

辽宁时代万恒股份有限公司
600241

2014 年半年度报告



重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 公司半年度财务报告未经审计。
- 四、 公司负责人魏钢、主管会计工作负责人邓庆祝及会计机构负责人（会计主管人员）庄绍英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否
- 七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	12
第六节	股份变动及股东情况	15
第七节	优先股相关情况	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	18
第九节	财务报告（未经审计）	19
第十节	备查文件目录	86

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	辽宁时代万恒股份有限公司
控股集团	指	辽宁时代万恒控股集团有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋明	曹健
联系地址	大连市中山区港湾街 7 号	大连市中山区港湾街 7 号
电话	0411-82357777-699	0411-82357777-756
传真	0411-82798000	0411-82798000
电子信箱	600241@shidaiwanheng.com	600241@shidaiwanheng.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	大连市中山区港湾街 7 号
公司注册地址的邮政编码	116001
公司办公地址	大连市中山区港湾街 7 号
公司办公地址的邮政编码	116001
公司网址	www.shidaiwanheng.com
电子信箱	600241@shidaiwanheng.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

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、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014 年 4 月 23 日
注册登记地点	辽宁省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	210000004939620
税务登记号码	210202701797112
组织机构代码	701797112
报告期内注册变更情况查询索引	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、《中国证券报》和《上海证券报》2014 年 4 月 11 日刊登的公司临 2014-006、007 公告

七、 其他有关资料

2014 年 4 月 10 日, 公司 2013 年度股东大会审议通过“关于公司董事会换届选举的议案”, 选举魏钢、邓庆祝、刘锡铭、罗卫明、周春发、陈枫、王立海、隋国军、王庆石为公司第六届董事会董事, 任期三年; 2014 年 4 月 10 日召开的公司第六届董事会第一次会议选举魏钢先生为公司第六届董事会董事长, 任期三年。公司已于 2014 年 4 月 23 日完成上述法定代表人、董事会成员的工商注册事项变更手续。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	411,802,493.83	576,985,122.13	-28.63
归属于上市公司股东的净利润	-18,701,509.11	362,764.67	-5,255.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,174,614.03	860,148.63	-2,329.22
经营活动产生的现金流量净额	-80,088,188.22	-28,309,553.89	182.90
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	428,654,030.87	451,598,770.20	-5.08
总资产	1,805,898,319.21	1,741,179,538.80	3.72

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.1038	0.0020	-5,290.00
稀释每股收益(元/股)	-0.1038	0.0020	-5,290.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1064	0.0048	-2,316.67
加权平均净资产收益率(%)	-4.23	0.07	减少 4.30 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.34	0.17	减少 4.51 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,988.50
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	961,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	74,422.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,390.65
少数股东权益影响额	-342,899.33
所得税影响额	-245,897.13
合计	473,104.92

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

贸易主业方面：

报告期内，国际经济形势复杂多变，国际金融危机引发的深度调整仍在持续，全球经济弱势复苏，国际市场需求低迷，公司面临的进出口贸易形势愈发严峻，下行压力较大。面对种种不利与挑战，公司不断调整贸易方式和产品结构，注重员工专业能力的培养与提升，同时继续深化贸易经营和管理体制改革，以期激发公司国际贸易主业经营的活力。

房地产主业方面：

2014年上半年，国家政策调控未见明显松动、房企融资渠道不断收缩、资金链日趋紧张，加之公司房地产业务受市场供求关系发生根本性逆转及沈阳两个房地产项目已近尾声、可供销售产品较为单一的影响，销售业绩未达预期，大连项目由于高端定位，非市场刚需产品，销售存在一定困难。

报告期内，公司实现营业收入41,180万元，同比减少28.63%；营业利润-1,998万元，同比减少182.37%；利润总额-1,900万元，同比减少176.95%；归属于上市公司股东的净利润-1,870万元，同比减少5,255.27%。营业利润、利润总额和归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降，主要是公司从事房地产开发业务的子公司受项目开发周期的影响，按照企业会计准则规定可以确认的营业收入较上年同期有较大幅度的减少，导致经营利润下降所致。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	411,802,493.83	576,985,122.13	-28.63
营业成本	346,455,836.58	445,718,997.54	-22.27
销售费用	27,728,436.82	27,507,558.78	0.80
管理费用	42,136,929.85	39,878,616.90	5.66
财务费用	17,005,797.35	18,097,798.36	-6.03
经营活动产生的现金流量净额	-80,088,188.22	-28,309,553.89	182.90
投资活动产生的现金流量净额	-2,391,186.51	-2,472,403.39	-3.28
筹资活动产生的现金流量净额	103,535,676.27	43,871,691.35	136.00
营业税金及附加	6,330,732.65	19,965,594.81	-68.29
资产减值损失	182,882.29	580,832.12	-68.51
投资收益	8,055,075.85	-975,191.85	-926.00

营业收入变动原因说明：主要是由于从事房地产开发业务的子公司受项目开发周期的影响，确认的营业收入较上年同期有较大幅度的减少所致。

营业成本变动原因说明：主要是由于从事房地产开发业务的子公司确认的营业收入较上年同期减少较多，结转的营业成本相应减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本期销售商品、提供劳务收到的

现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期控股子公司大连莱茵海岸度假村有限公司偿还的银行借款和归还的辽宁时代万恒控股集团有限公司的借款较上年同期减少所致。

营业税金及附加变动原因说明：主要是由于从事房地产开发业务的子公司确认的营业收入较上年同期减少较多，按照税法规定计提的各项相关税金及附加相应减少所致。

资产减值损失变动原因说明：主要是由于按照应收款项的坏账政策，上年同期计提的坏账准备较多所致。

投资收益变动原因说明：主要是由于联营企业净利润较上年同期增加，确认对其的投资收益增加所致。

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司从事房地产开发业务的子公司受项目开发周期的影响，按照企业会计准则规定可以确认的营业收入较上年同期有较大幅度的减少，导致经营利润下降。

(2) 经营计划进展说明

2014年公司的经营目标是：实现营业收入13.6亿元，预计三项费用1.9亿元，公司实现经营盈利。截止至2014年6月末，公司实现营业收入41,180万元，完成计划的30.28%，一是由于贸易业季节性影响，大部分出口订单将于下半年完成，二是房地产业受市场供求关系发生根本性逆转及沈阳两个房地产项目已近尾声、可供销售产品较为单一的影响销售业绩未达预期。三项费用合计8,687万元，达到预计的45.72%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
贸易业	344,194,819.44	302,850,406.47	12.01	-7.70	-6.54	减少1.09个百分点
房地产业	64,826,347.39	40,062,475.99	38.20	-67.89	-66.33	减少2.87个百分点
其他	2,681,327.00	3,363,135.95	-25.43	41.07	38.05	增加2.74个百分点

(1) 主营业务分行业的说明

公司从事房地产开发业务的子公司受项目开发周期的影响，确认的营业收入较上年同期有较大幅度的减少，结转的营业成本也相应减少。

(2) 公司房地产行业情况

公司目前主要项目情况如下：

单位：平

项目名称	项目位置	状态	持有土地及房产总面积		拟发展做销售的土地及房产面积		拟发展做出租的土地及房产面积	
			土地面积	房产总建筑面积	土地面积	房产总建筑面积	土地面积	房产总建筑面积
万恒领域	沈阳市大东区东站街西侧	完工	83,510.10	206,358.20	83,510.10	204,911.29		1,446.91
万恒愿景	沈阳市大东区沈铁路西侧	在建	83,545.00	201,483.79	83,545.00	201,483.79		
万恒天籁湾	大连市金州新区大魏家镇前石村	在建	384,197.00	478,742.00	384,197.00	478,742.00		

公司房地产销售情况:

项目名称	项目种类	房产总建筑面积(平)	房产总可供出售面积(平)	报告期内已售楼面面积(平)	报告期每平方米平均售价(元)
万恒领域	商铺及购物中心	11,152.64	8,879.15		
	酒店及休闲				
	住宅	195,205.56	180,737.88	3,351.36	5,564.23
万恒愿景	商铺及购物中心	7,864.48	7,581.54	456.65	12,684.73
	酒店及休闲				
	住宅	149,627.41	144,244.33	2,776.71	8,111.22
万恒天籁湾	商铺及购物中心	31,699.41	24,233.48	728.84	11,000.00
	酒店及休闲				
	住宅	93,502.27	70,687.56	1,402.16	7,273.85

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	267,273,637.83	-10.21
国内销售	144,428,856.00	-48.24

国内销售减少较大主要是由于公司从事房地产开发业务的子公司受项目开发周期的影响,确认的营业收入减少所致。

(三) 核心竞争力分析

报告期内,公司核心竞争力未发生重大变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 公司第六届董事会第三次会议(临时会议)审议通过了关于收购辽宁万恒投资有限公司持有的沈阳煜盛时代房地产开发有限公司 40%股权及其持有的沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司 30%股权的议案。截止至 2014 年 6 月末公司该项关联交易尚未完成。

(2) 为完成林业项目的收购,经总经理办公会会议批准,公司在英属维京群岛设立全资子公司时代万恒投资有限公司(英文名称:SDWH INVESTMENT LIMITED),注册资本 2 万美元。

(3) 公司第六届董事会第三次会议(临时会议)审议通过了《关于本公司全资子公司时代万恒投资有限公司与中非发展基金(香港)有限公司及融达林业有限公司投资设立融诚林业股份有限公司的议案》。公司全资子公司时代万恒投资有限公司投资人民币 9,405 万元或等值外币与中非发展基金(香港)有限公司及融达林业有限公司共同出资在毛里求斯共和国设立融诚林业股份有限公司(英文名称:RONG CHENG FOREST CO., LTD.)。截止至 2014 年 6 月末孙公司融诚林业股份有限公司已成立,但投资方的投资款尚未支付完成。

(4) 公司第六届董事会第四次会议(临时会议)审议通过了《关于公司孙公司融诚林业股份有限公司并购非洲加蓬共和国拉斯图维尔木材公司股权的议案》,同意公司孙公司融诚林业出资 1800 万欧元或等值人民币收购法国人 Pierre VERGNAUD 先生、Stéphan VERGNAUD 先生、Ludovic VERGNAUD 先生共同持有的 SBL 公司 95.5% 股权。截止至 2014 年 6 月末孙公司融诚林业股份有限公司已成立,股权收购款尚未支付完成。

(5) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (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	4.24	2.83	100,000,000	长期股权投资	发起设立
合计	100,000,000	/	/	100,000,000	/	/

