

辽宁时代万恒股份有限公司

600241

2012 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	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告（未经审计）	14
八、 备查文件目录	74

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
苏严	独立董事	因工作原因	王春甫

(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：保证本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	0411-82357777-699	0411-82357777-976
传真	0411-82798317	0411-82798317
电子信箱	600241@shidaiwanheng.com	600241@shidaiwanheng.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	600241@shidaiwanheng.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	1,457,966,194.02	1,515,289,859.15	-3.78
所有者权益(或股东权益)	506,558,742.57	504,401,508.74	0.43
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.8111	4.7585	-40.92
	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	15,918,707.83	26,169,703.29	-39.17
利润总额	15,970,128.65	26,074,266.29	-38.75
归属于上市公司股东的净利润	2,102,496.45	6,043,118.05	-65.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,080,854.60	6,178,362.92	-66.32
基本每股收益(元)	0.0117	0.0335	-65.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0115	0.0343	-66.47

稀释每股收益(元)	0.0117	0.0335	-65.07
加权平均净资产收益率(%)	0.42	1.22	减少 0.80 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-6,201,406.44	84,457,515.14	-107.34
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0344	0.7968	-104.32

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	说明
非流动资产处置损益	23,528.63	固定资产处置利得
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,892.19	
所得税影响额	-11,012.53	
少数股东权益影响额(税后)	-18,766.44	
合计	21,641.85	

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									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	106,000,000	100			74,200,000		74,200,000	180,200,000	100
1、人民币普通股	106,000,000	100			74,200,000		74,200,000	180,200,000	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			74,200,000		74,200,000	180,200,000	100

股份变动的批准情况

报告期实施的 2011 年度资本公积金转增股本方案已经 2012 年 4 月 20 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

公司实施 2011 年资本公积金转增股本方案，由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司根据 2012 年 5 月 7 日登记在册的公司股东持股数，对公司股东持有的股份进行了变更登记，新增股份于 2012 年 5 月 9 日在上海证券交易所上市流通。

(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				12,901 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	55.70	100,377,573	40,324,942		质押 51,000,000
辽宁利盟国有资产经营有限公司	国有法人	0.81	1,458,421	599,826		未知
辽宁粮油进出口股份有限公司	国有法人	0.81	1,458,421	600,526		未知
关秀华	未知	0.28	510,000	210,000		未知
李恒彬	未知	0.26	463,517			未知
孙稳石	未知	0.25	456,487	187,965		未知
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.25	456,340	-238,606		未知
深圳市华融丰实业有限公司	未知	0.24	430,029			未知
徐开东	未知	0.21	369,800			未知
黄其林	未知	0.19	350,000			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
辽宁时代万恒控股集团有限公司	100,377,573		人民币普通股		100,377,573	
辽宁利盟国有资产经营有限公司	1,458,421		人民币普通股		1,458,421	

辽宁粮油进出口股份有限公司	1,458,421	人民币普通股	1,458,421
关秀华	510,000	人民币普通股	510,000
李恒彬	463,517	人民币普通股	463,517
孙稳石	456,487	人民币普通股	456,487
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	456,340	人民币普通股	456,340
深圳市华融丰实业有限公司	430,029	人民币普通股	430,029
徐开东	369,800	人民币普通股	369,800
黄其林	350,000	人民币普通股	350,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	辽宁时代万恒控股集团有限公司为本公司的控股股东，与其他公司前十名流通股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。		

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

本报告期内公司董事、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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

贸易主业方面：报告期内，国际金融危机影响深远，欧、美、日等主要市场经济低迷，致使市场需求呈现整体减弱趋势；国内原材料成本的增加、劳动力市场成本不断上升，越来越多的订单被转到印度、越南、孟加拉等亚洲其他国家，我们的低成本优势已经丧失。受国内经济放缓及国外经济下滑的影响，进口商品价格持续走低，加上进口商品价格始终处于倒挂，进口贸易市场低迷，需求不旺。面对艰难的经营形势，公司采取了一系列的应对措施，有效降低了经营规模的大幅下滑。

房地产主业方面：2012 年以来沈阳市房地产市场住宅产品的价格不断走低，整体市场的最大特点为各开发商企业间开始了一场价格及促销大战。由于限购的影响，中、小面积的产品仍然是成交的主力。由此，给公司所属房地产开发和销售都带来了许多困难。面对不利局面，公司采取了调整营销策略，加大产品促销力度等方式，保证了公司房地产主业业绩的相对稳定。

报告期内，公司实现销售收入 58,730.95 万元，同比减少 10.42%；利润总额 1,597.01 万元，同比减少 38.75%；归属于母公司的净利润 210.25 万元，同比减少 65.21%。销售收入减少的主要原因是贸易业国内销售收入减少所致。利润总额及归属于母公司所有者的净利润减少的主要原因是主营业务收入减少、期间费用增加所致。

(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	390,388,654.09	352,512,903.39	9.70	-21.37	-24.13	增加 3.29 个百分点
房地产业	195,865,845.76	121,197,199.39	38.12	31.22	30.86	增加 0.17 个百分点
其他	815,790.64		100.00	8.21		

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 2,088.72 万元。

贸易业收入减少，营业利润率上升，主要是由于本期公司调整贸易产品结构，营业利润率较低的国内销售减少所致。

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	270,571,711.78	2.03
国内销售	316,498,578.71	-16.99

国内销售收入减少，由于本期公司调整贸易产品结构，营业利润率较低的国内销售减少所致。

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	4,173,390.02	1,909,743.27	21.77
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	房地产开发	-3,896,686.45	-1,363,840.26	-15.55

沈阳万恒易赛房地产开发有限公司系上年末新增参股公司，本期尚处于开发阶段。

4、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%
销售费用	23,063,934.74	17,481,112.56	31.94
管理费用	40,125,594.63	25,862,004.44	55.15

资产减值损失	344,764.32	95,103.42	262.52
投资收益	-27,238.26	-574,457.42	-95.26
营业利润	15,918,707.83	26,169,703.29	-39.17
营业外支出	11,334.38	176,357.84	-93.57
利润总额	15,970,128.65	26,074,266.29	-38.75
所得税费用	7,199,340.62	12,942,544.47	-44.37
净利润	8,770,788.03	13,131,721.82	-33.21
归属于母公司所有者的净利润	2,102,496.45	6,043,118.05	-65.21

销售费用、管理费用增加主要是从事贸易业务的子公司时代万恒（香港）民族有限公司，2011 年 10 月份以增资的方式收购 Manchu Inc.公司和 Manchu Project Limited 公司（原名 Manchu Trade Limited 公司）100% 股权，经营规模的扩大导致销售费用、管理费用较上年同期增加较多。

资产减值损失增加的主要原因是按照应收款项的坏账政策本期应计提的坏账准备增加所致。

投资收益增加主要是由于联营企业辽宁时代大厦有限公司和大连莱茵海岸度假村有限公司净利润较上年同期增加，确认对其的投资收益增加所致。

营业外支出属于非经常性收支，无可比性。

营业利润、利润总额、所得税费用、净利润、归属于母公司所有者的净利润下降，主要是公司主营业务收入较上年同期下降，经营利润下降所致。

5、公司在经营中出现的问题与困难

公司经营中出现如下困难：

（1）进出口贸易方面：

受国际金融危机的持续影响，外部市场需求疲软，订单大幅减少。

（2）房地产开发方面：

国家宏观调控政策影响导致的产品销售成交量下滑，上半年，中央对房地产调控的基调不变，坚持房调不放松，对房地产市场影响很大。

公司采取的应对措施：

（1）进出口贸易方面：

①广开外销市场，各事业部在对传统区域出口的同时，开发新的客户、新市场，需求利润新的增长点。

②继续抓队伍素质建设，抓好业务管理及传帮带工作；抓队伍凝聚力建设，利用好空闲时间，组织户外活动增加了团队的凝聚力和荣誉感。

③参保中国出口信用保险公司短期出口信用综合险，以规避收汇风险，扩大出口规模；积极向客户推荐使用国产原材料，努力保障利润不滑坡。

（2）房地产开发方面：

调整营销策略，加大产品促销力度。

（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。

(四) 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

受国际金融危机以及国家房地产宏观调控政策的持续影响，年初至本报告期公司主营业务收入较上年同期下降。鉴于目前的经营形势，公司预计年初至下一报告期期末主营业务收入将较上年同期有较大幅度减少，累计净利润可能与上年同期发生较大幅度下降。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

现金分红政策：按照《公司章程》的规定，公司利润分配政策为：公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。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。

