

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、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2015年度实现归属于母公司所有者的净利润16,647,158.84元；母公司实现的净利润47,625,343.09元，加上母公司年初未分配利润108,673,137.96元，2015年末公司可供股东分配的利润为156,298,481.05元。

公司本年度拟每10股分配现金股利0.25元，合计分配现金股利5,654,802.88元。

本年度不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素的内容。

十、其他

无

目录

| | | |
|------|------------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 3 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 7 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析..... | 8 |
| 第五节 | 重要事项..... | 17 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 28 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 34 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 35 |
| 第九节 | 公司治理..... | 39 |
| 第十节 | 公司债券相关情况..... | 42 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 43 |
| 第十二节 | 备查文件目录..... | 142 |

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 | | |
|--------------------|---|-----------------------------|
| 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 |
| 民族贸易公司 | 指 | 辽宁民族和香港民族 |
| 国贸公司 | 指 | 辽宁时代万恒国际贸易有限公司 |
| 锦冠 | 指 | 辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司 |
| 美嘉 | 指 | 辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司 |
| 大和 | 指 | 辽宁时代万恒大和贸易有限公司 |
| 信添 | 指 | 辽宁时代万恒信添时装有限公司 |
| 时代万恒投资 | 指 | 时代万恒投资有限公司 |
| 融诚林业 | 指 | 融诚林业股份有限公司 |
| SBL-TRB 公司 | 指 | 非洲加蓬共和国拉斯图维尔木材公司 |
| 中非林业 | 指 | 中非林业（香港）有限公司 |
| 九夷能源 | 指 | 辽宁九夷能源科技股份有限公司、辽宁九夷能源科技有限公司 |
| 达仁投资 | 指 | 鞍山达仁投资有限公司 |
| 苏州钟鼎 | 指 | 苏州钟鼎创业二号投资中心（有限合伙） |
| 上海鼎兰 | 指 | 上海鼎兰创业投资中心（有限合伙） |

第二节 公司简介和主要财务指标

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 | 0411-82357777-756 | 0411-82357777-756 |
| 传真 | 0411-82798000 | 0411-82798000 |
| 电子信箱 | 600241@shidaiwanheng.com | 600241@shidaiwanheng.com |

三、 基本情况简介

| | |
|-------------|--------------------------|
| 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

| | |
|---------------------|--------------------------|
| 公司选定的信息披露媒体名称 | 《上海证券报》、《中国证券报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 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、 其他相关资料

| | | |
|---------------------|---------|----------------------|
| 公司聘请的会计师事务所 (境内) | 名称 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| | 办公地址 | 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层 |
| | 签字会计师姓名 | 于雷、陈海华 |

七、近三年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 | 2015年 | 2014年 | 本期比上年同期增减(%) | 2013年 |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 1,463,789,833.71 | 1,362,263,956.90 | 7.45 | 1,591,387,748.40 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 16,647,158.84 | -86,972,462.78 | 不适用 | 13,836,487.15 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -72,215,360.45 | -91,871,783.33 | 不适用 | 14,542,044.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,910,398.92 | -28,649,311.99 | 不适用 | 51,249,269.06 |
| | | | | |
| | 2015年末 | 2014年末 | 本期末比上年同期末增减(%) | 2013年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 712,552,982.27 | 359,144,143.82 | 98.40 | 451,598,770.20 |
| 总资产 | 2,152,677,050.18 | 2,064,701,782.81 | 4.26 | 1,741,179,538.80 |
| 期末总股本(股) | 226,192,115 | 180,200,000 | 25.52 | 180,200,000 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2015年 | 2014年 | 本期比上年同期增减(%) | 2013年 |
|-------------------------|--------|--------|--------------|-------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.09 | -0.48 | 不适用 | 0.08 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.09 | -0.48 | 不适用 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | -0.37 | -0.51 | 不适用 | 0.08 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 3.49 | -21.74 | 不适用 | 2.80 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -15.16 | -22.96 | 不适用 | 2.89 |

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

不适用。

九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

| | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 168,547,256.07 | 251,176,433.80 | 491,619,074.88 | 552,447,068.96 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -29,185,552.34 | -15,193,523.42 | -9,375,983.75 | 70,402,218.31 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -29,190,528.64 | -15,795,963.94 | -9,202,447.28 | -18,026,420.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,338,750.33 | -189,815,358.08 | -26,650,947.10 | 172,037,953.77 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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 | 2015 年金额 | 附注（如适用） | 2014 年金额 | 2013 年金额 |
|---|----------------|---------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 16,431,639.39 | | -92,596.22 | -54,947.99 |
| 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 | 915,400.00 | | 1,049,800.00 | |
| 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 | | | -2,883,224.40 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -26,840,880.06 | | 5,545,880.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -239,327.10 | | -1,314,390.65 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 76,310,895.76 | | | 672,459.99 |
| 少数股东权益影响额 | 22,450,441.52 | | -340,078.87 | 1,482,914.41 |
| 所得税影响额 | 30,857.36 | | 77,766.57 | 77,240.35 |
| 合计 | 88,862,519.29 | | 4,926,380.83 | -705,557.64 |

十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|--------------------|------|---------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产- 寿险合同 | | 18,541,091.66 | 18,541,091.66 | |
| 交易性金融负债- 远期外汇合约 | | 48,940,880.06 | 48,940,880.06 | -48,940,880.06 |
| 合计 | | 67,481,971.72 | 67,481,971.72 | -48,940,880.06 |

(一) 本期交易性金融资产由子公司香港民族购买万用环球寿险形成。详见本报告“第四节管理层讨论与分析之二. 报告期内主要经营情况 (五) 1. (2) 以公允价值计量的金融资产”小节。

(二) 本期交易性金融负债由子公司香港民族与银行签署的远期外汇合约形成。详见本报告“第五节重要事项之十三. 重大合同及其履行情况 (三) 3. 其他投资理财及衍生品投资情况”小节。

十二、 其他

无

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内，公司根据宏观经济形势和产业环境变化，以保持公司可持续发展、提升公司盈利能力为目标，全面深化改革，创新体制机制，通过并购重组、资源配置调整、产业调整等一系列重要举措，将公司主营业务由国际贸易、房地产开发、林业资源开发三大产业调整为二次电池制造、国际贸易、林业资源开发和房地产开发的产业布局，其中二次电池制造业务为核心和重点，林业资源开发业务为辅助和补充，进出口贸易业务为基础和保障。公司主营业务在其所属各子公司开展。

1、国际贸易

国际贸易是公司的传统主业，是公司保持经营规模的重要组成部分，长期以来为公司的平稳发展做出了重要贡献。主营各种服装生产和销售及进出口业务，服装主要销往美国、欧洲、日本地区。公司控股子公司时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司、时代万恒（香港）民族有限公司、辽宁时代万恒国际贸易有限公司、辽宁时代万恒信添时装有限公司、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、辽宁时代万恒大和贸易有限公司从事国际贸易业务经营。

目前公司国际贸易的经营模式正努力由接单、生产、出口的传统加工模式向参与订单设计的服务型外贸模式转变，以提高出口产品的附加值和市场占有率。

国家积极推进的自由贸易区战略和“一带一路”建设，为传统的国际贸易带来新机遇，公司将继续巩固和发展贸易规模，提升贸易发展质量。

2、房地产开发

报告期内，公司房地产开发业务主要包括大连莱茵海岸度假村有限公司的“万恒天籁湾”项目及处于收尾阶段的沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司的“万恒领域”和沈阳煜盛时代房地产开发有限公司的“万恒院景”项目。“万恒天籁湾”项目定位于度假养老地产，在目前房地产行业努力“去库存”的大背景下，销售形势严峻；沈阳两个项目正在努力消化尾盘。2015年12月，公司将所持有的莱茵海岸全部股权转让给关联企业辽宁万恒集团有限公司。截至报告期末，公司房地产项目仅余沈阳两个尾盘项目，没有新地产项目接续计划。公司房地产开发子公司均采用自主开发、自主销售的经营模式。

3、林业资源开发

林业资源开发是公司近年来积极培育的新产业，通过对优质林业资源的控制，采取“开采+加工+销售”型的经营模式，以期实现稳定的经营效益和投资回报。公司全资子公司时代万恒投资有限公司负责林业资源开发工作。

中国林业资源短缺，供需矛盾突出，加上 2015 年国家天然林商业性禁伐政策的推出，进一步推动了海外木材产品进口的增长速度和增长幅度。同时，欧洲等地木材市场复苏态势明显，需求旺盛，带来行业增长新动力。

4、二次电池制造

二次电池制造是公司 2015 年的新进业务，也是公司未来集中资源重点发展的核心主业之一，主要采取订单化生产经营模式从事镍氢电池、锂电池、电池组及上述产品上下游相关产品的研发、生产、系统集成、销售和服务等。

2015 年 8 月，公司通过发行股份购买资产取得辽宁九夷能源科技有限公司 100% 股权。辽宁九夷能源科技有限公司主营镍氢电池的生产与销售，且以出口销售为主，客户主要为高端电子产品生产和销售厂商，包括美国品谱，德国博朗等。公司专门从事锂电池制造的控股子公司辽宁九夷锂能股份有限公司已于 2015 年 12 月完成设立工作。

随着我国新能源汽车相关基础设施建设的加快，以及政府各种支持、补贴政策的持续推动，我国新能源汽车已呈高速增长态势，必将带动动力锂电池市场需求出现大幅增长。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内公司主要资产发生如下重大变化：

- 1、可供出售金融资产减少较大，是由于公司出售百年人寿壹亿股股权所致；
- 2、商誉大幅增加，是由于报告期内公司经批准发行股份购买九夷能源 100% 股权（重大资产重组事项），为非同一控制下企业合并，合并成本 35,000 万元大于合并日九夷能源可辨认净资产公允价值的差额以及合并报表层面确认的递延税负债合计 15,577 万元计入商誉所致。由于九夷能源纳入公司合并报表范围，货币资金、存货、在建工程、固定资产、无形资产、应收账款等资产项目均有不同程度增长。
- 3、其他应收款增长较大，主要是由于公司出售莱茵海岸股权导致。

三、报告期内核心竞争力分析

报告期内，公司采取收缩房地产业务的政策，将所持有的莱茵海岸 51% 股权全部出售给辽宁万恒集团有限公司，未来将集中力量在二次电池制造销售、贸易、林业资源开发三个行业寻求发展。本年度，公司在国际贸易、林业资源开发方面的核心竞争力基本未变；在新增二次电池制造方面，公司的核心竞争力在于自创自建的技术、设备、工艺“三位一体”创新体系、团队的二次研发优势，以及现有高端客户的品牌优势和市场效应。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

2015 年是“十二五”的收官之年，国内经济在巨大的下行压力下，总体向好，包括新能源在内的诸多行业实现放量增长。面对国内外复杂多变的经济形势，公司管理层紧紧围绕年初制定的工作计划，一方面以“破困局、促改革、稳经营”为主线，实施了出售百年人寿保险股份有限公司股权、转让部分房屋所有权等低效资产的资源配置调整措施和转让莱茵海岸股权的产业调整方案；另一方面，以“谋发展、立远景”为目标，克服困难，在稳固传统进出口贸易规模的同时，继续推进加蓬林业项目改扩建工程并通过发行股份购买资产方式并购辽宁九夷能源科技有限公司 100% 股权进入二次电池制造行业，锂电池制造企业辽宁九夷锂能股份有限公司已于 2015 年 12 月完成设立，推进了公司产业结构调整及转型升级步伐，夯实了公司可持续发展的基础。以上多措并举，保证了公司全年扭亏为盈经营目标的实现。

报告期内，公司实现营业收入 146,378.98 万元，较上年同期增长 7.45%，主要原因是本年度收购九夷能源导致合并收入增加。实现营业利润-332.82 万元，上年同期为-6,607.58 万元，主要原

因是转让百年人寿股权、部分房屋所有权及莱茵海岸股权实现收益。实现归属于母公司所有者的净利润为 1,664.72 万元，上年同期为-8,697.25 万元。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，贸易业实现营业收入 120,267.79 万元，毛利率为 14.81%；房地产开发业实现营业收入 13,654.82 万元，毛利率为 26.01%；森林采伐与加工实现营业收入 5,307.91 万元，毛利率为 20.59%；电池制造销售业实现营业收入 7,537.04 万元，毛利率为 28.26%。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量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 | 146,378.98 | 136,226.40 | 7.45 |
| 营业成本 | 122,184.65 | 117,609.63 | 3.89 |
| 销售费用 | 8,929.18 | 8,079.24 | 10.52 |
| 管理费用 | 14,340.11 | 10,707.02 | 33.93 |
| 财务费用 | 5,491.72 | 5,070.25 | 8.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,691.04 | -2,864.93 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 6,714.71 | -14,009.53 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 10,873.18 | 18,197.07 | -40.25 |
| 研发支出 | 592.96 | | 不适用 |

1. 收入和成本分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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 | 120,267.79 | 102,459.05 | 14.81 | -1.82 | -5.16 | 增加 3.00 个百分点 |
| 房地产开发 | 13,654.82 | 10,103.08 | 26.01 | 37.13 | 53.83 | 增加 -8.03 个百分点 |
| 森林采伐与加工 | 5,307.91 | 4,215.19 | 20.59 | 185.32 | 178.28 | 增加 2.01 个百分点 |
| 电池制造销售 | 7,537.04 | 5,407.33 | 28.26 | | | |

(1) 主营业务情况说明

贸易业：2015 年与上年同期相比，由民族贸易公司收入受市场及客户影响收入规模有所降低，2015 年国贸公司全年合并及信添公司亦纳入合并范围共同导致。

房地产开发：市场无根本性好转，本年与上年同期相比收入的增加主要为前期预售房源交房导致了收入的集中确认。截止 2015 年末随着公司产业调整的进行莱茵海岸已经出售，沈阳地产仅剩少量尾盘在售。

林业资源开发：2015 年林业项目主要处在项目改造状态，本年收入仍然处于非正常生产状态下。

电池制造销售：此部分收入是九夷能源 2015 年 9-12 月收入。

(2) 公司地产业行业情况

公司目前主要项目情况如下：

| 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 | 沈阳市东大东区 车站街西侧 | 完工 | 83,510.10 | 206,360.93 | 83,510.10 | 204,914.02 | | 1,446.91 |
| 万恒愿景 | 沈阳市东大东区 车站街西侧 | 在建 | 83,545.40 | 204,309.57 | 83,545.40 | 204,309.57 | | |

公司房地产销售情况：

| 项目名称 | 项目种类 | 房产总建筑面积（平） | 房产总可供出售面积（平） | 报告期内已售或已预售楼面面积（平） | 报告期每平方米平均售价（元） |
|------|---------|------------|--------------|-------------------|----------------|
| 万恒领域 | 商铺及购物中心 | 12,751.40 | 11,304.49 | | |
| | 酒店及休闲 | | | | |
| | 住宅 | 193,609.53 | 178,310.04 | 688.32 | 5,261.32 |
| 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 | 4,962.66 | 6,421.35 |

(2). 成本分析表

单位：万元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|-------|--------|------------|--------------|------------|----------------|-------------------|------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 贸易 | 采购成本 | 102,459.05 | 83.86 | 108,028.51 | 91.85 | -5.16 | |
| 房地产开发 | 商品房开发 | 10,103.08 | 8.27 | 6,567.76 | 5.58 | 53.83 | |

| | | | | | | | |
|---------|---------|----------|------|----------|------|--------|--|
| | 成本 | | | | | | |
| 森林采伐与加工 | 砍伐与加工成本 | 4,215.19 | 3.45 | 1,514.71 | 1.29 | 178.28 | |
| 电池制造销售 | 电池制造成本 | 5,407.33 | 4.43 | | | | |

房地产开发成本同比增幅较大为前期预售房源交房导致收入集中确认、结转成本所致。

森林采伐与加工成本同比增加较大，主要是因为林业 2014 年后半年纳入合并范围而 2015 年是全年纳入合并范围。

电池制造成本一项，因九夷能源 2015 年 9 月合并入公司报表，无法进行上年同期比较。

2. 费用

单位：万元 币种：人民币

| 费用名称 | 本期数 | 上年同期 | 变动比例 (%) | 情况说明 |
|------|-----------|-----------|----------|-------------|
| 销售费用 | 8,929.18 | 8,079.24 | 10.52 | 主要为合并范围增加导致 |
| 管理费用 | 14,340.11 | 10,707.02 | 33.93 | 主要为合并范围增加导致 |
| 财务费用 | 5,491.72 | 5,070.25 | 8.31 | 主要为合并范围增加导致 |

2015 年从总体情况看，除新纳入合并范围的九夷能源、信添公司，以及上一年度不是完整年度数据合并的林业及国贸公司外，其余公司费用均有所降低。本年度的费用增长主要体现在上述所列公司费用的增加。

3. 研发投入

研发投入情况表

单位：万元

| | |
|---------------------|--------|
| 本期费用化研发投入 | 592.96 |
| 本期资本化研发投入 | 0.00 |
| 研发投入合计 | 592.96 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 0.41 |
| 公司研发人员的数量 | 70 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%) | 5.37 |
| 研发投入资本化的比重 (%) | 0.00 |

情况说明

本年研发投入为辽宁九夷能源科技有限公司发生的电池相关的研发费用。

4. 现金流

| 费用名称 | 本期数 | 上年同期 | 变动比例 (%) | 情况说明 |
|---------------|-----------|------------|----------|-----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,691.04 | -2,864.93 | 不适用 | 九夷能源纳入合并范围导致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 6,714.71 | -14,009.53 | 不适用 | 本年收回百年人寿股权转让款导致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 10,873.18 | 18,197.07 | -40.25 | 本期集团内部借款减少导致。 |

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

- 1、报告期内，公司将所持有的百年人寿壹亿股股权全部出售，实现投资收益 2,250 万元。
- 2、报告期内，公司转让位于大连市中山区昆明街 11 号和大连市甘井子区泡崖街道西北路 866-1 号及 866-2 号两处房屋所有权，实现收益 1,667 万元。
- 3、报告期内，公司将所持有的莱茵海岸 51%股权全部转让，实现收益 8,329 万元。

