

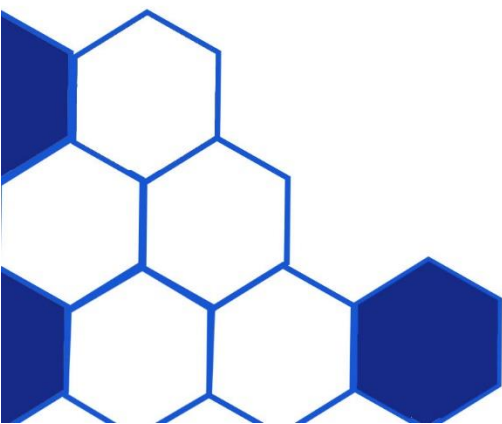
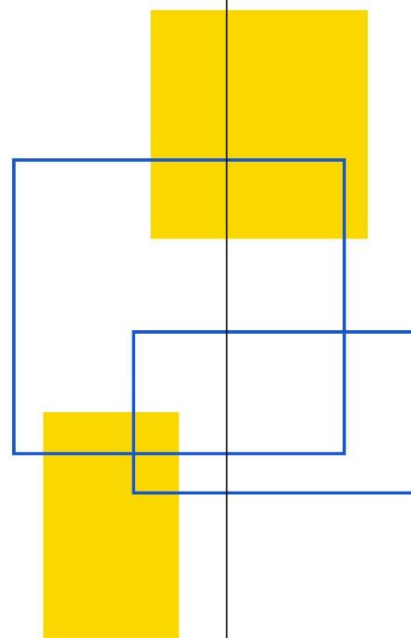
万方城镇投资发展股份有限公司



万方发展

2023 年度报告

披露时间：2024年4月30日



股票简称：万方发展

股票代码：000638

万方城镇投资发展股份有限公司

2023 年年度报告

【2024 年 4 月 30 日】

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张晖、主管会计工作负责人谌志旺及会计机构负责人（会计主管人员）陈璐声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已详细说明，请投资者注意阅读。

非财务报告内部控制存在重大缺陷

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述均不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告期第三节“管理层讨论与分析”下“十一、公司未来发展的展望”中，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	35
第五节 环境和社会责任.....	56
第六节 重要事项.....	58
第七节 股份变动及股东情况.....	86
第八节 优先股相关情况.....	92
第九节 债券相关情况.....	93
第十节 财务报告.....	94

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》和《上海证券报》上公布的年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司或万方发展	指	万方城镇投资发展股份有限公司
万方集团	指	万方投资控股集团有限公司
万方源	指	北京万方源房地产开发有限公司
中辽国际	指	中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司，为公司前身
信通网易	指	成都信通网易医疗科技发展有限公司
万方百奥	指	吉林万方百奥生物科技有限公司
万方迈捷	指	吉林万方迈捷农业产业发展有限公司（原乾安万达粮食收储有限公司）
铸鼎工大	指	哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司
亚东生物（安国）	指	北京亚东生物制药（安国）有限公司
亚东生物	指	北京亚东生物制药有限公司
惠德实业	指	白山市惠德实业有限责任公司
泰州铸鼎	指	泰州铸鼎新材料制造有限公司
万方沃土	指	吉林万方沃土农业科技发展有限公司
威海东巽	指	威海东巽生物科技有限公司
万方东巽	指	吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司
吉林证监局	指	中国证券监督管理委员会吉林监管局
中国证券报	指	中国证券报有限责任公司
证券时报	指	深圳证券时报传媒有限公司
上海证券报	指	上海证券报社有限公司
证券日报	指	《证券日报》社
巨潮资讯网	指	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
友联长鑫	指	孝感友联长鑫信息咨询合伙企业（有限合伙）
是否风格	指	是否风格（北京）科技有限公司
新瑞光	指	湖北新瑞光机电科技有限公司
万方嘉汇	指	吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司
辉创思宇	指	北京辉创思宇商贸有限公司
三洲川化核能	指	四川三洲川化机核能设备制造有限公司
拜科尔	指	鞍山市拜科尔科技有限公司
鞍山恒隆	指	鞍山恒隆新能源有限公司
北京栢裕	指	北京栢裕投资有限公司
北京天源	指	北京天源房地产开发有限公司
本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	万方发展	股票代码	000638
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	万方城镇投资发展股份有限公司		
公司的中文简称	万方发展		
公司的法定代表人	张晖		
注册地址	吉林省白山市江源区江源大街 30 号		
注册地址的邮政编码	134700		
公司注册地址历史变更情况	2019 年 10 月 21 日，公司注册地址由“沈阳市和平区中华路 126 号”变更为“吉林省白山市江源区江源大街 30 号”		
办公地址	北京市朝阳区裕民路 12 号中国国际科技会展中心 B 座 12A		
办公地址的邮政编码	100029		
公司网址	http://www.vanfund.cn/		
电子信箱	vanfund@vanfund.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭子斌	王馨艺
联系地址	北京市朝阳区裕民路 12 号中国国际科技会展中心 B 座 12A	北京市朝阳区裕民路 12 号中国国际科技会展中心 B 座 12A
电话	010-64656161	010-64656161
传真	010-64656767	010-64656767
电子信箱	gzb@vanfund.com.cn	wxy@vanfund.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	https://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报及及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91210000242666665H
公司上市以来主营业务的变化情况	无
历次控股股东的变更情况	2021 年 8 月 26 日和 2021 年 8 月 31 日，公司原控股股东万方源与惠德实业签署了《表决权委托协议》及其补充协议，根据协议，万方源将持有的公司 80,444,000 股股份，占公司当时总股本 26% 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，委托期限为协议生效之日起五年。本次表决权委托后，公司的控股股东由万方源变更为惠德实业，最终控制人由张晖变更为白山市江源区财政局。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
签字会计师姓名	赵丽丽、韩雪霞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	167,510,477.14	157,707,909.65	6.22%	322,434,250.75
归属于上市公司股东的净利润（元）	-5,208,966.25	4,201,241.96	-223.99%	60,841,368.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-44,551,267.10	2,834,227.89	-1,671.90%	6,038,374.81
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,476,178.98	-13,370,978.02	-60.62%	-52,777,081.12
基本每股收益（元/股）	-0.02	0.01	-300.00%	0.20
稀释每股收益（元/股）	-0.02	0.01	-300.00%	0.19
加权平均净资产收益率	-2.99%	2.37%	-5.36%	0.43%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	464,828,366.53	567,518,095.85	-18.09%	561,721,695.91
归属于上市公司股东的净资产（元）	164,916,636.71	181,269,825.04	-9.02%	175,080,444.32

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	167,510,477.14	157,707,909.65	扣除与主营业务无关的收入前金额
营业收入扣除金额（元）	2,052,726.84	7,477,797.21	与主营业务无关的收入
营业收入扣除后金额（元）	165,457,750.30	150,230,112.44	扣除与主营业务无关的收入后金额

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	36,657,977.24	13,371,664.68	51,748,338.03	65,732,497.19
归属于上市公司股东的净利润	-3,679,649.02	-5,579,201.11	-2,639,244.05	6,689,127.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,342,055.70	-5,022,608.71	-2,930,229.46	-32,256,373.23
经营活动产生的现金流量净额	-25,124,379.37	-10,531.23	-18,214,674.11	21,873,405.73

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	37,970,635.79		52,606,307.94	主要为处置北京天源所致
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,628,522.26	1,012,464.30	598,886.46	主要为子公司铸鼎工大取得的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	63,690.69		108,910.89	
受托经营取得的托管		559,564.62	1,074,444.31	

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,960,389.71	-7,453.26	1,327,751.54	主要为子公司铸鼎工大为取得政府补助发生的相关支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目			666,666.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		898,372.57		
减：所得税影响额	597,573.44	135,470.51	57,812.29	
少数股东权益影响额（税后）	1,762,584.74	960,463.65	1,522,161.39	
合计	39,342,300.85	1,367,014.07	54,802,994.13	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）军工板块

2022 年，俄乌战争爆发，国际安全局势急剧恶化。截止到目前，由于交战双方的分歧较大，战争仍在持续，何时能够结束仍然难以预计。而与此同时，我国周边的安全局势也日益严峻，台海、南海、朝鲜半岛、中印边界等战略方向的不安全、不稳定因素都在加剧。基于上述情况，在我国的 2023 年度政府工作报告中强调要“大抓实战化军事训练”，并再次强调“统筹抓好各方向各领域军事斗争”。

据报道，2023 年我国的国防预算为 15,537 亿人民币，同比增加 7.2%，预计占 GDP 的比重为 1.22%。而与我国相对的是，美国 2023 财年的国防预算高达 8,579 亿美元，同比增长 13%；日本 2023 年度防务预算达到 510 亿美元，同比增加 26.3%，创历史新高；德国的军费预计同比增长 17%；印度的军费预计同比增加 13%；波兰预计要将军费占 GDP 的比重从 2% 增加到 4%。比较而言，我国当前的军费增长仍然相当克制，未来仍有较大的提升空间。

随着军费的持续增长，我国的军工产业在较长一段时期内都有望维持快速发展态势，从而给产业链内各个环节的军工配套企业带来发展机遇。

（二）农业板块

2023 年 2 月 13 日，《中共中央国务院关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》发布，聚焦狠抓落实，突出工作部署指导性、政策举措针对性，既是明确全年工作重点的“任务清单”，也是指导全面推进乡村振兴的“操作手册”。围绕着三个关键词展开，第一，是“守底线”，所谓守底线就是坚决守牢国家粮食安全、防止发生规模性返贫底线。第二，是“促振兴”，促振兴就是围绕乡村振兴总要求，扎实推进乡村发展、乡村建设、乡村治理等重点工作，包括四个方向，1、强调推动乡村产业高质量发展，培育乡村新产业新业态；2、强调促进农民就业增收、农业经营增效，赋予农民更加充分的财产权益，拓宽农民增收致富渠道；3、瞄准“农村基本具备现代生活条件”的目标，扎实推进宜居宜业和美村建设；4、强调健全党组织领导的乡村治理体系，提升乡村治理效能。第三，是“强保障”，就是加强组织领导，强调强化政策何障和体制机制创新，加强党对三农工作的全面领导。

吉林省作为农业大省，围绕“争当现代农业建设排头兵，相继出台支持粮食生产、保护黑土粮仓、现代种业振兴等一系列重磅之举，启动推进“双千一万”标志性重大工程，将“大农业”列入“四大集群”之首，吉林发展现代农业的步伐铿锵有力。2023 年全省粮食总产达到 837.3 亿斤，在连续三年超过 800 亿斤基础

上，增产 21.14 亿斤，创历史最高纪录，增量居东北四省区第一位。粮食单产 958.2 斤/亩，稳居全国粮食主产省第一位。全面吉林加快推进“千亿斤粮食”产能建设工程，逐个环节安排部署、逐季压茬推动落实，七项有力措施，各个扎实有效。2023 年，全省实施保护性耕作面积达到 3,700 万亩，实现 5 年翻一番，稳居全国第一位。“大农业是新时代吉林全面振兴的优势和基础，谋划推进现代化大农业，全面加快乡村振兴，当好国家粮食稳产保供“压舱石”，吉林必定不负使命担当。

（三）生物健康板块

虾青素（英语：Astaxanthin，又称变胞藻黄素或虾红素）是一种类胡萝卜素，是迄今为止自然界中发现的最强的天然抗自由基氧化剂。据公开数据显示，虾青素的抗自由基氧化能力是维生素 C 的 6000 倍、维生素 E 的 1000 倍、辅酶 Q10 的 800 倍、纳豆的 3100 倍、花青素的 700 倍、茶多酚的 320 倍。研究表明，人体的衰老主要是由于自由基所造成的氧化所至。由于虾青素超强的对抗自由基氧化的能力，其在帮助人体抵抗心脑血管老化、老年痴呆、癌变，保护皮肤和眼睛，提升人体免疫力和运动能力等方面都有明显的效果。

虾青素不仅对人类有很强的保健功效，在动物保护、水产养殖等领域也有广泛的应用前景。以水产养殖为例，在应激和恶劣环境下，鱼、虾、蟹等水产品体内的自由基就会急剧增多，体质、活力和免疫力均会快速下降，从而导致存活率下降。研究表明，科学使用虾青素可以很好地清除鱼、虾、蟹体内的自由基，增强鱼虾蟹的抗应激能力和免疫力，使相关水产品更有生命活力、更强壮、存活率更高，从而达到增产提效的目的。在国外，虾青素早已成为三文鱼、红鲑鱼和虹鳟鱼等高经济附加值水产品养殖中不可或缺的饲料添加成分。虾青素在畜禽养殖领域也多有应用。研究表明虾青素具有提高肉鸡生长性能、改善鸡肉品质的作用。富含虾青素的干细胞粉可显著增加肉鸡肌肉的红度和黄度。在蛋鸡方面，虾青素可以有效地改善蛋鸡的产蛋量和鸡蛋的色香味。如今虾青素鸡蛋已经成为健康食品新宠儿。

鉴于虾青素优异的抗衰增活的特性，其在医药、高级化妆品、食用色素、营养保健食品等众多大健康细分市场，以及在动物保护、水产养殖等领域均有良好的应用前景，其市场空间广阔，发展潜力巨大。据贝哲斯咨询统计，2022 年全球虾青素市场规模为 40.34 亿元，处在起步阶段。限制虾青素产业快速增长的关键在于当前虾青素的产量低、价格高。当前虾青素的来源主要有三个：雨生红球藻、红法夫酵母、化学合成。化学合成虾青素的抗氧化活性低，对人体有害，应用场景越来越小。雨生红球藻养殖是当前虾青素的主要来源。我国的云南已经成为国际上重要的藻源虾青素生产基地，但由于雨生红球藻的养殖对养殖基地所在地区的日照、温度、气候等条件要求很高，因此难以大面积在国内推广。红法夫酵母法是当前最有希望通过类似工业化生产的方式大规模制备低成本天然虾青素，从而有效摆脱雨生红球藻法靠天吃饭的被动局面，发展前景广阔。中长期看，随着制备工艺技术的进步，虾青素的成本和价格必然进入下降通道，并最终达到被下游用户普遍接受的状态。以人均每日虾青素的正常摄入量 6-16 毫克（当

前一粒含虾青素 6 毫克的胶囊价格一般在 6-12 元/粒) 和国内巨大的人口基数简单估算, 届时国内虾青素的市场需求和规模都将是十分巨大的。

二、报告期内公司从事的主要业务

(一) 概述

2023 年, 公司延续了前期已确立的通过培育、投资或外延并购等方式全力打造具备长远发展前景较好、成长空间较大等特征的业务发展战略, 加快各个板块的布局以及后续产业化落地的发展需求, 实现公司资产的进一步优化配置, 积极改善公司基本面, 提升公司整体竞争力和可持续发展能力。公司持续优化管理水平, 提升经营效率, 不断规范公司治理, 及时根据业务情况调整组织架构, 控制各项成本费用。

报告期内, 公司业务主要包括军工业务、农业业务以及生物健康等业务。

(二) 主要业务及产品说明

1、军工业务板块

1.1 主要业务及产品

公司控股子公司铸鼎工大自设立以来一直致力于高硅铝合金、梯度硅铝复合材料、异质结构功能材料等新一代电子封装新材料及产品的开发和产业化、规模化推广工作, 其产品主要应用于先进雷达、大功率半导体集成电路、航空航天、卫星通讯、激光等航天军工领域, 是大功率微波电子器件产品的重要组成部分, 对大功率微波电子器件的集成电路及模块起到支撑保护、散热、电磁屏蔽等作用。报告期内, 铸鼎工大继续秉持“科技报国, 匠心铸鼎”的信念, 瞄准金属军工新材料制备技术的难点、高点和下游军工应用的痛点, 持续不断地进行攻坚克难。通过同下游军工客户紧密合作, 有力地加速了高硅铝合金材料、梯度硅铝复合材料、异质结构复合材料、4047 铝合金盖板材料等新材料产品在下游的应用进程, 为我国的军工航天事业不断贡献高技术含量、高应用价值的尖端产品。

公司控股子公司新瑞光的主营业务是为航空、航天、船舶、兵装行业的飞行器、航行器、车载装备中的轻量化、高精度、高强度重要金属功能部件的精密加工与特种焊接制造, 具体表现为各类机加件、焊接件、锻件和粉末冶金件等。报告期内, 新瑞光携两家控股子公司积极开拓航空航天、火箭军、海军和陆军兵器等军工客户, 扩大产线, 加大产能, 全力满足客户的要求。

1.2 主要经营模式

1.2.1 采购模式

铸鼎工大和新瑞光的采购模式均为按需采购, 即根据客户订单情况, 编制采购计划, 下达采购订单, 集中或分批向供应商采购各类原、辅材料。

1.2.2 生产模式

铸鼎工大和新瑞光的技术和生产部门根据客户提供的图纸、技术参数等进行工艺分析，完成产品设计，确定工艺方案，编写工艺规程。确定生产任务后，生产部门根据合同约定交货定时间进行生产排程。生产部门各职能部门、生产班组按照技术部门制定的工艺规程及作业指导书，严格执行生产控制程序，在规定时间内完成生产任务。在生产过程中，质量检查部门对各生产环节进行严格的质量监控，确保产品的质量。产成品入库后，库管部门将入库单与合同检查核对，并办理产品发运。

1.2.3 销售模式

铸鼎工大和新瑞光主要采取直销模式，客户主要为中国电子科技集团有限公司、航天科技集团、航天科工集团、兵器集团、中船集团、中科院等军工科研集团下属的相关军工企业、军工科研院所，对于新研制产品的销售或技术服务，铸鼎工大和新瑞光均通过参与客户组织的招投标、竞争性谈判或接受委托研制任务等方式成为承研或承制单位。对于已批产定型的产品，基于军品保障要求及保密性考虑，军品通常由研发企业作为定型后保障生产的供应商，采购均采用配套供应模式。

1.2.4 研发模式

铸鼎工大和新瑞光均采取自主研发的研发模式，具体主要包括型号跟研和自选研发两大类。型号跟研是围绕下游客户型号装备整体技术指标要求，从开发设计、原材料选取、材料设计与研制、制造工艺、质量性能测试等方面进行同步研发，以验证产品设计特性要求、工艺稳定性及可靠性、生产成本效用比。目前，铸鼎工大和新瑞光均已参与了下游客户多个型号的跟研工作。自选研发是铸鼎工大和新瑞光基于市场、科研院所、军工企业需求或技术发展趋势所进行的自主研发，一方面围绕提高产品质量、研发和生产效率、提升产品成熟度等方面来进行技术研发工作，一方面通过开发新产品、新技术或新服务，并向下游客户推荐试用，满足或创造市场需求，以维持细分行业内领先技术水平。

2、农业业务板块

2.1 主要经营模式

2023 年，控股子公司万方迈捷在增大原粮收储量的基础上，通过增加研发投入，夯实供应链体系、拓展经营范围，持续完善品牌建设。报告期内，万方迈捷通过了 ISO9001 质量、环境、食品安全、职业健康安全四项管理体系认证，申报了绿色食品标识，加入吉林省农业产业龙头企业协会和吉林省电商协会，积极参与政府组织的各项赛事，推动了企业建设。

2023 年 10 月，万方迈捷与吉林供销粮油签署了五年合作框架协议，以双方合作开展粮食收储、粮食加工、粮食销售、品牌创建等展开深度合作，在原有一产收储业务合作的基础上，加强了二产加工端的合作，自主经营的大米生产线增加到两条，产品全线均可联名中国供销社 LOGO，目前已经合作开发的系列产品包装包括 40 年代，60 年代，80 年代及 2022 系列，分别针对高端市场、大包规市场、线下商超

及线上电商进行产品布局。“供销有礼”品牌的横空出世，大米品类、产地得以丰富，旨在打造围绕中国供销社品牌的高端农副产品平台，目前已签约上海、杭州、广州、松原等多家门店。

万方迈捷发展之初的规划便制订了“四个扎实”的说法，报告期内，均得到了很好的贯彻，但并不甘于停滞不前，在国内经济形势疲软的境况下，主动谋化、深度调研、谨慎布局，企业建设方面，万方迈捷继 2022 年被指定为乾安应急量保供企业后，2023 年再进一步，被吉林省安全监督管理局认定为省级粮食安全存储、配送、生产三个职能中心，由乾安县政府、县发改委直管领导的见证下，挂牌营运。2023 年，万方迈捷积极配合乾安县委县政府、乾安县工信局、乾安县供销合作社，高效完成了入统工作，既践行了之初扎实结合惠农政策的规划，同时也为优化当地营商环境做出了应有的贡献。

截至 2023 年末，万方迈捷全年主要业务收入达到 1.36 亿元，创企业成立以来的新高，但由于受市场价格波动原因利润亏损较大。

2.2 主要产品及应用领域

2021-2023 年，粮食收储、深加工、销售等业务的稳步提升，万方迈捷在稳定玉米、水稻产品的基础上把发展战略向自有品牌巩固。

3、生物健康板块

近年来公司在大健康、生物制品和现代农业等领域做了较多的探索和积累。2022 年 3 月，公司通过增资的方式参股威海东巽生物科技有限公司，成功切入到虾青素产业。公司于 2022 年 11 月与润田之光（北京）农业科技有限公司签订了《万方城镇投资发展股份有限公司与润田之光（北京）农业科技有限公司之投资协议书》，在吉林省白山市江源区建设年产 12,000 吨红法夫酵母虾青素项目，2022 年 12 月，双方将共同出资 10,000 万元人民币设立吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司，其中，公司认缴出资额为 7,000 万元，占注册资本的 70%；润田之光认缴出资额为 3,000 万元，占注册资本的 30%。2023 年 4 月 10 日，虾青素项目通过了吉林省企业投资项目备案信息登记，该项目正在继续推进中。

公司加大研发投入，积极打造虾青素产业链生态圈，加速虾青素鸡蛋、护肤品系列产品在线上和线上的市场推广工作，报告期内，公司第一家虾青素鸡蛋品牌实体店“白素甄”线下实体店在北京开业，虾青素鸡蛋已经入驻北京大型商超，并积极向北京以外的城市拓展。

三、核心竞争力分析

（一）军工业务板块

1、管理团队及技术人员优势

铸鼎工大的研发团队由材料科学与工程领域专家和博士组成，其领军人物邢大伟教授为哈工大材料科学与工程学院工学博士，美国田纳西大学及橡树岭国家实验室高级访问学者，研究领域涉及“高硅

铝合金电子封装材料”、“铜基合金电触头材料”、“磁性微米线制备技术与应用基础”、“铁磁性微丝吸波及其电磁屏蔽效能”、“块体非晶合金成分设计与应用”等多个新材料细分领域。邢大伟教授的新材料开发经验丰富，成果显著，曾主持国家自然科学基金面上项目（基于磁畴分析的磁性微丝 GMI 效应的优化与耦合机制研究）、归国人员科技创新专项基金等多项科研项目、市科技局攻关项目（大功率器件电子封装材料低成本制造技术）等项目的研究工作，参与过国家相关“863”计划、总装预研基金等项目研究工作，曾荣获教育部科学技术奖自然科学类二等奖 1 项、黑龙江省高校科学技术奖一等奖 1 项、黑龙江省科学技术奖自然科学类二等奖 1 项等奖项。除邢大伟教授之外，铸鼎工大还有一批在材料科学与工程、精密加工等领域有多年从业经验的专业人才，其中博士 1 名，硕士 3 名。此外，铸鼎工大背靠哈工大，对持续引进相关专业人才也十分有利。

新瑞光的核心管理和技术团队均为国内军工领域的资深人士，均在军工领域内从业多年，在航空、航天、导弹、船舶等相关部件的特种焊接和精密加工领域具有深厚的技术、经验积累和丰富的军工项目开发经验，为后续相关业务的顺利开展打下坚实的基础。

2、产品性能优势

铸鼎工大成功开发，并实现在下游航天军工等领域展开批量应用的梯度硅铝功能材料（ $TDX1SiX2Si...XnSi$ 系列材料）属于三代+先进电子封装材料，很好地解决了航天军工电子封装过程中的三大痛点问题，即材料导热性能和焊接密封性能难以兼顾难题，材料热膨胀性能不匹配带来的封装壳体、芯片集成电路、盖板等封装体系开裂、膨胀、损毁失效难题，封装集成度难以提升难题。铸鼎工大开发的双面梯度硅铝先进复合材料使传统砖式雷达 T/R 组件模块设计向更先进的片式模块设计成为可能，最高可以使雷达 T/R 组件的集成度增加一倍，对实现雷达产品的高集成度、小型化、减重化有着十分重要的价值和意义。

铸鼎工大成功开发的异质结构复合材料制备技术实现了梯度硅铝、硅铝、铝、铜、钛等两种或多种金属复合材料和金属单质材料的相互搭配复合的一体化成型制备技术。异质结构复合材料具有单一复合材料和单质材料无法比拟的性能优势、材料制备流程高度简化优势和可靠性大幅提升优势等三大优势，其制备技术属于先进材料制备技术的高点，具有很高的实际应用价值和较好的应用前景。目前铸鼎工大已经就异质结构复合材料相关的多个新产品同下游军工客户之间密切地进行设计、实验和验证，其中多个产品已经开始小批量应用并实现产值。

