

辽宁时代万恒股份有限公司

600241

2010 年半年度报告



时代万恒

SHIDAIWANHENG GROUP CO.,LTD

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	13
八、备查文件目录.....	55

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
范晓远	副董事长	因工作原因	刘锡铭
王春甫	独立董事	因工作原因	李秉祥
苏 严	独立董事	因工作原因	李秉祥

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王忠岩
主管会计工作负责人姓名	马阳新
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	邓庆祝

公司负责人王忠岩、主管会计工作负责人马阳新及会计机构负责人（会计主管人员）邓庆祝声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	辽宁时代万恒股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	时代万恒
公司的法定英文名称	Liaoning Shidai Wanheng Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	SDWH
公司法定代表人	王忠岩

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋明	马雨
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	0411-82798001-1212	0411-82798001-1226
传真	0411-82798317	0411-82798317
电子信箱	times600241@lnsdgrp.com	times600241@lnsdgrp.com

(三) 基本情况简介

注册地址	大连市中山区港湾街 7 号
注册地址的邮政编码	116001
办公地址	大连市中山区港湾街 7 号
办公地址的邮政编码	116001
公司国际互联网网址	www.shidaiwanheng.com
电子信箱	times600241@lnsdgrp.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
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楼公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,494,186,896.60	1,574,217,052.34	-5.08
所有者权益(或股东权益)	486,219,076.75	485,147,125.75	0.22
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.5870	4.5769	0.22
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	20,338,781.63	10,286,198.73	97.73
利润总额	20,337,734.59	10,337,411.66	96.74
归属于上市公司股东的净利润	6,371,951.00	5,849,677.31	8.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,368,641.32	-2,941,980.08	不适用
基本每股收益(元)	0.0601	0.0552	8.88
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0601	-0.0278	不适用
稀释每股收益(元)	0.0601	0.0552	8.88
加权平均净资产收益率(%)	1.30	1.23	增加0.07个百分点
经营活动产生的现金流量净额	55,413,169.92	-75,757,495.89	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.5228	-0.7146	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	183,446.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,767.15
所得税影响额	-45,908.30
少数股东权益影响额(税后)	48,538.17
合计	3,309.68

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	49,452,631	46.65				-49,452,631	-49,452,631	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	56,547,369	53.35				49,452,631	49,452,631	106,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	106,000,000	100				0	0	106,000,000	100

股份变动的批准情况

根据公司2006年4月3日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过的股权分置改革方案，2010年4月13日，公司控股股东辽宁时代万恒控股集团有限公司有限售条件流通股中的49,452,631股上市流通，公司无限售条件的流通股由原来的56,547,369股增加至106,000,000股，公司总股本106,000,000股保持不变。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					12,500 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
辽宁时代万恒控股集团有限公司	国有法人	56.65	60,052,631		0	质押 30,000,000
辽宁万恒集团有限公司	国有法人	0.94	1,000,000		0	无
辽宁粮油进出口股份有限公司	境内非国有法人	0.81	857,895		0	无
辽宁利盟国有资产经营有限公司	国有法人	0.81	857,895		0	无
关秀华	未知	0.30	318,900		0	未知

刁峰	未知	0.28	300,000		0	未知
曾钦桂	未知	0.26	275,279		0	未知
孙稳石	未知	0.21	224,622		0	未知
招商银行股份有限公司—南方策略优化股票型证券投资基金	未知	0.21	224,590		0	未知
姚家勇	未知	0.20	210,316		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类		
辽宁时代万恒控股集团有限公司		60,052,631		人民币普通股		
辽宁万恒集团有限公司		1,000,000		人民币普通股		
辽宁粮油进出口股份有限公司		857,895		人民币普通股		
辽宁利盟国有资产经营有限公司		857,895		人民币普通股		
关秀华		318,900		人民币普通股		
刁峰		300,000		人民币普通股		
曾钦桂		275,279		人民币普通股		
孙稳石		224,622		人民币普通股		
招商银行股份有限公司—南方策略优化股票型证券投资基金		224,590		人民币普通股		
姚家勇		210,316		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前十名股东及前十名无限售条件股东中,公司控股股东辽宁时代万恒控股集团有限公司与辽宁万恒集团有限公司存在关联关系,其董事长为同一人。前十名无限售条件的股东中其他股东与公司控股股东无关联关系。				

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年3月22日,公司副总经理尹瑶因工作调动,提出辞职。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,全球经济已经出现缓慢复苏的态势,但自2009年底以来,希腊主权债务危机爆发并迅速蔓延升级为欧洲主权债务危机,同时引爆了欧元危机,使公司面临了更加严峻的外部挑战。公司通过转变贸易方式,降低贸易成本,确保了各项业务的平稳运行。外贸主板块,面对欧盟市场经济动荡、国内原材料价格不断攀升、劳动力成本上涨、人民币升值等一系列困难,公司积极采取应对措施,保持了贸易经营的相对稳定。房地产业板块,今年上半年,中央接连出台了严厉的调控政策,使房地产市场经历了从热到冷的急剧转换,公司通过各种营销、策划手段加大宣传力度,保持了良好的销售势头。

报告期内,公司实现销售收入77,612.50万元,同比增长1.70%;利润总额2,033.77万元,同比增长96.74%;归属于母公司的净利润637.20万元,同比增长8.93%。主要原因是公司的控股子公司沈阳煜盛时代房地产开发有限公司及沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司产生收益所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
贸易业	427,910,888.80	392,728,453.68	8.22	-6.99	-5.36	减少 1.58 个百分点
房地产业	346,957,052.96	293,019,678.77	15.55	72.64	60.81	增加 6.22 个百分点
其他	858,131.80		100.00	-66.16		
合计	775,726,073.56	685,748,132.45				
分产品						
进出口贸易产品	427,910,888.80	392,728,453.68	8.22	-23.51	-23.43	减少 0.10 个百分点
商品房	346,957,052.96	293,019,678.77	15.55	72.64	60.81	增加 6.22 个百分点
其他	858,131.80		100.00	-66.16		
合计	775,726,073.56	685,748,132.45				

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 2,211.26 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
出口销售	225,228,971.37	-39.63
国内销售	550,497,102.19	41.2
合计	775,726,073.56	1.67

3、参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10% 以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
辽宁时代大厦有限公司	服务业	3,870,701.84	1,771,233.16	21.46

4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

(1) 纳入合并范围内的两家房地产子公司分别于 2009 年 5 月和 2010 年 5 月满足收入确认条件, 确认收入和成本, 导致公司房地产行业利润以及国内销售利润较上年同期大幅增加。

(2) 2009 年 6 月公司通过股权置换转让了辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司 95% 的股权, 本期与上年同期合并范围发生变化, 因此分行业同期比较数据中本期无制造业营业收入和成本, 分产品同期比较数据中本期贸易产品的营业收入和成本比重下降、商品房收入和成本比重上升。

5、主营业务盈利能力 (毛利率) 与上年相比发生重大变化的原因说明

纳入合并范围内的两家房地产子公司分别于2009年5月和2010年5月满足收入确认条件，确认收入和成本，房地产行业毛利率较高，导致公司主营业务盈利能力（毛利率）较上年同期增加。

6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	本期金额	上期金额	增减幅度%
营业收入	776,124,966.56	763,167,842.25	1.70
营业成本	685,920,226.79	695,313,709.87	-1.35
营业税金及附加	22,890,098.08	13,645,173.33	67.75
管理费用	14,431,280.73	23,839,593.24	-39.47
财务费用	8,526,017.49	12,664,456.52	-32.68
资产减值损失	1,211,443.70	-376,083.83	-422.12
投资收益	1,772,960.01	12,629,230.71	-85.96
营业利润	20,338,781.63	10,286,198.73	97.73
营业外支出	184,680.22	112,400.00	64.31
利润总额	20,337,734.59	10,337,411.66	96.74
所得税费用	12,085,753.36	6,104,960.41	97.97
净利润	8,251,981.23	4,232,451.25	94.97