(三) 资产、负债情况分析**资产及负债状况**

单位：万元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) |
|------------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|---------------------|
| 货币资金 | 56,175.62 | 26.10 | 27,032.63 | 13.09 | 107.81 |
| 应收账款 | 21,242.56 | 9.87 | 16,431.78 | 7.96 | 29.28 |
| 预付款项 | 3,243.27 | 1.51 | 6,706.07 | 3.25 | -51.64 |
| 其他应收款 | 29,234.91 | 13.58 | 4,881.49 | 2.36 | 498.89 |
| 存货 | 12,311.13 | 5.72 | 88,205.03 | 42.72 | -86.04 |
| 可供出售金融资产 | 8.00 | 0.00 | 10,008.00 | 4.85 | -99.92 |
| 固定资产 | 21,759.36 | 10.11 | 12,837.25 | 6.22 | 69.50 |
| 在建工程 | 11,618.95 | 5.40 | 131.70 | 0.06 | 8,722.11 |
| 无形资产 | 16,574.43 | 7.70 | 12,066.30 | 5.84 | 37.36 |
| 商誉 | 16,151.53 | 7.50 | 575.85 | 0.28 | 2,704.84 |
| 递延所得税资产 | 178.10 | 0.08 | 493.31 | 0.24 | -63.90 |
| 短期借款 | 57,046.29 | 26.50 | 68,250.11 | 33.06 | -16.42 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 4,894.09 | 2.27 | | | |
| 应付票据 | 26,268.83 | 12.20 | 6,687.46 | 3.24 | 292.81 |
| 应付账款 | 15,320.34 | 7.12 | 17,105.94 | 8.28 | -10.44 |
| 预收款项 | 1,055.08 | 0.49 | 5,709.51 | 2.77 | -81.52 |
| 应付职工薪酬 | 3,668.40 | 1.70 | 952.36 | 0.46 | 285.19 |
| 应付利息 | 392.05 | 0.18 | 14.50 | 0.01 | 2,603.81 |
| 应付股利 | 2,783.56 | 1.29 | 333.50 | 0.16 | 734.65 |
| 其他应付款 | 7,423.68 | 3.45 | 37,270.51 | 18.05 | -80.08 |
| 长期借款 | 8,522.01 | 3.96 | 4,510.52 | 2.18 | 88.94 |
| 递延所得税负债 | 875.61 | 0.41 | 2,685.35 | 1.30 | -67.39 |

货币资金：主要由于九夷能源纳入合并范围以及出售百年人寿股权收回现金导致。

应收账款：主要由于九夷能源纳入合并范围导致。

预付账款：主要由于林业项目设备交付结转预付款导致。

其他应收款：主要由于出售莱茵海岸股权后，其与股份公司之间往来不再抵消导致。

存货：主要由于出售莱茵海岸股权后，不再合并资产以及九夷能源纳入合并范围导致。

可供出售金融资产：主要由于出售百年人寿股权导致。

固定资产：主要由于九夷能源纳入合并范围导致。

在建工程：主要由于林业项目改造及九夷能源纳入合并范围导致。

无形资产：主要由于九夷能源纳入合并范围导致。

商誉：主要由于收购九夷能源导致。

递延所得税：主要由于地产业前期递延税款转回导致。

短期借款：主要由于改变融资结构导致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：主要由于香港民族签署远期外汇合约期末公允价值变动导致。

应付票据：主要由于票据融资增加导致。

应付账款：主要由于不再合并莱茵海岸负债以及九夷能源纳入合并范围导致。

预收账款：主要由于地产业前期预售房源满足确认收入条件结转预收账款以及不再合并莱茵海岸负债导致。

应付职工薪酬：主要由于九夷能源纳入合并范围导致。

应付利息：主要由于预提银行利息增加导致。

应付股利：主要由于九夷能源纳入合并范围导致。

其他应付款：主要由于不再合并莱茵海岸负债导致。

长期借款：主要由于林业项目长期借款增加导致。

递延所得税负债：主要由于出售莱茵海岸以及收购九夷能源导致。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，公司对外股权投资额为 37,234.28 万元，比上年同期的投资额 15,460.10 万元增加 21,774.18 万元，增长幅度为 140.84%。

| | |
|--------------|-----------|
| 报告期内投资额（万元） | 37,234.28 |
| 投资额增减变动数（万元） | 21,774.18 |
| 上年同期投资额（万元） | 15,460.10 |
| 投资额增减幅度（%） | 140.84 |

被投资公司情况

| 被投资公司 | 主要业务 | 占被投资公司权益比例（%） |
|--------------|----------|---------------|
| 辽宁九夷能源科技有限公司 | 镍氢电池生产销售 | 100 |
| 辽宁九夷锂能股份有限公司 | 锂电池生产销售 | 70 |
| 沈阳万恒物业管理有限公司 | 物业管理 | 100 |

(1) 重大的股权投资

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 |
|--------------|-----------|----------------|-----------|----------|
| 辽宁九夷能源科技有限公司 | 2015-8-31 | 350,000,000.00 | 100% | 发行股份购买资产 |

报告期内，公司经批准向黄年山等 8 名原九夷能源股东发行有限售条件普通股股份 45,992,115 股购买九夷能源 100% 股权，公司已于 2015 年 8 月 31 日取得九夷能源股权，交易价格为 35,000 万元。九夷能源承诺 2015 年度实现净利润 3,300 万元，实际实现净利润 3,411.51 万元，完成了业绩承诺。

(2) 重大的非股权投资

不适用。

(3) 以公允价值计量的金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|------|
| 寿险合同 | 18,541,091.66 | |
| 合计 | 18,541,091.66 | |

公司控股子公司香港民族于 2015 年 1 月份购买了一份万用环球寿险，期限 20 年，年利率第 1 年 4.2%，第 2 年以后 2%。年末公允价值根据保险公司提供的保单现值确定。香港民族将该保单质押给银行取得短期借款 15,246,972.80 元（2,348,000 美元）。

(五) 重大资产和股权出售

- 1、2015 年 1 月，公司将所持有的金融资产百年人寿壹亿股股权以 1.225 亿元转让价格全部出售给大连万达集团股份有限公司，2015 年 12 月，公司收到全部转让价款，实现投资收益 2,250 万元。
- 2、2015 年 11 月，公司将位于大连市中山区昆明街 11 号和大连市甘井子区泡崖街道西北路 866-1 号及 866-2 号两处房屋所有权资产转让给母公司辽宁时代万恒控股集团有限公司，转让价款 2523.13 万元，至报告期末 2015 年 12 月 31 日，公司已收到全部转让价款并已办理完毕资产过户手续。本年确认转让收益 1,667.25 万元。
- 3、2015 年 11 月，公司将所持有的莱茵海岸 51%股权全部转让给辽宁万恒集团有限公司，转让价款 17,644.10 万元，转让收益 8,329 万元。至报告期末 2015 年 12 月 31 日，公司已收到辽宁万恒集团有限公司支付的首期股权转让价款 4,000.00 万元并将全部控制权转移给辽宁万恒集团有限公司，剩余转让价款将于 18 个月内结清。

(六) 主要控股参股公司分析

| 子公司名称 | 业务性质 | 主要产品及服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------------|--------|----------|------------|--------|--------|--------|--------|
| 辽宁时代物业发展有限公司 | 服务业 | 房屋租赁 | 10,600 | 11,203 | 11,136 | 555 | 4 |
| 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 | 4,859 | 3,234 | 2,185 | 640 |
| 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 | 16,019 | 9,032 | 3,187 | -616 |
| 时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司 | 贸易业 | 成品服装制造销售 | 1,000 | 12,762 | 1,809 | 49,687 | 774 |
| 时代万恒（香港）民族有限公司 | 贸易业 | 成品服装制造销售 | HKD3105.50 | 12,618 | 642 | 56,434 | -3,570 |
| 辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司 | 贸易业 | 成品服装制造销售 | 500 | 1,082 | 448 | 2,762 | -57 |
| 辽宁时代万恒大和贸易有限公司 | 贸易业 | 成品服装制造销售 | 500 | 816 | 439 | 4,139 | 13 |
| 辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司 | 贸易业 | 成品服装制造销售 | 500 | 747 | 440 | 2,900 | 54 |
| 辽宁时代万恒国际贸易有限公司 | 贸易业 | 成品服装制造销售 | 1,000 | 3,171 | 1,002 | 16,377 | 61 |
| 时代万恒投资有限公司 | 投资管理 | 股权投资 | USD2 | 31,864 | 2,839 | 5,308 | -3,914 |
| 辽宁九夷能源科技有限公司 | 电池制造销售 | 镍氢电池销售 | 13,754 | 37,250 | 20,678 | 7,537 | 257 |
| 辽宁九夷锂能股份有限公司 | 电池制造销售 | 锂电池销售 | 2,350 | 1,669 | 1,669 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 辽宁时代万恒信添时装有限公司 | 贸易业 | 成品服装制造销售 | 1,000 | 3,467 | 741 | 5,376 | 153 |
| 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 | 3,200 | 39,143 | 27,532 | 16,345 | -1,964 |
| 辽宁时代大厦有限公司 | 服务业 | 房屋租赁 | 18,650 | 35,737 | 29,031 | 3,465 | 596 |

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司主业所处行业中，传统的服装进出口贸易不断受到国外经济复苏形势起伏的影响，来自东南亚等生产成本较低国家的竞争也在不断增加，行业规模处于缩量衍变过程中；林业资源开发因为中国市场需求稳定且国内自给能力较弱，从而获得较稳定的市场需求预期和稳定的收益可能；二次电池制造中的锂电池行业处于增量发展的态势，市场前景广阔。

(二) 公司发展战略

通过分析公司主要产业现状和面临的行业环境，分析公司拥有的资源与竞争能力，未来五年公司将以二次电池制造、林业资源开发、国际贸易为三大主业，经过全面深化改革，充分发挥资本市场优势，创新体制机制，努力实现主营业务的转型升级，使公司成为以二次电池制造业务为核心和重点，林业资源开发业务为辅助和补充，国际贸易业务为基础和保障，核心竞争力突出，具有创新活力和成长潜力，具有较高知名度和美誉度，市值稳步提升，股东回报满意的投资管理型上市公司。

(三) 经营计划

根据公司主营业务的实际经营情况，结合市场及现有客户状况，公司较为审慎地制定了2016年度经营预算。2016年公司的经营目标是：实现营业收入15亿，公司争取实现盈利。（该经营目标并不代表公司对2016年的盈利预测，能否实现取决于国家宏观政策、市场状况的变化等多重因素，存在不确定性，敬请广大投资者特别注意）

(四) 可能面对的风险

- 1、进出口贸易经营风险。来自低生产成本国家的竞争日益加剧、国外经济复苏形势起伏引起的需求波动仍将影响公司进出口贸易的发展。
- 2、林业资源开发经营风险。在于组织大规模生产过程中，设备设施良好运行的风险及当地人员管理与文化融合的风险。
- 3、二次电池制造经营风险。投资过快、产能过剩、恶性竞争风险；锂电池技术突破失败风险；被新材料、新产品、新技术替代的风险。

公司拟采取的措施：

- 1、进出口贸易方面：继续推进经营模式由加工型向服务型的转变，谋求更好的发展机遇。
- 2、林业资源开发方面：加强设备维护保养，优化运营流程，实现生产高效运行，建立和完善管

理体系，梳理调整管理架构，实现人员管理本地化。

3、二次电池制造方面：加大研发投入，加快建设进度，尽快实现产品通过客户验证并批量供货，形成自身核心竞争力。

四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、公司现金分红政策为：《公司章程》中有关现金分红的条款明确公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

2、报告期内现金分红实施情况：公司于2015年6月18日召开的公司2014年年度股东大会审议通过了《公司2014年度利润分配预案》：公司2014年度不进行现金股利分配，也不进行资本公积金转增股本。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 每10股送红股数(股) | 每10股派息数(元)(含税) | 每10股转增数(股) | 现金分红的数额(含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%) |
|-------|-------------|----------------|------------|--------------|------------------------|---------------------------|
| 2015年 | 0 | 0.25 | 0 | 5,654,802.88 | 16,647,158.84 | 33.97 |
| 2014年 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | -87,232,247.44 | 0.00 |
| 2013年 | 0 | 0.25 | 0 | 4,505,000 | 13,836,487.15 | 32.56 |

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

报告期内，公司不存在以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况。

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|---------|--|---|--|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与重大资产重组相关的承诺 | 盈利预测及补偿 | 黄年山、刘国忠、达仁投资、苏州钟鼎、张桂华、庞柳萍、张允三、上海鼎兰 8 名股东 | 承诺方承诺并保证：本次发行股份购买资产重大重组事项实施完毕后三年内九夷能源实现的净利润总额不低于相应期间承诺的净利润总额，业绩承诺期为 2015 年至 2017 年，且九夷能源在 2015 年至 2017 年实际净利润分别不低于 3,300 万元、3,630 万元、3,993 万元。如果九夷能源在业绩承诺期届满后实现的净利润总额低于承诺的净利润总额，则承诺方将按照签署的《利润补偿协议》的约定向上市公司进行补偿。 | 承诺时间：2015 年 1 月 20 日；承诺期限：业绩承诺期为 2015 年至 2017 年。 | 是 | 是 | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 股份限售 | 黄年山、刘国忠、达仁投资、庞柳萍 4 名股东 | 黄年山、刘国忠、达仁投资、庞柳萍通过发行股份购买资产重大重组事项获得的时代万恒股份自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让、设置质押或进行其他形式的处分。 | 承诺时间：2015 年 1 月 20 日；承诺期限：自股份发行结束之日起 36 个月内。（2015 年 8 月 24 日）起 36 个月内。 | 是 | 是 | | |
| 与重大资产重组 | 股份限售 | 苏州钟鼎、张桂华、张允三、上海鼎兰 | 苏州钟鼎、张桂华、张允三、上海鼎兰通过发行股份购买资产重大 | 承诺时间：2015 年 1 月 20 | 是 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|--------|-----------------------|--|--|---|---|--|--|
| 组相关的承诺 | | 8 名股东 | 重组事项获得的时代万恒股份自本次发行结束之日 12 个月内不得转让、设置质押或进行其他形式的处分。 | 日；承诺期限：自股份发行结束之日（2015 年 8 月 24 日）起 12 个月内。 | | | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决同业竞争 | 黄年山、刘国忠、张允三、达仁投资及控股集团 | 1、本人/本公司及其关联方不得以任何形式直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体； 2、如本人/本公司及其关联方未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其子公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本人/本公司及其关联方将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司及其子公司。 | 承诺时间：2015 年 1 月 20 日；承诺期限：长期 | 否 | 是 | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决关联交易 | 黄年山、刘国忠、张允三、达仁投资及控股集团 | 本次交易完成后，本人/本公司关系密切的家庭成员及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业与上市公司之间将尽量减少、避免关联交易，保证不会通过关联交易损害上市公司及其他股东 | 承诺时间：2015 年 1 月 20 日；承诺期限：长期 | 否 | 是 | | |

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

| | | | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|--|--|
| | | | 的在职工,或者其他 损害九夷能源利益的 行为;(4)与九夷能 源的客户或供应商发 生商业接触,该等商业 接触包括但不限于:为 其提供服务、收取订 单、直接或间接转移九 夷能源的业务。 | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|--|--|

(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是达到原盈利预测及其原因作出说明

报告期内,公司以发行股份方式购买黄年山、刘国忠、鞍山达仁投资有限公司、苏州钟鼎创业二号投资中心(有限合伙)、张桂华、庞柳萍、张允三、上海鼎兰创业投资中心(有限合伙)8名股东合计持有的辽宁九夷能源科技股份有限公司(以下简称“九夷能源”,“标的公司”)100%的股权,本次发行股份总数为45,992,115股。根据《发行股份购买资产协议》,本次交易各方同意,标的公司相关盈利情况的承诺期为2015年度、2016年度、2017年度。该等盈利承诺的补偿义务人为黄年山、刘国忠、鞍山达仁投资有限公司、苏州钟鼎创业二号投资中心(有限合伙)、张桂华、庞柳萍、张允三、上海鼎兰创业投资中心(有限合伙)8名股东(以下合称“补偿义务人”)。补偿义务人承诺:标的公司2015年度、2016年度、2017年度实现的净利润分别不低于3,300万元、3,630万元、3,993万元。

2015年度九夷能源实际净利润为3,411.51万元,承诺实现的净利润为3,300万元。公司认为:补偿义务人承诺的九夷能源2015年度的业绩已经实现。

详情参阅与本报告同日披露的瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于辽宁时代万恒股份有限公司业绩承诺实现情况的专项审核报告》(瑞华核字[2016]第25010009号)。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 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

(二) 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

(三) 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

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

| | 现聘任 |
|--------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 550,000 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 4 |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|------------------|---------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） | 150,000 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司继续聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

审计期间，公司未发生改聘、解聘会计师事务所的情况。

六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

不适用。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

十二、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,公司第六届董事会第十一次会议审议通过《2015 年日常关联交易议案》,并经公司 2014 年年度股东大会审议通过。 | 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 4 月 18 日刊登的公司临 2015-024 号公告:《辽宁时代万恒股份有限公司日常关联交易公告》。 |

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

不适用。

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 | 2,385 | 1.95 | 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 | 3,668 | 3.00 | 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 | 555 | 0.38 | 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 | 1,360 | 0.93 | 现销及赊销 | 无较大差异 |
| 合计 | | | | / | 7,968 | | / | / |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | | | | | |
| 关联交易的说明 | | | | | 公司的日常关联交易为公司正常经营必需。交易价格根据市场确定,对公司经营业绩的影响在正常范围内。 | | | |

(二) 资产或股权收购、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十八次会议（临时会议），审议通过了《关于转让公司所属部分房屋所有权的议案》，并经公司2015年第五次临时股东大会审议通过。同意公司将两处房屋所有权以评估价值2,523.13万元作为转让价格，出售给辽宁时代万恒控股集团有限公司。至报告期末，已实施完毕。 | 上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》和《上海证券报》2015年11月10日刊登的公司临2015-058号公告：《辽宁时代万恒股份有限公司关联交易公告》、临2015-057号公告及2015年11月27日的临2015-066号公告。 |
| 公司第六届董事会第十九次会议（临时会议），审议通过了《关于转让大连莱茵海岸度假村有限公司51%股权的议案》及《转让大连莱茵海岸度假村有限公司51%股权之〈股权转让协议〉》两项议案，并经公司2015年第六次临时股东大会审议通过。同意公司将所持有的莱茵海岸51%股权全部转让给关联方辽宁万恒集团有限公司（以下简称“万恒集团”），转让价格依据经评估的净资产值确定为17,644.10万元，由万恒集团分期支付，协议生效后30日内支付第一期价款人民币4,000万元，其余款项于转让协议生效后18个月内结清。本次转让股权交易完成后，公司不再持有莱茵海岸股权，导致公司合并报表范围发生变更。至报告期末，公司已收到万恒集团首付款4000万元。 | 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11月25日刊登的公司临2015-064号公告：《辽宁时代万恒股份有限公司关联交易公告》、临2015-063号公告、2015年12月1日临2015-067号公告及2015年12月11日的临2015-070号公告。 |

