



万信达

NEEQ: 831744

深圳市万信达生态环境股份有限公司

Shenzhen Master Ecology & Environment Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐国钢、主管会计工作负责人陈宽及会计机构负责人（会计主管人员）陈宽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、永拓会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：非标准审计意见涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。永拓会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则，出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司2023年度财务状况及经营成果，公司拟未来通过多项措施消除持续经营重大不确定性事项。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	30
	附件会计信息调整及差异情况 .....	116

备查文件目录	载有公司负责人、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
	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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、万信达	指	深圳市万信达生态环境股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	深圳市万信达生态环境股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市万信达生态环境股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市万信达生态环境股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《深圳市万信达生态环境股份有限公司章程》
国投证券	指	国投证券股份有限公司
永拓	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
富美	指	广东富美律师事务所
宏金润达	指	深圳市宏金润达投资合伙企业（有限合伙）
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EPC	指	Engineering Procurement Construction，是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
住建部、建设部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
报告期	指	2023年01月01日-2023年12月31日
报告期期末	指	2023年12月31日
报告期初	指	2023年01月01日
审计报告	指	深圳市万信达生态环境股份有限公司2023年度财务报表审计报告

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市万信达生态环境股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Master Ecology and Environment Co.,Ltd.		
	Master		
法定代表人	徐国钢	成立时间	1997年1月8日
控股股东	控股股东为（徐国钢）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐国钢），无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48-其他土木工程建筑（E489）-其他土木工程建筑（E4890）		
主要产品与服务项目	生态修复（水治理、土壤修复、矿山修复等）、园林景观工程的规划、设计、施工（总包）、养护、苗木基地建设与苗木供应等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万信达	证券代码	831744
挂牌时间	2015年1月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	103,250,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王小康	联系地址	深圳市福田区彩田路5015号中银大厦A座25楼
电话	0755-83551841	电子邮箱	wangxiaokang@szmaster.com
传真	0755-83551858		
公司办公地址	深圳市福田区彩田路5015号中银大厦A座25楼	邮政编码	518026
公司网址	www.szmaster.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300279304764A		
注册地址	广东省深圳市福田区莲花街道彩田路5015号中银大厦A座25层		
注册资本（元）	103,250,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的主营业务为生态环境建设，目前主要从事生态修复和园林景观工程设计和施工等。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“E4890 其他土木工程建筑”。公司成立于 1997 年，是一家专业从事生态修复与园林景观建设的综合服务商。公司是我国最早从事生态修复的企业之一，在生态修复、园林景观领域已有 20 多年的技术创新与工程实践经验，已形成集生态、景观项目的规划设计、技术研发、工程施工、养护管理、苗木产销为一体的经营模式，具体业务范围涵盖受损边坡生态修复、采石场复绿、矿山修复、盐碱地改良、地质灾害治理、水生态治理、污染土壤修复、园林景观等项目。

公司始终围绕以生态环境建设与改善为主线的战略发展目标，充分发挥在生态修复和园林景观两个领域业务优势。多年来，在生态修复与园林景观业务开拓、工程施工过程中积累了丰富的经验，打造了一批精品优质工程，并因此拥有良好的优质客户资源。目前与公司建立战略合作的大客户均为全国性大企业或是区域龙头企业，如中建三局、中交一公局、三峡建设、万达集团、葛洲坝等。公司与这些经营业绩良好、市场开拓能力强的企业结成业务合作联盟，为公司稳定发展、降低经营风险、优化经营指标奠定了基础。

公司坚持自主创新，拥有一支强大的研发团队。公司先后在相关领域取得 40 项专利，其中 13 项为授权发明专利。公司科研项目《裸露坡面植被恢复综合技术研究》曾获国家科技进步二等奖，是本行业迄今为止最高的奖项；此外，公司科研项目还获得过北京市科学技术一等奖、国家教育部科技创新二等奖、广东省科学技术奖二等奖等重大科技奖励 20 余项。公司工程项目还有数十项工程先后获得国家、省、市优质工程质量奖、优良样板工程奖、名优工程荣誉称号等。雄厚的科研实力为公司获取核心竞争力提供了有力的支撑。

公司在生态修复、园林景观领域树立了良好的品牌形象，与大型客户、政府有关部门合作稳定。与此同时公司密切关注国家的经济发展战略，积极参与大型生态项目的建设运营。随着国家和区域政策调整，公司也不断地参与到深圳及粤港澳大湾区的基础建设与生态建设保护之中。

目前公司通过已经建立的各种业务渠道、信息网络和客户关系，广泛收集设计和施工项目的信息，并由业务专员做好客户关系的维护和跟踪工作，尽可能收集项目背景材料以及来自客户的相关信息和要求，根据项目招标信息内容，编制投标报价文件、景观设计或工程施工方案、生态修复治理方案等，并由业务部组织洽谈和投标工作。

公司主营业务重心均集中于生态环境建设的相关服务，其中来自于生态修复领域的业务收入一直保持较高比例。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

2023 年度，公司原计划实现营业收入 5,000 万以上，实际完成 1,750 万，完成率为 35%。主要原因为：市场大环境低迷，加之园林行业由于央企、国企的加入，导致市场竞争加剧，项目中标率有所下降，对业绩有较大影响；受地产行业暴雷影响，地产业务有所缩减，且已中标项目因地产公司的资金短缺，未能开工。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、高新技术企业： 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，我司于2021年度申请并通过了国家高新技术企业重新认定，获深圳市技术创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144206076，发证日期：二〇二一年十二月二十三日，有效期：三年。 根据相关规定，通过国家高新技术企业重新认定后，公司将连续三年（优惠期：2021年1月1日~2023年12月31日）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%税率缴纳企业所得税。 此次获得高新技术企业认定，是对公司自主研发及创新能力的肯定，有助于提升公司自主创新能力和核心竞争力，提升公司整体的品牌形象，同时有助于进一步加大产品技术的研发力度，对公司经营发展将产生积极的影响。 这是自我司成立以来第五次顺利通过该项认定。目前新一期的高新技术企业认证正在申请中。</p> <p>2、深圳市创新型中小企业及专精特新认定 根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业[2022]63号）和《深圳市工业和信息化局优质中小企业梯度培育管理实施细则》（深工信规[2022]7号）有关规定，我司于2022年度申请并通过了深圳市创新型中小企业认定，有效期：三年。 根据相关规定，通过创新型中小企业认定后，公司坚持专精特新发展方向，实现专业化、精细化、特色化发展，进一步申请了专精特新企业，有效期2023年4月10日至2026年4月9日。 此次获得创新型中小企业和专精特新企业认定，是对公司创新能力和专业化水平的肯定，有助于提升公司自主创新能力和核心竞争力，提升公司整体的品牌形象，同时有助于进一步加大产品技术的研发力度，对公司经营发展将产生积极的影响。这是自我司成立以来首次通过该项认定。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,499,805.35	24,953,972.47	-29.87%
毛利率%	-28.13%	-13.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-93,182,672.47	-49,945,438.75	-86.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-95,312,111.04	-50,082,701.66	-90.31%

加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-190.45%	-41.45%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-194.29%	-41.57%	-
基本每股收益	-0.90	-0.48	-87.50%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	82,848,710.08	147,215,614.22	-43.72%
负债总计	80,512,311.72	51,696,543.39	55.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,336,398.36	95,519,070.83	-97.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	0.93	-97.85%
资产负债率% (母公司)	82.82%	30.05%	-
资产负债率% (合并)	97.18%	35.12%	-
流动比率	0.93	6.58	-
利息保障倍数	-60.69	-29.73	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,875,038.07	-2,842,143.75	201.16%
应收账款周转率	0.36	0.80	-
存货周转率	0.19	0.28	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-43.72%	-27.63%	-
营业收入增长率%	-29.87%	-22.50%	-
净利润增长率%	-86.57%	-70.41%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,090,206.39	1.32%	470,900.46	0.32%	131.52%
应收票据					
应收账款	21,127,449.36	25.50%	33,606,411.54	22.83%	-37.13%
其他应收款	2,740,337.21	3.31%	1,583,594.31	1.08%	73.05%
存货	33,929,709.28	40.95%	82,530,578.58	56.06%	-58.89%
合同资产	5,352,115.29	6.46%	2,039,340.84	1.39%	162.44%
其他流动资产	28,877.23	0.03%	232,856.25	0.16%	-87.60%
流动资产合计	64,268,694.76	77.57%	120,463,681.98	81.83%	-46.65%
长期应收款	4,512,000.00	5.45%	10,552,563.70	7.17%	-57.24%
固定资产	1,978,849.98	2.39%	3,618,881.7	2.46%	-45.32%
无形资产	3,674.46	0.00%	5,995.26	0.00%	-38.71%



长期待摊费用	290,210.00	0.35%	311,189.00	0.21%	-6.74%
递延所得税资产	11,795,280.88	14.24%	12,263,302.58	8.33%	-3.82%
短期借款	9,990,000.00	12.06%	2,249,999.94	1.53%	344.00%
应付账款	39,499,086.03	47.68%	10,537,067.29	7.16%	274.86%
应付职工薪酬	1,317,156.05	1.59%	1,311,219.92	0.89%	0.45%
应交税费	540,242.58	0.65%	627,876.29	0.43%	-13.96%
其他应付款	6,490,694.88	7.83%	3,572,655.55	2.43%	81.68%
一年内到期的非流动负债	10,948,784.69	13.22%			100.00%
长期借款	7,900,000.00	9.54%	28,990,000.00	19.69%	-72.75%
其他非流动负债	3,826,347.49	4.62%	4,407,724.40	2.99%	-13.19%
股本	103,250,000.00	124.62%	103,250,000.00	70.14%	0.00%
资本公积	65,147,377.77	78.63%	65,147,377.77	77.51%	0.00%
盈余公积	7,560,576.06	9.13%	7,560,576.06	5.14%	0.00%
未分配利润	-173,621,555.47	-209.56%	-80,438,883.00	-54.64%	-115.84%

