

公司代码：600241 公司简称：ST 时万

# 辽宁时代万恒股份有限公司 2021 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李军、主管会计工作负责人姜道林及会计机构负责人（会计主管人员）姜道林声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2021年度实现归属于母公司股东的净利润-13,382,430.00元；母公司实现的净利润-110,263,015.81元，加上母公司年初未分配利润-98,956,377.19元，2021年末母公司可供股东分配的利润为-209,219,393.00元。

按照公司章程相关规定，公司合并报表归属于母公司股东的净利润为负数，且母公司报表期末可供分配利润余额为负数，本年度不进行现金股利分配。本年度也不进行资本公积金转增股本。

### 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

是

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险因素等内容。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	26
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	45
第八节	优先股相关情况.....	49
第九节	债券相关情况.....	49
第十节	财务报告.....	50

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名和盖章的会计报表。
	(二) 载有中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	(三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中华人民共和国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
时代万恒、本公司、公司、本集团	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
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
九夷锂能	指	辽宁九夷锂能股份有限公司
辽控集团	指	辽宁控股（集团）有限责任公司
国资公司	指	辽宁省国有资产经营有限公司
省国合公司	指	辽宁省国际经济技术合作集团有限责任公司
时代大厦	指	辽宁时代大厦有限公司

## 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 ShidaiWanhengCo.,Ltd.	
公司的外文名称缩写	SDWH	
公司的法定代表人	李军	

### 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	0411-82790000	0411-82790000
电子信箱	600241@shidaiwanheng.com	600241@shidaiwanheng.com

## 三、基本情况简介

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

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《中国证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	大连市中山区港湾街7号时代大厦12楼董事会办公室

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST时万	600241	*ST时万

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	辽宁省大连市中山区中山路88号29层06单元
	签字会计师姓名	李岩、燕楠

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	780,855,817.67	515,890,198.71	51.36	439,164,777.29
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	767,867,411.79	510,790,243.68	50.33	/
归属于上市公司股东的净利润	-13,382,430.00	-28,092,755.90	不适用	-278,079,176.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,573,455.28	-14,265,340.79	不适用	-304,555,401.18
经营活动产生的现金流量净额	278,043,738.14	-49,083,749.72	不适用	12,603,534.01
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	993,995,610.80	997,721,192.95	-0.37	980,350,436.51
总资产	1,368,349,122.92	1,242,841,721.98	10.10	1,324,608,956.40

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.10	不适用	-0.94
稀释每股收益(元/股)	-0.05	-0.10	不适用	-0.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.06	-0.05	不适用	-1.03
加权平均净资产收益率(%)	-1.35	-2.91	1.56	-24.84
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.77	-1.48	-0.29	-27.21

报告期末公司前三年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**

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2021 年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	150,715,831.42	176,300,704.02	215,029,839.33	238,809,442.90
归属于上市公司股东的净利润	13,807,277.34	20,254,554.95	23,207,979.02	-70,652,241.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,132,960.29	19,738,531.36	21,511,950.56	-71,956,897.49
经营活动产生的现金流量净额	26,542,034.28	41,796,949.70	86,004,444.43	123,700,309.73

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注(如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	10,273.12		-17,437,963.22	-314,561.09
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,065,072.40		3,992,316.44	5,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,371,467.14		565,854.69	2,812,734.19
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				1,451,473.97
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
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	299,274.55		-226,971.73	20,615,238.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	523,061.13		161,583.92	1,277,201.24
少数股东权益影响额（税后）	1,032,000.80		559,067.37	1,811,459.75
合计	4,191,025.28		-13,827,415.11	26,476,224.32

将《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项目的情况说明

适用 不适用

## 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

## 十二、 其他

适用 不适用

# 第三节 管理层讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

近几年，公司通过发行股份购买九夷能源镍氢电池业务、启动募集资金投资建设九夷锂能锂离子电池项目、剥离贸易及林业业务板块等一系列举措，于 2020 年底完成以新能源电池制造为核心主业的经营布局。公司的新能源电池制造业务涉及锂离子电池和镍氢电池两部分。

报告期内，公司面对疫情常态化新形势下的各种风险挑战，继续坚持发展新能源电池产业不动摇，坚持新能源电池制造核心主业不动摇的战略方向，聚焦主业，在产品开发、降本增效、客户开拓等各方面开展工作。

### （一）总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 78,086 万元，同比增长 51.36%，主要是锂电池市场需求旺盛，且公司锂电池产品获高端客户充分认可，产能逐步释放，订单量大幅增加，销售收入同比大幅增加所致；锂电池业务首次实现扭亏为盈，全年净利润 5,744 万元；镍氢电池业务出现增收减利情况，净利润下滑至 1,963 万元，较去年同期下降约 40.48%。但受本期确认联营企业投资损失 3,989 万元和计提资产减值准备 5,182 万元两项金额较大影响，公司归属于母公司所有者的净利润仍为亏损 1,338 万元，较上年同期减少亏损 1,471 万元。

### （二）业务发展情况

**锂离子电池：**九夷锂能秉承高端产品战略路线，继续专注于高端电动工具电池领域。报告期内，九夷锂能不断升级产品结构，努力提高单支电池的容量与倍率，产品附加值亦随之提升；通过改进工艺、提高耗材使用寿命等方式提高生产效率、减少能耗，降低综合成本。2021 年九夷锂能实现营业收入 50,410 万元，同比增长 218.13%；净利润 5,744 万元，扭亏为盈。

**镍氢电池：**报告期内，九夷能源在市场开发、新产品研发与工艺改进、成本与费用控制等方面进行了大量工作。随着锂电池应用场景的不断扩大，镍氢电池的议价能力受到一定影响，加之原材料价格涨幅较大，九夷能源营业收入虽同比稳中有升，净利润却呈现下滑。九夷能源全年实现营业收入 27,204 万元，同比增加 4.85%；净利润 1,963 万元，较去年同期下降约 40.48%。

## 二、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司的主营业务为新能源电池的研发、生产和销售，涉及锂离子电池和镍氢电池两部分，按照中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为电气机械及器材制造业（代码 C38）。目前拥有九夷锂能和九夷能源两个经营主体，九夷锂能主营业务为锂离子电池的研发、生产和销售，九夷能源主营镍氢电池的研发、生产和销售。

1、锂离子电池。随着成本的下降、安全性与稳定性的提升，锂离子电池在无绳电动工具、无线吸尘器、电动自行车等市场的渗透已步入加速阶段。在电动工具电池领域，近几年国内电池厂商已逐渐突破电池核心技术，且较海外企业价格有优势，因此部分国际电动工具、消费品巨头正在将其电池供应链向国内转移，未来国内电动工具锂电市场的增长潜力巨大。九夷锂能将根据现有产能，继续专注于高端电动工具电池领域，做好产品开发、工艺改进、客户开拓等各方面工作，努力保持市场份额。

根据第三方研究机构 EVTank、伊维经济研究院联合中国电池产业研究院最新发布的《中国电动工具行业发展白皮书（2021 年）》相关数据，2020 年全球电动工具用锂离子电池出货量 20.2 亿颗。以此估算报告期内九夷锂能的全球市占率约 3%，在国内细分领域具有较高的知名度与市场地位。

2、镍氢电池。镍氢电池行业经过 20 年的发展，具有技术成熟、安全性高、应用环境宽泛、成本相对较低等特点，目前市场规模相对稳定，下游客户在诸多应用场景仍有较为稳定的需求。国内镍氢电池产能集中化明显，优质企业较少，公司镍氢电池业务具备一定的市场竞争力。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司的主营业务为新能源电池的研发、生产和销售，涉及锂离子电池和镍氢电池两部分，拥有九夷锂能和九夷能源两个经营主体，九夷锂能主营业务为锂离子电池的研发、生产和销售，九夷能源主营镍氢电池的研发、生产和销售。九夷锂能首次实现扭亏为盈，九夷能源净利润呈现下滑。

1、锂离子电池。九夷锂能秉承高端产品战略路线，继续专注于高端电动工具电池领域。报告期内，九夷锂能不断升级产品结构，努力提高单支电池的容量与倍率，产品附加值亦随之提升；通过改进工艺、提高耗材使用寿命等方式提高生产效率、减少能耗，降低综合成本。2021 年九夷锂能实现营业收入 50,410 万元，同比增长 218.13%；净利润 5,744 万元，扭亏为盈。

2、镍氢电池。报告期内，九夷能源在市场开发、新产品研发与工艺改进、成本与费用控制等方面进行了大量工作。随着锂电池应用场景的不断扩大，镍氢电池的议价能力受到一定影响，加之原材料价格涨幅较大，九夷能源营业收入虽同比稳中有升，净利润却呈现下滑。九夷能源全年实现营业收入 27,204 万元，同比增加 4.85%；净利润 1,963 万元，较去年同期下降约 40.48%。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力在于以下几方面。

**技术与设备优势：**九夷能源设备自主研发能力突出，技术、工艺整合创新能力优势显著；九夷锂能拥有国内领先的自动化产线和成熟的工艺生产经验，产品稳定性、一致性良好，综合性能突出，得到国内外高端客户认可。

**人才优势：**核心团队人员稳定，在新能源电池行业拥有十多年的从业经历，在订单管理、生产效率提升、产品质量管控以及成本管控等方面积累了丰富的经验，对行业有着较为深入的理解和认识。同时，公司也在积极引进国内外人才，人才梯队建设合理、储备充实。

**客户优势：**九夷能源已连续多年为飞利浦、劲量、金霸王、宜家等国际知名企业供货，建立了稳定的合作关系；九夷锂能充分利用九夷能源的客户资源，陆续开拓了博世、飞利浦、斯蒂尔、宝时得、飞科、小米等优质客户。

### 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 78,086 万元，营业成本 55,783 万元，毛利率为 28.56%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量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	780,855,817.67	515,890,198.71	51.36
营业成本	557,829,105.08	383,928,914.56	45.29
销售费用	7,612,996.10	25,615,139.46	-70.28
管理费用	74,546,696.31	56,531,778.09	31.87
财务费用	12,041,514.46	14,406,757.33	-16.42
研发费用	31,402,078.57	21,470,042.16	46.26
经营活动产生的现金流量净额	278,043,738.14	-49,083,749.72	不适用
投资活动产生的现金流量净额	40,598,889.70	-7,637,463.40	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-283,493,715.94	17,988,702.67	不适用

营业收入变动原因说明：主要是九夷锂能销售订单较上年同期增加较多所致。

营业成本变动原因说明：营业收入的增加导致营业成本较上年同期增加。

销售费用变动原因说明：主要是公司 2020 年 10 月转让时代万恒投资公司后合并范围变化，上年同期数中时代万恒投资公司销售费用金额较大所致。

管理费用变动原因说明：主要是职工薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明：主要是由于公司清偿完毕贷款，本年利息支出减少所致。

研发费用变动原因说明：主要是九夷锂能投入的研发支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因营业收入增长销售商品收到的现金增加较多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司收回用于投资的定期存单金额较大所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司支付银行承兑汇票保证金金额较大所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司主营业务收入 76,865.66 万元，主营业务成本 55,773.07 万元，其中新能源汽车业务实现营业收入 76,393.99 万元，营业成本 55,321.82 万元，毛利率为 27.58%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
新能源汽车业务	763,939,919.41	553,218,188.40	27.58	84.60	88.32	减少 1.43 个百分点
其他业务	4,716,703.27	4,512,462.33	4.33	-95.17	-94.88	减少 5.54 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
锂电池	491,979,994.22	341,793,421.92	30.53	215.19	204.67	增加 2.40 个百分点
镍氢电池	271,959,925.19	211,424,766.48	22.26	5.51	16.43	减少 7.29 个百分点
其他	4,716,703.27	4,512,462.33	4.33	-95.17	-94.88	减少 5.54 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国际业务	417,286,503.13	311,758,946.27	25.29	79.13	78.76	增加 0.16 个百分点
国内业务	351,370,119.55	245,971,704.46	30.00	26.11	18.57	增加 4.46 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

分行业、分产品情况的说明：

新能源电池业务：九夷锂电锂电池业务随着客户订单增加，营业收入和营业成本较上年有较大幅度的增加，毛利率小幅增长。九夷能源镍氢电池业务营业收入较上年同期小幅增长，但由于主要原材料价格上涨影响，毛利率下降。

其他业务：因公司 2020 年 10 月转让时代万恒投资公司后合并范围变化，上年同期数中包含林业资源开发业务，故本期较上年同期下降幅度较大。

分地区情况的说明：

九夷锂电客户订单增加，国内、国际业务的营业收入和营业成本较上年都有较大幅度的增加。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
新能源电池业务	电池制造成本	553,218,188.40	99.19	293,770,921.55	76.93	88.32	
其他业务	仓储及租赁、林业成本	4,512,462.33	0.81	88,088,118.19	23.07	-94.88	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
锂电池	电池制造成本	341,793,421.92	61.28	112,183,265.42	29.38	204.67	
镍氢电池	电池制造成本	211,424,766.48	37.91	181,587,656.13	47.55	16.43	
其他	仓储及租赁、林业成本	4,512,462.33	0.81	88,088,118.19	23.07	-94.88	

成本分析其他情况说明

锂电池业务随着客户订单增加，营业收入和营业成本较上年有较大幅度的增加。

镍氢电池业务由于主要原材料价格上涨，营业成本较上年有较大幅度的增加。

其他业务因公司 2020 年 10 月转让时代万恒投资公司后合并范围变化，上年同期数中包含林业资源开发业务，故本期较上年同期下降幅度较大。

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□适用 √不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 33,727.98 万元，占年度销售总额 43.19%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

**B. 公司主要供应商情况**

前五名供应商采购额 22,506.48 万元，占年度采购总额 40.35%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明

无

**3. 费用**

□适用 √不适用

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	31,402,078.57
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	31,402,078.57
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.02
研发投入资本化的比重（%）	0

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	122
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	12.26
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	11
本科	76

专科	31
高中及以下	2
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	12
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	60
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	31
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	17
60 岁及以上	2

**(3). 情况说明**□适用  不适用**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**□适用  不适用**5. 现金流**□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

联营企业辽宁时代大厦有限公司亏损，公司按照权益法核算确认投资损失 39,890,272.23 元。

报告期末，公司为真实反映公司财务状况和资产价值，根据企业会计准则及公司会计政策的相关规定，确认信用减值损失 29,862,874.80 元，商誉减值损失 21,958,134.39 元。该事项导致公司 2021 年度合并报表净利润减少 51,821,009.19 元。

**(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 (%)	情况 说明
货币资金	426,894,234.69	31.20	223,524,480.74	17.98	90.98	
应收账款	170,692,664.22	12.47	131,891,776.39	10.61	29.42	
预付款项	11,070,554.31	0.81	16,838,774.41	1.35	-34.26	
其他应收款	585,208.33	0.04	108,053,670.48	8.69	-99.46	
存货	228,164,742.81	16.67	138,120,554.81	11.11	65.19	
长期股权投资	85,065,315.02	6.22	124,955,587.25	10.05	-31.92	
投资性房地产	51,151,772.14	3.74	53,904,996.76	4.34	-5.11	
固定资产	303,519,573.16	22.18	325,177,045.57	26.16	-6.66	
无形资产	23,438,032.64	1.71	24,171,486.43	1.94	-3.03	
商誉	32,213,673.32	2.35	54,171,807.71	4.36	-40.53	

短期借款			132,435,121.78	10.66	不适用	
应付票据	246,078,300.68	17.98	80,835,118.68	6.50	204.42	
应付账款	163,524,705.99	11.95	124,156,956.49	9.99	31.71	
合同负债	17,971,806.89	1.31	831,357.14	0.07	2,061.74	
应付职工薪酬	44,568,536.23	3.26	25,377,098.21	2.04	75.63	

