

万方城镇投资发展股份有限公司
2023 年半年度财务报告
(未经审计)

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

2023年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	七、（1）	25,263,183.68	99,168,492.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、（2）	17,277,040.61	8,009,055.75
应收账款	七、（3）	39,875,724.70	35,141,497.21
应收款项融资			
预付款项	七、（4）	8,597,995.09	2,351,573.64
其他应收款	七、（5）	20,638,924.38	9,534,086.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、（6）	201,933,485.35	206,107,137.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（7）	4,129,078.99	4,622,475.78
流动资产合计		317,715,432.80	364,934,318.44
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	七、（8）	59,402,454.58	60,086,942.56
其他权益工具投资	七、（9）	7,013,879.46	7,109,362.05
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、（10）		
固定资产	七、（11）	59,153,412.09	49,342,997.72
在建工程	七、（12）	527,305.11	
使用权资产	七、（13）	9,236,354.38	5,484,573.22
油气资产			
无形资产	七、（14）	14,792,224.51	14,145,669.65
开发支出	七、（15）		729,467.08
商誉	七、（16）	72,586,920.16	63,455,993.03
长期待摊费用	七、（17）	1,473,875.87	1,515,502.54
递延所得税资产	七、（18）	2,065,663.97	713,269.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		226,252,090.13	202,583,777.41
资产总计		543,967,522.93	567,518,095.85

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：

合并资产负债表（续）

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

2023年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	七、（19）	67,702,083.35	70,135,539.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（20）	18,551,235.70	23,024,476.00
预收款项			
合同负债	七、（21）	7,314,786.02	2,153,517.66
应付职工薪酬	七、（22）	3,178,513.34	2,496,920.82
应交税费	七、（23）	45,064,728.24	53,328,113.68
其他应付款	七、（24）	148,375,777.49	172,130,988.61
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（25）	2,084,177.23	3,799,477.23
其他流动负债	七、（26）	483,677.42	7,322.10
流动负债合计		292,754,978.79	327,076,355.21
非流动负债：			
长期借款	七、（27）	5,000,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、（28）	10,894,235.30	6,231,863.70
长期应付款	七、（29）	2,296,539.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、（30）	819,124.27	819,124.27
递延收益	七、（31）	7,640,701.71	
递延所得税负债	七、（18）	1,073,137.26	32,096.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,723,738.10	12,083,084.70
负债合计		320,478,716.89	339,159,439.91
股东权益：			
股本	七、（32）	310,015,551.00	309,916,551.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（33）	157,729,931.16	156,628,722.87
减：库存股			
其他综合收益	七、（34）	-7,191,268.62	-7,095,786.03
专项储备			
盈余公积	七、（35）	4,855,407.80	4,855,407.80
未分配利润	七、（36）	-292,293,920.73	-283,035,070.60
归属于母公司股东权益合计		173,115,700.61	181,269,825.04
少数股东权益		50,373,105.43	47,088,830.90
股东权益合计		223,488,806.04	228,358,655.94
负债和股东权益合计		543,967,522.93	567,518,095.85

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：

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

2023年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		134,238.86	15,649,973.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		-	0.00
应收款项融资			
预付款项			3,880.00
其他应收款	十三、(1)	54,706,238.75	52,038,704.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		54,840,477.61	67,692,558.13
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	十三、(2)	222,302,035.27	205,695,671.11
其他权益工具投资		7,013,879.46	7,109,362.05
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		53,139.58	57,384.34
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			1,576.20
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		229,369,054.31	212,863,993.70
资产总计		284,209,531.92	280,556,551.83

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：

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

2023年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		649,252.63	649,252.63
预收款项			
合同负债		5,078.88	5,078.88
应付职工薪酬		1,752,623.86	1,479,395.25
应交税费		15,628,122.19	17,999,399.73
其他应付款		150,526,264.60	141,637,991.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		168,561,342.16	161,771,117.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		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		169,380,466.43	162,590,241.93
股东权益：			
股本		310,015,551.00	309,916,551.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,001,866.06	103,943,227.68
减：库存股			
其他综合收益		-7,191,268.62	-7,095,786.03
专项储备			
盈余公积		4,507,363.39	4,507,363.39
未分配利润		-297,504,446.34	-293,305,046.14
股东权益合计		114,829,065.49	117,966,309.90
负债和股东权益合计		284,209,531.92	280,556,551.83

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：

合并利润表

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

2023年1-6月

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	七、(37)	50,029,641.92	58,080,420.49
减：营业成本	七、(37)	45,934,483.55	50,863,945.45
税金及附加	七、(38)	185,589.30	9,209.94
销售费用	七、(39)	1,658,095.43	306,788.45
管理费用	七、(40)	9,303,433.60	8,998,131.79
研发费用	七、(41)	1,459,103.08	666,471.09
财务费用	七、(42)	2,679,538.07	2,964,673.08
其中：利息费用		2,804,976.35	3,056,308.48
利息收入		-143,654.16	-101,044.37
加：其他收益	七、(43)	2,595,696.70	88,242.84
投资收益(损失以“-”号填列)	七、(44)	-684,487.98	-192,597.03
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、(45)	-433,722.68	-2,496,105.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、(46)	8,480.69	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-9,704,634.38	-8,329,258.55
加：营业外收入	七、(47)	1,177,523.43	100,740.40
减：营业外支出	七、(48)	3,328,414.30	6,741.58
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-11,855,525.25	-8,235,259.73
减：所得税费用	七、(49)	-22,744.63	-73,182.72
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,832,780.62	-8,162,077.01
归属于母公司所有者的净利润		-9,258,850.13	-7,497,597.76
少数股东损益		-2,573,930.49	-664,479.25
持续经营净利润		-11,832,780.62	-8,162,077.01
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额	七、(50)	-95,482.59	-102,384.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-95,482.59	-102,384.78
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-95,482.59	-102,384.78
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-95,482.59	-102,384.78
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		-11,928,263.21	-8,264,461.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,354,332.72	-7,599,982.54
归属于少数股东的综合收益总额		-2,573,930.49	-664,479.25
七、每股收益			
(一)基本每股收益		-0.0299	-0.0242
(二)稀释每股收益		-0.0299	-0.0242

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：

母公司利润表

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

2023年1-6月

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		0.00	0.00
减：营业成本		0.00	0.00
税金及附加		479.36	
销售费用			
管理费用		3,509,915.23	5,200,580.17
研发费用			
财务费用		9,995.38	360,178.19
其中：利息费用		211,001.38	838,674.43
利息收入		-201,854.86	-481,400.16
加：其他收益		5,477.75	
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、(3)	-684,487.98	-192,597.03
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)			-1,530,062.51
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,199,400.20	-7,283,417.90
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,199,400.20	-7,283,417.90
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,199,400.20	-7,283,417.90
持续经营净利润		-4,199,400.20	-7,283,417.90
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-95,482.59	-102,384.78
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-95,482.59	-102,384.78
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-95,482.59	-102,384.78
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-4,294,882.79	-7,385,802.68
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