#### 项目重大变动原因:

1. 应收账款：报告期期末应收账款账面价值较上年期末减少 37.13%，主要原因系公司加大前期欠款催收，报告期收回前期欠款 900 余万元，包含岳阳南湖湿地公园（水治理）项目工程款 400 万元、金沙江乌东德水电站施工区绿化三期工程款 208 万元、桂林临桂万达广场工程款 162 万元、金沙江白鹤滩水电站工程款 91 万元等。
2. 存货：报告期期末存货账面价值较上年期末减少 58.89%，主要原因系报告期期末市场环境变化较大，受基建投资及房地产行业的影响，景观及生态环保行业发展受挫，公司客户主要为地方政府及大型知名企业，亦有政府部门及其授权的或下属国有性质主体，总体信用情况良好，但传统模式的工程项目回款效率受到政府财政预算、政府债务水平、审批手续效率等因素影响，可能存在因工程变更、履行审批程序耗时长等原因导致不能按照合同约定验收、竣工结算滞后的情况，审慎考虑各项目各方面因素，计提了存货跌价准备。
3. 流动资产合计：报告期期末流动资产合计账面价值较上年期末减少 46.65%，主要原因系缩小经营规模、计提存货跌价准备所致。
4. 短期借款：报告期期末短期借款期末账面价值较上年期末增加 344.00%，主要原因系新增兴业银行股份有限公司深圳分行 1,000 万元贷款所致。
5. 应付账款：报告期期末应付账款账面价值较上年期末增加 274.86%，主要原因如下：一是优化了供应商支付条款，跟工程进度实时挂钩，致使应付账款账期有所拉长；二是公司采用就近采购跟零星采购相结合，在合同议价上处于劣势，增加了采购成本，加大了本期应付账款金额；三是本期期末应付账款存在跨期支付的情况多于上年期末。
6. 一年内到期的非流动负债：报告期期末一年内到期的非流动负债账面价值较上年期末增加 100%，主要原因系将一年内到期的长期借款调整至一年内到期的非流动负债列报。
7. 长期借款：报告期期末长期借款账面价值较上年期末减少 72.75%，主要原因系归还了华夏银行股份有限公司深圳龙华支行 1,900 万元借款所致。
8. 未分配利润：报告期期末未分配利润账面价值较上年期末减少 115.84%，主要原因系报告期期末市场环境变化较大，受基建投资及房地产行业的影响，景观及生态环保行业发展受挫，导致收入减少、成本增加和确认存货跌价准备所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,499,805.35	-	24,953,972.47	-	-29.87%
营业成本	22,421,688.49	128.13%	28,349,284.27	113.61%	-20.91%
毛利率%	-28.13%	-	-13.61%	-	-
销售费用	1,025,789.08	5.86%	1,868,701.66	7.49%	-45.11%
管理费用	4,456,688.83	25.47%	5,988,151.91	24.00%	-25.57%
研发费用	2,083,422.35	11.91%	3,657,903.35	14.66%	-43.04%
财务费用	659,746.85	3.77%	1,632,377.13	6.54%	-59.58%
其他收益	275,797.62	1.58%	302,072.83	1.21%	-8.70%
信用减值损失	-12,651,214.59	-72.29%	-4,640,324.19	-18.60%	-172.64%
资产减值损失	-69,138,299.66	-395.08%	-28,651,757.11	-114.82%	-141.31%
资产处置收益	-276,780.45	-1.58%	-796.80	0.00%	-34,636.50%
营业利润	-95,040,051.85	-543.09%	-49,687,230.27	-199.12%	-91.28%
营业外收入	2,508,594.91	14.33%	373.75	0.00%	671,095.96%
营业外支出	2,390.23	0.01%	140,164.00	0.56%	-98.29%
所得税费用	648,825.30	3.71%	118,418.23	0.47%	447.91%
净利润	-93,182,672.47	-532.48%	-49,945,438.75	-200.15%	-86.57%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入：本期金额比上年同期金额减少 745.42 万元，减少比例为 29.87%，主要原因系受基建投资及房地产行业的影响，景观及生态环保行业发展受挫，且行业竞争加剧，成本透明毛利偏低，导致公司接单难度加大且低毛利项目公司放弃不做，致使营业收入减少。
2. 营业成本：本期金额比上年同期金额减少 592.76 万元，减少比例为 20.91%，主要原因系随着营业收入减少，成本随之减少所致。
3. 管理费用：本期金额比上年同期金额减少 153.15 万元，减少比例为 25.57%，主要原因系公司优化人力结构，提高管理效率，调整人员安排，以及根据预算控制各项办公支出所致。
4. 研发费用：本期金额比上年同期金额减少 157.45 万元，减少比例为 43.04%，主要原因系报告期内公司优化研发项目，严格控制研发成本所致。
5. 财务费用：本期金额比上年同期金额减少 97.26 万元，减少比例为 59.58%，主要原因系报告期内确认诉讼利息收入所致。
6. 信用减值损失：本期金额比上年同期金额增加 801.09 万元，增加比例为 172.64%，主要原因系新增长期应收款信用减值损失所致。
7. 资产减值损失：本期金额比上年同期金额增加 4,048.65 万元，增加比例为 141.31%，主要原因系报告期受基建投资及房地产行业的影响，景观及生态环保行业发展受挫，公司客户主要为地方政府及大型知名企业，亦有政府部门及其授权的或下属国有性质主体，总体信用情况良好，但传统模式的工程项目回款效率收到政府财政预算、政府债务水平、审批手续效率等因素影响，可能存

在因工程变更、履行审批程序耗时长等原因导致不能按照合同约定验收、竣工结算滞后的情况，审慎考虑各项目各方面因素，计提了存货跌价准备。

8. 营业利润：本期金额比上年同期金额减少 4,535.28 万元，减少比例为 91.28%，主要原因系报告期受基建投资及房地产行业的影响，景观及生态环保行业发展受挫，致使公司营业收入下降成本上升，且计提了存货跌价准备，以上因素导致营业利润下降。
9. 营业外收入：本期金额比上年同期金额增加 250.82 万元，增加比例为 671,095.96%，主要原因系报告期内子公司四川万达将无需支付的应付账款确认为营业外收入所致。
10. 净利润：本期金额比上年同期金额减少 4,323.72 万元，减少比例为 86.57%，主要原因系报告期受基建投资及房地产行业的影响，景观及生态环保行业发展受挫，致使公司营业收入下降成本上升，且计提了存货跌价准备，以上因素导致净利润下降。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	17,497,382.00	24,745,350.05	-29.29%
其他业务收入	2,423.35	208,622.42	-98.84%
主营业务成本	22,421,688.49	28,207,260.00	-20.51%
其他业务成本	0.00	142,024.27	0.00%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
生态修复工程	11,898,219.76	11,430,303.14	3.93%	-23.11%	-23.19%	0.09%
地产景观工程	4,498,779.73	9,914,649.73	-120.39%	19.58%	23.42%	-6.87%
市政景观工程	1,100,382.51	1,076,735.62	2.15%	-80.75%	-80.19%	-2.77%

### 按地区分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

1. 生态修复工程：营业收入本期金额比上年同期金额减少 23.11%，营业成本比上年同期金额减少 23.19%，毛利率比上年同期增加 0.09%，主要原因系受基建投资影响，生态环保行业发展受挫，导致公司接单难度加大且低毛利项目公司放弃不做所致。
2. 地产景观工程：报告期内实现收入 449.88 万元，成本 991.46 万元，毛利率为-120.39%，主要原因系地产项目毛利偏低，且有些项目没有施工面，项目施工期拉长，大幅增加人力成本及养护成本，导致亏损。
3. 市政景观工程：报告期内营业收入、营业成本、毛利率比上年同期下降 80.75%、80.19%、2.77%，除跟生态修复工程有同样原因外，还存在以下原因：报告期基数较小，收入、成本的较小变动也

会引起相对数较大的变动；且报告期无新增市政景观工程。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河源市福新创建有限公司	7,166,848.02	40.95%	否
2	三峡金沙江云川水电开发有限公司宁南白鹤滩电厂	3,798,012.81	21.70%	否
3	深圳市宝安区沙井街道办事处	2,239,135.77	12.80%	否
4	中国葛洲坝集团第二工程有限公司	1,928,277.43	11.02%	否
5	中建二局第二建筑工程有限公司	1,778,494.23	10.16%	否
合计		16,910,768.26	96.63%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	四川普吉建筑劳务有限公司	1,800,000.00	13.03%	否
2	漳州市哲艺园艺有限公司	1,546,670.00	11.19%	否
3	贵州德汇鑫石材销售有限公司	1,419,021.03	10.27%	否
4	河源市金杰混凝土有限公司	865,716.51	6.27%	否
5	河源市源城区明怡建材经销部	764,960.00	5.54%	否
合计		6,396,367.54	46.29%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,875,038.07	-2,842,143.75	201.16%
投资活动产生的现金流量净额	1,025,000.00	1,100.00	93,081.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,901,274.56	628,571.54	-720.66%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期金额比上期金额增加 571.72 万元，增加比例为 201.16%，主要原因系公司加大前期欠款催收，报告期收回前期欠款 900 余万元，同时本期优化了供应商支付条款，跟工程进度实时挂钩，致使经营活动产生的现金流量净额大幅度增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期金额比上期金额增加 102.39 万元，增加比例为 93,081.82%，主要原因系本期出售了葫芦岛工抵房固定资产所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期金额比上期金额减少 452.98 万元，减少比例为 720.66%，主要原因系上期净新增借款 137.86 万元，本期银行借款净偿还 240.12 万元所致。
4. 净利润和经营活动产生的现金流量净额存在较大差异：报告期内净利润为-9,318.27 万元，经营活动产生的现金流量净额为 287.5 万元，主要原因系公司加大前期欠款催收，报告期收回前期欠

款 900 余万元，同时本期优化了供应商支付条款，跟工程进度实时挂钩，致使经营活动产生的现金流量净额大幅度增加。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：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	净利润
四川万达生态环境工程有限公司	控股子公司	生态环境、水土保持项目的规划、设计；园林绿化及配套工程的设计、施工；花木、草的生产、销售。	10,000,000	287,309.04	-3,138,062.33	0.00	-1,319,027.81
深圳市万信达生态研究开发有限公司	控股子公司	环境生态修复工程、固体废物处理工程、地质灾害生态防护工程、市政工程、园林景观工程的设计、施工、管养及技术开发、咨询、服务；环保产品的技术开发、咨询、服务；植物	1,000,000	7,564,789.36	-3,254,295.28	0.00	-1,007,988.99

		选育及应用。					
深圳市万信达环保产业有限公司	控股子公司	废水治理工程；环保设备的研发及销售；环境污染治理工程；清洁服务；环保产业投资（具体项目另行申报）	820,000	3,009,552.59	-282,938.65	0.00	-97,041.16

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	园林行业经过近年的快速发展，园林企业数量增加较快，同时一些具有综合实力的央企、国企、市政类企业加入，使得市场竞争加剧，公司尽管在生态修复领域具有较强的优势，但激烈的市场竞争，对公司业绩有较大影响。
2、经营性应收账款回款的风险	公司所在生态环境建设行业为资金密集型施工行业，项目回款

	周期往往较长，造成大量资金的占用。虽然公司主要客户均为大型地产公司、央企和政府机构，信誉较好，但若公司客户偿债能力发生重大不利变化，公司存在因部分账款无法收回而发生坏账损失的风险。
3、宏观调控政策风险	公司主要在生态修复、园林景观等领域从事工程设计、施工、研发及养护等业务，与国家对基础建设投资、环保等宏观政策密切相关，国家宏观调控可能影响本公司在生态修复领域、市政园林项目的承接和施工，进而对公司的经营业绩产生影响。
4、短期偿债能力风险	公司应收账款因甲方资金紧张原因，回款较慢，工程又要按进度支付施工材料款、工程款等，存在一定的短期偿债能力风险。
5、重大客户依赖风险	受经济大环境影响，公司承接项目较少，收入集中体现在个别客户，导致占比变化较大。如果重大客户经营发生不利变化则可能对公司的业务造成较大影响。
6、房地产行业影响的风险	本公司主要业务为生态修复和园林景观，所处行业受上下游行业影响较大，受地产客户暴雷影响，业务有所缩减，业务承接难度加大，对 2023 年全年收入有较大影响。
7、持续经营风险	<p>本公司自 2020 年度至今，营业收入年年下降且一直处于亏损状态，收入从 2020 年度的 8,286.43 万元下降至 2023 年度的 1,749.98 万元；公司 2023 年度、2022 年度发生净亏损分别为 9,318.27 万元、4,994.54 万元。同时，本公司因涉诉事项导致部分银行账户资金被冻结，截至 2023 年 12 月 31 日，货币资金余额为 109.02 万元，被冻结金额为 100.08 万元。这些事项或情况，表明本公司持续经营能力可能存在重大的不确定性。针对上述情况，公司已审慎考虑日后的流动资金、业绩状况以及可用的融资资源，以评估本公司的持续经营能力，制定了如下应对措施：</p> <p>（1）本公司 2024 年度计划进行业务转型，不局限于原有的园林绿化项目。</p> <p>（2）本公司将加大应收账款的清收力度，对于超过账期的应收款项，将通过发函、诉讼等方式进行催收。</p> <p>（3）2024 年将到期的贷款积极寻求续贷方式解决，截至审计报告日，本公司已与银行签署 1,838 万元续贷合同。</p> <p>（4）寻求其他融资渠道，包括但不限于债务融资和权益融资。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况发生变化，本期新增持续经营风险

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,379,900.00	230.26%
作为被告/被申请人	6,097,300.00	260.97%
作为第三人	480,000.00	20.54%
合计	11,957,200.00	511.77%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计



金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000.00	3,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	40,000,000.00	30,229,592.61
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	3,000,000.00	3,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

被担保方为公司全资子公司，由于办理贷款业务需要公司及法人提供担保，有利于公司整体利益及经营发展，公司财务状况、经营情况稳定，目前不存在公司及法人需承担担保责任的风险。本次担保不会损害公司及全体股东的利益，不会对公司财务状况、经营情况及独立性产生不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月19日		挂牌	关联交易承诺（避免关联交易）	关联交易承诺（承诺规范或减少关联交易）	正在履行中
董监高	2015年1月19日		挂牌	关联交易承诺（避免关联交易）	关联交易承诺（承诺规范或减少关联交易）	正在履行中