铸鼎工大目前已经掌握 4047 铝合金军用板材的加工工艺，相关产品经下游军方客户验证，性能指标均达到或优于国外进口同类产品。目前铸鼎工大相关产品已经在下游军方客户实现了批量应用，对进口产品开始展开替代。

3、技术研发优势

铸鼎工大在设立之初的理念就是全力开发高技术、高性能的新材料，尽量不同竞争对手同质化竞争和价格战。在那大伟教授的带领之下，铸鼎工大相关新材料产品的开发成效显著，在第三代先进金属电子封装材料高硅铝合金，先进功能复合新材料梯度硅铝、SiC/Al、石墨烯/Al，异质结构材料，4047 铝合金进口替代盖板材料等多个新材料制备细分领域都取得了实际应用，或技术突破。未来，铸鼎工大将根据下游军工客户的需求继续开发更多的先进材料，以更好地满足下游客户的需求。

截至目前，铸鼎工大被认定为国家工业和信息化部第四批专精特新“小巨人”企业、哈尔滨市企业技术中心，铸鼎工大的项目《复合梯度电子封装新材料与新结构》经黑龙江省科学技术厅审批，获批为黑龙江省重大科技成果转化项目，铸鼎工大生产的梯度硅铝电子封装材料被哈尔滨市工业和信息化局认定为哈尔滨市第一批市级制造业单项冠军产品。

新瑞光在军用金属零部件的特种焊接方面拥有一支专业的技术团队，团队成员曾参与航天标准《QJ20469-2016 钛及钛合金激光焊接工艺规范》的制定，并与哈尔滨工业大学在特种焊接领域开展了产、学、研合作。新瑞光的技术中心拥有非标设备设计、精密数控加工、精密连接、焊接变形控制及仿真技术专家团队，在焊接设备集成及应用方面具有独特的优势，具备较强的航空航天产品二次设计及结构分析能力和完备的复杂型面精密测量、理化与无损检测能力。

4、客户优质优势

基于先进的材料制备技术和领先的产品性能优势，铸鼎工大当前的客户主要为中国电子科技集团下属的第 13 研究所、55 研究所、29 研究所，航天科技下属 33 所，航天科工集团下属 23 所，中国科学院下属中国空天研究院等业内知名科研大所。上述客户均属于高技术型军工科研院所，在各自细分领域内处在技术领先地位，研发实力雄厚。在国防建设加速、军民融合和军工资产证券化持续推进的大背景下，相关客户的发展迅速。铸鼎工大同上述客户合作，一方面可以实现同客户同步快速发展，另一方面也可以使自己处在行业的技术前沿以持续不断走在行业前列。

基于在特种焊接和精密机加领域的差异化竞争优势，新瑞光同航天三江集团下属各分子公司、兵器集团下属相关院所、中船集团下属相关厂所、洛阳空导院、湖南金天、湘电股份、江特电机等国内知名军工企业均建立了良好的业务联系，为后续业务的开展打下了坚实的基础。

（二）农业业务板块

公司控股子公司万方迈捷的建设及发展，立足农业行业，深耕产业融合，经过三年的建设，已经形成了规模化、专业化、规范化发展基因，在行业内树立了颇佳的口碑和影响力，吸引了众多具有农业发展情怀的企业争相洽谈，积蓄了足量的产业发展项目。第一、规模化，万方迈捷深耕乾安本地，土地、劳动力、资金、设备、经营管理、信息等各生产要素形成了最优组合和有效运行，取得了颇佳的经济效益；第二、专业化，2023 年，万方迈捷的上下游企业质量得到了明显提升，分别与中粮、中农、新希望、

吉林云天化、吉林象屿等业内头部企业展开了不同程度、不同方式的合作。第三、规范化，随着三年稳定的运营，万方迈捷严格内控管理、规范工艺流程、强化质量监测，通过进一步优化生产流程，进行生产流程的全面分析和优化，提高生产效率，减少破损率，严格出入管理，全年实现质量、安全零事故。

（三）生物健康板块

公司年产 12,000 吨红法夫酵母虾青素项目所使用的生产技术，来自参股公司威海东巽生物科技有限公司，其研发团队经过多年潜心研究，开发出一种独有的微生物添加剂制备虾青素的技术。该技术以天然红法夫酵母为菌种，通过现代生物高密度发酵技术以制备高抗氧化能力的天然虾青素。该技术相对雨生红球藻法具有不受地域气候限制、原材料廉价易获取、生产周期短、生产成本低等优势，是一项非常有发展前景的虾青素批量生产技术。目前，公司的技术团队已经克服了红法夫酵母高产虾青素的技术瓶颈，虾青素含量达到 1.3%，超过国家标准 3 倍。

红法夫酵母虾青素项目的研发团队由生物技术、发酵工程领域的专家和人才士组成，其中博士 2 人，硕士 4 人，工程师 8 人。其团队具有 10 多种生物制品的技术开发、临床、生产、市场管理等经验，获得了生物领域的众多奖项。

四、主营业务分析

1、概述

1、概述

报告期内，公司实现营业收入 167,510,477.14 元，较上年同期增长 6.22%；实现归属于母公司所有者净利润 -5,208,966.25 元，较上年同期由盈转亏；扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 -44,551,267.10 元，较上年同期由盈转亏。

（1）营业收入

报告期内，营业收入合计为 167,510,477.14 元，较上年同期增长 6.22%。其中万方迈捷粮食加工及销售收入 136,307,606.90 元，占营业收入的 81.37%，军工业务收入为 24,011,038.60 元，占营业收入的 14.33%；

（2）营业成本

报告期内，营业成本合计为 162,227,179.93 元，较去年同期上升 29.95%。其中万方迈捷粮食加工及销售成本 143,051,439.32 元，占营业成本的 88.18%，军工业务营业成本 14,520,621.13 元，占营业成本的 8.95%；

（3）费用

报告期内，管理费用金额为 15,845,401.17 元，较去年同期下降 14.33%，管理费用的同比下降是因为母公司控制成本所致。销售费用金额为 3,932,418.93 元，较去年同比增加 96.97%，销售费用的同比增加是因为子公司新增业务所致。财务费用金额为 6,215,195.13 元，较去年同期增加 11.68%，主要是由于公司及子公司借款利息费用增加所致。

(4) 投资收益

报告期内，公司获得投资收益 35,477,186.02 元，主要是处置北京天源公司股权所致。

(5) 其他收益

报告期内，公司获得其他收益 5,623,498.07 元，主要是铸鼎工大获得政府补助及税收减免所致。

(6) 研发投入

报告期内，公司研发投入金额为 7,022,157.26 元，研发投入中形成资本化金额为 4,150,191.83 元，主要是由于子公司铸鼎工大及湖北新瑞光机电军工业务加大研发投入所致。

(7) 现金流

1) 经营活动产生的现金流量净额为-21,476,178.98 元，同比减少 60.62%。主要为公司及子公司铸鼎工大、万方迈捷开展经营活动形成。

2) 投资活动产生的现金流量净额为-5,208,895.02 元，同比减少 84.51%。主要为母公司对外投资所形成。

3) 筹资活动产生的现金流量净额 -41,346,263.34 元，同比减少 278.06%。主要为子公司万方迈捷、铸鼎工大及湖北新瑞光机电公司借款形成。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	167,510,477.14	100%	157,707,909.65	100%	6.22%
分行业					
军工产品	24,011,038.60	14.33%	30,720,182.34	19.48%	-21.84%
农产品加工及销售	138,948,136.09	82.95%	119,486,289.06	75.76%	16.29%
其他	4,551,302.45	2.72%	7,501,438.25	4.76%	-39.33%
分产品					
军工产品	24,011,038.60	14.33%	30,720,182.34	19.48%	-21.84%
农产品加工及销售	138,948,136.09	82.95%	119,486,289.06	75.76%	16.29%
其他	4,551,302.45	2.72%	7,501,438.25	4.76%	-39.33%

分地区					
华北地区	4,745,877.10	2.83%	21,948,685.43	13.92%	-78.38%
华东地区	5,828,792.33	3.48%	14,881,603.98	9.44%	-60.83%
华南地区	224,926.70	0.13%	94,912.23	0.06%	136.98%
华中地区	7,688,664.97	4.59%	2,661,830.70	1.69%	188.85%
西北地区	26,055.00	0.02%		0.00%	100.00%
西南地区	19,785,288.36	11.81%	19,311,642.59	12.25%	2.45%
东北地区	129,210,872.68	77.14%	98,809,234.72	62.65%	30.77%
分销售模式					
直销	167,378,395.94	99.92%	157,707,909.65	100.00%	6.13%
代销	132,081.20	0.08%			100.00%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
军工产品	24,011,038.60	14,520,621.13	39.53%	-21.84%	-6.89%	-9.71%
农产品加工及销售	138,948,136.09	143,321,965.52	-3.15%	16.29%	37.74%	-16.07%
分产品						
军工产品	24,011,038.60	14,520,621.13	39.53%	-21.84%	-6.89%	-9.71%
农产品加工及销售	138,948,136.09	143,321,965.52	-3.15%	16.29%	37.74%	-16.07%
分地区						
华北地区	4,745,877.10	3,076,305.51	35.18%	-78.38%	-76.58%	-4.98%
华东地区	5,828,792.33	3,563,993.38	38.86%	-60.83%	-50.40%	-12.86%
华中地区	7,688,664.97	6,527,527.71	15.10%	188.85%	462.23%	-41.28%
西南地区	19,785,288.36	14,135,831.27	28.55%	2.45%	46.50%	-21.48%
东北地区	129,210,872.68	134,685,951.04	-4.24%	30.77%	43.79%	-9.44%
分销售模式						
直销	167,378,395.94	162,182,302.92	3.10%	6.13%	29.91%	-17.74%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
军工产品	销售量	件	81,304.00	62,278.00	30.55%
	生产量	件	110,627.00	72,608.00	52.36%
	库存量	件	85,583.00	61,739.00	38.62%
农产品加工及销售	销售量	吨	50,248.19	50,271.04	-0.05%
	生产量	吨	47,813.53	48,977.59	-2.38%
	库存量	吨	3,935.10	9,522.55	-58.68%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

我公司生产销售的军工产品是根据客户的要求，生产的定制化非标产品，产品单价差异较大，导致销售量、生产量和库存量变化较大。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
军工类	军工产品生产及销售	14,520,621.13	8.95%	15,595,851.37	12.49%	-6.89%
农业类	农产品加工及销售	143,321,965.52	88.35%	104,049,122.87	83.35%	37.74%
其他	其他	4,384,593.28	2.70%	5,196,308.92	4.16%	-15.62%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
军工类	军工产品生产及销售	14,520,621.13	8.95%	15,595,851.37	12.49%	-6.89%
农业类	农产品加工及销售	143,321,965.52	88.35%	104,049,122.87	83.35%	37.74%
其他	其他	4,384,593.28	2.70%	5,196,308.92	4.16%	-15.62%

说明

不适用

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户分别为湖北新瑞光电科技有限公司、湖北九耀精密科技有限公司、湖北腾威机械设备有限公司、吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司；其中湖北新瑞光电科技有限公司 2019-7-16 于湖北成立，注册资本 4065.046 万人民币，业务性质为研究和试验发展；湖北九耀精密科技有限公司 2020-11-05 于湖北成立，注册资本 1000 万人民币，业务性质为计算机、通信和其他电子设备制造业；湖北腾威机械设备有限公司 2014-5-4 于湖北成立，注册资本 500 万人民币，业务性质

为通用设备制造业。吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司 2022-12-12 于白山成立，注册资本 10000 万人民币，业务性质为研究和试验发展。

2023 年 10 月 31 日，本公司处置天源公司后股权比例为 40%，根据协议约定不再对天源派驻董事，不具有控制和重大影响，截止 2023 年 12 月 31 日，对天源公司的持股比例为 13.67%，剩余股权在其他权益工具核算。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	105,959,226.81
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	63.26%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	乾安县瑞雪粮食购销有限公司	46,244,896.90	27.61%
2	姜美洋	21,738,018.72	12.98%
3	吉林省丰源蓝鹏贸易有限公司	17,798,323.31	10.63%
4	中国电子科技集团公司第二十九研究所	11,339,681.82	6.77%
5	梅河口市佳禾粮油有限公司	8,838,306.06	5.28%
合计	--	105,959,226.81	63.26%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	112,772,562.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	69.52%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中国供销粮油有限公司	107,050,516.51	65.99%
2	王春来	1,690,844.04	1.04%
3	朱明莉	1,446,045.87	0.89%
4	田玉平	1,378,359.63	0.85%
5	北京中力创业机电设备有限公司	1,206,796.48	0.74%
合计	--	112,772,562.53	69.52%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	3,932,418.93	1,996,500.05	96.97%	销售费用的同比增加是因为子公司新增业务所致
管理费用	15,845,401.17	18,496,898.79	-14.33%	
财务费用	6,215,195.13	5,565,097.02	11.68%	
研发费用	2,511,965.43	998,232.83	151.64%	主要是由于子公司铸鼎工大及湖北新瑞光机电军工业务加大研发投入所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
富含虾青素红法夫酵母制备及其作为食品新资源的技术研究与开发	扩大产品适用范围	资本化阶段	扩大产品适用范围，增加产品使用场景，提升产品销售利润	扩大产品在不同领域的市场占有率，在新领域形成新的销售市场，并提升利润率。
复合梯度电子封装新材料与新结构（一种局部梯度硅铝电子封装材料成形办法）	新产品结构的研发	资本化阶段	形成成果、增加产值收入	增加销售收入
复合梯度电子封装新材料与新结构（一种平面梯度材料成型方法）	新产品结构的研发	资本化阶段	形成成果、增加产值收入	增加销售收入
RD1 钛合金铸件材料快速装夹和机械加工工艺技术研究	新工艺研发	资本化阶段	提高生产效率	提高生产效率，提升利润率。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	30	20	50.00%
研发人员数量占比	13.45%	27.77%	-14.32%
研发人员学历结构			
本科	4	1	300.00%
硕士	4	3	33.33%
博士	2	1	100.00%
大专及以下	20	15	33.33%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	3	4	-25.00%
30~40 岁	16	8	100.00%
40 岁以上	11	8	37.50%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	7,022,157.26	3,582,789.59	96.00%
研发投入占营业收入比例	4.19%	2.27%	1.92%
研发投入资本化的金额（元）	4,510,191.83	2,584,556.76	74.51%
资本化研发投入占研发投入的比例	64.23%	72.14%	-7.91%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	206,683,855.86	206,386,585.29	0.14%
经营活动现金流出小计	228,160,034.84	219,757,563.31	3.82%
经营活动产生的现金流量净额	-21,476,178.98	-13,370,978.02	-60.62%
投资活动现金流入小计	83,700,000.00	18,020,012.32	364.48%
投资活动现金流出小计	88,908,895.02	51,647,271.26	72.15%
投资活动产生的现金流量净额	-5,208,895.02	-33,627,258.94	-84.51%
筹资活动现金流入小计	71,487,644.10	176,428,738.02	-59.48%
筹资活动现金流出小计	112,833,907.44	153,208,806.06	-26.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,346,263.34	23,219,931.96	-278.06%
现金及现金等价物净增加额	-68,031,337.34	-23,778,305.00	186.11%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1.经营活动产生的现金流量净额为-21,476,178.98 元，同比减少 60.62%。主要为公司及子公司铸鼎工大、万方迈捷开展经营活动形成。

2.投资活动产生的现金流量净额为-5,208,895.02 元，同比减少 84.51%。主要为母公司对外投资所形成。

3.筹资活动产生的现金流量净额 -41,346,263.34 元，同比减少 278.06%。主要为子公司万方迈捷、铸鼎工大及湖北新瑞光机电公司借款形成。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	35,477,186.02	-394.51%	处置子公司北京天源取得投资收益	否
营业外收入	1,439,325.68	-16.01%		否
营业外支出	3,520,880.44	-39.15%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	29,042,154.72	6.25%	99,168,492.06	17.47%	-11.22%	
应收账款	43,465,356.68	9.35%	35,141,497.21	6.19%	3.16%	
存货	37,378,940.07	8.04%	206,107,137.02	36.32%	-28.28%	
长期股权投资	62,642,844.01	13.48%	60,086,942.56	10.59%	2.89%	
固定资产	54,530,980.22	11.73%	49,342,997.72	8.69%	3.04%	
在建工程	7,097,122.10	1.53%			1.53%	
使用权资产	14,924,313.18	3.21%	5,484,573.22	0.97%	2.24%	
短期借款	65,733,714.74	14.14%	70,135,539.11	12.36%	1.78%	
合同负债	2,452,439.90	0.53%	2,153,517.66	0.38%	0.15%	
长期借款	7,001,061.42	1.51%	5,000,000.00	0.88%	0.63%	
租赁负债	11,025,440.34	2.37%	6,231,863.70	1.10%	1.27%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

1、2023 年 12 月 31 日，其他货币资金受限金额为 5000 元，为京东钱包保证金。

2、本报告期用于抵押的固定资产：

抵押物名称	面积(m ²)	抵押权证号	被担保最高债权额	抵押期限
不动产	64.17	吉(2021)乾安县不动产权第 0012075 号	100,000.00	2022/10/25-2023/10/24
不动产	1,333.50	吉(2021)乾安县不动产权第 0012074 号	1,560,000.00	2022/10/25-2023/10/24
不动产	2,240.00	吉(2021)乾安县不动产权第 0012076 号	2,840,000.00	2022/10/25-2023/10/24
不动产	101.34	吉(2021)乾安县不动产权第 0012073 号	150,000.00	2022/10/25-2023/10/24
不动产	82.77	吉(2021)乾安县不动产权第 0012078 号	120,000.00	2022/10/25-2023/10/24
不动产	217.83	吉(2021)乾安县不动产权第 0012077 号	330,000.00	2022/10/25-2023/10/24
不动产	59.65	吉(2021)乾安县不动产权第 0012072 号	60,000.00	2022/10/25-2023/10/24
不动产	1,363.10	吉(2021)乾安县不动产权第 0009085 号	1,730,000.00	2022/10/25-2023/10/24
不动产	833.30	吉(2021)乾安县不动产权第 0009086 号	1,060,000.00	2022/10/25-2023/10/24
不动产	3,209.00	吉(2021)乾安县不动产权第 004033 号	4,710,000.00	2022/10/25-2023/10/24
不动产单元	1,713.21	哈房权证开字第 201110725 号	3,670,000.00	2022-8-22 至 2025-8-21
不动产单元	902.00	哈房权证开字第 201110967 号		
合计	12,119.87		16,330,000.00	

3、本公司本报告期用于抵押的无形资产：

抵押物名称	面积(m ²)	抵押权证号	被担保最高债权额	抵押期限
土地使用权	3,446.00	吉(2021)乾安县不动产权第 0004033 号	10,500,000.00	2022-10-25 至 2023-10-24
土地使用权	2,615.21	哈国用(2010)第 0100001 号	2,330,000.00	2022-8-22 至 2025-8-21
合计	6,061.21		12,830,000.00	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
116,000,000.00	114,000,000.00	1.75%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖北新瑞光电科技有限公司	为航空、航天、船舶、兵装行业的飞行器、航行器、车载装备中的轻量化、高精度、高强度的重要金属功能部件的加工与制造，具体表现为各类机加件、焊接件、锻件和粉末冶金件等的加工与制造。	增资	16,000,000.00	40.00%	自有	孝感友联长鑫信息咨询合伙企业（有限合伙）、是否风格（北京）科技有限公司	长期	航天军工领域重要金属部件加工与制造	2023年6月1日，标的公司本次增资的工商变更已经完成。			否	2023年06月02日	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
湖北新瑞光电科技有限公司	为航空、航天、船舶、兵装行业的飞行器、航行器、车载装备中	收购	12,000,000.00	68.88%	自有	是否风格（北京）科技有限公司	长期	航天军工领域重要金属部件加工与制造	截至2023年11月20日，公司已按《股权转让协议》的约定，			否	2023年11月04日	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
	的轻量化、高精度、高强度的重要金属功能部件的加工与制造，具体表现为各类机加件、焊接件、锻件和粉末冶金件等的加工与制造。								向是否风格支付完成全部转让款 370 万元，并完成了新瑞光 29.52% 股权的过户手续，本次收购已完成。截止目前，公司直接持有新瑞光 68.88% 的股权。					
鞍山恒隆新能源有限公司	鞍山恒隆 720 万 Nm ³ /年生物质天然气项目，坐落于辽宁省鞍山市岫岩县雅河工业园内，是国家发展改革委、农业农村部规模化大型沼气工程试点项目，是辽宁地区	收购	24,000,000.00	24.00%	自有	鞍山市拜科尔科技有限公司	长期	生物质天然气	拜科尔以 0 元向公司转让其持有的鞍山恒隆新能源有限公司 24% 的股权，公司将向鞍山恒隆出资 2,400 万元，履行实缴出资的义务。			否	2023 年 12 月 22 日	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
	的大型生物质天然气项目。该项目是以农作物秸秆和禽畜粪便为原料，经过粉碎、水解、发酵、脱硫、筛分等不同的工艺流程处理，预计分别产出约 720 万 Nm ³ /年生物质天然气、3.6 万吨/年有机肥和 1.72 万吨/年沼液肥。自 2022 年 7 月 23 日始，鞍山恒隆已正式对外销售天然气。													
合计	--	--	52,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京辉创思宇商贸有限公司持有的对四川三洲川化机核能设备制造有限公司的合法债权	收购	否	大型锻造业务	64,000,000.00	64,000,000.00	自有资金	100.00%			不适用	2023年08月23日	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
合计	--	--	--	64,000,000.00	64,000,000.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
北京栢裕投资有限公司	北京天源房地产开发有限公司 100%股权。	2023年06月30日	9,000		本次股权出售有利于公司优化资源配置，降低管理成本，提高管理效率和管控能力，进一步聚焦与主营业务的发展，不会损害公司及股东特别是中小股东的利益。本次交易完成后，公司将不再有涉及房地产相关业务。		定价依据：根据中兴财光华出具的标的公司截至 2022 年 12 月 31 日财务报告的《审计报告》中兴财光华审会字（2023）第 207538 号，北京卓信大华资产评估有限公司以 2022 年 9 月 30 日为基准日对标的公司出具的《资产评估报告》卓信大华评报字（2022）第 2359 号，并结合目前整体房地产市场环境下行等因素的影响，预计项目结算以及回款周期较长，为尽快回笼资金聚焦公司现有业务，经双方协商，最终确定本次交易对价为人民币 9,000 万元（不含本次交易交割前北京天源对公司的应付款）。	否	无	否	公司与交易对手方签订《补充协议》，延长尾款支付周期	2023年07月01日	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司	子公司	军工制造	1195.4367	11,667.65	7,369.13	1,796.63	759.99	337.84
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	子公司	粮食加工及销售	1250	5,895.47	180.82	13,630.76	-1,510.61	-1,509.57
湖北新瑞光机电科技有限公司	子公司	军工制造	4065.046	4,530.70	1,364.81	960.32	-335.74	-236.65
吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司	子公司	生物制品生产和销售	10000	888.23	871.55		-128.44	-128.45
吉林万方沃土农业科技发展有限公司	子公司	农副产品生产和销售	1000	797.04	98.71	272.20	-163.47	-173.15

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖北新瑞光机电科技有限公司	增资、收购	有利于提升其持续经营能力，完善公司在军工产业的布局。 本次对外投资不会对财务状况和经营成果产生重大影响。不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。
鞍山恒隆新能源有限公司	收购	本次向鞍山恒隆增资，目的是拓展农业和生物板块的经营范围。公司处在农业大省吉林，省内有丰富的农作物秸秆和禽畜粪便，通过对鞍山恒隆的投资，有利于公司掌握此类项目的建设和运行经验，加速公司在吉林省内布局生物质天然气项目。 本次对外投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。
北京天源房地产开发有限公司	出售	本次股权出售有利于公司优化资源配置，降低管理成本，提高管理效率和管控能力，进一步聚焦与主营业务的发展，不会损害公司及股东特别是中小股东的利益。本次交易完成后，公司将不再有涉及房地产相关业务。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、行业未来发展趋势

具体内容详见“第三节管理层讨论与分析”相关内容

2、公司战略发展方向及 2024 年重点经营计划

公司针对目前的经营情况，将缩减对外投资的计划，重点发展现有业务，对存量的对外投资，能尽快回收的要回收，能尽快处置的要处置。

（1）内生为主，加速做大军工业务规模

2024 年度，公司军工业务各板块将继续大力提升产品市场竞争能力，提高生产和交付效率，并加强产品质量管控，加大市场开拓力度，提升收入和利润规模。

（2）扎实基础，稳步推进农业业务

万方迈捷 2024 年的主要发展战略就是“扮演好供应链角色”，积极推广新技术、实施新模式，优化供应链管理，寻求更优质、更具性价比的供应商参与到合作中来。加深加宽与中国供销社的合作，宗旨就是勇于实践、乐于探索，双方深入合作、品牌共享、发展共赢，共同推进智慧农业。

