

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

2017 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

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

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人魏钢、主管会计工作负责人邓庆祝及会计机构负责人（会计主管人员）庄绍英声明：保证半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
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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“经营情况讨论与分析”中可能面对的风险提示。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	121

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中华人民共和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
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
沈阳易赛	指	沈阳万恒易赛房地产开发有限公司
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）
九夷锂能	指	辽宁九夷锂能股份有限公司

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、 基本情况变更简介

公司注册地址	大连市中山区港湾街7号
公司注册地址的邮政编码	116001
公司办公地址	大连市中山区港湾街7号
公司办公地址的邮政编码	116001
公司网址	www.shidaiwanheng.com
电子信箱	600241@shidaiwanheng.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	520,072,978.96	414,633,650.19	25.43
归属于上市公司股东的净利润	-1,718,414.18	-18,002,076.02	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,529,017.90	-17,690,126.61	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-82,995,261.34	-49,238,678.22	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	632,199,495.92	625,406,685.00	1.09
总资产	1,951,709,317.96	2,221,884,141.87	-12.16

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.008	-0.08	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.008	-0.08	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.007	-0.08	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.28	-2.56	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.24	-2.51	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	345,566.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-506,798.67
少数股东权益影响额	-21,877.89
所得税影响额	-6,285.72
合计	-189,396.28

十、其他

适用 不适用

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

报告期内公司的主营业务为服装进出口贸易、房地产开发、林业资源开发、二次电池制造。其中：服装进出口贸易为基础和保障，房地产开发为逐步收缩业务，林业资源开发为辅助和补充，二次电池制造为核心和重点。

1、服装进出口贸易是公司的传统主业，主要由负责贸易的各子公司经营，主营各种服装、服饰的研发、设计和批发及进出口业务，服装主要销往美国、日本、欧洲等国家和地区。日益加剧的行业竞争、经营成本不断上升等因素促使公司经营模式正由传统加工出口贸易模式向现代化服务贸易模式转变。全球贸易和投资形势略有回暖，服装进出口贸易增长形势向好。

2、房地产开发业务为公司逐步收缩业务，公司已承诺三年内择机退出房地产行业。至本报告期末，公司房地产业务仅余全资子公司沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司少量尾盘在售，没有新项目开发计划。

3、林业资源开发业务以融诚林业作为经营主体，主要经营非洲原木及初加工产品的生产销售及国际贸易，经营业务覆盖林业资源管理、开发利用的全过程，主要产品为原木、锯材、单板，销往中国、非洲、欧洲等国家和地区。中国对锯材需求呈现上升趋势，进口量有大幅增加，欧洲对单板的需求量始终保持稳定状态。

4、二次电池制造业务有九夷能源和九夷锂能两个经营主体，九夷能源主要采取订单化生产经营模式经营镍氢电池的开发、生产和销售，产品主要出口至国外高端客户，产品在行业内具有竞争优势，市场预期较好。九夷锂能主要经营锂离子电池的开发、生产和制造，重点方向为锂离子动力电池。中国锂离子电池制造行业处于蓬勃发展态势，世界新增产能 70%已在中国境内。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司在二次电池制造、服装进出口贸易、林业资源开发三大主业的核心竞争力基本未变。二次电池制造业务拥有自创自建的研发体系，在技术、工艺方面行业领先。公司服装进出口贸易业务拥有良好客户资源并保持长期良好合作关系。林业资源开发业务拥有优质的林地资源，产品的市场前景广阔。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，世界经济开始复苏，为中国外贸回稳向好提供了外部支撑。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，通过资源配置调整、产业转型升级等一系列重要举措，继续强化贸易、林业、电池的三大主业格局，并把二次电池制造确定为公司未来集中资源重点发展的核心主业。

报告期内，公司实现营业收入 52,007 万元，较上年同期增长 25.43%。主要原因是：贸易板块及林业板块同比收入增加；实现营业利润-9 万元，上年同期-1,812 万元，主要原因是：收入增长，毛利增加，同时对外融资降低以及美元欧元汇率变动导致财务费用降低而致营业利润同比上升。实现归属于母公司所有者的净利润-172 万元，上年同期为-1,800 万元。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	52,007.30	41,463.37	25.43
营业成本	40,015.89	31,856.10	25.61
销售费用	3,216.91	2,655.67	21.13
管理费用	7,545.58	6,915.43	9.11
财务费用	1,392.12	1,607.15	-13.38
经营活动产生的现金流量净额	-8,299.53	-4,923.87	不适用
投资活动产生的现金流量净额	79.94	-2,000.95	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-13,702.35	16,585.08	不适用
研发支出	589.75	408.65	44.32

营业收入变动原因说明:主要为**贸易板块**营业收入增加导致,营业收入的增加同时带动营业成本上升。两者上升幅度基本相同。

销售费用变动原因说明:主要为贸易板块受营业收入增加影响销售费用增加,同时林业板块开拓市场导致销售费用同比增加。

管理费用变动原因说明:主要为**能源板块**受九夷锂能工厂建设逐步推进导致费用增加及九夷能源费用增加导致费用同比上升

财务费用变动原因说明:主要为母公司借款规模下降利息支出减少及**林业板块**受欧元、美元汇率变动影响汇兑收益增加导致财务费用同比下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为能源板块受九夷能源及九夷锂能职工薪酬增加及林业板块工人总数同比增加薪酬增长引起支付给职工及为职工支付的现金同比变化较大引起。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为本期收到按协议进度支付的莱茵海岸股权转让款导致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为母公司对外借款减少导致。

研发支出变动原因说明:主要为能源板块随九夷锂能工厂建设研发投入逐渐增长导致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 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	40,168.18	20.58	71,729.05	32.28	-44.00
预付款项	7,537.76	3.86	3,935.70	1.77	91.52
其他应收款	13,163.89	6.74	19,342.97	8.71	-31.94
划分为持有待售的资产	9,208.41	4.72			
长期股权投资	12,511.72	6.41	21,519.43	9.69	-41.86
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,213.55	0.62	2,889.61	1.30	-58.00
应付票据	3,748.73	1.92	25,144.76	11.32	-85.09
预收款项	5,489.62	2.81	1,560.72	0.70	251.74
应付职工薪酬	2,263.29	1.16	4,508.68	2.03	-49.80
一年内到期的非流动负债	767.20	0.39	1,309.36	0.59	-41.41

其他说明

货币资金减少主要为对外偿还借款及子公司九夷锂能支付设备款导致。

预付账款增加主要为子公司九夷锂能对外支付设备采购进度款导致。

其他应收款减少主要为收到按合同进度支付的莱茵海岸股权转让款导致。

划分为持有待售的资产增加主要为对外出售沈阳易赛股权，股权转让款已于2017年8月全部到位。本期将其归为划分为持有待售的资产。

长期股权投资减少主要为对沈阳易赛股权重新划分为持有待售的资产导致本科目减少。

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债主要为子公司香港民族外汇远期合约交割导致。

应付票据减少主要为票据到期偿付导致。

预收账款增加主要为贸易板块及林业板块预收账款增加导致。

应付职工薪酬减少主要为各子公司上半年支付上一年度奖金导致。

一年内到期的非流动负债减少主要为年初一年内到期的非流动负债已到期支付，本期重新确认导致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√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	176,870,461.66	定期存单 110,000,000.00；冻结银行存款 57,386,301.66；其他保证金 9,484,160.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,352,241.85	为取得短期借款质押
固定资产	78,403,254.96	系子公司辽宁时代物业发展有限公司以位于中山区港湾街7号的房屋建筑物为短期借款提供抵押担保。
合计	275,625,958.47	

3. 其他说明

√适用 □不适用

公司以融诚林业股份有限公司对 SBL-TRB 公司持有 95.50%的股权（长期股权投资账面价值为 99,564,087.14 元）以及融诚林业股份有限公司对融林资源有限公司持有 100%的股权（长期股权投资账面价值为 338,720.00 元）为期末余额为 176,134,400.00 元长期借款提供质押担保。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

交易性金融资产-寿险合同为子公司时代万恒（香港）民族有限公司（以下简称“香港民族”）于 2015 年 1 月份购买的一份期限 20 年的万用环球寿险，香港民族将该保单质押银行取得短期借款 13,304,921.60 元（1,964,000.00 美元）。期末，寿险合同公允价值为 20,352,241.85 元。

交易性金融负债-远期外汇合约为香港民族的远期外汇合约共六份，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。截止 2017 年 6 月末其中四份已到期，剩余两份将于 2017 年 8 月至 2017 年 11 月到期。期末远期外汇合约的公允价值为 12,135,463.70 元

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初金额	期末金额
交易性金融资产-寿险合同	20,383,625.30	20,352,241.85
交易性金融负债-远期外汇合约	28,896,122.06	12,135,463.70
合计	49,279,747.36	32,487,705.55