报告期内公司根据实际经营情况需要，未进行现金分红。已经获得公司 2011 年度股东大会的批准。

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。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2012 年 4 月 20 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议通过，公司 2011 年度资本公积金转增股本方案为：截止 2011 年 12 月 31 日，公司资本公积金金额为 233,756,880.01 元。公司拟以总股本 106,000,000 股为基数，以股本溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，总计转增 74,200,000 股，转增后的总股本为 180,200,000 股，资本公积金余额为 159,556,880.01 元。上述方案已于 2012 年 5 月 8 日执行完毕。

经 2011 年年度股东大会审议通过的 2011 年利润分配方案为：鉴于公司目前的贸易业和地产业实际经营情况，本年度公司不进行现金股利分配，也不进行送股。公司年度可分配利润形成的资金将用于生产经营。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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			/	/

(六) 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。

(七) 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	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
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	市场价格	478.28	1.36	现销及赊销	无较大差别
辽宁时代熊岳制衣有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购成衣	市场价格	146.21	0.41	现销及赊销	无较大差别
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	市场价格	2,005.11	5.69	现销及赊销	无较大差别
辽宁时代大厦有限公司	联营公司	接受劳务	房租及物业管理费	市场价格	152.02	1.95	现销及赊销	无较大差别
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	市场价格	267.88	0.69	现销及赊销	无较大差别
辽宁时代熊岳制衣有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售原材料	市场价格	41.85	0.11	现销及赊销	无较大差别
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	市场价格	1,778.99	4.56	现销及赊销	无较大差别

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：万元 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
大连莱茵海岸度假村有限公司	联营公司	-225.05			
辽宁时代万恒控股集团有限公司	母公司			-201.06	3,078.68
沈阳万恒物业有限公司	其他关联人	-27.45	30.05		

合计	-252.50	30.05	-201.06	3,078.68
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)	8,291.24			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)	300,465.73			
关联债权债务形成原因	向关联方提供的资金为沈阳万恒物业有限公司代垫的业主费用。关联方向上市公司提供的资金,其中2874.95 万元为因我对非关联方辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司 2000 万元贷款提供担保,辽宁时代万恒控股集团有限公司为我公司提供的保证资金,其他为我公司应付的往来款项。			
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。			

(八) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

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	2,000	2012 年 4 月 20 日	2012 年 4 月 20 日	2013 年 4 月 19 日	连带责任担保	否	否		否	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	10,000	2012 年 5 月 23 日	2012 年 5 月 23 日	2013 年 5 月 22 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)							12,000						

报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	12,000
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	12,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	23.69
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	10,000
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)	2,000
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	12,000

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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关于	《中国证券报》B018 版、	2012 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn

2011 年度资本公积金转增股本预案的预披露公告	《上海证券报》B42 版		
辽宁时代万恒股份有限公司 2011 年年度报告摘要	《中国证券报》B241 版、 《上海证券报》B39 版	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司第五届董事会第六次会议决议公告暨召开公司 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》B241 版、 《上海证券报》B39 版	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司第五届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》B241 版、 《上海证券报》B39 版	2012 年 3 月 30 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	《中国证券报》B241 版、 《上海证券报》B39 版	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司关联交易公告	《中国证券报》B241 版、 《上海证券报》B39 版	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司对外担保公告	《中国证券报》B241 版、 《上海证券报》B39 版	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司关于计提存货跌价准备的公告	《中国证券报》B241 版、 《上海证券报》B39 版	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司 2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B074 版、 《上海证券报》119 版	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司 2012 年第一季度报告	《中国证券报》B021 版、 《上海证券报》B39 版	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司第五届董事会第七次会议（临时会议）决议公告暨召开公司 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B021 版、 《上海证券报》B39	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司 2011 年度资本公积金转增股本实施公告	《中国证券报》A24、《上海证券报》34 版	2012 年 5 月 2 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司关于变更公司联系电话的公告	《中国证券报》A32 版、 《上海证券报》B40 版	2012 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》43 版	2012 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
辽宁时代万恒股份有限公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》B007 版、 《上海证券报》B34 版	2012 年 5 月 22 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

2012 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	(六) 1	195,647,155.17	159,781,154.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(六) 2	165,339,078.36	140,373,933.73
预付款项	(六) 4	26,437,881.54	17,122,303.79
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	(六) 3	23,563,003.63	34,896,994.43
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	418,639,902.23	527,073,878.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		829,627,020.93	879,248,264.96
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	(六) 7	469,105,480.32	473,708,718.58
投资性房地产			
固定资产	(六) 8	113,253,398.16	114,738,898.11
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	(六) 9	3,116.49	3,626.51
开发支出			
商誉	(六) 10	6,422,474.23	6,398,103.98
长期待摊费用	(六) 11	1,276,878.85	1,310,520.81
递延所得税资产	(六) 12	38,277,825.04	39,881,726.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		628,339,173.09	636,041,594.19
资产总计		1,457,966,194.02	1,515,289,859.15

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)
2012 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	(六) 14	472,341,805.03	446,279,814.11
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	(六) 15		225,900.00
应付账款	(六) 16	91,621,466.53	104,946,885.19
预收款项	(六) 17	145,528,893.88	213,173,428.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 18	-2,876,890.60	5,746,566.04
应交税费	(六) 19	11,060,433.67	3,804,551.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六) 20	60,379,993.72	99,796,021.71
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		778,055,702.23	873,973,167.68
非流动负债:			
长期借款	(六) 21	77,000,000.00	50,000,000.00
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	(六) 12	843,023.90	871,377.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,843,023.90	50,871,377.12
负债合计		855,898,726.13	924,844,544.80
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(六) 22	180,200,000.00	106,000,000.00
资本公积	(六) 23	159,556,880.01	233,756,880.01
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(六) 24	34,590,419.63	34,590,419.63
一般风险准备			
未分配利润	(六) 25	132,848,958.16	130,746,461.71
外币报表折算差额		-637,515.23	-692,252.61
归属于母公司所有者权益合计		506,558,742.57	504,401,508.74
少数股东权益		95,508,725.32	86,043,805.61
所有者权益合计		602,067,467.89	590,445,314.35
负债和所有者权益总计		1,457,966,194.02	1,515,289,859.15

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

2012 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		41,067,453.69	95,510,874.52
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(十一) 1	177,289,917.80	119,788,173.78
预付款项		765,550.00	4,734,070.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十一) 2	14,962,306.02	26,649,022.60
存货		53,965,580.01	79,142,649.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		288,050,807.52	325,824,790.91
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	(十一) 3	676,696,988.97	679,050,227.23
投资性房地产			
固定资产		8,521,924.39	8,953,057.10
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		1,031,123.71	1,237,348.46
递延所得税资产		8,250,302.37	5,365,069.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		694,500,339.44	694,605,702.44
资产总计		982,551,146.96	1,020,430,493.35

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)

2012 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		453,145,059.90	446,279,814.11
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		26,487,999.92	55,107,584.92
预收款项		3,609,629.64	1,964,290.08
应付职工薪酬		-3,516,315.69	241,571.30
应交税费		-9,699,983.66	-8,901,969.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		56,380,115.49	53,620,059.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		526,406,505.60	548,311,349.84
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		843,023.90	871,377.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		843,023.90	871,377.12
负债合计		527,249,529.50	549,182,726.96
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)		180,200,000.00	106,000,000.00
资本公积		143,183,674.36	217,383,674.36
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		34,590,419.63	34,590,419.63
一般风险准备			
未分配利润		97,327,523.47	113,273,672.40
所有者权益 (或股东权益) 合计		455,301,617.46	471,247,766.39
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		982,551,146.96	1,020,430,493.35

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
2012 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		587,309,505.26	655,643,226.45
其中: 营业收入	(六) 26	587,309,505.26	655,643,226.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		571,363,559.17	628,899,065.74
其中: 营业成本	(六) 26	473,903,737.04	557,471,433.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(六) 27	19,064,854.04	15,406,329.40
销售费用	(六) 28	23,063,934.74	17,481,112.56
管理费用	(六) 29	40,125,594.63	25,862,004.44
财务费用	(六) 30	14,860,674.40	12,583,082.68
资产减值损失	(六) 32	344,764.32	95,103.42
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)	(六) 31	-27,238.26	-574,457.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(六) 31	-27,238.26	-574,457.42
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		15,918,707.83	26,169,703.29
加: 营业外收入	(六) 33	62,755.20	80,920.84
减: 营业外支出	(六) 34	11,334.38	176,357.84
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		15,970,128.65	26,074,266.29
减: 所得税费用	(六) 35	7,199,340.62	12,942,544.47
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		8,770,788.03	13,131,721.82
归属于母公司所有者的净利润		2,102,496.45	6,043,118.05
少数股东损益		6,668,291.58	7,088,603.77
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(六) 36	0.0117	0.0335
(二) 稀释每股收益	(六) 36	0.0117	0.0335
七、其他综合收益	(六) 37	101,365.51	-338,805.96
八、综合收益总额		8,872,153.54	12,792,915.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,157,233.83	5,704,312.09
归属于少数股东的综合收益总额		6,714,919.71	7,088,603.77