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

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 |
|--|--|
| 公司第六届董事会第十七次会议（临时会议），审议通过了《关于投资设立辽宁九夷锂能股份有限公司的议案》，同意公司与黄年山、刘国忠 | 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11月6日刊登的公司临2015-054号公告：《辽宁时代万恒 |

| | |
|---|-----------------------------|
| 等25名自然人共同投资设立辽宁九夷锂能股份有限公司（以下简称“九夷锂能”），注册资本2,350万元人民币。公司以货币方式投资1,645万元，占总股本的70%，黄年山、刘国忠等25名自然人以货币方式共投资705万元占总股本的30%。至报告期末，九夷锂能已完成设立。 | 股份有限公司关联交易公告》、临2015-053号公告。 |
|---|-----------------------------|

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述 | 查询索引 |
|------|------|
| 无 | |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用。

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 |
| 辽宁万恒集团有限公司 | 母公司的全资子公司 | | 13,644.10 | 13,644.10 | | | |
| 大连莱茵海岸度假村有限公司 | 母公司的全资子公司 | | 12,311.41 | 12,311.41 | | | |
| 合计 | | | 25,955.51 | 25,955.51 | | | |
| 关联债权债务形成原因 | | 公司出售控股子公司莱茵海岸股权后，莱茵海岸变为公司母公司的全资子公司。股权转让后产生股权转让款13,644.10万元、往来款12,311.41万元。根据交易双方签署的《还款协议》，此两笔款项将于2017年11月30日前分期还清。 | | | | | |
| 关联债权债务对公司的影响 | | 对公司经营成果及财务状况无实质影响 | | | | | |

(五) 其他

无。

十三、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

(二) 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） | | | | | | | | | | | | | |
| 公司及其子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 | | | | | | 14,272.93 | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | 14,272.93 | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | 14,272.93 | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | 19.27 | | | | | | | |
| 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） | | | | | | 14,272.93 | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | 14,272.93 | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | 报告期内，公司及子公司为子公司提供担保均履行了相应的决策程序。截至报告期末，公司为香港民族提供担保金 | | | | | | | |

| | |
|--|--|
| | 额为9,240.39万元,为中非林业提供担保金额为5,032.54万元,合计14,272.93万元。香港民族、中非林业的资产负债率均超过70%。 |
|--|--|

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

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

| 投资类型 | 签约方 | 投资份额 | 投资期限 | 产品类型 | 投资盈亏 | 是否涉诉 |
|-------|--------------------|------------|---------------|--------|-------------|------|
| 衍生品投资 | 香港民族与香港汇丰银行及香港花旗银行 | 10,000 万美元 | 至 2017 年 11 月 | 外汇远期合约 | -4,894 万人民币 | 否 |

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

子公司时代万恒(香港)民族有限公司已签署尚未交割的远期外汇合约共六笔,期限自 2016 年 8 月至 2017 年 11 月,合计约定卖出 10,000.00 万美元,约定交割汇率 6.2~6.3。公司根据年末远期外汇合约的公允价值计提公允价值变动损失 48,940,880.06 元。

(四) 其他重大合同

无

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

十五、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|-------|-------------|----|-------|----|------------|-------------|-------|
| | 数量 | 比例（%） | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份 | | | 45,992,115 | | | | 45,992,115 | 45,992,115 | 20.33 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | 45,992,115 | | | | 45,992,115 | 45,992,115 | 20.33 |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | 16,972,574 | | | | 16,972,574 | 16,972,574 | 7.50 |
| 境内自然人持股 | | | 29,019,541 | | | | 29,019,541 | 29,019,541 | 12.83 |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | 180,200,000 | 100 | | | | | | 180,200,000 | 79.67 |
| 1、人民币普通股 | 180,200,000 | 100 | | | | | | 180,200,000 | 79.67 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------|-------------|-----|------------|--|--|--|------------|-------------|-----|
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、普通股股份总数 | 180,200,000 | 100 | 45,992,115 | | | | 45,992,115 | 226,192,115 | 100 |

2、普通股股份变动情况说明

根据中国证监会《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），公司向黄年山、刘国忠、达仁投资、苏州钟鼎、张桂华、庞柳萍、张允三及上海鼎兰共8名发行对象发行人民币普通股（A股）45,992,115股，每股面值为人民币1元，发行价格为7.61元/股，购买其合计持有的九夷能源100%股权。本次发行的新增股份45,992,115股已于2015年8月24日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次发行前公司股本为180,200,000股，本次新发行45,992,115股，发行后总股本变为226,192,115股。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司普通股股份由180,200,000股变为226,192,115股后每股收益及每股净资产指标均有所增加，具体影响如下：

（1）按股本变动前的180,200,000股，同时净资产、归属于母公司净利润剔除九夷能源报表数据影响后计算，2015年每股收益为0.08元、每股净资产为2.00元。

（2）按照变动后的226,192,115股，同时净资产、归属于母公司净利润按照年度审计报告数据计算后，2015年每股收益为0.09元、每股净资产为3.15元。

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

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|--------|----------|------------|------------|---------|-----------|
| 黄年山 | 0 | 0 | 11,690,899 | 11,690,899 | 股份处于锁定期 | 2018-8-24 |
| 刘国忠 | 0 | 0 | 10,355,644 | 10,355,644 | 股份处于锁定期 | 2018-8-24 |
| 达仁投资 | 0 | 0 | 10,296,299 | 10,296,299 | 股份处于锁定期 | 2018-8-24 |
| 苏州钟鼎 | 0 | 0 | 6,196,473 | 6,196,473 | 股份处于锁定期 | 2016-8-24 |
| 张桂华 | 0 | 0 | 5,341,020 | 5,341,020 | 股份处于锁定期 | 2016-8-24 |
| 庞柳萍 | 0 | 0 | 890,170 | 890,170 | 股份处于锁定期 | 2018-8-24 |
| 张允三 | 0 | 0 | 741,808 | 741,808 | 股份处于锁定期 | 2016-8-24 |
| 上海鼎兰 | 0 | 0 | 479,802 | 479,802 | 股份处于锁定期 | 2016-8-24 |
| 合计 | | | 45,992,115 | 45,992,115 | / | / |

公司通过发行股份购买资产交易事项非公开发行的新增人民币普通股股份45,992,115股已于2015年8月24日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。其中，公司向黄年山、刘国忠、达仁投资、庞柳萍发行的33,233,012股自本次发行结束之日起36个月

内不得转让、设置质押或进行其他形式的处分；公司向张桂华、张允三、苏州钟鼎、上海鼎兰发行的 12,759,103 股自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让、设置质押或进行其他形式的处分。

本次发行新增股份在其限售期满的次一交易日可在上海证券交易所上市交易。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

单位：股 币种：人民币

| 股票及其衍生 证券的种类 | 发行日期 | 发行价格 (或利率) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市 交易数量 | 交易终止 日期 |
|-----------------|-----------|---------------|------------|------|--------------|------------|
| 普通股股票类 | | | | | | |
| A 类 | 2015-8-24 | 7.61 | 45,992,115 | | | |

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

根据中国证监会《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），公司向黄年山、刘国忠、达仁投资、苏州钟鼎、张桂华、庞柳萍、张允三及上海鼎兰共 8 名发行对象发行人民币普通股（A 股）45,992,115 股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为 7.61 元/股，购买其合计持有的九夷能源 100% 股权。本次发行的新增股份 45,992,115 股已于 2015 年 8 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次发行前公司股本为 180,200,000 股，本次新发行 45,992,115 股，发行后总股本变为 226,192,115 股。

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司通过发行股份购买资产交易事项非公开发行的新增人民币普通股股份 45,992,115 股已于 2015 年 8 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。其中，公司向黄年山、刘国忠、达仁投资、庞柳萍发行的 33,233,012 股自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让、设置质押或进行其他形式的处分；公司向张桂华、张允三、苏州钟鼎、上海鼎兰发行的 12,759,103 股自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让、设置质押或进行其他形式的处分。

本次交易前公司股本为 180,200,000 股，本次新发行 45,992,115 股，发行后总股本变为 226,192,115 股。本次发行前后公司股本结构变化情况如下：

| | 变动前 | | 变动数 | 变动后 | |
|-----------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|
| | 数量（股） | 比例（%） | 数量（股） | 数量（股） | 比例（%） |
| 一、有限售条件 流通股份 | | | 45,992,115 | 45,992,115 | 20.33 |
| 二、无限售条件 流通股份 | 180,200,000 | 100.00 | | 180,200,000 | 79.67 |
| 三、股份总数 | 180,200,000 | 100.00 | 45,992,115 | 226,192,115 | 100.00 |

(三) 现存的内部职工股情况

至本报告期末，公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

| | |
|-------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 11,928 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 11,119 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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 | 20,857 | 100,398,430 | 44.39 | 0 | 质押 | 50,000,000 | 国有法人 |
| 黄年山 | 11,690,899 | 11,690,899 | 5.17 | 11,690,899 | 无 | | 境内自然人 |
| 刘国忠 | 10,355,644 | 10,355,644 | 4.58 | 10,355,644 | 无 | | 境内自然人 |
| 达仁投资 | 10,296,299 | 10,296,299 | 4.55 | 10,296,299 | 无 | | 境内非国有法人 |
| 苏州钟鼎 | 6,196,473 | 6,196,473 | 2.74 | 6,196,473 | 无 | | 其他 |
| 张桂华 | 5,341,020 | 5,341,020 | 2.36 | 5,341,020 | 无 | | 境内自然人 |
| 中国证券金融股份有限公司 | 2,402,200 | 2,402,200 | 1.06 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 陈加明 | 1,613,895 | 1,613,895 | 0.71 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 王汕 | 1,474,700 | 1,474,700 | 0.65 | 0 | 未知 | | 未知 |

| 交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金 | 1,201,706 | 1,201,706 | 0.53 | 0 | 未知 | 未知 |
|--------------------------------|---|-----------|-------------|---|----|----|
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | |
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 100,398,430 | 人民币普通股 | 100,398,430 | | | |
| 中国证券金融股份有限公司 | 2,402,200 | 人民币普通股 | 2,402,200 | | | |
| 陈加明 | 1,613,895 | 人民币普通股 | 1,613,895 | | | |
| 王汕 | 1,474,700 | 人民币普通股 | 1,474,700 | | | |
| 交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金 | 1,201,706 | 人民币普通股 | 1,201,706 | | | |
| 赵艺祥 | 1,039,750 | 人民币普通股 | 1,039,750 | | | |
| 南方基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托南方基金混合型组合 | 939,592 | 人民币普通股 | 939,592 | | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 805,000 | 人民币普通股 | 805,000 | | | |
| 王金奎 | 700,000 | 人民币普通股 | 700,000 | | | |
| 陈雪梅 | 683,400 | 人民币普通股 | 683,400 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司前十名股东中，根据《上市公司收购管理办法》的相关规定，黄年山与张允三、达仁投资构成一致行动关系。公司前十名无限售条件股东中，辽宁时代万恒控股集团有限公司为本公司的控股股东，与其他公司前十名无限售条件流通股之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。除以上所述，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。 | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件(月) |
|----|-----------|--------------|----------------|-------------|---------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|------|---|-----------|------------|----|
| 1 | 黄年山 | 11,690,899 | 2018-8-24 | 11,690,899 | 36 |
| 2 | 刘国忠 | 10,355,644 | 2018-8-24 | 10,355,644 | 36 |
| 3 | 达仁投资 | 10,296,299 | 2018-8-24 | 10,296,299 | 36 |
| 4 | 苏州钟鼎 | 6,196,473 | 2016-8-24 | 6,196,473 | 12 |
| 5 | 张桂华 | 5,341,020 | 2016-8-24 | 5,341,020 | 12 |
| 6 | 庞柳萍 | 890,170 | 2018-8-24 | 890,170 | 36 |
| 7 | 张允三 | 741,808 | 2016-8-24 | 741,808 | 12 |
| 8 | 上海鼎兰 | 479,802 | 2016-8-24 | 479,802 | 12 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 根据《上市公司收购管理办法》的相关规定，股东黄年山与张允三、达仁投资构成一致行动关系。 | | | |

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

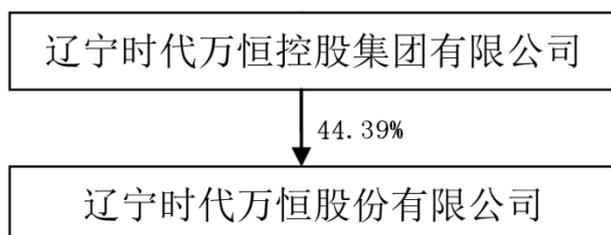
1 法人

| | |
|--------------------------|---|
| 名称 | 辽宁时代万恒控股集团有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 王忠岩 |
| 成立日期 | 1999年3月5日 |
| 主要经营业务 | 国有资产经营管理及资本运作，项目投资及投资项目管理，自营和代理货物及技术的进出口，服装设计、制作、销售，房地产中介服务，物业管理及服务，汽车租赁服务，房地产开发及销售（仅限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。） |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |
| 其他情况说明 | 无 |

2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内，公司控股股东未发生变更。

3 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



报告期内，因公司发行股份购买资产交易事项的实施，公司总股本由 180,200,000 股变更为 226,192,115 股。期初，控股股东持有公司股份 100,377,573 股，占公司总股本 180,200,000 股

的 55.70%；控股股东于 2015 年 6 月 11 日减持 479,143 股、于 2015 年 7 月 22 日增持 500,000 股；截至报告期末，控股股东持有公司股份 100,398,430 股，占公司总股本 226,192,115 股的 44.39%。

(二) 实际控制人情况

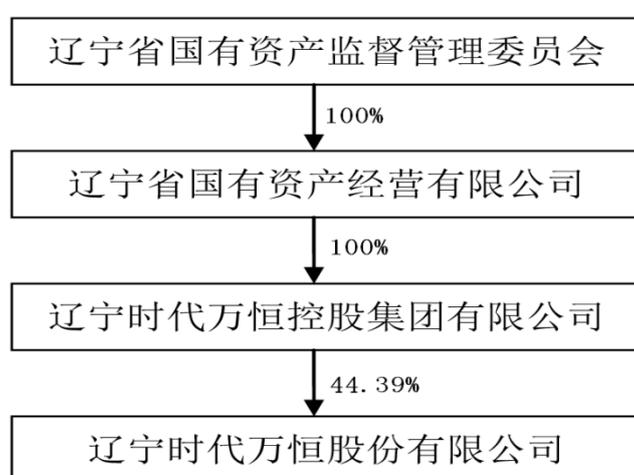
1 法人

| | |
|----|--------------------|
| 名称 | 辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会 |
|----|--------------------|

2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

实际控制人未通过信托或其他资产管理方式控制公司。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末，公司不存在其他持股在百分之十以上的法人股东。

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数(股) | 年末持股数(股) | 年度内股份增减变动量(股) | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|---------|----|----|-----------|-----------|----------|----------|---------------|--------|----------------------|--------------|
| 魏钢 | 董事长 | 男 | 54 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | 0 | 70,000 | 70,000 | 二级市场买卖 | 0.00 | 是 |
| 邓庆祝 | 董事、总经理 | 男 | 48 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | 0 | 51,000 | 51,000 | 二级市场买卖 | 62.84 | 否 |
| 刘锡铭 | 董事、副总经理 | 女 | 54 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | | | | | 61.80 | 否 |
| 罗卫明 | 董事 | 男 | 36 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | 0 | 50,000 | 50,000 | 二级市场买卖 | 0.00 | 是 |
| 陈枫 | 董事 | 男 | 36 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | | | | | 7.00 | 否 |
| 周春发 | 董事 | 男 | 46 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | | | | | 7.00 | 否 |
| 王立海 | 独立董事 | 男 | 55 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | | | | | 7.00 | |
| 刘晓辉 | 独立董事 | 男 | 46 | 2015-6-18 | 2017-4-9 | | | | | 7.00 | 否 |
| 隋国军 | 独立董事 | 男 | 49 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | | | | | 7.00 | 否 |
| 陆正海 | 监事会主席 | 男 | 44 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | | | | | 42.00 | 否 |
| 谢长升 | 职工监事 | 男 | 51 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | | | | | 42.00 | 否 |
| 王悦 | 监事 | 女 | 35 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | | | | | 15.80 | 否 |
| 牟云龙 | 副总经理 | 男 | 49 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | 0 | 30,000 | 30,000 | 二级市场买卖 | 50.20 | 否 |
| 李涛 | 副总经理 | 男 | 49 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | | | | | 65.30 | 否 |
| 王昕刚 | 副总经理 | 男 | 44 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | | | | | 42.00 | 否 |
| 姚在先 | 副总经理 | 男 | 44 | 2015-11-6 | 2017-4-9 | | | | | 0.00 | 否 |
| 庄绍英 | 财务总监 | 男 | 48 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | | | | | 50.00 | 否 |
| 蒋明 | 董事会秘书 | 男 | 50 | 2014-4-10 | 2017-4-9 | | | | | 47.00 | 否 |
| 王庆石 | 离任独立董事 | 男 | 54 | 2014-4-10 | 2015-6-18 | | | | | 0.00 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | | 201,000 | 201000 | / | 513.94 | / |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|-----|--|
| 魏钢 | 2008年6月至今任辽宁时代万恒控股集团有限公司副董事长兼总经理；2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司董事长，任期三年。 |
| 邓庆祝 | 2008年至2011年6月任辽宁时代万恒股份有限公司财务总监；2011年6月至2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司副总经理兼财务总监；2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司董事、总经理，任期三年。 |
| 刘锡铭 | 2008年至今任辽宁时代万恒股份有限公司董事兼副总经理。 |
| 罗卫明 | 曾任辽宁万恒集团有限公司财务部科员，沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司财务部副经理、财务总监、副总经理、代理总经理。现任辽宁时代万恒控股集团有限公司总会计师。2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司董事，任期三年。 |
| 陈枫 | 曾任大华（集团）有限公司法务专员，国浩律师（上海）事务所，律师、有限合伙人、无限合伙人。现任国浩律师（上海）事务所无限合伙人。2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司董事，任期三年。 |
| 周春发 | 曾任闽发证券有限责任公司投资银行总部北京投行部副总经理，方正证券有限责任公司投资银行总部执行董事，海际大和证券有限责任公司北京投资银行部董事总经理。2014年5月至今，任职于华西证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司。2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司董事，任期三年。 |
| 王立海 | 曾任东北林业大学工程技术学院院长，现任黑龙江省森林持续经营与环境微生物工程重点实验室主任、国家级森林工程实验教学示范中心主任、东北林业大学研究生院常务副院长。2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司独立董事，2015年11月6日，因个人原因辞去在公司担任的所有职务，在新的独立董事就任前，将继续履行独立董事职责。 |
| 刘晓辉 | 曾任职于大连市审计局、大连证监局，2001年5月至2014年5月，任大连友谊集团股份有限公司副总经理，2014年5月至今任大连聚金科技有限公司总经理。2015年6月，补选为公司独立董事，任期至2017年4月9日止。 |
| 隋国军 | 1992年4月加入大连中华会计师事务所工作（1998年更名为大连信义会计师事务所，2000年与原大连会计师事务所合并为大连华连会计师事务所，2008年并入中准会计师事务所），历任项目助理、项目经理、业务部主任、所长助理、副所长等职。现任大华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司独立董事，任期三年。 |
| 陆正海 | 2008年6月至2014年4月任辽宁时代万恒控股集团有限公司财务部经理、辽宁时代万恒股份有限公司监事。2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司监事会主席，任期三年。 |
| 谢长升 | 曾任辽宁时代集团凤凰制衣有限公司总经理、辽宁时代熊岳制衣有限责任公司总经理。2013年任辽宁时代万恒股份有限公司人力资源部经理，2014年任辽宁时代万恒股份有限公司工会主席。2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司监事，任期三年。 |
| 王悦 | 曾任职于辽宁天健会计师事务所有限公司大连北方分所。2010年4月至今任辽宁时代万恒股份有限公司财务部副经理。2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司监事，任期三年。 |
| 牟云龙 | 历任沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司副总经理、沈阳煜盛时代房地产开发有限公司副总经理。现任沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司总经理、沈阳煜盛时代房地产开发有限公司总经理。2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司副总经理，任期三年。 |
| 李涛 | 历任辽宁时代大厦有限公司财务部经理、副总经理，辽宁时代万恒股份有限公司总经理助理等职。2014年4月任辽宁时代万恒股份有限 |