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：

合并现金流量表

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

2023年1-6月

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		48,509,495.63	56,447,475.70
收到的税费返还		200,350.63	59,261.52
收到其他与经营活动有关的现金	七、(51)	13,302,760.86	19,633,378.06
经营活动现金流入小计		62,012,607.12	76,140,115.28
购买商品、接受劳务支付的现金		39,917,637.76	61,358,316.06
支付给职工以及为职工支付的现金		9,648,887.95	10,875,883.12
支付的各项税费		10,337,702.64	1,618,920.03
支付其他与经营活动有关的现金	七、(51)	27,243,289.37	56,042,981.60
经营活动现金流出小计		87,147,517.72	129,896,100.81
经营活动产生的现金流量净额		-25,134,910.60	-53,755,985.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
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			
收到其他与投资活动有关的现金	七、(51)	179,112.70	
投资活动现金流入小计		179,112.70	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,626,956.73	5,613,056.63
投资支付的现金		5,000,000.00	33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,626,956.73	38,613,056.63
投资活动产生的现金流量净额		-10,447,844.03	-36,613,056.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,196,881.10	4,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,700,000.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,849,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、(51)	4,160,000.00	
筹资活动现金流入小计		11,356,881.10	9,049,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	14,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		651,339.38	621,982.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、(51)	42,028,095.47	
筹资活动现金流出小计		49,679,434.85	14,681,982.56
筹资活动产生的现金流量净额		-38,322,553.75	-5,632,982.56
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			
加：期初现金及现金等价物余额		97,068,492.06	120,846,797.06
六、期末现金及现金等价物余额			
	七、(52)	23,163,183.68	24,844,772.34

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：

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

2023年1-6月

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		38,801.34	86,595,664.43
经营活动现金流入小计		38,801.34	86,595,664.43
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		2,364,122.20	2,421,528.00
支付的各项税费		2,008,468.91	43,176.90
支付其他与经营活动有关的现金		418,006.29	83,828,280.64
经营活动现金流出小计		4,790,597.40	86,292,985.54
经营活动产生的现金流量净额		-4,751,796.06	302,678.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			42,850.00
投资支付的现金		17,100,000.00	33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,100,000.00	33,042,850.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,100,000.00	-31,042,850.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		496,881.10	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,688,045.06	
筹资活动现金流入小计		19,184,926.16	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		12,848,865.06	
筹资活动现金流出小计		12,848,865.06	
筹资活动产生的现金流量净额		6,336,061.10	
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		-15,515,734.96	-30,740,171.11
加：期初现金及现金等价物余额		15,649,973.82	31,074,354.00
六、期末现金及现金等价物余额		134,238.86	334,182.89

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：万方城镇投资发展股份有限公司											单位：人民币元		
项 目	2023-6-30												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	309,916,551.00				156,628,722.87		-7,095,786.03		4,855,407.80	-283,035,070.60	181,269,825.04	47,088,830.90	228,358,655.94
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	309,916,551.00				156,628,722.87		-7,095,786.03		4,855,407.80	-283,035,070.60	181,269,825.04	47,088,830.90	228,358,655.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	99,000.00				1,101,208.29		-95,482.59			-9,258,850.13	-8,154,124.43	3,284,274.53	-4,869,849.90
（一）综合收益总额							-95,482.59			-9,258,850.13	-9,354,332.72	-2,573,930.49	-11,928,263.21
（二）股东投入和减少资本	99,000.00				1,058,638.38						1,157,638.38	3,700,000.00	4,857,638.38
1. 股东投入的普通股	99,000.00				397,980.00						496,980.00	3,700,000.00	4,196,980.00
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					660,658.38						660,658.38		660,658.38
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					42,569.91						42,569.91	2,158,205.02	2,200,774.93
四、本期末余额	310,015,551.00				157,729,931.16		-7,191,268.62		4,855,407.80	-292,293,920.73	173,115,700.61	50,373,105.43	223,488,806.04

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：万方城镇投资发展股份有限公司											单位：人民币元		
项 目	2022-6-30												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	309,400,000.00				155,632,987.93		-7,571,638.85		4,855,407.80	-287,236,312.56	175,080,444.32	65,798,275.92	240,878,720.24
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				155,632,987.93		-7,571,638.85		4,855,407.80	-287,236,312.56	175,080,444.32	65,798,275.92	240,878,720.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,619,268.86		-102,384.78			-7,497,597.76	-17,219,251.40	-6,318,330.31	-23,537,581.71
（一）综合收益总额							-102,384.78			-7,497,597.76	-7,599,982.54	-664,479.25	-8,264,461.79
（二）股东投入和减少资本					-10,967,468.54						-10,967,468.54	-5,653,851.06	-16,621,319.60
1. 股东投入的普通股												-10,500,000.00	-10,500,000.00
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					-10,967,468.54						-10,967,468.54	4,846,148.94	-6,121,319.60
（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					1,348,199.68						1,348,199.68		1,348,199.68
四、本期末余额	309,400,000.00				146,013,719.07		-7,674,023.63		4,855,407.80	-294,733,910.32	157,861,192.92	59,479,945.61	217,341,138.53

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：

母公司股东权益变动表

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	2023-6-30										
	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	309,916,551.00				103,943,227.60		-7,095,786.03		4,507,363.39	-293,305,046.14	117,966,309.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	309,916,551.00				103,943,227.68		-7,095,786.03		4,507,363.39	-293,305,046.14	117,966,309.90
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	99,000.00				1,058,638.38		-95,482.59			-4,199,400.20	-3,137,244.41
（一）综合收益总额							-95,482.59			-4,199,400.20	-4,294,882.79
（二）股东投入和减少资本	99,000.00				1,058,638.38						1,157,638.38
1. 股东投入的普通股	99,000.00				397,980.00						496,980.00
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					660,658.38						660,658.38
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	310,015,551.00				105,001,866.06		-7,191,268.62		4,507,363.39	-297,504,446.34	114,829,065.49

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：

母公司股东权益变动表

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	2022-6-30										
	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				99,379,055.08		-7,571,638.85		4,507,363.39	-287,161,021.89	118,553,757.70
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				99,379,055.08		-7,571,638.85		4,507,363.39	-287,161,021.89	118,553,757.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,348,199.68		-102,384.78			-7,283,417.90	-6,037,603.00
（一）综合收益总额							-102,384.78			-7,283,417.90	-7,385,802.68
（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					1,348,199.68						1,348,199.68
四、本年期末余额	309,400,000.00				100,727,254.76		-7,674,023.63		4,507,363.39	-294,444,439.79	112,516,154.73