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
中银花园办公楼 A 栋 25A（房产证编号：深房地字第 3000772260 号）、中银花园办公楼 A 栋 25B（房产证编号：深房地字第	固定资产	抵押	920036.79	1.11%	兴业银行股份有限公司深圳分行贷款所用

3000772261号)、 中银花园办公楼 A 栋 25C1(房产证编 号:深房地字第 3000772259号)、 中银花园办公楼 A 栋 25C2(房产证编 号:深房地字第 3000772258号)、 中银花园办公楼 A 栋 25D(房产证编 号:深房地字第 3000772257号)、 中银花园办公楼 A 栋 25E(房产证编 号:深房地字第 3000779169号)					
银行存款	货币资金	冻结	1,000,781.33	1.21%	司法冻结
<b>总计</b>	-	-	<b>1,920,818.12</b>	<b>2.32%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述受限的货币资金及固定资产合计金额为 1,920,818.12 元, 占总资产比例为 2.32%, 金额较小, 对公司的日常经营与管理未造成不利影响。

#### (六)失信情况

公司于 2023 年 10 月 10 日在中国执行信息公开网查询到公司在 2023 年 9 月 28 日被列入被执行人名单。做出执行依据单位: 巧家县人民法院, 失信被执行人行为具体情形: 有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。公司已于 2023 年 11 月 22 日依法移除失信被执行人名单, 公司纳入失信被执行人的情况已消除。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	50,568,500	48.98%	0	50,568,500	48.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,110,500	15.6%	0	16,110,500	15.60%	
	董事、监事、高管	1,450,000	1.4%	0	1,450,000	1.40%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	52,681,500	51.02%	0	52,681,500	51.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,311,500	46.81%	0	48,311,500	46.81%	
	董事、监事、高管	4,350,000	4.21%	0	4,350,000	4.21%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		103,250,000	-	0	103,250,000	-	
普通股股东人数							118

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	徐国钢	64,442,000	0	64,442,000	62.4136%	48,331,500	16,110,500	0	0
2	江苏国投衡盈创业投资中心（有限合伙）	9,000,000	0	9,000,000	8.7167%	0	9,000,000	0	0
3	深圳市宏金润	7,855,395	0	7,855,395	7.6081%	0	7,855,395	0	0

	达投资合伙企业（有限合伙）								
4	刘杰	5,800,000	0	5,800,000	5.6174%	4,350,000	1,450,000	0	0
5	金伟	3,200,000	0	3,200,000	3.0993%	0	3,200,000	0	0
6	兴业证券股份有限公司	2,391,000	0	2,391,000	2.3157%	0	2,391,000	0	0
7	中山证券有限责任公司	1,301,000	0	1,301,000	1.2600%	0	1,301,000	0	0
8	李海英	66,302	999,697	1,065,999	1.0324%	0	1,065,999	0	0
9	陈伟良	1,000,000	0	1,000,000	0.9685%	0	1,000,000	0	0
10	上海立正投资管理合伙企业（有限合伙）—立正新三板一号投资基金	976,000	0	976,000	0.9453%	0	976,000	0	0
<b>合计</b>		<b>96,031,697</b>	<b>999,697</b>	<b>97,031,394</b>	<b>93.977%</b>	<b>52,681,500</b>	<b>44,349,894</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐国钢为公司控股股东、实际控制人，刘杰为徐国钢妻弟，除此之外，公司现有股东间不存在其他任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

√是 □否

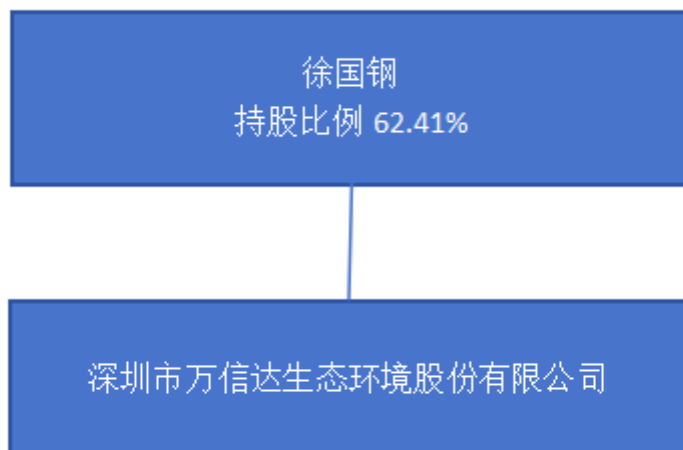
徐国钢持有本公司 62.41%的股权，系公司控股股东。

徐国钢：男，1959年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权。硕士学历，毕业于西南财经大学统计专业，清华大学 EMBA，高级经济师，园林高级工程师。1988年8月至1995年7月任深圳市大信实业股份有限公司进出口部经理；1995年7月至1997年1月任深圳市万信达工贸发展有限公司总经理；1997年1月创立了深圳市万信达园林草业有限公司；1997年1月至2013年9月，任深圳市万信达环境绿化建设有限公司董事长兼总经理；2013年9月至今，任深圳市万信达生态环境股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东没有发生变更。

徐国钢持有公司的股权以来，一直担任公司执行董事、董事长或总经理等管理决策职位，实际控制公司生产、经营及相关决策，徐国钢系公司实际控制人。

报告期内实际控制人未发生变化。



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐国钢	董事长、总经理	男	1959年9月	2022年10月18日	2025年10月17日	64,442,000	0	64,442,000	
刘杰	董事、副总经理	男	1969年2月	2022年10月18日	2025年10月17日	5,800,000	0	5,800,000	
朱兆华	董事	男	1973年6月	2022年10月18日	2025年10月17日	0	0	0	0%
陈晓蓉	董事	女	1985年4月	2022年10月18日	2025年10月17日	0	0	0	0%
宗书	董事	女	1964年6月	2022年10月18日	2025年10月17日	0	0	0	0%
陈裕文	监事会主席	男	1970年6月	2022年10月18日	2023年10月12日	0	0	0	0%
文光才	监事会主席	男	1968年10月	2023年10月12日	2025年10月17日	0	0	0	0%
陈裕文	监事	男	1970年6月	2022年10月18日	2023年10月28日	0	0	0	0%
文光才	监事	男	1970年6月	2022年10月18日	2025年10月17日	0	0	0	0%
黄海木	监事	男	1976年11月	2023年10月28日	2025年10月17日	0	0	0	0%



				日					
唐丽君	职工代表监事	女	1981年9月	2022年10月18日	2023年10月13日	0	0	0	0%
谷东福	职工代表监事	男	1976年1月	2023年10月13日	2025年10月17日	0	0	0	0%
黄健	财务负责人	男	1965年8月	2022年10月18日	2023年5月30日	0	0	0	0%
陈宽	财务负责人	男	1976年10月	2023年5月30日	2025年10月17日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司控股股东、实际控制人为徐国钢，刘杰为徐国钢妻弟。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间，及董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄健	财务负责人	离任	-	个人原因
陈裕文	监事会主席/监事	离任	-	个人原因
唐丽君	职工代表监事	离任	-	个人原因
陈宽	财务经理	新任	财务负责人	新任
文光才	监事	新任	监事会主席	新任
黄海木	-	新任	监事	新任
谷东福	-	新任	职工代表监事	新任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

1、陈宽，男，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南广播电视大学财务会计专业，大专学历，中级会计师职称。2000年7月至2002年12月，就职于深圳市人人乐连锁商业有限公司，担任会计；2003年1月至2006年6月，就职于深圳茂业商厦有限公司，担任会计；2006年7月至2013年8月，就职于深圳市花都智能生态文化科技有限公司，担任财务主管；2013年9月至2016年10月，就职于深圳市万信达生态环境股份有限公司，担任财务副经理；2016年11月至2018年9月，就职于深圳市凯铭电气照明有限公司，担任财务副经理，2018年9月至2022年5月，就职于深圳市日昇生态科技股份有限公司，担任财务副经理；2022年6月至2023年4月，自由职业；2023年4月加入深圳市万信达生态环境股份有限公司，任财务经理、财务负责人。

2、黄海木：男，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，园林中级工程师。2000年3月至今任职于深圳市万信达生态环境股份有限公司项目施工员、项目负责人、工程部经理。

3、谷东福：男，1976年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，园林中级工程师。1999年2月至今任职于深圳市万信达生态环境股份有限公司项目施工员、项目经理、工程部平台主管。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	1	2	8
生产人员	46	4	2	48
销售人员	17	2	4	15
技术人员	25	1	1	25
财务人员	5	2	3	4
员工总计	102	10	12	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	13
本科	45	44
专科	34	33
专科以下	9	10
员工总计	102	100

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

**薪酬政策：**

公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》及相关国家、地方法律法规，严格保障员工合法权益，工资构成包括：基本工资、岗位工资、补贴、奖金。补贴主要包括：交通补贴、就餐补贴、通讯补贴、出差补贴、高温补贴等。奖金依据年初签订的目标责任书，各季度在绩效考评的基础上，进行核算后发放。

**培训计划：**

不定期举办，主要内容为：年度目标/战略培训、公司内部制度流程培训、业务知识事务培训、管理人员管理技能提升培训、应急预案培训等；在公司年度业绩目标达成的同时，帮助各层级员工融入万信达大家庭，并在此得到成长。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《非上市公众公司信息披露管理办法》、“三会”议事规则及全国中小企业股份转让系统的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，并进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司治理的实际状况符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有关非上市公众公司规范治理文件的要求，未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件。

### （一） 股东大会运作情况

公司已制定《股东大会议事规则》。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，其中 2 次公司董事会召集召开，1 次由公司监事会召集召开，并在 2022 年度股东大会邀请了律师进行现场见证，严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及有关法规、法律的规定召集、召开、审议和表决程序进行。年度内召开的股东大会公司能够确保广大股东，尤其是中小股东的合法权益，保证全体股东充分行使其权利。

### （二） 董事会运作情况

公司已制定《董事会议事规则》报告期内，公司共召开 6 次董事会会议，严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》及有关法规、法律的规定召集、召开、审议和表决程序进行，全体董事均出席会议，依法履行职责。目前公司董事会成员 5 人，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

### （三） 监事会运作情况

公司已制定《监事会议事规则》报告期内，公司共召开 3 次监事会会议，严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》及有关法规、法律的规定召集、召开、审议和表决程序进行，全体监事均出席会议，依法履行职责。公司监事会由 3 名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体监事能够勤勉尽责，对公司重大事项、财务状况、关联交易、募集资金的使用以及董事、高级管理人员的履职情况进行有效监督，维护了公司及股东的合法权益。

### （四） 信息披露与投资者关系管理

公司严格按《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》等有关法律法规及规范性文件的规定，对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，确保公司所有股东能够平等地获取信息。

### （五） 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《非上市公众公司信息披露管理办法》等法律法规、规范性文件的规定，建立合理治理结构，制订或修订了有关规章制度，形成了一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系。公司构建了以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等为主要架构的规章体系，形成了股东大会、董事会和监事会协调运行的治理体系，与公司管理层之间权责分明、各司其职、有效制衡的法人治理结构，切实保障了公司和中小股东的利益。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 1、业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

### 2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东及其关联公司；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

### 3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、软件著作权等无形资产。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的、完整的组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，不存在与股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公等情况。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

4、公司已分别于2020年4月26日、2020年5月20日召开第三届董事会第四次会议和2019年年度股东大会审议通过《深圳市万信达生态环境股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》议案，详见于2020年4月28日披露的《第三届董事会第四次会议决议公告》（2020-006）、于2020年4月28日披露的《年度报告重大差错责任追究制度》（2020-007）、于2020年5月22日披露的《2019年年度股东大会决议公告》（2020-018）。报告期内，公司严格执行已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格遵守上述制度开展工作。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	永证审字（2024）第 146106 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 12 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄旭东	张驰远
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

## 审 计 报 告

永证审字（2024）第 146106 号

深圳市万信达生态环境股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市万信达生态环境股份有限公司（以下简称“贵公司”或“万信达公司”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们

独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### **4. 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，万信达公司自 2020 年度至今，营业收入年年下降且一直处于亏损状态，收入从 2020 年度的 8,286.43 万元下降至 2023 年度的 1,749.98 万元；公司 2023 年度、2022 年度发生净亏损分别为 9,318.27 万元、4,994.54 万元。同时，公司因涉诉事项导致部分银行账户资金被冻结，截至 2023 年 12 月 31 日，货币资金余额为 109.02 万元，被冻结金额为 100.08 万元。这些事项或情况，表明万信达公司持续经营能力可能存在重大的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在