营业收入和营业成本较上年同期变化不大，但是结构却发生变化。2009年6月公司通过股权置换转让了辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司95%的股权，本期与上年同期合并范围发生变化，本年无制造业营业收入和成本；由于公司控股子公司沈阳煜盛时代房地产开发有限公司本年满足确认收入条件，结转收入和成本，本年房地产收入和成本较上年大幅增加。

营业税金及附加增加主要是由于沈阳煜盛时代房地产开发有限公司本年满足确认收入条件，结转收入、成本及相关税费。

管理费用、财务费用减少，主要是由于合并范围发生变化，本年不包括辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司的费用。

资产减值损失增加，主要是由于应收款项增加及合并范围发生变化。

投资收益减少是由于上年同期数据主要为转让辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司的股权转让收益。

营业利润、利润总额、所得税费用、净利润增加，主要是由于两家房地产子公司分别于2009年5月和2010年5月满足收入确认条件，确认收入和成本，导致公司营业利润和利润总额较上年同期大幅增加，同比所得税费用增加。

7、公司在经营中出现的问题与困难

公司主业对外贸易，存在如下困难：

- (1) 原材料涨价速度过快；
- (2) 纺织行业工人工资上涨较高，工人流动较大，招工不稳定，造成加工成本大幅上升，订单安排面临很大困难；
- (3) 国家汇率政策的变化，也会加大汇率波动可能，对公司增加出口和利润带来一定的压力；
- (4) 外销市场仍然十分疲软，市场恢复前景不确定。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》以及中国证监会的有关规定等法律、法规要求，不断完善法人治理结构，建立健全现代企业制度，加强信息披露工作。根据中国证监会的相关规定，完成了《辽宁时代万恒股份有限公司外部信息报送和使用管理制度》、《辽宁时代万恒股份有限公司内幕信息知情人管理制度》及《辽宁时代万恒股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度的制定工作，进一步对定期报告的编制和信息披露质量进行了规范和完善。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司2010年4月12日召开的公司2009年年度股东大会审议通过，公司2009年度利润分配方案为：以公司2009年12月31日的总股本106,000,000股为基数，向全体股东每10股分配现金股利0.50元(含税)。本年度不进行资本公积金转增股本。上述方案已于2010年6月12日执行完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、经2008年度公司股东大会审议通过的《公司章程》中规定“公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。在满足公司正常经营和长期发展战略资金需求的前提下，具体分配比例由董事会拟定，由股东大会审议决定。”

2、经天健正信会计师事务所有限公司审计确认，公司2009年度实现归属于母公司所有者的净利润13,676,334.88元，根据公司章程规定，按母公司净利润39,072,806.46元提取10%法定盈余公积金3,907,280.65元，加上年初未分配利润101,097,845.45元，2009年公司可供股东分配的利润为110,866,899.68元。根据公司目前的实际经营状况，拟每10股分配现金股利0.50元，即现金分红5,300,000.00元。本年度不进行资本公积金转增股本。已于2010年6月12日执行完毕。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
百年人寿保险股份有限公司	100,000,000	100,000,000	9.01	100,000,000			长期股权投资	发起设立
合计	100,000,000	100,000,000	/	100,000,000			/	/

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

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
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购成衣	市场价格	70.5	0.21	现销及余销

辽宁时代制衣有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购成衣	市场价格	1,611.99	4.84	现销及余销
辽宁时代熊岳制衣有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购成衣	市场价格	418.67	1.26	现销及余销
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售原材料	市场价格	45.63	0.11	现销及余销
辽宁时代制衣有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售原材料	市场价格	1,731.03	4.05	现销及余销
辽宁时代熊岳制衣有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售原材料	市场价格	434.6	1.02	现销及余销

日常关联交易为公司正常生产经营所必需，交易的价格依据市场价格确定，对公司经营业绩的影响在正常范围内。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
沈阳万恒物业有限公司	母公司的控股子公司	535,008.00	535,008.00		
辽宁时代大厦有限公司	联营公司			1,219,004.08	5,883,209.30
辽宁时代万恒控股集团有限公司	母公司			31,000,000.00	31,000,000.00
辽宁万恒投资有限公司	其他关联人			18,732.50	5,457.50
合计		535,008.00	535,008.00	32,237,736.58	36,888,666.80
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		535,008.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		535,008.00			
关联债权债务形成原因		向关联方提供的资金，为本公司的子公司临时代收代垫的水电煤气费。关联方提供的资金主要是本公司为辽宁时代集团熊岳印染有限公司的6000万元短期借款提供连带责任担保，该担保由辽宁时代万恒控股集团有限公司承诺到期归还责任并向本公司提供3100万资金保证。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司经营成果及财务状况无实质影响			

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上(含10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上(含10%)托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上(含10%)承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上(含10%)租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
辽宁时代万恒股份有限公司	公司本部	辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司	6,000	2010年4月14日	2010年4月14日	2011年4月13日	连带责任担保	否	否		是	否	其他
辽宁时代万恒股份有限公司	公司本部	辽宁时代万恒控股集团有限公司	4,000	2010年5月25日	2010年5月25日	2011年5月24日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							10,000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							10,000						
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）							10,000						
担保总额占公司净资产的比例（%）							18.74						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							4,000						
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）							0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							4,000						

2010年4月26日，经辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会文件辽国资产权[2010]55号文，将辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司无偿划转至营口市管理。辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司已不再是公司的关联方。现正在办理工商变更手续。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	所持有股份自获得上市流通权之日起,至少在二十四个月内不通过证券交易所挂牌交易.在上述承诺期满后,通过证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十,且交易价格不低于 7.00 元/股(若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本等事项,则该价格按复权价处理)。	公司控股股东完全履行了股改承诺。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司	利安达会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	30	
境内会计师事务所审计年限	1	1

经公司 2009 年年度股东大会批准,改聘利安达会计师事务所有限责任公司为公司 2010 年财务报告的审计机构。

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
辽宁时代万恒股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B28	2010 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司 2009 年度业绩预盈公告	上海证券报 B80	2010 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司第四届董事会第十八次会议(临时会议)决议公告	上海证券报 B23	2010 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议公告	上海证券报 B38/B39	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司第四届监事会第七次会议决议公告	上海证券报 B38/B39	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司日常关联交易公告	上海证券报 B38/B39	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司变更公司网址的公告	上海证券报 B38/B39	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn

辽宁时代万恒股份有限公司 2009 年年度报告摘要	上海证券报 B38/B39	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司关于公司副总经理辞职的公告	上海证券报 B89	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司第四届董事会第二十次会议（临时会议）决议公告暨召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	上海证券报 220	2010 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司对外担保公告	上海证券报 220	2010 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司股改限售流通股上市公告	上海证券报 B40	2010 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司 2009 年年度股东大会决议公告	上海证券报 B67	2010 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司 2010 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 B67	2010 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司第四届董事会第二十一次会议（临时会议）决议公告暨召开 2010 年第三次临时股东大会的通知	上海证券报 B55	2010 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司对外担保公告	上海证券报 B55	2010 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司 2010 年第一季度报告	上海证券报 B55	2010 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司 2010 年第三次临时股东大会决议公告	上海证券报 B27	2010 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司 2009 年度分红派息实施公告	上海证券报 B34	2010 年 5 月 28 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010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	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	278,506,018.10	166,731,035.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	161,795,237.94	126,802,197.45
预付款项	4	21,149,089.99	45,895,288.13
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	3	31,307,742.45	30,575,700.84
买入返售金融资产			
存货	5	662,600,660.53	861,747,996.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,155,358,749.01	1,231,752,218.35
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	218,687,259.13	216,916,025.97
投资性房地产			
固定资产	8	111,051,574.31	113,319,450.55
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	9	4,736.57	5,226.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10	9,084,577.58	12,224,130.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		338,828,147.59	342,464,833.99
资产总计		1,494,186,896.60	1,574,217,052.34