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
2012 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	(十一) 4	240,791,920.55	493,490,001.53
减: 营业成本	(十一) 4	222,202,871.99	461,943,393.53
营业税金及附加		14,098.71	16,204.50
销售费用		10,976,281.31	14,396,546.87
管理费用		11,255,605.04	13,165,325.40
财务费用		15,110,950.67	9,902,022.71
资产减值损失		64,761.44	199,697.90
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)	(十一) 5	-27,238.26	-574,457.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(十一) 5	-27,238.26	-574,457.42
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-18,859,886.87	-6,707,646.80
加: 营业外收入		152.00	1.54
减: 营业外支出			164,307.73
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-18,859,734.87	-6,871,952.99
减: 所得税费用		-2,913,585.94	-78,277.70
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-15,946,148.93	-6,793,675.29
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		-15,946,148.93	-6,793,675.29

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
2012 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		466,681,240.35	634,041,714.80
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		37,367,765.18	53,948,713.61
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 38	25,889,941.07	30,536,720.42
经营活动现金流入小计		529,938,946.60	718,527,148.83
购买商品、接受劳务支付的现金		411,053,363.72	535,390,378.02
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		25,102,023.45	16,370,044.37
支付的各项税费		18,016,763.95	39,444,985.24
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 38	81,968,201.92	42,864,226.06
经营活动现金流出小计		536,140,353.04	634,069,633.69
经营活动产生的现金流量净额		-6,201,406.44	84,457,515.14

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)

2012 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			
取得投资收益收到的现金		4,576,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,719.04	60,344.80
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		4,636,719.04	60,344.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,875,201.36	734,054.00
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		1,875,201.36	734,054.00
投资活动产生的现金流量净额		2,761,517.68	-673,709.20
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,750,000.00	2,887,500.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,750,000.00	2,887,500.00
取得借款收到的现金		375,120,994.50	312,391,367.05
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		377,870,994.50	315,278,867.05
偿还债务支付的现金		322,088,654.04	352,966,998.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,515,765.77	15,833,458.82
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		338,604,419.81	368,800,456.94
筹资活动产生的现金流量净额		39,266,574.69	-53,521,589.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,298.79	-289,188.27
五、现金及现金等价物净增加额		35,794,387.14	29,973,027.78
加:期初现金及现金等价物余额		143,429,140.55	133,636,340.76
六、期末现金及现金等价物余额		179,223,527.69	163,609,368.54

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
2012 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		221,543,627.26	417,823,405.81
收到的税费返还		33,610,933.41	53,948,713.61
收到其他与经营活动有关的现金		36,423,973.03	33,216,641.95
经营活动现金流入小计		291,578,533.70	504,988,761.37
购买商品、接受劳务支付的现金		277,479,194.68	469,677,450.59
支付给职工以及为职工支付的现金		15,282,848.51	14,107,028.88
支付的各项税费		1,074,953.62	3,795,344.07
支付其他与经营活动有关的现金		46,435,287.16	38,696,144.14
经营活动现金流出小计		340,272,283.97	526,275,967.68
经营活动产生的现金流量净额		-48,693,750.27	-21,287,206.31
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		4,576,000.00	
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			30,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,576,000.00	30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,650.00	226,655.00
投资支付的现金		2,250,000.00	2,362,500.00
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			25,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,260,650.00	27,589,155.00
投资活动产生的现金流量净额		2,315,350.00	2,410,845.00
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		313,924,249.37	312,391,367.05
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		313,924,249.37	312,391,367.05
偿还债务支付的现金		307,088,654.04	291,966,998.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,831,283.83	12,395,494.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		321,919,937.87	304,362,492.36
筹资活动产生的现金流量净额		-7,995,688.50	8,028,874.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69,332.06	-284,883.07
五、现金及现金等价物净增加额		-54,443,420.83	-11,132,369.69
加: 期初现金及现金等价物余额		95,510,874.52	81,631,854.42
六、期末现金及现金等价物余额		41,067,453.69	70,499,484.73

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
2012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	233,756,880.01			34,590,419.63		130,746,461.71	-692,252.61	86,043,805.61	590,445,314.35
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	233,756,880.01			34,590,419.63		130,746,461.71	-692,252.61	86,043,805.61	590,445,314.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	74,200,000.00	-74,200,000.00					2,102,496.45	54,737.38	9,464,919.71	11,622,153.54
(一)净利润							2,102,496.45		6,668,291.58	8,770,788.03
(二)其他综合收益								54,737.38	46,628.13	101,365.51
上述(一)和(二)小计							2,102,496.45	54,737.38	6,714,919.71	8,872,153.54
(三)所有者投入和减少资本									2,750,000.00	2,750,000.00
1.所有者投入资本									2,750,000.00	2,750,000.00
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	74,200,000.00	-74,200,000.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	74,200,000.00	-74,200,000.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	180,200,000.00	159,556,880.01			34,590,419.63		132,848,958.16	-637,515.23	95,508,725.32	602,067,467.89

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

合并所有者权益变动表(续)
2012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	234,221,737.39			34,590,419.63		116,330,902.29	-443,215.64	56,220,084.71	546,919,928.38
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	234,221,737.39			34,590,419.63		116,330,902.29	-443,215.64	56,220,084.71	546,919,928.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							6,043,118.05	-338,805.96	9,976,103.77	15,680,415.86
(一)净利润							6,043,118.05		7,088,603.77	13,131,721.82
(二)其他综合收益								-338,805.96		-338,805.96
上述(一)和(二)小计							6,043,118.05	-338,805.96	7,088,603.77	12,792,915.86
(三)所有者投入和减少资本									2,887,500.00	2,887,500.00
1.所有者投入资本									2,887,500.00	2,887,500.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	106,000,000.00	234,221,737.39			34,590,419.63		122,374,020.34	-782,021.60	66,196,188.48	562,600,344.24

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
2012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							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	
一、上年年末余额	106,000,000.00	217,383,674.36			34,590,419.63		113,273,672.40	471,247,766.39
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			34,590,419.63		113,273,672.40	471,247,766.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	74,200,000.00	-74,200,000.00					-15,946,148.93	-15,946,148.93
(一)净利润							-15,946,148.93	-15,946,148.93
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-15,946,148.93	-15,946,148.93
(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	74,200,000.00	-74,200,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	74,200,000.00	-74,200,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	180,200,000.00	143,183,674.36			34,590,419.63		97,327,523.47	455,301,617.46

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)
2012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							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	
一、上年年末余额	106,000,000.00	217,383,674.36			34,590,419.63		126,064,748.78	484,038,842.77
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			34,590,419.63		126,064,748.78	484,038,842.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,793,675.29	-6,793,675.29
(一) 净利润							-6,793,675.29	-6,793,675.29
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-6,793,675.29	-6,793,675.29
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	106,000,000.00	217,383,674.36			34,590,419.63		119,271,073.49	477,245,167.48

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

1、历史沿革

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。

2008 年 5 月 26 日，辽宁省国资委下发辽国资改革[2008]74 号文件，将原辽宁时代集团有限责任公司更名为“辽宁时代万恒控股集团有限公司”，原辽宁万恒集团有限公司加入更名后的控股集团。

本公司的母公司为辽宁时代万恒控股集团有限公司。

2、所处行业

本公司所处行业包括进出口贸易行业、房地产开发行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口等特殊商品除外）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。房地产开发、商品房销售等。

(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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于公司附注所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 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的会计处理方法

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的会计处理方法

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) 合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。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。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得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，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 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。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

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) 外币交易

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) 外币财务报表的折算

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) 单项金额重大并单项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 100 万以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对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，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) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
按照账龄分析法计提坏账准备	应收款项的账龄
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
按照账龄分析法计提坏账准备	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	0.50%	0.50%
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%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值低于其账面价值。
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计提坏账准备。

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

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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

①存货可变现净值的确定：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。

②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。计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(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）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二之 5 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

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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、 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

16、 收入：

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

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）建造合同收入

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。

（4）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。

17、 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。

18、 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。

（1）递延所得税资产的确认

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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 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。

19、 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。

20、 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。

21、 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，提供加工、修理修配劳务；销售出口货物	17%； 0%
营业税	劳务收入、销售商品房收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%； 16.5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
土地增值税	土地增值额	30%~60%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

2、 其他说明

本公司根据国家税务总局国税发[2006]187 号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》及其他有关规定计提土地增值税。

