

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

2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人罗卫明、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）姜道林声明：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“经营情况的讨论与分析”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.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	132

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
时代万恒、本公司、公司	指	辽宁时代万恒股份有限公司
控股集团、控股股东、时代万恒控股集团	指	辽宁时代万恒控股集团有限公司
公司章程	指	辽宁时代万恒股份有限公司章程
股东大会	指	辽宁时代万恒股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁时代万恒股份有限公司监事会
审计委员会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会下设审计委员会
薪酬与考核委员会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会下设薪酬与考核委员会
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	辽宁九夷能源科技有限公司
九夷锂电	指	辽宁九夷锂电股份有限公司

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	罗卫明

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	庄绍英	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	0411-82357777-666	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	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	大连市中山区港湾街7号时代大厦12楼董事会办公室
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

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
	签字会计师姓名	于雷、陈海华
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华西证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区复兴门外大街A2号中化大厦8层
	签字的保荐代表人姓名	于晨光、马继光
	持续督导的期间	2017年12月至2019年12月
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	华西证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区复兴门外大街A2号中化大厦8层
	签字的财务顾问主办人姓名	崔振升、杨帆
	持续督导的期间	2018年12月至2019年12月

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	199,704,307.13	577,886,036.96	-65.44
归属于上市公司股东的净利润	-12,201,121.36	-35,789,337.06	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	-12,897,618.48	-35,117,442.55	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-23,841,880.22	-142,315,261.03	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,249,096,661.37	1,258,290,854.68	-0.73
总资产	1,815,321,355.77	1,866,448,716.59	-2.74

(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)	-0.04	-0.12	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.04	-0.12	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.04	-0.12	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.97	-2.52	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-1.03	-2.47	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
非流动资产处置损益	-83,001.09
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生	1,451,473.97

的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-331,062.53
少数股东权益影响额	11,396.31
所得税影响额	-352,309.54
合计	696,497.12

十、其他

√适用 □不适用

公司第七届董事会、监事会经 2019 年 6 月 5 日公司 2019 年第二次临时股东大会及 2019 年 5 月 27 日第三届第二次职工大会选举产生。第七届董事会由罗卫明、邓庆祝、李军、王昕刚、杨景锦、单忠强、陈弘基 7 人组成。第七届监事会由陆正海、谢长升、郝春光 3 人组成。

公司董事长罗卫明、监事会主席陆正海分别由 2019 年 6 月 5 日公司第七届董事会第一次会议、第七届监事会第一次会议选举产生。

公司已于 2019 年 7 月 9 日完成上述相关工商变更登记手续。

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

2018 年末,公司已实施完成传统主业-服装进出口贸易业务的剥离。

本报告期内,公司的主营业务为新能源电池制造和林业资源开发。

1、新能源电池制造

公司新能源电池制造业务分为镍氢电池和锂电池两部分。拥有九夷能源和九夷锂电两个经营主体,是公司确立集中优势资源大力发展的核心主业。

九夷能源主要经营镍氢电池的研发、生产和销售,采用订单式生产经营模式,公司在产品技术、生产管理能力和质量水平等方面竞争优势明显。镍氢电池的发展已进入技术成熟期,市场增长趋缓,但随着铅酸、镍镉等电池因环保问题逐步被替代,未来一段时期,镍氢电池仍将在电动工具、护理用品、混合动力汽车、储能等部分细分领域占据一定的市场空间。

九夷锂电主要经营锂离子电池、电池组等研发、生产、制造、系统集成、销售和服务。公司采用以销定产的经营模式,按照客户订单安排生产。锂离子电池产业作为我国“十二五”和“十三五”期间重点发展的新能源、新能源汽车和新材料三大产业中的交叉产业,国家出台了一系列支持政策,直接带动中国锂离子电池市场保持高速增长态势。随着近年来锂离子电池项目投资热情高涨、电池产能集中释放,行业内竞争日趋激烈。公司将产品定位为高标准高质量的高端产品,紧盯高端目标客户,不参与低价竞争。

2、林业资源开发

林业资源开发业务以融诚林业为经营主体,主要采取“开采+加工+销售”型经营模式,从事非洲原木及其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。公司林地资源储备地处非洲加蓬共和国,以硬杂木、奥古曼等为主要品种。加蓬国家热带森林资源丰富,是中国进口非洲锯材的第一大货源国,近期中美贸易战对北美木材市场冲击较大,中国对非洲木材的进口需求将进一步扩大。公司林业资源开发业务,受当地营商环境、基础设施等影响较大,目前生产经营存在一定困难。

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，公司在镍氢电池业务和林业资源开发业务方面的核心竞争力基本未变：九夷能源具有自创自建的研发体系，在技术、工艺、流程方面竞争优势明显，保证了产品的高品质和稳定的客户资源；林业项目拥有优质的非洲林地资源储备。随着九夷锂电两条生产线的投产，公司锂电池业务的竞争力有待于进一步验证。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

随着公司实施完成传统主业-服装进出口贸易业务的剥离、募集资金投资项目-高能锂离子动力电池两条生产线的投产，公司在主营业务转型升级的道路上，已经迈出坚实的一步，拥有了以新能源电池制造为主，林业资源开发为辅的两大主营业务。

报告期内，公司继续秉承“效率与价值”的核心经营管理理念，以发展战略规划为指引，巩固核心竞争优势，扎实经营，继续做强公司新能源电池核心主业。

锂电池业务方面，报告期内，九夷锂电继续开展生产线调试以及客户开发工作，先后接待了飞利浦、博世、BMZ 等世界知名客户的参访、调研、产品检测和验厂等工作。2019 年 1 月，九夷锂电与德国 BMZ 集团签订了为期五年的长期产品订购框架协议。公司采取以销定产的经营模式，按照客户订单安排生产。由于目标客户正在进行公司产品测试，订单尚不饱满，待产品测试陆续通过后，公司产量将有望逐步得以释放。

镍氢电池业务方面，报告期内，受锂电池技术进步且成本下降导致的替代效应，以及镍氢电池原材料价格上涨等因素影响，镍氢电池市场总体需求萎靡。此外，中美贸易摩擦的不确定性，也对九夷能源的出口业务产生较为不利的的影响。九夷能源积极应对，努力拓展国内客户资源，一定程度降低了中美贸易摩擦对九夷能源业绩的影响，公司经营业绩较为平稳。

林业资源业务方面，报告期内，融诚林业受加蓬营商环境综合影响，公司陆运、海运方面受到一定的影响，销售规模未及预期。通过管理团队艰苦工作，加强成本费用控制、优化生产流程、局部技术改造，有效地提升了设备运行效率和产量的逐步提高。2019 年上半年实现营业收入 6,918.99 万元，但因项目前期投资规模较大、固定费用偏高，仍未扭转亏损局面。

报告期内，公司实现营业收入 19,970.43 万元，较上年同期下降 65.44%，主要是公司 2018 年度重大资产重组剥离贸易业务，上年同期数中包含贸易业务，重组完成后本年合并范围中不再包含贸易业务，导致营业收入较上年同期大幅度减少。实现营业利润-1,577.23 万元，与上年同期相比减亏 3,052.19 万元，主要原因是公司重大资产重组剥离的贸易业务盈利水平较低且上年同期营业利润为亏损所致。实现归属于母公司所有者的净利润为-1,220.11 万元，较上年同期-3,578.93 万相比减亏 2,358.82 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:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	199,704,307.13	577,886,036.96	-65.44

营业成本	157,788,736.41	489,587,041.91	-67.77
销售费用	14,694,113.68	40,839,817.54	-64.02
管理费用	28,259,814.20	64,477,495.80	-56.17
财务费用	9,003,778.64	22,740,402.27	-60.41
研发费用	6,778,957.56	9,607,736.68	-29.44
经营活动产生的现金流量净额	-23,841,880.22	-142,315,261.03	不适用
投资活动产生的现金流量净额	168,361,848.48	-247,809,008.06	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-101,897,720.54	-146,276,215.44	不适用

营业收入变动原因说明:公司2018年度重大资产重组剥离贸易业务,上年同期数中包含贸易业务,重组完成后本年合并范围中不再包含贸易业务,导致营业收入较上年同期减少。

营业成本变动原因说明:公司2018年度重大资产重组剥离贸易业务,上年同期数中包含贸易业务,重组完成后本年合并范围中不再包含贸易业务,导致营业成本较上年同期减少。

销售费用变动原因说明:公司2018年度重大资产重组剥离贸易业务,上年同期数中包含贸易业务,重组完成后本年合并范围中不再包含贸易业务,导致销售费用较上年同期减少。

管理费用变动原因说明:公司2018年度重大资产重组剥离贸易业务,上年同期数中包含贸易业务,重组完成后本年合并范围中不再包含贸易业务,导致管理费用较上年同期减少。

财务费用变动原因说明:公司银行借款规模减少,利息支出减少导致财务费用较上年同期减少。

研发费用变动原因说明:研发耗材和研发人员薪酬减少导致研发费用较上年同期减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司2018年度重大资产重组剥离贸易业务,上年同期数中包含贸易业务,重组完成后本年合并范围中不再包含贸易业务,导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司报告期收到因2018年度重大资产重组六家标的企业到期偿还的拆借资金及往来款项导致投资活动产生的现金流入较大,上年同期公司将募集资金投入高能锂离子动力电池项目及闲置募集资金购买理财产品导致投资活动产生的现金流出较大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司本年偿还的银行借款本金和利息减少导致筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加。

主营业务分行业、分产品、分地区情况:

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
林业资源开发	6,911.51	6,161.81	10.85	-15.67	-8.87	-6.65
电池制造与销售	12,665.66	9,296.97	26.60	28.21	35.64	-4.02
主营业务分产品情况						
分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
木材产品	6,911.51	6,161.81	10.85	-15.67	-8.87	-6.65
镍氢电池产品	12,043.95	8,850.31	26.52	21.92	29.12	-4.10

锂电池产品	621.71	446.66	28.16	不适用	不适用	不适用
主营业务分地区情况						
分地区	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
国外	10,325.20	7,667.35	25.74	-72.14	-75.06	8.69
国内	9,487.57	7,957.69	16.13	-53.60	-55.84	4.26

关于主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明：

分地区主营业务收入和主营业务成本较上年同期有较大幅度的下降，主要是因为公司上年同期尚未完成剥离贸易业务之重大资产重组，包含贸易业务所致。

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

公司2018年度重大资产重组剥离贸易业务实施完成，不再从事服装进出口贸易业务，本报告期主营业务集中在新能源电池、林业资源开发两个领域。

(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：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	360,041,045.93	19.83	354,287,446.37	18.98	1.62
应收账款	68,077,883.48	3.75	70,392,910.56	3.77	-3.29
预付款项	19,661,953.77	1.08	11,111,529.77	0.60	76.95
其他应收款	11,747,170.00	0.65	140,891,376.46	7.55	-91.66
存货	184,619,208.60	10.17	137,572,872.20	7.37	34.20
长期股权投资	129,529,829.83	7.14	127,932,579.92	6.85	1.25
投资性房地产	55,939,867.72	3.08	57,266,786.50	3.07	-2.32
固定资产	701,037,924.73	38.62	323,412,290.80	17.33	116.76