2024 年，公司拟扩大粮食收购区域和品种，利用万方迈捷多年的经验，开拓新区域，提升农产品销售收入。

（3）加速推进虾青素业务落地，抢占行业先机

经过一年的准备工作，位于江源区的红法夫酵母虾青素项目预计于 2024 年 5 月开工建设。2024 年，公司将加快虾青素项目的落地和建设进程，在预计期限内完成项目厂房、产线的建设。此外，公司还将加大资金投入，打造虾青素产业链生态圈，加速虾青素系列产品的市场推广，力争成为虾青素产业的领头羊。目前，在持续推广投入下，由公司自创的“白素甄”品牌虾青素鸡蛋，市场占有率呈现稳步上升趋势。

（4）新增金属材料公司，创造新的利润点

2024 年 2 月，公司与湖南双君矿业有限公司共同设立了控股子公司白山市盛鑫金属材料有限公司，注册资本 500 万元，其中公司拟出资 350 万元，占比 70%，湖南双君矿业有限公司拟出资 150 万元，占比 30%。白山市盛鑫金属材料有限公司将开展原矿和精粉加工业务，作为军工制造材料和刀具的上游产品，预计将在材料端增加利润增长点。

（5）尽早消除非标意见对公司的影响

会计师对公司 2023 年报出具了保留意见的报告，公司董事会及管理层对此高度重视，并将消除非标意见的影响作为 2024 年重点工作之一。公司将尽快处置对万方百奥的长期股权投资，以及全资子公司万方嘉汇向辉创思宇购买的债权投资，尽早收回现金补充自身流动性，或者收回资产降低投资风险；对于万方迈捷的贷款展期事项，公司将全力督促和协助万方迈捷尽早完成转贷，消除逾期贷款的影响。

3、公司面临的风险和应对措施

（1）市场竞争的风险

军工产业的竞争壁垒较高，中长期发展前景向好，因此拟进入军工产业的潜在竞争者较多。相关潜在竞争者的进入将加剧军工产业的市场竞争，给产业内的相关企业带来市场份额下滑和产品价格下降风险。

应对措施：公司继续加大新产品的开发和市场开拓力度，大力提升市场竞争能力，力争保持人有我优、人无我有的竞争优势地位。

（2）自然灾害导致的风险

农业的发展离不开自然环境，由于我国自然环境的复杂多变以及自然灾害种类的多样性，与自然环境变化紧密相连的农业经济也会因各种自然灾害的影响而导致损失，有的甚至是灾难性的。

应对措施：针对可能发生的自然灾害而导致的风险，公司将提高基础设施抗灾能力，增强防灾意识，并科学利用新技术，降低农业自然灾害的影响。

（3）进入新领域带来的风险

随着公司拓展新业务战略布局的开展，在推进的过程中，将面临人才、技术、市场以及并购产生的商誉等方面带来的挑战和风险。

应对措施：公司将通过全方位的组织架构和制度设计，通过融合和引进相结合的方式，储备好相应的人才和资源，充分调动团队工作积极性，建立完善的市场化激励约束机制，加强质控管理，深化内部控制制度建设，从而优化公司整体运营能力，建立有效的经营管理系统，化解或降低进入新领域的风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

（一）关于公司治理规章制度

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，制定并不断完善《公司章程》及其他内部控制规章制度，健全内部管理制度，规范公司行为。公司的治理结构符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。

（二）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，能够平等对待所有股东，保障中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利，股东大会召开经律师见证，由律师出具法律意见书。公司的经营决策均按照法律法规及公司制度履行审批程序，控股股东及实际控制人均遵循《公司法》《公司章程》及公司相关制度的规定，规范地行使权利。

（三）关于控股股东与公司

公司拥有独立的业务及经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司实行独立核算，独立承担责任和风险，公司董事会、监事会和其他内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接干预公司决策和经营活动的行为。

（四）关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会成员的人数和构成符合法律、法规的要求，目前公司共有董事 9 名，其中独立董事 3 名；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，认真履行作为董事的权利、义务和责任；各专门委员会运作规范、各司其责，发挥了相应职能。公司于 2022 年 4 月 13 日召开第九届董事会第四十次会议，审议通过了《关于设立董事会提名委员会并制定〈提名委员会实施细则〉的议案》，至此公司董事会专项委员会包括审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会。

公司董事会向股东大会负责，按照法定程序召开会议，并严格按照法律、法规及公司章程规定行使职权，董事会会议的召集、召开符合《公司章程》《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》的有关规定，会议资料保存完整。

（五）关于监事与监事会

公司严格按照《公司章程》的规定选举监事，监事会成员的人数和构成符合法律、法规及规范性文件的要求，目前公司共有监事 5 名，其中职工监事 2 名；公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各监事认真履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务状况、重大事项以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（六）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立并持续完善公正透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序。经理人员的聘任方式公开、透明，符合有关法律法规和《公司章程》的规定，经理层能够全面尽责的履行职责，维护公司和全体股东的利益。公司已建立了经理人员薪酬考核体系，使经营者的收入与企业经营业绩相挂钩。

（七）关于利益相关者

公司尊重其他利益相关者的合法权益，努力实现股东、员工、客户等各方面利益的平衡，共同推动公司可持续健康发展。公司将持续完善公司法人治理结构，做好信息披露工作，增强公司透明度，加强投资者关系管理，保护中小投资者利益。

（八）关于信息披露与透明

公司按照《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司证券事务部负责具体信息披露工作、接待股东来访和咨询，向投资者提供公司公开披露的资料。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东已实行了人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、人员方面：公司有独立的劳动、人事及工资管理系统，公司经理人员、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东单位担任职务。

2、财务方面：公司设立有独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司在银行开立独立账户并依法纳税。

3、机构方面：公司设置了独立于控股股东的组织机构，独立办公、独立行使职能。

4、业务方面：公司拥有进行独立的产、供、销运作的场所、人员及组织，自主决策、自主管理公司业务。

5、资产方面：公司与控股股东之间资产关系明晰，不存在无偿占有或使用情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	12.23%	2023 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 17 日	审议通过： 1、关于 2022 年年度董事会工作报告的议案 2、关于 2022 年年度财务决算报告的议案 3、关于 2022 年年度报告全文及其摘要的议案 4、2022 年度利润分配预案 5、关于续聘会计师事务所的议案 6、关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案 7、关于 2023 年度对外担保额度预计的议案 8、关于 2022 年年度监事会工作报告的议案

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
张晖	男	董事长	现任	2008 年 11 月 03 日							
刘玉	女	副董事长、总经理	现任	2008 年 11 月 03 日		826,900				826,900	
苏建青	男	董事	现任	2016 年 09 月 21 日							
刘戈林	女	董事	现任	2015 年 04 月 01 日		827,700				827,700	
章寒晖	男	董事	现任	2019 年 05 月 21 日							

姓名	性别	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
				日							
郭子斌	女	董事、董事会秘书、常务副总经理	现任	2019年05月21日							
宋维强	男	独立董事	现任	2019年05月21日							
孙丽丽	女	独立董事	现任	2021年09月16日							
张宗丽	女	独立董事	现任	2022年01月24日							
张钧	男	监事会主席	现任	2016年09月21日							
倪娜	女	监事	现任	2014年04月04日							
魏春景	女	监事	现任	2016年09月21日							
王馨艺	女	职工监事	现任	2021年04月29日							
刘艳	女	职工监事	现任	2019年04月19日							
谌志旺	男	财务总监	现任	2022年01月07日							
董威亚	男	副总经理	现任	2022年02月18日							
戚凤春	男	副总经理	离任	2020年09月11日	2023年06月19日						
章寒晖	男	总经理	离任	2019年05月21日	2024年02月07日						
合计	--	--	--	--	--	1,654,600	0	0	0	1,654,600	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事会于 2023 年 6 月 19 日收到公司副总经理戚凤春先生的书面辞职报告，戚凤春先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，辞职申请自送达至董事会之日起生效。辞去上述职务后，戚凤春先生仍在公司担任生物健康板块首席科学家职务，其辞职不会影响公司相关工作的正常进行。

公司董事会于 2024 年 2 月 7 日收到章寒晖先生的书面辞职申请，章寒晖先生因个人原因申请辞去公司总经理职务，辞职后，章寒晖先生仍担任公司董事及董事会专门委员会委员职务。根据相关法律法规及《公司章程》的规定，章寒晖先生的辞职申请自送达公司董事会之日起生效。章寒晖先生辞职不会导致公司董事会人数低于法定最低人数，不会影响公司董事会的正常运行和公司的日常生产经营活动。

章寒晖先生辞职后，为保证公司董事会的日常运作及公司信息披露等工作的有序开展，根据《公司法》《公司章程》的规定，经公司董事长提名，董事会提名委员会审查，公司于 2024 年 2 月 7 日召开第九届董事会第五十六次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，同意聘任刘玉女士为公司总经理，任期自董事会审议通过之日起至第九届董事会届满之日止。

详见公司分别于 2023 年 6 月 20 日、2024 年 2 月 8 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于公司副总经理辞职的公告》（公告编号：2023-023）和《关于总经理辞职及聘任总经理的公告》（公告编号：2024-006）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
戚凤春	副总经理	解聘	2023 年 06 月 19 日	个人原因
章寒晖	总经理	解聘	2024 年 02 月 07 日	个人原因
刘玉	总经理	聘任	2024 年 02 月 07 日	被聘任

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

第九届董事会董事简历

1、张晖，男，大学学历。1995 年至 1998 年任北京市电话局左家庄分局工程部经理；1998 年至 2000 年任北京迅通畅达通讯科技开发有限公司总经理；2000 年至 2001 年任北京万方源房地产开发有限公司总经理；2001 年至今任万方投资控股集团有限公司总裁；2008 年 11 月至今任本公司董事长。

2、苏建青，男，大学学历。1983 年 3 月至 1984 年 5 月，在北京市第六建筑工程公司三工区四队，任工长。1984 年 6 月至 1990 年 4 月，在北京市第六建筑工程公司三工区四队，任队长。1990 年 5 月至 1993 年 3 月，在北京市第六建筑工程公司第三分公司，任副经理。1993 年 4 月至 1996 年 2 月，在北京市第六建筑工程公司第三分公司，任经理。1996 年 3 月至 2000 年 12 月，在北京贝盟国际建筑装饰工程有限公司，任副总经理。2001 年 1 月至 2007 年 7 月，在北京贝盟国际建筑装饰工程有限公司，任总经理。2007 年 8 月至今，在北京贝盟国际建筑装饰工程有限公司，任董事长。2017 年 6 月至今，在万方投资控股集团有限公司，任执行总裁。2016 年 9 月至今，任万方发展董事。

3、刘玉，女，研究生学历，1996年2月至1997年10月任国务院第二招待所任综合部部门主管；1997年10月至2000年12月任职于中国进出口银行行政部服务中心；2001年1月至2001年9月任职于北京国际航空俱乐部采购部；2001年10月至2008年10月任万方投资控股有限公司行政部经理、行政人力资源总监；2008年11月至2014年4月任万方发展董事会秘书；2018年10月至2024年2月6日任万方投资控股集团有限公司副总裁；2008年10月至今任万方发展董事；2019年5月至今任万方发展副董事长，2024年2月至今任万方发展总经理。

4、章寒晖，男，大专学历。2006年至2007年任米兰天空餐饮管理公司开发部经理；2007年至2009年任重庆百年同创房地产开发公司总经理助理、副总经理；2009年至2016年任万方投资控股集团有限公司人事行政总监；2016年至2019年4月任万方普惠医疗投资有限公司副总经理；2019年5月至今任万方发展董事，2019年5月至2024年2月任万方发展总经理。

5、刘戈林，女，大专学历。1996年至2000年任北京普生科贸公司销售经理；2002年至2009年任北京世纪金源香山商业中心酒店销售总监；2009年至2010年任北京世纪金源酒店集团营销总监；2010年至2015年任北京世纪金源大饭店副总经理；2015年4月至2019年4月任万方发展总经理、董事、董事会秘书；2019年5月至今任万方金融控股有限公司副总经理；2019年5月至今任万方发展董事。

6、郭子斌，女，大学本科学历。2010年8月至2014年4月任万方投资控股集团有限公司人力资源部主管；2014年5月至2015年7月任万方城镇投资发展股份有限公司证券事务助理；2015年7月起任公司证券事务代表；2015年7月23日取得上海证券交易所董事会秘书资格证书；2019年5月至今任万方发展董事、董事会秘书；2022年2月至今任万方发展常务副总经理。

7、宋维强，男，大学本科学历。2002年6月至2009年1月任光明机器公司、力诺集团、德丰投资公司法务专员、经理；2010年6月-2011年10月任中国长城资产管理公司济南办事处项目主管；2011年11月-2013年11月任山东嘉孚律师事务所律师；2014年1月-2015年11月任北京市隆安（济南）律师事务所律师；2015年12月至2024年4月任北京市高界（济南）律师事务所律师；2024年5月至今任山东峻宁律师事务所主任。先后为中国长城资产管理公司、济南润丰银行、中国光大银行提供法律服务；担任中国联通济南市分公司、中国长城资产管理公司常年法律顾问；2019年5月至今任万方发展独立董事。

8、孙丽丽，女，研究生学历。2011年至2022年2月，任成都中电锦江信息产业有限公司系统工程师，专门从事雷达系统总体技术、电子对抗、阵列信号处理、雷达目标特性、系统工程、电磁场与微波等领域的技术及其工程化研究。2022年2月至今，任电子科技大学成都学院副教授。2021年9月至今任万方发展独立董事。

9、张宗丽，女，研究生学历。1986年9月至1992年8月任沈阳拖拉机制造厂劳服公司财务部职员；1992年8月至1996年8月任沈阳拖拉机制造厂财务部综合科长；1996年8月至1997年9月任沈阳双马新

型汽车、沈阳农用车拖拉机制造厂总会计师；1997年9月至2003年7月任辽宁国际信托投资公司证券总部财务管理部副经理、经理；2003年7月至2005年11月任中天证券有限责任公司会计核算部经理；2005年11月-2006年11月任中天证券有限责任公司十三纬路证券营业；2006年11月-2008年8月任中天证券有限责任公司南六东路证券营业部总经理；2008年8月-2010年3月中天证券有限责任公司葫芦岛证券营业部总经理 2010年3月 -2015年12月中天证券有限责任公司合规风控部总经理 2015年12月-2017年11月中天证券股份有限公司稽核审计部总经理；2022年1月至今任万方发展独立董事。

第九届监事会监事简历

1、张钧，男，中共党员，经济学学士。1996年9月至2002年4月任北京市朝阳区第二建筑工程有限公司会计；2002年4月至2020年3月万方投资控股集团有限公司财务主管，财务结算中心融资部经理、融资总监；2020年4月至今任万方金融控股有限公司财务总监；2016年9月至今任万方发展监事会主席。

2、倪娜，女，中共党员，硕士研究生学历。2008年8月至2013年10月任北京迅通畅达通讯科技开发有限公司总经理；2014年4月至今任万方发展监事。

3、魏春景，女，本科学历。1995年6月至1999年5月任北京达利通贸易有限公司会计；1999年6月至2003年4月，任北京华胜远通商贸有限公司主管会计；2003年9月至2006年12月任北京春雪会计服务有限公司会计；2006年12月至2009年8月，任中通会计师事务所有限责任公司项目经理；2009年8月至2011年7月任北京中泽永诚会计师事务所有限公司高级项目经理；2011年8月至今，在万方城镇投资发展股份有限公司任审计主管；2014年9月至今任万方发展监事。

4、王馨艺，女，中国国籍，本科学历，CMA美国注册管理会计师。曾就职于信威集团股份有限公司、博天环境集团股份有限公司董事会办公室。2021年5月至今任万方发展监事、证券事务代表。

5、刘艳，女，大专学历。1996年7月至2009年10月任北京中美金车银港汽车科技服务有限公司会计主管；2010年3月至2012年3月任北京康福特酒店会计主管；2012年4月至2016年10月任北京紫琪尔健康管理机构销售；2016年11月至2018年3月任中博龙辉（北京）信息技术股份有限公司证券事务代表；2018年5月至今在万方发展证券事务部；2019年4月至今任万方发展监事。

高级管理人员简历

1、章寒晖，男，大专学历。2006年至2007年任米兰天空餐饮管理公司开发部经理；2007年至2009年任重庆百年同创房地产开发公司总经理助理、副总经理；2009年至2016年任万方投资控股集团有限公司人事行政总监；2016年至2019年4月任万方普惠医疗投资有限公司副总经理；2019年5月至今任万方发展董事，2019年5月至2024年2月任万方发展总经理。

2、刘玉，女，研究生学历，1996年2月至1997年10月任国务院第二招待所任综合部部门主管；1997年10月至2000年12月任职于中国进出口银行行政部服务中心；2001年1月至2001年9月任职于北

京国际航空俱乐部采购部；2001 年 10 月至 2008 年 10 月任万方投资控股有限公司行政部经理、行政人力资源总监；2008 年 11 月至 2014 年 4 月任万方发展董事会秘书；2018 年 10 月至 2024 年 2 月 6 日任万方投资控股集团有限公司副总裁；2008 年 10 月至今任万方发展董事；2019 年 5 月至今任万方发展副董事长，2024 年 2 月至今任万方发展总经理。

3、郭子斌，女，大学本科学历。2010 年 8 月至 2014 年 4 月任万方投资控股集团有限公司人力资源部主管；2014 年 5 月至 2015 年 7 月任万方城镇投资发展股份有限公司证券事务助理；2015 年 7 月起任公司证券事务代表；2015 年 7 月 23 日取得上海证券交易所董事会秘书资格证书；2019 年 5 月至今任万方发展董事、董事会秘书；2022 年 2 月至今任万方发展常务副总经理。

4、谏志旺，男，本科学历。2005 年 9 月至 2008 年 7 月任广东东莞伸丰人造革有限公司成本会计。2008 年 9 月至 2011 年 9 月任北京大三环食品有限公司总账会计。2011 年 10 月至 2013 年 9 月任山东智衡减振股份有限公司主管会计。2013 年 10 月至 2018 年 9 月任国能新兴能源集团股份公司财务经理。2020 年 3 月至 2021 年 6 月任万方金融控股有限公司财务经理。2021 年 7 月至今任万方城镇投资发展股份有限公司财务经理。2022 年 1 月至今任万方发展财务总监。

5、董威亚，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2013 年 9 月至 2015 年 5 月任伊博莱（北京）铝业有限公司成本会计；2015 年 5 月至 2018 年 10 月任万方城镇投资发展股份有限公司会计；2018 年 10 月至 2019 年 6 月任万方金融控股有限公司财务经理；2019 年 6 月至 11 月任万方发展财务经理；2019 年 12 月至 2022 年 1 月任万方城镇投资发展股份有限公司财务总监；2022 年 2 月至今任万方发展副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张晖	万方投资控股集团有限公司	总裁	2001 年 01 月 01 日		是
苏建青	万方投资控股集团有限公司	执行总裁	2017 年 06 月 01 日		是
刘玉	万方投资控股集团有限公司	副总裁	2018 年 10 月 01 日	2024 年 02 月 06 日	是
刘戈林	万方金融控股有限公司	副总经理	2019 年 05 月 01 日		是
张钧	万方金融控股有限公司	财务总监	2020 年 04 月 01 日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
宋维强	北京市高界（济	律师	2015 年 12 月 01		是

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
	南) 律师事务所		日		
孙丽丽	电子科技大学成都学院	副教授	2022 年 02 月 17 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(一) 决策程序：公司董事、监事、高级管理人员报酬由股东大会、董事会决定，董事会下设薪酬与考核委员会作为公司董事、监事、高级管理人员的薪酬考核管理机构。

(二) 确定依据：公司董事、监事、高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，根据其在公司的任职履责情况、岗位重要性、岗位职级等，并结合公司实际经营业绩完成情况等综合确定，独立董事实行独立董事津贴制。

(三) 报告期内，公司董事、监事及高级管理人员在公司领取报酬总额为 276.67 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张晖	男	董事长	现任	2.38	是
刘玉	女	副董事长、总经理	现任	2.38	是
苏建青	男	董事	现任	2.38	是
刘戈林	女	董事	现任	2.38	是
章寒晖	男	董事	现任	38.59	否
郭子斌	女	董事会秘书、董事、常务副总经理	现任	31.16	否
宋维强	男	独立董事	现任	5.95	否
孙丽丽	女	独立董事	现任	5.95	否
张宗丽	女	独立董事	现任	5.95	否
张钧	男	监事会主席	现任	2.38	是
倪娜	女	监事	现任	2.38	否
魏春景	女	监事	现任	11.83	否
王馨艺	女	职工监事	现任	23.94	否
刘艳	女	职工监事	现任	15.06	否
董威亚	男	副总经理	现任	26.32	否
谌志旺	男	财务总监	现任	23.61	否
戚凤春	男	副总经理	离任	74.03	否
合计	--	--	--	276.67	--

其他情况说明

□适用 □不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会第四十七次会议	2023年03月02日	2023年03月04日	审议通过 1、关于修订《公司章程》并办理工商变更登记的议案 2、关于修订《董事会议事规则》的议案 3、关于召开2023年第一次临时股东大会的议案
第九届董事会第四十八次会议	2023年03月15日	2023年03月16日	审议通过 1、关于取消召开2023年第一次临时股东大会的议案
第九届董事会第四十九次会议	2023年04月27日	2023年04月29日	审议通过 1 关于2022年年度董事会工作报告的议案 2 关于2022年年度财务决算报告的议案 3 关于2022年年度报告全文及其摘要的议案 4 关于2022年度内部控制自我评价报告的议案 5 2022年度利润分配预案 6 关于续聘会计师事务所的议案 7 关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案 8 关于2023年度对外担保额度预计的议案 9 关于哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司2022年度实际业绩与承诺业绩的差异情况的议案 10 关于召开2022年年度股东大会的议案 11 关于2023年第一季度报告的议案
第九届董事会第五十次会议	2023年06月19日	2023年06月20日	审议通过 1、关于注销2021年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期满未行权股票期权的议案 2、关于2021年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案
第九届董事会第五十一次会议	2023年06月30日	2023年07月01日	审议通过 1、关于出售全资子公司的议案 2、关于出售全资子公司股权后被动形成对外财务资助的议案
第九届董事会第五十二次会议	2023年08月22日	2023年08月23日	审议通过 1、关于全资子公司购买债权的议案
第九届董事会第五十三次会议	2023年08月29日	2023年08月31日	审议通过 1、关于2023年半年度报告全文及摘要的议案
第九届董事会第五十四次会议	2023年09月26日	2023年09月27日	审议通过 1、关于出售全资子公司的进展暨签订《补充协议》的议案
第九届董事会第五十五次会议	2023年10月30日	2023年10月31日	审议通过 1、关于2023年第三季度报告的议案

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张晖	9	1	8	0	0	否	1
刘玉	9	9	0	0	0	否	0
苏建青	9	9	0	0	0	否	0
章寒晖	9	9	0	0	0	否	1
刘戈林	9	9	0	0	0	否	1
郭子斌	9	9	0	0	0	否	1
宋维强	9	1	8	0	0	否	0
孙丽丽	9	1	8	0	0	否	0
张宗丽	9	1	8	0	0	否	0

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》《董事会议事规则》等法律法规和制度的规定，勤勉尽责地履行职责和义务，积极出席董事会、列席股东大会，根据公司的实际情况，对公司财务及经营活动作出科学审慎决策，经过充分沟通讨论，形成意见，并持续监督和推动董事会决议的执行为，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	张宗丽、孙丽丽、刘玉	3	2023年04月27日	1、关于2022年度财务决算报告的议案 2、关于2022年度财务报告的议案 3、关于2022年度内部控制自我评价报告	审议通过		

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
				的议案 4、2022 年度利润分配预案 5、关于续聘会计师事务所的议案 6、关于 2023 年第一季度财务报告的议案			
审计委员会			2023 年 08 月 29 日	1、关于 2023 年半年度财务报告的议案	审议通过		
审计委员会			2023 年 10 月 30 日	1、关于 2023 年第三季度财务报告的议案	审议通过		
薪酬与考核委员会	孙丽丽、张宗丽、章寒晖	1	2023 年 06 月 19 日	1、关于注销 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期满未行权股票期权的议案 2、关于 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案	审议通过		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	20
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	203
报告期末在职员工的数量合计（人）	223
当期领取薪酬员工总人数（人）	220
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	12
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

生产人员	104
销售人员	25
技术人员	39
财务人员	19
行政人员	36
合计	223
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	8
本科	38
大专	76
大专以下	98
合计	223

2、薪酬政策

公司薪酬管理实行基于人员编制控制的预算管理，公司员工工资按年薪制、月薪制两大类进行支付。同时公司按调薪性质的不同进行职位变动调薪、年内调薪、年度调薪和其它情况调薪以保证薪酬的外部竞争力和内部公平性。公司注重对人才的长期激励，报告期内，2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期的行权条件成就，公司于 2023 年 6 月 19 日召开第九届董事会第五十次会议和第九届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，同意 12 名激励对象在本次行权期内以自主方式行权，可行权的股票期权数量为 284.10 万份。

3、培训计划

为了提高员工的整体素质和工作效率，公司一直很注重员工的培训。公司建立并完善人才分类培养机制，充分利用多形式、多渠道、因材施教的培训模式，既注重组织培养，又注重实践锻炼，营造人才成长的良好环境。通过对员工进行有针对性培训，不断提高岗位操作技能、业务能力和职业发展的需求，在满足员工个人成长需求的同时，满足公司发展的需要。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	55,327.82
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,053,272.78