报告期内，公司投资的百年人寿保险股份有限公司进行了增资扩股，注册资本从 23.6 亿元增加到 35.3 亿元，公司未参与增资扩股，占该公司股权比例从 4.24% 减少至 2.83%。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	持股比例	营业收入	净利润
主要子公司						
辽宁时代嘉航国际运输代理有限公司	服务业	货运代理	500	100.00	144.95	-0.12
辽宁时代物业发展有限公司	服务业	房屋租赁	10,600	99.53	314.06	35.62
沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司	房地产开发	商品房销售	2,000	70.00	1,864.78	8.31
沈阳煜盛时代房地产开发有限公司	房地产开发	商品房销售	7,175	60.00	2,831.50	486.00
大连莱茵海岸度假村有限公司	房地产开发	商品房销售	20,000	51.00	1,914.30	-532.25
时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	贸易业	服装服饰研发、设计和进出口	1,000	54.00	13,651.11	-97.96
时代万恒(香港)民族有限公司	贸易业	成品服装制造销售	HK\$3,105.5	54.00	21,241.19	-196.27
辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司	贸易业	货物进出口、技术进出口	500	45.00	1,261.66	6.70
辽宁时代万恒大和贸易有限公司	贸易业	货物进出口、技术进出口	500	45.00	561.59	-58.12
辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司	贸易业	货物进出口、技术进出口	500	70.00	608.33	-41.64
时代万恒投资有限公司	商业服务业	股权投资与管理	\$2	100.00		

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	持股比例%	营业收入	净利润
主要参股公司						
辽宁时代大厦有限公司	服务业	房屋租赁	18,650	45.76	1,367.86	216.15
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	房地产开发	商品房销售	32,000	35.00	16,628.60	2,129.77
辽宁时代万恒信添时装有限公司	贸易业	服装生产及销售	700	45.00	1,141.52	-86.27

4、 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。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2014 年 4 月 10 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过了《公司 2013 年度利润分配预案》，以公司总股本 180,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税）。上述方案已于 2014 年 5 月 28 日实施完毕。

三、 其他披露事项

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

年初至本年三季度期末，公司从事房地产开发业务的子公司受项目开发周期的影响，按照企业会计准则规定可以确认的营业收入将会较上年同期有较大幅度减少，因而公司预计年初至本年三季度期末累计净利润可能与上年同期相比发生大幅度下降，有可能为亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>本公司控股子公司大连莱茵海岸度假村有限公司于 2012 年 10 月收到大连仲裁委员会的《答辩通知书》及其转发申请人的《仲裁申请书》。大连嘉星盛世房地产营销策划有限公司于 2012 年 10 月 25 日向大连仲裁委员会提起仲裁，该委员会于 2012 年 10 月 25 日受理。本次仲裁中申请人的仲裁请求：(1) 请求解除申请人与被申请人于 2007 年 3 月 18 日签订的协议书；(2) 请求被申请人赔偿申请人损失 177,061,267.6 元；(3) 判令被申请人承担本案的仲裁费。</p>	<p>上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、《中国证券报》和《上海证券报》2013 年 11 月 30 日刊登的公司临 2013-030 号公告：《辽宁时代万恒股份有限公司涉及仲裁公告》。</p>

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>公司第六届董事会第三次会议(临时会议)审议通过了关于收购辽宁万恒投资有限公司持有的沈阳煜盛时代房地产开发有限公司 40% 股权及其持有的沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司 30% 股权的议案。截止至 2014 年 6 月末公司该项关联交易尚未完成。</p>	<p>上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、《中国证券报》和《上海证券报》2014 年 5 月 13 日刊登的公司临 2014-014 号公告：《辽宁时代万恒股份有限公司关联交易公告》。</p>
<p>公司第六届董事会第三次会议(临时会议)审议通过了《关于本公司全资子公司时代万恒投资有限公司与中非发展基金(香港)有限公司及融达林业有限公司投资设立融诚林业股份有限公司的议案》。公司全资子公司时代万恒投资有限公司投资人民币 9,405 万元或等值外币与中非发展基金(香港)有限公司及融达林业有限公司共同出资在毛里求斯共和国设立融诚林业股份有限公司(英文名称“RONG CHENG FOREST CO., LTD.”)。截止至 2014 年 6 月末孙公司融诚林业股份有限公司已成立，但投资方的投资款尚未支付完成。</p>	<p>上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、《中国证券报》和《上海证券报》2014 年 5 月 13 日刊登的公司临 2014-013 号公告：《辽宁时代万恒股份有限公司关联交易公告》。</p>
<p>公司第六届董事会第四次会议(临时会议)审议通过了《关于公司孙公司融诚林业股份有限公司并购非洲加蓬共和国拉斯图维尔木材公司股权的议案》，同意公司孙公司融诚林业出资 1800 万欧元或等值人民币收购法国人 Pierre VERGNAUD 先生、Stéphan VERGNAUD 先生、Ludovic VERGNAUD 先生共同持有的 SBL 公司 95.5% 股权。截止至 2014 年 6 月末孙公司融诚林业股份有限公司已成立，股权收购款尚未支付完成。</p>	<p>上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、《中国证券报》和《上海证券报》2014 年 5 月 23 日刊登的公司临 2014-016 号公告：《辽宁时代万恒股份有限公司关联交易公告》。</p>

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
根据公司生产经营的实际需要,公司第五届董事会第十八次会议审议通过《2014 年度日常交易议案》。	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、《中国证券报》和《上海证券报》2014 年 3 月 17 日刊登的公司临 2014—004 号公告:《辽宁时代万恒股份有限公司日常关联交易公告》。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司第六届董事会第三次会议(临时会议)审议通过了关于收购辽宁万恒投资有限公司持有的沈阳煜盛时代房地产开发有限公司 40% 股权及其持有的沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司 30% 股权的议案。截止至 2014 年 6 月末公司该项关联交易尚未完成。	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、《中国证券报》和《上海证券报》2014 年 5 月 13 日刊登的公司临 2014—014 号公告:《辽宁时代万恒股份有限公司关联交易公告》。

(三) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
沈阳万恒物业有限公司	其他 关联人	4.34	-2.72	1.62		3.14	3.14
辽宁时代万恒信添时装有限公司	联 营 公 司	200.00	105.62	305.62			
辽宁时代万恒控股集团有限公司	母公司				16,640.75	5,184.00	21,824.75
辽宁万恒假日酒店有限公司	其他 关联人				0.47		0.47
沈阳万恒鸿基房地产开发有限公司	其他 关联人				2.18	7.82	10.00
辽宁万恒投资有限公司	其他 关联人					1,200.00	1,200.00
合计		204.34	102.90	307.24	16,643.40	6,394.96	23,038.36
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)		-27,172.80					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		16,179.90					
关联债权债务形成原因		公司向关联方提供的资金是控股子公司为沈阳万恒物业有限公司代垫的业主费用。向辽宁时代万恒信添时装有限公司提供的资金主要为发生的往来借款及利息。关联方向上市公司提供的资金,主要是辽宁时代万恒控股集团有限公司为公司控股子公司大连莱茵海岸度假村有限公司提供的项目开发资金及利息。					

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。
-----------------------	--------------------

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,337
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	3,337
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	3,337
担保总额占公司净资产的比例(%)	7.78
其中:	
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)	3,337
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	3,337

根据公司生产经营的实际需要,公司第五届董事会第十八次会议审议通过《辽宁时代万恒股份有限公司为控股子公司提供担保公告》,公司二〇一三年年度股东大会审议通过《关于为公司控股子公司时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司提供担保的议案》。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

公司继续聘任瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度财务报告审计及内控审计机构,聘任期一年。

九、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人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、 公司治理情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于公司治理的有关要求,不断完善公司法人治理结构,建立健全公司制度体系,推进公司内部控制规范建设与实施,提升了公司治理水平。2014 年 4 月 10 日公司召开 2013 年年度股东大会,通过全面修订公司《关联交易管理办法》的议案;2014 年 5 月 8 日公司召开第六届董事会第三次会议通过《高管人员薪酬与绩效考核管理办法》。

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。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				12,742		
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		0	质押 50,000,000
天范文化发展有限公司	未知	1.62	2,927,490		0	
辽宁粮油进出口股份有限公司	国有法人	0.81	1,458,421		0	
辽宁利盟国有资产经营有限公司	国有法人	0.81	1,458,421		0	
北京中稷汇宝投资有限公司	未知	0.64	1,150,865		0	
廖文珍	未知	0.47	845,289		0	
中航证券有限公司	未知	0.29	525,653		0	
王月梅	未知	0.25	446,500		0	
孙稳石	未知	0.23	406,487		0	
尚文强	未知	0.21	383,509		0	
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			
天范文化发展有限公司	2,927,490		人民币普通股 2,927,490			

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
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
北京中稷汇宝投资有限公司	1,150,865	人民币普通股	1,150,865
廖文珍	845,289	人民币普通股	845,289
中航证券有限公司	525,653	人民币普通股	525,653
王月梅	446,500	人民币普通股	446,500
孙稳石	406,487	人民币普通股	406,487
尚文强	383,509	人民币普通股	383,509
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。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
魏钢	董事长	选举	因换届选举出任
邓庆祝	董事	选举	因换届选举出任
罗卫明	董事	选举	因换届选举出任
陈枫	董事	选举	因换届选举出任
周春发	董事	选举	因换届选举出任
王立海	独立董事	选举	因换届选举出任
王发石	独立董事	选举	因换届选举出任
隋国军	独立董事	选举	因换届选举出任
陆正海	监事会主席	选举	因换届选举出任
谢长升	职工监事	选举	因换届选举出任
王悦	监事	选举	因换届选举出任
邓庆祝	总经理	聘任	因换届选举聘任
牟云龙	副总经理	聘任	因换届选举聘任
李涛	副总经理	聘任	因换届选举聘任
王昕刚	副总经理	聘任	因换届选举聘任
庄绍英	财务总监	聘任	因换届选举聘任
王忠岩	董事长	离任	因换届选举离任
马阳新	副董事长、总经理	离任	因换届选举离任
范晓远	副董事长、总经理	离任	因换届选举离任
王玲	董事、副总经理	离任	因换届选举离任
王春甫	独立董事	离任	因换届选举离任
苏严	独立董事	离任	因换届选举离任
李秉祥	独立董事	离任	因换届选举离任
周晓斌	监事会主席	离任	因换届选举离任
王力	职工监事	离任	因换届选举离任
黄玉炎	副总经理	离任	因换届选举离任

