

公司代码：600241

公司简称：时代万恒

# 辽宁时代万恒股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	陈枫	因工作原因	魏钢
独立董事	刘晓辉	因工作原因	隋国军

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

#### 四、前瞻性陈述的风险声明

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

#### 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

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	财务报告.....	20
第十节	备查文件目录.....	98

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
时代万恒、本公司、公司	指	辽宁时代万恒股份有限公司
控股集团、控股股东、时代万恒控股集团	指	辽宁时代万恒控股集团有限公司
公司章程	指	辽宁时代万恒股份有限公司章程
股东大会	指	辽宁时代万恒股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁时代万恒股份有限公司监事会
审计委员会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会下设审计委员会
薪酬与考核委员会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会下设薪酬与考核委员会
万恒投资	指	辽宁万恒投资有限公司
煜盛时代	指	沈阳煜盛时代房地产开发有限公司
万恒隆屹	指	沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司
沈阳地产	指	煜盛时代及万恒隆屹
莱茵海岸、大连地产	指	大连莱茵海岸度假村有限公司
辽宁民族	指	时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司
香港民族	指	时代万恒（香港）民族有限公司
锦冠	指	辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司
美嘉	指	辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司
大和	指	辽宁时代万恒大和贸易有限公司
时代万恒投资	指	时代万恒投资有限公司
融诚林业	指	融诚林业股份有限公司
SBL-TRB 公司	指	非洲加蓬共和国拉斯图维尔木材公司
九夷能源	指	辽宁九夷能源科技股份有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	辽宁时代万恒股份有限公司
公司的中文简称	时代万恒
公司的外文名称	Liaoning Shidai Wanheng Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SDWH
公司的法定代表人	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
报告期内变更情况查询索引	无

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

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

**五、 公司股票简况**

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

**六、 公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	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》2015年6月19日刊登的公司2015—031号公告

**七、 其他有关资料**

2015年6月18日，公司2014年年度股东大会审议通过“关于补选公司独立董事的议案”，补选刘晓辉先生为公司第六届董事会独立董事，任期至本届董事会届满。公司已于2015年6月30日完成上述事项的工商备案手续。

### 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	419,723,689.87	418,493,279.32	0.29
归属于上市公司股东的净利润	-44,379,075.76	-17,671,999.55	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-44,986,492.58	-18,142,790.72	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-128,476,607.75	-86,936,215.06	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	300,653,053.30	356,705,412.18	-15.71
总资产	2,178,609,099.82	2,063,829,425.16	5.56

##### (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)	-0.25	-0.10	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.25	-0.10	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.25	-0.10	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-13.27	-3.96	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-13.46	-4.07	不适用

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	45,885.07	
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	17,000.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-196,507.58	

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	969,822.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-19,733.17	
所得税影响额	-209,050.00	
合计	607,416.82	

## 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

2015 年上半年，国际经济增长乏力，国内经济增速放缓，投资、消费和出口下行压力较大，国家出台降息和降准系列稳增长措施后，仍存在经济增长后劲不足，企业经营困难等突出问题。在复杂多变的国内外经济环境中，公司经营面临着诸多挑战，一方面国际贸易业务受淡季、客户调整和行业竞争激烈等影响导致订单量、价格均有所下降，利润空间越来越小；另一方面房地产市场持续低迷，销售情况无明显起色；同时林业项目处于改扩建期，年底才能实现设计产能。公司整体经营情况未达到预期目标。

面对不利的经营局面，公司积极采取措施，加快产业结构调整步伐，充分利用资本市场开拓新行业，通过收购九夷能源增加二次电池制造业务，提高企业盈利能力，为公司可持续发展奠定基础。同时着力加强内部控制，创新激励约束机制，完善绩效考评体系，来提高运营效率和质量，增强企业综合竞争实力。

报告期内，公司实现营业收入 41,972 万元，较上年同期基本持平。实现营业利润-4,930 万元，较上年同期下降 171%。实现归属于母公司所有者的净利润为-4,438 万元，较上年同期下降 151%。营业利润、归属于母公司所有者净利润与上年同期相比下降，主要原因为与同期相比本期合并范围增加的林业子公司亏损、同时本期融资规模增长利息支出增加，导致经营利润下降。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:万元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	41,972.37	41,849.33	0.29
营业成本	35,560.67	35,296.11	0.75
销售费用	2,662.50	2,772.84	-3.98
管理费用	5,303.92	4,001.42	32.55
财务费用	2,829.90	1,699.89	66.48
经营活动产生的现金流量净额	-12,847.66	-8,693.62	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-8,079.46	-241.83	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	26,533.38	10,353.57	156.27

管理费用变动原因说明:本期与上年同期相比增加，主要是合并范围增加导致

财务费用变动原因说明:本期与上年同期相比增加，主要是合并范围增加以及融资规模增长导致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要销售商品、提供劳务收到的现金及收到税收返还

减少导致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:林业项目投资支出的现金增加导致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是银行借款及集团内部借款增加导致

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内,公司“发行股份购买资产”重大资产重组事项经2015年1月20日召开的公司第六届董事会第九次会议(临时会议)审议通过。在本次重大资产重组中,公司拟通过发行股份购买九夷能源100%的股权。2015年3月6日,公司2015年第二次临时股东大会审议通过本次发行股份购买资产全部议案。2015年3月30日,《辽宁时代万恒股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料获中国证监会受理。2015年4月30日,公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(150521号),并按通知书要求于2015年6月3日披露反馈意见回复情况。2015年6月23日,公司收到中国证监会通知,经中国证监会上市公司并购重组审核委员会召开的2015年第51次工作会议审核,公司发行股份购买资产事项获得有条件审核通过。2015年7月27日,公司收到中国证监会《关于核准辽宁时代万恒股份有限公司向黄年山等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2015]1771号)。2015年8月14日,九夷能源已完成本次发行股份购买资产过户事宜的工商变更登记手续,黄年山等8位已将其合计持有的九夷能源100%股权过户至公司名下。2015年8月24日,公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成本次交易涉及的新增股份登记手续。之后,公司将向工商行政管理机关申请办理注册资本变更、公司章程修改等事宜的变更登记手续。

### (3) 经营计划进展说明

2015年公司的经营目标是:实现营业收入14.5亿元,预计三项期间费用2.6亿元,公司实现盈利。截止2015年6月末,公司实现营业收入41,972万元,完成计划的28.95%,主要是由于贸易业受季节性影响,全年大部分订单大都集中在下半年。三项费用合计10,797万元,达到预计数的41.53%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
贸易业	32,531.92	28,550.78	12.24	-5.48	-5.73	增加0.23个百分点
地产业	7,320.39	5,564.11	23.99	12.92	38.89	减少14.21个百分点
林业	2,049.72	1,336.73	34.78			

## (1) 主营业务分行业和分产品情况的说明

公司从事房地产开发业务的子公司，本期确认的收入中大部分为前期已预售房产产生，此部分房产满足收入确认条件后于本期确认收入，同时确认的营业成本相应增加。

## (2) 公司房地产行业情况

单位：平

项目名称	项目位置	状态	持有土地及房产总面积		拟发展作销售的土地及房产面积		拟发展作出租土地及房产面积	
			土地面积	房产总建筑面积	土地面积	房产总建筑面积	土地面积	房产总建筑面积
万恒领域	沈阳市大东区东站街西侧	完工	83,510.10	206,360.93	83,510.10	204,914.02		1,446.91
万恒愿景	沈阳市大东区东站街西侧	在建	83,545.40	204,309.57	83,545.40	204,309.57		
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）	报告期内已售或已预售楼面面积（平）	报告期每平方米平均售价（元）
万恒领域	商铺及购物中心	12,751.40	11,304.49		
	酒店及休闲				
	住宅	193,609.53	178,310.04	316.42	4,895.52
万恒愿景	商铺及购物中心	11,863.22	11,863.22		
	酒店及休闲				
	住宅	192,446.35	177,321.04	1,866.31	6,484.13
万恒天籁湾	商铺及购物中心	179,310.60	89,200.00		
	酒店及休闲				
	住宅	299,431.40	299,431.40	3,686.68	13,661.00

## 2、 主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
出口销售	24,678.26	-7.67
国内销售	17,294.11	19.74

### 主营业务分地区情况的说明

国内销售增长主要是由于从事房地产开发业务的子公司本期确认前期预售房源，导致本期收入同比增加。同时合并范围增加也导致了国内销售收入的增长。

### (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

报告期内没有新增对外股权投资。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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）	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	2.83	2.83	100,000,000			可供出售金融资产	发起设立
合计	100,000,000	/	/	100,000,000			/	/

#### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

##### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

##### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

#### 3、 募集资金使用情况

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

## (2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	11,779.66	742.40	13,321.79	-406.74
辽宁时代万恒和贸易有限公司	贸易业	货物进出口、技术进出口	500	1,501.38	395.56	1,117.48	-30.52
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	460.77	365.36	920.49	-20.64
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	1,097.29	469.63	1,153.20	-35.62
时代万恒投资有限公司	投资管理	股权投资	USD\$2	29,950.70	5,230.19	2,049.72	-1,430.08
辽宁时代物业发展有限公司	服务业	房屋租赁	10,600	11,155.54	11,126.82	272.67	-5.1
大连莱茵海岸度假村有限公司	房地产业	商品房销售	20,000	78,187.56	15,281.42	5,170.33	346.15
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	15,702.48	8,949.55	1,210.14	-62.92
沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司	房地产开发	商品房销售	2,000	4,341.00	2,398.96	939.92	-140.50
时代万恒（香港）民族有限公司	贸易业	成品服装制造销售	HKD\$3,105.5	13,832.96	4,913.51	17,462.69	-312.89
辽宁时代万恒国际贸易有限公司	贸易业	货物进出口、技术进出口	1,000	2,338.35	788.35	4,414.84	-152.73
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	747.55	443.16	71.01	-139.72
辽宁时代大厦有限公司	服务业	房屋租赁	18,650	34,919.00	28,654.06	1,489.51	222.17
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	47,806.85	29,125.03	8,202.66	-370.56

**5、非募集资金项目情况**

适用 不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案**

**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

鉴于公司 2015 年 6 月 18 日召开的公司 2014 年年度股东大会审议通过了《2014 年度利润分配预案》：公司本年度不进行现金股利分配，也不进行资本公积金转增股本。报告期内公司不存在应实施的利润分配方案。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

**三、其他披露事项**

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

适用 不适用

由于截至第三季度公司林业及从事房地产开发的子公司预计亏损，同时公司融资规模增长利息支出增加，预测年初至下一报告期末公司累计净利润为亏损。

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**(三) 其他披露事项**

无

## 第五节 重要事项

**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

**二、破产重整相关事项**

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用  不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司第六届董事会第七次会议（临时会议）审议通过的公司全资子公司沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司受让沈阳万恒物业管理有限公司 100% 股权事项已于 2015 年 5 月 20 日实施完毕，协议转让价格为 589.28 万元。本次转让完成后，万恒隆屹持有沈阳物业 100% 股权。	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 11 月 19 日刊登的公司临 2014-040 公告：《辽宁时代万恒股份有限公司第六届董事会第七次会议（临时会议）决议公告》。
公司第六届董事会第七次会议（临时会议）审议通过的《关于将公司持有的百年人寿股份有限公司壹亿股股权挂牌出让的议案》于 2015 年 2 月 13 日召开的公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过。截至目前，正报保监会核准中。	上海证券交易所网站 （www.sse.com.cn）、《中国证券报》和《上海证券报》2014 年 11 月 19 日刊登的公司临 2014-040 公告：《辽宁时代万恒股份有限公司第六届董事会第七次会议（临时会议）决议公告》及 2015 年 2 月 14 日刊登的公告 2015-012 公告：《辽宁时代万恒股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会决议公告》。
公司第六届董事会第九次会议（临时会议）审议通过的重大资产重组“发行股份购买资产”事项于 2015 年 3 月 6 日召开的公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过。2015 年 7 月 27 日，公司收到中国证监会《关于核准辽宁时代万恒股份有限公司向黄年山等发行股份购买资产的批复》，核准公司向黄年山等八位九夷能源股东发行 45,992,115 股股份购买九夷能源 100% 股权。2015 年 8 月 14 日，九夷能源已完成资产过户事宜的工商变更登记手续，黄年山等八位已将其合计持有的九夷能源 100% 股权过户至公司名下。2015 年 8 月 24 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成本次交易涉及的新增股份登记手续。之后，公司将向工商行政管理机关申请办理注册资本变更、公司章程修改等事宜的变更登记手续。	上海证券交易所网站 （www.sse.com.cn）、《中国证券报》和《上海证券报》2015 年 1 月 21 日刊登的公司临 2015-003 公告：《辽宁时代万恒股份有限公司第六届董事会第九次会议（临时会议）决议公告》、2015 年 3 月 7 日刊登的公告 2015-018 公告：《辽宁时代万恒股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议公告》、2015 年 7 月 28 日刊登的公告临 2015-036 公告：《关于公司发行股份购买资产事项获得中国证监会核准的公告》、2015 年 8 月 20 日刊登的公告临 2015-038 公告：《关于发行股份购买资产之标的资产过户完成情况的公告》、2015 年 8 月 27 日刊登的公告临 2015-039、040 公告：《非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》、《发行股份购买资产实施情况报告书》。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用  不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用  不适用

## 五、重大关联交易

√适用 □不适用

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
根据公司生产经营的实际需要，公司 2014 年年度股东大会审议通过《2015 年度日常关联交易议案》。	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)、《中国证券报》和《上海证券报》2015 年 6 月 19 日刊登的公司 2015-031 公告：《辽宁时代万恒股份有限公司 2014 年年度股东大会决议公告》。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

#### 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
辽宁时代制衣有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购成衣	市场价	1,463.96	4.12	现销及赊销	无较大差异
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购成衣	市场价	1,833.80	5.16	现销及赊销	无较大差异
辽宁时代制衣有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售原材料	市场价	633.34	1.51	现销及赊销	无较大差异
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售原材料	市场价	461.24	1.10	现销及赊销	无较大差异
合计				/	4,392.34		/	/

公司的日常关联交易为公司正常经营所必须。  
交易价格根据市场确定，对公司经营业绩影响在正常范围内。

### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

公司第六届董事会第七次会议（临时会议）审议通过的公司全资子公司沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司受让沈阳万恒物业管理有限公司 100% 股权事项已于 2015 年 5 月 20 日实施完毕，协议转让价格为 589.28 万元。本次转让完成后，万恒隆屹持有沈阳物业 100% 股权。

**3、临时公告未披露的事项**

适用  不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、临时公告未披露的事项**

适用  不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、临时公告未披露的事项**

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	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
辽宁时代万恒控股集团有限公司	母公司				27,389.32	355.64	27,744.96
合计					27,389.32	355.64	27,744.96
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）				-8,852.20			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）				0			
关联债权债务形成原因		主要为辽宁时代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					
关联债权债务清偿情况		无					
与关联债权债务有关的承诺		无					
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

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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						9,519							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						9,519							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						9,519							
担保总额占公司净资产的比例（%）						20.79							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						4,738							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0.00							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						4,738							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无							
担保情况说明						报告期内未有新增担保事项。							

### 3 其他重大合同或交易

无

## 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司继续聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于公司治理的有关要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司制度体系，推进公司内部控制规范建设与实施，提升了公司治理水平。2015 年 6 月 18 日公司召开 2014 年年度股东大会，通过修订《公司章程》及《股东大会议事规则》的议案。

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。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、 股份变动情况说明

无

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

无

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、 股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	14,894
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
辽宁时代万恒 控股集团有限 公司	-479,143	99,898,430	55.44	0	质押	50,000,000	国有 法人
广东粤财信托 有限公司－穗 富11号证券投 资集合资金信 托计划	1,550,000	1,550,000	0.86	0	未知		未知
广东粤财信托 有限公司－粤 财信托·穗富8 号结构化证券 投资集合资金 信托计划	1,301,400	1,301,400	0.72	0	未知		未知
庄新建	1,228,800	1,228,800	0.68	0	未知		未知
钟远辉	1,203,900	1,203,900	0.67	0	未知		未知
安信乾盛财富 －广发银行－ 安信乾盛穗富 一号分级资产 管理计划	900,000	900,000	0.50	0	未知		未知

交通银行股份有限公司—长信量化先锋股票型证券投资基金	813,992	813,992	0.45	0	未知		未知
黄元明	797,500	797,500	0.44	0	未知		未知
郭学东	640,673	640,673	0.36	0	未知		未知
广东粤财信托有限公司—穗富1号证券投资集合资金信托计划	600,000	600,000	0.33	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
辽宁时代万恒控股集团有限公司	99,898,430	人民币普通股	99,898,430				
广东粤财信托有限公司—穗富11号证券投资集合资金信托计划	1,550,000	人民币普通股	1,550,000				
广东粤财信托有限公司—粤财信托·穗富8号结构化证券投资集合资金信托计划	1,301,400	人民币普通股	1,301,400				
庄新建	1,228,800	人民币普通股	1,228,800				
钟远辉	1,203,900	人民币普通股	1,203,900				
安信乾盛财富—广发银行—安信乾盛穗富一号分级资产管理计划	900,000	人民币普通股	900,000				
交通银行股份有限公司—长信量化先锋股票型证券投资基金	813,992	人民币普通股	813,992				
黄元明	797,500	人民币普通股	797,500				
郭学东	640,673	人民币普通股	640,673				
广东粤财信托有限公司—穗富1号证券投资集合资金信托计划	600,000	人民币普通股	600,000				
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股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知其他前十名流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王庆石	独立董事	离任	因个人辞职离任
刘晓辉	独立董事	聘任	因补选出任