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

2016 年 5 月 19 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过《关于挂牌出售公司持有的沈阳万恒易赛房地产开发有限公司 35%股权的议案》。2016 年 7 月 27 日，交易双方签署了《产权交易合同书》等文件，交易价格为 11,200 万元。至本报告披露日，该项交易已经完成。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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	11,226.81	11,201.83	259.78	12.04
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	11,091.53	3,400.50	696.15	-187.16
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	11,825.05	1,323.78	17,035.22	-118.81
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	16,641.36	3,400.40	22,912.92	227.71
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	388.39	195.40	1,049.49	-15.51
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	1,097.41	374.95	493.35	-83.71
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	4,528.32	1,309.35	6,872.87	-1.25
时代万恒投 资有限公司	投资 管理	股权投资	USD2	38,364.79	-5,483.87	3,835.38	-695.13
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	29,191.34	20,607.21	11,729.36	1,975.39
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	17,131.44	1,250.36		-451.20
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	700	6,391.18	995.04	4,086.72	-48.01
辽宁时代大 厦有限公司	服务 业	房屋租赁	18,650	36,608.33	30,252.01	1,636.13	443.23

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司可能面对的风险

服装进出口贸易业务：低成本竞争的风险、市场需求缩小的风险等；
 林业资源开发业务：当地政策变化导致产品出口限制的风险、市场需求变化的风险；
 二次电池制造业务：竞争日趋加剧的风险、产品被新技术替代的风险、生产创新失败的风险等。

公司拟采取的措施

服装进出口贸易业务：进一步加强与客户及市场的融合，提高产品和服务的竞争力；
 林业资源开发业务：强化企业经营管理，加强对市场变化的预判，增强产品的适应性和竞争力；
 二次电池制造业务：密切关注市场的发展变化，加快建设步伐，优化生产工艺，尽早形成市场竞争力。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、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
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn	2017 年 3 月 18 日
2016 年年度股东大会	2017 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2017 年 5 月 18 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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	盈利预测及	黄年山、刘国忠、达仁投资、苏州钟鼎、张桂华、庞	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	承诺时间：2015 年 1 月 20 日；承诺期限：业绩承诺期为 2015 年至	是	是		

承诺	补偿	柳萍、张允三、上海鼎兰 8 名股东	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。	2017 年。				
	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(2015 年 8 月 24 日)起 36 个月内。	是	是		
	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		
	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的合法权益;承诺不损害上市公司及其他股东的合法利益。	承诺时间: 2015 年 1 月 20 日; 承诺期限: 长期	否	是		
	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、	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		

		马香春、那芳、刘巍、陈秋)						
	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机密，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，聘用九夷能源的在职员工，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。	承诺时间：2015年1月20日；承诺期限：长期	否	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、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

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

根据公司生产经营的实际需要，公司第六届董事会第二十八次会议及 2016 年年度股东大会审议通过《2017 年度日常关联交易议案》，参见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》和《上海证券报》2017 年 4 月 27 日刊登的公司临 2017-013 号公告：《日常关联交易公告》和 2017 年 5 月 18 日刊登的公司 2017-019 公告：《辽宁时代万恒股份有限公司 2016 年年度股东大会决议公告》。

报告期内，公司实际发生的日常关联交易如下表：

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	交易价格与市场参考价格差异较大的原因

辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购成衣	市场价	2,317	5.79	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	1,008	1.94	现销及赊销	无较大差异
合计				/	3,325		/	/
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。			

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、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

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2016 年非公开发行股票事项中，公司控股股东辽宁时代万恒控股集团有限公司承诺认购本次发行股份的金额为人民币 50,000 万元。该关联交易事项经公司第六届董事会第二十二次会议（临时会议）审议通过（参见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》和《上海证券报》2016 年 6 月 17 日刊登的公司临 2016—016 号公告：《关于公司非公开发行股票涉及关联交易的公告》），并经公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过。

2017 年 7 月 27 日，公司收到证监会出具的《关于核准辽宁时代万恒股份有限公司非公开发行股票的批复》。至本报告披露日，公司本次非公开发行股票工作正在进行中。

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

适用 不适用

(三) 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

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2015 年度将大连莱茵海岸度假村有限公司 51%股权转让给辽宁万恒集团有限公司，转让价格为 17,644.10 万元，由辽宁万恒集团有限公司分期支付。至本报告期末，辽宁万恒集团有限公司已经支付完毕全部股权转让款。依据转让协议，股权转让前公司原应收大连莱茵海岸度假村有限公司资金拆借款本金按照 4.5%继续计息。至本报告期末，公司对大连莱茵海岸度假村有限公司资金拆借款本金本息合计 12,635.84 万元。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						-5,532							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						26,781							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						26,781							
担保总额占公司净资产的比例（%）						42.36							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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）													
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）													
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，公司实际为香港民族提供担保金额为8,068万元（1,191万美元），为辽宁民族提供担保金额为1,100万元，为融诚林业提供担保金额为17,613万元（2,600万美元），合计26,781万元。							

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

公司 2016 年度非公开发行股票事项于 2016 年 6 月 17 日公布预案，于 2017 年 7 月 27 日收到证监会出具的《关于核准辽宁时代万恒股份有限公司非公开发行股票的批复》。至本报告披露日，公司本次非公开发行股票工作正在进行中。

公司本次非公开发行股票，拟向包括控股股东在内的不超过 10 名特定对象发行人民币普通股股票，募集资金总额不超过 80,000 万元（含此数），扣除发行费用后的募集资金净额将用于高能锂离子动力电池项目，该项目投资总额 99,945 万元，由公司控股子公司九夷锂能具体实施。

该募投项目拟建设两条电池生产线，形成年产 1.44 亿只高能锂离子动力电池的产能。原计划第一条生产线于 2017 年 6 月投产；第二条生产线于 2018 年 3 月投产；预计 2019 年实现整个项目达产。

截至目前，项目工程建设已完工，两条生产线已完成招标采购工作。预计 2017 年四季度两条生产线到厂进行安装调试，2018 年一季度两条生产线投产，2019 年整个项目达产。

相较原计划，项目设备采购节奏调整的原因主要在于：1、为避免车间环境和生产计划受二次设备安装影响。由原来两条生产线先后投产调整为两条生产线同时采购、调试和投产，较第一条生产线原计划投产时间稍晚。2、设备招标采购时间增加。为客观公正选择性价比高的优质供应商，项目设备通过招标方式进行采购，其中核心设备采用的是国际公开招标的方式。导致实际设备采购进度较原计划有所延长。3、锂电池制造设备的技术进步导致部分设备的选型方案出现调整。在项目建设期间，部分锂电池核心制造设备出现了快速的技术进步，为保证项目整体的先进性和竞争力，专业技术团队全国范围内深入调研，借鉴各方经验，对项目采购方案和设备生产工艺流程进行了更为科学的优化，客观上导致了整个项目的建设时间较原计划有所推迟。

除第一条生产线投产时间较原计划会有所延迟外，项目总体投产时间未变，不会对项目产能规模及预计收益造成影响，不构成对项目的实质变更。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	24,455
------------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数量	
辽宁时代万恒控股集团有限公司	0	100,398,430	44.39	0	质押	50,000,000	国有法人
黄年山	0	11,690,899	5.17	11,690,899	无		境内自然人
刘国忠	0	10,355,644	4.58	10,355,644	无		境内自然人

鞍山达仁投资有限公司	0	10,296,299	4.55	10,296,299	无		境内非国有法人
张桂华	0	5,341,020	2.36	0	无		境内自然人
王飞腾	-105,356	1,126,425	0.50	0	未知		未知
范力	893,950	893,950	0.40	0	未知		未知
庞柳萍	0	890,170	0.39	890,170	无		境内自然人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	805,000	0.36	0	未知		未知
张允三	0	741,808	0.33	0	无		境内自然人
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				
张桂华	5,341,020	人民币普通股	5,341,020				
王飞腾	1,126,425	人民币普通股	1,126,425				
范力	893,950	人民币普通股	893,950				
中央汇金资产管理有限责任公司	805,000	人民币普通股	805,000				
张允三	741,808	人民币普通股	741,808				
贾志民	617,000	人民币普通股	617,000				
白云冬	556,900	人民币普通股	556,900				
孙稳石	553,585	人民币普通股	553,585				
大连汇元投资管理有限公司	464,300	人民币普通股	464,300				
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，黄年山与达仁投资、张允三构成一致行动关系。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股东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