某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)：黄旭东

中国·北京中国注册会计师：张驰远

二〇二四年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,090,206.39	470,900.46



结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	21,127,449.36	33,606,411.54
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	2,740,337.21	1,583,594.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	33,929,709.28	82,530,578.58
合同资产	五、5	5,352,115.29	2,039,340.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	28,877.23	232,856.25
<b>流动资产合计</b>		<b>64,268,694.76</b>	<b>120,463,681.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、7	4,512,000.00	10,552,563.70
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,978,849.98	3,618,881.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	3,674.46	5,995.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	290,210.00	311,189.00
递延所得税资产	五、11	11,795,280.88	12,263,302.58
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,580,015.32</b>	<b>26,751,932.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,848,710.08</b>	<b>147,215,614.22</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	9,990,000.00	2,249,999.94
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	五、13	39,499,086.03	10,537,067.29
预收款项			
合同负债			
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	五、14	1,317,156.05	1,311,219.92
应交税费	五、15	540,242.58	627,876.29
其他应付款	五、16	6,490,694.88	3,572,655.55
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	五、17	10,948,784.69	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		68,785,964.23	18,298,818.99
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	7,900,000.00	28,990,000.00
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、19	3,826,347.49	4,407,724.40
<b>非流动负债合计</b>		11,726,347.49	33,397,724.4
<b>负债合计</b>		80,512,311.72	51,696,543.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	103,250,000.00	103,250,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	65,147,377.77	65,147,377.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	7,560,576.06	7,560,576.06
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-173,621,555.47	-80,438,883.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,336,398.36	95,519,070.83
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,336,398.36</b>	<b>95,519,070.83</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>82,848,710.08</b>	<b>147,215,614.22</b>

法定代表人：徐国钢主管会计工作负责人：陈宽会计机构负责人：陈宽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,018,693.64	453,517.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	21,127,449.36	33,606,411.54
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	3,741,537.15	2,461,249.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,799,007.64	78,913,306.21
合同资产		5,352,115.29	2,039,340.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,877.23	232,856.25
<b>流动资产合计</b>		<b>65,067,680.31</b>	<b>117,706,681.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款		4,512,000.00	10,552,563.70
长期股权投资	十二、3	7,665,864.40	7,665,864.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,890,173.10	3,529,046.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,674.46	5,995.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		290,210.00	311,189.00
递延所得税资产		11,967,192.06	12,435,213.76
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		26,329,114.02	34,499,872.94
<b>资产总计</b>		91,396,794.33	152,206,554.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,990,000.00	2,249,999.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,970,463.03	7,499,849.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,007,032.22	1,100,179.49
应交税费		481,103.53	568,096.81
其他应付款		15,892,527.52	11,351,553.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,048,784.69	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		67,389,910.99	22,769,679.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,910,000.00	19,000,000.00
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,393,487.65	3,974,864.56
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,303,487.65</b>	<b>22,974,864.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,693,398.64</b>	<b>45,744,544.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		103,250,000.00	103,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		62,083,693.41	62,083,693.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,560,576.06	7,560,576.06
一般风险准备			
未分配利润		-157,190,873.78	-66,432,259.27
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>15,703,395.69</b>	<b>106,462,010.20</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>91,396,794.33</b>	<b>152,206,554.34</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		17,499,805.35	24,953,972.47
其中：营业收入	五、24	17,499,805.35	24,953,972.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		30,749,360.12	41,650,397.47
其中：营业成本	五、24	22,421,688.49	28,349,284.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、25	102,024.52	153,979.15
销售费用	五、26	1,025,789.08	1,868,701.66
管理费用	五、27	4,456,688.83	5,988,151.91
研发费用	五、28	2,083,422.35	3,657,903.35
财务费用	五、29	659,746.85	1,632,377.13
其中：利息费用		1,500,059.31	1,621,428.40
利息收入		876,739.01	2,424.96
加：其他收益	五、30	275,797.62	302,072.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、31	-12,651,214.59	-4,640,324.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-69,138,299.66	-28,651,757.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-276,780.45	-796.80
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-95,040,051.85</b>	<b>-49,687,230.27</b>
加：营业外收入	五、34	2,508,594.91	373.75
减：营业外支出	五、35	2,390.23	140,164.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-92,533,847.17</b>	<b>-49,827,020.52</b>
减：所得税费用	五、36	648,825.30	118,418.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-93,182,672.47</b>	<b>-49,945,438.75</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-93,182,672.47	-49,945,438.75
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-93,182,672.47	-49,945,438.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-93,182,672.47	-49,945,438.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-93,182,672.47	-49,945,438.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.90	-0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.90	-0.48

法定代表人：徐国钢 主管会计工作负责人：陈宽 会计机构负责人：陈宽

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>		17,499,805.35	24,953,972.47
减：营业成本		22,421,688.49	28,349,284.27
税金及附加		102,024.52	153,979.15
销售费用		1,025,789.08	1,868,701.66
管理费用		3,527,523.37	4,741,679.22
研发费用		2,083,422.35	3,657,903.35
财务费用		142,363.59	1,185,842.12
其中：利息费用		985,701.48	1,177,747.52
利息收入		876,281.46	1,929.59
加：其他收益		275,331.04	297,434.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-9,164,643.86	-4,640,324.19

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-69,138,299.66	-28,651,757.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-276,780.45	-796.8
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-90,107,398.98</b>	<b>-47,998,860.88</b>
加：营业外收入			373.75
减：营业外支出		2,390.23	109,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-90,109,789.21</b>	<b>-48,107,487.13</b>
减：所得税费用		648,825.30	118,418.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-90,758,614.51</b>	<b>-48,225,905.36</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,758,614.51	-48,225,905.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-90,758,614.51</b>	<b>-48,225,905.36</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<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		24,653,813.23	27,284,853.60
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	6,230,531.13	13,355,286.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,884,344.36</b>	<b>40,640,139.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,323,689.24	20,371,222.54
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		6,115,869.63	11,844,109.96
支付的各项税费		1,534,216.66	1,797,527.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	7,035,530.76	9,469,423.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,009,306.29</b>	<b>43,482,283.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,875,038.07</b>	<b>-2,842,143.75</b>
<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		1,025,000.00	1,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,025,000.00</b>	<b>1,100.00</b>
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			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,025,000.00</b>	<b>1,100.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	3,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,401,215.25	750,000.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,500,059.31	1,621,428.40
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,901,274.56	2,371,428.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,901,274.56	628,571.54
<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>		-1,236.49	-2,212,472.21
加：期初现金及现金等价物余额		90,661.55	2,303,133.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		89,425.06	90,661.55

法定代表人：徐国钢主管会计工作负责人：陈宽会计机构负责人：陈宽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<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		24,653,813.23	27,284,853.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,253,741.42	22,910,421.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,907,554.65	50,195,274.91
购买商品、接受劳务支付的现金		13,323,689.24	20,371,222.54
支付给职工以及为职工支付的现金		5,313,382.41	10,741,370.87
支付的各项税费		1,534,216.66	1,797,527.89
支付其他与经营活动有关的现金		26,529,715.71	20,560,269.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,701,004.02	53,470,390.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,206,550.63	-3,275,115.81
<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		1,025,000.00	1,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,025,000.00	1,100.00
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			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,025,000.00	1,100.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,301,215.25	750,000.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		985,701.48	1,177,747.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,286,916.73	1,927,747.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,286,916.73	1,072,252.42
<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>		-55,366.1	-2,201,763.39
加：期初现金及现金等价物余额		73,278.41	2,275,041.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,912.31	73,278.41

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	103,250,000.00				65,147,377.77				7,560,576.06		-80,438,883.00		95,519,070.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	103,250,000.00				65,147,377.77				7,560,576.06		-80,438,883.00		95,519,070.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-93,182,672.47		-93,182,672.47
（一）综合收益总额											-93,182,672.47		-93,182,672.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>103,250,000.00</b>				<b>65,147,377.77</b>			<b>7,560,576.06</b>		<b>-173,621,555.47</b>			<b>2,336,398.36</b>

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	103,250,000.00				65,147,377.77				7,560,576.06		-30,493,444.25		145,464,509.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	103,250,000.00				65,147,377.77				7,560,576.06		-30,493,444.25		145,464,509.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-49,945,438.75		-49,945,438.75
（一）综合收益总额													-49,945,438.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>103,250,000.00</b>				<b>65,147,377.77</b>				<b>7,560,576.06</b>	<b>-80,438,883.00</b>		<b>95,519,070.83</b>

法定代表人：徐国钢 主管会计工作负责人：陈宽 会计机构负责人：陈宽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	103,250,000.00				62,083,693.41				7,560,576.06		-66,432,259.27	106,462,010.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,250,000.00				62,083,693.41				7,560,576.06		-66,432,259.27	106,462,010.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-90,758,614.51	-90,758,614.51
（一）综合收益总额											-90,758,614.51	-90,758,614.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	103,250,000.00				62,083,693.41				7,560,576.06		-157,190,873.78	15,703,395.69

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	103,250,000.00				62,083,693.41				7,560,576.06		-18,206,353.91	154,687,915.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,250,000.00				62,083,693.41				7,560,576.06		-18,206,353.91	154,687,915.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-48,225,905.36	-48,225,905.36
（一）综合收益总额											-48,225,905.36	-48,225,905.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	103,250,000.00				62,083,693.41				7,560,576.06		-66,432,259.27	106,462,010.20

# 财务报表附注

截止2023年12月31日

(金额单位：元币种：人民币)

## 一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

### 1. 公司的挂牌及股本等基本情况

深圳市万信达生态环境股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系深圳市万信达环境绿化建设有限公司，于1997年1月8日成立，设立时注册资本为人民币300万元。根据深圳市万信达环境绿化建设有限公司2013年9月25日股东会决议及公司章程（草案），深圳市万信达环境绿化建设有限公司整体变更设立深圳市万信达生态环境股份有限公司，深圳市万信达环境绿化建设有限公司截至2013年3月31日止经审计的净资产人民币144,410,293.41元为基础，折为股份公司股本48,625,000.00，其余人民币95,785,293.41元计入股份公司资本公积。此次股份公司股本实收情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2013]第310496号验资报告验证，并于2013年10月17日完成工商变更登记。

2015年1月19日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“万信达”，证券代码为831744。

根据2015年7月1日2015年第二次临时股东大会决议审议通过的《深圳市万信达生态环境股份有限公司股票发行方案的议案》，本次发行股票300万股（每股面值1元），申请增加注册资本人民币300万元，变更后的注册资本为人民币5,162.50万元。本次增资经立信会计师事务所验资，并出具了信会师报字[2015]第310767号验资报告，并于2015年12月25日完成工商变更登记。

根据2016年5月13日召开的2015年年度股东大会决议和修改后的章程规定，同意申请增加注册资本人民币5,162.50万元，以2015年12月31日总股本51,625,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增基准日为2016年6月6日，变更后的注册资本为人民币10,325.00万元。本次出资业经亚太（集团）会计师事务所亚会师B验字【2016】第0491号验资报告验证，并于2016年07月01日完成工商变更登记。

截止2023年12月31日，公司注册资本为人民币10,325.00万元；统一社会

信用代码：91440300279304764A；法定代表人：徐国钢。

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称：深圳市万信达生态环境股份有限公司。

公司注册地：深圳市福田区彩田路 5015 号中银大厦 A 座 25 楼。

公司总部地址：深圳市福田区彩田路 5015 号中银大厦 A 座 25 楼。

## 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：土木工程建筑业。

许可经营项目：农产品的生产和经营。

一般经营项目：园林绿化设计、咨询、施工及养护（按 CYLZ 粤 0011 壹号《城市园林绿化企业资质证书》经营）；造林工程规划设计（按粤林营设资证字 07009 号资质证书经营），造林工程施工（按粤林营施资证字 07021 号资质证书经营）；市政公用工程、园林古建筑工程（按 A3104044030421 号资质证书经营）；风景园林工程设计（按 A244012322 号资质证书经营）；地质灾害治理工程施工（按粤国土资地灾施资字第 2011419203 号资质证书经营）；水土保持工程、生态修复工程、环保工程的施工、环境监测、实验室检测、水污染治理、生态修复、污染土壤修复、环境污染调查与评估（以上项目均须取得相关资质证书后方可经营）；生物有机肥的销售；投资兴办实业（具体项目另行申报）；花卉、苗木、盆景、草坪的培育与生产（由分公司经营，执照另办）、购销，清洁服务（以上不含法律、行政法规及国务院决定规定在登记前须前置许可的项目）；生态环境治理技术服务；废水、固体废物以及污染修复、环境污染防治；旅游开发、投资及运营项目。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