在建工程	13,482,527.32	0.74	352,821,359.16	18.90	-96.18
短期借款	100,000,000.00	5.51	185,000,000.00	9.91	-45.95
应付账款	179,875,806.75	9.91	122,343,376.72	6.55	47.03
预收款项	23,008,505.35	1.27	14,203,098.91	0.76	62.00
应付职工薪酬	30,912,866.45	1.70	48,813,512.97	2.62	-36.67
应交税费	4,858,250.42	0.27	2,231,399.43	0.12	117.72
长期借款	27,705,041.00	1.53	38,022,128.00	2.04	-27.13

其他说明

预付款项增加主要是预付材料采购款增加所致。

其他应收款减少主要是公司2018年度重大资产重组，公司已收到六家标的企业到期偿还的拆借资金及往来款项所致。

存货增加主要是高能锂离子动力电池项目进行生产，在产品 and 产成品增加所致。

固定资产增加主要是公司高能锂离子动力电池生产线达到预定可使用状态结转固定资产所致。

在建工程减少主要是高能锂离子动力电池生产线达到预定可使用状态结转固定资产所致。

短期借款减少主要是报告期偿还银行借款所致。

应付账款增加主要是高能锂离子动力电池项目暂估应付工程款所致。

预收款项增加主要是预收销货款增加所致。

应付职工薪酬减少主要是公司上年末计提的薪酬于本报告期支付所致。

应交税费增加主要是按照税法规定计提的各项税费增加所致。

长期借款减少主要是报告期偿还银行借款所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	163,645,661.76	定期存单 110,000,000.00 元(其中 30,000,000.00 元被质押，用于为辽宁九夷能源科技有限公司和辽宁九夷锂电股份有限公司在银行授信项下开具银行承兑汇票)，银行承兑汇票保证金 53,645,661.76 元。
固定资产	14,150,511.14	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。
投资性房地产	55,939,867.72	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。
合计	233,736,040.62	/

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截至报告期末，公司对外股权投资为对联营企业辽宁时代大厦有限公司的投资，持股比例 45.76%，采用权益法核算。

报告期内，公司回购中非基金持有的融诚林业 40%股权事项，已经公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过，交易双方同意以低于原约定回购利率（普通股为 15%、优先股为 12%），按 6.6% 利率完成回购事项。

截至本报告披露日，回购股权事项正在实施中。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

报告期内，公司回购中非基金持有的融诚林业 40%股权事项，已经公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过，交易双方同意以低于原约定回购利率（普通股为 15%、优先股为 12%），按 6.6% 利率完成回购事项。

截至本报告披露日，回购股权事项正在实施中。

(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

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

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	11,258.39	11,212.76	255.62	30.86
时代万恒投资有限公司	投资管理	股权投资	USD2	32,212.17	-18,478.11	6,918.99	-2,404.05
辽宁九夷能源科技有限公司	电池制造销售	镍氢电池销售	3,100	43,375.99	30,372.80	12,199.25	963.93
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	75,186.46	-4,452.64	621.71	-1,711.17
辽宁时代大厦有限公司	服务业	房屋租赁	18,650	37,931.12	31,261.89	1,579.21	349.05

(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

由于林业子公司和九夷锂电预计亏损，预计年初至下一报告期末，公司累计归属于母公司所有者的净利润为亏损。

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

公司可能面对的风险

新能源电池制造业务：国内锂电池制造业产能集中释放，造成行业竞争愈加激烈。公司锂电池生产线尚需进一步磨合，加之，公司锂电池产品定位于高端市场需求，优质客户对产品认证时间较长，使得锂电池产销量受到影响。因而，锂电池经营业绩存在不确定性的风险。

林业资源开发业务：生产能力仍未得到充分验证，经营业绩仍存在不确定性的风险。生产经营受项目当地营商环境影响的风险、国内外市场需求多变的风险；

公司拟采取的措施

新能源电池制造业务：锂电池业务依靠优化生产工艺、加快生产线调试进度、增强设备稳定性、提高产品合格率、加强精细化管理，专注为优质客户提供高性价比产品以增强盈利能力。

林业资源开发业务：降低当地营商环境对生产经营的影响，加强对当地从业人员的管理，努力提高产销量，实现经营上的根本性改善。

(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
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 2 月 18 日	www.sse.com.cn	2019 年 2 月 19 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 30 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 6 月 05 日	www.sse.com.cn	2019 年 6 月 06 日
2019 年第三次临时股东大会	2019 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn	2019 年 6 月 28 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
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0

每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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承诺	解决同业竞争	黄年山、刘国忠、张允三、达仁投资及控股集团	1、本人/本公司及其关联方不得以任何形式直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；2、如本人/本公司及其关联方未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其子公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本人/本公司及其关联方将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司及其子公司。	承诺时间：2015年1月20日； 承诺期限：长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	黄年山、刘国忠、张允三、达仁投资及控股集团	本次交易完成后，本人/本公司关系密切的家庭成员及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业与上市公司之间将尽量减少、避免关联交易，保证不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；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		
与重大资产重组相关的承诺	其他	九夷能源的核心人员（黄年山、刘国忠、庞柳萍、马军、范冬毅、李全胜、张建海、马香春、那芳、刘巍、陈秋）	关于服务期限的承诺：自本次交易完成后继续在九夷能源任职不少于5年，如因不可抗力外的原因离职，九夷能源核心人员愿对九夷能源进行相应补偿，补偿金额=年赔偿金额10万×（5年—实际服务期）；	承诺时间：2015年1月20日； 承诺期限：自本次交易完成后不少于5年	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	九夷能源的核心人员（黄年山、刘国忠、庞柳萍、马军、范冬毅、李全胜、张建海、马香春、那芳、刘巍、	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	承诺时间：2015年1月20日； 承诺期限：长期	否	是		

		陈秋)	与经营与九夷能源有竞争的业务，直接或间接生产、经营与九夷能源有竞争关系的同类产品或服务；（2）到与九夷能源在产品、市场或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织任职，或者在这种企业或组织拥有利益；（3）为与九夷能源在产品、市场或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织提供咨询或顾问服务，透露或帮助其了解九夷能源的核心技术等商业秘密，通过利诱、游说等方式干扰九夷能源与其在职员工的劳动合同关系，聘用九夷能源的在职员工，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。					
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	控股集团	【2018 重大重组事项】关于规范及减少关联交易的承诺：本次交易完成后，本公司将根据相关法律、法规和规范性文件的规定，保证自身并将促使本公司直接或间接控制的除时代万恒及其下属子公司外其他企业规范并减少与时代万恒及其下属子公司之间的关联交易。对于本公司及控制的其他企业与时代万恒之间无法避免或者确有合理原因而发生的关联交易，本公司、本公司控制的其他企业保证按照有关法律法规、上市公司的治理要求、时代万恒公司章程及关联交易管理制度等履行相应程序，按照与独立第三方进行交易的交易价格与交易条件与时代万恒及其下属子公司进行交易，保证不利用关联交易损害时代万恒及其他股东的利益。不利用自身对时代万恒的股东地位谋求时代万恒及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用自身对时代万恒的股东地位谋求与时代万恒及其子公司达成交易的优先权利。	承诺时间：2018年5月7日；承诺期限：长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	控股集团	【2018 重大重组事项】关于避免同业竞争的承诺：本次交易完成后，本公司不会利用作为时代万恒控股股东的地位，作出不利于时代万恒而有利于其他公司的决定和判断；亦不会利用这种地位所获得的信息，作出不利于时代万恒而有利于其他公司的决定和判断。本公司目前与时代万恒无实质性同业竞争，并承诺在	承诺时间：2018年5月7日；承诺期限：长期	否	是		

			今后的生产经营中避免与时代万恒发生同业竞争等利益冲突、保持时代万恒经营独立性。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	控股集团	【2018 重大重组事项】关于保持上市公司独立性的承诺：承诺保证上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立和业务独立。	承诺时间：2018 年 5 月 7 日；承诺期限：长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	控股集团	【2018 重大重组事项】关于担保及应付款项的承诺：对于时代万恒为标的企业提供的担保，控股集团承诺将在《股权转让协议》生效后 12 个月内取得相关债务的债权人同意，并以置换担保方或其他可行方式免除时代万恒的担保责任，以使时代万恒不再对标的企业的债务承担任何担保责任。如果在此之前时代万恒被要求承担担保责任的，控股集团将代为履行担保责任或全额补偿时代万恒因履行担保责任而产生的损失。对于截至评估基准日标的企业应付时代万恒款项以及评估基准日后产生的标的企业应付时代万恒款项（如有），控股集团承诺将督促标的企业在《股权转让协议》生效后 12 个月内全部清偿；如标的企业到期不能清偿的，控股集团对上述债务本金及利息承担连带清偿责任。	承诺时间：2018 年 5 月 7 日；承诺期限：《股权转让协议》生效后 12 个月内。	是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	控股集团	控股集团认购的本次非公开发行股份自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让。	2017 年 12 月 4 日；承诺期限：自股份发行结束之日起 36 个月内。	是	是		
与再融资相关的承诺	其他	公司控股股东、董事及高级管理人员	关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺：根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定，公司控股股东控股集团为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。若违反上述承诺给公司或者投资者造成损失的，控股集团将依法承担相应责任。公司董事、高级管理人员，为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本	承诺时间：2016 年 6 月 16 日；承诺期限：长期。	否	是		

			人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励方案，本人承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺将切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的相关承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担相应责任。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

2019年5月29日，公司召开2018年年度股东大会审议通过《关于聘请会计师事务所及支付2018年度审计费用的议案》，同意继续聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构及内控审计机构，聘任期一年

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

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

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

关联交易方	公司交易主体	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
辽宁时代万恒控股集团有限公司	辽宁时代物业发展有限公司	母公司	租入租出	房屋租赁租出	协议价	54.19	0.27	现金支付	无较大差异
时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	辽宁时代物业发展有限公司	母公司的控股子公司	租入租出	房屋租赁租出	协议价	93.93	0.47	现金支付	无较大差异
辽宁时代万恒国际贸易有限公司	辽宁时代物业发展有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房屋租赁租出	协议价	32.50	0.16	现金支付	无较大差异
合计				/	/	180.62	0.90	/	/

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

公司全资子公司时代万恒投资拟回购中非发展基金有限公司（中非基金）全资子公司中非发展基金（香港）有限公司（中非香港）持有的融诚林业 40% 股权事项，经公司 2019 年 6 月 11 日召开的第七届董事会第二次会议（临时会议）及 2019 年 6 月 27 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议通过（公告编号：临 2019-041 及 2019-048）。