本公司控股子公司时代万恒（香港）民族有限公司适用香港地区企业所得税税率 16.5%。

(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:万元 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公司	全资子公司	大连市中山区港湾街7号	服务业	500.00	货运代理	500.00		100.00	100.00	是			
时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	控股子公司	大连市中山区港湾街7号	贸易	1,000.00	服装服饰研发、设计和进出口	540.00		54.00	54.00	是	356.95		
辽宁时代万恒大和贸易有限公司	控股子公司	大连市中山区港湾街7号	贸易	500.00	货物进出口、技术进出口	225.00		45.00	45.00	是	265.09		
辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司	控股子公司	大连市中山区港湾街7号	贸易	500.00	货物进出口、技术进出口	78.75		45.00	45.00	是	100.17		
辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司	控股子公司	大连市中山区港湾街7号	贸易	500.00	货物进出口、技术进出口	157.50		45.00	45.00	是	200.83		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 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	10,600.00	租赁	10,746.90		99.53	99.53	是	51.57		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 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	7,175.00	房地产开发	4,688.00		60.00	60.00	是	2,359.03		
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	2,000.00	房地产开发	2,428.00		70.00	70.00	是	5,435.07		
时代万恒(香港)民族有限公司	控股子公司	香港九龙大角咀深旺道3号	贸易	2,649.50	成品服装制造销售	1,477.34		54.00	54.00	是	782.16		

2、合并范围的说明

经董事会决议批准，本公司 2011 年投资设立辽宁时代万恒大和贸易有限公司、辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司、辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司，本公司 2011 年均以现金 78.75 万元作为第一期出资，持股比例均为 45%。由于上述三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，因此本公司将上述三家子公司纳入合并范围。截止至 2012 年 6 月末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已按照章程缴足第二期出资，已经过利安达会计师事务所有限责任公司审验并出具验资报告，并办理了工商变更登记，辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司第二期出资正在认缴中。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

时代万恒（香港）民族有限公司采用的记账本位币是美元，主要报表项目折算汇率如下：

报表项目	折算汇率
资产和负债项目	6.3249
实收资本	6.8275、6.3593
收入和费用项目	交易发生日汇率
现金流量项目	交易发生日汇率

(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：	/	/	271,858.32	/	/	193,828.54
人民币	/	/	189,546.07	/	/	109,157.06
美元	13,014.00	6.3249	82,312.25	13,438.00	6.3009	84,671.48
银行存款：	/	/	195,375,296.85	/	/	159,587,325.78
人民币	/	/	166,053,767.16	/	/	98,297,463.36
美元	4,362,711.11	6.3249	27,593,711.50	9,723,425.73	6.3009	61,266,333.18
欧元	175,415.50	7.8710	1,380,695.40	1,454.79	8.1625	11,874.72
日元	3,606,748.00	0.079648	287,270.26	143,700.00	0.0811	11,654.52
港元	73,418.87	0.81522	59,852.53			
合计	/	/	195,647,155.17	/	/	159,781,154.32

本公司年末银行存款中包括子公司时代万恒（香港）民族有限公司用于抵押担保的被冻结银行存款 2,596,662.00 美元，折合人民币 16,423,627.48 元。

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄分析法	167,171,131.23	99.54	1,832,052.87	1.10	142,111,045.05	99.46	1,737,111.32	1.22
组合小计	167,171,131.23	99.54	1,832,052.87	1.10	142,111,045.05	99.46	1,737,111.32	1.22
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	766,492.36	0.46	766,492.36	29.50	766,492.36	0.54	766,492.36	100.00
合计	167,937,623.59	/	2,598,545.23	/	142,877,537.41	/	2,503,603.68	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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 (%)	
1 年以内	158,079,730.82	94.56	790,398.65	132,344,990.65	93.13	661,724.40
1 至 2 年	3,178,305.27	1.90	158,915.26	3,852,959.26	2.71	192,647.96
2 至 3 年	2,998,800.75	1.80	299,880.08	2,998,800.75	2.11	299,880.08
3 至 4 年	2,914,294.39	1.74	582,858.88	2,914,294.39	2.05	582,858.88
合计	167,171,131.23	100.00	1,832,052.87	142,111,045.05	100.00	1,737,111.32

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东港龙雨制衣有限公司	766,492.36	766,492.36	100.00	预计收回可能性较小
合计	766,492.36	766,492.36	/	/

(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	29,530,874.27	一年以内	17.58
营口华阳服装	第三方客户	11,000,000.00	一年以内	6.55
American Eagle Outfitter	第三方客户	10,185,429.21	一年以内	6.07
营口金海港制衣有限公司	第三方客户	8,685,827.11	一年以内	5.17
英国玛莎	第三方客户	8,453,726.45	一年以内	5.03
合计	/	67,855,857.04	/	40.40

(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(%)
辽宁时代制衣有限公司	同一母公司	29,530,874.27	17.58
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	同一母公司	6,168,598.97	3.67
辽宁时代熊岳制衣有限公司	同一母公司	6,014,493.76	3.58
合计	/	41,713,967.00	24.83

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法	24,476,030.49	100.00	913,026.86	3.73	35,560,198.52	100.00	663,204.09	1.87
组合小计	24,476,030.49	100.00	913,026.86	3.73	35,560,198.52	100.00	663,204.09	1.87
合计	24,476,030.49	/	913,026.86	/	35,560,198.52	/	663,204.09	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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(%)	
1 年以内	21,479,000.28	87.76	107,395.01	32,553,116.31	91.55	165,523.41
1 至 2 年	860,763.96	3.52	43,038.20	1,738,890.96	4.89	86,944.54
2 至 3 年	872,746.07	3.57	87,274.61	21,871.07	0.06	2,187.10
3 至 4 年	732,570.18	2.99	146,514.04	715,370.18	2.01	143,074.04
4 至 5 年	4,290.00	0.02	2,145.00	530,950.00	1.49	265,475.00
5 年以上	526,660.00	2.14	526,660.00			
合计	24,476,030.49	100.00	913,026.86	35,560,198.52	100.00	663,204.09

(2) 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。

(3) 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(%)
大连市国家税务局直属分局	非关联方	13,207,323.26	1 年以内	53.96
沈阳市劳动和社会保障监察支队	非关联方	2,330,134.14	1-3 年	9.52
大连金广建设集团有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	4.90
沈阳市大东区城市拆迁办公室	非关联方	523,660.00	5 年以上	2.14
沈阳万恒物业管理有限公司	同一母公司	300,465.73	1 年以内	1.23
合计	/	17,561,583.13	/	71.75

(4) 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(%)
大连雅都宾馆有限公司	同一母公司	220,000.00	0.90
沈阳万恒物业管理有限公司	同一母公司	300,465.73	1.23
合计	/	520,465.73	2.13

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	23,370,188.26	88.40	14,008,130.21	81.81
1 至 2 年	1,040,430.28	3.94	1,043,550.28	6.09
2 至 3 年	572,500.00	2.16	615,860.30	3.60
3 年以上	1,454,763.00	5.50	1,454,763.00	8.50
合计	26,437,881.54	100.00	17,122,303.79	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
江苏省苏中建设集团股份有限公司	施工方	5,811,605.64	1 年以内	工程未完工
安新县顺源羽绒	供应商	3,965,515.00	1 年以内	商品未交付
大连金广建设集团有限公司	施工方	2,873,619.75	1 年以内	工程未完工
沈阳风景园林市政工程有限公司	施工方	2,726,423.77	1 年以内	工程未完工
沈阳电业局供用电工程发包公司	施工方	1,427,250.00	2-3 年	工程未完工
合计	/	16,804,414.16	/	/

(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。

(4) 预付款项的说明：

预付款项期末比期初增加 54.41%，主要是从事房地产开发业务的子公司预付的工程款增加所致。

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	97,908,003.71	1,998,231.80	95,909,771.91	100,714,514.28	9,289,797.50	91,424,716.78
周转材料	99,620.20		99,620.20	105,330.62		105,330.62
房地产开发成本	173,735,424.68		173,735,424.68	376,645,196.91		376,645,196.91
房地产开发产品	148,895,085.44		148,895,085.44	58,898,634.38		58,898,634.38
合计	420,638,134.03	1,998,231.80	418,639,902.23	536,363,676.19	9,289,797.50	527,073,878.69

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	9,289,797.50			7,291,565.70	1,998,231.80
合计	9,289,797.50			7,291,565.70	1,998,231.80

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	账面成本高于其可变现净值		

本公司存货抵押情况见附注承诺事项。

存货期末余额中含有借款费用资本化的金额 15,154,717.23 元。

6、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
辽宁时代大厦有限公司	45.76	45.76	345,829,808.10	57,483,655.96	288,346,152.14	11,623,525.38	4,173,390.02
大连莱茵海岸度假村有限公司	35.00	35.00	479,289,071.12	331,573,655.91	147,715,415.21	17,428,979.00	-394,228.61
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	35.00	35.00	327,028,880.12	22,382,786.87	304,646,093.25		-3,896,686.45

