

万方城镇投资发展
股份有限公司
审计报告

大信审字[2020]第 4-00412 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 4-00412 号

万方城镇投资发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了万方城镇投资发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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。

（一） 医疗软件开发与销售收入的确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报告附注“五、二十六 营业收入和营业成本”所述，2019年贵公司医疗软件开发与销售营业收入11,481.52万元，占营业收入99.25%，2018年营业收入10,468.40万元，2019年相对2018年增长9.68%，医疗软件开发与销售涉及管理层重大判断与估计，因此，我们将医疗软件开发与销售收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们了解、评估和测试管理层与收入确认有关的内部控制设计和执行，测试收入与成本确认流程中的关键控制点，以确认内部控制的有效性；

(2) 针对医疗软件开发与销售收入，我们采用抽样方法选取了大额业务合同，评估管理层按照完工进度确认收入和成本的准确性，核对业务合同的关键条款与其他支持性文件是否一致，其中包括竣工结算报告及验收报告、项目进度确认报告、回款进度、软硬件采购合同及签收单、管理层编制的成本预算表、实际投入的成本计算单等；对完工进度重新测试，评估项目完工进度的依据是否充分，完工进度的确认是否合理；

(3) 针对医疗软件系统集成收入，我们获取并审阅业务合同，检查医疗软件开发合同条款，核对合同金额及确认收入的准确性，核对业务合同的关键条款与其他支持性文件是否一致，其中包括竣工结算报告及验收报告、软硬件采购合同及签收单、回款进度、实际投入的成本计算单等；评估收入确认是否合理；

(4) 我们采用抽样方法选取了部分客户，检查销售回款资金流水；实施分析性程序，重点关注新增客户、收入占比较大客户收入确认的合理性；

(5) 我们对期末应收账款余额实施函证程序，验证收入确认的真实性。

(二) 重大资产处置的会计处理

1、事项描述

如财务报告附注“六、合并范围的变更”所述，报告期内贵公司处置子公司香河东润城市建设投资有限公司70%股权及万方发展(香港)实业有限公司100%股权，合并报表确认投资收益1,117.01万元。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

非同一控制下处置子公司对处置日判断、合并报表范围以及投资损益确认的会计处理涉及管理层的估计和判断，因此，我们将该事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解贵公司关于重大资产处置的内部控制制度，评估其设计的合理性和执行有效性；
- (2) 检查股权出售协议、相关部门的审批文件、公司决策程序、股权价款的收付情况，评估重大资产处置事项的合理性；
- (3) 询问了解贵公司关于重大资产处置重要时点的相关事项，复核管理层对处置日及股权丧失控制权的判断是否准确；
- (4) 评价第三方资产评估机构的客观性、独立性以及专业胜任能力，评估相关交易价格是否公允；
- (5) 复核处置子公司对损益的影响以及企业合并会计处理的准确性；
- (6) 函证股权处置交易事项。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 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。贵公司 2019 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读贵公司 2019 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文，为大信审字[2020]第 4-00412 号报告签章页)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年六月二十三日



合并资产负债表

编制单位： 万方城镇投资发展股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	62,659,230.82	141,976,736.88
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	94,797,250.23	76,279,109.51
应收款项融资			
预付款项	五（三）	20,676,477.39	72,688,777.60
其他应收款	五（四）	15,033,698.24	20,876,896.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	128,964,760.41	217,808,735.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		46,946.56	208,213.78
流动资产合计		322,178,363.65	529,838,469.89
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			14,205,148.08
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（六）	36,405,754.46	36,130,362.42
其他权益工具投资	五（七）	6,445,471.65	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	3,866,911.49	4,160,494.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	71,290,671.17	76,095,649.31
开发支出	五（十）	2,746,561.74	3,227,431.40
商誉	五（十一）	83,769,371.29	83,769,371.29
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,572,690.42	729,182.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		206,097,432.22	218,317,639.21
资产总计		528,275,795.87	748,156,109.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十三）	13,000,000.00	10,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	14,884,871.31	12,849,095.24
预收款项	五（十五）	3,319,760.27	3,695,893.08
应付职工薪酬	五（十六）	4,984,177.41	2,272,185.79
应交税费	五（十七）	53,680,274.21	60,068,469.49
其他应付款	五（十八）	192,429,633.91	328,952,798.02
其中：应付利息		141,639.78	1,800,025.14
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			103,291,160.00
其他流动负债	五（十九）	10,700,000.00	20,010,000.00
流动负债合计		292,998,717.11	541,639,601.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十）	819,124.27	819,124.27
递延收益			
递延所得税负债	五（十二）	9,330,207.75	10,712,460.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,149,332.02	11,531,585.02
负债合计		303,148,049.13	553,171,186.64
股东权益：			
股本	五（二十一）	309,400,000.00	309,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	154,492,843.00	134,857,563.82
减：库存股			
其他综合收益	五（二十三）	-7,759,676.43	-21,292.54
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	4,855,407.80	4,855,407.80
未分配利润	五（二十五）	-310,255,363.39	-318,479,586.45
归属于母公司股东权益合计		150,733,210.98	130,612,092.63
少数股东权益		74,394,535.76	64,372,829.83
股东权益合计		225,127,746.74	194,984,922.46
负债和股东权益总计		528,275,795.87	748,156,109.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		50,297,418.14	115,644,143.85
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		150,000.00	25,000.00
其他应收款	十三（一）	5,177,681.14	145,115,590.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			182,847.09
流动资产合计		55,625,099.28	260,967,581.55
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			14,205,148.08
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（二）	274,434,914.10	295,852,522.06
其他权益工具投资		6,445,471.65	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		100,178.20	145,707.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		280,980,563.95	310,203,377.86
资产总计		336,605,663.23	571,170,959.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,679,240.88	934,252.63
预收款项		5,078.88	5,078.88
应付职工薪酬		2,125,388.46	2,024,614.97
应交税费		17,587,934.22	19,787,715.09
其他应付款		193,916,899.67	412,286,130.52
其中：应付利息		141,639.78	1,017,620.34
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,700,000.00	20,010,000.00
流动负债合计		226,014,542.11	455,047,792.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		819,124.27	819,124.27
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		819,124.27	819,124.27
负债合计		226,833,666.38	455,866,916.36
股东权益：			
股本		309,400,000.00	309,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,226,671.21	100,076,671.21
减：库存股			
其他综合收益		-7,759,676.43	
专项储备			
盈余公积		4,507,363.39	4,507,363.39
未分配利润		-296,602,361.32	-298,679,991.55
股东权益合计		109,771,996.85	115,304,043.05
负债和股东权益总计		336,605,663.23	571,170,959.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：万为城镇投资发展股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(二十六)	115,683,338.13	118,788,735.89
减：营业成本	五(二十六)	62,302,315.08	64,938,073.43
税金及附加	五(二十七)	1,137,269.25	1,247,192.91
销售费用	五(二十八)	10,835,558.56	5,074,197.73
管理费用	五(二十九)	22,414,547.42	45,214,324.82
研发费用	五(三十)	7,719,159.05	6,178,526.85
财务费用	五(三十一)	3,594,918.04	6,777,411.84
其中：利息费用		5,853,874.52	5,641,062.44
利息收入		6,881,715.17	44,943.86
加：其他收益	五(三十二)	3,879,203.87	1,499,778.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	11,445,524.44	-299,680.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		275,392.04	-299,680.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	-3,703,770.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)		-132,367,759.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,300,528.69	-141,808,652.81
加：营业外收入			181.52
减：营业外支出		69,653.45	27.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,230,875.24	-141,808,498.74
减：所得税费用	五(三十六)	3,084,882.28	3,046,796.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,145,992.96	-144,855,295.46
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,402,552.97	-121,790,950.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,256,560.01	-23,064,345.36
（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）		9,358,190.19	-147,473,832.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,787,802.77	2,618,537.08
五、其他综合收益的税后净额		-4,195.08	-183,815.19
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-4,195.08	-183,815.19
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-25,487.62	
(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		-25,487.62	
(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		21,292.54	-183,815.19
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(8)外币财务报表折算差额		21,292.54	-183,815.19
(9)其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		16,141,797.88	-145,039,110.65
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		9,353,995.11	-147,657,647.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,787,802.77	2,618,537.08
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.03	-0.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			900.00
销售费用			
管理费用		5,678,716.65	9,132,518.27
研发费用			
财务费用		-548,821.20	2,078,713.27
其中：利息费用		1,717,903.73	875,980.56
利息收入		6,852,558.44	6,319.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（三）	8,252,392.04	-299,680.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		275,392.04	-299,680.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-294,581.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-96,895,657.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,827,915.23	-108,407,469.40
加：营业外收入			
减：营业外支出		285.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,827,630.23	-108,407,469.40
减：所得税费用		750,000.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,077,630.23	-108,407,469.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,077,630.23	-108,407,469.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-25,487.62	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-25,487.62	
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		-25,487.62	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		2,052,142.61	-108,407,469.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