适用 不适用

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
			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	庞柳萍	890,170	2018-8-24	890,170	36
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，股东黄年山与达仁投资构成一致行动关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	401,681,787.46	717,290,498.3
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	20,352,241.85	20,383,625.3
衍生金融资产			
应收票据	七、4	350,000.00	200,000.00
应收账款	七、5	215,936,528.22	183,477,644.09
预付款项	七、6	75,377,563.16	39,356,951.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	1,463,916.67	1,463,916.67
应收股利			
其他应收款	七、9	131,638,943.06	193,429,695.92
买入返售金融资产			
存货	七、10	153,487,071.34	123,120,771.15
划分为持有待售的资产	七、11	92,084,098.82	
一年内到期的非流动资产	七、12	42,862.52	362,586.78
其他流动资产	七、13	28,708,676.44	22,439,728.26
流动资产合计		1,121,123,689.54	1,301,525,418.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	125,117,156.77	215,194,261.01
投资性房地产			
固定资产	七、19	303,849,922.70	315,682,379.18
在建工程	七、20	86,882,643.56	73,356,312.97
工程物资	七、21	1,570,785.83	1,721,737.09
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、25	144,403,416.76	141,875,860.13
开发支出			
商誉	七、26	161,763,946.73	161,907,919.93
长期待摊费用	七、27	6,773,891.72	7,010,862.94
递延所得税资产	七、28	223,864.35	265,797.55
其他非流动资产	七、29		3,343,592.72
非流动资产合计		830,585,628.42	920,358,723.52
资产总计		1,951,709,317.96	2,221,884,141.87
流动负债：			
短期借款	七、30	561,855,024.17	574,038,665.77
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、31	12,135,463.70	28,896,122.06
衍生金融负债			
应付票据	七、33	37,487,268.60	251,447,603.00
应付账款	七、34	141,635,817.43	166,577,641.36
预收款项	七、35	54,896,156.10	15,607,152.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	22,632,948.09	45,086,764.89
应交税费	七、37	46,995,408.73	48,804,192.44
应付利息	七、38	239,816.69	205,349.14
应付股利			
其他应付款	七、40	49,131,016.24	67,605,786.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、42	7,672,007.98	13,093,592.77
其他流动负债			
流动负债合计		934,680,927.73	1,211,362,871.12
非流动负债：			
长期借款	七、44	252,024,364.74	258,400,944.92
应付债券	七、45	86,833,610.83	77,951,062.83
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、28	7,867,449.89	8,166,714.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		346,725,425.46	344,518,721.91
负债合计		1,281,406,353.19	1,555,881,593.03

所有者权益			
股本	七、52	226,192,115.00	226,192,115.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、54	379,561,389.73	379,561,389.73
减：库存股			
其他综合收益	七、56	-8,763,767.19	-17,274,992.29
专项储备			
盈余公积	七、58	36,679,394.36	36,679,394.36
一般风险准备			
未分配利润	七、59	-1,469,635.98	248,778.20
归属于母公司所有者权益合计		632,199,495.92	625,406,685.00
少数股东权益		38,103,468.85	40,595,863.84
所有者权益合计		670,302,964.77	666,002,548.84
负债和所有者权益总计		1,951,709,317.96	2,221,884,141.87

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

2017年6月30日

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		66,086,278.88	351,275,629.85
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	十七、1	1,326,538.30	4,523,626.82
预付款项		10,748,304.40	11,980,010.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	375,615,220.04	287,672,779.32
存货		42,418.20	42,418.20
划分为持有待售的资产		92,084,098.82	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,563,993.21	2,867,110.16
流动资产合计		548,466,851.85	658,361,574.74
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	670,637,512.95	760,693,383.74
投资性房地产			
固定资产		1,184,983.10	1,327,409.45
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		385,000.00	420,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		200,506.51	239,704.78
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		672,408,002.56	762,680,497.97
资产总计		1,220,874,854.41	1,421,042,072.71
流动负债：			
短期借款		500,000,000.00	490,000,000.00
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
应付账款		696,996.89	5,424,851.00
预收款项		74,284.00	58,483.56
应付职工薪酬		1,571.30	1,609,638.30
应交税费		41,650.99	378,719.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		77,811,970.93	74,412,344.88
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		578,626,474.11	771,884,036.94
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		578,626,474.11	771,884,036.94

所有者权益：			
股本		226,192,115.00	226,192,115.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		370,011,880.59	370,011,880.59
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		8,741,316.52	15,650,971.99
所有者权益合计		642,248,380.30	649,158,035.77
负债和所有者权益总计		1,220,874,854.41	1,421,042,072.71

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

2017年1—6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		520,072,978.96	414,633,650.19
其中：营业收入	七、60	520,072,978.96	414,633,650.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		522,193,612.61	432,908,441.62
其中：营业成本	七、60	400,158,911.56	318,560,955.12
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			
税金及附加	七、61	2,995,488.75	3,004,255.29
销售费用	七、62	32,169,089.89	26,556,715.60
管理费用	七、63	75,455,794.32	69,154,320.82
财务费用	七、64	13,921,159.27	16,071,483.92
资产减值损失	七、65	-2,506,831.18	-439,289.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、66	16,760,658.36	8,319,095.99

投资收益（损失以“-”号填列）	七、67	-14,732,430.33	-8,168,004.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,028,228.03	151,091.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-92,405.62	-18,123,700.33
加：营业外收入	七、68	349,205.14	263,240.16
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、69	510,437.81	647,238.32
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-253,638.29	-18,507,698.49
减：所得税费用	七、70	3,688,915.06	3,994,086.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,942,553.35	-22,501,785.03
归属于母公司所有者的净利润		-1,718,414.18	-18,002,076.02
少数股东损益		-2,224,139.17	-4,499,709.01
六、其他综合收益的税后净额		8,242,999.28	7,275,231.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,511,255.10	6,886,981.19
（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		8,511,255.10	6,886,981.19
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		8,511,255.10	6,886,981.19
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-268,255.82	388,250.29
七、综合收益总额		4,300,445.93	-15,226,553.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,792,840.92	-11,115,094.83
归属于少数股东的综合收益总额		-2,492,394.99	-4,111,458.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.008	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.008	-0.08

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
2017 年 1—6 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	十七、4	991,536.56	35,667,482.33
减:营业成本	十七、4	486,904.17	31,937,265.95
税金及附加		32,945.67	948.19
销售费用		492,908.37	3,437,036.26
管理费用		5,620,179.45	6,153,546.92
财务费用		5,705,172.62	11,342,630.24
资产减值损失		-2,408,690.22	-219,836.95
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)	十七、5	2,028,228.03	151,091.10
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,028,228.03	151,091.10
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,909,655.47	-16,833,017.18
加:营业外收入			300.00
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,909,655.47	-16,832,717.18
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,909,655.47	-16,832,717.18
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		-6,909,655.47	-16,832,717.18
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.03	-0.07
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.03	-0.07

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

2017 年 1—6 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		526,439,329.60	516,790,969.91
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		42,509,947.52	49,851,615.08
收到其他与经营活动有关的现金	七、72	15,706,169.02	16,089,344.03
经营活动现金流入小计		584,655,446.14	582,731,929.02
购买商品、接受劳务支付的现金		504,439,912.27	498,657,445.68
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		105,939,565.59	75,441,879.49
支付的各项税费		13,322,027.26	23,452,974.02
支付其他与经营活动有关的现金	七、72	43,949,202.36	34,418,308.05
经营活动现金流出小计		667,650,707.48	631,970,607.24
经营活动产生的现金流量净额		-82,995,261.34	-49,238,678.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		46,441,000.00	84,209.92
收到其他与投资活动有关的现金	七、72	3,101,115.40	
投资活动现金流入小计		49,552,515.40	84,209.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,753,133.28	20,093,734.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的			

现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、72		
投资活动现金流出小计		48,753,133.28	20,093,734.10
投资活动产生的现金流量净额		799,382.12	-20,009,524.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,000,000.00	706,137,690.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、72	2,320,536.44	15,132,460.50
筹资活动现金流入小计		252,320,536.44	729,280,151.28
偿还债务支付的现金		265,965,739.81	529,800,738.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,385,330.71	24,408,979.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、72	99,992,932.86	9,219,611.73
筹资活动现金流出小计		389,344,003.38	563,429,329.98
筹资活动产生的现金流量净额		-137,023,466.94	165,850,821.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,612.67	1,267,633.07
五、现金及现金等价物净增加额		-219,222,958.83	97,870,251.97
加：期初现金及现金等价物余额		444,034,284.63	382,873,232.79
六、期末现金及现金等价物余额		224,811,325.80	480,743,484.76

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

2017年1—6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		5,091,078.77	49,695,645.75
收到的税费返还		998,561.38	10,605,331.71
收到其他与经营活动有关的现金		18,034,864.00	61,439,582.48
经营活动现金流入小计		24,124,504.15	121,740,559.94
购买商品、接受劳务支付的现金		6,847,257.19	71,957,957.46
支付给职工以及为职工支付的现金		4,563,852.11	9,744,049.75
支付的各项税费		95,827.41	4,671,764.24
支付其他与经营活动有关的现金		59,409,988.95	162,390,465.30
经营活动现金流出小计		70,916,925.66	248,764,236.75
经营活动产生的现金流量净额		-46,792,421.51	-127,023,676.81

