



# 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.



## 半年度报告

— 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）陈宽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 13 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 16 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 18 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 20 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 84 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 84 |

|        |  |
|--------|--|
| 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。 |
|        | 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》   |
| 安信证券       | 指 | 安信证券股份有限公司   |
| 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、财务总监、董事会秘书  |
| 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06月30日  |
| 报告期期末      | 指 | 2023年06月30日  |
| 报告期初       | 指 | 2023年01月01日  |

## 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）、园林景观项目的规划、设计、研发、施工（总包）、养护、苗木基地建设及苗木供应等。 |                |                           |
| 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       | 集合竞价交易   | 普通股总股本（股）      | 103,250,000               |
| 主办券商（报告期内）      | 安信证券   | 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         | -  | 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 |
| 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 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

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，如中建八局、中建三局、中交一公局、三峡建设、万达集团、中梁等。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。

#### (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                            |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是   |
| 详细情况       | 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。

2、深圳市创新型中小企业认定根据《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。

## 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                                     | 17,843,582.40 | 12,030,054.75 | 48.33% |
| 毛利率%                                     | 15.22%        | 13.26%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -624,632.00   | -4,849,995.19 | 87.12% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -815,084.16   | -5,072,854.21 | 83.93% |
| 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）           | -0.66%        | -3.39%        | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | -0.86%        | -3.55%        | -      |

|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 基本每股收益          | -0.01          | -0.05          | 80.00%       |
| <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            | 143,293,100.68 | 147,215,614.22 | -2.66%       |
| 负债总计            | 48,398,661.85  | 51,696,543.39  | -6.38%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 94,894,438.83  | 95,519,070.83  | -0.65%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.92           | 0.93           | -1.08%       |
| 资产负债率%（母公司）     | 28.15%         | 30.05%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 33.78%         | 35.12%         | -            |
| 流动比率            | 4.44           | 6.58           | -            |
| 利息保障倍数          | 0.15           | -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   | 2,633,259.41   | -3,826,519.09  | 168.82%      |
| 应收账款周转率         | 0.33           | 0.42           | -            |
| 存货周转率           | 0.13           | 0.09           | -            |
| <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%         | -2.66%         | -1.56%         | -            |
| 营业收入增长率%        | 48.33%         | -27.74%        | -            |
| 净利润增长率%         | 87.12%         | -6.28%         | -            |

### 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 | 1,134,510.49  | 0.79%    | 470,900.46    | 0.32%    | 140.92% |
| 应收票据 | -             | -        | -             | -        | -       |
| 应收账款 | 27,107,191.08 | 18.92%   | 33,606,411.54 | 22.83%   | -19.34% |
| 存货   | 86,182,767.59 | 60.14%   | 82,530,578.58 | 56.06%   | 4.43%   |
| 合同资产 | 464,761.45    | 0.32%    | 2,039,340.84  | 1.39%    | -77.21% |
| 固定资产 | 3,373,968.16  | 2.35%    | 3,618,881.7   | 2.46%    | -6.77%  |
| 无形资产 | 4,834.86      | 0.00%    | 5,995.26      | 0.00%    | -19.36% |
| 短期借款 | 11,737,499.96 | 8.19%    | 2,249,999.94  | 1.53%    | 421.67% |
| 长期借款 | 17,990,000.00 | 12.55%   | 28,990,000.00 | 19.69%   | -37.94% |
| 应付账款 | 10,985,722.56 | 7.67%    | 10,537,067.29 | 7.16%    | 4.26%   |

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末金额1,134,510.49元，比上年期末增加663,610.03元，增幅140.92%，主要是公司