2019年度

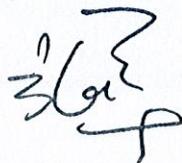
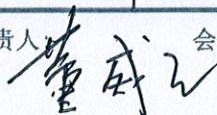
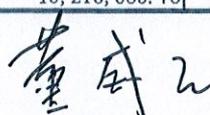
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,029,660.57	110,395,471.15
收到的税费返还		3,855,972.98	1,392,778.90
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	129,049,199.14	97,630,162.70
经营活动现金流入小计		243,934,832.69	209,418,412.75
购买商品、接受劳务支付的现金		61,010,780.04	62,246,437.53
支付给职工以及为职工支付的现金		37,718,471.76	38,211,968.92
支付的各项税费		21,471,468.97	14,581,539.77
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	119,343,095.24	162,267,269.86
经营活动现金流出小计		239,543,816.01	277,307,216.08
经营活动产生的现金流量净额		4,391,016.68	-67,888,803.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五（三十九）	5,051,850.38	51,709,282.38
收到其他与投资活动有关的现金			34,910,000.00
投资活动现金流入小计		5,051,850.38	86,619,282.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,334,959.62	5,953,742.38
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			23,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			1,270,000.00
投资活动现金流出小计		5,334,959.62	30,423,742.38
投资活动产生的现金流量净额		-283,109.24	56,195,540.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	五（三十九）	23,700,000.00	30,510,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,700,000.00	30,510,000.00
偿还债务支付的现金		30,510,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,260,159.88	6,228,836.85
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			600,300.00
筹资活动现金流出小计		41,770,159.88	9,829,136.85
筹资活动产生的现金流量净额		-18,070,159.88	20,680,863.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,573.58	12,330.89
五、现金及现金等价物净增加额		-13,973,826.02	8,999,930.71
加：期初现金及现金等价物余额		27,190,379.80	18,190,449.09
六、期末现金及现金等价物余额		13,216,553.78	27,190,379.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


母公司现金流量表

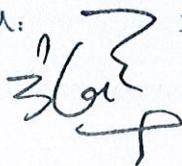
编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

2019年度

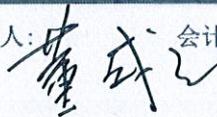
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,593,954.64	72,097,001.15
经营活动现金流入小计		48,593,954.64	72,097,001.15
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,912,030.32	2,676,098.10
支付的各项税费		3,000,000.00	2,089,469.90
支付其他与经营活动有关的现金		41,039,601.49	148,486,980.95
经营活动现金流出小计		46,951,631.81	153,252,548.95
经营活动产生的现金流量净额		1,642,322.83	-81,155,547.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,977,000.00	
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		5,051,850.38	52,102,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			34,910,000.00
投资活动现金流入小计		10,028,850.38	87,012,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			23,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			1,270,000.00
投资活动现金流出小计			24,470,000.00
投资活动产生的现金流量净额		10,028,850.38	62,542,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,700,000.00	20,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,700,000.00	20,010,000.00
偿还债务支付的现金		20,010,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,743,884.29	1,763,742.26
支付其他与筹资活动有关的现金			600,300.00
筹资活动现金流出小计		22,753,884.29	2,364,042.26
筹资活动产生的现金流量净额		-12,053,884.29	17,645,957.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-382,711.08	-967,090.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,644,143.85	2,611,233.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,261,432.77	1,644,143.85

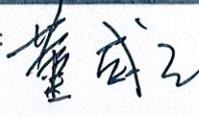
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度

编制单位：万邦医药控股股份有限公司

项目	本 期						少数股东权益	股本	股本合计				
	股本		归属于母公司股东权益		其他综合收益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
	优先股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他综合收益							
一、上年期末余额	309,400,000.00		134,857,583.82				4,855,407.80	-318,479,585.45	130,612,082.63	64,372,829.83	194,984,922.46		
加：会计政策变更								-1,133,967.13	-8,868,165.94	-755,978.09	-9,524,134.03		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	309,400,000.00		134,857,583.82				4,855,407.80	-319,613,552.58	121,743,916.69	62,616,851.74	185,360,788.43		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			19,635,279.18					9,358,190.19	28,989,274.29	10,777,684.02	39,766,958.31		
（一）综合收益总额								9,358,190.19	9,353,995.11	6,767,802.77	16,141,797.88		
1. 股本投入和减少资本													
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													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（三）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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													
（四）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	309,400,000.00		154,492,863.00				4,855,407.80	-310,255,363.39	150,733,210.98	74,394,535.76	225,127,746.74		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董成江

董成江

张



合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	上期										
	归属于母公司股东权益										
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	309,400,000.00		120,072,965.52		162,522.65		4,855,407.80	-171,005,753.91	263,485,142.06	72,089,464.90	335,574,606.96
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	309,400,000.00		120,072,965.52		162,522.65		4,855,407.80	-171,005,753.91	263,485,142.06	72,089,464.90	335,574,606.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			14,784,598.30		-183,815.19			-147,473,832.54	-132,873,049.43	-7,716,635.07	-140,589,684.50
（一）综合收益总额					-183,815.19			-147,473,832.54	-147,657,647.73	2,618,537.98	-145,039,110.65
（二）股东投入和减少资本			14,784,598.30						14,784,598.30	-10,335,172.15	4,449,426.15
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			14,784,598.30						14,784,598.30	-10,335,172.15	4,449,426.15
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	309,400,000.00		134,857,563.82		-21,292.54		4,855,407.80	-318,479,586.45	130,612,092.63	64,372,829.83	194,984,922.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董成江

董成江

董成江



母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期						股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	309,400,000.00			100,076,671.21				4,507,363.39	-298,679,991.55	115,304,043.05
加：会计政策变更						-7,734,188.81				-7,734,188.81
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	309,400,000.00			100,076,671.21		-7,734,188.81		4,507,363.39	-298,679,991.55	107,569,854.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				150,000.00		-25,487.62			2,077,630.23	2,202,142.61
（一）综合收益总额						-25,487.62			2,077,630.23	2,052,142.61
（二）股东投入和减少资本				150,000.00						150,000.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				150,000.00						150,000.00
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	309,400,000.00			100,226,671.21		-7,759,676.43		4,507,363.39	-296,602,361.32	109,771,996.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董成斌

董成斌

董成斌



董成斌



母公司股东权益变动表

编制单位：万城镇投资发展股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	上期				股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	309,400,000.00				96,176,671.21			96,176,671.21				4,507,363.39	-190,272,522.15	219,811,512.45
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	309,400,000.00				96,176,671.21			96,176,671.21				4,507,363.39	-190,272,522.15	219,811,512.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,900,000.00			3,900,000.00					-108,407,469.40	-104,507,469.40
（一）综合收益总额													-108,407,469.40	-108,407,469.40
（二）股东投入和减少资本					3,900,000.00			3,900,000.00						3,900,000.00
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					3,900,000.00			3,900,000.00						3,900,000.00
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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	309,400,000.00				100,076,671.21			100,076,671.21				4,507,363.39	-298,679,991.55	115,304,043.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董成江

董成江

董成江



万方城镇投资发展股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

万方城镇投资发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1996年11月20日, 公司前身为中国辽宁国际合作(集团)股份有限公司, 是经辽宁省经济体制改革委员会“辽体改发(1993)27号文”批准, 由中国辽宁国际经济技术合作公司改组设立的定向募集股份有限公司。公司股票自2009年6月5日起恢复上市, 证券简称: 万方发展, 股票代码000638。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

统一社会信用代码: 91210000242666665H号;

注册地址: 吉林省白山市江源区江源大街30号;

办公地址: 北京市朝阳区裕民路12号中国国际科技会展中心B座12A;

法定代表人: 张晖;

注册资本: (人民币)叁亿零玖佰肆拾万元整;

