

# 万方城镇投资发展股份有限公司

## 2025 年年度报告

**【2026 年 4 月 29 日】**

## 2025 年年度报告

### 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事（除独立董事苏娟、董事苏建青外）、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。

独立董事苏娟认为，会计师事务所对公司 2025 年财务报表审计和内部控制审计均出具了无法表示意见的审计报告。因无法准确判断 2025 年年度报告的真实和准确性，所以无法确认。

董事苏建青，因出差未参会，未能出席本次年报的董事会会议，未对 2025 年年度报告进行审议，因此未签署相关确认意见书。

公司负责人刘玉、主管会计工作负责人刘玉及会计机构负责人（会计主管人员）刘玉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除董事苏建青外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。公司董事苏建青，因出差未能出席本次年报的董事会会议。

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）对 2025 年财务报表出具无法表示意见的审计报告。

子公司吉林万方迈捷农业产业发展有限公司实现的玉米贸易收入，无法判断贸易收入适用总额法还是净额法，无法判断相关的内部控制是否得到有效执行，导致财务报告内部控制存在重大缺陷。

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。

截至报告期末，公司母公司财务报表中存在累计未分配利润人民币-282,289,294.04 元。根据《中华人民共和国公司法》及《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》等相关法律法规和《公司章程》的规定，公司目前不满足实施现金分红的前提条件。

## 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、环境和社会 .....	32
第五节 重要事项 .....	51
第六节 股份变动及股东情况 .....	73
第七节 债券相关情况 .....	81
第八节 财务报告 .....	82

## 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
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
深交所	指	深圳证券交易所
吉林证监局	指	中国证券监督管理委员会吉林监管局
九台农商行	指	吉林九台农村商业银行股份有限公司
万方迈捷	指	吉林万方迈捷农业产业发展有限公司
沃生鲜	指	吉林万方沃生鲜农业科技发展有限公司
九耀精密	指	湖北九耀精密科技有限公司
腾威机械	指	湖北腾威机械设备有限公司
万方东翼	指	吉林万方东翼虾青素产业科技发展有限公司
北京天源	指	北京天源房地产开发有限公司
北京栢裕	指	北京栢裕投资有限公司
万方百奥	指	吉林万方百奥生物科技有限公司
华阳众创	指	北京华阳众创科技有限公司
国府嘉盈	指	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）
长春中院	指	吉林省长春市中级人民法院
双阳农商行	指	吉林双阳农村商业银行股份有限公司
万方源	指	北京万方源房地产开发有限公司
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》社有限责任公司
巨潮资讯网	指	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 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	*ST 万方	股票代码	000638
变更前的股票简称（如有）	万方发展		
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	刘玉		
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	34700		
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	刘玉	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	lyz@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
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>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。</p> <p>2025 年 12 月 18 日，公司收到九台农商行发来的《证券过户登记确认书》，获悉公司原第一大股东万方源所持有的公司股票 90,860,000 股（占公司总股本的 29.18%）已办理完成司法划转至吉林九台农商行名下，该部分股份的过户登记手续现已办理完毕，九台农商行成为公司第一大股东。公司变更为无控股股东、无实际控制人。</p>

## 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	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市通州区滨惠北一街3号院1号楼1层1-8-379
签字会计师姓名	吴长波、周毅

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

	2025年	2024年	本年比上年增减	2023年
营业收入（元）	246,580,747.52	391,470,280.69	-37.01%	167,510,477.14
归属于上市公司股东的净利润（元）	-50,752,165.76	10,651,598.52	-576.47%	-5,208,966.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-25,727,648.03	-4,601,296.85	-459.14%	-44,551,267.10
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,935,193.30	18,266,069.82	-236.51%	-21,476,178.98
基本每股收益（元/股）	-0.16	0.03	-633.33%	-0.02
稀释每股收益（元/股）	-0.16	0.03	-633.33%	-0.02
加权平均净资产收益率	-42.18%	6.17%	-48.35%	-2.99%
	2025年末	2024年末	本年末比上年末增减	2023年末
总资产（元）	240,238,388.21	302,116,014.80	-20.48%	464,828,366.53
归属于上市公司股东的净资产（元）	89,590,515.00	151,056,738.54	-40.69%	164,916,636.71

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

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2025年	2024年	备注
营业收入（元）	246,580,747.52	391,470,280.69	扣除与主营业务无关的收入前金额
正常经营之外的其他业务收入	239,453.28	228,858.77	与主营业务无关的业务收入
本会计年度以及上一会计年度新增贸	25,668,838.37	34,900,860.05	与主营业务无关的业务收入

项目	2025 年	2024 年	备注
易业务所产生的收入			
未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入	28,188,965.23	128,826,660.98	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除金额（元）	54,097,256.88	163,956,379.80	与主营业务无关的收入
营业收入扣除后金额（元）	192,483,490.64	227,513,900.89	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	101,054,289.56	51,518,706.86	22,968,285.82	71,039,465.28
归属于上市公司股东的净利润	-2,521,912.92	-2,502,055.13	-3,569,361.87	-42,158,835.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,593,587.26	-2,969,838.60	-3,573,150.81	-16,591,071.36
经营活动产生的现金流量净额	-17,598,840.37	-2,462,728.54	6,379,721.57	-11,253,345.96

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	2025 年金额	2024 年金额	2023 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）	26,867.26	-39,788.31	37,970,635.79	
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）	681,201.72	1,587,026.78	5,628,522.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		4,207,547.17		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		46,356.44	63,690.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,875,047.38	29,269,566.46	-1,960,389.71	税款滞纳金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	363,896.96	-17,814,226.66		
减：所得税影响额	13,171.53	1,217,056.92	597,573.44	
少数股东权益影响额（税后）	208,264.76	786,529.59	1,762,584.74	
合计	-25,024,517.73	15,252,895.37	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

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、报告期内公司从事的主要业务

2025 年，公司主营业务没有发生重大变化，仍以农业和军工业务为主。

#### （一）农业板块

##### 1、农产品业务

###### 1.1 主要经营模式

公司农业业务的经营模式是利用属地农业资源优势收购玉米及水稻原粮，玉米经过分拣、烘干和筛选等工序，按照大型加工厂或者相关客户的要求供应成货，水稻原粮则加工成大米自主销售。公司已与辽粮集团、浙粮集团、北大荒集团、黑龙江龙凤玉米开发有限公司等多家国家级农业产业化重点企业建立稳定的合作关系。

###### 1.2 主要产品及应用领域

农业业务的主要产品是原粮或饲料玉米、大米，广泛应用于玉米深加工、饲料及食品领域。

##### 2、虾青素业务

###### 2.1 主要经营模式

公司于 2022 年 3 月通过增资参股威海东巽生物科技有限公司，正式进军虾青素产业领域。依托威海东巽自主研发的红法夫酵母菌株选育技术及高效生物发酵工艺体系，公司已完成大型发酵罐规模化生产的全流程验证，成功构建起国内领先的天然虾青素工业化生产平台，当前生产工艺体系已实现稳定运行。

2023 年 4 月 10 日，公司控股子公司万方东巽红法夫酵母虾青素的产业化项目通过了吉林省企业投资项目备案信息登记。2024 年 5 月，万方东巽通过竞拍取得白山市江源区自然资源局以挂牌方式出让的编号为 JYCBK-268-1 号地块的国有建设用地使用权，并与白山市江源区自然资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》，并于 2025 年 9 月取得了白山市江源区自然资源局颁发的不动产权证，用于红法夫酵母虾青素项目的建设。

公司将加快项目的建设进程，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在水产、蛋禽、宠物饲料、护肤品、食品领域的市场推广，目前公司研发的虾青素鸡蛋和系列宠物饲料已经

上市销售。同时，已与吉林大学基础医学研究院、吉林大学食品工程学院签订了合作研发协议，拟将红法夫酵母虾青素扩展到新资源食品目录。

## 2.2 主要产品及应用领域

公司主要产品为红法夫酵母虾青素系列产品，以及使用虾青素喂养的农产品如：鸡蛋、大闸蟹、小龙虾等，红法夫酵母虾青素目前主要应用于养殖饲料领域。

### （二）军工业务

#### 1、主要业务及产品

公司军工板块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提供精密加工与特种焊接制造服务，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，公司旗下三家控股子公司新瑞光、九耀精密、腾威机械积极开拓航空航天、火箭军、海军和陆军兵器等军工客户，扩大产线，加大产能，全力满足客户的需求。

#### 2、主要经营模式

##### 2.1 采购模式

公司军工业务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。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盛鑫金属，盛鑫金属是公司军工业务向上游延伸的标志，后期拟形成资源优势互补。

##### 2.2 生产模式

公司军工业务的技术和生产部门均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。

##### 2.3 销售模式

公司军工业务主要采取直销模式，客户主要为航天科技集团、航天科工集团、兵器集团、中船集团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，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。

## 2.4 研发模式

公司军工业务采取的自主研发模式，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；自选研发是基于市场、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。

## 二、报告期内公司所处行业情况

当前我国粮食形势总体稳定，产量持续增长，但仍面临价格波动及外部环境不确定性等多重考验。根据公开数据显示，2025 年我国粮食生产总产量达 14,298 亿斤，同比增长 1.2%，全国粮食产量继续稳定在 1.4 万亿斤以上。其中，黑龙江省粮食总产量 1,640.06 亿斤，位居全国第一，占全国粮食增量的 23.6%，较 2024 年提高 4.4%；吉林省粮食总产量 871.6 亿斤，稳居全国第四位，实现总产、单产、播种面积“三增长”。2025 年吉林省深入实施“藏粮于地、藏粮于技”战略，严守粮食安全底线和耕地保护红线，扎实推进“千亿斤粮食”产能建设工程，粮食综合生产能力持续稳步提升。吉林省玉米、水稻等主要粮食品种市场行情总体向好，为明年粮食生产奠定坚实的基础。

根据公开数据显示，2025 年我国的国防支出费用总额为 17,846.65 亿元，完成当年预算的 100%。据新华社消息，根据 2026 年 3 月 5 日公布的 2026 年中央和地方财政预算草案报告，2026 年国防预算为 19,095.61 亿元人民币，比去年增长 7%左右。国防支出预算费用的稳定增长为国内军工产业的健康、稳定发展提供了有力的支撑，也给产业内相关军工配套企业带来了较好的发展机遇。

## 三、核心竞争力分析

### （一）农业业务板块

#### 1、农业业务

公司地处东北三省，是粮食主产区，有天然的资源禀赋。公司业务团队是原吉林粮食集团、吉林国投生物粮食收储公司等大型企业的人员，具有丰富的实操经验，无论是粮食的收购、检斤、烘干、存储、销售，还是农产品的物流、加工、推广，都形成了一套完备的生产销售模式。

## 2、虾青素业务

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，通过筛选高产菌株，以现代生物高密度发酵技术来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天然虾青素批量生产技术。目前，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 1.5%，超过国家标准 3 倍以上，是《微生物发酵法合成虾青素技术要求》团体标准的牵头起草人。

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组成。公司与中国水科院淡水中心、吉林大学基础医学院、吉林大学食品工程学院、沈阳农业大学、青岛农业大学、北京农学院等开展红法夫酵母虾青素的应用研究，并在福建宁德建立大黄鱼的“科技小院”。在公司的主导实验下，红法夫酵母虾青素在南美白对虾、罗氏沼虾、中华绒螯蟹、黄颡鱼等品种的应用效果均表现出色，得到了水产品专家的广泛认可。

## （二）军工业务板块

### 1、设备种类齐全，利于工艺配套和订单的获取

目前军工业务拥有中小型 CNC 加工中心、中小型车床、中小型车铣复合机床、中大型卧式车床、中大型立式车床、中型龙门车床、中型刨铣镗床、焊接机器人、线切割等各型金属结构件精密加工设备，利于满足军工客户多样的产品加工要求，也有利于获取更多不同加工类型的订单。

### 2、客户优质，利于长远发展

军工业务的客户已经涵盖湖北航天三江集团、武汉高德、武汉合发、宜昌中船 710 所、388 厂、海升科技、湖北石化机械、湖北亿航、咸宁海威、湖南湘电股份、江西江特电机、宁波天擎等优质军工和民品客户，为后续长远发展打下了坚实的基础。

### 3、区域优势明显

公司军工业务主要分布在湖北孝感及宜昌，该地区为军工产业集群核心区域，且交通便利。国内知名的军工企业航天三江集团下属的双菱、红林、万山、江北、红峰、险峰等分子公司，中船 710 厂和 388 厂、葛洲坝等均分布在湖北孝感及宜昌，军工产品的精密加工需求量较大。此外，业务分布区域临近湖北的武汉、潜江、襄阳，江西宜春，湖南长沙等其他客户所在地，为其给相关客户的配套带来了较大的区位优势。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司实现营业收入 246,580,747.52 元，较上年同期减少 37.01%；实现归属于母公司所有者净利润-50,752,165.76 元，较上年同期减少 576.47%；扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润-25,727,648.03 元，较上年同期减少 459.14%。

#### （1）营业收入

报告期内，营业收入合计为 246,580,747.52 元，较上年同期减少-37.01%。其中农产品加工及销售收入 193,859,777.38 元，占营业收入的 78.62%，军工业务收入为 15,429,135.19 元，占营业收入的 6.26%；有色金属贸易及加工收入 25,668,838.37 元，占营业收入的 10.41%；其他民品加工业务等收入 11,622,996.58 元，占营业收入的 4.71%。

#### （2）营业成本

报告期内，营业成本合计为 239,878,230.90 元，较去年同期减少 35.09%。其中农产品加工及销售成本 190,821,312.87 元，占营业成本的 79.55%，军工业务营业成本 14,330,916.97 元，占营业成本的 5.97%；有色金属贸易及加工成本 24,736,410.90 元，占营业成本的 10.31%；其他民品加工业务等成本 9,989,590.16 元，占营业成本的 4.16%。

#### （3）费用

报告期内，管理费用金额为 21,887,113.61 元，较去年同期增长 29.81%，管理费用的同比上涨是因为子公司为扩大经营规模导致日常费用增加。销售费用金额为 3,461,732.96 元，较去年同比增加 21.95%，销售费用的同比增加是因为增加子公司业务所致。财务费用金额为 2,164,196.25 元，较去年同期减少 48.73%，主要是由于子公司降低借款利息所致。

#### （4）投资收益

报告期内，公司投资收益-82,726.84 元，主要是处置子公司新瑞光股权所致。

(5) 其他收益

报告期内，公司获得其他收益 681,201.72 元，主要是子公司获得政府补助所致。

(6) 营业外收入

报告期内，公司营业外收入为 4,440,850.90 元，主要为应付子公司九耀精密股东王松桥的股权受让款，因未完成业绩承诺而无需支付。

(7) 现金流

1) 经营活动产生的现金流量净额为-24,935,193.30 元，同比减少 236.51%。主要为公司及子公司开展经营活动形成。

2) 投资活动产生的现金流量净额为-17,210,647.49 元，同比减少 6,992.42%。主要为母公司减少对外投资。

3) 筹资活动产生的现金流量净额 12,930,975.37 元，同比增加 233.74%。主要为子公司万方迈捷、湖北腾威借款形成。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
<b>营业收入合计</b>	246,580,747.52	100%	391,470,280.69	100%	-37.01%
<b>分行业</b>					
军工产品	15,429,135.19	6.26%	21,964,227.55	5.61%	-29.75%
农产品加工及销售	193,859,777.38	78.62%	323,169,560.29	82.55%	-40.01%
有色金属	25,668,838.37	10.41%	34,900,860.05	8.92%	-26.45%
其他	11,622,996.58	4.71%	11,435,632.80	2.92%	1.64%
<b>分产品</b>					
军工产品	15,429,135.19	6.26%	21,964,227.55	5.61%	-29.75%
农产品加工及销售	193,859,777.38	78.62%	323,169,560.29	82.55%	-40.01%
有色金属	25,668,838.37	10.41%	34,900,860.05	8.92%	-26.45%
其他	11,622,996.58	4.71%	11,435,632.80	2.92%	1.64%
<b>分地区</b>					
东北地区	111,867,444.36	45.37%	287,964,774.59	73.56%	-61.15%
华北地区	18,998,743.29	7.70%	12,159,415.95	3.11%	56.25%
华中地区	88,922,036.10	36.06%	51,334,979.05	13.11%	73.22%
华东地区	21,244,782.65	8.62%	20,317,878.37	5.19%	4.56%
华南地区	6,857.80	0.00%	6,197.52	0.00%	10.65%

西北地区	158,935.22	0.06%	175,926.61	0.04%	-9.66%
西南地区	5,381,948.10	2.18%	19,511,108.60	4.98%	-72.42%
<b>分销售模式</b>					
直销	246,297,004.20	99.88%	391,319,566.15	99.96%	-37.06%
代销	283,743.32	0.12%	150,714.54	0.04%	88.27%

(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
<b>分行业</b>						
军工产品	15,429,135.19	14,330,916.97	7.12%	-29.75%	8.72%	-32.87%
农产品加工及销售	193,859,777.38	190,821,312.87	1.57%	-40.01%	-39.44%	-0.93%
有色金属	25,668,838.37	24,736,410.90	3.63%	-26.45%	-25.68%	-1.00%
其他	11,622,996.58	9,989,590.16	14.05%	1.64%	24.74%	-15.92%
<b>分产品</b>						
军工产品	15,429,135.19	14,330,916.97	7.12%	-29.75%	8.72%	-32.87%
农产品加工及销售	193,859,777.38	190,821,312.87	1.57%	-40.01%	-39.44%	-0.93%
有色金属	25,668,838.37	24,736,410.90	3.63%	-26.45%	-25.68%	-1.00%
其他	11,622,996.58	9,989,590.16	14.05%	1.64%	24.74%	-15.92%
<b>分地区</b>						
东北地区	111,867,444.36	110,132,669.21	1.55%	-61.15%	-61.08%	-0.19%
华北地区	18,998,743.29	17,780,805.33	6.41%	56.25%	161.57%	-37.69%
华中地区	88,922,036.10	85,635,619.88	3.70%	73.22%	89.50%	-8.27%
华东地区	21,244,782.65	20,856,202.92	1.83%	4.56%	22.95%	-14.68%
<b>分销售模式</b>						
直销	246,297,004.20	239,708,606.45	2.67%	-37.06%	-35.13%	-2.90%

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	2025 年	2024 年	同比增减
军工产品	销售量	件	71,750.00	160,353.00	-55.25%
	生产量	件	107,376.00	163,484.00	-34.32%
	库存量	件	58,656.00	23,030.00	154.69%
农产品加工及销售	销售量	吨	110,970.30	166,432.01	-33.32%
	生产量	吨	99,445.99	182,510.17	-45.51%
	库存量	吨	8,488.94	20,013.25	-57.58%
有色金属	销售量	吨	5,690.21	2,546.66	123.44%
	生产量	吨	5,764.34	6,280.91	-8.22%

	库存量	吨	3,808.38	3,734.25	1.99%
--	-----	---	----------	----------	-------

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；农业板块子公司农产品相关业务减少；公司子公司盛鑫精创，有色金属贸易业务销售量增加。

(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	2025 年		2024 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	14,330,916.97	5.97%	13,180,903.71	3.57%	8.72%
农业类	农产品加工及销售	190,821,312.87	79.55%	315,099,502.82	85.26%	-39.44%
有色金属	有色金属	24,736,410.90	10.31%	33,285,452.80	9.00%	-25.68%
其他	其他	9,989,590.16	4.16%	8,008,239.45	2.17%	24.74%

单位：元

产品分类	项目	2025 年		2024 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	14,330,916.97	5.97%	13,180,903.71	3.57%	8.72%
农业类	农产品加工及销售	190,821,312.87	79.55%	315,099,502.82	85.26%	-39.44%
有色金属	有色金属	24,736,410.90	10.31%	33,285,452.80	9.00%	-25.68%
其他	其他	9,989,590.16	4.16%	8,008,239.45	2.17%	24.74%

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 1 户为吉林省吉渔稻渔生态农业科技有限公司，其在 2025-02-08 于通化市成立，注册资本 500 万人民币，业务性质为农产品销售。

2025 年 6 月 30 日，本公司处置湖北新瑞光全部股权，不再并入合并范围。

(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）	91,777,876.95
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.22%
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	南阳市南地北粮粮贸有限公司	19,775,499.72	8.02%
2	富裕县君扬粮食贸易有限责任公司	19,117,287.52	7.75%
3	北大荒粮食集团葫芦岛粮食贸易有限公司	17,667,489.54	7.16%
4	舟山华康生物科技有限公司	17,645,438.53	7.16%
5	中国供销粮油有限公司	17,572,161.64	7.13%
合计	--	91,777,876.95	37.22%