法定代表人：王忠岩

主管会计工作负责人：马阳新

会计机构负责人：邓庆祝

合并资产负债表(续)
2010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	年初余额
流动负债:			
短期借款	12	441,486,982.06	352,408,067.02
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	13	74,446,145.06	132,610,368.13
预收款项	14	231,856,034.36	336,711,815.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15	-5,527,365.00	198,837.86
应交税费	16	-32,633,992.67	-28,157,648.42
应付利息			
应付股利	17		68,631.60
其他应付款	18	49,883,826.90	98,623,793.63
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		759,511,630.71	892,463,865.18
非流动负债:			
长期借款	19	200,000,000.00	150,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	20	954,887.48	984,789.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,954,887.48	150,984,789.98
负债合计		960,466,518.19	1,043,448,655.16
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	20	106,000,000.00	106,000,000.00
资本公积	21	233,990,585.29	233,990,585.29
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	22	34,289,640.78	34,289,640.78
一般风险准备			
未分配利润	23	111,938,850.68	110,866,899.68
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		486,219,076.75	485,147,125.75
少数股东权益		47,501,301.66	45,621,271.43
所有者权益合计		533,720,378.41	530,768,397.18
负债和所有者权益总计		1,494,186,896.60	1,574,217,052.34

法定代表人:王忠岩

主管会计工作负责人:马阳新

会计机构负责人:邓庆祝

母公司资产负债表

2010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	年初余额
流动资产:			
货币资金		54,951,603.40	104,819,944.14
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	161,609,342.88	126,677,727.93
预付款项		538,000.00	20,107,939.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	255,199,225.23	250,404,398.75
存货		107,286,466.33	47,528,121.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		579,584,637.84	549,538,131.67
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	3	400,992,854.14	399,221,620.98
投资性房地产			
固定资产		10,895,061.63	11,470,914.92
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		303,068.12	230,677.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		412,190,983.89	410,923,213.64
资产总计		991,775,621.73	960,461,345.31

法定代表人:王忠岩

主管会计工作负责人:马阳新

会计机构负责人:邓庆祝

母公司资产负债表（续）

2010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	年初余额
流动负债：			
短期借款		441,486,982.06	352,408,067.02
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		42,837,386.87	86,286,229.00
预收款项			9,683,475.91
应付职工薪酬		-5,749,027.20	1,571.30
应交税费		-16,967,831.67	-6,246,837.45
应付利息			
应付股利			68,631.60
其他应付款		47,128,379.79	30,944,363.64
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		508,735,889.85	473,145,501.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		954,887.48	984,789.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		954,887.48	984,789.98
负债合计		509,690,777.33	474,130,291.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		106,000,000.00	106,000,000.00
资本公积		217,383,674.36	217,383,674.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		34,289,640.78	34,289,640.78
一般风险准备			
未分配利润		124,411,529.26	128,657,739.17
所有者权益（或股东权益）合计		482,084,844.40	486,331,054.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		991,775,621.73	960,461,345.31

法定代表人：王忠岩

主管会计工作负责人：马阳新

会计机构负责人：邓庆祝

合并利润表
2010年1—6月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	24	776,124,966.56	763,167,842.25
其中:营业收入		776,124,966.56	763,167,842.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		757,559,144.94	765,600,492.47
其中:营业成本		685,920,226.79	695,313,709.87
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	25	22,890,098.08	13,645,173.33
销售费用		24,580,078.15	20,513,643.34
管理费用		14,431,280.73	23,839,593.24
财务费用		8,526,017.49	12,664,456.52
资产减值损失	27	1,211,443.70	-376,083.83
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			89,618.24
投资收益(损失以“-”号填列)	26	1,772,960.01	12,629,230.71
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,771,233.16	205,824.77
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20,338,781.63	10,286,198.73
加:营业外收入	28	183,633.18	163,612.93
减:营业外支出	29	184,680.22	112,400.00
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,337,734.59	10,337,411.66
减:所得税费用	30	12,085,753.36	6,104,960.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,251,981.23	4,232,451.25
归属于母公司所有者的净利润		6,371,951.00	5,849,677.31
少数股东损益		1,880,030.23	-1,617,226.06
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0601	0.0552
(二)稀释每股收益		0.0601	0.0552
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:王忠岩

主管会计工作负责人:马阳新

会计机构负责人:邓庆祝

母公司利润表

2010年1—6月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	428,309,781.80	460,274,107.02
减:营业成本	4	392,900,548.02	419,043,820.30
营业税金及附加		20,676.70	19,421.03
销售费用		20,946,444.37	17,804,715.69
管理费用		11,235,633.21	10,902,113.35
财务费用		2,708,064.98	10,119,752.47
资产减值损失		289,561.53	-690,169.81
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			89,618.24
投资收益(损失以“-”号填列)	5	1,772,906.98	28,146,721.10
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,771,233.16	205,824.77
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,981,759.97	31,310,793.33
加:营业外收入		183,633.18	
减:营业外支出		46,868.67	1,000.00
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,118,524.48	31,309,793.33
减:所得税费用		1,064,734.39	3,636,919.34
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,053,790.09	27,672,873.99
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人:王忠岩

主管会计工作负责人:马阳新

会计机构负责人:邓庆祝

合并现金流量表
2010年1—6月

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		676,349,678.53	587,429,108.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		31,849,848.10	42,005,004.14
收到其他与经营活动有关的现金	31	34,529,340.12	2,263,452.56
经营活动现金流入小计		742,728,866.75	631,697,565.22
购买商品、接受劳务支付的现金		585,658,941.39	604,632,799.61
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		18,780,424.23	26,241,562.25
支付的各项税费		33,195,824.74	36,456,274.85
支付其他与经营活动有关的现金	31	49,680,506.47	40,124,424.40
经营活动现金流出小计		687,315,696.83	707,455,061.11
经营活动产生的现金流量净额		55,413,169.92	-75,757,495.89

法定代表人:王忠岩

主管会计工作负责人:马阳新

会计机构负责人:邓庆祝

合并现金流量表（续）

2010年1—6月

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	本期金额	上期金额
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		367,806.56	8,175,940.48
取得投资收益收到的现金		1,673.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		869,480.38	8,175,940.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,794.24	1,279,872.96
投资支付的现金			70,000,000.00
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			6,019,869.86
投资活动现金流出小计		190,794.24	77,299,742.82
投资活动产生的现金流量净额		678,686.14	-69,123,802.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		386,723,124.25	442,211,942.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		386,723,124.25	442,211,942.07
偿还债务支付的现金		312,930,090.68	308,076,691.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,752,161.38	24,231,365.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		330,682,252.06	332,308,057.22
筹资活动产生的现金流量净额		56,040,872.19	109,903,884.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-357,745.79	-456,958.21
五、现金及现金等价物净增加额		111,774,982.46	-35,434,371.59
加：期初现金及现金等价物余额		166,731,035.64	77,122,190.22
六、期末现金及现金等价物余额		278,506,018.10	41,687,818.63