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	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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	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	121,088,859.35	-2,666,256.73	118,422,602.62		4,576,000.00	45.76	45.76
大连莱茵海岸度假村有限公司	135,282,451.45	137,018,699.23	-573,141.27	136,445,557.96			35.00	35.00
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	114,046,800.00	114,046,800.00	-1,363,840.26	112,682,959.74			35.00	35.00

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
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	138,665,825.35		1,640,684.76	159,381.16	140,147,128.95
其中：房屋及建筑物	125,174,451.94				125,174,451.94
机器设备	804,882.00		57,189.32		862,071.32
运输工具	7,099,891.12		373.51		7,100,264.63
电子及其他设备	5,586,600.29		1,583,121.93	159,381.16	7,010,341.06
二、累计折旧合计：	23,926,927.24		3,089,000.62	122,197.07	26,893,730.79
其中：房屋及建筑物	17,804,778.54		2,004,435.33		19,809,213.87
机器设备	159,734.90		43,051.28		202,786.18
运输工具	3,755,469.91		432,959.55		4,188,429.46
电子及其他设备	2,206,943.89		608,554.46	122,197.07	2,693,301.28
三、固定资产账面净值合计	114,738,898.11		/	/	113,253,398.16
其中：房屋及建筑物	107,369,673.40		/	/	105,365,238.07
机器设备	645,147.10		/	/	659,285.14
运输工具	3,344,421.21		/	/	2,911,835.17
电子及其他设备	3,379,656.40		/	/	4,317,039.78
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			/	/	

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
五、固定资产账面价值合计	114,738,898.11	/	/	113,253,398.16
其中：房屋及建筑物	107,369,673.40	/	/	105,365,238.07
机器设备	645,147.10	/	/	659,285.14
运输工具	3,344,421.21	/	/	2,911,835.17
电子及其他设备	3,379,656.40	/	/	4,317,039.78

本期折旧额：3,089,000.62 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	31,485,330.03

固定资产抵押情况见附注承诺事项。

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	7,586.67			7,586.67
软件	7,586.67			7,586.67
二、累计摊销合计	3,960.16	510.02		4,470.18
软件	3,960.16	510.02		4,470.18
三、无形资产账面净值合计	3,626.51		510.02	3,116.49
软件	3,626.51		510.02	3,116.49
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	3,626.51		510.02	3,116.49
软件	3,626.51		510.02	3,116.49

本期摊销额：510.02 元。

10、商誉：

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	期末减值准备
Manchu Inc. 公司和 Manchu Project Limited 公司	6,398,103.98	24,370.25		6,422,474.23	
合计	6,398,103.98	24,370.25		6,422,474.23	

11、 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
经营租赁资产改良支出	1,237,348.46		206,224.75		1,031,123.71
高尔夫俱乐部会员费	73,172.35	278.71			73,451.06
装修费		174,091.00	1,786.92		172,304.08
合计	1,310,520.81	174,369.71	208,011.67		1,276,878.85

12、 递延所得税资产/递延所得税负债:

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	1,377,450.99	3,114,151.32
可抵扣亏损	10,146,512.15	2,450,331.74
预收房款	9,388,536.95	16,951,918.19
计提土地增值税	8,389,098.37	8,389,098.37
计提开发项目成本	8,976,226.58	8,976,226.58
小计	38,277,825.04	39,881,726.20
递延所得税负债:		
固定资产评估增值	843,023.90	871,377.12
小计	843,023.90	871,377.12

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	
固定资产评估增值	3,372,095.60
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	5,509,803.89
可抵扣亏损	44,497,460.28
预收房款	37,554,147.80
计提土地增值税	33,556,393.44
计提开发项目成本	35,904,906.36
小计	157,022,711.77

13、 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	3,166,807.77	344,764.32			3,511,572.09
二、存货跌价准备	9,289,797.50			7,291,565.70	1,998,231.80
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	12,456,605.27	344,764.32		7,291,565.70	5,509,803.89

14、 短期借款:

(1) 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	9,796,745.13	
保证借款	462,545,059.90	446,279,814.11
合计	472,341,805.03	446,279,814.11

短期借款抵押和保证情况详见或有事项和承诺事项说明。

15、 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		225,900.00
合计		225,900.00

16、 应付账款：

(1) 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	2,044,838.65	11,838,904.61
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	1,113,213.63	493,343.31
辽宁时代熊岳制衣有限公司	93,042.67	
合计	3,251,094.95	12,332,247.92

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
沈阳大东安居房产开发有限公司	22,083,712.13	3-4 年	未结算工程款
沈阳电业局电气安装公司电力工程施工处	1,623,678.00	3 年以内	未结算工程款
辽宁万恒信息技术有限公司	1,206,802.30	2 年以内	未结算工程款

17、 预收账款：

(1) 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。

18、 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	5,390,736.74	13,734,121.63	22,117,310.07	-2,992,451.70
二、职工福利费		330,728.18	547,234.50	-216,506.32
三、社会保险费	144,310.87	2,634,014.17	2,669,573.28	108,751.76
医疗保险费	21,155.56	638,286.73	634,883.49	24,558.80
基本养老保险费	105,838.25	1,630,559.86	1,665,261.11	71,137.00
采暖费保险		78,121.26	77,111.22	1,010.04
失业保险费	10,638.85	165,012.48	168,276.49	7,374.84
工伤保险费	5,117.31	62,614.02	65,026.99	2,704.34
生育保险费	1,560.90	59,419.82	59,013.98	1,966.74
四、住房公积金	56,100.00	1,073,266.50	1,058,504.90	70,861.60
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	155,418.43	168,884.60	171,848.97	152,454.06
合计	5,746,566.04	17,941,015.08	26,564,471.72	-2,876,890.60

工会经费和职工教育经费金额 152,454.06 元。

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-13,244,381.88	-12,036,328.28
营业税	-5,974,438.30	-10,210,460.05
企业所得税	-8,471,010.13	-6,336,118.72
个人所得税	13,567.63	64,207.64
城市维护建设税	-418,226.70	-714,732.24
其他税种	39,154,923.05	33,037,983.53
合计	11,060,433.67	3,804,551.88

20、 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	30,786,832.68	32,797,350.00
辽宁时代大厦有限公司	6,023,253.40	4,377,038.73
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	493,084.95	393,084.95
沈阳万恒鸿基房地产开发有限公司	1,065,524.00	27,492,834.23
合计	38,368,695.03	65,060,307.91

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
辽宁时代万恒控股集团有限公司	30,786,832.68	1-2 年	对外担保保证金及往来款项
中国银行股份有限公司	1,969,856.00	2-3 年	购房定金

21、 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	77,000,000.00	50,000,000.00
合计	77,000,000.00	50,000,000.00

抵押借款系本公司子公司沈阳煜盛时代房地产开发有限公司以开发产品抵押取得的借款，抵押物情况详见承诺事项说明。

(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	利率 (%)	期末数 本币金额	期初数 本币金额
中国银行沈阳大东支行	2011年12月30日	2014年12月30日	人民币	7.36	77,000,000.00	50,000,000.00
合计	/	/	/	/	77,000,000.00	50,000,000.00

22、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			74,200,000.00		74,200,000.00	180,200,000.00

公司 2011 年年度股东大会审议通过了公司 2011 年度资本公积金转增股本方案：截止 2011 年 12 月 31 日，公司资本公积金金额为 233,756,880.01 元。公司拟以总股本 106,000,000 股为基数，以股本溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，总计转增 74,200,000 股，转增后的总股本为 180,200,000 股，资本公积金余额为 159,556,880.01 元。上述资本公积金转增股本方案已于 2012 年 5 月 8 日执行完毕，并经利安达会计师事务所有限责任公司出具了利安达验字【2012】第 1025 号验资报告。

23、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		74,200,000.00	159,754,824.16
其他资本公积	-197,944.15			-197,944.15
合计	233,756,880.01		74,200,000.00	159,556,880.01

公司 2011 年年度股东大会审议通过了公司 2011 年度资本公积金转增股本方案：截止 2011 年 12 月 31 日，公司资本公积金金额为 233,756,880.01 元。公司拟以总股本 106,000,000 股为基数，以股本溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，总计转增 74,200,000 股，转增后的总股本为 180,200,000 股，资本公积金余额为 159,556,880.01 元。上述资本公积金转增股本方案已于 2012 年 5 月 8 日执行完毕。

24、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	34,590,419.63			34,590,419.63
合计	34,590,419.63			34,590,419.63