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表
2014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(一)	242,840,201.49	192,786,603.60
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(二)	192,253,844.38	141,529,217.28
预付款项	六(四)	53,910,245.03	51,120,739.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六(三)	24,314,116.85	32,205,586.35
买入返售金融资产			
存货	六(五)	789,470,272.19	809,251,379.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(六)	22,188,484.24	31,876,229.75
流动资产合计		1,324,977,164.18	1,258,769,755.84
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(八)	338,407,981.27	331,694,626.35
投资性房地产			
固定资产	六(九)	110,178,326.72	112,586,317.68
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(十)	1,611,583.52	1,508,963.31
开发支出			
商誉	六(十一)	5,790,264.72	5,737,652.36
长期待摊费用	六(十二)	5,849,124.33	5,648,329.67
递延所得税资产	六(十三)	19,083,874.47	25,233,893.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		480,921,155.03	482,409,782.96
资产总计		1,805,898,319.21	1,741,179,538.80

法定代表人:魏钢

主管会计工作负责人:邓庆祝

会计机构负责人:庄绍英

合并资产负债表（续）

2014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（十五）	689,902,801.97	523,127,936.53
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（十六）		956,213.41
应付账款	六（十七）	94,166,533.31	157,421,664.78
预收款项	六（十八）	10,466,612.53	16,625,290.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十九）	-2,120,701.83	4,258,658.26
应交税费	六（二十）	40,347,493.34	55,802,035.59
应付利息			
应付股利	六（二十一）	3,407,903.89	29,090,000.00
其他应付款	六（二十二）	240,569,601.49	176,945,080.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,076,740,244.70	964,226,878.95
非流动负债：			
长期借款	六（二十三）	66,083,247.08	87,738,247.08
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（十三）	26,998,406.60	27,192,090.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,081,653.68	114,930,337.47
负债合计		1,169,821,898.38	1,079,157,216.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六（二十四）	180,200,000.00	180,200,000.00
资本公积	六（二十五）	92,377,222.08	92,377,222.08
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	37,303,068.19	37,303,068.19
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	120,019,643.80	143,226,152.91
外币报表折算差额		-1,245,903.20	-1,507,672.98
归属于母公司所有者权益合计		428,654,030.87	451,598,770.20
少数股东权益		207,422,389.96	210,423,552.18
所有者权益合计		636,076,420.83	662,022,322.38
负债和所有者权益总计		1,805,898,319.21	1,741,179,538.80

法定代表人：魏钢

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：庄绍英

母公司资产负债表
2014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		148,326,508.23	57,959,196.34
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	83,176,872.63	63,150,417.62
预付款项		5,507,601.43	956,984.63
应收利息			
应收股利		969,116.30	51,135,000.00
其他应收款	十二(二)	276,413,616.34	278,219,499.02
存货		10,651,421.45	1,189,313.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,613,469.27	9,178,786.63
流动资产合计		531,658,605.65	461,789,197.91
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	十二(三)	673,198,421.14	666,370,299.29
投资性房地产			
固定资产		7,398,037.40	7,356,599.19
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		595,000.00	630,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		681,191,458.54	674,356,898.48
资产总计		1,212,850,064.19	1,136,146,096.39

法定代表人:魏钢

主管会计工作负责人:邓庆祝

会计机构负责人:庄绍英

母公司资产负债表 (续)

2014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		636,450,861.32	510,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		20,225,721.71	24,011,917.92
预收款项		406,022.00	2,439,331.76
应付职工薪酬		-3,992,807.19	600,316.53
应交税费		170,328.40	465,838.01
应付利息			
应付股利		2,582,360.37	
其他应付款		151,511,811.90	177,181,154.68
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		807,354,298.51	714,698,558.90
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		729,611.04	757,964.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		729,611.04	757,964.26
负债合计		808,083,909.55	715,456,523.16
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		180,200,000.00	180,200,000.00
资本公积		70,003,995.59	70,003,995.59
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		37,303,068.19	37,303,068.19
一般风险准备			
未分配利润		117,259,090.86	133,182,509.45
所有者权益(或股东权益)合计		404,766,154.64	420,689,573.23
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,212,850,064.19	1,136,146,096.39

法定代表人:魏钢

主管会计工作负责人:邓庆祝

会计机构负责人:庄绍英

合并利润表
2014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		411,802,493.83	576,985,122.13
其中:营业收入	六(二十八)	411,802,493.83	576,985,122.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		439,840,615.54	551,749,398.51
其中:营业成本	六(二十八)	346,455,836.58	445,718,997.54
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(二十九)	6,330,732.65	19,965,594.81
销售费用	六(三十)	27,728,436.82	27,507,558.78
管理费用	六(三十一)	42,136,929.85	39,878,616.90
财务费用	六(三十二)	17,005,797.35	18,097,798.36
资产减值损失	六(三十四)	182,882.29	580,832.12
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(三十三)	8,055,075.85	-975,191.85
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		8,055,075.85	-975,191.85
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-19,983,045.86	24,260,531.77
加:营业外收入	六(三十五)	1,001,418.11	539,738.69
减:营业外支出	六(三十六)	13,938.96	114,760.29
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-18,995,566.71	24,685,510.17
减:所得税费用	六(三十七)	2,104,541.66	12,880,270.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-21,100,108.37	11,805,239.79
归属于母公司所有者的净利润		-18,701,509.11	362,764.67
少数股东损益		-2,398,599.26	11,442,475.12
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	六(三十八)	-0.1038	0.0020
(二)稀释每股收益	六(三十八)	-0.1038	0.0020
七、其他综合收益		484,750.34	-683,044.71
八、综合收益总额		-20,615,358.03	11,122,195.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,439,739.33	-6,079.46
归属于少数股东的综合收益总额		-2,175,618.70	11,128,274.54

法定代表人:魏钢

主管会计工作负责人:邓庆祝

会计机构负责人:庄绍英

母公司利润表
2014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	十二(四)	126,913,176.10	135,815,468.11
减:营业成本	十二(四)	117,177,366.53	122,968,467.49
营业税金及附加		1,488.85	15,841.41
销售费用		8,931,533.94	9,404,967.47
管理费用		12,811,274.92	11,185,031.43
财务费用		8,372,366.41	14,506,397.68
资产减值损失		90,109.41	174,346.37
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)	十二(五)	9,024,192.15	-1,558,095.04
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		8,055,075.85	-1,724,595.04
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-11,446,771.81	-23,997,678.78
加:营业外收入			520,338.25
减:营业外支出			
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-11,446,771.81	-23,477,340.53
减:所得税费用		-28,353.22	-28,353.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,418,418.59	-23,448,987.31
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		-11,418,418.59	-23,448,987.31

法定代表人:魏钢

主管会计工作负责人:邓庆祝

会计机构负责人:庄绍英

合并现金流量表
2014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		362,084,536.66	436,441,264.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		49,206,587.34	50,910,135.70
收到其他与经营活动有关的现金	六(四十)	40,502,097.79	6,540,730.17
经营活动现金流入小计		451,793,221.79	493,892,130.05
购买商品、接受劳务支付的现金		404,861,168.21	398,527,262.47
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		41,376,568.20	41,152,973.38
支付的各项税费		20,113,706.48	36,642,659.99
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十)	65,529,967.12	45,878,788.10
经营活动现金流出小计		531,881,410.01	522,201,683.94
经营活动产生的现金流量净额		-80,088,188.22	-28,309,553.89

法定代表人:魏钢

主管会计工作负责人:邓庆祝

会计机构负责人:庄绍英

合并现金流量表（续）

2014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		1,350,000.00	
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		5,000.00	17,000.00
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		1,355,000.00	4,593,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,946,186.51	2,565,403.39
投资支付的现金			4,500,000.00
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	六（四十）	800,000.00	
投资活动现金流出小计		3,746,186.51	7,065,403.39
投资活动产生的现金流量净额		-2,391,186.51	-2,472,403.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,467,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,467,500.00
取得借款收到的现金		457,189,248.91	649,396,693.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十）	111,000,000.00	118,000,000.00
筹资活动现金流入小计		568,189,248.91	768,864,193.30
偿还债务支付的现金		315,680,710.18	405,611,922.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,972,862.46	24,380,579.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,090,000.00	203,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十）	97,000,000.00	295,000,000.00
筹资活动现金流出小计		464,653,572.64	724,992,501.95
筹资活动产生的现金流量净额		103,535,676.27	43,871,691.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		366,836.77	-973,971.80
五、现金及现金等价物净增加额		21,423,138.31	12,115,762.27
加：期初现金及现金等价物余额		172,074,350.98	298,969,707.68
六、期末现金及现金等价物余额		193,497,489.29	311,085,469.95

法定代表人：魏钢

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：庄绍英

母公司现金流量表
2014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		96,244,358.75	132,910,463.18
收到的税费返还		20,587,325.51	23,843,675.25
收到其他与经营活动有关的现金		31,813,290.60	38,508,341.52
经营活动现金流入小计		148,644,974.86	195,262,479.95
购买商品、接受劳务支付的现金		135,078,095.67	175,886,524.39
支付给职工以及为职工支付的现金		15,606,783.43	16,060,844.22
支付的各项税费		551,033.85	1,039,147.93
支付其他与经营活动有关的现金		80,105,541.22	31,577,312.09
经营活动现金流出小计		231,341,454.17	224,563,828.63
经营活动产生的现金流量净额		-82,696,479.31	-29,301,348.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,350,000.00	
取得投资收益收到的现金		51,135,000.00	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			17,000.00
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		19,771,728.53	24,079,424.00
投资活动现金流入小计		72,256,728.53	28,672,424.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,985.02	10,090.00
投资支付的现金		123,046.00	7,782,500.00
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		11,000,000.00	30,500,000.00
投资活动现金流出小计		11,508,031.02	38,292,590.00
投资活动产生的现金流量净额		60,748,697.51	-9,620,166.00
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		413,671,652.57	320,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		421,171,652.57	320,000,000.00
偿还债务支付的现金		290,680,710.18	282,611,922.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,264,148.21	17,961,193.07
支付其他与筹资活动有关的现金		31,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		340,944,858.39	300,573,115.37
筹资活动产生的现金流量净额		80,226,794.18	19,426,884.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,299.51	-254,683.83
五、现金及现金等价物净增加额		58,280,311.89	-19,749,313.88
加: 期初现金及现金等价物余额		57,749,196.34	111,780,731.48
六、期末现金及现金等价物余额		116,029,508.23	92,031,417.60