## 三、其他说明

无

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2015年6月30日

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	319,843,877.91	270,326,329.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	151,858,239.53	164,317,750.89
预付款项	七、3	108,563,286.04	66,308,113.64
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	七、4	4,576,000.00	
其他应收款	七、5	33,180,098.66	48,695,120.22
买入返售金融资产			
存货	七、6	890,527,339.77	882,050,318.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	17,072,714.72	27,961,918.45
流动资产合计		1,525,621,556.63	1,459,659,550.55
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、8	117,367,886.00	100,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	224,519,053.04	233,574,402.73
投资性房地产			
固定资产	七、10	127,629,177.74	128,372,453.46
在建工程	七、11	35,978,977.83	1,317,025.85
工程物资	七、12	16,034,742.44	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	110,760,759.61	120,663,023.99
开发支出			
商誉	七、14	5,753,372.00	5,758,450.16
长期待摊费用	七、15	10,059,702.70	9,551,381.10
递延所得税资产	七、16	4,883,871.83	4,933,137.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		652,987,543.19	604,169,874.61
资产总计		2,178,609,099.82	2,063,829,425.16

<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、17	624,931,683.23	682,501,075.91
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、18	220,000,000.00	66,874,649.89
应付账款	七、19	144,227,006.78	171,059,354.40
预收款项	七、20	15,219,564.36	56,342,577.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	260,059.84	9,523,585.20
应交税费	七、22	40,050,086.61	51,281,368.35
应付利息	七、23	3,966,914.62	145,000.00
应付股利	七、24		3,334,982.83
其他应付款	七、25	432,486,466.73	372,585,721.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,481,141,782.17	1,413,648,315.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、26	150,846,350.05	45,105,208.77
应付债券	七、27	62,230,406.58	63,535,059.02
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、16	26,541,093.87	26,853,533.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		239,617,850.50	135,493,801.02
负债合计		1,720,759,632.67	1,549,142,116.41
<b>所有者权益</b>			
股本	七、28	180,200,000.00	180,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、29	80,243,780.53	85,159,673.30
减：库存股			
其他综合收益	七、30	-17,004,656.94	-11,476,315.26
专项储备			
盈余公积	七、31	37,303,068.19	37,372,410.16
一般风险准备			
未分配利润	七、32	19,910,861.52	65,449,643.98
归属于母公司所有者权益合计		300,653,053.30	356,705,412.18
少数股东权益		157,196,413.85	157,981,896.57
所有者权益合计		457,849,467.15	514,687,308.75
负债和所有者权益总计		2,178,609,099.82	2,063,829,425.16

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

2015 年 6 月 30 日

编制单位:辽宁时代万恒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		173,564,449.16	131,941,343.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	26,153,897.15	63,331,280.51
预付款项		28,405,645.05	1,465,859.67
应收利息		12,314,604.70	16,265,979.54
应收股利			
其他应收款	十四、2	220,794,037.77	282,445,193.50
存货		9,276,626.77	2,123,044.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,221,880.60	9,257,044.99
流动资产合计		474,731,141.20	506,829,746.04
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	711,750,340.46	722,644,221.22
投资性房地产			
固定资产		7,250,546.03	7,364,733.69
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		525,000.00	560,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		233,916.22	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		819,759,802.71	830,568,954.91
资产总计		1,294,490,943.91	1,337,398,700.95

<b>流动负债：</b>			
短期借款		480,913,930.00	625,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		220,000,000.00	63,299,000.00
应付账款		18,576,307.31	34,161,967.27
预收款项			383,731.71
应付职工薪酬		-1,746,669.25	502,689.83
应交税费		341,030.43	511,219.40
应付利息		441,000.00	145,000.00
应付股利			2,509,439.31
其他应付款		196,939,022.05	214,004,193.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		915,464,620.54	940,517,241.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		672,904.60	701,257.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		672,904.60	701,257.82
负债合计		916,137,525.14	941,218,499.21
<b>所有者权益：</b>			
股本		180,200,000.00	180,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,003,995.59	70,003,995.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,303,068.19	37,303,068.19
未分配利润		90,846,354.99	108,673,137.96
所有者权益合计		378,353,418.77	396,180,201.74
负债和所有者权益总计		1,294,490,943.91	1,337,398,700.95

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

**合并利润表**  
2015 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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、33	419,723,689.87	418,493,279.32
其中：营业收入		419,723,689.87	418,493,279.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		467,702,633.09	444,770,468.50
其中：营业成本	七、33	355,606,658.35	352,961,112.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、34	8,499,374.79	6,884,981.60
销售费用	七、35	26,625,012.90	27,728,436.82
管理费用	七、36	53,039,165.78	40,014,173.29
财务费用	七、37	28,298,999.90	16,998,881.73
资产减值损失	七、38	-4,366,578.63	182,882.29
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）	七、39	-1,317,880.76	8,055,075.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,317,880.76	8,055,075.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-49,296,823.98	-18,222,113.33
加：营业外收入	七、40	1,083,298.54	1,001,418.11
其中：非流动资产处置利得			

减：营业外支出	七、41	50,590.97	18,346.13
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-48,264,116.41	-17,239,041.35
减：所得税费用	七、42	-51,729.98	2,390,339.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,212,386.43	-19,629,380.43
归属于母公司所有者的净利润		-44,379,075.76	-17,671,999.55
少数股东损益		-3,833,310.67	-1,957,380.88
六、其他综合收益的税后净额		-5,655,739.78	484,750.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,528,341.68	261,769.78
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-5,528,341.68	261,769.78
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-5,528,341.68	261,769.78
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-127,398.10	222,980.56
七、综合收益总额		-53,868,126.21	-19,144,630.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-49,907,417.44	-17,410,229.77
归属于少数股东的综合收益总额		-3,960,708.77	-1,734,400.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-196,507.58 元，上期被合并方实现的净利润为：1,470,727.94 元。

法定代表人：魏钢

主管会计工作负责人：邓庆祝 会计机构负责人：庄绍英

**母公司利润表**  
2015 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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	99,347,071.03	126,913,176.10
减：营业成本	十四、4	92,659,029.30	117,177,366.53
营业税金及附加		923.31	1,488.85
销售费用		3,676,525.35	8,931,533.94
管理费用		8,499,060.59	12,811,274.92
财务费用		14,970,363.53	8,372,366.41
资产减值损失		-3,620,787.68	90,109.41
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）	十四、5	-1,017,134.30	9,024,192.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,317,880.76	8,055,075.85
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-17,855,177.67	-11,446,771.81
加：营业外收入		41.50	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		0.02	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,855,136.19	-11,446,771.81
减：所得税费用		-28,353.22	-28,353.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,826,782.97	-11,418,418.59
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-17,826,782.97	-11,418,418.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.06

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**  
2015 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	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		335,313,623.10	366,990,277.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		38,447,327.99	49,206,587.34
收到其他与经营活动有关的现金	七、44	37,011,708.88	40,453,509.69
经营活动现金流入小计		410,772,659.97	456,650,374.13
购买商品、接受劳务支付的现金		396,776,605.53	412,528,951.35
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		44,367,136.32	45,462,552.34
支付的各项税费		8,485,308.13	20,113,706.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、44	89,620,217.74	65,481,379.02
经营活动现金流出小计		539,249,267.72	543,586,589.19
经营活动产生的现金流量净额		-128,476,607.75	-86,936,215.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,350,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,000.00	5,000.00

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	七、44	2,347,286.91	
投资活动现金流入小计		2,432,286.91	1,355,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,959,567.14	2,973,264.51
投资支付的现金		23,260,686.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、44	1,006,678.56	800,000.00
投资活动现金流出小计		83,226,931.70	3,773,264.51
投资活动产生的现金流量净额		-80,794,644.79	-2,418,264.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		509,351,559.26	457,189,248.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、44	292,573,450.00	111,000,000.00
筹资活动现金流入小计		801,925,009.26	568,189,248.91
偿还债务支付的现金		467,585,104.00	315,680,710.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,006,111.67	51,972,862.46
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	七、44	48,000,000.00	97,000,000.00
筹资活动现金流出小计		536,591,215.67	464,653,572.64
筹资活动产生的现金流量净额		265,333,793.59	103,535,676.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,449,770.73	366,836.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		50,612,770.32	14,548,033.47
加：期初现金及现金等价物余额		194,010,207.54	183,095,589.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		244,622,977.86	197,643,622.53