实收股本: (人民币)叁亿零玖佰肆拾万元整;

公司类型: 股份有限公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主营业务为: 医疗信息化系统研发和销售、土地一级开发、咨询服务等。

(三) 财务报告经本公司董事会于2020年6月23日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

截至2019年12月31日, 本公司纳入合并范围的子公司为成都信通网易医疗科技发展有限公司、北京天源房地产开发有限公司、张家港保税区万晶方嘉商贸有限公司、万方延庚医院管理有限公司、北京殷闻信息服务有限公司、中辽国际工业总公司, 详见本附注六、“合并范围的变更”、本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司评价自报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大怀疑。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经

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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：医疗机构及行政事业单位客户

应收账款组合2：企业及其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的

预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金

其他应收款组合2：暂付款和往来款

其他应收款组合3：合并范围外关联方款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、开发成本、发出商品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—30	3—10	4.85—3.00
电子设备	5—10	3—5	19.40—9.50
运输设备	5—10	3—10	19.40—9.50

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十） 收入

1. 销售商品

公司在销售外购软硬件、自主开发软件产品、化工产品时，在商品安装调试完毕并取得购货方的初验报告或签收单，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

2. 系统集成收入

系统集成收入根据项目完工验收后一次性确认收入。

3. 提供劳务

（1）咨询服务收入：

公司依照合同约定提供相应服务后确认；

（2）定制软件及技术开发支持收入

定制软件及技术开发支持收入系公司根据用户的实际需求提供劳务服务，按照劳务收入确认原则进行确认。公司在定制开发软件及技术开发支持服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益很可能流入、劳务完工进度能够可靠确定的前提下，采用完工百分比法确认相关的劳务收入，完工进度根据已发生成本占预计总成本的比例确定。

（3）维护费收入

维护费收入主要指根据合同规定向用户提供的系统维护、产品升级等服务；维护费收入包括为用户提供一次性维护服务和在一段时期内为客户提供维护服务。公司为用户提供一次性维护服务，应当在提供服务完毕后并取得用户验收报告，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现；为用户在一段时期内提供维护服务，应当在提供服务的期间内分期确认收入。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	76,279,109.51	-2,223,464.96	74,055,644.55
递延所得税资产	729,182.33	333,519.74	1,062,702.07
可供出售金融资产	14,205,148.08	-14,205,148.08	
其他权益工具投资		6,470,959.26	6,470,959.26
股东权益：			
其他综合收益	-21,292.54	-7,734,188.81	-7,755,481.35
未分配利润	-318,479,586.45	-1,133,967.13	-319,613,553.58
少数股东权益	64,372,829.83	-755,978.09	63,616,851.74

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
可供出售金融资产	14,205,148.08	-14,205,148.08	
其他权益工具投资		6,470,959.26	6,470,959.26
股东权益：			
其他综合收益		-7,734,188.81	-7,734,188.81

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	16%、13%、6%（注1）
城市维护建设税	应缴纳的增值税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳的增值税额	3%
地方教育附加	应缴纳的增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%（注2）

注1：报告期内公司软硬件销售适用16%增值税率，提供咨询服务、系统集成技术服务、维护服务等适用6%增值税率，2019年4月1日后增值税率下调为13%；

注2：公司之子公司成都信通网易医疗科技发展有限公司按照15%税率缴纳企业所得税，子公司张家港保税区万晶方嘉商贸有限公司、二级子公司成都信通易康科技有限公司、成都信通易健科技有限公司适用5%的所得税税率，母公司及其他子公司适用25%的所得税税率。

（二）重要税收优惠及批文

公司之子公司成都信通网易医疗科技发展有限公司系高新技术企业（证书编号：GR201751001439），高新技术企业资格认定期间为：2017年12月4日至2020年12月3日，报告期内企业所得税享受减按15%的税率计算并缴纳。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），公司之子公司成都信通网易医疗科技发展有限公司2016年在主管税务机关的优惠备案，对符合条件的软件销售业务享受软件企业增值税即征即退税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

期初余额为根据本年会计政策变更调整后2019年1月1日余额，所涉及的相关科目详见附注“三、（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	98,608.39	17,356.15
银行存款	62,136,270.39	27,173,023.65
其他货币资金	424,352.04	114,786,357.08
合计	62,659,230.82	141,976,736.88
其中：存放在境外的款项总额		257,232.12

注1：其他货币资金余额424,352.04，其中：①406,691.67元，系子公司成都信通网易医疗科技发展有限公司向成都银行武侯新城支行缴纳履约保函保证金，为执行合同“资阳市人民医院（最终用户）利用德国促进贷款购置医疗设备及配套设施建设项目”缴纳；②17,660.37元，系母公司在中國民生銀行股份有限公司北京分行保證金賬戶餘額。

注2：銀行存款49,018,325.00元為母公司在中國民生銀行股份有限公司亞運村支行賬戶受限保函保證金定期存款。

（二）應收賬款

1. 應收賬款分類披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	105,860,799.99	100.00	11,063,549.76	10.45
其中：组合1：医疗机构及行政事业单位组合	90,712,755.80	85.69	8,526,445.18	9.40
组合2：企业及其他组合	15,148,044.19	14.31	2,537,104.58	16.75
合计	105,860,799.99	100.00	11,063,549.76	10.45

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	81,672,159.13	100.00	7,616,514.58	9.33
其中：组合1：医疗机构及行政事业单位组合	73,503,610.73	90.00	5,986,894.88	8.15
组合2：企业及其他组合	8,168,548.40	10.00	1,629,619.70	19.95
合计	81,672,159.13	100.00	7,616,514.58	9.33

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收医疗机构及行政事业单位客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	61,949,094.52	1.72	1,065,524.43	52,930,822.98	1.72	910,410.16
1至2年	15,793,503.53	4.35	687,017.40	10,992,842.35	4.35	478,188.64
2至3年	7,341,972.35	36.44	2,675,414.72	7,436,678.40	36.44	2,709,925.61
3至4年	3,490,918.40	60.84	2,123,874.75	621,877.00	60.84	378,349.97
4至5年	615,877.00	73.59	453,223.88	43,050.00	73.59	31,680.50
5年以上	1,521,390.00	100.00	1,521,390.00	1,478,340.00	100.00	1,478,340.00
合计	90,712,755.80	9.40	8,526,445.18	73,503,610.73	8.15	5,986,894.88

②组合2：应收企业及其他客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	9,777,338.29	9.61	939,602.22	5,734,861.37	9.61	551,120.17
1至2年	3,894,518.87	15.00	584,177.83	1,335,000.00	15.00	200,250.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2至3年	455,875.00	30.00	136,762.50	187,500.00	30.00	56,250.00
3至4年	187,500.00	50.00	93,750.00	178,375.00	50.00	89,187.50
4至5年	100,000.00	50.00	50,000.00			
5年以上	732,812.03	100.00	732,812.03	732,812.03	100.00	732,812.03
合计	15,148,044.19	16.75	2,537,104.58	8,168,548.40	19.95	1,629,619.70

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,447,035.18 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
成都天府新区人民医院	5,029,883.80	4.75	86,514.00
青海省人民医院	4,998,475.00	4.72	85,973.77
新都区人民医院	3,900,320.00	3.68	915,139.51
广州中软信息技术有限公司	3,654,867.06	3.45	351,232.72
广汉市人民医院	3,532,973.45	3.34	60,767.14
合计	21,116,519.31	19.94	1,499,627.14

注：2019年1月1日余额与期初余额不一致，详见三、（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	253,477.39	1.23	16,573,897.60	22.80
1至2年	15,883,000.00	76.82	5,815,475.00	8.00
2至3年	4,500,000.00	21.76	259,105.00	0.36
3年以上	40,000.00	0.19	50,040,300.00	68.84
合计	20,676,477.39	100.00	72,688,777.60	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京天源房地产开发有限公司	北京市顺义建筑工程公司第二工程处	19,000,000.00	1-3年	工程未完工结算
北京天源房地产开发有限公司	北京坐标装饰工程有限公司	1,383,000.00	1-2年	工程未完工结算
合计		20,383,000.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京市顺义建筑工程公司第二工程处	19,000,000.00	91.89
北京坐标装饰工程有限公司	1,383,000.00	6.69
天津辰阳文化合伙企业(有限合伙)	150,000.00	0.73
北京众智汇医科技有限公司	40,000.00	0.19
四川新环佳科技发展有限公司	35,663.72	0.17
合计	20,608,663.72	99.67