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司于 2021 年 4 月 6 日，召开第九届董事会第二十二次会议和第九届监事会第十次会议，审议通过了《〈公司 2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具了法律意见书。详见公司于 2021 年 4 月 7 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

自 2021 年 4 月 7 日至 2021 年 4 月 16 日止，公司对 2021 年股票期权激励计划激励对象姓名及职务在公司内部张贴公示，公示期满，公司监事会未收到任何异议。详见公司于 2021 年 4 月 17 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《监事会关于公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》（公告编号：2021-029）。

公司于 2021 年 4 月 22 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《〈公司 2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。详见公司于 2021 年 4 月 23 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-032）。

公司于 2021 年 6 月 4 日召开第九届董事会第二十五次会议及第九届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，本次会议确认本次激励计划的首次授予日为 2021 年 6 月 4 日，向 10 名激励对象授予股票期权 770.00 万份，行权价格为 5.02 元/股。独立董事对此发表了独立意

见，律师出具了法律意见书，监事会对授予股票期权的激励对象名单进行了核实。详见公司于 2021 年 6 月 5 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

公司于 2021 年 6 月 15 日完成了本次股权激励的首次授予股票期权登记，详见公司于 2021 年 6 月 17 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予完成的公告》（公告编号：2021-050）。

公司于 2022 年 4 月 13 日召开第九届董事会第四十次会议和第九届监事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2021 年激励计划预留股票期权的议案》，会议确认本次激励计划的预留期权授予日为 2022 年 4 月 13 日，向 2 名激励对象授予股票期权 60.00 万份，行权价格为 5.02 元/股。独立董事对此发表了独立意见，律师出具了法律意见书，监事会对授予股票期权的激励对象名单进行了核实。详见公司于 2022 年 4 月 14 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

公司于 2022 年 6 月 9 日完成 2021 年股票期权激励计划预留股票期权的授予登记工作。详见公司于 2022 年 6 月 10 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于 2021 年股票期权激励计划预留授予登记完成的公告》。

公司于 2022 年 10 月 19 日召开第九届董事会第四十四次会议和第九届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，董事会认为 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期的行权条件已经成就，同意 10 名激励对象在第一个行权期内以自主方式行权，可行权的股票期权数量为 254.10 万份。监事会对本次激励计划激励对象名单及行权条件成就相关事项进行了核实并发表了审核意见。独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。律师出具了法律意见书。详见公司于 2022 年 10 月 20 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

截至 2022 年 11 月 10 日，本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作。2022 年 11 月 11 日起至 2023 年 6 月 14 日止，符合行权条件的激励对象可以在可行权日通过承办券商股票交易系统进行自主行权。详见公司于 2022 年 11 月 11 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2022-067）。

公司于 2023 年 6 月 19 日召开第九届董事会第五十次会议和第九届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期行权条件成

就的议案》和《关于注销 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期满未行权股票期权的议案》，董事会认为 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期的行权条件已经成就，同意 12 名激励对象在本次行权期内以自主方式行权，可行权的股票期权数量为 284.10 万份，同时，董事会同意注销 2021 年股权激励计划首次授予部分第一个行权期内未行权的股票期权。监事会对本次激励计划激励对象名单及行权条件成就相关事项进行了核实并发表了审核意见。独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。律师出具了法律意见书。详见公司于 2023 年 6 月 20 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

截至 2023 年 7 月 3 日，公司对 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期满未行权股票期权 1,925,449 份办理了注销手续。详见公司于 2023 年 7 月 4 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于 2021 年股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2023-027）。

截至 2023 年 7 月 10 日，本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作。首次授予部分股票期权（期权简称：万方 JLC1）第二个行权期实际可行权期限为 2023 年 7 月 11 日至 2024 年 6 月 14 日止。预留授予部分股票期权（期权简称：万方 JLC2）第一个行权期实际可行权期限为 2023 年 7 月 11 日至 2024 年 6 月 7 日止。详见公司于 2023 年 7 月 11 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2023-028）。

截至 2023 年 12 月 31 日，激励对象本次累计行权数量为 876,000 份，对应增加公司股本 876,000 股。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
苏建青	董事	1,000,000		330,000			670,000.00	6.7200					
刘玉	董事、副董事长	1,000,000		330,000			670,000.00	6.7200					
章寒晖	董事、总经理	500,000		165,000			335,000.00	6.7200					
刘戈林	董事	500,000		165,000			335,000.00	6.7200					
郭子斌	董事、董事会秘书、常务副总经理	500,000		165,000			335,000.00	6.7200					
董威亚	副总经理	500,000		165,000			335,000.00	6.7200					
戚凤春	副总经理	1,800,000		594,000			1,206,000.00	6.7200					
谌志旺	财务总监	300,000		150,000			300,000.00	6.7200					
合计	--	6,100,000	0.00	2,064,000	0.00	--	4,186,000.00	--	0	0	0	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司为参与本次股权激励的激励对象设定了严格的行权条件和考评机制，详见公司于 2021 年 4 月 7 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2021 年股票期权激励计划（草案）》。截至本报告披露日，本次股权激励的激励对象中公司高级管理人员首次授予部份第二个行权期及预留授予部份第一个行权期行权条件均已经成就，公司原副总经理戚凤春先生于 2024 年 1 月自主行权 594,000 份，其他高级管理人员均未行权。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司始终重视内部控制管理，严格按照《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，并根据中国证监会和深圳证券交易所的最新法律法规持续完善公司各项内部控制制度，建立健全公司内部控制体系，公司经营活动在内控组织架构体系内规范有序运作。

报告期内，公司根据证监会、深交所最新法规指引，修订了《公司章程》《独立董事工作制度》《董事会议事规则》《审计委员会实施细则》《提名委员会实施细则》《薪酬与考核委员会实施细则》，并于2024年4月29日经公司第九届董事会第五十八次会议审议通过。

公司设立了股东大会、董事会、监事会和管理层，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。公司股东大会、董事会、监事会和管理层的职责权限明晰，形成了决策、执行和监督相互分离、相互制衡的内控组织架构体系。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2023年11月	子公司万方迈捷贷款逾期，公司未及时披露	年审会计师事务所中兴财光华向公司出具了非标准审计报告	公司将全力督促和协助万方迈捷尽早完成转贷，消除贷款逾期对持续经营能力的影响。		刘玉	

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
湖北新瑞光电科技有限公司	通过增资，实现控股表决权，依据公司对子公司的管理制度，在资	已完成	不适用	不适用	不适用	不适用

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
	产管理、重大事项决策、高级管理人员任免、财务审核监督等方面进行管理。					

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷认定标准：</p> <p>（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>（2）公司更正已公布的财务报告；</p> <p>（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷认定标准：</p> <p>（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>（2）未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，或者小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；</p> <p>如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 0.5%但小于 1%，或者超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；</p> <p>如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可</p>	<p>如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，或者小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；</p> <p>如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 0.5%但小于 1%，或者超过资产总额 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；</p>

	能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 1%，或者超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 1%，或者超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		1
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
中兴财光华认为，万方发展公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控审计报告意见类型	带强调事项段的无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

内部控制审计报告

中兴财光华审专字（2024）第 207290 号

万方城镇投资发展股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了万方城镇投资发展股份有限公司（以下简称“万方发展公司”）2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是万方发展公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，万方发展公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到万方发展公司的非财务报告内部控制存在重大缺陷。

万方发展未及时披露银行贷款到期后没有续贷造成逾期的相关信息。截止目前，万方发展之子公司吉林万方迈捷农业产业发展有限公司向吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行作为牵头行申请的贷款 4,300 万元人民币于 2023 年 10 月 24 日到期后，没有签订续贷合同造成逾期，万方发展按照合同约定计提了利息和罚息。截止报告日，万方发展未对这一事项进行披露。

由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对万方发展公司的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

六、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，万方发展于 2023 年 6 月 30 日与北京栢裕投资有限公司、北京天源房地产开发有限公司签订的股权转让协议约定在 2023 年 12 月 31 日之前由北京天源房地产开发有限公司支付由于处置造成的其他关联方资金占用款 4,595 万元，截止 2023 年 12 月 31 日北京天源房地产开发有限公司没有偿还款项，存在被其他关联方非经营性占用资金的情况。前述资金已于 2024 年 4 月 18 日之前全部收回，万方发展相关内部控制存在缺陷。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》的要求，组织相关部门对公司治理问题进行自查，完成专项自查清单的填写。通过自查，公司治理整体符合要求，不存在需整改的重大问题。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

二、社会责任情况

公司坚持企业发展与社会责任并重，在实现股东利益最大的同时，积极响应国家政策的要求和社会发展的需要，真诚回报社会。

1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，真实、准确、完整地进行信息披露。公司积极接待各类投资者，通过实地调研、网上业绩说明会、电话会议、投资者电话、深交所“互动易”平台等多种方式，与投资者进行线上、线下交流互动，为投资者获取公司信息提供方便途径。

2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，建立合法的用工制度，依法为员工缴纳各项社会保险，保障员工享有国家规定的各项合法权益。在员工关怀方面，公司通过带薪年假、培训、团建利及其他企业文化活动，关注员工身心健康，深化企业文化，与员工共同发展。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司坚持诚实守信、规范运营，与供应商和客户建立合作共赢的战略合作伙伴关系，保持长期良好的合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。

4、其他社会责任

公司始终注重企业的社会价值体现，注重与社会各方建立良好的公共关系，公司将继续在自身能力范围内，积极推进农业现代化和环保事业，为促进社会可持续发展贡献自己的力量。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内公司无巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	白山市惠德实业有限责任公司	其他承诺	<p>承诺事项：关于对上市公司纾困方案说明</p> <p>为对上市公司进行纾困，改善上市公司经营状况，白山市惠德实业有限责任公司（以下简称“惠德实业”）于 2021 年 9 月 3 日出具了《关于对上市公司纾困方案说明》（以下简称“原方案说明”）。为进一步巩固控制权并尽快落实纾困计划，在原方案说明的基础上，惠德实业就原方案说明相关内容作出进一步调整，具体调整说明如下：</p> <p>1、股权交易计划</p> <p>惠德实业已积极与万方源质押股份对应的债权人协调，由惠德实业通过受让债权的方式获得万方源质押股份对应的债权及其质权，并于 2021 年 12 月 31 日前签署合作协议。自《表决权委托协议》签署后 12 个月内，在不影响上市公司上市地位的前提下，惠德实业将通过包括但不限于协议转让、二级市场交易、大宗交易、参与上市公司定增、参与拍卖等多种市场化方式取得不低于公司总股本 5% 的股份。同时惠德实业承诺《表决权委托协议》有效期内，合计取得不低于总股本 20% 比例的公司股份。</p> <p>2、资金支持计划</p> <p>惠德实业承诺在《表决权委托协议》签署后 12 个月内，通过自身、关联方、指定的其他第三方机构或协调金融机构向上市公司及子公司提供不低于 2 亿元资金支持，用于改善上市公司财务状况和补充流动性。截至 2021 年 11 月 30 日前，上述资金支持到位不少于 1 亿元，其中于 2021 年 10 月 31 日之前惠德实业通过协调金融机构向万方迈捷发放 1,200 万元的贷款，用于其开展粮食加工业务，万方发展为此笔贷款提供了连带担保。</p> <p>2021 年 11 月份具体资金支持金额及资金用途如下：</p> <p>① 拟向上市公司或其子公司提供资金不少于 5,800 万元，用于上市公</p>	2021 年 09 月 03 日	5 年	<p>公司于 2022 年 1 月 24 日收到《白山市惠德实业有限责任公司关于纾困方案进展的说明函》，惠德实业申请延期履行相关承诺，该事项已经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>公司于 2022 年 11 月 18 日收到《白山市惠德实业有限责任公司关于部分承诺事项延期及方案调整的回复函》，惠德实业对原有的股权交易计划和资金支持计划做了部分调整。</p> <p>调整后方案如下：</p> <p>（一）股权交易计划</p> <p>1、惠德实业承诺，在《表决权委托协议》的有效期限内，且在《表决权委托协议》中，各方履行约定义务的前提下，继续通过多种市场化方式逐步取得合计不低于上市公司总股本 20% 比例的股份。</p> <p>2、惠德实业原计划通过受让金融机构债权等方式逐步取得上市公司股权，由于债权受让情况较为复杂，目前，惠德实业仍需与相关金融机构进行沟通及协调。一旦有进展，惠德实业将尽快通知上市公司履行披露义务。</p> <p>（二）资金支持计划</p> <p>惠德实业已于 2021 年 12 月 14 日完成</p>

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			司农业板块子公司万方迈捷开展农产品加工及销售、粮食收储业务； ② 拟向上市公司或其子公司提供资金不少于 3,000 万元，用于上市公司子公司铸鼎工大开展军工业务。			纾困资金支持合计 5,399.99 万元，剩余 14,600.01 万元承诺纾困资金尚未履行。 鉴于上市公司致函说明其流动资金暂时可以维持基本运转，且纾困资金附带资金成本，为了精准纾困，也为了减少上市公司的财务费用，剩余纾困资金将不再向上市公司提供。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	白山市江源区丰源农业投资有限公司	其他承诺	承诺事项：白山市江源区丰源农业投资有限公司关于减少和规范关联交易的承诺函 1、截止本承诺函出具日，本公司与上市公司不存在关联交易。 2、本承诺函出具日后，本公司将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。 3、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及本公司控制的其他企业将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序，在审议涉及与本公司及本公司控制的其他企业间的关联交易时，切实遵守在上市公司董事会和股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。关联交易价格依照公允、合理的市场价格确定，保证关联交易价格具有公允性。保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的利益。 如违反以上承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。	2021 年 09 月 03 日	长期	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	白山市江源区丰源农业投资有限公司	其他承诺	承诺事项：白山市江源区丰源农业投资有限公司关于减少和规范关联交易的承诺函 1、截止本承诺函出具日，本公司与上市公司不存在关联交易。 2、本承诺函出具日后，本公司将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。 3、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及本公司控制的其他企业将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序，在审议涉及与本公司及本公司控制的其他企业间的关联交易时，切实遵守在上市公司董事会和股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。关联交易价格依照公允、合理的市场价格确定，保证关联交易价格具有公允性。保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。保证不利用关联交易非法转移上市公司的资	2021 年 09 月 03 日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的利益。</p> <p>如违反以上承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。</p>			
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>白山市江源区丰源农业投资有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>承诺事项：白山市江源区丰源农业投资有限公司关于保持上市公司独立性的承诺函</p> <p>（一）确保上市公司人员独立</p> <p>1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业中领薪。</p> <p>2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。</p> <p>3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>（二）确保上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。</p> <p>2、保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>（三）确保上市公司的财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。</p> <p>3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>（四）确保上市公司机构独立</p> <p>1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p>	<p>2021年09月03日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>(五) 确保上市公司业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、保证规范管理与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。</p> <p>本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业不会损害上市公司的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与上市公司保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性。若本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，本公司及本公司控制的其他企业将承担相应的法律责任。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	白山市惠德实业有限责任公司	其他承诺	<p>承诺事项：关于减少和规范关联交易的承诺</p> <p>惠德实业承诺，自取得上市公司 26%股份对应表决权后，为减少和规范与上市公司的关联交易，惠德实业承诺：</p> <p>“1、截至本承诺函出具日，本公司与上市公司不存在关联交易。</p> <p>2、本承诺函出具日后，本公司将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。</p> <p>3、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及本公司控制的其他企业将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序，在审议涉及与本公司及本公司控制的其他企业间的关联交易时，切实遵守在上市公司董事会和股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。关联交易价格依照公允、合理的市场价格确定，保证关联交易价格具有公允性。保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的利益。如违反以上承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。”</p> <p>“（一）确保上市公司人员独立</p> <p>1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业中领薪。</p> <p>2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。</p> <p>3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体</p>	2021年09月03日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>(二) 确保上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。</p> <p>2、保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>(三) 确保上市公司的财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。</p> <p>3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>(四) 确保上市公司机构独立</p> <p>1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p> <p>(五) 确保上市公司业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、保证规范管理与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。</p> <p>本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业不会损害上市公司的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与上市公司保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性。若本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，本公司及本公司控制的其他企业将承担相应的法律责任。</p> <p>上述承诺自本承诺函出具之日起生效，并在本公司作为上市公司控股</p>			

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>股东、白山市江源区财政局作为上市公司实际控制人的整个存续期间持续有效，且不可变更或撤销。”</p>			
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>白山市惠德实业有限责任公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>承诺事项：关于保持上市公司独立性的承诺</p> <p>惠德实业承诺，自取得上市公司 26%股份对应表决权后，上市公司独立经营的能力不会受到影响，上市公司在人员、财务、业务资产及业务方面将继续保持独立，为保持上市公司的独立性，惠德实业承诺：</p> <p>“（一）确保上市公司人员独立</p> <p>1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业中领薪。</p> <p>2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。</p> <p>3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>（二）确保上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。</p> <p>2、保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>（三）确保上市公司的财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。</p> <p>3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>（四）确保上市公司机构独立</p> <p>1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制</p>	<p>2021 年 09 月 03 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>的其他企业间不存在机构混同的情形。</p> <p>(五) 确保上市公司业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、保证规范管理与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。</p> <p>本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业不会损害上市公司的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与上市公司保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性。若本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，本公司及本公司控制的其他企业将承担相应的法律责任。</p> <p>上述承诺自本承诺函出具之日起生效，并在本公司作为上市公司控股股东、白山市江源区财政局作为上市公司实际控制人的整个存续期间持续有效，且不可变更或撤销。”</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	白山市惠德实业有限责任公司	其他承诺	<p>承诺事项：关于避免同业竞争的承诺</p> <p>惠德实业承诺，自取得上市公司 26%股份对应的表决权后，为避免同业竞争，本公司承诺：</p> <p>1、截至本承诺函签署日，本公司未投资于任何与上市公司从事相同或类似业务的企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与上市公司相同或类似的业务，与上市公司不存在同业竞争的情形。</p> <p>2、除上市公司外，本公司自身将不从事与上市公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与上市公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与上市公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与上市公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。</p> <p>3、如本公司控制的其他企业进一步拓展业务范围，本公司控制的其他企业将以优先维护上市公司的权益为原则，采取一切可能的措施避免与上市公司及其下属企业产生同业竞争。</p> <p>4、如上市公司及其下属企业或相关监管部门认定本公司控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司及其下属企业存在同业竞争，本公司将放弃或将促使相关企业放弃可能发生同业竞争的业务或业务机会，或将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给上市公司或其全资及控股子公司，或转让给其他无关联关系的第三方。</p> <p>如违反以上承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或</p>	2021年09月03日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。”			
资产重组时所作承诺	万方发展及全体董事、监事及高级管理人员	关于公司重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>一、本公司及本公司全体董事、监事及高级管理人员会忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；</p> <p>二、本公司及本公司全体董事、监事及高级管理人员不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>三、本公司及本公司全体董事、监事及高级管理人员会对自身职务消费行为进行约束；</p> <p>四、本公司及本公司全体董事、监事及高级管理人员不会动用公司资源从事与自身履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>五、本公司及本公司全体董事、监事及高级管理人员会支持由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>本人若违反或拒不履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；若给公司或者投资者造成损失的，将依法承担补偿责任。</p>	2021年10月13日	长期	履行中
资产重组时所作承诺	白山市惠德实业有限责任公司、白山市江源区财政局	关于避免与万方城镇投资发展股份有限公司同业竞争声明与承诺	<p>为确保上市公司的持续经营及持续盈利能力，为从根本上避免和消除占用上市公司的商业机会和形成同业竞争的可能性，作为上市公司的实际控制人、控股股东，白山市江源区财政局、白山市惠德实业有限责任公司不可撤销地承诺如下：</p> <p>1、在作为上市公司实际控制人、控股股东期间，本局/本公司将不会以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事与上市公司主营业务构成竞争的业务。</p> <p>2、在作为上市公司实际控制人、控股股东期间，本局/本公司将采取合法及有效的措施，促使本局/本公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其它受本局/本公司控制的企业不从事与上市公司主营业务构成竞争的业务。</p> <p>3、在作为上市公司实际控制人、控股股东期间，如本局/本公司（包括本局/本公司现有或将来成立的子公司和其它受本局/本公司控制的企业）获得的任何商业机会与上市公司主营业务有竞争或可能构成竞争，则本局/本公司将立即通知上市公司，并优先将该商业机会给予上市公司。</p> <p>4、在作为上市公司实际控制人、控股股东期间，对于上市公司的正常生产、经营活动，本局/本公司保证不利用控股股东地位损害上市公司及上市公司中小股东的利益。</p> <p>5、在作为上市公司实际控制人、控股股东期间，如出现因本局/本公</p>	2021年10月13日	长期	履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>司违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本局/本公司将依法承担相应的赔偿责任。特此声明与承诺。</p>			
<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>白山市惠德实业有限责任公司、白山市江源区财政局</p>	<p>关于维护本公司独立性的承诺</p>	<p>(一) 人员独立 1、保证上市公司的高级管理人员不在本公司及本单位/本公司所控制的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本单位/本公司所控制的企业中领薪。 2、保证上市公司的财务人员不在本公司及本单位/本公司所控制的企业中兼职或领取报酬。 3、保证上市公司的劳动、人事及薪酬管理体系与本单位/本公司及本单位/本公司所控制的企业之间相互独立。 (二) 资产独立 1、保证本单位/本公司及本单位/本公司所控制的企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。 2、保证不以上市公司的资产为本单位/本公司及本单位/本公司所控制的企业债务违规提供担保。 (三) 财务独立 1、不干预上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。 2、不干预上市公司规范、独立的财务会计制度和其子公司的财务管理制度。 3、不干预上市公司独立在银行开户，保证本单位/本公司及本单位/本公司所控制的企业不与上市公司共用银行账户。 4、不干预上市公司作出独立的财务决策，保证本单位/本公司及本单位/本公司所控制的企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。 (四) 机构独立 1、不干预上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。 2、不干预上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。 3、不干预上市公司拥有独立、完整的组织机构，保证本单位/本公司及本单位/本公司所控制的企业与上市公司间不存在机构混同的情形。 (五) 业务独立 1、不干预上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力以及具有面向市场独立自主持续经营的能力。 2、保证尽量减少本单位/本公司及本单位/本公司所控制的企业与上市公司的交易，对于无法避免或有合理原因的交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。</p>	<p>2021年10月13日</p>	<p>长期</p>	<p>履行中</p>

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			(六) 保证上市公司在其他方面与本单位/本公司及本单位/本公司所控制的企业保持独立。			
资产重组时所作承诺	白山市惠德实业有限责任公司、白山市江源区丰源农业投资有限公司	关于确保公司填补回报措施得以切实履行的承诺	<p>1、本公司将依照相关法律、法规及公司章程的有关规定行使股东权利，不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。</p> <p>2、切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意由中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。</p> <p>3、自 2021 年 8 月 26 日上市公司控制权发生变更之日至上市公司本次重组实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p>	2021 年 10 月 13 日	长期	履行中
资产重组时所作承诺	白山市惠德实业有限责任公司、白山市江源区财政局	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>1、在作为万方发展控股股东/实际控制人期间，本公司/本单位将严格按照法律、法规以及规范性文件的要求以及万方发展公司章程的有关规定，行使股东权利或者督促董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司/本单位事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>2、在作为万方发展控股股东/实际控制人期间，本公司/本单位及本公司/本单位控制的其他企业或其他与本公司/本单位有关联关系的企业（除万方发展及其控制的企业外，以下统称关联企业）与万方发展之间将尽量减少关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行相关审批程序及信息披露义务，保证不通过关联交易及资金占用损害万方发展及其他股东的合法权益；本次交易前后均不会占用万方发展的资金，不存在万方发展对本公司/本单位或关联企业的担保事项；保证万方发展与本公司/本单位及关联企业之间不存在显失公平的关联交易；</p> <p>3、本承诺一经签署，即构成本公司/本单位不可撤销的法律义务。如出现因本公司/本单位违反上述承诺与保证而导致万方发展或其他股东权益受到损害的情况，本公司/本单位将依法承担相应的赔偿责任。</p>	2021 年 10 月 13 日	长期	履行中
其他对公司中小股东所作承诺	北京万方源房地产开发有限公司;万方投资控股	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、关于避免与万方城镇投资发展股份有限公司同业竞争承诺函</p> <p>(1) 为充分保护上市公司的利益，针对同业竞争事项，作为上市公司实际控制人、控股股东，张晖、万方控股、万方源不可撤销承诺如下：</p>	2017 年 02 月 27 日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	集团有限公司;张晖		<p>鉴于万方控股从事土地一级开发业务的下属子公司的部分土地一级开发项目尚未完毕，收入尚未结转，为保障上市公司及中小股东利益，本人/本公司将以维护上市公司利益为出发点，择机协助上市公司将天源房地产、香河东润、沧州广润及万方天润置出上市公司。上市公司将天源房地产、香河东润、沧州广润及万方天润置出后，上市公司业务中不再含有土地一级开发业务。</p> <p>(2) 为从根本上避免和消除占用上市公司的商业机会和形成同业竞争的可能性，作为上市公司的实际控制人、控股股东，万方控股、万方源及张晖不可撤销地承诺如下：</p> <p>1) 在上市公司发布收购信通网和执象网络的报告书之前，将北京万方云健科技有限公司、北京万方云医信息技术有限公司、北京万方云药互联科技有限公司委托给上市公司管理，由上市公司全权行使对上述三家公司的全部资产负债的经营权、管理权和决策权，委托期限直至上市公司取得上述三家公司的控股权为止。</p> <p>2) 在上市公司将天源房地产、香河东润、沧州广润及万方天润等置出后，本人/本公司将不会以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事与上市公司主营业务构成竞争的业务。</p> <p>3) 本人/本公司将采取合法及有效的措施，促使本人/本公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其它受本人/本公司控制的企业不从事与上市公司主营业务构成竞争的业务。</p> <p>4) 如本人/本公司（包括本人/本公司现有或将来成立的子公司和其它受本人/本公司控制的企业）获得的任何商业机会与上市公司主营业务有竞争或可能构成竞争，则本人/本公司将立即通知上市公司，并优先将该商业机会给予上市公司。</p> <p>5) 对于上市公司的正常生产、经营活动，本人/本公司保证不利用控股股东地位损害上市公司及上市公司中小股东的利益。</p> <p>6) 如出现因本人/本公司违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。”</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	北京万方源房地产开发有限公司	其他承诺	根据万方源与公司于 2008 年 8 月 1 日签订的《关于解决中国辽宁国际合作集团股份有限公司原大股东违规担保的协议》约定，鉴于公司为原大股东辽宁国际集团的下属公司北方公司贷款提供担保尚有 67.5 万元担保责任未解除，万方源将无偿承担该担保责任的偿付义务。上述协议的签订经过了公司第五届董事会第十一次会议审议批准，并及时予以披露。	2008 年 08 月 01 日	长期	至今，未有相关债权人向公司追索上述担保责任，此承诺处于履行过程中。
其他对公司中小股东所作承诺	北京万方源房地产开发有限公司	关于同业竞争、关联交	(1) 在恢复上市后 6 个月内向上市公司提出首次定向增发议案，通过定向增发方式把房地产开发方面的所有相关经营性资产注入上市公	2008 年 05 月 15 日	长期	万方源于 2009 年 12 月 4 日如期向上市公司提出首次定向增发预案，自《预