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

2015 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	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,923,746.64	96,244,358.75
收到的税费返还		4,459,992.97	20,587,325.51
收到其他与经营活动有关的现金		181,772,423.49	31,813,290.60
经营活动现金流入小计		254,156,163.10	148,644,974.86
购买商品、接受劳务支付的现金		95,845,524.61	135,078,095.67
支付给职工以及为职工支付的现金		8,367,907.03	15,606,783.43
支付的各项税费		203,266.23	551,033.85
支付其他与经营活动有关的现金		158,650,083.18	80,105,541.22
经营活动现金流出小计		263,066,781.05	231,341,454.17
经营活动产生的现金流量净额		-8,910,617.95	-82,696,479.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,350,000.00
取得投资收益收到的现金		8,575,733.68	51,135,000.00
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			19,771,728.53
投资活动现金流入小计		8,575,733.68	72,256,728.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		496,839.05	384,985.02
投资支付的现金			123,046.00
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		1,000,000.00	11,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,496,839.05	11,508,031.02
投资活动产生的现金流量净额		7,078,894.63	60,748,697.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,913,930.00	413,671,652.57
收到其他与筹资活动有关的现金		209,573,450.00	7,500,000.00
筹资活动现金流入小计		470,487,380.00	421,171,652.57
偿还债务支付的现金		405,000,000.00	290,680,710.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,617,511.09	19,264,148.21
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		426,617,511.09	340,944,858.39
筹资活动产生的现金流量净额		43,869,868.91	80,226,794.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,937.76	1,299.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		42,055,083.35	58,280,311.89
加：期初现金及现金等价物余额		75,341,343.36	57,749,196.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		117,396,426.71	116,029,508.23

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**  
2015 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												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	180,200,000.00				80,159,673.30		-11,476,315.26		37,303,068.19		67,263,911.20	155,543,551.77	508,993,889.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					5,000,000.00				69,341.97		-1,814,267.22	2,438,344.80	5,693,419.55
其他													
二、本年期初余额	180,200,000.00				85,159,673.30		-11,476,315.26		37,372,410.16		65,449,643.98	157,981,896.57	514,687,308.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,915,892.77		-5,528,341.68		-69,341.97		-45,538,782.46	-785,482.72	-56,837,841.60
（一）综合收益总额							-5,528,341.68				-44,379,075.76	-3,960,708.77	-53,868,126.21
（二）所有者投入和减少资本												3,175,226.05	3,175,226.05
1. 股东投入的普通股												3,175,226.05	3,175,226.05
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-535,629.11		-535,629.11
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他										-535,629.11		-535,629.11	
（四）所有者权益内部结转					84,107.23							84,107.23	
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					84,107.23							84,107.23	
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-5,000,000.00					-69,341.97	-624,077.59	-5,693,419.56	
四、本期期末余额	180,200,000.00				80,243,780.53		-17,004,656.94	37,303,068.19			19,910,861.52	157,196,413.85	457,849,467.15

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	180,200,000.00				92,377,222.08		-1,507,672.98	37,303,068.19			143,226,152.91	210,423,552.18	662,022,322.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					5,000,000.00			43,402.19			-1,729,627.00	3,590,974.48	6,904,749.67
其他													
二、本年期初余额	180,200,000.00				97,377,222.08		-1,507,672.98	37,346,470.38			141,496,525.91	214,014,526.66	668,927,072.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							261,769.78				-22,176,999.55	-2,559,943.84	-24,475,173.61

(一) 综合收益总额					261,769.78				-17,671,999.55	-1,734,400.32	-19,144,630.09
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-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											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	180,200,000.00			97,377,222.08		-1,245,903.20	37,346,470.38		119,319,526.36	211,454,582.82	644,451,898.44

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

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	180,200,000.00				70,003,995.59				37,303,068.19	133,182,509.45	420,689,573.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）综合收益总额										-11,418,418.59	-11,418,418.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-4,505,000.00	-4,505,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,505,000.00	-4,505,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	180,200,000.00				70,003,995.59				37,303,068.19	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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

#### 2. 合并财务报表范围

本公司 2015 年半年度纳入合并范围的子公司共 18 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事服装贸易、房地产开发以及森林采伐与加工业务。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

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

#### 2. 持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

### （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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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

是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10. 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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的

减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上		
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

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

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单项计提坏账准备

**12. 存货****(1) 存货的分类**

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

## (2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按存货的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

## (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 包装物和低值易耗品的摊销方法

包装物和低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

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

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额

#### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

##### （1）投资成本的确定

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，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

##### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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企业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。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

#### 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2). 折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。除境外土地所有权不计提折旧外，固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

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

**16. 在建工程**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

**17. 借款费用**

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**18. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

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

取得的土地使用权和林地采伐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). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (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五、19“长期资产减值”。

## 19. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；

不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 长期待摊费用

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

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

#### **(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

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

## **22. 优先股、永续债等其他金融工具**

### **(1) 永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### **(2) 永续债和优先股等的会计处理方法**

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 23. 收入

### (1) 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。

#### 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 当期所得税

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

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
时代万恒投资有限公司	0
时代万恒（香港）民族有限公司	16.5%
融诚林业股份有限公司	0
SBL-TRB 公司	利润的 35%与收入的 1%孰高

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,560,159.79	2,159,041.67
银行存款	178,964,377.22	176,851,165.87
其他货币资金	134,319,340.90	91,316,121.77
合计	319,843,877.91	270,326,329.31
其中：存放在境外的款项总额	96,315,671.87	65,443,054.19

其他说明

注：于 2015 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 75,220,990.05 元（2014 年 12 月 31 日：人民币 76,316,121.77 元），其中：为取得短期借款质押的其他货币资金 73,639,371.63 元；其他保证金 1,581,528.42 元。

## 2、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,761,779.17	100	903,539.64	0.59%	151,858,239.53	169,222,207.37	100	4,904,456.48	2.9	164,317,750.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	152,761,779.17	/	903,539.64	/	151,858,239.53	169,222,207.37	/	4,904,456.48	/	164,317,750.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	150,784,528.67	755,467.52	0.50
1至2年	1,505,500.00	75,275.00	5.00
2至3年	299,919.81	29,991.98	10.00
3至4年	143,700.69	28,740.14	20.00
4至5年	28,130.00	14,065.00	50.00
5年以上			
合计	152,761,779.17	903,539.64	0.59

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 75,963.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,472,654.53 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
辽宁时代制衣有限公司	840,360.14	应收账款回款
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	2,632,294.39	应收账款回款
合计	3,472,654.53	/

其他说明

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	452,299.04

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

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	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
辽宁时代制衣有限公司	应收货款	452,299.04	历史遗留问题处理	按照公司内部控制程序规定核销	是
合计	/	452,299.04	/	/	/

应收账款核销说明：

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本公司本期按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为 46,890,464.78 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 30.70%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 234,452.32 元。

**3、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	99,756,738.04	91.89	58,426,310.44	88.11
1 至 2 年	8,806,548.00	8.11	7,876,803.20	11.88
2 至 3 年			5,000	0.01
3 年以上				
合计	108,563,286.04	100.00	66,308,113.64	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务单位	款项性质	年末余额	未结算原因
江苏南通三建集团有限公司	工程款	8,806,548.00	工程未完工
小计		8,806,548.00	

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

本公司本年按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 76,769,638.12 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 70.71%。

其他说明

**4、应收股利**

√适用 □不适用

**(1). 应收股利**

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
辽宁时代大厦有限公司	4,576,000	0
合计	4,576,000	0

## 5、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,472,045.36	99.88	1,291,946.70	3.75	33,180,098.66	50,017,826.95	99.23	1,322,706.73	2.64	48,695,120.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	40,361.00	0.12	40,361.00	100.00		389,472.72	0.77	389,472.72	100.00	
合计	34,512,406.36	/	1,332,307.70	/	33,180,098.66	50,407,299.67	/	1,712,179.45	/	48,695,120.22

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	32,371,921.83	161,859.60	0.50
1 至 2 年	519,242.23	25,962.12	5.00
2 至 3 年	491,530.74	49,153.07	10.00
3 至 4 年	28,713.00	5,742.60	20.00
4 至 5 年	22,816.49	11,408.24	50.00
5 年以上	1,037,821.07	1,037,821.07	100.00
合计	34,472,045.36	1,291,946.70	3.75

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-379,871.75 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	14,090,920.74	26,849,992.28
与单位往来款	19,072,093.99	20,507,780.50
员工个人备用金	1,349,391.63	3,049,526.89
合计	34,512,406.36	50,407,299.67

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
VERGNAUD PIERRE	往来款	14,564,423.71	1年以内	42.20	72,822.12
大连市国家税务局直属分局	出口退税	12,854,300.74	1年以内	37.25	64,271.50
TVA INST REMBT	出口退税	1,236,619.99	1年以内	3.58	6,183.10
沈阳天泓消防安全工程有限公司	往来款	885,000.00	1年以内	2.56	4,425.00
沈阳市大东区城市拆迁办公室	往来款	523,660.00	5年以上	1.52	523,660.00
合计	/	30,064,004.44	/	87.11	671,361.72

