13	381,865,085.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	480,743,484.76	382,873,232.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

50、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	173,237,576.01	冻结银行存款 9,283,680.00 元；保证金 142,704,207.55 元；其他保证金 21,249,679.46 元
应收票据		
存货		
固定资产	81,728,405.40	为取得长短期借款抵押
无形资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,412,990.52	为取得短期借款质押
合计	274,378,971.93	/

51、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	29,631,356.68	6.6312	196,491,452.40
欧元	2,594,172.78	7.3750	19,132,024.25
港币	836,114.42	0.8547	714,601.91
日元	16,871.00	0.0645	1,088.03
中非法郎	304,063,413.00	0.0112	3,418,619.93
应收账款			
其中：美元	13,914,934.57	6.6312	92,272,714.12
欧元	850,067.55	7.3750	6,269,248.18
港币			
中非法郎	67,660,239.00	0.0112	760,711.85
人民币			
长期借款			
其中：美元	30,535,000.00	6.6312	202,483,692.00
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
短期借款			
其中：美元	17,693,345.00	6.6312	117,328,109.36
应付账款			
其中：美元	3,532,715.55	6.6312	23,426,143.36
欧元	185,927.13	7.3750	1,371,212.58
港币	116,003.55	0.8547	99,144.75
中非法郎	711,359,161.00	0.0112	7,997,892.87
其他应付款			

其中：美元	1,000,000.00	6.6312	6,631,200.00
港币	40,000,000.00	0.8547	34,186,800.00
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	1,510,000.00	6.6312	10,013,112.00

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
无。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

适用 不适用

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						
辽宁时代物业发展有限公司	大连	大连	服务业	99.53		同一控制下企业合并
沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发	100.00		非同一控制下企业合并
沈阳煜盛时代房地产开	沈阳	沈阳	房地产开发	100.00		非同一控制下企业合并

发有限公司						
时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	大连	大连	贸易业	54.00		设立
时代万恒(香港)民族有限公司	香港	香港	贸易业	54.00		非同一控制下企业合并
辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司	大连	大连	贸易业	45.00		设立
辽宁时代万恒大和冠贸易有限公司	大连	大连	贸易业	45.00		设立
辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司	大连	大连	贸易业	70.00		设立
辽宁时代万恒国际贸易有限公司	大连	大连	贸易业	100.00		设立
时代万恒投资有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	100.00		设立
辽宁九夷锂电股份有限公司	鞍山	鞍山	电池制造销售	70.00		设立
辽宁九夷能源科技有限公司	鞍山	鞍山	电池制造销售	100.00		非同一控制下企业合并
辽宁时代万恒信添时装有限公司	大连	大连	贸易业	45.00		设立
三级子公司						
融诚林业股份有限公司	毛里求斯	毛里求斯	贸易业		96.25	设立
ManchuTimes Fashions Inc	香港	美国	贸易业		100.00	非同一控制下企业合并
辽宁时代嘉航国际运输代理有限公司	大连	大连	服务业		100.00	设立
沈阳万恒物业管理有限公司	沈阳	沈阳	服务业		100.00	同一控制下企业合并
四级子公司						
SBL-TRB 公司	加蓬	加蓬	森林采伐及加工		95.50	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司 2011 年度投资设立辽宁时代万恒大和贸易有限公司、辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司，设立时持股比例均为 45%。由于上述两家子公司章程均约定董事会成员为 3 人，由本公司提名 2 人，董事会决议经三分之二以上董事表决通过后有效，本公司对其均能够实施控制，因此本公司表决权比例为 66.67%。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
时代万恒（香港）民族有限公司	46.00	-1,678,516.62		1,275,872.02
融诚林业股份有限公司	3.75	-759,802.73		5,221,487.99

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
时代万恒（香港）民族有限公司	215,529,585.68	8,041,185.42	223,570,771.10	220,523,931.28		220,523,931.28	118,027,951.14	8,149,259.90	126,177,211.04	119,754,627.04	0	119,754,627.04
融诚林业股份有限公司	212,378,584.33	249,449,414.22	461,827,998.55	176,896,483.45	235,363,836.19	412,260,319.64	122,495,207.19	239,645,420.22	362,140,627.41	181,879,179.80	118,509,560.61	300,388,740.41

子	本期发生额	上期发生额
---	-------	-------

公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
时代万恒（香港）民族有限公司	190,869,236.43	-3,687,863.43	-3,414,658.42	7,583,925.02	174,626,904.00	-3,076,133.72	-3,353,086.12	-8,658,743.00
融诚林业股份有限公司	35,505,774.41	-20,454,632.71	-19,619,824.56	-10,686,385.68	20,497,192.14	-13,589,281.47	-13,598,808.72	-11,696,715.79

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁时代大厦有限	大连	大连	房产租赁	45.76		权益法

