

万方城镇投资发展股份有限公司

中兴财光华审会字（2021）第 215052 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-71

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 215052 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“万方发展”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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，公允反映了万方发展 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于万方发展，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。

我们确定收入的确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1、 事项描述

2020 年万方发展实现营业收入 110,993,349.65 元，如财务报表附注三、23 和五、29 所述，万方发展主要从事医疗信息化系统研发和销售、土地一级开发、咨询服务、粮食购销等业务，收入是在商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时确认的。

由于万方发展 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则对收入确认影响较大，其收入是否准确，是否在恰当的财务报表期间入账对财务报表影响重大；因此我们将万方发展收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

(2) 执行分析性复核程序，判断收入变动的合理性；

(3) 与上年收入相比较，考虑以下因素对收入的影响：执行新收入准则的影响、疫情的影响等因素；

(4) 将本年收入与若执行原收入准则 2020 年度收入相比较，分析收入确认的谨慎性；

(5) 对信息传输、软件和信息技术服务业收入，选取重要客户进行访谈，获取销售合同，对合同关键条款进行核实，如验收、付款等以判断收入确认政策是否合理；获取验收报告、销售发票，检查收款记录，以评价收入是否真实、准确；

(6) 对粮食贸易收入，对公司经办人员、农户、仓库出租方、仓库保管员、客户等进行访谈，了解该业务的采购与销售流程，获取质检单据、粮食收购结算相关单据、银行单据、销售发票、银行单据等资料，以评价收入确认是否真实、准确；

(7) 对咨询服务和化工产品的贸易收入，获取销售合同、销售发票、银行单据等资料，以评价收入确认是否真实、准确；

(8) 对于营业收入选取样本进行截止性测试，针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、出库记录等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(9) 结合应收账款的函证程序评价营业收入的准确性。

四、其他信息

万方发展管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万方发展 2020 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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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

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，管理层负责评估万方发展的持续经营能力，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万方发展、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万方发展的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对万方发展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万方发展不能持续经营。

（5）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。

（6）就万方发展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）。

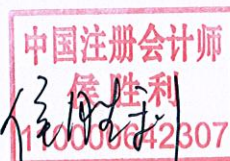
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



2021年4月12日

资产负债表

编制单位: 万方城镇投资发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	五、1	31,204,532.76	102,335.55	62,659,230.82	50,297,418.14
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	48,194,366.03		94,797,250.23	
应收款项融资					
预付款项	五、3	19,047,080.41		20,676,477.39	150,000.00
其他应收款	五、4	21,137,640.48	10,492,874.01	15,033,698.24	5,177,681.14
存货	五、5	188,386,006.94		128,964,760.41	
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	五、6	6,411,384.90		46,946.56	
流动资产合计		314,381,011.52	10,595,209.56	322,178,363.65	55,625,099.28
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7	28,466,730.41	266,995,890.05	36,405,754.46	274,434,914.10
其他权益工具投资	五、8	6,104,818.88	6,104,818.88	6,445,471.65	6,445,471.65
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	3,624,665.72	54,794.92	3,866,911.49	100,178.20
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	64,182,058.97		71,290,671.17	
开发支出	五、11	2,793,501.83		2,746,561.74	
商誉	五、12	84,495,920.38		83,769,371.29	
长期待摊费用	五、13	1,499,090.28			
递延所得税资产	五、14	1,868,837.13		1,572,690.42	
其他非流动资产					
非流动资产合计		193,035,623.60	273,155,503.85	206,097,432.22	280,980,563.95
资产总计		507,416,635.12	283,750,713.41	528,275,795.87	336,605,663.23

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

资产负债表（续）

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	21,783,732.55		13,000,000.00	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、16	22,394,757.13	649,252.63	14,884,871.31	1,679,240.88
预收款项	五、17	6,000,000.00	6,000,000.00	3,319,760.27	5,078.88
合同负债	五、18	56,378,800.74	5,078.88		
应付职工薪酬	五、19	6,746,546.34	3,065,101.64	4,984,177.41	2,125,388.46
应交税费	五、20	49,005,981.40	17,595,164.49	53,680,274.21	17,587,934.22
其他应付款	五、21	155,212,813.15	155,089,756.68	192,429,633.91	193,916,899.67
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、22	12,734,860.43	5,700,000.00	10,700,000.00	10,700,000.00
流动负债合计		330,257,491.74	188,104,354.32	292,998,717.11	226,014,542.11
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、23	819,124.27	819,124.27	819,124.27	819,124.27
递延收益					
递延所得税负债	五、14	7,947,954.75		9,330,207.75	
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,767,079.02	819,124.27	10,149,332.02	819,124.27
负债合计		339,024,570.76	188,923,478.59	303,148,049.13	226,833,666.38
股东权益：					
股本	五、24	309,400,000.00	309,400,000.00	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、25	151,543,126.87	97,276,955.08	154,492,843.00	100,226,671.21
减：库存股					
其他综合收益	五、26	-8,100,329.20	-8,100,329.20	-7,759,676.43	-7,759,676.43
专项储备					
盈余公积	五、27	4,855,407.80	4,507,363.39	4,855,407.80	4,507,363.39
未分配利润	五、28	-348,077,681.50	-308,256,754.45	-310,255,363.39	-296,602,361.32
归属于母公司股东权益合计		109,620,523.97	94,827,234.82	150,733,210.98	109,771,996.85
少数股东权益		58,771,540.39		74,394,535.76	
股东权益合计		168,392,064.36	94,827,234.82	225,127,746.74	109,771,996.85
负债和股东权益总计		507,416,635.12	283,750,713.41	528,275,795.87	336,605,663.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、29	110,993,349.65		115,683,338.13	
减：营业成本	五、29	80,174,833.71		62,302,315.08	
税金及附加	五、30	1,258,340.22	5,000.00	1,137,269.25	
销售费用	五、31	12,552,815.87		10,835,558.56	
管理费用	五、32	27,593,392.46	6,261,595.72	22,414,547.42	5,678,716.65
研发费用	五、33	9,078,262.77		7,719,159.05	
财务费用	五、34	2,031,797.43	1,074,530.40	3,594,918.04	-548,821.20
其中：利息费用		2,095,132.85	1,158,472.70	5,853,874.52	1,717,903.73
利息收入		121,173.92	88,316.55	6,881,715.17	6,852,558.44
加：其他收益	五、35	8,085,726.38	7,063.83	3,879,203.87	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-4,989,307.92	-4,500,236.18	11,445,524.44	8,252,392.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,989,307.92	-4,989,307.92	275,392.04	275,392.04
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、37	-3,153,222.58	179,905.34	-3,703,770.35	-294,581.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-2,034.34			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-11,166.33			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,766,097.60	-11,654,393.13	19,300,528.69	2,827,915.23
加：营业外收入	五、40	2.12			
减：营业外支出	五、41	90,895.41		69,653.45	285.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,856,990.89	-11,654,393.13	19,230,875.24	2,827,630.23
减：所得税费用	五、42	-1,449,516.48		3,084,882.28	750,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,407,474.41	-11,654,393.13	16,145,992.96	2,077,630.23
（一）按经营持续性分类		-20,407,474.41	-11,654,393.13	16,145,992.96	2,077,630.23
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,407,474.41	-11,654,393.13	20,402,552.97	2,077,630.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				-4,256,560.01	
（二）按所有权归属分类		-20,407,474.41	-11,654,393.13	16,145,992.96	2,077,630.23
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,055,247.54	-11,654,393.13	9,358,190.19	2,077,630.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,352,226.87		6,787,802.77	
五、其他综合收益的税后净额		-340,652.77	-340,652.77	-4,195.08	-25,487.62
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-340,652.77	-340,652.77	-4,195.08	-25,487.62
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-340,652.77	-340,652.77	-25,487.62	-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					
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-340,652.77	-340,652.77	-25,487.62	-25,487.62
2. 将重分类进损益的其他综合收益				21,292.54	
（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				21,292.54	
（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		-20,748,127.18	-11,995,045.90	16,141,797.88	2,052,142.61
归属于母公司股东的综合收益总额		-17,395,900.31	-11,995,045.90	9,353,995.11	2,052,142.61
归属于少数股东的综合收益总额		-3,352,226.87		6,787,802.77	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十三、2	-0.06		0.03	
（二）稀释每股收益	十三、2	-0.06		0.03	