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）	42,405,780.95
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.68%
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	湖南方尔矿业有限公司	11,560,864.62	4.82%
2	中粮贸易乾安粮食储运有限公司	9,790,705.91	4.08%
3	阜新荣之源粮食有限公司	9,726,052.72	4.05%
4	三只松鼠（芜湖）企业管理有限公司	5,976,116.04	2.49%
5	郴州信远矿业有限公司	5,352,041.66	2.23%
合计	--	42,405,780.95	17.68%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

贸易业务中公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）
1	南阳市南地北粮粮贸有限公司	19,775,499.72
2	富裕县君扬粮食贸易有限责任公司	19,117,287.52
3	北大荒粮食集团葫芦岛粮食贸易有限公司	17,667,489.54
4	舟山华康生物科技有限公司	17,645,438.53
5	中国供销粮油有限公司	17,572,161.64
合计	--	91,777,876.95

贸易业务中公司前 5 大供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）
1	湖南方尔矿业有限公司	11,560,864.62
2	中粮贸易乾安粮食储运有限公司	9,790,705.91
3	阜新荣之源粮食有限公司	9,726,052.72
4	三只松鼠（芜湖）企业管理有限公司	5,976,116.04
5	郴州信远矿业有限公司	5,352,041.66
合计	--	42,405,780.95

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	3,461,732.96	2,838,536.69	21.95%	
管理费用	21,887,113.61	16,860,481.92	29.81%	
财务费用	2,164,196.25	4,221,025.98	-48.73%	主要由于子公司万方迈捷减少贷款利息所致
研发费用	2,878,219.36	4,181,961.72	-31.18%	主要由于已出售子公司湖北新瑞光减少研发投入所致

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
金属结构设计与仿真分析系统的研发	金属结构件就是用金属为原材料制作成的可组合的标准工件,使用它可以用简单的安装方法,快速完成装配工作	该项目提供的技术文件完整、齐全规范,符合验收要求。	该项目实现“设计-仿真-优化-数据管理”全流程一体化,无需在多软件间切换,大幅降低使用成本与学习成本。	项目的核心技术运用于产品中,提高了公司产品的技术水平。
金属材料无损检测数据分析系统的研发	当前金属材料无损检测领域普遍存在三大核心问题:一是数据孤岛现象突出,二是分析效率与精度受限,三是全流程管理缺失。	该项目提供的技术资料齐全、规范,符合验收要求。	该项目创新研发缺陷趋势分析与预警功能,基于历史检测数据构建缺陷演化模型,可预测缺陷扩展趋势,提前发出安全预警,避免了因缺陷扩展导致的设备故障,提升了检测工作的前瞻性与预防性。	项目的核心技术运用于产品中,提高了公司产品的技术水平。
铝合金工件毛刺导边装置及其技术研发	铝合金材料因其轻质、高强、耐腐蚀等优异性	本项目在技术研究及生产工艺方面已达成预定	提升生产效率,同时通过柔性压紧结构优化工	推动铝合金加工装备向智能化、高效化方向发展

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
	能，广泛应用于机械制造、电子设备、汽车零部件等领域。然而，铝合金工件在加工过程中边缘易产生毛刺、飞边等缺陷，影响产品外观、装配精度及使用寿命。目前，市面上多数去毛刺设备采用单一工位加工方式，效率较低，难以满足批量生产需求。同时，现有设备多采用刚性压紧方式，易对工件表面造成压痕，且压紧不稳，影响加工质量与合格率	目标，验收通过	件固定方式，减少损伤，提高加工精度与产品合格率	展
基于金属架件自动装夹装置及其技术	在金属架件的机械加工过程中，装夹工装是实现工件精确定位与稳定夹持的关键装备。当前，行业内广泛采用手动装夹方式，操作繁琐、效率低下，难以适应自动化生产线对批量、连续加工的需求。同时，手动装夹依赖操作人员经验，容易出现定位偏差、夹紧力不均等问题，导致加工精度不稳定、良品率下降。此外，现有工装多采用固定结构，无法灵活调节工件角度与朝向，面对多工序、多角度的加工需求时，需反复拆装调整，严重影响加工效率与操作便捷性	本项目在技术研究及生产工艺方面已达成预定目标，验收通过	实现工件底部支撑、中部夹持、两端限位的多点位自动化协同定位与夹紧，替代传统人工操作，提升装夹效率与定位精度，增强工装的通用性与角度调节能力	推动金属架件加工向自动化、智能化方向发展
克氏原螯虾水花苗原塘养殖技术的研究	确定不同养殖密度对其生长的影响，探索最适养殖密度	研究阶段	探寻最适投苗密度，增加产量，增加销量，为公司创造更多的利润。	提升苗种成活率，为吉林省规范化养殖提供关键数据
红法夫酵母对不同放养密度的克氏原螯虾生长性能、表观指标及存活率的影响	探究红法夫酵母虾青素对克氏原螯虾适宜的添加量	研究阶段	探寻最适红法夫酵母添加量，增加销量，为公司创造更多的利润。	提升成虾成活率、规格及品质，走精品虾路线
克氏原螯虾在盐碱地环境下养殖技术的研究	验证克氏原螯虾在盐碱水环境下的养殖可行性	研究阶段	提升克氏原螯虾在盐碱地内的成活率，提升亩产，增加销量，为公司创造更多的利润。	为公司未来大规模开发利用盐碱地资源提供核心技术支撑
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	研发阶段，已完成用量与部分功能确认	扩大产品适用范围，增加产品使用场景，提升产品销售利润	扩大产品在不用领域的市场占有率，在新领域形成新的销售市场，并提升利润率。
虾青素鸡蛋功能研究	研究主营产品虾青素鸡蛋和喂养虾青素蛋鸡的营养成分及功能性	已经完成虾青素鸡蛋营养成分及功能性实验	主营产品虾青素鸡蛋对比普通鸡蛋营养丰富，富含虾青素，并且具有抗氧化等功能。喂养虾青素蛋鸡与普通饲料饲	增加公司主营产品虾青素鸡蛋在市场上的竞争力。增加公司新的产品虾青素鸡，丰富产品线。

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
			养蛋鸡相比，营养丰富，具有抗氧化能力	

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	13	12	8.33%
研发人员数量占比	7.56%	7.64%	-0.08%
研发人员学历结构			
本科	3	3	0.00%
硕士	3	1	200.00%
博士	1	1	0.00%
大专及以下	6	7	-14.29%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	3	0	
30~40 岁	3	7	-57.14%
40 岁以上	7	5	40.00%

公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	2,878,219.36	4,393,961.72	-34.50%
研发投入占营业收入比例	1.17%	1.12%	0.05%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	212,000.00	-100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	4.82%	-4.82%

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	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	329,945,736.35	508,816,560.73	-35.15%
经营活动现金流出小计	354,880,929.65	490,550,490.91	-27.66%
经营活动产生的现金流量净额	-24,935,193.30	18,266,069.82	-236.51%
投资活动现金流入小计	6,831,073.45	31,286,837.69	-78.17%
投资活动现金流出小计	24,041,720.94	31,037,133.64	-22.54%
投资活动产生的现金流量净额	-17,210,647.49	249,704.05	-6,992.42%
筹资活动现金流入小计	58,893,586.48	53,459,389.13	10.17%
筹资活动现金流出小计	45,962,611.11	49,584,861.90	-7.31%
筹资活动产生的现金流量净额	12,930,975.37	3,874,527.23	233.74%

项目	2025 年	2024 年	同比增减
现金及现金等价物净增加额	-29,214,865.42	22,390,301.10	-230.48%

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-24,935,193.30 元, 同比减少 236.51%。主要为公司及子公司开展经营活动形成。

2) 投资活动产生的现金流量净额为-17,210,647.49 元, 同比减少 6,992.42%。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 12,930,975.37 元, 同比增加 233.74%。主要为子公司万方迈捷、湖北腾威借款形成。

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	-82,726.84	0.14%		否
营业外收入	4,440,850.90	-7.37%	主要为应付子公司九耀精密股东王松桥的股权转让款, 因未完成业绩承诺而无需支付	否
营业外支出	30,315,898.28	-50.33%	主要为税款滞纳金	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

	2025 年末		2025 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	22,212,590.40	9.25%	51,432,455.82	17.02%	-7.77%	
应收账款	39,235,863.17	16.33%	39,176,692.02	12.97%	3.36%	
存货	25,596,920.92	10.65%	41,085,302.77	13.60%	-2.95%	
长期股权投资	20,680,984.66	8.61%	20,727,608.46	6.86%	1.75%	
固定资产	39,731,816.81	16.54%	34,523,825.34	11.43%	5.11%	

在建工程	6,991,174.55	2.91%	8,782,196.96	2.91%	0.00%
使用权资产	3,447,811.24	1.44%	7,787,549.40	2.58%	-1.14%
短期借款	47,295,167.24	19.69%	41,078,959.64	13.60%	6.09%
合同负债	4,122,949.24	1.72%	11,973,389.53	3.96%	-2.24%
租赁负债	2,447,960.02	1.02%	2,681,800.68	0.89%	0.13%

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,303,300.00					1,303,300.00		0.00
4.其他权益工具投资	36,986,232.52	11,007,820.16	41,475,170.86					25,978,412.36
金融资产小计	38,289,532.52	11,007,820.16	41,475,170.86			1,303,300.00		25,978,412.36
上述合计	38,289,532.52	11,007,820.16	41,475,170.86			1,303,300.00		25,978,412.36
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

1、本公司本报告期用于抵押的固定资产：

押物名称	面积(㎡)	抵押权证号	被担保最高债权额	抵押期限
不动产	59.65	吉(2021)乾安县不动产权第 0012072 号	40,000.00	2024 年 12 月 19 日-2025 年 12 月 18 日
不动产	101.34	吉(2021)乾安县不动产权第 0012073 号	90,000.00	2024 年 12 月 19 日-2025 年 12 月 18 日

押物名称	面积(m <sup>2</sup> )	抵押权证号	被担保最高债权额	抵押期限
不动产	1,333.50	吉(2021)乾安县不动产权第 0012074 号	1,710,000.00	2024 年 12 月 19 日-2025 年 12 月 18 日
不动产	64.17	吉(2021)乾安县不动产权第 0012075 号	100,000.00	2024 年 12 月 19 日-2025 年 12 月 18 日
不动产	2,240.00	吉(2021)乾安县不动产权第 0012076 号	2,870,000.00	2024 年 12 月 19 日-2025 年 12 月 18 日
不动产	217.83	吉(2021)乾安县不动产权第 0012077 号	330,000.00	2024 年 12 月 19 日-2025 年 12 月 18 日
不动产	82.77	吉(2021)乾安县不动产权第 0012078 号	70,000.00	2024 年 12 月 19 日-2025 年 12 月 18 日
不动产	1,363.10	吉(2022)乾安县不动产权第 0009085 号	2,240,000.00	2024 年 12 月 19 日-2025 年 12 月 18 日
不动产	833.30	吉(2022)乾安县不动产权第 0009086 号	1,370,000.00	2024 年 12 月 19 日-2025 年 12 月 18 日
不动产	3,209.00	吉(2021)乾安县不动产权第 0004033 号	5,280,000.00	2024 年 12 月 19 日-2025 年 12 月 18 日
<b>合计</b>	<b>9504.66</b>		<b>14,100,000.00</b>	

2、本公司本报告期用于抵押的无形资产：

抵押物名称	面积(m <sup>2</sup> )	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	470,000.00	2024 年 12 月 19 日-2025 年 12 月 18 日
土地使用权	18,141.14	吉(2021)乾安县不动产权第 0004033 号	1,730,000.00	2024 年 12 月 19 日-2025 年 12 月 18 日
土地使用权	45,936.00	吉(2025)江源区不动产证明第 0000262 号	10,000,000.00	2025-12-1 至 2026 年 5 月 31 日
<b>合计</b>	<b>67,523.14</b>		<b>12,200,000.00</b>	

## 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
0.00	3,500,001.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 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）
万方东翼竞拍取得土地使用权并签订合同	其他	否	农业	10,289,072.82	20,257,172.82	自有			0.00	不适用	2025年04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	--	--	--	10,289,072.82	20,257,172.82	--	--	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。

## 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	与交易对方的关联关系	所涉及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
杨锐	湖北新瑞光机电科技有限公司 68.88% 股权	2025 年 05 月 28 日	760		本次股权转让完成后,公司将不再持有新瑞光的股权,新瑞光的财务报表不再纳入公司合并报表范围。本次交易不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响,不存在损害中小投资者利益的情形		双方商定,以目标公司的长期股权投资账面价值为基本依据,综合行业、市场等各方面因素,确定转让标的股权的对价。	否	无	是	2026 年 1 月 12 日,公司与杨锐签署了《股权转让协议之补充协议》,拟将《股权转让协议》中约定的剩余股权转让款 380 万元的支付完毕日期由 2025 年 12 月 31 日延期至 2026 年 6 月 30 日。	2025 年 05 月 29 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)
北京华阳众创科技有限公司	吉林万方百奥生物科技有限公司 5% 股权	2024 年 12 月 24 日	1,060		化,不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响,不存在损害中小投资者利益的情形。本次交易事项不会导致公司		以账面价值为参照,经甲乙双方协商确定。	否	无	是	2026 年 1 月 12 日,公司与华阳众创签署了《股权转让协议之补充协议二》拟将《股权转让协议》中约定的剩	2024 年 08 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)

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	与交易对方的关联关系	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
					合并报表范围发生变更						余股权转让款支付完毕日期延期至 2026 年 6 月 30 日。		
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	是	2026 年 1 月 13 日，公司与北京栢裕及北京天源签署了《股权转让协议之补充协议四》，终止本次交易，本次交易完成后，公司仍将继续持有北京天源 13.6667% 的股权。	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（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 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
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	1500	4,894.11	-2,481.52	15,383.68	-1,620.84	-1,620.85
湖南盛鑫精创金属材料有限公司	子公司	金属材料销售	500	2,353.59	476.72	2,566.88	32.08	30.47
湖北九耀精密科技有限公司	子公司	计算机、通信和其他电子设备制造业	1000	1,570.48	400.62	331.54	-428.75	-382.34
湖北腾威机械设备有限公司	子公司	通用设备制造业	1000	3,890.57	1,251.60	2,275.06	43.12	39.34
吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司	子公司	研究和试验发展	10000	6,710.03	3,831.79	362.31	-309.47	-313.00

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
湖北新瑞光电科技有限公司	出售	本次股权出售不会损害公司及股东特别是中小股东的利益；本次交易不会对公司生产经营和业绩构成重大影响。

主要控股参股公司情况说明

无

## 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 2026 年重点经营计划

2026 年度，公司将持续聚焦农业板块核心优势，实现农业业务提质增效，加速红法夫酵母虾青素应用场景的产业化布局，通过技术创新与市场需求精准对接，打造农业板块新增长极；向军工和材料业务倾斜，构建高附加值产品矩阵，优化公司收入结构，提升制造业的收入贡献和盈利水平，全面增强公司核心竞争力和可持续发展能力。

### （1）做精做优农业业务

2026 年，公司农业业务的主要发展战略是推动红法夫酵母虾青素的应用场景扩大，深耕虾青素鸡蛋和宠物饲料研发，推广在东北寒地小龙虾饲料领域的应用技术，带动虾青素系列产品销售。

### （2）精进军工业务核心动力

2026 年度，公司将继续重点提升军工业务的资产质量，实施优胜劣汰的竞争机制，择机并购优质资产；不断提高市场竞争能力、生产和交付效率、加强产品质量管控、提升收入和利润规模；加大对自主产品的选择和研发，构建自主知识产权和可持续发展的结构。

## 3、公司可能面临的风险及应对措施

### （1）宏观政策的风险

宏观调控政策、国际贸易政策和环保政策的变化可能对行业产生重大影响。当前世界格局复杂，国内经济处于转折痛点，供需结构调整对农产品和金属材料的价格产生较大影响，进而影响行业的稳定性和盈利能力。

应对措施：实时多维度关注国内和国际贸易局势，根据供需需求和价格变化制定公司的业务策略。

### （2）市场竞争力的风险

近年来，越来越多的竞争者进入农业产业，在民用产品严重内卷的形势下，军品的市场竞争也愈发激烈。如果公司没有硬科技的拳头类产品，可能面临市场份额和利润下降的风险。

应对措施：公司将充分发挥虾青素的技术优势，提升农业业务的附加值；寻找合适的自主军工产品研发，确立核心技术能力。

### （3）内部管理的风险

公司面临生产质量、内部管理和内部控制的考验，若内部管控不能紧跟业务发展的步伐，可能面临资金、安全等各种风险。

应对措施：公司将加大对子公司的审计力度和频率，严格把控业务和资金风险，加强对子公司的考核和沟通机制，压实管理责任，不断提高内部控制水平。

## 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、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

为加强公司市值管理，推动公司提升投资价值，增强投资者回报，维护公司、投资者的合法权益，积极响应《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》中关于鼓励上市公司建立市值管理制度的号召，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定，制定了市值管理制度。

## 十四、“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”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 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）关于股东与股东会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东会规则》《公司章程》及公司《股东会议事规则》的要求召集、召开股东会，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（或第一大股东）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、财务上独立于公司第一大股东，公司实行独立核算，独立承担责任和风险，公司董事会及其他内部机构独立运作。公司处于无控股股东、无实际控制人状态，公司第一大股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东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。公司董事会各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）关于审计委员会职责

2025 年，公司召开了董事会及股东会，修订《公司章程》及《审计委员会议事规则》等内控制度，原监事会取消，由公司董事会审计委员会代行监事会职责。截至目前，公司审计委员会成员 3 人，独立董事过半，审计委员会召集人（即审计委员会主任委员）由独立董事中的会计专业人士担任。公司审计委员会将严格按照《公司章程》《审计委员会议事规则》等规定履行其职责，维护公司和全体股东的利益。

（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、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地履行职责，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

截至本报告期末，公司无控股股东，无实际控制人。公司与第一大股东九台农商行实行了人员、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。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、董事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	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	52	董事长	离任	2008年11月03日	2025年01月15日	0	0	0	0	0	
刘玉	女	53	董事长兼总经理兼任董事会秘书职责	现任	2008年11月03日	2028年02月05日	826,900	0	826,900	0	0	司法拍卖
苏建青	男	68	董事	现任	2016年09月21日	2028年02月05日	0	0	0	0	0	
郭子斌	女	38	董事、副董事长、副总经理兼董事会秘书	离任	2019年05月21日	2026年03月06日	0	0	0	0	0	
刘戈林	女	52	董事	现任	2015年04月01日	2028年02月05日	827,700	0	827,700	0	0	司法拍卖

姓名	性别	年龄	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
章寒晖	男	52	董事	现任	2019年05月21日	2028年02月05日	0	0	0	0	0	
宋维强	男	48	独立董事	离任	2019年05月21日	2025年02月05日	0	0	0	0	0	
孙丽丽	女	42	独立董事	现任	2021年09月16日	2028年02月05日	0	0	0	0	0	
张宗丽	女	64	独立董事	离任	2022年01月24日	2025年02月05日	0	0	0	0	0	
张钧	男	56	监事会主席	离任	2016年09月21日	2025年02月05日	0	0	0	0	0	
倪娜	女	47	监事	离任	2014年04月04日	2025年12月29日	0	0	0	0	0	
魏春景	女	58	监事	离任	2016年09月21日	2025年12月29日	0	0	0	0	0	
王馨艺	女	35	职工代表监事	离任	2021年04月29日	2025年12月29日	0	0	0	0	0	
刘艳	女	50	职工代表监事	离任	2019年04月19日	2025年12月29日	0	0	0	0	0	
谌志旺	男	45	财务总监	离任	2022年01月07日	2026年04月02日	0	0	0	0	0	
董威亚	男	35	副总经理	离任	2022年02月18日	2026年01月12日	0	0	0	0	0	
曹曲	男	43	董事	现任	2025年02月06日	2028年02月05日	0	0	0	0	0	
苏娟	女	40	独立董事	现任	2025年02月06日	2028年02月05日	0	0	0	0	0	
孟庆春	男	39	独立董事	现任	2025年02月06日	2028年02月05日	0	0	0	0	0	
乔同京	男	44	监事会主席	离任	2025年02月06日	2025年12月29日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	1,654,600	0	1,654,600	0	0	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