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：

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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）叁亿零玖佰玖拾壹万陆仟伍佰伍拾壹元整；

公司法定代表人：张晖。

2. 企业的业务性质和主要经营活动

土地一级开发、咨询服务、军工业务产品、农副产品加工及销售、生物健康行业等。

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、应用软件开发；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）

（二）本公司实际控制人

本公司实际控制人：白山市江源区财政局。

（三）财务报告的批准报出

本财务报告经董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司截至 2023 年 6 月 30 日，纳入合并范围的子公司共 15 户，其中一级子公司 11 个，二级子公司 4 个。详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围比上年度增加 4 户，其中增加 2 个一级子公司、2 个二级子公司。详见本附注八“合并范围的变更”。

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。除部分金融工具外，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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月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在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉

不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、17“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，详见本附注五、17“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、17、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承

担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、17（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折

算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

10. 金融工具

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。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。

(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：

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。

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。

11. 应收票据

对于应收票据，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

12. 应收账款

对于应收账款，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：

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。

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。

13.其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

当单项其他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其他应收款划分为若干组合，对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失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。

14.存货

（1）存货的分类

本公司存货分为开发成本、原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

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。

15. 合同资产

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。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。实际发生信用损失，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。

16. 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。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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。

17. 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、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。

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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政

策处理。

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

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

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

18.投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

19.固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3-10	4.85—3.00
机器设备	年限平均法	5-10	3-10	19.4—9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3-5	19.4—9.50
运输工具	年限平均法	5-10	3-10	19.4—9.50

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

20. 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。

21. 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。

22. 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物和机器设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除

租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，

适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现

方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

23. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

24. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

25. 长期待摊费用

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。

26. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

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。

27. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

28. 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固

定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

29. 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。

30. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

31. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

32. 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。

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、定制产品、军工产品、粮食加工及销售时，在商品安装调试完毕并取得购货方的验收报告、签收单或购货方完成验收入库，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。

33.政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部

分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

34.递延所得税资产/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。

35. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A

承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

③售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

36.其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、16“持有待售资产”相关描述。

37.重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政	本次会计政策变更，无需提交公司董事	不会对公司财务状况和经营成果产生

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》 (财会〔2022〕31 号)	会、股东大会审议	重大影响

财政部于 2022 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号的通知〉》(以下简称“解释 16 号”)。在编制截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表时,本公司自 2023 年 1 月 1 日起采用解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定。上述修订对本公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司	15%

2. 税收优惠

公司之子公司哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司系高新技术企业,证书编号为 GR202123000637(发证时间为 2021 年 09 月 18 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。

《企业所得税法实施条例》第八十六条企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得,可以免征、减征企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12 号),对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,532.71	27,572.71
银行存款	25,221,760.97	99,131,029.35
其他货币资金	9,890.00	9,890.00
合计	25,263,183.68	99,168,492.06
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,100,000.00	2,100,000.00

其他说明

2023 年 6 月 30 日，银行存款受限资金 2,100,000.00，系招商银行哈尔滨南岗支行定期存款，存款日期 2022 年 11 月 4 日至 2023 年 11 月 4 日。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,477.03	
商业承兑票据	17,270,563.58	8,009,055.75
合计	17,277,040.61	8,009,055.75

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	17,719,875.57	100.00%	442,834.96	100.00%	17,277,040.61	8,214,416.15	100.00%	205,360.40	2.50%	8,009,055.75
其中：										
商业承兑汇票	17,713,398.54	99.96%	442,834.96	100.00%	17,270,563.58	8,214,416.15	100.00%	205,360.40	2.50%	8,009,055.75
银行承兑	6,477.03	0.04%			6,477.03					

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
票据										
合计	17,719,875.57	100.00%	442,834.96	100.00%	17,277,040.61	8,214,416.15	100.00%	205,360.40	2.50%	8,009,055.75

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	17,713,398.54	442,834.96	2.50%
银行承兑票据	6,477.03		
合计	17,719,875.57	442,834.96	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	205,360.40	364,462.91	126,988.35			442,834.96
合计	205,360.40	364,462.91	126,988.35			442,834.96

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	730,080.00	
合计	730,080.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	42,328,564.11	100.00%	2,452,839.41	100.00%	39,875,724.70	37,125,091.18	100.00%	1,983,593.97	5.34%	35,141,497.21

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
账龄组合	42,328,564.11	100.00%	2,452,839.41	100.00%	39,875,724.70	37,125,091.18	100.00%	1,983,593.97	5.34%	35,141,497.21
合计	42,328,564.11	100.00%	2,452,839.41	100.00%	39,875,724.70	37,125,091.18	100.00%	1,983,593.97	5.34%	35,141,497.21

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	39,036,846.78
其中：6 个月以内	23,323,907.02
7-12 个月	15,712,939.76
1 至 2 年	2,320,425.30
2 至 3 年	0.00
3 年以上	971,292.03
3 至 4 年	238,480.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	732,812.03
合计	42,328,564.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,983,593.97	521,222.36	325,274.24		273,297.32	2,452,839.41
合计	1,983,593.97	521,222.36	325,274.24		273,297.32	2,452,839.41

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
乾安瑞雪粮食购销有限公司	10,671,424.68	25.21%	266,785.62
中国电子科技集团公司第二十九研究所	7,921,380.00	18.71%	252,550.75
陕西省电子技术研究所	6,621,800.00	15.64%	331,090.00
中船重工中南装备有限责任公司	1,593,214.99	3.76%	46,812.36

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
郴州市荣隆矿业贸易有限公司	1,331,086.40	3.14%	66,554.32
合计	28,138,906.07	66.46%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,887,555.33	80.11%	2,200,907.83	93.59%
1 至 2 年	1,649,621.25	19.19%	150,665.81	6.41%
2 至 3 年	60,818.51	0.71%		
3 年以上	0.00	0.00%		
合计	8,597,995.09		2,351,573.64	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
哈尔滨市玉泽建筑工程有限责任公司	1,630,000.00	18.96%	
北京恒成建业建设有限公司	1,500,000.00	17.45%	
孝感峰尚装饰工程有限公司	1,128,675.87	13.13%	
威海东巽生物科技有限公司	850,000.00	9.89%	
中电诚达医药工程设计（河北）有限公司	620,000.00	7.21%	
合计	5,728,675.87	66.63%	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,638,924.38	9,534,086.98
合计	20,638,924.38	9,534,086.98

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金及保证金	19,770,573.22	8,947,400.00
往来及其他	5,483,400.91	5,201,436.73
借款	1,500.00	1,500.00
合计	25,255,474.13	14,150,336.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	450.00		4,615,799.75	4,616,249.75
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	300.00			300.00
2023 年 6 月 30 日余额	750.00		4,615,799.75	4,616,549.75