加大收款力度，优化供应商支付条款以及为新项目准备建设资金所致。

- 2、应收账款：本期期末金额27,107,191.08元，比上年期末减少6,499,220.46元，降幅19.34%，主要是（1）公司根据项目进度及时开票并及时收款，减少应收账款的产生；（2）收回前期金沙江乌东德水电站施工区绿化三期工程款2,079,502.47元、河源万达东江城项目一期（首开区）园林景观工程款1,627,846.30元、金沙江白鹤滩水电站工程款908,472.36元、大浪办事处浪花路北地块黄土裸露覆绿工程款883,321.83元等。
- 3、短期借款：本期期末金额11,737,499.96元，比上年期末增加9,487,500.02元，增幅421.67%，主要是新增兴业银行短期借款10,000,000.00元。
- 4、长期借款：本期期末金额17,990,000.00元，比上年期末减少11,000,000.00元，降幅37.94%，主要是公司优化了银行借款，归还了利率较高的华夏银行借款19,000,000.00元及新增利率较低的深圳农商行借款5,000,000.00元、兴业银行借款3,000,000.00元所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期            |           | 上年同期          |           | 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          | 17,843,582.40 | -         | 12,030,054.75 | -         | 48.33%   |
| 营业成本          | 15,127,978.48 | 84.78%    | 10,435,176.32 | 86.74%    | 44.97%   |
| 毛利率           | 15.22%        | -         | 13.26%        | -         | -        |
| 销售费用          | 461,743.72    | 2.59%     | 482,921.13    | 4.01%     | -4.39%   |
| 管理费用          | 1,972,366.66  | 11.05%    | 4,608,821.98  | 38.31%    | -57.20%  |
| 研发费用          | 347,502.44    | 1.95%     | 753,310.00    | 6.26%     | -53.87%  |
| 财务费用          | 746,573.05    | 4.18%     | 783,393.19    | 6.51%     | -4.70%   |
| 信用减值          | -             | -         | -             | -         | -        |
| 资产减值          | -             | -         | -             | -         | -        |
| 其他收益          | 225,019.37    | 1.26%     | 262,186.87    | 2.18%     | -14.18%  |
| 营业利润          | -623,674.00   | -3.50%    | -4,849,995.40 | -40.32%   | 87.14%   |
| 营业外收入         | -             | -         | 0.21          | 0.00%     | -        |
| 营业外支出         | 958.00        | 0.01%     | -             | -         | -        |
| 净利润           | -624,632.00   | -3.50%    | -4,849,995.19 | -40.32%   | 87.12%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,633,259.41  | -         | -3,826,519.09 | -         | 168.82%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -             | -         | -             | -         | -        |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,250,251.28 | -         | 2,097,875.62  | -         | -207.26% |

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内实现营业收入 17,843,582.40 元，较上年同期增加 48.33%，主要是本期新增燕罗街道松北变电站西入口处边坡工程、山东文登抽水蓄能电站上下水库坝后网格梁覆土绿化工程项目以及老项目加快进度结算所致。
- 2、营业成本：报告期内营业成本较上年同期增加 44.97%，相应金额增加 4,692,802.16 元，主要是营

业收入增加，相应营业成本也随之增加。

3、管理费用：报告期内管理费用比上年同期减少 57.20%，相应金额减少 2,636,455.32 元，主要是公司优化人力结构，提高管理效率，改变营销策略，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：报告期内研发费用比上年同期减少 53.87%，相应金额减少 405,807.56 元，主要是公司上半年研发课题减少，相应研发投入减少所致。

5、营业利润：报告期内营业利润比上年同期增加 87.12%，主要是本期营业收入增加，合理控制各项目费用所致。

6、净利润：报告期内净利润比上年同期增加 87.12%，主要是本期营业利润在增收控费基础上增加，净利润亦相应增加。

7、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额 2,913,861.31 元，较上年同期增加 176.15%，主要是本期优化了供应商支付条款，跟工程进度实时挂钩，以及优化人力结构，减少人力成本所致。

8、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额-2,250,251.28 元，较上年同期减少 207.26%，主要是本期归还了利率较高的银行贷款，降低银行融资成本所致。

#### 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   | 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   | 3,773,943.48 | -1,979,398.99 | 0.00 | -160,364.47 |
| 深圳市万信达生态研究开发有限公司 | 子公司  | 生态环境修复工程、固体废物处理工程、地质灾害生态                      | 1,000,000.00 | 7,903,262.42 | -2,748,593.64 | 0.00 | -502,287.35 |

|                |     |   |            |              |             |      |            |
|----------------|-----|---|------------|--------------|-------------|------|------------|
|                |     | 防护工程、市政工程、园林绿化工程的设计、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；植物选育及应用。 |            |              |             |      |            |
| 深圳市万信达环保产业有限公司 | 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）              | 820,000.00 | 2,786,569.22 | -215,922.02 | 0.00 | -30,024.53 |

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 企业社会责任**

适用 不适用

## 六、 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，可能影响公司业绩的快速增长。  |
| 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。生态修复领域、园林景观领域与国家对基础建设投资、环保等宏观政策密切相关，受国家宏观调控的影响比较大，因此生态修复及园林景观项目的市场需求受国家宏观调控政策的影响。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。公司自成立以来，始终围绕以生态环境建设与改善为主线的战略发展目标，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。尽管目前的客户是长期的合作关系，对公司充分的信任和肯定，同时公司也很注重其他行业市场的开拓，但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年上半年收入有较大影响。   |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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 | 3,000,000 |
| 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

(三) 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

本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

(四) 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 | 5,000,000.00 |
| 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                   | -             | -            |
| 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:

上述关联方提供的担保关联交易符合公司的实际经营和发展需要,对公司生产经营具有积极影响,不存在损害公司及股东利益的情况,不会对公司的业务独立性产生影响,公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