1、2025 年 1 月 15 日，公司董事会收到张晖先生因身体原因辞去公司董事长及董事会战略委员会主任委员职务的辞职报告，辞职报告自送达公司董事会之日起生效。辞去上述职务后，张晖先生将不再担任公司任何职务。

根据《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则（2024 年修订）》及《公司章程》等有关法律法规的规定，张晖先生的辞职不会导致公司董事会成员低于法定最低人数，不会影响公司董事会的正常运作，不会对公司的日常经营活动产生不利影响。

为保障董事会的正常运作，公司于 2025 年 1 月 17 日召开第九届董事会第六十七次会议，审议通过了《关于选举董事长暨变更法定代表人的议案》，经审议，同意选举刘玉女士为公司董事长，任期自本次董事会审议通过之日起至第十届董事会选举产生之日止。

详见公司于 2025 年 1 月 18 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《关于董事长辞职及选举董事长暨变更法定代表人的公告》（公告编号：2025-004）。

2、2025 年 2 月 6 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会选举产生了第十届董事会成员及第十届监事会非职工代表监事；同日，公司召开 2025 年第一次职工代表大会选举产生职工代表监事与股东大会选举产生的非职工代表监事组成第十届监事会。公司第十届董事会成员及第十届监事会成员选举产生后，公司组织召开第十届董事会第一次会议，选举产生了第十届董事会董事长、副董事长、各专门委员会委员并聘任高级管理人员；同时，组织召开第十届监事会第一次会议，选举产生了第十届监事会主席。

详见公司于 2025 年 2 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（公告编号：2025-010 至 2025-014）。

3、公司分别于 2025 年 12 月 11 日、2025 年 12 月 29 日召开第十届董事会第六次会议及 2025 年第三次临时股东会审议通过了修订公司章程的议案，由审计委员会履职监事会职责，监事会成员乔同京先生、倪娜女士、魏春景女士、王馨艺女士、刘艳女士解除监事会相关职务。

4、2025 年 12 月，公司收到独立董事苏娟女士的辞职申请，苏娟女士因个人原因申请辞去公司独立董事、董事会提名委员会主任委员、董事会战略委员会委员等职务，辞去上述职务后苏娟女士将不再担任公司的任何职务。苏娟女士的辞职将导致公司独立董事人数少于董事会成员的三分之一。根据《上市公司独立董事管理办法》《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》和

《公司章程》等有关规定，苏娟女士的辞职报告将在公司股东会选举产生新任独立董事后生效。在选举产生新任独立董事前，苏娟女士将按照有关法律法规和《公司章程》的规定，继续履行独立董事及董事会专门委员会的相关职责。

详见公司于 2025 年 12 月 30 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《关于独立董事辞职的公告》（公告编号：2025-092）。

5、2026 年 1 月 12 日，公司董事会收到公司副总经理董威亚先生的书面辞职报告，董威亚先生因工作调整，申请辞去公司副总经理职务，辞职报告自送达公司董事会之日起生效。辞职后，董威亚先生将担任公司旗下子公司吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司总经理职务。

详见公司于 2026 年 1 月 13 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《关于副总经理辞职的公告》（公告编号：2026-006）。

6、2026 年 3 月 6 日，公司收到副董事长、副总经理兼董事会秘书郭子斌女士的辞呈，因个人原因申请辞去公司董事、副总经理兼董事会秘书职务。辞职后，郭子斌女士不再担任公司任何职务。

详见公司于 2026 年 3 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《关于董事、副总经理兼董事会秘书辞职的公告》（公告编号：2026-032）。

7、2026 年 4 月 2 日，公司收到财务总监谌志旺先生的书面辞呈，谌志旺先生因个人原因，申请辞去公司财务总监职务。辞职后，谌志旺先生将继续担任公司军工板块业务总监。

详见公司于 2026 年 4 月 8 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《关于财务总监辞职的公告》（公告编号：2026-052）。

公司董事、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
张晖	董事长	离任	2025 年 01 月 15 日	个人原因
宋维强	独立董事	任期满离任	2025 年 02 月 05 日	换届
张宗丽	独立董事	任期满离任	2025 年 02 月 05 日	换届
张钧	监事会主席	任期满离任	2025 年 02 月 05 日	换届
刘玉	董事长	被选举	2025 年 01 月 17 日	工作调动
郭子斌	副董事长	被选举	2025 年 02 月 06 日	换届

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曹曲	董事	被选举	2025年02月06日	换届
苏娟	独立董事	被选举	2025年02月06日	换届
乔同京	监事会主席	被选举	2025年02月06日	换届
乔同京	监事会主席	离任	2025年12月29日	解聘
魏春景	监事	离任	2025年12月29日	解聘
倪娜	监事	离任	2025年12月29日	解聘
王馨艺	职工代表监事	离任	2025年12月29日	解聘
刘艳	职工代表监事	离任	2025年12月29日	解聘
董威亚	副总经理	离任	2026年01月12日	个人原因
郭子斌	副董事长、副总经理兼 董事会秘书	离任	2026年03月06日	个人原因
谌志旺	财务总监	离任	2026年04月02日	个人原因

## 2、任职情况

公司现任董事、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

### 第十届董事会董事简历

1、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；2025年1月至今担任万方发展董事长。自2026年3月6日至今，代为履行董事会秘书及财务总监职责。

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、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。

4、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。

5、曹曲，男，大专学历，2012年2月至2020年1月任长沙顶尖科技有限公司总经理；2020年6月至今任西藏红曲生物股份有限公司副总经理；2020年12月至今任湖南双君矿业有限公司董事长；2024年5月至今任白山市盛鑫金属有限公司总经理。2025年2月至今担任万方发展董事。

6、孟庆春，男，大学本科学历，2010年7月至2015年7月任北京大信会计师事务所项目经理；2015年12月至2016年7月任安永华明会计师事务所高级审计师；2017年2月至2017年9月任恒泰证券股份有限公司高级项目经理；2017年10月至2019年11月任天津华来科技股份有限公司财务总监；2021年5月至2023年8月任圣点世纪科技股份有限公司财务总监；2023年至今任天津颐安税务师事务所有限公司总经理、执行董事。2025年2月至今担任万方发展独立董事。

7、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。

8、苏娟，女，大学本科学历，拥有法律硕士学位，2010年8月至2011年12月任辽宁博士科技有限公司执行董事（股东）；2012年1月至2012年4月就职于沈阳中之杰流体控制系统有限公司负责IPO工作；2013年1月至2017年3月任北京市天银律师事务所律师；2017年4月至2019年任北京海润天睿律师事务所律师；2020年至今任北京海润天睿律师事务所合伙人。2025年2月至今担任万方发展独立董事。

### 高级管理人员简历

1、刘玉，女，研究生学历，1996年2月至1997年10月任职于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2025年1月任万方发展

副董事长，2024 年 2 月至今任万方发展总经理；2025 年 1 月至今担任万方发展董事长。自 2026 年 3 月 6 日至今，代为履行董事会秘书及财务总监职责。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

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
苏娟	北京海润天睿律师事务所	合伙人	2020 年 01 月 01 日		是
孟庆春	天津颐安税务师事务所有限公司	总经理、执行董事	2023 年 01 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董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

- 1、深圳证券交易所曾于 2024 年 8 月 2 日对刘玉女士给予通报批评的纪律处分。
- 2、深圳证券交易所曾于 2024 年 8 月 2 日对刘戈林女士给予通报批评的纪律处分。
- 3、深圳证券交易所曾于 2024 年 8 月 2 日对张晖先生给予通报批评的纪律处分。

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、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 193.67 万元。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位: 万元

姓名	性别	年龄	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
刘玉	女	53	董事长兼总经理	现任	6.57	否
苏建青	男	68	董事	现任	2.38	是
刘戈林	女	52	董事	现任	2.38	否
章寒晖	男	52	董事	现任	2.38	是
曹曲	男	43	董事	现任	1.79	否
孟庆春	男	39	独立董事	现任	5.46	否
苏娟	女	40	独立董事	现任	5.46	否
孙丽丽	女	42	独立董事	现任	5.95	否
湛志旺	男	45	财务总监	离任	27.5	否
郭子斌	女	38	副董事长、副总经理兼董事会秘书	离任	35.14	否
董威亚	男	35	副总经理	离任	29.54	否
乔同京	男	44	监事会主席	离任	1.79	否
倪娜	女	47	监事	离任	2.38	否
王馨艺	女	35	监事	离任	30.79	否
刘艳	女	50	职工代表监事	离任	17.85	否
魏春景	女	58	职工代表监事	离任	14.11	否
张晖	男	52	董事长	离任	0.6	是
张钧	男	56	监事会主席	离任	0.6	是
宋维强	男	48	独立董事	离任	0.5	否
张宗丽	女	64	独立董事	离任	0.5	否
合计	--	--	--	--	193.67	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	公司董事津贴按照股东会审议通过的津贴领取标准进行发放, 高级管理人员薪酬以公司内部考核管理办法为依据结合实际情况进行综合考核。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	无延期
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

其他情况说明

适用 不适用

## 五、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东会的情况

董事出席董事会及股东会的情况							
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	出席股东会次数
刘玉	7	1	6	0	0	否	4
郭子斌	7	1	6	0	0	否	4
苏建青	7	1	6	0	0	否	4
刘戈林	7	1	6	0	0	否	4
章寒晖	7	1	6	0	0	否	4
曹曲	6	1	5	0	0	否	3
孟庆春	6	1	5	0	0	否	3
孙丽丽	7	1	6	0	0	否	4
苏娟	6	1	5	0	0	否	3
张晖	0	0	0	0	0	否	0
宋维强	1	0	1	0	0	否	0
张宗丽	1	0	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、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。

### 3、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，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 六、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)
提名委员会	宋维强/孙丽丽/郭子斌	1	2025年01月17日	《关于选举公司第十届董事会非独立董事候选人的议案》/《关于选举公司第十届董事会独立董事候选人的议案》	审议通过		
提名委员会	苏娟/孙丽丽/章寒晖	1	2025年02月06日	《关于聘任刘玉女士为公司总经理的议案》/《关于聘任郭子斌女士为公司副总经理的议案》/《关于聘任董威亚先生为公司副总经理的议案》/《关于聘任湛志旺先生为公司财务总监的议案》/《关于聘任郭子斌女士为公司董事会秘书的议案》	审议通过		
审计委员会	孟庆春/孙丽丽/刘玉	1	2025年04月28日	《关于2024年年度财务决算报告的议案》/《关于2024年年度财务报告的议案》/《关于2024年度内部控制自我评价报告的议案》/《关于续聘会计师事务所的议案》/《审计委员会对2024年度年审会计师事务所履行监督职责情况报告》/《关于2025年第一季度财务报告的议案》	审议通过		
审计委员会	孟庆春/孙丽丽/刘玉	1	2025年08月27日	《关于2025年半年度财务报告的议案》	审议通过		
审计委员会	孟庆春/孙丽丽/刘玉	1	2025年10月29日	《关于2025年第三季度报告的议案》	审议通过		

## 七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、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工的数量(人)	20
报告期末主要子公司在职工的数量(人)	152
报告期末在职工的数量合计(人)	172
当期领取薪酬员工总人数(人)	172
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	11
<b>专业构成</b>	
<b>专业构成类别</b>	<b>专业构成人数(人)</b>
生产人员	82
销售人员	20
技术人员	16

<b>报告期末母公司在职工的数量（人）</b>	20
财务人员	20
行政人员	34
合计	172
<b>教育程度</b>	
<b>教育程度类别</b>	<b>数量（人）</b>
博士	4
硕士	7
本科	31
大专	42
大专以下	88
合计	172

## 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。

## 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）	15,528.50
劳务外包支付的报酬总额（元）	354,379.61

## 九、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、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十一、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》《股东会议事规则》《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》《关联交易管理制度》等 22 个内部控制制度，并制定了《高级管理人员离职管理制度》，上述内控制度经 2025 年 12 月 11 日公司召开的第十届董事会第六次会议及 2025 年 12 月 29 日召开的 2025 年第三次临时股东会审议通过。

公司设立了股东会、董事会和管理层，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。公司股东会、董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
2025 年 01 月 01 日	子公司吉林万方迈捷农业产业发展有限公司实现的玉米贸易收入，无法判断贸易收入适用总额法还是净额法，无法判断相关的内部控制是否得到有效执行，导致财务报告内部控制存在重大缺陷。	无法判断贸易收入适用总额法还是净额法				

## 十二、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
无	无	无	无	无	无	无

对子公司的管理控制存在异常

是 否

### 十三、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	2026 年 04 月 29 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%
<b>缺陷认定标准</b>		
<b>类别</b>	<b>财务报告</b>	<b>非财务报告</b>
<b>定性标准</b>	<p>重大缺陷认定标准：                      (1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；                      (2) 公司更正已公布的财务报告；                      (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；                      (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：                      (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；                      (2) 未建立反舞弊程序和控制措施；                      (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；                      (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；                      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；                      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>
<b>定量标准</b>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。                      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；                      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；                      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。</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。                      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；                      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；                      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。</p>

内部控制评价报告全文披露日期	2026年04月29日
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	
由于审计范围受到上述限制，我们未能实施必要的审计程序以获取发表意见所需的充分、适当证据，因此，我们无法对万方发展财务报告内部控制的有效性发表意见。	
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	2026年04月29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	无法表示意见
非财务报告是否存在重大缺陷	是

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

无

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

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

## 十六、社会责任情况

### 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、团建福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。

## 十七、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。

## 第五节 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	吉林九台农村商业银行股份有限公司	关于维护万方发展独立性的承诺	<p>为了保护上市公司的合法利益，以及保持上市公司的独立性，信息披露义务人作出以下承诺：</p> <p>“（一）保证上市公司人员独立 保证上市公司人员独立，上市公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不会在本行及本行下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）担任除董事、监事以外的职务，不会在本行及下属企业领薪。上市公司的财务人员不会在本行及下属企业兼职。</p> <p>（二）保证上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的资产。 2、保证上市公司不存在资金、资产被本行及下属企业占用的情形。</p> <p>（三）保证上市公司的财务独立 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。 2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。 3、保证上市公司独立在银行开户，不与本行及下属企业共用一个银行账户。 4、保证上市公司的财务人员不在本行及下属企业兼职。 5、保证上市公司能够独立作出财务决策，本行不干预上市公司的资金使用。 6、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>（四）保证上市公司机构独立 1、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。 2、保证上市公司办公机构和生产经营场所与本行分开。 3、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>（五）保证上市公司业务独立 1、保证上市公司业务独立。 2、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，具有面向市场自主经营的能力。”</p>	2025年12月23日	长期	正常履行中
收购报告书或权益变	吉林九台农村商业银行股份有限公司	关于避免与万方发展同业竞	<p>为避免未来与上市公司构成重大不利影响的同业竞争，信息披露义务人作出以下承诺：</p> <p>“1、本行及本行下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）目前没有、将来也不以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）主动在中国境内、境外直接或间接从事与上市公司现有相同的、对</p>	2025年12月23日	长期	正常履行中

<p>动报告 书中所 作承诺</p>		<p>争声明与 承诺</p>	<p>上市公司现有业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动；也不会以任何方式为与上市公司现有业务竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何与上市公司现有业务相关的管理方面的帮助或提供任何技术信息、业务运营、销售渠道等商业秘密； 2、本行及下属企业不会新设或收购从事与上市公司现有业务相同的经营主体，或对上市公司现有业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织； 3、自本承诺函出具之日起，本行及下属企业从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司之现有业务构成或可能构成实质性竞争的，本行将立即通知上市公司，并尽力将该等商业机会让与上市公司。 如因违反上述承诺并因此给上市公司造成损失的，本行将承担相应的赔偿责任。”</p>			
<p>收购报 告书或 权益变 动报告 书中所 作承诺</p>	<p>吉林九台农村 商业银行股份 有限公司</p>	<p>关于减少 和规范关 联交易的 承诺</p>	<p>为减少和规范本次权益变动完成后与上市公司之间可能产生的关联交易，维护上市公司及其他股东的合法权益，信息披露义务人作出如下承诺： “1、本行将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、上市公司章程及关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及上市公司与本行及本行下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）（不包括上市公司及其控制的企业，下同）之间的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。 2、本行及下属企业将尽可能避免与上市公司发生关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律、法规、规则履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。 3、本行不利用在上市公司的地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或谋求与上市公司达成交易的优先权利。 4、本行杜绝非法占用上市公司的资金、资产的行为。若上市公司向本行及下属企业提供担保的，应当严格按照法律法规的规定履行相关决策及信息披露程序。 5、上述承诺于本行为上市公司第一大股东且上市公司保持上市地位期间持续有效。如因违反上述承诺并因此给上市公司造成损失的，本行将承担相应的赔偿责任。”</p>	<p>2025年12 月23日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行 中</p>
<p>承诺是 否按时 履行</p>	<p>是</p>					

**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

**3、公司涉及业绩承诺**

适用 不适用

**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

董事会关于 2024 年度财务报告非标准审计意见中强调事项段涉及事项已消除的专项说明：

**关于 2024 年度审计报告中关于强调事项段涉及事项影响已消除的情况说明**

2025 年 5 月 30 日，北京万方源房地产开发有限公司收到吉林省长春中级人民法院发来的《执行裁定书》（(2025)吉 01 执 119 号），裁定拍卖、变卖被执行人万方源质押的万方发展 90,860,000 股股票。

2025 年 9 月 3 日，公司查询获悉：吉林省长春中级人民法院于 2025 年 9 月 2 日 10 时起至 2025 年 9 月 3 日 10 时止对北京万方源房地产开发有限公司所持公司股票 90,860,000 股的拍卖，因无人竞价，均已流拍。

2025 年 9 月 23 日，公司查询获悉：吉林省长春中级人民法院于 2025 年 9 月 22 日 10 时起至 2025 年 9 月 23 日 10 时止对北京万方源房地产开发有限公司所持公司股票 90,860,000 股进行的第二次司法拍卖，因无人竞价，均已流拍。

2025 年 10 月 10 日，北京万方源房地产开发有限公司收到《执行裁定书》（(2025)吉 01 执 119 号之五），因其所持公司股票 90,860,000 股两次拍卖均已流拍，九台农村商业银行股份有限公司（以下简称“九台农商行”）向吉林省长春中级人民法院申请以万方源所持公司股票 90,860,000 股第二次拍卖所定的保留价接收财产抵偿债务。

2025 年 12 月 18 日，公司因收到吉林省九台农村商业银行股份有限公司发来的《证券过户登记确认书》，获悉北京万方源房地产开发有限公司所持有的公司股票 90,860,000 股（占公司总股本的 29.18%）并已办理完成司法划转过户登记，相关股份已过户至吉林省九台农村商业银行股份有限公司。

2025 年 12 月 24 日，吉林省九台农村商业银行股份有限公司披露了详式权益变动报告书，其持有公司股票 90,860,000 股，为公司第一大股东。公司变更为无控股股东、无实际控制人状态。

综上所述，公司董事会认为公司 2024 年度财务报告非标准审计意见中关于强调事项涉及事项影响已消除。

## 五、董事会、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

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“国府嘉盈”）对万方城镇投资发展股份有限公司（以下简称“公司”）2025 年度财务报表及内部控制进行了审计，分别出具了无法表示意见审计报告（国府审字（2026）第 01010384 号）、无法表示意见内控审计报告（国府专审字（2026）第 01010025 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》《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，公司董事会及审计委员会对上述无法表示意见所涉事项说明如下：

### （一）2025 年度审计报告中关于导致无法表示意见的事项

#### 1、无法表示意见

我们接受委托，审计了万方城镇投资发展股份有限公司全体股东（以下简称“万方发展”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的万方发展财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

## 2、形成无法表示意见的基础

万方发展 2025 年 7 月 25 日收到中国证券监督管理委员会出具的《立案告知书》（证监立案字 0202025009 号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对万方发展立案，截止本报告立案调查尚未结束，我们无法判断该事项对万方发展会计报表的影响。

如财务报表附注五（39）所述，万方发展下属子公司吉林万方迈捷农业产业发展有限公司 2025 年度实现收入 1.54 亿，主要为玉米贸易收入。我们抽查了销售合同、发运记录、结算单、销售发票、销售回款等相关资料，并对营业收入执行了函证等审计程序。截止本报告日，我们无法执行客户访谈等程序，无法确认吉林万方迈捷农业产业发展有限公司是承担主要责任还是代理责任，因此，无法判断吉林万方迈捷农业产业发展有限公司贸易收入适用总额法还是净额法。