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,051,333.11
1 至 2 年	2,162.00
2 至 3 年	285,000.00
3 年以上	4,916,979.02
3 至 4 年	2,700.00
4 至 5 年	182,847.09
5 年以上	4,731,431.93
合计	25,255,474.13

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析	4,616,249.75	300.00				4,616,549.75
合计	4,616,249.75	300.00				4,616,549.75

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国供销粮油有限公司	保证金	19,190,873.22	1 年以内	75.99%	
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	3.96%	1,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁押金	405,000.00	1 年以内, 2-3 年	1.60%	
吉林省瑾钰生物科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.40%	
马金玉	备用金	89,820.00	1 年以内	0.36%	
合计		20,785,693.22		82.30%	1,000,000.00

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	175,304,190.57		175,304,190.57	168,480,836.73		168,480,836.73
原材料	11,393,435.19	1,149,088.12	10,244,347.07	28,848,418.45	1,233,182.30	27,615,236.15
库存商品	8,452,545.04		8,452,545.04	5,156,445.52	2,192.55	5,154,252.97
自制半成品	2,723,557.59		2,723,557.59	1,961,371.01		1,961,371.01
委托加工物资	4,391,682.98		4,391,682.98	1,880,491.38		1,880,491.38
周转材料	817,162.10		817,162.10	1,014,948.78		1,014,948.78
合计	203,082,573.47	1,149,088.12	201,933,485.35	207,342,511.87	1,235,374.85	206,107,137.02

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	1,235,374.85			86,286.73		1,149,088.12	
合计	1,235,374.85			86,286.73		1,149,088.12	

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,935,515.59	4,535,282.54

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	22,001.35	87,193.24
预缴企业所得税	171,562.05	
合计	4,129,078.99	4,622,475.78

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
威海东巽生物科技有限公司	12,275,716.45			-28,824.51						12,246,891.94	
吉林万方百奥生物科技有限公司	47,811,226.11			-655,663.47						47,155,562.64	
小计	60,086,942.56			-684,487.98						59,402,454.58	
合计	60,086,942.56			-684,487.98						59,402,454.58	

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重庆百年同创房地产开发有限公司	7,013,879.46	7,109,362.05
合计	7,013,879.46	7,109,362.05

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆百年同创房地产开发有限公司			7,191,268.62		可获取公允价值	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,254,645.68			1,254,645.68
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,254,645.68			1,254,645.68
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,254,645.68			1,254,645.68
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,254,645.68			1,254,645.68
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	0.00			
2.期初账面价值	0.00			

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,153,412.09	49,342,997.72
合计	59,153,412.09	49,342,997.72

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	34,028,848.22	18,918,625.88	4,215,282.99	920,842.32	493,350.69	263,726.33	58,840,676.43
2. 本期增加金额		7,380,760.26	524,336.29	298,702.59	128,447.01	6,511,350.14	14,843,596.29
(1) 购置		558,188.60	404,761.06	190,451.69	0.00	0.00	1,153,401.35
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加		6,822,571.66	119,575.23	108,250.90	128,447.01	6,511,350.14	13,690,194.94
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	34,028,848.22	26,299,386.14	4,739,619.28	1,219,544.91	621,797.70	6,775,076.47	73,684,272.72
二、累计折旧							
1. 期初余额	2,433,823.24	2,742,097.67	3,104,914.93	711,947.12	420,425.84	84,469.91	9,497,678.71
2. 本期增加金额	835,133.00	2,050,693.16	308,984.38	102,161.33	97,334.45	1,638,875.60	5,033,181.92
(1) 计提	835,133.00	1,090,759.49	267,331.23	42,629.76	17,938.88	27,879.38	2,281,671.74
(2) 企业合并增加	0.00	959,933.67	41,653.15	59,531.57	79,395.57	1,610,996.22	2,751,510.18
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
4. 期末余额	3,268,956.24	4,792,790.83	3,413,899.31	814,108.45	517,760.29	1,723,345.51	14,530,860.63
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	30,759,891.98	21,506,595.31	1,325,719.97	405,436.46	104,037.41	5,051,730.96	59,153,412.09
2. 期初账面价值	31,595,024.98	16,176,528.21	1,110,368.06	208,895.20	72,924.85	179,256.42	49,342,997.72

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	527,305.11	
合计	527,305.11	

(1) 在建工程情况

单位：元

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
在建厂房	499,429.00		499,429.00			
待安装设备	27,876.11		27,876.11			
合计	527,305.11		527,305.11			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在建厂房	7,020,000.00		499,429.00			499,429.00	7.11%	15.00%				其他
待安装设备	92,920.35		27,876.11			27,876.11	30.00%	30.00%				其他
合计	7,112,920.35		527,305.11			527,305.11						

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	384,889.98	7,216,538.48	7,601,428.46
2.本期增加金额	4,400,235.66		4,400,235.66
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,785,125.64	7,216,538.48	12,001,664.12
二、累计折旧			
1.期初余额	192,444.99	1,924,410.25	2,116,855.24
2.本期增加金额	287,627.58	360,826.92	648,454.50
(1) 计提	287,627.58	360,826.92	648,454.50
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	480,072.57	2,285,237.17	2,765,309.74
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1.期末账面价值	4,305,053.07	4,931,301.31	9,236,354.38
2.期初账面价值	192,444.99	5,292,128.23	5,484,573.22

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	6,120,595.67	9,316,587.38		140,732.00		15,577,915.05
2.本期增加金额		1,400,873.72				1,400,873.72
(1) 购置						
(2) 内部研发		1,400,873.72				1,400,873.72
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,120,595.67	10,699,023.61		140,732.00		16,960,351.28
二、累计摊销						
1.期初余额	263,611.24	1,039,314.67		110,882.00		1,413,807.91
2.本期增加金额	97,916.03	636,502.87		19,899.96		754,318.86
(1) 计提	97,916.03	636,502.87		19,899.96		754,318.86
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	361,527.27	1,675,817.54		130,781.96		2,168,126.77

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,759,068.40	9,023,206.07		9,950.04		14,792,224.51
2. 期初账面价值	5,856,984.43	8,258,835.22		29,850.00		14,145,669.65

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			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		
雷达物位计研发	217,091.55	77,448.05			294,539.60			0.00
结构雷达物位计研发	213,944.42	92,881.49			306,825.91			0.00
新型高硅铝电子材料的研发	134,989.79	137,161.79			272,151.58			0.00
异种电子封装材料的研发	163,441.32	363,915.31			527,356.63			0.00
								0.00
合计	729,467.08	671,406.64			1,400,873.72			0.00