交易对方中非香港持有公司孙公司融诚林业 40% 股权，持股比例达 10% 以上，根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》等有关规定，本次交易构成关联交易。

中非香港持有融诚林业 40% 股权，其中：20% 为优先股，20% 为普通股。根据原《股东投资协议》相关条款，在中非香港优先股首次出资（即 2014 年 7 月 3 日）满 2 年后的 3 年内，在普通股首次出资（2014 年 7 月 3 日）满 5 年后的 5 年内，公司不可避免地要分别以 12% 及 15% 年固定利率予以回购，该部分股权在公司合并报表层面以名股实债方式进行会计核算，回购该部分股权事项完成后，公司合并报表层面持有融诚林业股权比例不会发生变化。

经公司与中非基金多次商谈，确定回购方案为：以中非香港总投资额 795 万欧元为基数，自 2014 年 7 月 3 日起，普通股、优先股均按照 6.6% 的年固定收益利率计算回购价格。

回购股权事项尚需辽宁省发改委、辽宁省商务厅及外管部门核准。

截至本报告披露日，回购股权事项正在实施中。

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) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

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

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

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 2018 年剥离贸易业务重大资产出售暨关联交易事项签署的《股权转让协议》约定：截至本次交易评估基准日（2017 年 12 月 31 日）公司应收标的企业款项及评估基准日后产生的公司对标的企业其他应收款项（如有），控股集团承诺将督促标的企业在本协议生效后 12 个月内全部清偿；如标的企业到期不能清偿的，控股集团对上述债务本金及利息承担连带清偿责任（公告编号：临 2018-032、2018-048）。

2018 年 12 月 31 日，公司应收标的企业款项金额为 12,925 万元；截至 2019 年 6 月 20 日，公司上述《股权转让协议》约定的应收标的企业款项已经全部得到清偿（公告编号：临 2019-046）。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
*时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司-拆借资金	母公司的控股子公司	8,530.95	-8,530.95	0.00			
*时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司-往来款	母公司的控股子公司	260.00	-260.00	0.00			
*辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司-往来款	母公司的控股子公司	18.94	-18.94	0.00			
*辽宁时代万恒大和贸易有限公司-拆借资金	母公司的控股子公司	26.12	-26.12	0.00			
*辽宁时代万恒大和贸易有限公司-往来款	母公司的控股子公司	143.81	-143.81	0.00			
*辽宁时代万恒国际贸易有限公司-拆借资金	母公司的全资子公司	1,332.99	-1,332.99	0.00			
*辽宁时代万恒国际贸易有限公司-往来款	母公司的全资子公司	380.00	-380.00	0.00			
*辽宁时代万恒信添时装有限公司-拆借资金	母公司的控股子公司	2,209.05	-2,209.05	0.00			
*辽宁时代万恒信添时装有限公司-往来款	母公司的控股子公司	23.45	-23.45	0.00			
辽宁时代万恒控股集团有限公司-房租	母公司	70.91	-14.00	56.91			
时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司-房租	母公司的控股子公司	394.52	-98.63	295.89			
辽宁时代万恒国际贸易有限公司-房租	母公司的全资子公司	68.26	34.12	102.38			
辽宁九夷锂能股份有限公司-拆借资金	控股子公司	14,034.35	1,774.09	15,808.44			
辽宁九夷锂能股份有限公司-委托贷款	控股子公司	45,512.56	4,298.59	49,811.15			
时代万恒投资有限公司-拆借资金	全资子公司	27,485.66	757.84	28,243.50			
中非林业（香港）有限公司-往来款	全资子公司的控股子公司		362.58	362.58			
辽宁时代物业发展有限公司-往来款	控股子公司		11.99	11.99			
辽宁时代万恒控股集团有限公司	母公司				119.51	-119.51	
辽宁时代万恒国际贸易有限公司	母公司的全资子公司				1,128.17	-893.01	235.16
合计		100,491.57	-5,798.73	94,692.84	1,247.68	-1,012.52	235.16
关联债权债务形成原因	九夷锂能期末资金占用49,811.15万元为公司以委托贷款方式向其投入的募集资金。其他占用主要为房租、拆借资金及往来款。“关联方”标“*”的关联债权债务往来，为2018年度公司实施剥离贸易业务重大资产重组事项形成，按照股权转让协议的规定，截止至报告期末已全部收回。						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	对公司经营成果及财务状况无实质影响。						

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 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）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
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													0
报告期末对子公司担保余额合计（B）													20,874
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													20,874
担保总额占公司净资产的比例（%）													16.72
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													20,874
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）													20,874
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无						
担保情况说明							报告期内，公司没有新增对子公司担保情况。截至报告期末，公司为融诚林业提供担保2,600万美元（折人民币17,874万元），九夷能源为九夷锂能提供担保3,000万元，合计20,874万元。						

3 其他重大合同

适用 不适用

2019 年 1 月，公司控股子公司九夷锂能与德国客户 BMZ 签署了《长期协议》，BMZ 将于 2019 年至 2023 年五年期间向九夷锂能采购锂电池总计 1.64 亿只（公告编号：临 2019-005）。

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、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

本公司及各子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

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

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

经本公司第六届董事会第四十四次会议、第六届监事会第二十六次会议于 2019 年 3 月 27 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，对金融资产进行了重分类，将前期划分为其他流动资产的金融资产重分类为交易性金融资产。

(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

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)	13,924
------------------	--------

(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	143,133,473	48.63	42,735,043	质押	137,735,043	国有法人
辽宁交通投资有限责任公司	0	16,923,076	5.75	0	无		国有法人
刘国忠	0	10,355,644	3.52	0	无		境内自然人
辽宁润中供水有限责任公司	0	8,451,881	2.87	0	无		国有法人
鞍山达仁投资有限公司	-1,765,500	7,627,099	2.59	0	无		境内非国有法人

张桂华	0	5,341,020	1.81	0	无	境内自然人
黄年山	-1,300,000	4,990,899	1.70	0	无	境内自然人
黄弘毅	0	2,900,000	0.99	0	无	境内自然人
肖跃庭	-199,900	2,300,100	0.78	0	无	未知
庄新建	290,085	2,258,885	0.78	0	无	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量		
				种类	数量	
辽宁时代万恒控股集团有限公司	100,398,430			人民币普通股	100,398,430	
辽宁交通投资有限责任公司	16,923,076			人民币普通股	16,923,076	
刘国忠	10,355,644			人民币普通股	10,355,644	
辽宁润中供水有限责任公司	8,451,881			人民币普通股	8,451,881	
鞍山达仁投资有限公司	7,627,099			人民币普通股	7,627,099	
张桂华	5,341,020			人民币普通股	5,341,020	
黄年山	4,990,899			人民币普通股	4,990,899	
黄弘毅	2,900,000			人民币普通股	2,900,000	
肖跃庭	2,300,100			人民币普通股	2,300,100	
庄新建	2,258,885			人民币普通股	2,258,885	
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、达仁投资、黄弘毅构成一致行动关系。辽宁时代万恒控股集团有限公司为本公司的控股股东，与上表所列其他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	辽宁时代万恒控股集团有限公司	42,735,043	2020/12/11	42,735,043	36
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
罗卫明	董事长	选举
李军	董事	选举
王昕刚	董事、副总经理	选举
杨英锦	独立董事	选举
单忠强	独立董事	选举
陈弘基	独立董事	选举
郝春光	监事	选举
庄绍英	副总经理、董事会秘书	聘任
王晓辉	副总经理	聘任
彭博	副总经理	聘任
姜道林	财务总监	聘任
魏钢	董事长	离任
陈枫	董事	离任
周春发	董事	离任
刘彦龙	独立董事	离任
刘晓辉	独立董事	离任
隋国军	独立董事	离任

王悦	监事	离任
李涛	副总经理	离任
蒋明	董事会秘书	离任
庄绍英	财务总监	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第七届董事会、监事会经 2019 年 6 月 5 日公司 2019 年第二次临时股东大会选举产生。第七届董事会由 4 名非独立董事：罗卫明、邓庆祝、李军、王昕刚及 3 名独立董事杨英锦、单忠强、陈弘基组成。第七届监事会由陆正海、谢长升、郝春光组成。

公司 2019 年 6 月 5 日第七届董事会第一次会议，选举董事罗卫明出任董事长，同时聘任庄绍英为董事会秘书。

公司 2019 年 6 月 5 日第七届监事会第一次会议，选举监事陆正海出任监事会主席。

公司 2019 年 6 月 27 日第七届董事会第三次会议，聘任公司高级管理人员：董事邓庆祝为总经理，董事王昕刚、董事会秘书庄绍英、彭博、王晓辉为副总经理，姜道林为财务总监。

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	360,041,045.93	354,287,446.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	68,077,883.48	70,392,910.56
应收款项融资			
预付款项	七、4	19,661,953.77	11,111,529.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	11,747,170.00	140,891,376.46
其中：应收利息		6,329,083.34	9,167,502.78
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	184,619,208.60	137,572,872.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	91,125,570.54	107,086,020.68
流动资产合计		735,272,832.32	821,342,156.04
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	129,529,829.83	127,932,579.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、9	55,939,867.72	57,266,786.50
固定资产	七、10	701,037,924.73	323,412,290.80
在建工程	七、11	13,482,527.32	352,821,359.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、12	125,425,148.75	129,325,082.18
开发支出			
商誉	七、13	54,171,807.71	54,171,807.71
长期待摊费用	七、14	388,138.65	80,202.61
递延所得税资产	七、15	73,278.74	96,451.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,080,048,523.45	1,045,106,560.55
资产总计		1,815,321,355.77	1,866,448,716.59
流动负债：			
短期借款	七、16	100,000,000.00	185,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、17	82,857,187.96	77,134,982.37
应付账款	七、18	179,875,806.75	122,343,376.72
预收款项	七、19	23,008,505.35	14,203,098.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、20	30,912,866.45	48,813,512.97
应交税费	七、21	4,858,250.42	2,231,399.43
其他应付款	七、22	3,952,491.99	5,225,982.90
其中：应付利息		225,276.81	262,028.57
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、23	20,761,594.00	20,726,864.00
其他流动负债			
流动负债合计		446,226,702.92	475,679,217.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、24	27,705,041.00	38,022,128.00
应付债券	七、25	104,368,012.62	100,561,503.14
其中：优先股		49,726,477.53	48,047,644.62
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、15	6,974,954.71	6,974,954.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,048,008.33	145,558,585.85
负债合计		585,274,711.25	621,237,803.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、26	294,302,115.00	294,302,115.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、27	1,095,302,436.90	1,095,302,436.90
减：库存股			
其他综合收益	七、28	-4,027,442.98	-7,034,371.03
专项储备			
盈余公积	七、29	41,669,437.62	41,669,437.62
一般风险准备			
未分配利润	七、30	-178,149,885.17	-165,948,763.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,249,096,661.37	1,258,290,854.68
少数股东权益		-19,050,016.85	-13,079,941.24
所有者权益（或股东权益）合计		1,230,046,644.52	1,245,210,913.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,815,321,355.77	1,866,448,716.59