其他权益工具投资的可收回性。如财务报表附注五（11）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 20%，截止到 2025 年 12 月 31 日，万方发展对百奥公司的其他权益工具投资账面价值为 1,432.26 万元，2025 年 12 月计入其他综合收益金额-354.94 万元，我们审阅了万方发展提供的百奥公司财务报表，发现百奥公司连续亏损，经营情况未见好转迹象，其他权益工具投资的可收回性具有不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，判断万方发展对百奥公司的其他权益工具投资公允价值是否需要调整。

## 3、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，万方发展 2025 年度发生净亏损 5,984.49 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，未分配利润-3.41 亿元，流动负债高于流动资产总额 3,947.31 万元。财务报表附注五（21）所示的 3,855.64 万元短期借款逾期，占公司 2025 年 12 月 31 日净资产的 43.12%。上述事项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。

### （二）2025 年度内控审计报告中关于导致无法表示意见的事项

如财务报表附注五（39）所述，万方发展下属子公司吉林万方迈捷农业产业发展有限公司 2025 年度实现收入 1.54 亿，主要为玉米贸易收入。截止本报告日，我们无法执行客户访谈等程序，无法确认玉米贸易收入中吉林万方迈捷农业产业发展有限公司是承担主要责任还是代理责任，无法判断吉林万方迈捷农业产业发展有限公司贸易收入适用总额法还是净额法，相应地，我们无法判断吉林万方迈捷农业产业发展有限公司贸易收入相关的内部控制是否得到有效执行。

### （三）董事会及审计委员会对无法表示意见审计报告的有关说明

董事会及审计委员会认为：

审计机构国府嘉盈依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2025 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告（国府审字（2026）第 01010384 号），对公司 2025 年度内部控制出具了无法表示意见的审计报告（国府专审字（2026）第 01010025 号），公司董事会及审计委员会尊重并理解国府嘉盈出具的审计意见，董事会、审计委员会和公司管理层将就上述无法表示意见所涉及的事项，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。

### （四）关于消除相关事项及其影响的具体措施

公司董事会、审计委员会及管理层充分认识到上述无法表示意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，并将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体如下：

- 1、公司将进一步实施对万方迈捷的内部控制，启动内部审计程序对其业务实质进行审查。
- 2、处置对万方百奥的投资，尽早收回现金补充自身流动性，降低投资风险。
- 3、公司将积极筹措资金协助子公司吉林万方迈捷农业产业发展有限公司尽早偿还贷款，消除贷款逾期对公司持续经营能力的影响。
- 4、加强公司风险控制，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，完善业务管理流程，在制度层面保障公司规范运作，严格落实推进，降低公司经营风险。

## 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

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 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 1 户为吉林省吉渔稻渔生态农业科技有限公司，其在 2025-02-08 于通化市成立，注册资本 500 万人民币，业务性质为农产品销售。

2025 年 6 月 30 日，本公司处置湖北新瑞光全部股权，不再并入合并范围。

## 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	北京国府嘉盈会计师事务所（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	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴长波、周毅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于 2026 年 2 月 9 日、2026 年 2 月 25 日分别召开了第十届董事会第八次会议及 2026 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于改聘会计师事务所的议案》。改聘北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计与内部控制审计机构。2025 年度审计费用合计 80 万元，其中年报审计费用 60 万元、内控审计费用 20 万元。

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

公司于 2026 年 2 月 9 日、2026 年 2 月 25 日分别召开了第十届董事会第八次会议及 2026 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于改聘会计师事务所的议案》。改聘北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计与内部控制审计机构。2025 年度审计费用合计 80 万元，其中年报审计费用 60 万元、内控审计费用 20 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

2026 年 3 月 16 日，公司股票收盘价为 1.56 元/股，总市值为 4.86 亿元，首次触及总市值低于 5 亿元。截至 2026 年 4 月 13 日，公司股票收盘总市值已连续二十个交易日均低于 5 亿元，已触及终止上市的情形。公司股票将被终止上市。2026 年 4 月 13 日，公司收到深圳证券交易所下发的《终止上市事先告知书》（公司部函〔2026〕第〔224〕号）。详见公司于 2026 年 4 月 14 日披露的相关公告（公告编号：2026-058、2026-059）。

2025 年 4 月 29 日，公司披露了《关于公司股票交易被实行退市风险警示暨停牌的公告》（公告编号：2025-031），公司股票于 2025 年 4 月 30 日开市起被实施退市风险警示。若公司 2025 年度出现《股票上市规则》第 9.3.12 条规定情形之一，公司股票将存在被终止上市的风险。根据本报告显示，公司 2025 年度利润总额、归属于上市公司股东的净利润以及扣除非经常性损益后的净利润均为负值，且营业收入、扣除后营业收入均低于 3 亿元。根据《股票上市规则》，公司股票已触及财务类强制退市情形。

根据《股票上市规则》第 9.1.6 条的规定，上市公司出现两项以上退市风险警示、终止上市情形的，交易所按照先触及先适用的原则对其股票交易实施退市风险警示、终止其股票上市交易。公司股票首先触及了交易类强制退市情形，因此，将依据交易类强制退市程序启动退市流程。

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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	其他	业绩预告披露	被证券交易所	公开谴责	2025 年 07 月	深圳证券交易所官网

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
发展股份有限公司		与实际情况存在较大差异，业绩预告更正公告披露不及时	采取纪律处分		01 日	( <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> )
刘玉	董事	业绩预告披露与实际情况存在较大差异，业绩预告更正公告披露不及时	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2025 年 07 月 01 日	深圳证券交易所官网 ( <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> )
谌志旺	高级管理人员	业绩预告披露与实际情况存在较大差异，业绩预告更正公告披露不及时	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2025 年 04 月 01 日	深圳证券交易所官网 ( <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> )
万方城镇投资发展股份有限公司	其他	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	调查中	2025 年 07 月 26 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 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

### 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)
威海东巽生物科技有限公司	联营企业	应付账款		31.21				31.21
乾安县大布苏狼牙坝冰泉水综合开发有限责任公司	与福泽园北京受同一主体控制的兄弟公司	应付账款	1.92	1.05				2.97
万方投资控股集团有限公司	原第一大股东万方源之母公司	其他应付款	1.54		1.54			0
香河富泰房地产开发有限公司	受原第一大股东之母公司控制	其他应付款	12.1					12.1
北京万方云健科技有限公司	受原第一大股东之母公司控制	其他应付款	0.02		0.02			0
秦皇岛鼎骏城镇建设投资有限公司	受原第一大股东之母公司控制	其他应付款	6.9		6.9			0

#### 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	2025年01月16日	4,000	2025年01月13日	3,855.64	连带责任保证		河北味多美与公司签署了《反担保协议》	担保期限为《人民币银团借款合同》履行期届满之日起三年	否	否
吉林万方沃生鲜农业科技发展有限公司	2025年11月15日	1,000	2025年12月18日	539	连带责任保证			主债务履行期届满之日后三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计			5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计						4,395.64

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
(B1)				(B2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		5,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						4,394.64
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
吉林万方沃生鲜农业科技发展有限公司	2025年11月15日	1,000	2025年12月18日	539	抵押	土地使用权		2025-12-1车 2026年5月31	否	是
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)		5,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						4,395.64
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		5,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						4,394.64
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										49.05%
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)										4,394.64
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)										4,394.64

采用复合方式担保的具体情况说明

### 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、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。

#### 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

##### 1、关于持股 5%以上股东减持股份事项

(1) 2024 年 9 月，“双阳农商行向公司发来《关于股份减持计划的告知函》，计划以集中竞价或大宗交易方式合计减持股份不超过 934.16 万股（不超过公司总股本的 3%）。

2025 年 2 月 5 日，公司收到双阳农商行发来的《关于股份减持计划届满暨减持结果的告知函》，截至 2025 年 1 月 27 日，本次股份减持计划时间已届满，其通过集中竞价方式累计减持 3,110,000 股（占公司总股本的 0.9988%）。

详见公司于 2024 年 9 月 28 日、2025 年 2 月 6 日披露的相关公告（公告编号：2024-069、2025-009）。

(2) 2025 年 5 月 6 日，公司因收到双阳农商行发来的《关于股份减持计划的告知函》，计划自本次减持计划自 2025 年 5 月 27 日至 2025 年 8 月 25 日期间，以集中竞价方式或大宗交易合计减持公司无限售流通股股份不超过 9,341,596 股（不超过公司总股本的 3%）。

2025 年 8 月 25 日，公司收到双阳农商行发来的《关于股份减持计划届满暨减持结果的告知函》，截至 2025 年 8 月 25 日，本次股份减持计划时间已届满，共计减持 3,060,600 股（占公司总股本的 0.9829%），持股比例降至 6.2846%。

详见公司于 2025 年 5 月 7 日、2025 年 6 月 7 日、2025 年 8 月 26 日披露的相关公告（公告编号：2025-033、2025-039、2025-051）。

(3) 2025年9月2日，万公司收到双阳农商行发来的《关于股份减持计划的告知函》，计划自2025年9月25日至2025年12月23日期间，以集中竞价或大宗交易方式合计减持本公司股份不超过9,341,596股（不超过公司总股本的3%）。

2025年10月20日，公司收到双阳农商行发来的《关于提前终止减持计划暨减持结果的告知函》，决定提前终止股份减持计划。本次减持计划，双阳农商行累计减持3,113,800股（占公司总股本的1.00%）。

详见公司于2025年9月4日、2025年10月11日、2025年10月21日披露的相关公告（公告编号：2025-057、2025-062、2025-066）。

(4) 2025年12月2日，公司收到双阳农商行发来的《关于股份减持计划的告知函》，双阳农商行减持计划自2025年12月24日至2026年3月23日期间，以集中竞价或大宗交易方式合计减持本公司股份不超过9,341,596股（不超过公司总股本的3%）

2026年3月23日，公司收到双阳农商行发来的《关于股份减持计划届满暨减持结果的告知函》，截至2026年3月23日，本次股份减持计划时间已届满，共计减持3,113,800股（占公司总股本的1.00%）。

详见公司于2025年12月3日、2026年1月8日、2026年3月24日披露的相关公告（公告编号：2025-082、2026-003、2026-039）。

## 2、关于董事会/监事会换届选举及聘任高级管理人员事项

由于第九届董事会、监事会已届满，根据相关法律法规及《公司章程》的规定，公司于2025年1月17日召开第九届董事会第六十七次会议，审议通过了《关于选举公司第十届董事会非独立董事候选人的议案》和《关于选举公司第十届董事会独立董事候选人的议案》；同日，公司召开第九届监事会第三十六次会议，审议通过了《关于选举公司第十届监事会非职工代表监事候选人的议案》。

2025年2月6日，公司召开2025年第一次临时股东大会选举产生了第十届董事会成员及第十届监事会非职工代表监事；同日，公司召开2025年第一次职工代表大会选举产生职工代表监事与股东大会选举产生的非职工代表监事组成第十届监事会。公司第十届董事会成员及第十届监事会成员选举产生后，公司组织召开第十届董事会第一次会议，选举产生了第十届董事会董事长、副董事长、各专门委员会委员并聘任高级管理人员；同时，组织召开第十届监事会第一次会议，选举产生了第十届监事会主席。

详见公司于2025年1月18日、2025年2月7日、2025年2月18日披露的相关公告（公告编号：2025-004至2025-006、2025-010至2025-014）。

### 3、关于法定代表人变更事项

2025 年 2 月 6 日，公司召开第十届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举刘玉女士为公司董事长的议案》。刘玉女士当选为公司第十届董事会董事长，根据《公司章程》第八条的规定“董事长为公司的法定代表人”，刘玉女士担任公司董事长同时担任公司法定代表人。

2025 年 2 月 17 日，公司完成了法定代表人的工商登记变更手续并取得了白山市市场监督管理局换发的《营业执照》。本次工商变更后，公司法定代表人为刘玉女士。

详见公司于 2025 年 2 月 18 日披露的《关于法定代表人工商登记变更完成的公告》（公告编号：2025-015）。

### 4、关于控股子公司股权变更事项

腾威机械和九耀精密原为公司控股一级子公司新瑞光旗下控股子公司，即公司二级子公司。2024 年 11 月，腾威机械、九耀精密分别进行了股权变更，由公司二级子公司变更为公司控股一级子公司，公司直接持有腾威机械 80%的股份、持有九耀精密 70%的股份，合并范围不发生变化。

2025 年 3 月，万方发展、新瑞光分别与王松桥（九耀精密创始人及股东）、熊友兵（腾威机械创始人及股东）签署了《补充协议》，约定新瑞光、王松桥/熊友兵在《股权转让协议》中的股权转让款支付和业绩补偿的权利义务均转移给万方发展。

详见公司于 2025 年 4 月 29 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《2024 年年度报告》。

### 5、关于公司股票交易被实施退市风险警示暨停牌的事项

经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2024 年度经审计利润总额 642.25 万元，归属于上市公司股东的净利润为 1,065.16 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 460.13 万元，2024 年度营业收入为 39,147.03 万元，扣除后的营业收入为 22,751.38 万元。上述财务指标已触及《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.1 条规定的对股票交易实施退市风险警示的情形，公司股票交易将在披露 2024 年年度报告（披露日期:2025 年 4 月 29 日）后被实施退市风险警示，自 2025 年 4 月 30 日起，公司股票交易被深圳证券交易所实施退市风险警示（证券简称变更为：\*ST 万方）。

详见公司于 2025 年 4 月 29 日披露的相关公告（公告编号：2025-031）。

### 6、关于出售控股子公司新瑞光 68.88%股权的事项

2025 年 5 月 28 日，公司与自然人杨锐签署了《股权转让协议》，将新瑞光 68.88% 股权以 760 万元的价格转让给杨锐。同时，公司与友联长鑫签订了《表决权委托协议之终止协议》，本次股权转让完成后，公司将不再持有新瑞光的股权，新瑞光的财务报表不再纳入公司合并报表范围。

截至 2025 年 6 月 27 日，交易对手方杨锐已按《股权转让协议》的约定，向公司支付了首笔股权转让款 380 万元，并办理完成了工商登记变更手续。

2026 年 1 月 12 日，公司与杨锐签署了《股权转让协议之补充协议》，拟将《股权转让协议》中约定的剩余股权转让款 380 万元的支付完毕日期由 2025 年 12 月 31 日延期至 2026 年 6 月 30 日。

详见公司于 2025 年 5 月 29 日、2025 年 6 月 28 日、2026 年 1 月 13 日披露的相关公告（公告编号：2025-037、2025-043、2026-004）。

#### 7、关于出售控股子公司北京天源股权的事项

2023 年 6 月 30 日，公司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》，公司董事会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 万元的价格转让公司持有的北京天源 100% 股权。

2023 年 9 月 26 日，公司召开了第九届董事会第五十四次会议，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，调整支付方式以及相关交易等约定，由北京栢裕在协议签署后的 90 日内，将 5,400 万元支付至公司指定账户，并在 2024 年 3 月 31 日前将剩余交易价款 3,600 万元支付至公司指定账户。

2024 年 4 月 12 日，公司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》，北京栢裕将于 2024 年 12 月 31 日前向公司支付完毕剩余全部股权转让款。

2024 年 12 月 11 日，公司召开第九届董事会第六十六次会议，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三》，北京栢裕将于 2025 年 12 月 31 日前向公司支付完毕剩余全部股权转让款 1,230 万元。截至 2024 年 12 月 11 日，北京栢裕持有北京天源 86.3333% 的股权，剩余 13.6667% 的股权未完成过户。

2026 年 1 月 13 日，公司召开第十届董事会第七次会议，审议通过了《关于终止处置北京天源房地产开发有限公司剩余 13.6667% 股权的议案》。经审议，同意终止本次交易，本次交易完成后，公司仍将持有北京天源 13.6667% 的股权。

内容详见公司分别于 2023 年 7 月 1 日、2023 年 9 月 27 日、2024 年 4 月 13 日、2024 年 12 月 12 日、2026 年 1 月 14 日披露的相关公告（公告编号：2023-025、2023-039、2024-011、2024-078、2026-009）。

#### 8、关于公司大股东股票质押违约处置

2024 年 1 月 19 日，大股东万方源收到九台农商行与万方源等被告方之间债务纠纷的《民事判决书》（2023）吉 01 民初 127 号，判决万方源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，用于偿还九台农商行的欠款本金、利息（包括逾期利息）以及违约金。

2024 年 12 月 24 日，公司收到吉林省高级人民法院送达的《民事判决书》（2024）吉民终 222 号二审判决结果：驳回上诉，维持原判。根据吉林省高院出具的民事判决结果，若万方源所持有的公司股份 9,086 万股被违约处置，万方源将失去公司大股东身份且公司存在控股股东、实际控制人发生变更的风险。

2025 年 5 月 30 日，万方源收到长春中院发来的《执行裁定书》（（2025）吉 01 执 119 号），裁定拍卖、变卖被执行人万方源质押的万方发展 9,086 万股股票。

2025 年 9 月 3 日，公司通过淘宝网司法拍卖网络平台查询获悉：长春中院于 2025 年 9 月 2 日 10 时 10 分起至 2025 年 9 月 3 日 10 时止（延时的除外）在淘宝网司法拍卖网络平台上对公司大股东万方源所持公司股票 90,860,000 股（占其所持有公司股份比例 100%，占公司总股本的 29.18%）的拍卖，因无人竞价，均已流拍。

2025 年 9 月 23 日，公司通过淘宝网司法拍卖网络平台查询获悉：长春中院于 2025 年 9 月 22 日 10 时 10 分起至 2025 年 9 月 23 日 10 时止（延时的除外）对公司大股东万方源所持公司股票 90,860,000 股进行的第二次司法拍卖，因无人竞价，均已流拍。

2025 年 10 月 10 日，公司大股东万方源收到《执行裁定书》（（2025）吉 01 执 119 号之五），因万方源所持公司股票 90,860,000 股两次拍卖均已流拍，九台农商行向长春中院申请以万方源所持公司股票 90,860,000 股第二次拍卖所定的保留价接收财产抵偿债务。

2025 年 12 月 18 日，公司因收到九台农商行发来的《证券过户登记确认书》，获悉公司原第一大股东万方源所持有的公司股票 90,860,000 股（占公司总股本的 29.18%）已办理完成司法划转过户登记，相关股份已过户至九台农商行。

2025 年 12 月 24 日，九台农商行披露了详式权益变动报告书，九台农商行持有公司股票 90,860,000 股（占公司总股本的 29.18%），为公司第一大股东。公司变更为无控股股东、无实际控制人状态。

详见公司于 2024 年 3 月 13 日、2024 年 5 月 30 日、2024 年 6 月 26 日、2025 年 5 月 31 日、2025 年 6 月 20 日、2025 年 7 月 22 日、2025 年 7 月 30 日、2025 年 7 月 31 日、2025 年 9 月 4 日、2025 年 9 月 6 日、2025 年 9 月 24 日、2025 年 10 月 11 日、2025 年 12 月 24 日披露的相关公告（公告编号：2024-009、2024-032、2024-046、2024-082、2025-038、2025-040、2025-047、2025-050、2025-056、2025-058、2025-059、2025-063、2025-090）。

#### 9、控股子公司万方迈捷贷款逾期事项

2024 年 12 月 19 日，公司控股子公司万方迈捷与九台农商长春分行、辽源农村商业银行股份有限公司及东辽县农村信用合作联社（以下合并成为“债权人”）借款金额 3,998 万元，公司为该笔贷款提供连带责任担保。该笔贷款于 2025 年 12 月 18 日到期，截至本公告披露日，万方迈捷未能偿还上述到期债务 3,855.64 万元。

详见公司于 2025 年 12 月 20 日披露的《关于公司为控股子公司担保贷款逾期的公告》（公告编号：2025-088）。

#### 10、关于出售参股公司万方百奥 5%股权的事项

2024 年 12 月 24 日，公司与华阳众创签署了《股权转让协议》，公司将持有的万方百奥 5%的股权以人民币 1,060 万元的价格转让给华阳众创。本次交易完成后，公司持有万方百奥的股权由 25%变更为 20%，本次交易不会导致公司合并报表范围发生变化。

截至 2024 年 12 月 31 日，华阳众创已按《股权转让协议》的约定，向公司支付了首笔股权转让款 530 万元，并办理完成了股权划转及工商登记变更手续。

截至 2025 年 6 月 30 日，华阳众创累计向公司支付股权转让款 830 万元，剩余 230 万元尚未支付。

2025 年 6 月 27 日，公司与华阳众创签署了《股权转让协议之补充协议》，《股权转让协议》中约定的剩余股权转让款支付完毕日期 2025 年 6 月 30 日延期至 2025 年 12 月 31 日。