16、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	726,549.09					726,549.09
哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司	62,729,443.94					62,729,443.94
湖北九耀精密科技有限公司		5,419,607.75				5,419,607.75
宜昌腾威机械设备有限公司		3,711,319.38				3,711,319.38
合计	63,455,993.03	9,130,927.13				72,586,920.16

17、 长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,153,676.58	121,441.29	122,457.74		1,152,660.13
版权使用费	236,973.66		23,584.92		213,388.74
供热并网费	124,852.30		17,025.30		107,827.00
合计	1,515,502.54	121,441.29	163,067.96		1,473,875.87

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,780,988.40	319,746.45	4,115,264.18	634,931.92
股份支付	636,693.70	95,504.05	522,250.96	78,337.64
政府补助	2,150,265.48	537,566.37		
租赁负债	4,451,388.39	1,112,847.10		
合计	9,019,335.97	2,065,663.97	4,637,515.14	713,269.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	187,208.60	28,081.29	128,386.92	32,096.73
使用权资产	4,180,223.88	1,045,055.97		
合计	4,367,432.48	1,073,137.26	128,386.92	32,096.73

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,107.70	-538,928.60
可抵扣亏损	28,009,554.66	28,009,554.66
合计	28,024,662.36	27,470,626.06

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,293,286.84	1,293,286.84	
2024 年	253,014.27	253,014.27	
2025 年	1,972,640.18	1,972,640.18	
2026 年	22,956,388.35	22,956,388.35	
2027 年	1,534,225.02	1,534,225.02	
2028 年			
合计	28,009,554.66	28,009,554.66	

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	
抵押借款	43,000,000.00	47,000,000.00
保证借款	23,000,000.00	23,000,000.00
信用借款	0.00	
短期借款-利息	1,702,083.35	135,539.11
合计	67,702,083.35	70,135,539.11

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	27,745.00	7,433,858.53
应付货款	15,232,137.57	12,227,937.14
应付工程款及其他	3,291,353.13	3,362,680.33
合计	18,551,235.70	23,024,476.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乾安县鑫超建筑劳务有限公司	2,700,000.00	未到结算期
北京中企华资产评估有限责任公司	490,000.00	未到结算期
合计	3,190,000.00	

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	7,314,786.02	2,153,517.66
合计	7,314,786.02	2,153,517.66

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,469,925.18	9,757,528.23	9,104,502.30	3,122,951.11
二、离职后福利-设定提存计划	26,995.64	739,118.11	710,551.52	55,562.23
合计	2,496,920.82	10,496,646.34	9,815,053.82	3,178,513.34

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	2,354,942.97	9,016,807.39	8,324,166.80	3,047,583.56
2、职工福利费	56,831.99	242,693.46	281,097.48	18,427.97
3、社会保险费	17,086.54	425,935.22	427,145.86	15,875.90
其中：医疗保险费	16,254.80	317,118.18	318,281.34	15,091.64
工伤保险费	529.98	21,196.38	21,243.86	482.50
生育保险	301.76	2,463.44	2,463.44	301.76

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
费				
4、住房公积金	32,241.92	72,092.16	72,092.16	32,241.92
5、工会经费和职工教育经费	8,821.76			8,821.76
合计	2,469,925.18	9,757,528.23	9,104,502.30	3,122,951.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	26,181.21	712,636.87	685,512.15	53,305.93
2、失业保险费	814.43	26,481.24	25,039.37	2,256.30
合计	26,995.64	739,118.11	710,551.52	55,562.23

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,449,773.03	22,037,531.81
企业所得税	18,291,858.14	23,402,783.44
个人所得税	5,555,990.20	5,918,272.33
城市维护建设税	1,016,367.96	1,149,937.99
印花税	143,452.42	89,488.85
教育费附加	604,277.92	688,237.86
水利基金	3,004.79	27,488.45
房产税	0.00	2,920.20
地方教育费附加	3.78	11,452.75
合计	45,064,728.24	53,328,113.68

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	148,375,777.49	172,130,988.61
合计	148,375,777.49	172,130,988.61

(1) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	93,175,777.49	129,630,988.61
应付股权转让款	55,200,000.00	42,500,000.00
合计	148,375,777.49	172,130,988.61

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	93,175,777.49	129,630,988.61
应付股权转让款	55,200,000.00	42,500,000.00
合计	148,375,777.49	172,130,988.61

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	483,677.42	7,322.10
合计	483,677.42	7,322.10

27、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	10,894,235.30	6,231,863.70
合计	10,894,235.30	6,231,863.70

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,296,539.56	
合计	2,296,539.56	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,296,539.56	

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	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	

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		8,000,000.00	359,298.29	7,640,701.71	省重大科技成果转化项目-研发补助资金
合计		8,000,000.00	359,298.29	7,640,701.71	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益		8,000,000.00		359,298.29			7,640,701.71	与收益相关

32、股本

单位：元

	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	309,916,551.00	99,000.00				99,000.00	310,015,551.00

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	31,064,901.59	1,977,050.22		33,041,951.81
其他资本公积	125,563,821.28	703,228.29	1,579,070.22	124,687,979.35
合计	156,628,722.87	2,680,278.51	1,579,070.22	157,729,931.16

34、其他综合收益

单位：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	-7,095,786.03	-95,482.59					-95,482.59	-7,191,268.62
其他权益工具投资公允价值变动	-7,095,786.03	-95,482.59					-95,482.59	-7,191,268.62
其他综合收益合计	-7,095,786.03	-95,482.59					-95,482.59	-7,191,268.62

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	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

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-283,035,070.60	-287,236,312.56
调整后期初未分配利润	-283,035,070.60	-287,236,312.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,258,850.13	4,201,241.96
期末未分配利润	-292,293,920.73	-283,035,070.60

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,500,524.20	45,783,232.84	54,503,849.54	48,346,272.86
其他业务	529,117.72	151,250.71	3,576,570.95	2,517,672.59
合计	50,029,641.92	45,934,483.55	58,080,420.49	50,863,945.45

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	91,846.26	
教育费附加	39,653.65	
房产税	16,577.07	1,976.07
土地使用税	71.25	71.25
车船使用税	360.00	4,980.00
印花税	6,535.54	2,182.62
地方教育附加	25,949.07	
水利基金	4,596.46	
合计	185,589.30	9,209.94

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	658,706.32	129,162.84
折旧费	3,355.12	3,408.90
业务招待费	106,514.41	
办公费	24,838.35	16,643.67
差旅费	124,899.05	
修理费	2,797.15	1,595.00
车辆费	9,720.30	1,937.00
邮电通讯费	57,641.96	
咨询服务费	359,623.87	
广告宣传费	241,795.12	105,465.97
展览费	10,000.00	
其他	58,203.78	48,575.07
合计	1,658,095.43	306,788.45