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	有限公司	易、资金占用方面的承诺	<p>司，以增强上市公司的持续经营及持续盈利能力，在注入前，将委托上市公司经营管理所有房地产开发方面相关经营性资产，并按市场公允价格支付相关管理费；对不具备注入上市公司条件但构成同业竞争的资产或股权，将在公司恢复上市后一年内转让给其他无关第三方。</p> <p>（2）在上市公司开展房地产开发业务的地域，万方源及其关联企业将不再从事与公司相同或相似的房地产开发业务。</p> <p>（3）对于万方源正在从事的“北京顺义区平各庄旧村改造土地一级开发一期项目”，根据国家有关规定和万方源与顺义区政府签订的《顺义区平各庄旧村改造土地一级开发一期项目委托协议》，该项目无法转让和委托上市公司管理，为避免同业竞争，在该项目完成后，万方源承诺将不再从事土地一级开发业务。</p> <p>（4）如前述首次定向增发事宜未获中国证监会批准，万方源将把拟认购定向增发股份的资产及股权经评估作价后全部出售给上市公司，并暂不要求上市公司支付相应款项，待上市公司获得开发收益并具备支付能力时，再行支付。”</p>			<p>案》公布之后，万方源做好了定向增发相关资产的前期准备工作，但由于受到宏观调控的影响，一直无法实施，随着时间推移，原定向增发方案中计划拟置入公司的经营性资产的状况已发生变化，某些资产已不再适合置入公司，万方源为继续履行承诺，并优化承诺方案，做了大量的准备工作，包括收购、投资一些新的土地一级开发项目和房地产开发项目，以期增强房地产经营性资产的储备，确保在国家政策允许时，可以优化定向增发方案，继续实施定向增发。</p> <p>为了既能储备兑现承诺所需资产，又不增加大股东和公司之间的同业竞争，2013年3月4日，公司与万方源签订了五份《委托管理协议书》，将其为实施定向增发储备的资产全部委托给公司管理，委托期限自《委托管理协议书》经万方发展董事会审议通过之日起至万方发展通过定向增发等方式完成对被托管公司的控股股权的收购之日止，托管内容为前述公司的全部资产、负债的经营权、管理权和决策权全部委托万方发展行使。</p> <p>公司分别于2013年4月23日、11月7日，召开了第六届董事会第二十四次会议及第七届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于发行股份购买资产并配套融资暨关联交易方案的预案》等议（预）案，公司拟通过发行股份向万方源、北京新星景天商贸有限公司、华夏新天投资控股有限公司、北京万和投资有限公司发行股份购买万方盛宏 95%股权、秦皇岛鼎骏 90%股权、张家口宏础 100%股权、义林义乌 97.12%股权、延边龙润 100%</p>

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
						股权（内容详见 2013 年 11 月 13 日在公司指定媒体披露的《发行股份购买资产并配套融资暨关联交易报告书（草案）》）。2013 年 11 月 28 日，公司召开 2013 年第四次临时股东大会，审议通过了上述议案，2013 年 12 月 5 日公司收到中国证券监督管理委员会《中国证监会行政许可申请受理通知书》（131628 号），目前，因参与本次重组的有关方面涉嫌违法被稽查立案，公司并购重组申请被暂停审核。
其他对公司中小股东所作承诺	北京万方源房地产开发有限公司	其他承诺	本公司及下属企业与上市公司及下属企业之间尽可能避免发生关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签定协议，履行合法程序，保证交易价格的透明、公开、公允，严格按照中国证监会的有关法律法规和证券交易所的规定履行信息披露义务和办理相关报批程序，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。	2008 年 05 月 15 日	长期	至今，万方源严格履行了上述承诺，未有通过关联交易损害公司及其他股东合法权益的情况发生。
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	惠德实业未按期履行其 2021 年 9 月 3 日出具的《关于对上市公司纾困方案说明》中部分承诺，并于 2022 年 11 月 18 致公司《白山市惠德实业有限责任公司关于部分承诺事项延期及方案调整的回复函》，惠德实业对原有的股权交易计划和资金支持计划做了部分调整。详见本表第一条“履行情况”中的相关内容。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
铸鼎工大	2021年03月01日	2023年12月31日	4,000	357.83	未完成2023年当期的业绩对赌下限	2021年03月01日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）关于公司对哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司增资并收购合计40%股权的公告（公告编号：2021-009）

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

公司与自然人邢大伟、王婷、沈亚萍签署了《利润补偿协议》，对业绩承诺及补偿约定进行了规定，规定如下：

1. 本次交易的盈利承诺期为2021年、2022年及2023年。
2. 本次交易中，标的资产作价系由交易双方友好协商确定的价值，铸鼎工大投前的估值为17,000万元。
3. 业绩承诺期间每年净利润额分别为：

单位：万元

项目	年度		
	2021年	2022年	2023年
承诺净利润	2,300.00	3,000.00	4,000.00

1) 盈利承诺期内，若考核年度实际净利润数额完成情况不低于当年承诺净利润数额75%时，则不启动估值调整事宜；如铸鼎工大当年实际净利润额完成情况低于承诺净利润数额75%时，则需要启动估值调整。调整后的估值，邢大伟、王婷、沈亚萍应连带以现金补偿（包括折抵老股转让款、以分红支付），现金补偿不足时，经万方城镇投资发展股份有限公司书面同意后，盈利补偿主体中的邢大伟、王婷、沈亚萍应以其所持股权比例进行补偿，如触发邢大伟、王婷、沈亚萍股权补偿。

2) 盈利承诺期内，若考核年度实际净利润数额完成情况低于当年承诺净利润数额的75%，但截至当年累积实际净利润数额不低于累积承诺净利润数额75%时，则不启动估值调整事宜。

3) 盈利承诺期期末，邢大伟、王婷、沈亚萍承诺的所有补偿年度合计扣非实际净利润数额完成率不能低于80%，如低于80%，则按本款4项下盈利补偿主体当年合计应补偿金额执行补偿。

4.业绩补偿方式为

1) 业绩发生补偿义务时，盈利补偿主体当期应当补偿的金额，首先抵扣万方城镇投资发展股份有限公司当期应支付的老股转让款，当期应付老股转让款不足抵扣时，则抵扣次年的老股转让款，以此类推。若全部年度未支付的老股转让款仍不足以抵扣，再以邢大伟、王婷、沈亚萍应享有的分红款抵扣，分红款抵扣后仍有不足部分，经万方城镇投资发展股份有限公司书面同意由邢大伟、王婷、沈亚萍以所持标的公司股权进行补偿，计算公式如下：应补偿股权数量=需补偿金额÷目标公司每 1 元注册资本的交易价格（即 16 元/股）。

2) 盈利补偿主体当年合计应补偿金额=（标的公司截至当期期末累积承诺净利润数—标的公司截至当期期末累积实际净利润数）÷盈利承诺期内累积承诺净利润数×万方城镇投资发展股份有限公司在本次交易中合计支付的对价（即 7,200 万元）-已补偿金额（如有）-万方城镇投资发展股份有限公司增资金额和收购老股金额均计入盈利主体当年合计应补偿金额。如邢大伟、王婷、沈亚萍触发业绩补偿义务。

3) 盈利补偿主体在盈利承诺期内应逐年对万方城镇投资发展股份有限公司进行补偿，各年计算的应补偿金额小于或等于 0 时，在补偿期限届满前，按 0 计算；在补偿期限届满时，若计算的应补偿金额仍小于 0（即邢大伟、王婷、沈亚萍前期多支付了补偿），则万方城镇投资发展股份有限公司将小于等于 0 之间的部分退还给邢大伟、王婷、沈亚萍，优先退还邢大伟、王婷、沈亚萍补偿的股权（按补偿时的价值）；股权退还后仍不足时退还现金。

4) 若标的公司在盈利承诺期内有现金分红的，邢大伟、王婷、沈亚萍应补偿的股权在补偿实施前各年度累计获得的分红收益，应随之由万方城镇投资发展股份有限公司享有。

5) 在任何情况下，各盈利补偿主体的业绩补偿和减值补偿（包括现金补偿和股权补偿）合计不超过甲方在本次交易中支付的对价金额。

6) 乙方内部各方对于补偿承担连带责任；乙方内部各方首先按持股比例承担补偿责任，某一方不能履行补偿责任，其他方代其履行补偿责任后再向其进行追偿。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

公司结合铸鼎工大的业绩完成情况及其自身对未来经营情况的预测对铸鼎工大资产组的期末商誉进行减值测试，经测试，铸鼎工大资产组于报告期末的可回收金额低于账面价值，计提减值准备 14,564,091.49 元。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

中兴财光华对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并于 2024 年 4 月 28 日出具了带与持续经营相关的重大不确定性段保留意见的审计报告（中兴财光华审会字（2024）第 207330 号）。根据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 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》《监管规则适用指引——审计类第 1 号》及《深圳证券交易所股票上市规则》的相关要求，公司董事会、监事会、独立董事对上述带强调事项段的保留意见说明如下：

董事会认为：中兴财光华依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2022 年度财务报告出具了《带强调事项段的保留意见的审计报告（中兴财光华审会字（2024）第 207330 号）》，公司董事会尊重并理解会计师事务所出具的审计意见，董事会和公司管理层将就上述带强调事项段保留意见所涉及的事项，采取切实可行的办法和措施，争取尽快解决相关问题，消除风险因素，维护公司和全体股东的利益。并提请投资者注意投资风险。

监事会认为，董事会的专项说明符合公司的实际情况，监事会同意董事会的说明和意见。监事会将持续关注 and 监督公司董事会和管理层的应对工作，努力维护公司及全体股东、特别是中小股东的合法权益。

公司独立董事认真阅读了中兴财光华出具的保留意见审计报告，并与负责公司年度审计的注册会计师、公司管理层进行了沟通。独立董事认可审计报告的内容，也同意公司董事会对该事项的相关说明及处理意见。希望董事会和管理层积极地采取切实措施，努力改善经营环境，不断提高公司的持续经营能力。独立董事认为，该所依据的理由是符合实际的，同意该审计意见。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，该解释的实施未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户分别为湖北新瑞光机电科技有限公司、湖北九耀精密科技有限公司、湖北腾威机械设备有限公司、吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司；其中湖北新瑞光机电科技有限公司 2019-7-16 于湖北成立，注册资本 4065.046 万人民币，业务性质为研究和试验发展；湖北九耀精密科技有限公司 2020-11-05 于湖北成立，注册资本 1000 万人民币，业务性质为计算机、通信和其他电子设备制造业；湖北腾威机械设备有限公司 2014-5-4 于湖北成立，注册资本 500 万人民币，业务性质为通用设备制造业。吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司 2022-12-12 于白山成立，注册资本 10000 万人民币，业务性质为研究和试验发展。

2023 年 10 月 31 日，本公司处置天源公司后股权比例为 40%，根据协议约定不再对天源派驻董事，不具有控制和重大影响，截止 2023 年 12 月 31 日，对天源公司的持股比例为 13.67%，剩余股权在其他权益工具核算。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵丽丽 韩雪霞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	赵丽丽 3 年，韩雪霞 2 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为我司内部控制审计会计师事务所。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
万方城镇投资发展股份有限公司	公司	未披露上述重大债务到期未清偿事项	中国证监会采取行政监管措施	采取责令改正措施	2024年04月30日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于收到吉林证监局责令改正措施决定的公告》（公告编号：2024-021）
张晖	董事					
刘玉	副董事长/总经理					
谌志旺	财务总监					
章寒晖	董事					
郭子斌	董事会秘书					
万方城镇投资发展股份有限公司	公司	延迟披露大股东股权有关的《民事判决书》	中国证监会采取行政监管措施	采取出具警示函措施	2024年04月30日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于公司及相关负责人收到吉林证监局警示函的公告》（公告编号：2024-022）
北京万方源房地产开发有限公司	大股东					
张晖	董事					
刘玉	副董事长/总经理					
刘戈林	董事					
郭子斌	董事会秘书					

整改情况说明

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
北京天源房地产开发有限公司	持有北京天源房地产开发有限公司13.67%的股权	其他应收款	是	0	4,743.22	148.11			4,595.11
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		由于万方发展处置子公司北京天源而被动形成的关联方非经营性资金占用款 4,595.11 万元（截止 2024 年 4 月 18 日，已全部偿还），计提坏账准备 763.98 万元。							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
北京万方源房地产开发有限公司	第一大股东	其他应付款	105.04					105.04
万方投资控股集团有限公司	第一大股东 万方源之母公司	其他应付款	38.85		12.31			26.54
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	其他应付款	12.1					12.1
北京万方鑫润基金管理有限公司	受第一大股东之母公	其他应付款	1,595.57		1,595.57			0

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
公司	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	其他应付 款	32.9	1,611.57				1,644.47
北京万方 云健科技 有限公司	受第一大 股 东之母公 司 控制	其他应付 款	0.02					0.02
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	其他应付 款	6.9					6.9
吉林万方 百奥生物 科技有限 公司	联营企业	其他应付 款	1,989.74	386.74	2,338.74			37.74
白山市惠 德实业有 限责任公 司	控股股东	其他应付 款	99.99					99.99
威海东巽 生物科技 有限公司	联营企业	应付账款	5.31	74.36	69.96			9.71
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 45.39%的 股权	其他应付 款		74				74

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	2023年04月29日	20,000	2022年10月25日	4,300	连带责任保证		万方迈捷持股40%的股东杨凯按其出资比例为本次担保提供反担保，杨凯与	保证人承担的保证责任期间为主债务履行期届满之日起三年	否	否

							公司签署了《反担保协议》			
哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司	2023年04月29日	10,000						自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会召开之日止	否	否
吉林万方沃土农业科技发展有限公司	2023年04月29日	10,000						自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会召开之日止	否	否
吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司	2023年04月29日	10,000						自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会召开之日止	否	否
湖北新瑞光电科技有限公司	2023年04月29日	3,000	2023年09月20日	221			友联长鑫是否风格自愿以其全部财产为本次担保提供反担保，并与公司签署了《反担保协议》	保证期间为主合同项下债务人全部债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北新瑞光电科技	2024年04月29日		2023年09月09日	200			友联长鑫和是否风格	保证期间为主合同项	否	否

有限公司							自愿以其全部财产为本次担保提供反担保，并与公司签署了《反担保协议》	下主债务履行期限届满之日起三年		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		53,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						4,721
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		53,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						4,721
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
泰州铸鼎新材料制造有限公司	2023 年 04 月 29 日	5,000						自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日起至 2023 年年度股东大会召开之日止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		5,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		58,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						4,721
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		58,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						4,721
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										28.63%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	4,300
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	4,721

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、出售全资子公司后原对其提供的内部往来借款被动形成财务资助

公司于 2023 年 6 月 30 日召开第九届董事会第五十一次会议，审议通过了《关于出售全资子公司的议案》，公司董事一致同意公司与北京栢裕签订《股权转让协议》，并以人民币 9,000 万元（大写：玖仟万元整）的价格转让公司持有的北京天源 100% 股权。本次交易完成后，公司不再持有北京天源股权，北京天源不再纳入公司合并报表范围。

本次出售股权前，公司为北京天源提供的且尚未归还的借款共计 1,100 万元，借款年利率按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率(LPR)执行。北京天源出表后公司尚未收回的上述债权将被动构成财务资助，其业务实质为公司对原下属子公司借款的延续，本次财务资助不会影响公司正常业务开展及资金使用。本次财务资助不属于《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等规定的不得提供财务资助的情形。对外提供财务资助是由于公司出售全资子公司北京天源全部股权后，原对其提供的内部往来借款被动形成财务资助所致。公司

于 2023 年 6 月 30 日召开第九届董事会第五十一次会议，审议通过了《关于出售全资子公司股权后被动形成对外财务资助的议案》。

详见公司于 2023 年 7 月 1 日在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于出售全资子公司的公告》及《关于出售全资子公司股权后被动形成对外财务资助的公告》（公告编号：2023-025、2023-026）。

截至本公告披露日，北京天源已根据《股权转让协议》及补充协议的约定，向公司支付完成了包括上述借款在内的全部应付账款，双方不再互相新增往来款项及借款。

2、大股东所持部分股票被司法执行

长春市中级人民法院于 2023 年 8 月 25 日以（2023）吉 01 执 654 号执行裁定轮候冻结了被执行人北京万方源房地产开发有限公司（以下简称“万方源”）（证券子账户号码：0800117547）持有的 2,574 万股“万方发展”（股票代码 000638.SZ）股票。

长春市二道区人民法院根据申请执行人吉林双阳农村商业银行股份有限公司（以下简称“双阳农商行”）申请分别于 2024 年 1 月 3 日上午 10 时至 2024 年 1 月 4 日上午 10 时和 2024 年 2 月 22 日 10 时至 2024 年 2 月 23 日 10 时止在京东网司法拍卖网络平台上对上述股票进行了两次公开拍卖，均因无人竞价而流拍。

申请执行人双阳农商行向长春市二道区人民法院申请以第二次拍卖的保留价 140,524,956 元接受以物抵债抵偿 140,524,956 元债务，长春市二道区人民法院予以准许，并依照《最高人民法院关于人民法院民事执行中拍卖、变卖财产的规定》第十九条、第二十三条、第二十九条，《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第四百九十一条之规定，裁定如下：

（1）将被执行人万方源持有的 2,574 万股万方发展无限售流通股股票作价 140,524,956 元，以物抵债给申请执行人双阳农商行抵偿 140,524,956 元债务。上述财产所有权自本裁定送达申请执行人双阳农商行时起转移。

（2）申请执行人双阳农商行可持本裁定到相关登记机构办理相关权利过户登记手续。

截止本报告披露日，上述股权过户登记已完成，万方源持有公司股份减少至 9,086 万股（占公司股份总数的 29.18%），双阳农商行持有公司股份 2,574 万股（占公司股份总数的 8.27%）。详见公司分别于 2023 年 12 月 7 日，2024 年 1 月 5 日、1 月 31 日、2 月 24 日和 3 月 13 日，在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

3、关于公司大股东质押违约处置

吉林省长春市中级人民法院做出《民事判决书》（2023）吉 01 民初 127 号，判决公司大股东北京万方源房地产开发有限公司以其所持有的公司股份合计 9,086 万股（占公司总股本的 29.18%）变卖后所得价款，用于偿还吉林九台农村商业银行股份有限公司的欠款本金、利息（包括逾期利息）以及违约金。本

案件尚在二审上诉中，最终结果尚存在不确定性。如维持一审判决，将造成公司控股股东、实际控制人发生变更。

详见公司于 2024 年 3 月 13 日在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于公司大股东质押违约处置的提示性公告》（公告编号：2024-009）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司

控股子公司吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司拟投资建设的“年产 1.2 万吨天然红法夫酵母虾青素项目”于 2023 年 4 月 10 日通过了吉林省企业投资项目备案信息登记。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 14 日在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于控股子公司天然红法夫酵母虾青素项目获批立项的公告》（公告编号：2023-007）。

2、北京天源房地产开发有限公司

公司于 2023 年 6 月 30 日召开第九届董事会第五十一次会议，审议通过了《关于出售全资子公司的议案》，公司董事一致同意公司与北京栢裕投资有限公司（以下简称“北京栢裕”）签订《股权转让协议》，并以人民币 9,000 万元（大写：玖仟万元整）的价格转让公司持有的北京天源房地产开发有限公司 100% 股权。

公司于 2023 年 9 月 26 日召开第九届董事会第五十四次会议，审议通过了《关于出售全资子公司的进展暨签订〈补充协议〉的议案》，公司董事会一致同意调整北京栢裕向公司支付股权转让款的支付方式等相关约定。

公司于 2024 年 4 月 12 日召开第九届董事会第五十七次会议，审议通过了《关于出售全资子公司的进展暨签订〈补充协议〉的议案》，公司董事会一致同意公司与北京天源、北京栢裕签署《股权转让协议之补充协议二》，对原协议中部分条款进行修订。

截至 2024 年 4 月 12 日，北京栢裕已按《股权转让协议》及补充协议的约定，向公司支付股权转让款 77,700,000 元，尚有 12,300,000 元股权转让款未支付。公司已经将北京天源 86.3333% 股权的过户给北京栢裕，双方将继续按协议约定履行后续工作。

具体内容详见公司分别于 2023 年 7 月 1 日、2023 年 9 月 27 日、2023 年 10 月 31 日和 2024 年 4 月 12 日在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

上披露的《关于出售全资子公司的公告》及其进展公告（公告编号：2023-025、2023-039、2023-047、2024-011）。

3、哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司

为进一步拓展铸鼎工大的业务规模，提升其综合竞争力及可持续经营能力，2023 年 6 月，铸鼎工大股东万方发展、邢大伟、王婷、沈亚平与哈尔滨创新投资有限公司（以下简称“哈创投”或“投资方”）、铸鼎工大签订了《投资协议书》及《投资协议书之补充协议》，投资方本次向铸鼎工大出资共计人民币 700 万元，其中 220 万元用于收购哈尔滨宇枫科技有限公司 10.712 万元的注册资本，对应铸鼎工大本次增资前 0.9089%的股权；480 万元用于增资扩股，增资价格为投后 3.4 亿元，取得铸鼎工大 16.8767 万元的注册资本，对应铸鼎工大本次增资后 1.41176%的股权。本次增资完成后，哈创投合计取得铸鼎工大 27.5887 万元注册资本，对应铸鼎工大 2.3078%的股权。本次增资完成后，铸鼎工大的注册资本由 1,178.56 万元变更为 1,195.4367 万元。公司持有铸鼎工大的股权比例从 38.1822%降至 37.6431%，公司仍为铸鼎工大的第一大股东并享有对其的控制权。

4、湖北新瑞光机电科技有限公司

为进一步完善公司在军工产业的布局，满足控股子公司新瑞光的经营需求，公司于 2023 年 5 月与孝感友联长鑫信息咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“友联长鑫”）、是否风格（北京）科技有限公司（以下简称“是否风格”）签订《湖北新瑞光机电科技有限公司增资协议》及《表决权委托协议》，根据协议约定，万方发展、友联长鑫和是否风格将分别向新瑞光增资 1,250 万元，1,050 万元和 1,200 万元，本次增资后，新瑞光注册资本将增至 4,000 万元。同时，友联长鑫将其持有的新瑞光注册资本中 1,200 万元的出资额的投票表决权委托给万方发展行使。详见公司于 2023 年 6 月 2 日在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于对外投资的公告》（公告编号：2023-017）。

2023 年 8 月，新瑞光与蒙晓荣签订《增资协议》，以蒙晓荣持有的 4 台机械加工设备向新瑞光增资，增资后，蒙晓荣持有新瑞光 1.6%的股权。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%。

2023 年 11 月，公司与是否风格（北京）科技有限公司（以下简称“是否风格”）签订了《股权转让协议》，受让是否风格持有的公司控股子公司新瑞光的 29.52%股权，对应新瑞光的注册资本为 1,200 万元。本次收购后，公司直接持有新瑞光 68.88%的股权，公司合计拥有新瑞光表决权 98.40%。详见公司于 2023 年 11 月 4 日在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于收购控股子公司部分股权的公告》（公告编号：2023-048）。