## 6. 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,954,303.60		1,954,303.60	582,068.76		582,068.76
在产品	2,218,089.01		2,218,089.01	2,441,657.78		2,441,657.78
库存商品	38,902,770.51	656,685.16	38,246,085.35	25,440,187.30	656,685.16	24,783,502.14
周转材料	196,633.88		196,633.88	237,537.58		237,537.58
开发产品	351,378,600.13	3,799,233.70	347,579,366.43	390,666,446.00	4,389,249.32	386,277,196.68
开发成本	500,332,861.50		500,332,861.50	467,728,355.10		467,728,355.10
合计	894,983,258.63	4,455,918.86	890,527,339.77	887,096,252.52	5,045,934.48	882,050,318.04

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	656,685.16					656,685.16
开发产品	4,389,249.32			590,015.62		3,799,233.70

合计	5,045,934.48			590,015.62		4,455,918.86
----	--------------	--	--	------------	--	--------------

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 96,500,124.96 元。

## 7、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	13,921,841.20	22,532,954.17
预缴企业所得税	2,859,914.32	2,859,914.32
其他预缴税款	290,959.20	2,569,049.96
合计	17,072,714.72	27,961,918.45

其他说明

## 8、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	17,367,886.00		17,367,886.00			
可供出售权益工具:	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	117,367,886.00		117,367,886.00	100,000,000.00		100,000,000.00

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
百年人寿保险股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00					2.83	
合计	100,000,000.00			100,000,000.00					/	

## 9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
GMTF Limited	78,953.46				-68.46					78,885.00
小计	78,953.46				-68.46					78,885.00
二、联营企业										
辽宁时代大厦有限公司	121,170,081.72			1,016,671.18			-4,576,000.00			117,610,752.90
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	107,826,186.18			-2,026,898.04						105,799,288.14
Indigo8 Solutions Limited	950,966.03				-839.03					950,127.00
辽宁时代万恒信添时装有限公司	3,468,215.34			-307,653.90				-3,160,561.44		
沈阳沈诚保险代理有限公司	80,000.00									80,000.00
小计	233,495,449.27			-1,317,880.76	-839.03		-4,576,000.00	-3,160,561.44		224,440,168.04
合计	233,574,402.73			-1,317,880.76	-907.49		-4,576,000.00	-3,160,561.44		224,519,053.04

## 其他说明

辽宁时代万恒信添时装有限公司由于投资协议变更，本公司可以对其实施实质性控制。依据企业会计准则规定从2015年5月起对其采取成本法核算。

## 10、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	215,095,825.48	12,456,217.12	69,940,991.96	12,918,047.72	310,411,082.28
2. 本期增加金额	260,091.88	5,610,452.72	724,291.13	1,082,127.26	7,676,962.99
(1) 购置	260,091.88	5,610,452.72	724,291.13	1,082,127.26	7,676,962.99
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			535,290.00		535,290.00
(1) 处置或报废			535,290.00		535,290.00

4. 期末余额	215,355,917.36	18,066,669.84	70,129,993.09	14,000,174.98	317,552,755.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	108,269,065.47	8,701,868.54	56,538,913.02	8,528,781.79	182,038,628.82
2. 本期增加金额	3,220,564.80	901,417.32	2,856,148.59	1,415,343.49	8,393,474.20
(1) 计提	3,220,564.80	901,417.32	2,856,148.59	1,415,343.49	8,393,474.20
3. 本期减少金额			508,525.50		508,525.50
(1) 处置或报废			508,525.50		508,525.50
4. 期末余额	111,489,630.27	9,603,285.86	58,886,536.11	9,944,125.28	189,923,577.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	103,866,287.08	8,463,383.98	11,243,456.98	4,056,049.70	127,629,177.74
2. 期初账面价值	106,826,760.01	3,754,348.58	13,402,078.94	4,389,265.93	128,372,453.46

## (2). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	33,204,958.31
合计	33,204,958.31

## 11、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SBL 基础设施工程	35,978,977.83		35,978,977.83	1,317,025.85		1,317,025.85
合计	35,978,977.83		35,978,977.83	1,317,025.85		1,317,025.85

## 12、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备	16,034,742.44	
合计	16,034,742.44	

其他说明：

—

**13、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	林地采伐权	软件	境外土地所有权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	37,471,874.90	2,748,966.56	97,806,564.46	138,027,405.92
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,390,680.22	325,808.89	7,683,527.12	9,400,016.23
(1) 处置				
(2) 汇率变动	1,390,680.22	325,808.89	7,683,527.12	9,400,016.23
4. 期末余额	36,081,194.68	2,423,157.67	90,123,037.34	128,627,389.69
二、累计摊销				
1. 期初余额	16,808,013.94	556,367.99		17,364,381.93
2. 本期增加金额	454,793.15	47,455.00		502,248.15
(1) 计提	454,793.15	47,455.00		502,248.15
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	17,262,807.09	603,822.99		17,866,630.08
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,818,387.59	1,819,334.68	90,123,037.34	110,760,759.61
2. 期初账面价值	20,663,860.96	2,192,598.57	97,806,564.46	120,663,023.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例\_\_\_\_\_

#### 14、商誉

√适用 □不适用

##### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币折算形成	处置	其他	
时代万恒（香港）民族有限公司收购Manchu Inc. 公司的股权和业务	6,223,238.27		-5,078.16			6,218,160.11
合计	6,223,238.27		-5,078.16			6,218,160.11

##### (2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
时代万恒（香港）民族有限公司收购Manchu Inc. 公司的股权和业务	464,788.11					464,788.11
合计	464,788.11					464,788.11

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本期末公司结合与商誉相关的资产组进行减值测试，经测试本期末商誉未发生减值。

#### 15、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,542,012.13	1,620,603.89	1,089,145.10	64,684.01	10,008,786.91
其他	9,368.97	62,692.22	21,145.40		50,915.79
合计	9,551,381.10	1,683,296.11	1,110,290.50	64,684.01	10,059,702.70

其他说明：

其他减少金额为汇率变动对资产的影响。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	380,174.23	70,123.99	584,370.93	119,389.48
计提土地增值税	19,254,991.36	4,813,747.84	19,254,991.36	4,813,747.84
合计	19,635,165.59	4,883,871.83	19,839,362.29	4,933,137.32

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产评估增值	2,691,618.40	672,904.60	2,805,031.28	701,257.82
存货评估增值	103,472,757.08	25,868,189.27	104,609,101.64	26,152,275.41
合计	106,164,375.48	26,541,093.87	107,414,132.92	26,853,533.23

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	32,078,799.43	36,151,886.15
可抵扣亏损	218,701,438.72	220,703,200.32
合计	250,780,238.15	256,855,086.47

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		19,856,939.27	
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	93,617,716.74	93,617,716.74	
2020 年	17,855,177.67		
合计	218,701,438.72	220,703,200.32	/

其他说明：

**17、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		45,000,000.00
抵押借款	73,632,569.10	64,505,230.46
保证借款	421,299,114.13	439,526,078.22
信用借款		3,469,767.23
抵押保证借款	130,000,000.00	130,000,000.00
合计	624,931,683.23	682,501,075.91

短期借款分类的说明：

抵押借款系本公司以其他货币资金 73,639,371.63 元抵押担保，取得短期借款 7,332,569.00 元。保证借款系保证借款系本公司的母公司时代万恒控股集团为该借款提供保证担保，取得短期借款 421,299,114.13 元。

抵押保证借款本公司以房屋建筑物 85,053,555.84 元抵押担保，同时，本公司的母公司时代万恒控股集团、本公司的关联方辽宁时代大厦有限公司为该借款提供担保，取得短期借款 130,000,000.00 元。

**18、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		3,299,000.00
银行承兑汇票	220,000,000.00	63,575,649.89
合计	220,000,000.00	66,874,649.89

注：本期末无已到期未支付的应付票据

**19、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	46,750,763.71	55,924,957.12
应付工程款	81,565,532.02	101,016,485.78
应付质保金	15,910,711.05	14,117,911.50
合计	144,227,006.78	171,059,354.40

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

**20、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	15,219,564.36	56,342,577.60
合计	15,219,564.36	56,342,577.60

**21、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,923,431.62	32,019,789.42	41,229,084.58	-285,863.54
二、离职后福利-设定提存计划	600,153.58	2,622,307.07	2,676,537.27	545,923.38
三、辞退福利		721,744.82	721,744.82	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,523,585.20	35,363,841.31	44,627,366.67	260,059.84

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,619,226.06	25,697,739.79	34,653,866.47	-1,336,900.62
二、职工福利费		810,384.32	832,758.24	-22,373.92
三、社会保险费	97,421.94	2,876,417.55	2,937,722.56	36,116.93
其中：医疗保险费	74,052.44	2,693,889.29	2,752,655.77	15,285.96
工伤保险费	13,333.97	51,999.92	54,335.14	10,998.75
生育保险费	3,833.81	22,796.68	22,841.41	3,789.08
采暖保险费	6,201.72	107,731.66	107,890.24	6,043.14
四、住房公积金	120,956.30	1,932,330.12	1,940,443.62	112,842.80
五、工会经费和职工教育经费	1,085,827.32	200,956.10	362,332.15	924,451.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		501,961.54	501,961.54	
合计	8,923,431.62	32,019,789.42	41,229,084.58	-285,863.54