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,839,063.41	4,537,108.61
折旧费	1,263,872.19	252,810.45
无形资产摊销	117,815.99	91,571.34
长期待摊费用摊销	148,917.02	261,593.24
租赁费	245,555.03	180,000.00
股权激励	660,658.38	1,348,199.68
业务招待费	271,101.26	175,108.51
办公费	347,940.21	300,987.45
差旅费	272,348.12	177,896.52
水电费	22,566.00	8,868.46

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,517.00	
装修费	18,610.00	2,148.67
车辆费	141,671.02	102,197.13
邮电通讯费	20,358.85	11,722.16
财产保险费		18,939.62
咨询服务费	351,224.19	658,120.00
聘请中介机构费	116,320.30	240,000.00
董事会费	4,025.50	154,562.03
其他	459,869.13	476,297.92
合计	9,303,433.60	8,998,131.79

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	656,434.24	509,532.21
研发专用设备折旧	128,181.48	23,612.72
咨询服务费	150,000.00	
直接消耗材料	505,568.23	133,326.16
其他	18,919.13	
合计	1,459,103.08	666,471.09

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,804,976.35	3,056,308.48
减：利息收入	143,654.16	101,044.37
手续费及其他	18,215.88	9,408.97
合计	2,679,538.07	2,964,673.08

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个人所得税手续费	31,900.32	2,363.17
政府补助	2,697,720.54	79,585.67
失业保险稳岗补贴		6,294.00
直接减免的增值税	-133,924.16	
合计	2,595,696.70	88,242.84

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-684,487.98	-192,597.03
合计	-684,487.98	-192,597.03

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-300.00	-1,558,542.47
应收账款坏账损失	-357,718.64	-402,373.21
应收票据坏账损失	-75,704.04	-535,189.37
合计	-433,722.68	-2,496,105.05

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	8,480.69	

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		100,000.00	
其他	1,177,523.43	740.40	1,177,523.43
合计	1,177,523.43	100,740.40	1,177,523.43

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		4,668.62	
罚款支出	631.91		631.91
其他	3,327,782.39	2,072.96	3,327,782.39
合计	3,328,414.30	6,741.58	3,328,414.30

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	288,609.25	71,676.24

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-311,353.88	-144,858.96
合计	-22,744.63	-73,182.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-11,855,525.25
子公司适用不同税率的影响	291,557.30
调整以前期间所得税的影响	-2,948.05
本期确认的递延所得税资产	-1,352,394.41
本期确认的递延所得税负债	1,041,040.53
所得税费用	-22,744.63

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	151,642.55	100,132.28
政府补助	10,216,182.63	112,367.27
其他往来	2,934,935.68	19,420,878.51
合计	13,302,760.86	19,633,378.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用	9,551,903.18	4,526,821.59
往来款项及其他	17,691,386.19	51,516,160.01
合计	27,243,289.37	56,042,981.60

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	179,112.70	
合计	179,112.70	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款	4,160,000.00	
合计	4,160,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁及租赁负债	278,095.47	
企业间借款	41,750,000.00	
合计	42,028,095.47	

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,832,780.62	-8,162,077.01
加：资产减值准备	433,722.68	2,496,105.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,281,671.74	1,743,362.91
使用权资产折旧	648,454.50	428,442.72
无形资产摊销	754,318.86	540,100.66
长期待摊费用摊销	163,067.96	231,986.38
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）	-8,480.69	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,804,976.35	3,056,308.48
投资损失（收益以“－”号填列）	684,487.98	192,597.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,352,394.41	-140,843.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,041,040.53	
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,173,651.67	-7,304,440.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,860,074.41	-6,787,925.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,272,669.98	-41,957,648.18
其他	660,757.28	1,908,046.07
经营活动产生的现金流量净额	-25,134,910.60	-53,755,985.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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	23,163,183.68	24,844,772.34
减：现金的期初余额	97,068,492.06	120,846,797.06
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	-73,905,308.38	-96,002,024.72

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,163,183.68	97,068,492.06
其中：库存现金	31,532.71	27,572.71
可随时用于支付的银行存款	23,121,760.97	97,031,029.35
可随时用于支付的其他货币资金	9,890.00	9,890.00
三、期末现金及现金等价物余额	23,163,183.68	97,068,492.06

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,100,000.00	定期存款
固定资产	26,287,595.12	抵押贷款
无形资产	5,759,068.40	抵押贷款
合计	34,146,663.52	

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
黑龙江省重大科技成果转化项目研发配套资金	8,000,000.00	递延收益	359,298.29
国家级专精特新小巨人企业奖补资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
哈尔滨市单项冠军产品奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2023 年乾安县小包装成品粮油补贴	128,422.25	其他收益	128,422.25

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
孝感高新区财政局科技型中小企业入库奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00

六、合并范围的变更

2023 年 4 月，万方发展取得湖北新瑞光机电科技有限公司（以下简称“新瑞光”）70%股权，4 月起，新瑞光纳入公司合并范围。购买日，新瑞光并不构成业务，该交易不形成企业合并。

2022 年 12 月，万方发展新设成立控股子公司吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司（以下简称“万方东巽”），持股比例为 70%，2023 年 1 月起，万方东巽纳入公司合并范围。

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	
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
哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	软件加工制造业	38.18%		非同一控制下企业合并
泰州铸鼎新材料制造有限公司	泰州	泰州	科技推广和应用服务业		36.27%	非同一控制下企业合并
黑龙江赛福农业科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	研究和试验发展		38.18%	非同一控制下企业合并
北京殷阗信息服务有限公司	北京	北京	医疗平台	51.00%		设立
北京万方延庚健康管理有限公司	北京	北京	农副产品销售	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
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	乾安	乾安	粮食加工及销售	60.00%		非同一控制下企业合并

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	
吉林省迈捷云仓科技有限公司	乾安	乾安	装卸搬运和仓储业		60.00%	设立
吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司	白山	白山	研究和试验发展	70.00%		设立
吉林万方沃土农业科技发展有限公司	白山	白山	农副产品销售	100.00%		设立
吉林万方沃生鲜农业科技发展有限公司	白山	白山	农副产品销售	100.00%		设立
湖北新瑞光电科技有限公司	湖北	湖北	研究和试验发展	40.00%		其他
湖北九耀精密科技有限公司	孝感	孝感	计算机、通信和其他电子设备制造业		28.00%	非同一控制下企业合并
宜昌腾威机械设备有限公司	宜昌	宜昌	通用设备制造业		40.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