5、吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司

公司于 2023 年 8 月 22 日召开第九届董事会第五十二次会议，审议通过了《关于全资子公司购买债权的议案》，公司董事一致同意全资子公司吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司（以下简称“万方嘉汇”）与北京辉创思宇商贸有限公司（以下简称“辉创思宇”）签订了《债权转让协议》，万方嘉汇将出资 6,400 万元，购买辉创思宇持有的对四川三洲川化机核能设备制造有限公司的合法债权，三洲隆徽实业有限公司、四川三洲特种钢管有限公司、储**是该笔债权的保证人。

截至报告期末，万方嘉汇已向辉创思宇支付完成了全部债权转让款 6,400 万元，本次交易完成。

内容详见公司分别于 2023 年 8 月 23 日、2023 年 10 月 10 日和 2023 年 12 月 7 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于全资子公司购买债权的公告》及其进展公告（公告编号：2023-032、2023-041、2023-050）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,240,950	0.40%						1,240,950	0.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,240,950	0.40%						1,240,950	0.40%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	1,240,950	0.40%						1,240,950	0.40%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	308,675,601	99.60%				876,000	876,000	309,551,601.00	99.60%
1、人民币普通股	308,675,601	99.60%				876,000	876,000	309,551,601.00	99.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	309,916,551	100.00%				876,000	876,000	310,792,551.00	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 19 日召开第九届董事会第五十次会议和第九届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，董事会认为 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期的行权条件已经成就，同意 12 名激励对象在本次行权期内以自主方式行权，预计行权的股票期权数量为 284.10 万份。

根据业务办理的实际情况，首次授予部分股票期权第二个行权期实际可行权期限为 2023 年 7 月 11 日至 2024 年 6 月 14 日止。预留授予部分股票期权第一个行权期实际可行权期限为 2023 年 7 月 11 日至 2024 年 6 月 7 日止，符合行权条件的激励对象可以在可行权日通过承办券商股票交易系统进行自主行权。详见公司于 2023 年 6 月 20 日及 7 月 11 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

截止 2023 年 12 月 31 日，激励对象本次累计行权数量为 876,000 份，对应增加公司股本 876,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 19 日召开第九届董事会第五十次会议和第九届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，并及时为激励对象办理了自主行权的相关流程。报告期内，激励对象累计实施自主行权 876,000 份，对应增加公司股份 876,000 股，公司总股本变更为 310,792,551 股。

3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	33,876	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	38,523	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京万方源房地产开发有限公司	境内非国有法人	37.52%	116,600,000	0	0	116,600,000	质押	116,600,000
							冻结	116,600,000
中信证券股份有限公司	国有法人	1.28%	3,987,832	3,801,898	0	3,987,832	不适用	0
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.77%	2,404,696	1,815,902	0	2,404,696	不适用	0
朱绍陵	境内自然人	0.68%	2,117,300	2,117,300	0	2,117,300	不适用	0
李清	境内自然人	0.66%	2,064,900	2,064,900	0	2,064,900	不适用	0
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	0.56%	1,737,987	1,737,987	0	1,737,987	不适用	0
国信证券股份有限公司	国有法人	0.56%	1,729,300	1,729,300	0	1,729,300	不适用	0
招商证券股份有限公司	国有法人	0.55%	1,707,502	1,584,202	0	1,707,502	不适用	0
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.55%	1,703,898	1,372,598	0	1,703,898	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.54%	1,678,082	1,046,362	0	1,678,082	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，本公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司大股东万方源分别于 2021 年 8 月 26 日和 2021 年 8 月 31 日，与惠德实业签署了《表决权委托协议》及其补充协议，根据协议安排，万方源将其持有的公司 80,444,000 股股份，占公司总股本的 26% 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，委托期限为协议生效之日起五年。本次表决权委托后，公司的控股股东由万方源变更为惠德实业，最终控制人由张晖变更为白山市江源区财政局。详见公司分别于 2021 年 8 月 26 日、2021 年 9 月 1 日在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上披露的《关于控股股东签署<表决权委托协议>暨公司控制权拟发生变更的提示性公告》及其进展公告（公告编号：2021-070、2021-079）。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京万方源房地产开发有限公司	116,600,000	人民币普通股	116,600,000
中信证券股份有限公司	3,987,832	人民币普通股	3,987,832
华泰证券股份有限公司	2,404,696	人民币普通股	2,404,696
朱绍陵	2,117,300	人民币普通股	2,117,300
李清	2,064,900	人民币普通股	2,064,900
广发证券股份有限公司	1,737,987	人民币普通股	1,737,987
国信证券股份有限公司	1,729,300	人民币普通股	1,729,300
招商证券股份有限公司	1,707,502	人民币普通股	1,707,502
中国国际金融股份有限公司	1,703,898	人民币普通股	1,703,898
BARCLAYS BANK PLC	1,678,082	人民币普通股	1,678,082
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，股东李清通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,776,100 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
白山市惠德实业有限责任公司	谢健	2021 年 08 月 12 日	91220605MA84WHX813	一般项目：市政设施管理；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件开发；信息系统集成服务；物联网技术服务；信息技术咨询服

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
				务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:建设工程施工;互联网信息服务。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

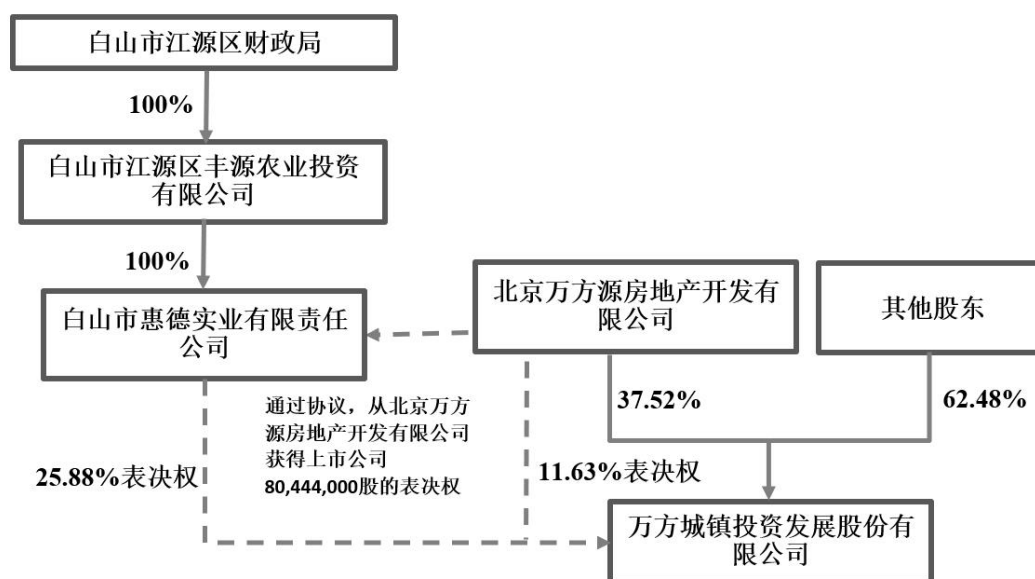
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
白山市江源区财政局	陈涛		11220625013566716E	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：2024 年 3 月，北京万方源房地产开发有限公司所持有的公司 2,574 万股股份（占公司股份总数的 8.27%），已通过司法执行，被划转至吉林双阳农村商业银行股份有限公司。至此，北京万方源房地产开发有限公司所持股份减少至 9,086 万股（占公司股份总数的 29.18%）。详见本报告第六节 重要事项 第十六点 其他重要事项的说明 第 2 项。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
北京万方源房地产开发有限公司	第一大股东	86,800	补充流动资金		自有或自筹	否	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 28 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2024）第 207330 号
注册会计师姓名	赵丽丽、韩雪霞

审计报告正文

一、保留意见

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）合并及公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

• 形成保留意见的基础

1. 长期股权投资的可收回性

如财务报表附注五.9 所述，万方发展持有吉林万方百奥生物科技有限公司（简称“百奥公司”）股权 25%，对其具有重大影响，采用权益法核算该项股权投资。截止 2023 年 12 月 31 日，万方发展对百奥公司的长期股权投资账面价值为 5,169.29 万元，2023 年度确认投资收益-113.15 万元、资本公积 501.32 万元，未计提减值准备。我们审阅了万方发展提供的百奥公司审计报告，发现百奥公司连续亏损，经营情况在短期内未见好转迹象，长期股权投资的可收回性具有不确定性。我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断万方发展对百奥公司的长期股权投资是否需要调整。

2. 其他债权投资的商业合理性

如财务报表附注五.8 所述，2023 年 8 月万方发展与北京辉创思宇商贸有限公司（简称“辉创思宇”）签订了债权转让协议，以 6400 万元购买辉创思宇到期债权 8010 万元，我们实施审计程序后不能确认该项债权投资是否可以为万方发展带来未来经济效益，因此无法判断购买该项债权的商业合理性。

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，为发表保留意见提供了基础。

• **与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注如财务报表附注二、2 所述：

1.短期借款存在逾期未偿还的情况。截止 2023 年 12 月 31 日，万方发展之子公司吉林万方迈捷农业产业发展有限公司向吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行作为牵头行申请的贷款 4,300 万元人民币于 2023 年 10 月 24 日到期后，没有签订续贷合同造成逾期，万方发展按照合同约定计提了利息和罚息。

2.未来实际控制人具有不确定性。根据长春市二道区人民法院于 2024 年 2 月出具的《执行裁定书》(2023)吉 0105 执 2688 号之四，公司大股东北京万方源房地产开发有限公司持有的万方发展 2,574 万股份（占公司总股本的 8.27%）已经以物抵债抵偿给吉林双阳农村商业银行股份有限公司，截止报告日万方发展尚未进行股权变更。吉林省长春市中级人民法院做出《民事判决书》（2023）吉 01 民初 127 号，判决公司大股东北京万方源房地产开发有限公司以其所持有的万方发展 9,086 万股（占公司总股本的 29.18%）变卖后所得价款，用于偿还吉林九台农村商业银行股份有限公司的欠款本金、利息（包括逾期利息）以及违约金。主债务人万方源未上诉，部分保证人提起了上诉，本案在上诉审理中。

上述这些事项或情况，表明存在可能导致对万方发展持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们确定收入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

“财务报表附注三、32 收入确认”和“附注五、38 所述，万方发展 2023 年度营业收入为 16,751.05 万元，较 2022 年度销售收入提高 5.85%，其收入确认准确，并计入恰当的财务报表会计期间，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

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制的运行有效性，评价其设计和执行是否有效；

（2）针对营业收入：通过审阅销售合同相关条款，访谈管理层后，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估销售收入的确认政策是否符合新收入准则的要求；

（3）执行分析程序：对报告期收入按产品、按客户类型、品类、月度进行毛利率分析，分别从销售模式、产品销售、成本结转、销售价格等方面分析其变动合理性；

（4）执行检查程序：对于营业收入，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、客户签收单、结算单、运费单、核对银行对账单资金流水与销售回款记录等；

（5）执行截止测试程序：针对资产负债表日前后确认的营业收入选取样本，核对检查合同协议、出库单、运输单据、客户签收单、期后回款等支持性文件，以评价营业收入是否在恰当的期间确认；

（6）执行函证和访谈程序：选取样本对期末应收账款余额及本期销售额实施函证程序；对未回函的实施替代测试程序并检查其期后回款情况；同时对重点客户进行实地走访；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。

五、其他信息

万方发展公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括万方发展公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2023 年 12 月 31 日万方发展公司对吉林万方百奥生物科技有限公司投资的账面价值是否计提减值、其他债权投资的商业合理性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

六、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。

七、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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、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 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	29,042,154.72	99,168,492.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,213,321.46	8,009,055.75
应收账款	43,465,356.68	35,141,497.21
应收款项融资		
预付款项	8,229,054.69	2,351,573.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,847,343.30	9,534,086.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	37,378,940.07	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	4,414,522.22	4,622,475.78
流动资产合计	165,590,693.14	364,934,318.44
非流动资产：		

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	64,040,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	62,642,844.01	60,086,942.56
其他权益工具投资	19,204,064.99	7,109,362.05
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	54,530,980.22	49,342,997.72
在建工程	7,097,122.10	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,924,313.18	5,484,573.22
无形资产	14,027,023.75	14,145,669.65
开发支出	3,838,785.19	729,467.08
商誉	54,212,337.05	63,455,993.03
长期待摊费用	2,118,182.24	1,515,502.54
递延所得税资产	2,602,020.66	713,269.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	299,237,673.39	202,583,777.41
资产总计	464,828,366.53	567,518,095.85
流动负债：		
短期借款	65,733,714.74	70,135,539.11
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,459,289.14	23,024,476.00
预收款项	6,000,000.00	
合同负债	2,452,439.90	2,153,517.66
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,474,039.87	2,496,920.82
应交税费	24,057,529.61	53,328,113.68
其他应付款	103,227,665.45	172,130,988.61
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,634,020.46	3,799,477.23
其他流动负债	16,037.64	7,322.10
流动负债合计	226,054,736.81	327,076,355.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,001,061.42	5,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,025,440.34	6,231,863.70
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	5,020,405.36	
递延所得税负债	2,011,465.86	32,096.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,877,497.25	12,083,084.70
负债合计	251,932,234.06	339,159,439.91
所有者权益：		
股本	310,792,551.00	309,916,551.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	144,813,797.85	156,628,722.87
减：库存股		
其他综合收益	-7,301,083.09	-7,095,786.03
专项储备		
盈余公积	4,855,407.80	4,855,407.80
一般风险准备		
未分配利润	-288,244,036.85	-283,035,070.60
归属于母公司所有者权益合计	164,916,636.71	181,269,825.04
少数股东权益	47,979,495.76	47,088,830.90
所有者权益合计	212,896,132.47	228,358,655.94
负债和所有者权益总计	464,828,366.53	567,518,095.85

法定代表人：张晖 主管会计工作负责人：谌志旺 会计机构负责人：陈璐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金		
交易性金融资产	28,771.74	15,649,973.82
衍生金融资产		

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项	6,700,970.00	3,880.00
其他应收款	60,051,731.20	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	66,781,472.94	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	240,735,610.19	205,695,671.11
其他权益工具投资	19,204,064.99	7,109,362.05
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	48,894.80	57,384.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
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	259,988,569.98	212,863,993.70
资产总计	326,770,042.92	280,556,551.83
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	1,469,048.63	649,252.63
预收款项	6,000,000.00	

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
合同负债	5,078.88	5,078.88
应付职工薪酬	1,668,250.05	1,479,395.25
应交税费	15,584,383.60	17,999,399.73
其他应付款	141,050,027.73	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	165,776,788.89	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	166,595,913.16	162,590,241.93
所有者权益：		
股本	310,792,551.00	309,916,551.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	112,019,557.63	103,943,227.68
减：库存股		
其他综合收益	-7,301,083.09	-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	-259,844,259.17	-293,305,046.14
所有者权益合计	160,174,129.76	117,966,309.90
负债和所有者权益总计	326,770,042.92	280,556,551.83

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	167,510,477.14	157,707,909.65
其中：营业收入	167,510,477.14	157,707,909.65
利息收入		

项目	2023 年度	2022 年度
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	191,214,251.93	152,340,689.56
其中：营业成本	162,227,179.93	124,841,283.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	482,091.34	442,677.71
销售费用	3,932,418.93	1,996,500.05
管理费用	15,845,401.17	18,496,898.79
研发费用	2,511,965.43	998,232.83
财务费用	6,215,195.13	5,565,097.02
其中：利息费用	6,528,798.61	5,659,569.66
利息收入	349,931.74	125,430.38
加：其他收益	5,623,498.07	1,910,836.87
投资收益（损失以“-”号填列）	35,477,186.02	194,628.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,706,114.07	1,655,261.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,610,348.17	-86,286.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,480.69	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,911,072.25	9,041,660.15
加：营业外收入	1,439,325.68	900.73
减：营业外支出	3,520,880.44	9,375.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,992,627.01	9,033,185.70
减：所得税费用	1,945,102.55	1,260,763.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,937,729.56	7,772,422.22
（一）按经营持续性分类		

项目	2023 年度	2022 年度
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,937,729.56	7,772,422.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-5,208,966.25	4,201,241.96
2.少数股东损益	-5,728,763.31	3,571,180.26
六、其他综合收益的税后净额	-205,297.06	475,852.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-205,297.06	475,852.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-205,297.06	475,852.82
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	-205,297.06	475,852.82
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-11,143,026.62	8,248,275.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,414,263.31	4,677,094.78
归属于少数股东的综合收益总额	-5,728,763.31	3,571,180.26
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.02	0.01
（二）稀释每股收益	-0.02	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张晖 主管会计工作负责人：谌志旺 会计机构负责人：陈璐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	24,671.20	939.16
销售费用		

项目	2023 年度	2022 年度
管理费用	5,521,031.91	6,711,363.67
研发费用		
财务费用	-66,521.16	529,588.55
其中：利息费用	333,182.46	1,560,146.57
利息收入	400,756.08	1,033,989.64
加：其他收益	453.56	
投资收益（损失以“-”号填列）	46,402,197.22	-523,219.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-7,639,768.56	1,621,086.88
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）	33,283,700.27	-6,144,024.25
加：营业外收入	178,189.20	
减：营业外支出	1,102.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,460,786.97	-6,144,024.25
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,460,786.97	-6,144,024.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,460,786.97	-6,144,024.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-205,297.06	475,852.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-205,297.06	475,852.82
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	-205,297.06	475,852.82
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综		

项目	2023 年度	2022 年度
合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	33,255,489.91	-5,668,171.43
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	180,526,153.47	203,230,507.65
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	284,703.52	314,991.46
收到其他与经营活动有关的现金	25,872,998.87	2,841,086.18
经营活动现金流入小计	206,683,855.86	206,386,585.29
购买商品、接受劳务支付的现金	180,089,030.47	187,256,695.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	21,549,242.54	21,862,244.37
支付的各项税费	10,809,114.76	3,196,713.76
支付其他与经营活动有关的现金	15,712,647.07	7,441,909.60
经营活动现金流出小计	228,160,034.84	219,757,563.31
经营活动产生的现金流量净额	-21,476,178.98	-13,370,978.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		18,000,000.00
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	83,700,000.00	

项目	2023 年度	2022 年度
收到其他与投资活动有关的现金		20,012.32
投资活动现金流入小计	83,700,000.00	18,020,012.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,943,895.02	9,127,271.26
投资支付的现金	77,965,000.00	42,520,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	88,908,895.02	51,647,271.26
投资活动产生的现金流量净额	-5,208,895.02	-33,627,258.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,011,644.10	6,793,086.02
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	29,220,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	31,256,000.00	89,635,652.00
筹资活动现金流入小计	71,487,644.10	176,428,738.02
偿还债务支付的现金	31,000,000.00	85,343,201.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,732,323.74	5,052,092.18
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	80,101,583.70	62,813,512.71
筹资活动现金流出小计	112,833,907.44	153,208,806.06
筹资活动产生的现金流量净额	-41,346,263.34	23,219,931.96
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	-68,031,337.34	-23,778,305.00
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	29,037,154.72	97,068,492.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,208.98	672,979.02
经营活动现金流入小计	20,208.98	672,979.02
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	3,482,014.16	4,581,812.26
支付的各项税费	2,037,219.54	
支付其他与经营活动有关的现金	792,281.19	2,671,792.97
经营活动现金流出小计	6,311,514.89	7,253,605.23
经营活动产生的现金流量净额	-6,291,305.91	-6,580,626.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		18,000,000.00
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	83,700,000.00	

项目	2023 年度	2022 年度
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	83,700,000.00	18,000,000.00
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	80,400,000.00	42,500,000.00
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	80,400,000.00	42,542,850.00
投资活动产生的现金流量净额	3,300,000.00	-24,542,850.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,396,644.10	2,593,086.02
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	24,498,824.79	123,764,149.76
筹资活动现金流入小计	28,895,468.89	126,357,235.78
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	41,525,365.06	110,658,139.75
筹资活动现金流出小计	41,525,365.06	110,658,139.75
筹资活动产生的现金流量净额	-12,629,896.17	15,699,096.03
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	-15,621,202.08	-15,424,380.18
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	28,771.74	15,649,973.82

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-674,264.52								-674,264.52	-674,264.52
4. 其他					5,013,256.25								5,013,256.25	5,013,256.25
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
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					-21,884,566.97								-21,884,566.97	-21,884,566.97	
四、本期末余额	310,792,551.00				144,813,797.85		-7,301,083.09	4,855,407.80			-288,244,036.85		164,916,636.71	47,979,495.76	212,896,132.47

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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

项目	2022 年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
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				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）	516,551.00				995,734.94			475,852.82				4,201,241.96		6,189,380.72	18,709,445.02	-12,520,064.30
（一）综合收益总额								475,852.82				4,201,241.96		4,677,094.78	3,571,180.26	8,248,275.04
（二）所有者投入和减少资本	516,551.00				4,894,659.54									5,411,210.54	22,280,625.28	-16,869,414.74
1. 所有者投入的普通股	516,551.00				2,076,535.02									2,593,086.02		2,593,086.02
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,818,124.52									2,818,124.52		2,818,124.52

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
4. 其他														22,280,625.28	-22,280,625.28
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综															

项目	2022 年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
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					-3,898,924.60								-3,898,924.60			-3,898,924.60
四、本期末余额	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	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	309,916,551.00				103,943,227.68		-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

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	876,000.00				8,076,329.95		-205,297.06			33,460,786.97		42,207,819.86
（一）综合收益总额							-205,297.06			33,460,786.97		33,255,489.91
（二）所有者投入和减少资本	876,000.00				5,730,650.22							6,606,650.22
1. 所有者投入的普通股	876,000.00				5,730,650.22							6,606,650.22
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					2,345,679.73							2,345,679.73
四、本期期末余额	310,792,551.00				112,019,557.63		-7,301,083.09		4,507,363.39	-259,844,259.17		160,174,129.76

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		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		118,553,757.73
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）	516,551.00				4,564,172.60		475,852.82			-6,144,024.25		-587,447.83
（一）综合收益总额							475,852.82			-6,144,024.25		-5,668,171.43
（二）所有者投入和减少资本	516,551.00				4,564,172.60							5,080,723.60
1. 所有者投入的普通股	516,551.00				2,076,535.02							2,593,086.02
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,487,637.58							2,487,637.58
4. 其他												
（三）利润分配												

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
四、本期期末余额	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、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）叁亿壹仟零柒拾玖万贰仟伍佰伍拾壹元整；

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2024年4月28日批准报出。

（四）本合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 14 户，其中一级子公司 10 个，二级子公司 4 个。本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户，减少 1 个一级子公司。详见本附注十“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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

• 截止 2023 年 12 月 31 日，万方发展之子公司吉林万方迈捷农业产业发展有限公司向吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行作为牵头行申请的贷款 4,300 万元人民币于 2023 年 10 月 24 日到期后，没有签订续贷合同造成逾期，吉林万方迈捷农业产业发展有限公司按照合同约定计提了利息和罚息。

根据长春市二道区人民法院于 2024 年 2 月出具的《执行裁定书》(2023)吉 0105 执 2688 号之四，公司大股东北京万方源房地产开发有限公司持有的万方发展 2,574 万股份（占公司总股本的 8.27%）将以物抵债抵偿给吉林双阳农村商业银行股份有限公司，截止报告日本公司尚未进行股权变更。吉林省长春市中级人民法院做出《民事判决书》（2023）吉 01 民初 127 号，判决公司大股东北京万方源房地产开发有限公司以其所持有的万方发展 9,086 万股（占公司总股本的 29.18%）变卖后所得价款，用于偿还吉林九台农村商业银行股份有限公司的欠款本金、利息（包括逾期利息）以及违约金。本案件尚在二审上诉中，最终结果尚存在不确定性。

由于上述情况，本公司持续经营存在重大不确定性。

鉴于上述情况，本公司已审慎考虑本公司日后的流动资金及业绩状况以及其可用的融资资源，以评估本公司是否拥有足够的运营资金以确保本公司于 2023 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿到期的债务并持续运营。本公司已实施多项措施改善财务状况及调整业务结构，包括：

- 公司与吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行（作为牵头人），正在积极协商推动续贷合同的签订；
- 公司加快处置回收对吉林万方百奥生物科技有限公司的长期股权投资 5,169.28 万元；

- 将业务和资金重心向有利润的子公司倾斜，推动子公司高质量发展；
- 聚焦主业，加强对公司高管的考核，薪酬进一步与业绩挂钩；
- 收缩新增投资，对存量投资项目抓紧取得收益，对没有收益的项目及时清理和清收。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，该解释的实施未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的债权投资	单项投资活动占净资产总额的 10%以上或金额大于五千万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于八百万元

6、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、7（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、22“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）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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，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。

子公司的所有者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所有权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、22“长期股权投资”或本附注五、11“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、22（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。

8、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、22（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。