(四)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	20,957,283.77	26,587,738.04
减:坏账准备	5,923,585.53	5,710,841.65
合计	15,033,698.24	20,876,896.39

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
暂付款和往来款	7,157,652.32	9,948,342.47
股权款	5,000,000.00	
保证金	8,799,631.45	16,639,395.57
减:坏账准备	5,923,585.53	5,710,841.65
合计	15,033,698.24	20,876,896.39

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	8,032,999.49	38.33	7,075,038.45	26.61
1至2年	3,391,375.10	16.18	2,458,611.98	9.25
2至3年	2,448,111.98	11.68	1,286,180.85	4.84
3至4年	1,286,180.85	6.14	281,952.63	1.06
4至5年	281,952.63	1.35	104,241.68	0.39
5年以上	5,516,663.72	26.32	15,381,712.45	57.85
合计	20,957,283.77	100.00	26,587,738.04	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,185,120.78		4,525,720.87	5,710,841.65
期初余额在本期重新评估后	1,185,120.78		4,525,720.87	5,710,841.65

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)	
本期计提	212,743.88			212,743.88
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,397,864.66		4,525,720.87	5,923,585.53

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国凯瑞国际经济技术合作有限公司	股权款	5,000,000.00	1年以内	23.86	250,000.00
青海省人民医院	保证金	2,115,090.00	1-4年	10.09	
北京北大附中教育投资有限公司	重组遗留往来款项	1,000,000.00	5年以上	4.77	1,000,000.00
青海省卫生和计划生育委员会	保证金	1,350,940.00	1-4年	6.45	
沈阳南湖开发区	重组遗留往来款项	1,482,174.64	5年以上	7.07	1,482,174.64
合计		10,948,204.64		52.24	2,732,174.64

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,149,088.12	1,149,088.12		1,149,088.12	1,149,088.12	
开发成本	120,171,663.96		120,171,663.96	215,378,258.59		215,378,258.59
发出商品	8,764,146.19		8,764,146.19	2,396,109.48		2,396,109.48
库存商品	28,950.26		28,950.26	34,367.66		34,367.66
合计	130,113,848.53	1,149,088.12	128,964,760.41	218,957,823.85	1,149,088.12	217,808,735.73

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,149,088.12				1,149,088.12
合计	1,149,088.12				1,149,088.12

(六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							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、联营企业										
沈阳中辽国际成耕电器套管有限公司	1,538,918.20									1,538,918.20
辽宁国际安装工程公司	412,420.18									412,420.18
中国辽宁国际经济技术合作公司 鞍山公司	3,000,000.00									3,000,000.00
中辽国际抚顺公司	2,000,000.00									2,000,000.00
辽宁华盛信托投资股份有限公司	69,587,617.43									69,587,617.43
辽宁国际经济咨询公司	2,021,529.00					275,392.04				2,021,529.00
成都义幻医疗科技有限公司	36,130,362.42									36,405,754.46
合计	114,690,847.23			275,392.04						114,966,239.27

(七)其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
重庆百年同创房地产开发有限公司	14,205,148.08	6,470,959.26	6,445,471.65			
Osterhout Group, Inc	101,461,500.00					
合计	115,666,648.08	6,470,959.26	6,445,471.65			

注：2019年1月1日余额与期初余额不一致，详见三、（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明。

(八)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,866,911.49	4,160,494.38
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	3,866,911.49	4,160,494.38

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,881,968.51	3,838,283.00	2,465,360.61	8,185,612.12
2.本期增加金额			718,997.53	718,997.53
(1) 购置			718,997.53	718,997.53
3.本期减少金额			59,225.68	59,225.68
(1) 处置			59,225.68	59,225.68
4.期末余额	1,881,968.51	3,838,283.00	3,125,132.45	8,845,383.97
二、累计折旧				
1.期初余额	1,561,618.14	1,134,310.01	1,329,189.59	4,025,117.74
2.本期增加金额	137,293.01	446,241.60	414,115.01	997,649.63
(1) 计提	137,293.01	446,241.60	414,115.01	997,649.63
3.本期减少金额			44,294.89	44,294.89
(1) 处置			44,294.89	44,294.89
4.期末余额	1,698,911.15	1,580,551.61	1,699,009.71	4,978,472.48
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	183,057.36	2,257,731.39	1,426,122.74	3,866,911.49
2.期初账面价值	320,350.37	2,703,972.99	1,136,171.02	4,160,494.38

(九)无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	170,519.56	89,376,418.13	89,546,937.69
2. 本期增加金额	38,240.08	5,096,831.74	5,135,071.82
(1) 购置	38,240.08		38,240.08
(2) 内部研发		5,096,831.74	5,096,831.74
3. 本期减少金额	49,929.44	25,384.52	75,313.96
(1) 处置	49,929.44		49,929.44
(2) 其他		25,384.52	25,384.52
4. 期末余额	158,830.20	94,447,865.35	94,606,695.55
二、累计摊销			
1. 期初余额	135,912.80	13,315,375.58	13,451,288.38
2. 本期增加金额	10,652.31	9,904,013.13	9,914,665.44
(1) 计提	10,652.31	9,904,013.13	9,914,665.44
3. 本期减少金额	49,929.44		49,929.44
(1) 处置	49,929.44		49,929.44
4. 期末余额	96,635.67	23,219,388.71	23,316,024.38
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	62,194.53	71,228,476.64	71,290,671.17
2. 期初账面价值	34,606.76	76,061,042.55	76,095,649.31

注：著作权无形资产为子公司信通网研研发形成。

(十)开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
患者随访管理系统		87,083.60				87,083.60
即时通讯系统二期		121,297.41				121,297.41
临床医学检验APP管理系统		122,077.66				122,077.66
医技预约系统		217,221.45				217,221.45
临床检验报告智能审核系统	270,164.55	380,281.62				650,446.17
内镜清洗管理系统	562,059.93	986,375.52				1,548,435.45
信通教学管理系统	572,176.16	751,699.37			1,323,875.53	
大数据平台建设一期	803,799.69	587,535.14			1,391,334.83	
医务工作管理系统	347,991.09	540,859.71			888,850.80	
医院护理管理系统	671,239.98	674,623.90			1,345,863.88	
医嘱综合点评分析系统		44,996.96			44,996.96	
重症监护临床信息系统		101,909.74			101,909.74	
合计	3,227,431.40	4,615,962.08			5,096,831.74	2,746,561.74

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末研发进度
患者随访管理系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
即时通讯系统二期	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
临床医学检验APP管理系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
医技预约系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
临床检验报告智能审核系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
内镜清洗管理系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
信通教学管理系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成
大数据平台建设一期	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成
医务工作管理系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成
医院护理管理系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成
医嘱综合点评分析系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成
重症监护临床信息系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
成都信通网易医疗科技发展有限公司	115,309,998.76			115,309,998.76
合计	115,309,998.76			115,309,998.76

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
成都信通网易医疗科技发展有限公司	31,540,627.47			31,540,627.47
合计	31,540,627.47			31,540,627.47

3. 商誉减值测试过程

项目	成都信通网易医疗科技发展有限公司
商誉账面余额①	115,309,998.76
商誉减值准备余额②	31,540,627.47
商誉的账面价值③=①-②	83,769,371.29
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	55,846,247.53
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	139,615,618.82
资产组的账面价值⑥	75,032,514.32
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	214,648,133.14
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	226,926,300.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

注：资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）、资产组公允价值减去处置费用后的净额利用了北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）2020年4月30日出具的《万方城镇投资发展股份有限公司拟对合并成都信通网易医疗科技发展有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的资产组可回收价值资产评估报告》（北方亚事评报字[2020]第01-378号）的评估结果。

4. 资产组的确认

2017年8月，公司完成了对成都信通网易医疗科技发展有限公司（以下简称“信通网易”）60%股权的收购，信通网易主营业务为新增医疗信息化软件开发和销售，是一家从事医疗信息化软件的研发、集成及提供技术维护服务的高新技术企业，主要为医院、各级区域医疗卫生管理机构等客户提供医疗信息化整体解决方案。信通网易主营业务明确且单一，该业务的原材料供应具有相对独立性，同时该主营业务的产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件；同时，不存在其他符合上述条件的经营业务，因此，将信通网易整体确定为一个资产