#### 其他说明

- (1) 货币资金增加主要是因营业收入增长销售商品收到的现金增加较多所致。
- (2) 应收账款增加主要是由于控股子公司九夷锂能营业收入增长, 应收销货款相应增加所致。
- (3) 预付款项减少主要是由于上年末新能源电池业务采用锁定原材料价格的方式预付的原材料采购款较多所致。
- (4) 其他应收款减少主要是由于公司报告期内收回关联方往来款所致。
- (5) 存货增加主要是由于控股子公司九夷锂能营业收入增长, 生产的产品增加所致。
- (6) 长期股权投资减少主要是由于按照权益法核算确认对联营企业的投资损失所致。
- (7) 投资性房地产减少主要是按照会计政策计提折旧所致。
- (8) 固定资产减少主要是按照会计政策计提折旧所致。
- (9) 无形资产减少主要是按照会计政策计提摊销额所致。
- (10) 商誉减少主要是由于报告期末计提商誉减值准备所致。
- (11) 短期借款减少主要是报告期偿还银行借款所致。
- (12) 应付票据增加主要是因采购商品增加开具银行承兑汇票较多所致。
- (13) 应付账款增加所致因采购商品增加应付供应商货款较多所致。
- (14) 合同负债增加主要预收客户的商品销售款所致。
- (15) 应付职工薪酬增加主要是报告期末预提但未发放的绩效薪酬较多所致。

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

#### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	246,100,294.61	银行承兑汇票保证金 246,100,294.61 元。
合计	246,100,294.61	

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截止至报告期末，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。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 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	10,935.62	10,882.87	500.66	-342.42
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	42,131.59	23,702.78	27,203.70	1,963.05
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	83,250.75	-37,632.68	50,410.21	5,744.13
辽宁时代大厦有限公司	服务业	房屋租赁	18,650	36,290.48	21,545.00	2,556.25	-8,717.28

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

随着成本的下降、安全性与稳定性的提升，锂离子电池在无绳电动工具、无线吸尘器、电动自行车等市场的渗透已步入加速阶段。在电动工具电池领域，近几年国内电池厂商已逐渐突破电池核心技术，且较海外企业价格有优势，因此部分国际电动工具、消费品巨头正在将其电池供应链向国内转移，未来国内电动工具锂电市场的增长潜力巨大。镍氢电池行业经过20年的发展，具有技术成熟、安全性高、应用环境宽泛、成本相对较低等特点，目前市场规模相对稳定，下游客户在诸多应用场景仍有较为稳定的需求。国内镍氢电池产能集中化明显，优质企业较少，公司镍

氢电池业务具备一定的市场竞争力。

公司面对行业格局及发展趋势，将按照产品镍氢电池与锂离子电池应用场景的差异化定位，努力确保九夷能源现有的产能水平和盈利水平，结合锂离子电池市场需求旺盛的趋势，会重点支持九夷锂能实现产能利用率的提升和市场开发的同步增长，同时积极应对电池原材料成本不断上涨的挑战，提高良品率、提升产品品质和成本管控水平，结合市场需求进行合理的售价调整。

## (二) 公司发展战略

适用  不适用

公司以新能源产业为主导方向，以新能源电池制造为核心主业。通过“产业+资本”实现高质量扩张，形成以高端产品定位和市场定位的鲜明特色，逐步提高细分市场份额。充分提升公司创新活力、增长潜力和核心竞争力，努力提高经营业绩，更好的回馈股东和社会。

## (三) 经营计划

适用  不适用

根据公司主营新能源电池制造业务的经营情况，充分考虑公司所面临的市场形势、主要业务经营情况及相关重大事项，公司较为审慎地制订了 2022 年经营预算。2022 年公司的经营目标是：营业收入 8.45 亿元，营业成本 6.50 亿元，预计期间费用 1.26 亿元。公司实现经营盈利。（该经营目标并不代表公司对 2021 年度的盈利预测，能否实现取决于国家宏观政策、市场状况的变化等多重因素，存在不确定性，敬请广大投资者特别注意。）

## (四) 可能面对的风险

适用  不适用

### 公司可能面对的风险

公司锂离子电池制造业务的产能规模有限，与国内外高端客户持续增加的产品需求矛盾日益凸显，对公司发展形成制约；同时电池产品的上游原材料价格涨幅较大，给经营业绩带来不确定性的风险。

### 公司拟采取的措施

通过强化管理和组织调度，优化工艺、创新工艺，完善激励约束机制，调动员工积极性，提高生产效率、产量和质量合格率；努力优化生产工艺降本增效，最大程度保障经营业绩的稳定性和成长性；通过与原材料厂商签订长期协议，减轻原材料价格波动带来的业绩扰动。

## (五) 其他

适用  不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用  不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章和规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，及时修订管理规章，规范公司运作。公司的治理符合中国证监会相关规定的要求。

2021 年 1 月，公司完成董事的补选及董事长的选举工作。

公司严格按照上市公司治理专项行动部署开展自查工作，于 2021 年 4 月底前，向中国证监会提交了《上市公司治理专项自查清单》，公司的治理工作符合监管部门相关规定的要求。

2021 年内，公司新增及修订公司管理规定 3 个，以适应不断变化的外部环境以及内部管理的要求。

公司按照信息披露工作要求，依法合规地履行相应的决策程序，真实、准确、完整、及时、公平地披露相关事项，切实维护全体股东利益。同时，做好内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，未发生违反管理制度及相关法律法规的情形。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 6 日	www. sse. com. cn	2021 年 1 月 7 日	会议通过了补选公司董事的议案
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 3 月 29 日	www. sse. com. cn	2021 年 3 月 30 日	会议通过了向股东借款暨关联交易的议案
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 28 日	www. sse. com. cn	2021 年 6 月 29 日	会议通过了 2020 年度董事会、监事会工作报告；2020 年度财务决算报告；2021 年度财务预算方案；2020 年度利润分配预案；2020 年年度报告及摘要；关于聘请会计师事务所及支付 2020 年度审计费用的议案
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 9 月 27 日	www. sse. com. cn	2021 年 9 月 28 日	会议通过了关于继续为九夷能源及九夷锂能综合授信提供担保的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内召开一次年度股东大会，三次临时股东大会，共四次股东大会。提交股东大会审议议案均获通过。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李 军	董事长	男	49	2021-01-06	2022-06-04					0	是
王昕刚	董事、副总经理	男	50	2019-06-05	2022-06-04					51.70	否
张东卓	董事	男	58	2021-01-06	2022-06-04					0	是
李星宇	董事、副总经理	男	51	2021-01-06	2022-06-04					28.92	否
杨英锦	独立董事	女	51	2019-06-05	2022-06-04					10	否
单忠强	独立董事	男	64	2019-06-05	2022-06-04					10	否
陈弘基	独立董事	男	58	2019-06-05	2022-06-04					10	否
陆正海	监事会主席	男	50	2019-06-05	2022-06-04					42.84	否
谢长升	职工监事	男	57	2019-06-05	2022-06-04					28.92	否
郝春光	监事	男	43	2019-06-05	2022-06-04					0	是
庄绍英	副总经理、董秘	男	54	2019-06-05	2022-06-04					47.00	否
彭 博	副总经理	男	41	2019-06-27	2022-06-04					136.84	否
姜道林	财务总监	男	40	2019-06-27	2022-06-04					47.00	否
合计	/	/	/	/	/				/	413.22	/

姓名	主要工作经历
李 军	曾任辽宁时代万恒控股集团有限公司企管部经理。现任辽宁时代万恒控股集团有限公司副总经理，沈阳煜盛时代房地产开发有限公司、沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司、沈阳万恒物业管理有限公司董事长、总经理。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事。2021年1月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事长。
王昕刚	曾任沈阳煜盛时代房地产开发有限公司综合部经理、辽宁时代万恒股份有限公司人力资源部经理、总经理办公室主任、副总经理。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事、副总经理。

张东卓	2011年5月起任辽宁时代万恒控股集团有限公司董事、党委副书记、工会主席。2021年1月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事。
李星宇	曾任沈阳海泰仪表工业有限公司总经理。2020年3月至2020年7月，就职于辽宁控股集团有限公司，任资产经营部负责人。2020年8月起任辽宁时代万恒股份有限公司副总经理。2021年1月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事。
杨英锦	曾任大连华连会计师事务所合伙人、主任，中准会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、主任。现任大华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、主任。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司独立董事。
单忠强	1982年至今任天津大学教师、教授。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司独立董事。
陈弘基	曾任天同证券东北总部总经理，齐鲁证券大连分公司总经理，中泰证券大连分公司总经理。现任中泰证券辽宁分公司首席经理、大连市证券业协会代会长兼秘书长。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司独立董事。
陆正海	2014年4月起至今任辽宁时代万恒股份有限公司监事会主席。
谢长升	曾任辽宁时代集团凤凰制衣有限公司总经理、辽宁时代熊岳制衣有限责任公司总经理。2013年任辽宁时代万恒股份有限公司人力资源部经理。2014年起任辽宁时代万恒股份有限公司工会主席。2014年4月起至今任辽宁时代万恒股份有限公司职工代表监事。
郝春光	曾任辽宁时代万恒控股集团有限公司投资与运营管理部副经理。现任辽宁时代万恒控股集团有限公司投资与运营管理部经理。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司监事。
庄绍英	曾任辽宁时代服装进出口股份有限公司监事、财务部副经理、审计部经理、辽宁时代万恒股份有限公司财务部经理，辽宁时代万恒股份有限公司财务总监。2019年4月至6月，兼任辽宁时代万恒股份有限公司董事会秘书。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事会秘书、副总经理。
彭 博	曾任辽宁成大股份有限公司投资主管，辽宁时代万恒股份有限公司投资发展部副经理、经理、总经理助理。2015年，派驻至辽宁九夷锂电股份有限公司、辽宁九夷能源科技有限公司任董事、副总经理。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司副总经理。
姜道林	曾任中粮麦芽（江阴）有限公司财务部副经理，埃森哲信息技术（大连）有限公司流程经理，辽宁成大股份有限公司预算分析主管。历任辽宁时代万恒股份有限公司财务管理部副经理、财务管理部经理、财务总监助理。2018年，派驻至融诚林业股份有限公司任副总经理。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司财务总监。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李军	辽宁时代万恒控股集团有限公司	副总经理	2014-1-13	
张东卓	辽宁时代万恒控股集团有限公司	党委副书记	2011-5-1	
郝春光	辽宁时代万恒控股集团有限公司	投资与运营管理部经理	2019-1-1	
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨英锦	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人、主任	2014年1月	
单忠强	天津大学	教授	1982年7月	
陈弘基	中泰证券辽宁分公司	首席经理	2021年3月	
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高管人员薪酬根据公司《董事、监事薪酬管理办法》、《高级管理人员薪酬管理办法》、核定发放。独立董事报酬根据股东大会审议通过的标准发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《董事、监事薪酬管理办法》(经2019年6月召开的第七届董事会第三次会议及2019年9月召开的公司第四次临时股东大会审议通过)、《高级管理人员薪酬管理办法》(经2019年6月召开的第七届董事会第三次会议审议通过)、《关于调整独立董事津贴的议案》(经2019年6月召开的公司第三次临时股东大会审议通过)。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	参见本节四、(一)。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	413.22万元

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李军	董事长	选举	原董事长辞职
张东卓	董事	选举	原董事辞职
李星宇	董事	选举	原董事辞职

公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过补选董事的议案，张东卓、李星宇当选为公司第七届董事会非独立董事；公司第七届董事会第十八次会议审议通过选举公司董事长议案，选举李军为公司董事长，任期自 2021 年 1 月 6 日起至本届董事会届满。

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第十八次会议	2021 年 1 月 6 日	会议通过了关于选举公司董事长的议案；关于选举董事会专门委员会委员的议案
第七届董事会第十九次会议	2021 年 3 月 21 日	会议通过了关于公司向股东借款暨关联交易的议案；关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案
第七届董事会第二十次会议	2021 年 4 月 26 日	会议通过了 2020 年度总经理工作报告；2020 年度董事会工作报告；2020 年度财务决算报告；公司 2021 年财务预算方案；2020 年度利润分配预案；2020 年年度报告及摘要；关于聘请会计师事务所及支付 2020 年度审计费用的议案；独立董事 2020 年度述职报告；2021 年度日常关联交易的议案；公司董事会审计委员会 2020 年履职情况报告；辽宁时代万恒股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告；关于会计政策变更的议案；2021 年一季度报告及摘要；关于申请撤销公司股票退市风险警示并实施其他风险警示的议案；关于提请召开公司 2020 年年度股东大会的议案；
第七届董事会第二十一次会议	2021 年 8 月 27 日	会议通过了公司 2021 年半年度报告及摘要
第七届董事会第二十二次会议	2021 年 9 月 10 日	会议通过了关于继续为九夷能源及九夷锂能综合授信提供担保的议案；关于召开 2021 年第三次临时股东大会的议案；
第七届董事会第二十三次会议	2021 年 10 月 28 日	会议通过了公司 2021 年第三季度报告

#### 六、董事履行职责情况

##### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李军	否	6	2	4	0	0	否	4
王昕刚	否	6	2	4	0	0	否	3
张东卓	否	6	2	4	0	0	否	2
李星宇	否	6	2	4	0	0	否	0
杨英锦	是	6	2	4	0	0	否	2
单忠强	是	6	2	4	1	0	否	0
陈弘基	是	6	2	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	1

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(1). 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	杨英锦、陈弘基、李军
提名委员会	单忠强、张东卓、陈弘基
薪酬与考核委员会	陈弘基、杨英锦、王昕刚
战略委员会	李军、李星宇、单忠强、杨英锦、陈弘基

**(2). 报告期内审计委员会召开四次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 6 日	召开 2020 年度审计工作时间计划沟通会	与公司审计机构项目负责人协商确定了审计工作的内容及时间安排	
2021 年 2 月 8 日	召开 2020 年度财务报表的初审会议	提出年度审计工作重点关注事项,提请审计机构着重予以关注,并同意以公司编制的财务报表为基础展开年报审计工作	
2021 年 4 月 19 日	召开关于公司财务报告及内部控制评价报告的初审会议	与会委员在质询了 2020 年财务报告和内控管理等情况后,同意公司提供的财务报告及内部控制评价报告,并在此基础上完成 2020 年年报的审计工作。	
2021 年 4 月 23 日	召开会议,审议四项议案: 1、公司 2020 年财务报告; 2、对中审众环 2020 年年度审计工作的总结报告; 3、关于继续聘任中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2021 年度审计机构的议案; 4、公司内部控制评价报告。	同意将议案 1、3、4 提交董事会审议	

**(3). 报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 22 日	对 2020 年度公司高级管理人员的薪酬进行了审核	同意按人力资源部提报的《关于预考核发放公司高管人员 2020 年度绩效年薪的议案》发放	

**(4). 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	27
主要子公司在职员工的数量	968
在职员工的数量合计	995
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	703
销售人员	28
技术人员	171
财务人员	19
行政人员	74
合计	995
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	22
本科	165
大专	181
中专	120
高中	109
中学及以下	396
合计	995

**(二) 薪酬政策**

适用 不适用

报告期内，公司薪酬政策没有发生变化，仍根据《员工薪酬管理办法》及《员工绩效考核管理办法》考核发放员工薪酬。

**(三) 培训计划**

适用 不适用

报告期内，公司本部积极开展员工培训工作。根据公司签订的培训协议，委托专业培训机构为公司员工进行相关培训。为适应新冠疫情常态化形势，培训机构提供线上、线下两种培训课程，根据课程内容，人力资源部推荐公司不同层级员工进行培训，共计 23 余人次，参训人员业务能力得到提升，助推公司管理水平的进一步提高。