(五) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体       | 承诺类型                    | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|-------------------------|------------|--------|--------|
| 挂牌     | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺                  | 2015年1月19日 | —      | 正在履行中  |
| 挂牌     | 董监高        | 同业竞争承诺                  | 2015年1月19日 | —      | 正在履行中  |
| 挂牌     | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺<br>(承诺规范或减少关联交易) | 2015年1月19日 | —      | 正在履行中  |
| 挂牌     | 董监高        | 同业竞争承诺<br>(承诺规范或减少关联交   | 2015年1月19日 | —      | 正在履行中  |

|  |  |    |  |  |  |
|--|--|----|--|--|--|
|  |  | 易) |  |  |  |
|--|--|----|--|--|--|

**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。

**(六) 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 25 楼 (深房地字第 3000772260 号、深房地字第 3000772261 号、深房地字第 3000772259 号、深房地字第 3000772258 号、深房地字第 3000772257 号、深房地字第 3000779169 号) | 固定资产 | 抵押     | 1,070,886.30 | 0.75%    | 银行借款抵押      |
| 银行存款   | 货币资金 | 冻结     | 280,601.90   | 0.20%    | 商业承兑汇票背书人纠纷 |
| <b>总计</b>  | -    | -      | 1,351,488.20 | 0.95%    | -           |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

- 1、 上述受限资产是公司日常经营融资和业务开展所需，以满足公司长远发展、增加资金流动性，未对公司造成不利影响。
- 2、 上述受限资产银行存款 28.06 万元，本公司为商业承兑汇票背书人，因汇票到期出票人拒绝承兑而发生纠纷诉至法院，且采取诉前保全所致，金额较小，对公司影响甚微。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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<br>条件股<br>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  | 15.6%  |     |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,450,000   | 1.4%   | 0    | 1,450,000   | 1.4%   |     |
|                 | 核心员工          | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |     |
| 有限售<br>条件股<br>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         |               |             |        |      |             |        | 119 |

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持<br>有的<br>质<br>押<br>股<br>份<br>数<br>量 | 期末持<br>有的<br>司<br>法<br>冻<br>结<br>股<br>份<br>数<br>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<br>衡盈创业<br>投资中心<br>(有限合伙) | 9,000,000  | 0    | 9,000,000  | 8.7167%  | 0                  | 9,000,000           | 0                                       | 0   |

|           |                                |            |            |            |          |            |            |   |   |
|-----------|--------------------------------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|---|---|
| 3         | 深圳市宏金润达投资合伙企业（有限合伙）            | 7,855,395  | 0          | 7,855,395  | 7.6081%  | 0          | 7,855,395  | 0 | 0 |
| 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         | 陈伟良                            | 1,000,000  | 0          | 1,000,000  | 0.9685%  | 0          | 1,000,000  | 0 | 0 |
| 9         | 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 |
| 10        | 深圳力合天使股权投资基金合伙企业（有限合伙）         | 1,969,000  | -1,007,480 | 961,520    | 0.9313%  | 0          | 961,520    | 0 | 0 |
| <b>合计</b> |                                | 97,934,395 | -          | 96,926,915 | 93.8759% | 52,681,500 | 44,245,415 | 0 | 0 |

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             |
|-----|---------|----|----------|-------------|-------------|
|     |         |    |          | 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 |
| 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 |
| 朱兆华 | 董事      | 男  | 1973年6月  | 2022年10月18日 | 2025年10月17日 |
| 陈晓蓉 | 董事      | 女  | 1985年4月  | 2022年10月18日 | 2025年10月17日 |
| 宗书  | 董事      | 女  | 1964年6月  | 2022年10月18日 | 2025年10月17日 |
| 陈裕文 | 监事会主席   | 男  | 1970年6月  | 2022年10月18日 | 2025年10月17日 |
| 文光才 | 监事      | 男  | 1968年10月 | 2022年10月18日 | 2025年10月17日 |
| 唐丽君 | 职工代表监事  | 女  | 1981年9月  | 2022年10月18日 | 2025年10月17日 |
| 陈宽  | 财务负责人   | 男  | 1976年10月 | 2023年5月30日  | 2025年10月17日 |