本报告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：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
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		214,784,097.03		111,029,660.57	
收到的税费返还		4,921,658.43		3,855,972.98	
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	88,759,365.12	54,671,913.22	129,049,199.14	48,593,954.64
经营活动现金流入小计		308,465,120.58	54,671,913.22	243,934,832.69	48,593,954.64
购买商品、接受劳务支付的现金		120,319,577.59		61,010,780.04	
支付给职工以及为职工支付的现金		62,316,980.57	1,708,946.77	37,718,471.76	2,912,030.32
支付的各项税费		14,631,204.33		21,471,468.97	3,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	112,936,779.89	63,954,442.71	119,343,095.24	41,039,601.49
经营活动现金流出小计		310,204,542.38	65,663,389.48	239,543,816.01	46,951,631.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,739,421.80	-10,991,476.26	4,391,016.68	1,642,322.83
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		11,000,000.00	11,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		1,071.74	489,071.74		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		3,560.00	1,780.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				5,051,850.38	5,051,850.38
收到其他与投资活动有关的现金	五、43	9,417.09			
投资活动现金流入小计		11,014,048.83	11,490,851.74	5,051,850.38	10,028,850.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		744,862.00		5,334,959.62	
投资支付的现金			500,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		744,862.00	500,000.00	5,334,959.62	
投资活动产生的现金流量净额		10,269,186.83	10,990,851.74	-283,109.24	10,028,850.38
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		17,760,000.00		23,700,000.00	10,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		17,760,000.00		23,700,000.00	10,700,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00		30,510,000.00	20,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,071,400.30	1,158,472.70	11,260,159.88	2,743,884.29
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					
筹资活动现金流出小计		15,071,400.30	1,158,472.70	41,770,159.88	22,753,884.29
筹资活动产生的现金流量净额		2,688,599.70	-1,158,472.70	-18,070,159.88	-12,053,884.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-11,573.58	
五、现金及现金等价物净增加额		11,218,364.73	-1,159,097.22	-13,973,826.02	-382,711.08
加：期初现金及现金等价物余额		13,216,553.78	1,261,432.77	27,190,379.80	1,644,143.85
六、期末现金及现金等价物余额		24,434,918.51	102,335.55	13,216,553.78	1,261,432.77

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：万城投资发展股份有限公司
2020年度
单位：人民币元

项 目	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									
一、上年期末余额	309,400,000.00			154,492,843.00		-7,759,676.43		4,855,407.80	-310,255,363.39	150,733,210.98	74,394,535.76	225,127,746.74
加：会计政策变更									-20,767,070.57	-20,767,070.57	-16,786,402.44	-37,553,473.01
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			154,492,843.00		-7,759,676.43		4,855,407.80	-331,022,433.96	129,966,140.41	57,608,133.32	187,574,273.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,949,716.13		-340,652.77			-17,055,247.54	-20,345,616.44	1,163,407.07	-19,182,209.37
（一）综合收益总额						-340,652.77			-17,055,247.54	-17,395,900.31	-3,352,226.87	-20,748,127.18
（二）股东投入和减少资本											4,515,633.94	4,515,633.94
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（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、本年期末余额	309,400,000.00			-2,949,716.13		-8,100,329.20		4,855,407.80	-348,077,681.50	-2,949,716.13	58,771,540.39	-2,949,716.13
				151,543,126.87						109,620,523.97		168,392,064.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：万正投资发展股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2020年度					未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		股本	股东权益合计
	加：会计政策变更	前期差错更正	其他	综合收益总额	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具	其他	股本	资本公积	优先股	永续债	其他	股东权益合计
一、上年期末余额					-7,759,676.43		100,226,671.21				100,226,671.21			309,400,000.00	109,771,996.85
二、本年期初余额					-7,759,676.43		100,226,671.21				100,226,671.21			309,400,000.00	109,771,996.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-340,652.77		-2,949,716.13				-2,949,716.13				-14,944,762.03
（一）综合收益总额					-340,652.77										-11,995,045.90
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（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、本年期末余额					-8,100,329.20		-2,949,716.13 97,276,955.08				-2,949,716.13 97,276,955.08			309,400,000.00	-2,949,716.13 94,827,234.82

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

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。

1、 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：吉林省白山市江源区江源大街 30 号；

公司办公地址：北京市朝阳区裕民路 12 号中国国际科技会展中心 B 座 12A；

公司组织形式：股份有限公司；

公司统一社会信用代码：91210000242666665H；

公司注册资本：（人民币）叁亿零玖佰肆拾万元整；

公司实收股本：（人民币）叁亿零玖佰肆拾万元整；

公司法定代表人：张晖。

2、 企业的业务性质和主要经营活动

医疗信息化系统研发和销售、土地一级开发、咨询服务、粮食购销等。

3、 经营范围

城市道路以及基础设施的建设及投资；给排水及管网建设及投资；城市燃气及管网建设及投资；城市服务项目（学校、医院等）的建设及投资；城市旧城改造；城市开发建设和基础设施其他项目的建设及投资；项目投资和项目管理；医疗技术开发；数据处理和储存服务；基础软件服务、应用软件服务；计算机网络的研制、开发、设计、安装；计算机软硬件的开发及销售、技术推广、技术转让、技术咨询及技术服务；互联网信息服务；信息系统集成服务；物联网技术服务；信息技术咨询服务。（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）。

4、 合并范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，其中一级子公司 9 个，二级子公司 6 个，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报告已经公司董事会于 2021 年 4 月 12 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日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，判断该多次交易是否属于一揽子交易。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 13“长期股权投资”进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之

前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（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、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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

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核算差额，在其他综合收益列示。

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即期汇率或即期汇率的近似汇率算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特

征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认

金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按

照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

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，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

医疗机构及国家行政事业单位客户：以医疗机构及国家行政事业单位客户的应收款项的账龄为信用风险特征划分为若干账龄组合。

企业及其他客户：以医疗机构及国家行政事业单位以外的客户的应收款项的账龄为信用风险特征划分为若干账龄组合。

内部往来组合：将纳入合并范围内的母子公司之间应收款项单独作为一个应收款项组合。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

无风险组合：将保证金、即征即退增值税、关联方款项、纳入合并范围内的母子公司之间应收款项等单独作为一个应收款项组合。

账龄组合：以应收款项的账龄为信用风险特征划分为若干账龄组合。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本、开发成本、开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

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）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减

其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于一揽子交易进行处理：属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长

期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的

账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，

终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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
运输设备	5—10	3—10	19.40—9.50
电子设备及其他	5—10	3—5	19.40—9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

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：本公司在新项目调研、工艺方案探索、小试探索试制阶段所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；小试工艺方案制定后转入放大试制或进行放大工艺改进这个阶段所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于项目探索还是中试放大阶段发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

a、本公司收入确认具体方法

①销售商品收入

公司销售外购软硬件、自主开发软件产品、化工产品、粮食时，在商品安装调试完毕并取得购货方的验收报告或取得签收单，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，在劳务提供后确认收入。