法定代表人：罗卫明

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：姜道林

母公司资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		94,857,109.79	91,155,040.48
交易性金融资产			
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	十三、1	176,006.54	805,313.79
应收款项融资			
预付款项		15,574,716.03	100,000.00
其他应收款	十三、2	444,284,476.78	543,883,594.51
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		42,418.20	42,418.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,786,232.86	35,783,099.96
流动资产合计		556,720,960.20	671,769,466.94
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	602,616,935.07	601,019,685.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		587,902.92	708,083.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		245,000.00	280,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		220,100.04	80,202.61
递延所得税资产			
其他非流动资产		498,111,496.98	455,125,619.67
非流动资产合计		1,101,781,435.01	1,057,213,590.96
资产总计		1,658,502,395.21	1,728,983,057.90

流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	185,000,000.00
交易性金融负债			
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			
应付账款		2,907,615.31	11,827,718.78
预收款项		1,152,023.27	
应付职工薪酬		1,091.30	1,457,985.30
应交税费		437,802.76	122,891.34
其他应付款		36,340,164.09	34,208,832.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		140,838,696.73	232,617,428.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		140,838,696.73	232,617,428.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		294,302,115.00	294,302,115.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,085,752,927.76	1,085,752,927.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,293,111.45	42,293,111.45
未分配利润		95,315,544.27	74,017,475.36
所有者权益（或股东权益）合计		1,517,663,698.48	1,496,365,629.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,658,502,395.21	1,728,983,057.90

法定代表人：罗卫明

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：姜道林

合并利润表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		199,704,307.13	577,886,036.96
其中:营业收入	七、31	199,704,307.13	577,886,036.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		219,137,790.35	630,786,754.13
其中:营业成本	七、31	157,788,736.41	489,587,041.91
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、32	2,612,389.86	3,534,259.93
销售费用	七、32	14,694,113.68	40,839,817.54
管理费用	七、34	28,259,814.20	64,477,495.80
研发费用	七、35	6,778,957.56	9,607,736.68
财务费用	七、36	9,003,778.64	22,740,402.27
其中:利息费用		10,637,994.54	24,128,975.38
利息收入		4,143,568.92	967,765.76
加:其他收益	七、37	2,665.83	190,200.00
投资收益(损失以“-”号填列)	七、38	3,048,723.88	2,707,498.88
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,597,249.91	1,687,027.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、39	691,437.14	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、40		3,724,979.13
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、41	-81,614.29	-16,138.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-15,772,270.66	-46,294,177.21
加:营业外收入	七、42	55,110.80	94,944.87
减:营业外支出	七、43	390,225.96	825,149.86
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-16,107,385.82	-47,024,382.20
减:所得税费用	七、44	2,153,991.88	1,895,702.98

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,261,377.70	-48,920,085.18
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,261,377.70	-30,614,439.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-18,305,645.20
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,201,121.36	-35,789,337.06
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,060,256.34	-13,130,748.12
六、其他综合收益的税后净额		3,097,108.78	-6,785,737.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、28	3,006,928.05	-6,880,460.31
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	七、28	3,006,928.05	-6,880,460.31
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额	七、28	3,006,928.05	-6,880,460.31
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	七、28	90,180.73	94,722.48
七、综合收益总额		-15,164,268.92	-55,705,823.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,194,193.31	-42,669,797.37
归属于少数股东的综合收益总额		-5,970,075.61	-13,036,025.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.04	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.04	-0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：罗卫明

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：姜道林

母公司利润表
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十三、4	17,234,123.27	10,055,709.85
减: 营业成本	十三、4	3,519,877.30	1,049,352.22
税金及附加		101,597.41	27,335.93
销售费用		243,037.58	264,327.09
管理费用		4,716,865.02	6,913,520.93
研发费用			
财务费用		-8,946,937.09	3,015,839.81
其中: 利息费用		4,977,637.52	15,738,000.83
利息收入		14,076,007.99	8,429,559.75
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	3,048,723.88	2,663,575.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,597,249.91	1,687,027.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		649,661.98	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			4,322,751.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-16,138.05
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,298,068.91	5,755,522.11
加: 营业外收入			15,310.48
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,298,068.91	5,770,832.59
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		21,298,068.91	5,770,832.59
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		21,298,068.91	5,770,832.59
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		21,298,068.91	5,770,832.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：罗卫明

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：姜道林

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		218,952,339.16	541,922,541.16
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,218,173.21	37,492,352.08
收到其他与经营活动有关的现金	七、46	9,405,085.28	8,175,627.08
经营活动现金流入小计		239,575,597.65	587,590,520.32
购买商品、接受劳务支付的现金		143,788,247.70	557,146,745.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		84,679,247.71	109,304,275.07
支付的各项税费		4,019,895.66	9,111,867.49
支付其他与经营活动有关的现金	七、46	30,930,086.80	54,342,893.29
经营活动现金流出小计		263,417,477.87	729,905,781.35
经营活动产生的现金流量净额		-23,841,880.22	-142,315,261.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	91,370,000.00

取得投资收益收到的现金		1,451,473.97	1,020,471.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,572.81	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,883,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	七、46	233,153,834.01	43,817,435.09
投资活动现金流入小计		268,644,880.79	154,090,906.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,939,902.96	143,079,914.80
投资支付的现金			258,820,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、46	70,343,129.35	
投资活动现金流出小计		100,283,032.31	401,899,914.80
投资活动产生的现金流量净额		168,361,848.48	-247,809,008.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			101,146,539.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、46		17,506,981.88
筹资活动现金流入小计			118,653,520.97
偿还债务支付的现金		95,507,953.65	235,900,637.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,389,766.89	21,126,944.19
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、46		7,902,154.47
筹资活动现金流出小计		101,897,720.54	264,929,736.41
筹资活动产生的现金流量净额		-101,897,720.54	-146,276,215.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-461,687.70	-3,045,070.13
五、现金及现金等价物净增加额	七、47	42,160,560.02	-539,445,554.66
加：期初现金及现金等价物余额	七、47	154,234,824.15	868,089,000.61
六、期末现金及现金等价物余额	七、47	196,395,384.17	328,643,445.95

法定代表人：罗卫明

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：姜道林

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		5,328,936.98	1,593,220.32
收到的税费返还			27,407.81
收到其他与经营活动有关的现金		21,687,126.75	9,765,715.14
经营活动现金流入小计		27,016,063.73	11,386,343.27
购买商品、接受劳务支付的现金		19,168,296.29	297,715.10
支付给职工以及为职工支付的现金		3,845,073.19	4,625,743.13
支付的各项税费		537,038.29	431,271.20
支付其他与经营活动有关的现金		10,975,122.62	13,189,253.62
经营活动现金流出小计		34,525,530.39	18,543,983.05
经营活动产生的现金流量净额		-7,509,466.66	-7,157,639.78
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,451,473.97	976,547.95
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			17,883,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		126,403,744.20	53,817,435.09
投资活动现金流入小计		161,855,218.17	152,676,983.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,000.00	174,528.01
投资支付的现金			250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		60,526,475.31	445,304,613.64
投资活动现金流出小计		60,616,475.31	695,479,141.65
投资活动产生的现金流量净额		101,238,742.86	-542,802,158.61
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			85,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			85,000,000.00
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,977,637.52	14,124,200.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		89,977,637.52	79,124,200.26
筹资活动产生的现金流量净额		-89,977,637.52	5,875,799.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49,569.37	25,579.52
五、现金及现金等价物净增加额		3,702,069.31	-544,058,419.13
加:期初现金及现金等价物余额		91,155,040.48	743,888,311.97
六、期末现金及现金等价物余额		94,857,109.79	199,829,892.84

法定代表人:罗卫明

主管会计工作负责人:邓庆祝

会计机构负责人:姜道林

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	294,302,115.00				1,095,302,436.90		-7,034,371.03		41,669,437.62		-165,948,763.81		1,258,290,854.68	-13,079,941.24	1,245,210,913.44
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	294,302,115.00				1,095,302,436.90		-7,034,371.03		41,669,437.62		-165,948,763.81		1,258,290,854.68	-13,079,941.24	1,245,210,913.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,006,928.05				-12,201,121.36		-9,194,193.31	-5,970,075.61	-15,164,268.92
(一) 综合收益总额							3,006,928.05				-12,201,121.36		-9,194,193.31	-5,970,075.61	-15,164,268.92
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															

2019 年半年度报告

(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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	294,302,115.00				1,095,302,436.90		-4,027,442.98		41,669,437.62		-178,149,885.17		1,249,096,661.37	-19,050,016.85	1,230,046,644.52

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	其他	小计		
一、上年期末余额	294,302,115.00				1,095,302,436.90		-9,013,968.39		36,679,394.36		19,751,544.01		1,437,021,521.88	43,892,699.65	1,480,914,221.53
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	294,302,115.00				1,095,302,436.90		-9,013,968.39		36,679,394.36		19,751,544.01		1,437,021,521.88	43,892,699.65	1,480,914,221.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,880,460.31				-35,789,337.06		-42,669,797.37	-13,036,025.64	-55,705,823.01
(一) 综合收益总额							-6,880,460.31				-35,789,337.06		-42,669,797.37	-13,036,025.64	-55,705,823.01

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	294,302,115.00			1,095,302,436.90	-15,894,428.70	36,679,394.36		-16,037,793.05	1,394,351,724.51	30,856,674.01	1,425,208,398.52		

法定代表人：罗卫明

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：姜道林

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	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	294,302,115.00				1,085,752,927.76				42,293,111.45	74,017,475.36	1,496,365,629.57
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	294,302,115.00				1,085,752,927.76				42,293,111.45	74,017,475.36	1,496,365,629.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										21,298,068.91	21,298,068.91
(一)综合收益总额										21,298,068.91	21,298,068.91
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	294,302,115.00				1,085,752,927.76				42,293,111.45	95,315,544.27	1,517,663,698.48

项目	2018 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	294,302,115.00				1,085,752,927.76				37,303,068.19	34,993,128.33	1,452,351,239.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	294,302,115.00				1,085,752,927.76				37,303,068.19	34,993,128.33	1,452,351,239.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,770,832.59	5,770,832.59
（一）综合收益总额										5,770,832.59	5,770,832.59

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	294,302,115.00				1,085,752,927.76				37,303,068.19	40,763,960.92	1,458,122,071.87

法定代表人：罗卫明

主管会计工作负责人：邓庆祝

会计机构负责人：姜道林

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2019年8月29日决议批准报出。

本公司经营范围为新能源、新能源电池及新能源电池材料等高新技术产业项目的投资与经营；林业资源开发项目的投资与经营；项目投资及投资项目管理；写字间出租与仓储业务，货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共9户，详见本财务报告九、“在其他主体中的权益”。

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42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

本公司及各子公司主要从事森林采伐及加工和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、研究开发支出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、26“收入”部分各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅财务报告五、31“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2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月份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、15“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、15“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、15、（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、15（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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