2026 年 1 月 12 日，公司与华阳众创签署了《股权转让协议之补充协议二》拟将《股权转让协议》中约定的剩余股权转让款支付完毕日期延期至 2026 年 6 月 30 日。

内容详见公司于 2024 年 12 月 25 日、2025 年 1 月 2 日、2025 年 7 月 1 日、2026 年 1 月 13 日披露的相关公告（公告编号：2024-081、2024-083、2025-044、2026-005）。

#### 11、关于被证监会立案调查事项

2025 年 7 月 25 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字 0202025009 号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。

详见公司于 2025 年 7 月 26 日披露的《关于收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：2025-049）。

#### 12、内控制度的修订事项

2025 年 12 月 11 日，公司召开了第十届董事会第六次会议，对 23 项内部控制制度进行了修订或制定。

详见公司于 2025 年 12 月 12 日披露的相关内控制度修订公告及董事会决议公告（公告编号：2025-084）。

#### 13、关于 2025 年日常关联交易预计的事项

2025 年 10 月 29 日，公司召开第十届董事会第四次会议，审议通过了《关于 2025 年度日常关联交易预计的议案》，根据公司的日常经营需要，预计 2025 年度将发生与日常经营相关的关联交易金额合计不超过 2,000 万元。

详见公司于 2025 年 10 月 31 日披露的《关于 2025 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2025-070）。

#### 14、关于 2025 年对子公司担保预计事项

2025 年 11 月 14 日，公司分别召开了第十届董事会第五次会议及 2025 年第二次独立董事专门会议，审议通过了《关于子公司拟向关联方申请借款暨关联交易及 2025 年度对外担保额度预计的议案》，公司子公司万方迈捷、吉林万方沃生鲜农业科技发展有限公司(以下简称“沃生鲜”)拟向九台农商行等金融机构申请总额度不超过 5,000 万元的贷款/授信等；同时，2025 年度公司拟为子公司万方迈捷及沃生鲜预计担保额度 5,000 万元。该事项已于 2025 年 12 月 1 日经公司 2025 年第二次临时股东大会审议批准。

2026 年 1 月 16 日，公司收到九台农商行长春分行发来的《保证担保合同》，根据上述合同约定，公司为沃生鲜与九台农商行长春分行签署的《流动资金借款合同》提供连带责任担保，担保金额为人民币 1,000 万元，担保期限为《流动资金借款合同》履行期届满之日起三年。

详见公司于 2025 年 11 月 15 日、2025 年 12 月 2 日、2026 年 1 月 17 日披露的相关公告（公告编号：2025-078、2025-081、2026-012）。

#### 15、关于因 2025 年度业绩预亏公司股票可能被终止上市事项

2026 年 1 月 13 日，经公司财务部门初步测算结果，预计公司 2025 年度营业收入低于 3 亿元，且利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，2025 年度经审计营业收入低于 3 亿元且利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值的，公司股票将因触及财务类退市情形被终止上市。

详见公司于 2026 年 1 月 14 日披露的《关于 2025 年度业绩预亏暨公司股票可能被终止上市的提示性公告》（公告编号：2026-010）。

#### 16、关于调整第十届董事会审计委员会部分成员事项

2026 年 1 月 13 日，公司召开第十届董事会第七次会议，《关于调整第十届董事会审计委员会部分成员的议案》，公司董事会对审计委员会部分成员进行了调整，原审计委员会委员刘玉女士不再担任董事会审计委员会委员职务，补选非独立董事曹曲先生担任公司董事会审计委员会委员（任期自本次董事会会议审议通过之日起至第十届董事会任期届满之日止），其他成员保持不变。

详见公司于 2026 年 1 月 14 日披露的《关于调整第十届董事会审计委员会部分成员的公告》（公告编号：2026-008）。

#### 17、关于收到《税务事项通知书》的事项

2026 年 1 月 28 日，公司收到税务机关出具的《税务事项通知书》，依据《中华人民共和国税收征收管理法》《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》相关规定，公司应限期缴纳滞纳金人民币 3,045.11 万元。因应纳税款已于 2025 年度缴纳完毕，公司根据《税务事项通知书》在 2025 年度对滞纳金进行财务处理，本次限期缴纳滞纳金事项不涉及税务行政处罚。

详见公司于 2026 年 1 月 29 日披露的《关于收到〈税务事项通知书〉的公告》（公告编号：2026-017）。

#### 18、关于改聘审计机构事项

2026 年 2 月 9 日公司召开第十届董事会第八次会议，并于 2026 年 2 月 25 日召开了 2026 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于改聘会计师事务所的议案》。改聘国府嘉盈为公司 2025 年度财务审计与内部控制审计机构。

详见公司于 2026 年 2 月 10 日、2026 年 2 月 26 日披露的相关公告（公告编号：2026-022、2026-029）。

#### 19、关于高级管理人员辞职事项

2026 年 1 月 12 日，公司董事会收到公司副总经理董威亚先生的书面辞职报告，董威亚先生因工作调整，申请辞去公司副总经理职务，辞职报告自送达公司董事会之日起生效。辞职后，董威亚先生将担任公司旗下子公司吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司总经理职务。

2026 年 3 月 5 日，公司收到董事、副总经理兼董事会秘书郭子斌女士的书面辞呈，郭子斌女士因个人原因，申请辞去公司董事、副总经理兼董事会秘书职务。辞职后，郭子斌女士不再担任公司任何职务，暂由公司董事长刘玉女士代为履行董事会秘书职责。

2026 年 4 月 2 日，公司收到财务总监谌志旺先生的书面辞呈，谌志旺先生因个人原因，申请辞去公司财务总监职务。辞职后，谌志旺先生将继续担任公司军工板块业务总监，暂由公司董事长刘玉女士代为履行财务总监职责。

详见公司于 2026 年 1 月 13 日、2026 年 3 月 7 日、2026 年 4 月 8 日披露的相关公告（公告编号：2026-006、2026-032、2026-052）。

#### 20、关于股票终止上市的事项

2026 年 3 月 16 日，公司股票收盘价为 1.56 元/股，总市值为 4.86 亿元，首次触及总市值低于 5 亿元。截至 2026 年 4 月 13 日，公司股票收盘总市值已连续二十个交易日均低于 5 亿元，已触及终止上市的情形。公司股票将被终止上市。2026 年 4 月 13 日，公司收到深圳证券交易所下发的《终止上市事先告知书》（公司部函〔2026〕第〔224〕号）。

详见公司于 2026 年 4 月 14 日披露的相关公告（公告编号：2026-058、2026-059）。

## 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

#### 1、吉林省吉渔稻渔生态农业科技有限公司

2025 年 2 月，公司控股子公司万方东巽分别与湖北省南北鱼科农业科技有限责任公司（以下简称“南北鱼科”）、长春市稻之渔农业科技有限公司（以下简称“稻之渔”）共同投资 500 万元成立吉林省吉渔稻渔生态农业科技有限公司（以下简称“吉渔稻渔”），其中，万方东巽认缴出资 400 万元，占注

册资本的 80%，南北鱼科与稻之渔分别认缴出资 50 万元，均占注册资本的 10%。吉渔稻渔自 2025 年 2 月起纳入公司合并范围。

## 2、吉林金穗粮韵进出口贸易有限公司

2025 年 4 月，公司控股子公司万方迈捷与吉林省植物油集团嘉实油脂有限公司（以下简称“嘉实油脂”）共同投资 500 万元成立吉林金穗粮韵进出口贸易有限公司（以下简称“金穗粮韵”），其中，万方迈捷认缴出资 255 万元，占注册资本的 51%，嘉实油脂认缴出资 245 万元，占注册资本的 49%。金穗粮韵自 2025 年 4 月起纳入公司合并范围。

## 3、吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司

2024 年 5 月 22 日，公司控股子公司万方东巽通过竞拍取得白山市江源区自然资源局以挂牌方式出让的编号为 JYCBK-268-1 号地块的国有建设用地使用权，并与白山市江源区自然资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》。万方东巽竞拍的土地将用于红法夫酵母虾青素项目的厂房和办公楼建设，可有效满足控股子公司业务发展对经营场地的需求，符合公司长期战略发展规划。

截至 2025 年 4 月 22 日，万方东巽已累计支付土地使用权出让价款 1,993.62 万元及分期付款利息 32.10 万元，万方东巽已将全部款项支付完毕。

内容详见公司于 2024 年 5 月 24 日、2025 年 4 月 23 日披露的相关公告（公告编号：2024-029、2025-019）。

## 4、湖南盛鑫精创金属材料有限公司（原白山市盛鑫金属材料有限公司）

2025 年 7 月 11 日，公司收到了由郴州高新技术产业开发区管理委员会换发的《营业执照》，控股子公司白山市盛鑫金属材料有限公司变更了公司名称及注册地址，变更后公司名称为湖南盛鑫精创金属材料有限公司，注册地址由吉林省白山市迁至湖南省郴州市苏仙区白露塘镇下湾路 28 号办公楼 301 室，相关工商变更登记手续已办理完毕。

内容详见公司于 2025 年 7 月 15 日披露的《关于控股子公司白山市盛鑫金属材料有限公司变更公司名称及注册地址的公告》（公告编号：2025-046）。

## 第六节 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	-1,240,950		
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	-1,240,950		
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	1,240,950	0.40%				-1,240,950	-1,240,950		
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	310,145,601	99.60%				1,240,950	1,240,950	311,386,551	100.00%
1、人民币普通股	310,145,601	99.60%				1,240,950	1,240,950	311,386,551	100.00%
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	311,386,551	100.00%						311,386,551	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2025年6月19日，公司查询获悉：长春中院将于2025年7月22日10时起至2025年7月23日10时止在淘宝网司法拍卖网络平台上对万方源所持公司股票90,860,000股（占本公司其所持有公司股份比例100%，占公司总股本的29.18%）进行拍卖。

2025 年 9 月 23 日，公司查询获悉：长春中院于 2025 年 9 月 22 日 10 时起至 2025 年 9 月 23 日 10 时止对万方源所持公司股票 90,860,000 股进行的第二次司法拍卖，因无人竞价，均已流拍。

2025 年 10 月 10 日，万方源收到《执行裁定书》（(2025)吉 01 执 119 号之五），因万方源所持公司股票 90,860,000 股两次拍卖均已流拍，九台农商行向长春中院申请以万方源所持公司股票 90,860,000 股第二次拍卖所定的保留价接收财产抵偿债务。

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

2025 年 12 月 11 日，九台农商行收到《证券过户登记确认书》，公司原第一大股东万方源所持有的公司股票 90,860,000 股（占公司总股本的 29.18%）已办理完成司法划转至吉林九台农商行名下，该部分股份的过户登记手续现已办理完毕，九台农商行成为公司第一大股东。

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

### 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	19,648	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,056	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	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（如有）（参见注8）	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
吉林九台农村商业银行股份有限公司	国有法人	29.18%	90,860,000	90,860,000	0	90,860,000	不适用	0
吉林双阳农村商业银行股份有限公司	境内非国有法人	5.02%	15,639,300	-6,990,700	0	15,639,300	不适用	0
李梅芳	境内自然人	1.47%	4,579,500	4,579,500	0	4,579,500	不适用	0
彭汉光	境内自然人	1.44%	4,497,700	4,497,700	0	4,497,700	不适用	0
彭吉	境内自然人	1.30%	4,043,000	4,043,000	0	4,043,000	不适用	0
韩利玉	境内自然人	1.25%	3,896,200	3,896,200	0	3,896,200	不适用	0
桂磊	境内自然人	0.99%	3,080,200	3,080,200	0	3,080,200	不适用	0
覃金火	境内自然人	0.84%	2,610,800	-493,200	0	2,610,800	不适用	0
张曙光	境内自然人	0.74%	2,307,000	2,307,000	0	2,307,000	不适用	0
刘阳	境内自然人	0.64%	2,001,700	2,001,700	0	2,001,700	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	无							
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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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			
吉林九台农村商业银行股份有限公司	90,860,000			人民币普通股	90,860,000			
吉林双阳农村商业银行股份有限公司	15,639,300			人民币普通股	15,639,300			
李梅芳	4,579,500			人民币普通股	4,579,500			

		股	
彭汉光	4,497,700	人民币普通股	4,497,700
彭吉	4,043,000	人民币普通股	4,043,000
韩利玉	3,896,200	人民币普通股	3,896,200
桂磊	3,080,200	人民币普通股	3,080,200
覃金火	2,610,800	人民币普通股	2,610,800
张曙光	2,307,000	人民币普通股	2,307,000
刘阳	2,001,700	人民币普通股	2,001,700
<b>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</b>	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。		
<b>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）</b>	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

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：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

2025 年 12 月 11 日，九台农商行收到《证券过户登记确认书》，公司原第一大股东万方源所持有的公司股票 90,860,000 股（占公司总股本的 29.18%）已司法划转至吉林九台农商行名下，该部分股份的过户登记手续现已办理完毕，九台农商行成为公司第一大股东。

2025 年 12 月 24 日，公司第一大股东九台农商行披露了《详式权益变动报告书》，九台农商行在担任上市公司第一大股东且上市公司保持上市地位期间将依法履行上市公司股东职责，但鉴于九台农商行主营业务为银行业，无意参与上市公司日常经营和财务决策，不会控制上市公司董事会多数席位，因此本次权益变动后，上市公司变更为无控股股东、实际控制人。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	无
变更日期	2025 年 12 月 10 日
指定网站查询索引	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
指定网站披露日期	2025 年 12 月 24 日

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

2025 年 12 月 11 日，九台农商行收到《证券过户登记确认书》，公司原第一大股东万方源所持有的公司股票 90,860,000 股（占公司总股本的 29.18%）已办理完成司法划转至吉林九台农商行名下，该部分股份的过户登记手续现已办理完毕，九台农商行成为公司第一大股东。

2025 年 12 月 24 日，公司第一大股东九台农商行披露了《详式权益变动报告书》，九台农商行在担任上市公司第一大股东且上市公司保持上市地位期间将依法履行上市公司股东职责，但鉴于九台农商行主营业务为银行业，无意参与上市公司日常经营和财务决策，不会控制上市公司董事会多数席位，因此本次权益变动后，上市公司变更为无控股股东、实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

公司最终控制层面持股比例 5%以上的股东情况 公司最终控制层面股东持股比例均未达 5%

2025年12月11日，九台农商行收到《证券过户登记确认书》，公司原第一大股东万方源所持有的公司股票 90,860,000 股（占公司总股本的 29.18%）已办理完成司法划转至吉林九台农商行名下，该部分股份的过户登记手续现已办理完毕，九台农商行成为公司第一大股东。

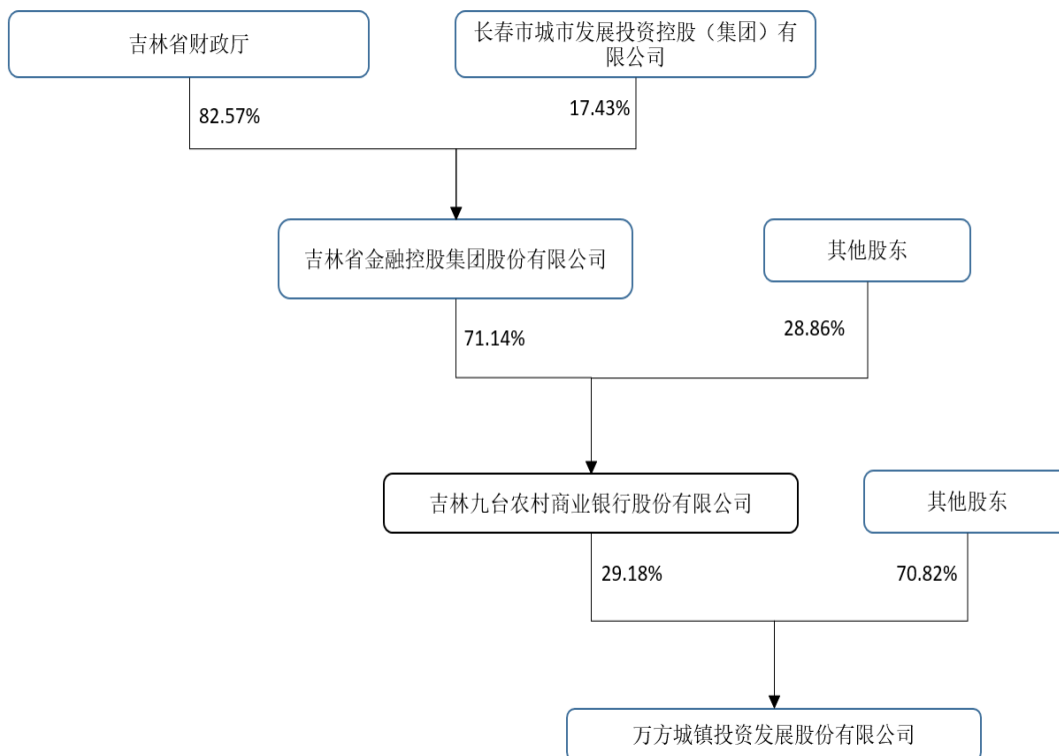
2025年12月24日，公司第一大股东九台农商行披露了《详式权益变动报告书》，文中描述，九台农商行在担任上市公司第一大股东且上市公司保持上市地位期间将依法履行上市公司股东职责，但鉴于九台农商行主营业务为银行业，无意参与上市公司日常经营和财务决策，不会控制上市公司董事会多数席位，因此本次权益变动后，上市公司变更为无控股股东、实际控制人，不满足最终控制层面股东持股比例达到 5% 的情况。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	白山市江源区财政局
新实际控制人名称	无
变更日期	2025年12月10日
指定网站查询索引	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
指定网站披露日期	2025年12月24日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

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

## 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 27 日
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	国府审字（2026）第 01010384 号
注册会计师姓名	吴长波、周毅

审计报告正文

万方城镇投资发展股份有限公司全体股东：

#### • 无法表示意见

我们接受委托，审计了万方城镇投资发展股份有限公司全体股东（以下简称“万方发展”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的万方发展财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### • 形成无法表示意见的基础

万方发展 2025 年 7 月 25 日收到中国证券监督管理委员会出具的《立案告知书》（证监立案字 0202025009 号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对万方发展立案，截止本报告立案调查尚未结束，我们无法判断该事项对万方发展会计报表的影响。

如财务报表附注五（39）所述，万方发展下属子公司吉林万方迈捷农业产业发展有限公司 2025 年度实现收入 1.54 亿，主要为玉米贸易收入。我们抽查了销售合同、发运记录、结算单、销售发票、销售回款等相关资料，并对营业收入执行了函证等审计程序。截止本报告日，我们无法执行客户访谈等程序，无法确认吉林万方迈捷农业产业发展有限公司是承担主要责任还是代理责任，因此，无法判断吉林万方迈捷农业产业发展有限公司贸易收入适用总额法还是净额法。

其他权益工具投资的可收回性。如财务报表附注五（11）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 20%，截止到 2025 年 12 月 31 日，万方发展对百奥公司的其他权

益工具投资账面价值为 1,432.26 万元，2025 年 12 月计入其他综合收益金额-354.94 万元，我们审阅了万方发展提供的百奥公司财务报表，发现百奥公司连续亏损，经营情况未见好转迹象，其他权益工具投资的可收回性具有不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，判断万方发展对百奥公司的其他权益工具投资公允价值是否需要调整。

**•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，万方发展 2025 年度发生净亏损 5,954.25 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，未分配利润-3.28 亿元，流动负债高于流动资产总额 3,972.28 万元。财务报表附注五（21）所示的 3,855.64 万元短期借款逾期，占公司 2025 年 12 月 31 日净资产的 43.04%。上述事项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。

**•管理层和治理层对财务报表的责任**

万方发展管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万方发展的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

**•注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对万方发展的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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。

**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

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	22,212,590.40	51,432,455.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,303,300.00
衍生金融资产		
应收票据	1,292,473.39	97,500.00
应收账款	39,235,863.17	39,176,692.02
应收款项融资	1,520,382.29	
预付款项	9,981,760.43	13,095,098.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,059,331.85	8,619,940.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	25,596,920.92	41,085,302.77
其中：数据资源		
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	3,640,977.08	5,727,171.03
<b>流动资产合计</b>	<b>111,540,299.53</b>	<b>160,537,460.74</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,680,984.66	20,727,608.46
其他权益工具投资	25,978,412.36	36,986,232.52
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	39,731,816.81	34,523,825.34
在建工程	6,991,174.55	8,782,196.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,447,811.24	7,787,549.40
无形资产	22,877,994.09	22,413,976.30
其中：数据资源		
开发支出	500,000.00	1,535,411.51
其中：数据资源		
商誉	3,627,376.85	6,046,984.60
长期待摊费用	964,291.63	1,647,986.93
递延所得税资产	1,119,909.49	1,126,782.04
其他非流动资产	2,778,317.00	