**(四) 劳务外包情况**

适用 不适用

**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

适用 不适用

1、公司现金分红政策：公司现金分红按照《公司章程》中“利润分配政策”关于现金分红的有关规定执行，明确最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。报告期内，该政策不存在调整情况。

2、报告期内现金分红执行情况：公司于2021年6月28日召开的公司2020年年度股东大会审议通过了《公司2020年度利润分配预案》：经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2020年度实现归属于母公司股东的净利润-28,092,755.90元；母公司实现的净利润-51,862,149.44元，加上母公司年初未分配利润-47,094,227.75元，2020年末母公司可供股东分配的利润为-98,956,377.19元。按照公司章程相关规定，公司合并报表归属于母公司股东的净利润为负数，且母公司报表期末可供分配利润余额为负数，本年度不进行现金股利分配。本年度也不进行资本公积金转增股本。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

适用 不适用

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**十一、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

**(三) 董事、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

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

**十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

报告期内，公司进一步按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和公司《内部控制手册》要求，结合公司实际实施内部控制管理工作，对内部控制持续改进、优化，以适应不断

变化的外部环境以及内部管理的要求。2021 年内，新增及修订公司管理规定 3 个：《档案管理办法》《资产减值准备管理办法》《派出董事、监事及高级管理人员管理办法》。

公司的内部控制能够涵盖经营管理的主要方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。

详见公司于 2022 年 4 月 22 日刊登在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上的《辽宁时代万恒股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司根据公司法等法律法规、规范性文件及公司章程，制定了《子公司管理办法》，从子公司的设立、治理结构、监督管理以及信息披露和报告制度等方面对子公司的管理加以规范。公司通过推荐董事、监事和高级管理人员等办法实现对控股子公司的治理监控，通过参与子公司股东会、董事会和监事会对其行使管理、协调、监督、考核等职能。

控股子公司执行公司统一会计政策和财务管理制度。公司有权对控股子公司的经营及财务实施审计和核查，并提出整改意见。控股子公司总经理负责及时组织编制有关营运报告及财务报表，并向公司财务部和董事会秘书提交相关文件。公司董事会和各职能部门根据公司内部控制制度，对控股子公司的经营、财务、重大投资、信息披露、法律事务及人力资源等方面进行监督、管理和指导。

公司建立了控股子公司重大事项报告制度和审议程序，子公司按规定及时向公司报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的信息，并严格按照授权规定将重大事项报公司董事会或股东大会审议。

报告期内，公司对子公司实施了有效的管理和控制。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司年审机构中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2021 年度的内部控制进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的《内部控制审计报告》，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

《内部控制审计报告》于 2022 年 4 月 22 日刊登在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：带强调事项段的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2020 年 11 月，根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》，中国证监会启动上市公司治理专项行动。公司严格按照专项行动部署开展自查，于 2021 年 4 月底前向中国证监会提交了《上市公司治理专项自查清单》：公司法人治理结构健全、内部控制制度伴随企业发展不断完善并有效运行、严格遵守信息披露要求开展信披工作、与控股股东保持在机构、人员、财务、业务、资产等方面的独立性、注重对中小投资者利益的保护，公司的治理工作符合监管部门相关规定的要求；公司 2020 年度报告于 2021 年 4 月 28 日披露，年审机构中审众环为公司出具了标准无保留意见的《审计报告》及带强调事项段无保留意见的《内部控制审计报告》。强调事项段内容提醒内部控制审计报告使用者关注，公司对其联营企业的对外担保事项未能及时做出风险预警，日常监督管理存在不足。公司董事会、监事会、独立董事对强调事项均发表了专项说明，认为所述事项符合公司实际情况，董事会已采取措施使公司利益不受损害。同时，公司表示将加强对联营公司的风险管理，提请联营公司完善对外担保等重大事项决策的制度和程序。

十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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主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环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

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。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、社会责任工作情况

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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		
	解决关联交易	黄年山、刘国忠、张允三、达仁投资及控股集团	本次交易完成后，本人/本公司关系密切的家庭成员及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业与上市公司之间将尽量减少、避免关联交易，保证不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；承诺不损害上市公司及其他股东的合法利益。	承诺时间：2015年1月20日；承诺期限：长期	否	是		

	其他	九夷能源的核心人员（黄年山、刘国忠、庞柳萍、马军、范冬毅、李全胜、张建设、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		
	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、张建设、马香春、那芳、刘巍、陈秋）	关于竞业禁止的承诺：本人、本人关系密切的家庭成员及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下统称为“本人及其关联方”）负有竞业禁止义务。负有竞业禁止义务的本人及其关联方不得：（1）自营或参与经营与九夷能源有竞争的业务，直接或间接生产、经营与九夷能源有竞争关系的同类产品或服务；（2）到与九夷能源在产品、市场或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织任职，或者在这种企业或组织拥有利益；（3）为与九夷能源在产品、市场或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织提供咨询或顾问服务，透露或帮助其了解九夷能源的核心技术等商业机密，通过利诱、游说等方式干扰九夷能源与其在职员工的劳动合同关系，聘用九夷能源的在职员工，或者其他损害九夷能源利益的行为；（4）与九夷能源的客户或供应商发生商业接触，该等商业接触包括但不限于：为其提供服务、收取订单、直接或间接转移九夷能源的业务。	承诺时间：2015 年 1 月 20 日；承诺期限：长期	否	是		
解决关	控股集团		【2018 重大重组事项】关于规范及减少关联	承诺时间：2018	否	是		

	联交易		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。	年 5 月 7 日；承诺期限：长期				
	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。	承诺时间：2018 年 5 月 7 日；承诺期限：长期	否	是		
	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、	承诺时间：2018 年 5 月 7 日；承诺	否	是		

			资产独立完整、财务独立、机构独立和业务独立。	期限：长期				
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	<p>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。</p>	<p>承诺时间：2016年6月16日；承诺期限：长期。</p>	否	是		

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

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
1 时代万恒投资有限公司	其他关联方	本报告期	资金借款	6,274.97	-112.91	6,162.06	0	0			
2 时代万恒投资有限公司	其他关联方	本报告期	代垫费用	834.85		834.85	0	0			
3 辽宁时代万恒控股集团有限公司	控股股东	本报告期	房租	168.60	132.41		301.01	324.32	现金支付		2022 年年底前
4 中非林业(香港)有限公司大连办事处	其他关联方	本报告期	房租	31.64	20.23		51.87	51.87	现金支付		2022 年年底前
5 中非林业(香港)有限公司大连办事处	控股股东	本报告期	代垫费用	4.29	1.54		5.83	5.96	现金支付		2022 年年底前
6 中非林业(香港)有限公司	其他关联方	本报告期	预付货款	2,926.01	-293.62		2,632.39	2,583.16	现金支付		2022 年年底前
合计	/	/	/	10,240.36	-252.35	6,996.91	2,991.10	2,965.31	/		/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例					3.01%						
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序					无						
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明					1-2 及 5-6 期初占用原因:如公司 2020 年年度报告中“关联债权债务往来”所述,2020 年年末,公司向母公司及其子公司提供资金 11,775.71 万元,系因公司报告期内实施转让林业股权暨关联交易事项形成,交易对方为公司控股股东。其中:1,735.59 万元为公司尚未收到的股权转让款余额;10,040.12 万元为公司应收的债权款余额,包括 6274.97 万元、834.85 万元、4.29 万元及						

	<p>2926.01 万元，发生于公司原持有林业公司股权期间。上述应收款项是公司出售股权关联交易所形成，且已就相关款项的收回做出了明确安排，不属于控股股东及关联方对上市公司资金实质性占用的情形。” 2021 年 9 月，转让林业股权暨关联交易事项已完成，尚未收回的应收债权款余额 10,040.12 万元形成非经营性资金占用。</p> <p>1 及 2:①资金占用形成于公司原持有时代万恒投资有限公司股权期间；②2021 年度占用累计发生金额为汇率变动；③2021 年度偿还累计发生系由控股股东母公司以债权债务抵债偿还。</p> <p>3 及 4:应收房租款，未能按照合同约定履行支付义务。即：较长时间未能收回的经营性应收款项而导致的非经营性占用款项的形成。</p> <p>5 及 6:资金占用形成于公司原持有时代万恒投资有限公司股权期间；②2021 年度占用累计发生金额为汇率变动。</p> <p>为了保证以上应收款项的期后收回，公司实施了保障措施，包括：2021 年 4 月，取得控股股东母公司-辽宁省国有资产管理集团有限公司一般保证；2022 年 4 月，取得控股股东“关于为中非林业（香港）有限公司偿还辽宁时代万恒股份有限公司款项提供保证的承诺函”，承诺函中阐明：“时代万恒控股集团承诺保证中非林业（香港）有限公司于 2022 年底前偿还辽宁时代万恒股份有限公司 364.61 万欧元的欠款，采取包含但不限于以下措施：督促林业项目克服困难履行合同或返还预付款项、推进林业项目在 2022 年度实现转让退出。”、“时代万恒控股集团承诺，上述处置回流资金将优先保证用于偿还欠款；还款时间安排：根据资金回笼进度分步安排偿还，且所有欠款最迟不晚于 2022 年 12 月 31 日偿还完毕。”</p>
<p>未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明</p>	<p>无</p>
<p>注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）</p>	<p>参见与本报告同日披露的《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审计报告》</p>
<p>年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）</p>	<p>无</p>

三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

##### (1) 会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第七届董事会第十次会议于2021年4月26日决议通过，本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

##### 本集团作为承租人

对首次执行日前的房产类别经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

——本集团承租辽宁时代万恒控股集团有限公司的房产-南关岭仓库，租赁期为2021年1月1日至2022年4月30日，该项业务原作为经营租赁处理。根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产588,500.00元、租赁负债150,858.86元、一年到期非流动负债437,641.14元。

——本公司承租子公司辽宁时代物业发展有限公司的房产-时代大厦12层资产，租赁期2021年1月1日至2022年12月31日，并预计2023年继续承租，该项业务原作为经营租赁处理。根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产2,938,900.00元、租赁负债2,006,688.81元、一年到期非流动负债932,211.19元。该经营承租业务系为本集团合并范围内业务，在合并报表层面已进行抵销，该事项仅对公司单体报表产生影响。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日 (变更前) 金额		2021年1月1日 (变更后) 金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			588,500.00	3,527,400.00
一年内到期的非流动负债			437,641.14	1,369,852.33
租赁负债			150,858.86	2,157,547.67

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5%。本集团2020年度财务报表中2020年末无重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额。

## (2) 会计估计变更

本年度本集团无应披露的会计估计变更事项。

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## (四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	550,000
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	150,000

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司继续聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

## (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
兴业银行股份有限公司大连分行	公司、控股集团	无	民事诉讼	见下方说明	5,530.91	否	已完结	已撤诉	已执行
兴业银行股份有限公司大连分行	公司、控股集团	无	民事诉讼	见下方说明	4,523.65	否	已完结	已撤诉	已执行

公司于2021年3月4日及4月3日分别发布《关于公司涉及诉讼的公告》(公告编号:临2021-007、临2021-012),因金融借款合同纠纷,公司作为被告之一,被兴业银行起诉至法院,涉案金额分别为5530.91万元(下称“诉讼一”)及4523.65万元(下称“诉讼二”)。

诉讼一涉及于2021年4月13日到期的流动资金贷款,本金金额为5500万元。

诉讼二涉及于2021年4月7日到期的流动资金贷款,本金金额为4500万元。

因公司已如期还清案涉款项(其中,贷款本金金额分别为5500万元、4500万元),兴业银行向法院提出撤诉申请并获准,公司于2021年4月30日收到法院送达的同意两起诉讼撤诉的《民事裁定书》,至2021年5月21日,与两起诉讼相关的被查封冻结资产均告解除(公告编号:临2021-005、临2021-006、临2021-021、临2021-023)。

除以上两起已办理完结的诉讼事项,截至报告期末,公司不存在其他诉讼、仲裁事项。

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十一、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

公司控股股东控股集团持有公司143,133,473股股份,占公司总股本294,302,115股的48.63%。

2020年11月,因借款合同纠纷,控股集团持有的公司142,633,473股及孳息被实施司法冻结,冻结期限3年(公告编号:临2020-038、临2020-039)。

报告期内,2021年4月,因与兴业银行的金融借款合同争议,控股集团持有的公司无限售流通股2000万股及孳息被实施司法轮候冻结,期限3年,自转为正式冻结之日起计算(公告编号:临2021--013);2021年11月,因与建设银行的合同纠纷案,控股集团持有的公司无限售流通股

117,735,043 股及孳息被实施司法轮候冻结，期限 3 年，自转为正式冻结之日起计算（公告编号：临 2021-038）。

综上，截至报告期末，控股集团股份累计被司法冻结 142,633,473 股，占公司总股本的 48.46%、累计被司法轮候冻结 137,735,043 股，占公司总股本的 46.80%。

以上冻结事项暂未对公司生产经营、控制权、股权结构、公司治理、业绩补偿义务履行等产生影响。未来，会否对公司控制权、股权结构、公司治理等产生影响存在不确定性，提请广大投资者审慎决策，注意投资风险。

控股股东正与有关方面积极沟通协商，努力化解债务危机。

控股股东母公司国资公司 2021 年 8 月提出的《辽宁时代万恒控股集团有限公司改制预案》已取得有权国有资产监督管理机构及其授权机构的批准，已于 2021 年 11 月结束在大连产权交易所的预挂牌，拟通过对控股股东增资或国资公司转让其持有的控股股东部分股权的方式引入战略投资人进行改制，以期通过改制使控股股东摆脱经营困境、步入健康发展轨道。截至本报告披露日，该事项仍在进行中。

报告期末，控股集团涉及的债务违约及诉讼仲裁事项如下表所列：

序号	公司名称	立案时间	当事人	案由	标的额	诉讼阶段	案情简介案件目前进展
1	时代万恒控股集团	2020年11月9日	辽宁忠旺企业管理中心（有限合伙）	申请人：辽宁忠旺，要求被申请人：时代万恒控股集团、万恒集团、莱茵海岸归还已经逾期的借款本金及利息。	标的额：421,834,769.04元，其中本金225700000元，逾期利息79725698.63，滞纳金64729127.94元，违约金51679942.47（以上款项暂计至2020年10月23日）	仲裁败诉	2021年5月7日收到大连中院执行通知书【（2021）辽02执880号】已按执行要求上报中院财产申报，2021年11月15日收到大连市中院执行裁定书，忠旺案由沈阳中院执行。资产负债表日后，该笔债权由省国资受让。
2	时代万恒控股集团	2020年11月26日	中国银行大连市分行	原告：中国银行大连市分行；要求被告：时代万恒控股集团、万恒集团、时代大厦共同履行还款义务。其中1600万元为到期款项。	标的额：39315335.29元，其中本金3900万元及至最终还清日止的利息、复息、罚息315335.29元（暂计至2020年11月13日）	一审败诉	2021年5月21日收到大连中院执行通知书【（2021）辽02执924号】已按执行要求上报中院财产申报。2021年11月3日收到大连市中院执行裁定书，终结本次执行。
3	时代万恒控股集团	2021年2月4日	建设银行大连甘井子新区支行	原告：建设银行大连甘井子新区支行；要求被告时代万恒控股集团、万恒集团共同履行股权收益权收购价款及违约金。款项到期日为2022年12月1日，属于要求提前还款。	标的额：507820122.92元人民币其中：基本价款：5亿元，收购溢价款：7804513.89元，违约金：15609.03元	一审败诉， 二审维持 一审判决	2021年6月11日收到一审判决。2021年6月24日提起上诉。2021年9月27日收到最终裁定结果。2021年11月10日收到大连中院轮候冻结裁定。资产负债表日后，该笔债权由长城资产管理公司大连分公司受让。
4	时代万恒控股集团	2020年12月4日	中国银行大连市分行	原告：中国银行大连市分行；要求被告：时代万恒控股集团、万恒集团、时代大厦共同履行还款义务。款项未到期，属于提前还款。	标的额：91756991.66元人其中本金9100万元，及至最终还清日止的利息、复息、罚息756991.66元（暂计至2020年11月13日）	一审败诉	2021年5月21日收到大连中院执行通知书【（2021）辽02执925号】已按执行要求上报中院财产申报。2021年11月3日收到大连市中院执行裁定书，终结本次执行。