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。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。

外币现金流量以及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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初

始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6) 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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项金额重大单独评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
电池业务账龄组合	本组合为电池业务客户的应收款项。
非电池业务账龄组合	本组合非电池业务客户的应收款项。
合并范围内关联方组合	本组合为股份公司合并范围内关联方应收款项。

应收账款中的账龄组合具体减值准备计提比例如下：

账龄	电池业务应收账款计提比例 (%)	非电池业务应收账款计提比例 (%)
0-6 个月（含 6 个月，下同）	0	0.5
6 个月至 1 年	10	0.5
1-2 年	30	5
2-3 年	50	10
3-4 年	100	20
4-5 年	100	50
5 年以上	100	100

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。

12. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他应收款的预期信用损失的确定方法和会计处理方法按照本会计政策之第 10 项金融工具第（8）项的规定。

13. 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、库存商品、周转材料、产成品等。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15. 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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报告五、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

17. 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财务报告五、21“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。

18. 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财务报告五、20“长期资产减值”。

19. 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。

20. 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，对其原值减去和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√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财务报告五、21“长期资产减值”。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25. 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、19“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。

26. 收入

√适用 □不适用

(1) 销售商品收入

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。

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。

27. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 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年度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。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29. 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。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本财务报告五、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。	经本公司第六届董事会第四十四次会议、第六届监事会第二十六次会议于2019年3月27日决议通过，本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。	

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用□不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			

货币资金	354,287,446.37	354,287,446.37	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		34,000,000.00	34,000,000.00
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	70,392,910.56	70,392,910.56	
应收款项融资			
预付款项	11,111,529.77	11,111,529.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	140,891,376.46	140,891,376.46	
其中：应收利息	9,167,502.78	9,167,502.78	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	137,572,872.20	137,572,872.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	107,086,020.68	73,086,020.68	-34,000,000.00
流动资产合计	821,342,156.04	821,342,156.04	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	127,932,579.92	127,932,579.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	57,266,786.50	57,266,786.50	
固定资产	323,412,290.80	323,412,290.80	
在建工程	352,821,359.16	352,821,359.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	129,325,082.18	129,325,082.18	
开发支出			
商誉	54,171,807.71	54,171,807.71	
长期待摊费用	80,202.61	80,202.61	
递延所得税资产	96,451.67	96,451.67	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,045,106,560.55	1,045,106,560.55	
资产总计	1,866,448,716.59	1,866,448,716.59	
流动负债：			
短期借款	185,000,000.00	185,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	77,134,982.37	77,134,982.37	
应付账款	122,343,376.72	122,343,376.72	
预收款项	14,203,098.91	14,203,098.91	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	48,813,512.97	48,813,512.97	
应交税费	2,231,399.43	2,231,399.43	
其他应付款	5,225,982.90	5,225,982.90	
其中：应付利息	262,028.57	262,028.57	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	20,726,864.00	20,726,864.00	
其他流动负债			
流动负债合计	475,679,217.30	475,679,217.30	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	38,022,128.00	38,022,128.00	
应付债券	100,561,503.14	100,561,503.14	
其中：优先股	48,047,644.62	48,047,644.62	
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6,974,954.71	6,974,954.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	145,558,585.85	145,558,585.85	
负债合计	621,237,803.15	621,237,803.15	
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	294,302,115.00	294,302,115.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,095,302,436.90	1,095,302,436.90	
减：库存股			
其他综合收益	-7,034,371.03	-7,034,371.03	
专项储备			
盈余公积	41,669,437.62	41,669,437.62	
一般风险准备			
未分配利润	-165,948,763.81	-165,948,763.81	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,258,290,854.68	1,258,290,854.68	
少数股东权益	-13,079,941.24	-13,079,941.24	
所有者权益（或股东权益）合计	1,245,210,913.44	1,245,210,913.44	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,866,448,716.59	1,866,448,716.59	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，对金融资产进行了重分类，将前期划分为其他流动资产的金融资产重分类为交易性金融资产。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	91,155,040.48	91,155,040.48	
交易性金融资产		34,000,000.00	34,000,000.00
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	805,313.79	805,313.79	
应收款项融资			

预付款项	100,000.00	100,000.00	
其他应收款	543,883,594.51	543,883,594.51	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	42,418.20	42,418.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	35,783,099.96	1,783,099.96	-34,000,000.00
流动资产合计	671,769,466.94	671,769,466.94	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	601,019,685.16	601,019,685.16	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	708,083.52	708,083.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	280,000.00	280,000.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	80,202.61	80,202.61	
递延所得税资产			

其他非流动资产	455,125,619.67	455,125,619.67	
非流动资产合计	1,057,213,590.96	1,057,213,590.96	
资产总计	1,728,983,057.90	1,728,983,057.90	
流动负债：			
短期借款	185,000,000.00	185,000,000.00	
交易性金融负债			
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			
应付账款	11,827,718.78	11,827,718.78	
预收款项			
应付职工薪酬	1,457,985.30	1,457,985.30	
应交税费	122,891.34	122,891.34	
其他应付款	34,208,832.91	34,208,832.91	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	232,617,428.33	232,617,428.33	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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	232,617,428.33	232,617,428.33	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	294,302,115.00	294,302,115.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,085,752,927.76	1,085,752,927.76	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	42,293,111.45	42,293,111.45	
未分配利润	74,017,475.36	74,017,475.36	
所有者权益（或股东权益）合计	1,496,365,629.57	1,496,365,629.57	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,728,983,057.90	1,728,983,057.90	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融准则，对金融资产进行了重分类，将前期划分为其他流动资产的金融资产重分类为交易性金融资产。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

32. 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) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(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) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，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，表明发生了减值。

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。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

(6) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(7) 所得税

在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可

能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

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	应税收入按 16% 的税率计算销项税，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 5% 的征收率计算应纳税额	16%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	母公司和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%
采伐税	按加蓬当地规定计缴	

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
融诚林业股份有限公司	0
SBL-TRB 公司	

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 2018 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、九夷锂能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 75% 加计扣除。

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	176,417.50	613,204.11
银行存款	196,218,966.67	153,582,024.49
其他货币资金	163,645,661.76	200,092,217.77
合计	360,041,045.93	354,287,446.37
其中：存放在境外的款项总额	9,058,785.25	8,022,861.37

其他说明：

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 163,645,661.76 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 200,052,622.22 元)，其中：定期存单 110,000,000.00 元(其中 30,000,000.00 元被质押，用于为辽宁九夷能源科技有限公司和辽宁九夷锂能股份有限公司在银行授信项下开具银行承兑汇票)，银行承兑汇票保证金 53,645,661.76 元。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		34,000,000.00
其中：		
理财产品		34,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		34,000,000.00

3、应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
电池业务 6 个月以内	51,875,703.31
电池业务 6 个月至 1 年	
非电池业务 1 年以内	15,057,190.92
1 年以内小计	66,932,894.23

1至2年	897,308.27
2至3年	71,995.12
3年以上	
3至4年	147,592.86
4至5年	1,213,554.54
5年以上	
合计	69,263,345.02

(2). 按坏账计提方法分类披露

□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(%)	
按单项计提坏账准备	1,212,531.92	1.75	1,027,569.43	84.75	184,962.49	1,217,231.90	1.70	1,031,552.46	84.75	185,679.44
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,212,531.92	1.75	1,027,569.43	84.75	184,962.49	1,217,231.90	1.70	1,031,552.46	84.75	185,679.44
按组合计提坏账准备	68,050,813.10	98.25	157,892.11	0.23	67,892,920.99	70,458,340.62	98.30	251,109.50	0.36	70,207,231.12
其中：										
电池业务账龄组合	51,876,725.93	74.90	1,022.62		51,875,703.31	49,523,886.38	69.09	1,022.62		49,522,863.76
非电池业务账龄组合	16,174,087.17	23.35	156,869.49	0.97	16,017,217.68	20,934,454.24	29.21	250,086.88	1.19	20,684,367.36
合计	69,263,345.02	/	1,185,461.54	/	68,077,883.48	71,675,572.52	/	1,282,661.96	/	70,392,910.56

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
SOCIETE NATIONALE DES BOIS DU	1,212,531.92	1,027,569.43	84.75	对方资金链断裂导致款项收回可能较小
合计	1,212,531.92	1,027,569.43	84.75	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：电池业务账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	51,875,703.31		
4 至 5 年	1,022.62	1,022.62	100.00
合计	51,876,725.93	1,022.62	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：非电池业务账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,057,190.92	75,285.96	0.50
1-2 年	897,308.27	44,865.44	5.00
2-3 年	71,995.12	7,199.52	10.00
3-4 年	147,592.86	29,518.57	20.00
合计	16,174,087.17	156,869.49	0.97

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,282,661.96	-97,200.42			1,185,461.54
合计	1,282,661.96	-97,200.42			1,185,461.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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为 29,960,668.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

4、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	19,235,901.04	97.83	10,660,792.30	95.94
1 至 2 年	422,740.18	2.15	447,403.29	4.03
2 至 3 年	3,104.12	0.02	3,179.79	0.03
3 年以上	208.43		154.39	
合计	19,661,953.77	100.00	11,111,529.77	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：

本年无重要的一年以上预付账款。

(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年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,765,124.64 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 39.40%。

其他说明

适用 不适用

① 电池业务预付款项

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	9,885,313.21	98.33		9,293,711.68	98.83	
6 个月至 1 年	115,000.00	1.14	5,750.00	30,963.14	0.33	1,548.16
1 至 2 年	9,084.60	0.09	908.46	34,702.59	0.37	3,470.26
2 至 3 年	4,434.46	0.04	1,330.34	4,542.56	0.05	1,362.77
3 至 4 年	108.1		54.05			
4 至 5 年	771.91	0.01	617.53	771.91	0.01	617.53
5 年以上	38,779.52	0.39	38,779.52	38,779.52	0.41	38,779.51
合计	10,053,491.80	100.00	47,439.90	9,403,471.40	100.00	45,778.23

②非电池业务预付款项

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	9,241,337.83	95.71		1,163,634.26	66.35	
1 至 2 年	414,564.04	4.29		590,202.34	33.65	
2 至 3 年						
合计	9,655,901.87	100.00		1,753,836.60	100.00	

5、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,329,083.34	9,167,502.78
应收股利		
其他应收款	5,418,086.66	131,723,873.68
合计	11,747,170.00	140,891,376.46

其他说明：

□适用 √不适用

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	6,329,083.34	9,167,502.78
委托贷款		
债券投资		
合计	6,329,083.34	9,167,502.78

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
电池业务 6 个月以内	1,717,896.45
电池业务 6 个月至 1 年	
非电池业务 1 年以内	2,795,394.68
1 年以内小计	4,513,291.13

1 至 2 年	476,176.98
2 至 3 年	227,220.77
3 年以上	
3 至 4 年	375,669.62
4 至 5 年	
5 年以上	276,890.00
合计	5,869,248.50