公司主要经营活动为：园林绿化设计、咨询、施工及养护。

## 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

### （1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司四川万达生态环境工程有限公司、深圳市万信达生态研究开发院有限公司、深圳市万信达环保产业有限公司。

### （2）本期合并财务报表范围变化情况

无。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表于2024年4月24日经公司第四届第九次董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

### 2、 持续经营

本公司自2020年度至今，营业收入年年下降且一直处于亏损状态，收入从2020年度的8,286.43万元下降至2023年度的1,749.98万元；公司2023年度、2022年度发生净亏损分别为9,318.27万元、4,994.54万元。同时，本公司因涉诉事项导致部分银行账户资金被冻结，截至2023年12月31日，货币资金余额为109.02万元，被冻结金额为100.08万元。这些事项或情况，表明本公司持续经营能力可能存在重大的不确定性。鉴于上述情况，本公司已审慎考虑日后的流动资金、业绩状况以及可用的融资资源，以评估本公司的持续经营能力，制定了如下应对措施：

（1）本公司2024年度计划进行业务转型，不局限于原有的园林绿化项目。

（2）本公司将加大应收账款的清收力度，对于超过账期的应收款项，将通过发函、诉讼等方式进行催收。

（3）2024年将到期的贷款积极寻求续贷方式解决，截至审计报告日，本公司已与银行签署1838万元续贷合同。

（4）寻求其他融资渠道，包括但不限于债务融资和权益融资。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、 会计期间

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、 重要性标准确定的方法和选择的依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。



确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### (3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当

期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资

产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终

止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其

公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如

果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ①信用风险特征组合的确定依据



项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算, 信用风险极低的应收票据、长期应收款 (本公司承接政府工程对应的工程款)
组合 3 (关联方组合)	关联方的其他应收款
组合 4 (保证金类组合)	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时, 根据金融资产组合结构及类似信用风险特征 (债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 以预计存续期基础计量其预期信用损失, 确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预计存续期
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	预计存续期
组合 3 (关联方组合)	预计存续期
组合 4 (保证金类组合)	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示:

组合1 (账龄组合): 预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	20.00	20.00

4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 11、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货主要包括：消耗性生物资产、低值易耗品、包装物、合同履约成本等。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### （3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

## 12、 生物资产

### （1） 生物资产的分类

本公司的生物资产为消耗性生物资产，具体指为出售而持有的苗木。

## (2) 消耗性生物资产的计量

本公司消耗性生物资产按成本进行初始计量，包括苗木的购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

消耗性生物资产郁闭或达到预定生产经营目的之前的管护费用计入生物资产成本；消耗性生物资产郁闭或达到预定生产经营目的之后的管护费用予以费用化，计入当期损益。管护费用是指为了维持郁闭后的消耗性林木资产的正常存在而发生的有关费用，具体包括农药、化肥、苗木管理人员工资等。

苗木的出库采用加权平均法计价。

## (3) 期末消耗性生物资产的计量

资产负债表日，本公司对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 13、 合同成本

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认

为了一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### (3)合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### (4)合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

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。

已完工未结算工程项目计提减值情况：

①如果工程项目的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。截至目前，公司无该类需计提跌价准备的工程项目。

②对以上测试未减值且超过 2 年未结算的项目，按照账龄法计提减值准备。

已完工未结算项目减值准备计提比例表

已完工未结算项目账龄	减值准备计提比例 (%)
2—3 年	5.00
3—4 年	10.00
4—5 年	15.00
5—6 年	20.00
6—7 年	50.00
7 年以上	100.00

## 15、 长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

(a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

(b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

(c) 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；

(d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将

其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨

认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 16、 固定资产

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，并

且使用年限超过一年,与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、办公电子设备、运输工具。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下:

类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20年	5.00	4.75
机器设备	10年	5.00	9.50
运输工具	5年	5.00	19.00
电子设备	5年	5.00	19.00
其他办公设备	5年	5.00	19.00

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。



## 17、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，

无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
办公软件	5

## 19、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种

形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、 预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

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。所需

支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、 收入

### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客

户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

## 3.收入确认的具体方法

### (1)按时点确认的收入

公司销售苗木、提供的苗木养护服务及咨询服务，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品或服务交付给客户且客户已接受该商品或服务，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品或服务所有权上的主要风险和报酬已转移，商品或服务的法定所有权已转移。

### (2)按履约进度确认的收入

公司提供的工程建设及设计劳务等服务，由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

### **23、 政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **24、 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### **(1) 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同

时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、 利润分配

本公司根据公司章程按税后利润的 10%提取法定盈余公积，根据股东会决议按实际出资比例向投资者分配利润。

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 27、 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税	3%



地方教育附加	按实际缴纳的增值税	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
深圳市万信达生态环境股份有限公司	15%
四川万达生态环境工程有限公司	25%
深圳市万信达生态研究开发院有限公司	25%
深圳市万信达环保产业有限公司	25%

## 2、企业所得税税收优惠及批文

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局文件“深圳市 2021 年认定的第二批国家高新技术企业进行备案公示的通知”，本公司被认定为高新技术企业（证书编号为 GR202144206076），企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。根据相关规定，本公司执行 15% 的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,604.37	3,604.37
银行存款	1,086,602.02	87,057.18
其他货币资金	-	380,238.91
<b>合计</b>	<b>1,090,206.39</b>	<b>470,900.46</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其中：受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
定期存款质押		-
银行存款冻结	1,000,781.33	380,238.91
<b>合计</b>	<b>1,000,781.33</b>	<b>380,238.91</b>

说明：银行存款受限制的货币资金为诉讼引起的账户冻结，截止审计报告日，受限制的银行存款账户尚未解除冻结。

2、 应收账款  
(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,676,879.23	8.99	1,103,063.77	30.00	2,573,815.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,231,868.99	91.01	18,678,235.09	50.17	18,553,633.90
组合 1 (账龄组合)	37,231,868.99	91.01	18,678,235.09	50.17	18,553,633.90
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)					
<b>合计</b>	<b>40,908,748.22</b>	<b>100.00</b>	<b>19,781,298.86</b>	<b>48.35</b>	<b>21,127,449.36</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,303,802.19	100.00	23,697,390.65	41.35	33,606,411.54
组合 1 (账龄组合)	50,089,963.71	87.41	23,697,390.65	47.31	26,392,573.06
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	7,213,838.48	12.59			7,213,838.48
<b>合计</b>	<b>57,303,802.19</b>	<b>100.00</b>	<b>23,697,390.65</b>	<b>41.35</b>	<b>33,606,411.54</b>

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无锡融创城投资有限公司	3,676,879.23	1,103,063.77	30.00	诉讼,正在协商以房抵工程款事宜。
<b>合计</b>	<b>3,676,879.23</b>	<b>1,103,063.77</b>	<b>30.00</b>	

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,578,822.07	228,941.11	5.00
1至2年	4,664,062.53	466,406.25	10.00
2至3年	427,622.60	64,143.39	15.00
3至4年	8,981,180.07	1,796,236.01	20.00
4至5年	4,915,346.78	2,457,673.39	50.00
5年以上	13,664,834.94	13,664,834.94	100.00
合计	<b>37,231,868.99</b>	<b>18,678,235.09</b>	<b>50.17</b>

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	23,697,390.65	7,097,650.22		11,013,742.01		19,781,298.86

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,013,742.01

#### 其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
解放军总医院海南分院工程建设指挥部	工程款	5,706,726.99	无法收回	总经办批准	否
合计	/	<b>5,706,726.99</b>	/	/	/

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 25,090,712.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,332,688.74 元。

## 3、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,631,205.35	100.00	1,890,868.14	40.83	2,740,337.21
组合 1 (账龄组合)	2,037,543.25	44.00	1,890,868.14	92.80	146,675.11
组合 4 (保证金类组合)	2,593,662.10	56.00			2,593,662.10
合计	<b>4,631,205.35</b>	<b>100.00</b>	<b>1,890,868.14</b>	<b>40.83</b>	<b>2,740,337.21</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,761,461.78	100.00	2,177,867.47	57.90	1,583,594.31
组合 1 (账龄组合)	2,429,144.72	64.58	2,177,867.47	89.66	251,277.25
组合 4 (保证金类组合)	1,332,317.06	35.42			1,332,317.06
合计	<b>3,761,461.78</b>	<b>100.00</b>	<b>2,177,867.47</b>	<b>57.90</b>	<b>1,583,594.31</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	119,460.18	6,988.07	5.00
1至2年			10.00
2至3年			15.00
3至4年			20.00
4至5年	68,406.00	34,203.00	50.00
5年以上	1,849,677.07	1,849,677.07	100.00
合计	<b>2,037,543.25</b>	<b>1,890,868.14</b>	<b>92.80</b>

组合中，按保证金类组合计提坏账准备的其他应收账款：

组合名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
保证金	303,100.00		
押金	175,212.00		
员工备用金	1,940,408.61		
项目部备用金	174,941.49		
<b>合计</b>	<b>2,593,662.10</b>		

### (2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	6,953.27	2,170,914.20	-	2,177,867.47
2023 年 1 月 1 日余额在本期				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提	34.80	-287,034.13	-	-286,999.33
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2023 年 12 月 31 日余额	6,988.07	1,883,880.07	-	1,890,868.14

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	2,177,867.47		286,999.33			1,890,868.14

### (4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	303,100.00	243,100.00
押金	175,212.00	296,236.00
单位往来款	2,037,543.25	2,429,144.72
员工备用金	1,940,408.61	580,176.61
项目部备用金	174,941.49	212,804.45
<b>合计</b>	<b>4,631,205.35</b>	<b>3,761,461.78</b>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	是否为关联方
中交一公局第七工程有限公司	单位往来款	1,778,957.60	5年以上	38.41	否
钟观永	员工备用金	828,447.90	1年以内	17.89	否
喻志坚	员工备用金	500,000.00	1年以内	10.80	否
曾建忠	员工备用金	290,000.00	1年以内	6.26	否
陈杰明	员工备用金	100,000.00	3-4年	2.16	否
<b>合计</b>		<b>3,497,405.50</b>		<b>75.52</b>	

4、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	119,151,434.10	91,238,727.71	27,912,706.39	106,024,103.38	29,510,527.69	76,513,575.69
消耗性生物资产	6,017,002.89		6,017,002.89	6,017,002.89		6,017,002.89
<b>合计</b>	<b>125,168,436.99</b>	<b>91,238,727.71</b>	<b>33,929,709.28</b>	<b>112,041,106.27</b>	<b>29,510,527.69</b>	<b>82,530,578.58</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
合同履约成本	29,510,527.69	69,171,183.14		7,442,983.12		91,238,727.71
消耗性生物资产						
<b>合计</b>	<b>29,510,527.69</b>	<b>69,171,183.14</b>	<b>0.00</b>	<b>7,442,983.12</b>	<b>0.00</b>	<b>91,238,727.71</b>

## 5、 合同资产

### (1) 合同资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	5,388,385.92	36,270.63	5,352,115.29	2,108,494.95	69,154.11	2,039,340.84
合计	<b>5,388,385.92</b>	<b>36,270.63</b>	<b>5,352,115.29</b>	<b>2,108,494.95</b>	<b>69,154.11</b>	<b>2,039,340.84</b>

### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因:

项目	变动金额	变动原因
深圳机场领航城领誉华府项目园林景观工程	-1,383,082.25	本期增加价款结算使得未结算资产减少
深圳市宝安福城万达广场二次装饰装修工程	1,778,494.23	本期增加已完工未进行价款结算的资产
金沙江白鹤滩水电站	2,542,337.66	本期增加已完工未进行价款结算的资产
合计	<b>2,937,749.64</b>	/