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			7,313,949.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		46,441,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		3,101,115.40	
投资活动现金流入小计		49,542,115.40	7,313,949.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,688.00	97,397.00
投资支付的现金			
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		85,799,550.00	
投资活动现金流出小计		85,802,238.00	97,397.00
投资活动产生的现金流量净额		-36,260,122.60	7,216,552.03
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		230,000,000.00	473,825,044.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,250.00	
筹资活动现金流入小计		231,500,250.00	473,825,044.56
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	476,464,605.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,646,268.17	14,168,587.32
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		333,646,268.17	490,633,192.80
筹资活动产生的现金流量净额		-102,146,018.17	-16,808,148.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,211.31	112,462.15
五、现金及现金等价物净增加额		-185,189,350.97	-136,502,810.87
加：期初现金及现金等价物余额		251,275,629.85	217,669,737.09
六、期末现金及现金等价物余额		66,086,278.88	81,166,926.22

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
2017 年 1—6 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	226,192,115.00				379,561,389.73		-17,274,992.29		36,679,394.36		248,778.20	40,595,863.84	666,002,548.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	226,192,115.00				379,561,389.73		-17,274,992.29		36,679,394.36		248,778.20	40,595,863.84	666,002,548.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,511,225.10				-1,718,414.18	-2,492,394.99	4,300,415.93
（一）综合收益总额							8,511,225.10				-1,718,414.18	-2,492,394.99	4,300,415.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	226,192,115.00				379,561,389.73	-8,763,767.19		36,679,394.36		-1,469,635.98	38,103,468.85	670,302,964.77

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	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							6,886,981.19				-18,002,076.02	3,898,541.28	-7,216,553.55
(一) 综合收益总额							6,886,981.19				-18,002,076.02	-4,111,458.72	-15,226,553.55
(二) 所有者投入和减少												8,010,000.00	8,010,000.00

资本													
1. 股东投入的普通股											8,010,000.00	8,010,000.00	
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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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	226,192,115.00				379,561,389.73		-7,527,679.50		36,679,394.36		66,532,667.85	32,202,028.59	733,639,916.03

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
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	226,192,115.00				370,011,880.59				37,303,068.19	15,650,971.99	649,158,035.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	226,192,115.00				370,011,880.59				37,303,068.19	15,650,971.99	649,158,035.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,909,655.47	-6,909,655.47
（一）综合收益总额										-6,909,655.47	-6,909,655.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	226,192,115.00				370,011,880.59				37,303,068.19	8,741,316.52	642,248,380.30

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	226,192,115.00				370,011,880.59				37,303,068.19	156,298,481.05	789,805,544.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	226,192,115.00				370,011,880.59				37,303,068.19	156,298,481.05	789,805,544.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-16,832,717.18	-16,832,717.18
（一）综合收益总额										-16,832,717.18	-16,832,717.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	226,192,115.00				370,011,880.59				37,303,068.19	139,465,763.87	772,972,827.65

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

√适用 □不适用

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2017年8月17日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共18户，详见本财务报告、九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事贸易业、房地产开发、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

√适用 □不适用

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：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事贸易业、房地产开发、森林采伐与加工、以及电池制造与销售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本财务报告五、28“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本财务报告五、34“其他-重大会计判断和估计”。

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2017年6月30日的财务状况及2017年上半年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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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（参见本财务报告五、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财务报告五、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

√适用 □不适用

（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，详见本财务报告五、14“长期股权投资”或本财务报告五、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”（详见本财务报告五、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

√适用 □不适用

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，按照本财务报告五、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

√适用 □不适用

（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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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：

√适用 □不适用

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

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

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
股份公司合并范围内关联方应收款项	0	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

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，其会计政策详见本财务报告五、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，按本财务报告五、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. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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。固定资产仅在与其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

适用 不适用

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

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。

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

适用 不适用

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。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告、22“长期资产减值”。

(5) 其他说明

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

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

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

17. 在建工程

适用 不适用

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本财务报告五、22“长期资产减值”。

18. 借款费用

适用 不适用

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。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告、22 “长期资产减值”。

22. 长期资产减值

适用 不适用

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。

23. 长期待摊费用√适用 不适用

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。

24. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用 不适用

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√适用 不适用

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√适用 不适用

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√适用 不适用

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。

25. 预计负债 适用 不适用**26. 股份支付** 适用 不适用**27. 优先股、永续债等其他金融工具**√适用 不适用**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（参见本财务报告五、18“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。

28. 收入

适用 不适用

(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。

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。

国内贸易根据协议合同条款将商品运至约定交货地点，由买方确认接收后确认收入；国际贸易在商品报关出口离境并取得运单或运至指定交货地点后，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收入。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 利息收入

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。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(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。

31. 租赁

（1）、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

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

(9) 房地产开发成本

本公司从事房地产业务的子公司确认开发成本时需要按照开发项目的预算成本和开发进度作出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的开发产品成本。

(10) 税项

本公司从事房地产开发业务的子公司需要缴纳多种税项。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提土地增值税及所得税等税金时，需要作出重要估计。

如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

(11) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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。一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照征收率计算应纳税额。	17%、6%； 5%
消费税		
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%
土地增值税	按土地增值额的计缴。	30%-60%
采伐税	按加蓬当地规定计缴。	

本公司从事房屋租赁业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司从事房屋租赁业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，税率为 5%。

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（见注释）	

注：SBL-TRB 公司所得税税率适用“利润的 35%与收入的 1%孰高”。

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 子公司-辽宁九夷能源有限公司（以下简称九夷能源）被认定为高新技术企业，高新技术企业资格认定证书有效期至 2019 年 11 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2016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2016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,并按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	438,492.56	1,521,553.10
银行存款	377,810,211.15	442,512,731.53
其他货币资金	23,433,083.75	273,256,213.67
合计	401,681,787.46	717,290,498.30
其中:存放在境外的款项总额	82,585,772.42	99,736,232.12

其他说明

截止2017年6月30日,本公司所有权受到限制的货币资金为人民币176,870,461.66元,其中:定期存单110,000,000.00元,冻结银行存款57,386,301.66元,其他保证金9,484,160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		
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,352,241.85	20,383,625.30
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
其他	20,352,241.85	20,383,625.30
合计	20,352,241.85	20,383,625.30

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年以后每年最低2%。期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 13,304,921.60 元（1,964,000.00 美元）。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	350,000.00	200,000.00
商业承兑票据		
合计	350,000.00	200,000.00

(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

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

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	1,162,620.11	0.53	1,162,620.11	100.00		1,162,620.11	0.63	1,162,620.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	217,269,992.36	99.33	1,333,464.14	0.61	215,936,528.22	184,790,244.21	99.21	1,312,600.12	0.71	183,477,644.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	302,477.86	0.14	302,477.86	100.00		302,477.86	0.16	302,477.86	100.00	
合计	218,735,090.33	/	2,798,562.11	/	215,936,528.22	186,255,342.18	100.00	2,777,698.09	1.49	183,477,644.09

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√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 pazarlama a. s.	1,162,620.11	1,162,620.11	100.00%	因存在争议逾期
合计	1,162,620.11	1,162,620.11	/	/

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	212,188,747.30	760,332.53	0.36%
1 至 2 年	2,751,121.95	137,556.10	5.00%
2 至 3 年	1,148,715.11	114,871.51	10.00%
3 年以上			
3 至 4 年	900,000.00	180,000.00	20.00%
4 至 5 年	281,408.00	140,704.00	50.00%
5 年以上			
合计	217,269,992.36	1,333,464.14	0.61%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□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 20,864.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 51,669,176.57 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 23.62%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 117,878.22 元

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

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	65,297,923.24	86.63	27,613,080.41	70.16
1 至 2 年	10,078,283.69	13.37	11,742,694.13	29.84
2 至 3 年	719.23		540.34	
3 年以上	637.00		637.00	
合计	75,377,563.16	100.00	39,356,951.88	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:

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为本公司预付大连添程喷胶棉有限公司面料采购款 8,748,304.40 元, 处于合同执行期。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 43,777,998.80 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 58.08%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

其他说明

√适用 □不适用

本期计提坏账准备金额-5,960.51 元; 本年无收回或转回坏账准备 0 元

7、应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,463,916.67	1,463,916.67
委托贷款		
债券投资		
合计	1,463,916.67	1,463,916.67

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	138,775,663.47	100	7,136,720.41	5.14	13,138,943.06	203,094,111.53	100.00	9,664,415.61	4.76	193,429,695.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	138,775,663.47	100	7,136,720.41	5.14	13,138,943.06	203,094,111.53	100.00	9,664,415.61	4.76	193,429,695.92