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够可靠计量时，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。

④咨询服务收入

咨询服务收入依照合同约定提供相应服务后确认收入。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系

根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
资产		
应收账款	94,797,250.23	52,713,827.62
存货	128,964,760.41	153,633,770.99
其他流动资产	46,946.56	2,170,910.44
递延所得税资产	1,572,690.42	1,368,892.26
负债		
预收款项	3,319,760.27	

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
合同负债		26,860,820.34
应交税费	53,680,274.21	48,973,356.45
其他流动负债	10,700,000.00	13,925,084.39
股东权益		
未分配利润	-310,255,363.39	-331,022,433.96
少数股东权益	74,394,535.76	57,608,133.32

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
应收账款	48,194,366.03	97,465,667.51
存货	188,386,006.94	148,982,721.15
其他流动资产	6,411,384.90	765,666.42
递延所得税资产	1,868,837.13	2,238,666.87
负债		
预收款项		30,755,744.25
合同负债	56,378,800.74	
应交税费	49,005,981.40	50,963,982.56
其他流动负债	12,734,860.43	
股东权益		
盈余公积	4,855,407.80	4,855,407.80
未分配利润	-348,077,681.50	-325,409,081.88
少数股东权益	58,771,540.39	77,094,983.48

对合并利润表的影响：

报表项目	新准则下 本期发生额	原准则下 本期发生额
营业收入	110,993,349.65	130,879,878.18
营业成本	80,174,833.71	94,909,108.92
信用减值损失	-3,153,222.58	-4,260,099.78
利润总额	-21,856,990.89	-17,811,614.77
所得税费用	-1,449,516.48	-842,710.06
净利润	-20,407,474.41	-16,968,904.71
综合收益总额	-20,748,127.18	-17,309,557.48
基本每股收益	-0.06	-0.05

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%

2、优惠税负及批文

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，证书编号分别为 GR201751001439（发证时间为 2017 年 12 月 4 日，有效期为 3 年），GR202051003161（发证时间为 2020 年 12 月 3 日，有效期为 3 年），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）及公司 2016 年在主管税务机关的优惠备案，公司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。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

（1）明细表

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	99,286.60	98,608.39
银行存款	24,335,631.91	13,117,945.39
其他货币资金	6,769,614.25	49,442,677.04
合 计	31,204,532.76	62,659,230.82
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他货币资金分类表

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证金	540,183.92	424,352.04
共管账户资金	6,229,430.33	
外币借款保函保证金		49,018,325.00
合 计	6,769,614.25	49,442,677.04

（3）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明：2020 年 12 月 31 日使用受限制的货币资金有 6,769,614.25 元，其中有为执行合同“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”缴纳的保证金 540,183.92 元，以及与遂宁市第三人民医院共管账户资金 6,229,430.33 元。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	61,135,031.16	12,940,665.13	48,194,366.03
合 计	61,135,031.16	12,940,665.13	48,194,366.03

续：

	2020.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	62,418,722.96	9,704,895.34	52,713,827.62
合 计	62,418,722.96	9,704,895.34	52,713,827.62

续：

	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	105,860,799.99	11,063,549.76	94,797,250.23
合 计	105,860,799.99	11,063,549.76	94,797,250.23

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①组合计提坏账准备：

组合——医疗机构及国家行政事业单位客户

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	9,710,507.55	1.72	167,020.73
1 至 2 年	16,695,481.37	4.35	726,253.44
2 至 3 年	7,436,463.85	36.44	2,709,847.43

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
3 至 4 年	2,572,186.00	60.84	1,564,917.96
4 至 5 年	2,455,975.00	73.59	1,807,352.00
5 年以上	2,137,267.00	100.00	2,137,267.00
合计	41,007,880.77	22.22	9,112,658.56

组合——企业及其他客户

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	10,164,168.22	9.61	976,776.57
1 至 2 年	5,070,887.12	15.00	760,633.07
2 至 3 年	3,609,283.02	30.00	1,082,784.90
3 至 4 年	362,500.00	50.00	181,250.00
4 至 5 年	187,500.00	50.00	93,750.00
5 年以上	732,812.03	100.00	732,812.03
合计	20,127,150.39	19.02	3,828,006.57

② 坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,704,895.34	3,235,769.79			12,940,665.13

(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	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州中软信息技术有限公司	4,884,955.75	1 年以内 2,230,088.69; 1-2 年 2,654,867.06	7.99	612,541.58
青海省人民医院	3,988,149.36	1-2 年	6.52	173,484.50
吉林市盟友科技开发有限公司	3,222,264.15	1 年以内 22,264.15; 2-3 年 3,200,000.00	5.27	962,139.58
马尔康市人民医院	2,020,000.00	1-2 年	3.30	87,870.00
资阳市精神病医院	1,808,000.00	1 年以内 15,000.00; 1-2 年 1,793,000.00	2.96	78,253.50
合计	15,923,369.26		26.04	1,914,289.16

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,080.41	0.04	253,477.39	1.23
1 至 2 年			15,883,000.00	76.82

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
2 至 3 年	14,500,000.00	76.13	4,500,000.00	21.76
3 年以上	4,540,000.00	23.83	40,000.00	0.19
合 计	19,047,080.41	100.00	20,676,477.39	100.00

（2）按预付对象归集的年末前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账 龄	未结算原因
北京市顺建工程有限公司第二分公司	非关联方	19,000,000.00	99.75	2-3 年 14,500,000.00; 3 年 以上 4,500,000.00	工程未完工 结算
北京众智汇医科技有限公司	非关联方	40,000.00	0.21	3 年以上	未最终结算
北京嘉恒中自图像技术有限公司	非关联方	3,451.33	0.02	1 年以内	未最终结算
张家港保税区长江国际港务有限公司	非关联方	1,500.00	0.01	1 年以内	未最终结算
网宿科技股份有限公司	非关联方	1,222.64	0.01	1 年以内	未最终结算
合 计		19,046,173.97	100.00		

4、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,137,640.48	15,033,698.24
合 计	21,137,640.48	15,033,698.24

（1）其他应收款情况

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	26,978,678.80	5,841,038.32	21,137,640.48	20,957,283.77	5,923,585.53	15,033,698.24
合 计	26,978,678.80	5,841,038.32	21,137,640.48	20,957,283.77	5,923,585.53	15,033,698.24

① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	19,552,504.31			风险较低

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	1,855,006.07	16.16	299,768.35	风险较低
合计	21,407,510.38		299,768.35	

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	73,334.25	59.23	43,435.80	风险较高
合计	73,334.25		43,435.80	

C、2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	5,497,834.17	100.00	5,497,834.17	预期无法收回
合计	5,497,834.17		5,497,834.17	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	444,369.12	98,184.87	5,381,031.54	5,923,585.53
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-10,905.59	10,905.59		
—转入第三阶段		-77,673.75	77,673.75	
本期计提	178,678.93	12,019.09	39,128.88	229,826.90
本期转回	312,374.11			312,374.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	299,768.35	43,435.80	5,497,834.17	5,841,038.32

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金	9,491,821.38	7,978,853.35
软件产品增值税即征即退	2,172,428.52	

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
借款	477,271.78	115,632.18
往来款及其他	14,837,157.12	12,862,798.24
合 计	26,978,678.80	20,957,283.77