项目	期末余额	期初余额
非流动资产合计	128,698,088.68	141,578,554.06
资产总计	240,238,388.21	302,116,014.80
流动负债：		
短期借款	47,295,167.24	41,078,959.64
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	11,587,184.40	24,528,821.29
预收款项		800,000.00
合同负债	4,122,949.24	11,973,389.53
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	2,952,423.40	3,437,490.94
应交税费	21,398,797.88	24,173,902.61
其他应付款	60,351,001.53	38,578,321.54
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	630,080.61	3,202,242.66
其他流动负债	2,925,496.37	1,134,853.93
流动负债合计	151,263,100.67	148,907,982.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,447,960.02	2,681,800.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,177,763.81	1,525,408.79
递延收益	1,966,666.66	
递延所得税负债	529,030.86	1,168,132.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,121,421.35	5,375,341.88
负债合计	159,384,522.02	154,283,324.02
所有者权益：		
股本	311,386,551.00	311,386,551.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	143,168,331.15	142,874,568.77
减：库存股		
其他综合收益	-41,475,170.86	-30,467,350.70
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	-328,344,604.09	-277,592,438.33
归属于母公司所有者权益合计	89,590,515.00	151,056,738.54

项目	期末余额	期初余额
少数股东权益	-8,736,648.81	-3,224,047.76
所有者权益合计	80,853,866.19	147,832,690.78
负债和所有者权益总计	240,238,388.21	302,116,014.80

法定代表人：刘玉 主管会计工作负责人：刘玉 会计机构负责人：刘玉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	55,424.33	80,473.58
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	5,820.00	4,850.00
其他应收款	80,090,575.48	83,607,757.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
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	80,151,819.81	83,693,081.28
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	163,172,740.28	154,942,222.15
其他权益工具投资	25,978,412.36	36,986,232.52
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	15,326.38	34,536.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	189,166,479.02	191,962,991.14
资产总计	269,318,298.83	275,656,072.42
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
交易性金融负债		

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	651,048.63	894,848.63
预收款项		
合同负债	5,078.88	5,078.88
应付职工薪酬	1,303,196.68	1,653,612.44
应交税费	13,603,497.71	15,632,975.22
其他应付款	151,522,884.10	105,197,241.42
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	167,085,706.00	123,383,756.59
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	1,525,408.79
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	1,525,408.79
负债合计	167,904,830.27	124,909,165.38
所有者权益：		
股本	311,386,551.00	311,386,551.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	109,284,019.07	109,284,019.07
减：库存股		
其他综合收益	-41,475,170.86	-30,467,350.70
专项储备		
盈余公积	4,507,363.39	4,507,363.39
未分配利润	-282,289,294.04	-243,963,675.72
所有者权益合计	101,413,468.56	150,746,907.04
负债和所有者权益总计	269,318,298.83	275,656,072.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	246,580,747.52	391,470,280.69
其中：营业收入	246,580,747.52	391,470,280.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	270,542,324.47	397,865,046.09
其中：营业成本	239,878,230.90	369,574,098.78
利息支出		

项目	2025 年度	2024 年度
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	272,831.39	188,941.00
销售费用	3,461,732.96	2,838,536.69
管理费用	21,887,113.61	16,860,481.92
研发费用	2,878,219.36	4,181,961.72
财务费用	2,164,196.25	4,221,025.98
其中：利息费用	2,222,841.75	4,416,687.08
利息收入	120,774.94	343,019.04
加：其他收益	681,201.72	1,587,026.78
投资收益（损失以“-”号填列）	-82,726.84	-19,797,591.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-446,623.80	-2,207,258.83
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）	-4,242,999.43	2,505,878.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,779,661.17	-717,959.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	26,867.26	-39,788.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-34,358,895.41	-22,857,199.36
加：营业外收入	4,440,850.90	33,311,627.82
减：营业外支出	30,315,898.28	4,031,888.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-60,233,942.79	6,422,540.24
减：所得税费用	-691,418.96	1,113,969.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-59,542,523.83	5,308,571.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-59,542,523.83	5,308,571.01
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	-50,752,165.76	10,651,598.52
2.少数股东损益	-8,790,358.07	-5,343,027.51
六、其他综合收益的税后净额	-11,007,820.16	-23,166,267.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,007,820.16	-23,166,267.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-11,007,820.16	-23,166,267.61
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	-11,007,820.16	-23,166,267.61
4.企业自身信用风险公允价值变动		

项目	2025 年度	2024 年度
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	-70,550,343.99	-17,857,696.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-61,759,985.92	-12,514,669.09
归属于少数股东的综合收益总额	-8,790,358.07	-5,343,027.51
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.16	0.03
(二) 稀释每股收益	-0.16	0.03

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘玉 主管会计工作负责人：刘玉 会计机构负责人：刘玉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	0.00	2,673,267.33
减：营业成本	0.00	1,313,351.41
税金及附加	4,973.81	13,715.08
销售费用		
管理费用	4,824,173.79	3,605,319.85
研发费用		
财务费用	323.50	-49,753.72
其中：利息费用		8,190.68
利息收入	175.93	59,169.20
加：其他收益	8,122.73	21,418.18
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,369,479.87	-18,601,195.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-469,481.87	-2,137,736.27
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）	-270,000.00	7,374,768.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

项目	2025 年度	2024 年度
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,460,828.24	-13,414,374.53
加：营业外收入	4,440,835.26	33,272,422.64
减：营业外支出	30,305,625.34	3,977,464.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-38,325,618.32	15,880,583.45
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-38,325,618.32	15,880,583.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-38,325,618.32	15,880,583.45
（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	-11,007,820.16	-23,166,267.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-11,007,820.16	-23,166,267.61
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	-11,007,820.16	-23,166,267.61
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		
六、综合收益总额	-49,333,438.48	-7,285,684.16
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	2025 年度	2024 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	327,145,753.62	506,516,626.63
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		

项目	2025 年度	2024 年度
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	54,207.79	79,566.07
收到其他与经营活动有关的现金	2,745,774.94	2,220,368.03
经营活动现金流入小计	329,945,736.35	508,816,560.73
购买商品、接受劳务支付的现金	311,999,272.07	451,805,095.18
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	19,683,570.99	22,287,180.82
支付的各项税费	4,070,442.67	3,797,683.37
支付其他与经营活动有关的现金	19,127,643.92	12,660,531.54
经营活动现金流出小计	354,880,929.65	490,550,490.91
经营活动产生的现金流量净额	-24,935,193.30	18,266,069.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		-10,840,524.31
取得投资收益收到的现金	100.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,973.45	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,800,000.00	41,432,439.36
收到其他与投资活动有关的现金		686,922.64
投资活动现金流入小计	6,831,073.45	31,286,837.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,474,589.17	28,850,132.64
投资支付的现金	400,000.00	2,187,000.00
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		1.00
支付其他与投资活动有关的现金	4,167,131.77	
投资活动现金流出小计	24,041,720.94	31,037,133.64
投资活动产生的现金流量净额	-17,210,647.49	249,704.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	251,103.15
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	
取得借款收到的现金	54,228,750.71	6,148,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,164,835.77	47,060,285.98
筹资活动现金流入小计	58,893,586.48	53,459,389.13
偿还债务支付的现金	43,052,703.16	13,502,544.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,579,159.14	6,451,449.14
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	1,330,748.81	29,630,868.10
筹资活动现金流出小计	45,962,611.11	49,584,861.90
筹资活动产生的现金流量净额	12,930,975.37	3,874,527.23
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	-29,214,865.42	22,390,301.10
加：期初现金及现金等价物余额	51,427,455.82	29,037,154.72
六、期末现金及现金等价物余额	22,212,590.40	51,427,455.82

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	8,122.73	21,387.82
收到其他与经营活动有关的现金	10,175.93	15,878.61
经营活动现金流入小计	18,298.66	37,266.43
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,198,087.80	3,390,876.33
支付的各项税费	2,029,713.22	12,576.53
支付其他与经营活动有关的现金	1,684,173.79	1,710,685.67
经营活动现金流出小计	6,911,974.81	5,114,138.53
经营活动产生的现金流量净额	-6,893,676.15	-5,076,872.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,800,000.00	41,432,439.36
收到其他与投资活动有关的现金		686,922.64
投资活动现金流入小计	6,800,000.00	42,119,362.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	23,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		29,490,001.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,200,000.00	29,490,001.00
投资活动产生的现金流量净额	-16,400,000.00	12,629,361.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		3,251,103.15
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	89,249,842.50	288,885,367.94
筹资活动现金流入小计	89,249,842.50	292,136,471.09
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	65,981,215.60	299,637,258.15
筹资活动现金流出小计	65,981,215.60	299,637,258.15
筹资活动产生的现金流量净额	23,268,626.90	-7,500,787.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-25,049.25	51,701.84
加：期初现金及现金等价物余额	80,473.58	28,771.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	55,424.33	80,473.58

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	311,386,551.00				142,874,568.77		30,467,350.70		4,855,407.80		277,592,438.33		151,056,738.54	3,224,047.76	147,832,690.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	311,386,551.00				142,874,568.77		30,467,350.70		4,855,407.80		277,592,438.33		151,056,738.54	3,224,047.76	147,832,690.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					293,762.38		11,007,820.16				-50,752,165.76		-61,466,223.54	5,512,601.05	-66,978,824.59
（一）综合收益总额							11,007,820.16				-50,752,165.76		-61,759,985.92	8,790,358.07	-70,550,343.99
（二）所有者投入和减少资本					293,762.38								293,762.38	500,000.00	793,762.38
1. 所有者投入的普通股													0.00	500,000.00	500,000.00
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					293,762.38								293,762.38		293,762.38
（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															



号填列)															
(一) 综合收益总额						23,166,267.61				10,651,598.52		-12,514,669.09	51,203,543.52		-63,718,212.61
(二) 所有者投入和减少资本	594,000.00				-1,939,229.08							-1,345,229.08			-1,345,229.08
1. 所有者投入的普通股	594,000.00											594,000.00			594,000.00
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					-1,939,229.08							-1,939,229.08			-1,939,229.08
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	311,386,551.00				142,874,568.77	30,467,350.70		4,855,407.80		277,592,438.33		151,056,738.54	-3,224,047.76		147,832,690.78

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	311,386,551.00				109,284,019.07		-		4,507,363.39	-		150,746,907.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	311,386,551.00				109,284,019.07		-		4,507,363.39	-		150,746,907.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-			-		
(一) 综合收益总额							11,007,820.16			-38,325,618.32		-49,333,438.48
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	311,386,551.00				109,284,019.07		41,475,170.86		4,507,363.39	282,289,294.04		101,413,468.56

上期金额

单位：元

项目	2024 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	310,792,551.00				112,019,557.63		-7,301,083.09		4,507,363.39	259,844,259.17		160,174,129.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	310,792,551.00				112,019,557.63		-7,301,083.09		4,507,363.39	259,844,259.17		160,174,129.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	594,000.00				-2,735,538.56		23,166,267.61			15,880,583.45		-9,427,222.72
(一) 综合收益总额							23,166,267.61			15,880,583.45		-7,285,684.16
(二) 所有者投入和减少资本	594,000.00				-2,735,538.56							-2,141,538.56
1. 所有者投入的普通股	594,000.00											594,000.00
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												



### 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）叁亿壹仟壹佰叁拾捌万陆仟伍佰伍拾壹元整；

公司实收股本：（人民币）叁亿壹仟壹佰叁拾捌万陆仟伍佰伍拾壹元整；

公司法定代表人：刘玉。

##### 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、农产品加工及销售等。

##### 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 2026 年 4 月 27 日批准报出。

### （四）本合并财务报表范围

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 12 户，其中一级子公司 11 个。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 个一级子公司，增加 1 个二级子公司。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

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

## 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

本公司报告期无会计政策变更事项。

#### （2）会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

## 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 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、21“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。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，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者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、21“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”（详见本附注三、16（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、21（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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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股东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、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

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

#### （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 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

### （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 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

(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 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

(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 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

(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。

终止经营，是指本公司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：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 23、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

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

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

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

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

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。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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。

## 30、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、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (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。

## 31、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。

## 32、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。

## 33、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（参见本附注五、20“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。

### 34、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，以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

### 35、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，根据合同履行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。

### 36、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，

与收益相关的政府补助，

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。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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，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，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。

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

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

## 38、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### （1）本公司作为承租人

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

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、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使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

### ③租赁的变更

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

### ④短期租赁和低价值资产租赁

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

### ⑤售后租回交易

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

## (2) 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。

## (3) 售后租回交易

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

## 39、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。

#### 40、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

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2025 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

#### 41、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、15
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

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
湖北九耀精密科技有限公司	15%
湖北腾威机械设备有限公司	15%

#### 2、税收优惠

公司之子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在 2024 年度被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，本年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司之子公司农业板块根据《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实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 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	26,505.59	23,679.73
银行存款	22,149,154.98	51,308,496.09
其他货币资金	36,929.83	100,280.00
合计	22,212,590.40	51,432,455.82

其他说明：

注：其他货币资金为吉林万方沃土农业科技发展有限公司电商平台：微信、抖音账户、买买严选平台、拼多多、小红书账户、支付宝、京东等账户余额。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,303,300.00
其中：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,303,300.00
其中：		
合计		1,303,300.00

其他说明：

### 3、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	1,053,500.00	
商业承兑票据	238,973.39	97,500.00
合计	1,292,473.39	97,500.00

#### (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	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,298,600.91	100.00%	6,127.52	0.47%	1,292,473.39	100,000.00	100.00%	2,500.00	2.50%	97,500.00
其中：										
商业承兑汇票	245,100.91	18.87%	6,127.52	2.50%	238,973.39	100,000.00	100.00%	2,500.00	2.50%	97,500.00
银行承兑汇票	1,053,500.00	81.13%			1,053,500.00					
合计	1,298,600.91	100.00%	6,127.52	0.47%	1,292,473.39	100,000.00	100.00%	2,500.00	2.50%	97,500.00

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

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	245,100.91	6,127.52	2.50%
合计	245,100.91	6,127.52	

确定该组合依据的说明：

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

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
	1,053,500.00		
合计	1,053,500.00		

确定该组合依据的说明：

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

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	2,500.00	3,627.52				6,127.52
合计	2,500.00	3,627.52				6,127.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 4、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）	28,732,824.77	38,472,357.14
其中：6个月以内	25,744,042.69	35,653,707.74
7-12个月	2,988,782.08	2,818,649.40
1至2年	12,521,788.92	4,471,698.34
2至3年	3,863,872.01	1,718,217.88
3年以上	2,917,347.31	1,327,752.03
3至4年	1,589,595.28	594,940.00
4至5年	594,940.00	732,812.03
5年以上	732,812.03	
合计	48,035,833.01	45,990,025.39

### (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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,021,392.00	8.37%	4,021,392.00	100.00%		3,885,300.00	8.45%	3,885,300.00	100.00%	
其中:										
吉林省日禾供应链管理有限责任公司	3,885,300.00	8.09%	3,885,300.00	100.00%		3,885,300.00	8.45%	3,885,300.00	100.00%	
北京麦起文化传媒有限公司	136,092.00	0.28%	136,092.00	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	44,014,441.01	91.63%	4,778,577.84	10.86%	39,235,863.17	42,104,725.39	91.55%	2,928,033.37	6.95%	39,176,692.02
其中:										
账龄组合	44,014,441.01	91.63%	4,778,577.84	10.86%	39,235,863.17	42,104,725.39	91.55%	2,928,033.37	6.95%	39,176,692.02
合计	48,035,833.01	100.00%	8,799,969.84	18.32%	39,235,863.17	45,990,025.39	100.00%	6,813,333.37	14.81%	39,176,692.02

按单项计提坏账准备：吉林省日禾供应链管理有限责任公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林省日禾供应链管理有限责任公司	3,885,300.00	3,885,300.00	3,885,300.00	3,885,300.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,885,300.00	3,885,300.00	3,885,300.00	3,885,300.00		

按单项计提坏账准备：北京麦起文化传媒有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京麦起文化传媒有限公司	0.00	0.00	136,092.00	136,092.00	100.00%	预计无法收回
合计	0.00	0.00	136,092.00	136,092.00		

按组合计提坏账准备：4,778,577.84

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	44,014,441.01	4,778,577.84	10.86%
合计	44,014,441.01	4,778,577.84	

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。

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	6,813,333.37	2,211,286.16			-224,649.69	8,799,969.84
合计	6,813,333.37	2,211,286.16			-224,649.69	8,799,969.84

### (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
南阳市远航利坤农业发展有限公司	4,959,260.00		4,959,260.00	10.32%	141,895.31
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	4,109,463.86		4,109,463.86	8.55%	109,406.88
吉林省日禾供应链管理有限责任公司	3,885,300.00		3,885,300.00	8.09%	3,885,300.00
湖北航泰科技有限公司	3,498,465.30		3,498,465.30	7.28%	87,461.63
中国船舶工业总公司七一五研究所宜昌分部	2,423,904.00		2,423,904.00	5.05%	60,597.60
合计	18,876,393.16		18,876,393.16	39.29%	4,284,661.42

## 5、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
银行承兑汇票	1,520,382.29	
合计	1,520,382.29	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,059,331.85	8,619,940.73
合计	8,059,331.85	8,619,940.73

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,534,167.39	2,858,351.76
往来及其他	12,434,049.96	10,642,388.72
合计	14,968,217.35	13,500,740.48

#### 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)	6,118,831.70	8,144,368.01
1至2年	3,938,841.72	429,100.02
2至3年	171,950.00	2,162.00
3年以上	4,738,593.93	4,925,110.45
3至4年	2,162.00	
4至5年	5,000.00	
5年以上	4,731,431.93	4,925,110.45
合计	14,968,217.35	13,500,740.48

#### 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	
按单项计提坏账准备	1,707,900.75	11.41%	1,707,900.75	100.00%	0.00					
其中：										
单项计提	1,707,900.75	11.41%	1,707,900.75	100.00%	0.00					
按组合计提坏账	13,260,316.60	88.59%	5,200,984.75	39.22%	8,059,331.85	13,500,740.48	100.00%	4,880,799.75	36.15%	8,619,940.73

账准备										
其中：										
账龄组合	10,726,149.21	71.66%	5,200,984.75	48.49%	5,525,164.46	10,642,388.72	78.83%	4,880,799.75	45.86%	5,761,588.97
无风险组合	2,534,167.39	16.93%			2,534,167.39	2,858,351.76	21.17%			2,858,351.76
合计	14,968,217.35	100.00%	6,908,885.50	46.16%	8,059,331.85	13,500,740.48	100.00%	4,880,799.75	36.15%	8,619,940.73

按单项计提坏账准备：1,707,900.75

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
			1,707,900.75	1,707,900.75		
合计			1,707,900.75	1,707,900.75		

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	10,726,149.21	5,200,984.75	48.49%
合计	10,726,149.21	5,200,984.75	

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：无风险组合

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	2,534,167.39		0.00%
合计	2,534,167.39		

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	265,000.00		4,615,799.75	4,880,799.75
2025 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	320,185.00		1,707,900.75	2,028,085.75
2025 年 12 月 31 日余额	585,185.00		6,323,700.50	6,908,885.50

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	4,880,799.75	2,028,085.75				6,908,885.50
合计	4,880,799.75	2,028,085.75				6,908,885.50

#### 5) 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
杨锐	股权转让款	3,800,000.00	1 年以内	25.39%	190,000.00
北京华阳众创科技 有限公司	股权转让款	2,300,000.00	1 至 2 年	15.37%	345,000.00
乾安县物资转运站	保证金	1,284,947.94	1 至 2 年	8.58%	1,284,947.94
北京北大附中教育 投资有限公司	历史遗留款项	1,000,000.00	3 年以上	6.68%	1,000,000.00
京金福艺文化发展 (北京) 有限公司	信托转让款	800,000.00	1 年以内	5.34%	40,000.00
合计		9,184,947.94		61.36%	2,859,947.94

## 7、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	9,783,662.93	98.02%	12,881,098.37	98.37%
1至2年	128,097.50	1.28%	214,000.00	1.63%
2至3年	70,000.00	0.70%		
合计	9,981,760.43		13,095,098.37	