| | |
|-----|--|
| | 公司副总经理，任期三年。 |
| 王昕刚 | 历任沈阳煜盛时代房地产开发有限公司综合部经理、辽宁时代万恒股份有限公司人力资源部经理、总经理办公室主任。2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司副总经理，任期三年。 |
| 姚在先 | 曾任职于沈阳军区空军航空中心修理厂、沈阳军区空军装备部政治部、辽宁省农业委员会综合处等。2008年8月至2010年8月，任辽宁省人民政府研究室宏观经济研究处主任科员，2010年8月至今任辽宁省人民政府研究室宏观经济研究处副处长。2015年11月任辽宁时代万恒股份有限公司副总经理，任期至2017年4月9日止。 |
| 庄绍英 | 历任辽宁时代服装进出口股份有限公司监事、财务部副经理、审计部经理、辽宁时代万恒股份有限公司财务部经理。2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司财务总监，任期三年。 |
| 蒋明 | 2008年至今任辽宁时代万恒股份有限公司董事会秘书。 |
| 王庆石 | 历任东北财经大学计统系副主任，东北财经大学数量经济系主任。现任东北财经大学国际商学院院长。2014年4月任辽宁时代万恒股份有限公司独立董事，2014年11月21日，因个人原因辞去在公司担任的所有职务，继续履行独立董事职责至2015年6月18日新当选独立董事就任止。 |

其它情况说明

报告期内，独立董事王立海先生于2015年11月向公司董事会递交了辞职报告（参见公司于2015年11月6日公布的《独立董事辞职公告》），在新的独立董事就任前，王立海先生将依据相关法律法规及《公司章程》的规定继续履行独立董事职责。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》，刘晓辉先生当选为公司独立董事，并经2015年8月26日召开的公司第六届董事会第十三次会议审议通过接任已于2014年11月提出辞职的原独立董事王庆石先生的所有职务。2015年11月5日公司第六届董事会第十七次会议（临时会议）审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，公司同意聘任姚在先先生为公司副总经理，任期自董事会审议通过之日起至本届经理班子任期届满。

(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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|----------------|------------|-----------|-----------|
| 魏钢 | 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 总经理 | 2014-1-13 | 2017-1-12 |
| 邓庆祝 | 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 董事 | 2014-1-13 | 2017-1-12 |
| 罗卫明 | 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 总会计师 | 2014-1-13 | 2017-1-12 |

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|-----------------------|----------------------|--------|--------|
| 陈枫 | 国浩律师（上海）事务所 | 无限合伙人 | | |
| 周春发 | 华西证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司 | | | |
| 王立海 | 东北林业大学研究生院 | 常务副院长 | | |
| 刘晓辉 | 大连聚金科技有限公司 | 总经理 | | |
| 王庆石 | 东北财经大学国际商学院 | 院长 | | |
| 隋国军 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) | 合伙人 | | |
| 姚在先 | 辽宁省人民政府研究室宏观经济研究处 | 辽宁省人民政府研究室宏观经济研究处副处长 | | |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

| | |
|-----------------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 公司《高管人员薪酬与绩效考核管理办法》经 2014 年 5 月 8 日召开的公司第六届董事会第三次会议(临时会议)审议通过。公司独立董事、外部董事津贴标准经 2015 年 6 月 18 日召开的公司 2014 年年度股东大会审议批准。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 报告期公司董事、监事、高管人员薪酬发放方案依据《高管人员薪酬与绩效考核管理办法》确定，提交董事会薪酬与考核委员会审核。独立董事、外部董事报酬依照公司独立董事、外部董事津贴标准确定。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 公司董事、监事和高级管理人员报告期薪酬已按照上述确定依据支付。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 513.94 万元 |

四、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 |
|-----|-------|------|---------|
| 刘晓辉 | 独立董事 | 选举 | 因补选出任 |
| 姚在先 | 副总经理 | 聘任 | 因董事会提议 |
| 王庆石 | 独立董事 | 离任 | 因个人原因辞职 |
| 王立海 | 独立董事 | 离任 | 因个人原因辞职 |

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 39 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 1,264 |
| 在职员工的数量合计 | 1,303 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 679 |
| 销售人员 | 180 |
| 技术人员 | 212 |
| 财务人员 | 86 |
| 行政人员 | 146 |
| 合计 | 1,303 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上 | 46 |
| 本科 | 359 |
| 大专 | 144 |
| 中专 | 63 |
| 高中及以下 | 691 |
| 合计 | 1303 |

(二) 薪酬政策

报告期内，员工薪酬政策没有变化，仍沿用上一年度薪酬政策管理发放员工薪酬。

(三) 培训计划

报告期内，公司组织架构平稳运行，各运营中心所属部门根据自身工作需求组织对新入职员工的岗前培训，保证了公司企业文化的传承、各项规章制度的贯彻以及业务的可持续运营。

(四) 劳务外包情况

| | |
|-------------|------------|
| 劳务外包的工时总数 | 672,336 小时 |
| 劳务外包支付的报酬总额 | 108 万元 |

七、其他

无。

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》以及中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的有关法律、法规要求，不断完善法人治理结构，建立健全现代企业制度，加强信息披露工作，确保公司信息披露真实、准确、

完整、及时、公平，切实维护全体股东利益，推进公司内部控制规范建设与实施，进一步提升公司治理水平。公司的治理符合《公司法》与证监会的相关规定。

2015年6月18日，公司2014年年度股东大会审议通过《关于修订《公司章程》及《股东大会议事规则》的议案》，本次修订旨在切实维护中小投资者合法权益，进一步规范公司治理；2015年8月31日，公司第六届董事会在股东大会授权下召开第十四次会议（临时会议）审议通过《关于修改《公司章程》的议案》，完成公司因发行股份购买资产事项实施而发生的公司注册资本及股份总数的变更。

公司董事会秘书负责公司的信息披露工作、接待投资者的来访和咨询。公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露事务管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露相关信息，耐心细致地答复投资者的咨询，保证所有投资者公平获得信息。并在公司网站上设立投资者关系专栏，积极与投资者互动交流，建立了良好的投资者关系管理平台。

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人管理制度》等相关法律法规执行，特别是在定期报告披露前及重大重组事项筹备期间，认真履行内幕信息知情人登记、签署《保密协议》、内幕信息知情人信息报送等管理程序，切实做好内幕信息保密工作，维护了信息披露的公平原则，未发生违反管理制度及相关法律法规的情形。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
无差异。

二、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|----------------|-------------|----------------|-------------|
| 2015年第一次临时股东大会 | 2015年2月13日 | www.sse.com.cn | 2015年2月14日 |
| 2015年第二次临时股东大会 | 2015年3月6日 | www.sse.com.cn | 2015年3月7日 |
| 2014年年度股东大会 | 2015年6月18日 | www.sse.com.cn | 2015年6月19日 |
| 2015年第三次临时股东大会 | 2015年9月15日 | www.sse.com.cn | 2015年9月16日 |
| 2015年第四次临时股东大会 | 2015年10月28日 | www.sse.com.cn | 2015年10月29日 |
| 2015年第五次临时股东大会 | 2015年11月26日 | www.sse.com.cn | 2015年11月27日 |
| 2015年第六次临时股东大会 | 2015年12月10日 | www.sse.com.cn | 2015年12月11日 |

股东大会情况说明

报告期内召开的历次股东大会审议议案均获通过。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 魏钢 | 否 | 11 | 3 | 8 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 邓庆祝 | 否 | 11 | 3 | 8 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 刘锡铭 | 否 | 11 | 3 | 8 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 罗卫明 | 否 | 11 | 3 | 8 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 陈枫 | 否 | 11 | 2 | 8 | 1 | 0 | 否 | 0 |
| 周春发 | 否 | 11 | 2 | 8 | 1 | 0 | 否 | 2 |
| 王立海 | 是 | 11 | 3 | 8 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王庆石 | 是 | 4 | 2 | 1 | 0 | 1 | 否 | 1 |
| 刘晓辉 | 是 | 7 | 0 | 6 | 1 | 0 | 否 | 2 |

| | | | | | | | | |
|-----|---|----|---|---|---|---|---|---|
| 隋国军 | 是 | 11 | 3 | 8 | 0 | 0 | 否 | 6 |
|-----|---|----|---|---|---|---|---|---|

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

报告期内，公司董事不存在连续两次未亲自出席董事会会议的情况。

| | |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数 | 11 |
| 其中：现场会议次数 | 3 |
| 通讯方式召开会议次数 | 8 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 其他

无。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

无。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会未发现公司经营中存在的风险。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情形。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划不存在。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司按照《高管人员薪酬与绩效考核管理办法》（经公司第六届董事会第三次会议〈临时会议〉审议通过）对高级管理人员进行考评。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司董事会对公司 2015 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价，形成了内部控制自我评价报告。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

《辽宁时代万恒股份有限公司2015年度内部控制评价报告》于2016年4月29日刊登在上交所网站www.sse.com.cn上。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年财务报告内部控制实施情况进行审计，并出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》。《内部控制审计报告》和《辽宁时代万恒股份有限公司 2015 年度内部控制评价报告》结果一致，未发现重大缺陷。《内部控制审计报告》于 2016 年 4 月 29 日刊登在上交所网站 www.sse.com.cn 上。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

无。

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

瑞华审字[2016]25010010 号

我们审计了后附的辽宁时代万恒股份有限公司（以下简称“时代万恒公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是时代万恒公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辽宁时代万恒股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于雷

中国·北京

中国注册会计师：陈海华

二〇一六年四月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 561,756,187.22 | 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 | 七、2 | 18,541,091.66 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、3 | 40,000.00 | |
| 应收账款 | 七、4 | 212,425,575.38 | 164,317,750.89 |
| 预付款项 | 七、5 | 32,432,659.61 | 67,060,661.59 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、6 | 292,349,073.25 | 48,814,929.92 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、7 | 123,111,309.20 | 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、8 | 19,100,289.91 | 27,961,918.45 |
| 流动资产合计 | | 1,259,756,186.23 | 1,460,531,908.20 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 七、9 | 80,000.00 | 100,080,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、10 | 219,811,478.54 | 233,494,402.73 |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 七、11 | 217,593,593.43 | 128,372,453.46 |
| 在建工程 | 七、12 | 116,189,452.72 | 1,317,025.85 |
| 工程物资 | 七、13 | 1,354,592.72 | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 七、14 | 165,744,347.03 | 120,663,023.99 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、15 | 161,515,314.06 | 5,758,450.16 |
| 长期待摊费用 | 七、16 | 8,851,105.58 | 9,551,381.10 |
| 递延所得税资产 | 七、17 | 1,780,979.87 | 4,933,137.32 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 892,920,863.95 | 604,169,874.61 |
| 资产总计 | | 2,152,677,050.18 | 2,064,701,782.81 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、18 | 570,462,948.83 | 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 | 七、19 | 48,940,880.06 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七、20 | 262,688,269.30 | 66,874,649.89 |
| 应付账款 | 七、21 | 153,203,429.20 | 171,059,354.40 |
| 预收款项 | 七、22 | 10,550,829.68 | 57,095,125.55 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、23 | 36,684,019.87 | 9,523,585.20 |
| 应交税费 | 七、24 | 49,367,629.42 | 51,281,368.35 |
| 应付利息 | 七、25 | 3,920,520.16 | 145,000.00 |
| 应付股利 | 七、26 | 32,356,309.52 | 3,334,982.83 |
| 其他应付款 | 七、27 | 74,236,834.26 | 372,705,144.07 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、28 | 7,354,002.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,249,765,672.30 | 1,414,520,286.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 七、29 | 85,220,123.87 | 45,105,208.77 |
| 应付债券 | 七、30 | 68,078,729.23 | 63,535,059.02 |
| 其中：优先股 | | 68,078,729.23 | 63,535,059.02 |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 七、17 | 8,756,055.20 | 26,853,533.23 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 162,054,908.30 | 135,493,801.02 |
| 负债合计 | | 1,411,820,580.60 | 1,550,014,087.22 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 七、31 | 226,192,115.00 | 180,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、32 | 379,561,389.73 | 85,159,673.30 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 七、33 | -14,414,660.69 | -11,476,315.26 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、34 | 36,679,394.36 | 37,373,200.75 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、35 | 84,534,743.87 | 67,887,585.03 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 712,552,982.27 | 359,144,143.82 |
| 少数股东权益 | | 28,303,487.31 | 155,543,551.77 |
| 所有者权益合计 | | 740,856,469.58 | 514,687,695.59 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,152,677,050.18 | 2,064,701,782.81 |

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12月31日

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 299,133,073.92 | 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 | 十六、1 | 22,419,247.92 | 63,331,280.51 |
| 预付款项 | | 15,813,017.51 | 1,465,859.67 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 7,970,279.60 | 16,265,979.54 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 356,821,987.70 | 282,445,193.50 |
| 存货 | | 734,240.10 | 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 | | 5,739,060.27 | 9,257,044.99 |

| | | | |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产合计 | | 708,630,907.02 | 506,829,746.04 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 100,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 948,987,637.17 | 722,644,221.22 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,382,827.00 | 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 | | 490,000.00 | 560,000.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 208,398.10 | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 951,068,862.27 | 830,568,954.91 |
| 资产总计 | | 1,659,699,769.29 | 1,337,398,700.95 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 466,464,605.48 | 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 | | 200,000,000.00 | 63,299,000.00 |
| 应付账款 | | 38,815,256.27 | 34,161,967.27 |
| 预收款项 | | 249,403.72 | 383,731.71 |
| 应付职工薪酬 | | 5,808,858.30 | 502,689.83 |
| 应交税费 | | 621,418.85 | 511,219.40 |
| 应付利息 | | | 145,000.00 |
| 应付股利 | | | 2,509,439.31 |
| 其他应付款 | | 157,934,681.84 | 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 | | 869,894,224.46 | 940,517,241.39 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 递延所得税负债 | | | 701,257.82 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 701,257.82 |
| 负债合计 | | 869,894,224.46 | 941,218,499.21 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 226,192,115.00 | 180,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 370,011,880.59 | 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 | | 156,298,481.05 | 108,673,137.96 |
| 所有者权益合计 | | 789,805,544.83 | 396,180,201.74 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,659,699,769.29 | 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—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 七、36 | 1,463,789,833.71 | 1,362,263,956.90 |
| 其中：营业收入 | | 1,463,789,833.71 | 1,362,263,956.90 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,513,994,061.80 | 1,438,507,458.30 |
| 其中：营业成本 | 七、36 | 1,221,846,518.43 | 1,176,096,348.37 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 七、37 | 7,115,736.91 | 18,027,098.63 |
| 销售费用 | 七、38 | 89,291,758.72 | 80,792,435.30 |
| 管理费用 | 七、39 | 143,401,051.00 | 107,070,224.50 |
| 财务费用 | 七、40 | 54,917,176.94 | 50,702,494.39 |
| 资产减值损失 | 七、41 | -2,578,180.20 | 5,818,857.11 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 七、42 | -48,940,880.06 | |

| | | | |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、43 | 95,816,954.01 | 10,167,709.42 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -6,006,208.60 | 4,621,829.42 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,328,154.14 | -66,075,791.98 |
| 加：营业外收入 | 七、44 | 17,989,962.80 | 1,114,252.80 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 16,718,433.69 | 1,988.50 |
| 减：营业外支出 | 七、45 | 882,250.52 | 1,501,011.49 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 286,794.30 | 119,329.37 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 13,779,558.14 | -66,462,550.67 |
| 减：所得税费用 | 七、46 | 11,869,037.21 | 20,007,520.12 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,910,520.93 | -86,470,070.79 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 16,647,158.84 | -86,972,462.78 |
| 少数股东损益 | | -14,736,637.91 | 502,391.99 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 七、47 | -1,548,444.62 | -10,971,927.66 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -2,938,345.43 | -9,968,642.28 |
| （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 | | -2,938,345.43 | -9,968,642.28 |
| 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 | | -2,938,345.43 | -9,968,642.28 |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 1,389,900.81 | -1,003,285.38 |
| 七、综合收益总额 | | 362,076.31 | -97,441,998.45 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 13,708,813.41 | -96,941,105.06 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -13,346,737.10 | -500,893.39 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十七、2 | 0.09 | -0.48 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十七、2 | 0.09 | -0.48 |

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：259,397.82 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—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 326,930,069.69 | 436,709,546.94 |
| 减:营业成本 | 十六、4 | 301,990,100.95 | 406,873,011.76 |
| 营业税金及附加 | | 36,881.85 | 3,346.28 |
| 销售费用 | | 22,397,637.27 | 24,145,518.71 |
| 管理费用 | | 22,632,171.44 | 25,958,459.90 |
| 财务费用 | | 28,727,407.21 | 25,613,166.78 |
| 资产减值损失 | | -2,397,823.85 | 629,791.21 |
| 加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十六、5 | 76,118,204.52 | 26,452,944.31 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | 十六、5 | -5,930,938.39 | 4,577,198.26 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 29,661,899.34 | -20,060,803.39 |
| 加:营业外收入 | | 17,355,435.12 | |
| 其中:非流动资产处置利得 | | | |
| 减:营业外支出 | | 93,249.19 | 274.54 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 46,924,085.27 | -20,061,077.93 |
| 减:所得税费用 | | -701,257.82 | -56,706.44 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 47,625,343.09 | -20,004,371.49 |
| 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 | | 47,625,343.09 | -20,004,371.49 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | | |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | | |

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—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,256,101,593.06 | 1,146,674,051.77 |
| 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 | | 117,517,622.79 | 80,713,868.43 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、48 | 31,450,816.64 | 51,382,071.58 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,405,070,032.49 | 1,278,769,991.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,141,965,819.69 | 1,076,974,479.50 |
| 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 | | 113,747,836.14 | 94,660,796.93 |
| 支付的各项税费 | | 25,524,823.78 | 34,351,397.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、48 | 106,921,153.96 | 101,432,629.81 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,388,159,633.57 | 1,307,419,303.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 16,910,398.92 | -28,649,311.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 100,000,000.00 | 8,450,240.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 26,676,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 22,367,308.00 | 124,273.50 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 34,548,072.64 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 七、48 | 75,729,134.42 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 259,320,515.06 | 8,574,513.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 124,669,010.32 | 36,556,620.36 |
| 投资支付的现金 | | | 4,916,247.96 |
| 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 | | | 107,196,923.86 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、48 | 67,504,367.91 | |

| | | | |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 192,173,378.23 | 148,669,792.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 67,147,136.83 | -140,095,278.68 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 240,000.00 | 4,762,380.02 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 4,762,380.02 |
| 取得借款收到的现金 | | 847,819,789.91 | 872,632,652.42 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、48 | 245,201,000.00 | 348,268,048.50 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,093,260,789.91 | 1,225,663,080.94 |
| 偿还债务支付的现金 | | 784,909,775.45 | 757,323,881.07 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 66,372,080.17 | 86,447,530.66 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 6,835,849.87 | 35,579,737.78 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、48 | 133,247,140.44 | 199,920,949.70 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 984,528,996.06 | 1,043,692,361.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 108,731,793.85 | 181,970,719.51 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -3,926,304.36 | -2,311,510.36 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 188,863,025.24 | 10,914,618.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 194,010,207.54 | 183,095,589.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 382,873,232.78 | 194,010,207.54 |

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

母公司现金流量表

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 298,210,330.62 | 350,603,238.99 |
| 收到的税费返还 | | 43,679,769.03 | 40,151,210.43 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 40,110,839.41 | 13,877,512.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 382,000,939.06 | 404,631,961.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 295,828,584.37 | 352,309,741.46 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,129,168.03 | 22,969,921.51 |
| 支付的各项税费 | | 1,473,171.65 | 949,085.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 42,935,709.26 | 78,010,234.55 |
| 经营活动现金流出小计 | | 350,366,633.31 | 454,238,982.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 31,634,305.75 | -49,607,020.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 140,000,000.00 | 8,450,240.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 43,212,690.97 | 51,135,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 | | 22,282,308.00 | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 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 | | 80,000,000.00 | 39,771,728.53 |
| 投资活动现金流入小计 | | 285,494,998.97 | 99,356,968.53 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 707,489.02 |
| 投资支付的现金 | | 76,496,231.71 | 110,354,851.96 |
| 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 | | 4,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 80,496,231.71 | 121,062,340.98 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 204,998,767.26 | -21,705,372.45 |
| 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 | | 547,378,535.48 | 792,653,377.37 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 233,301,000.00 | 82,971,508.33 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 780,679,535.48 | 875,624,885.70 |
| 偿还债务支付的现金 | | 705,913,930.00 | 677,511,545.09 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 47,973,850.76 | 42,360,099.68 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 121,300,000.00 | 66,850,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 875,187,780.76 | 786,721,644.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -94,508,245.28 | 88,903,240.93 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 203,566.00 | 1,299.36 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 142,328,393.73 | 17,592,147.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 75,341,343.36 | 57,749,196.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 217,669,737.09 | 75,341,343.36 |

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—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|---------------|--------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 | | | | 70,132.56 | | 623,673.83 | | 5,693,806.39 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 180,200,000.00 | | | | 85,159,673.30 | | -11,476,315.26 | | 37,373,200.75 | | 67,887,585.03 | 155,543,551.77 | 514,687,695.59 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 45,992,115.00 | | | | 294,401,716.43 | | -2,938,345.43 | | -693,806.39 | | 16,647,158.84 | -127,240,064.46 | 226,168,773.99 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -2,938,345.43 | | | | 16,647,158.84 | -13,346,737.10 | 362,076.31 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 45,992,115.00 | | | | 300,007,885.00 | | | | | | | -107,497,574.38 | 238,502,425.62 |
| 1. 股东投入的普通股 | 45,992,115.00 | | | | 300,007,885.00 | | | | | | | 3,362,704.94 | 349,362,704.94 |
| 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 | | | | | | | | | | | | -110,860,279.32 | -110,860,279.32 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | -6,395,752.98 | -6,395,752.98 |

2015 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|--|---------------|---------------|----------------|
| 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 | | | | | | | | | | | -6,395,752.98 | -6,395,752.98 | |
| 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 | | | | | -5,606,168.57 | | | | | | -693,806.39 | -6,299,974.96 | |
| 四、本期期末余额 | 226,192,115.00 | | | | 379,561,389.73 | | -14,414,660.69 | | 36,679,394.36 | | 84,534,743.87 | 28,303,487.31 | 740,856,469.58 |

| 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 | | | | | -15,775,005.73 | | | | | | 15,775,005.73 | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | 5,000,000.00 | | | | 70,132.56 | | 363,889.17 | | 5,434,021.73 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 180,200,000.00 | | | | 81,602,216.35 | | -1,507,672.98 | | 37,373,200.75 | | 159,365,047.81 | 210,423,552.18 | 667,456,344.11 |

2015 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|--|----------------|----------------|-----------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | 3,557,456.95 | | -9,968,642.28 | | | | -91,477,462.78 | -54,880,000.41 | -152,768,648.52 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | -9,968,642.28 | | | | -86,972,462.78 | -500,893.39 | -97,441,998.45 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | 3,557,456.95 | | | | | | | -42,601,201.03 | -39,043,744.08 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | 4,762,380.02 | 4,762,380.02 |
| 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 | | | | 3,557,456.95 | | | | | | | -47,363,581.05 | -43,806,124.10 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | -4,505,000.00 | -11,777,905.99 | -16,282,905.99 |
| 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 | -11,777,905.99 | -16,282,905.99 |
| 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 | | | 85,159,673.30 | | -11,476,315.26 | | 37,373,200.75 | | 67,887,585.03 | 155,543,551.77 | 514,687,695.59 |

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
2015 年 1—12 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) | 45,992,115.00 | | | | 300,007,885.00 | | | | | 47,625,343.09 | 393,625,343.09 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 47,625,343.09 | 47,625,343.09 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 45,992,115.00 | | | | 300,007,885.00 | | | | | | 346,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 45,992,115.00 | | | | 300,007,885.00 | | | | | | 346,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |

2015 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 226,192,115.00 | | | | 370,011,880.59 | | | | 37,303,068.19 | 156,298,481.05 | 789,805,544.83 |

| 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） | | | | | | | | | | -24,509,371.49 | -24,509,371.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -20,004,371.49 | -20,004,371.49 |
| （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 | | | | | | | | | | | |

2015 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 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 | 108,673,137.96 | 396,180,201.74 |

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。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 26 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2. 合并财务报表范围

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 18 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户，减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生

的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资

产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

注：电池业务的应收款项包括预付款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

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

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

12. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

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

② 公共配套设施费用的核算方法

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

③ 维修基金和质量保证金

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

开发产品按照单套房屋估计售价确定可变现净值。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法
包装物和低值易耗品于领用时按一次摊销法。

13. 划分为持有待售资产

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

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

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

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

14. 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

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

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

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 | 年限平均法 | 6~30 | 0~5 | 3.17~16.67 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3~15 | 0~5 | 6.33~33.33 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3~12 | 0~5 | 7.92~33.33 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3~5 | 0~5 | 19.00~33.33 |

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

16. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17. 借款费用

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

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

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

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

18. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的

房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到

可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

22. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

23. 收入

(1) 商品销售收入

销售商品收入，同时满足下列条件予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

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

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

(2) 提供劳务收入

在完成劳务时确认收入。

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

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--------------|------|---------------------|
| | | |
| | | |

其他说明

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 开始适用的时点 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--------------|------|---------|---------------------|
| | | | |
| | | | |

其他说明

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 |
| Manchu Times Fashions Inc | 16.5% |
| SBL-TRB 公司（见注 1） | |

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

2. 税收优惠

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

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 1,008,146.80 | 2,159,041.67 |
| 银行存款 | 381,865,085.99 | 176,851,165.87 |
| 其他货币资金 | 178,882,954.43 | 91,316,121.77 |
| 合计 | 561,756,187.22 | 270,326,329.31 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 81,313,432.35 | 65,443,054.19 |

其他说明

于 2015 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 178,882,954.43 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

定期存单 51,300,000.00 元、冻结银行存款 27,321,744.08 元；银行承兑汇票保证金 86,835,892.82 元；其他保证金 13,425,317.53 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|---------------|------|
| 交易性金融资产 | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 18,541,091.66 | |
| 其中：其他 | 18,541,091.66 | |
| 合计 | 18,541,091.66 | |

其他说明：

子公司时代万恒（香港）民族有限公司（以下简称“香港民族”）于 2015 年 1 月份购买了一份万用环球寿险，期限 20 年，年利率第 1 年 4.2%，第 2 年以后 2%。年末公允价值根据保险公司提供的保单现值确定。香港民族将该保单质押银行取得短期借款 15,246,972.80 元（2,348,000 美元）。

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------|
| 银行承兑票据 | 40,000.00 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 40,000.00 | |

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------|--------------|-------|----------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,088,307.62 | 0.51 | 326,492.29 | 30.00 | 761,815.33 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 212,796,628.39 | 99.49 | 1,132,868.34 | 0.53 | 211,663,760.05 | 169,222,207.37 | 100.00 | 4,904,456.48 | 2.90 | 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 | 213,884,936.01 | / | 1,459,360.63 | / | 212,425,575.38 | 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

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|--------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内小计 | 208,358,071.89 | 823,037.42 | 0.4 |
| 1至2年 | 3,254,148.50 | 162,949.32 | 5.0 |
| 2至3年 | 900,000.00 | 90,000.00 | 10.0 |
| 3至4年 | 284,408.00 | 56,881.60 | 20.0 |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 212,796,628.39 | 1,132,868.34 | 0.53 |

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-3,283,687.66 元; 本期收回或转回坏账准备金额_____元。因企业合并和处置子公司减少 2,195.98 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 159,212.50 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

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:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 65,664,598.49 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 328,322.99 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

5、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 31,749,788.25 | 97.89 | 59,178,858.39 | 88.24 |
| 1 至 2 年 | 676,081.06 | 2.08 | 7,876,803.20 | 11.75 |
| 2 至 3 年 | 6,583.38 | 0.02 | 5,000.00 | 0.01 |
| 3 年以上 | 206.92 | 0.00 | | |
| 合计 | 32,432,659.61 | 100.00 | 67,060,661.59 | 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：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 23,696,874.25 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 72.94%。

其他说明

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 294,780,533.88 | 100.00 | 2,431,460.63 | 0.82 | 292,349,073.25 | 42,678,073.40 | 84.47 | 1,322,706.72 | 3.10 | 41,355,366.68 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | 7,849,035.96 | 15.53 | 389,472.72 | 4.96 | 7,459,563.24 |
| 合计 | 294,780,533.88 | / | 2,431,460.63 | / | 292,349,073.25 | 50,527,109.36 | / | 1,712,179.44 | / | 48,814,929.92 |

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 | 293,449,999.54 | 1,491,691.70 | 0.51 |
| 1 至 2 年 | 369,094.17 | 18,454.71 | 5.00 |

| | | | |
|------|----------------|--------------|--------|
| 2至3年 | 14,000.00 | 1,400.00 | 10.00 |
| 3至4年 | 26,713.00 | 5,342.60 | 20.00 |
| 4至5年 | 12,311.10 | 6,155.55 | 50.00 |
| 5年以上 | 908,416.07 | 908,416.07 | 100.00 |
| 合计 | 294,780,533.88 | 2,431,460.63 | 0.82 |

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 1,615,669.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。因企业合并和处置子公司减少 547,276.58 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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 34,911.73 |

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 应收股权转让款 | 136,441,000.00 | |
| 应收资金拆借款 | 123,114,080.42 | |
| 出口退税 | 24,886,881.15 | 26,849,992.28 |
| 与单位往来款 | 9,266,531.17 | 20,627,590.18 |
| 员工个人备用金 | 853,666.80 | 3,049,526.90 |
| 其他 | 218,374.34 | |
| 合计 | 294,780,533.88 | 50,527,109.36 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|---------|----------------|------|-----------------------------|--------------|
| 辽宁万恒集团有限公司 | 应收股权转让款 | 136,441,000.00 | 1年以内 | 46.29 | 682,205.00 |
| 大连莱茵海岸度假村有限公司 | 应收拆借款 | 123,114,080.42 | 1年以内 | 41.76 | 615,570.40 |
| 国家税务局 | 应收出口退税 | 24,886,881.15 | 1年以内 | 8.44 | 124,434.41 |
| Michael Durbin | 往来款项 | 4,014,226.00 | 1年以内 | 1.36 | 20,071.13 |
| 沈阳市大东区城市拆迁办公室 | 往来款项 | 523,660.00 | 5年以上 | 0.18 | 523,660.00 |
| 合计 | / | 288,979,847.57 | / | 98.03 | 1,965,940.94 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

其他说明:

7、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 22,348,273.82 | 377,806.77 | 21,970,467.05 | 582,068.76 | | 582,068.76 |
| 在产品 | 19,330,201.61 | 113,886.79 | 19,216,314.82 | 2,441,657.78 | | 2,441,657.78 |
| 库存商品 | 49,462,739.16 | 593,087.28 | 48,869,651.88 | 25,440,187.30 | 656,685.16 | 24,783,502.14 |
| 周转材料 | 926,244.33 | | 926,244.33 | 237,537.58 | | 237,537.58 |
| 开发产品 | 24,661,606.98 | 162,131.96 | 24,499,475.02 | 390,666,446.00 | 4,389,249.32 | 386,277,196.68 |
| 开发成本 | 7,629,156.10 | | 7,629,156.10 | 467,728,355.10 | | 467,728,355.10 |
| 合计 | 124,358,222.00 | 1,246,912.80 | 123,111,309.20 | 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 | |
| 原材料 | | | 377,806.77 | | | 377,806.77 |
| 在产品 | | | 114,911.69 | 1,024.90 | | 113,886.79 |

| | | | | | | |
|------|--------------|---------------|------------|--------------|--|--------------|
| 库存商品 | 656,685.16 | -63,597.88 | | | | 593,087.28 |
| 开发产品 | 4,389,249.32 | -1,171,116.54 | | 3,056,000.82 | | 162,131.96 |
| 合计 | 5,045,934.48 | -1,234,714.42 | 492,718.46 | 3,057,025.72 | | 1,246,912.80 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

8、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 17,610,397.18 | 22,532,954.17 |
| 预缴企业所得税 | | 2,859,914.32 |
| 其他预缴税款 | 1,489,892.73 | 2,569,049.96 |
| 合计 | 19,100,289.91 | 27,961,918.45 |

9、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-----------|------|-----------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具: | | | | | | |
| 可供出售权益工具: | 80,000.00 | | 80,000.00 | 100,080,000.00 | | 100,080,000.00 |
| 按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | 80,000.00 | | 80,000.00 | 100,080,000.00 | | 100,080,000.00 |
| 合计 | 80,000.00 | | 80,000.00 | 100,080,000.00 | | 100,080,000.00 |

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|--------------|-----------|----------|-----------|
| 权益工具的成本/债务工具 | 80,000.00 | | 80,000.00 |

| | | | | |
|-------------------------|--|--|--|--|
| 的摊余成本 | | | | |
| 公允价值 | | | | |
| 累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额 | | | | |
| 已计提减值金额 | | | | |

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|--------------|----------------|------|----------------|-----------|------|------|------|----|----------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 沈城保险代理有限公司 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | | | | | 15.04 | |
| 百年人寿保险股份有限公司 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | | | | | | 2.83 | |
| 合计 | 100,080,000.00 | | 100,000,000.00 | 80,000.00 | | | | | / | |

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

10、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|--------------|--------|------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| GMTF Limited | 78,953.46 | | | | 4,833.46 | | | | | 83,786.92 |
| 小计 | 78,953.46 | | | | 4,833.46 | | | | | 83,786.92 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 辽宁时代大厦有限公司 | 121,170,081.72 | | | 2,726,291.79 | | | 4,576,000.00 | | | 119,320,373.51 |
| 沈阳万恒易赛 | 107,826,186.18 | | | -8,349,576.28 | | | | | | 99,476,609.90 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------------|---------------|-----------|--|--------------|--|----------------|--|
| 房地产开发有限公司 | | | | | | | | | |
| Indigo8 Solutions Limited | 950,966.03 | | -75,270.21 | 55,012.39 | | | | 930,708.21 | |
| 辽宁时代万恒信添时装有限公司 | 3,468,215.34 | 3,160,561.44 | -307,653.90 | | | | | | |
| 小计 | 233,415,449.27 | 3,160,561.44 | -6,006,208.60 | 55,012.39 | | 4,576,000.00 | | 219,727,691.62 | |
| 合计 | 233,494,402.73 | 3,160,561.44 | -6,006,208.60 | 59,845.85 | | 4,576,000.00 | | 219,811,478.54 | |