说明：（1）截至本报告披露日，本公司对哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司的持股比例为 37.64%，2021 年 2 月 26 日签署《股权收购与增资协议》及《表决权委托》约定：邢大伟将其持有的哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司注册资本中 247.5 万元的出资额的投票表决权委托给万方发展行使。截至本报告披露日，万方发展合计持有铸鼎工大表决权比例为 58.35%。

（2）本公司对新瑞光的持股比例为 40%，2023 年 5 月签署《增资协议》及《表决权委托协议》约定：孝感友联长鑫信息咨询合伙企业（有限合伙）将其持有的新瑞光注册资本中 1200 万元的出资额的投票表决权委托给万方发展行使。截至本报告披露日，万方发展合计持有新瑞光表决权比例为 68.88%。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司	61.82%	-233,932.63		40,142,151.39
吉林万方迈捷农业产	40.00%	-1,797,384.27		5,003,350.60

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
业发展有限公司				
湖北新瑞光机电科技有限公司	60.00%	-227,689.71		5,542,997.56
吉林万方东翼虾青素产业科技发展有限公司	30.00%	-314,924.40		-314,924.40
合计		-2,573,931.01		50,373,575.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

说明：（1）截至本报告披露日，本公司对哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司的持股比例为 37.64%，2021 年 2 月 26 日签署《股权收购与增资协议》及《表决权委托》约定：邢大伟将其持有的哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司注册资本中 247.5 万元的出资额的投票表决权委托给万方发展行使。截至本报告披露日，万方发展合计持有铸鼎工大表决权比例为 58.35%。

（2）本公司对新瑞光的持股比例为 40%，2023 年 5 月签署《增资协议》及《表决权委托协议》约定：孝感友联长鑫信息咨询合伙企业（有限合伙）将其持有的新瑞光注册资本中 1200 万元的出资额的投票表决权委托给万方发展行使。截至本报告披露日，万方发展合计持有新瑞光表决权比例为 68.88%。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司	78,040,840.93	36,486,951.54	114,527,792.47	30,129,965.17	19,037,454.52	49,167,419.69	78,915,783.46	36,990,264.64	115,906,048.10	39,135,743.04	11,196,070.52	50,331,813.56
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	44,951,016.99	31,658,608.93	76,609,625.92	64,027,074.03	74,175.39	64,101,249.42	47,208,533.82	32,760,815.70	79,969,349.52	62,976,031.84	67,889.91	63,043,921.75
湖北新瑞光机电科技有限公司	12,622,915.19	25,861,406.68	38,484,321.87	18,080,312.24	7,792,983.92	25,873,296.16						
吉林万方东巽虾青素产业科	9,023,899.05	18,419.00	9,042,318.05	92,066.06		92,066.06						

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
技发展有限公司												

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司	6,702,829.18	-328,304.50	-328,304.50	-4,086,343.79	5,560,282.58	-598,690.06	-598,690.06	255,778.04
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	40,822,166.00	-4,493,460.67	-4,493,460.67	-1,622,612.42	48,943,566.96	1,227,730.77	1,227,730.77	-220,849.18
湖北新瑞光机电科技有限公司	1,695,781.09	-390,072.39	-390,072.39	-4,002,559.51				
吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司		-1,049,748.01	-1,049,748.01	-2,742,634.70				

2、在合营安排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	
威海东巽生物科技有限公司	威海	威海	生物发酵	24.00%		权益法
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	25.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	威海东巽生物科技有限公司	吉林万方百奥生物科技有限公司	威海东巽生物科技有限公司	吉林万方百奥生物科技有限公司
流动资产	26,176,195.40	99,433,676.94	27,099,519.26	
非流动资产	18,797,831.87	1,286,967.61	12,939,226.13	
资产合计	45,147,739.04	100,720,644.55	40,038,745.39	
流动负债	11,001,338.46	1,014,753.23	10,422,242.70	
非流动负债		408,637.12		
负债合计	11,001,338.46	1,423,390.35	10,422,242.70	
少数股东权益		-351,046.42		
归属于母公司股东权益	34,146,400.58	99,648,300.62	29,616,502.69	
按持股比例计算的净资产份额	8,195,136.14	24,912,075.16	7,107,960.65	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	799,985.55	2,109,678.07	248,804.00	
净利润	-120,102.11	-2,606,907.96	-1,087,514.18	

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	威海东巽生物科技有 限公司	吉林万方百奥生物科 技有限公司	威海东巽生物科技有 限公司	吉林万方百奥生物科 技有限公司
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-120,102.11	-2,606,907.96	-1,087,514.18	
本年度收到的来自联 营企业的股利				

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业 的持股比例	母公司对本企业 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%	11.69%