(5). 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
应收资金拆借款		120,991,010.01
与单位往来款	4,965,495.14	10,573,278.93
员工个人备用金	371,947.14	460,348.33
其他	531,806.22	785,233.00
合计	5,869,248.50	132,809,870.27

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		809,106.59	276,890.00	1,085,996.59
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-634,408.02		-634,408.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-426.73		-426.73
2019年6月30日余额		174,271.84	276,890.00	451,161.84

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,085,996.59	-634,834.75			451,161.84
合计	1,085,996.59	-634,834.75			451,161.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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
立山供电局	电费	1,319,769.78	1年以内	22.49	
鞍山市建设工程质量监督站保证金专户	工程保证金	192,900.00	2-3年	3.29	57,870.00
CLIENTS DIVERS	往来款	407,988.30	1-2年	6.95	20,399.42
SCI AWELE	往来款	214,504.89	3-4年	3.65	42,900.98
深圳市新威尔电子有限公司	往来款	94,786.00	1年以内	1.61	
合计	/	2,229,948.97	/	37.99	121,170.40

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 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

6、 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	61,451,088.24	2,214,816.64	59,236,271.60	54,964,445.53	2,223,401.64	52,741,043.89
在产品	67,884,515.77	68,670.38	67,815,845.39	31,842,878.16	240,691.75	31,602,186.41
库存商品	55,935,960.69		55,935,960.69	60,097,344.58	7,535,499.46	52,561,845.12
周转材料	1,631,130.92		1,631,130.92	667,796.78		667,796.78
合计	186,902,695.62	2,283,487.02	184,619,208.60	147,572,465.05	9,999,592.85	137,572,872.20

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	2,223,401.64				8,585.00	2,214,816.64
在产品	240,691.75			172,021.37		68,670.38
库存商品	7,535,499.46			7,535,499.46		
合计	9,999,592.85			7,707,520.83	8,585.00	2,283,487.02

(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

7、 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	88,986,264.37	70,946,714.51
预缴企业所得税	2,139,306.17	2,139,306.17
合计	91,125,570.54	73,086,020.68

8、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁时代大厦有限公司	127,932,579.92			1,597,249.91						129,529,829.83	
小计	127,932,579.92			1,597,249.91						129,529,829.83	
合计	127,932,579.92			1,597,249.91						129,529,829.83	

9、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	83,800,711.26			83,800,711.26
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	83,800,711.26			83,800,711.26

二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	26,533,924.76		26,533,924.76
2. 本期增加金额	1,326,918.78		1,326,918.78
(1) 计提或摊销	1,326,918.78		1,326,918.78
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	27,860,843.54		27,860,843.54
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	55,939,867.72		55,939,867.72
2. 期初账面价值	57,266,786.50		57,266,786.50

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	701,037,924.73	323,412,290.80
固定资产清理		
合计	701,037,924.73	323,412,290.80

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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	276,442,917.03	128,629,826.51	43,634,379.11	8,163,485.49	456,870,608.14
2. 本期增加金额	34,764,674.60	366,246,753.62	616,518.51	959,235.29	402,587,182.02
(1) 购置		299,864.76		24,432.90	324,297.66
(2) 在建工程转入	34,764,674.60	365,946,888.86	616,518.51	934,802.39	402,262,884.36
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	348,974.50	951,034.94	642,483.13	11,728.25	1,954,220.82
(1) 处置或报废		696,197.83	494,600.00		1,190,797.83
(2) 汇率变动	348,974.50	254,837.11	147,883.13	11,728.25	763,422.99
4. 期末余额	310,858,617.13	493,925,545.19	43,608,414.49	9,110,992.53	857,503,569.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	37,342,274.61	56,000,111.79	35,778,301.29	4,337,629.65	133,458,317.34
2. 本期增加金额	5,255,402.14	16,145,754.76	2,225,625.52	711,559.80	24,338,342.22
(1) 计提	5,255,402.14	16,145,754.76	2,225,625.52	711,559.80	24,338,342.22
3. 本期减少金额	73,094.17	651,180.12	599,786.71	6,953.95	1,331,014.95
(1) 处置或报废		523,288.82	469,870.00		993,158.82
(2) 汇率变动	73,094.17	127,891.30	129,916.71	6,953.95	337,856.13
4. 期末余额	42,524,582.58	71,494,686.43	37,404,140.10	5,042,235.50	156,465,644.61
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	268,334,034.55	422,430,858.76	6,204,274.39	4,068,757.03	701,037,924.73
2. 期初账面价值	239,100,642.42	72,629,714.72	7,856,077.82	3,825,855.84	323,412,290.80

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
辽宁九夷锂能股份有限公司综合楼	17,996,097.18	正在办理中
辽宁九夷锂能股份有限公司变电所	7,583,891.05	正在办理中
辽宁九夷锂能股份有限公司生产车间	90,911,917.83	正在办理中
辽宁九夷锂能股份有限公司研发中心	25,610,849.30	正在办理中
辽宁九夷锂能股份有限公司消防泵房	3,778,079.03	正在办理中
辽宁九夷锂能股份有限公司库房	1,535,700.60	正在办理中

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

11、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,912,629.38	350,782,388.18
工程物资	1,569,897.94	2,038,970.98
合计	13,482,527.32	352,821,359.16

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 生产线改造	8,424,219.71		8,424,219.71	410,138.98		410,138.98
九夷能源待安装设备	3,488,409.67		3,488,409.67	1,097,714.02		1,097,714.02
九夷锂电锂电池生产线				349,274,535.18		349,274,535.18
合计	11,912,629.38		11,912,629.38	350,782,388.18		350,782,388.18

(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
九夷锂电锂电池生产线	57,000 万元	349,274,535.18	52,027,089.40	401,301,624.58			70.40	100				自筹 + 募集
合计	57,000 万元	349,274,535.18	52,027,089.40	401,301,624.58			/	/			/	/

(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

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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,569,897.94		1,569,897.94	2,038,970.98		2,038,970.98
合计	1,569,897.94		1,569,897.94	2,038,970.98		2,038,970.98

12、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	林地采伐权	商标使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	土地所有权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	27,078,444.59	42,684,245.08	1,070,000.00	22,691,000.00		2,265,802.72	103,252,893.03	199,042,385.42
2. 本期增加金额						174,757.28		174,757.28
(1) 购置						174,757.28		174,757.28
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 汇率变动								
3. 本期减少金额		164,812.44				5,115.99	398,680.14	568,608.57
(1) 处置								
(2) 汇率变动		164,812.44				5,115.99	398,680.14	568,608.57
4. 期末余额	27,078,444.59	42,519,432.64	1,070,000.00	22,691,000.00		2,435,444.01	102,854,212.89	198,648,534.13
二、累计摊销								
1. 期初余额	2,001,109.77	24,441,043.32	713,333.21	15,127,333.20		1,581,889.44		43,864,708.94
2. 本期增加金额	302,939.46	902,123.53	106,999.98	2,269,099.98		124,711.75		3,705,874.70
(1) 计提	302,939.46	902,123.53	106,999.98	2,269,099.98		124,711.75		3,705,874.70
(2) 汇率变动								
3. 本期减少金额		96,122.53				3,847.98		99,970.51
(1) 处置								
(2) 汇率变动		96,122.53				3,847.98		99,970.51
4. 期末余额	2,304,049.23	25,247,044.32	820,333.19	17,396,433.18		1,702,753.21		47,470,613.13
三、减值准备								
1. 期初余额							25,852,594.30	25,852,594.30
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
(2) 汇率变动								
3. 本期减少金额							99,822.05	99,822.05
(1) 处置								
(2) 汇率变动							99,822.05	99,822.05
4. 期末余额							25,752,772.25	25,752,772.25
四、账面价值								
1. 期末账面价值	24,774,395.36	17,272,388.32	249,666.81	5,294,566.82		732,690.80	77,101,440.64	125,425,148.75
2. 期初账面价值	25,077,334.82	18,243,201.76	356,666.79	7,563,666.80		683,913.28	77,400,298.73	129,325,082.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、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		处置		
收购辽宁九夷能源科技有限公司	155,765,594.90					155,765,594.90
合计	155,765,594.90					155,765,594.90

(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		处置		
收购辽宁九夷能源科技有限公司	101,593,787.19					101,593,787.19
合计	101,593,787.19					101,593,787.19

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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 元的差额 155,765,594.90 元计入商誉。

2018 年末，公司结合与商誉相关的资产组进行减值测试，并根据测试结果，对上述商誉计提 101,593,787.19 元的减值准备。

14、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	80,202.61	380,978.53	73,042.49		388,138.65
合计	80,202.61	380,978.53	73,042.49		388,138.65

15、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	209,130.03	33,645.26	301,821.25	56,818.19
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬中未支付的社会保险费	264,223.17	39,633.48	264,223.17	39,633.48
合计	473,353.20	73,278.74	566,044.42	96,451.67

(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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产评估增值	33,553,144.07	5,032,971.61	33,553,144.07	5,032,971.61
无形资产评估增值	12,946,554.00	1,941,983.10	12,946,554.00	1,941,983.10
合计	46,499,698.07	6,974,954.71	46,499,698.07	6,974,954.71

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	131,104,979.71	139,536,490.66
可抵扣亏损	303,468,872.20	306,999,102.89
合计	434,573,851.91	446,535,593.55

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		44,682,490.82	
2020 年	57,766,418.04	57,766,418.04	
2021 年	92,706,222.73	92,706,222.73	
2022 年	44,803,386.17	44,803,386.17	
2023 年	67,040,585.13	67,040,585.13	
2024 年	41,152,260.13		
合计	303,468,872.20	306,999,102.89	/

其他说明：

□适用 √不适用

16、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		
抵押借款		
保证借款	100,000,000.00	120,000,000.00
信用借款		
抵押保证借款		65,000,000.00
合计	100,000,000.00	185,000,000.00

(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

保证借款 100,000,000.00 元系本公司的母公司辽宁时代万恒控股集团有限公司提供保证。

17、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	82,857,187.96	77,134,982.37
合计	82,857,187.96	77,134,982.37

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

18、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	121,349,363.66	82,818,099.79
应付质保金	33,461,227.73	
应付工程款	25,065,215.36	39,525,276.93
合计	179,875,806.75	122,343,376.72

(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
鞍钢附企建筑安装公司	7,138,844.80	工程未到结算期
LI BTP	7,161,904.91	经协商推迟支付
HONGXIN	1,063,871.97	经协商推迟支付
合计	15,364,621.68	/

其他说明：

□适用 √不适用

19、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	23,008,505.35	14,203,098.91
合计	23,008,505.35	14,203,098.91

(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

20、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	38,951,666.21	53,962,107.61	65,958,089.18	26,955,684.64
二、离职后福利-设定提存计划	7,277,148.52	7,213,897.84	10,533,864.55	3,957,181.81
三、辞退福利	2,584,698.24		2,584,698.24	
四、一年内到期的其他福利				
合计	48,813,512.97	61,176,005.45	79,076,651.97	30,912,866.45