组，资产组为固定资产、无形资产、开发支出长期资产，并以该资产组为基础进行商誉减值测试。

5. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 重要假设及依据

交易假设，资产评估得以进行的一个最基本的前提假设，它是假定评估对象已经处在交易过程中，评估师根据待评估对象的交易条件等模拟市场进行估价。

公开市场假设，假设被评估资产拟进入的市场条件是公开市场。公开市场是指充分发达与完善的市场条件，指一个有自愿的买者和卖者的竞争性市场，在这个市场上，买者和卖者的地位是平等的，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的，而非强制或不受限制条件下进行的。

持续经营假设，持续经营假设是假定被评估单位的经营业务合法，并不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营，被评估资产现有用途不变并原地持续使用。

一般假设，国家现行的宏观经济不发生重大变化；被评估单位所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；本次评估测算的各项参数取值是按照不变价格体系确定的，不考虑通货膨胀因素的影响；假设企业的经营管理人员能恪尽职守，企业继续保持现有的经营管理模式持续经营。

(2) 关键参数

项 目	关键参数					
	预测期	预测期 增长率	永续期	永续期 增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
信通网易 资产组	2020-2024 年	[注 1]	2025 年—	0	根据预测的收入、 成本、费用等计算	15.24%

[注 1]：信通网易 2019 年已取得了 1.15 亿元的收入，预计 2020 年可实现营业收入 1.38 亿元；未来 2021 年到 2024 年预计按照 15%、15%、10%、10%增长，永续期保持 2024 年水平不变。

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,572,690.42	10,484,838.11	1,062,702.07	7,084,680.47
小 计	1,572,690.42	10,484,838.11	1,062,702.07	7,084,680.47

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税负债：				
信通网资产评估增值	9,330,207.75	62,201,385.00	10,712,460.75	71,416,405.00
小计	9,330,207.75	62,201,385.00	10,712,460.75	71,416,405.00

注：2019年1月1日余额与期初余额不一致，详见三、（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明。

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	303,612.71	187,413,748.70
可抵扣亏损	44,824,195.94	39,010,751.73
合计	45,127,808.65	226,424,500.43

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020年	8,369,082.22	8,369,082.22	
2021年	4,200,160.99	4,200,160.99	
2022年	9,233,764.64	9,233,764.64	
2023年	17,207,743.88	17,207,743.88	
2024年	5,813,444.21		
合计	44,824,195.94	39,010,751.73	

（十三）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	10,500,000.00
合计	13,000,000.00	10,500,000.00

（十四）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,616,203.86	11,766,139.32
1年以上	1,268,667.45	1,082,955.92
合计	14,884,871.31	12,849,095.24

（十五）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,210,121.36	1,605,254.17
1年以上	2,109,638.91	2,090,638.91
合计	3,319,760.27	3,695,893.08

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京土地整理储备中心顺义区分中心	2,047,400.03	工程未完工结算
合计	2,047,400.03	

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,271,954.04	42,735,166.25	40,026,852.12	4,980,268.17
离职后福利-设定提存计划	231.75	2,243,595.30	2,239,917.81	3,909.24
合计	2,272,185.79	44,978,761.55	42,266,769.93	4,984,177.41

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,228,957.29	39,753,419.59	37,230,085.52	4,752,291.36
职工福利费		372,822.05	372,822.05	
社会保险费	775.58	1,312,364.29	1,310,623.25	2,516.62
其中：医疗保险费	725.56	1,156,812.87	1,155,325.17	2,213.26
工伤保险费	16.68	40,869.11	40,754.89	130.90
生育保险费	33.34	114,682.31	114,543.19	172.46
住房公积金	32,241.92	564,587.00	564,587.00	32,241.92
工会经费和职工教育经费	9,979.25	731,973.32	548,734.30	193,218.27
合计	2,271,954.04	42,735,166.25	40,026,852.12	4,980,268.17

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	222.42	2,154,706.17	2,151,145.78	3,782.81
失业保险费	9.33	88,889.13	88,772.03	126.43
合计	231.75	2,243,595.30	2,239,917.81	3,909.24

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	20,780,320.44	23,674,994.89

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	24,995,049.97	28,608,467.19
城市维护建设税	1,133,777.06	1,320,725.94
个人所得税	5,978,897.79	5,541,147.41
教育费附加	688,387.15	821,680.26
印花税	103,841.80	101,453.80
合计	53,680,274.21	60,068,469.49

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	141,639.78	1,800,025.14
其他应付款项	192,287,994.13	327,152,772.88
合计	192,429,633.91	328,952,798.02

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
经营性往来款	192,287,994.13	327,152,772.88
合计	192,287,994.13	327,152,772.88

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款项期末余额合计数的比例(%)
北京万方源房地产开发有限公司	关联方往来	89,660,634.78	1-3年及以上	46.63
北京万方鑫润基金管理有限公司	关联方往来	21,055,749.13	1-2年	10.95
万方投资控股集团有限公司	关联方往来	7,533,520.48	1-3年及以上	3.92
贯金荣	往来款	5,018,092.20	3年以上	2.61
易刚晓	往来款	3,123,100.00	1年以内	1.62
合计		126,391,096.59		65.73

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
璟升上市公司定向融资计划1号		20,010,000.00
天津辰阳文化合伙企业(有限合伙)	10,700,000.00	
合计	10,700,000.00	20,010,000.00

(二十) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
预计诉讼损失	819,124.27			819,124.27	上市重组形成
合计	819,124.27			819,124.27	

(二十一) 股本

项目	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	309,400,000.00						309,400,000.00

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	13,252,011.99	19,635,279.18		32,887,291.17
二、其他资本公积	121,605,551.83			121,605,551.83
合计	134,857,563.82	19,635,279.18		154,492,843.00

注1：处置子公司万方发展(香港)实业有限公司100%股权，购买方为同一控制下关联方万方金融控股有限公司，处置价款与处置投资对应的合并报表层面净资产份额的差额扣除所得税影响后12,453,675.11元，调整增加资本公积；

注2：处置子公司成都信通网易医疗科技发展有限公司4.70%股权给少数股东易刚晓，处置对价与自购买日持续计算可辨认净资产份额的差额7,181,604.07元，调整增加资本公积。

(二十三) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额					期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得税 费用	税后归属 于母公司	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	-7,734,188.81	-33,983.49			-8,495.87	-25,487.62	-7,759,676.43
其中： 其他权益工 具投资公允 价值变动	-7,734,188.81	-33,983.49			-8,495.87	-25,487.62	-7,759,676.43
二、将重分 类进损益的 其他综合收	-21,292.54					21,292.54	

益							
外币财务报表折算差额	-21,292.54				21,292.54		
其他综合收益合计	-7,755,481.35	-33,983.49		-8,495.87	-4,195.08		-7,759,676.43

注：2019年1月1日余额与期初余额不一致，详见三、（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明。

（二十四）盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,855,407.80			4,855,407.80
合计	4,855,407.80			4,855,407.80

（二十五）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-318,479,586.45	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,133,967.13	
调整后期初未分配利润	-319,613,553.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,358,190.19	
期末未分配利润	-310,255,363.39	

（二十六）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	115,683,338.13	62,302,315.08	118,788,735.89	64,938,073.43
其中：基金咨询及销售			14,104,783.21	7,108,546.35
医疗软件开发、系统集成及软硬件销售及维护	114,815,195.79	62,256,847.63	104,683,952.68	57,829,527.08
化工产品贸易	868,142.34	45,467.45		
合计	115,683,338.13	62,302,315.08	118,788,735.89	64,938,073.43

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	641,192.07	690,488.55
教育费附加	453,875.78	493,206.12
车船使用税	9,300.00	2,900.00
印花税	32,758.90	44,504.70
房产税		15,808.54
城镇土地使用税	142.50	285.00
合计	1,137,269.25	1,247,192.91

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,736,997.52	2,050,606.08
广告宣传费	1,693,256.23	1,058,755.51
办公费	56,103.32	295,964.66
运费及过货费	33,069.56	41,014.73
业务招待费	1,250,520.83	368,938.23
投标费	758,962.85	100,364.28
差旅费	2,302,874.65	1,057,760.10
其他	3,773.6	100,794.14
合计	10,835,558.56	5,074,197.73

