

证券代码：000638

证券简称：万方发展

公告编号：2019-043

万方城镇投资发展股份有限公司

关于《2019年第一季度报告全文》的补充更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、补充更正的原因

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日颁布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》，2017 年 5 月 2 日财政部修订发布的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项准则统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

万方城镇投资发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 30 日披露了《2019 年第一季度报告全文》，公司将按照财政部“新金融工具准则”执行，并对《2019 年第一季度报告全文》部分内容进行补充更正。新金融工具准则的实施对公司 2018 年度当期及前期金融工具的列报不会产生影响，不涉及对以前年度的追溯调整，公司于 2019 年 1 月 1 日起按新准则要求进行财务报表披露，对上年同期的比较数据不进行追溯重述，不会对公司年初的总资产、总负债、净资产及利润产生影响。

2、公司于 2018 年 12 月 10 日召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于出售控股子公司成都信通网易医疗科技发展有限公司 4.70%股权的议案》，董事会一致同意公司以 1,469.3 万元的价格转让信通网易 4.70%的股权。信通网易 4.70%股权已于 2019 年 1 月 4 日完成工商变更手续。变更后，易刚晓持有信通网易 44.03%的股权，公司持有信通网易 55.30%的股权。

此次公司处置信通网易 4.70%股权的会计处理，应将处置价款与处置长期股

权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始按公允价值持续计算的净资产份额之间的差额在合并报表中计入资本公积, 不应确认投资收益且合并财务报表中的商誉不因持股比例改变而改变。公司需对 2019 年第一季度报告的部分内容进行更正。

二、补充更正内容

(一) 公司对报告全文中“第二节 公司基本情况”之“一、主要会计数据和财务指标”进行更正如下:

更正前:

单位: 元

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
归属于上市公司股东的净利润(元)	-3,977,660.42	-7,944,600.29	49.93%
基本每股收益(元/股)	-0.0129	-0.0257	49.81%
稀释每股收益(元/股)	-0.0129	-0.0257	49.81%
加权平均净资产收益率	-3.09%	-3.06%	-0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	726,149,453.05	873,277,243.43	-16.85%
归属于上市公司股东的净资产(元)	126,634,432.21	255,540,541.77	-50.44%

更正后:

单位: 元

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
归属于上市公司股东的净利润(元)	-2,023,390.49	-7,944,600.29	74.53%
基本每股收益(元/股)	-0.0065	-0.0257	74.71%
稀释每股收益(元/股)	-0.0065	-0.0257	74.71%
加权平均净资产收益率	-1.52%	-3.06%	1.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	735,196,499.62	748,156,109.10	-1.73%
归属于上市公司股东的净资产(元)	135,681,478.78	130,612,092.63	3.88%

(二) 公司对报告全文中“第三节 重要事项”之“一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因”进行更正如下：

更正前：

1、报告期内，公司归属于上市公司净利润为-397.77 万元，较上年同期增加了 49.93%，主要由于公司置出子公司万方鑫润及万方财富所致；

2、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,051.20 万元，较上年同期相比增加了 76.09%，主要由于公司及子公司信通网易经营活动与经营性往来所致；

3、报告期内，公司归属于上市公司股东的净资产为 12,663.44 万元，较上年同期相比减少了 50.44%，主要由于 2018 年度公司计提可供出售金融资产损失及商誉减值准备所致。

更正后：

1、报告期内，公司归属于上市公司净利润为-202.34 万元，较上年同期增加了 74.53%，主要由于公司置出子公司万方鑫润及万方财富所致；

2、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,051.20 万元，较上年同期相比增加了 76.09%，主要由于公司及子公司信通网易经营活动与经营性往来所致。

(三) 公司对报告全文中“第四节 财务报表”之“一、财务报表”进行更正如下：

更正前：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
非流动资产：		
可供出售金融资产	14,205,148.08	14,205,148.08
其他权益工具投资		
商誉	74,722,324.72	83,769,371.29

非流动资产合计	208,293,577.79	218,317,639.21
资产总计	726,149,453.05	748,156,109.10
所有者权益：		
资本公积	134,857,563.82	134,857,563.82
未分配利润	-322,457,246.87	-318,479,586.45
归属于母公司所有者权益合计	126,634,432.21	130,612,092.63
所有者权益合计	197,972,032.13	194,984,922.46
负债和所有者权益总计	726,149,453.05	748,156,109.10

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
非流动资产：		
可供出售金融资产	14,205,148.08	14,205,148.08
其他权益工具投资		

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,406,959.22	-1,487,315.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,815,663.32	-9,493,782.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,845,663.32	-9,493,782.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,613,113.69	-9,198,218.90
1.归属于母公司所有者的净利润	-3,977,660.42	-7,944,600.29
七、综合收益总额	-4,613,113.69	-9,198,218.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,977,660.42	-7,944,600.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0129	-0.0257
（二）稀释每股收益	-0.0129	-0.0257

更正后：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
非流动资产：		
可供出售金融资产		14,205,148.08
其他权益工具投资	14,205,148.08	
商誉	83,769,371.29	83,769,371.29

非流动资产合计	217,340,624.36	218,317,639.21
资产总计	735,196,499.62	748,156,109.10
所有者权益：		
资本公积	141,950,340.46	134,857,563.82
未分配利润	-320,502,976.94	-318,479,586.45
归属于母公司所有者权益合计	135,681,478.78	130,612,092.63
所有者权益合计	207,019,078.70	194,984,922.46
负债和所有者权益总计	735,196,499.62	748,156,109.10