### (3) 本期合同资产计提减值准备情况:

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
已完工未结算资产		32,883.48		以预期信用损失为基础计提
合计		<b>32,883.48</b>		/

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	28,877.23	232,856.25
合计	<b>28,877.23</b>	<b>232,856.25</b>

## 7、 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
兰州新区经七路（纬三路至纬七路段）绿化工程				4,111,907.97		4,111,907.97
老赵王河及吉祥湖景观建设工程施工五标段	4,512,000.00		4,512,000.00	4,712,000.00		4,712,000.00

老赵王河及吉祥湖景观建设工程施工六标段				1,728,655.73		1,728,655.73
<b>合计</b>	<b>4,512,000.00</b>		<b>4,512,000.00</b>	<b>10,552,563.70</b>		<b>10,552,563.70</b>

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	-	5,840,563.70		5,840,563.70		-

### (3) 本期实际核销的长期应收款情况

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	5,840,563.70

#### 其中重要的长期应收款核销情况：

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
兰州新区城市发展投资有限公司	工程款	4,111,907.97	结算金额核减	总经办批准	否
嘉祥县园林环卫管理局	工程款	1,728,655.73	结算金额核减	总经办批准	否
<b>合计</b>	/	<b>5,840,563.70</b>	/	/	/

## 8、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	8,401,121.00	8,359,225.83	2,909,439.15	972,025.29	419,605.00	21,061,416.27
2.本期增加金额						
(1) 购置						
3.本期减少金额	1,438,485.00	258,620.70	110,885.54			1,807,991.24
(1) 处置或报废	1,438,485.00	258,620.70	110,885.54			1,807,991.24
4.期末余额	6,962,636.00	8,100,605.13	2,798,553.61	972,025.29	419,605.00	19,253,425.03
二、累计折旧						
1.期初余额	5,832,623.13	7,564,602.85	2,734,249.96	912,539.01	398,519.62	17,442,534.57
2.本期增加金额	335,144.82	103,959.58	19,222.38	6,772.07	104.33	465,203.18
(1) 计提	335,144.82	103,959.58	19,222.38	6,772.07	104.33	465,203.18
3.本期减少金额	421,356.00	106,465.44	105,341.26	-	-	633,162.70



(1)处置或报废	421,356.00	106,465.44	105,341.26			633,162.70
4.期末余额	5,746,411.95	7,562,096.99	2,648,131.08	919,311.08	398,623.95	17,274,575.05
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,216,224.05	538,508.14	150,422.53	52,714.21	20,981.05	1,978,849.98
2.期初账面价值	2,568,497.87	794,622.98	175,189.19	59,486.28	21,085.38	3,618,881.70

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无未办妥产权证书的固定资产。

注：固定资产抵押情况说明详见本报告附注“七、关联方及关联交易”之“4、关联交易情况”之“（4）与借款相关的担保及抵押事项”。

## 9、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额			1,034,219.36		1,034,219.36
2.本期增加金额					
(1)购置					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额			1,034,219.36		1,034,219.36
二、累计摊销					
1.期初余额			1,028,224.10	-	1,028,224.10
2.本期增加金额			2,320.80	-	2,320.80

(1) 计提			2,320.80	-	2,320.80
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额			1,030,544.90	-	1,030,544.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			3,674.46	-	3,674.46
2.期初账面价值			5,995.26	-	5,995.26

## 10、 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	期末余额
台山市林地承包经营权	311,189.00	-	20,979.00	290,210.00
<b>合计</b>	<b>311,189.00</b>	<b>-</b>	<b>20,979.00</b>	<b>290,210.00</b>

## 11、 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	19,829,788.05	2,974,468.21	22,949,932.70	3,442,489.90
可抵扣亏损	58,805,417.81	8,820,812.67	58,805,417.81	8,820,812.68
<b>合计</b>	<b>78,635,205.86</b>	<b>11,795,280.88</b>	<b>81,755,350.51</b>	<b>12,263,302.58</b>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	64,787,333.85	32,505,007.22
可抵扣亏损	39,186,054.39	24,366,551.36

合计	103,973,388.24	56,871,558.58
----	----------------	---------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,374,777.68	
2024 年	1,157,959.06	1,157,959.06	
2025 年	578,511.16	578,511.16	
2026 年	1,791,913.76	1,791,913.76	
2027 年	1,719,533.39	1,719,533.39	
2028 年	2,424,057.96		
2032 年	17,743,856.31	17,743,856.31	高新技术企业 10 年弥补期
2033 年	13,770,222.75		高新技术企业 10 年弥补期
合计	39,186,054.39	24,366,551.36	/

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,990,000.00	
信用借款		2,249,999.94
合计	9,990,000.00	2,249,999.94

(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 0.00 元。

(3) 其他说明

期末：

银行名称	合同名称	授信额度/借款金额	借款余额
兴业银行股份有限公司深圳分行	借款合同：兴银深坪山流借字（2023）第 032 号；抵押合同：兴银深坪山抵押字（2023）第 031 号；保证合同：兴银深坪山保证字（2023）第 032A 号、兴银深坪山保证字（2023）第 032B 号。	10,000,000.00	9,990,000.00
合计		10,000,000.00	9,990,000.00

(续)

银行名称	借款期限	利率	担保人	抵(质)押品
兴业银行股份有限公司深圳分行	2023年3月29日至2024年3月28日	4.00%	刘英、徐国钢	抵押品：6套房产：分别是万信达公司名下的中银花园办公楼A栋25A（房产证编号：深房地字第3000772260号）、中银花园办公楼A栋25B（房产证编号：深房地字第3000772261号）、中银花园办公楼A栋25C1（房产证编号：深房地字第3000772259号）、中银花园办公楼A栋25C2（房产证编号：深房地字第3000772258号）、中银花园办公楼A栋25D（房产证编号：深房地字第3000772257号）、中银花园办公楼A栋25E（房产证编号：深房地字第3000779169号）

### 13、 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	9,117,671.33	10,537,067.29
暂估应付款	30,381,414.70	
<b>合计</b>	<b>39,499,086.03</b>	<b>10,537,067.29</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津森泰建设有限公司	1,377,579.00	项目未结算
<b>合计</b>	<b>1,377,579.00</b>	/

### 14、 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,311,219.92	5,858,644.98	5,852,708.85	1,317,156.05
二、离职后福利-设定提存计划		263,160.78	263,160.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,311,219.92</b>	<b>6,121,805.76</b>	<b>6,115,869.63</b>	<b>1,317,156.05</b>

#### (2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,311,219.92	5,681,874.51	5,678,836.38	1,314,258.05
二、职工福利费		8,293.62	8,293.62	

三、社会保险费		115,914.65	115,914.65	
其中：医疗保险费		103,503.00	103,503.00	
工伤保险费		3,696.59	3,696.59	
生育保险费		8,715.06	8,715.06	
四、住房公积金		52,562.20	49,664.20	2,898.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,311,219.92</b>	<b>5,858,644.98</b>	<b>5,852,708.85</b>	<b>1,317,156.05</b>

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		256,395.80	256,395.80	
失业保险		6,764.98	6,764.98	
<b>合计</b>		<b>263,160.78</b>	<b>263,160.78</b>	

15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	139,908.68	134,140.28
城建税	64,242.92	131,859.02
教育费附加	265,093.96	313,393.18
个人所得税	30,093.27	30,728.26
其他	40,903.75	17,755.55
<b>合计</b>	<b>540,242.58</b>	<b>627,876.29</b>

16、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金		436,086.34
押金	200,000.00	215,000.00
单位往来款	345,647.35	345,108.97
员工及项目部款项	5,945,047.53	2,576,460.24

合计	6,490,694.88	3,572,655.55
----	--------------	--------------

## 17、 一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,900,000.00	
信用借款	1,048,784.69	
合计	10,948,784.69	0.00

### (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 0.00 元。

## 18、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	17,800,000.00	28,990,000.00
信用借款	1,048,784.69	
小计	18,848,784.69	28,990,000.00
减：一年内到期的长期借款	10,948,784.69	
合计	7,900,000.00	28,990,000.00

期末：

银行名称	合同名称	授信额度/借款金额	借款余额
深圳农村商业银行股份有限公司深圳渔农支行	贷款合同，合同编号：005502023T00026	5,000,000.00	4,910,000.00
兴业银行股份有限公司深圳分行	借款合同：兴银深坪山流借字（2023）第 031 号；抵押合同：兴银深坪山抵押字（2023）第 031 号；保证合同：兴银深坪山保证字（2023）第 031A 号、兴银深坪山保证字（2023）第 031B 号、兴银深坪山保证字（2023）第 031C 号。	3,000,000.00	2,990,000.00
中国建设银行股份有限公司深圳宝城支行	流动资金借款合同（2021-0011-397387）	9,990,000.00	9,900,000.00
深圳前海微众银行股份有限公司	综合授信合同	2,800,000.00	1,048,784.69
合计		20,790,000.00	18,848,784.69

(续)

银行名称	借款期限	利率	担保人	抵(质)押品
深圳农村商业银行股份有限公司深圳渔农支行	2023年6月30日至2028年6月30日	3.60%	刘英、徐国钢	1套房产：实际控制人徐国钢及配偶刘英名下的房屋（房产证编号：深房地字第3000523564号）
兴业银行股份有限公司深圳分行	2023年3月31日至2026年3月31日	4.35%	刘英、徐国钢、万信达公司	抵押品：6套房产：分别是万信达公司名下的中银花园办公楼A栋25A（房产证编号：深房地字第3000772260号）、中银花园办公楼A栋25B（房产证编号：深房地字第3000772261号）、中银花园办公楼A栋25C1（房产证编号：深房地字第3000772259号）、中银花园办公楼A栋25C2（房产证编号：深房地字第3000772258号）、中银花园办公楼A栋25D（房产证编号：深房地字第3000772257号）、中银花园办公楼A栋25E（房产证编号：深房地字第3000779169号）
中国建设银行股份有限公司深圳宝城支行	2021年3月26日至2024年3月26日	4.65%		1套房产：实际控制人之配偶刘英名下的房屋（房产证编号：深房地字第4000036345号）
深圳前海微众银行股份有限公司	2022年5月24日至2024年6月04日	10.71%		

期初:

银行名称	合同名称	授信额度/借款金额	借款余额
华夏银行股份有限公司深圳龙华支行	流动资金借款合同（SHZZX1410120200017）	15,000,000.00	15,000,000.00
华夏银行股份有限公司深圳龙华支行	流动资金借款合同（SHZZX1410120200058）	4,000,000.00	4,000,000.00
中国建设银行股份有限公司深圳宝城支行	流动资金借款合同（2021-0011-397387）	9,990,000.00	9,990,000.00
合计		<b>28,990,000.00</b>	<b>28,990,000.00</b>

(续)

银行名称	借款期限	利率	担保人	抵(质)押品
华夏银行股份有限公司深圳龙华支行	2020年3月31日至2023年3月31日	5.50%	刘英、徐国钢	抵押品：6套房产：分别是万信达公司名下的中银花园办公楼A栋25A（房产证编号深房地字第3000772260号）、中银花园办公楼A栋25B（房产证编号深房地字第3000772261号）、中银花园办公楼A栋25C1（房产证编号深房地字第3000772259号）、中银花园办公楼A栋25C2（房产证编号深房地字第3000772258号）、中银花园办公楼A栋25D（房产证编号深房地字第3000772257号）、中银花园办公楼A栋25E（房产证编号是深房地字第3000779169号） 质押品：金沙江乌东德水电站工程（合同金额为55,995,998.49元）的应收账款、沙井街道西环路（南环路—北环路）绿化景观提升工程（合同金额为11,524,240.64元）的应收账款质押。
华夏银行股份有限公司深圳龙华支行	2020年4月30日至2023年4月30日	4.90%	刘英、徐国钢	1套房产：实际控制人徐国钢及配偶刘英名下的房屋（房产证编号是深房地字第3000523564号）
中国建设银行股份有限	2021年3月26日至2024	4.65%		1套房产：实际控制人之配偶刘英名下的房屋（房产证编号深房地字第4000036345号）

公司深圳宝 城支行	年3月26日			

## 19、 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,826,347.49	4,407,724.40
<b>合计</b>	<b>3,826,347.49</b>	<b>4,407,724.40</b>