(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	33,941,804.92	49,675,646.63	60,023,325.08	23,594,126.47
二、职工福利费	10,899.51	55,003.13	55,045.22	10,857.42
三、社会保险费	3,971,894.45	2,855,328.82	4,370,595.73	2,456,627.54
其中：医疗保险费	3,564,551.84	2,489,127.85	3,786,432.32	2,267,247.37
工伤保险费	281,111.44	223,638.42	374,535.47	130,214.39
生育保险费	126,231.17	118,302.93	185,368.32	59,165.78
采暖费保险	0.00	24,259.62	24,259.62	0.00
四、住房公积金	96,535.45	787,330.16	772,204.71	111,660.90
五、工会经费和职工教育经费	852,480.75	511,894.21	663,075.13	701,299.83
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
八、其他短期薪酬	78,051.13	76,904.66	73,843.31	81,112.48
合计	38,951,666.21	53,962,107.61	65,958,089.18	26,955,684.64

(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	7,118,635.63	7,084,516.13	10,320,651.19	3,882,500.57
2、失业保险费	158,512.89	129,381.71	213,213.36	74,681.24
3、企业年金缴费				
合计	7,277,148.52	7,213,897.84	10,533,864.55	3,957,181.81

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的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。

21、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	495,384.11	128,701.22
企业所得税	1,134,762.54	
个人所得税	16,357.87	1,089,979.66
城市维护建设税	149,441.71	119,015.44
教育费附加及地方教育费附加	106,743.70	84,970.90
房产税	720,293.22	481,652.61
土地使用税	49,988.48	44,680.08
印花税	9,820.57	9,020.14
其他税费	2,175,458.22	273,379.38
合计	4,858,250.42	2,231,399.43

22、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	225,276.81	262,028.57
应付股利		
其他应付款	3,727,215.18	4,963,954.33
合计	3,952,491.99	5,225,982.90

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	225,276.81	262,028.57
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	225,276.81	262,028.57

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

应付股利

□适用 √不适用

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	2,641,656.49	2,105,838.90
保证金、押金	116,993.00	141,888.00
其他	968,565.69	2,716,227.43
合计	3,727,215.18	4,963,954.33

(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

23、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	20,761,594.00	20,726,864.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	20,761,594.00	20,726,864.00

其他说明：

1 年内到期的长期借款可见财务报告七、24。

24、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	48,466,635.00	58,748,992.00
减：一年内到期的长期借款（财务报告七、23）	-20,761,594.00	-20,726,864.00
合计	27,705,041.00	38,022,128.00

长期借款分类的说明：

上述抵押保证借款中 27,705,041.00 元，利率为 3 个月的伦敦同业拆借利率加 215 个基点。由本公司的子公司辽宁时代物业发展有限公司以评估价值 121,365,900.00 元，账面价值 70,090,378.86 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，参见财务报告七、48 和财务报告十一、5、（4）。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

25、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	104,368,012.62	100,561,503.14
合计	104,368,012.62	100,561,503.14

(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持有的优先股和普通股确认为金融负债。

26、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	294,302,115.00						294,302,115.00

27、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）	1,095,252,162.90			1,095,252,162.90
其他资本公积	50,274.00			50,274.00
合计	1,095,302,436.90			1,095,302,436.90

28、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,034,371.03	3,097,108.78				3,006,928.05	90,180.73
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-7,034,371.03	3,097,108.78				3,006,928.05	90,180.73
其他综合收益合计	-7,034,371.03	3,097,108.78				3,006,928.05	90,180.73

29、 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	41,669,437.62			41,669,437.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	41,669,437.62			41,669,437.62

30、 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	-165,948,763.81	19,751,544.01
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	-165,948,763.81	19,751,544.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,201,121.36	-35,789,337.06
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	-178,149,885.17	-16,037,793.05

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。

31、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,127,721.14	156,250,412.40	575,010,369.64	487,555,490.35
其他业务	1,576,585.99	1,538,324.01	2,875,667.32	2,031,551.56
合计	199,704,307.13	157,788,736.41	577,886,036.96	489,587,041.91

32、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	19,087.93	18,831.31
城市维护建设税	577,551.54	655,830.06
教育费附加	412,300.07	467,890.28
资源税		
房产税	1,037,852.64	701,860.81
土地使用税	510,768.48	390,158.70
车船使用税	480.00	7,220.00
印花税	54,349.20	426,154.17
土地增值税		
其他税		866,314.60
合计	2,612,389.86	3,534,259.93

33、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	5,505,703.13	18,630,217.31
办公费	680,329.34	627,865.98

折旧费	31,403.08	94,052.22
业务招待费	155,432.91	706,048.28
差旅费	905,829.75	1,618,643.55
运杂费	1,954,976.85	7,291,085.01
样品费		1,230,584.51
通讯费	1,541.69	1,302,590.13
劳务费	113,573.32	397,872.22
检验费		3,853,227.19
其他	5,345,323.61	5,087,631.14
合计	14,694,113.68	40,839,817.54

34、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	15,278,761.29	34,283,167.08
办公费	494,413.07	1,055,552.63
折旧费	4,054,932.80	2,867,437.76
差旅费	354,429.70	2,699,415.42
修理费	426,763.15	221,736.79
无形资产摊销	294,736.32	505,250.11
长期待摊费用	73,042.49	745,766.34
董事会费	357,486.50	362,788.00
保险费	51,947.19	1,292,772.96
税金		81,992.72
房租及物业管理用	1,305,543.78	9,903,359.54
租赁费	240,153.34	226,549.31
业务招待费	262,996.11	1,355,512.70
中介机构费	1,217,236.78	2,857,127.46
其他	3,847,371.68	6,019,066.98
合计	28,259,814.20	64,477,495.80

35、研发费用

√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
研发材料耗用	2,528,479.95	3,787,493.78
研发动力费耗用	47,478.59	60,788.74
研发工资薪金及奖励	3,526,381.98	5,520,857.31
研发设备折旧费	545,785.93	238,596.85
其他	130,831.11	
合计	6,778,957.56	9,607,736.68

36、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	10,637,994.54	24,128,975.38
利息收入	-4,143,568.92	-967,765.76
汇兑损益	1,533,677.19	-3,486,239.71
手续费	218,950.98	1,533,364.55
其他	756,724.85	1,532,067.81
合计	9,003,778.64	22,740,402.27

37、其他收益

√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
扶持发展资金		190,200.00
其他	2,665.83	
合计	2,665.83	190,200.00

38、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,597,249.91	1,687,027.23
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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	1,451,473.97	1,020,471.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	3,048,723.88	2,707,498.88

39、信用减值损失

√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
应收账款坏账损失	58,690.79	
其他应收款坏账损失	634,408.02	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
预付款项坏账损失	-1,661.67	
合计	691,437.14	

40、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		3,724,979.13
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		3,724,979.13

41、资产处置收益

√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
处置固定资产	-81,614.29	-16,138.05
合计	-81,614.29	-16,138.05

其他说明：

□适用 √不适用

42、营业外收入

√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			
其他	55,110.80	94,944.87	55,110.80
合计	55,110.80	94,944.87	55,110.80

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**43、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	1,386.80		1,386.80
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			
罚款支出	388,770.04	824,913.86	388,770.04
其他	69.12	236.00	69.12
合计	390,225.96	825,149.86	390,225.96

44、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	2,130,818.95	1,904,608.03
递延所得税费用	23,172.93	-8,905.05
合计	2,153,991.88	1,895,702.98

(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	-16,107,385.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,026,846.46
子公司适用不同税率的影响	1,420,786.97
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	-5,407,453.28
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	10,167,504.65
所得税费用	2,153,991.88

其他说明：

□适用 √不适用

45、其他综合收益

√适用 □不适用

详见财务报告七、28。

46、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	4,149,645.13	1,124,569.48
营业外收入、其他收益	11,407.52	269,856.91
收到其他单位往来款	5,244,032.63	6,781,200.69
合计	9,405,085.28	8,175,627.08

(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	10,751,333.66	8,687,718.95
管理费用	1,635,384.17	17,899,078.58
银行手续费等财务费用	894,891.92	2,914,922.01
营业外支出	388,770.04	824,913.86
支付其他单位往来款	17,259,707.01	24,016,259.89
合计	30,930,086.80	54,342,893.29

(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
企业间借款收回的资金及利息	126,403,744.20	43,817,435.09
受限的资金变动	106,750,089.81	
合计	233,153,834.01	43,817,435.09

(4). 支付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
受限资金变动	70,343,129.35	
合计	70,343,129.35	

(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
受限资金变动		17,506,981.88
合计		17,506,981.88

(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
受限资金变动		7,902,154.47
合计		7,902,154.47

47、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	-18,261,377.70	-48,920,085.18
加：资产减值准备	-691,437.14	-3,724,979.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,081,135.91	20,908,551.84
无形资产摊销	3,705,874.70	3,445,036.33
长期待摊费用摊销	73,042.49	1,212,342.82
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）	81,614.29	16,138.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,386.80	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,725,615.58	24,128,975.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,048,723.88	-2,707,498.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,172.93	-8,903.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,330,230.57	-67,927,045.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,750,294.85	14,982,387.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,548,341.22	-83,720,180.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,841,880.22	-142,315,261.03
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	196,395,384.17	328,643,445.95
减：现金的期初余额	154,234,824.15	868,089,000.61
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	42,160,560.02	-539,445,554.66

(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	196,395,384.17	154,234,824.15
其中：库存现金	1,116,421.13	613,204.11
可随时用于支付的银行存款	195,278,963.04	153,582,024.49
可随时用于支付的其他货币资金		39,595.55
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	196,395,384.17	154,234,824.15
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。

48、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	163,645,661.76	定期存单 110,000,000.00 元(其中 30,000,000.00 元被质押,用于为辽宁九夷能源科技有限公司和辽宁九夷锂能股份有限公司在银行授信项下开具银行承兑汇票),银行承兑汇票保证金 53,645,661.76 元。
应收票据		
存货		
固定资产	14,150,511.14	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		
投资性房地产	55,939,867.72	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
合计	233,736,040.62	/

49、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	2,659,307.12	6.8747	18,281,938.66
欧元	1,040,262.01	7.8170	8,131,728.13
港币	37,177.71	0.8796	32,701.51
应收账款			
其中：美元	5,169,866.75	6.8747	35,541,282.95
欧元	1,619,287.16	7.8170	12,657,967.73
长期借款			
其中：美元	4,030,000.00	6.8747	27,705,041.00
一年内到期的非流动负债			
美元	3,020,000.00	6.8747	20,761,594.00
应付账款			
美元	3,367,650.00	6.8747	23,151,583.46
欧元	4,453,198.80	7.8170	34,810,655.02