5	时代万恒控股集团	2021 年 2 月 9 日	兴业银行大连分行	原告：兴业银行大连分行；要求被告：辽宁时代万恒控股集团偿还逾期的3000万元款项。	标的额：时代万恒控股集团：30167687.50 元；其中本金 3000 万元，应还利息 157687.50 元，律师费 1 万元。	一审败诉，二审上诉未开庭	2021 年 7 月 7 日收到大连市中院一审判决。2021 年 7 月 19 日提起上诉
6	万恒集团（时代万恒控股集团为保证人）	2021 年 1 月 7 日	大连装备融资租赁有限公司	原告：大连装备融资租赁有限公司；要求被告：时代万恒控股集团、万恒集团、时代大厦共同履行还款义务。8000 万元借款已经逾期。	标的额：100121155.00 元人民币其中本金 8000 万元，逾期利息 384 万元（暂计算至 2021 年 1 月 30 日），留购款 1000.00 元，违约金 1600 万元，财产保险 65155.00 元，律师费 21 万元，保全费 5000.00 元。	一审败诉，二审维持一审判决	一审败诉，二审将于 2021 年 11 月 15 日开庭。2021 年 11 月 29 日收到省高院终审判决。2021 年 12 月 17 日收到大连市中院执行通知书【（2021）辽 02 执 2501 号】已按执行要求上报中院财产申报。
7	辽宁时代万恒国际贸易有限公司（时代万恒控股集团为保证人）	2021 年 1 月 11 日	广发银行大连分行	原告：广发银行大连分行；要求被告：辽宁时代万恒国际贸易有限公司、时代万恒控股集团共同履行还款义务。要求提前还款，原到期日为 2021 年 6 月 25 日。	标的额：45236531.26 元，其中本金 4500 万元，应还利息 236531.25 元，律师费 2 万元。	一审败诉	2021 年 4 月 9 日收到法院一审判决。2021 年 6 月 17 日收到大连中院执行通知书【（2021）辽 02 执 1003 号】。经国贸公司正与广发行协商解决债务问题，2021 年 12 月 15 日，达成和解协议，法院终结本次执行通知。

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

根据公司经营的实际需要，公司第七届董事会第二十次会议审议通过《2021 年日常关联交易议案》，对 2021 年度日常关联交易发生额进行了预计（参见“临 2021-018 号”《日常关联交易公告》）。报告期内，日常关联交易发生额与预计无较大差异，见下表。

单位：万元 币种：人民币

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
辽宁时代大厦有限公司	辽宁时代万恒股份有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	物业费	市场价	44.02	0.59	现金支付	无较大差异
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	市场价	126.10	0.16	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	市场价	124.81	0.16	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	市场价	65.00	0.08	现金支付	无较大差异
中非林业(香港)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	市场价	19.27	0.02		
合计					/	379.20	/	/	/

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

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

2021年9月，公司发布《转让林业股权暨关联交易事项完成公告》（公告编号：临2021-035），该事项于2020年9月经公司董事会审议通过，后续实施进展请参阅本公告正文内容。

## 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

## 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
时代万恒投资有限公司	母公司的全资子公司	6,274.97	-6,274.97				
时代万恒投资有限公司	母公司的全资子公司	834.85	-834.85				
辽宁时代万恒控股集团有限公司	母公司	1,735.59	-1,735.59				
辽宁时代万恒控股集团有限公司	母公司	168.60	132.41	301.01			
中非林业（香港）有限公司大连办事处	母公司的控股子公司	31.64	20.23	51.87			
中非林业（香港）有限公司	母公司的控股子公司	4.29	1.54	5.83			
中非林业（香港）有限公司	母公司的控股子公司	2,926.01	-293.62	2,632.39			
辽宁时代万恒控股集团有限公司	母公司					140.30	140.30
辽宁时代大厦有限公司	母公司的控股子公司					1.75	1.75

辽宁九夷锂电股份有限公司	控股子公司	78,957.36	5,246.66	84,204.02			
辽宁九夷能源科技有限公司	全资子公司				154.54	2,071.17	2,225.71
合计		90,933.31	-3,738.19	87,195.12	154.54	2,213.22	2,367.76
关联债权债务形成原因		参见与本报告同日披露的《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审计报告》					
关联债权债务对公司的影响		年审机构出具带强调事项段的无保留意见的《内部控制审计报告》，提醒报告使用者关注：公司存在应收关联方款项暂未全部收回情况。					

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司及其子公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															3,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）															3,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															3,000
担保总额占公司净资产的比例（%）															3.02
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															3,000
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）															3,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用								
担保情况说明							报告期内，公司继续为九夷锂能及九夷能源招行共享授信3,000万元提供最高额质押担保(公告编号：临2021-033)。截至报告期末，公司担保总额为3,000万元。								

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,071
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	11,206

#### (二) 截至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、标记或冻结情况		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	0	冻结	142,633,473	国有 法人
					质押	137,735,043	
					冻结	20,000,000	
					冻结	117,735,043	

辽宁交通投资有限责任公司	-2,760,000	14,163,076	4.81	0	无		国有法人
辽宁润中供水有限责任公司	-2,531,700	5,920,181	2.01	0	无		国有法人
何红军	1,202,837	2,930,137	1.00	0	无		未知
吕志伟	1,296,800	2,813,500	0.96	0	无		未知
黄泽坚	2,670,000	2,670,000	0.91	0	无		未知
房茂文	1,360,800	1,360,800	0.46	0	无		未知
韩茹	1,320,569	1,320,569	0.45	0	无		未知
郭旭	-31,300	1,311,500	0.45	0	无		未知
武汉九通物流有限公司	695,900	1,178,700	0.40	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	143,133,473			人民币普通股	143,133,473		
辽宁交通投资有限责任公司	14,163,076			人民币普通股	14,163,076		
辽宁润中供水有限责任公司	5,920,181			人民币普通股	5,920,181		
何红军	2,930,137			人民币普通股	2,930,137		
吕志伟	2,813,500			人民币普通股	2,813,500		
黄泽坚	2,670,000			人民币普通股	2,670,000		
房茂文	1,360,800			人民币普通股	1,360,800		
韩茹	1,320,569			人民币普通股	1,320,569		
郭旭	1,311,500			人民币普通股	1,311,500		
武汉九通物流有限公司	1,178,700			人民币普通股	1,178,700		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	辽宁时代万恒控股集团有限公司为本公司的控股股东，与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						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (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

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

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

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

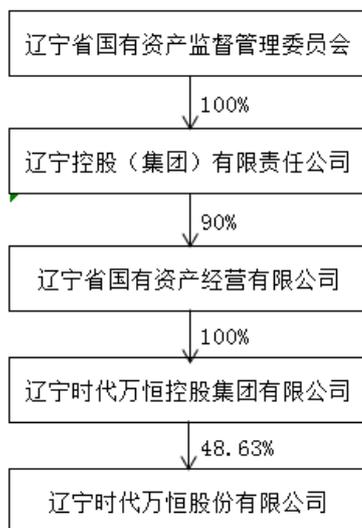
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

股东名称	股票质押融资总额	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
辽宁时代万恒控股集团有限公司	50000	参与公司定增	自建设银行取得的该笔融资原定将于2022年12月1日到期。因控股集团陷入债务危机，建设银行要求提前归还。	原预计还款资金来源包括经营收入、股票红利、投资收益及资产处置收益及其他收入等，因未能按建设银行要求提前偿还，现质押股份117,735,043股已被轮候冻结。	是	是
辽宁时代万恒控股集团有限公司	3000	补充流动资金	自兴业银行取得的该笔融资	原预计还款资金来源包括经营收入、股票	是	是

			原定 2020 年 12 月 12 日到期，后展期至 2021 年 6 月 11 日到期。	红利、投资收益及资产处置收益及其他收入等，后因陷入债务危机未能偿还，现质押股份 20,000,000 股已被轮候冻结。		
--	--	--	---	---	--	--

公司控股股东辽宁时代万恒控股集团有限公司持有本公司股权总数为 143,133,473 股，占公司总股本的 48.63%。截至本年度报告披露日，控股集团累计质押本公司股权 137,735,043 股，占其持股总数的 96.23%，取得融资 5.3 亿元。因控股集团陷入债务危机未能偿还质押股份取得的融资款项，已办理质押的 137,735,043 股股权现处于冻结状态。公司控制权稳定是否受其影响，尚存在不确定性。

#### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

#### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

#### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用□不适用

#### 审计报告

众环审字（2022）3210034 号

辽宁时代万恒股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了辽宁时代万恒股份有限公司（以下简称“时代万恒公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了时代万恒公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于时代万恒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2021 年度，时代万恒公司合并营业收入为人民币 780,855,817.67 元，较上年度收入增长 51%，本年度收入增长主要系为锂电池子公司收入的增长。</p> <p>由于收入确认存在较高的重大错报风险，其真实性、完整性、截止性及准确性对财务报表有重大影响。因此，我们将收入事项识别为关键审计事项。</p> <p>收入相关信息披露，详见财务报表附注四、25“收入”、附注六、31“营业收入和营业成本”。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解、评价和测试与营业收入相关的内部控制设计及运行的有效性。</p> <p>（2）选取主要合同或订单，检查销售合同主要条款，结合实务识别与商品控制权转移相关的合同条款及条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>（3）分析产品的收入、成本和毛利，结合市场及行业趋势变化、企业业务发展模式等因素，以评价收入及相关数据指标变动的合理性。</p> <p>（4）选取收入样本以检查销售合同及订单、产品出库单、产品运输物流单、销售发票、购货方签收单、出口业务的报关单、箱单及提单等收入确认支持性证据，以评价收入确认的真实性及准确性。</p> <p>（5）向时代万恒公司主要客户发函询证 2021 年度销售额及 2021 年年末应收账款余额，以自第三方</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<p>直接获取收入验证证据。</p> <p>(6) 结合存货监盘、库存商品出库信息及产品销售台账记录,对时代万恒公司确认的 2021 年度收入进行检查,以评价收入确认的完整性。</p> <p>(7) 资产负债表日前后确认的收入,选取样本,检查其销售合同、产品出入账记录及客户签收单,以评价收入记录的截止性。</p> <p>(8) 检查时代万恒公司在财务报表及附注中披露的与收入相关信息,以评价信息披露的充分性和准确性。</p>

## (二) 商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至 2021 年 12 月 31 日,因收购子公司辽宁九夷能源科技有限公司产生的商誉为人民币 155,765,594.90 元,已计提商誉减值准备 123,551,921.58 元,其中:2021 年新增商誉减值准备 21,958,134.39 元。</p> <p>管理层于每年度终了对商誉进行减值测试,由于商誉金额重大,且管理层在测试时需要对预计未来现金流量和折现率等关键假设作出重大判断,因此,我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p> <p>商誉减值相关信息披露,详见财务报表附注四、22“长期资产减值”、附注六、14“商誉”。</p>	<p>针对商誉减值,我们实施的主要审计程序包括:</p> <p>(1) 了解、评价和测试管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表,比较商誉对应资产组的账面价值与其可收回金额的差异,确认是否存在商誉减值情况。</p> <p>(3) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>(4) 与外部估值专家沟通,了解其在商誉减值测试时所采用的评估方法、重要假设、选取的关键参数等,分析管理层对商誉所属资产组认定的合理性。</p> <p>(5) 在内部估值专家的协助下,评价外部评估专家估值时采用的价值类型和评估方法的适当性,以及重要假设、重大估计和判断的合理性。</p> <p>(6) 复核商誉减值在财务报表附注中披露的充分性和准确性。</p>

**四、其他信息**

时代万恒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

时代万恒公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估时代万恒公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算时代万恒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督时代万恒公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对时代万恒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致时代万恒公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就时代万恒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）：李岩

中国注册会计师：燕楠

中国·武汉

2022 年 4 月 20 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	426,894,234.69	223,524,480.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	1,950,000.00	5,640.00
应收账款	七、3	170,692,664.22	131,891,776.39
应收款项融资			
预付款项	七、4	11,070,554.31	16,838,774.41
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	585,208.33	108,053,670.48
其中：应收利息	七、5	585,208.33	162,125.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	228,164,742.81	138,120,554.81
合同资产			
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	31,122,249.55	39,714,476.13
流动资产合计		870,479,653.91	658,149,372.96
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	85,065,315.02	124,955,587.25
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	51,151,772.14	53,904,996.76
固定资产	七、10	303,519,573.16	325,177,045.57
在建工程	七、11	2,054,293.74	1,916,603.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、12	147,125.00	
无形资产	七、13	23,438,032.64	24,171,486.43
开发支出			
商誉	七、14	32,213,673.32	54,171,807.71
长期待摊费用	七、15	216,393.44	379,069.40
递延所得税资产	七、16	63,290.55	15,752.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		497,869,469.01	584,692,349.02
资产总计		1,368,349,122.92	1,242,841,721.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、17		132,435,121.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、18	246,078,300.68	80,835,118.68
应付账款	七、19	163,524,705.99	124,156,956.49
预收款项			
合同负债	七、20	17,971,806.89	831,357.14
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、21	44,568,536.23	25,377,098.21
应交税费	七、22	4,781,223.10	3,955,090.60
其他应付款	七、23	2,783,150.50	1,514,058.60
其中：应付利息			199,375.00
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、24	150,858.86	
其他流动负债	七、25	1,706,333.51	66,838.93
流动负债合计		481,564,915.76	369,171,640.43
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、26		
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、16	5,175,153.48	5,551,729.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,175,153.48	5,551,729.42
负债合计		486,740,069.24	374,723,369.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、27	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、28	1,143,527,184.75	1,133,870,336.90
减：库存股			
其他综合收益			
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	-485,503,126.57	-472,120,696.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		993,995,610.80	997,721,192.95
少数股东权益		-112,386,557.12	-129,602,840.82
所有者权益（或股东权益）合计		881,609,053.68	868,118,352.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,368,349,122.92	1,242,841,721.98

公司负责人：李军主管会计工作负责人：姜道林会计机构负责人：姜道林

## 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位:辽宁时代万恒股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		7,518,001.23	16,068,365.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	14,002,400.25	14,623,857.43
应收款项融资			
预付款项			3,200.00
其他应收款	十五、2	764,436,955.98	881,901,984.83
其中: 应收利息			
应收股利	十五、2	15,000,000.00	15,000,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		74.55	1,783,099.94
流动资产合计		785,957,432.01	914,380,507.89
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	541,702,420.26	581,592,692.49
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		370,594.95	404,113.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,106,391.67	
无形资产		70,000.00	140,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		188,195.70	280,347.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		544,437,602.58	582,417,153.71
资产总计		1,330,395,034.59	1,496,797,661.60
<b>流动负债:</b>			

短期借款			100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,998.53	585,968.93
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,345,840.00	1,137,098.40
应交税费		435,372.67	3,168,555.18
其他应付款		64,092,766.67	29,946,362.07
其中：应付利息			199,375.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,129,680.61	
其他流动负债			
流动负债合计		68,013,658.48	134,837,984.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	租赁负债	1,027,867.05	
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		1,027,867.05	
负债合计		69,041,525.53	134,837,984.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		1,133,977,675.61	1,124,320,827.76
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		-209,219,393.00	-98,956,377.19
所有者权益（或股东权益）合计		1,261,353,509.06	1,361,959,677.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,330,395,034.59	1,496,797,661.60