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	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
杨凯	是	往来款	7,410,982.63	1 年以内 1,315,300.00;1 年以 上 6,095,682.63	27.47	
国家税务总局 成都市税务局	否	软件产品 增值税即 征即退	2,172,428.52	1 年以内	8.05	
青海省人民医 院	否	保证金	2,115,090.00	1-2 年 979,860.00;3-4 年 1,118,980.00;5 年 以上 16,250.00	7.84	
青海省藏医院	否	保证金	1,101,750.00	1 年以内 734,500.00;1-2 年 367,250.00	4.08	
北京北大附中 教育投资有限 公司	否	重组遗留 款项	1,000,000.00	5 年以上	3.71	1,000,000.00
合计			13,800,251.15		51.15	1,000,000.00

5、存货

(1) 存货分类

存货类别	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,149,088.12	1,149,088.12	
开发成本	120,992,002.22		120,992,002.22
合同履约成本	67,143,222.32		67,143,222.32
库存商品	252,816.74	2,034.34	250,782.40
合计	189,537,129.40	1,151,122.46	188,386,006.94

续:

存货类别	2020.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,149,088.12	1,149,088.12	

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货类别	2020.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	120,171,663.96		120,171,663.96
合同履约成本	33,433,156.77		33,433,156.77
库存商品	28,950.26		28,950.26
合计	154,782,859.11	1,149,088.12	153,633,770.99

续:

存货类别	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,149,088.12	1,149,088.12	
开发成本	120,171,663.96		120,171,663.96
合同履约成本	8,764,146.19		8,764,146.19
库存商品	28,950.26		28,950.26
合计	130,113,848.53	1,149,088.12	128,964,760.41

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,149,088.12					1,149,088.12
开发成本						
合同履约成本						
库存商品		2,034.34				2,034.34
合 计	1,149,088.12	2,034.34				1,151,122.46

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于其可变现净值		
库存商品	成本高于售价		

6、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
待抵扣增值税	402,104.04	46,946.56	46,946.56
企业所得税	5,818,946.92	2,123,963.88	
待摊费用	190,333.94		
合 计	6,411,384.90	2,170,910.44	46,946.56

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
沈阳中辽国际成耕电器套管有限公司	1,538,918.20					
辽宁国际安装工程公司	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					
中辽国际抚顺公司	2,000,000.00					
辽宁华盛信托投资股份有限公司	69,587,617.43					
辽宁国际经济咨询公司	2,021,529.00					
成都义幻医疗科技有限公司	36,405,754.46			-4,989,307.92		-2,949,716.13
小计	114,966,239.27			-4,989,307.92		-2,949,716.13
合计	114,966,239.27			-4,989,307.92		-2,949,716.13

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、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	2,021,529.00
成都义幻医疗科技有限公司				28,466,730.41	
小计				107,027,215.22	78,560,484.81
合计				107,027,215.22	78,560,484.81

（2）长期股权投资减值准备

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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			2,021,529.00
合 计	78,560,484.81			78,560,484.81

8、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其 他综合收益 的公允价值 变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
				本期终 止确认	期末仍 持有	
重庆百年同 创房地产开发 有限公司	14,205,148.08	-8,100,329.20	6,104,818.88			
Osterhout Group, Inc	101,461,500.00					
合 计	115,666,648.08	-8,100,329.20	6,104,818.88			

9、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	3,624,665.72	3,866,911.49
固定资产清理		
合 计	3,624,665.72	3,866,911.49

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,881,968.52	3,838,283.00	3,125,132.45	8,845,383.97
2、本年增加金额			1,016,890.94	1,016,890.94
(1) 购置			1,016,890.94	1,016,890.94
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额			16,679.64	16,679.64
(1) 处置或报废			16,679.64	16,679.64

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,881,968.52	3,838,283.00	4,125,343.75	9,845,595.27
二、累计折旧				
1、年初余额	1,698,911.16	1,580,551.61	1,699,009.71	4,978,472.48
2、本年增加金额	137,293.02	446,241.60	662,860.54	1,246,395.16
(1) 计提	137,293.02	446,241.60	662,860.54	1,246,395.16
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额			3,938.09	3,938.09
(1) 处置或报废			3,938.09	3,938.09
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,836,204.18	2,026,793.21	2,357,932.16	6,220,929.55
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	45,764.34	1,811,489.79	1,767,411.59	3,624,665.72
2、年初账面价值	183,057.36	2,257,731.39	1,426,122.74	3,866,911.49

10、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、年初余额	158,830.20	94,447,865.35	94,606,695.55
2、本年增加金额		3,237,713.35	3,237,713.35
(1) 购置			
(2) 内部研发		3,237,713.35	3,237,713.35
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	158,830.20	97,685,578.70	97,844,408.90

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	著作权	合 计
二、累计摊销			
1、年初余额	96,471.91	23,219,552.47	23,316,024.38
2、本年增加金额	11,772.14	10,334,553.41	10,346,325.55
（1）摊销	11,772.14	10,334,553.41	10,346,325.55
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	108,244.05	33,554,105.88	33,662,349.93
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	50,586.15	64,131,472.82	64,182,058.97
2、年初账面价值	62,358.29	71,228,312.88	71,290,671.17

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 99.84%。

11、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	确认为无形资产	转入当期损益	
临床检验报告智能审核系统	650,446.17			650,446.17		
临床医学检验 APP 管理系统	122,077.66			122,077.66		
内镜清洗管理系统	1,548,435.45			1,548,435.45		
即时通讯系统二期	121,297.41			121,297.41		
患者随访管理系统	87,083.60			87,083.60		
医技预约系统	217,221.45	122,760.78		339,982.23		
住院医师工作站系统 V3.0		96,384.42		96,384.42		
住院电子病历系统		51,764.23		51,764.23		
住院护士工作站系统 V3.0		49,756.39		49,756.39		
电子病例全文检索系统 V3.0		25,008.55		25,008.55		
医共体云平台软件 V1.0		145,313.42		145,313.42		
易健康 V2.0		879,683.46				879,683.46

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	确认为无形资产	转入当期损益	
护理白板 V2.0		77,172.33				77,172.33
预防保健管理系统 V2.0		52,314.13				52,314.13
HRP 营运管理平台研发项目		251,703.64				251,703.64
门诊医生工作站 V2.0		183,492.53				183,492.53
移动医疗大数据 APP		201,540.57				201,540.57
信通 DRGs 医院辅助决策系统		60,624.16				60,624.16
信通体检管理系统研发项目		200,205.97				200,205.97
医疗质量与控制指标系统		204,235.03				204,235.03
信通网易急诊管理系统		327,300.05				327,300.05
护理管理系统研发项目		86,744.78				86,744.78
治疗信息管理系统		190,198.01				190,198.01
信通网易医院制剂管理系统		78,287.17				78,287.17
合计	2,746,561.74	3,284,489.62		3,237,549.53		2,793,501.83

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
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	已完成
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	已完成
内镜清洗管理系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成
即时通讯系统二期	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成
患者随访管理系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成
医技预约系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成
住院医生工作站系统 V3.0	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成
住院电子病历系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成
住院护士工作站系统 V3.0	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成
电子病例全文检索系统 V3.0	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成
医共体云平台软件 V1.0	系统开始开发	技术成型，开始开发	已完成
易健康 V2.0	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
护理白板 V2.0	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
预防保健管理系统 V2.0	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
HRP 营运管理平台研发项目	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
门诊医生工作站 V2.0	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
移动医疗大数据 APP	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
信通 DRGs 医院辅助决策系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
信通体检管理系统研发项目	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
医疗质量与控制指标系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中

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
信通网易急诊管理系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
护理管理系统研发项目	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
治疗信息管理系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中
信通网易医院制剂管理系统	系统开始开发	技术成型，开始开发	研发中

12、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
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司		726,549.09		726,549.09
合 计	115,309,998.76	726,549.09		116,036,547.85