公司						
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房屋开发及销售	35.00		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	辽宁时代大厦有限公司	沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	辽宁时代大厦有限公司	沈阳万恒易赛房地产开发有限公司
流动资产	49,604,341.60	369,803,665.83	47,231,388.51	400,206,632.95
非流动资产	310,213,253.99	90,885.61	310,134,938.25	124,807.05
资产合计	359,817,595.59	369,894,551.44	357,366,326.76	400,331,440.00
流动负债	6,947,327.56	96,583,708.98	9,871,717.53	105,992,554.57
非流动负债	57,186,545.18		57,186,545.18	10,120,000.00
负债合计	64,133,872.74	96,583,708.98	67,058,262.71	116,112,554.57
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	295,683,722.85	273,310,842.46	290,308,064.05	284,218,885.43
按持股比例计算的净资产份额	135,304,871.58	95,658,794.86	132,844,970.11	99,476,609.90
调整事项	-13,524,596.60		-13,524,596.60	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-13,524,596.60		-13,524,596.60	
对联营企业权益投资的账面价值	121,780,274.98	97,168,445.99	119,320,373.51	99,476,609.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	16,870,346.78	41,380,481.80	14,895,128.08	82,026,599.70
净利润	5,375,658.80	-5,578,848.90	2,221,746.47	-3,705,571.23
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,375,658.80	-5,578,848.90	2,221,746.47	-3,705,571.23
本年度收到的来自联营企业的股利				

十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		19,412,990.52		19,412,990.52
1. 交易性金融资产		19,412,990.52		19,412,990.52
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		19,412,990.52		19,412,990.52
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		19,412,990.52		19,412,990.52
(五) 交易性金融负债		41,525,237.52		41,525,237.52
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债		41,525,237.52		41,525,237.52
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额		41,525,237.52		41,525,237.52
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）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系公司购买的万用环球寿险，以保险公司提供的保单现金价值做为期末公允价值。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系公司签订的远期外汇合约，以估值公司出具的估值报告结果做为期末公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 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 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
辽宁时代万恒控股集团有限公司	大连市中山区中山广场2号	国有资产经营管理	108,000,000.00	44.39	44.39

本企业最终控制方是辽宁时代万恒控股集团有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 “在子公司中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连雅都宾馆有限公司	母公司的全资子公司
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	母公司的全资子公司
辽宁时代制衣有限公司	母公司的全资子公司
沈阳万恒鸿基房地产开发有限公司	母公司的控股子公司

辽宁万恒集团有限公司	母公司的全资子公司
------------	-----------

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	购买商品	2,105.44	1,833.80
辽宁时代制衣有限公司	购买商品	105.72	1,463.96
辽宁时代大厦有限公司	房租及物业管理费	332.44	262.23

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	销售商品	957.79	461.24
辽宁时代制衣有限公司	销售商品	24.66	633.34

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁时代万恒控股集团有限公司、辽宁时代大厦有限公司、辽宁时代物业发展有限公司	250,000,000	2015-8-17	2016-12-9	否
辽宁时代万恒控股集团	40,000,000	2015-10-23	2016-10-23	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	80,000,000	2016-5-10	2017-5-10	否
辽宁时代万恒控股集团	100,000,000	2015-12-31	2016-12-31	否

有限公司				
辽宁时代万恒控股集团 有限公司	20,000,000	2016-1-22	2016-7-22	否

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

无。

6、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	27,097,604.42	135,488.02	5,839,853.16	29,199.27
应收账款	辽宁时代制衣有限公司	625,380.90	3,126.90	5,291,448.39	56,979.50
应收账款	辽宁时代大厦有限公司			600,000.00	3,000.00
其他应收款	辽宁万恒集团有限公司	136,441,000.00	682,205.00	136,441,000.00	682,205.00
其他应收款	大连莱茵海岸度假村有限公司	125,377,705.42	626,888.53	123,114,080.42	615,570.40

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁时代制衣有限公司		808,015.43
应付账款	辽宁时代大厦有限公司		3,019,909.00
其他应付款	辽宁时代大厦有限公司	3,269,192.35	165,201.99

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2016 年 6 月 30 日，公司子公司时代万恒（香港）民族有限公司已签署尚未交割的远期外汇合约共六笔，期限自 2016 年 8 月至 2017 年 11 月，合计约定卖出 6,500.00 万美元，约定交割汇率 6.2~6.3。期末计提的预计公允价值变动损失为 41,525,237.52 元。

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为四个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部：

分部名称	提供的主要产品及劳务
房地产开发	商品房销售及物业管理服务
贸易	服装及其他进出口商品
森林采伐与加工	木材及其加工制品

分部名称	提供的主要产品及劳务
电池制造与销售	镍氢电池

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	房地产开发	贸易	森林采伐与加工	电池制造销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	11,290,924.77	247,803,027.74	35,505,774.41	118,145,127.27	-1,888,796.00	414,633,650.19
主营业务成本	9,690,124.07	202,981,306.72	29,496,249.20	74,610,717.05	-1,782,558.08	318,560,955.12
资产总额	192,454,703.78	2,024,160,934.72	463,778,961.49	476,323,625.58	835,921,143.47	2,320,797,082.10