11、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 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 | 68,414,976.12 | 48,902,126.42 | 20,896,838.07 | 4,060,074.07 | 142,274,014.68 |
| (1) 购置 | 94,747.74 | 2,742,315.49 | 19,292,038.07 | 3,236,446.03 | 25,365,547.33 |
| (2) 在建工程转入 | 688,628.38 | 913,679.56 | | | 1,602,307.94 |
| (3) 企业合并增加 | 67,631,600.00 | 45,246,131.37 | 1,604,800.00 | 823,628.04 | 115,306,159.41 |
| 3. 本期减少金额 | 14,839,813.00 | 68,251.00 | 8,956,248.34 | 2,760,131.00 | 26,624,443.34 |
| (1) 处置或报废 | 14,839,813.00 | 16,690.00 | 2,807,415.34 | 677,227.04 | 18,341,145.38 |
| (2) 处置子公司减少 | | 51,561.00 | 6,148,833.00 | 2,082,903.96 | 8,283,297.96 |
| 4. 期末余额 | 268,670,988.60 | 61,290,092.54 | 81,881,581.69 | 14,217,990.79 | 426,060,653.62 |
| 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 | 15,308,207.38 | 20,080,778.62 | 5,877,004.03 | 2,376,287.89 | 43,642,277.92 |
| (1) 计提 | 7,772,579.38 | 3,158,075.17 | 5,822,351.03 | 2,005,812.09 | 18,758,817.67 |
| (2) 企业合并增加 | 7,535,628.00 | 16,922,703.45 | 54,653.00 | 370,475.80 | 24,883,460.25 |
| 3. 本期减少金额 | 9,318,364.08 | 35,363.65 | 5,465,166.59 | 2,394,952.23 | 17,213,846.55 |
| (1) 处置或报废 | 9,318,364.08 | 16,137.30 | 2,667,044.57 | 480,749.03 | 12,482,294.98 |
| (2) 处置子公司减少 | | 19,226.35 | 2,798,122.02 | 1,914,203.20 | 4,731,551.57 |
| 4. 期末余额 | 114,258,908.77 | 28,747,283.51 | 56,950,750.46 | 8,510,117.45 | 208,467,060.19 |
| 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 | 154,412,079.83 | 32,542,809.03 | 24,930,831.23 | 5,707,873.34 | 217,593,593.43 |
| 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). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 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 | 6,062,748.34 |

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

本年从在建工程转入的固定资产 1,602,307.94 元。

12、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| SBL 基础设施工程 | 90,787,166.65 | | 90,787,166.65 | 1,317,025.85 | | 1,317,025.85 |
| 锂电厂房及研发中心 | 24,534,544.36 | | 24,534,544.36 | | | |
| 自制设备 | 867,741.71 | | 867,741.71 | | | |
| 合计 | 116,189,452.72 | | 116,189,452.72 | 1,317,025.85 | | 1,317,025.85 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------|------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----|----|--|--|------|
| SBL 基础设施工程 | 130,000.00 | 1,317,025.85 | 89,470,140.80 | | 90,787,166.65 | 69 | 90 | | | 自筹资金 |
| 锂电厂房及研发中心 | 5,950.00 | | 24,629,292.10 | 94,747.74 | 24,534,544.36 | 41 | 50 | | | 自筹资金 |
| 自制设备 | 300.00 | | 2,375,301.91 | 1,507,560.20 | 867,741.71 | 90 | 90 | | | 自筹资金 |
| 合计 | 136,250.00 | 1,317,025.85 | 116,474,734.81 | 1,602,307.94 | 116,189,452.72 | / | / | | | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

13、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 专用材料 | 1,354,592.72 | |
| 合计 | 1,354,592.72 | |

14、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 林地采伐权 | 商标使用权 | 专有技术 | 软件及其他 | 合计 |
|-------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 97,806,564.46 | 37,471,874.90 | | | 2,748,966.56 | 138,027,405.92 |
| 2. 本期增加金额 | 26,323,100.00 | 3,383,833.99 | 1,070,000.00 | 22,691,000.00 | 760,513.42 | 54,228,447.41 |
| (1) 购置 | | 3,383,833.99 | | | 604,913.42 | 3,988,747.41 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | 26,323,100.00 | | 1,070,000.00 | 22,691,000.00 | 155,600.00 | 50,239,700.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | 118,592.00 | 118,592.00 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 处置子公司减少 | | | | | 118,592.00 | 118,592.00 |
| 4. 期末余额 | 124,129,664.46 | 40,855,708.89 | 1,070,000.00 | 22,691,000.00 | 3,390,887.98 | 192,137,261.33 |
| 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 | 197,783.76 | 6,881,435.71 | 247,373.33 | 1,512,733.32 | 233,078.79 | 9,072,404.91 |
| (1) 计提 | 197,783.76 | 6,881,435.71 | 247,373.33 | 1,512,733.32 | 233,078.79 | 9,072,404.91 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | 43,872.54 | 43,872.54 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 处置子公司减少 | | | | | 43,872.54 | 43,872.54 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|------------|---------------|--------------|----------------|
| 4. 期末余额 | 197,783.76 | 23,689,449.65 | 247,373.33 | 1,512,733.32 | 745,574.24 | 26,392,914.30 |
| 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 | 123,931,880.70 | 17,166,259.24 | 822,626.67 | 21,178,266.68 | 2,645,313.74 | 165,744,347.03 |
| 2. 期初账面价值 | 97,806,564.46 | 20,663,860.96 | | | 2,192,598.57 | 120,663,023.99 |

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

15、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|--------------|----------------|------------|------|----|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 外币折算形成 | 处置 | 其他 | |
| 收购Manchu Times Fashions Inc公司的股权和业务(注1) | 6,223,238.27 | | 337,773.58 | | | 6,561,011.85 |
| 收购辽宁九夷能源科技有限公司(注2) | | 155,765,594.90 | | | | 155,765,594.90 |
| 合计 | 6,223,238.27 | 155,765,594.90 | 337,773.58 | 0 | 0 | 162,326,606.75 |

(2). 商誉减值准备

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------------------|------------|------------|--|------|--|------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 收购Manchu Times Fashions Inc公司的股权和业务 | 464,788.11 | 346,504.58 | | | | 811,292.69 |
| 收购辽宁九夷能源科技有限公司(注2) | | | | | | |
| 合计 | 464,788.11 | 346,504.58 | | | | 811,292.69 |

注 1: 该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 Times Fashions Inc 公司股权和业务形成。

注 2：本公司本年收购辽宁九夷能源科技有限公司。

注 3：本年末公司结合与商誉相关的资产组进行减值测试，并根据测试结果计提减值准备。

16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费 | 9,542,012.13 | 1,496,719.96 | 2,216,123.05 | | 8,822,609.04 |
| 其他 | 9,368.97 | 51,293.66 | 32,166.09 | | 28,496.54 |
| 合计 | 9,551,381.10 | 1,548,013.62 | 2,248,289.14 | | 8,851,105.58 |

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,693,519.38 | 372,736.03 | 584,370.93 | 119,389.48 |
| 应付职工薪酬-未发放奖金及社会保险费 | 9,388,292.27 | 1,408,243.84 | | |
| 计提土地增值税 | | | 19,254,991.36 | 4,813,747.84 |
| 合计 | 11,081,811.65 | 1,780,979.87 | 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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 存货评估增值 | | | 104,609,101.64 | 26,152,275.41 |
| 固定资产评估增值 | 30,795,118.00 | 4,619,267.70 | 2,805,031.28 | 701,257.82 |
| 无形资产评估增值 | 27,578,583.33 | 4,136,787.50 | | |
| 合计 | 58,373,701.33 | 8,756,055.20 | 107,414,132.92 | 26,853,533.23 |

注：存货评估增值形成的递延所得税负债本年减少主要是由于本年处置子公司所致，详见附注八、4。

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 82,072,334.62 | 36,151,886.15 |
| 可抵扣亏损 | 159,031,827.40 | 220,703,200.32 |
| 合计 | 241,104,162.02 | 256,855,086.47 |

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2015 年 | | 19,856,939.27 | |
| 2016 年 | | 9,801,326.98 | |
| 2017 年 | 24,099,711.80 | 57,545,951.29 | |
| 2018 年 | 39,881,266.04 | 39,881,266.04 | |
| 2019 年 | 55,914,849.56 | 93,617,716.74 | |
| 2020 年 | 39,136,000.00 | | |
| 合计 | 159,031,827.40 | 220,703,200.32 | / |

其他说明：

18、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 69,670,749.95 | 45,000,000.00 |
| 抵押借款 | 26,327,593.40 | 64,505,230.46 |
| 保证借款 | 338,000,000.00 | 439,526,078.22 |
| 信用借款 | | 3,469,767.23 |
| 抵押保证借款 | 136,464,605.48 | 130,000,000.00 |
| 合计 | 570,462,948.83 | 682,501,075.91 |

短期借款分类的说明：

质押借款中 54,423,777.15 元以定期存单 5130 万元质押；15,246,972.80 元以寿险保单质押，参见附注六、1 和 2。

抵押借款以公司冻结银行存款 27,321,744.08 元为担保。

抵押保证借款系本公司以房屋建筑物 81,728,405.40 元抵押担保，同时，本公司的母公司时代万恒控股集团、本公司的关联方辽宁时代大厦有限公司为该借款提供担保，参见附注六、50 和附注十一、5、（4）

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|---------------------------|---------------|--|
| 交易性金融负债 | 48,940,880.06 | |
| 其中：发行的交易性债券 | | |
| 衍生金融负债 | 48,940,880.06 | |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 合计 | 48,940,880.06 | |

其他说明：

子公司时代万恒（香港）民族有限公司已签署尚未交割的远期外汇合约共六笔，期限自2016年8月至2017年11月，合计约定卖出10,000.00万美元，约定交割汇率6.2~6.3。公司根据年末远期外汇合约的公允价值计提公允价值变动损失48,940,880.06元。

20、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | | 3,299,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 262,688,269.30 | 63,575,649.89 |
| 合计 | 262,688,269.30 | 66,874,649.89 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

21、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 124,695,321.08 | 55,924,957.12 |
| 应付工程款 | 28,508,108.12 | 101,016,485.78 |
| 应付质保金 | | 14,117,911.50 |
| 合计 | 153,203,429.20 | 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

22、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收销货款 | 10,550,829.68 | 57,095,125.55 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 10,550,829.68 | 57,095,125.55 |
|----|---------------|---------------|

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

其他说明

23、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 8,923,431.62 | 128,025,736.05 | 105,608,244.74 | 31,340,922.93 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 600,153.58 | 10,401,352.69 | 7,107,734.56 | 3,893,771.71 |
| 三、辞退福利 | | 2,065,586.89 | 849,740.94 | 1,215,845.95 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 五、其他 | | 415,595.18 | 182,115.90 | 233,479.28 |
| 合计 | 9,523,585.20 | 140,908,270.81 | 113,747,836.14 | 36,684,019.87 |

(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 | 114,533,556.28 | 93,783,476.50 | 28,369,305.84 |
| 二、职工福利费 | | 1,690,128.22 | 1,690,128.22 | |
| 三、社会保险费 | 97,421.94 | 6,415,550.01 | 4,398,283.26 | 2,114,688.69 |
| 其中: 医疗保险费 | 74,052.44 | 5,661,298.28 | 3,820,359.77 | 1,914,990.95 |
| 工伤保险费 | 13,333.97 | 288,110.82 | 178,229.31 | 123,215.48 |
| 生育保险费 | 3,833.81 | 144,061.35 | 78,198.18 | 69,696.98 |
| 采暖费保险 | 6,201.72 | 322,079.56 | 321,496.00 | 6,785.28 |
| 四、住房公积金 | 120,956.30 | 4,505,600.24 | 4,458,163.13 | 168,393.41 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,085,827.32 | 880,901.30 | 1,278,193.63 | 688,534.99 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 8,923,431.62 | 128,025,736.05 | 105,608,244.74 | 31,340,922.93 |

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|----------|------------|---------------|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 554,498.34 | 9,836,465.42 | 6,765,565.81 | 3,625,397.95 |
| 2、失业保险费 | 45,655.24 | 564,887.27 | 342,168.75 | 268,373.76 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 600,153.58 | 10,401,352.69 | 7,107,734.56 | 3,893,771.71 |

其他说明：

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

24、应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 491,173.51 | 212,016.73 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 255,656.88 | 463,309.37 |
| 企业所得税 | 3,288,266.87 | 1,837,623.85 |
| 个人所得税 | 8,284,286.43 | 473,861.14 |
| 城市维护建设税 | 89,118.43 | 33,336.74 |
| 教育费附加及地方教育费 | 63,654.71 | 23,810.67 |
| 土地增值税 | 36,393,030.01 | 44,592,949.95 |
| 房产税 | 88,381.32 | 79,130.39 |
| 土地使用税 | 7,862.23 | 9,174.94 |
| 采伐税 | | 3,432,887.33 |
| 其他税费 | 406,199.03 | 123,267.24 |
| 合计 | 49,367,629.42 | 51,281,368.35 |

25、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 512,091.51 | |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 3,408,428.65 | 145,000.00 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | | |
| 合计 | 3,920,520.16 | 145,000.00 |

26、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 普通股股利 | | 3,334,982.83 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |
| 应付子公司原股东股利 | 32,356,309.52 | |
| 合计 | 32,356,309.52 | 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：

应付子公司原股东股利系公司本年收购的辽宁九夷能源科技有限公司应付原股东股利。

27、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|----------------|
| 应付资金拆借款项 | | 257,893,970.10 |
| 往来款 | 73,970,760.12 | 108,806,502.97 |
| 购房定金 | 195,000.00 | 4,780,106.00 |
| 保证金、押金 | 71,074.14 | 1,224,565.00 |
| 合计 | 74,236,834.26 | 372,705,144.07 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|------------|
| 东纺企业有限公司 | 40,011,251.84 | 根据协议尚未到还款期 |
| 鞍山高新经济发展有限公司 | 10,000,000.00 | 根据协议尚未到还款期 |
| Pierre VERGUAND | 12,771,360.00 | 根据协议尚未到还款期 |
| 合计 | 62,782,611.84 | / |

28、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

29、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 218,899.87 | 1,505,208.77 |
| 抵押保证借款 | 85,001,224.00 | 43,600,000.00 |
| 合计 | 85,220,123.87 | 45,105,208.77 |

长期借款分类的说明：

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

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率为 3 个月的伦敦同业拆借利率加 215 个基点。

30、应付债券

适用 不适用

(1)、应付债券

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 优先股及有随售权普通股本金及利息 | 68,078,729.23 | 63,535,059.02 |
| 合计 | 68,078,729.23 | 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。

(2)、应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明：

适用 不适用

其他说明：

31、股本

单位：元 币种：人民币

| 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 小计 | 期末余额 |
|------|-------------|----|-------|----|--|----|------|
| | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|----------------|---------------|--|--|--|---------------|----------------|
| 股份总数 | 180,200,000.00 | 45,992,115.00 | | | | 45,992,115.00 | 226,192,115.00 |
|------|----------------|---------------|--|--|--|---------------|----------------|

其他说明:

公司本年度发行股份购买辽宁九夷能源科技有限公司 100% 股权, 发行有限售条件普通股 45,992,115 股, 发行价格 7.61 元/股, 发行股份的公允价值 35,000.00 万元, 发行费用 400 万元, 计入股本 4599.21 万元, 计入资本公积 30,000.78 万元。

32、资本公积

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 85,109,399.30 | 300,007,885.00 | 5,606,168.57 | 379,511,115.73 |
| 其他资本公积 | 50,274.00 | | | 50,274.00 |
| 合计 | 85,159,673.30 | 300,007,885.00 | 5,606,168.57 | 379,561,389.73 |

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

(1) 公司本年发行股份收购辽宁九夷能源科技有限公司股权, 资本公积增加 30,000.78 万元。

(2) 公司同一控制下企业合并沈阳万恒物业管理有限公司, 减少资本公积 5,198,996.71 元。

(3) 因取得实质控制权, 原联营企业辽宁时代万恒信添时装有限公司纳入合并范围, 长期股权投资账面价值与合并日净资产差额减少资本公积 407,171.86 元。

33、其他综合收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | 期末余额 |
|------------|------|-----------|---------------------|----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减: 前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减: 所得税费用 | |
| 税后归属于母公司 | | | | | |
| 税后归属于少数股东 | | | | | |
| 一、以后不能重分类进 | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|--------------|----------------|
| 损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -11,476,315.26 | | | -2,938,345.43 | 1,389,900.81 | -14,414,660.69 |
| 外币财务报表折算差额 | -11,476,315.26 | | | -2,938,345.43 | 1,389,900.81 | -14,414,660.69 |
| 其他综合收益合计 | -11,476,315.26 | | | -2,938,345.43 | 1,389,900.81 | -14,414,660.69 |

34、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 37,373,200.75 | | 693,806.39 | 36,679,394.36 |
| 合计 | 37,373,200.75 | | 693,806.39 | 36,679,394.36 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因同一控制下企业合并沈阳物业沈阳万恒物业管理有限公司，本年减少**693,806.39**元。

35、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 67,263,911.20 | 143,226,152.91 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 623,673.83 | 16,138,894.90 |
| 调整后期初未分配利润 | 67,887,585.03 | 159,365,047.81 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 16,647,158.84 | -86,972,462.78 |
| 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 | | 4,505,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| | | |
| 期末未分配利润 | 84,534,743.87 | 67,887,585.03 |

注：本年调整年初未分配利润系由于本年同一控制下企业合并收购沈阳万恒物业管理有限公司形成，详见附注八、2。

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 623,673.83 元。

36、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,461,729,638.54 | 1,221,460,563.99 | 1,361,493,133.85 | 1,175,718,662.78 |
| 其他业务 | 2,060,195.17 | 385,954.44 | 770,823.05 | 377,685.59 |
| 合计 | 1,463,789,833.71 | 1,221,846,518.43 | 1,362,263,956.90 | 1,176,096,348.37 |

37、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | 6,985,447.24 | 6,151,136.01 |
| 城市维护建设税 | 913,812.35 | 436,029.22 |
| 教育费附加 | 652,720.40 | 311,449.44 |
| 土地增值税 | -1,734,038.36 | 9,849,785.96 |
| 采伐税 | 297,795.28 | 1,278,698.00 |
| 合计 | 7,115,736.91 | 18,027,098.63 |

38、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 29,426,942.25 | 27,560,144.27 |
| 运杂费 | 27,216,174.13 | 21,734,756.62 |
| 检验费 | 6,297,033.71 | 6,639,104.46 |
| 媒体推广费 | 7,436,107.39 | 10,741,629.95 |
| 差旅费 | 5,557,709.37 | 3,046,345.50 |
| 通讯费 | 2,435,741.20 | 2,392,697.46 |
| 业务招待费 | 1,988,015.70 | 1,916,130.94 |
| 样品费 | 2,083,045.34 | 1,463,473.75 |
| 办公费 | 1,402,673.42 | 1,868,267.01 |
| 租车费 | 329,568.00 | 333,927.00 |
| 其他 | 5,118,748.21 | 3,095,958.34 |
| 合计 | 89,291,758.72 | 80,792,435.30 |