（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	吉林万方迈捷农业产业发展有限公司
商誉账面余额①	115,309,998.76	726,549.09
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	726,549.09
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	67,712,312.78	484,366.06
调整后整体商誉的账面价值⑤ = ④ + ③	151,481,684.07	1,210,915.15
资产组的账面价值⑥	68,472,774.40	
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦ = ⑤ + ⑥	219,954,458.47	1,210,915.15
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	234,515,100.00	2,735,967.24
商誉减值损失（大于0时）⑨ = ⑦ - ⑧		

注：成都信通网易医疗科技发展有限公司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）2021年4月8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成都信通网易医疗科技发展有限公司业务资产组可回收价值资产评估报告》（北方亚事评报字[2021]第01-226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

a、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的条件下进行的。

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。

b、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	2021-2025 年	注 1	2026 年—	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.36%

注 1：信通网易预计 2021 年可实现营业收入 1.50 亿元；未来 2022 年到 2025 年预计按照 10%增长，永续期保持 2025 年水平不变。

13、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少 的原因
装修费		1,713,246.00	214,155.72		1,499,090.28	
合 计		1,713,246.00	214,155.72		1,499,090.28	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.12.31		2020.01.01		2019.12.31	
	递延所得税资产	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	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,868,531.98	12,371,030.50	1,368,892.26	9,126,183.69	1,572,690.42	10,484,838.11
资产减值准备	305.15	2,034.34				
合 计	1,868,837.13	12,373,064.84	1,368,892.26	9,126,183.69	1,572,690.42	10,484,838.11

（2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,947,954.75	52,986,365.00	9,330,207.75	62,201,385.00
合 计	7,947,954.75	52,986,365.00	9,330,207.75	62,201,385.00

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	7,559,761.07	7,651,385.30
可抵扣亏损	51,949,945.94	44,824,195.94
合 计	59,509,707.01	52,475,581.24

（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

年 份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020 年		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	5,813,444.21	
2025 年	15,494,832.22		
合 计	51,949,945.94	44,824,195.94	

15、短期借款

（1）短期借款分类：

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	4,000,000.00	
保证借款	13,000,000.00	13,000,000.00
信用借款	4,760,000.00	
短期借款-利息	23,732.55	
合 计	21,783,732.55	13,000,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
设备款	21,352,939.68	12,842,815.61
货款	878,467.45	878,467.45
工程款等其他	163,350.00	1,163,588.25
合 计	22,394,757.13	14,884,871.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西翰图信息科技有限公司	503,883.50	未结算

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
货款			3,319,760.27
股权转让款	6,000,000.00		
合 计	6,000,000.00		3,319,760.27

18. 合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
合同负债	56,378,800.74	26,860,820.34	—
减：列示于其他非流动负债的部分			—
合 计	56,378,800.74	26,860,820.34	—

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,980,268.17	61,628,620.72	59,862,939.79	6,745,949.10
二、离职后福利-设定提存计划	3,909.24	2,121,963.82	2,125,275.82	597.24
三、辞退福利		12,000.00	12,000.00	

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,984,177.41	63,762,584.54	62,000,215.61	6,746,546.34

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,739,421.36	57,036,797.82	55,358,778.00	6,417,441.18
2、职工福利费	12,870.00	1,061,404.73	1,061,404.73	12,870.00
3、社会保险费	2,516.62	1,499,184.42	1,497,268.35	4,432.69
其中：医疗保险费	2,213.26	1,323,562.84	1,321,631.24	4,144.86
工伤保险费	130.90	19,729.26	19,860.11	0.05
生育保险费	172.46	155,892.32	155,777.00	287.78
4、住房公积金	32,241.92	758,022.40	758,022.40	32,241.92
5、工会经费和职工教育经费	193,218.27	1,273,211.35	1,187,466.31	278,963.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,980,268.17	61,628,620.72	59,862,939.79	6,745,949.10

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,782.81	2,031,903.56	2,035,103.56	582.81
2、失业保险费	126.43	90,060.26	90,172.26	14.43
3、企业年金缴费				
合 计	3,909.24	2,121,963.82	2,125,275.82	597.24

20、应交税费

税 项	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
增值税	21,072,271.66	20,780,320.44	20,780,320.44
企业所得税	20,302,315.59	20,288,132.21	24,995,049.97
城建税	1,151,960.91	1,133,777.06	1,133,777.06
印花税	116,166.60	103,841.80	103,841.80
个人所得税	5,662,132.83	5,978,897.79	5,978,897.79
教育费附加	662,389.19	654,741.19	654,741.19
地方教育附加	38,744.62	33,645.96	33,645.96
合 计	49,005,981.40	48,973,356.45	53,680,274.21

21、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付股利		
其他应付款	155,212,813.15	192,429,633.91
合 计	155,212,813.15	192,429,633.91

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
备用金	2,122,566.79	1,656,447.21
往来款及其他	153,090,246.36	190,773,186.70
合 计	155,212,813.15	192,429,633.91

22、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
天津辰阳文化合伙企业（有限合伙）	5,700,000.00	10,700,000.00	10,700,000.00
待转销项税额	7,034,860.43	3,225,084.39	
合 计	12,734,860.43	13,925,084.39	10,700,000.00

23、预计负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	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	

24、股本

项目	2020.01.01	本次变动增减(+、-)					2020.12.31
		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

25、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）	32,887,291.17			32,887,291.17
二、其他资本公积	121,605,551.83		2,949,716.13	118,655,835.70
合 计	154,492,843.00		2,949,716.13	151,543,126.87

26、其他综合收益

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	税后 归属于 少数股 东	
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益								
其中：其他权益 工具投资公允价 值变动	-7,759,676.43	-340,652.77						-8,100,329.20
二、将重分类进 损益的其他综合 收益								
外币财务报表折 算差额								
其他综合收益合 计	-7,759,676.43	-340,652.77						-8,100,329.20

27、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	4,855,407.80			4,855,407.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	4,855,407.80			4,855,407.80

28、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-310,255,363.39	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-20,767,070.57	
调整后期初未分配利润	-331,022,433.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,055,247.54	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-348,077,681.50	

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,961,638.72	80,156,856.61	115,683,338.13	62,302,315.08
其他业务	31,710.93	17,977.10		
合 计	110,993,349.65	80,174,833.71	115,683,338.13	62,302,315.08

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息传输、软件和信息技术服务业	91,112,854.76	62,320,163.29	114,815,195.79	62,256,847.63
化工产品贸易	174,336.23	64,047.18	868,142.34	45,467.45
粮食贸易	18,110,091.32	17,342,646.14		
基金咨询及销售	1,564,356.41	430,000.00		
合 计	110,961,638.72	80,156,856.61	115,683,338.13	62,302,315.08

30、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	672,109.96	633,287.81
教育费附加	281,775.46	272,325.47
地方教育附加	198,516.74	181,550.31
车辆使用税	6,100.00	9,300.00
印花税	91,791.30	32,758.90
房产税	7,904.26	7,904.26
城镇土地使用税	142.50	142.50
合 计	1,258,340.22	1,137,269.25

31、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资及福利费	6,757,232.63	4,736,997.52
差旅费	2,324,802.05	2,302,874.65
业务招待费	1,170,680.27	1,250,520.83
中介服务费	523,169.47	672,246.10
会议费	663,934.41	727,926.09
展览费	312,014.68	797,645.94
广告宣传费	302,152.99	30,136.89
其他	498,829.37	317,210.54

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 年度	2019 年度
合 计	12,552,815.87	10,835,558.56