25、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	130,746,461.71	/
调整后 年初未分配利润	130,746,461.71	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,102,496.45	/
期末未分配利润	132,848,958.16	/

26、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	587,070,290.49	646,484,328.27
其他业务收入	239,214.77	9,158,898.18
营业成本	473,903,737.04	557,471,433.24

(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	390,388,654.09	352,512,903.39	496,469,195.56	464,644,436.68
房地产业	195,865,845.76	121,197,199.39	149,261,208.33	92,616,182.22
其他	815,790.64		753,924.38	
合计	587,070,290.49	473,710,102.78	646,484,328.27	557,260,618.90

(3) 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（%）
Chico's	36,253,023.87	6.18
TAKIHYO	23,317,258.80	3.97
自重堂	23,312,245.63	3.97
帝人公司	20,572,928.74	3.50
Abercrombie & Fitch	15,799,448.40	2.69
合计	119,254,905.44	20.31

27、 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	9,948,497.91	7,607,531.14	应税收入*5%
城市维护建设税	697,411.85	532,527.18	应缴纳流转税额*7%
教育费附加	298,890.81	228,225.94	应缴纳流转税额*3%
地方教育费附加	199,260.55	125,163.33	应缴纳流转税额*2%
土地增值税	7,920,792.92	6,912,881.81	土地增值额*（30%~60%）
合计	19,064,854.04	15,406,329.40	/

28、 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	10,081,955.96	6,298,497.71
办公费	794,171.94	966,592.03
折旧费	46,244.81	58,258.88
业务招待费	775,677.23	829,250.97
差旅费	1,501,424.80	965,601.49
运杂费	3,028,562.44	3,444,010.23
营销策划费	400,000.00	400,916.00
媒体推广费	616,050.00	382,800.00
销售工具费	207,939.50	65,416.50
销售相关税费	332,972.99	343,415.88
促销活动经费	45,942.00	209,566.00
样品费	651,063.35	301,794.62
通讯费	1,018,217.89	410,441.87
劳务费	513,474.99	670,258.75
检验费	1,362,032.91	893,405.15
租车费	341,631.40	312,734.85
仓储费	244,316.51	212,859.17
其他	1,102,256.02	715,292.46
合计	23,063,934.74	17,481,112.56

29、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	21,419,346.18	14,693,398.86
办公费	1,994,545.74	1,141,325.88
折旧费	2,869,582.37	2,082,063.00
差旅费	2,705,519.03	779,527.39
修理费	236,126.83	147,258.83
长期待摊费摊销	206,224.75	206,224.74
保险费	699,564.51	173,656.21
税金	1,396,798.03	1,257,319.62
房租费	2,575,341.17	1,887,184.60
业务招待费	1,269,080.24	1,148,966.63
中介机构费	886,819.24	496,890.49
其他	3,866,646.54	1,848,188.19
合计	40,125,594.63	25,862,004.44

30、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	14,938,427.20	12,179,632.91
利息收入	-350,051.06	-1,638,108.82
金融机构手续费	661,190.25	1,080,057.17
汇兑损益	-301,607.38	959,100.90
其他财务费用	-87,284.61	2,400.52
合计	14,860,674.40	12,583,082.68

31、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	-27,238.26	-574,457.42
合计	-27,238.26	-574,457.42

(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	1,909,743.27	1,663,229.28	
大连莱茵海岸度假村有限公司	-573,141.27	-2,237,686.70	
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	-1,363,840.26		上年末新增参股公司,本期尚处于开发阶段
合计	-27,238.26	-574,457.42	/

32、 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	344,764.32	95,103.42
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	344,764.32	95,103.42

33、 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	23,528.63	60,344.80	23,528.63
其中：固定资产处置利得	23,528.63	60,344.80	23,528.63
其他	39,226.57	20,576.04	39,226.57
合计	62,755.20	80,920.84	62,755.20

34、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
罚款及滞纳金	1,334.38	176,316.51	1,334.38
其他		41.33	
合计	11,334.38	176,357.84	11,334.38

35、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,623,792.68	18,057,421.53
递延所得税调整	1,575,547.94	-5,114,877.06
合计	7,199,340.62	12,942,544.47

36、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号--净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

(1) 计算结果：

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.0117	0.0117	0.0335	0.0335
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0115	0.0115	0.0343	0.0343

(2) 计算过程:

项目	序号	每股收益	
		本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	2,102,496.45	6,043,118.05
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	21,641.85	-135,244.87
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	2,080,854.60	6,178,362.92
年初股份总数	4	106,000,000.00	106,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	74,200,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	180,200,000.00	106,000,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$12=1 \div 11$	0.0117	0.0335
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$13=3 \div 11$	0.0115	0.0343
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15	25.00%	25.00%
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$18=[1+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.0117	0.0335
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$19=[3+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.0115	0.0343

37、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	101,365.51	-338,805.96
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	101,365.51	-338,805.96
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	101,365.51	-338,805.96

38、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	350,051.06
备用金返还	220,486.00
往来款	24,300,000.00
其他	1,019,404.01
合计	25,889,941.07

(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	12,440,871.12
管理费用	12,366,202.62
财务费用	231,010.51
营业外支出	31,334.38
往来款	53,337,006.09
备用金借款	795,710.00
其他	2,766,067.20
合计	81,968,201.92

39、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	8,770,788.03	13,131,721.82
加：资产减值准备	344,764.32	95,103.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,087,921.52	2,312,416.22
无形资产摊销	510.02	490.02
长期待摊费用摊销	208,011.67	206,224.74
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）	-23,528.63	-60,344.80
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）	14,970,725.99	11,527,344.38
投资损失（收益以“-”号填列）	27,238.26	574,457.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,603,901.16	-5,086,523.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,353.22	-28,353.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	108,433,976.46	40,898,476.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,601,967.26	-14,933,839.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-120,995,394.76	35,820,341.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,201,406.44	84,457,515.14

补充资料	本期金额	上期金额
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	179,223,527.69	163,609,368.54
减: 现金的期初余额	143,429,140.55	133,636,340.76
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	35,794,387.14	29,973,027.78

(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	179,223,527.69	143,429,140.55
其中: 库存现金	271,858.32	193,828.54
可随时用于支付的银行存款	178,951,669.37	143,235,312.01
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	179,223,527.69	143,429,140.55

(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	55.70	55.70	辽宁省国有资产监督管理委员会	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	大连市中山区港湾街7号	王玲	服务业	500.00	100.00	100.00	77144794-3
时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	有限责任公司	大连市中山区港湾街7号	马阳新	贸易业	1,000.00	54.00	54.00	69602862-5
辽宁时代万恒大和贸易有限公司	有限责任公司	大连市中山区港湾街7号	孙天宇	贸易业	500.00	45.00	45.00	57088584-0
辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司	有限责任公司	大连市中山区港湾街7号	王晓光	贸易业	500.00	45.00	45.00	57088579-5
辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司	有限责任公司	大连市中山区港湾街7号	杨富饶	贸易业	500.00	45.00	45.00	57088581-6
辽宁时代物业发展有限公司	有限责任公司	大连市中山区港湾街7号	孔令刚	服务业	10,600.00	99.53	99.53	68009527-6
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	魏钢	房地产开发	7,175.00	60.00	60.00	76958952-0
沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司	有限责任公司	沈阳市大东区东北大马路146号	魏钢	房地产开发	2,000.00	70.00	70.00	78008270-4
时代万恒(香港)民族有限公司	其他	香港九龙大角咀深旺道3号	马阳新	贸易业	2,649.50	54.00	54.00	

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:亿元 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
一、合营企业								
二、联营企业								
辽宁时代大厦有限公司	有限责任公司	大连	王忠岩	房产租赁	1.87	45.76	45.76	60488165-4
大连莱茵海岸度假村有限公司	有限责任公司	大连	王忠岩	房屋开发及销售	2.00	35.00	35.00	77303145-8
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	有限责任公司	沈阳	弗洛斯密特	房屋开发及销售	3.20	35.00	35.00	56944676-0

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
一、合营企业					
二、联营企业					
辽宁时代大厦有限公司	345,829,808.10	57,483,655.96	288,346,152.14	11,623,525.38	4,173,390.02
大连莱茵海岸度假村有限公司	479,289,071.12	331,573,655.91	147,715,415.21	17,428,979.00	-394,228.61
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	327,028,880.12	22,382,786.87	304,646,093.25		-3,896,686.45