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	15,674,045.45	78,370.23	0.5
1 至 2 年	121,818,705.42	6,090,935.27	5.00
2 至 3 年	336,012.43	33,601.24	10.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	26,173.00	13,086.50	50.00
5 年以上	920,727.17	920,727.17	100.00
合计	138,775,663.47	7,136,720.41	5.14

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-2,527,695.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

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		46,441,000.00
应收资金拆借款	126,358,392.92	127,666,205.42
出口退税	7,691,552.57	19,004,955.25
与单位往来款	4,004,848.18	4,046,876.75
员工个人备用金	362,573.26	549,549.76
其他	358,296.54	5,385,524.35
合计	138,775,663.47	203,094,111.53

(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
大连莱茵海岸度假村有限公司	应收资金拆借款	126,358,392.92	1-2年	91.05	6,113,633.71
税务局	出口退税	7,691,552.57	1年以内	5.54	38,457.76
立山供电局	往来款	901,407.22	1年以内	0.65	
West Broadway Retail LLC	保证金	650,000.00	1年以内	0.47	3,250.00
沈阳市大东区城市拆迁办公室	往来款	523,660.00	5年以上	0.38	523,660.00
合计	/	136,125,012.71	/	98.09	6,679,001.47

(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:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,909,647.06	376,619.65	36,533,027.41	33,066,294.37	376,619.65	32,689,674.72
在产品	18,751,059.75	114,911.67	18,636,148.08	16,430,033.76	114,911.67	16,315,122.09
库存商品	75,372,337.39	1,881,468.97	73,490,868.42	53,901,554.76	1,881,468.97	52,020,085.79
周转材料	729,218.92		729,218.92	1,055,282.35		1,055,282.35
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发产品	12,844,080.03		12,844,080.03	13,411,450.10		13,411,450.10
开发成本	11,253,728.48		11,253,728.48	7,629,156.10		7,629,156.10
合计	155,860,071.63	2,373,000.29	153,487,071.34	125,493,771.44	2,373,000.29	123,120,771.15

(2). 存货跌价准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	376,619.65					376,619.65
在产品	114,911.67					114,911.67
库存商品	1,881,468.97					1,881,468.97
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发产品						
合计	2,373,000.29					2,373,000.29

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(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

其他说明

□适用 □不适用

11、划分为持有待售的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
沈阳易赛股权	92,084,098.82	112,000,000.00		2017年8月
合计	92,084,098.82	112,000,000.00		/

其他说明：

截止本报告披露日之前沈阳易赛股权转让已完成，预计产生投资收益约 1,992 万元。

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	42,862.52	362,586.78
合计	42,862.52	362,586.78

其他说明

该待摊费用为房屋装修费用。

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	27,811,708.65	20,913,771.64
预缴企业所得税	155,361.36	1,190,004.13
其他预缴税款	741,606.43	335,952.49
合计	28,708,676.44	22,439,728.26

其他说明

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	80,000.00	80,000.00		80,000.00	80,000.00	
合计	80,000.00	80,000.00		80,000.00	80,000.00	

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(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	80,000.00			80,000.00		
合计	80,000.00			80,000.00	80,000.00			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

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
期初已计提减值余额	80,000.00			80,000.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	80,000.00			80,000.00

(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

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、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	减少	权益法下确认的投资损益	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值		

		投资	投资	益	收益调整	变动	现金股利或利润	准备			
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁时代大厦有限公司	122,204,280.17			2,028,228.03						124,232,508.20	
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	92,084,098.82							92,084,098.82			
ndigo8 Solutions Limited	905,882.02							-21,233.45		884,648.57	
小计	215,194,261.01			2,028,228.03				92,062,865.37		125,117,156.77	
合计	215,194,261.01			2,028,228.03				92,062,865.37		125,117,156.77	

其他说明

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	263,920,980.10	113,825,941.55	53,620,398.76	16,199,072.06	447,566,392.47
2. 本期增加金额	5,063,752.47	5,981,028.91	2,765,824.34	944,062.35	14,754,668.07
(1) 购置		1,467,159.32		944,062.35	2,411,221.67
(2) 在建工程转入	47,579.50	668,173.85			715,753.35
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	5,016,172.97	3,845,695.74	2,765,824.34		11,627,693.05
3. 本期减少金额	32,216.09		227,617.00	302,570.03	562,403.12
(1) 处置或报废	32,216.09		227,617.00	302,570.03	562,403.12
4. 期末余额	268,952,516.48	119,806,970.46	56,158,606.10	16,840,564.38	461,758,657.42
二、累计折旧					

1. 期初余额	65,676,922.29	33,816,736.04	21,582,228.80	10,808,126.16	131,884,013.29
2. 本期增加金额	9,265,763.21	8,502,652.75	7,735,709.14	819,031.83	26,323,156.93
(1) 计提	6,385,352.61	7,800,912.33	6,627,767.73	819,031.83	21,633,064.50
(2) 汇率变动	2,880,410.60	701,740.42	1,107,941.41		4,690,092.43
3. 本期减少金额	32,216.09		216,236.15	49,983.26	298,435.50
(1) 处置或报废	32,216.09		216,236.15	49,983.26	298,435.50
4. 期末余额	74,910,469.41	42,319,388.79	29,101,701.79	11,577,174.73	157,908,734.72
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	194,042,047.07	77,487,581.67	27,056,904.31	5,263,389.65	303,849,922.70
2. 期初账面价值	198,244,057.81	80,009,205.51	32,038,169.96	5,390,945.90	315,682,379.18

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√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
SBL-TRB 改扩建工程	15,434,425.04		15,434,425.04	6,031,593.81		6,031,593.81

锂电厂房及研发中心	66,972,993.22		66,972,993.22	63,926,869.25		63,926,869.25
自制设备	4,475,225.30		4,475,225.30	3,397,849.91		3,397,849.91
合计	86,882,643.56		86,882,643.56	73,356,312.97		73,356,312.97

(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-TRB 改扩建工程	14,000.00	6,031,593.81	9,402,831.23			15,434,425.04	93.00	98.00				自筹资金
锂电厂房及研发中心	8,954.00	63,926,869.25	3,046,123.97			66,972,993.22	74.00	70.00				自筹资金
自制设备	425.00	3,397,849.91	1,803,385.15	726,009.76		4,475,225.30	80.00	80.00				自筹资金
合计		73,356,312.97	14,252,340.35	726,009.76		86,882,643.56	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、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	1,570,785.83	1,721,737.09
合计	1,570,785.83	1,721,737.09

其他说明：

22、 固定资产清理

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	土地所有权	林地采伐权	商标使用权	软件及其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	27,078,444.59	22,691,000.00	96,141,123.54	39,744,274.06	1,070,000.00	7,369,382.07	194,094,224.26
2. 本期增加金额			5,213,584.41	2,377,803.67		109,792.64	7,701,180.72
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率变动			5,213,584.41	2,377,803.67		109,792.64	7,701,180.72
3. 本期减少金额						15,826.49	15,826.49
(1) 处置						15,826.49	15,826.49
4. 期末余额	27,078,444.59	22,691,000.00	101,354,707.95	42,122,077.73	1,070,000.00	7,463,348.22	201,779,578.49
二、累计摊销							
1. 期初余额	787,646.71	6,050,933.28		19,685,008.09	285,333.29	1,337,502.60	28,146,423.97
2. 本期增加金额	245,054.56	2,269,099.98		2,162,051.09	106,999.98	374,591.99	5,157,797.60
(1) 计提	245,054.56	2,269,099.98		969,118.25	106,999.98	344,322.45	3,934,595.22
(2) 汇率变动				1,192,932.84		30,269.54	1,223,202.38
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	1,032,701.27	8,320,033.26		21847059.18	392,333.27	1,712,094.59	33,304,221.57

三、减值准备							
1. 期初余额			24,071,940.16				24,071,940.16
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 汇率变动							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额			24,071,940.16				24,071,940.16
四、账面价值							
1. 期末账面价值	26,045,743.32	14,370,966.74	77,282,767.79	20,275,018.55	677,666.73	5,751,253.63	144,403,416.76
2. 期初账面价值	26,290,797.88	16,640,066.72	72,069,183.38	20,059,265.97	784,666.71	6,031,879.47	141,875,860.13

26、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

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	汇率变动形成的	处置	其他	
收购 Manchu Times Fashions Inc 公司的股权和业务（注1）	7,044,017.10		-165,108.44			6,878,908.66
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	162,809,612.00		-165,108.44			162,644,503.56

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

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	汇率变动	处置	其他	
收购 Manchu Times Fashions Inc 公司的股权和业务	901,692.07		-21,135.24			880,556.83
合计	901,692.07		-21,135.24			880,556.83

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

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。

②本公司2015年度非同一控制下企业合并收购九夷能源，合并成本350,000,000.00元与合并报表层面确认的递延税负债9,974,069.41元之和大于合并日九夷能源可辨认净资产公允价值204,208,474.51的差额155,765,594.90元计入商誉。