法定代表人：王忠岩

主管会计工作负责人：马阳新

会计机构负责人：邓庆祝

母公司现金流量表
2010年1—6月

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		418,418,020.20	407,273,985.15
收到的税费返还		31,849,848.10	42,005,004.14
收到其他与经营活动有关的现金		34,318,610.03	1,329,711.06
经营活动现金流入小计		484,586,478.33	450,608,700.35
购买商品、接受劳务支付的现金		547,508,907.44	442,244,364.78
支付给职工以及为职工支付的现金		17,517,233.04	13,151,208.09
支付的各项税费		7,378,850.19	9,921,095.79
支付其他与经营活动有关的现金		40,185,798.11	28,113,821.53
经营活动现金流出小计		612,590,788.78	493,430,490.19
经营活动产生的现金流量净额		-128,004,310.45	-42,821,789.84
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		367,806.56	8,175,940.48
取得投资收益收到的现金		1,673.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		48,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		48,869,480.38	58,175,940.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,794.24	527,678.37
投资支付的现金			70,000,000.00
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		48,000,000.00	
投资活动现金流出小计		48,190,794.24	70,527,678.37
投资活动产生的现金流量净额		678,686.14	-12,351,737.89
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		257,619,026.78	163,207,186.44
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		257,619,026.78	163,207,186.44
偿还债务支付的现金		168,040,090.68	138,804,626.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,763,906.74	7,727,567.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		179,803,997.42	146,532,194.17
筹资活动产生的现金流量净额		77,815,029.36	16,674,992.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-357,745.79	-456,958.21
五、现金及现金等价物净增加额		-49,868,340.74	-38,955,493.67
加: 期初现金及现金等价物余额		104,819,944.14	53,359,721.01
六、期末现金及现金等价物余额		54,951,603.40	14,404,227.34

法定代表人:王忠岩

主管会计工作负责人:马阳新

会计机构负责人:邓庆祝

合并所有者权益变动表
2010年1—6月

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	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	106,000,000.00	233,990,585.29			34,289,640.78		110,866,899.68		45,621,271.43	530,768,397.18
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	106,000,000.00	233,990,585.29			34,289,640.78		110,866,899.68		45,621,271.43	530,768,397.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,071,951.00		1,880,030.23	2,951,981.23
(一)净利润							6,371,951.00		1,880,030.23	8,251,981.23
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							6,371,951.00		1,880,030.23	8,251,981.23
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-5,300,000.00			-5,300,000.00
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							-5,300,000.00			-5,300,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	106,000,000.00	233,990,585.29			34,289,640.78		111,938,850.68		47,501,301.66	533,720,378.41

法定代表人:王忠岩

主管会计工作负责人:马阳新

会计机构负责人:邓庆祝

合并所有者权益变动表(续)

2010年1—6月

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	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	106,000,000.00	238,551,034.04			30,382,360.13		101,097,845.45		59,161,546.40	535,192,786.02
加:会计政策变更									507,489.55	507,489.55
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	106,000,000.00	238,551,034.04			30,382,360.13		101,097,845.45		59,669,035.95	535,700,275.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-4,560,448.75					5,740,227.65		-6,543,112.84	-5,363,333.94
(一) 净利润							5,849,677.31		-1,617,226.06	4,232,451.25
(二) 其他综合收益		-4,560,448.75					-109,449.66		-4,925,886.78	-9,595,785.19
上述(一)和(二)小计		-4,560,448.75					5,740,227.65		-6,543,112.84	-5,363,333.94
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	106,000,000.00	233,990,585.29			30,382,360.13		106,838,073.10		53,125,923.11	530,336,941.63

法定代表人:王忠岩

主管会计工作负责人:马阳新

会计机构负责人:邓庆祝

母公司所有者权益变动表

2010年1—6月

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	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	106,000,000.00	217,383,674.36			34,289,640.78		128,657,739.17	486,331,054.31
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	106,000,000.00	217,383,674.36			34,289,640.78		128,657,739.17	486,331,054.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,246,209.91	-4,246,209.91
(一)净利润							1,053,790.09	1,053,790.09
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,053,790.09	1,053,790.09
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-5,300,000.00	-5,300,000.00
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							-5,300,000.00	-5,300,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	106,000,000.00	217,383,674.36			34,289,640.78		124,411,529.26	482,084,844.40

法定代表人:王忠岩

主管会计工作负责人:马阳新

会计机构负责人:邓庆祝

母公司所有者权益变动表（续）

2010年1—6月

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	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	106,000,000.00	214,180,044.04			30,382,360.13		93,492,213.36	444,054,617.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	106,000,000.00	214,180,044.04			30,382,360.13		93,492,213.36	444,054,617.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		4,035,535.53					27,672,873.99	31,708,409.52
（一）净利润							27,672,873.99	27,672,873.99
（二）其他综合收益		4,035,535.53						4,035,535.53
上述（一）和（二）小计		4,035,535.53					27,672,873.99	31,708,409.52
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	106,000,000.00	218,215,579.57			30,382,360.13		121,165,087.35	475,763,027.05

法定代表人：王忠岩

主管会计工作负责人：马阳新

会计机构负责人：邓庆祝

(二) 公司概况

辽宁时代万恒股份有限公司（以下简称“本公司”）是以辽宁时代集团有限责任公司为主发起人，联合辽宁万恒集团有限公司、辽宁省纺织品进出口公司、中粮辽宁粮油进出口公司和辽宁机械进出口公司共同发起，于 1999 年 3 月 29 日经辽宁省人民政府以辽政[1999]41 号文件批准设立的股份有限公司。经中国证监会证监发行字[2000]144 号文件批准，公司于 2000 年 11 月以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 2000 年 11 月 28 日在上海证券交易所上市交易。领取辽宁省工商行政管理局核发的 210000004939620 号企业法人营业执照，注册资本 10,600 万元，注册地址：大连市中山区港湾街 7 号，法定代表人：王忠岩。

本公司属服装进出口行业，经营范围主要包括：自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口等特殊商品除外）及上述商品的研究、设计、开发和内销业务；项目投资及投资项目管理；服装加工生产；仓储服务；写字间出租及物业管理。

本公司的母公司为辽宁时代万恒控股集团有限公司。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

2、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 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允

价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司将 100 万以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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

信用风险特征组合的确定依据	本公司将 3 年以上的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	0.5%	0.5%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

10、存货：

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括开发成本、开发产品、原材料、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

11、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20~30	5%	3.17%~4.75%
机器设备	10~15	5%	6.33%~9.50%
电子设备	5	5%	19.00%
运输设备	10~12	5%	7.92%~9.50%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13、借款费用：

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

14、无形资产：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、收入：

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的

经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

（2）提供劳务

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，或虽能区分但不能够单独计量的，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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

16、政府补助：

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

18、经营租赁、融资租赁：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

19、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

20、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品、销售除油气外的出口货物	17%、0%
营业税	劳务收入、商品房销售收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
辽宁时代嘉航国际运输代理有限责任公司	控股子公司	大连市中山区港湾街7号	服务业	5,000,000.00	货运代理	4,500,000.00		90.00	90.00	是	716,136.23		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
辽宁时代物业发展有限公司	控股子公司	大连市中山区港湾街7号	服务业	106,000,000.00	租赁	107,469,010.45		99.53	99.53	是	510,991.23		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司	控股子公司	沈阳市大东区东北大马路146号	房地产开发	20,000,000.00	房地产开发	24,285,489.77		70.00	70.00	是	11,644,625.30		
沈阳煜盛时代房地产开发有限公司	控股子公司	沈阳市大东区北大营东路16号	房地产开发	71,750,000.00	房地产开发	46,883,000.00		60.00	60.00	是	34,629,548.90		