本企业最终控制方是白江市江源区财政局。

其他说明：

万方城镇投资发展股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）原控股股东北京万方源房地产开发有限公司（以下简称“万方源”）与白山市惠德实业有限责任公司（以下简称“惠德实业”）于 2021 年 8 月 26 日、2021 年 8 月 31 日分别签订了《表决权委托协议》及《表决权委托协议之补充协议》，根据协议，万方源将持有的上市公司 80,444,000 股股份，截止 2022 年 12 月 31 日占上市公司总股本的 25.96% 对应的表决权（包括但不限于提名和提案权等股东权利）无条件且不可撤销地全部委托惠德实业行使。白山市江源区财政局全资子公司白山市江源区丰源农业投资有限公司，系白山市惠德实业有限责任公司控股股东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
威海东巽生物科技有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
吉林万方百奥生物科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万方投资控股集团有限公司	第一大股东万方源之母公司
香河义林义乌小商品集散中心有限公司	受第一大股东控制
延边万方龙润城镇投资发展有限公司	受第一大股东之母公司控制
秦皇岛鼎骏城镇建设投资有限公司	受第一大股东之母公司控制
重庆百年同创房地产开发有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京迅通畅达通讯科技开发有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京米兰天空餐饮管理有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京鼎视佳讯科技有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京万方龙轩餐饮娱乐有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京伟业通润经贸有限公司	受第一大股东之母公司控制
辽宁方城置业有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京国通典当行有限公司	受第一大股东之母公司控制
万方餐饮投资管理有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京食来食往餐饮管理有限公司	受第一大股东之母公司控制
昆明诚金万禾企业管理有限公司	受第一大股东之母公司控制
石林圆通运动场管理服务有限公司	受第一大股东之母公司控制
云南圆通房地产开发有限公司	受第一大股东之母公司控制
香港高盛金融控股有限公司	受第一大股东之母公司控制
石林高盛景区旅游交通营运有限公司	受第一大股东之母公司控制
万方矿业投资有限公司	受第一大股东之母公司控制
万方天源土地整理有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京万方新源科技发展有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京营基房地产开发有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京和谐康复医院有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京万方鼎晟矿业投资有限公司	受第一大股东之母公司控制
香河义林义乌房地产开发有限公司	受第一大股东之母公司控制
苏州安泰盘实万方投资合伙企业（有限合伙）	受第一大股东之母公司控制
石林紫藤云鸿酒店管理有限公司	受第一大股东之母公司控制
齐齐哈尔腾晟源房地产开发有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京万方葡萄酒庄有限公司	受第一大股东之母公司控制
昆明石林万方旅游投资有限公司	受第一大股东之母公司控制
中金安投资基金管理（北京）有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京万方云医信息技术有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京万方云药互联科技有限公司	受第一大股东之母公司控制
苏州万方前海资本管理有限公司	受第一大股东之母公司控制
万方贝齿口腔医疗投资管理有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京万方云健科技有限公司	受第一大股东之母公司控制
万方普惠医疗投资有限公司	受第一大股东之母公司控制
廊坊市万方逸然实业有限公司	受第一大股东之母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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	受第一大股东之母公司控制
黑龙江万方骏豪矿业投资有限公司	受第一大股东之母公司控制
黑龙江万方众信互联网小额贷款有限公司	受第一大股东之母公司控制
天津东方高圣诚股权投资合伙企业（有限合伙）	万方集团参股
万方征信有限公司	受第一大股东之母公司控制
万方金融控股有限公司	受第一大股东之母公司控制
白山江源农村商业银行股份有限公司	受第一大股东之母公司控制
万方融资租赁（天津）有限公司	受第一大股东之母公司控制
沈阳中辽出国人员服务有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京福布罗科技有限公司	受第一大股东之母公司控制
汇金通宝（北京）网络科技有限公司	受第一大股东之母公司控制
兴华绿业国际低碳科技发展（北京）有限公司	受第一大股东之母公司控制
香港利信集团有限公司	受第一大股东之母公司控制
北京万方鑫润基金管理有限公司	受第一大股东之母公司控制
万方财富投资管理有限公司	受第一大股东之母公司控制
万方旅游管理有限公司	受第一大股东之母公司控制
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
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
邢大伟	持有哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司 28.07%的股权
沈亚平	持有哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司 12.73%的股权
宁波丽辛投资合伙企业（有限合伙）	持有吉林万方百奥生物科技有限公司 21.05%的股权
白山市江源区丰源农业投资有限公司	为本公司实控人全资子公司
白山市惠德实业有限责任公司	系白山市江源区丰源农业投资有限公司子公司
润田之光（北京）农业科技有限公司	持有威海东巽生物科技有限公司 76%的股权、持有吉林万方百奥生物科技有限公司 30.59%的股权
威海东巽生物科技有限公司	本公司持有威海东巽生物科技有限公司 24%的股权
吉林万方百奥生物科技有限公司	本公司持有吉林万方百奥生物科技有限公司 25%的股权

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
威海东巽生物科技有限公司	采购原材料	453,090.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威海东巽生物科技有限公司	销售农产品	34,425.00	
吉林万方百奥生物科技有限公司	销售农产品	78,382.00	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
万方投资控股集团有限公司	车辆租赁		300,000.00

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,241,289.83	2,050,615.23

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林万方百奥生物科技有限公司	38,448.00	961.20		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京万方源房地产开发有限公司	1,150,410.08	1,050,410.08
其他应付款	万方投资控股集团有限公司	388,520.48	388,520.48
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	15,955,749.13
其他应付款	万方金融控股有限公司	389,000.00	329,000.00
其他应付款	北京万方云健科技有限公司	200.00	200.00
其他应付款	秦皇岛鼎骏城镇建设投资有限公司	69,000.00	69,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	白山市惠德实业有限责任公司	999,900.00	999,900.00
其他应付款	吉林万方百奥生物科技有限公司	16,947,434.94	19,897,434.94
应付账款	威海东巽生物科技有限公司	352,161.06	53,098.66

九、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,580,882.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	660,658.38

十、承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

1、担保事项

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	43,000,000.00	2022/10/25	2026/10/24	否

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,706,238.75	52,038,704.31
合计	54,706,238.75	52,038,704.31

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	55,795,857.63	53,128,323.19
合计	55,795,857.63	53,128,323.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额			1,089,618.88	1,089,618.88
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额			1,089,618.88	1,089,618.88

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,894,011.93
1 至 2 年	49,627,768.00
2 至 3 年	1,611.73
3 年以上	1,272,465.97
4 至 5 年	182,847.09
5 年以上	1,089,618.88
合计	55,795,857.63

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,089,618.88					1,089,618.88
合计	1,089,618.88					1,089,618.88

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
北京天源房地产开发有 限公司	往来款	46,734,216.14	1 年 以 内 3446810.68, 1 至 2 年 43287405.46	83.76%	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司	往来款	5,272,101.02	1 年以内 123480, 1 至 2 年 5148621.02	9.45%	
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	往来款	1,190,000.00	1 年以内	2.13%	
万方投资控股有限公司	往来款	1,189,579.52	1 至 2 年	2.13%	
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	1.79%	1,000,000.00
合计		55,385,896.68		99.26%	1,000,000.00

2、长期股权投资

单位：元

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	241,460,065.50	78,560,484.81	162,899,580.69	224,169,213.36	78,560,484.81	145,608,728.55
对联营、合营企业投资	59,402,454.58		59,402,454.58	60,086,942.56		60,086,942.56
合计	300,862,520.08	78,560,484.81	222,302,035.27	284,256,155.92	78,560,484.81	205,695,671.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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
北京天源房地产开发有限公司	41,140,447.98					41,140,447.98	
中辽国际工业总公司	24,195,711.66					24,195,711.66	
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	7,750,317.95	76,409.40				7,826,727.35	
哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司	72,522,250.96	114,442.74				72,636,693.70	
湖北新瑞光机电科技有限公司		7,100,000.00				7,100,000.00	
吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
长期投资减值准备	-78,560,484.81					-78,560,484.81	
合计	145,608,728.55	17,290,852.14				162,899,580.69	78,560,484.81

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
威海东巽生物科技有限公司	12,275,716.45			-28,824.51						12,246,891.94	
吉林万方百奥生物科技有限公司	47,811,226.11			-655,663.47						47,155,562.64	
小计	60,086,942.56			-684,487.98						59,402,454.58	
合计	60,086,942.56			-684,487.98						59,402,454.58	

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-684,487.98	-192,597.03
合计	-684,487.98	-192,597.03

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	8,480.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,595,696.70	主要为子公司铸鼎工大取得的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,150,890.87	主要为子公司铸鼎工大为取得政府补助发生的相关支出
减：所得税影响额	27,292.02	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额	320,180.22	
合计	105,814.28	--

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.24%	-0.0299	-0.0299
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.30%	-0.0302	-0.0302

万方城镇投资发展股份有限公司

二〇二三年八月三十日