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	554,498.34	2,448,797.74	2,512,769.63	490,526.45
2、失业保险费	45,655.24	173,509.33	163,767.64	55,396.93
3、企业年金缴费				
合计	600,153.58	2,622,307.07	2,676,537.27	545,923.38

其他说明：

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

## 22、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	203,875.14	212,016.73
消费税		381,346.34
营业税	372,348.19	1,822,519.37
企业所得税	155,597.77	473,380.08
个人所得税	180,616.20	125,143.15
城市维护建设税	32,273.55	25,452.63
土地增值税	37,648,245.01	44,592,949.95
房产税	82,496.29	79,130.39
土地使用税	124,001.26	9,174.94
砍伐税	1,007,971.59	3,432,887.33
其他税费	242,661.61	127,367.44
合计	40,050,086.61	51,281,368.35

其他说明：

## 23、 应付利息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,966,914.62	145,000.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	3,966,914.62	145,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

其他说明：

## 24、 应付股利

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		3,334,982.83
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		3,334,982.83

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 25、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付资金拆借款项	302,172,486.60	257,893,970.10
往来款	124,163,005.31	108,687,080.11
购房定金	5,268,692.04	4,780,106.00
保证金、押金	882,282.78	1,224,565.00
合计	432,486,466.73	372,585,721.21

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

## 26、长期借款

适用 不适用

### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	149,708,622.00	43,600,000.00
保证借款		
信用借款	1,137,728.05	1,505,208.77
合计	150,846,350.05	45,105,208.77

抵押保证借款系本公司的子公司大连莱茵海岸度假村有限公司以万恒天籁湾部分房地产开发产品(包括 22,181.80 平方米的土地使用权) 190,994,738.87 元抵押担保，同时，本公司的母公司时代万恒控股集团为该借款提供担保。

长期借款的利率区间为 6.9%至 8%

## 27、应付债券

适用 不适用

### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
优先股及有随售权普通股本金及利息	62,230,406.58	63,535,059.02
合计	62,230,406.58	63,535,059.02

注：2014 年 5 月，本公司子公司时代万恒投资有限公司（以下简称“投资公司”）与中非发展基金(香港)有限公司（以下简称“中非香港”）、融达林业有限公司（以下简称“融达林业”）共同出资设立了融诚林业股份有限公司，其中投资公司持股 57%。根据三方签署的投资协议，中非香港持股 40%，其中 20%是优先股，20%是有随售权的普通股。中非香港持有的股权中，优先股

享有固定分红权、可转换权及 5 年内固定价格售出的权利；另外，投资公司应按照中非香港要求，在中非香港普通股首次出资满 5 年后的 5 年期间内，一次或多次回购中非香港持有的普通股，回购方式由中非香港任意选择，包括按 15%复利现金回购、定向增发换股收购等。

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

2014 年 7 月，融诚林业股份有限公司收购了 SBL-TRB 公司 95.5%股权。

## 28、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,200,000.00						180,200,000.00

其他说明：

## 29、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	85,109,399.30		4,915,892.77	80,193,506.53
其他资本公积	50,274.00			50,274.00
合计	85,159,673.30		4,915,892.77	80,243,780.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
本期减少为同一控制下合并对本期数据造成的影响。

## 30、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-11,476,315.26				-5,528,341.68	-127,398.10	-17,004,656.94
外币财务报表折算	-11,476,315.26				-5,528,341.68	-127,398.10	-17,004,656.94

差额						
其他综合收益合计	-11,476,315.26				-5,528,341.68	-127,398.10
						-17,004,656.94

### 31、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,372,410.16		69,341.97	37,303,068.19
合计	37,372,410.16		69,341.97	37,303,068.19

本期减少为同一控制下合并对本期的影响。

### 32、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	67,263,911.20	143,226,152.91
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-1,814,267.22	-1,729,627.00
调整后期初未分配利润	65,449,643.98	141,496,525.91
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-44,379,075.76	-17,671,999.55
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,159,706.70	4,505,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,910,861.52	119,319,526.36

注：由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-1,814,267.22 元。

### 33、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	419,087,689.87	355,360,881.13	418,393,279.32	352,781,294.60
其他业务	636,000.00	245,777.22	100,000.00	179,818.17
合计	419,723,689.87	355,606,658.35	418,493,279.32	352,961,112.77

### 34、 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
营业税	4,660,449.86	4,007,183.22
城市维护建设税	280,599.83	282,498.43
教育费附加	200,428.43	201,784.59
土地增值税	3,221,675.90	2,393,515.36
砍伐税	136,220.77	
合计	8,499,374.79	6,884,981.60

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,681,230.17	12,350,845.55
办公费	393,648.36	1,012,421.56
折旧费	131,632.00	130,581.30
业务招待费	633,785.47	680,972.34
差旅费	1,038,733.51	1,222,600.27
运杂费	8,403,061.76	3,022,598.62
营销策划费	470,000.00	480,000.00
媒体推广费	3,111,000.00	1,830,021.00
销售工具费	3,280.00	184,162.00
销售相关税费	5,500.00	81,859.10
促销活动经费	22,652.35	975,484.00
样品费	586,735.50	544,772.92
通讯费	798,443.08	826,484.49
劳务费	330,514.48	611,815.61
检验费	1,380,085.00	2,532,951.75
租车费	62,610.00	158,297.80
其他	572,101.22	1,082,568.51
合计	26,625,012.90	27,728,436.82

其他说明：

### 36、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	27,213,420.17	19,385,867.14
办公费	931,229.84	1,540,319.90
折旧费	2,159,237.20	3,152,528.13
差旅费	3,672,029.14	2,127,709.78
修理费	25,072.82	68,691.82
无形资产摊销	188,722.30	85,352.39
长期待摊费摊销	550,859.58	292,402.50
会议费	29,748.00	20,297.00
董事会费	359,505.00	150,000.00
保险费	1,847,796.55	537,043.38
税金	1,576,699.78	1,832,480.69
房租及物业管理费	9,118,763.75	4,490,657.88
租赁费	266,216.00	240,000.00
业务招待费	1,957,363.18	887,172.90
中介机构费	878,450.53	1,660,437.70

其他	2,264,051.94	3,543,212.08
合计	53,039,165.78	40,014,173.29

其他说明：

### 37、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	30,505,511.30	17,506,412.00
利息收入	-3,988,962.67	-330,479.55
汇兑损益	918,007.81	-670,839.33
手续费	858,562.13	476,820.69
其他	5,881.33	16,967.92
合计	28,298,999.90	16,998,881.73

其他说明：

### 38、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,776,563.01	182,882.29
二、存货跌价损失	-590,015.62	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-4,366,578.63	182,882.29

其他说明：

### 39、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,317,880.76	8,055,075.85
合计	-1,317,880.76	8,055,075.85

其他说明：

#### 40、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	45,885.07	1,988.50	45,885.07
其中：固定资产处置利得	45,885.07	1,988.50	45,885.07
政府补助	17,000.00	961,100.00	17,000.00
其他	1,020,413.47	38,329.61	1,020,413.47
合计	1,083,298.54	1,001,418.11	1,083,298.54

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技创新奖励		961,100.00	
中小企业开拓资金	17,000.00		与收益相关
合计	17,000.00	961,100.00	/

其他说明：

#### 41、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	
罚款及滞纳金	50,590.95	3,438.96	50,590.95
其他	0.02	4,907.17	0.02
合计	50,590.97	18,346.13	50,590.97

其他说明：

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-3,565,996.25
递延所得税费用	-51,729.98	5,956,335.33
合计	-51,729.98	2,390,339.08

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-48,264,116.41

按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,066,029.10
子公司适用不同税率的影响	-3,836,683.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,855,177.67
所得税费用	-51,729.98

其他说明：

#### 43、其他综合收益

详见附注七、30

#### 44、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,988,962.67	252,012.62
营业外收入	1,083,298.54	1,456,207.19
收到其他单位往来款项	31,939,447.67	38,745,289.88
合计	37,011,708.88	40,453,509.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	8,454,338.22	13,697,418.33
管理费用	22,900,444.11	11,722,161.51
银行手续费	864,443.46	212,771.76
营业外支出	50,590.97	13,931.04
支付其他单位往来款	57,350,400.98	39,835,096.38
合计	89,620,217.74	65,481,379.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

本期新增合并企业期初货币资金	2,347,286.91	
合计	2,347,286.91	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

#### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行股份购买资产券商服务费	1,006,678.56	
支付资金拆借款		800,000.00
合计	1,006,678.56	800,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借款	292,573,450.00	111,000,000.00
合计	292,573,450.00	111,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆借款	48,000,000.00	66,000,000.00
质押的定期存款		31,000,000.00
合计	48,000,000.00	97,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### 45. 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-48,212,386.43	-19,629,380.43
加：资产减值准备	-4,366,578.63	182,882.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,393,474.20	3,534,963.87
无形资产摊销	502,248.15	86,817.20
长期待摊费用摊销	1,110,290.50	301,790.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-45,885.07	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,423,519.11	17,066,197.36
投资损失（收益以“-”号填列）	1,317,880.76	-8,055,075.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	49,265.49	6,150,019.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-312,439.36	-193,683.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,477,021.73	36,131,407.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,280,639.48	-43,701,719.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-95,578,335.26	-78,810,433.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-128,476,607.75	-86,936,215.06
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	244,622,977.86	197,643,622.53
减：现金的期初余额	194,010,207.54	183,095,589.06
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	50,612,770.32	14,548,033.47

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	244,622,977.86	194,010,207.54
其中：库存现金	6,560,159.79	2,158,763.19
可随时用于支付的银行存款	238,062,818.07	191,851,444.35
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	244,622,977.86	194,010,207.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

## 46、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	75,220,990.05	取得短期借款质押的其他货币资金 73,639,371.63 元，其他保证金 1,581,528.42 元
存货	193,226,179.29	公司以万恒天赣湾部分项目(包括 22,181.80 平方米的土地使用权)为抵押物取得长期借款，长期借款期末余额 4,360.00 万元。
固定资产	85,053,555.84	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，借款年末余额 13,000.00 万元。

合计	353,500,725.18	/
----	----------------	---

其他说明：

#### 47、外币货币性项目

√适用 □不适用

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	32,020.00	6.1136	195,757.47
欧元	875,372.56	6.8700	6,013,721.92
港币	62,433.61	0.7886	49,235.14
日元	16,864.00	0.0500	843.20
应收账款			
其中：美元	12,470,436.00	6.1136	76,239,257.64
欧元	521,861.96	6.8699	3,585,139.48
长期借款			
其中：美元	2,156,000.00	6.1136	13,180,921.62
短期借款			
其中：美元	23,201,583.00	6.1136	141,845,198.04
应付账款			
其中：欧元	347,180.31	6.8699	2,385,094.01

其他说明：

##### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

#### 八、合并范围的变更

##### 1、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

##### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
沈阳万	100%	受同	2015-6-1	实际取	6,160,616.93	-196,507.58	4,764,474.75	-1,022,379.89

恒物业管理有限公司		一母公司实际控制		得控制权				
-----------	--	----------	--	------	--	--	--	--

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## (2). 合并成本

√适用 □不适用

合并成本	
--现金	5,892,800.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：  
\_\_\_\_\_

其他说明：

权属变更已结束款项尚未支付

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	沈阳万恒物业管理有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	11,524,370.70	13,146,030.26
货币资金	2,425,128.50	3,318,649.28
应收款项	7,604,188.30	8,276,554.30
存货		
固定资产	1,353,433.90	1,409,206.68
无形资产	61,620.00	61,620.00
长期股权投资	80,000.00	80,000.00
负债：	6,027,458.73	7,452,610.71
借款		
应付款项	6,027,458.73	7,452,610.71
净资产	5,496,911.97	5,693,419.55
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,496,911.97	5,693,419.55

企业合并中承担的被合并方的或有负债：  
\_\_\_\_\_

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						
时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	大连	大连	贸易业	54		设立
辽宁时代万恒大和贸易有限公司	大连	大连	贸易业	45		设立
辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司	大连	大连	贸易业	70		设立
辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司	大连	大连	贸易业	45		设立
时代万恒投资有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	100		设立
辽宁时代物业发展有限公司	大连	大连	服务业	99.53		同一控制下企业合并
大连莱茵海岸度假村有限公司	大连	大连	房地产业	51		同一控制下企业合并
沈阳煜盛时代房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发	100		非同一控制下企业合并
沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发	100		非同一控制下企业合并
时代万恒(香港)民族有限公司	香港	香港	贸易业	54		非同一控制下企业合并
辽宁时代万恒国际贸易有限公司	大连	大连	贸易业	100		设立
辽宁时代万恒信添时装有限公司	大连	大连	贸易业	45		设立
三级子公司						
融诚林业股份有限公司	毛里求斯	毛里求斯	贸易业		57	设立
Manchu Times Fashions Inc	香港	美国	贸易业		100	非同一控制下企业合并
大连万恒物业	大连	大连	服务业		100	同一控制下

有限公司						企业合并
沈阳万恒物业管理 有限公司	大连	大连	服务业		100	同一控制下 企业合并
辽宁时代嘉航 国际运输代理 有限责任公司	大连	大连	服务业		54	设立
四级子公司						
SBL-TRB 公司	加蓬	加蓬	森林采伐 及加工		95.5	非同一控制 下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

本期辽宁时代万恒信添时装有限公司章程及协议变更，约定董事会成员 5 人，由本公司委派 3 人，同时另有一股东通过股东协议方式约定与我公司作为一致行动人，该股东委派一人作为董事会成员。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连莱茵海岸度假村有限公司	49	1,278,529.75		12,905,217.03
时代万恒（香港）民族有限公司	46	-1,415,021.51		22,481,304.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子	期末余额	期初余额
---	------	------

公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连莱茵海岸度假村有限公司	780,983,818.56	4,042,609.12	785,026,427.68	495,684,485.21	136,527,700.00	632,212,185.21	867,056,512.93	4,487,158.34	871,543,671.27	573,981,829.97	69,752,275.41	643,734,105.38
时代万恒(香港)民族有限公司	112,555,780.28	25,826,618.00	138,382,398.28	76,013,532.99	13,180,922.00	89,194,454.99	115,168,836.64	8,585,774.94	123,754,611.58	71,767,486.97		71,767,486.97

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连莱茵海岸度假村有限公司	51,703,253.52	3,461,502.82	3,461,502.82	-48,908,123.96	19,143,047.50	-4,826,506.75	-4,826,506.75	-32,791,516.69
时代万恒(香港)民族有限	174,626,904.00	-3,076,133.72	-3,353,086.12	-8,658,743.00	212,411,911.07	-1,962,654.82	-1,477,914.48	-11,868,875.20

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

### (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2015年5月，经辽宁省国资委批准（辽国资产权[2015]38号），本公司以5,300,746.46元将子公司辽宁时代嘉航国际运输代理有限责任公司100%股权转让给子公司民族贸易（辽宁）有限公司。转让完成后本公司对辽宁时代嘉航国际运输代理有限责任公司有直接持股100%变为间接持股54%。

### (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位：元 币种：人民币

购买成本/处置对价	
--现金	5,300,746.46
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	5,300,746.46
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,000,000.00
差额	300,746.46
其中：调整资本公积	300,746.46
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁时代大厦有限公司	大连	大连	房产租赁	45.76		权益法
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房屋开发及销售	35.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	辽宁时代大厦有限公司	沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	辽宁时代大厦有限公司	沈阳万恒易赛房地产开发有限公司
流动资产	39,259,431.84	469,922,375.79	46,851,298.44	552,160,884.73
非流动资产	309,930,563.08	8,146,166.94	310,634,186.65	8,355,137.67
资产合计	349,189,994.92	478,068,542.73	357,485,485.09	560,516,022.40
流动负债	6,295,670.85	186,818,250.79	6,781,491.49	192,441,204.74
非流动负债	56,353,735.03		56,353,735.03	60,000,000.00
负债合计	62,649,405.88	186,818,250.79	63,135,226.52	252,441,204.74
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	286,540,589.04	291,250,291.94	294,350,258.57	308,074,817.66
按持股比例计算的净资产份额	131,120,973.54	101,937,602.18	134,694,678.32	107,826,186.18
调整事项	-13,524,596.60		-13,524,596.60	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-13,524,596.60		-13,524,596.60	
对联营企业权益投资的账面价值	117,596,376.94	101,937,602.18	121,170,081.72	107,826,186.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	14,895,128.08	82,026,599.70	32,708,964.89	181,760,214.83
净利润	2,221,746.47	-3,705,571.23	6,542,268.32	3,815,371.42
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,221,746.47	-3,705,571.23	6,542,268.32	3,815,371.42
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
辽宁时代万恒控股集团有限公司	大连市中山区中山广场 2 号	国有资产经营管理	10,800.00	55.44	55.44

本企业最终控制方是辽宁时代万恒控股集团有限公司

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连雅都宾馆有限公司	母公司的全资子公司
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	母公司的全资子公司
辽宁时代制衣有限公司	母公司的全资子公司
沈阳万恒鸿基房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
辽宁万恒投资有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	购买商品	1,833.80	1,220.54
辽宁时代制衣有限公司	购买商品	1,463.96	1,627.14
辽宁时代大厦有限公司	房租及物业管理费	262.23	298.54