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
郴州祥力爆破工程有限公司郴州苏仙区分公司	非关联方	3,251,511.18	32.57	1年以内	未到结算期
郴州昊金矿业有限公司	非关联方	3,170,265.39	31.76	1年以内	未到结算期
湖北省水花苗种农业科技有限公司	非关联方	1,110,000.00	11.12	1年以内	未到结算期
辽宁安九动物营养食品有限公司	非关联方	594,080.00	5.95	1年以内	未到结算期
味多美河北农业科技有限公司	非关联方	293,498.31	2.94	1年以内	未到结算期
合计		8,419,354.88	84.34		

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,339,050.06	1,149,088.12	11,189,961.94	8,468,590.87	1,149,088.12	7,319,502.75
库存商品	2,362,813.31		2,362,813.31	18,945,959.16	357,846.58	18,588,112.58
周转材料	1,161,791.38		1,161,791.38	426,231.06		426,231.06

发出商品	7,703,488.62	181,756.08	7,521,732.54	13,781,521.77	476,560.06	13,304,961.71
自制半成品	3,054,801.90		3,054,801.90	1,203,373.40		1,203,373.40
委托代销品	305,819.85		305,819.85	243,121.27		243,121.27
合计	26,927,765.12	1,330,844.20	25,596,920.92	43,068,797.53	1,983,494.76	41,085,302.77

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,149,088.12					1,149,088.12
库存商品	357,846.58	-357,846.58				
发出商品	476,560.06	-116,447.30			178,356.68	181,756.08
合计	1,983,494.76	-474,293.88			178,356.68	1,330,844.20

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,640,977.08	5,727,171.03
合计	3,640,977.08	5,727,171.03

其他说明：

## 10、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		6,925,812.80		6,925,812.80		14,205,148.08		可获取公允价值
吉林万方百奥生物科技有限公司	14,322,642.45	17,872,000.00		3,549,357.55		26,625,792.69		可获取公允价值
北京天源房地产开发有限公司	11,655,769.91	12,188,419.72		532,649.81		644,230.09		可获取公允价值
合计	25,978,412.36	36,986,232.52		11,007,820.16		41,475,170.86		

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初	本期增减变动							期末余额 (账面价)	减值准备 期末
			追加投资	减少投	权益法下	其他综	其他权	宣告发	计提减		

	值)	余额		资	确认的投 资损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												
威海东 巽生物 科技有 限公司	10,797,131.04				469,481.87						10,327,649.17	
鞍山恒 隆新能 源有限 公司	9,930,477.42		400,000.00		22,858.07						10,353,335.49	
小计	20,727,608.46		400,000.00		446,623.80						20,680,984.66	
合计	20,727,608.46		400,000.00		446,623.80						20,680,984.66	

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：

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,731,816.81	34,523,825.34
固定资产清理		
合计	39,731,816.81	34,523,825.34

### (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	25,785,339.43	16,311,926.69	1,088,151.47	1,303,174.69	445,353.31	330,793.42	45,264,739.01

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
额							
2.本期增加金额	973,609.87	12,627,299.55	472,776.86	196,238.78	43,565.64	2,791,650.33	17,105,141.03
(1) 购置		2,619,209.26	472,776.86	196,238.78	43,565.64	2,791,650.33	6,123,440.87
(2) 在建工程转入		4,779,524.74					4,779,524.74
(3) 企业合并增加							
(4) 经营租赁转为自用	973,609.87	2,782,411.18					3,756,021.05
(5) 改扩建转回		2,446,154.37					2,446,154.37
3.本期减少金额		4,192,881.82	224,247.78	846,918.03	216,735.89	34,401.62	5,515,185.14
(1) 处置或报废			82,123.89	502,218.84	50,000.00	2,791.00	637,133.73
(2) 合并范围减少		923,399.66	142,123.89	344,699.19	166,735.89	31,610.62	1,608,569.25
(3) 自用转为经营租赁							
(4) 改扩建转出		3,269,482.16					3,269,482.16
4.期末余额	26,758,949.30	24,746,344.42	1,336,680.55	652,495.44	272,183.06	3,088,042.13	56,854,694.90
二、累计折旧							
1.期初余额	3,965,047.44	5,248,601.02	227,328.23	806,971.78	283,665.25	209,299.95	10,740,913.67
2.本期增加金额	1,309,982.08	1,980,509.10	223,145.85	155,872.65	53,375.16	223,371.20	3,946,256.04
(1) 计提	1,309,982.08	1,980,509.10	223,145.85	155,872.65	53,375.16	223,371.20	3,946,256.04
3.本期减少金额		1,383,007.63	148,339.45	629,479.63	106,579.56	14,785.35	2,282,191.62
(1) 处置或报废			78,017.70	493,082.12	48,500.00	2,707.27	622,307.09
(2) 合并范围减少		154,825.47	70,321.75	136,397.51	58,079.56	12,078.08	431,702.37
4.期末余额	5,275,029.52	5,846,102.49	302,134.63	333,364.80	230,460.85	417,885.80	12,404,978.09
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额	4,717,900.00						4,717,900.00
(1) 计提	4,717,900.00						4,717,900.00
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	4,717,900.00						4,717,900.00
四、账面价值							

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.期末账面价值	16,766,019.78	18,900,241.93	1,034,545.92	319,130.64	41,722.21	2,670,156.33	39,731,816.81
2.期初账面价值	21,820,291.99	11,063,325.67	860,823.24	496,202.91	161,688.06	121,493.47	34,523,825.34

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
固定资产和无形资产	27,425,100.22	22,707,200.00	4,717,900.00	资产的现行市价、重置价、二手价等，交易环节税费	房产单方造价、土地挂牌出让价、设备市场价、房产/设备贬值、交易环节税费等。	房产单方造价、土地挂牌出让价、设备市场价、房产/设备贬值、交易环节税费等。
合计	27,425,100.22	22,707,200.00	4,717,900.00			

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：

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,991,174.55	8,782,196.96
合计	6,991,174.55	8,782,196.96

(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	6,991,174.55		6,991,174.55	4,050,548.33		4,050,548.33

然红法夫酵母(虾青素)一期项目						
卧式加工中心+数控刨台卧式铣镗床各 1 台				4,731,648.63		4,731,648.63
合计	6,991,174.55		6,991,174.55	8,782,196.96		8,782,196.96

(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	4,050,548.33	2,940,626.22			6,991,174.55	2.91%	2.91%				其他
卧式加工中心+数控刨台卧	4,731,648.63	4,731,648.63		4,731,648.63		0.00						其他
合计	245,321,648.63	8,782,196.96	2,940,626.22	4,731,648.63		6,991,174.55						

14、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
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	4,400,235.66	6,143,852.19	10,544,087.85
2.本期增加金额	3,964,243.69	257,451.15	4,221,694.84
3.本期减少金额	4,400,235.66	6,143,852.19	10,544,087.85
4.期末余额	3,964,243.69	257,451.15	4,221,694.84
<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额	1,540,082.46	1,216,455.99	2,756,538.45
2.本期增加金额	1,188,070.02	519,734.05	1,707,804.07
(1) 计提	1,188,070.02	519,734.05	1,707,804.07
3.本期减少金额	1,980,106.02	1,710,352.90	3,690,458.92
(1) 处置	1,980,106.02	1,710,352.90	3,690,458.92
4.期末余额	748,046.46	25,837.14	773,883.60
<b>三、减值准备</b>			
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			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,216,197.23	231,614.01	3,447,811.24
2.期初账面价值	2,860,153.20	4,927,396.20	7,787,549.40

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

15、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	22,958,372.67			132,648.68	15,000.00	23,106,021.35
2.本期增加金额	320,972.82	687,149.14		10,188.68	5,198.02	1,023,508.66
(1) 购置	320,972.82	53,300.00		10,188.68	5,198.02	389,659.52
(2) 内部研发		633,849.14				633,849.14
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	23,279,345.49	687,149.14		142,837.36	20,198.02	24,129,530.01
二、累计摊销						
1.期初余额	564,621.37			124,548.68	2,875.00	692,045.05
2.本期增加金额	507,295.35	40,048.34		10,647.18	1,500.00	559,490.87
(1) 计提	507,295.35	40,048.34		10,647.18	1,500.00	559,490.87
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,071,916.72	40,048.34		135,195.86	4,375.00	1,251,535.92
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
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	22,207,428.77	647,100.80		7,641.50	15,823.02	22,877,994.09
2.期初账面价值	22,393,751.30			8,100.00	12,125.00	22,413,976.30

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 2.63%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 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：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
----	------	-------	------	----------------	------	-----------

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

## 16、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
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	6,773,533.69					6,773,533.69

### (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
湖北九耀精密科 技有限公司		2,419,607.75				2,419,607.75
合计	726,549.09	2,419,607.75				3,146,156.84

### (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
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
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	军工	是

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
	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。		

**(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
湖北腾威机械设备有限公司	15,117,684.62	15,700,000.00	0.00	5年	预测期营业收入增长率： 54.44%、 10.00%、 10.00%、 5.00%、 3.00% 预测期净利润： 2,501,400.00、 3,200,100.00、 4,684,000.00、 5,045,200.00、 5,948,800.00	与2030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	15,117,684.62	15,700,000.00	0.00				

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

其他说明：

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,397,860.57	788,440.11	358,994.88	1,052,986.47	774,319.33
版权使用费	173,294.36		173,294.36		
仓库沉积池	33,673.50	196,326.00	40,027.20		189,972.30
租赁费	43,158.50		43,158.50		
合计	1,647,986.93	984,766.11	615,474.94	1,052,986.47	964,291.63

其他说明：

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	181,756.08	27,263.41	391,265.56	86,102.24
信用减值准备	3,204,120.02	625,371.19	1,501,099.85	321,085.49
租赁负债	2,217,280.84	467,274.89	4,797,295.41	719,594.31
合计	5,603,156.94	1,119,909.49	6,689,660.82	1,126,782.04

### (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
使用权资产	2,509,979.96	529,030.86	7,787,549.40	1,168,132.41
合计	2,509,979.96	529,030.86	7,787,549.40	1,168,132.41

### (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		1,119,909.49		1,126,782.04
递延所得税负债		529,030.86		1,168,132.41

### (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	18,659,950.96	7,374,768.56
可抵扣亏损	73,154,215.62	51,775,608.34
合计	91,814,166.58	59,150,376.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		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	21,786,353.60	
2029 年	3,526,001.19	3,526,001.19	
2030 年	23,351,247.46		
合计	73,154,215.62	51,775,608.34	

其他说明：

19、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
预付购房款	2,778,317.00		2,778,317.00			
合计	2,778,317.00		2,778,317.00			

其他说明：

20、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
货币资金					5,000.00	5,000.00	京东账户保证金	京东账户保证金
固定资产	26,758,949.30	21,504,634.88	抵押借款	抵押借款	25,785,339.43	21,820,291.99	抵押借款	抵押借款
无形资产	2,424,086.67	2,041,550.70	抵押借款	抵押借款	2,424,086.67	2,133,255.78	抵押借款	抵押借款
合计	29,183,035.97	23,546,185.58			28,214,426.10	23,958,547.77		

其他说明：

## 21、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	43,946,369.79	38,566,369.79
保证借款		2,428,000.00
信用借款	2,931,842.50	
短期借款利息	416,954.95	84,589.85
合计	47,295,167.24	41,078,959.64

短期借款分类的说明：

注：截止 2025 年 12 月 31 日吉林万方迈捷农业产业发展有限公司 38,556,369.79 借款逾期未归还，具体明细如下：

借款单位	期末余额
东辽县农村信用合作联社	8,998,000.00
辽源农村商业银行股份有限公司	10,997,000.00
吉林九台农村商业银行股份有限公司	18,561,369.79
合计	38,556,369.79

### (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 38,556,369.79 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	38,556,369.79	4.36%	2025 年 12 月 19 日	4.36%
合计	38,556,369.79	--	--	--

## 22、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	5,664.69	313,973.27

项目	期末余额	期初余额
应付货款	10,041,869.01	10,947,726.22
应付工程款及其他	1,539,650.70	13,267,121.80
合计	11,587,184.40	24,528,821.29

### 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	60,351,001.53	38,578,321.54
合计	60,351,001.53	38,578,321.54

#### (1) 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	25,468,130.72	29,637,486.28
应付股权转让款	4,500,000.00	8,940,835.26
国家税务总局沈阳市和平区税务局	30,382,870.81	
合计	60,351,001.53	38,578,321.54

### 24、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信托受益权		800,000.00
合计		800,000.00

### 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	4,122,949.24	11,973,389.53
合计	4,122,949.24	11,973,389.53

### 26、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	3,334,454.60	18,013,626.63	18,489,340.94	2,858,740.29
二、离职后福利-设定提存计划	61,908.34	1,126,869.23	1,128,494.46	60,283.11

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	41,128.00	58,007.59	65,735.59	33,400.00
合计	3,437,490.94	19,198,503.45	19,683,570.99	2,952,423.40

(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	3,248,543.33	16,960,603.23	17,399,072.06	2,810,074.50
2、职工福利费	16,155.87	242,161.29	245,447.16	12,870.00
3、社会保险费	29,225.72	633,112.03	626,541.96	35,795.79
其中：医疗保险费	26,427.70	554,293.49	548,619.54	32,101.65
工伤保险费	2,798.02	78,818.54	77,922.42	3,694.14
4、住房公积金	31,707.92	177,450.08	209,158.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,821.76	300.00	9,121.76	
合计	3,334,454.60	18,013,626.63	18,489,340.94	2,858,740.29

(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	57,165.35	1,087,673.89	1,086,759.24	58,080.00
2、失业保险费	4,742.99	39,195.34	41,735.22	2,203.11
合计	61,908.34	1,126,869.23	1,128,494.46	60,283.11

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,221,698.01	3,740,226.83
企业所得税	12,242,686.63	14,361,289.65
个人所得税	5,518,785.10	5,563,735.06
城市维护建设税	203,585.66	206,552.61
印花税	94,293.62	112,301.91
教育费附加	115,146.15	116,459.99
水利基金	222.95	69,745.63
地方教育费附加	2,379.76	3,590.93
合计	21,398,797.88	24,173,902.61

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,086,747.93
一年内到期的租赁负债	630,080.61	2,115,494.73
合计	630,080.61	3,202,242.66

## 29、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	2,131,509.57	1,134,853.93
已背转未到期商业票据	793,986.80	
合计	2,925,496.37	1,134,853.93

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,086,747.93
减：一年内到期的长期借款		-1,086,747.93

## 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,302,108.10	5,020,488.47
减：未确认融资费用	-224,067.47	-223,193.06
减：一年内到期的租赁负债（附注 37）	-630,080.61	-2,115,494.73
合计	2,447,960.02	2,681,800.68

## 32、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	1,525,408.79	上市重组形成
应付合作方费用	1,988,212.40		
银行借款逾期罚息	149,673.69		
计提应付运费	220,753.45		
合计	3,177,763.81	1,525,408.79	

## 33、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		2,000,000.00	33,333.34	1,966,666.66	辉南县小龙虾苗种繁育专项拨款
合计		2,000,000.00	33,333.34	1,966,666.66	--

## 34、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	311,386,551.00						311,386,551.00

### 35、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）	57,622,427.32			57,622,427.32
其他资本公积	85,252,141.45	293,762.38		85,545,903.83
合计	142,874,568.77	293,762.38		143,168,331.15

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	30,467,350.70					11,007,820.16		41,475,170.86
其他权益工具投资公允价值变动	30,467,350.70					11,007,820.16		41,475,170.86
其他综合收益合计	30,467,350.70					11,007,820.16		41,475,170.86

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：

### 37、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：

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	-277,592,438.33	-288,244,036.85
调整后期初未分配利润	-277,592,438.33	-288,244,036.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-50,752,165.76	10,651,598.52
期末未分配利润	-328,344,604.09	-277,592,438.33

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。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

### 39、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	246,341,294.24	239,858,345.66	391,246,293.87	369,519,125.03
其他业务	239,453.28	19,885.24	223,986.82	54,973.75
合计	246,580,747.52	239,878,230.90	391,470,280.69	369,574,098.78

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

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	246,580,747.52	扣除与主营业务无关的收入前金额	391,470,280.69	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	54,097,256.88	与主营业务无关的收入	163,956,379.80	与主营业务无关的收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	21.94%		41.88%	
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	239,453.28	租赁收入、销售材料	228,858.77	租赁收入、销售材料

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
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。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	25,668,838.37		34,900,860.05	
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	28,188,965.23		128,826,660.98	
与主营业务无关的业务收入小计	54,097,256.88	与主营业务无关的收入	163,956,379.80	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
营业收入扣除后金额	192,483,490.64	扣除与主营业务无关的收入后金额	227,513,900.89	扣除与主营业务无关的收入后金额

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 21,238.94 元，其中，21,238.94 元预计将于 2026 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。

#### 40、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	25,804.83	24,593.46
教育费附加	11,059.74	8,961.00
房产税	989.24	
土地使用税	412.61	
车船使用税	4,368.32	2,280.00
印花税	131,780.11	111,620.42
地方教育费附加	4,563.97	6,346.61
水利基金	93,852.57	9,683.50
契税		25,456.01
合计	272,831.39	188,941.00

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,126,147.96	8,697,910.26
折旧费	2,363,807.55	2,439,690.46
无形资产摊销	133,180.05	103,546.58
长期待摊费用摊销	213,299.28	402,756.13
租赁费	417,310.44	525,635.78
业务招待费	859,570.72	674,316.67
办公费	549,311.60	559,663.93
差旅费	652,674.90	451,718.83

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	159,271.30	62,862.67
会议费	48,214.09	52,800.00
修理费	229,886.69	21,970.00
装修费	195,901.40	88,511.28
物业费	511,610.94	89,265.52
车辆费	517,752.83	331,674.11
邮电通讯费	13,683.00	6,106.35
劳动保护费	920.00	
财产保险费		7,020.61
咨询服务费	692,007.39	719,051.44
聘请中介机构费	720,093.23	1,369,785.73
其他	3,482,470.24	256,195.57
<b>合计</b>	<b>21,887,113.61</b>	<b>16,860,481.92</b>

其他说明：

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,551,119.94	1,905,132.88
折旧费		7,397.50
业务招待费	239,210.56	147,432.11
办公费	5,831.05	47,026.38
差旅费	120,098.85	185,423.49
修理费		13,067.50
车辆费	18,222.12	52,685.51
邮电通讯费	300.00	600.00
咨询服务费	15,034.99	19,293.02
广告费	27,224.80	64,066.08
业务宣传费	361,551.56	254,735.44
其他	1,123,139.09	141,676.78
<b>合计</b>	<b>3,461,732.96</b>	<b>2,838,536.69</b>

其他说明：

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,641,839.55	2,416,102.56
折旧费	215,207.91	264,983.47
直接消耗材料	692,843.09	1,255,564.45
委外研发费	234,000.00	45,000.00
其他	94,328.81	200,311.24
<b>合计</b>	<b>2,878,219.36</b>	<b>4,181,961.72</b>

其他说明：

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,222,841.75	4,416,687.08
减：利息收入	-120,774.94	-343,019.04
手续费及其他	62,129.44	147,357.94
合计	2,164,196.25	4,221,025.98

其他说明：

#### 45、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	658,333.34	1,555,538.10
代扣代缴个人所得税手续费	10,601.95	22,424.57
直接减免的增值税	12,266.43	9,064.11

#### 46、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	-446,623.80	-2,207,258.83
处置长期股权投资产生的投资收益	363,896.96	-17,590,332.47
合计	-82,726.84	-19,797,591.30

其他说明：

#### 47、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	-3,627.52	-13,669.33
应收账款信用减值损失	-2,211,286.16	-4,855,221.02
其他应收款信用减值损失	-2,028,085.75	7,374,768.56
合计	-4,242,999.43	2,505,878.21

其他说明：

#### 48、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	357,846.58	-717,959.34
四、固定资产减值损失	-4,717,900.00	
十、商誉减值损失	-2,419,607.75	
合计	-6,779,661.17	-717,959.34

其他说明：

#### 49、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	26,867.26	-39,788.31
其中：固定资产	26,867.26	-39,788.31

#### 50、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
无需支付的应付款项		1,326.72	
业绩补偿	4,440,835.26	33,272,422.64	4,440,835.26
其他	15.64	37,878.46	15.64
合计	4,440,850.90	33,311,627.82	4,440,850.90

其他说明：

#### 51、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
违约赔偿支出		3,085,500.00	
诉讼赔偿	-156,284.52	706,284.52	-156,284.52
非流动资产毁损报废损失	10,720.45	46,572.45	10,720.45
滞纳金支出	30,454,799.99	1,676.85	30,454,799.99
其他	6,662.36	191,854.40	6,662.36
合计	30,315,898.28	4,031,888.22	30,315,898.28