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	168,830.30	/	/	62,862.74
人民币	/	/	168,830.30	/	/	62,862.74
银行存款：	/	/	240,229,187.80	/	/	128,560,172.90
人民币	/	/	227,465,250.73	/	/	111,459,212.92
美元	1,584,229.88	6.7909	10,758,346.71	2,503,698.45	6.8282	17,095,753.75
欧元	242,484.61	8.2710	2,005,590.21	531.39	9.7971	5,206.08
日元	2.00	0.0767	0.15	2.00	0.7378	0.15
其他货币资金：	/	/	38,108,000.00	/	/	38,108,000.00
人民币	/	/	38,108,000.00	/	/	38,108,000.00
合计	/	/	278,506,018.10	/	/	166,731,035.64

2、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	128,240,800.75	78.73	903,961.97	82.66	109,867,285.65	86.11	690,289.72	86.92
其他不重大应收账款	34,648,079.47	21.27	189,680.31	17.34	17,729,108.34	13.89	103,906.82	13.08
合计	162,888,880.22	/	1,093,642.28	/	127,596,393.99	/	794,196.54	/

本公司将100万以上的应收账款作为单项金额重大的应收账款；将账龄3年以上的应收账款作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(2) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
辽宁时代制衣有限公司	同一母公司	15,538,867.66	1年以内	9.54
DAEWOO INTERNATIONAL CORP.	客户	11,863,614.84	1年以内	7.28
丹东衣(亿)丰服装厂	客户	10,669,503.75	1年以内	6.55
美国民族公司	客户	10,039,932.57	1年以内	6.16
大连太阳鹰服装有限公司	客户	9,953,576.51	1年以内	6.11
合计	/	58,065,495.33	/	35.64

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	同一母公司	2,637,639.10	1.62
辽宁时代制衣有限公司	同一母公司	15,538,867.66	9.54
辽宁时代熊岳制衣有限公司	同一母公司	7,287,519.00	4.47
合计	/	25,464,025.76	15.63

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	27,031,221.79	79.56	2,073,698.10	77.74	24,101,210.16	74.55	1,195,945.71	68.13
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	749,488.00	2.21	392,482.00	14.71	744,998.00	2.30	370,284.00	21.09
其他不重大的其他应收款	6,194,414.44	18.23	201,201.68	7.54	7,484,876.50	23.15	189,154.11	10.78
合计	33,975,124.23	/	2,667,381.78	/	32,331,084.66	/	1,755,383.82	/

本公司将100万以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款项；将账龄3年以上的其他应收款作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至4年	4,490.00	0.60	898.00	13,450.00	1.80	2,690.00
4至5年	706,828.00	94.31	353,414.00	727,908.00	97.71	363,954.00
5年以上	38,170.00	5.09	38,170.00	3,640.00	0.49	3,640.00
合计	749,488.00	100.00	392,482.00	744,998.00	100.00	370,284.00

本公司将账龄3年以上的其他应收款作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项。

(3) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
MANCHU HONG KONG LIMITED	拟投资企业	14,773,413.64	1年以内	43.48
大连市国家税务局直属分局		6,161,765.01	1年以内	18.14
沈阳市劳动和社会保障监察支队		1,576,134.14	1-2年	4.64
大连宝玉建设有限公司		1,323,700.00	4-6年	3.90

大连云鹏建筑工程有限公司		1,315,809.00	4-6年	3.87
合计	/	25,150,821.79	/	74.03

(5) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
沈阳万恒物业有限公司	同一母公司	535,008.00	1.57
合计	/	535,008.00	1.57

4、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,634,326.99	50.28	33,476,270.47	72.94
1至2年	1,738,000.00	8.22	4,419,017.66	9.63
2至3年	3,276,763.00	15.49	8,000,000.00	17.43
3年以上	5,500,000.00	26.01		
合计	21,149,089.99	100.00	45,895,288.13	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沈阳中际豪轩房地产开发有限公司	供应商	8,800,000.00	2007年至今	合同未履行完毕
沈阳燃气工程有限公司	供应商	1,984,781.00	2009年	合同未履行完毕
大连金广建设集团有限公司	供应商	2,759,236.24	2010年	合同未履行完毕
沈阳市煤气总公司	供应商	2,087,100.00	2010年	合同未履行完毕
沈阳电业局供用电工程发包公司	供应商	1,427,250.00	2010年	合同未履行完毕
合计	/	17,058,367.24	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	107,234,828.21		107,234,828.21	47,476,483.72		47,476,483.72
周转材料	103,928.12		103,928.12	102,848.12		102,848.12
开发产品	555,261,904.20		555,261,904.20	814,168,664.45		814,168,664.45
合计	662,600,660.53		662,600,660.53	861,747,996.29		861,747,996.29

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的68,855,546.18元。

6、对合营企业投资和联营企业投资：
联营企业

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
辽宁时代大厦有限公司	有限责任公司	大连市中山区港湾街7号	王忠岩	服务业	186,500,000.00	45.76	45.76
期末资产总额		期末负债总额		期末净资产总额		本期营业收入总额	本期净利润
342,801,668.52		57,273,924.35		285,527,744.17		9,561,908.98	3,870,701.84

7、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
天歌传媒股份有限公司	1,554,360.00	1,554,360.00		1,554,360.00		2.00	2.00
百年人寿保险股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00		9.01	9.01

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
辽宁时代大厦有限公司	112,948,263.23	115,361,665.97	1,771,233.16	117,132,899.13		45.76	45.76

8、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	131,896,368.37	437,394.24	2,321,800.00	130,011,962.61
其中：房屋及建筑物	119,501,863.50			119,501,863.50
机器设备	297,350.00	203,076.93		500,426.93
运输工具	8,217,198.16		2,321,800.00	5,895,398.16
电子及其他设备	3,879,956.71	234,317.31		4,114,274.02
二、累计折旧合计：	18,576,917.82	2,386,990.59	2,003,520.11	18,960,388.30
其中：房屋及建筑物	10,256,910.61	1,872,729.66		12,129,640.27
机器设备	227,436.90	11,988.65		239,425.55
运输工具	5,094,390.41	303,054.90	2,003,520.11	3,393,925.20
电子及其他设备	2,998,179.90	199,217.38		3,197,397.28
三、固定资产账面净值合计	113,319,450.55	-1,949,596.35	318,279.89	111,051,574.31
其中：房屋及建筑物	109,244,952.89	-1,872,729.66		107,372,223.23

机器设备	69,913.10	191,088.28		261,001.38
运输工具	3,122,807.75	-303,054.90	318,279.89	2,501,472.96
电子及其他设备	881,776.81	35,099.93		916,876.74
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	113,319,450.55	-1,949,596.35	318,279.89	111,051,574.31
其中：房屋及建筑物	109,244,952.89	-1,872,729.66		107,372,223.23
机器设备	69,913.10	191,088.28		261,001.38
运输工具	3,122,807.75	-303,054.90	318,279.89	2,501,472.96
电子及其他设备	881,776.81	35,099.93		916,876.74

本期折旧额：2,386,990.59元。

截止至2010年6月30日，本公司子公司-辽宁时代物业发展有限公司以账面价值100,016,732.82元的房屋建筑物作为抵押，为本公司做银行借款授信担保。

9、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	7,186.67			7,186.67
软件	7,186.67			7,186.67
二、累计摊销合计	1,960.08	490.02		2,450.10
软件	1,960.08	490.02		2,450.10
三、无形资产账面净值合计	5,226.59	-490.02		4,736.57
软件	5,226.59	-490.02		4,736.57
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	5,226.59	-490.02		4,736.57
软件	5,226.59	-490.02		4,736.57