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,803,404.10	25,162,478.41
办公费、车辆使用费及会议费	979,992.11	2,135,211.94
差旅费	880,040.64	1,170,693.10
折旧费及摊销费	1,462,625.96	1,482,886.35
中介机构费用	1,710,051.10	4,823,937.55
信息披露费及上市年费	506,000.00	528,200.00
业务招待费	1,400,215.34	983,287.56
物业租赁费	4,068,733.62	7,914,100.47
其他费用	565,179.95	302,141.38
装修费	38,304.60	711,388.06
合计	22,414,547.42	45,214,324.82

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,228,537.31	5,506,576.59
差旅费		369,085.43
研发专用设备折旧	260,053.63	132,344.03
咨询服务费	195,967.25	164,985.98
其他	34,600.86	5,534.82
合计	7,719,159.05	6,178,526.85

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,853,874.52	5,641,062.44
减：利息收入	6,881,715.17	44,943.86
汇兑损失	3,143,262.48	
减：汇兑收益		1,167,433.29
手续费支出	1,479,496.21	2,348,726.55
合计	3,594,918.04	6,777,411.84

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件补贴	5,500.00	7,000.00	与收益相关
增值税即征即退	3,855,972.98	1,392,778.90	与收益相关
高新技术企业认定补贴		100,000.00	与收益相关
其他	17,730.89		
合计	3,879,203.87	1,499,778.90	与收益相关

(三十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	275,392.04	-299,680.48
处置长期股权投资产生的投资收益	11,170,132.40	
合计	11,445,524.44	-299,680.48

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,447,035.18	--
其他应收款信用减值损失	-256,735.17	--
合计	-3,703,770.35	--

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	634,367.93
可供出售金融资产减值损失	--	-101,461,500.00
商誉减值损失		-31,540,627.47
合计		-132,367,759.54

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,977,123.63	5,302,157.28
递延所得税费用	-1,892,241.35	-2,255,360.56
合计	3,084,882.28	3,046,796.72

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	19,230,875.24

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,807,718.81
子公司适用不同税率的影响	-1,880,463.18
调整以前期间所得税的影响	159,369.89
非应税收入的影响	-2,111,381.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	329,262.84
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	2,720,784.28
研发费用加计扣除	-940,409.25
所得税费用	3,084,882.28

(三十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	129,049,199.14	97,630,162.70
其中：利息收入	6,881,715.17	44,943.86
收到的补贴收入及其他营业外收入	88,000.00	189,682.53
暂收款和收回暂付款	122,079,483.97	97,395,536.31
支付其他与经营活动有关的现金	119,343,095.24	162,267,269.86
其中：物业租赁费	4,083,083.64	8,010,884.24
办公费、车辆使用费及会议费	1,036,095.43	2,436,711.42
业务招待费	2,657,232.67	1,352,225.79
差旅费	3,182,915.29	2,597,538.63
中介机构费用及信息披露费	2,888,297.20	5,352,137.55
广告及宣传费	1,693,256.23	1,112,259.39
装修费用	38,304.60	711,388.06
其他费用和营业外支出	1,044,163.23	523,532.95
往来款	102,719,746.95	140,170,591.83

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,145,992.96	-144,855,295.46
加：信用减值损失	3,703,770.35	—
资产减值准备		132,367,759.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	997,649.63	1,094,373.75

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	9,914,665.44	9,488,245.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,865,448.10	5,723,565.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,445,524.44	299,680.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-509,988.35	-873,107.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,382,253.00	-1,382,253.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,216,195.46	-11,467,840.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,518,606.85	32,717,911.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,163,941.70	-91,001,842.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,391,016.68	-67,888,803.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,216,553.78	27,190,379.80
减：现金的期初余额	27,190,379.80	18,190,449.09
现金及现金等价物净增加额	-13,973,826.02	8,999,930.71

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,200,000.00
其中：香河东润城市建设投资有限公司	5,000,000.00
万方发展（香港）实业有限公司	200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	148,149.62
其中：香河东润城市建设投资有限公司	83,747.12
万方发展（香港）实业有限公司	64,402.5
处置子公司收到的现金净额	5,051,850.38

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,216,553.78	27,190,379.80

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	98,608.39	17,356.15
可随时用于支付的银行存款	13,117,945.39	27,173,023.65
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,216,553.78	27,190,379.80

(三十九) 所有者权益变动表“其他”项目

项 目	期末余额	期初余额
其他	19,635,279.18	14,784,598.30

注：详见附注（五）、（二十二）。

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	406,691.67	履约保函保证金
货币资金	17,660.37	保证金账户余额
货币资金	49,018,325.00	外币借款保函保证金定期存款
合计	49,442,677.04	

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值的 确定方法及 主要假设	与子公司 股权投资 相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
香河东润 城市建设 投资有限 公司	10,000,000.00	70.00	股权 转让	2019年12月	控制权转移	11,170,132.40						
万方发展 (香港) 实业有限 公司	200,000.00	100.00	股权 转让	2019年9月	控制权转移	12,453,675.11						

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接 (%)	间接 (%)	
北京天源房地产开发有限公司	北京	北京	房地产开发	100.00		同一控制下企业合并
中辽国际工业总公司	沈阳	沈阳	贸易	100.00		设立
北京股闻信息服务有限公司	北京	北京	医疗平台	51.00		设立
张家港保税区万晶方嘉商贸有限公司	江苏	江苏	化工原料及产品销售	100.00		设立
万方延庚医院管理有限公司	北京	北京	医院管理	100.00		设立
成都信通网易医疗科技发展有限公司	成都	成都	互联网信息服务	55.30		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	成都信通网易医疗科技发展有限公司	44.70	6,979,907.38	4,023,000.00	74,395,077.16

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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
成都信通网易医疗科技发展有限公司股份有限公司	137,560,434.67	76,605,187.09	214,165,621.76	38,403,474.06	9,330,207.75	47,733,681.81

子公司名称	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
成都信通网易医疗科技发展有限公司股份有限公司	127,657,690.75	9,232,358.51	136,890,049.26	35,887,113.66		35,887,113.66

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

成都信通网易医疗科技发展有限公司	114,815,195.79	15,615,005.32	15,615,005.32	-1,611,746.23
------------------	----------------	---------------	---------------	---------------

子公司名称	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
成都信通网易医疗科技发展有限公司	104,683,952.68	32,170,044.60	32,170,044.60	16,928,356.89

(二) 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

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司与易刚晓于2019年1月以人民币1,469.30元(大写:壹仟肆佰陆拾玖万叁仟元整)的价格转让持有的信通网易4.70%股权,依据股权转让协议于2019年1月4日在成都市武侯区行政审批局做完了出资额变更、出资方式变更、出资比例变更、章程备案等工商变更手续。变更后公司持有信通网易55.30%的股权。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都万方义幻医疗管理有限公司	成都	成都	医疗技术开发	35.00		权益法
成都义幻医疗科技有限公司	成都	成都	医疗技术开发	40.00		权益法

注:成都万方义幻医疗管理有限公司于2019年9月已注销。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	成都义幻医疗科技有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	54,767,539.04	51,605,484.77
其中: 现金和现金等价物	5,507,188.15	4,121,686.22
非流动资产	3,640,923.39	3,863,332.66
资产合计	58,408,462.43	55,468,817.43
流动负债	25,422,980.04	24,594,661.87
负债合计	25,422,980.04	24,594,661.87

少数股东权益	-312,601.21	-661,337.69
归属于母公司股东权益	33,298,083.60	31,535,493.25
按持股比例计算的净资产份额	13,194,192.96	12,614,197.30
对联营企业权益投资的账面价值	36,269,857.01	35,876,500.77
营业收入	33,963,995.23	26,355,787.98
财务费用	55,375.93	-257.28
所得税费用	17,333.07	-932,873.81
净利润	2,111,326.83	-1,383,855.33
少数股东损益	1,762,590.35	-634,654.12
归属于母公司股东的净利润	348,736.48	-749,201.21
综合收益总额	2,111,326.83	-1,383,855.33

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素如目前市场状况等评估客户的信用资质，对应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大错报风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用催款、缩短信用期、或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险是指本公司在履行以交付货币资金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京万方源房地产开发有限公司	北京	房地产开发	7.5 亿元	37.69	37.69

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的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“七、在其他主体中的权益”，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