其他说明：

## 52、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	104,403.45	847,955.02
递延所得税费用	-795,822.41	266,014.21
合计	-691,418.96	1,113,969.23

### (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	-60,233,942.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,058,485.70
子公司适用不同税率的影响	376,085.74
调整以前期间所得税的影响	32,874.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,604,122.32
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	7,073,539.23
研发费用加计扣除的影响	-719,554.84
所得税费用	-691,418.96

其他说明：

## 53、其他综合收益

详见附注。

## 54、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	120,774.94	343,019.04
政府补助	2,625,000.00	1,555,538.10
往来款项及其他		321,810.89

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,745,774.94	2,220,368.03

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	11,627,282.69	4,416,687.08
往来款项及其他	7,500,361.23	8,243,844.46
合计	19,127,643.92	12,660,531.54

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
业绩补偿款		686,922.64
合计		686,922.64

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
转让子公司减少的现金	4,167,131.77	
合计	4,167,131.77	

## (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	4,164,835.77	47,060,285.98
合计	4,164,835.77	47,060,285.98

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
支付租赁负债款	1,330,748.81	29,630,868.10

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,330,748.81	29,630,868.10

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款本息	41,078,959.64					
长期借款及一年内到期的非流动负债-长期借款	1,086,747.93					
租赁负债及一年内到期的非流动负债—租赁负债	4,797,295.41					
其他借款	3,000,000.00					
合计	49,963,002.98					

## 55、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-59,542,523.83	5,308,571.01
加：资产减值准备	11,022,660.60	1,787,918.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,946,256.04	7,207,801.99
使用权资产折旧	1,707,804.07	1,530,900.75
无形资产摊销	559,490.87	1,153,444.98
长期待摊费用摊销	615,474.94	467,450.11
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）	-26,867.26	-39,788.31
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	10,720.45	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,222,841.75	4,416,687.08
投资损失（收益以“—”号填列）	82,726.84	19,797,591.30
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	6,872.55	1,475,238.62
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-639,101.55	-843,333.45
存货的减少（增加以“—”号填列）	16,141,032.41	-4,662,716.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	270,564.20	31,845,341.18
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,313,145.38	-51,179,038.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,935,193.30	18,266,069.82

补充资料	本期金额	上期金额
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	22,212,590.40	51,427,455.82
减：现金的期初余额	51,427,455.82	29,037,154.72
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	-29,214,865.42	22,390,301.10

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,212,590.40	51,427,455.82
其中：库存现金	26,505.59	23,679.73
可随时用于支付的银行存款	22,149,154.98	51,308,496.09
可随时用于支付的其他货币资金	36,929.83	95,280.00
三、期末现金及现金等价物余额	22,212,590.40	51,427,455.82

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	157,599.99	
与短期租赁相关的总现金流出	209,600.00	

(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

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	1,641,839.55	2,416,102.56
直接投入材料	692,843.09	1,255,564.45
折旧费用	215,207.91	264,983.47
委外研发费用	234,000.00	245,000.00
其他相关费用	94,328.81	212,311.24
合计	2,878,219.36	4,393,961.72
其中：费用化研发支出	2,878,219.36	4,181,961.72
资本化研发支出	0.00	212,000.00

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		
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	500,000.00							500,000.00
红法夫酵母对罗氏沼虾生长、免疫、品质和抗应激的研究	132,000.00					132,000.00		
铝合金薄壁菱形舱段快速装夹定位	269,562.37					269,562.37		

机械加工工艺技术研究									
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			
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			
<b>合计</b>	<b>1,535,411.51</b>					<b>633,849.14</b>	<b>401,562.37</b>		<b>500,000.00</b>

## 九、合并范围的变更

### 1、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
湖北新瑞光机电科技有限公司	7,600,000.00	68.88%	转让	2025年06月30日	董事会改选及交割时点	363,896.96						

其他说明：

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

## 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
北京股阅信息服务有限公司	30,000,000.00	北京	北京	医疗平台	51.00%	0.00%	设立
北京万方汇百隆食品科技有限公司	2,000,000.00	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	15,000,000.00	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
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
吉林万方沃生鲜农业科技发展有限公司孙吴县分公司		黑河	黑河	农副产品销售			
吉林万方沃生鲜农业科技发展有限公司阜新分公司		阜新	阜新	农副产品销售			
吉林省吉渔稻渔生态农业科技有限公司	5,000,000.00	通化	通化	研究和试验发展	80.00%	0.00%	设立
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	70.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
湖北腾威机械设备有限公司	10,000,000.00	湖北	湖北	通用设备制造业	80.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
湖南盛鑫精创金属材料有限公司	5,000,000.00	湖南	湖南	金属材料销售	70.00%	0.00%	设立
湖南盛鑫精创金属材料有限公司郴州分公司		郴州	郴州	金属材料销售			

(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
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	40.00%	-6,372,842.21		-9,926,067.06
湖南盛鑫精创金属材料有限公司	30.00%	91,408.11		380,145.92
湖北九耀精密科技有限公司	30.00%	-1,147,018.88		361,849.10
湖北腾威机械设备有限公司	20.00%	78,687.23		1,703,201.72

(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
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	25,133,513.46	23,807,554.00	48,941,067.46	70,741,052.02	3,015,183.09	73,756,235.11	48,640,627.49	28,577,041.55	77,217,669.04	86,100,731.17		86,100,731.17
湖南盛鑫精创金属材料有限公司	23,495,829.16	40,072.10	23,535,901.26	18,768,748.21		18,768,748.21	14,637,776.42	33,673.50	14,671,449.92	10,208,990.57		10,208,990.57
湖北九耀精密科技有限公司	10,666,527.63	5,038,228.93	15,704,756.56	11,561,658.81	136,934.08	11,698,592.89	9,814,353.22	10,432,215.17	20,246,568.39	11,865,179.35	551,829.10	12,417,008.45
湖北腾威机械设备有限公司	26,370,063.98	12,535,629.72	38,905,693.70	25,934,334.26	455,350.81	26,389,685.07	16,738,751.41	4,739,814.69	21,478,566.10	13,355,993.64		13,355,993.64

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
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	153,836,802.38	-16,208,491.70	-16,208,491.70	-10,374,400.11	168,501,545.47	-10,691,269.10	-10,691,269.10	304,874.05
湖南盛鑫精创金属材料有限公司	25,668,838.37	304,693.70	304,693.70	67,226.56	34,900,860.05	962,459.35	962,459.35	-3,345,884.77
湖北九耀精密科技有限公司	3,315,390.02	-3,823,396.27	-3,823,396.27	-3,600,016.53	6,514,518.69	-504,666.28	-504,666.28	-2,244,824.01
湖北腾威机械设备有限公司	22,750,598.51	393,436.17	393,436.17	-5,405,936.03	11,472,594.23	456,130.20	456,130.20	-845,255.19

其他说明：

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	威海东巽生物科技有限公司		威海东巽生物科技有限公司	
流动资产	34,325,929.61		35,287,558.50	
非流动资产	21,928,213.73		22,941,147.96	
资产合计	56,254,143.34		58,228,706.46	
流动负债	14,504,587.67		14,522,976.32	
非流动负债				
负债合计	14,504,587.67		14,522,976.32	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	41,749,555.67		43,705,730.14	
按持股比例计算的净资产份额	10,019,893.36		10,489,375.23	
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	2,663,280.14		3,362,359.94	
净利润	-1,956,174.47		-636,780.12	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,956,174.47		-636,780.12	
本年度收到的来自联营企业的股利				

### (3) 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：		
投资账面价值合计	10,353,335.49	9,930,477.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	22,858.07	0.00
--综合收益总额	22,858.07	0.00

其他说明：

本年追加投资 40 万元

## 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
辉南县小龙虾苗种繁育专项拨款		2,000,000.00		33,333.34		1,966,666.66	与资产相关

### 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		14,062.55
辉南县小龙虾苗种繁育专项拨款	33,333.34	
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		1,103,275.55
科技创新奖补	50,000.00	50,000.00
财政局科技型中小企业入库奖励	575,000.00	10,000.00
乾安县发展和改革局大米补贴款		118,200.00

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（按照实际情况描述）

##### （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) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		25,978,412.36		25,978,412.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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
吉林九台农村商业银行股份有限公司	吉林省长春市九台区	金融业	507419.1569 万元		

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十、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附注十、（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
威海东翼生物科技有限公司	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
吉林九台农村商业银行股份有限公司	第一大股东
北京万方源房地产开发有限公司	原第一大股东
中辽国际工业总公司	子公司
北京殷阗信息服务有限公司	子公司
北京万方汇百隆食品科技有限公司	子公司
吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司	子公司
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	子公司
吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司	子公司
吉林万方沃土农业科技发展有限公司	子公司
吉林万方沃生鲜农业科技发展有限公司	子公司
吉林万方沃生鲜农业科技发展有限公司孙吴县分公司	子公司分支机构
吉林万方沃生鲜农业科技发展有限公司阜新分公司	子公司分支机构
湖北九耀精密科技有限公司	子公司
湖北腾威机械设备有限公司	子公司
湖南盛鑫精创金属材料有限公司	子公司
湖南盛鑫精创金属材料有限公司郴州分公司	子公司分支机构
万方投资控股集团有限公司	原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	受原第一大股东控制
延边万方龙润城镇投资发展有限公司	受原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	受原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	受原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	受原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	受原第一大股东之母公司控制
北京鼎视佳讯科技有限公司	受原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	受原第一大股东之母公司控制
北京伟业通润经贸有限公司	受原第一大股东之母公司控制
辽宁方城置业有限公司	受原第一大股东之母公司控制
北京国通典当行有限公司	受原第一大股东之母公司控制
万方餐饮投资管理有限公司	受原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	受原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	受原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	受原第一大股东之母公司控制
云南圆通房地产开发有限公司	受原第一大股东之母公司控制
香港高盛金融控股有限公司	受原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	受原第一大股东之母公司控制
万方矿业投资有限公司	受原第一大股东之母公司控制
万方天源土地整理有限公司	受原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	受原第一大股东之母公司控制
北京营基房地产开发有限公司	受原第一大股东之母公司控制
北京和谐中西医结合医院有限公司	受原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	受原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	受原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）	受原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	受原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	受原第一大股东之母公司控制
北京万方葡萄酒庄有限公司	受原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	受原第一大股东之母公司控制
北京柏金安商贸有限公司	受原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	受原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	受原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	受原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	受原第一大股东之母公司控制
北京万方云健科技有限公司	受原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
万方普惠医疗投资有限公司	受原第一大股东之母公司控制
廊坊市万方逸然实业有限公司	受原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	受原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	受原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	受原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	受原第一大股东之母公司控制
万方金融控股有限公司	受原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	受原第一大股东之母公司控制
万方融资租赁（天津）有限公司	受原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	受原第一大股东之母公司控制
北京福布罗科技有限公司	受原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	受原第一大股东之母公司控制
兴华绿业国际低碳科技发展（北京）有限公司	受原第一大股东之母公司控制
香港利信集团有限公司	受原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	受原第一大股东之母公司控制
万方财富投资管理有限公司	受原第一大股东之母公司控制
万方旅游管理有限公司	受原第一大股东之母公司控制
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
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
东巽锦悦（北京）生物科技有限公司	威海东巽生物科技有限公司子公司
江苏东巽生物科技有限公司	威海东巽生物科技有限公司子公司
青岛东巽三辰生物科技有限公司	威海东巽生物科技有限公司联营公司
吉林万方百奥生物科技有限公司	本公司持有吉林万方百奥生物科技有限公司 20%的股权
北京天源房地产开发有限公司	本公司持有北京天源房地产开发有限公司 13.67%的股权
鞍山恒隆新能源有限公司	子公司沃生鲜持有鞍山恒隆新能源有限公司 24%股权
长春市稻之渔农业科技有限公司	持有孙公司吉渔稻渔 10%的股权
福泽园（北京）文化发展有限公司	关联公司
福泽园（天津）文化发展有限公司	福泽园北京全资子公司
京金福艺文化发展（北京）有限公司	福泽园北京控股公司
乾安县大布苏狼牙坝冰泉水综合开发有限责任公司	与福泽园北京受同一主体控制的兄弟公司
润田之光（北京）农业科技有限公司	关联公司
北京润田昊电子商贸有限公司	润田之光全资子公司
北京中安华夏礼仪服务有限公司	福泽园北京子公司

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	271,229.05		否	622,752.00

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	技术服务	312,082.04		否	853,667.42
威海东巽生物科技有限公司	虾青素油			否	1,310.00
威海东巽生物科技有限公司	虾青素粉剂	295,750.00		否	
东巽锦悦（北京）生物科技有限公司	螃蟹			否	15,364.40
东巽锦悦（北京）生物科技有限公司	虾青素饲料	129,381.10		否	
乾安县大布苏狼牙坝冰泉水综合开发有限责任公司	狼牙坝冰泉	10,491.00		否	19,240.00
长春市稻之渔农业科技科技有限公司	技术服务费	66,550.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林万方百奥生物科技有限公司	虾青素鸡蛋	1,395,529.00	381,273.00
吉林万方百奥生物科技有限公司	大米	24,738.00	
东巽锦悦（北京）生物科技有限公司	面膜	7,500.00	5,000.00
东巽锦悦（北京）生物科技有限公司	虾青素鸡蛋	157,530.00	
东巽锦悦（北京）生物科技有限公司	月饼	49.00	
东巽锦悦（北京）生物科技有限公司	宠物粮	90,050.66	
江苏东巽生物科技有限公司	虾青素类产品	363,000.00	
威海东巽生物科技有限公司	虾青素鸡蛋	41,562.00	
威海东巽生物科技有限公司	宠物粮	64,426.12	
北京中安华夏礼仪服务有限公司	虾青素鸡蛋		22,120.00
福泽园（北京）文化发展有限公司	虾青素鸡蛋	72,080.00	642,162.00
福泽园（北京）文化发展有限公司	螃蟹	28,239.60	43,242.00
福泽园（北京）文化发展有限公司	月饼	20,480.00	20,000.00
福泽园（北京）文化发展有限公司	宠物粮	172,773.96	
福泽园（天津）文化发展有限公司	螃蟹	4,194.00	
福泽园（天津）文化发展有限公司	虾青素鸡蛋	3,000.00	
福泽园（天津）文化发展有限公司	宠物粮	77,458.72	
京金福艺文化发展（北京）有限公司	信托产品	1,600,000.00	
北京润田昊电子商贸有限公司	虾青素鸡蛋		99,177.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## 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	京金福艺文化发展（北京）有限公司	800,000.00	40,000.00		
预付账款	威海东巽生物科技有限公司	1,079.60		200,000.00	
预付账款	东巽锦悦（北京）生物科技有限公司	9,378.90			
应收账款	吉林万方百奥生物科技有限公司	1,853,984.00	105,951.48	433,717.00	20,848.95
应收账款	威海东巽生物科技有限公司	157,169.64	8,652.16	66,688.00	1,667.20
应收账款	东巽锦悦（北京）生物科技有限公司	194,128.11	5,952.91		
应收账款	北京润田昊电子商贸有限公司	655.00	65.50	655.00	16.38
应收账款	福泽园（北京）文化发展有限公司	173,102.41	4,327.56	482,962.00	23,588.35
应收账款	福泽园（天津）文化发展有限公司	69,634.76	1,740.87		
应收账款	江苏东巽生物科技有限公司	55,500.00	1,387.50		

### (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
预收账款	京金福艺文化发展（北京）有限公司		800,000.00
应付账款	威海东巽生物科技有限公司	312,082.04	
应付账款	乾安县大布苏狼牙坝冰泉水综合开发有限责任公司	29,731.00	19,240.00
其他应付款	万方投资控股集团有限公司		15,420.48
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	北京万方云健科技有限公司		200.00
其他应付款	秦皇岛鼎骏城镇建设投资有限公司		69,000.00

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 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

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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.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	39,980,000.00	2024/12/19	2028/12/18	否
湖北新瑞光机电科技有限公司	2,210,000.00	2023/09/20	2025/09/25	是

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	80,090,575.48	83,607,757.70
合计	80,090,575.48	83,607,757.70

#### 1) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

2) 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	81,715,194.36	84,962,376.58
合计	81,715,194.36	84,962,376.58

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)	36,188,322.23	82,479,504.45
1 至 2 年	43,054,000.00	1,200,000.00
2 至 3 年	1,190,000.00	2,162.00
3 年以上	1,282,872.13	1,280,710.13
3 至 4 年	2,162.00	189,579.52
4 至 5 年	189,579.52	1,511.73
5 年以上	1,091,130.61	1,089,618.88
合计	81,715,194.36	84,962,376.58

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	81,715,194.36	100.00%	1,624,618.88	1.99%	80,090,575.48	84,962,376.58	100.00%	1,354,618.88	1.59%	83,607,757.70
其中：										
账龄组合	81,715,194.36	100.00%	1,624,618.88	1.99%	80,090,575.48	84,962,376.58	100.00%	1,354,618.88	1.59%	83,607,757.70
合计	81,715,194.36	100.00%	1,624,618.88	1.99%	80,090,575.48	84,962,376.58	100.00%	1,354,618.88	1.59%	83,607,757.70

按组合计提坏账准备： 1,624,618.88

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	81,715,194.36	1,624,618.88	1.99%
合计	81,715,194.36	1,624,618.88	

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	265,000.00		1,089,618.88	1,354,618.88
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	270,000.00			270,000.00
2025 年 12 月 31 日余额	535,000.00		1,089,618.88	1,624,618.88

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	
其他应收款坏账准备	1,354,618.88	270,000.00				1,624,618.88
合计	1,354,618.88	270,000.00				1,624,618.88

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
吉林万方迈捷农业产业发展有限公司	往来款	30,590,000.00	1-2年 2940万 2-3年 119万	37.43%	
湖北腾威机械设备有限公司	往来款	15,578,169.21	1年以内	19.06%	
吉林万方沃生鲜农业科技开发有限公司	往来款	16,054,000.00	1年以内 610万, 1-2年 995.4万	19.65%	
湖南盛鑫精创金属材料有限公司郴州分公司	往来款	4,400,000.00	1年以内 300万, 1-2年 140万	5.38%	
湖北九耀精密科技有限公司	往来款	4,112,869.62	1年以内	5.03%	
合计		70,735,038.83		86.55%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	231,405,575.92	78,560,484.81	152,845,091.11	222,705,575.92	78,560,484.81	144,145,091.11
对联营、合营企业投资	10,327,649.17		10,327,649.17	10,797,131.04		10,797,131.04
合计	241,733,225.09	78,560,484.81	163,172,740.28	233,502,706.96	78,560,484.81	154,942,222.15

(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		
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	4,637,279.45						4,637,279.45	
吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
湖北新瑞光电科技有限公司	14,500,000.00			14,500,000.00				
吉林万方东巽虾青素产业科技发展有限公司	24,000,000.00		19,200,000.00				43,200,000.00	
湖北腾威机械设备有限公司	5,893,200.00		4,000,000.00				9,893,200.00	
湖北九耀精密科技有限公司	6,418,900.00						6,418,900.00	
湖南盛鑫精创金属材料有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
吉林万方沃土农业科技发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
吉林万方沃生农业科技发展有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
沈阳中辽国际成耕电器套管有限公司	1,538,918.20	1,538,918.20					1,538,918.20	1,538,918.20
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	3,000,000.00	3,000,000.00					3,000,000.00	3,000,000.00
中辽国际抚	2,000,000.00	2,000,000.00					2,000,000.00	2,000,000.00

顺公司												
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	2,021,529.00	2,021,529.00									2,021,529.00	2,021,529.00
减：长期投 资减值准备	-78,560,484.81										-78,560,484.81	
合计	144,145,091.11	78,560,484.81	23,200,000.00	14,500,000.00							152,845,091.11	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	10,797,131.04				469,481.87							10,327,649.17	
小计	10,797,131.04				469,481.87							10,327,649.17	
合计	10,797,131.04				469,481.87							10,327,649.17	

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、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	-469,481.87	-2,137,736.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,899,998.00	-16,463,459.72

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-7,369,479.87	-18,601,195.98

## 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	26,867.26	
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）	681,201.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,875,047.38	税款滞纳金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	363,896.96	
减：所得税影响额	13,171.53	
少数股东权益影响额（税后）	208,264.76	
合计	-25,024,517.73	--

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	-42.18%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.38%	-0.08	-0.08

### 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