公司负责人：李军主管会计工作负责人：姜道林会计机构负责人：姜道林

## 合并利润表

2021 年 1—12 月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		780,855,817.67	515,890,198.71
其中：营业收入	七、31	780,855,817.67	515,890,198.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		688,588,542.75	509,514,795.25
其中：营业成本	七、31	557,829,105.08	383,928,914.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、32	5,156,152.23	7,562,163.65
销售费用	七、33	7,612,996.10	25,615,139.46
管理费用	七、34	74,546,696.31	56,531,778.09
研发费用	七、35	31,402,078.57	21,470,042.16
财务费用	七、36	12,041,514.46	14,406,757.33
其中：利息费用	七、36	6,348,018.32	12,643,760.14
利息收入	七、36	3,985,609.99	1,648,964.71
加：其他收益	七、37	4,185,089.60	3,997,342.01
投资收益（损失以“-”号填列）	七、37	-39,890,272.23	-21,726,881.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、38	-39,890,272.23	-4,325,025.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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	-29,862,874.80	-15,031,209.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、40	-21,958,134.39	-8,570,538.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、41	9,351.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,750,434.86	-34,955,884.18
加：营业外收入	七、42	749,059.86	352,947.29

减：营业外支出	七、43	448,863.95	616,026.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,050,630.77	-35,218,963.52
减：所得税费用	七、44	1,216,777.07	4,125,528.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,833,853.70	-39,344,492.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,833,853.70	12,011,886.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-51,356,378.35
（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）		-13,382,430.00	-28,092,755.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,216,283.70	-11,251,736.35
六、其他综合收益的税后净额			6,895,612.34
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,833,853.70	-32,448,879.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十六、2	-0.05	-0.10
（二）稀释每股收益(元/股)	十六、2	-0.05	-0.10

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

公司负责人：李军主管会计工作负责人：姜道林会计机构负责人：姜道林

## 母公司利润表

2021 年 1—12 月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十五、4	789,210.89	785,835.18
减：营业成本	十五、4	1,759,237.71	
税金及附加		286,356.88	467,856.00
销售费用		2,966,392.59	327,267.02
管理费用		11,164,498.35	12,055,652.65
研发费用		-	
财务费用		-33,678,587.42	-36,027,217.45
其中：利息费用		4,064,780.86	6,697,429.17
利息收入		43,441,118.07	42,390,093.70
加：其他收益		4,618.30	5,025.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-39,890,272.23	-49,418,109.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-39,890,272.23	-4,325,025.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-88,871,431.06	-26,420,278.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-110,465,772.21	-51,871,085.20
加：营业外收入		545,970.40	23,342.46
减：营业外支出		343,214.00	14,406.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-110,263,015.81	-51,862,149.44
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-110,263,015.81	-51,862,149.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-110,263,015.81	-6,769,066.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-45,093,083.39
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-110,263,015.81	-51,862,149.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李军主管会计工作负责人：姜道林会计机构负责人：姜道林

## 合并现金流量表

2021 年 1—12 月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		731,774,513.13	460,450,567.38
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		40,245,325.34	25,237,288.29
收到其他与经营活动有关的现金	七、45	6,941,828.79	5,322,444.72
经营活动现金流入小计		778,961,667.26	491,010,300.39
购买商品、接受劳务支付的现金		375,771,490.36	347,002,024.85
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		97,707,263.11	144,211,699.71
支付的各项税费		7,034,153.94	10,924,628.15
支付其他与经营活动有关的现金	七、45	20,405,021.71	37,955,697.40
经营活动现金流出小计		500,917,929.12	540,094,050.11
经营活动产生的现金流量净额		278,043,738.14	-49,083,749.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,001,363.56
收到其他与投资活动有关的现金	七、45	60,667,523.16	14,024,161.90
投资活动现金流入小计		60,667,523.16	31,025,525.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,068,633.46	38,662,988.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,068,633.46	38,662,988.86
投资活动产生的现金流量净额		40,598,889.70	-7,637,463.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			132,435,121.78
收到其他与筹资活动有关的现金	七、45	103,887,817.71	16,299,037.07
筹资活动现金流入小计		103,887,817.71	148,734,158.85
偿还债务支付的现金		132,435,121.78	117,509,805.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,045,974.87	10,070,050.87
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、45	245,900,437.00	3,165,600.00
筹资活动现金流出小计		387,381,533.65	130,745,456.18
筹资活动产生的现金流量净额		-283,493,715.94	17,988,702.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,853,994.95	-2,115,616.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、46	33,294,916.95	-40,848,127.13
加：期初现金及现金等价物余额	七、46	147,499,023.13	188,347,150.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、46	180,793,940.08	147,499,023.13

公司负责人：李军主管会计工作负责人：姜道林会计机构负责人：姜道林

## 母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		760,781.99	7,362,783.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,387,808.48	154,114.52
经营活动现金流入小计		14,148,590.47	7,516,898.12
购买商品、接受劳务支付的现金			25,682,165.26
支付给职工及为职工支付的现金		6,152,124.91	6,141,361.29
支付的各项税费		34,399.60	36,477.24
支付其他与经营活动有关的现金		7,026,529.42	16,115,053.80
经营活动现金流出小计		13,213,053.93	47,975,057.59
经营活动产生的现金流量净额		935,536.54	-40,458,159.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			21,212,000.00
取得投资收益收到的现金			30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,325,018.99	27,115,749.20
投资活动现金流入小计		12,325,018.99	78,327,749.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,319.98	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,073,913.59	42,393,758.62
投资活动现金流出小计		13,092,233.57	42,393,758.62
投资活动产生的现金流量净额		-767,214.58	35,933,990.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		120,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,552,405.86	6,498,054.17
支付其他与筹资活动有关的现金		25,160,000.00	
筹资活动现金流出小计		128,712,405.86	106,498,054.17
筹资活动产生的现金流量净额		-8,712,405.86	-6,498,054.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,280.56	-14,060.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,550,364.46	-11,036,284.01
加：期初现金及现金等价物余额		16,068,365.69	27,104,649.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,518,001.23	16,068,365.69

公司负责人：李军主管会计工作负责人：姜道林会计机构负责人：姜道林

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2021 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			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、上年年末余额	294,302,115.00				1,133,870,336.90				41,669,437.62		-472,120,696.57		997,721,192.95	-129,602,840.82	868,118,352.13
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				1,133,870,336.90				41,669,437.62		-472,120,696.57		997,721,192.95	-129,602,840.82	868,118,352.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,656,847.85						-13,382,430.00		-3,725,582.15	17,216,283.70	13,490,701.55
（一）综合收益总额											-13,382,430.00		-13,382,430.00	17,216,283.70	3,833,853.70
（二）所有者投入和减少资本					9,656,847.85								9,656,847.85		9,656,847.85
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					9,656,847.85								9,656,847.85		9,656,847.85
（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															

2021 年年度报告

(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				1,143,527,184.75			41,669,437.62		-485,503,126.57		993,995,610.80	-112,386,557.12	881,609,053.68

项目	2020 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	294,302,115.00				1,095,302,436.90		-6,895,612.34		41,669,437.62		-444,027,940.67		980,350,436.51	-132,967,131.37	847,383,305.14
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		-6,895,612.34		41,669,437.62		-444,027,940.67		980,350,436.51	-132,967,131.37	847,383,305.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					38,567,900.00		6,895,612.34				-28,092,755.90		17,370,756.44	3,364,290.55	20,735,046.99
(一) 综合收益总额							6,895,612.34				-28,092,755.90		-21,197,143.56	-11,251,736.35	-32,448,879.91
(二) 所有者投入和减少资本					38,567,900.00								38,567,900.00	14,616,026.90	53,183,926.90

2021 年年度报告

1. 所有者投入的普通股													14,616,026.90	14,616,026.90
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				38,567,900.00								38,567,900.00		38,567,900.00
(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			1,133,870,336.90			41,669,437.62	-472,120,696.57	997,721,192.95	-129,602,840.82	868,118,352.13			

公司负责人：李军主管会计工作负责人：姜道林会计机构负责人：姜道林

**母公司所有者权益变动表**  
2021 年 1—12 月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2021 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、上年年末余额	294,302,115.00				1,124,320,827.76				42,293,111.45	-98,956,377.19	1,361,959,677.02
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				1,124,320,827.76				42,293,111.45	-98,956,377.19	1,361,959,677.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,656,847.85					-110,263,015.81	-100,606,167.96
（一）综合收益总额										-110,263,015.81	-110,263,015.81
（二）所有者投入和减少资本					9,656,847.85						9,656,847.85
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					9,656,847.85						9,656,847.85
（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）											

2021 年年度报告

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				1,133,977,675.61			42,293,111.45	-209,219,393.00	1,261,353,509.06

项目	2020 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、上年年末余额	294,302,115.00				1,085,752,927.76				42,293,111.45	-47,094,227.75	1,375,253,926.46
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	-47,094,227.75	1,375,253,926.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					38,567,900.00					-51,862,149.44	-13,294,249.44
（一）综合收益总额										-51,862,149.44	-51,862,149.44
（二）所有者投入和减少资本					38,567,900.00						38,567,900.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

2021 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					38,567,900.00						38,567,900.00
(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				1,124,320,827.76				42,293,111.45	-98,956,377.19	1,361,959,677.02

公司负责人：李军主管会计工作负责人：姜道林会计机构负责人：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”或“公司”）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。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事：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；写字间出租与仓储业务项目；投资及投资项目管理。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月20日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

截至2021年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共3户，详见本财务报告九、“在其他主体中的权益”。集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本集团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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本财务报告五、28“收入”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，请参阅本财务报告五、35“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及本集团2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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。本集团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“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本财务报告五、18“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。

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。

## 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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### （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，本集团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。

集团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。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、18“长期股权投资”或本财务报告五、10“金融工具”。

本集团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、18“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，

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

## 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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本财务报告五、18 “长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（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

本集团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，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

在处置本集团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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

## 12. 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

本集团对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

## 13. 应收款项融资

√适用□不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本财务报告五、10“金融工具”。

## 14. 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

本集团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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

## 15. 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、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

#### (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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用□不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本财务报告五、10、（8）“金融资产减值”。

## 17. 持有待售资产

√适用□不适用

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

## 18. 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集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本财务报告五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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作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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

##### ③收购少数股权

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

##### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本财务报告五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

## 19. 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，对于本集团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。

本集团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本财务报告五、24“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。

## 20. 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，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%
运输设备	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，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

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

## (4). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告五、24“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。

本集团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。

## 21. 在建工程

√适用□不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告五、24“长期资产减值”。

## 22. 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。

## 23. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3). 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告五、24“长期资产减值”。

## 24. 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，本集团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。

## 25. 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。本集团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。

## 26. 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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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。本集团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

本集团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。

### 27. 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 28. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用□不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品业务通常仅包括转让商品的履约义务，其中：①国内销售商品业务，根据销售合同条款将商品运输至约定交货地点，并取得客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；②国际销售商品业务：CIF 结算及 FOB 结算方式，在完成商品报关出口手续，并取得提单、商品离港时，商品控制权转移给客户，在该时点确认收入实现。

本集团向客户提供写字间出租服务：因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度，即按照租赁合同约定的在客户享受租赁服务带来的经济利益的一段时间内确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 29. 合同成本

适用 不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益，但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

## 30. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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；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。

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。

与本集团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。

### 31. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建设物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本财务报告五、20“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 33. 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集团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、17“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 34. 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2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。	经本公司第七届董事会第十次会议于2021年4月26日决议通过,本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	

#### 其他说明

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即2021年1月1日),本集团的具体衔接处理及其影响如下:

本集团作为承租人

对首次执行日前的房产类别经营租赁,本集团按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试,并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 作为使用权资产减值测试的替代,本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 首次执行日之前发生租赁变更的,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

——本集团承租辽宁时代万恒控股集团有限公司的房产-南关岭仓库,租赁期为2021年1月1日至2022年4月30日,该项业务原作为经营租赁处理。根据新租赁准则,于2021年1月1日确认使用权资产588,500.00元、租赁负债150,858.86元、一年到期非流动负债437,641.14元。

——本公司承租子公司辽宁时代物业发展有限公司的房产-时代大厦12层资产,租赁期2021年1月1日至2022年12月31日,并预计2023年继续承租,该项业务原作为经营租赁处理。根据新租赁准则,于2021年1月1日确认使用权资产2,938,900.00元、租赁负债2,006,688.81元、一年到期非流动负债932,211.19元。该经营承租业务系为本集团合并范围内业务,在合并报表层面已进行抵销,该事项仅对公司单体报表产生影响。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下:

报表项目	2020年12月31日 (变更前)金额		2021年1月1日 (变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			588,500.00	3,527,400.00
一年内到期的非流动负债			437,641.14	1,369,852.33
租赁负债			150,858.86	2,157,547.67

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 5%。本集团 2020 年度财务报表中 2020 年末无重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	223,524,480.74	223,524,480.74	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,640.00	5,640.00	
应收账款	131,891,776.39	131,891,776.39	
应收款项融资			
预付款项	16,838,774.41	16,838,774.41	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	108,053,670.48	108,053,670.48	
其中: 应收利息	162,125.00	162,125.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	138,120,554.81	138,120,554.81	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	39,714,476.13	39,714,476.13	
流动资产合计	658,149,372.96	658,149,372.96	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	124,955,587.25	124,955,587.25	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	53,904,996.76	53,904,996.76	
固定资产	325,177,045.57	325,177,045.57	
在建工程	1,916,603.28	1,916,603.28	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		588,500.00	588,500.00
无形资产	24,171,486.43	24,171,486.43	
开发支出			
商誉	54,171,807.71	54,171,807.71	
长期待摊费用	379,069.40	379,069.40	
递延所得税资产	15,752.62	15,752.62	
其他非流动资产			
非流动资产合计	584,692,349.02	585,280,849.02	588,500.00
资产总计	1,242,841,721.98	1,243,430,221.98	588,500.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	132,435,121.78	132,435,121.78	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	80,835,118.68	80,835,118.68	
应付账款	124,156,956.49	124,156,956.49	
预收款项			
合同负债	831,357.14	831,357.14	
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	25,377,098.21	25,377,098.21	
应交税费	3,955,090.60	3,955,090.60	
其他应付款	1,514,058.60	1,514,058.60	
其中：应付利息	199,375.00	199,375.00	
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		437,641.14	437,641.14
其他流动负债	66,838.93	66,838.93	
流动负债合计	369,171,640.43	369,609,281.57	437,641.14
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		150,858.86	150,858.86
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	5,551,729.42	5,551,729.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,551,729.42	5,702,588.28	150,858.86
负债合计	374,723,369.85	375,311,869.85	588,500.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	1,133,870,336.90	1,133,870,336.90	
减：库存股			
其他综合收益			
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	-472,120,696.57	-472,120,696.57	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	997,721,192.95	997,721,192.95	
少数股东权益	-129,602,840.82	-129,602,840.82	
所有者权益（或股东权益）合计	868,118,352.13	868,118,352.13	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,242,841,721.98	1,243,430,221.98	588,500.00

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	16,068,365.69	16,068,365.69	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14,623,857.43	14,623,857.43	
应收款项融资			
预付款项	3,200.00	3,200.00	
其他应收款	881,901,984.83	881,901,984.83	
其中：应收利息			
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,783,099.94	1,783,099.94	
流动资产合计	914,380,507.89	914,380,507.89	