其他说明

适用 不适用

27、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	7,010,862.94	172,230.16	409,201.38		6,773,891.72
合计	7,010,862.94	172,230.16	409,201.38		6,773,891.72

其他说明：

28、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	957,913.35	223,864.35	1,137,341.91	265,797.55
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	957,913.35	223,864.35	1,137,341.91	265,797.55

(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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产评估增值	31,271,070.47	4,690,660.57	31,747,022.94	4,762,053.44
无形资产评估增值	21,178,595.48	3,176,789.32	22,697,738.14	3,404,660.72
合计	52,449,665.95	7,867,449.89	54,444,761.08	8,166,714.16

(3). 未确认递延所得税资产明细

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	40,902,809.74	73,177,852.15
可抵扣亏损	364,192,864.40	253,299,870.02
合计	405,095,674.14	326,477,722.17

(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
2017年		24,099,711.80	
2018年	39,881,266.04	39,881,266.04	
2019年	53,459,757.76	53,459,757.76	
2020年	39,136,000.00	39,136,000.00	
2021年	96,723,134.42	96,723,134.42	
2022年	134,992,706.18		
合计	364,192,864.40	253,299,870.02	/

其他说明：

□适用 √不适用

29、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		3,343,592.72
合计		3,343,592.72

其他说明：

30、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,624,268.00	13,624,268.00
抵押借款		
保证借款	380,000,000.00	380,000,000.00
信用借款	38,230,756.17	50,414,397.77
抵押保证借款	130,000,000.00	130,000,000.00
合计	561,855,024.17	574,038,665.77

短期借款分类的说明:

质押借款以寿险保单质押, 参见本财务报告七、2。

抵押保证借款系本公司以房屋建筑物(评估价值 109,980,000.00 元, 账面价值 78,403,254.96 元)抵押担保, 同时, 本公司的母公司辽宁时代万恒控股集团有限公司、本公司的关联方辽宁时代大厦有限公司为该借款提供担保, 参见本财务报告七、75 和本财务报告十二、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

适用 不适用

31、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		
其中: 发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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		
远期外汇合约	12,135,463.70	28,896,122.06
合计	12,135,463.70	28,896,122.06

其他说明:

交易性金融负债-远期外汇合约为香港民族的远期外汇合约共六份, 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。截止 2017 年 6 月末其中四份已到期, 剩余两份将于 2017 年 8 月至 2017 年 11 月到期。期末远期外汇合约的公允价值为 12,135,463.70 元

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、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		
银行承兑汇票	37,487,268.60	251,447,603.00
合计	37,487,268.60	251,447,603.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、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	94,484,305.13	101,801,039.93
应付工程款	47,151,512.30	64,776,601.43
合计	141,635,817.43	166,577,641.36

(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
江苏省苏中建设集团股份有限公司	1,722,354.34	相关拆迁手续未完成
合计	23,489,303.47	/

其他说明

□适用 √不适用

35、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	54,896,156.10	15,607,152.98
合计	54,896,156.10	15,607,152.98

(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

□适用 √不适用

36、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	38,377,680.49	59,813,008.94	78,864,792.36	19,325,897.07
二、离职后福利-设定提存计划	3,950,218.59	6,276,267.56	9,370,046.94	856,439.21
三、辞退福利	2,758,865.81	124,300.00	432,554.00	2,450,611.81
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,086,764.89	66,213,576.50	88,667,393.30	22,632,948.09

(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	34,219,104.56	51,433,786.91	69,317,804.21	16,335,087.26
二、职工福利费		664,139.00	562,625.16	101,513.84
三、社会保险费	2,881,931.14	4,848,484.49	5,671,839.63	2,058,576.00
其中: 医疗保险费	2,662,337.06	4,328,887.51	4,985,370.51	2,005,854.06
工伤保险费	149,816.28	240,965.79	358,760.35	32,021.72
生育保险费	62,573.20	191,075.18	240,255.50	13,392.88
采暖费保险	7,204.60	87,556.01	87,453.27	7,307.34
四、住房公积金	187,873.82	2,387,901.02	2,401,597.67	174,177.17
五、工会经费和职工教育经费	1,088,770.97	467,685.63	899,913.80	656,542.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		11,011.89	11,011.89	
合计	38,377,680.49	59,813,008.94	78,864,792.36	19,325,897.07

(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	3,781,731.28	6,067,863.65	9,027,083.99	822,510.94
2、失业保险费	168,487.31	208,403.91	342,962.95	33,928.27
3、企业年金缴费				
合计	3,950,218.59	6,276,267.56	9,370,046.94	856,439.21

其他说明:

√适用 □不适用

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18%、0.5%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。

37、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,966,133.81	390,791.49
消费税		
营业税	25,201.95	25,201.95
企业所得税	334,616.94	1,163,745.73
个人所得税	3,847,625.31	7,002,647.58
城市维护建设税	207,447.70	120,805.64
教育费附加及地方教育费	148,177.00	86,289.79
土地增值税	36,825,719.31	38,425,258.42
房产税	98,121.45	504,206.28
土地使用税	47,329.45	47,460.00
应交印花税		180,871.09
其他税费	495,035.81	856,914.47
合计	46,995,408.73	48,804,192.44

其他说明：

38、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	239,816.69	205,349.14
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	239,816.69	205,349.14

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付股利

适用 不适用

40、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
往来款	48,858,409.05	67,329,279.44
购房定金	65,000	265,000.08
保证金、押金	207,607.19	11,507.19
合计	49,131,016.24	67,605,786.71

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、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	7,672,007.98	13,093,592.77
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	7,672,007.98	13,093,592.77

其他说明：

43、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

44、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		

保证借款		
信用借款		
抵押保证借款	259,696,372.72	271,494,537.69
其中：一年内到期的长期借款	-7,672,007.98	-13,093,592.77
合计	252,024,364.74	258,400,944.92

长期借款分类的说明：

①上述借款全部为子公司融诚林业股份有限公司取得的抵押保证借款，其中的180,689,170.43元，借款利率为6个月的伦敦同业拆借利率加570个基点，借款期限为10年，自2016年5月26日起至2018年7月20日止。由本公司提供连带责任保证，本公司的母公司-辽宁时代万恒控股集团有限公司以房屋建筑物评估价值83,956,000.00元提供抵押担保，辽宁时代制衣有限公司以其土地使用权评估价值6,788,700.00元和房屋所有权评估价值110,144,700.00元提供抵押担保，并且由子公司融诚林业股份有限公司以其定期存单9,711,803.99元提供质押担保，以其持有的融林资源有限公司100%股权提供质押担保，以其持有的加蓬拉斯维图尔木材公司95.50%的股权提供质押担保。

②上述抵押保证借款中90,805,367.26元（其中包含一年内到期的长期借款13,093,592.77元），利率为3个月的伦敦同业拆借利率加215个基点。由本公司以评估价值109,980,000.00元，账面价值78,403,254.96元的房屋建筑物提供抵押担保，本公司的母公司-辽宁时代万恒控股集团有限公司、辽宁时代大厦有限公司为该借款提供担保，参见本财务报告七、75和十二、5(5)。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

45、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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	86,833,610.83	77,951,062.83
合计	86,833,610.83	77,951,062.83

(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：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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，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。

46、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、专项应付款

适用 不适用

49、预计负债

适用 不适用

50、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

51、其他非流动负债

适用 不适用

52、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	226,192,115.00						226,192,115.00

其他说明：

53、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

54、资本公积

√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
资本溢价(股本溢价)	379,511,115.73			379,511,115.73
其他资本公积	50,274.00			50,274.00
合计	379,561,389.73			379,561,389.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、库存股

□适用 √不适用

56、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	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

		发生额	当期转入损益				
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	-17,274,992.29				8,511,225.10	-268,255.82	-8,763,767.19
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流							

量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-17,274,992.29				8,511,225.10	-268,255.82	-8,763,767.19
其他综合收益合计	-17,274,992.29				8,511,225.10	-268,255.82	-8,763,767.19

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

57、专项储备

适用 不适用

58、盈余公积

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
法定盈余公积	36,679,394.36			36,679,394.36
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	36,679,394.36			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：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

59、未分配利润

适用 不适用

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	248,778.20	84,534,743.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	248,778.20	84,534,743.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,718,414.18	-18,002,076.02
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		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-1,469,635.98	66,532,667.85
---------	---------------	---------------

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

60、营业收入和营业成本

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	520,072,978.96	400,158,911.56	414,633,650.19	318,560,955.12
其他业务				
合计	520,072,978.96	400,158,911.56	414,633,650.19	318,560,955.12