39、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 65,133,155.20 | 44,029,686.71 |
| 房租物业管理费 | 19,144,041.42 | 13,569,957.50 |
| 研发费及服务费 | 16,091,310.46 | 7,821,783.00 |
| 交通费、差旅费 | 8,900,157.88 | 7,639,417.17 |
| 税费 | 6,706,778.80 | 3,878,358.86 |
| 折旧费、摊销费 | 7,876,503.70 | 5,868,991.92 |
| 办公费 | 3,100,161.65 | 2,224,074.88 |
| 业务招待费 | 1,866,706.70 | 2,190,307.78 |
| 中介机构费 | 3,794,122.19 | 9,542,216.78 |
| 广告费 | 2,793,892.07 | 2,472,712.00 |
| 修理费 | 1,118,447.93 | 958,220.44 |
| 保险费 | 2,636,492.67 | 1,451,401.12 |
| 其他 | 4,239,280.33 | 5,423,096.34 |
| 合计 | 143,401,051.00 | 107,070,224.50 |

40、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 75,937,375.71 | 68,334,202.93 |
| 减：利息收入 | -4,802,120.06 | -757,701.32 |
| 减：利息资本化金额 | -21,735,688.90 | -20,070,990.83 |
| 汇兑损益 | 1,882,906.56 | 1,319,341.35 |
| 手续费 | 2,118,231.19 | 1,746,908.41 |
| 其他 | 1,516,472.44 | 130,733.85 |
| 合计 | 54,917,176.94 | 50,702,494.39 |

41、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、坏账损失 | -1,689,970.36 | 772,922.63 |
| 二、存货跌价损失 | -1,234,714.42 | 5,045,934.48 |
| 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 | 346,504.58 | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | -2,578,180.20 | 5,818,857.11 |

42、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|----------------|-------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 | -48,940,880.06 | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | -48,940,880.06 | |

43、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -6,006,208.60 | 4,621,829.42 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | -3,574,167.00 | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 22,100,000.00 | 5,545,880.00 |
| 处置子公司取得的投资收益 | 83,297,329.61 | |
| 合计 | 95,816,954.01 | 10,167,709.42 |

其他说明：

44、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 16,718,433.69 | 1,988.50 | 16,718,433.69 |
| 其中：固定资产处置利得 | 16,718,433.69 | 1,988.50 | 16,718,433.69 |
| 政府补助 | 915,400.00 | 1,049,800.00 | 915,400.00 |
| 不需要支付的应付款项 | 1,230.16 | | 1,230.16 |
| 违约赔偿收入 | 20,000.00 | 31,000.00 | 20,000.00 |
| 其他利得 | 334,898.95 | 31,464.30 | 334,898.95 |
| 合计 | 17,989,962.80 | 1,114,252.80 | 17,989,962.80 |

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 | 20,000.00 | 1,049,800.00 | 与收益相关 |
| 大连市外经贸局中小企业开拓资金 | 17,000.00 | | 与收益相关 |
| 大连市对外贸易经济合作局国际市场开拓资金 | 144,000.00 | | 与收益相关 |
| 中国出口信用保险公司辽宁分公司资助资金 | 54,400.00 | | 与收益相关与收益相关 |
| 辽宁省经贸厅林业项目财政补贴 | 680,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 915,400.00 | 1,049,800.00 | / |

其他说明：

45、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 286,794.30 | 119,329.37 | 286,794.30 |
| 其中：固定资产处置损失 | 286,794.30 | 119,329.37 | 286,794.30 |
| 对外捐赠 | | 12,000.00 | |
| 罚款支出 | 198,595.73 | 46,120.60 | 198,595.73 |
| 赔偿金、违约金等支出 | 283,836.44 | 1,295,602.59 | 283,836.44 |
| 其他支出 | 113,024.05 | 27,958.93 | 113,024.05 |
| 合计 | 882,250.52 | 1,501,011.49 | 882,250.52 |

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 10,636,151.79 | 45,321.00 |
| 递延所得税费用 | 1,232,885.42 | 19,962,199.12 |
| 合计 | 11,869,037.21 | 20,007,520.12 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 13,779,558.14 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,444,889.54 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,240,451.47 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 155,459.56 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,245,904.56 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -19,558,184.88 |
| 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 | 22,340,516.96 |
| 所得税费用 | 11,869,037.21 |

47、其他综合收益

详见附注七、33

48、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 银行存款利息收入 | 4,802,120.06 | 1,578,304.05 |
| 营业外收入 | 915,400.00 | 1,049,800.00 |
| 收到与其他单位往来款项 | 25,733,296.58 | 48,753,967.53 |
| 合计 | 31,450,816.64 | 51,382,071.58 |

(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 |
|-------------|----------------|----------------|
| 销售费用类支出 | 49,434,507.10 | 45,849,142.55 |
| 管理费用类支出 | 46,785,742.32 | 38,158,826.60 |
| 银行手续费等其他费用 | 2,118,231.19 | 1,873,620.86 |
| 营业外支出 | 340,990.33 | 1,376,854.95 |
| 支付与其他单位往来款项 | 8,241,683.02 | 14,174,184.85 |
| 合计 | 106,921,153.96 | 101,432,629.81 |

(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 |
|--------------------------|---------------|-------|
| 本年非同一控制下企业合并收购子公司在合并日的现金 | 72,982,749.07 | |
| 本年合并范围增加信添公司在合并日的现金 | 2,746,385.35 | |
| 合计 | 75,729,134.42 | |

(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 |
|---------------|---------------|-------|
| 购买要员保险 | 19,258,136.20 | |
| 支付券商费用 | 4,000,000.00 | |
| 支付上年购买隆屹煜盛股权款 | 44,246,231.71 | |
| 合计 | 67,504,367.91 | |

(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 | 108,500,000.00 | 213,000,000.00 |
| 子公司发行债券 | | 63,296,540.17 |
| 收到票据贴现款 | 136,701,000.00 | 71,971,508.33 |
| 合计 | 245,201,000.00 | 348,268,048.50 |

(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 | 56,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 同一控制下合并支付对价 | 5,892,800.00 | |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 支付抵押存款 | 71,354,340.44 | 59,670,949.70 |
| 偿还票据 | | 10,250,000.00 |
| 合计 | 133,247,140.44 | 199,920,949.70 |

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,910,520.93 | -86,470,070.79 |
| 加：资产减值准备 | -2,578,180.20 | 5,819,243.95 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 18,758,817.67 | 10,642,583.63 |
| 无形资产摊销 | 9,072,404.91 | 976,706.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,248,289.14 | 738,632.38 |
| 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） | -16,431,639.39 | 117,340.87 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 0.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 48,940,880.06 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 58,127,991.17 | 48,682,276.73 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -95,816,954.01 | -10,167,709.42 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 3,152,157.45 | 20,300,756.27 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1,919,272.03 | -338,557.15 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -116,360,404.74 | -59,745,152.86 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 57,639,053.04 | -31,935,619.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 50,166,734.92 | 72,730,257.30 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,910,398.92 | -28,649,311.99 |
| 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 | 382,873,232.78 | 194,010,207.54 |
| 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 | 188,863,025.24 | 10,914,618.48 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 金额 |
|-------------------------|----|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 其中：辽宁九夷能源科技有限公司 | |
| 辽宁时代万恒信添时装有限公司 | |

| | |
|-----------------------------|----------------|
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 75,729,134.42 |
| 其中：辽宁九夷能源科技有限公司 | 72,982,749.07 |
| 辽宁时代万恒信添时装有限公司 | 2,746,385.35 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | -75,729,134.42 |

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 金额 |
|---------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 40,000,000.00 |
| 其中：莱茵海岸公司 | 40,000,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 5,451,927.36 |
| 其中：莱茵海岸公司 | 5,451,927.36 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 34,548,072.64 |

(4) 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 | 382,873,232.78 | 194,010,207.54 |
| 其中：库存现金 | 1,008,146.80 | 2,159,041.67 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 381,865,085.98 | 191,851,165.87 |
| 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 | 382,873,232.78 | 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：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

50、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|--|
| 货币资金 | 178,882,954.43 | 为取得短期借款质押定期存单 51,300,000.00 元，冻结银行存款 25,321,744.08 元；银行承兑汇票保证金 86,835,892.82 元；其他保证金 13,425,317.53 元 |
| 固定资产 | 81,728,405.40 | 为取得长短期借款抵押 |

| | | |
|------------------------|----------------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 18,541,091.66 | 为取得短期借款质押 |
| 合计 | 279,152,451.49 | / |

51、 外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------------|----------------|---------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中: 美元 | 7,974,884.55 | 6.4936 | 51,785,710.31 |
| 欧元 | 2,785,811.37 | 7.0952 | 19,765,888.83 |
| 中非法郎 | 248,388,258.78 | 0.01082 | 2,687,560.96 |
| 应收账款 | | | |
| 其中: 美元 | 24,454,079.21 | 6.4936 | 158,795,008.76 |
| 欧元 | 3,394,115.42 | 7.0952 | 24,081,927.73 |
| 长期借款 | | | |
| 其中: 美元 | 13,090,000.00 | 6.4936 | 85,001,224.00 |
| 短期借款 | | | |
| 其中: 美元 | 14,781,795.00 | 6.4936 | 95,987,064.01 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其中: 美元 | 1,132,500.00 | 6.4936 | 7,354,002.00 |
| 应付账款 | | | |
| 其中: 美元 | 3,669,582.03 | 6.4936 | 23,828,797.87 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中: 欧元 | 1,800,000.00 | 7.0952 | 12,771,360.00 |

(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

| 纳税主体名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|----------------|-------|-------|--------------|
| 时代万恒(香港)民族有限公司 | 香港 | 美元 | 经营地适用货币为美元 |
| SBL-TRB 公司 | 加蓬 | 中非法郎 | 经营地适用货币为中非法郎 |

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------|-----------|----------------|------------|----------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 辽宁九夷能源科技有限公司 | 2015-8-31 | 350,000,000.00 | 100% | 发行股份购买资产 | 2015-8-31 | 已实质控制 | 75,370,354.82 | 2,567,219.74 |

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------------------|----------------|
| 合并成本 | |
| —发行的权益性证券的公允价值 | 350,000,000.00 |
| 合并成本合计 | 350,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 194,234,405.10 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 155,765,594.90 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司以发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行有限售条件普通股 45,992,115 股，每股面值为人民币 1 元，发行价格 7.61 元/股，为按不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价确定。被合并净资产公允价值以北京中企华资产评估有限责任公司出具的《辽宁时代万恒股份有限公司拟发行股份购买辽宁九夷能源科技股份有限公司股权项目评估报告》（中企华评报字[2014]第 3688 号的估值结果确定。参与合并各方交换有表决权股份的比例如下：

| 序号 | 发行对象 | 持有九夷能源股份数量 (股) | 持有九夷能源股权比例 (%) | 认购股份数量 (股) |
|----|---------------------|----------------|----------------|------------|
| 1 | 黄年山 | 7,880,000 | 25.42 | 11,690,899 |
| 2 | 刘国忠 | 6,980,000 | 22.52 | 10,355,644 |
| 3 | 鞍山达仁投资有限公司 | 6,940,000 | 22.39 | 10,296,299 |
| 4 | 苏州钟鼎创业二号投资中心 (有限合伙) | 4,176,600 | 13.47 | 6,196,473 |
| 5 | 张桂华 | 3,600,000 | 11.61 | 5,341,020 |
| 6 | 庞柳萍 | 600,000 | 1.94 | 890,170 |
| 7 | 张允三 | 500,000 | 1.61 | 741,808 |

| 序号 | 发行对象 | 持有九夷能源 股份数量(股) | 持有九夷能源 股权比例(%) | 认购股份数量 (股) |
|----|------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 8 | 上海鼎兰创业投资中心(有限合伙) | 323,400 | 1.04 | 479,802 |
| 合计 | | 31,000,000.00 | 100.00 | 45,992,115 |

根据《辽宁时代万恒股份有限公司发行股份购买资产协议》，九夷能源工商变更登记办理完成日为股权交割日，自评估基准日至股权交割日，若九夷能源产生盈利，则该盈利归时代万恒所有，若九夷能源发生亏损，则该亏损由九夷能源各股东按照所持九夷能源股权比例以现金方式补足。股权交割日后，时代万恒聘请的具有证券期货从业资格的审计机构对九夷能源进行专项审计，九夷能源前述期间损益以专项审计结果为准，若九夷能源前述期间发生亏损，九夷能源股东在相关专项审计报告出具日后 30 日内以现金方式向九夷能源补足。

大额商誉形成的主要原因：

本公司非同一控制下企业合并收购九夷能源，合并成本大于合并日九夷能源可辨认净资产公允价值的差额以及合并报表层面确认的递延税负债合计 155,765,594.90 元计入商誉。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 辽宁九夷能源科技有限公司 | |
|----------|----------------|----------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | 367,737,837.75 | 301,244,041.71 |
| 货币资金 | 126,461,290.44 | 126,461,290.44 |
| 应收款项 | 54,223,225.86 | 54,223,225.86 |
| 存货 | 41,398,601.58 | 35,027,958.80 |
| 固定资产 | 89,501,244.00 | 58,588,875.48 |
| 无形资产 | 50,239,700.00 | 21,028,915.26 |
| 在建工程 | 4,407,157.35 | 4,407,157.35 |
| 递延所得税资产 | 1,506,618.52 | 1,506,618.52 |
| 负债： | 163,529,363.24 | 163,702,905.5 |
| 借款 | | |
| 应付款项 | 163,498,738.21 | 163,498,738.63 |
| 递延所得税负债 | | |
| 递延收益 | 30,625.03 | 204,166.87 |
| 净资产 | 204,208,474.51 | 137,541,136.21 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 204,208,474.51 | 137,541,136.21 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值以北京中企华资产评估有限责任公司出具的《辽宁时代万恒股份有限公司以财务报告为目的合并对价分摊涉及的辽宁九夷能源科技有限公司可辨认资产及负债项目评估报告》(中企华评报字[2015]第 3922 号的估值结果确定。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6). 其他说明:

2、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 |
|--------------|--------------|----------------|-----------|----------|-------------------|--------------------|---------------|--------------|
| 沈阳万恒物业管理有限公司 | 100 | 同一最终控制方 | 2015.5.31 | 取得控制权 | 6,160,616.93 | -196,507.58 | 18,921,478.97 | 259,397.82 |

(2). 合并成本

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| | |
|------|--------------|
| 合并成本 | |
| —现金 | 5,892,800.00 |

(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 | 13,660,427.24 |
| 货币资金 | 2,425,128.50 | 3,318,649.28 |
| 应收款项 | 7,604,188.30 | 8,790,951.28 |
| 固定资产 | 1,353,433.90 | 1,409,206.68 |
| 无形资产 | 61,620.00 | 61,620.00 |
| 可供出售金融资产 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 负债: | 6,027,458.73 | 7,967,007.69 |
| 应付款项 | 6,027,458.73 | 7,967,007.69 |
| 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 |

其他说明:

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|---------------|-----------|-----------|--------|------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 大连莱茵海岸度假村有限公司 | 17,644.10 | 51% | 转让 | 2015-12-31 | | | | | | | | |

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用□不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

4、其他原因的合并范围变动

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

公司于 2015 年 11 月出资设立辽宁九夷锂能股份有限公司，持股 70%，于本年新增纳入合并范围；
因辽宁时代万恒信添时装有限公司修订公司章程并改选董事会，本公司持股比例虽仍为 45%，但表决权比例增加到 60%，能够对信添公司实施控制，自 2015 年 5 月 1 日起纳入合并范围

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

适用 不适用

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|-------|----------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 二级子公司 | | | | | | |
| 辽宁时代物业发展有限公司 | 大连 | 大连 | 服务业 | 99.53 | | 同一控制下企业合并 |
| 沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 房地产开发 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 沈阳煜盛时代房地产开发有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 房地产开发 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 辽宁万恒(辽宁)民族贸易有限公司 | 大连 | 大连 | 贸易业 | 54.00 | | 设立 |
| 时代万恒(香港)民族有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易业 | 54.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司 | 大连 | 大连 | 贸易业 | 45.00 | | 设立 |
| 辽宁时代万恒大和冠贸易有限公司 | 大连 | 大连 | 贸易业 | 45.00 | | 设立 |
| 辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司 | 大连 | 大连 | 贸易业 | 70.00 | | 设立 |

| | | | | | | |
|--------------------------|---------|---------|---------|--------|--------|------------|
| 辽宁时代万恒国际贸易有限公司 | 大连 | 大连 | 贸易业 | 100.00 | | 设立 |
| 时代万恒投资有限公司 | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | 投资管理 | 100.00 | | 设立 |
| 辽宁九夷锂电股份有限公司 | 鞍山 | 鞍山 | 电池制造销售 | 70.00 | | 设立 |
| 辽宁九夷能源科技有限公司 | 鞍山 | 鞍山 | 电池制造销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 辽宁时代万恒信添时装有限公司 | 大连 | 大连 | 贸易业 | 45.00 | | 详见附注八、4 |
| 三级子公司 | | | | | | |
| 融诚林业股份有限公司 | 毛里求斯 | 毛里求斯 | 贸易业 | | 96.25 | 设立 |
| ManchuTimes Fashions Inc | 香港 | 美国 | 贸易业 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 辽宁时代嘉航国际运输代理有限责任公司 | 大连 | 大连 | 服务业 | | 100.00 | 设立 |
| 沈阳万恒物业管理有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 服务业 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 四级子公司 | | | | | | |
| SBL-TRB 公司 | 加蓬 | 加蓬 | 森林采伐及加工 | | 95.50 | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|----------------|----------------|--------------|
| 时代万恒（香港）民族有限公司 | 46.00 | -16,422,790.27 | 5,873,123.41 | 2,954,388.64 |
| 融诚林业股份有限公司 | 3.75 | -1,866,142.43 | | 5,981,290.72 |

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 时代万恒(香港)民族有限公司 | 118,027,951.14 | 8,149,259.90 | 126,177,211.04 | 119,754,627.04 | 0 | 119,754,627.04 | 115,168,836.64 | 8,585,774.94 | 123,754,611.58 | 71,767,486.97 | | 71,767,486.97 |
| 融诚林业股份有限公司 | 122,495,207.19 | 239,645,420.22 | 362,140,627.41 | 181,879,179.80 | 118,509,560.61 | 300,388,740.41 | 62,970,361.28 | 142,150,568.65 | 205,120,929.93 | 66,454,747.57 | 32,929,258.04 | 99,384,005.61 |

| 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 |
| 时代万恒(香港)民族有 | 564,343,994 | -33,702,962 | -32,498,659 | 36,130,956 | 699,028,423 | 21,785,470 | 21,977,759 | 5,014,344 |

| | | | | | | | | |
|--|------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 限 公 司 | | | | | | | | |
| 融 诚 林 业 股 份 有 限 公 司 | 53,079,084 | -37,577,673 | -43,313,400 | -27,524,056 | 18,603,147 | -17,917,314 | -17,917,314 | -17,518,813 |