32、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资及福利费	11,541,030.06	10,803,404.10
租赁费	4,619,760.91	4,068,733.62
业务招待费	2,259,890.25	1,400,215.34
中介服务费	4,444,188.87	1,710,051.10
信息披露费及上市年费	948,000.00	506,000.00
无形资产摊销	1,131,141.73	725,029.96
折旧	816,029.57	737,596.00
差旅费	578,955.36	880,040.64
物业管理费	229,231.14	320,609.99
办公费	342,593.46	308,692.52
其他	682,571.11	954,174.15
合 计	27,593,392.46	22,414,547.42

33、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,400,063.42	7,228,537.31
研发专用设备折旧	412,388.15	260,053.63
咨询服务费	247,021.21	195,967.25
其他	18,789.99	34,600.86
合 计	9,078,262.77	7,719,159.05

34、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	2,095,132.85	5,853,874.52
减：利息收入	121,173.92	6,881,715.17
利息净支出	1,973,958.93	-1,027,840.65
汇兑损益		3,143,262.48
手续费及其他	57,838.50	1,479,496.21
合 计	2,031,797.43	3,594,918.04

35、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助	8,053,539.22	3,861,472.98
代扣代缴个人所得税手续费	32,187.16	17,730.89

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 年度	2019 年度
合 计	8,085,726.38	3,879,203.87

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
稳岗补贴	63,952.27	
著作权补贴	3,000.00	5,500.00
增值税“即征即退”补贴	7,094,086.95	3,855,972.98
CMMI 补贴	248,500.00	
武侯电商产业功能区管委会 2019 年四税扶持补贴	338,000.00	
武侯电商产业功能区管委会产业发展专项补贴	100,000.00	
武侯区国有资产监督管理和金融工作局融资补贴	195,000.00	
退税补贴	11,000.00	
合 计	8,053,539.22	3,861,472.98

36、投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-4,989,307.92	275,392.04
处置长期股权投资产生的投资收益		11,170,132.40
合 计	-4,989,307.92	11,445,524.44

37、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-3,235,769.79	-3,447,035.18
其他应收款信用减值损失	82,547.21	-256,735.17
合 计	-3,153,222.58	-3,703,770.35

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，与利润表的填列相一致。

38、资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-2,034.34	
合 计	-2,034.34	

39、资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-11,166.33		-11,166.33

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产	-11,166.33		-11,166.33
在建工程			
无形资产			
合 计	-11,166.33		-11,166.33

40、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非经常性损益的金额
其他	2.12		2.12
合 计	2.12		2.12

41、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非经常性损益的金额
滞纳金	86,450.47	10,092.45	86,450.47
对外捐赠		30,000.00	
罚款支出		4,430.00	
其他	4,444.94	25,131.00	4,444.94
合 计	90,895.41	69,653.45	90,895.41

42、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	432,681.39	4,977,123.63
递延所得税费用	-1,882,197.87	-1,892,241.35
合 计	-1,449,516.48	3,084,882.28

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-21,856,990.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,651,662.28
子公司适用不同税率的影响	829,318.15
调整以前期间所得税的影响	363,365.13
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	456,450.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-91,491.33
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	3,808,262.42
研发费用加计扣除	-1,147,252.07
其他	-16,507.48
所得税费用	-1,449,516.48

万方城镇投资发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
利息收入	121,173.92	6,881,715.17
税收返还以外的其他政府补助	959,452.27	5,500.00
其他往来	87,678,738.93	122,161,983.97
合 计	88,759,365.12	129,049,199.14

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
销售费用	5,860,790.66	6,140,704.02
管理费用	14,491,752.37	10,523,109.87
财务费用-手续费	52,838.50	1,479,496.21
往来款项及其他	92,531,398.36	101,199,785.14
合 计	112,936,779.89	119,343,095.24

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
非同一控制合并产生	9,417.09	
合 计	9,417.09	

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-20,407,474.41	16,145,992.96
加：信用减值损失	3,153,222.58	3,703,770.35
资产减值损失	2,034.34	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,246,395.16	997,649.63
无形资产摊销	10,346,325.55	9,914,665.44
长期待摊费用摊销	214,155.72	
资产处置损失（收益以“-”号填列）	11,166.33	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,095,132.85	5,865,448.10
投资损失（收益以“-”号填列）	4,989,307.92	-11,445,524.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-499,944.87	-509,988.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,382,253.00	-1,382,253.00

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2020 年度	2019 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,754,270.29	-7,216,195.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,324,282.08	-8,518,606.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,077,501.76	-3,163,941.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,739,421.80	4,391,016.68
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	24,434,918.51	13,216,553.78
减：现金的期初余额	13,216,553.78	27,190,379.80
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	11,218,364.73	-13,973,826.02

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2020 年度	2019 年度
一、现金	24,434,918.51	13,216,553.78
其中：库存现金	99,286.60	98,608.39
可随时用于支付的银行存款	24,335,631.91	13,117,945.39
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	24,434,918.51	13,216,553.78
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		

45、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	6,769,614.25	保证金及共管账户资金

46、政府补助

（1）本期确认的政府补助

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	63,952.27				63,952.27			是
著作权补贴	3,000.00				3,000.00			是
增值税“即征即退”补贴	7,094,086.95				7,094,086.95			见注 1
CMMI 补贴	248,500.00				248,500.00			是
武侯电商产业功能区管委会 2019 年四税扶持补贴	338,000.00				338,000.00			是
武侯电商产业功能区管委会产业发展专项补贴	100,000.00				100,000.00			是
武侯区国有资产监督管理局和金融工作局融资补贴	195,000.00				195,000.00			
退税补贴	11,000.00				11,000.00			是
合计	8,053,539.22				8,053,539.22			—

注 1: 7,094,086.95 元中有 2,172,428.52 元 2020 年度未实际收到。

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	63,952.27		
著作权补贴	与收益相关	3,000.00		
增值税“即征即退”补贴	与收益相关	7,094,086.95		
CMMI 补贴	与收益相关	248,500.00		
武侯电商产业功能区管委会 2019 年四税扶持补贴	与收益相关	338,000.00		
武侯电商产业功能区管委会产业发展专项补贴	与收益相关	100,000.00		
武侯区国有资产监督管理局和金融工作局融资补贴	与收益相关	195,000.00		
退税补贴	与收益相关	11,000.00		
合 计		8,053,539.22		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

万方城镇投资发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
乾安万达粮食收储有限公司	2020 年 10 月 14 日	750 万	60.00	增资	2020 年 10 月 14 日	工商变更	18,110,091.32	269,384.82

注：乾安万达粮食收储有限公司现已更名为吉林万方迈捷农业产业发展有限公司

项 目	乾安万达粮食收储有限公司
合并成本	
—现金	7,500,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	7,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,773,450.91
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	726,549.09

（2）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	乾安万达粮食收储有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	9,417.09	9,417.09
其他应收款	7,493,893.74	7,493,893.74
其他流动资产	285,774.02	285,774.02
负债：		
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
净资产	3,789,084.85	3,789,084.85
减：少数股东权益	4,515,633.94	4,515,633.94
取得的净资产	-726,549.09	-726,549.09

（3）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前 原持有股权 在购买日的 账面价值	购买日之前 原持有股权 在购买日的 公允价值	购买日之前原持 有股权按照公允 价值重新计量产 生的利得或损失	购买日之前原持有 股权在购买日的公 允价值的确定方法 和主要假设	购买日之前与原 持有股权相关的 其他综合收益转 入投资收益的金 额
乾安万达粮食收 储有限公司	6,773,450.91	6,773,450.91			

2、其他原因的合并范围变动

2020 年 2 月，公司设立子公司吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司，注册资本 5000 万元人民币，本公司持股比例为 100.00%。