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,984,296.83	100	149,799.42	0.83	17,834,497.41	22,522,942.04	99.70	172,492.65	0.77	22,350,449.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						68,798.53	0.30			68,798.53
合计	17,984,296.83	/	149,799.42	/	17,834,497.41	22,591,740.57	/	172,492.65	/	22,419,247.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	16,663,676.12	83,318.38	0.50%
1 至 2 年	1,317,620.71	65,881.04	5.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	3,000.00	600.00	20.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	17,984,296.83	149,799.42	0.83%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-22,693.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 15,509,492.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 86.96%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 77,547.46 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	264,409,916.72	57.10	1,329,526.81	0.5	263,080,389.91	263,838,660.43	73.62	1,326,670.53	0.50	262,511,989.90
股份合并范围内关联方其他应收款	198,687,207.23	42.90			198,687,207.23	94,309,997.80	26.32			94,309,997.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						200,000.00	0.06	200,000.00	100.00	
合计	463,097,123.95	/	1,329,526.81	/	461,767,597.14	358,348,658.23	/	1,526,670.53	/	356,821,987.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	264,356,544.98	1,321,782.72	0.50
1 至 2 年	33,081.74	1,654.09	5.00
2 至 3 年	14,000.00	1,400.00	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,000.00	400.00	20.00
4 至 5 年			
5 年以上	4,290.00	4,290.00	100.00
合计	264,409,916.72	1,329,526.81	0.50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-197,143.72 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	136,441,000.00	136,441,000.00
应收资金拆借款	125,377,705.42	123,114,080.42
应收出口退税	2,543,998.36	4,220,808.27
应收子公司借款	198,732,338.43	94,309,997.80
其他往来款	2,081.74	262,771.74
合计	463,097,123.95	358,348,658.23

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁万恒集团有限公司	应收股权转让款	136,441,000.00	1 年以内	29.55	682,205.00
大连莱茵海岸度假村有限公司	应收拆借款	125,377,705.42	1 年以内	27.15	626,888.53
时代万恒投资有限公司	往来款项	85,430,027.57	1 年以内	18.50	
辽宁九夷锂能股份有限公司	往来款项	65,784,297.22	1 年以内	14.25	
时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	往来款项	19,788,074.75	1 年以内	4.29	
合计	/	432,821,104.96	/	93.74	1,309,093.53

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	730,190,653.76		730,190,653.76	730,190,653.76		730,190,653.76
对联营、合营企业投资	218,948,720.97		218,948,720.97	218,796,983.41		218,796,983.41
合计	949,139,374.73		949,139,374.73	948,987,637.17		948,987,637.17

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳煜盛时代房地产开发有 限公司	84,847,045.01			84,847,045.01		
沈阳万恒隆屹房地 产开发有 限公司	35,483,924.43			35,483,924.43		
辽宁时代物 业发展有 限公司	106,637,105.24			106,637,105.24		
时代万恒(香 港)民族有 限公司	14,773,413.64			14,773,413.64		
时代万恒(辽 宁)民族贸 易有 限公司	5,400,000.00			5,400,000.00		
辽宁时代万恒 大和贸易有 限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
辽宁时代万恒 锦冠贸易有 限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
辽宁时代万恒 美嘉贸易有 限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
辽宁时代万恒 国际贸易有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
时代万恒投资 有限公司	95,438,604.00			95,438,604.00		
辽宁时代万恒 信添时装有 限公司	3,160,561.44			3,160,561.44		
辽宁九夷能源	350,000,000.00			350,000,000.00		

科技有限公司					
辽宁九夷锂电股份有限公司	16,450,000.00			16,450,000.00	
合计	730,190,653.76			730,190,653.76	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
辽宁时代大厦有限公司	119,320,373.51			2,459,901.47					121,780,274.98	
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	99,476,609.90			-2,308,163.91					97,168,445.99	
小计	218,796,983.41			151,737.56					218,948,720.97	
合计	218,796,983.41			151,737.56					218,948,720.97	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,667,482.33	31,937,265.95	99,347,071.03	92,659,029.30
其他业务				
合计	35,667,482.33	31,937,265.95	99,347,071.03	92,659,029.30

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		300,746.46
权益法核算的长期股权投资收益	151,091.10	-1,317,880.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新		

计量产生的利得		
合计	151,091.10	-1,017,134.30

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或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）	30,625.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-414,623.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	71,703.75	

少数股东权益影响额	345.00	
合计	-311,949.41	

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	-2.56	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.51	-0.08	-0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 (二) 报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	--

董事长：魏钢

辽宁时代万恒股份有限公司

董事会批准报送日期：2016-8-8