4、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
沈阳万恒物业有限公司	母公司的控股子公司	76435960-3
大连万恒物业有限公司	母公司的全资子公司	71694422-6
大连雅都宾馆有限公司	母公司的全资子公司	71696877-0
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	母公司的全资子公司	72904963-4
辽宁时代熊岳制衣有限公司	母公司的全资子公司	76830707-7
辽宁时代制衣有限公司	母公司的全资子公司	60485760-3
辽宁万恒集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）	24269347-9
辽宁万恒财务代理有限公司	其他	24266105-5
辽宁万恒假日酒店有限公司	其他	60360006-4
辽宁外贸物业发展公司	其他	11759429-5
辽宁万恒投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）	71964591-8
沈阳万恒鸿基房地产开发有限公司	其他	74274030-7
大连万恒房地产开发有限公司	关联人（与公司同一董事长）	71135285-4

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	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	市场价	478.28	1.36	296.54	0.51
辽宁时代熊岳制衣有限公司	购买商品	市场价	146.21	0.41	245.98	0.43
辽宁时代制衣有限公司	购买商品	市场价	2,005.11	5.69	3,203.90	5.56
辽宁时代大厦有限公司	房租及物业管理费	市场价	152.02	1.95	107.69	0.19

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	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	销售商品	市场价	267.88	0.69	193.64	0.30
辽宁时代熊岳制衣有限公司	销售商品	市场价	41.85	0.11	407.72	0.63
辽宁时代制衣有限公司	销售商品	市场价	1,778.99	4.56	2,676.36	4.14

(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	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	大连雅都宾馆有限公司	房屋租赁	2012年1月1日	2012年12月31日	协议价	44

公司承租情况表：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
辽宁时代万恒控股集团有限公司	本公司	土地租赁	2009年5月1日	2012年4月30日	48
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	本公司	资产租赁	2010年1月1日	2014年12月31日	20

①本公司租用控股股东辽宁时代万恒控股集团有限公司位于大连市中山区昆明街 11 号（土地面积 1,491.93 平方米）及辽宁省大连市甘井子区泡崖街（土地面积 13,129.10 平方米）的土地，协议年租金为人民币 48 万元，租赁期限已于 2012 年 4 月 30 日到期。双方尚未签订新的租赁合同，主要是由于大连市甘井子区泡崖街（土地面积 13,129.10 平方米）的土地位于第十二届全国运动会体育场馆附近，甘井子区政府已下发拟动迁文件，因此目前双方协商仍按照原租赁合同执行，并将根据动迁进展重新签订租赁合同。

②本公司将位于大连市中山区昆明街 11 号的原办公楼（建筑面积 4,364.30 平方米，账面原值 11,978,019.00 元）出租给关联方大连雅都宾馆有限公司，协议年租金为人民币 44 万元，租赁期限自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

③本公司租用关联方辽宁时代集团凤凰制衣有限公司的厂房、附属设施和生产设备，租赁期限为 5 年，自 2010 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。协议约定年租赁费为 20 万元。

(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
本公司	辽宁时代万恒控股集团有限公司	10,000.00	2012 年 5 月 23 日~ 2013 年 5 月 22 日	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	本公司	8,000.00	2012 年 6 月 11 日~ 2013 年 6 月 11 日	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	本公司	10,000.00	2012 年 4 月 10 日~ 2013 年 4 月 9 日	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	本公司	10,000.00	2012 年 6 月 26 日~ 2013 年 6 月 25 日	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	本公司	2,000.00	2009 年 11 月 6 日~ 2019 年 11 月 6 日	否
辽宁万恒集团有限公司	本公司	4,000.00	2011 年 9 月 28 日~ 2012 年 9 月 27 日	否
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	本公司	22,500.00	2012 年 2 月 29 日~ 2013 年 3 月 1 日	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	本公司	10,000.00	2012 年 5 月 25 日~ 2013 年 5 月 24 日	否

①本公司为辽宁时代万恒控股集团有限公司向中信银行大连中山支行申请的流动资金贷款提供担保，担保金额为人民币 10,000 万元。

②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共同为本公司向中国银行辽宁省分行申请的授信额度提供保证，担保金额为人民币 22,500 万元。

③辽宁时代万恒控股集团有限公司为本公司总额为 40,000 万元的授信额度提供连带责任保证。

④辽宁万恒集团有限公司为本公司向盛京银行大连分行申请的 4,000 万元流动资金借款提供连带责任担保。

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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁时代熊岳制衣有限公司	6,014,493.76	488,298.55	5,910,800.75	487,780.08
应收账款	辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	6,168,598.97	544,140.40	2,632,294.39	526,458.88
应收账款	辽宁时代制衣有限公司	29,530,874.27	147,654.37	5,647,392.96	28,236.96
其他应收款	沈阳万恒物业有限公司	300,465.73	1,502.33	575,024.91	2,875.12
其他应收款	大连雅都宾馆有限公司	220,000.00	1,100.00		
其他应收款	大连莱茵海岸度假村有限公司			2,250,517.32	11,252.59

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	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	1,113,213.63	493,343.31
应付账款	辽宁时代制衣有限公司	2,044,838.65	11,838,904.61
应付账款	辽宁时代熊岳制衣有限公司	93,042.67	
其他应付款	辽宁时代大厦有限公司	6,023,253.40	4,377,038.73
其他应付款	辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	493,084.95	393,084.95
其他应付款	辽宁时代万恒控股集团有限公司	30,786,832.68	32,797,350.00
其他应付款	沈阳万恒鸿基房地产开发有限公司	1,065,524.00	27,492,834.23

(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:

1、本公司为辽宁时代万恒控股集团有限公司向中信银行大连中山支行申请的流动资金贷款提供担保,担保金额为人民币 10,000 万元。

2、本公司为辽宁时代集团熊岳印染有限公司向中国银行营口开发区支行的授信总量提供信用担保,担保金额为人民币 2,000 万元,辽宁时代集团熊岳印染有限公司原为本公司母公司辽宁时代万恒控股集团有限公司的全资子公司,经辽宁省国资委批准,于 2010 年 4 月 26 日被无偿划转给营口市开发区管委会。辽宁时代万恒控股集团有限公司为本公司提供 2874.95 万元保证金作为对此项担保的额外保证。

除存在上述对外担保事项外,截止报告日,本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(十) 承诺事项:

重大承诺事项

1、对外担保情况可见或有事项。

2、抵押资产情况:

借款金额(单位:万元)	抵押期限	抵押物类别	抵押物
7700	2011-12-30 至 2014-12-30	存货	子公司沈阳煜盛房地产开发有限公司位于沈阳市大东区沈铁路的 33,090.28 平方米开发产品以及 23,185.07 平方米土地使用权。
13000 (授信额度)	2009-3-6 至 2014-3-5	固定资产	子公司辽宁时代物业发展有限公司位于中山区港湾街 7 号的房屋建筑物,账面净值 93,366,431.94 元。
限额 200 万美元(授信额度)	2012-1-1 至 2012-12-31	货币资金	子公司时代万恒(香港)民族有限公司以银行存款 150 万美元为抵押,向香港汇丰银行香港分行申请了限额 200 万美元的授信额度。
限额 1,806,452 美元(授信额度)	2012-1-1 至 2012-12-31	货币资金	子公司时代万恒(香港)民族有限公司以银行存款 1,096,662 美元为抵押,向中国工商银行香港分行申请了限额 1,806,452 美元的授信额度。

(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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法	125,336,143.78	69.76	1,622,877.94	1.29	89,743,395.03	73.54	1,475,273.62	1.22
合并范围内关联方应收账款	53,576,651.96	29.81			31,520,052.37	25.83		
组合小计	178,912,795.74	99.57	1,622,877.94	0.91	121,263,447.40	99.37	1,475,273.62	1.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	766,492.36	0.43	766,492.36	100.00	766,492.36	0.63	766,492.36	100.00
合计	179,679,288.10	/	2,389,370.30	/	122,029,939.76	/	2,241,765.98	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)	
1 年以内	116,244,743.37	92.75	581,223.72	79,977,340.63	89.12	399,886.70
1 至 2 年	3,178,305.27	2.54	158,915.26	3,852,959.26	4.29	192,647.96
2 至 3 年	2,998,800.75	2.39	299,880.08	2,998,800.75	3.34	299,880.08
3 至 4 年	2,914,294.39	2.32	582,858.88	2,914,294.39	3.25	582,858.88
合计	125,336,143.78	100.00	1,622,877.94	89,743,395.03	100.00	1,475,273.62

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东港龙雨制衣有限公司	766,492.36	766,492.36	100.00	预计收回可能性较小
合计	766,492.36	766,492.36	/	/

(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	27,543,983.45	一年以内	15.33
营口华阳服装	第三方客户	11,000,000.00	一年以内	6.12
英国玛莎	第三方客户	8,453,726.45	一年以内	4.70
营口金海港制衣有限公司	第三方客户	8,685,827.11	一年以内	4.83
时代万恒(香港)民族有限公司	控股子公司	8,676,651.96	一年以内	4.83
合计	/	64,360,188.97	/	35.81