<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	581,592,692.49	581,592,692.49	
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	404,113.92	404,113.92	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,527,400.00	3,527,400.00
无形资产	140,000.00	140,000.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	280,347.30	280,347.30	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	582,417,153.71	585,944,553.71	3,527,400.00
资产总计	1,496,797,661.60	1,500,325,061.60	3,527,400.00
<b>流动负债:</b>			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	585,968.93	585,968.93	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,137,098.40	1,137,098.40	
应交税费	3,168,555.18	3,168,555.18	
其他应付款	29,946,362.07	29,946,362.07	
其中: 应付利息	199,375.00	199,375.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,369,852.33	1,369,852.33
其他流动负债			
流动负债合计	134,837,984.58	136,207,836.91	1,369,852.33
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		2,157,547.67	2,157,547.67
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		2,157,547.67	2,157,547.67
负债合计	134,837,984.58	138,365,384.58	3,527,400.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	1,124,320,827.76	1,124,320,827.76	
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	-98,956,377.19	-98,956,377.19	
所有者权益（或股东权益）合计	1,361,959,677.02	1,361,959,677.02	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,496,797,661.60	1,500,325,061.60	3,527,400.00

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

### 35. 其他

适用 不适用

#### 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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

##### ① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### (2) 金融资产减值

本集团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，本集团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

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

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (5) 长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

#### (6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

#### (7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### (8) 所得税

本集团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。

#### (9) 预计负债

本集团根据合约条款、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集团的情况下，本集团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集团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，本集团会就出售、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集团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	商品销售业务：应税收入按 13% 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。 提供租赁服务：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。 利息收入：一般纳税人取得的拆出资金利息收入，按照 6% 税率计算应纳税额。	13%、5%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

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

### 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，子公司辽宁九夷能源有限公司（以下简称“九夷能源公司”）符合高新技术企业标准（高新技术企业资格认定证书有效期至2025年2月）、子公司辽宁九夷锂能股份有限公司（以下简称“九夷锂能公司”）符合高新技术企业标准（高新技术企业资格认定证书有效期至2022年12月）两家子公司本年度减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）相关文件规定，九夷能源公司、九夷锂能公司在开展研发活动中实际发生的研发费用，按照100%比率在企业所得税计算时加计扣除。

(3) 根据《国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》（国家税务总局公告2018年第45号）相关文件规定，九夷锂能公司具备高新技术企业资格，其亏损结转弥补最长结转年限为10年。

### 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	196,346.26	211,097.54
银行存款	180,597,593.82	147,287,925.59
其他货币资金	246,100,294.61	76,025,457.61
合计	426,894,234.69	223,524,480.74
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他说明

本集团所有权受到限制的货币资金：年末余额 246,100,294.61 元、年初余额 76,025,457.61 元，年末货币资金受到限制原因详见本财务报告七、47 “所有权或使用权受限制的资产”披露。

## 2、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,950,000.00	
商业承兑票据		5,640.00
合计	1,950,000.00	5,640.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用√不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,002,742.23	1,950,000.00
商业承兑票据		
合计	19,002,742.23	1,950,000.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用√不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用√不适用

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

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

**(6). 坏账准备的情况**

适用 不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	154,097,969.73
1 年以内小计	157,174,768.73
1 至 2 年	17,534,320.15
2 至 3 年	172,033.63
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	144,225.45
5 年以上	
合计	175,025,347.96

**(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	3,528,764.08	2.02	3,528,764.08	100.00		23,676,050.27	17.37	4,337,498.42	18.32	19,338,551.85
按组合计提坏账准备	171,496,583.88	97.98	803,919.66	0.47	170,692,664.22	112,664,906.12	82.63	111,681.58	0.10	112,553,224.54
其中：										
账龄组合	171,496,583.88	97.98	803,919.66	0.47	170,692,664.22	112,664,906.12	82.63	111,681.58	0.10	112,553,224.54
合计	175,025,347.96	/	4,332,683.74	/	170,692,664.22	136,340,956.39	/	4,449,180.00	/	131,891,776.39

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
辽宁时代万恒控股集团有限公司	3,010,112.00	3,010,112.00	100.00	出现债务逾期事项且重要资金账户及资产被司法冻结。正在进行债务重组。偿还能力不足，多次催收未能回收款项。
中非林业（香港）有限公司大连办事处	518,652.08	518,652.08	100.00	对方经营不佳且已资不抵债，偿还能力不足，多次催收未能回收款项。
合计	3,528,764.08	3,528,764.08	100.00	/

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：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 (%)
0-6 个月	154,097,969.73		
7-12 个月	1,550,340.00	7,751.70	0.50
1 至 2 年	15,848,274.15	796,167.96	5.00
合计	171,496,583.88	803,919.66	0.47

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	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	4,337,498.42	3,438,886.60		4,247,620.94		3,528,764.08
按组合计提坏账准备的应收账款	111,681.58	692,238.08				803,919.66
合计	4,449,180.00	4,131,124.68		4,247,620.94		4,332,683.74

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

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,247,620.94

其中重要的应收账款核销情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
惠州拓邦电气技术有限公司	应收销售款	2,333,051.91	2020 年电池漏液并计提坏账准备;2021 年客户核销应收款。	九夷锂能公司董事集体审批	否
Honor Tone Ltd.	应收销售款	1,421,461.46	2020 年电池漏液并计提坏账准备;2021 年客户核销应收款。	九夷锂能公司董事集体审批	否
鸿通电子(惠阳)企业有限公司	应收销售款	443,190.57	2020 年电池漏液并计提坏账准备;2021 年客户核销应收款。	九夷锂能公司董事集体审批	否
深圳和而泰智能控制股份有限公司	应收销售款	49,917.00	客户核销电池质量款。	九夷锂能公司董事集体审批	否
合计		4,247,620.94	/	/	/

应收账款核销说明:

□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

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Robert Bosch Power Tools Sdn. Bhd.	22,166,970.00	12.67	
Robert Bosch Power Tool Kft.	20,903,880.08	11.94	
宝时得机械(张家港)有限公司	17,377,631.48	9.93	
VARTA Consumer Batteries GmbH &Co. KGaA	12,688,191.88	7.25	
宝时得科技(中国)有限公司	7,514,375.68	4.29	
合计	80,651,049.12	46.08	

## (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	10,952,098.46	98.93	16,711,684.05	99.25
1 至 2 年	33,363.00	0.30	126,358.34	0.75
2 至 3 年	85,092.85	0.77	0.00	
3 年以上			732.02	
合计	11,070,554.31	100.00	16,838,774.41	100.00

## (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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
辽宁宏成供电有限公司	3,014,845.94	27.13
深圳市泰能新材料有限公司	2,150,850.45	19.36
金川集团粉体材料有限公司	1,170,796.47	10.54
杭州五星铝业有限公司	452,235.98	4.07
多米诺标识科技有限公司	427,435.78	3.85
合计	7,216,164.62	64.95

其他说明

√适用 □ 不适用

## 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,952,509.48	98.58	411.02	17,011,289.08	98.93	299,605.03
1 至 2 年	37,070.00	0.33	3,707.00	140,398.16	0.82	14,039.82
2 至 3 年	121,561.22	1.09	36,468.37			
3 年以上				43,158.76	0.25	42,426.74
合计	11,111,140.70	100.00	40,586.39	17,194,846.00	100.00	356,071.59

## 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的预付账款	356,071.59	-315,485.20				40,586.39
合计	356,071.59	-315,485.20				40,586.39

## 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	585,208.33	162,125.00
应收股利		
其他应收款		107,891,545.48
合计	585,208.33	108,053,670.48

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	585,208.33	162,125.00
委托贷款		
债券投资		
合计	585,208.33	162,125.00

## (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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	15,432.58
1 至 2 年	19,377,121.93
2 至 3 年	6,978,861.31
3 年以上	
3 至 4 年	10,832.25
4 至 5 年	
5 年以上	199,190.00
合计	26,581,438.07

**(8). 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
应收关联方往来款（见注释）	26,382,248.07	117,757,068.32
往来款（押金、保证金）	199,190.00	285,527.76
员工个人备用金		40,000.00
合计	26,581,438.07	118,082,596.08

注：截至 2021 年 12 月 31 日，应收关联方-中非林业（香港）有限公司（以下简称“中非香港公司”系林业板块子公司）往来款 26,382,248.07 元，其中：26,323,867.22 元（原币金额 3,646,116.49 万欧元），款项形成于 2019 年 4 月至 2020 年 5 月期间，系本公司持有林业公司股权期间形成。

**(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)	
2021年1月1日余额		10,191,050.60		10,191,050.60
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-373,592.75	373,592.75	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		38,580.00	26,008,655.32	26,047,235.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-9,656,847.85		-9,656,847.85
2021年12月31日余额		199,190.00	26,382,248.07	26,581,438.07

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

A. 坏账准备-第二阶段-其他变动-9,656,847.85 元，形成原因：以抵债形式收回的期初应收关联方往来款对应的坏账准备转回计入“资本公积”。

B. 坏账准备-第三阶段：系本公司应收中非香港公司往来款 26,382,248.07 元对应计提的坏账准备。本公司于 2021 年 12 月 31 日，根据中非香港公司的预期信用状况进行预期信用风险判断并计提坏账准备 26,382,248.07 元。

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	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款		26,382,248.07				26,382,248.07
按组合计提坏账准备的应收账款	10,191,050.60	-335,012.75			-9,656,847.85	199,190.00
合计	10,191,050.60	26,047,235.32			-9,656,847.85	26,581,438.07

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

## (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
中非林业(香港)有限公司	往来款	26,323,867.22	1-2年; 2-3年	99.02	26,323,867.22
鞍山市建设工程质量监督站	质量保证金	192,900.00	5年以上	0.73	192,900.00
中非林业(香港)有限公司大连代表处	往来款(代垫费用)	58,380.85	1年以内 -4年	0.22	58,380.85
中国证券登记结算公司上海分公司	押金	4,290.00	5年以上	0.02	4,290.00
大连海源站前电子城泽优仕办公设备经销处	保证金	2,000.00	5年以上	0.01	2,000.00
合计	/	26,581,438.07	/	100.00	26,581,438.07

## (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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,767,848.91	73,124.72	89,694,724.19	61,532,183.17	73,124.72	61,459,058.45
在产品	105,256,652.53	4,572,600.91	100,684,051.62	68,916,183.83	10,545,157.15	58,371,026.68
库存商品	34,314,639.06		34,314,639.06	16,076,984.79	108,723.36	15,968,261.43
周转材料	3,471,327.94		3,471,327.94	2,322,208.25		2,322,208.25
合计	232,810,468.44	4,645,725.63	228,164,742.81	148,847,560.04	10,727,005.23	138,120,554.81

## (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	73,124.72					73,124.72
在产品	10,545,157.15			5,972,556.24		4,572,600.91
库存商品	108,723.36			108,723.36		
周转材料						
合计	10,727,005.23			6,081,279.60		4,645,725.63

## (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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用√不适用

其他说明

√适用□不适用

本年在产品存货跌价准备的减少系在产品经过加工后再销售，原计提的存货跌价准备转销。

## 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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税	30,653,726.11	39,714,476.13
预缴企业所得税	468,523.44	
合计	31,122,249.55	39,714,476.13

## 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	124,955,587.25			-39,890,272.23							85,065,315.02
小计	124,955,587.25			-39,890,272.23							85,065,315.02
合计	124,955,587.25			-39,890,272.23							85,065,315.02

## 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	86,939,074.71			86,939,074.71
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	86,939,074.71			86,939,074.71
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	33,034,077.95			33,034,077.95
2. 本期增加金额	2,753,224.62			2,753,224.62
(1) 计提或摊销	2,753,224.62			2,753,224.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	35,787,302.57			35,787,302.57
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	51,151,772.14			51,151,772.14
2. 期初账面价值	53,904,996.76			53,904,996.76

### (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	303,519,573.16	325,177,045.57
固定资产清理		
合计	303,519,573.16	325,177,045.57

其他说明：

□适用√不适用

## 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	215,937,055.38	455,816,019.94	6,127,786.96	6,139,011.14	684,019,873.42
2. 本期增加金额	357,353.03	3,313,238.24	62,173.46	164,061.65	3,896,826.38
(1) 购置	357,353.03	2,357,608.88	62,173.46	164,061.65	2,941,197.02
(2) 在建工程转入		955,629.36			955,629.36
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	889,104.35	239,693.18	13,823.44	58,450.74	1,201,071.71
(1) 处置或报废	889,104.35	239,693.18	13,823.44	58,450.74	1,201,071.71
4. 期末余额	215,405,304.06	458,889,565.00	6,176,136.98	6,244,622.05	686,715,628.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,491,297.38	67,670,669.38	4,117,455.58	3,238,816.77	106,518,239.11
2. 本期增加金额	6,749,719.65	16,898,888.14	470,175.34	554,841.71	24,673,624.84
(1) 计提	6,749,719.65	16,898,888.14	470,175.34	554,841.71	24,673,624.84
3. 本期减少金额	60,356.22	196,350.87	1,498.08	52,840.83	311,046.00
(1) 处置或报废	60,356.22	196,350.87	1,498.08	52,840.83	311,046.00
4. 期末余额	38,180,660.81	84,373,206.65	4,586,132.84	3,740,817.65	130,880,817.95
三、减值准备					
1. 期初余额		251,229,155.48	328,854.23	766,579.03	252,324,588.74
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			9,351.76		9,351.76
(1) 处置或报废			9,351.76		9,351.76
4. 期末余额		251,229,155.48	319,502.47	766,579.03	252,315,236.98
四、账面价值					
1. 期末账面价值	177,224,643.25	123,287,202.87	1,270,501.67	1,737,225.37	303,519,573.16
2. 期初账面价值	184,445,758.00	136,916,195.08	1,681,477.15	2,133,615.34	325,177,045.57

## (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

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	353,909.53	200,855.98
工程物资	1,700,384.21	1,715,747.30
合计	2,054,293.74	1,916,603.28

其他说明：

□适用√不适用

## 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
电池生产线设备	353,909.53		353,909.53	200,855.98		200,855.98
合计	353,909.53		353,909.53	200,855.98		200,855.98

## (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
电池生产线设备-电焊机等设备	100万	161,543.14	192,366.39			353,909.53	35.39	35.39				自筹
电池生产线设备-化成台等设备	95万	39,312.84	916,316.52	955,629.36			100.00	100.00				自筹
合计	195万	200,855.98	1,108,682.91	955,629.36		353,909.53	/	/			/	/

## (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

## (4). 工程物资情况

√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
专用材料	1,700,384.21		1,700,384.21	1,715,747.30		1,715,747.30
合计	1,700,384.21		1,700,384.21	1,715,747.30		1,715,747.30

## 12、使用权资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	588,500.00	588,500.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	588,500.00	588,500.00
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	441,375.00	441,375.00
(1) 计提	441,375.00	441,375.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	441,375.00	441,375.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	147,125.00	147,125.00
2. 期初账面价值	588,500.00	588,500.00

## 13、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	商标使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,480,941.27	1,070,000.00	22,691,000.00	1,164,970.34	52,406,911.61
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,480,941.27	1,070,000.00	22,691,000.00	1,164,970.34	52,406,911.61
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,674,174.50	1,070,000.00	22,691,000.00	800,250.68	28,235,425.18
2. 本期增加金额	612,920.80			120,532.99	733,453.79
(1) 计提	612,920.80			120,532.99	733,453.79
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,287,095.30	1,070,000.00	22,691,000.00	920,783.67	28,968,878.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,193,845.97			244,186.67	23,438,032.64
2. 期初账面价值	23,806,766.77			364,719.66	24,171,486.43

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

**14、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	其他	处置	其他	
收购辽宁九夷能源科技有限公司（注1）	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	其他	处置	其他	
收购辽宁九夷能源科技有限公司（注2）	101,593,787.19	21,958,134.39				123,551,921.58
合计	101,593,787.19	21,958,134.39				123,551,921.58

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用□不适用

注①：本公司 2015 年度非同一控制下企业合并收购九夷能源，合并成本 350,000,000.00 元与合并报表层面确认的递延所得税负债 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。