法定代表人:魏钢

主管会计工作负责人:邓庆祝

会计机构负责人:庄绍英

合并所有者权益变动表

2014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	180,200,000.00	92,377,222.08			37,303,068.19		143,226,152.91	-1,507,672.98	210,423,552.18	662,022,322.38
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	180,200,000.00	92,377,222.08			37,303,068.19		143,226,152.91	-1,507,672.98	210,423,552.18	662,022,322.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-23,206,509.11	261,769.78	-3,001,162.22	-25,945,901.55
(一) 净利润							-18,701,509.11		-2,398,599.26	-21,100,108.37
(二) 其他综合收益								261,769.78	222,980.56	484,750.34
上述(一)和(二)小计							-18,701,509.11	261,769.78	-2,175,618.70	-20,615,358.03
(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							-4,505,000.00		-825,543.52	-5,330,543.52
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							-4,505,000.00		-825,543.52	-5,330,543.52
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	180,200,000.00	92,377,222.08			37,303,068.19		120,019,643.80	-1,245,903.20	207,422,389.96	636,076,420.83

法定代表人:魏钢

主管会计工作负责人:邓庆祝

会计机构负责人:庄绍英

合并所有者权益变动表（续）

2014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	180,200,000.00	159,555,900.45			36,563,214.15		141,314,117.46	-735,977.42	83,586,925.92	600,484,180.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		-4,941,947.43			119,417.68		-6,679,597.66		120,511,826.20	109,009,698.79
二、本年初余额	180,200,000.00	154,613,953.02			36,682,631.83		134,634,519.80	-735,977.42	204,098,752.12	709,493,879.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		32,045.32					-4,142,235.33	-368,844.13	12,360,229.22	7,881,195.08
（一）净利润							362,764.67		11,442,475.12	11,805,239.79
（二）其他综合收益								-368,844.13	-314,200.58	-683,044.71
上述（一）和（二）小计							362,764.67	-368,844.13	11,128,274.54	11,122,195.08
（三）所有者投入和减少资本									1,467,500.00	1,467,500.00
1. 所有者投入资本									1,467,500.00	1,467,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-4,505,000.00		-203,500.00	-4,708,500.00
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							-4,505,000.00		-203,500.00	-4,708,500.00
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										
（七）其他		32,045.32							-32,045.32	
四、本期期末余额	180,200,000.00	154,645,998.34			36,682,631.83		130,492,284.47	-1,104,821.55	216,458,981.34	717,375,074.43

法定代表人：魏钢

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：庄绍英

母公司所有者权益变动表

2014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	180,200,000.00	70,003,995.59			37,303,068.19		133,182,509.45	420,689,573.23
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	180,200,000.00	70,003,995.59			37,303,068.19		133,182,509.45	420,689,573.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-15,923,418.59	-15,923,418.59
(一)净利润							-11,418,418.59	-11,418,418.59
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-11,418,418.59	-11,418,418.59
(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							-4,505,000.00	-4,505,000.00
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							-4,505,000.00	-4,505,000.00
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								
(七)其他								
四、本期期末余额	180,200,000.00	70,003,995.59			37,303,068.19		117,259,090.86	404,766,154.64

法定代表人:魏钢

主管会计工作负责人:邓庆祝

会计机构负责人:庄绍英

母公司所有者权益变动表（续）

2014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	180,200,000.00	143,183,674.36			36,563,214.15		131,028,823.05	490,975,711.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	180,200,000.00	143,183,674.36			36,563,214.15		131,028,823.05	490,975,711.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-27,953,987.31	-27,953,987.31
（一）净利润							-23,448,987.31	-23,448,987.31
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-23,448,987.31	-23,448,987.31
（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							-4,505,000.00	-4,505,000.00
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							-4,505,000.00	-4,505,000.00
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	180,200,000.00	143,183,674.36			36,563,214.15		103,074,835.74	463,021,724.25

法定代表人：魏钢

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：庄绍英

二、 公司基本情况

辽宁时代万恒股份有限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。公司领取了辽宁省工商行政管理局核发的 210000004939620 号企业法人营业执照，原注册资本 10,600 万元，实收资本(股本)为人民币 10,600 万元，2012 年 5 月 8 日，本公司由资本公积转增股本 7,420.00 万元，变更后注册资本为人民币 18,020 万元，实收资本为人民币 18,020 万元。注册地址：大连市中山区港湾街 7 号，法定代表人：魏钢。

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辽宁时代万恒控股集团有限公司。本公司的母公司名称变更为辽宁时代万恒控股集团有限公司(以下简称“时代万恒控股集团”)。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 18,020 万股。

本公司经营范围为：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：

(一) 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编制，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--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

(二) 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 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。

(四) 记账本位币：

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法：

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子

公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”。

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准：

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

（八） 外币业务和外币报表折算：

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3） 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(九) 金融工具：

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融

资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

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

2、 按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
股份公司合并范围内关联方应收款项	将纳入股份公司合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司之间的应收款项（包括应收账款、其他应收款）确认为股份公司合并范围内关联方应收款项。
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	以账龄为信用风险特征，将除股份内子公司或母子公司的应收款项（应收账款、其他应收款）以外的应收款项划分为按账龄分析法计提坏账准备的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
股份公司合并范围内关联方应收款项	其他方法
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	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）	0.5	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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	对于划分为股份公司合并范围内关联方的应收款项，一般不计提坏账准备，如果子公司经营状况严重恶化，将单独进行减值测试，计提坏账准备。

3、 单项金额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	本公司对单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单项计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	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。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料、开发成本、开发产品等。

2、 发出存货的计价方法

个别认定法

存货在取得时按实际成本计价。库存商品、周转材料的成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

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

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

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

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

同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

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

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位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，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

(十三) 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
运输设备	10~12	5	7.92~ 9.50
电子及其他设备	5	5	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十四) 借款费用：

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

(十五) 无形资产：

(1) 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。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

(十六) 长期待摊费用：

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

(十七) 收入：

(1) 销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

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。

出售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格，签订了销售合同并履行合同规定的开发产品交付义务，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并符合上述销售商品收入确认的其他条件时确认。

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

(2) 提供劳务

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

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 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。

(十八) 政府补助：

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

(2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(二十) 经营租赁、融资租赁：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

(二十一) 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

(二十二) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十三) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、 非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

2、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

3、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）非流动非金融资产减值准备

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

资产的可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者。其中：

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（3）房地产开发成本

本公司从事房地产业务的子公司确认开发成本时需要按照开发项目的预算成本和开发进度作

出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的开发产品成本。

(4) 税项

本公司从事房地产开发业务的子公司需要缴纳多种税项。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提土地增值税及所得税等税金时，需要作出重要估计。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%
营业税	应税收入*5%	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额*7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地增值税	按土地增值额	30%-60%

(二) 其他说明

本公司除子公司时代万恒（香港）民族有限公司注册地在香港，企业所得税税率为 16.50% 外，其他公司企业所得税税率均为 25%。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 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责任公司	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	贸易业	1,000.00	服装服饰研发、设计和进出口	540.00		54.00	54.00	是	425.40		
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	贸易业	500.00	货物进出口、技术进出口	225.00		45.00	66.67	是	185.82		
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	贸易业	500.00	货物进出口、技术进出口	350.00		70.00	70.00	是	136.22		
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	贸易业	500.00	货物进出口、技术进出口	225.00		45.00	66.67	是	279.75		
时代万恒投资有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛托托拉岛	商业服务业	12.30	股权投资与管理	12.30		100.00	100.00	是			

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	10,663.71		99.53	99.53	是	52.22		
大连莱茵海岸度假村有限公司	控股子公司	大连市金州区大魏家镇前石村	房地产业	20,000.00	房地产开发	12,459.96		51.00	51.00	是	11,874.38		

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	房地产业	4,688.30		60.00	60.00	是	4,203.15		
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	房地产业	2,428.55		70.00	70.00	是	1,179.39		
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	贸易业	2,649.50	成品服装制造销售	1,477.34		54.00	54.00	是	2,405.91		

(二) 合并范围的说明

本公司 2011 年度投资设立辽宁时代万恒大和贸易有限公司、辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司、辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司，设立时持股比例均为 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，因此本公司自 2011 年起将上述三家子公司纳入合并范围。

2012 年，本公司收购了自然人股东所持有的辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司 6% 的股权，收购后本公司对辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司的持股比例增加为 51%。2013 年，根据辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司章程修正案的规定，在各股东缴纳第二期出资时，本公司出资 260.75 万元，出资后本公司持股比例由原来的 51% 增至 70%。

报告期内，为完成林业项目的收购，经总经理办公会会议批准，公司在英属维京群岛设立全资子公司时代万恒投资有限公司（英文名称：SDWH INVESTMENT LIMITED），注册资本 2 万美元。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

单位:万元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
时代万恒投资有限公司	12.30		

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司境外以美元为记账本位币的控股子公司，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	6.1528
收入、费用和现金流量项目	交易发生年度的平均汇率

六、 合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	428,964.23	/	/	360,979.85
人民币	/	/	428,964.23	/	/	360,979.85
银行存款：	/	/	211,411,237.26	/	/	192,425,623.75
人民币	/	/	183,654,954.37	/	/	143,747,588.07
美元	4,506,104.12	6.1528	27,725,157.41	7,957,666.79	6.0969	48,517,098.65
港元	21,893.19	0.793750	17,377.71	187,098.04	0.7862	147,102.10
欧元	1,637.64	8.3946	13,747.34	1,643.27	8.4189	13,834.53
日元	7.00	0.060815	0.43	7.00	0.0578	0.40
其他货币资金：	/	/	31,000,000.00	/	/	
人民币	/	/	31,000,000.00	/	/	
合计	/	/	242,840,201.49	/	/	192,786,603.60

年末所有权受到限制的货币资金余额为人民币 49,342,712.20 元，其中：为取得短期借款抵押的银行存款 16,013,105.01 元（2,602,572.00 美元）；短期借款质押的定期存款 31,000,000.00 元；保证金 2,329,607.19 元。

(二) 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：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	196,519,989.60	100.00	4,266,145.22	2.17	145,540,465.69	99.92	4,011,248.41	2.76
组合小计	196,519,989.60	100.00	4,266,145.22	2.17	145,540,465.69	99.92	4,011,248.41	2.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					112,278.70	0.08	112,278.70	100
合计	196,519,989.60	/	4,266,145.22	/	145,652,744.39	/	4,123,527.11	/