本期摊销额：490.02元。

10、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	940,256.03	637,395.10
预收房款	8,144,321.55	11,118,336.78
广告费		468,399.00
小计	9,084,577.58	12,224,130.88
递延所得税负债：		

固定资产评估增值	954,887.48	984,789.98
小计	954,887.48	984,789.98

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
资产减值准备	3,761,024.06
固定资产评估增值	3,819,549.91
小计	7,580,573.97
引起暂时性差异的负债项目	
预收房款	32,577,286.20
小计	32,577,286.20

11、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,549,580.36	1,211,443.70			3,761,024.06
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	2,549,580.36	1,211,443.70			3,761,024.06

12、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	436,486,982.06	347,408,067.02
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	441,486,982.06	352,408,067.02

截止至 2010 年 6 月 30 日，本公司从中国银行股份有限公司辽宁省分行取得的短期借款余额 243,224,346.75 元，担保方式如下：①由辽宁万恒集团有限公司提供最高额保证，并签订相应的最高额保证合同；②由辽宁时代万恒控股集团有限公司提供最高额保证，并签订相应的最高额保证合同；③由辽宁时代大厦有限公司提供最高额抵押，并签订相应的最高额抵押合同；④由辽宁时物业发展有限公司提供最高额抵押，并签订相应的最高额抵押合同。

13、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	74,446,145.06	132,610,368.13
合计	74,446,145.06	132,610,368.13

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
辽宁时代制衣有限公司	25,590.70	
合计	25,590.70	

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款主要是房地产子公司尚未结算的工程款。

14、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	231,856,034.36	336,711,815.36
合计	231,856,034.36	336,711,815.36

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

15、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		10,166,942.54	15,917,541.04	-5,750,598.50
二、职工福利费		327,702.57	274,247.50	53,455.07
三、社会保险费	74,028.98	1,201,234.99	1,247,263.05	28,000.92
四、住房公积金		431,544.65	431,544.65	
五、辞退福利				
六、其他	124,808.88	65,276.73	48,308.10	141,777.51
合计	198,837.86	12,192,701.48	17,918,904.34	-5,527,365.00

工会经费和职工教育经费金额 141,777.51 元。

16、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-17,299,188.76	-11,272,313.68
营业税	-9,238,164.52	-13,725,810.71
企业所得税	-3,628,107.18	-180,588.81
个人所得税	1,730.55	116,355.15
城市维护建设税	-681,108.56	-960,806.75
土地增值税	-1,911,584.22	-2,804,040.60
房产税	68,526.28	97,428.71
其他税种	53,903.74	572,128.27
合计	-32,633,992.67	-28,157,648.42

17、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
辽宁粮油进出口股份有限公司		68,631.60	
合计		68,631.60	/

18、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
辽宁时代万恒控股集团有限公司	31,000,000.00	20,480,000.00
辽宁时代大厦有限公司	5,883,209.30	4,734,359.26
辽宁万恒投资有限公司	5,457.50	66,890,000.00
合计	36,888,666.80	92,104,359.26

19、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	200,000,000.00	150,000,000.00
合计	200,000,000.00	150,000,000.00

①截止至2010年6月30日，本公司子公司-沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司向中国银行沈阳大东支行借款人民币90,000,000.00元，以该子公司二期项目形成的土地使用权及在建房地产开发项目作为抵押。

②截止至2010年6月30日，本公司子公司-沈阳煜盛时代房地产开发有限公司向中国银行沈阳大东支行借款人民币110,000,000元，以该子公司全部土地使用权及一期在建房地产开发项目作为抵押。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
中国银行沈阳大东支行	2009年2月16日	2011年7月22日	人民币	110,000,000.00	150,000,000.00
中国银行沈阳大东支行	2010年2月28日	2012年7月13日	人民币	90,000,000.00	

20、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,000,000.00						106,000,000.00

21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	233,954,824.16			233,954,824.16
其他资本公积	35,761.13			35,761.13
合计	233,990,585.29			233,990,585.29

22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,289,640.78			34,289,640.78
合计	34,289,640.78			34,289,640.78

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	110,866,899.68	/
调整后 年初未分配利润	110,866,899.68	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,371,951.00	/
应付普通股股利	5,300,000.00	
期末未分配利润	111,938,850.68	/

24、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	775,726,073.56	762,947,842.25
其他业务收入	398,893.00	220,000.00
营业成本	685,920,226.79	695,313,709.87

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易业	427,910,888.80	392,728,453.68	460,054,107.02	414,956,394.11
房地产业	346,957,052.96	293,019,678.77	200,973,656.87	182,217,930.45
其他	858,131.80		2,535,779.45	
制造业			99,384,298.91	97,928,240.97
合计	775,726,073.56	685,748,132.45	762,947,842.25	695,102,565.53

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易产品	427,910,888.80	392,728,453.68	559,438,405.93	512,884,635.08
商品房	346,957,052.96	293,019,678.77	200,973,656.87	182,217,930.45
其他	858,131.80		2,535,779.45	
合计	775,726,073.56	685,748,132.45	762,947,842.25	695,102,565.53

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	225,228,971.37	193,340,498.05	389,878,707.72	363,254,862.06
国内销售	550,497,102.19	492,407,634.40	373,069,134.53	331,847,703.47
合计	775,726,073.56	685,748,132.45	762,947,842.25	695,102,565.53

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
帝人公司	39,437,323.31	5.08
美国沙露姆	30,188,776.44	3.89
栾川县预广金属冶炼有限责任公司	25,068,777.86	3.23
美国民族公司	20,685,904.26	2.67
TAKIHYO	16,872,080.52	2.17
合计	132,252,862.39	17.04

25、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	计缴标准
营业税	17,493,889.64	10,192,968.21	劳务收入、商品房销售收入
城市维护建设税	1,224,572.28	871,574.19	应交流转税额
教育费附加	524,816.69	400,628.88	应交流转税额
地方教育费附加	174,938.94	133,542.97	应交流转税额
土地增值税	3,471,880.53	2,046,459.08	增值额
合计	22,890,098.08	13,645,173.33	/

26、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,771,233.16	205,824.77
处置长期股权投资产生的投资收益	1,726.85	-245,577.70
其他		12,668,983.64
合计	1,772,960.01	12,629,230.71

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
辽宁时代大厦有限公司	1,771,233.16	205,824.77	被投资单位净利润变动
合计	1,771,233.16	205,824.77	/

27、资产减值损失：

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	1,211,443.70	-376,083.83
二、存货跌价损失		
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	1,211,443.70	-376,083.83

28、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	181,720.11	
其中：固定资产处置利得	181,720.11	
政府补助		50,000.00
其他	1,913.07	113,612.93

合计	183,633.18	163,612.93
----	------------	------------

29、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
对外捐赠		100,000.00
罚款及滞纳金	184,680.22	12,400.00
合计	184,680.22	112,400.00

30、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,976,102.56	3,521,418.23
递延所得税调整	3,109,650.80	2,583,542.18
合计	12,085,753.36	6,104,960.41

31、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	318,346.59
往来款	34,210,993.53
合计	34,529,340.12

(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	金额
销售费用	15,626,414.64
管理费用	4,216,576.03
财务费用	1,376,463.25
营业外支出	184,680.22
往来款	28,276,372.33
合计	49,680,506.47

32、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	8,251,981.23	4,232,451.25
加：资产减值准备	1,211,443.70	4,817,126.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,386,335.09	2,330,539.96
无形资产摊销	490.02	-1,776,788.10