## 20、 股本

项目	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	103,250,000.00						103,250,000.00

## 21、 资本公积

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)	65,147,377.77			65,147,377.77
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>65,147,377.77</b>			<b>65,147,377.77</b>

## 22、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,560,576.06			7,560,576.06
<b>合计</b>	<b>7,560,576.06</b>			<b>7,560,576.06</b>

## 23、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-80,438,883.00	-30,493,444.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-80,438,883.00	-30,493,444.25
加: 本期实现的净利润	-93,182,672.47	-49,945,438.75
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		



应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-173,621,555.47	-80,438,883.00

## 24、 营业收入与成本

### (1) 营业收入与成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,497,382.00	22,421,688.49	24,745,350.05	28,207,260.00
其他业务	2,423.35	-	208,622.42	142,024.27
合计	17,499,805.35	22,421,688.49	24,953,972.47	28,349,284.27

### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

本期:

项目名称	客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
河源万达东江城项目一期(次开区)园林景观工程、河源万达东江城项目	河源市福新创建有限公司	7,166,848.02	40.95
金沙江白鹤滩水电站	三峡金沙江云川水电开发有限公司 宁南白鹤滩电厂	3,798,012.81	21.70
燕罗街道松北变电站西入口处边坡工程	深圳市宝安区沙井街道办事处	2,239,135.77	12.80
山东文登抽水蓄能电站上下水库坎后网格梁覆土绿化工程	中国葛洲坝集团第二工程有限公司	1,928,277.43	11.02
深圳市宝安福城万达广场二次装饰装修工程	中建二局第二建筑工程有限公司	1,778,494.23	10.16
合计		16,910,768.26	96.63

上期:

项目名称	客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
河源万达东江城项目一期(首开区)园林景观工程、河源万达东江城项目一期(次开区)园林景观工程、河源万达东江城项目售楼处园林景观改造及品质提升工程、河源万达东江城项目	河源市福新创建有限公司	7,701,374.16	30.86
金沙江白鹤滩水电站 I 标施工工程	三峡金沙江云川水电开发有限公司 宁南白鹤滩电厂	7,676,538.02	30.76
金沙江乌东德水电站施工区绿化三期工程	中国三峡建设管理有限公司	6,439,706.55	25.81
湘潭万达广场住宅 D 区景观工程	湘潭万达广场投资有限公司	993,718.19	3.98
大浪办事处浪花路北地块黄土裸露覆绿工程	深圳市龙华新区大浪办事处	810,387.00	3.25

合计	23,621,723.92	94.66
----	---------------	-------

## 25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	20,381.43	39,865.24
教育费附加	15,273.52	35,472.04
房产税	55,899.74	45,215.53
城镇土地使用税	962.55	721.92
印花税	74.94	5,467.02
堤围费	6,605.50	2,276.26
其他	2,826.84	24,961.14
合计	<b>102,024.52</b>	<b>153,979.15</b>

## 26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	733,000.34	1,599,972.47
咨询服务费	13,416.84	17,500.00
投标、中标服务费	68,592.87	109,694.94
招待费、项目业务宣传费	96,574.80	71,785.48
折旧、摊销费	14,003.55	28,676.87
差旅费	24,481.81	8,767.09
办公费用	0.00	8,683.58
其他	75,718.87	23,621.23
合计	<b>1,025,789.08</b>	<b>1,868,701.66</b>

## 27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	2,716,481.67	3,125,739.00
评估、律师、上市费用及咨询费	560,219.47	1,799,819.65
折旧、摊销费	474,141.26	543,065.10
办公费用	208,881.28	185,902.98
交通费	143,355.25	127,779.42

房租、物业管理费、水电费	136,453.61	120,815.29
差旅费	81,026.25	29,541.39
业务招待费	116,180.16	37,204.50
其他	19,949.88	18,284.58
<b>合计</b>	<b>4,456,688.83</b>	<b>5,988,151.91</b>

## 28、 研发费用

### (1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
海绵城市关键技术生态公园建设中的应用研究研发		824,544.69
耐盐、防风植物选育及在景观建设中的应用研究研发		544,171.69
华南地区低效林系统改造关键技术研究研发		1,123,934.75
干热河谷小气候条件下的生态景观重建技术开发研发		636,658.72
地质灾害生态修复工程施工与养护技术研究		528,593.50
城郊区水环境治理关键集成技术研发	231,407.03	
城市立体绿化关键技术应用研发	106,179.51	
工程受损边坡生态修复与水土保持关键技术研究	312,132.77	
河道生态治理及景观提升技术与开发	373,373.16	
黑臭水体底泥堆肥化处理及林地利用关键技术研究	136,413.07	
假俭草新品种引种培育研究	104,766.14	
强抗逆性乡土植物筛选、繁育及植物群落配置技术开发	121,562.57	
土壤修复技术在盐碱地改良与绿化工程上的应用研究	268,358.82	
稀土矿区生态修复、水土保持及景观重建技术开发	318,143.31	
有机固废高效复合微生物发酵技术开发及应用	111,085.97	
<b>合计</b>	<b>2,083,422.35</b>	<b>3,657,903.35</b>

### (2) 按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
直接消耗的材料、燃料和动力费用	1,366,764.76	2,044,981.95
职工薪酬费用	653,189.95	984,258.88
设备折旧费	358.17	5,743.41

研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	4,950.50	3,301.89
其他费用	58,158.97	619,617.22
<b>合计</b>	<b>2,083,422.35</b>	<b>3,657,903.35</b>

## 29、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,500,059.31	1,621,428.40
减：利息收入	876,739.01	2,424.96
其他	36,426.55	13,373.69
<b>合计</b>	<b>659,746.85</b>	<b>1,632,377.13</b>

## 30、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳市福田区投资推广和企业服务中心科创 2022-4 国高企业认定支持 KC329	100,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会(创新中心报技术转移和成果转化(技术合同)项目深科技创新资(2023)认定费	10,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会(高新处报 2023 年高新技术企业培育资助款)	100,000.00		与收益相关
深圳市福田区投资推广和企业服务中心投入支持 KC1617	40,000.00		与收益相关
深圳市福田区投资推广和企业服务中心科技创新投入支持 KC804	10,778.25		与收益相关
生育津贴	12,379.82	18,875.00	与收益相关
个税手续费返还	2,639.55	2,830.52	与收益相关
贷款贴息支持		231,000.00	与收益相关
深圳市福田区投资推广和企业服务中心支付的 2-10A 社保补贴支持 QF3216		12,000.00	与收益相关
社保退费		14,811.15	与收益相关
防护用品支持		10,000.00	与收益相关
稳岗补贴		12,556.16	与收益相关
<b>合计</b>	<b>275,797.62</b>	<b>302,072.83</b>	/

## 31、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收票据减值损失		
二、应收账款减值损失	-7,097,650.22	-4,446,131.84

三、其他应收款减值损失	286,999.33	-194,192.35
四、长期应收款减值损失	-5,840,563.70	
<b>合计</b>	<b>-12,651,214.59</b>	<b>-4,640,324.19</b>

### 32、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-69,171,183.14	-28,582,603.00
合同资产减值准备	32,883.48	-69,154.11
<b>合计</b>	<b>-69,138,299.66</b>	<b>-28,651,757.11</b>

### 33、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）利得或损失			
出售划分为持有待售的处置组利得或损失			
非流动资产处置利得或损失合计	-276,780.45	-796.80	-276,780.45
其中：固定资产处置利得或损失	-276,780.45	-796.80	-276,780.45
无形资产处置利得或损失			
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失			
非货币性资产交换产生的利得或损失			
<b>合计</b>	<b>-276,780.45</b>	<b>-796.80</b>	<b>-276,780.45</b>

### 34、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得（处置非流动资产产生的利得除外）			
与日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
捐赠利得			
非流动资产毁损报废利得			
其他	2,508,594.91	373.75	2,508,594.91
<b>合计</b>	<b>2,508,594.91</b>	<b>373.75</b>	<b>2,508,594.91</b>

### 35、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失（处置非流动资产产生的损失除外）			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
罚款、滞纳金	1,014.23	140,164.00	1,014.23
其他	1,376.00		1,376.00
<b>合计</b>	<b>2,390.23</b>	<b>140,164.00</b>	<b>2,390.23</b>

### 36、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
以前年度所得税费用	180,803.60	
当期所得税费用		
递延所得税费用	468,021.70	118,418.23
<b>合计</b>	<b>648,825.30</b>	<b>118,418.23</b>

#### (1) 所得税费用表

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-92,533,847.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,880,077.07
子公司适用不同税率的影响	-242,405.80
调整以前期间所得税的影响	180,803.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,231,470.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	2,671,547.90
研发费加计扣除的影响	-312,513.35
<b>所得税费用</b>	<b>648,825.30</b>

### 37、 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
政府补助、营业外收入	275,797.62	302,446.58
银行存款利息	2,051.51	2,424.96
其他往来款	5,952,682.00	13,050,414.65
<b>合计</b>	<b>6,230,531.13</b>	<b>13,355,286.19</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
付现的期间费用	3,021,319.43	5,254,774.24
付现营业外支出	2,390.23	109,000.00
其他往来款	4,011,821.10	4,105,648.91
<b>合计</b>	<b>7,035,530.76</b>	<b>9,469,423.15</b>

### 38、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-93,182,672.47	-49,945,438.75
加：资产减值准备	81,789,514.25	33,292,081.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	465,203.18	550,998.99
无形资产摊销	2,320.80	5,507.39
长期待摊费用摊销	20,979.00	20,979.00
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）	276,780.45	-235,889.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,500,059.31	1,621,428.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	468,021.70	118,418.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,350,210.28	7,064,825.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,883,788.52	10,909,450.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,001,253.61	-6,244,505.66
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,875,038.07	-2,842,143.75
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	89,425.06	90,661.55
减：现金的期初余额	90,661.55	2,303,133.76
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	-1,236.49	-2,212,472.21

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	89,425.06	90,661.55
其中：库存现金	3,604.37	3,604.37
可随时用于支付的银行存款	85,820.69	87,057.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	89,425.06	90,661.55

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川万达生态环境工程有限公司	成都	成都	园林绿化的设计与施工	100.00		同一控制下企业合并
深圳市万信达生态研究开发有限公司	深圳	深圳	园林绿化的技术开发与利用	100.00		新设
深圳市万信达环保产业有限公司	深圳	深圳	环保设备的研发及销售	100.00		新设

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司最终实际控制人为徐国钢先生。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司控股股东为徐国钢，持有公司 62.4136% 的股份。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六（一）在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐国钢	董事长、总经理、实际控制人
江苏国投衡盈创业投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
深圳市宏金润达投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东
刘杰	董事、副总经理、持股 5% 以上股东、徐国钢妻弟
朱兆华	董事
陈晓蓉	董事
宗书	董事
黄海木	监事会主席
文光才	监事
谷东福	职工代表监事
陈宽	财务负责人
刘英	实际控制人之妻

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本期及上期均无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

##### (2) 关联租赁情况

本公司本期及上期均无关联租赁情况。

##### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐国钢、刘英	10,000,000.00	2023/3/24	2024/3/23	否
徐国钢、刘英	5,000,000.00	2023/3/30	2028/4/30	否
徐国钢、刘英	3,000,000.00	2023/3/31	2026/3/31	否

##### (4) 与借款相关的担保及抵押事项

期末：

报表项目	银行名称	授信额度/借款金额	借款余额	担保人	抵(质)押品
短期借款	兴业银行股份有限公司深圳分行	10,000,000.00	9,990,000.00	刘英、徐国钢	抵押品：6套房产：分别是万信达公司名下的中银花园办公楼A栋25A（房产证编号：深房地字第3000772260号）、中银花园办公楼A栋25B（房产证编号：深房地字第3000772261号）、中银花园办公楼A栋25C1（房产证编号：深房地字第3000772259号）、中银花园办公楼A栋25C2（房产证编号：深房地字第3000772258号）、中银花园办公楼A栋25D（房产证编号：深房地字第3000772257号）、中银花园办公楼A栋25E（房产证编号：深房地字第3000779169号）
长期借款	深圳农村商业银行股份有限公司深圳渔农支行	5,000,000.00	4,910,000.00	刘英、徐国钢	1套房产：实际控制人徐国钢及配偶刘英名下的房屋（房产证编号：深房地字第3000523564号）
长期借款	兴业银行股份有限公司深圳分行	3,000,000.00	2,990,000.00	刘英、徐国钢、万信达公司	抵押品：6套房产：分别是万信达公司名下的中银花园办公楼A栋25A（房产证编号：深房地字第3000772260号）、中银花园办公楼A栋25B（房产证编号：深房地字第3000772261号）、中银花园办公楼A栋25C1（房产证编号：深房地字第3000772259号）、中银花园办公楼A栋25C2（房产证编号：深房地字第3000772258号）、中银花园办公楼A栋25D（房产证编号：深房地字第3000772257号）、中银花园办公楼A栋25E（房产证编号：深房地字第3000779169号）