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 年以内小计	179,809,375.61	91.50	899,046.88	128,829,833.70	88.52	644,149.17
1 至 2 年	13,778,599.07	7.01	688,929.96	13,778,617.07	9.47	688,930.86
2 至 3 年	140,701.12	0.07	14,070.11	140,701.12	0.10	14,070.11
3 至 4 年	159,019.41	0.08	31,803.88	159,019.41	0.11	31,803.88
5 年以上	2,632,294.39	1.34	2,632,294.39	2,632,294.39	1.80	2,632,294.39
合计	196,519,989.60	100.00	4,266,145.22	145,540,465.69	100.00	4,011,248.41

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
抚顺市鑫佳旺制衣有限公司	销货款	112,278.70	款项无法收回	否
合计	/	112,278.70	/	/

3、 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。

4、 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 (%)
丹东衣(亿)丰服装厂	非关联方	23,251,254.96	1 年以内	11.83
Abercrombie & Fitch	非关联方	10,449,398.68	1 年以内	5.32
Chico's	非关联方	10,198,210.62	1 年以内	5.19
辽宁时代制衣有限公司	同一母公司	19,741,148.01	2 年以内	10.05
营口华阳服装有限公司	非关联方	11,000,000.00	1 年以内	5.60
合计	/	74,640,012.27	/	37.99

5、 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	19,741,148.01	10.05
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	同一母公司	6,422,804.00	3.27
辽宁时代大厦有限公司	联营企业	150,000.00	0.08
合计	/	26,313,952.01	13.40

(三) 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：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	25,684,743.90	98.51	1,370,627.05	5.34	33,648,227.92	98.86	1,442,641.57	4.29
组合小计	25,684,743.90	98.51	1,370,627.05	5.34	33,648,227.92	98.86	1,442,641.57	4.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	389,472.72	1.49	389,472.72	100.00	389,472.72	1.14	389,472.72	100.00
合计	26,074,216.62	/	1,760,099.77	/	34,037,700.64	/	1,832,114.29	/

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年以内小计	23,277,270.05	90.63	116,386.35	30,539,022.90	90.76	152,695.11
1至2年	376,736.31	1.47	18,836.82	1,066,083.49	3.17	53,304.18
2至3年	6,249.51	0.02	624.95	18,633.50	0.06	1,863.35
3至4年	976,466.96	3.80	195,293.39	976,466.96	2.90	195,293.39
4至5年	17,071.07	0.07	8,535.54	17,071.07	0.05	8,535.54
5年以上	1,030,950.00	4.01	1,030,950.00	1,030,950.00	3.06	1,030,950.00
合计	25,684,743.90	100.00	1,370,627.05	33,648,227.92	100.00	1,442,641.57

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大连万恒矿泉饮品有限公司	349,111.72	349,111.72	100.00	预计无法收回
大连城市广场管理有限公司	24,111.00	24,111.00	100.00	预计无法收回
姚西	16,250.00	16,250.00	100.00	预计无法收回
合计	389,472.72	389,472.72	/	/

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(%)
Michael Durbin	非关联方	6,239,825.20	1年以内	23.93
大连市国家税务局直属分局	非关联方	4,142,121.10	1年以内	15.89
辽宁时代万恒信添时装有限公司	联营公司	3,056,225.62	1年以内	11.72
Abercrombie & Fitch	非关联方	2,363,739.63	1年以内	9.07
林业项目前期代垫费用	拟投资项目	1,518,569.50	1年以内	5.82
合计	/	17,320,481.05	/	66.43

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(%)
沈阳万恒物业有限公司	同一母公司	16,179.90	0.06
辽宁时代万恒信添时装有限公司	联营公司	3,056,225.62	11.72
合计	/	3,072,405.52	11.78

(四) 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	46,587,000.03	86.42	19,736,403.55	38.60
1至2年	7,323,245.00	13.58	29,423,562.00	57.56
2至3年			1,960,774.06	3.84
合计	53,910,245.03	100.00	51,120,739.61	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
大连景之都园林绿化工程设计有限公司	非关联方	19,690,485.00	2年以内	工程未完工结算
江苏南通三建集团有限公司	非关联方	8,806,548.00	1年以内	工程未完工结算
安新县顺源羽绒制品有限公司	非关联方	7,253,915.00	1年以内	合同未执行完毕
江苏省苏中建设集团股份有限公司	非关联方	3,003,908.85	1年以内	工程未完工结算
大连添程喷胶棉有限公司	非关联方	2,498,323.86	1年以内	合同未执行完毕
合计	/	41,253,180.71	/	/

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。

(五) 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	52,561,439.75	131,417.34	52,430,022.41	29,787,559.24	131,417.34	29,656,141.90
周转材料	248,545.81		248,545.81	236,350.81		236,350.81
开发产品	376,150,950.74		376,150,950.74	383,432,829.70		383,432,829.70
开发成本	360,640,753.23		360,640,753.23	395,926,056.84		395,926,056.84
合计	789,601,689.53	131,417.34	789,470,272.19	809,382,796.59	131,417.34	809,251,379.25

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	131,417.34				131,417.34
合计	131,417.34				131,417.34

本公司年末用于抵押的存货账面价值为 195,447,808.68 元，系公司以万恒天籁湾部分项目(包括 22,181.80 平方米的土地使用权)为抵押物取得长期借款。

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 57,509,953.37 元。

(六) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	14,820,606.38	24,491,986.34
其他预缴税款	7,367,877.86	7,384,243.41
合计	22,188,484.24	31,876,229.75

(七) 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	347,434,615.06	57,465,154.52	289,969,460.54	13,678,612.96	2,161,470.29
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	35.00	35.00	564,079,327.64	238,522,298.91	325,557,028.73	166,285,965.72	21,297,664.86
Indigo8 Solutions Limited	20.00	20.00	5,214,091.92	555,942.40	4,658,149.52	884,914.15	-44,195.56
辽宁时代万恒信添时装有限公司	45.00	45.00	11,175,809.40	6,077,221.84	5,098,587.56	11,415,205.88	-862,657.01

(八) 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(%)
大连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		2.83	2.83

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	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	118,176,339.74	989,088.80	119,165,428.54		45.76	45.76
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	114,046,800.00	106,490,806.18	7,454,182.70	113,944,988.88		35.00	35.00
Indigo8 Solutions Limited	879,970.00	902,981.37	8,279.07	911,260.44		20.00	20.00
辽宁时代万恒信添时装有限公司	3,150,000.00	4,570,139.06	-1,738,195.65	2,831,943.41		45.00	45.00

(九) 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：	150,745,533.33	1,129,257.91		45,700.00	151,829,091.24
其中：房屋及建筑物	125,174,451.94	251,868.00			125,426,319.94
机器设备	466,121.01				466,121.01
运输工具	13,533,421.27	869.98		45,700.00	13,488,591.25
电子及其他设备	11,571,539.11	876,519.93			12,448,059.04
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	38,159,215.65		3,534,963.87	43,415.00	41,650,764.52
其中：房屋及建筑物	25,822,209.45		2,005,999.16		27,828,208.61
机器设备	161,364.24		20,595.54		181,959.78
运输工具	6,640,404.46		551,349.21	43,415.00	7,148,338.67
电子及其他设备	5,535,237.50		957,019.96		6,492,257.46
三、固定资产账面净值合计	112,586,317.68	/		/	110,178,326.72
其中：房屋及建筑物	99,352,242.49	/		/	97,598,111.33
机器设备	304,756.77	/		/	284,161.23
运输工具	6,893,016.81	/		/	6,340,252.58
电子及其他设备	6,036,301.61	/		/	5,955,801.58
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	112,586,317.68	/	/	110,178,326.72
其中：房屋及建筑物	99,352,242.49	/	/	97,598,111.33
机器设备	304,756.77	/	/	284,161.23
运输工具	6,893,016.81	/	/	6,340,252.58
电子及其他设备	6,036,301.61	/	/	5,955,801.58

本期折旧额：3,534,963.87 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	34,103,195.61

3、 所有权受到限制的固定资产情况：本公司报告期末用于抵押的固定资产账面价值为 87,716,131.06 元，原值 104,998,882.50 元，系公司以位于中山区港湾街 7 号的房屋建筑物为抵押物取得短期借款。

(十) 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	1,662,159.07	189,437.41		1,851,596.48
软件	1,662,159.07	189,437.41		1,851,596.48
二、累计摊销合计	153,195.76	86,817.20		240,012.96
软件	153,195.76	86,817.20		240,012.96
三、无形资产账面净值合计	1,508,963.31	102,620.21		1,611,583.52
软件	1,508,963.31	102,620.21		1,611,583.52
四、减值准备合计				
软件				
五、无形资产账面价值合计	1,508,963.31	102,620.21		1,611,583.52
软件	1,508,963.31	102,620.21		1,611,583.52

本期摊销额：86,817.20 元。

(十一) 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
时代万恒（香港）民族有限公司收购 Manchu Inc. 公司和 Manchu Project Limited 公司的股权和业务	6,202,440.47	52,612.36		6,255,052.83	464,788.11
合计	6,202,440.47	52,612.36		6,255,052.83	464,788.11

上述商誉为本公司子公司时代万恒（香港）民族有限公司 2011 年收购 Manchu Inc.公司和 Manchu Project Limited 公司股权形成，收购后时代万恒（香港）民族有限公司对业务进行整合，Manchu Project Limited 公司于 2013 年 9 月清算注销。本年增加 52,612.36 元为汇率折算影响。

(十二) 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
装修费	5,628,740.01	502,585.00	301,790.34		5,829,534.67
其他	19,589.66				19,589.66
合计	5,648,329.67	502,585.00	301,790.34		5,849,124.33

(十三) 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	550,630.01	529,126.69
可抵扣亏损	693,354.89	
预收房款	912,809.95	1,296,798.75
计提开发项目成本	6,617,108.15	11,697,525.70
计提土地增值税	10,309,971.47	11,710,442.45
小计	19,083,874.47	25,233,893.59
递延所得税负债:		
固定资产评估增值	729,611.04	757,964.26
存货评估增值	26,268,795.56	26,434,126.13
小计	26,998,406.60	27,192,090.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,847,935.07	3,870,104.36
可抵扣亏损	118,675,316.12	107,228,544.31
合计	122,523,251.19	111,098,648.67

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2016年	9,801,326.98	9,801,326.98	
2017年	57,545,951.29	57,545,951.29	
2018年	39,881,266.04	39,881,266.04	
2019年	11,446,771.81		
合计	118,675,316.12	107,228,544.31	/

(4) 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	2,918,444.16
存货评估增值	105,075,182.19
小计	107,993,626.35
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	2,309,727.26
可抵扣亏损	3,565,824.76
预收房款	3,651,239.80
计提开发项目成本	26,468,432.60
计提土地增值税	41,239,885.87
小计	77,235,110.29