#### 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   | ——    | 离职   |
| 陈宽 | —     | 新任   | 财务负责人 | 新任   |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (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）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 9    | 9    |
| 生产人员    | 46   | 48   |
| 销售人员    | 17   | 17   |
| 技术人员    | 25   | 24   |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 财务人员 | 5   | 4   |
| 员工总计 | 102 | 102 |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2023年6月30日            | 2022年12月31日           |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 货币资金          | 五、1 | 1,134,510.49          | 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          | 五、2 |                       |                       |
| 应收账款          | 五、3 | 27,107,191.08         | 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、4 | 1,827,381.27          | 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、5 | 86,182,767.59         | 82,530,578.58         |
| 合同资产          | 五、6 | 464,761.45            | 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、7 | 281,120.00            | 232,856.25            |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>116,997,731.88</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、8 | 10,352,563.70         | 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、9  | 3,373,968.16   | 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、10 | 4,834.86       | 5,995.26       |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         | 五、11 | 300,699.50     | 311,189.00     |
| 递延所得税资产        | 五、12 | 12,263,302.58  | 12,263,302.58  |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 26,295,368.80  | 26,751,932.24  |
| <b>资产总计</b>    |      | 143,293,100.68 | 147,215,614.22 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、13 | 11,737,499.96  | 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、14 | 10,985,722.56  | 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、15 | 783,317.15     | 1,311,219.92   |
| 应交税费           | 五、16 | 712,902.73     | 627,876.29     |
| 其他应付款          | 五、17 | 2,133,825.09   | 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    |      |                |                |
| 其他流动负债         |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 26,353,267.49  | 18,298,818.99  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |
| 长期借款           | 五、18 | 17,990,000.00  | 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 | 4,055,394.36          | 4,407,724.40          |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>22,045,394.36</b>  | <b>33,397,724.40</b>  |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>48,398,661.85</b>  | <b>51,696,543.39</b>  |
| <b>所有者权益：</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 | -81,063,515.00        | -80,438,883.00        |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 94,894,438.83         | 95,519,070.83         |
| 少数股东权益            |      |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>94,894,438.83</b>  | <b>95,519,070.83</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>143,293,100.68</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6月30日    | 2022年12月31日   |
|--------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |               |
| 货币资金         |      | 1,121,655.34  | 453,517.32    |
| 交易性金融资产      |      |               |               |
| 衍生金融资产       |      |               |               |
| 应收票据         | 十一、1 |               |               |
| 应收账款         | 十一、2 | 27,107,191.08 | 33,606,411.54 |
| 应收款项融资       |      |               |               |
| 预付款项         |      |               |               |
| 其他应收款        | 十一、3 | 2,685,705.51  | 2,461,249.24  |
| 其中：应收利息      |      |               |               |
| 应收股利         |      |               |               |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 82,565,495.22         | 78,913,306.21         |
| 合同资产           |      | 464,761.45            | 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         |      | 281,120.00            | 232,856.25            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>114,225,928.60</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          |      | 10,352,563.70         | 10,552,563.70         |
| 长期股权投资         | 十一、4 | 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           |      | 3,284,712.28          | 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           |      | 4,834.86              | 5,995.26              |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 300,699.50            | 311,189.00            |
| 递延所得税资产        |      | 12,435,213.76         | 12,435,213.76         |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>34,043,888.50</b>  | <b>34,499,872.94</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>148,269,817.10</b> | <b>152,206,554.34</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 11,737,499.96         | 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           |      | 7,948,504.65          | 7,499,849.38          |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 597,617.63            | 1,100,179.49          |
| 应交税费           |      | 653,514.41            | 568,096.81            |
| 其他应付款          |      | 12,180,091.38         | 11,351,553.96         |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 应付股利           |      |                       |                       |
| 持有待售负债         |      |                       |                       |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债       |  |                |                |
| 其他流动负债            |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 33,117,228.03  | 22,769,679.58  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  | 5,000,000.00   | 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           |  | 3,622,534.52   | 3,974,864.56   |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 8,622,534.52   | 22,974,864.56  |
| <b>负债合计</b>       |  | 41,739,762.55  | 45,744,544.14  |
| <b>所有者权益：</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             |  | -66,364,214.92 | -66,432,259.27 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 106,530,054.55 | 106,462,010.20 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 148,269,817.10 | 152,206,554.34 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注   | 2023年1-6月     | 2022年1-6月     |
|---------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 |      | 17,843,582.40 | 12,030,054.75 |
| 其中：营业收入 | 五、24 | 17,843,582.40 | 12,030,054.75 |
| 利息收入    |      |               |               |
| 已赚保费    |      |               |               |

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 18,692,275.77 | 17,142,237.02 |
| 其中：营业成本                       | 五、24 | 15,127,978.48 | 10,435,176.32 |
| 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 | 36,111.42     | 78,614.40     |
| 销售费用                          | 五、26 | 461,743.72    | 482,921.13    |
| 管理费用                          | 五、27 | 1,972,366.66  | 4,608,821.98  |
| 研发费用                          | 五、28 | 347,502.44    | 753,310.00    |
| 财务费用                          | 五、29 | 746,573.05    | 783,393.19    |
| 其中：利息费用                       |      | 737,751.30    | 777,124.37    |
| 利息收入                          |      | 1,027.57      | 1,740.27      |
| 加：其他收益                        | 五、30 | 225,019.37    | 262,186.87    |
| 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            |      |               |               |
| 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 |               |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、32 |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、33 |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -623,674.00   | -4,849,995.40 |
| 加：营业外收入                       | 五、34 |               | 0.21          |
| 减：营业外支出                       | 五、35 | 958.00        |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -624,632.00   | -4,849,995.19 |
| 减：所得税费用                       | 五、36 |               |               |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -624,632.00   | -4,849,995.19 |
| 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）        |      | -624,632.00   | -4,849,995.19 |
| 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）  |      | -624,632.00   | -4,849,995.19 |
| <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>          |  | -624,632.00 | -4,849,995.19 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额     |  | -624,632.00 | -4,849,995.19 |
| (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）          |  | -0.01       | -0.05         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | -0.01       | -0.05         |