9、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。

10、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。

11、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。

12、应收票据

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

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

（2）应收账款组合

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内子公司

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收押金、保证金、备用金

其他应收款组合 2 应收代垫款

13、应收账款

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

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

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内子公司

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收押金、保证金、备用金

其他应收款组合 2 应收代垫款

14、应收款项融资

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

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

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内子公司

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收押金、保证金、备用金

其他应收款组合 2 应收代垫款

15、其他应收款

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组

合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

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

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内子公司

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收押金、保证金、备用金

其他应收款组合 2 应收代垫款

16、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。

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。

17、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、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

(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先进先出法（加权平均法、个别计价法）计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（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。

18、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。

19、债权投资

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。

20、其他债权投资

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。

21、长期应收款

22、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五、11“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，按本附注五、7（2）“控制的判断标准和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。

23、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。

24、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
运输设备	年限平均法	3-10	3-5	19.4—9.50
电子设备及其他	年限平均法	5-10	3-10	19.4—9.50

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

30、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。

31、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。

32、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。

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。

33、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。

34、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。

35、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。

36、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。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司收入确认具体方法

①商品销售收入

公司销售粮食产品、军工产品、定制产品等，在取得购货方的验收报告、签收单或购货方完成验收入库时，将购买方验收货物的时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

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。

③提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

39、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。

40、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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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、运输工具、其他设备。

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。

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权购买选择权时，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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

42、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、18“持有待售资产”相关描述。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)	无重大影响	0.00

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，该解释的实施未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、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
消费税	应纳流转税额	7
城市维护建设税	应纳流转税额	3
企业所得税	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。

七、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	23,941.91	27,572.71
银行存款	28,970,475.86	99,131,029.35
其他货币资金	47,736.95	9,890.00
合计	29,042,154.72	99,168,492.06

其他说明：

注：其他货币资金为京东钱包保证金 5,000.00 元人民币。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、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	400,000.00	
商业承兑票据	1,813,321.46	8,009,055.75
合计	2,213,321.46	8,009,055.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	1,865,639.57	100.00%	52,318.11	2.80%	1,813,321.46	8,214,416.15	100.00%	205,360.40	2.50%	8,009,055.75
其中：										
商业承兑汇票	1,865,639.57	100.00%	52,318.11	2.80%	1,813,321.46	8,214,416.15	100.00%	205,360.40	2.50%	8,009,055.75

合计	1,865,639.57	100.00%	52,318.11	2.80%	1,813,321.46	8,214,416.15	100.00%	205,360.40	2.50%	8,009,055.75
----	--------------	---------	-----------	-------	--------------	--------------	---------	------------	-------	--------------

按组合计提坏账准备：52,318.11

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	1,865,639.57	52,318.11	2.80%
合计	1,865,639.57	52,318.11	

确定该组合依据的说明：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	52,318.11	205,360.40			52,318.11
合计	205,360.40	52,318.11	205,360.40			52,318.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	33,568,276.09	33,791,789.65
其中：6 个月以内	24,426,102.22	29,862,099.65
7-12 个月	9,142,173.87	3,929,690.00
1 至 2 年	10,745,716.13	2,362,009.50
2 至 3 年	1,737,110.50	238,480.00
3 年以上	888,252.03	732,812.03
3 至 4 年	155,440.00	
5 年以上	732,812.03	732,812.03
合计	46,939,354.75	37,125,091.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	46,939,354.75	100.00%	3,473,998.07	7.40%	43,465,356.68	37,125,091.18	100.00%	1,983,593.97	5.34%	35,141,497.21
其中：										
账龄组合	46,939,354.75	100.00%	3,473,998.07	7.40%	43,465,356.68	37,125,091.18	100.00%	1,983,593.97	5.34%	35,141,497.21
合计	46,939,354.75	100.00%	3,473,998.07	7.40%	43,465,356.68	37,125,091.18	100.00%	1,983,593.97	5.34%	35,141,497.21

按组合计提坏账准备：3,473,998.07

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款	46,939,354.75	3,473,998.07	7.40%
合计	46,939,354.75	3,473,998.07	

确定该组合依据的说明：

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：

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	1,490,404.10				3,473,998.07
合计	1,983,593.97	1,490,404.10				3,473,998.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国电子科技集团公司第二十九	14,994,490.00		14,994,490.00	31.94%	715,238.75

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
研究所					
乾安瑞雪粮食购销有限公司	4,099,773.18		4,099,773.18	8.73%	102,494.33
陕西省电子技术研究所有限公司	3,526,400.00		3,526,400.00	7.51%	352,640.00
中船重工中南装备有限责任公司	2,668,874.63		2,668,874.63	5.69%	109,658.27
福泽园（北京）文化发展有限公司	1,342,919.00		1,342,919.00	2.86%	33,572.98
合计	26,632,456.81		26,632,456.81	56.73%	1,313,604.33

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,847,343.30	9,534,086.98
合计	40,847,343.30	9,534,086.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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	1,754,154.57	8,947,400.00
借款		1,500.00
往来及其他	51,348,757.04	5,201,436.73
合计	53,102,911.61	14,150,336.73

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,511,841.56	8,926,691.23
1 至 2 年	35,429,523.74	292,752.48
2 至 3 年	7,247,267.29	2,700.00
3 年以上	4,914,279.02	4,928,193.02
3 至 4 年		3,360.00
4 至 5 年		188,607.09
5 年以上	4,914,279.02	4,736,225.93
合计	53,102,911.61	14,150,336.73

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	53,102,911.61	100.00%	12,255,568.31	23.08%	40,847,343.30	14,150,336.73	100.00%	4,616,249.75	32.62%	9,534,086.98
其中：										
账龄组合	50,566,830.96	95.22%	12,255,568.31	24.24%	38,311,262.65	4,617,299.75	67.37%	4,616,249.75	99.98%	1,050.00
无风险组合	2,536,080.65	4.78%			2,536,080.65	9,533,036.98	32.63%			9,533,036.98
合计	53,102,911.61	100.00%	12,255,568.31	23.08%	40,847,343.30	14,150,336.73	100.00%	4,616,249.75	32.62%	9,534,086.98

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	
	11.61		68.31		43.30	36.73		9.75		6.98

按组合计提坏账准备：12,255,568.31

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	50,566,830.96	12,255,568.31	24.24%
合计	50,566,830.96	12,255,568.31	

确定该组合依据的说明：

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，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。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	2,536,080.65		
合计	2,536,080.65		

确定该组合依据的说明：

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，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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	7,639,768.56			7,639,768.56
本期转回	450.00			450.00
2023 年 12 月 31 日余额	7,639,768.56		4,615,799.75	12,255,568.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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，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。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
账龄分析	4,616,249.75	7,639,768.56	450.00			12,255,568.31
合计	4,616,249.75	7,639,768.56	450.00			12,255,568.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 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	往来款	45,951,031.21	一年以内	86.53%	7,639,768.56

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
开发有限公司			3,399,762.18; 1-2 年 35,304,001.74; 2-3 年 7,247,267.29		
供销粮油吉林有限公司	押金及保证金	1,082,154.57	5 年以上	2.04%	
北京北大附中教育投资有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	1.88%	1,000,000.00
孝感市高创投资有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	0.38%	
湘潭电机股份有限公司	押金及保证金	200,000.00	1-2 年	0.38%	
合计		48,433,185.78		91.21%	8,639,768.56

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	8,108,000.13	98.53%	2,200,907.83	93.59%
1 至 2 年	118,604.56	1.44%	150,665.81	6.41%
2 至 3 年	2,450.00	0.03%		
合计	8,229,054.69		2,351,573.64	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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
鞍山恒隆新能源有限公司	关联方	6,700,000.00	81.42	1 年以内	未到结算期
哈尔滨市平房区鼎环金属材料经销部	非关联方	197,600.00	2.40	1 年以内	未到结算期

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
威海东翼生物科技有限公司	关联方	197,306.90	2.40	1 年以内	未到结算期
哈尔滨市玉泽建筑工程有限责任公司	非关联方	128,000.00	1.56	1 年以内	未到结算期
哈尔滨市南岗区林宏物资经销部	非关联方	108,094.25	1.31	1-2 年	未到结算期
合计		7,331,001.15	89.09		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
是

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中房地产的披露要求
按性质分类：

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				168,480,836.73		168,480,836.73
原材料	19,035,889.42	1,149,088.12	17,886,801.30	28,848,418.45	1,233,182.30	27,615,236.15
库存商品	9,417,834.48		9,417,834.48	5,156,445.52	2,192.55	5,154,252.97
自制半成品	2,805,743.88		2,805,743.88	1,961,371.01		1,961,371.01
委托加工物资				1,880,491.38		1,880,491.38
委托代销品	45,280.10		45,280.10			
周转材料	783,430.92		783,430.92	1,014,948.78		1,014,948.78
发出商品	6,759,556.98	319,707.59	6,439,849.39			
合计	38,847,735.78	1,468,795.71	37,378,940.07	207,342,511.87	1,235,374.85	206,107,137.02

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
------	------	--------	-------	------	----------	----------	------------	------	-----------	--------------	------

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化	其中：本期
------	------	------	------	------	------	-------	-------

						累计金额	利息资本化金额
--	--	--	--	--	--	------	---------

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

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	1,233,182.30			84,094.18		1,149,088.12	
库存商品	2,192.55			2,192.55			
发出商品		319,707.59				319,707.59	
合计	1,235,374.85	319,707.59		86,286.73		1,468,795.71	

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	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		

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

(4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、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	4,201,396.97	4,535,282.54
待摊费用	213,125.25	87,193.24
合计	4,414,522.22	4,622,475.78

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
北京辉创思宇商贸有限公司持有的对四川三川化机核能设备制造有限公司的合法债权					64,040,000.00	64,040,000.00			
合计					64,040,000.00	64,040,000.00			

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
北京辉创思宇商贸有限公司持有的对四川三川化机核能设备制造有限公司的合法债权	64,040,000.00									
合计	64,040,000.00									

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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	
重庆百年同创房地产开发有限公司	6,929,639.64	7,109,362.05			179,722.41	-	-	7,275,508.44	可获取公允价值
北京天源房地产开发有限公司	12,274,425.35				-25,574.65	-25,574.65			可获取公允价值
合计	19,204,064.99	7,109,362.05			205,297.06	-	-	7,301,083.09	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其										

中：										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4）本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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				-1,325,758.18						10,949,958.27	
吉林万方百奥生物科技有限公司	47,811,226.11				-1,131,596.62		5,013,256.25				51,692,885.74	
小计	60,086,942.56				-2,457,354.80		5,013,256.25				62,642,844.01	
合计	60,086,942.56				-2,457,354.80		5,013,256.25				62,642,844.01	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

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	1,254,645.68			1,254,645.68
(1) 处置	1,254,645.68			1,254,645.68
(2) 其他转出				
4.期末余额				
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	1,254,645.68			1,254,645.68
(1) 处置	1,254,645.68			1,254,645.68
(2) 其他转出				
4.期末余额				
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				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值				

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,530,980.22	49,342,997.72
固定资产清理		
合计	54,530,980.22	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	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	34,427,898.22	18,519,575.88	4,215,282.99	834,549.06	489,460.69	353,909.59	58,840,676.43
2.本期增加金额		11,217,069.47	768,004.68	541,635.03	256,947.34	110,974.51	12,894,631.03
（1）购置		2,033,955.87	685,880.79	433,384.13	166,735.89	35,287.62	3,355,244.30
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加		9,183,113.60	82,123.89	108,250.90	90,211.45	75,686.89	9,539,386.73
3.本期减少金额	627,322.84		3,642,660.00	166,105.55	273,645.95		4,709,734.34
（1）处置或报废			1,587,500.00				1,587,500.00
合并范围减少	627,322.84		2,055,160.00	166,105.55	273,645.95		3,122,234.34
4.期末余额	33,800,575.38	29,736,645.35	1,313,013.39	1,210,078.54	472,762.08	464,884.10	66,997,958.84
二、累计折旧							
1.期初余额	2,433,823.24	2,742,098.11	3,102,604.87	696,185.71	418,302.10	104,664.68	9,497,678.71
2.本期增加金额	1,670,265.99	4,580,944.77	474,718.29	156,183.18	97,388.63	120,103.84	7,099,604.70
（1）计提	1,670,265.99	2,306,370.77	448,712.38	76,013.23	43,793.07	75,921.30	4,621,076.74
（2）企业合并增加		2,274,574.00	26,005.91	80,169.95	53,595.56	44,182.54	2,478,527.96
3.本期减少金额	627,322.84		3,061,368.62	165,214.02	262,644.76		4,116,550.24
（1）处置或报废			1,339,453.18				1,339,453.18
（2）合并范围减少	627,322.84		1,721,915.44	165,214.02	262,644.76		2,777,097.06
4.期末余额	3,476,766.39	7,323,042.88	502,199.99	687,154.87	253,045.97	224,768.52	12,466,978.62
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
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	30,323,808.99	22,413,602.47	810,813.40	522,923.67	219,716.11	240,115.58	54,530,980.22
2.期初账面价值	31,994,074.98	15,777,477.77	1,112,678.12	138,363.35	71,158.59	249,244.91	49,342,997.72

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,097,122.10	
合计	7,097,122.10	

(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
年产 1.2 万吨天然红法夫酵母(虾青素)一期项目	1,422,693.10		1,422,693.10			
黑龙江赛福农业科技有限公司农产品加工厂房项目	5,674,429.00		5,674,429.00			
合计	7,097,122.10		7,097,122.10			

(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
年产 1.2 万吨天然红法夫酵母(虾青素)一期项目	240,590,000.00		1,422,693.10			1,422,693.10	0.59%	0.59%				其他
黑龙江赛福农业科技有限公司农产品加工厂房项目	8,500,000.00		5,674,429.00			5,674,429.00	66.76%	66.76%				其他

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
合计	249,090,000.00		7,097,122.10			7,097,122.10						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

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	5,731,449.63	6,143,852.19	11,875,301.82
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,116,339.61	13,360,390.67	19,476,730.28
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	1,091,092.27	1,344,469.59	2,435,561.86
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,283,537.26	3,268,879.84	4,552,417.10
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	4,832,802.35	10,091,510.83	14,924,313.18
2.期初账面价值	192,444.99	5,292,128.23	5,484,573.22

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、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	11,805,630.71		140,732.00		18,066,958.38
2.本期增加金额		1,400,873.72		10,188.68	15,000.00	1,426,062.40
(1) 购置				10,188.68	15,000.00	25,188.68
(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				29,072.00		29,072.00
(1) 处置						
(2) 合并范围减少				29,072.00		29,072.00
4.期末余额	6,120,595.67	13,206,504.43		121,848.68	15,000.00	19,463,948.78
二、累计摊销						
1.期初余额	263,611.24	3,546,795.49		110,882.00		3,921,288.73
2.本期增加金额	203,185.69	1,307,750.43		32,397.18	1,375.00	1,544,708.30
(1) 计提	203,185.69	1,307,750.43		32,397.18	1,375.00	1,544,708.30
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额				29,072.00		29,072.00
(1) 处置						
(2) 合并范围减少				29,072.00		29,072.00
4.期末余额	466,796.93	4,854,545.92		114,207.18	1,375.00	5,436,925.03
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
(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	5,653,798.74	8,351,958.51		7,641.50	13,625.00	14,027,023.75
2.期初账面价值	5,856,984.43	8,258,835.22		29,850.00		14,145,669.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.20%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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		2,419,607.75				2,419,607.75
湖北腾威机械设备有限公司		3,627,376.85				3,627,376.85
合计	63,455,993.03	6,046,984.60				69,502,977.63

(2) 商誉减值准备

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
		计提		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		14,564,091.49				14,564,091.49
合计		15,290,640.58				15,290,640.58

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	企业合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司自购买日起按照一贯的方法将其账面价值分摊至该公司的经营性长期资产，并据此进行减值测试。	农产品	是
哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司	企业合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司自购买日起按照一贯的方法将其账面价值分摊至该公司的经营性长期资产，并据此进行减值测试。	军工	是
湖北腾威机械设备有限公司	企业合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司自购买日起按照一贯的方法将其账面价值分摊至该公司的经营性长期资产，并据此进行减值测试。	军工	是
湖北九耀精密科技有限公司	企业合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司自购买日起按照一贯的方法将其账面价值分摊至该公司的经营性长期资产，并据此进行减值测试。	军工	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司	188,570,822.22	149,804,259.75	38,766,562.47	5年	预测期营业收入增长率18.00%-75.00%、预测期利润率31.61%-36.67%	与2028年保持一致	交易假设、公开市场假设、资产持续使用假设
湖北腾威机械设备有限公司	8,894,582.22	10,410,587.61		5年	预测期营业收入增长率10.00%-20.00%、预测期利润率13.04%-14.31%	与2028年保持一致	交易假设、公开市场假设、资产持续使用假设
湖北九耀精密科技有限公司	9,353,720.42	93,930,000.00		5年	2024年至2028年增长率如下30%、28%、28%、20%、15%永续期保持2028年增长率；2024年至2028年净利润如下：509,517.01、787,438.90、1,128,117.58、1,304,409.42、1,549,455.66	与2028年保持一致	交易假设、公开市场假设、资产持续使用假设
合计	206,819,124.86	254,144,847.36	38,766,562.47				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
铸鼎工大	40,000,000.00	3,578,338.23	2.33%	30,000,000.00	7,655,800.96	22.56%	15,506,624.99	0.00

其他说明：

经审核，铸鼎工大 2023 年度实现的归属于母公司所有者的净利润为 357.83 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 93.09 万元，未完成收购协议所约定 2023 年度目标净利润 4,000.00 万元,完成率为 2.33%，低于当年承诺不低于扣除非经常性损益后于净利润数额的 80%。

铸鼎工大 2022 年度实现的归属于母公司所有者的净利润为 765.58 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 676.88 万元,未完成收购协议所约定 2022 年度目标净利润 3,000.00 万元,完成率为 22.56%，低于当年承诺不低于扣除非经常性损益后于净利润数额的 75%。

28、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	2,044,720.33	470,862.95	892,315.74	1,835,218.22
版权使用费	236,973.66		44,811.34		192,162.32
供热并网费	124,852.30		34,050.60		90,801.70
合计	1,515,502.54	2,044,720.33	549,724.89	892,315.74	2,118,182.24

其他说明：

29、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	1,339,636.32	334,909.08	4,115,264.18	634,931.92
股份支付			522,250.96	78,337.64
资产减值准备	319,707.60	79,926.90		
租赁负债	8,748,738.71	2,187,184.68		
合计	10,408,082.63	2,602,020.66	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	96,263.44	24,065.86	128,386.92	32,096.73
使用权资产	7,949,600.00	1,987,400.00		
合计	8,045,863.44	2,011,465.86	128,386.92	32,096.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,602,020.66		713,269.56
递延所得税负债		2,011,465.86		32,096.73

(4) 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	-1,723,824.96	-538,928.60
可抵扣亏损	48,502,621.42	28,009,554.66
合计	46,778,796.46	27,470,626.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		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	21,786,353.60		
合计	48,502,621.42	28,009,554.66	

其他说明：

30、其他非流动资产

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

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	43,000,000.00	47,000,000.00
保证借款	19,102,648.08	23,000,000.00
短期借款-利息	3,631,066.66	135,539.11
合计	65,733,714.74	70,135,539.11

短期借款分类的说明：

保证借款的明细为万方城镇投资发展有限公司、宜昌腾威机械设备有限公司、许爱华、王志建在司孝感三里棚支行湖北银行股份有限公司孝感三里棚支行担保金额 1,882,648.08 元人民币；刑大伟分别在中国光大银行股份有限公司哈尔滨先锋支行、交通银行股份有限公司哈尔滨辽河支行、上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨哈西支行担保金额 4,000,000.00 元人民币、3,320,000.00 元人民币、9,900,000.00 元人民币。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 43,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	43,000,000.00	7.50%	2023 年 10 月 25 日	11.25%
合计	43,000,000.00	--	--	--

其他说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、24 固定资产及五、29 无形资产所述。截止报告日，2023 年 10 月 24 日到期的抵押借款本金 43,000,000.00 到期后未续签，造成逾期。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、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	383,424.10	7,433,858.53
应付货款	9,302,894.76	12,227,937.14
应付工程款及其他	5,772,970.28	3,362,680.33
合计	15,459,289.14	23,024,476.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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	2,200,000.00	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
秘鲁技术合作二期	139,695.71	未到结算期
合计	2,829,695.71	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	103,227,665.45	172,130,988.61
合计	103,227,665.45	172,130,988.61

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	51,599,830.19	129,630,988.61
应付股权转让款	51,627,835.26	42,500,000.00
合计	103,227,665.45	172,130,988.61

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	2,452,439.90	2,153,517.66
合计	2,452,439.90	2,153,517.66

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、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	19,231,613.37	18,392,058.81	3,309,479.74
二、离职后福利-设定提存计划	26,995.64	1,334,856.25	1,325,078.38	36,773.51
三、辞退福利		136,080.00	8,293.38	127,786.62
合计	2,496,920.82	20,702,549.62	19,725,430.57	3,474,039.87

(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	18,033,984.07	17,179,048.38	3,209,878.66
2、职工福利费	56,831.99	419,743.73	444,493.22	32,082.50
3、社会保险费	17,086.54	606,364.67	610,630.98	12,820.23
其中：医疗保险费	16,254.80	604,835.88	600,331.42	20,759.26
工伤保险费	529.98	40,120.18	39,248.32	1,401.84
生育保险费	301.76	5,733.22	6,034.98	
4、住房公积金	32,241.92	147,622.16	147,841.36	32,022.72
5、工会经费和职工教育经费	8,821.76	23,898.74	10,044.87	22,675.63
合计	2,469,925.18	19,231,613.37	18,392,058.81	3,309,479.74

(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	1,271,820.38	1,262,511.43	35,490.16
2、失业保险费	814.43	47,845.39	47,376.47	1,283.35
4、大病医疗保险		15,190.48	15,190.48	
合计	26,995.64	1,334,856.25	1,325,078.38	36,773.51

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,667,497.43	22,037,531.81
企业所得税	15,454,574.86	23,402,783.44
个人所得税	5,498,912.99	5,918,272.33
城市维护建设税	229,066.03	1,149,937.99
印花税	60,027.71	89,488.85
教育费附加	126,108.59	688,237.86
水利基金	11,691.27	27,488.45
房产税		2,920.20
地方教育费附加	9,650.73	11,452.75
合计	24,057,529.61	53,328,113.68

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		1,715,200.00
一年内到期的租赁负债	5,634,020.46	2,084,277.23
合计	5,634,020.46	3,799,477.23

其他说明：

44、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	16,037.64	7,322.10
合计	16,037.64	7,322.10

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

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
保证借款	2,001,061.42	
合计	7,001,061.42	5,000,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、24 固定资产及五、29 无形资产所述。

其他说明，包括利率区间：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、11 固定资产及五、14 无形资产所述。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------	------

								息					
合计	—												—

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,794,382.65	13,365,372.37
减：未确认融资费用	-5,134,921.84	-5,049,231.44
减：一年内到期的租赁负债（附注43）	-5,634,020.47	-2,084,277.23
合计	11,025,440.34	6,231,863.70

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、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	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	2,979,594.64	5,020,405.36	黑龙江省重大科技成果转化项目补助
合计		8,000,000.00	2,979,594.64	5,020,405.36	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、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	876,000.00				876,000.00	310,792,551.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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	5,730,650.22		36,795,551.81
其他资本公积	125,563,821.28	5,013,256.25	22,558,831.49	108,018,246.04
合计	156,628,722.87	10,743,906.47	22,558,831.49	144,813,797.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 7,095,786.0 3					- 205,297.06	- 7,301,083.0 9
其他权益工具投资公允价值变动	- 7,095,786.0 3					- 205,297.06	- 7,301,083.0 9
其他综合收益合计	- 7,095,786.0 3					- 205,297.06	- 7,301,083.0 9

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	
调整后期初未分配利润	-283,035,070.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,208,966.25	
期末未分配利润	-288,244,036.85	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	165,573,951.55	159,562,999.15	152,385,670.46	120,363,275.98
其他业务	1,936,525.78	2,664,180.78	5,322,239.19	4,478,007.18
合计	167,510,477.33	162,227,179.93	157,707,909.65	124,841,283.16

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	167,510,477.14	扣除与主营业务无关的收入前金额	157,707,909.65	扣除与主营业务无关的收入前金额
营业收入扣除项目合计金额	2,052,726.84	与主营业务无关的收入	7,477,797.21	与主营业务无关的收入
营业收入扣除项目合	1.23%		4.74%	

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
计金额占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,125,816.30	出租汽车及房屋收入	2,155,558.02	出租汽车及房屋收入
与主营业务无关的业务收入小计	1,125,816.30	与主营业务无关的收入	2,155,558.02	与主营业务无关的收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	926,910.54	与主营业务无关的收入	5,322,239.19	与主营业务无关的收入
营业收入扣除后金额	165,457,750.30	扣除与主营业务无关的收入后金额	150,230,112.44	扣除与主营业务无关的收入后金额

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,344,238.45 元，其中，9,344,238.45 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、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	127,858.79	121,548.81
教育费附加	55,087.59	74,683.44
房产税	38,994.54	39,223.11
土地使用税	14,848.74	16,214.28
车船使用税	13,324.04	13,980.00
印花税	191,601.24	83,353.72
地方教育费附加	36,238.36	12,054.40
环境保护税		3,184.49
水利基金	4,138.04	78,435.46
合计	482,091.34	442,677.71