(十四) 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	5,955,641.40	182,882.29		112,278.70	6,026,244.99
二、存货跌价准备	131,417.34				131,417.34
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	464,788.11				464,788.11
十四、其他					
合计	6,551,846.85	182,882.29		112,278.70	6,622,450.44

(十五) 短期借款：

短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	
抵押借款	20,081,994.71	13,127,936.53
保证借款	436,820,807.26	380,000,000.00
信用借款	93,000,000.00	
抵押保证借款	110,000,000.00	130,000,000.00
合计	689,902,801.97	523,127,936.53

(1) 质押借款系本公司以定期存款质押取得的借款。

(2) 抵押借款系本公司控股子公司时代万恒（香港）民族有限公司以银行存款抵押取得的借款。

(3) 抵押保证借款系本公司以控股子公司辽宁时代物业发展有限公司房屋建筑物抵押取得，同时，本公司的母公司辽宁时代万恒控股集团有限公司、本公司的关联方辽宁时代大厦有限公司共同为该借款提供担保。

(十六) 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		956,213.41
合计		956,213.41

(十七) 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	1,010,282.95	2,421,382.31
沈阳万恒物业有限公司	2,835,795.21	
合计	3,846,078.16	2,421,382.31

2、账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因
沈阳大东安居房产开发有限公司	21,766,949.13	相关拆迁手续未完成
北京城乡中昊建设有限公司	3,383,404.23	质保期未结束
合计	25,150,353.36	

(十八) 预收账款：

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。

(十九) 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	2,791,514.46	28,700,535.70	34,894,003.12	-3,401,952.96
二、职工福利费		1,084,703.31	950,912.90	133,790.41
三、社会保险费	379,297.15	2,933,798.25	3,144,875.50	168,219.90
1.医疗保险费	43,390.98	765,785.88	766,827.46	42,349.40
2.基本养老保险费	295,184.40	1,897,691.25	2,082,767.21	110,108.44
3.年金缴费				
4.失业保险费	24,579.79	116,439.92	132,549.83	8,469.88
5.工伤保险费	9,928.08	45,838.83	54,072.14	1,694.77
6.生育保险费	1,737.26	23,442.99	24,333.56	846.69
7.采暖费保险	4,476.64	84,599.38	84,325.30	4,750.72
四、住房公积金	88,262.80	2,151,475.14	2,151,003.14	88,734.80
五、辞退福利	98,175.23	116,100.00	214,275.23	
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	901,408.62	406,375.28	417,277.88	890,506.02
合计	4,258,658.26	35,392,987.68	41,772,347.77	-2,120,701.83

工会经费和职工教育经费金额 890,506.02 元。

(二十) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税		5,384.11
营业税	587,620.24	1,675,641.34
企业所得税	580,386.45	8,969,370.58
个人所得税	106,695.40	887,936.54
城市维护建设税	41,310.29	117,922.25
教育费附加及地方教育费	26,598.89	81,321.66
土地增值税	38,684,232.72	43,287,381.16
房产税	89,744.56	98,809.82
土地使用税	10,564.48	138,578.12
其他税费	220,340.31	539,690.01
合计	40,347,493.34	55,802,035.59

(二十一) 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
辽宁万恒投资有限公司		29,090,000.00	
辽宁时代万恒控股集团有限公司	2,509,439.33		
辽宁利盟国有资产经营有限公司	36,460.52		
辽宁粮油进出口股份有限公司	36,460.52		
Michael Durbin	825,543.52		
合计	3,407,903.89	29,090,000.00	/

(二十二) 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
辽宁时代大厦有限公司	3,338,678.21	1,783,801.65
辽宁时代万恒控股集团有限公司	218,247,531.33	166,407,511.13
辽宁万恒假日酒店有限公司	4,715.00	4,715.00
沈阳万恒鸿基房地产开发有限公司	100,000.00	21,781.00
辽宁万恒投资有限公司	12,000,000.00	
沈阳万恒物业有限公司	31,369.93	
合计	233,722,294.47	168,217,808.78

2、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因
辽宁时代万恒控股集团有限公司	218,247,531.33	应付资金拆借款 214,488,328.77 元；应付往来款 3,759,202.56 元
合 计	218,247,531.33	

3、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
辽宁时代万恒控股集团有限公司	218,247,531.33	应付资金拆借款 214,488,328.77 元；应付往来款 3,759,202.56 元
辽宁万恒投资有限公司	12,000,000.00	应付往来款
合 计	230,247,531.33	

(二十三) 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	66,083,247.08	87,738,247.08
合 计	66,083,247.08	87,738,247.08

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	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行大连西岗支行	2013 年 2 月 28 日	2016 年 1 月 31 日	人民币	7.626	66,083,247.08	87,738,247.08
合 计	/	/	/	/	66,083,247.08	87,738,247.08

期末抵押借款系子公司大连莱茵海岸度假村有限公司以万恒天籁湾部分在建项目(包括 22,181.80 平方米的土地使用权)为抵押物取得。

(二十四) 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	180,200,000.00						180,200,000.00

(二十五) 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)	92,326,948.08			92,326,948.08
其他资本公积	50,274.00			50,274.00
合 计	92,377,222.08			92,377,222.08

(二十六) 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	37,303,068.19			37,303,068.19
合计	37,303,068.19			37,303,068.19

(二十七) 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	143,226,152.91	/
调整后 年初未分配利润	143,226,152.91	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-18,701,509.11	/
应付普通股股利	4,505,000.00	
期末未分配利润	120,019,643.80	/

(二十八) 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	411,702,493.83	576,715,129.38
其他业务收入	100,000.00	269,992.75
营业成本	346,455,836.58	445,718,997.54

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	344,194,819.44	302,850,406.47	372,920,722.72	324,058,184.66
房地产业	64,826,347.39	40,062,475.99	201,893,711.92	118,978,584.31
其他	2,681,327.00	3,363,135.95	1,900,694.74	2,436,105.71
合计	411,702,493.83	346,276,018.41	576,715,129.38	445,472,874.68

3、 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	267,273,637.83	226,657,833.77	297,680,679.97	249,223,145.99
国内销售	144,428,856.00	119,618,184.64	279,034,449.41	196,249,728.69
合计	411,702,493.83	346,276,018.41	576,715,129.38	445,472,874.68

4、 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	70,139,644.63	17.03
Abercrombie & Fitch	34,879,869.28	8.47
Express	26,581,812.25	6.45
帝人公司	15,970,921.17	3.88
南美范拉倍拉	13,374,482.58	3.25
合计	160,946,729.91	39.08

(二十九) 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	3,512,318.07	10,331,824.83	应税收入*5%
城市维护建设税	247,857.87	723,227.67	应缴纳流转税额*7%
教育费附加	106,224.81	309,954.80	应缴纳流转税额*3%
地方教育费附加	70,816.54	206,636.49	应缴纳流转税额*2%
土地增值税	2,393,515.36	8,393,951.02	土地增值额*（30%~60%）
合计	6,330,732.65	19,965,594.81	/

(三十) 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	12,350,845.55	12,172,412.30
办公费	1,012,421.56	1,215,477.77
折旧费	130,581.30	121,596.81
业务招待费	680,972.34	807,947.70
差旅费	1,222,600.27	1,164,699.91
运杂费	3,022,598.62	4,624,374.16
营销策划费	480,000.00	705,566.00
媒体推广费	1,830,021.00	952,910.00

销售工具费	184,162.00	125,298.10
销售相关税费	81,859.10	96,862.43
促销活动经费	975,484.00	226,463.20
样品费	544,772.92	941,045.34
通讯费	826,484.49	805,297.12
劳务费	611,815.61	679,243.63
检验费	2,532,951.75	1,602,440.24
租车费	158,297.80	194,820.00
其他	1,082,568.51	1,071,104.07
合计	27,728,436.82	27,507,558.78

(三十一) 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	19,058,433.54	19,505,035.82
办公费	1,495,163.80	2,158,979.19
折旧费	3,133,245.46	3,093,527.09
差旅费	2,102,641.08	2,540,567.03
修理费	68,691.82	63,481.25
无形资产摊销	85,352.39	60,717.04
长期待摊费摊销	292,402.50	
会议费	20,297.00	273,491.60
董事会费	150,000.00	151,336.00
保险费	534,803.38	542,692.36
税金	1,811,065.56	2,307,576.35
房租及物业管理费	7,326,453.09	3,864,393.47
租赁费	240,000.00	242,800.00
业务招待费	832,244.40	1,167,717.30
中介机构费	1,658,253.70	958,219.97
其他	3,327,882.13	2,948,082.43
合计	42,136,929.85	39,878,616.90

(三十二) 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	17,506,412.00	14,597,623.75
利息收入	-321,907.83	-523,131.91
汇兑损益	-670,839.33	3,016,323.05
手续费	475,164.59	1,002,262.80
其他	16,967.92	4,720.67
合计	17,005,797.35	18,097,798.36

(三十三) 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	8,055,075.85	-975,191.85
合计	8,055,075.85	-975,191.85

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	989,088.80	958,815.79	
辽宁时代万恒信添时装有限公司	-388,195.65		联营企业净利润下降
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	7,454,182.70	-1,934,007.64	联营企业完工结转收入，净利润增加
合计	8,055,075.85	-975,191.85	/

(三十四) 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	182,882.29	580,832.12
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	182,882.29	580,832.12

(三十五) 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,988.50	5,083.46	1,988.50
其中: 固定资产处置利得	1,988.50	5,083.46	1,988.50
政府补助	961,100.00		961,100.00
其他	38,329.61	534,655.23	38,329.61
合计	1,001,418.11	539,738.69	1,001,418.11

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科技创新奖励	961,100.00		
合计	961,100.00		/

计入当期损益的政府补助

单位: 元 币种: 人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新奖励	961,100.00		与收益相关
合计	961,100.00		/

(三十六) 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	10,000.00
罚款及滞纳金	3,438.96	4,071.00	3,438.96
其他	500.00	100,689.29	500.00
合计	13,938.96	114,760.29	13,938.96

(三十七) 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	-3,851,793.67	11,294,653.34
递延所得税调整	5,956,335.33	1,585,617.04
合计	2,104,541.66	12,880,270.38

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润, 除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数, 根据发行合同的具体条款, 从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润, 调整下述因素后确定: (1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息; (2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用; 以及 (3) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和: (1) 基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数; 及 (2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时, 以前期间发行的稀释性潜在普通股, 假设在当年年初转换; 当年发行的稀释性潜在普通股, 假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	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	-0.1038	-0.1038	0.0020	0.0020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1064	-0.1064	0.0048	0.0048