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1-6月     | 2022年1-6月     |
|-----------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>   |    | 17,843,582.40 | 12,030,054.75 |
| 减：营业成本          |    | 15,127,978.48 | 10,435,176.32 |
| 税金及附加           |    | 36,111.42     | 78,614.40     |
| 销售费用            |    | 461,743.72    | 482,921.13    |
| 管理费用            |    | 1,514,587.61  | 3,961,608.61  |
| 研发费用            |    | 347,502.44    | 753,310.00    |
| 财务费用            |    | 511,209.17    | 554,475.36    |
| 其中：利息费用         |    | 504,228.80    | 550,725.99    |
| 利息收入            |    | 687.05        | 1,668.72      |
| 加：其他收益          |    | 224,552.79    | 258,863.76    |
| 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            |  |           |               |
| 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）             |  |           |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |           |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |           |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | 69,002.35 | -3,977,187.31 |
| 加：营业外收入                       |  |           | 0.21          |
| 减：营业外支出                       |  | 958.00    |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | 68,044.35 | -3,977,187.10 |
| 减：所得税费用                       |  | -         | -             |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | 68,044.35 | -3,977,187.10 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 68,044.35 | -3,977,187.10 |
| （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>               |  | 68,044.35 | -3,977,187.10 |
| <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1-6月            | 2022年1-6月            |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <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            |         | 17,128,084.74        | 19,036,434.74        |
| 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(1) | 567,445.57           | 2,171,214.50         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>17,695,530.31</b> | <b>21,207,649.24</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 8,307,983.95         | 10,216,583.74        |
| 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           |         | 1,926,109.34         | 6,139,664.98         |
| 支付的各项税费                   |         | 1,238,478.68         | 1,121,226.65         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、37(2) | 3,589,698.93         | 7,556,692.96         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>15,062,270.90</b> | <b>25,034,168.33</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>2,633,259.41</b>  | <b>-3,826,519.09</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 |         |                      |                      |
| 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>         |         |                      |                      |
| 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>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                 |  | 19,512,499.98 | 125,000.01    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 737,751.30    | 777,124.37    |
| 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>         |  | 20,250,251.28 | 902,124.38    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,250,251.28 | 2,097,875.62  |
| <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>     |  | 383,008.13    | -1,728,643.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 470,900.46    | 2,303,133.76  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 853,908.59    | 574,490.29    |

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1-6月     | 2022年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <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        |    | 17,128,084.74 | 19,036,434.74 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 3,032,792.27  | 3,323,843.94  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 20,160,877.01 | 22,360,278.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 8,307,983.95  | 10,216,583.74 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 1,465,277.22  | 7,551,576.35  |
| 支付的各项税费               |    | 1,238,478.68  | 1,121,226.65  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 3,744,872.26  | 7,504,696.96  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 14,756,612.11 | 26,394,083.70 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 5,404,264.90  | -4,033,805.02 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 收回投资收到的现金             |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金           |    |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |               |
| 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>         |  |               |               |
| 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>      |  |               |               |
| <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                 |  | 19,512,499.98 | 125,000.01    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 504,228.80    | 550,725.99    |
| 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>         |  | 20,016,728.78 | 675,726.00    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -5,016,728.78 | 2,324,274.00  |
| <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>     |  | 387,536.12    | -1,709,531.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 453,517.32    | 2,275,041.80  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 841,053.44    | 565,510.78    |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

深圳市万信达生态环境股份有限公司  
财务报表附注

截止2023年06月30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 06 月 30 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2023年08月24日经公司第四届第七次董事会批准报出。

## 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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

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

## **三、 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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方**

#### **（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。

## **6、 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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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、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）及期后回款  |
| 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。

## 10、 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、合同履行成本等。

### （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。

## 11、 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。

## 12、 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。

### 13、 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       |

| 已完工未结算项目账龄 | 减值准备计提比例（%） |
|------------|-------------|
| 7年以上       | 100.00      |