61、税金及附加

√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
消费税		
营业税	37,771.30	529,422.04
城市维护建设税	734,225.16	496,135.27
教育费附加	524,363.84	355,073.47
资源税		
房产税	93,062.45	
土地使用税	305,325.97	
车船使用税		
印花税	46,531.23	
土地增值税	409,499.40	855,396.19
砍伐税	844,709.40	768,228.32
合计	2,995,488.75	3,004,255.29

其他说明：

62、销售费用

√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
职工薪酬	12,051,010.43	8,642,440.74
办公费	708,687.95	482,088.65
折旧费	43,245.92	94,875.68
业务招待费	743,558.05	634,207.50
差旅费	1,554,913.30	2,093,863.49

运杂费	10,568,337.62	7,146,439.47
营销策划费		
媒体推广费		1,567.24
销售工具费	32,136.74	820.00
销售相关税费	10,842.83	61,727.19
促销活动经费		
样品费	819,219.80	770,382.16
通讯费	838,028.21	742,816.58
劳务费	195,943.79	799,559.99
检验费	1,592,639.07	1,855,662.10
租车费	98,023.00	245,815.76
其他	2,912,503.18	2,984,449.05
合计	32,169,089.89	26,556,715.60

其他说明：

63、管理费用

√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
职工薪酬	42,321,840.31	37,215,140.34
办公费	1,681,022.00	638,449.57
折旧费	2,546,041.45	2,428,741.94
差旅费	3,445,434.67	2,350,438.93
修理费	873,261.59	48,866.57
无形资产摊销	547,105.58	427,436.41
长期待摊费摊销	718,431.61	758,275.06
会议费		
董事会费	368,489.00	365,521.00
保险费	896,624.65	1,939,324.97
税金	982,560.47	2,157,410.96
房租及物业管理费	8,856,123.43	7,765,431.12
租赁费	413,322.73	903,287.07
业务招待费	1,251,771.85	1,322,703.59
中介机构费	1,929,750.00	1,790,390.73
研发费	5,897,531.58	4,086,479.83
其他	2,726,483.40	4,956,422.73
合计	75,455,794.32	69,154,320.82

其他说明：

64、财务费用

√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
利息支出	26,767,289.00	28,350,364.00
利息收入	-5,495,539.02	-8,703,888.70
汇兑损益	-9,278,603.54	-5,563,828.26

手续费	1,667,828.73	1,439,732.88
其他	260,184.10	549,104.00
合计	13,921,159.27	16,071,483.92

其他说明：

65、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	-2,506,831.18	-439,289.13
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,506,831.18	-439,289.13

其他说明：

66、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	16,760,658.36	8,319,095.99
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	16,760,658.36	8,319,095.99

其他说明：

67、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	2,028,228.03	151,091.10
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	-16,760,658.36	-8,319,095.99
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		
合计	-14,732,430.33	-8,168,004.89

其他说明：

68、营业外收入

营业外收入情况

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	345,566.00	30,625.00	345,566.00
其他	3,639.14	232,615.16	3,639.14
合计	349,205.14	263,240.16	349,205.14

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

2010年鞍山市高新区重点产业企业购置关键设备补贴	30,625.00	30,625.00	与收益相关
大连市外经贸局开拓基金	314,941.00		与收益相关
合计	345,566.00	30,625.00	/

其他说明：

适用 不适用

69、营业外支出

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款及滞纳金			
其他	510,437.81	647,238.32	647,238.32
合计	510,437.81	647,238.32	647,238.32

其他说明：

70、所得税费用

(1) 所得税费用表

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
当期所得税费用	3,946,246.13	4,387,713.13
递延所得税费用	-257,331.07	-393,626.59
合计	3,688,915.06	3,994,086.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-253,638.29

按法定/适用税率计算的所得税费用	-63,409.57
子公司适用不同税率的影响	2,555,759.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,196,564.74
所得税费用	3,688,915.07

其他说明：

适用 不适用

71、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、56

72、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

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
利息收入	5,495,539.02	8,703,888.70
营业外收入	349,205.14	263,240.16
收到其他单位往来款项	9,861,424.86	7,122,215.17
合计	15,706,169.02	16,089,344.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

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
销售费用	9,549,741.84	7,985,188.26
管理费用	29,322,375.37	21,128,682.64
银行手续费	1,667,828.73	1,439,732.88
营业外支出	510,437.81	647,238.32
支付其他单位往来款	2,898,818.61	3,217,465.95
合计	43,949,202.36	34,418,308.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
按股权转让合同约定时间进度收回大连莱茵海岸占用款项	3,101,115.40	
合计	3,101,115.40	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
收回银行票据保证金	2,320,536.44	15,132,460.50
合计	2,320,536.44	15,132,460.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
支付银行票据保证金		9,219,611.73
银行承兑汇票到期偿付	99,992,932.86	
合计	99,992,932.86	9,219,611.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

73. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	-3,942,553.35	-22,501,785.03
加：资产减值准备	-2,506,831.18	-439,289.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,633,064.51	14,677,154.45
无形资产摊销	3,934,595.22	4,253,974.44
长期待摊费用摊销	771,788.16	787,909.72
处置固定资产、无形资产和其他长期		

资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,760,658.36	
财务费用（收益以“-”号填列）	26,767,289.00	28,350,364.00
投资损失（收益以“-”号填列）	14,732,430.33	8,168,004.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	41,933.20	47,589.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-299,264.27	-393,626.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,366,300.19	-20,322,603.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,107,690.73	-7,841,207.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-83,893,063.68	-54,025,163.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-82,995,261.34	-49,238,678.22
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	224,811,325.80	480,743,484.76
减：现金的期初余额	444,034,284.63	382,873,232.79
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	-219,222,958.83	97,870,251.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	224,811,325.80	444,034,284.63
其中：库存现金	438,492.58	1,521,553.10
可随时用于支付的银行存款	224,372,833.22	442,512,731.53
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	224,811,325.80	444,034,284.63
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：

适用 不适用

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。

74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

75、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	176,870,461.66	定期存单 110,000,000.00； 冻结银行存款 57,386,301.66；其他保证金 9,484,160.00
应收票据		
存货		
固定资产	78,403,254.96	系子公司辽宁时代物业发展 有限公司以位于中山区港湾 街 7 号的房屋建筑物为长短期 借款提供抵押担保。
无形资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,352,241.85	为取得短期借款质押
合计	275,625,958.47	/

其他说明：

公司以融诚林业股份有限公司对 SBL-TRB 公司持有 95.50%的股权（长期股权投资账面价值为 99,564,087.14 元）以及融诚林业股份有限公司对融林资源有限公司持有 100%的股权（长期股权投资账面价值为 338,720.00 元）为期末余额为 176,134,400.00 元长期借款提供质押担保。

76、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

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	16,132,951.82	6.7744	109,291,068.81
欧元	612,287.05	7.7496	4,744,977.98
港币	703,391.88	0.80792	568,284.13
日元	16,864.00	0.060485	1,020.02
人民币			
应收账款			
其中：美元	12,951,766.00	6.7744	87,740,443.59
欧元	2,178,558.20	7.7496	16,882,954.63
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元	37,202,463.00	6.7744	252,024,364.74
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
短期借款			
美元	9,231,464	6.7744	62,537,629.72
人民币			

其他说明：

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

√适用 □不适用

时代万恒（香港）民族有限公司主要经营地香港，记账本位币美元，选择依据经营地适用货币为美元。

SBL-TRB公司主要经营地加蓬，记账本位币中非法郎，选择依据经营地适用货币为中非法郎。

77、套期

□适用 √不适用

78、政府补助

1. 政府补助基本情况

□适用 √不适用

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

79、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 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

其他说明：

适用 不适用

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

5、 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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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
时代万恒(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
辽宁时代万恒大和贸易有限公司	大连	大连	贸易业	45.00		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		表决权比例能够实施控制
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	大连	大连	服务业		100.00	设立

任公司						
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
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
辽宁时代万 恒美嘉贸易 有限公司	大连	大连	贸易业		70.00	设立
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
RONGLIN RESOURCE LIMITED (融 林资源有限 公司)	英属维尔 京	英属维尔 京	贸易业		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

①本公司 2011 年度投资设立辽宁时代万恒和贸易有限公司、辽宁时代万恒锦冠贸易有限
公司，设立时持股比例均为 45%。由于上述两家子公司章程均约定董事会成员为 3 人，由本公司
提名 2 人，董事会决议经三分之二以上董事表决通过后有效，本公司对其均能够实施控制，因此
本公司表决权比例为 66.67%。

②2015 年度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。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	779,190.92		15,761,258.22
融诚林业股份 有限公司	3.75	-228,937.92		1,562,698.74

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

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	456,382,753.03	764,492,101.38	1,220,874,854.41	132,409,658.45		132,409,658.45	144,683,874.63	7,969,918.34	152,653,792.97	120,343,714.20		120,343,714.20
融诚林业股份有限公司	139,172,766.51	242,144,867.85	381,317,634.36	104,138,369.62	293,928,970.56	398,067,340.18	117,113,147.82	235,851,424.18	352,964,572.00	79,345,577.45	295,841,313.01	375,186,890.46