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-18,701,509.11	362,764.67
其中: 归属于持续经营的净利润	-18,701,509.11	362,764.67
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19,174,614.03	860,148.63
其中: 归属于持续经营的净利润	-19,174,614.03	860,148.63
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时, 分母为发行在外普通股加权平均数, 计算过程如下:

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	180,200,000.00	180,200,000.00
加: 本年发行的普通股加权数		
减: 本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	180,200,000.00	180,200,000.00

报告期内, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

(三十九) 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	484,750.34	-683,044.71
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	484,750.34	-683,044.71
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	484,750.34	-683,044.71

(四十) 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
银行利息收入	252,012.62
备用金借款	487,777.58
营业外收入	968,429.61
收到与其他单位往来款项	38,793,877.98
合计	40,502,097.79

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
备用金借款	1,305,030.52
销售费用	13,697,418.33
管理费用	11,722,161.51
财务费用	212,771.76
营业外支出	13,931.04
支付与其他单位往来款项	38,578,653.96
合计	65,529,967.12

3、 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付资金拆借款	800,000.00
合计	800,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到资金拆借款	111,000,000.00
合计	111,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
质押的定期存款	31,000,000.00
偿还资金拆借款	66,000,000.00
合计	97,000,000.00

(四十一) 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	-21,100,108.37	11,805,239.79
加：资产减值准备	182,882.29	580,832.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,534,963.87	3,422,536.57
无形资产摊销	86,817.20	60,717.04
长期待摊费用摊销	301,790.34	3,573.84
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）		-1,016.67
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）	17,066,197.36	15,525,751.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,055,075.85	975,191.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,150,019.12	1,765,626.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-193,683.79	-180,009.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,131,407.00	41,176,027.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,701,719.12	-116,502,714.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,491,678.27	13,058,690.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-80,088,188.22	-28,309,553.89
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	193,497,489.29	311,085,469.95
减：现金的期初余额	172,074,350.98	298,969,707.68
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	21,423,138.31	12,115,762.27

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	193,497,489.29	172,074,350.98
其中：库存现金	428,964.23	360,979.85
可随时用于支付的银行存款	193,068,525.06	171,713,371.13
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	193,497,489.29	172,074,350.98

七、 关联方及关联交易

(一) 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)	大连市中山区中山广场2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

(二) 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责任公司	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	66.67	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	70.00	70.00	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	66.67	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

大连莱茵海岸度假村有限公司	有限责任公司	大连市金州区大魏家镇前石村	王忠岩	房地产业	20,000.00	51.00	51.00	77303145-8
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	房地产业	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	房地产业	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	
时代万恒投资有限公司	其他	英属维尔京群岛托托拉岛	邓庆祝	商业服务业	12.30	100.00	100.00	

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 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	王忠岩	房产租赁	18,700	45.76	45.76	60488165-4
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	有限责任公司	沈阳	弗洛斯特	房屋开发及销售	32,000	35.00	35.00	56944676-0
Indigo8 Solutions Limited	香港私人公司	香港		计算器软件咨询服务	81.09	20.00	20.00	
辽宁时代万恒信添时装有限公司	有限责任公司	大连	黄玉炎	服装生产及销售	700	45.00	45.00	05806733-9

(四) 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
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
辽宁时代制衣有限公司	母公司的全资子公司	60485760-3
辽宁万恒假日酒店有限公司	其他	60360006-4
沈阳万恒鸿基房地产开发有限公司	其他	74274030-7
沈阳万恒物业有限公司	其他	76435960-3
辽宁万恒投资有限公司	关联人(与公司同一董事长)	71964591-8

(五) 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	1,220.54	4.03	582.34	1.80
辽宁时代制衣有限公司	购买商品	市场价	1,627.14	5.37	2,670.97	8.24
辽宁时代万恒信添时装有限公司	购买商品	市场价	197.81	0.65		
辽宁时代大厦有限公司	房租及物业管理费	市场价	298.54	7.09	215.83	6.06
沈阳万恒物业有限公司	物业服务费	市场价	283.58	6.73		

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	424.59	1.23	207.57	0.56
辽宁时代制衣有限公司	销售商品	市场价	787.37	2.29	1,732.61	4.65
辽宁时代万恒信添时装有限公司	销售商品	市场价	65.15	0.19		

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	辽宁时代大厦有限公司	房屋租赁	2014年1月1日	2017年12月31日	协议价	30.00

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	2012年5月1日	2015年4月30日	48.00

① 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）出租给联营企业辽宁时代大厦有限公司，协议本年租金为人民币30万元，租赁期限自2014年1月1日至2017年12月31日。

② 本公司租用控股股东时代万恒控股集团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，租赁期限自2012年5月1日至2015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	2014年2月14日~2015年2月13日	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	本公司	10,000.00	2014年6月9日~2015年6月9日	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	本公司	10,000.00	2014年4月29日~2014年12月23日	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	本公司	10,000.00	2014年4月10日~2015年4月9日	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	本公司	8,000.00	2013年12月13日~2014年12月12日	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	本公司	6,000.00	2013年8月23日~2014年8月23日	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	本公司	2,000.00	2014年3月17日~2014年9月17日	否
本公司	时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司	1,087.00	2014年6月19日~2014年9月17日	否
本公司	时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司	1,500.00	2014年6月5日~2015年6月4日	否
本公司	辽宁时代万恒大和贸易有限公司	750.00	2014年6月5日~2015年6月4日	否

①时代万恒控股集团、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在中行辽宁省分行的借款、贸易融资及保函提供连带责任担保，担保金额为 22,500.00 万元。

②时代万恒控股集团为本公司在中信银行股份有限公司大连分行等金融机构的借款提供连带责任担保，担保金额共计为 46,000.00 万元。

③本公司为控股子公司时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司和辽宁时代万恒大和贸易有限公司在中行辽宁省分行等金融机构的借款提供连带责任担保，担保金额共计 3,337.00 万元，该关联担保已经公司第五届董事会第十八次会议审议通过。

4、 关联方资金拆借

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
辽宁时代万恒控股集团有限公司	11,100.00		
拆出			
辽宁时代万恒信添时装有限公司	80.00	2014年6月20日	2015年6月20日

2011年1月，时代万恒控股集团与莱茵海岸签订协议，双方约定自2011年1月至2014年12月，时代万恒控股集团为莱茵海岸提供项目开发资金，借款总额度为五亿元人民币，额度内滚动使用，莱茵海岸按项目实施进度归还借款，并按同期时代万恒控股集团自金融机构取得的一年期贷款利率支付资金使用利息。本报告期内拆借金额 11,100 万元，偿还金额 6,600 万元。

(六) 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	辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	6,422,804.00	2,651,246.94	4,035,406.32	2,639,309.95
应收账款	辽宁时代制衣有限公司	19,741,148.01	680,402.37	20,620,157.79	684,797.42
应收账款	大连雅都宾馆有限公司			440,000.00	2,200.00
应收账款	辽宁时代大厦有限公司	150,000.00	750.00		
预付款项	辽宁时代万恒信添时装有限公司	612,001.20			
其他应收款	沈阳万恒物业有限公司	16,179.90	80.90	43,352.70	216.76
其他应收款	辽宁时代万恒信添时装有限公司	3,056,225.62	15,281.13	2,000,000.00	10,000.00

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	辽宁时代制衣有限公司	1,010,282.95	2,421,382.31
应付账款	沈阳万恒物业有限公司	2,835,795.21	
其他应付款	辽宁时代大厦有限公司	3,338,678.21	1,783,801.65
其他应付款	辽宁时代万恒控股集团有限公司	218,247,531.33	166,407,511.13
其他应付款	辽宁万恒假日酒店有限公司	4,715.00	4,715.00
其他应付款	沈阳万恒鸿基房地产开发有限公司	100,000.00	21,781.00
其他应付款	辽宁万恒投资有限公司	12,000,000.00	
其他应付款	沈阳万恒物业有限公司	31,369.93	
应付股利	辽宁万恒投资有限公司		29,090,000.00
应付股利	辽宁时代万恒控股集团有限公司	2,509,439.33	

八、 股份支付:

无。

九、 或有事项:

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

本公司为控股子公司时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司和辽宁时代万恒大和贸易有限公司在中行辽宁省分行等金融机构的借款提供连带责任担保,截止至报告日,担保金额共计 3,337.00 万元,该关联担保已经公司第五届董事会第十八次会议审议通过。

除存在上述担保事项外,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:

2007 年 3 月 18 日, 本公司控股子公司大连莱茵海岸度假村有限公司(简称"莱茵海岸")与大连嘉星盛世房地产营销策划有限公司(简称"大连嘉星")签订了一份《协议书》, 约定由大连嘉星对"莱茵海岸"项目(已更名为"万恒·天籁湾"项目)实施营销策划和销售代理。后期双方就工作内容、双方权利义务产生纠纷。大连嘉星于 2012 年 10 月 25 日向大连仲裁委员会提起仲裁, 请求解除申请人与被申请人于 2007 年 3 月 18 日签订的协议书; 请求被申请人赔偿申请人损失 177,061,267.6 元; 判令被申请人承担本案的仲裁费。该委员会于 2012 年 10 月 25 日受理。

虽然本次仲裁大连嘉星提出的赔偿请求金额为 1.77 亿元, 但是基于本公司对案情的判断认为本案不会对公司造成实际损失。并且本公司母公司时代万恒控股集团于 2013 年 11 月 28 日为本公司出具了《承诺函》, 承诺如果大连仲裁委员会的生效法律文书确定莱茵海岸应当在仲裁案件中承担赔偿责任, 在本公司向时代万恒控股集团提供大连仲裁委员会的生效法律文书后, 时代万恒控股集团将在生效法律文书规定的支付期限内按照生效法律文书确定的莱茵海岸应当承担的赔偿金额补偿给莱茵海岸。因此, 其对公司本期利润或期后利润的影响不存在。

本报告期内, 该前期承诺事项尚无进展。

十一、 资产负债表日后事项:

2014 年, 财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号发布了《企业会计准则第 39 号--公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号--财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号--职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号--合并财务报表(2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号--合营安排》、《企业会计准则第 2 号--长期股权投资(2014 年修订)》、《企业会计准则第 41 号--在其他权益主体中权益的披露》, 要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行, 鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则, 并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	86,851,819.34	100.00	3,674,946.71	4.23	66,724,729.70	99.83	3,574,312.08	5.36
股份合并范围内关联方应收款项								
组合小计	86,851,819.34	100.00	3,674,946.71	4.23	66,724,729.70	99.83	3,574,312.08	5.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					112,278.70	0.17	112,278.70	100.00
合计	86,851,819.34	/	3,674,946.71	/	66,837,008.40	/	3,686,590.78	/