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-181,720.11	
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）		-89,618.24
财务费用（收益以“-”号填列）	6,610,215.38	12,258,694.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,772,960.01	-12,629,230.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,139,553.30	2,612,986.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,902.50	-29,450.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	216,526,115.11	63,844,947.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,412,769.47	-6,897,232.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-168,315,611.82	-144,431,921.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,413,169.92	-75,757,495.89
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	278,506,018.10	41,687,818.63
减: 现金的期初余额	166,731,035.64	77,122,190.22
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	111,774,982.46	-35,434,371.59

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	278,506,018.10	166,731,035.64
其中: 库存现金	168,830.30	62,862.74
可随时用于支付的银行存款	240,229,187.80	128,560,172.90
可随时用于支付的其他货币资金	38,108,000.00	38,108,000.00
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	278,506,018.10	166,731,035.64

(七) 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	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辽宁时代万恒控股集团有限公司	国有企业(全民所有制企业)	大连市中山区港湾街7号	王忠岩	国有资产经营管理	10,800.00	56.65	56.65	辽宁时代万恒控股集团有限公司	11756216-2

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
辽宁时代嘉航国际运输代理有限公司	有限责任公司	大连市中山区港街7号	王玲	服务业	500.00	90.00	90.00	771447943
辽宁时代物业发展有限公司	有限责任公司	大连市中山区港街7号	孔令刚	服务业	10,600.00	99.53	99.53	680095276
沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司	有限责任公司	沈阳市大东区	魏刚	房地产开发	2,000.00	70.00	70.00	76967431-0
沈阳煜盛时代房地产开发有限公司	有限责任公司	沈阳市大东区北大营东路16号	魏刚	房地产开发	7,175.00	60.00	60.00	76958952-0

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
辽宁时代大厦有限公司	有限责任公司	大连市中山区港湾街7号	王忠岩	服务业	186,500,000.00	45.76	45.76	604881654

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
辽宁时代大厦有限公司	342,801,668.52	57,273,924.35	285,527,744.17	9,561,908.98	3,870,701.84

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	母公司的控股子公司	729049634
大连雅都宾馆有限公司	母公司的控股子公司	716968770
沈阳万恒物业管理有限公司	母公司的控股子公司	764359603
沈阳万恒鸿基房地产开发有限公司	关联人(与公司同一董事长)	742740307

辽宁万恒集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）	242693479
辽宁万恒投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）	719645918
辽宁时代制衣有限公司	母公司的控股子公司	604857603
辽宁时代熊岳制衣有限公司	母公司的控股子公司	768307077
大连时代鸿基房地产开发有限公司	其他	728874085

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	购买商品	采购成衣	市场价格	70.50	0.21	16.78	0.19
辽宁时代制衣有限公司	购买商品	采购成衣	市场价格	1,611.99	4.84	1,594.17	18.33
辽宁时代熊岳制衣有限公司	购买商品	采购成衣	市场价格	418.67	1.26	9.18	0.11
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	销售商品	销售原材料	市场价格	45.63	0.11	103.79	1.19
辽宁时代制衣有限公司	销售商品	销售原材料	市场价格	1,731.03	4.05	1,944.30	22.93
辽宁时代熊岳制衣有限公司	销售商品	销售原材料	市场价格	434.60	1.02	79.22	4.89

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁期限	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
辽宁时代万恒股份有限公司	大连雅都宾馆有限公司	大连市中山区昆明街11号办公楼	44.00	2010年1月1日~2010年12月31日	协商确定	很小

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁期限
辽宁时代万恒控股集团有限公司	辽宁时代万恒股份有限公司	大连市中山区昆明街11号土地以及大连市甘井子区泡崖街13129.10平方米的土地	48.00	2009年5月1日~2012年4月30日

(3) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
辽宁时代万恒股份有限公司	辽宁时代集团熊岳印染有限公司	6,000.00	2010年4月14日~2011年4月13日	否
辽宁时代万恒股份有限公司	辽宁时代万恒控股集团有限公司	4,000.00	2010年5月25日~2011年5月24日	否
辽宁万恒集团有限公司	辽宁时代万恒股份有限公司	24,322.43	2009年7月1日~2010年6月22日	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	辽宁时代万恒股份有限公司	24,322.43	2009年7月1日~2010年6月22日	否

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	2,637,639.10	263,256.16	2,628,598.28	13,142.99
应收账款	辽宁时代制衣有限公司	15,538,867.66	77,694.34	3,156,591.76	15,782.96
应收账款	辽宁时代熊岳制衣有限公司	7,287,519.00	49,127.60	3,763,429.91	18,817.15
其他应收款	沈阳万恒物业有限公司	535,008.00	2,675.04	1,104,097.47	5,520.49

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应付账款	辽宁时代制衣有限公司	25,590.70		2,960.10	
应付账款	辽宁时代熊岳制衣有限公司			42,586.17	
其他应付款	辽宁时代大厦有限公司	5,883,209.30		4,734,359.26	
其他应付款	辽宁时代万恒控股集团有限公司	31,000,000.00		20,480,000.00	
其他应付款	辽宁万恒投资有限公司	5,457.50		66,890,000.00	

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截止至2010年6月30日，本公司为辽宁时代集团熊岳印染有限公司的6000万元短期借款提供连带责任担保；为辽宁时代万恒控股集团有限公司的4000万元短期借款提供连带责任担保。

(十) 承诺事项：

重大承诺事项

1、截止至2010年6月30日，本公司子公司-沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司向中国银行沈阳大东支行借款人民币90,000,000.00元，以该子公司二期项目形成的土地使用权及在建房地产开发项目作为抵押。

2、截止至2010年6月30日，本公司子公司-沈阳煜盛时代房地产开发有限公司向中国银行沈阳大东支行借款人民币110,000,000元，以该子公司全部土地使用权及一期在建房地产开发项目作为抵押。

3、截止至2010年6月30日，本公司子公司-辽宁时代物业发展有限公司以账面价值100,016,732.82元的房屋建筑物作为抵押，为本公司做银行借款授信担保。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

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

单项金额重大的应收账款	128,240,800.75	78.82	903,961.97	82.72	109,867,285.65	86.19	690,289.72	86.99
其他不重大应收账款	34,461,399.87	21.18	188,895.77	17.28	17,604,013.34	13.81	103,281.34	13.01
合计	162,702,200.62	/	1,092,857.74	/	127,471,298.99	/	793,571.06	/

本公司将 100 万以上的应收账款作为单项金额重大的应收账款；将账龄 3 年以上的应收账款作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
辽宁时代制衣有限公司	同一母公司	15,538,867.66	1年以内	9.55
DAEWOO INTERNATIONAL CORP.	客户	11,863,614.84	1年以内	7.29
丹东衣(亿)丰服装厂	客户	10,669,503.75	1年以内	6.56
美国民族公司	客户	10,039,932.57	1年以内	6.17
大连太阳鹰服装有限公司	客户	9,953,576.51	1年以内	6.12
合计	/	58,065,495.33	/	35.69

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
辽宁时代集团凤凰凤凰制衣有限公司	同一母公司	2,637,639.10	1.62
辽宁时代制衣有限公司	同一母公司	15,538,867.66	9.55
辽宁时代熊岳制衣有限公司	同一母公司	7,287,519.00	4.48
合计	/	25,464,025.76	15.65

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	255,152,033.83	99.93	114,077.89	95.53	246,687,603.69	98.47	101,788.02	78.82
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	8,130.00		4,538.00	3.80	3,640.00		3,640.00	2.82
其他不重大的其他应收款	158,476.14	0.06	798.85	0.67	3,842,294.95	1.53	23,711.87	18.36
合计	255,318,639.97	/	119,414.74	/	250,533,538.64	/	129,139.89	/