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
万方投资控股集团有限公司	母公司万方源之母公司
星河义林义乌小商品集散中心有限公司	受同一控制人母公司控制
延边万方龙润城镇投资发展有限公司	受同一控制人控制
秦皇岛鼎骏城镇建设投资有限公司	受同一控制人控制
重庆百年同创房地产开发有限公司	受同一控制人控制
北京迅通畅达通讯科技开发有限公司	受同一控制人控制
北京米兰天空餐饮管理有限公司	受同一控制人控制
北京鼎视佳讯科技有限公司	受同一控制人控制
北京万方龙轩餐饮娱乐有限公司	受同一控制人控制
北京伟业通润经贸有限公司	受同一控制人控制
辽宁方城置业有限公司	受同一控制人控制
北京国通典当行有限公司	受同一控制人控制
万方餐饮投资管理有限公司	受同一控制人控制
北京食来食往餐饮管理有限公司	受同一控制人控制
昆明诚金万禾企业管理有限公司	受同一控制人控制
石林圆通运动场管理服务有限公司	受同一控制人控制
云南圆通房地产开发有限公司	受同一控制人控制
香港高盛金融控股有限公司	受同一控制人控制
石林高盛景区旅游交通营运有限公司	受同一控制人控制
万方矿业投资有限公司	受同一控制人控制
万方天源土地整理有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京万方新源科技发展有限公司	受同一控制人控制
北京营基房地产开发有限公司	受同一控制人控制
北京和谐康复医院有限公司	受同一控制人控制
北京万方鼎晟矿业投资有限公司	受同一控制人控制
香河义林义乌房地产开发有限公司	受同一控制人控制
苏州安泰盘实万方投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
石林紫藤云鸿酒店管理有限公司	受同一控制人控制
齐齐哈尔腾晟源房地产开发有限公司	受同一控制人控制
北京万方葡萄酒庄有限公司	受同一控制人控制
昆明石林万方旅游投资有限公司	受同一控制人控制
中金安投资基金管理（北京）有限公司	受同一控制人控制
北京万方云医信息技术有限公司	受同一控制人控制
北京万方云药互联科技有限公司	受同一控制人控制
苏州万方前海资本管理有限公司	受同一控制人控制
万方贝齿口腔医疗投资管理有限公司	受同一控制人控制
北京万方云健科技有限公司	受同一控制人控制
万方普惠医疗投资有限公司	受同一控制人控制
廊坊市万方逸然实业有限公司	受同一控制人控制
北京万方置地房地产经纪有限公司	万方源参股公司
石林锡隆达道置业有限公司	万方源控股公司
云南御云林房地产开发有限公司	受同一控制人控制
白山市江源龙威资产管理有限公司	受同一控制人控制
黑龙江万方骏豪矿业投资有限公司	受同一控制人控制
黑龙江万方众信互联网小额贷款有限公司	受同一控制人控制
天津东方高圣诚成股权投资合伙企业（有限合伙）	万方集团参股
万方征信有限公司	受同一控制人控制
万方金融控股有限公司	受同一控制人控制
白山江源农村商业银行股份有限公司	受同一控制人控制
万方融资租赁（天津）有限公司	受同一控制人控制
沈阳中辽出国人员服务有限公司	受同一控制人控制
北京福布罗科技有限公司	受同一控制人控制
汇金通宝（北京）网络科技有限公司	受同一控制人控制
兴华绿业国际低碳科技发展（北京）有限公司	受同一控制人控制
香港利信集团有限公司	受同一控制人控制
北京万方鑫润基金管理有限公司	受同一控制人控制
万方财富投资管理有限公司	受同一控制人控制
万方旅游管理有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、监事、高级管理人员	指按照公司法定义的企业董事、监事、高级管理人员

(五)关联交易情况

1. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

委托方名称	受托方名称	受托资产情况	受托起始日	受托终止日	受托收益	受托收益确定依据
北京万方源房地产开发有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	海南万方盛宏城市建设投资有限公司	2013年3月5日	受托公司通过定向增发方式成为本公司子公司	未达到合同约定条件,本年无托管收益	按协议约定的计算方法计算
北京万方源房地产开发有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	秦皇岛鼎骏房地产开发有限公司	2013年3月5日	受托公司通过定向增发方式成为本公司子公司	未达到合同约定条件,本年无托管收益	按协议约定的计算方法计算
北京万方源房地产开发有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	万方天源土地整理有限公司	2013年3月5日	受托公司通过定向增发方式成为本公司子公司	未达到合同约定条件,本年无托管收益	按协议约定的计算方法计算
北京万方源房地产开发有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	张家口宏础城市建设投资有限公司	2013年3月5日	受托公司通过定向增发方式成为本公司子公司	未达到合同约定条件,本年无托管收益	按协议约定的计算方法计算
北京万方源房地产开发有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	香河义林义乌小商品集散中心有限公司	2013年3月5日	受托公司通过定向增发方式成为本公司子公司	未达到合同约定条件,本年无托管收益	按协议约定的计算方法计算
北京万方源房地产开发有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	万方龙润城镇投资发展有限公司	2013年5月6日	受托公司通过定向增发方式成为本公司子公司	未达到合同约定条件,本年无托管收益	按协议约定的计算方法计算
万方投资控股集团有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	万方普惠医疗投资有限公司	2016年2月23日	本公司取得受托公司控股股权	未达到合同约定条件,报告期内无托管收益	按协议约定的计算方法计算
万方投资控股集团有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	万方贝齿口腔医疗投资管理有限公司	2016年2月23日	本公司取得受托公司控股股权	未达到合同约定条件,报告期内无托管收益	按协议约定的计算方法计算
万方投资控股集团有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	北京万方云信息技术有限公司	2018年11月1日	本公司取得受托公司控股股权	100万	按协议约定的计算方法计算
万方投资控股集团有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	北京万方云药互联科技有限公司	2018年11月1日	本公司取得受托公司控股股权	100万	按协议约定的计算方法计算
万方投资控股集团有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	北京万方云健科技有限公司	2018年11月1日	本公司取得受托公司控股股权	100万	按协议约定的计算方法计算

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \费用	上期期确认的租赁收 入、费用
万方投资控股集团有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	房屋租赁	1,063,932.00	1,063,932.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万方投资控股集团有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司（注1）	200,000 万元	2017年9月15日	2019年9月14日	是
万方城镇投资发展股份有限公司	万方发展（香港）实业有限公司（注2）	11,400.00 万元	2016年10月28日	2019年11月28日	否

注1：2017年8月28日，公司与关联方万方投资控股集团有限公司签订《互保协议》，互保期限为股东大会审议通过后二年，担保方式为连带责任担保。截止2019年12月31日，未发生实际借款和担保事项。

注2：2016年9月8日，公司与中国民生银行股份有限公司北京分行开立银行保函/备用信用证，保证金人民币11,400.00万元，受益人为澳门国际银行，被保证人为已处置子公司万方发展（香港）实业有限公司，2019年11月28日到期，保函保证金仅限于偿付万方发展（香港）实业有限公司澳门国际银行借款。

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,741,077.15	1,599,102.98

(六) 关联方应收应付款项

1 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	海南万方盛宏城市建设投资有限公司		99,000,000.00
其他应付款	张家口宏础城市建设投资有限公司		21,344,123.95
其他应付款	北京万方源房地产开发有限公司	89,660,634.78	80,257,056.46
其他应付款	万方投资控股集团有限公司	7,533,520.48	8,990,616.12
其他应付款	香河义林义乌小商品集散中心		1,146,772.80
其他应付款	秦皇岛鼎骏城镇建设投资有限公司		1,080,241.88
其他应付款	香河富泰房地产开发有限公司	121,027.68	5,173,258.38
其他应付款	云南圆通房地产开发有限公司		441,571.00
其他应付款	重庆百年同创房地产有限公司		6,200,000.00
其他应付款	北京伟业通润经贸有限公司		2,801,207.00
其他应付款	万方贝齿口腔医疗投资管理有限公司		31,466.90

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京万方云医信息技术有限公司		260,270.76
其他应付款	北京万方鑫润基金管理有限公司	21,055,749.13	45,342,675.04
其他应付款	万方（香港）实业有限公司	38,524,035.47	
其他应付款	易刚晓	3,123,100.00	

十、承诺及或有事项

（一）或有事项

担保方	被担保方	担保金额	担保方式	担保期间	担保是否已经履行完毕
万方投资控股集团有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司（注2）	200,000万元	连带责任保证	担保到期日：股东大会审议通过后二年	是