2020 年 9 月，公司设立子公司吉林万方百奥生物科技有限公司，注册资本 5000 万元人民币，本公司持股比例为 55.00%。

七、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

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	
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
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
北京殷阒信息服务有限公司	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
吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司	长春	长春	租赁和商务服 务业	100.00		设立
吉林万方百奥生物科技有限公司	长春	长春	科技推广和应 用服务业	55.00		设立
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	乾安	乾安	粮食贸易	60.00		非同一控制 下企业合并
山东信通易健医疗科技有限公 司	济南	济南	软件和信息技术 服务业		55.30	非同一控制 下企业合并
河南信通易健医疗科技有限公 司	郑州	郑州	软件和信息技术 服务业		55.30	非同一控制 下企业合并
北京信通易网医疗科技发展有 限公司	北京	北京	软件和信息技术 服务业		55.30	非同一控制 下企业合并

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
广州信通医疗科技发展有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		55.30	非同一控制下企业合并
成都信通易健科技有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务业		55.30	非同一控制下企业合并
成都信通易康科技有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务业		55.30	非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
成都信通网易医疗科技发展有限公司	44.70	-2,665,327.75		62,124,951.04
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	40.00	107,753.93		4,623,387.87

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

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	168,794,343.25	70,309,418.03	239,103,761.28	108,240,041.50	7,947,954.75	116,187,996.25
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	11,119,483.82	32,193.50	11,151,677.32	7,093,207.65		7,093,207.65

（续）

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	122,269,986.52	76,401,388.93	198,671,375.45	60,462,700.76	9,330,207.75	69,792,908.51
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司						

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	91,144,565.69	-5,962,701.91	-5,962,701.91	2,464,840.13

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	18,110,091.32	269,384.82	269,384.82	1,834,352.38

（续）

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	114,815,195.79	15,615,005.32	15,615,005.32	-1,611,746.23
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司				

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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	
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

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	成都义幻医疗科技有限公司	成都义幻医疗科技有限公司
流动资产	43,818,636.42	56,567,431.24
其中：现金和现金等价物	3,367,978.42	5,506,448.15
非流动资产	7,758,010.29	4,253,623.13
资产合计	51,576,646.71	60,821,054.37
流动负债	40,165,218.90	29,675,421.36
非流动负债		
负债合计	40,165,218.90	29,675,421.36
少数股东权益	-1,452,561.34	-335,916.27
归属于母公司股东权益	12,863,989.15	31,481,549.28
按持股比例计算的净资产份额	5,145,595.66	12,592,619.71
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	28,466,730.41	36,405,754.46

万方城镇投资发展股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	成都义幻医疗科技有限公司	成都义幻医疗科技有限公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	20,445,199.12	33,164,903.73
财务费用	199,320.97	56,170.05
所得税费用		-720,123.27
净利润	-12,924,995.37	813,001.52
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-12,924,995.37	813,001.52
本年度收到的来自合营企业的股利		

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

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

本公司的最终控制方为自然人张晖。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、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
香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

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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
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

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
香河富泰房地产开发有限公司	与本公司为同一法定代表人
易刚晓	持有成都信通网易医疗科技发展有限公司 44.03%的股权
王蓉	易刚晓之妻子
岳义丰	持有成都义幻医疗科技有限公司 29.1176%的股权
杨凯	持有吉林万方迈捷农业产业发展有限公司 40.00%的股权

5、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2020 确认的租赁费用	2019 确认的租赁费用
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
万方投资控股集团 有限公司	吉林万方嘉汇企业运 营管理有限公司	房屋租赁	455,000.00	

（2）关联担保情况

本公司之子公司成都信通网易医疗科技发展有限公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已履行完毕
易刚晓	8,000,000.00	2020 年 12 月 3 日	2021 年 12 月 2 日	否
易刚晓、王蓉	5,000,000.00	2020 年 4 月 21 日	2021 年 4 月 21 日	否
成都信通易康科技有限公司				

本公司作为担保方：

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
万方城镇投资发展股份有限公司	万方万方发展（香港）实业有限公司	11,400.00 万元	2016 年 10 月 28 日	2019 年 11 月 28 日	是

（3）关联受托管理

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	备注
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	2020 年 10 月 29 日	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	注 1
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	2020 年 10 月 29 日	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	注 1
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	2020 年 10 月 29 日	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	注 1
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	2020 年 10 月 29 日	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	注 1
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	2020 年 10 月 29 日	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	注 1
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	2020 年 10 月 29 日	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	注 1
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	2020 年 10 月 29 日	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	注 2
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	2020 年 10 月 29 日	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	注 2
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	2020 年 10 月 29 日	100 万	按协议约定的计算方法计算	已履行完毕
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	北京万方云药互联科技有限公司	2018 年 11 月 1 日	2020 年 10 月 29 日	100 万	按协议约定的计算方法计算	已履行完毕
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	北京万方云健科技有限公司	2018 年 11 月 1 日	2020 年 10 月 29 日	100 万	按协议约定的计算方法计算	已履行完毕

注 1: 2020 年 10 月 29 日，本公司与北京万方源房地产开发有限公司（以下简称“万方源”）签订了六份《终止委托管理协议书》，万方源终止将海南万方盛宏城市建设

设投资有限公司、秦皇岛鼎骏城镇建设投资有限公司、万方天源土地整理有限公司、张家口宏础城市建设投资有限公司、香河义林义乌小商品集散中心有限公司、延边万方龙润城镇投资发展有限公司委托给公司管理。

注 2: 2020 年 10 月 29 日，本公司与万方投资控股集团有限公司（以下简称“万方集团”）签订了两份《终止委托管理协议书》，万方集团终止将万方普惠医疗投资有限公司和万方贝齿口腔医疗投资管理有限公司委托给公司管理。

（4）关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2020年度	2019年度
合计	1,932,418.44	1,741,077.15

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨凯	7,410,982.63			

注：截止报告日，上表资产负债表日应收杨凯 7,410,982.63 元已全部收回。

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
预收账款	岳义丰	6,000,000.00	
其他应付款	北京万方源房地产开发有限公司	81,824,256.07	89,660,634.78
其他应付款	万方投资控股集团有限公司	3,988,520.48	7,533,520.48
其他应付款	香河富泰房地产开发有限公司	121,027.68	121,027.68
其他应付款	北京万方鑫润基金管理有限公司	15,955,749.13	21,055,749.13
其他应付款	万方（香港）实业有限公司		38,524,035.47
其他应付款	万方金融控股有限公司	13,240,000.00	
其他应付款	易刚晓	3,123,100.00	3,123,100.00
	合计	124,252,653.36	160,018,067.54

九、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

1. 公司对哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司增资并收购

本公司于 2021 年 2 月 26 日与哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司、自然人邢大伟、王婷、沈亚平、王碧怡签署了《股权收购与增资协议》和《股权收购与增资协议之利润

补偿协议》，以人民币 1,000 万元对铸鼎工大进行增资，并以人民币 6,200 万元收购邢大伟、王婷、沈亚平、王碧怡持有的铸鼎工大合计 36.47% 股权（增资前口径），交易完成后公司合计持有铸鼎工大 40% 的股权，成为铸鼎工大的第一大股东。

2、转让参股子公司成都义幻医疗科技有限公司 40% 股权办理完工商变更手续

公司于 2020 年 2 月 12 日召开第九届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于与岳义丰签订股权转让协议的议案》，董事会一致同意公司以 4,700 万元的价格转让义幻医疗 40% 的股权，并与岳义丰签署《股权转让协议》。

公司与岳义丰于 2020 年 2 月 12 日签订了《股权转让协议》，公司拟以人民币 4,700 万元的价格转让其持有的义幻医疗 40% 股权。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司收到岳义丰支付的股权转让款 600 万元，未达到协议约定的办理股权过户手续的情况。