本公司将 100 万以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款；将账龄 3 年以上的其他应收款作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年	4,490.00	55.23	898.00			
5 年以上	3,640.00	44.77	3,640.00	3,640.00	100.00	3,640.00
合计	8,130.00	100.00	4,538.00	3,640.00	100.00	3,640.00

本公司将账龄 3 年以上的其他应收款作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

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

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司	控股子公司	163,671,816.25	2 年以内	64.10
沈阳煜盛时代房地产开发有限公司	控股子公司	68,664,638.93	2 年以内	26.89
MANCHU HONG KONG LIMITED	拟投资企业	14,773,413.64	1 年以内	5.79
应收出口退税款		6,161,765.01	1 年以内	2.41
备用金借款		155,057.00	1 年以内	0.06
合计	/	253,426,690.83	/	99.25

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司	子公司	163,671,816.25	64.10
沈阳煜盛时代房地产开发有限公司	子公司	68,664,638.93	26.89
合计	/	232,336,455.18	90.99

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
辽宁时代嘉航国际运输代理有限责任公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			90.00	90.00
辽宁时代物业发展有限公司	106,637,105.24	106,637,105.24		106,637,105.24			99.53	99.53
沈阳万恒隆屹房地产开发有	24,285,489.77	24,285,489.77		24,285,489.77			70.00	70.00

限公司								
沈阳煜盛时代房地产开发有限公司	46,883,000.00	46,883,000.00		46,883,000.00			60.00	60.00
天歌传媒股份有限公司	1,554,360.00	1,554,360.00		1,554,360.00			2.00	2.00
百年人寿保险股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			9.01	9.01

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
辽宁时代大厦有限公司	112,948,263.23	115,361,665.97	1,771,233.16	117,132,899.13				45.76	45.76

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	427,910,888.80	460,054,107.02
其他业务收入	398,893.00	220,000.00
营业成本	392,900,548.02	419,043,820.30

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易业	427,910,888.80	392,728,453.68	460,054,107.02	418,832,675.96
合计	427,910,888.80	392,728,453.68	460,054,107.02	418,832,675.96

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易产品	427,910,888.80	392,728,453.68	460,054,107.02	418,832,675.96
合计	427,910,888.80	392,728,453.68	460,054,107.02	418,832,675.96

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	222,630,784.74	193,340,498.05	373,069,134.53	331,847,703.47
国内销售	205,280,104.06	199,387,955.63	86,984,972.49	86,984,972.49
合计	427,910,888.80	392,728,453.68	460,054,107.02	418,832,675.96

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
帝人公司	39,437,323.31	9.21
美国沙露姆	30,188,776.44	7.05
栾川县预广金属冶炼有限责任公司	25,068,777.86	5.85
美国民族公司	20,685,904.26	4.83
TAKIHYO	16,872,080.52	3.94
合计	132,252,862.39	30.88

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,771,233.16	205,824.77
处置长期股权投资产生的投资收益	1,673.82	
其他		27,940,896.33
合计	1,772,906.98	28,146,721.10

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
辽宁时代大厦有限公司	1,771,233.16	205,824.77	被投资公司净利润变动
合计	1,771,233.16	205,824.77	/

6、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	1,053,790.09	27,672,873.99
加：资产减值准备	289,561.53	690,169.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	694,967.64	646,711.93
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-181,720.11	
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）		-89,618.24
财务费用（收益以“-”号填列）	6,610,215.38	9,690,965.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,772,906.98	-28,146,721.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,384.38	194,947.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,902.50	-29,450.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,758,344.49	-17,641,260.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,446,063.95	-13,693,981.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,391,522.68	-22,116,427.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-128,004,310.45	-42,821,789.84
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	54,951,603.40	14,404,227.34
减: 现金的期初余额	104,819,944.14	53,359,721.01
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	-49,868,340.74	-38,955,493.67

(十二) 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
非流动资产处置损益	183,446.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,767.15
所得税影响额	-45,908.30
少数股东权益影响额(税后)	48,538.17
合计	3,309.68

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	1.30	0.0601	0.0601
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.30	0.0601	0.0601

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	增减幅度%
货币资金	278,506,018.10	166,731,035.64	67.04
预付款项	21,149,089.99	45,895,288.13	-53.92
应付账款	74,446,145.06	132,610,368.13	-43.86
预收款项	231,856,034.36	336,711,815.36	-31.14
应付职工薪酬	-5,527,365.00	198,837.86	-2,879.84
其他应付款	49,883,826.90	98,623,793.63	-49.42
长期借款	200,000,000.00	150,000,000.00	33.33

货币资金增加主要是房地产子公司预收房款增加较大所致。

预付款项减少主要是由于前期预付货款的存货已经收到并结转的金额较大所致。

应付账款减少主要是支付货款所致。

预收款项减少主要是子公司沈阳煜盛时代房地产开发有限公司本年满足确认收入条件,将预收房款结转所致。

应付职工薪酬减少主要是待摊应付职工薪酬余额较大所致。

其他应付款减少主要是子公司沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司偿还欠款所致。

长期借款增加主要是子公司万恒隆屹房地产开发有限公司增加银行借款所致。

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	增减幅度%
营业收入	776,124,966.56	763,167,842.25	1.70
营业成本	685,920,226.79	695,313,709.87	-1.35
营业税金及附加	22,890,098.08	13,645,173.33	67.75
管理费用	14,431,280.73	23,839,593.24	-39.47
财务费用	8,526,017.49	12,664,456.52	-32.68
资产减值损失	1,211,443.70	-376,083.83	-422.12
投资收益	1,772,960.01	12,629,230.71	-85.96
营业利润	20,338,781.63	10,286,198.73	97.73
营业外支出	184,680.22	112,400.00	64.31
利润总额	20,337,734.59	10,337,411.66	96.74
所得税费用	12,085,753.36	6,104,960.41	97.97
净利润	8,251,981.23	4,232,451.25	94.97

营业收入和营业成本较上年同期变化不大，但是结构却发生变化。2009年6月公司通过股权置换转让了辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司95%的股权，本期与上年同期合并范围发生变化，本年无制造业营业收入和成本；由于公司控股子公司沈阳煜盛时代房地产开发有限公司本年满足确认收入条件，结转收入和成本，本年房地产收入和成本较上年大幅增加。

营业税金及附加增加主要是由于沈阳煜盛时代房地产开发有限公司本年满足确认收入条件，结转收入、成本及相关税费。

管理费用、财务费用减少，主要是由于合并范围发生变化，本年不包括辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司的费用。

资产减值损失增加，主要是由于应收款项增加及合并范围发生变化。

投资收益减少是由于上年同期数据主要为转让辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司的股权转让收益。

营业利润、利润总额、所得税费用、净利润增加，主要是由于两家房地产子公司分别于2009年5月和2010年5月满足收入确认条件，确认收入和成本，导致公司营业利润和利润总额较上年同期大幅增加，同比所得税费用增加。

(3) 现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	增减幅度%
经营活动产生的现金流量净额	55,413,169.92	-75,757,495.89	-173.15
投资活动产生的现金流量净额	678,686.14	-69,123,802.34	-100.98
筹资活动产生的现金流量净额	56,040,872.19	109,903,884.85	-49.01

经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加主要是由于房地产子公司预收房款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加主要是由于去年股权投资百年人寿保险有限公司所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少主要是由于偿还借款所致。

八、备查文件目录

- 1、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
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王忠岩

辽宁时代万恒股份有限公司

2010年8月26日