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）民族有限公司	229,129,184.59	2,277,058.13	1,693,893.30	10,298,025.92	190,869,236.43	-3,687,863.43	-3,414,658.42	7,583,925.02
融诚林业股份有限公司	38,354,087.47	-3,907,406.84	6,894,005.60	-20,632,900.50	35,505,774.41	-20,454,632.71	-19,619,824.56	-10,686,385.68

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	辽宁时代大厦有限公司	辽宁时代大厦有限公司
流动资产	58,245,502.27	54,214,257.65
非流动资产	307,837,824.21	308,614,519.09
资产合计	366,083,326.48	362,828,776.74
流动负债	5,932,836.86	8,588,042.47
非流动负债	57,630,426.65	57,630,426.65
负债合计	63,563,263.51	66,218,469.12
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	302,520,062.97	296,610,307.62
按持股比例计算的净资产份额	138,433,180.82	135,728,876.77
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	124,232,508.20	122,204,280.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	16,361,338.54	16,870,346.78
净利润	5,909,755.35	5,375,658.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,909,755.35	5,375,658.80
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(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:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

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		20,352,241.85		20,352,241.85
1. 交易性金融资产		20,352,241.85		20,352,241.85
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		20,352,241.85		20,352,241.85
(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		20,352,241.85		20,352,241.85
(五) 交易性金融负债		12,135,463.70		12,135,463.70
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债		12,135,463.70		12,135,463.70
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		12,135,463.70		12,135,463.70

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、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、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

适用 不适用

(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期末公允价值。

(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，年末以估值公司出具的估值报告结果做为公允价值，其余期间按照上年末公允价减去实际交割部分损益确认公允价值。

4、持续和非持续第三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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

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	108,000,000.00	44.39	44.39

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是辽宁时代万恒控股集团有限公司。

其他说明:

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

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本财务报告九、1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见本财务报告九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
辽宁时代大厦有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连雅都宾馆有限公司	母公司的全资子公司
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	母公司的全资子公司
辽宁时代制衣有限公司	母公司的全资子公司
辽宁万恒集团有限公司	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
大连莱茵海岸度假村有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√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
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	采购商品	2,317	2,105
辽宁时代大厦有限公司	接受劳务	367	332

出售商品/提供劳务情况表

√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
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	出售商品	1,008	958

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

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
辽宁时代万恒控股集团有限公司	190,000,000.00	2017-1-4	2018-1-4	否

辽宁时代万恒控股集团有限公司	100,000,000.00	2017-1-3	2018-1-3	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	40,000,000.00	2016-10-18	2017-10-17	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	40,000,000	2016-7-18	2018-7-17	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司	20,000,000	2014-2-20	2024-2-19	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

辽宁时代万恒控股集团有限公司、辽宁时代大厦公司、辽宁时代物业发展有限公司共同向中国银行股份有限公司最高额担保 250,000,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司向中国银行辽宁省分行贷款余额为 130,000,000.00 元（见本财务报告七、30），境外子公司中非林业向中国银行开曼分行贷款余额 90,805,367.26 元（见本财务报告七、44）

(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				
拆出				
大连莱茵海岸度假村有限公司	126,358,392.92	2013.12	2017.11	截至 2017 年 6 月 30 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 126,358,392.92 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

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

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	辽宁时代制衣有限公司	1,185,301.53	5,926.51	1,185,301.53	59,265.08
应收账款	辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	2,837,118.92	14,185.59	3,441,647.88	17,208.24
合计		4,022,420.45	20,112.10	4,626,949.41	76,473.32
其他应收款	辽宁万恒集团有限公司			46,441,000.00	2,322,050.00
其他应收款	大连莱茵海岸度假村有限公司	126,358,392.92	6,113,633.71	127,666,205.42	6,178,464.65
	合计	126,358,392.92	6,113,633.71	174,107,205.42	8,500,514.65

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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		239,079.98
应付账款	辽宁时代大厦有限公司	5,862,509.15	937,763.00
	合计	5,862,509.15	1,176,842.98
其他应付款	辽宁时代大厦有限公司		2,000,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、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

交易性金融负债-远期外汇合约为香港民族的远期外汇合约共六份，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。截止 2017 年 6 月末其中四份已到期，剩余两份将于 2017 年 8 月至 2017 年 11 月到期。期末远期外汇合约的公允价值为 12,135,463.70 元

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

本公司持有的沈阳易赛股权已于 2017 年 8 月初完成转让全部手续，预计产生约 1,992 万元投资收益。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(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**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

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**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

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四个报告分部：

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房地产开发	贸易	森林采伐	电池制造销	分部间抵	合计
----	-------	----	------	-------	------	----

			与加工	售	销	
主营业务收入	9,559,270.45	357,170,648.36	38,353,830.23	117,293,644.96	2,304,415.04	520,072,978.96
主营业务成本	6,444,126.01	300,026,849.95	24,914,956.83	68,772,978.77		400,158,911.56
资产总额	223,183,391.72	1,629,591,984.08	383,647,851.52	463,227,823.39	747,941,732.75	1,951,709,317.96
负债总额	77,160,105.99	911,354,457.37	438,486,522.80	244,652,161.65	390,246,894.62	1,281,406,353.19

(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

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 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：

适用 不适用

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	1,353,705.74	100	27,167.44	2.01	1,326,538.30	4,571,138.60	100.00	47,511.78	1.04	4,523,626.82

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,353,705.74	/	27,167.44	/	1,326,538.30	4,571,138.60	/	47,511.78	/	4,523,626.82

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	900,396.45	4,501.98	0.50%
1 至 2 年	453,309.29	22,665.46	5.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,353,705.74	27,167.44	2.01%

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：

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-20,344.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

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 1,119,937.44 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 82.73%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 25,998.60 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

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	381,935,356.04	100	6,320,136.00	1.65	375,615,220.04	296,381,261.20	100.00	8,708,481.88	2.94	287,672,779.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	381,935,356.04	/	6,320,136.00	/	375,615,220.04	296,381,261.20	/	8,708,481.88	/	287,672,779.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			

1 年以内小计	4,582,146.06	22,910.73	0.50%
1 至 2 年	121,818,705.42	6,090,935.27	5.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	206,290.00	206,290.00	100%
合计	126,607,141.48	6,320,136.00	4.99%

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

将纳入股份公司合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司之间的应收款项(包括应收账款、其他应收款)确认为股份公司合并范围内关联方应收款项。

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。

(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-2,388,345.88 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

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		46,441,000.00
应收资金拆借款	126,358,392.92	127,666,205.42
应收出口退税		406,580.08
应收子公司借款	255,328,214.60	121,532,319.41
其他往来款	248,748.52	335,156.29
合计	381,935,356.04	296,381,261.20

(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
大连莱茵海岸度假村有限公司	借款	126,358,392.92	1-2年	33.08	6,113,633.71
曹函茵	备用金	200,000.00	5年以上	0.05	200,000.00
房菲	备用金	26,458.56	1年以内	0.01	132.29
张涛	备用金	10,000.00	1年以内		50.00
张嘉睿	备用金	4,000.00	1年以内		20.00
合计	/	126,598,851.48	/	33.14	6,313,836.00

(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:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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	641,843,608.75	95,438,604.00	546,405,004.75	641,843,608.75	95,438,604.00	546,405,004.75
对联营、合营企业投资	124,232,508.20		124,232,508.20	214,288,378.99		214,288,378.99
合计	766,076,116.95	95,438,604.00	670,637,512.95	856,131,987.74	95,438,604.00	760,693,383.74

(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		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	641,843,608.75			641,843,608.75		95,438,604.00

(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	122,204,280.17		2,028,228.03					124,232,508.2	
沈阳万恒易赛房地产开发有限公司	92,084,098.82						-92,084,098.82		
小计	214,288,378.99		2,028,228.03				-92,084,098.82	124,232,508.2	
合计	214,288,378.99		2,028,228.03				-92,084,098.82	124,232,508.2	

其他说明：

适用 不适用

公司持有的沈阳易赛股权已于2017年8月初转让完成，本报告期将其重新归类为持有待售的资产。

4、营业收入和营业成本：

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	991,536.56	486,904.17	35,667,482.33	31,937,265.95
其他业务				
合计	991,536.56	486,904.17	35,667,482.33	31,937,265.95

其他说明：

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,028,228.03	151,091.10
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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	2,028,228.03	151,091.10

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	345,566.00	
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		
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		
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	-506,798.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,285.72	
少数股东权益影响额	-21,877.89	
合计	-189,396.28	

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。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.28	-0.008	-0.008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.24	-0.007	-0.007

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

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

董事长：魏钢

董事会批准报送日期：2017-8-17

修订信息

适用 不适用