一年内到期的非流动负债	中国建设银行股份有限公司深圳宝城支行	9,990,000.00	9,900,000.00		1套房产：实际控制人之配偶刘英名下的房屋（房产证编号：深房地字第4000036345号）
<b>合计</b>		<b>27,990,000.00</b>	<b>27,790,000.00</b>		

期初：

报表项目	银行名称	授信额度/借款金额	借款余额	担保人	抵（质）押品
长期借款	华夏银行股份有限公司深圳龙华支行	15,000,000.00	15,000,000.00	刘英、徐国钢	抵押品：6套房产：分别是万信达公司名下的中银花园办公楼A栋25A（房产证编号深房地字第3000772260号）、中银花园办公楼A栋25B（房产证编号深房地字第3000772261号）、中银花园办公楼A栋25C1（房产证编号深房地字第3000772259号）、中银花园办公楼A栋25C2（房产证编号深房地字第3000772258号）、中银花园办公楼A栋25D（房产证编号深房地字第3000772257号）、中银花园办公楼A栋25E（房产证编号是深房地字第3000779169号） 质押品：金沙江乌东德水电站工程（合同金额为55,995,998.49元）的应收账款、沙井街道西环路（南环路—北环路）绿化景观提升工程（合同金额为11,524,240.64元）的应收账款质押。
长期借款	华夏银行股份有限公司深圳龙华支行	4,000,000.00	4,000,000.00	刘英、徐国钢	1套房产：实际控制人徐国钢及配偶刘英名下的房屋（房产证编号：深房地字第3000523564号）
长期借款	中国建设银行股份有限公司深圳宝城支行	9,990,000.00	9,990,000.00		1套房产：实际控制人之配偶刘英名下的房屋（房产证编号：深房地字第4000036345号）
<b>合计</b>		<b>28,990,000.00</b>	<b>28,990,000.00</b>		

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

本公司期初期末均无关联方应收项目。

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	徐国钢	1,803,563.18	
其他应付款	刘英	426,029.43	

## 八、未决诉讼

## 1、曾建忠诉万信达公司合同纠纷案

根据起诉状描述，2018年2月11日，原告曾建忠与被告深圳市万信达生态环境股份有限公司签订了《企业内部承包经营信息登记表》，该协议明确由原告以全包干的方式承包“深圳机场领航城领誉华府项目园林景观工程”施工，协议约定，被告在收到每笔工程款后扣除3%及代缴应扣费用后5个工作日内支付给原告。协议签订后，2018年2月27日，被告与业主方深圳机场地产有限公司签订了《深圳机场领航城领誉华府项目园林景观工程项目施工(单价)总承包合同》。合同签订后，原告按约完成了合同约定的施工任务，业主也全部支付了工程款，由于双方因结算金额有较大分歧，公司暂未支付最后一笔结算款。截止2023年5月30日，曾建忠主张万信达公司欠其346.77万元工程款未支付。经审计，截止2023年12月31日，账上记录该项目应付账款余额为142万元；截止审计报告日，该案尚未判决。

## 2、票据追索权纠纷案

### (1) 新北区孟河恒华车辆配件经营部票据追索权纠纷案

2021年7月28日，无锡融创城投资有限公司出具给深圳万信达公司电子商业承兑汇票四份，票面金额均为10万元，共计40万元；汇票到期日均为2022年7月28日。以上承兑汇票深圳万信达公司背书转让给荣涛经营部，荣涛经营部背书转让给案外人武进区牛塘虎踞建材经营部，武进区牛塘虎踞建材经营部背书转让给恒华经营部，以上汇票最后由恒华经营部持有。票据到期后，恒华经营部提示付款，然，票据状态为“拒付追索待清偿”。根据判决书，被告无锡融创城投资有限公司、深圳市万信达生态环境股份有限公司、长兴荣涛景观石经营部连带支付原告新北区孟河恒华车辆配件经营部票据款40万元（逾期付款利息以40万元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率自2022年7月29日计算至款项付清之日止）。截止审计报告日，本公司尚未付款。

### (2) 溧阳蔚吉贸易有限公司票据追索权纠纷案

2021年7月28日，无锡融创城投资有限公司出具给深圳万信达公司电子商业承兑汇票六份，票面金额均为10万元，共计60万元；票据到期日为2022年7月28日。2022年5月24日，溧阳蔚吉贸易有限公司通过常州艾卡焱贸易有限公司背书转让获得了该六份票据。2022年7月28日，溧阳蔚吉贸易有限公司在电子商业汇票系统中提示付款，但遭拒付。2022年9月2日，溧阳蔚吉贸易有限

公司在系统中向出票人及各前手发起了追索。根据判决书：被告无锡融创城投资有限公司、深圳市万信达生态环境股份有限公司、伏亚娟、长兴荣涛景观石经营部于本判决生效之日起十日内连带支付原告溧阳蔚吉贸易有限公司商业承兑汇票金额 60 万元及利息(以 60 万元为基数，自 2022 年 7 月 29 日起至实际支付之日止按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算)。截止审计报告日，本公司尚未付款。

### 九、承诺事项

截至本报告期末，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至本报告期末，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

截至本报告期末，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,676,879.23	9.14	1,103,063.77	30.00	2,573,815.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,536,579.61	90.86	17,982,945.71	49.22	18,553,633.90
组合 1（账龄组合）	36,536,579.61	90.86	17,982,945.71	49.22	18,553,633.90
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
<b>合计</b>	<b>40,213,458.84</b>	<b>100.00</b>	<b>19,086,009.48</b>	<b>47.46</b>	<b>21,127,449.36</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,525,566.34	100.00	21,919,154.80	39.48	33,606,411.54
组合1（账龄组合）	48,311,727.86	87.01	21,919,154.80	45.37	26,392,573.06
组合2（信用风险极低金融资产组合）	7,213,838.48	12.99			7,213,838.48
<b>合计</b>	<b>55,525,566.34</b>	<b>100.00</b>	<b>21,919,154.80</b>	<b>39.48</b>	<b>33,606,411.54</b>

#### 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
无锡融创城投资有限公司	3,676,879.23	1,103,063.77	30.00	诉讼，正在协商以房抵工程款事宜。
<b>合计</b>	<b>3,676,879.23</b>	<b>1,103,063.77</b>	<b>30.00</b>	

#### 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	4,578,822.07	228,941.11	5.00
1至2年	4,664,062.53	466,406.25	10.00
2至3年	427,622.60	64,143.39	15.00
3至4年	8,981,180.07	1,796,236.01	20.00
4至5年	4,915,346.78	2,457,673.39	50.00
5年以上	12,969,545.56	12,969,545.56	100.00
<b>合计</b>	<b>36,536,579.61</b>	<b>17,982,945.71</b>	<b>49.22</b>

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	21,919,154.80	3,611,079.49		6,444,224.81		19,086,009.48

#### (3) 本期实际核销应收账款情况

本期实际核销的应收账款为 6,444,224.81 元。

其中重要的应收账款核销情况：

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

解放军总医院海南分院工程建设指挥部	工程款	5,706,726.99	无法收回	总经办批准	否
<b>合计</b>	/	<b>5,706,726.99</b>	/	/	/

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 25,090,712.80 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 62.39%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,332,688.74 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,631,390.23	100.00	1,889,853.08	33.56	3,741,537.15
组合 1 (账龄组合)	2,037,543.25	36.18	1,889,853.08	92.75	147,690.17
组合 3 (关联方组合)	1,070,184.88	19.00			1,070,184.88
组合 4 (保证金类组合)	2,523,662.10	44.81			2,523,662.10
<b>合计</b>	<b>5,631,390.23</b>	<b>100.00</b>	<b>1,889,853.08</b>	<b>33.56</b>	<b>3,741,537.15</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,638,101.65	100.00	2,176,852.41	46.93	2,461,249.24
组合 1 (账龄组合)	2,429,144.72	52.37	2,176,852.41	89.61	252,292.31
组合 3 (关联方组合)	948,134.87	20.44			948,134.87
组合 4 (保证金类组合)	1,260,822.06	27.18			1,260,822.06
<b>合计</b>	<b>4,638,101.65</b>	<b>100.00</b>	<b>2,176,852.41</b>	<b>46.93</b>	<b>2,461,249.24</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	119,460.18	5,973.01	5.00
1至2年			10.00
2至3年			15.00
3至4年			20.00
4至5年	68,406.00	34,203.00	50.00
5年以上	1,849,677.07	1,849,677.07	100.00
合计	<b>2,037,543.25</b>	<b>1,889,853.08</b>	<b>92.75</b>

组合中，按关联方类组合计提坏账准备的其他应收账款：

关联方名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
四川万达生态环境工程有限公司	1,070,184.88		
合计	<b>1,070,184.88</b>		

组合中，按保证金类组合计提坏账准备的其他应收账款：

组合名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
保证金	233,100.00		
押金	175,212.00		
员工备用金	1,940,408.61		
项目部备用金	174,941.49		
合计	<b>2,523,662.10</b>		

## (2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	5,938.21	2,170,914.20	-	2,176,852.41
2023年1月1日余额在本期——转入第二阶段				-



——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提	34.80	-287,034.13	-	-286,999.33
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2023年12月31日余额	5,973.01	1,883,880.07	-	1,889,853.08

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	2,176,852.41		286,999.33			1,889,853.08

### (4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

### (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	233,100.00	173,100.00
押金	175,212.00	296,236.00
内部往来	1,070,184.88	948,134.87
单位往来款	2,037,543.25	2,429,144.72
员工备用金	1,940,408.61	578,681.61
项目部往来款	174,941.49	212,804.45
合计	5,631,390.23	4,638,101.65

### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	是否为关联方
中交一公局第七工程有限公司	单位往来款	1,778,957.60	5年以上	31.59	否
四川万达生态环境工程有限公司	内部往来	1,070,184.88	1-2年	19.00	是
钟观永	员工备用金	828,447.90	1年以内	14.71	否

喻志坚	员工备用金	500,000.00	1年以内	8.88	否
曾建忠	员工备用金	290,000.00	1年以内	5.15	否
<b>合计</b>		<b>4,467,590.38</b>		<b>79.33</b>	

### 3、长期股权投资

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	7,665,864.40		7,665,864.40	7,665,864.40		7,665,864.40
<b>合计</b>	<b>7,665,864.40</b>		<b>7,665,864.40</b>	<b>7,665,864.40</b>		<b>7,665,864.40</b>

#### 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	跌价准备	账面价值
四川万达生态环境工程有限公司	6,208,923.53	5,845,864.40			5,845,864.40		5,845,864.40
深圳市万信达生态研究开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
深圳市万信达环保产业有限公司	820,000.00	820,000.00			820,000.00		820,000.00
<b>合计</b>	<b>8,028,923.53</b>	<b>7,665,864.40</b>			<b>7,665,864.40</b>		<b>7,665,864.40</b>

### 十三、补充资料：

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-276,780.45	
非流动资产报废损益	-	
计入当期损益的政府补助	275,797.62	
其他	2,506,204.68	
减：所得税影响额	626,305.46	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>1,878,916.39</b>	
归属于母公司所有者的净利润	-93,182,672.47	
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	-95,061,588.86	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-190.45	-0.90	-0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-194.29	-0.92	-0.92

深圳市万信达生态环境股份有限公司

2024年4月24日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更会计差错更正其他原因请填写具体原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-276,780.45
计入当期损益的政府补助	275,797.62
其他	2,506,204.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,505,221.85</b>
减：所得税影响数	375,783.28
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,129,438.57</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用