#### 14、 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。

## 15、 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。

## 16、 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。

## 17、 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    |

## 18、 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。

## 19、 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。

## 20、 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。

## 21、 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。

## 22、 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。

## 23、 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。

## 24、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内会计政策未发生变更。

### (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

（以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释），除非特别注明，期末余额指2023年6月30日账面余额，期初余额指2022年12月31日账面余额，本期金额指2023年1-6月发生额，上期金额指2022年1-6月发生额，金额单位为人民币元）。

### 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          | 850,304.22          | 87,057.18         |
| 其他货币资金        | 280,601.90          | 380,238.91        |
| <b>合计</b>     | <b>1,134,510.49</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    | 280,601.90        | 380,238.91        |
| <b>合计</b> | <b>280,601.90</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。

### 2. 应收票据

#### （1）应收票据分类列示

| 项目        | 期末余额     | 期初余额     |
|-----------|----------|----------|
| 银行承兑票据    | -        | -        |
| 商业承兑票据    | -        | -        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

## (2) 期末公司已质押的应收票据

公司期末无已质押的应收票据。

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目     | 期末转应收账款金额 |
|--------|-----------|
| 商业承兑票据 | 50,525.00 |
| 合计     | 50,525.00 |

### 3. 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        |               |        |               |            |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 50,804,581.73 | 100.00 | 23,697,390.65 | 46.64      | 27,107,191.08 |
| 组合1(账龄组合)            | 46,969,011.60 | 92.45  | 23,697,390.65 | 50.45      | 23,271,620.95 |
| 组合2(信用风险极低金融资产组合)    | 3,835,570.13  | 7.55   | -             | 0.00       | 3,835,570.13  |
| 合计                   | 50,804,581.73 | 100.00 | 23,697,390.65 | 46.64      | 27,107,191.08 |

(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 | 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  |               | 0.00       | 7,213,838.48  |
| 合计                   | 57,303,802.19 | 100.00 | 23,697,390.65 | 41.35      | 33,606,411.54 |

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     | 6,527,498.26         | 326,374.91           | 5.00         |
| 1 至 2 年   | 3,945,432.17         | 394,543.22           | 10.00        |
| 2 至 3 年   | 9,298,574.74         | 1,394,786.21         | 15.00        |
| 3 至 4 年   | 5,970,258.18         | 1,194,051.64         | 20.00        |
| 4 至 5 年   | 1,679,227.15         | 839,613.58           | 50.00        |
| 5 年以上     | 19,548,021.10        | 19,548,021.10        | 100.00       |
| <b>合计</b> | <b>46,969,011.60</b> | <b>23,697,390.65</b> | <b>46.64</b> |

组合中，按信用风险极低金融资产组合计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称      | 期末余额                 |                      |              |
|-----------|----------------------|----------------------|--------------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                 | 预期信用损失率（%）   |
| 无信用风险组合   | 3,835,570.13         | -                    | -            |
| 正常信用风险组合  | 46,969,011.60        | 23,697,390.65        | 46.64        |
| <b>合计</b> | <b>50,804,581.73</b> | <b>23,697,390.65</b> | <b>46.64</b> |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）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期末余额前五名应收账款汇总金额为 25,754,908.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 11,812,828.12 元。

## 4. 其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

| 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(%) |      |

| 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 | 4,005,248.74        | 100.00        | 2,177,867.47        | 54.38        | 1,827,381.27        |
| 组合 1 (账龄组合)           | 2,545,431.72        | 63.55         | 2,177,867.47        | 85.56        | 367,564.25          |
| 组合 4 (保证金类组合)         | 1,459,817.02        | 36.45         | -                   | -            | 1,459,817.02        |
| <b>合计</b>             | <b>4,005,248.74</b> | <b>100.00</b> | <b>2,177,867.47</b> | <b>54.38</b> | <b>1,827,381.27</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 | 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         | -                   | 0.00         | 1,332,317.06        |
| <b>合计</b>             | <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 | 230,393.79   | 11,519.69    | 5.00       |
| 1至2年 | 85,920.21    | 8,592.02     | 10.00      |
| 2至3年 | 2,824.00     | 423.60       | 15.00      |
| 3至4年 | 52,800.00    | 10,560.00    | 20.00      |
| 4至5年 | 53,443.12    | 26,721.56    | 50.00      |
| 5年以上 | 2,120,050.60 | 2,120,050.60 | 100.00     |

| 账龄 | 期末余额         |              |             |
|----|--------------|--------------|-------------|
|    | 其他应收款        | 坏账准备         | 预期信用损失率 (%) |
| 合计 | 2,429,144.72 | 2,177,867.47 | 85.56       |

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    | 293,100.00   | -    | -           |
| 押金     | 296,236.00   | -    | -           |
| 员工备用金  | 657,676.57   | -    | -           |
| 项目部备用金 | 212,804.45   | -    | -           |
| 合计     | 1,459,817.02 | -    | -           |