注②：本公司对与商誉相关的资产组进行减值测试，并根据测试结果确定商誉减值准备金额。本年商誉减值测试结果显示，需补充计提商誉减值准备 21,958,134.39 元，计提后截至 2021 年 12 月 31 日商誉减值准备余额 123,551,921.58 元。

**(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

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

九夷能源资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2022 年至 2026 年的财务预算确定，并采用 14.20% 的折现率。九夷能源五年以上的现金流量按照第五年的基础计算，预计 5 年以后现金流量基本平稳，本公司管理层认为上述假设是合理的。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期、预计销售和毛利。

**(5). 商誉减值测试的影响**

√适用□不适用

公司本年度需补充计提商誉减值准备 21,958,134.39 元，减少本年利润 21,958,134.39 元。

其他说明

□适用√不适用

## 15、长期待摊费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	379,069.40		162,675.96		216,393.44
合计	379,069.40		162,675.96		216,393.44

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			79,981.21	15,752.62
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
职工薪酬	421,937.00	63,290.55		
合计	421,937.00	63,290.55	79,981.21	15,752.62

## (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	34,501,023.26	5,175,153.48	37,011,529.53	5,551,729.42
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				
合计	34,501,023.26	5,175,153.48	37,011,529.53	5,551,729.42

## (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	35,766,880.57	25,643,326.21
可抵扣亏损	170,594,456.04	223,174,307.69
合计	206,361,336.61	248,817,633.90

**(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
2020 年			
2021 年		98,567.94	
2022 年			
2023 年			
2024 年			
2025 年	67,153,654.86	85,727,478.97	
2026 年		6,403,929.34	
2027 年		5,995,218.31	
2028 年	7,357,944.52	28,866,256.47	
2029 年	64,879,166.48	64,879,166.48	
2030 年	31,203,690.18	31,203,690.18	
2031 年			
合计	170,594,456.04	223,174,307.69	/

其他说明：

√适用□不适用

如本财务报告六、2、“税收优惠及批文”所述，子公司辽宁九夷锂能股份有限公司具备高新技术企业资格，其亏损结转弥补年限为 10 年。

**17、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
信用借款		
抵押保证借款		32,435,121.78
合计		132,435,121.78

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用√不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

**18、应付票据****(1). 应付票据列示**

√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	246,078,300.68	80,835,118.68
合计	246,078,300.68	80,835,118.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**19、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	138,260,996.41	84,311,642.51
应付工程款	25,263,709.58	39,845,313.98
合计	163,524,705.99	124,156,956.49

**(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
深圳市浩能科技有限公司	6,095,059.83	未到结算期
无锡先导智能装备股份有限公司	2,413,189.65	未到结算期
KOEM COMPANY LIMITED	3,732,424.41	未到结算期
浙江杭可科技股份有限公司	10,864,049.42	未到结算期
合计	23,104,723.31	/

其他说明

□适用√不适用

**20、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售货款	17,884,855.46	792,311.43
预收房屋租赁费	86,951.43	39,045.71
合计	17,971,806.89	831,357.14

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

## 21、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,603,764.09	111,217,742.11	91,551,973.74	43,269,532.46
二、离职后福利-设定提存计划	1,773,334.12	8,997,056.39	9,471,386.74	1,299,003.77
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,377,098.21	120,214,798.50	101,023,360.48	44,568,536.23

## (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	20,448,635.30	99,031,919.52	80,192,016.46	39,288,538.36
二、职工福利费		406,236.99	406,236.99	
三、社会保险费	2,194,037.72	7,953,513.15	7,027,228.32	3,120,322.55
其中：医疗保险费	1,828,279.68	7,428,737.45	6,324,398.08	2,932,619.05
工伤保险费	88,394.85	478,233.71	492,812.56	73,816.00
生育保险费	277,363.19	46,541.99	210,017.68	113,887.50
四、住房公积金	39,294.00	1,043,177.48	1,041,638.48	40,833.00
五、工会经费和职工教育经费	921,797.07	1,967,785.53	2,069,744.05	819,838.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		815,109.44	815,109.44	
合计	23,603,764.09	111,217,742.11	91,551,973.74	43,269,532.46

## (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	1,718,998.92	8,725,972.74	9,187,700.96	1,257,270.70
2、失业保险费	54,335.20	271,083.65	283,685.78	41,733.07
3、企业年金缴费				
合计	1,773,334.12	8,997,056.39	9,471,386.74	1,299,003.77

其他说明：

适用 不适用**22、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	476,807.51	2,772,266.72
消费税		
营业税		
企业所得税	51,815.59	129,677.89
个人所得税	3,340,125.13	62,366.59
城市维护建设税	286,096.33	299,205.98
教育费附加及地方教育费附加	204,354.56	213,718.57
房产税	313,707.33	344,082.04
土地使用税	49,988.48	49,988.48
印花税	58,328.17	59,921.90
其他税费		23,862.43
合计	4,781,223.10	3,955,090.60

**23、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		199,375.00
应付股利		
其他应付款	2,783,150.50	1,314,683.60
合计	2,783,150.50	1,514,058.60

其他说明：

适用 不适用**应付利息**

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		199,375.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		199,375.00

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

### (2). 分类列示

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
非关联方往来款	1,088,268.59	1,053,188.60
关联方往来款	1,420,490.02	
保证金、押金	274,391.89	261,495.00
合计	2,783,150.50	1,314,683.60

### (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

## 24、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		
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	150,858.86	437,641.14
合计	150,858.86	437,641.14

## 25、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,706,333.51	66,838.93
合计	1,706,333.51	66,838.93

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 26、租赁负债

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
南关岭仓库		150,858.86
合计		150,858.86

## 27、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

其他说明:

截至2021年12月31日,控股股东-时代万恒控股集团持有本公司股份143,133,473股,时代万恒控股集团为取得建设银行长期借款以本公司股份作质押。由于控股股东出现借款逾期偿还事项,建设银行申请了冻结控股股东持有本公司股数117,735,043股。截至财务报表批准报出日,建设银行债权已转让给中国长城资产管理股份有限公司大连分公司(以下简称“长城资产管理公司”),质押权同步由其享有。长城资产管理公司期后将支持时代万恒控股集团混合所有制改制工作,控股股东股权质押事项未对公司经营产生不利影响。

## 28、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	38,618,174.00	9,656,847.85		48,275,021.85
合计	1,133,870,336.90	9,656,847.85		1,143,527,184.75

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

其他资本公积本年增加原因:以抵债形式收回的应收关联方往来款对应的坏账准备转回计入“资本公积”。

## 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	-472,120,696.57	-444,027,940.67
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	-472,120,696.57	-444,027,940.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,382,430.00	-28,092,755.90
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	-485,503,126.57	-472,120,696.57

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	768,656,622.68	557,730,650.73	511,576,078.86	381,859,039.74
其他业务	12,199,194.99	98,454.35	4,314,119.85	2,069,874.82
合计	780,855,817.67	557,829,105.08	515,890,198.71	383,928,914.56

## 1. 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	78,085.581767		51,589.019871	
营业收入扣除项目合计金额	1,298.840588		509.995503	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	1.66%	/	0.99%	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,219.919499	主要系为电池子公司销售电池副品（废液）产生的其他业务收入。	431.411985	主要系为电池子公司销售电池副品（废液）产生的其他业务收入。
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。			17.403982	2020 年 10-12 月公司的木材贸易销售收入净额。
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
1. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	78.921089	资产负债表日后拟逐步终止仓储分公司业务，对应扣除仓储分公司租赁收入。	61.179536	因 2021 年资产负债表日后，公司拟逐步终止经营仓储分公司的租赁业务，同步扣除 2020 年度仓储分公司租赁收入。
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>1,298.840588</b>		<b>509.995503</b>	

<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	76,786.74		51,079.02	

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	写字间出租	电池制造销售	合计
商品类型			
商品销售业务		763,939,919.41	763,939,919.41
房产租赁业务	4,716,703.27		4,716,703.27
合计	4,716,703.27	763,939,919.41	768,656,622.68

合同产生的收入说明：

√适用□不适用

合同分类	写字间出租	电池制造销售	合计
按经营地区分类小计：	4,716,703.27	763,939,919.41	768,656,622.68
其中：国内业务	4,716,703.27	346,653,416.28	351,370,119.55
国际业务		417,286,503.13	417,286,503.13
按商品转让的时间分类小计：	4,716,703.27	763,939,919.41	768,656,622.68
其中：时点法确认收入		763,939,919.41	763,939,919.41
时段法确认收入	4,716,703.27		4,716,703.27

## (3). 履约义务的说明

√适用□不适用

详见本财务报告五、28、“收入”。

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用√不适用

其他说明：

其他业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售材料等	12,199,194.99	98,454.35	4,314,119.85	2,069,874.82
合计	12,199,194.99	98,454.35	4,314,119.85	2,069,874.82

## 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
城市维护建设税	717,086.21	1,177,324.12
教育费附加	306,712.57	504,294.70
房产税	2,465,106.21	2,302,303.76
土地使用税	1,021,536.96	2,108,902.91
印花税	434,245.77	276,406.30
采伐税		830,210.55
其他税	211,464.51	362,721.31
合计	5,156,152.23	7,562,163.65

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见本财务报告六、税项。

### 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	2,613,719.92	12,525,978.85
仓储等服务费	4,114,395.52	10,468,219.69
媒体推广费	317,960.73	706,891.37
交通、通讯费	78,607.17	560,001.28
检验检疫费		325,923.87
业务招待费	103,147.09	188,583.05
办公费	86,451.54	113,520.94
修理费	63,533.36	8,880.56
折旧费	16,547.58	44,227.34
差旅费	149,290.87	370,568.67
其他	69,342.32	302,343.84
合计	7,612,996.10	25,615,139.46

### 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	57,488,969.77	31,701,917.48
折旧费、摊销费	5,944,387.64	9,249,837.80
中介机构费	1,655,555.32	4,500,355.86
办公费	1,658,631.23	1,798,604.78
房租及物业管理	440,166.04	1,674,612.82
保险费	1,686,627.46	1,409,717.33
交通及差旅费	1,062,703.02	1,070,253.82
修理费	1,307,966.49	1,021,464.41
通讯费	88,796.43	378,014.60
业务招待费	216,885.41	316,252.03
董事会费	313,657.00	307,409.00
信息披露费	241,132.09	244,150.96
保管及质量保障费	1,533,970.04	794,931.05
其他	907,248.37	2,064,256.15
合计	74,546,696.31	56,531,778.09

**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
2020 大倍率锂电池正极添加剂研究		868,383.56
2020 低温性能研究		1,139,463.27
2020 防针刺锂电池制备方法研究		2,109,777.86
2020 无极耳锂电池制备方法研究		1,525,155.65
2020 快充锂电池负极制备研究		1,334,955.41
2/3AA 低成本高平台系列产品		2,377,923.85
AA 低成本高平台系列产品		2,943,901.11
Gigaset 无绳电话系列产品		2,790,309.57
废旧电池材料 22%回收与再生系列产品		3,131,875.81
大容量低自放电 AAA1000 产品		3,248,296.07
Power-AAA 系列产品研发项目	1,615,176.34	
Power-AA 系列产品研发项目	3,294,796.23	
高性能高体积密度正极板研发项目	3,209,769.00	
镍锌电池负极板研发项目	3,336,611.33	
IKEA 照明灯具系列产品研发项目	3,410,480.29	
2021 低温循环性能研究	1,415,749.49	
2021 国产化湿法隔膜替代研究	8,985,256.98	
2021 锂电池大电流 30A 放电性能电解液研究	1,816,335.09	
2021 锂电池大电流脉冲放电性能研究	2,585,069.52	
2021 长寿性锂电池研究	1,732,834.30	
合计	31,402,078.57	21,470,042.16

**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	6,348,018.32	12,643,760.14
利息收入	-3,985,609.99	-1,648,964.71
汇兑损益	9,362,596.11	2,087,504.72
手续费	297,008.28	453,017.90
银行融资手续费		871,439.28
经营租赁-未确认融资费用	19,501.74	
合计	12,041,514.46	14,406,757.33

**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
政府补助	4,065,072.40	3,992,316.44
三代手续费返还	120,017.20	5,025.57
合计	4,185,089.60	3,997,342.01

其他说明：

政府补助本年明细项目详见本财务报告七、49、“政府补助”披露。

**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	-39,890,272.23	-4,325,025.84
处置长期股权投资产生的投资收益		-17,401,855.61
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		
债务重组收益		
合计	-39,890,272.23	-21,726,881.45

**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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-4,131,124.68	-4,583,116.39
其他应收款坏账损失	-26,047,235.32	-10,165,144.10
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		
合同资产减值损失		
预付账款减值损失	315,485.20	-282,948.77
合计	-29,862,874.80	-15,031,209.26

**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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-8,594,392.89
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		23,853.95
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-21,958,134.39	
十二、其他		
合计	-21,958,134.39	-8,570,538.94

**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	9,351.76	
合计	9,351.76	

**42、营业外收入**

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
不需要支付的应付款项	589,970.40	13,813.73	589,970.40
违约赔偿收入	141,655.84	280,000.00	141,655.84
废品处置等其他利得	17,433.62	59,133.56	17,433.62
合计	749,059.86	352,947.29	749,059.86

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	921.36	36,107.61	921.36
其中：固定资产处置损失	921.36	36,107.61	921.36
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
罚款支出	343,214.00	542,847.72	343,214.00
滞纳金等支出	4,728.59	37,071.30	4,728.59
合计	448,863.95	616,026.63	448,863.95

#### 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	1,640,890.94	4,277,491.88
递延所得税费用	-424,113.87	-151,963.15
合计	1,216,777.07	4,125,528.73

##### (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	5,050,630.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,262,657.69
子公司适用不同税率的影响	-7,821,646.59
调整以前期间所得税的影响	10,893.60
非应税收入的影响	9,972,568.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,711,506.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,754,216.95
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	6,113,954.64
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-4,278,939.81
所得税费用	1,216,777.07

其他说明：

适用 不适用

#### 45、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
实际收到的赔偿收入	159,089.46	339,133.56
财务费用-利息收入	635,977.85	683,719.13
除税费返还外的其他政府补助收入	4,185,089.60	3,992,316.44
收到关联方往来款	1,082,967.27	
收到与其他单位往来款项	878,704.61	307,275.59
合计	6,941,828.79	5,322,444.72

##### (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
银行手续费等银行费用支出现金	297,008.28	1,324,457.18
业务招待费	320,032.50	504,835.08
中介机构服务费	1,655,555.32	4,500,355.86
成品运杂费、海关费、保险费及检验费	4,114,395.52	11,680,143.60
差旅费、通讯费、办公费等管理费用	12,351,451.65	13,883,857.62
支付与其他单位往来款项	1,666,578.44	6,062,048.06
合计	20,405,021.71	37,955,697.40

##### (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
收回用于投资的定期存单	47,500,000.00	8,500,000.00
收回万恒投资款项(本年-国资公司抵债偿还)	12,325,018.99	4,742,241.11
收回结构性存款		100,000.00
定期存款及结构性存款利息	842,504.17	681,920.79
合计	60,667,523.16	14,024,161.90

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到解冻票据保证金	3,165,600.00	16,299,037.07
收到国资公司有息借款款项	100,000,000.00	
存入票据保证金期间收到的利息收入	722,217.71	
合计	103,887,817.71	16,299,037.07

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金冻结款及用于票据保证金的银行定期存单	220,740,437.00	3,165,600.00
偿还国资公司借款本金	25,000,000.00	
支付租赁负债（经营承租-房租）本金及利息	160,000.00	
合计	245,900,437.00	3,165,600.00