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

适用 不适用

纳税主体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Société des Bois de Lastourville Transbois (拉斯图维尔木材公司)	加蓬	中非法郎	经营地适用货币为中非法郎

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

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

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
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
辽宁九夷锂能股份有限公司	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
三级公司						
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
四级公司						
Société des Bois de Lastourville Transbois (拉斯图维尔木材公司)	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)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	贸易业		100.00	设立
五级公司						
中非林业(香港)有限公司	香港	香港	贸易业		100.00	设立
六级子公司						
融诚贸易(北京)有限公司	北京	北京	贸易业		100.00	设立

(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
融诚林业股份有限公司	3.75	-928,187.05		-6,219,090.05
辽宁九夷锂能股份有限公司	30.00	-5,133,519.58		-13,357,926.43

(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
融诚林业股份有限公司	111,940,436.82	208,833,863.12	320,774,299.94	390,120,233.10	77,621,950.13	467,742,183.23	106,867,227.50	212,286,302.57	319,153,530.07	359,895,411.56	86,069,772.62	445,965,184.18
辽宁九夷锂能股份有限公司	172,057,285.64	579,807,267.33	751,864,552.97	298,279,477.44	498,111,496.98	796,390,974.42	116,029,456.49	529,678,538.78	645,707,995.27	217,997,065.12	455,125,619.67	673,122,684.79

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
融诚林业股份有限公司	69,189,871.44	-23,090,839.41	-20,156,229.20	15,620,281.53	81,969,647.64	-24,427,210.31	-27,822,055.54	-14,070,264.32
辽宁九夷锂能股份有限公司	6,217,070.67	-17,111,731.93	-17,111,731.93	-28,784,608.96		-12,471,008.41	-12,471,008.41	-47,072,727.51

(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

(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	74,098,907.82	71,500,400.91
非流动资产	305,212,336.04	305,843,791.52
资产合计	379,311,243.86	377,344,192.43
流动负债	7,901,256.33	9,424,698.59
非流动负债	58,791,048.66	58,791,048.66
负债合计	66,692,304.99	68,215,747.25
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	312,618,938.87	309,128,445.18
按持股比例计算的净资产份额	143,054,426.43	141,457,176.52
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	129,529,829.83	127,932,579.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	15,792,129.84	16,402,927.56
净利润	3,490,493.69	3,686,685.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,490,493.69	3,686,685.39
本年度收到的来自联营企业的股利		

(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

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报告七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策

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

1、市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关。

于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元/欧元/港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数			年初数		
	美元	港币	欧元	美元	港币	欧元
现金及现金等价物	2,659,307.12	37,177.71	1,040,262.01	2,659,206.56	352,336.51	876,679.84
应收账款	5,169,866.75		1,619,287.16	5,851,149.61		2,039,620.46
其他应收款						154,493.77
应付账款	3,367,650.00		4,453,198.80	75,950.00		4,472,304.13
应付票据						
其他应付款						209,989.73
长期借款	4,030,000.00			5,540,000.00		
一年内到期的非流动负债	3,020,000.00			3,020,000.00		

汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本年 1-6 月份		上年 1-6 月份	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	-177,949.97	-177,949.97	12,022.52	12,022.52
美元	对人民币贬值 1%	177,949.97	177,949.97	-12,022.52	-12,022.52
欧元	对人民币升值 1%	-140,209.59	-140,209.59	-103,841.22	-103,841.22
欧元	对人民币贬值 1%	140,209.59	140,209.59	103,841.22	103,841.22
港币	对人民币升值 1%	327.04	327.04		
港币	对人民币贬值 1%	-327.04	-327.04		

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 31.66 万元。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项共 1,027,569.43 元，详见财务报告七、3，本公司按照预计可收回数额与账面价值的差额计提坏账准备。

3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 100,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 180,000,000.00 元)。

十一、 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:万元 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	10,800	48.63	48.63

本企业最终控制方是辽宁时代万恒控股集团有限公司

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况财务报告九、1、在子公司中的权益。

适用 不适用

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财务报告九、3、在联营企业中的权益。

适用 不适用

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	同一实际控制人
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	同一实际控制人
辽宁时代制衣有限公司	同一实际控制人
辽宁万恒集团有限公司	同一实际控制人
时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司	同一实际控制人
时代万恒（香港）民族有限公司	同一实际控制人
辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司	同一实际控制人
辽宁时代万恒大和贸易有限公司	同一实际控制人
辽宁时代万恒国际贸易有限公司	同一实际控制人
辽宁时代万恒信添时装有限公司	同一实际控制人
Manchu Times Fashions Inc	同一实际控制人
辽宁时代万恒美嘉贸易有限公司	同一实际控制人
辽宁时代嘉航国际运输代理有限责任公司	同一实际控制人
沈阳万恒鸿基房地产开发有限公司	同一实际控制人
沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连莱茵海岸度假村有限公司	同一实际控制人

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		1,418.58
辽宁时代大厦有限公司	接受劳务	22.00	

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		325.93

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

单位: 万元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
辽宁时代万恒控股集团有限公司	房屋租赁	54.19	17.73
时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司	房屋租赁	93.93	
辽宁时代万恒国际贸易有限公司	房屋租赁	32.50	

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

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁时代万恒控股集团有限公司、辽宁时代大厦公司、辽宁时代物业发展有限公司(见财务报告七、24)	125,780,000.00	主债权发生期间届满之日起两年	主债权发生期间届满之日起两年	否
辽宁时代万恒控股集团有限公司(见财务报告七、16)	120,000,000.00	2018-11-1	2019-11-1	否

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 125,780,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日，境外子公司中非林业向中国银行开曼分行贷款余额 48,466,635.00 元（见财务报告七、24）。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(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	辽宁时代万恒控股集团有限公司	569,069.86	2,845.35	709,107.91	3,545.54
应收账款	时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司	2,958,865.50	14,794.33	3,945,154.00	108,491.74
应收账款	辽宁时代万恒国际贸易有限公司	1,023,825.00	5,119.12	682,550.00	3,412.75
	合计	4,551,760.36	22,758.80	5,336,811.91	115,450.03
其他应收款	辽宁时代万恒大和贸易有限公司			1,699,435.15	8,497.18
其他应收款	辽宁时代万恒国际贸易有限公司			17,129,862.80	85,649.31
其他应收款	辽宁时代万恒锦冠贸易有限公司			189,377.61	946.89
其他应收款	时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司			87,909,455.58	439,547.28
其他应收款	辽宁时代万恒信添时装有限公司			22,324,950.10	111,624.75
	合计			129,253,081.24	646,265.41

(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	辽宁时代万恒国际贸易有限公司	2,351,646.38	11,281,748.38
	合计	2,351,646.38	11,281,748.38
其他应付款	辽宁时代万恒控股集团有限公司		1,195,127.82
	合计		1,195,127.82

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十二、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
写字间出租	写字间出租及物业管理服务
森林采伐与加工	木材及其加工制品
电池制造与销售	镍氢及锂电电池

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	时代万恒母公司	写字间出租	森林采伐与加工	电池制造与销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,808,207.94	2,556,155.23	69,166,234.80	126,656,578.41	4,059,455.24	198,127,721.14
主营业务成本	3,519,877.30	1,662,575.22	61,618,122.87	92,969,714.31	3,519,877.30	156,250,412.40
资产总额	1,658,502,395.21	112,583,863.37	322,121,739.06	1,132,618,773.53	1,410,505,415.40	1,815,321,355.77
负债总额	140,838,696.73	456,281.85	513,121,969.41	913,492,268.35	982,634,505.09	585,274,711.25

(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

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

1 年以内	176,891.00
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	176,891.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	176,891.00

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	176,891.00		884.46	0.50	176,006.54	809,360.59	100.00	4,046.80	0.50	805,313.79
其中：										
非电池业务账龄组合	176,891.00		884.46	0.50	176,006.54	809,360.59	100.00	4,046.80	0.50	805,313.79
合计	176,891.00	/	884.46	/	176,006.54	809,360.59	/	4,046.80	/	805,313.79

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：非电池业务账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	176,891.00	884.46	0.5%
合计	176,891.00	884.46	0.5%

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,046.80	-3,162.34			884.46
合计	4,046.80	-3,162.34			884.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	444,284,476.78	543,883,594.51
合计	444,284,476.78	543,883,594.51

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	62,954,978.02
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	62,954,978.02
1 至 2 年	345,855,550.78
2 至 3 年	27,206,522.44
3 年以上	
3 至 4 年	6,748,952.70
4 至 5 年	
5 年以上	1,724,859.50
合计	444,490,863.44

(8). 按款项性质分类

√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
应收资金拆解款		123,480,863.38
应收子公司借款及代垫款项	444,265,241.70	415,210,931.57
其他往来款	225,621.74	6,044,685.86
合计	444,490,863.44	544,736,480.81

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		646,596.30	206,290.00	852,886.30
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-646,499.64		-646,499.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		96.66	206,290.00	206,386.66

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	852,886.30	-646,499.64			206,386.66
合计	852,886.30	-646,499.64			206,386.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(12). 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
时代万恒投资有限公司	往来款	282,435,024.65	1-5年	63.54	
辽宁九夷锂能股份有限公司	往来款	158,084,441.01	1-4年	35.57	
中非林业(香港)有限公司	往来款	3,625,831.22	1年以内	0.82	
员工借款	往来款	200,000.00	5年以上	0.04	200,000.00
辽宁时代物业发展有限公司	往来款	119,944.82	1年以内	0.03	
合计	/	444,465,241.70	/	100.00	200,000.00

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 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	568,525,709.24	95,438,604.00	473,087,105.24	568,525,709.24	95,438,604.00	473,087,105.24
对联营、合营企业投资	129,529,829.83		129,529,829.83	127,932,579.92		127,932,579.92
合计	698,055,539.07	95,438,604.00	602,616,935.07	696,458,289.16	95,438,604.00	601,019,685.16

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辽宁时代物业发展有限公司	106,637,105.24			106,637,105.24		
时代万恒投资有限公司	95,438,604.00			95,438,604.00		95,438,604.00
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	568,525,709.24			568,525,709.24		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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁时代大厦有限公司	127,932,579.92			1,597,249.91						129,529,829.83	
小计	127,932,579.92			1,597,249.91						129,529,829.83	
合计	127,932,579.92			1,597,249.91						129,529,829.83	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,808,207.94	3,519,877.30	1,455,483.98	1,049,352.22
其他业务	13,425,915.33		8,600,225.87	
合计	17,234,123.27	3,519,877.30	10,055,709.85	1,049,352.22

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
权益法核算的长期股权投资收益	1,597,249.91	1,687,027.23
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,451,473.97	976,547.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	3,048,723.88	2,663,575.18

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

项目	单位：元 币种：人民币	
	金额	说明
非流动资产处置损益	-83,001.09	
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）		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-331,062.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-352,309.54	
少数股东权益影响额	11,396.31	
合计	696,497.12	

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	-0.97	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.03	-0.04	-0.04

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：罗卫明

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用