截止报告日，公司累计收到岳义丰支付的股权转让款达到 1,000 万元，已办理工商办理手续，办理完工商变更手续后，公司不再持有义幻医疗的股权。

截止 2021 年 4 月 12 日，除上述事项外，本公司无需要披露而未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、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。

2、拟转让控股子公司成都信通网易医疗科技发展有限公司 55.30% 股权

公司于 2020 年 2 月 12 日与易刚晓签署《股权转让意向书》，公司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 55.30% 股权进行转让。在完成对信通网易的审计评估后，公司将与易刚晓或其指定的第三方签订正式《股权转让协议》。

3、控股股东持有本公司股份质押

本公司控股股东北京万方源房地产开发有限公司及其一致行动人持有公司股份数量为 11,660.00 股，占公司总股本比例为 37.69%；截止 2020 年 12 月 31 日，质押公司股份数量为 11,660.00 股，占其所持公司股份总数的 100.00%，占本公司总股本的 37.69%。

截止 2020 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,492,874.01	5,177,681.14
合 计	10,492,874.01	5,177,681.14

（1）其他应收款情况

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,540,535.63	2,047,661.62	10,492,874.01	7,405,248.10	2,227,566.96	5,177,681.14
合 计	12,540,535.63	2,047,661.62	10,492,874.01	7,405,248.10	2,227,566.96	5,177,681.14

①坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	10,154,267.73			风险较低
账龄组合	366,074.35	12.28	44,969.52	风险较低
合 计	10,520,342.08		44,969.52	

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	48,540.25	63.94	31,038.80	风险较高
合 计	48,540.25		31,038.80	

C. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	1,971,653.30	100.00	1,971,653.30	预期无法收回
合 计	1,971,653.30		1,971,653.30	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	274,531.42	98,184.87	1,854,850.67	2,227,566.96
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-2,255.40	2,255.40		
—转入第三阶段		-77,673.75	77,673.75	
本期计提	30,843.10	8,333.80	39,128.88	78,305.78
本期转回	258,149.60	61.52		258,211.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	44,969.52	31,038.80	1,971,653.30	2,047,661.62

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
合并内关联方款项	10,154,267.73	3,015.00
往来款及其他	2,386,267.90	7,402,233.10
合 计	12,540,535.63	7,405,248.10

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为 关联方	款项性质	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
吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司	是	合并内关联方款项	7,112,930.00	1 年以内	56.72	
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	是	合并内关联方款项	3,000,000.00	1 年以内	23.92	
北京北大附中教育投资有限公司	否	往来款	1,000,000.00	5 年以上	7.97	1,000,000.00
辽宁省外汇商品供应总公司	否	往来款	354,717.68	5 年以上	2.83	354,717.68
朱戈	否	往来款	124,000.00	5 年以上	0.99	124,000.00
合 计			11,591,647.68		92.43	1,478,717.68

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	317,089,644.45	78,560,484.81	238,529,159.64	316,589,644.45	78,560,484.81	238,029,159.64
对联营、合营企业投资	28,466,730.41		28,466,730.41	36,405,754.46		36,405,754.46
合 计	345,556,374.86	78,560,484.81	266,995,890.05	352,995,398.91	78,560,484.81	274,434,914.10

(2) 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
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				
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
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			2,021,529.00
成都信通网易医疗科技发展有限公司	172,693,000.00			172,693,000.00
吉林万方百奥生物科技有限公司		500,000.00		500,000.00
减：长期股权投资减值准备	78,560,484.81			78,560,484.81
合 计	238,029,159.64	500,000.00		238,529,159.64

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
成都义幻医疗科技有限公司	36,405,754.46			-4,989,307.92		-2,949,716.13
小计	36,405,754.46			-4,989,307.92		-2,949,716.13
合计	36,405,754.46			-4,989,307.92		-2,949,716.13

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
成都义幻医疗科技有限公司				28,466,730.41	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计				28,466,730.41	
合计				28,466,730.41	

3、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	489,071.74	4,977,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,989,307.92	275,392.04
处置长期股权投资产生的投资收益		3,000,000.00
合 计	-4,500,236.18	8,252,392.04

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	说明
非流动性资产处置损益	-11,166.33	
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，但与企业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	959,452.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

万方城镇投资发展股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

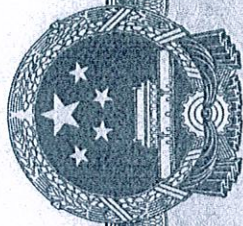
项 目	2020 年度	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,893.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	857,392.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	125,869.27	
非经常性损益净额	731,523.38	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	340,479.50	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	391,043.88	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.24	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.56	-0.06	-0.06

万方城镇投资发展股份有限公司





统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(副本) (5-1)



名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2020年11月03日

与原件一致

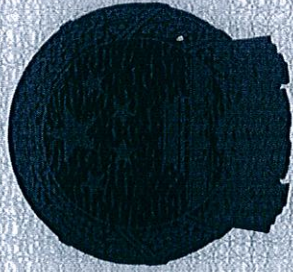


市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

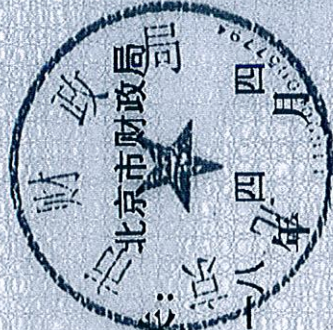
批准执业日期：2014年03月28日



证书序号：0000187

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》。

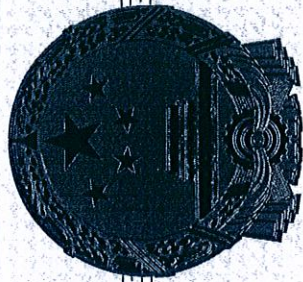


发证机关：

二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000360

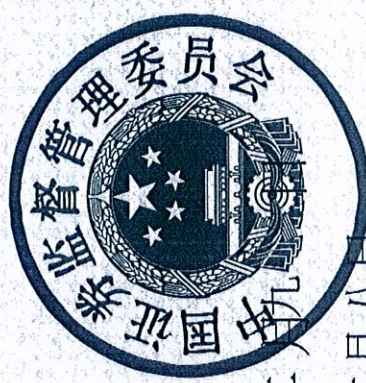
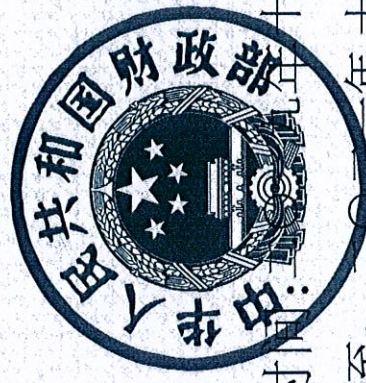
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30



证书有效期至: 二〇一二年十二月八日



姓名: 侯胜利
性别: 男
出生日期: 1980-02-05
工作单位: 北京正义会计师事务所
身份证号: 421800205001



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 侯胜利
证书编号: 110000642307

证书编号: 110000642307
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2004-12-01

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

年度检验登记
Annual Renewal Register

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

2016, 2017, 2014, 2013

2009年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Register

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

2010, 2012

2011年3月16日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年11月14日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年8月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年12月19日

1101020138103



姓名: 杜丽

性别: 女

出生日期: 1987-04-28

工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司

身份证号: 13063219870428654X





姓名: 杜丽

证书编号: 110002104725

证书编号: 110002104725

No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 11 月 19 日

Date of Issuance









会计师事务所

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



中审亚太会计师事务所有限公司
 110002104725

10
11