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

其他说明:

2、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 |
| Indigo8 Solutions Limited | 香港 | 香港 | 计算器软件咨询服务 | | 20.00 | 权益法 |

(2). 重要合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 | |
|--------------|-------------|--|-------------|--|
| | | | | |
| 流动资产 | | | | |
| 其中: 现金和现金等价物 | | | | |

| | | | | |
|----------------------|--|--|--|--|
| 非流动资产 | | | | |
| 资产合计 | | | | |
| | | | | |
| 流动负债 | | | | |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | | | | |
| | | | | |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | | | | |
| | | | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | | | |
| 调整事项 | | | | |
| --商誉 | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | | |
| --其他 | | | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | | | |
| | | | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| | | | | |
| 营业收入 | | | | |
| 财务费用 | | | | |
| 所得税费用 | | | | |
| 净利润 | | | | |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | | | | |
| | | | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | | | |

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 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 | Indigo8 Solutions Limited* | 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 | Indigo8 Solutions Limited* |
| 流动资产 | 47,231,388.51 | 400,206,632.95 | 5,468,228.09 | 46,851,298.44 | 552,160,884.73 | 5,106,520.15 |
| 非流动资产 | 310,134,938.25 | 124,807.05 | 74,546.53 | 310,634,186.65 | 8,355,137.67 | 48,462.00 |
| 资产合计 | 357,366,326.76 | 400,331,440.00 | 5,542,774.62 | 357,485,485.09 | 560,516,022.40 | 5,154,982.15 |
| | | | | | | |
| 流动负债 | 9,871,717.53 | 105,992,554.57 | 889,233.58 | 6,781,491.49 | 192,441,204.74 | 416,919.50 |
| 非流动负债 | 57,186,545.18 | 10,120,000.00 | | 56,353,735.03 | 60,000,000.00 | |
| 负债合计 | 67,058,262.71 | 116,112,554.57 | 889,233.58 | 63,135,226.52 | 252,441,204.74 | 416,919.50 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 少数股东权益 | | | | | | |
| 归属于母公司 股东权益 | 290,308,064.05 | 284,218,885.43 | 4,653,541.04 | 294,350,258.57 | 308,074,817.66 | 4,738,062.65 |
| | | | | | | |
| 按持股比例计 算的净资产份 额 | 132,844,970.11 | 99,476,609.90 | 930,708.21 | 134,694,678.32 | 107,826,186.18 | 950,966.03 |
| 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 | 119,320,373.51 | 99,476,609.90 | 930,708.21 | 121,170,081.72 | 107,826,186.18 | 950,966.03 |
| 存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 营业收入 | 34,646,734.08 | 163,454,905.14 | 1,588,242.00 | 32,708,964.89 | 181,760,214.83 | 1,760,936.40 |
| 净利润 | 5,957,805.48 | -23,855,932.23 | -376,351.07 | 6,542,268.32 | 3,815,371.42 | 223,155.80 |
| 终止经营的净 利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | 291,829.46 | | | |
| 综合收益总额 | 5,957,805.48 | -23,855,932.23 | -84,521.61 | 6,542,268.32 | 3,815,371.42 | 223,155.80 |
| | | | | | | |
| 本年度收到的 来自联营企业 的股利 | 4,576,000.00 | | | | | |

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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 |
|---------------------|-------------|-------------|
| 合营企业： | | |
| | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的 合计数 | | |
| --净利润 | | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | |
| | | |
| 联营企业： | | |
| | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的 | | |

| | | |
|----------|--|--|
| 合计数 | | |
| --净利润 | | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | |

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

无

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失 (或本期分享的净利润) | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|-------------------------|-------------|
| | | | |
| | | | |

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关。公司签署了远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。

于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元/欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目 | 年末数 | | 年初数 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|------------|
| | 美元 | 欧元 | 美元 | 欧元 |
| 现金及现金等价物 | 7,974,884.55 | 2,785,811.37 | 8,286,881.36 | 770,689.93 |
| 应收账款 | 24,454,079.21 | 3,394,115.42 | 14,826,875.71 | 232,956.65 |
| 应付账款 | | 3,394,115.42 | 308,700.39 | 390,238.01 |
| 其他应付款 | | 1,800,000.00 | 6,640,973.03 | |
| 长、短期借款 | 29,004,295.00 | | 4,004,777.00 | |

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项目 | 汇率变动 | 本年度 | | 上年度 | |
|----|-----------|--------------|--------------|------------|------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 美元 | 对人民币升值 1% | 1,883,422.90 | 1,883,422.90 | 982,624.36 | 982,624.36 |
| 欧元 | 对人民币升值 1% | 69,945.29 | 69,945.29 | 112,088.13 | 112,088.13 |

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款和短期借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。本公司通过签订固定利率的借款合同合理降低利率波动风险。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 90.61 万元。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项共 1,363,307.62 元，详见附注六、4，本公司按照预计可收回数额与账面价值的差额计提坏账准备。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2015 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 293,535,394.52 元(2014 年 12 月 31 日:人民币 115,012,376.35 元)。

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | 18,541,091.66 | | 18,541,091.66 |
| 1. 交易性金融资产 | | 18,541,091.66 | | 18,541,091.66 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | 18,541,091.66 | | 18,541,091.66 |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |

| | | | | |
|------------------------------|--|---------------|--|---------------|
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 可供出售金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| (三) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (四) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 18,541,091.66 | | 18,541,091.66 |
| (五) 交易性金融负债 | | 48,940,880.06 | | 48,940,880.06 |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | 48,940,880.06 | | 48,940,880.06 |
| 其他 | | | | |
| (六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | 48,940,880.06 | | 48,940,880.06 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

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

(1) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司购买的万用环球寿险，以保险公司提供的保单现金价值做为年末公允价值。

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

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|----------------|--------------|----------|----------------|-----------------|------------------|
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 大连市中山区中山广场2号 | 国有资产经营管理 | 226,192,115.00 | 44.39 | 44.39 |

本企业最终控制方是辽宁时代万恒控股集团有限公司

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 “在子公司中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 大连雅都宾馆有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 辽宁时代集团凤凰制衣有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 辽宁时代制衣有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 沈阳万恒鸿基房地产开发有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 辽宁万恒集团有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 大连莱茵海岸度假村有限公司 | 母公司的全资子公司 |

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：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 | 3,667.85 | 3,952.49 |
| 辽宁时代制衣有限公司 | 购买商品 | 2,385.41 | 3,805.60 |
| 辽宁时代大厦有限公司 | 房租及物业管理费 | 911.89 | 653.61 |

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 | 1,360.49 | 1,498.04 |
| 辽宁时代制衣有限公司 | 销售商品 | 555.03 | 1,773.86 |

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

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 | 60 | 25.00 |

本公司作为承租方：

单位：万元 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有限公司 | 土地租赁 | 44.00 | 48.00 |

关联租赁情况说明

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，租赁期限自2012年5月1日至2015年11月30日。

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）出租给关联方辽宁时代大厦有限公司，租赁期限自2014年1月1日至2015年11月31日。

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
| | | | | |

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司、辽宁时代大厦有限公司、辽宁时代物业发展 | 300,000,000.00 | 2015-08-17 | 2016-12-09 | 否 |

| | | | | |
|----------------|----------------|------------|------------|---|
| 有限公司 | | | | |
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2015-10-23 | 2016-10-23 | 否 |
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 60,000,000.00 | 2015-08-07 | 2016-06-24 | 否 |
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2015-06-09 | 2016-10-10 | 否 |
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2015-05-20 | 2016-06-23 | 否 |
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2015-09-18 | 2016-03-18 | 否 |
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 60,000,000.00 | 2015-11-06 | 2016-11-06 | 否 |

(5). 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 | | | | |
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 10,850.00 | 2015-12-31 | | |
| 拆出 | | | | |
| 大连莱茵海岸度假村有限公司 | 12,311.41 | 2015-12-31 | 2017-11-30 | |

大连莱茵海岸度假村有限公司原为本公司控股子公司，2015年12月31日本公司将所持全部股权转让给辽宁万恒集团有限公司。大连莱茵海岸度假村有限公司2015年度自辽宁时代万恒控股集团有限公司拆入资金10,850.00万元，偿还5,600.00万元。

截至2015年12月31日，本公司累计应收大连莱茵海岸度假村有限公司资金拆借款123,114,080.42元。辽宁万恒集团有限公司承诺将在2017年11月30日之前代大连莱茵海岸度假村有限公司分期偿还上述款项。

(6). 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 |
|----------------|--------------------|-----------|-------|
| 辽宁万恒集团有限公司 | 大连莱茵海岸度假村有限公司51%股权 | 17,644.10 | |
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 一处房屋和一处仓库 | 2,523.13 | |

2015年11月，公司与关联方辽宁万恒集团有限公司签订协议，将所持大连莱茵海岸度假村有限公司51%股权全部转让给辽宁万恒集团有限公司，转让价款17,644.10万元。截至2015年12月31日，公司已收到辽宁万恒集团有限公司支付

的股权转让价款 4,000.00 万元并将全部控制权转移给辽宁万恒集团有限公司，剩余转让价款将于 18 个月内结清。本次转让增加公司本年度投资收益 8,329.73 万元。

2015 年 11 月，公司将一处房屋和一处仓库转让给母公司辽宁时代万恒控股集团有限公司，转让价款 2,523.13 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，公司已收到全部转让价款并已办理完毕资产过户手续。

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

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 | 5,839,853.16 | 29,199.27 | 3,418,328.23 | 2,636,224.56 |
| 应收账款 | 辽宁时代制衣 有限公司 | 5,291,448.39 | 56,979.50 | 18,830,286.56 | 1,322,177.65 |
| 应收账款 | 辽宁时代大厦 有限公司 | 600,000.00 | 3,000.00 | | |
| 其他应收款 | 辽宁万恒集团 有限公司 | 136,441,000.00 | 682,205.00 | | |
| 其他应收款 | 大连莱茵海岸 度假村有限公 司 | 123,114,080.42 | 615,570.40 | | |

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|--------------|----------------|
| 应付账款 | 辽宁时代制衣有限公司 | 808,015.43 | 591,735.46 |
| 应付账款 | 辽宁时代大厦有限公司 | 3,019,909.00 | |
| 其他应付款 | 辽宁时代大厦有限公司 | 165,201.99 | 1,671,425.56 |
| 其他应付款 | 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | | 273,893,172.66 |
| 其他应付款 | 辽宁万恒投资有限公司 | | 44,246,231.71 |

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2015 年 12 月 31 日，公司子公司时代万恒（香港）民族有限公司已签署尚未交割的远期外汇合约共六笔，期限自 2016 年 8 月至 2017 年 11 月，合计约定卖出 10,000.00 万美元，约定交割汇率 6.2~6.3。公司已按年末估值汇率计提公允价值变动损失 48,940,880.06 元。

2、或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|--------------|
| 拟分配的利润或股利 | 5,654,802.88 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 5,654,802.88 |

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

(1). 非货币性资产交换

(2). 其他资产置换

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

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

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

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

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房地产开发 | 贸易 | 森林采伐与加工 | 电池制造销售 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 136,548,217.69 | 1,202,677,940.56 | 53,079,084.64 | 75,370,354.82 | 3,885,764.00 | 1,463,789,833.71 |
| 主营业务成本 | 101,030,804.70 | 1,024,590,530.75 | 42,151,921.58 | 54,073,261.40 | 0.00 | 1,221,846,518.43 |
| 资产总额 | 441,977,722.09 | 1,885,166,407.16 | 318,642,925.75 | 389,189,935.42 | 882,299,940.24 | 2,152,677,050.18 |

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

公司本年度重大资产重组收购辽宁九夷能源科技有限公司 100% 股权，2015 年度九夷能源承诺实现净利润 3,300 万元，实际净利润 3,411.51 万元，计算过程如下：

| 项目 | 本年发生额 |
|---------------|---------------|
| 归属于母公司的净利润 | 35,340,976.16 |
| 减：非经常性损益 | 3,557,829.29 |
| 减：锂电池业务直接相关损益 | -2,331,974.47 |
| 业绩承诺期实际净利润 | 34,115,121.34 |

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 22,522,942.04 | 99.70 | 172,492.65 | 0.77 | 22,350,449.39 | 67,476,505.61 | 99.90 | 4,214,023.63 | 6.25 | 63,262,481.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 68,798.53 | 0.30 | | | 68,798.53 | 68,798.53 | 0.10 | | | 68,798.53 |
| 合计 | 22,591,740.57 | / | 172,492.65 | / | 22,419,247.92 | 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 | 21,202,321.33 | 106,011.61 | 0.50 |
| 1 至 2 年 | 1,317,620.71 | 65,881.04 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | 3,000.00 | 600.00 | 20.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 22,522,942.04 | 172,492.65 | 0.77 |

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-3,882,318.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 159,212.50 |

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 15,192,702.46 元，占应收账款年末余额合计数的比例 67.25%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 75,963.51 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

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 | 264,038,660.43 | 73.68 | 1,526,670.53 | 0.58 | 262,511,989.90 | 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 | 94,309,997.80 | 26.32 | | | 94,309,997.80 | 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 | 358,348,658.23 | / | 1,526,670.53 | / | 356,821,987.70 | 282,487,369.40 | / | 42,175.90 | / | 282,445,193.50 |

期末单项金额重大并单独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 | 263,785,288.69 | 1,318,926.44 | 0.50 |
| 1 至 2 年 | 33,081.74 | 1,654.09 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 14,000.00 | 1,400.00 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | 2,000.00 | 400.00 | 20.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 204,290.00 | 204,290.00 | 100.00 |
| 合计 | 264,038,660.43 | 1,526,670.53 | 0.58 |

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 1,484,494.63 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应收股权转让款 | 136,441,000.00 | |
| 应收资金拆借款 | 123,114,080.42 | |
| 应收出口退税 | 4,220,808.27 | 6,714,800.66 |
| 应收子公司借款 | 94,309,997.80 | 275,507,568.74 |
| 其他往来款 | 262,771.74 | 265,000.00 |
| 合计 | 358,348,658.23 | 282,487,369.40 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|---------|----------------|-------|---|--------------|
| 辽宁万恒集团有限公司 | 应收股权转让款 | 136,441,000.00 | 1 年以内 | 38.07 | 682,205.00 |
| 大连莱茵海岸度假村有限公司 | 应收拆借款 | 123,114,080.42 | 1 年以内 | 34.36 | 615,570.40 |
| 时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司 | 往来款项 | 68,001,670.30 | 1-3 年 | 18.98 | |
| 税务局 | 应收出口退税 | 4,220,808.27 | 1 年以内 | 1.18 | 21,104.04 |
| 辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司 | 往来款项 | 2,683,595.10 | 1-3 年 | 0.75 | |
| 合计 | / | 334,461,154.09 | / | 93.34 | 1,318,879.44 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 730,190,653.76 | | 730,190,653.76 | 490,179,737.98 | | 490,179,737.98 |
| 对联营、合营企业投资 | 218,796,983.41 | | 218,796,983.41 | 232,464,483.24 | | 232,464,483.24 |
| 合计 | 948,987,637.17 | | 948,987,637.17 | 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 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------|
| 沈阳煜盛时代房地产开发有限公司 | 84,847,045.01 | | | 84,847,045.01 | | |
| 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 | | | |
| 沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司 | 35,483,924.43 | | | 35,483,924.43 | | |
| 辽宁时代物业发展有限公司 | 106,637,105.24 | | | 106,637,105.24 | | |
| 时代万恒(香港)民族有限公司 | 14,773,413.64 | | | 14,773,413.64 | | |
| 时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司 | 5,400,000.00 | | | 5,400,000.00 | | |
| 辽宁时代万恒大和贸易有限公司 | 2,250,000.00 | | | 2,250,000.00 | | |
| 辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司 | 2,250,000.00 | | | 2,250,000.00 | | |
| 辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司 | 3,500,000.00 | | | 3,500,000.00 | | |
| 大连莱茵海岸度假村有限公司 | 124,599,645.66 | | 124,599,645.66 | | | |
| 辽宁时代万恒国际贸易有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 时代万恒投资有限公司 | 95,438,604.00 | | | 95,438,604.00 | | |
| 辽宁时代万恒信添时装有限公司 | | 3,160,561.44 | | 3,160,561.44 | | |
| 辽宁九夷能源科技有限公司 | | 350,000,000.00 | | 350,000,000.00 | | |

| | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| 辽宁九夷锂能股份有限公司 | | 16,450,000.00 | | 16,450,000.00 | |
| 合计 | 490,179,737.98 | 369,610,561.44 | 129,599,645.66 | 730,190,653.76 | |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|--------|--------------|---------------|----------|--------|--------------|--------|------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 辽宁时代大厦有限公司 | 121,170,081.72 | | | 2,726,291.79 | | | 4,576,000.00 | | | 119,320,373.51 |
| 沈阳万恒易赛房地产开发有限公司 | 107,826,186.18 | | | -8,349,576.28 | | | | | | 99,476,609.90 |
| 辽宁时代万恒信添时装有限公司 | 3,468,215.34 | | 3,160,561.44 | -307,653.90 | | | | | | |
| 小计 | 232,464,483.24 | | 3,160,561.44 | -5,930,938.39 | | | 4,576,000.00 | | | 218,796,983.41 |
| 合计 | 232,464,483.24 | | 3,160,561.44 | -5,930,938.39 | | | 4,576,000.00 | | | 218,796,983.41 |

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 | 326,315,875.96 | 301,604,146.51 | 436,459,546.94 | 406,495,326.17 |
| 其他业务 | 614,193.73 | 385,954.44 | 250,000.00 | 377,685.59 |
| 合计 | 326,930,069.69 | 301,990,100.95 | 436,709,546.94 | 406,873,011.76 |

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 | 7,807,042.11 | 16,329,866.05 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -5,930,938.39 | 4,577,198.26 |

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 22,100,000.00 | 5,545,880.00 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 处置子公司取得的投资收益 | 52,142,100.80 | |
| 合计 | 76,118,204.52 | 26,452,944.31 |

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 16,431,639.39 | |
| 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） | 915,400.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | -196,507.58 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -26,840,880.06 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -239,327.10 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 76,310,895.76 | |
| 所得税影响额 | 30,857.36 | |
| 少数股东权益影响额 | 22,450,441.52 | |
| 合计 | 88,862,519.29 | |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
|----|------|----|
| | | |
| | | |

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 | 3.49 | 0.09 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -15.16 | -0.37 | -0.37 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

4、其他

第十二节 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、会计机构负责人签名和盖章的会计报表。 (二) 载有瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。 (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。 |
|--------|---|

董事长：魏钢

董事会批准报送日期：2016 年 4 月 26 日