## 46、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,833,853.70	-39,344,492.25
加：资产减值准备	21,958,134.39	8,570,538.94
信用减值损失	29,862,874.80	15,031,209.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,868,224.46	38,078,611.18
使用权资产摊销		
无形资产摊销	733,453.79	4,898,381.56
长期待摊费用摊销	162,675.96	199,201.69
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）	-9,351.76	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	921.36	36,107.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,871,882.87	14,193,522.13
投资损失（收益以“-”号填列）	39,890,272.23	21,726,881.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,537.93	593,102.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-376,575.94	-745,066.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-90,044,188.00	-54,494,518.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,153,317.84	-190,215,125.11

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	266,492,416.05	132,387,895.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	278,043,738.14	-49,083,749.72
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	180,793,940.08	147,499,023.13
减：现金的期初余额	147,499,023.13	188,347,150.26
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	33,294,916.95	-40,848,127.13

**(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	180,793,940.08	147,499,023.13
其中：库存现金	196,346.26	211,097.54
可随时用于支付的银行存款	180,597,593.82	147,287,925.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	180,793,940.08	147,499,023.13
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合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 47、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	246,100,294.61	银行承兑汇票保证金 246,100,294.61 元。
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	246,100,294.61	/

## 48、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	22,926,148.17	6.3757	146,170,242.89
欧元	151,879.62	7.2197	1,096,525.29
应收账款	-	-	
其中：美元	12,351,364.01	6.3757	78,748,591.52
其他应收款			
其中：欧元	3,646,116.49	7.2197	26,323,867.22
应付账款			
其中：美元	606,100.00	6.3757	3,864,311.77
其他应付款			
其中：欧元	150,000.00	7.2197	1,082,955.00

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

□适用√不适用

## 49、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业开拓国际市场项目补贴	658,292.00	其他收益	658,292.00
企业奖补资金/失业保险以工代训补贴	140,070.00	其他收益	140,070.00
重新认定高新技术企业/高新技术企业补贴款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	2,266,710.40	其他收益	2,266,710.40

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司:						
辽宁时代物业发展有限公司	大连	大连	房产租赁业	99.53		同一控制下企业合并
辽宁九夷锂能股份有限公司	鞍山	鞍山	电池制造销售	70.00		投资设立
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

## (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
辽宁九夷锂能股份有限公司	30.00%	17,232,377.42		-112,898,052.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁九夷锂能股份有限公司	569,922,951.74	262,584,528.97	832,507,480.71	1,208,834,321.10		1,208,834,321.10	240,821,853.56	279,508,700.39	520,330,553.95	954,098,652.39		954,098,652.39

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
辽宁九夷锂能股份有限公司	504,102,118.71	57,441,258.05	57,441,258.05	219,624,673.57	158,459,781.79	-30,856,411.76	-30,856,411.76	-24,696,578.81

## (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	49,827,773.17	62,630,128.85
非流动资产	313,076,981.17	307,838,940.32
资产合计	362,904,754.34	370,469,069.17
流动负债	20,382,096.05	8,755,540.25
非流动负债	127,072,676.61	59,090,749.54
负债合计	147,454,772.66	67,846,289.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	215,449,981.68	302,622,779.38
按持股比例计算的净资产份额	98,589,911.62	138,480,183.85
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	85,065,315.02	124,955,587.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	25,562,543.24	27,877,627.99
净利润	-87,172,797.70	-9,451,542.49
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-87,172,797.70	-9,451,542.49
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

2019年，本公司的联营企业辽宁时代大厦有限公司（以下简称“时代大厦”）为时代万恒控股集团及关联方金融机构借款提供连带保证；2020年末，时代万恒控股集团出现债务违约，导致时代大厦被债权人连带起诉；2021年度，法院进行判决，时代大厦需承担连带保证责任。时代大厦采取了保证措施，以保证连带保证事项对其不造成实际损失。

虽时代大厦取得了期后保证措施，以保证连带保证事项对其不造成实际损失，但时代大厦基于目前主债务人预期信用情况及法院判决，于2021年12月31日按照预期信用损失方法计提预计负债，并影响公司权益法核算金额。

**(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

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六、相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者

的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

##### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2021年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本财务报告七、48“外币货币性项目”。

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、欧元有关，除本公司的个别下属子公司以美元及欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产或负债为美元/欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。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	本年度		上年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加1个基准点	2,095,832.44	1,662,699.56	1,066,019.39	1,066,019.39
人民币对美元汇率降低1个基准点	-2,095,832.44	-1,662,699.56	-1,066,019.39	-1,066,019.39
人民币对欧元汇率增加1个基准点	252,409.12	252,409.12	451,359.16	451,359.16
人民币对欧元汇率降低1个基准点	-252,409.12	-252,409.12	-451,359.16	-451,359.16

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

##### (2) 利率风险

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。本集团的利率风险产生于货币资金-银行存款及短期借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于2021年12月31日，本集团已结清-浮动利率借款合同，暂无有息债务而发生的利率风险（上年末：借款合同金额：132,435,121.78元）；于2021年12月31日，本集团持有的活期、而非固定利率的银行存款，公司的政策是保持这些存款的浮动利率，存在利率变动风险。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加25个基准点	177,505.97	139,027.99	-341,281.46	-341,281.46
人民币基准利率降低25个基准点	-177,505.97	-139,027.99	341,281.46	341,281.46

## 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

此外，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。

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。

## 3、 流动性风险

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。本公司将生产经营获取资金作为主要资金来源。

## 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	辽宁省大连市中山区港湾街7号	国有资产经营管理	10,800.00	48.63	48.63

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用□不适用

详见本财务报告九、1、“在子公司中的权益”。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见本财务报告九、3、“在联营企业中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
辽宁时代大厦有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用□不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁控股（集团）有限责任公司	间接控股股东（持有辽宁省国有资产经营有限公司 90%股权）
辽宁省国有资产经营有限公司	间接控股股东（持有辽宁时代万恒控股集团有限公司 100%股权）
辽宁省国际经济技术合作集团有限责任公司	同受辽宁控股（集团）有限责任公司（间接）控制
辽宁时代万恒国际贸易有限公司	同一母公司
时代万恒投资有限公司	同一母公司
中非林业（香港）有限公司	时代万恒投资有限公司的子公司
辽宁万恒集团有限公司	同一母公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：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
辽宁时代大厦有限公司	接受劳务	440,166.04	440,166.04

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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：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	1,261,015.24	1,605,758.10
时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司	房屋租赁	1,248,050.39	1,161,904.78
辽宁时代万恒国际贸易有限公司	房屋租赁	650,047.61	639,047.64
中非林业（香港）有限公司	房屋租赁	192,755.24	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
辽宁时代万恒控股集团有限公司	房产-南关岭仓库	2,525,568.77	

关联租赁情况说明

适用 不适用

时代万恒（辽宁）民族贸易有限公司已于2021年11月30日完成股权转让，本年关联租赁收入为1-11月交易额。

#### (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

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
辽宁省国有资产经营有限公司	100,000,000.00	2021年4月	2021年9月已结清	利息支出 1,553,218.36

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
时代万恒投资有限公司	35,791,215.75	2017年11月； 2018年1月	2021年9月已结清	利息收入 1,371,467.14

上述拆出资金期初拆借金额原币446万欧元。

本公司应收时代万恒投资有限公司拆出资金已于2021年9月前以对等金额与应付辽宁省国有资产经营有限公司拆入资金进行抵债，上述债权债务已结清。

#### (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

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	383.22	311.28

#### (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	3,010,112.00	3,010,112.00	1,686,046.00	8,430.23
应收账款	时代万恒(辽宁)民族贸易有限公司			1,220,000.00	6,100.00
应收账款	中非林业(香港)有限公司大连办事处	518,652.08	518,652.08	316,259.08	23,024.23
其他应收款	中非林业(香港)有限公司	26,323,867.22	26,323,867.22	29,260,084.83	371,647.65
其他应收款	中非林业(香港)有限公司大连办事处	58,380.85	58,380.85	42,948.27	1,945.10
其他应收款	辽宁时代万恒控股集团有限公司			17,355,900.00	86,779.50
其他应收款	时代万恒投资有限公司			71,098,135.22	9,570,068.35

## (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
其他应付款	辽宁时代万恒控股集团有限公司	1,402,955.00	
其他应付款	辽宁时代大厦有限公司	17,535.02	

## 7、关联方承诺

□适用√不适用

## 8、其他

□适用√不适用

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

□适用√不适用

## 2、或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用□不适用

与联营企业投资相关的或有事项,参见本财务报告九、2、“在联营企业中的权益”。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

除上述事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**3、 其他**

适用 不适用

**十三、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**1、 取得关联方承诺函事项**

2022 年 4 月，本公司取得控股股东时代万恒控股集团出具的《关于为中非林业（香港）有限公司偿还辽宁时代万恒股份有限公司款项提供保证的承诺函》，承诺函中阐明：

“时代万恒控股集团承诺保证中非林业（香港）有限公司于 2022 年底前偿还辽宁时代万恒股份有限公司 364.61 万欧元的欠款，采取包含但不限于以下措施：督促林业项目克服困难履行合同或返还预付款项、推进林业项目在 2022 年度实现转让退出。”、“时代万恒控股集团承诺，上述处置回流资金将优先保证用于偿还欠款；还款时间安排：根据资金回笼进度分步安排偿还，且所有欠款最迟不晚于 2022 年 12 月 31 日偿还完毕。”

**2、 仓储分公司拟终止经营事项**

2022 年 3 月，本公司总经理办公会集体决议通过，“因仓储分公司经营亏损及动迁等不确定因素影响，公司决定将终止仓储分公司租赁服务经营列入 2022 年工作计划。”。因仓储分公司资产、负债及经营利润规模较小，终止经营不会对合并及公司财务状况、经营成果及现金流量造成重大影响。

截至财务报表批准报出日，除上述披露事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

**十四、 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

本公司按照内部组织结构、管理要求及内部报告制度作为划分分部信息标准。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。

公司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，2021 年度公司的经营分部信息如下：

分部名称	提供的主要产品及劳务
写字间出租	写字间出租
电池制造与销售	镍氢及锂电电池

## (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	集团本部-投资管理	写字间出租	电池制造销售	分部间抵销	合计
对外营业收入	789,210.89	3,927,492.38	776,139,114.40		780,855,817.67
分部间交易收入		1,079,156.19		1,079,156.19	
销售费用	2,966,392.59	2,455.22	4,644,148.29		7,612,996.10
利息收入	43,441,118.07	23,357.39	5,243,148.92	44,722,014.39	3,985,609.99
利息费用	4,064,780.86		47,005,251.85	44,722,014.39	6,348,018.32
对联营企业和合营企业的投资收益	-39,890,272.23				-39,890,272.23
信用减值损失	-88,871,431.06	-3,559,359.28	362,917.98	-62,204,997.56	-29,862,874.80
资产减值损失（商誉）				21,958,134.39	-21,958,134.39
利润总额	-110,263,015.81	-3,352,096.92	78,216,465.81	-40,449,277.69	5,050,630.77
资产总额	1,330,395,034.59	109,356,217.67	1,253,823,345.49	1,325,225,474.83	1,368,349,122.92
负债总额	69,041,525.53	527,495.53	1,393,122,394.20	975,951,346.02	486,740,069.24

## (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

## 十五、 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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	120,408.00
1 至 2 年	14,613,257.15
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	14,733,665.15

## (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	14,733,665.15	100.00	731,264.90	4.96	14,002,400.25	14,697,344.15	100.00	73,486.72	0.50	14,623,857.43
其中：										
关联方组合										
账龄组合	14,733,665.15	100.00	731,264.90	4.96	14,002,400.25	14,697,344.15	100.00	73,486.72	0.50	14,623,857.43
合计	14,733,665.15	/	731,264.90	/	14,002,400.25	14,697,344.15	/	73,486.72	/	14,623,857.43

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：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	120,408.00	602.04	0.50
1至2年	14,613,257.15	730,662.86	5.00
合计	14,733,665.15	731,264.90	4.96

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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	73,486.72	657,778.18				731,264.90
合计	73,486.72	657,778.18				731,264.90

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

其中重要的应收账款核销情况

□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

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门天玥进出口有限公司	6,564,165.35	44.55	328,208.27
张家港宏森创展进出口有限公司	6,144,336.09	41.70	307,216.80
湖州南浔琥珀地板厂	1,904,755.71	12.93	95,237.79
大连装备融资租赁有限公司	85,168.00	0.58	425.84
大连润仕通贸易有限公司	25,240.00	0.17	126.20
合计	14,723,665.15	99.93	731,214.90

**(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	15,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款	749,436,955.98	866,901,984.83
合计	764,436,955.98	881,901,984.83

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

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
辽宁九夷能源科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
辽宁九夷能源科技有限公司	15,000,000.00	2-3年	为全资子公司，暂未要求对方支付	否
合计	15,000,000.00	/	/	/

**(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****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	52,482,029.01
1 至 2 年	579,871,066.24
2 至 3 年	95,715,006.49
3 年以上	
3 至 4 年	49,107,987.60
4 至 5 年	91,246,380.99
5 年以上	6,290.00
合计	868,428,760.33

**(2). 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
合并范围内关联方往来款	842,040,222.26	789,573,625.83
非合并范围内关联方往来款	26,382,248.07	117,757,068.32
押金	6,290.00	6,290.00
合计	868,428,760.33	907,336,984.15

**(3). 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)	
2021年1月1日余额		40,434,999.32		40,434,999.32
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-373,592.75	373,592.75	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		62,204,997.56	26,008,655.32	88,213,652.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-9,656,847.85		-9,656,847.85
2021年12月31日余额		92,609,556.28	26,382,248.07	118,991,804.35

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

其他变动主要原因详见本财务报告七、5、“其他应收款”披露。

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

#### (4). 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	其他变动	
其他应收款计提的坏账准备	40,434,999.32	88,213,652.88			-9,656,847.85	118,991,804.35
合计	40,434,999.32	88,213,652.88			-9,656,847.85	118,991,804.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁九夷锂能股份有限公司	与子公司借款及利息	842,040,222.26	1 以内至 5 年	96.96	92,603,266.28
中非林业(香港)有限公司	往来款	26,323,867.22	1-2 年, 2-3 年	3.01	26,323,867.22
中非林业(香港)有限公司大连代表处	往来款(代垫费用)	58,380.85	1 以内至 4 年	0.01	58,380.85
中国证券登记结算公司上海分公司	押金	4,290.00	5 年以上	0.01	4,290.00
大连海源站前电子城泽优仕办公设备经销处	保证金	2,000.00	5 年以上	0.01	2,000.00
合计	/	868,428,760.33	/	100.00	118,991,804.35

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 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	473,087,105.24	16,450,000.00	456,637,105.24	473,087,105.24	16,450,000.00	456,637,105.24
对联营、合营企业投资	85,065,315.02		85,065,315.02	124,955,587.25		124,955,587.25
合计	558,152,420.26	16,450,000.00	541,702,420.26	598,042,692.49	16,450,000.00	581,592,692.49

## (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		
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		16,450,000.00
合计	473,087,105.24			473,087,105.24		16,450,000.00

## (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	124,955,587.25			-39,890,272.23						85,065,315.02	
小计	124,955,587.25			-39,890,272.23						85,065,315.02	
合计	124,955,587.25			-39,890,272.23						85,065,315.02	

## 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	789,210.89	1,759,237.71	785,835.18	
其他业务				
合计	789,210.89	1,759,237.71	785,835.18	

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用√不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用√不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用√不适用

## 5、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-39,890,272.23	-4,325,025.84
处置长期股权投资产生的投资收益		-45,093,083.39
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		
债务重组收益		
合计	-39,890,272.23	-49,418,109.23

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,273.12	
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）	4,065,072.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,371,467.14	
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、合同资产减值准备转回		
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	299,274.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	523,061.13	
少数股东权益影响额	1,032,000.80	
合计	4,191,025.28	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.35	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.77	-0.06	-0.06

## 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

董事长：李军

董事会批准报送日期：2022年4月20日

## 修订信息

适用 不适用