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 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。

### (4) 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    | 293,100.00   | 243,100.00   |
| 押金     | 296,236.00   | 296,236.00   |
| 单位往来款  | 2,545,431.72 | 2,429,144.72 |
| 员工备用金  | 657,676.57   | 580,176.61   |
| 项目部备用金 | 212,804.45   | 212,804.45   |
| 合计     | 4,005,248.74 | 3,761,461.78 |

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 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 | 44.42               | 否      |
| 贵州富泰城镇开发有限公司  | 单位往来款 | 300,000.00   | 5 年以上 | 7.49                | 否      |
| 陈杰明           | 员工备用金 | 100,000.00   | 2-3 年 | 2.50                | 否      |
| 湖南天方绿化实业有限公司  | 保证金   | 93,100.00    | 5 年以上 | 2.32                | 否      |
| 张明锋           | 员工备用金 | 80,000.00    | 2-3 年 | 2.00                | 否      |
| 合计            |       | 2,352,057.60 |       | 58.73               |        |

## 5. 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    | 10,9676,292.39        | 29,510,527.69        | 80,165,764.70        | 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>115,693,295.28</b> | <b>29,510,527.69</b> | <b>86,182,767.59</b> | <b>112,041,106.27</b> | <b>29,510,527.69</b> | <b>82,530,578.58</b> |

### (3) 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        | -        | -        | -        | -        | 29,510,527.69        |
| 消耗性生物资产   | -                    | -        | -        | -        | -        | -                    |
| <b>合计</b> | <b>29,510,527.69</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>29,510,527.69</b> |

## 6. 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              | 减值准备             | 账面价值              | 账面余额                | 减值准备             | 账面价值                |
| 已完工未结算资产  | 533,915.56        | 69,154.11        | 464,761.45        | 2,108,494.95        | 69,154.11        | 2,039,340.84        |
| <b>合计</b> | <b>533,915.56</b> | <b>69,154.11</b> | <b>464,761.45</b> | <b>2,108,494.95</b> | <b>69,154.11</b> | <b>2,039,340.84</b> |

## 7. 其他流动资产

| 项目            | 期末余额              | 期初余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 留抵、待认证、待抵扣增值税 | 90.41             | -                 |
| 预交税款          | 281,029.59        | 232,856.25        |
| <b>合计</b>     | <b>281,120.00</b> | <b>232,856.25</b> |

## 8. 长期应收款

| 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                 |
|-----------------------|--------------------|----------|--------------------|----------------------|----------|----------------------|
| 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       | 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       | 1,728,655.73         | -        | 1,728,655.73         |
| <b>合计</b>             | <b>10352563.70</b> | <b>-</b> | <b>10352563.70</b> | <b>10,552,563.70</b> | <b>-</b> | <b>10,552,563.70</b> |

## 9. 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) 处置或报废 | -                   | -                 | -                 | -                | -                | -                   |
| 4.期末余额    | 8,401,121.00        | 8,359,225.83      | 2,909,439.15      | 972,025.29       | 419,605.00       | 21,061,416.27       |
| 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  | 169,475.01          | 60,764.50         | 9,611.19          | 5,005.93         | 56.91            | 244,913.54          |
| (1) 计提    | 169,475.01          | 60,764.50         | 9,611.19          | 5,005.93         | 56.91            | 244,913.54          |
| 3.本期减少金额  | -                   | -                 | -                 | -                | -                | -                   |
| (1) 处置或报废 | -                   | -                 | -                 | -                | -                | -                   |
| 4.期末余额    | 6,002,098.14        | 7,625,367.35      | 2,743,861.15      | 917,544.94       | 398,576.53       | 17,687,448.11       |
| 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  | <b>2,399,022.86</b> | <b>733,858.48</b> | <b>165,578.00</b> | <b>54,480.35</b> | <b>21,028.47</b> | <b>3,373,968.16</b> |
| 2.期初账面价值  | <b>2,568,497.87</b> | <b>794,622.98</b> | <b>175,189.19</b> | <b>59,486.28</b> | <b>21,085.38</b> | <b>3,618,881.70</b> |

## (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：抵押质押担保借款期末余额的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”。

## 10. 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 | -     | -   | 1,160.40     | -  | 1,160.40     |
| (1)计提    | -     | -   | 1,160.40     | -  | 1,160.40     |
| 3.本期减少金额 | -     | -   | -            | -  | -            |
| (1)处置    | -     | -   | -            | -  | -            |
| 4.期末余额   | -     | -   | 1,029,384.50 | -  | 1,029,384.50 |
| 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   | -     | -   | -            | -  | -            |

| 项目       | 土地使用权 | 专利权 | 软件       | 其他 | 合计       |
|----------|-------|-----|----------|----|----------|
| 四、账面价值   |       |     |          |    |          |
| 1.期末账面价值 | -     | -   | 4,834.86 | -  | 4,834.86 |
| 2.期初账面价值 | -     | -   | 5,995.26 | -  | 5,995.26 |