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年以内小计	70,999,830.85	81.75	354,999.15	50,872,723.21	76.23	254,363.62
1至2年	12,948,103.57	14.91	647,405.18	12,948,121.57	19.41	647,406.08
2至3年	140,701.12	0.16	14,070.11	140,701.12	0.21	14,070.11
3至4年	130,889.41	0.15	26,177.88	130,889.41	0.20	26,177.88
5年以上	2,632,294.39	3.03	2,632,294.39	2,632,294.39	3.95	2,632,294.39
合计	86,851,819.34	100.00	3,674,946.71	66,724,729.70	100.00	3,574,312.08

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
抚顺市鑫佳旺制衣有限公司	销货款	112,278.70	款项无法收回	否
合计	/	112,278.70	/	/

3、 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。

4、 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	14,351,057.32	2年以内	16.52
营口华阳服装有限公司	非关联方	11,000,000.00	1年以内	12.67
帝人公司	非关联方	9,438,297.55	1年以内	10.87
英国玛莎	非关联方	8,232,431.78	1年以内	9.48
辽宁大田户外用品有限公司	非关联方	5,987,962.26	1年以内	6.89
合计	/	49,009,748.91	/	56.43

5、 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	14,351,057.32	16.52
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	同一母公司	2,632,294.39	3.03
辽宁时代大厦有限公司	联营企业	150,000.00	0.17
合计	/	17,133,351.71	19.72

(二) 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：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	7,361,752.91	100.00	41,571.02	0.56	9,281,796.93	3.34	52,096.24	0.56
股份合并范围内关联方应收款项	269,093,434.45				268,989,798.33	96.66		
组合小计	276,455,187.36	100.00	41,571.02	0.56	278,271,595.26	100.00	52,096.24	0.02
合计	276,455,187.36	/	41,571.02	/	278,271,595.26	/	52,096.24	/

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年以内小计	7,351,213.40	99.85	36,756.07	9,256,257.42	99.72	46,281.29
1至2年	2,000.00	0.03	100.00	12,000.00	0.13	600.00
2至3年	4,249.51	0.06	424.95	9,249.51	0.10	924.95
5年以上	4,290.00	0.06	4,290.00	4,290.00	0.05	4,290.00
合计	7,361,752.91	100.00	41,571.02	9,281,796.93	100.00	52,096.24

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
股份合并范围内关联方应收款项	269,093,434.45	
合计	269,093,434.45	

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(%)
大连莱茵海岸度假村有限公司	子公司	178,300,077.33	1年以内	64.50
时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司	子公司	84,422,123.92	2年以内	30.54
辽宁时代万恒大和贸易有限公司	子公司	5,360,642.91	1年以内	1.94
辽宁时代万恒信添时装有限公司	联营公司	3,056,225.62	1年以内	1.10
大连市国家税务局直属分局	非关联方	1,934,127.14	1年以内	0.70
合计	/	273,073,196.92	/	98.78

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(%)
大连莱茵海岸度假村有限公司	子公司	178,300,077.33	64.49
时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司	子公司	84,422,123.92	30.54
辽宁时代万恒大和贸易有限公司	子公司	5,360,642.91	1.94
辽宁时代嘉航国际运输代理有限责任公司	子公司	13,895.32	0.01
辽宁时代物业发展有限公司	子公司	116,133.27	0.04
辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司	子公司	180,958.53	0.07
辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司	子公司	699,603.17	0.25
辽宁时代万恒信添时装有限公司	联营公司	3,056,225.62	1.10
合计	/	272,149,660.07	98.44

(三) 长期股权投资

1、按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
大连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			2.83	2.83	
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责任公司	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)民族有限公司	14,773,413.64	14,773,413.64		14,773,413.64			54.00	54.00	
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	2,250,000.00		2,250,000.00			45.00	66.67	见说明
辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00			45.00	66.67	见说明
辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00			70.00	70.00	
大连莱茵海岸度假村有限公司	197,779,324.43	124,599,645.66		124,599,645.66			51.00	51.00	
时代万恒投资有限公司	123,046.00		123,046.00	123,046.00			100.00	100.00	

本公司 2011 年度投资设立辽宁时代万恒大和贸易有限公司、辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司、辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司，设立时持股比例均为 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，因此本公司自 2011 年起将上述三家子公司纳入合并范围。

2012 年，本公司收购了自然人股东所持有的辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司 6% 的股权，收购后本公司对辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司的持股比例增加为 51%。2013 年，根据辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司章程修正案的规定，在各股东缴纳第二期出资时，本公司出资 260.75 万元，出资后本公司持股比例由原来的 51% 增至 70%。

2、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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
辽宁时代大厦有限公司	112,948,263.23	118,176,339.74	989,088.80	119,165,428.54				45.76	45.76	
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	114,046,800.00	106,490,806.18	7,454,182.70	113,944,988.88				35.00	35.00	
辽宁时代万恒信添时装有限公司	3,150,000.00	4,570,139.06	-1,738,195.65	2,831,943.41				45.00	45.00	

(四) 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	126,813,176.10	135,595,468.11
其他业务收入	100,000.00	220,000.00
营业成本	117,177,366.53	122,968,467.49

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	126,391,905.12	116,997,548.36	135,595,468.11	122,784,053.21
其他	421,270.98			
合计	126,813,176.10	116,997,548.36	135,595,468.11	122,784,053.21

3、 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	80,222,124.49	71,384,676.87	93,161,989.61	80,747,517.72
国内销售	46,591,051.61	45,612,871.49	42,433,478.50	42,036,535.49
合计	126,813,176.10	116,997,548.36	135,595,468.11	122,784,053.21

4、 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	15,970,921.17	12.58
南美范拉倍拉	13,374,482.58	10.54
自重堂	12,971,052.63	10.22
英国玛莎	11,380,183.09	8.97
英国新佰通 (ARCABIA GROUP)	5,034,306.82	3.97
合计	58,730,946.29	46.28

(五) 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
成本法核算的长期股权投资收益	969,116.30	166,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,055,075.85	-1,724,595.04
合计	9,024,192.15	-1,558,095.04

2、 按成本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
时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司	969,116.30		控股子公司本年分红
辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司		166,500.00	控股子公司上年分红
合计	969,116.30	166,500.00	/

3、 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	989,088.80	958,815.79	
大连莱茵海岸度假村有限公司		-749,403.19	增加投资，已作为控股子公司纳入合并范围
辽宁时代万恒信添时装有限公司	-388,195.65		联营企业净利润下降
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	7,454,182.70	-1,934,007.64	联营企业完工结转收入，净利润增加
合计	8,055,075.85	-1,724,595.04	/

(六) 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	-11,418,418.59	-23,448,987.31
加：资产减值准备	90,109.41	174,346.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	338,949.54	347,175.38
无形资产摊销	35,000.00	35,000.00
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）		5,083.46
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）	8,258,448.52	14,851,952.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,024,192.15	1,558,095.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-9,462,107.78	-4,168,531.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,535,016.52	-30,709,364.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,950,898.52	12,082,235.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-82,696,479.31	-29,301,348.68
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	116,029,508.23	92,031,417.60
减：现金的期初余额	57,749,196.34	111,780,731.48
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	58,280,311.89	-19,749,313.88

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	1,988.50
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	961,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	74,422.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,390.65
少数股东权益影响额	-342,899.33
所得税影响额	-245,897.13
合计	473,104.92

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.23	-0.1038	-0.1038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.34	-0.1064	-0.1064

(三) 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%
应收账款	192,253,844.38	141,529,217.28	35.84
其他流动资产	22,188,484.24	31,876,229.75	-30.39
短期借款	689,902,801.97	523,127,936.53	31.88
应付票据	0.00	956,213.41	-100.00
应付账款	94,166,533.31	157,421,664.78	-40.18
预收款项	10,466,612.53	16,625,290.04	-37.04
应付职工薪酬	-2,120,701.83	4,258,658.26	-149.80
应付股利	3,407,903.89	29,090,000.00	-88.28
其他应付款	240,569,601.49	176,945,080.34	35.96

应收账款增加主要是贸易应收款项增加较大所致。

其他流动资产减少主要是由于待抵扣进项税较年初减少所致。

短期借款增加主要是公司新增银行借款所致。

应付票据减少主要是年初票据到期支付所致。

应付账款减少主要是支付货款所致。

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。

应付股利减少主要是本期控股子公司支付少数股东股利所致。

其他应付款增加主要是控股子公司大连莱茵海岸度假村有限公司应付辽宁时代万恒控股集团有限公司资金拆借款本金和利息增加所致。

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	增减幅度%
营业收入	411,802,493.83	576,985,122.13	-28.63
营业成本	346,455,836.58	445,718,997.54	-22.27
营业税金及附加	6,330,732.65	19,965,594.81	-68.29
资产减值损失	182,882.29	580,832.12	-68.51

投资收益	8,055,075.85	-975,191.85	-926.00
营业外收入	1,001,418.11	539,738.69	85.54
营业外支出	13,938.96	114,760.29	-87.85
所得税费用	2,104,541.66	12,880,270.38	-83.66

营业收入、营业成本、营业税金及附加减少，主要是由于从事房地产开发业务的子公司受项目开发周期的影响，确认的营业收入较上年同期有较大幅度的减少，同时结转的营业成本和按照税法规定计提的各项相关税金及附加相应减少所致。

资产减值损失减少主要是由于按照本公司应收款项的坏账政策，上年同期计提的坏账准备较多所致。

投资收益增加主要是由于联营企业净利润较上年同期增加，确认对其的投资收益增加所致。

营业外收入和营业外支出属于非经常性收支，无可比性。

所得税费用减少，主要是当期计提的所得税费用较上年同期减少所致。

(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	-80,088,188.22	-28,309,553.89	182.90
筹资活动产生的现金流量净额	103,535,676.27	43,871,691.35	136.00

经营活动产生的现金流量净额减少，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是本期控股子公司大连莱茵海岸度假村有限公司偿还的银行借款和归还的辽宁时代万恒控股集团有限公司的借款较上年同期减少所致。

第十节 备查文件目录

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

董事长：魏钢
辽宁时代万恒股份有限公司
2014 年 8 月 27 日