注1：2017年8月28日，公司与关联方万方投资控股集团有限公司签订《互保协议》，互保期限为股东大会审议通过后二年，担保方式为连带责任担保。截止2019年12月31日，未发生实际借款和担保事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 公司于2020年2月12日与易刚晓签署《股权转让意向书》，拟将持有的控股子公司成都信通网易医疗科技发展有限公司（以下简称“信通网易”）55.30%股权进行转让，交易对价及交易方式未确定。

十二、其他重要事项

（一）终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		14,104,783.21
减：终止成本及经营费用	4,257,146.51	32,869,501.52
二、来自已终止经营业务的利润总额	-4,256,560.01	-23,560,503.13
减：终止经营所得税费用		-495,977.26
三、终止经营净利润	-4,256,560.01	-23,064,345.36
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-4,256,560.01	-23,064,345.36
加：处置业务的净收益（税后）	10,420,132.40	
其中：处置损益总额	11,170,132.40	
减：所得税费用（或收益）	750,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
四、来自已终止经营业务的净利润总计	6,163,572.39	-2,628,016.30
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	6,163,572.39	-2,628,016.30
五、终止经营的现金流量净额	-183,239.93	116,431.67
其中：经营活动现金流量净额	3,460,537.16	391,268.15
投资活动现金流量净额		-274,836.48
筹资活动现金流量净额	-3,643,777.09	

(二) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司之子公司成都信通网易医疗科技发展有限公司主营互联网医疗领域，子公司张家港保税区万晶方嘉商贸有限公司主营化工产品贸易业务。

2. 分部报告的财务信息

项目	互联网医疗分部	化工产品分别	分部间抵销
一、营业收入	114,815,195.79	868,142.34	
二、营业成本	62,256,847.63	45,467.45	
三、对联营和合营企业的投资收益			
四、信用减值损失	-3,401,378.76	-352.96	
五、资产减值损失			
六、折旧费和摊销费	10,351,105.58	1,211.72	
七、利润总额	17,916,499.10	665,063.47	
八、所得税费用	2,301,493.78	33,388.50	
九、净利润	15,615,005.32	631,674.97	
十、资产总额	214,165,621.76	689,170.35	
十一、负债总额	47,733,681.81	57,495.38	

(三) 债权债务抵销

2019年10月30日，公司与万方鑫润基金管理有限公司、海南万方盛宏城市建设投资有限公司等12家单位实施了债权债务转移及抵销。

项目名称	对方单位名称	抵销前往来余额
其他应付款	海南万方盛宏城市建设投资有限公司	99,000,000.00
其他应付款	张家口宏础城市建设投资有限公司	21,344,123.95
其他应付款	万方鑫润基金管理有限公司	8,063,575.27
其他应付款	万方金融投资有限公司	7,645,224.59
其他应付款	重庆百年同创房地产开发有限公司	6,200,000.00
其他应付款	秦皇岛鼎骏城镇建设投资有限公司	1,080,241.88

项目名称	对方单位名称	抵销前往来余额
其他应付款	北京万方云健科技有限公司	800,000.00
其他应付款	云南圆通房地产开发有限公司	441,571.00
其他应付款	北京万方云医信息技术有限公司	137,925.76
其他应付款	香河义林义乌小商品集散中心有限公司	70,662.60
其他应付款	万方贝齿口腔医疗投资管理有限公司	31,466.90
其他应收款	香河东润城市投资建设有限公司	144,814,791.95

(四) 项目停工

公司子公司北京天源房地产开发有限公司太平村回迁安置房项目，系由顺义区土地储备分中心投资，委托北京天源房地产开发有限公司代建，由于仁和镇太平村被拆迁村民对原定回迁安置方案有异议，顺义区整建制村庄拆迁指挥部回迁房建设办公室已于2012年4月出具暂停施工的通知，通知中规定因本次停工而非北京天源房地产开发有限公司责任造成的经济损失，将由成本审计部门进行确认，纳入相应建设成本。截至资产负债表日，该项目尚未复工。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,405,248.10	147,048,576.21
减：坏账准备	2,227,566.96	1,932,985.60
合计	5,177,681.14	145,115,590.61

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
暂付款和往来款	7,405,248.10	147,048,576.21
减：坏账准备	2,227,566.96	1,932,985.60
合计	5,177,681.14	145,115,590.61

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,350,299.16	72.25	210,590.71	0.14
1至2年	31,755.39	0.43	54,598.00	0.04
2至3年	9,518.00	0.13	152,374.25	0.10
3至4年	42,022.25	0.57	1,115,393.14	0.76

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
4至5年	116,802.63	1.58	2,746,854.92	1.87
5年以上	1,854,850.67	25.04	142,768,765.19	97.09
合计	7,405,248.10	100.00	147,048,576.21	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	932,985.60		1,000,000.00	1,932,985.60
期初余额在本期重新评估后	932,985.60		1,000,000.00	1,932,985.60
本期计提	294,581.36			294,581.36
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,227,566.96		1,000,000.00	2,227,566.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国凯瑞国际经济技术合作有限公司	股权款	5,000,000.00	1年以内	67.52	250,000.00
北京北大附中教育投资有限公司	往来款	1,000,000.00	5年以上	13.50	1,000,000.00
外供供应总公司	往来款	373,430.72	1-5年	5.04	356,579.13
其他	往来款	182,847.09	1年以内	2.47	9,142.35
朱戈	往来款	124,000.00	5年以上	1.67	124,000.00
合计		6,680,277.81		90.20	1,739,721.48

(二) 长期股权投资

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	316,589,644.45	78,560,484.81	238,029,159.64	338,282,644.45	78,560,484.81	259,722,159.64
对联营企业投资	36,405,754.46		36,405,754.46	36,130,362.42		36,130,362.42
合计	352,995,398.91	78,560,484.81	274,434,914.10	374,413,006.87	78,560,484.81	295,852,522.06

1. 对子公司投资

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

北京天源房地产开发 有限公司	41,140,447.98			41,140,447.98		
香河东润房地产开 发有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00			
中辽国际工业总公 司	24,195,711.66			24,195,711.66		
沈阳中辽国际成耕 电器套管有限公司	1,538,918.20			1,538,918.20		1,538,918.20
辽宁国际安装工程 公司	412,420.18			412,420.18		412,420.18
中国辽宁国际经济 技术合作公司鞍山 公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
中辽国际抚顺公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
辽宁华盛信托投资 股份有限公司	69,587,617.43			69,587,617.43		69,587,617.43
辽宁国际经济咨询 公司	2,021,529.00			2,021,529.00		2,021,529.00
成都信通网易医疗 科技发展有限公司	187,386,000.00		14,693,000.00	172,693,000.00		
合计	338,282,644.45		21,693,000.00	316,589,644.45		78,560,484.81



2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
成都义幻医疗科技有限公司	36,130,362.42			275,392.04						
合计	36,130,362.42			275,392.04						36,405,754.46



(三) 投资收益

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	4,977,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	275,392.04	-299,680.48
处置长期股权投资产生的投资收益	3,000,000.00	
合计	8,252,392.04	-299,680.48

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,170,132.40	
2. 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）	88,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,653.45	
4. 所得税影响额	-741,773.10	
5. 少数股东影响额	25,350.06	
合计	10,472,055.91	

(二) 净资产收益率和每股收益

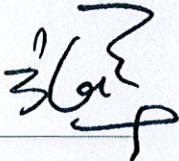
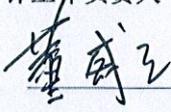
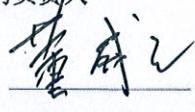
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	基本每股收益	
			本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.92	-77.72	0.03	-0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.82	-77.75	-0.00	-0.48



(此页无正文，为万方城镇投资发展股份有限公司财务报表附注签章页)



第 19 页至第 73 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人		主管会计工作负责人		会计机构负责人	
签名:	_____	签名:	_____	签名:	_____
日期:	2020年6月23日	日期:	2020年6月23日	日期:	2020年6月23日

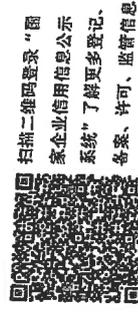




营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、管理咨询、财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律培训；法律规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年 01月 17日



证书序号: 00001119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日





姓名 Full name	舒格
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1972-08-24
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No.	420106197208244439

证书编号: 420000033751
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 25 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



舒格(420000033751)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/y /m /d





姓名 白炳荣
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1986-05-09
Date of birth _____
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)上海分所
身份证号码 62282219860509451X
Identity card No. _____

证书编号: 110101410731
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