(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(%)
辽宁时代制衣有限公司	同一母公司	27,543,983.45	15.33
时代万恒(香港)民族有限公司	控股子公司	8,676,651.96	4.83
辽宁时代熊岳制衣有限公司	同一母公司	5,910,800.75	3.29
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	同一母公司	2,632,294.39	1.46
合计	/	44,763,730.55	24.91

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法	8,484,334.23	56.54	44,545.22	0.53	25,025,010.70	93.46	127,388.10	0.48
合并范围内关联方应收账款	6,522,517.01	43.46			1,751,400.00	6.54		
组合小计	15,006,851.24	100.00	44,545.22	0.30	26,776,410.70	100.00	127,388.10	0.48
合计	15,006,851.24	/	44,545.22	/	26,776,410.70	/	127,388.10	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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(%)	
1 年以内	8,480,044.23	99.95	42,400.22	25,017,620.70	99.97	125,088.10
1 至 2 年				3,100.00	0.01	155.00
4 至 5 年	4,290.00	0.05	2,145.00	4,290.00	0.02	2,145.00
合计	8,484,334.23	100.00	44,545.22	25,025,010.70	100.00	127,388.10

(2) 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。

(3) 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(%)
大连市国家税务局直属分局	非关联方	7,796,993.19	1 年以内	51.96
辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司	控股子公司	4,164,943.10	1 年以内	27.75
辽宁时代万恒大和贸易有限公司	控股子公司	1,637,493.91	1 年以内	10.91
时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司	控股子公司	319,802.46	1 年以内	2.13
辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司	控股子公司	268,058.66	1 年以内	1.79
合计	/	14,187,291.32	/	94.54

(4) 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(%)
大连雅都宾馆有限公司	同一母公司	220,000.00	1.47
辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司	控股子公司	4,164,943.10	27.75
辽宁时代万恒大和贸易有限公司	控股子公司	1,637,493.91	10.91
时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司	控股子公司	319,802.46	2.13
辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司	控股子公司	268,058.66	1.79
辽宁时代物业发展有限公司	控股子公司	86,236.26	0.57
辽宁时代嘉航国际运输代理有限责任公司	控股子公司	45,982.62	0.31
合计	/	6,742,517.01	44.93

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	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 (%)
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
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
辽宁时代嘉航国际运输代理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司	24,285,489.77	24,285,489.77		24,285,489.77			70.00	70.00
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
时代万恒(香港)民族贸易有限公司	14,773,413.64	14,773,413.64		14,773,413.64			100.00	100.00
时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00		5,400,000.00			54.00	54.00
辽宁时代万恒大和贸易有限公司	2,250,000.00	787,500.00	1,462,500.00	2,250,000.00			45.00	45.00
辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司	1,575,000.00	787,500.00	787,500.00	1,575,000.00			45.00	45.00
辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司	787,500.00	787,500.00		787,500.00			45.00	45.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	121,088,859.35	-2,666,256.73	118,422,602.62			4,576,000.00	45.76	45.76
大连莱茵海岸度假村有限公司	135,282,451.45	137,018,699.23	-573,141.27	136,445,557.96				35.00	35.00
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	114,046,800.00	114,046,800.00	-1,363,840.26	112,682,959.74				35.00	35.00

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	240,552,705.78	493,265,938.73
其他业务收入	239,214.77	224,062.80
营业成本	222,202,871.99	461,943,393.53

(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	240,552,705.78	222,009,237.73	493,265,938.73	461,732,579.19
合计	240,552,705.78	222,009,237.73	493,265,938.73	461,732,579.19

(3) 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(%)
TAKIHYO	23,317,258.80	9.69
自重堂	23,312,245.63	9.69
帝人公司	20,572,928.74	8.55
英国玛莎	11,766,085.24	4.89
南美范拉倍拉	9,925,104.47	4.13
合计	88,893,622.88	36.95

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	-27,238.26	-574,457.42
合计	-27,238.26	-574,457.42

(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	1,909,743.27	1,663,229.28	
大连莱茵海岸度假村有限公司	-573,141.27	-2,237,686.70	
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	-1,363,840.26		上年末新增参股公司，本期尚处于开发阶段
合计	-27,238.26	-574,457.42	/

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	-15,946,148.93	-6,793,675.29
加：资产减值准备	64,761.44	199,697.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	441,782.71	460,290.61
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	206,224.75	206,224.74
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）		
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）	14,888,367.26	8,510,354.67
投资损失（收益以“-”号填列）	27,238.26	574,457.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,885,232.72	-49,924.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,353.22	-28,353.22

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,177,069.42	21,520,277.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,781,745.42	-14,198,655.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,857,713.82	-31,687,900.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,693,750.27	-21,287,206.31
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	41,067,453.69	70,499,484.73
减：现金的期初余额	95,510,874.52	81,631,854.42
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	-54,443,420.83	-11,132,369.69

(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	说明
非流动资产处置损益	23,528.63	固定资产处置利得
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,892.19	
所得税影响额	-11,012.53	
少数股东权益影响额（税后）	-18,766.44	
合计	21,641.85	

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	0.42	0.0117	0.0117
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.41	0.0115	0.0115

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%
预付款项	26,437,881.54	17,122,303.79	54.41
其他应收款	23,563,003.63	34,896,994.43	-32.48
应付票据		225,900.00	-100.00
预收款项	145,528,893.88	213,173,428.75	-31.73
应付职工薪酬	-2,876,890.60	5,746,566.04	-150.06
应交税费	11,060,433.67	3,804,551.88	190.72
其他应付款	60,379,993.72	99,796,021.71	-39.50
长期借款	77,000,000.00	50,000,000.00	54.00
实收资本(或股本)	180,200,000.00	106,000,000.00	70.00
资本公积	159,556,880.01	233,756,880.01	-31.74

预付款项增加主要是从事房地产开发业务的子公司预付的工程款增加所致。

其他应收款减少主要是由于收到了出口退税款所致。

应付票据减少主要是票据到期支付所致。

预收账款减少主要是从事房地产开发业务的子公司结转预收售房款所致。

应付职工薪酬减少主要是待摊销应付职工薪酬余额较大所致。

应交税费增加主要是从事房地产开发业务的子公司结转的收入增加，按照税法相关规定计提的各项税金及附加增加所致。

其他应付款减少主要是偿还往来款项所致。

长期借款增加主要是从事房地产开发业务的子公司增加借款所致。

实收资本(或股本)增加是由于公司资本公积转增资本所致。

资本公积减少是由于公司资本公积转增资本所致。

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	增减幅度%
销售费用	23,063,934.74	17,481,112.56	31.94
管理费用	40,125,594.63	25,862,004.44	55.15
资产减值损失	344,764.32	95,103.42	262.52
投资收益	-27,238.26	-574,457.42	-95.26
营业利润	15,918,707.83	26,169,703.29	-39.17
营业外支出	11,334.38	176,357.84	-93.57
利润总额	15,970,128.65	26,074,266.29	-38.75
所得税费用	7,199,340.62	12,942,544.47	-44.37
净利润	8,770,788.03	13,131,721.82	-33.21
归属于母公司所有者的净利润	2,102,496.45	6,043,118.05	-65.21

销售费用、管理费用增加主要是从事贸易业务的子公司时代万恒（香港）民族有限公司，2011 年 10 月份以增资的方式收购 Manchu Inc.公司和 Manchu Project Limited 公司（原名 Manchu Trade Limited 公司）100% 股权，经营规模的扩大导致销售费用、管理费用较上年同期增加较多。

资产减值损失增加的主要原因是按照应收款项的坏账政策本期应计提的坏账准备增加所致。

投资收益增加主要是由于联营企业辽宁时代大厦有限公司和大连莱茵海岸度假村有限公司净利润较上年同期增加，确认对其的投资收益增加所致。

营业外支出属于非经常性收支，无可比性。

营业利润、利润总额、所得税费用、净利润、归属于母公司所有者的净利润下降，主要是公司主营业务收入较上年同期下降，经营利润下降所致。

（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	-6,201,406.44	84,457,515.14	-107.34
投资活动产生的现金流量净额	2,761,517.68	-673,709.20	-509.90
筹资活动产生的现金流量净额	39,266,574.69	-53,521,589.89	-173.37

经营活动产生的现金流量净额减少主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少，以及支付的费用和往来款项金额较大所致。

投资活动产生的现金流量净额增加主要是本期收到联营企业辽宁时代大厦有限公司现金红利所致。

筹资活动产生的现金流量净额增加主要是本期借款金额增加，偿还借款金额减少所致。

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
2012 年 8 月 28 日