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	本期发生额	上期发生额
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	销售商品	461.24	424.59
辽宁时代制衣有限公司	销售商品	633.34	787.37

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
辽宁时代大厦有限公司	房屋租赁	30	10

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
辽宁时代万恒控股集团 集团有限公司	土地租赁	24	24

关联租赁情况说明

## (3). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁时代万恒控股集团 有限公司、辽宁时代大厦 有限公司、辽宁时代物 业发展有限公司	130,000,000.00	2014.9.5	2015.12.22	否
辽宁时代万恒控股集团 有限公司	200,000,000.00	2015.3.26	2016.3.25	否
辽宁时代万恒控股集团 有限公司	80,000,000.00	2015.5.20	2016.6.13	否
辽宁时代万恒控股集团 有限公司	100,000,000.00	2014.6.9	2015.11.19	否
辽宁时代万恒控股集团 有限公司	40,000,000.00	2015.12.25	2016.6.24	否
辽宁时代万恒控股集团 有限公司	40,000,000.00	2014.12.8	2015.12.7	否
辽宁时代万恒控股集团 有限公司	20,000,000.00	2014.2.20	2024.2.20	否
辽宁时代万恒控股集团 有限公司	40,000,000.00	2014.9.22	2015.9.22	否
辽宁时代万恒控股集团 有限公司	136,000,000.00	2013.2.8	2019.4.30	否

## 关联担保情况说明

## (4). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
辽宁时代控股集团有限公司	35,000,000	2015-01-01	2015-12-31	
拆出				

注：2015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2015年1月至2015年12月，时代万恒控股集团为莱茵海岸提供项目开发资金，借款总额度为三亿五千万人民币，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。本期莱茵海岸对时代万恒控股集团的资金拆借利息支出为969.21万元，上年同期为660.00万元。

## (5). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳万恒鸿基房地产开发有限公司	收购沈阳万恒物业有限公司100%股权	589.28	

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	3,326,286.45	16,631.43	3,418,328.23	2,636,224.56
应收账款	辽宁时代制衣有限公司	6,101,916.74	30,509.58	18,830,286.56	1,322,177.65

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	辽宁时代大厦有限公司	4,040,356.39	1,671,425.56
其他应付款	辽宁时代万恒控股集团有限公司	302,172,486.60	273,893,172.66
其他应付款	辽宁万恒投资有限公司	44,246,231.71	44,246,231.71
其他应付款	沈阳万恒鸿基房地产开发有限公司	5,892,800.00	

**十一、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项**

□适用 √不适用

**十二、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

—

**十三、 其他重要事项****1、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部：

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

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

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

项目	房地产开发	贸易	森林采伐与加工	分部间抵销	合计
主营业务收入	73,203,865.81	324,955,574.94	20,497,192.14	-1,067,056.98	419,723,689.87
主营业务成本	55,641,132.44	285,753,601.28	13,367,299.83	-844,624.80	355,606,658.35
资产总额	1,169,154,232.02	1,612,123,272.90	299,507,046.82	902,175,452.42	2,178,609,099.32
负债总额	899,703,961.07	1,152,537,281.76	247,205,131.25	578,686,741.41	1,720,759,632.67

**(3). 其他说明:**

2012年10月,大连嘉星盛世房地产营销策划有限公司(简称“大连嘉星”)因与公司子公司大连莱茵海岸度假村有限公司(简称“莱茵海岸”)委托合同纠纷一案向大连仲裁委员会申请仲裁。大连嘉星请求解除与莱茵海岸于2007年3月18日签订的的就莱茵海岸项目的整体策划、代理销售等相关内容的协议书;请求莱茵海岸赔偿申请人损失177,061,267.6元并承担本案的仲裁费。大连仲裁委员会于2012年10月25日受理。截至本财务报告签署日,本案尚无进展。

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。除上述事项外,截止报告日,本公司无应披露的其他重要事项。

**十四、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露:**

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,315,502.42	100	161,605.27	0.61	26,153,897.15	67,476,505.61	99.90	4,214,023.63	6.25	63,262,481.98
股份公司合并范围内关联方应收账款						68,798.53	0.10			68,798.53

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	26,315,502.42	/	161,605.27	/	26,153,897.15	67,545,304.14	/	4,214,023.63	/	63,331,280.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	26,147,789.92	130,738.95	0.50%
1至2年	5,500.00	275.00	5.00%
2至3年	18,511.81	1,851.18	10.00%
3至4年	143,700.69	28,740.14	20.00%
4至5年			
5年以上			
合计	26,315,502.42	161,605.27	0.61%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-127,464.79元；本期收回或转回坏账准备金额3,472,654.53元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
辽宁时代制衣有限公司	840,360.14	应收账款回款
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	2,632,294.39	应收账款回款
合计	3,472,654.53	/

其他说明

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	452,299.04

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

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	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
辽宁时代制衣有限公司	应收货款	452,299.04	历史遗留问题处理	按照公司内部控制程序规定核销	是
合计	/	452,299.04	/	/	/

应收账款核销说明：

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,320,676.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例 58.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 76,603.38 元。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,369,798.76	0.95	21,507.54	0.64	3,348,291.22	7,417,469.06	2.63	42,175.90	0.57	7,375,293.16
股份合并范围内关联方其他应收款	217,445,746.55	98.47			217,445,746.55	275,069,900.34	97.37			275,069,900.34

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	220,815,545.31	/	21,507.54	/	220,794,037.77	282,487,369.40	/	42,175.90	/	282,445,193.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	3,363,508.76	16,817.54	0.50%
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年	2,000.00	400.00	20.00%
4至5年			
5年以上	4,290.00	4,290.00	100.00%
合计	3,369,798.76	21,507.54	0.64%

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

\_\_\_\_\_

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-20,668.36元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	2,976,076.36	6,714,800.66
与单位往来款及资金拆借款	217,459,316.55	275,507,568.74
员工备用金	380,152.40	265,000.00
合计	220,815,545.31	282,487,369.40

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连莱茵海岸度假村有限公司	资金拆借款	107,265,637.36	1年以内, 1-2年	48.58	
时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	往来款及资金拆借款	80,150,122.78	1年以内, 1-2年	36.30	
融诚林业股份有限公司	往来款	6,483,224.98	1年以内	2.94	
辽宁时代万恒国际贸易有限公司	往来款	6,225,593.81	1年以内	2.82	
时代万恒投资有限公司	往来款	3,108,082.14	1年以内	1.41	
合计	/	203,232,661.07	/	92.05	

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	488,340,299.42		488,340,299.42	490,179,737.98		490,179,737.98
对联营、合营企业投资	223,410,041.04		223,410,041.04	232,464,483.24		232,464,483.24
合计	711,750,340.46		711,750,340.46	722,644,221.22		722,644,221.22

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辽宁时代嘉航国际运输代理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
MANCHU HONG KONG LIMITED	14,773,413.64			14,773,413.64		
时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00		
大连莱茵海岸度假村有限公司	124,599,645.66			124,599,645.66		
辽宁时代物业发展有限公司	106,637,105.24			106,637,105.24		
辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
辽宁时代万恒大和贸易有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
辽宁时代万恒信添时装有限公司		3,160,561.44		3,160,561.44		
辽宁时代万恒国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
时代万恒投资有限公司	95,438,604.00			95,438,604.00		
沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司	35,483,924.43			35,483,924.43		
沈阳煜盛时代房地产开发有限公司	84,847,045.01			84,847,045.01		
合计	490,179,737.98	3,160,561.44	5,000,000.00	488,340,299.42		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	107,826,186.18			-2,026,898.05						105,799,288.13
辽宁时代大厦有限公司	121,170,081.72			1,016,671.19			4,576,000.00			117,610,752.91
辽宁时代万恒信添时装有限公司	3,468,215.34			-307,653.90				-3,160,561.44		
小计	232,464,483.24			-1,317,880.76			4,576,000.00	-3,160,561.44		223,410,041.04
合计	232,464,483.24			-1,317,880.76			4,576,000.00	-3,160,561.44		223,410,041.04

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,347,071.03	92,659,029.30	126,913,176.10	117,177,366.53
其他业务				
合计	99,347,071.03	92,659,029.30	126,913,176.10	117,177,366.53

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	300,746.46	969,116.30
权益法核算的长期股权投资收益	-1,317,880.76	8,055,075.85
合计	-1,017,134.30	9,024,192.15

## 十五、 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	45,885.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,000.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-196,507.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	969,822.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-209,050.00	
少数股东权益影响额	-19,733.17	
合计	607,416.82	

## 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	-13.27	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.46	-0.25	-0.25

## 第十节 备查文件目录

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

董事长：魏钢

辽宁时代万恒股份有限公司

董事会批准报送日期：2015-8-26