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,782,933.86	8,596,442.63
折旧费	579,015.54	1,819,872.48
无形资产摊销	188,643.80	159,678.23
长期待摊费用摊销	199,367.90	268,861.57
租赁费	352,537.08	301,420.00
股权激励	-674,264.52	2,818,124.52
业务招待费	544,017.12	376,209.28
办公费	605,027.27	578,944.33
差旅费	585,415.73	335,727.04
水电费	63,796.04	95,621.47
会议费	26,000.00	4,500.00
修理费	82,274.79	10,689.09
装修费	233,230.58	251,010.12
物业费	50,559.66	2,407.44
车辆费	362,348.34	275,827.52
邮电通讯费	33,426.28	37,751.22
劳动保护费	4,346.77	910.00
财产保险费	29,832.09	23,035.91
咨询服务费	814,203.00	1,237,169.15
聘请中介机构费	1,891,930.19	1,125,000.00
其他	1,090,759.65	177,696.79
合计	15,845,401.17	18,496,898.79

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,193,417.46	1,346,992.48
折旧费	3,355.12	5,753.16
业务招待费	253,848.81	72,656.16
办公费	48,930.03	75.00
差旅费	464,308.21	46,789.66
修理费	4,990.87	1,595.00
车辆费	57,880.77	41,760.20
邮电通讯费	1,446.00	49.20
咨询服务费	110,688.77	
广告费	113,282.57	9,938.70
业务宣传费	329,896.08	351,222.97
销售佣金		55,366.96
其他	350,374.24	64,300.56
合计	3,932,418.93	1,996,500.05

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,313,882.06	265,026.66
折旧费	250,989.70	43,251.38
直接消耗材料	925,856.02	658,501.98
其他	21,237.65	31,452.81
合计	2,511,965.43	998,232.83

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,528,798.61	5,659,569.66
减：利息收入	-349,931.74	-125,430.38
手续费及其他	36,328.26	30,957.74
合计	6,215,195.13	5,565,097.02

其他说明：

67、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
政府补助	5,528,314.76	1,080,022.32
代扣代缴个人所得税手续费	30,533.53	8,657.17
直接减免的增值税	64,649.78	822,157.38
合计	5,623,498.07	1,910,836.87
与资产相关：		
与收益相关：		
增值税先征后返、即征即退等		
成都市武侯区新经济和科技局研发准备金		
成都市武侯区国有资产监督管理和金融工作局第一批金融专项		
成都市武侯区国有资产监督管理和金融工作局发展专项		
规上企业奖补		500,000.00
高新复审奖补		200,000.00
科技创新奖		200,000.00
国家高新技术企业培育库入库奖励资金		100,000.00
乾安县发展和改革局包装补贴款		68,950.00
黑龙江省研究院高质量专项资金		5,660.38
稳岗补贴	16,720.12	5,411.94
国家级专精特新小巨人奖补	2,000,000.00	
单项冠军产品奖补	200,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业研发投入省级奖补资金	60,000.00	
黑龙江省重大科技成果转化项目	2,979,594.64	
科技创新奖补	49,800.00	
财政局科技型中小企业入库奖励	10,000.00	
乾安县发展和改革局大米补贴款	118,200.00	
乾安县工信局专项资金	29,000.00	
乾安县工业和信息化局补助	65,000.00	
合计	5,528,314.76	1,080,022.32

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、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	-2,457,354.80	194,628.29
处置长期股权投资产生的投资收益	18,390,720.01	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	19,543,820.81	
合计	35,477,186.02	194,628.29

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	153,042.29	
应收账款信用减值损失	-1,225,087.80	3,454.71
其他应收款信用减值损失	-7,634,068.56	1,651,806.92
合计	-8,706,114.07	1,655,261.63

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-319,707.59	-86,286.73
十、商誉减值损失	-15,290,640.58	
合计	-15,610,348.17	-86,286.73

其他说明：

73、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	
其中：使用权资产	8,480.69	
合计	8,480.69	

74、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
违约赔偿收入	1,158,990.00		1,158,990.00
无需支付的应付款项	178,188.67	740.40	178,188.67
其他	102,147.01	160.33	102,147.01
合计	1,439,325.68	900.73	1,439,325.68

其他说明：

75、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
罚款支出	9,151.37	2,443.11	9,151.37
其他	3,511,729.07	6,932.07	3,511,729.07
合计	3,520,880.44	9,375.18	3,520,880.44

其他说明：

76、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	1,854,484.52	1,604,067.96
递延所得税费用	90,618.03	-343,304.48
合计	1,945,102.55	1,260,763.48

(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	-8,992,627.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,764,748.50
子公司适用不同税率的影响	-544,472.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	599,637.71
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	-902,920.78
研发费用加计扣除	2,758,019.67
所得税费用	1,945,102.55

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	286,143.40	125,430.38
政府补助	10,548,720.12	1,088,679.49
其他往来	15,038,135.35	1,626,976.31
合计	25,872,998.87	2,841,086.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	7,516,218.53	6,356,562.45
往来款项及其他	8,196,428.54	1,085,347.15
合计	15,712,647.07	7,441,909.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
企业间借款		20,012.32
合计		20,012.32

收到的重要的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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付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
----	-------	-------

支付的重要的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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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	31,256,000.00	89,635,652.00
合计	31,256,000.00	89,635,652.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付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	80,101,583.70	62,813,512.71
合计	80,101,583.70	62,813,512.71

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、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	-10,937,729.56	7,772,422.22
加：资产减值准备	-24,316,462.24	-1,568,974.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,621,076.74	3,606,362.46
使用权资产折旧	2,435,561.86	846,483.02
无形资产摊销	1,544,708.30	1,203,335.05
长期待摊费用摊销	602,679.70	386,236.35
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）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	6,528,798.61	5,659,569.66
投资损失（收益以“—”号填列）	-35,477,186.02	-194,628.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,888,751.10	-343,304.48
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,979,369.13	-8,030.87
存货的减少（增加以“—”号填列）	168,728,196.95	-32,915,531.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-57,878,151.59	-41,701,452.12

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,409,809.07	43,886,535.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,476,178.98	-13,370,978.02
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	29,037,154.72	97,068,492.06
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	-68,031,337.34	-23,778,305.00

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）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	29,037,154.72	97,068,492.06
其中：库存现金	23,941.91	27,572.71
可随时用于支付的银行存款	28,970,475.86	97,031,029.35

可随时用于支付的其他货币资金	42,736.95	9,890.00
三、期末现金及现金等价物余额	29,037,154.72	97,068,492.06

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	5,000.00	2,100,000.00	5000 元为京东钱包质保金
合计	5,000.00	2,100,000.00	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,334,940.39	618,538.99
直接投入材料	3,709,828.55	1,654,071.20
折旧费用	440,635.79	148,580.16
委外研发费用	420,000.00	
其他相关费用	116,752.53	55,349.94

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,022,157.26	2,476,540.29
其中：费用化研发支出	2,511,965.43	998,232.83
资本化研发支出	4,510,191.83	1,478,307.46

1、符合资本化条件的研发项目

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		
复合梯度电子封装新材料与新结构 (一种采用铝合金包覆其他封装材料制造封装盒体的办法)		1,315,155.77						1,315,155.77
复合梯度电子封装新材料与新结构 (一种局部梯度硅铝电子封装成形办法)		706,096.16						706,096.16
富含虾青素红法夫酵母制备及其作为食品新资源的技术研究与开发		300,000.00						300,000.00
红法夫酵母对罗氏沼虾生长、免疫、品质、和抗应激的研究		120,000.00						120,000.00
钛合金铸件材料快速装夹和机械加工工艺技术研究		332,665.77						332,665.77
铝合金薄		269,562.37						269,562.37

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		
壁菱形舱段快速装夹定位机械加工工艺技术研究								
适用于机加工钻孔的方法		262,760.02					262,760.02	
适用于机加工装卡结构装置		231,361.73					231,361.73	
精密钛合金镜框架快速装夹及机械加工工艺的研发		185,199.25					185,199.25	
高强度铝合金舱体加工工装及机械加工工艺的研发		115,984.12					115,984.12	
雷达物位计材料的研制	217,091.55	77,448.05			294,539.60			
APD 结构雷达物位计研发	213,944.42	92,881.49			306,825.91			
新型高硅铝电子材料的研究	134,989.79	137,161.79			272,151.58			
异种电子封装材料的研发	163,441.32	363,915.31			527,356.63			
合计	729,467.08	4,510,191.83			1,400,873.72		3,838,785.19	

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
)					

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依

		据
--	--	---

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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	购买日至期末被购买方的现金流
湖北新瑞光机电科技有限公司	2023年04月01日		68.88%	现金收购	2023年04月01日	工商变更	9,603,242.37	-3,287,026.79	-8,177,319.89

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
应交税费		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北京天源房地产开发有限公司	54,000,000.00	60.00%	出售	2023年10月31日	工商变更	18,390,720.01	40.00%	16,456,179.19	36,000,000.00	19,543,820.81	股权转让协议	

其他说明：

注：2023年10月31日，本公司处置天源公司后股权比例为40%，根据协议约定不再对天源派驻董事，不具有控制和重大影响，截止2023年12月31日，对天源公司的持股比例为13.67%，剩余股权在其他权益工具核算。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
中辽国际工业总公司	50,000,000.00	沈阳	沈阳	贸易	100.00%	0.00%	设立
哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司	11,954,367.00	哈尔滨	哈尔滨	软件加工制造业	37.64%	0.00%	非同一控制下企业合并
泰州铸鼎新材料制造有限公司	10,000,000.00	泰州	泰州	科技推广和应用服务业	0.00%	35.76%	非同一控制下企业合并
黑龙江赛福农业科技有限公司	6,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	研究和试验发展	0.00%	37.64%	非同一控制下企业合并
北京殷闽信息服务有限公司	30,000,000.00	北京	北京	医疗平台	51.00%	0.00%	设立
北京万方沃土农业科技发展有限公司	50,000,000.00	北京	北京	农副产品销售	100.00%	0.00%	设立
吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司	50,000,000.00	长春	长春	租赁和商务服务业	100.00%	0.00%	设立
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	12,500,000.00	乾安	乾安	粮食加工及销售	60.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司	100,000,000.00	白山	白山	研究和试验发展	70.00%	0.00%	设立
吉林万方沃土农业科技发展有限公司	10,000,000.00	白山	白山	农副产品销售	100.00%	0.00%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
吉林万方沃生鲜农业科技发展有限公司	1,000,000.00	白山	白山	农副产品销售	100.00%	0.00%	设立
湖北新瑞光机电科技有限公司	40,650,460.00	湖北	湖北	研究和试验发展	68.88%	0.00%	非同一控制下企业合并
湖北九耀精密科技有限公司	10,000,000.00	湖北	湖北	计算机、通信和其他电子设备制造业	0.00%	48.22%	非同一控制下企业合并
湖北腾威机械设备有限公司	5,000,000.00	湖北	湖北	通用设备制造业	0.00%	68.88%	非同一控制下企业合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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	62.36%	2,051,557.90	0.00	46,099,136.41
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	40.00%	-6,038,280.37	0.00	723,282.79
湖北新瑞光机电科技有限公司	31.12%	-1,356,695.74	0.00	1,542,891.90
吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司	30.00%	-385,346.05	0.00	-385,346.05
合计		-5,728,764.26		47,979,965.05

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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	73,076,631.23	43,599,868.23	116,676,499.46	27,777,946.18	15,207,265.35	42,985,211.53	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	28,373,934.89	30,580,731.98	58,954,666.87	57,132,054.08	14,405.82	57,146,459.90	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	16,236,018.41	28,150,469.89	44,386,488.30	20,901,668.80	9,836,701.81	30,738,370.61						
吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司	7,009,315.18	1,872,987.26	8,882,302.44	166,789.27		166,789.27						

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	17,966,342.47	3,378,401.54	3,378,401.54	8,093,309.92	30,720,182.34	7,638,733.43	7,610,292.67	26,200,129.25
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	136,307,606.90	-15,095,700.93	-15,095,700.93	-5,378,212.43	108,100,297.88	940,397.43	940,397.43	2,249,222.24
湖北新瑞	9,603,242.3	-	-	-				

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
光机电科技有限公司	7	3,287,026.79	3,287,026.79	8,177,319.89				
吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司		-1,284,486.83	-1,284,486.83	-3,362,095.75				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 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	24,898,559.50	105,586,661.92	27,099,519.26	68,462,472.29
非流动资产	19,502,937.78	1,180,792.97	12,939,226.13	767,400.97
资产合计	44,401,497.28	106,767,454.89	40,038,745.39	69,229,873.26
流动负债	13,893,987.02	2,487,657.58	10,422,242.70	851,761.12
非流动负债		362,548.48		
负债合计	13,893,987.02	2,850,206.06	10,422,242.70	851,761.12
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	30,507,510.26	104,324,568.01	29,616,502.69	68,744,904.47
按持股比例计算的净资产份额	7,321,802.46	26,081,142.00	7,107,960.65	17,186,226.12
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	3,076,033.26	5,710,364.57	2,241,872.86	8,275,802.73
净利润	-5,523,992.43	-4,566,913.31	863,792.01	-397,316.99
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-5,523,992.43	-2,788,543.23	863,792.01	-397,316.99
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
国家级专精特新小巨人奖补		8,000,000.00		2,979,594.64		5,020,405.36	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	16,720.12	
国家级专精特新小巨人奖补	2,000,000.00	
单项冠军产品奖补	200,000.00	
企业研发投入省级奖补资金	60,000.00	
黑龙江省重大科技成果转化项目	2,979,594.64	
科技创新奖补	49,800.00	
财政局科技型中小企业入库奖励	10,000.00	
乾安县发展和改革局大米补贴款	118,200.00	
乾安县工信局专项资金	29,000.00	
乾安县工业和信息化局补助	65,000.00	

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1. 市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元……等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括（债券、基金、理财产品等金融工具、买入返售金融资产）等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套	已确认的被套期项目	套期有效性和套期无	套期会计对公司的财
----	-----------	-----------	-----------	-----------

	期工具相关账面价值	账面价值中所包含的 被套期项目累计公允 价值套期调整	效部分来源	务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
(二) 其他债权投资		64,040,000.00		64,040,000.00
(三) 其他权益工具 投资		19,204,064.99		19,204,064.99
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、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	37.52%	11.63%

本企业的母公司情况的说明

目前本公司的最终控制方为白山市江源区财政局，但由于大股东股权可能拍卖，控制权有重大不确定性。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
北京万方源房地产开发有限公司	7.5 亿元			7.5 亿元

本企业最终控制方是白山市江源区财政局。

其他说明：

目前本公司的最终控制方为白山市江源区财政局。由于下述原因可能导致未来实控人存在不确定性。

本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。根据长春市二道区人民法院于 2024 年 2 月出具的《执行裁定书》(2023)吉 0105 执 2688 号之四，公司大股东北京万方源房地产开发有限公司持有的万方发展 2,574 万股份（占公司总股本的 8.27%）已经以物抵债抵偿给吉林双阳农村商业银行股份有限公司。本次权益变动后，万方源持有上市公司 90,860,000 股股份，占上市公司股份总数的 29.18%，拥有上市公司表决权的股份数量为 10,416,000 股，占公司总股本的 3.35%。

《民事判决书》（2023）吉 01 民初 127 号，判决公司大股东北京万方源房地产开发有限公司以其所持有的公司股份合计 9,086 万股（占公司总股本的 29.18%）变卖后所得价款，用于偿还吉林九台农村商业银行股份有限公司的欠款本金、利息（包括逾期利息）以及违约金。本案件尚在二审上诉中，最终结果尚存在不确定性。如维持一审判决，将造成公司控股股东、实际控制人发生变更。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十五（3）。

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
吉林万方百奥生物科技有限公司	联营企业

其他说明：

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
北京万方源房地产开发有限公司	第一大股东
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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	控股股东之母公司
白山市惠德实业有限责任公司	控股股东
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 45.39%的股权、持有吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司 30.00%的股权
北京华阳众创科技有限公司	持有吉林万方百奥生物科技有限公司 8.55%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
孝感友联长鑫信息咨询合伙企业（有限合伙）	持有湖北新瑞光机电科技有限公司 29.52%的股权
吉林万方百奥生物科技有限公司	持有吉林万方百奥生物科技有限公司 25%的股权
蒙晓荣	持有湖北新瑞光机电科技有限公司 1.60%的股权
北京天源房地产开发有限公司	持有北京天源房地产开发有限公司 13.67%的股权
北京栢裕投资有限公司	持有北京天源房地产开发有限公司 86.33%的股权

其他说明：

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	虾青素饲料	743,618.65		否	272,422.66
威海东巽生物科技有限公司	技术服务	802,693.10		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
吉林万方百奥生物科技有限公司	虾青素鸡蛋	192,342.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 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	524,271.85	594,059.40

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 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	2,766,829.26	4,801,229.33

(8) 其他关联交易

无

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
其他应收款	北京天源房地产开发有限公司	45,951,031.21	7,639,768.56		
预付账款	威海东巽生物科技有限公司	197,306.90			
应收账款	吉林万方百奥生物科技有限公司	152,408.00	4,771.40		

(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	1,050,410.08	1,050,410.08
其他应付款	万方投资控股集团有限公司	265,420.48	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
其他应付款	万方金融控股有限公司	16,444,749.13	329,000.00
其他应付款	北京万方云健科技有限公司	200.00	200.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	秦皇岛鼎骏城镇建设投资有限公司	69,000.00	69,000.00
其他应付款	吉林万方百奥生物科技有限公司	377,434.94	
其他应付款	白山市惠德实业有限责任公司	999,900.00	999,900.00
应付账款	威海东翼生物科技有限公司	97,114.71	53,098.66
其他应付款	润田之光（北京）农业科技有限公司	740,000.00	

7、关联方承诺

无

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

本期估计与上期估计有重大差异的原因	未满足提前设定的可行权条件
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,245,960.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-674,264.52

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 虚假陈述责任纠纷案件

2021年6月16日,万方发展发布《关于2020年年度报告及摘要的修订公告》。2021年8月25日,深圳证券交易所对万方发展发出《关于对万方城镇投资发展股份有限公司的监管函》(〔2021〕第132号)。广东泽善证券投资基金管理有限公司作为原告以2020年年度报告及2020年年度业绩预告存在虚假陈述为由,于2022年8月18日在长春市中级人民法院(下称“一审法院”)对万方发展、董事长张晖、中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)(下称“被告”)提起证券虚假陈述诉讼,诉讼标的为70.62万元,并要求被告承担本案的诉讼费用。截止报告日,该案已经开庭,尚未作出一审判决。本公司和聘用聘用律师结合类似案例分析后认为败诉及发生赔偿的可能性较小,未确认预计负债。

(2) 追加、变更万方发展为被执行人异议之诉讼事项

大连金秋投资有限公司因与被执行人大连天海化工有限公司、中国辽宁国际经济技术合作公司海外建筑工程承包公司借款合同纠纷一案,向辽宁省大连市中级人民法院申请追加万方发展为被执行人,2023年11月20日辽宁省大连市中级人民法院下达了执行裁定书(2023)辽执异1140号,以证据不足为由驳回追加申请,大连金秋投资有限公司向大连中院提起了执行异议之诉,目前本案尚未开庭,本公司认为基本不会败诉,未确认预计负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1. 银行借款到期未续贷造成逾期

吉林万方迈捷农业产业发展有限公司向吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行申请贷款，贷款期限于 2022 年 10 月 25 日起至 2023 年 10 月 24 日止，共计金额 43,000,000.00 元人民币。其中吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行作为牵头行，东辽县农村信用合作联社、辽源农村商业银行股份有限公司作为参与行。各贷款人贷款承诺额分别为吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行 23,000,000.00 元人民币、东辽县农村信用合作联社 9,000,000.00 元人民币、辽源农村商业银行股份有限公司 11,000,000.00 元人民币。截止报告日，没有签订续贷合同，已造成逾期。

2. 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	2025/10/28	否
湖北新瑞光机电科技有限公司	2,252,000.00	2023/9/20	2025/9/25	否
湖北新瑞光机电科技有限公司	2,000,000.00	2023/09/09	2024/09/09	否

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	0.00				0.00	0.00				0.00

其中：										
合计	0.00				0.00	0.00				0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,051,731.20	52,038,704.31
合计	60,051,731.20	52,038,704.31

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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	68,781,118.64	53,128,323.19
合计	68,781,118.64	53,128,323.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,554,849.37	41,936,278.95
1 至 2 年	40,515,444.76	9,917,966.54
2 至 3 年	7,436,846.81	1,611.73
3 年以上	1,273,977.70	1,272,465.97
3 至 4 年	1,511.73	
4 至 5 年		182,847.09
5 年以上	1,272,465.97	1,089,618.88
合计	68,781,118.64	53,128,323.19

3) 按坏账计提方法分类披露

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	68,781,118.64	100.00%	8,729,387.44	12.69%	60,051,731.20	53,128,323.19	100.00%	1,089,618.88	2.05%	52,038,704.31
其中：										
	68,781,118.64	100.00%	8,729,387.44	12.69%	60,051,731.20	53,128,323.19	100.00%	1,089,618.88	2.05%	52,038,704.31
合计	68,781,118.64	100.00%	8,729,387.44	12.69%	60,051,731.20	53,128,323.19	100.00%	1,089,618.88	2.05%	52,038,704.31

按组合计提坏账准备：8,729,387.44

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款	68,781,118.64	8,729,387.44	12.69%
合计	68,781,118.64	8,729,387.44	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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				
本期计提	7,639,768.56			7,639,768.56
2023 年 12 月 31 日余额	7,639,768.56		1,089,618.88	8,729,387.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
其他应收款	1,089,618.88	7,639,768.56				8,729,387.44
合计	1,089,618.88	7,639,768.56				8,729,387.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 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	往来及其他	45,951,031.21	一年以内 3,399,762.18; 1-2 年 35,304,001.74; 2-3 年 7,247,267.29	66.81%	7,639,768.56
吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司	往来及其他	19,636,101.02	一年以内 14,426,820.00; 1-2 年 5,209,281.02	28.55%	
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	往来及其他	1,190,000.00	一年以内	1.73%	
北京北大附中教育投资有限公司	往来及其他	1,000,000.00	5 年以上	1.45%	1,000,000.00
湖北新瑞光机电科技有限公司	往来及其他	400,000.00	一年以内	0.58%	
合计		68,177,132.23		99.12%	8,639,768.56

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、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	256,653,250.99	78,560,484.81	178,092,766.18	224,169,213.36	78,560,484.81	145,608,728.55
对联营、合营企业投资	62,642,844.01		62,642,844.01	60,086,942.56		60,086,942.56
合计	319,296,095.00	78,560,484.81	240,735,610.19	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)	减值准备 期初余额	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		
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	7,750,317.9 5		140,083.90	161,603.76			7,728,798.0 9	
哈尔滨铸 鼎工大新 材料科技 有限公司	72,522,250. 96		209,811.69	263,806.22			72,468,256. 43	
吉林万方 嘉汇企业 运营管理 有限公司			50,000,000. 00				50,000,000. 00	
湖北新瑞 光机电科 技有限公 司			13,700,000. 00				13,700,000. 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	
沈阳中辽 国际成耕 电器套管 有限公司	1,538,918.2 0	1,538,918.2 0					1,538,918.2 0	1,538,918.2 0
辽宁国际 安装工程 公司	412,420.18	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	3,000,000.0 0	3,000,000.0 0					3,000,000.0 0	3,000,000.0 0
中辽国际 抚顺公司	2,000,000.0 0	2,000,000.0 0					2,000,000.0 0	2,000,000.0 0
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	69,587,617. 43
辽宁国际 经济咨询 公司	2,021,529.0 0	2,021,529.0 0					2,021,529.0 0	2,021,529.0 0
减：长期 投资减值 准备	- 78,560,484. 81						- 78,560,484. 81	
合计	145,608,72 8.55	78,560,484. 81	74,049,895. 59	41,565,857. 96			178,092,76 6.18	78,560,484. 81

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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				-1,325,758.18							10,949,958.27
吉林万方百奥生物科技有限公司	47,811,226.11				-1,131,596.62		5,013,256.25					51,692,885.74
小计	60,086,942.56				-2,457,354.80		5,013,256.25					62,642,844.01
合计	60,086,942.56				-2,457,354.80		5,013,256.25					62,642,844.01

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、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

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、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	-2,457,354.80	194,615.97
处置长期股权投资产生的投资收益	29,315,731.21	-717,835.72
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	19,543,820.81	
合计	46,402,197.22	-523,219.75

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	37,970,635.79	主要为处置北京天源所致
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,628,522.26	主要为子公司铸鼎工大取得的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	63,690.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,960,389.71	主要为子公司铸鼎工大为取得政府补助发生的相关支出
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
减：所得税影响额	597,573.44	
少数股东权益影响额（税后）	1,762,584.74	
合计	39,342,300.85	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	-2.99%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.57%	-0.14	-0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

万方城镇投资发展股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十九日