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
非流动资产：		
可供出售金融资产		14,205,148.08
其他权益工具投资	14,205,148.08	

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益（损失以“-”号填列）	-452,689.29	-1,487,315.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,861,393.39	-9,493,782.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,891,393.39	-9,493,782.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,658,843.76	-9,198,218.90
1.归属于母公司所有者的净利润	-2,023,390.49	-7,944,600.29
七、综合收益总额	-2,658,843.76	-9,198,218.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,023,390.49	-7,944,600.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0065	-0.0257
（二）稀释每股收益	-0.0065	-0.0257

（四）对公司《2019年第一季度报告全文》“第四节 财务报表”中“二、财务报表调整情况说明”补充更正如下：

变更前：

1、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

变更后：

1、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	141,976,736.88	141,976,736.88	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	76,279,109.51	76,279,109.51	
其中：应收票据			
应收账款	76,279,109.51	76,279,109.51	
预付款项	72,688,777.60	72,688,777.60	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	20,876,896.39	20,876,896.39	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	217,808,735.73	217,808,735.73	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	208,213.78	208,213.78	
流动资产合计	529,838,469.89	529,838,469.89	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	14,205,148.08	不适用	-14,205,148.08
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			

长期股权投资	36,130,362.42	36,130,362.42	
其他权益工具投资	不适用	14,205,148.08	14,205,148.08
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	4,160,494.38	4,160,494.38	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	76,095,649.31	76,095,649.31	
开发支出	3,227,431.40	3,227,431.40	
商誉	83,769,371.29	83,769,371.29	
长期待摊费用			
递延所得税资产	729,182.33	729,182.33	
其他非流动资产			
非流动资产合计	218,317,639.21	218,317,639.21	
资产总计	748,156,109.10	748,156,109.10	
流动负债：			
短期借款	10,500,000.00	10,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	12,849,095.24	12,849,095.24	
预收款项	3,695,893.08	3,695,893.08	
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	2,272,185.79	2,272,185.79	
应交税费	60,068,469.49	60,068,469.49	
其他应付款	328,952,798.02	328,952,798.02	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	103,291,160.00	103,291,160.00	
其他流动负债	20,010,000.00	20,010,000.00	

流动负债合计	541,639,601.62	541,639,601.62	
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	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	819,124.27	819,124.27	
递延收益			
递延所得税负债	10,712,460.75	10,712,460.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,531,585.02	11,531,585.02	
负债合计	553,171,186.64	553,171,186.64	
所有者权益：			
股本	309,400,000.00	309,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	134,857,563.82	134,857,563.82	
减：库存股			
其他综合收益	-21,292.54	-21,292.54	
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	-318,479,586.45	-318,479,586.45	
归属于母公司所有者权益合计	130,612,092.63	130,612,092.63	
少数股东权益	64,372,829.83	64,372,829.83	
所有者权益合计	194,984,922.46	194,984,922.46	
负债和所有者权益总计	748,156,109.10	748,156,109.10	

调整情况说明：

按照财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日起适用新金融工具准则。新金融工具准则的实施对公司 2018 年度当期及前期金融工具的列报不会产生影响，不涉及对以前年度的追溯调整，公

公司于 2019 年 1 月 1 日起按新准则要求进行财务报表披露，对上年同期的比较数据不进行追溯重述，不会对公司年初的总资产、总负债、净资产及利润产生影响。另外，根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》要求，公司将原在“可供出售金融资产”列报的项目，改为在“其他权益工具投资”中进行列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	115,644,143.85	115,644,143.85	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	25,000.00	25,000.00	
其他应收款	145,115,590.61	145,115,590.61	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	182,847.09	182,847.09	
流动资产合计	260,967,581.55	260,967,581.55	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	14,205,148.08	不适用	-14,205,148.08
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	295,852,522.06	295,852,522.06	
其他权益工具投资	不适用	14,205,148.08	14,205,148.08
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	145,707.72	145,707.72	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	310,203,377.86	310,203,377.86	
资产总计	571,170,959.41	571,170,959.41	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	934,252.63	934,252.63	
预收款项	5,078.88	5,078.88	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	2,024,614.97	2,024,614.97	
应交税费	19,787,715.09	19,787,715.09	
其他应付款	412,286,130.52	412,286,130.52	
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	20,010,000.00	20,010,000.00	
流动负债合计	455,047,792.09	455,047,792.09	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	819,124.27	819,124.27	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	819,124.27	819,124.27	
负债合计	455,866,916.36	455,866,916.36	
所有者权益：			
股本	309,400,000.00	309,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	100,076,671.21	100,076,671.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,507,363.39	4,507,363.39	
未分配利润	-298,679,991.55	-298,679,991.55	
所有者权益合计	115,304,043.05	115,304,043.05	
负债和所有者权益总计	571,170,959.41	571,170,959.41	

调整情况说明：

按照财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日起适用新金融工具准则。新金融工具准则的实施对公司 2018 年度当期及前期金融工具的列报不会产生影响，不涉及对以前年度的追溯调整，公司于 2019 年 1 月 1 日起按新准则要求进行财务报表披露，对上年同期的比较数据不进行追溯重述，不会对公司年初的总资产、总负债、净资产及利润产生影响。另外，根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》要求，公司将原在“可供出售金融资产”列报的项目，改为在“其他权益工具投资”中进行列报。

除上述补充更正内容外，公司《2019 年第一季度报告全文》的其他内容不变。公司《2019 年第一季度报告全文》（更新后）详见指定信息披露媒体及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。对上述失误给投资者造成的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。

特此公告。

万方城镇投资发展股份有限公司董事会

二零一九年六月二十五日