### 11. 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 | -    | 10,489.50 | 300,699.50 |
| 合计         | 311,189.00 | -    | 10,489.50 | 300,699.50 |

### 12. 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 | 22,949,932.70 | 3,442,489.90  | 22,949,932.70 | 3,442,489.90  |
| 可抵扣亏损  | 58,805,417.81 | 8,820,812.68  | 58,805,417.81 | 8,820,812.68  |
| 合计     | 81,755,350.51 | 12,263,302.58 | 81,755,350.51 | 12,263,302.58 |

### 13. 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 | 10,000,000.00 | -            |
| 信用借款 | 1,737,499.96  | 2,249,999.94 |
| 合计   | 11,737,499.96 | 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

无。

### 14. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 材料及劳务款    | 10,985,722.56        | 10,537,067.29        |
| <b>合计</b> | <b>10,985,722.56</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     | 1,384,079.00        | 项目未结算     |
| 四川松竹生态环境绿化建设公司 | 1,160,961.07        | 项目未结算     |
| 南充市天地间苗木有限公司   | 577,689.38          | 项目未结算     |
| 武宁县荣昌石材厂       | 545,857.81          | 项目未结算     |
| <b>合计</b>      | <b>3,668,587.26</b> | /         |

## 15. 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         | 1,311,219.9         | 1,586,578.52        | 2,114,481.29        | 783,317.15        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -                   | 141,579.22          | 141,579.22          | -                 |
| 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>1,728,157.74</b> | <b>2,256,060.51</b> | <b>783,317.15</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 | 1,501,580.67 | 2,029,483.44 | 783,317.15 |
| 二、职工福利费       | -            | -            | -            | -          |
| 三、社会保险费       | -            | 58,576.66    | 58,576.66    | -          |
| 其中：医疗保险费      | -            | 52,308.84    | 52,308.84    | -          |
| 工伤保险费         | -            | 1,626.77     | 1,626.77     | -          |
| 生育保险费         | -            | 4,641.04     | 4,641.04     | -          |
| 四、住房公积金       | -            | 26,421.20    | 26,421.20    | -          |
| 五、工会经费和职工教育经费 | -            | -            | -            | -          |
| 六、短期带薪缺勤      | -            | -            | -            | -          |

| 项目         | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 七、短期利润分享计划 | -            | -            | -            | -            |
| 合计         | 1,311,219.92 | 1,586,578.52 | 2,114,481.29 | 1,311,219.92 |

(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 | -    | 137,991.42 | 137,991.42 | -    |
| 失业保险   | -    | 3,587.80   | 35,87.80   | -    |
| 合计     | -    | 141,579.22 | 141,579.22 | -    |

16. 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 234,295.99 | 134,140.28 |
| 城建税     | 90,257.46  | 131,859.02 |
| 教育费附加   | 284,526.49 | 313,393.18 |
| 个人所得税   | 30,437.89  | 30,728.26  |
| 房产税     | -          | -          |
| 城镇土地使用税 | -          | -          |
| 其他      | 73,384.90  | 17,755.55  |
| 合计      | 712,902.73 | 627,876.29 |

17. 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   | 436,086.34   |
| 押金       | 317,021.53   | 215,000.00   |
| 单位往来款    | 345,108.97   | 345,108.97   |
| 员工及项目部款项 | 1,035,608.25 | 2,576,460.24 |
| 合计       | 2,133,825.09 | 3,572,655.55 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

| 项目        | 期末余额              | 未偿还或结转的原因   |
|-----------|-------------------|-------------|
| 宗校        | 784,703.74        | 项目备用金、项目未结算 |
| <b>合计</b> | <b>784,703.74</b> | /           |

### 18. 长期借款

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款      | 17,990,000.00        | 28,990,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>17,990,000.00</b> | <b>28,990,000.00</b> |

注：抵押质押担保借款期末余额的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”。

### 19. 其他非流动负债

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税额    | 4,055,394.36        | 4,407,724.40        |
| <b>合计</b> | <b>4,055,394.36</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 | -           | -  | -     | -  | -  | <b>103,250,000.00</b> |

### 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 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目                    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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            | -62,4632.00           | -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               | <b>-81,063,515.00</b> | <b>-80,438,883.00</b> |

## 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 | 17,843,582.40        | 15,127,978.48        | 11,973,620.79        | 10,435,176.32        |
| 其他业务 | -                    | -                    | 56,433.96            | -                    |
| 合计   | <b>17,843,582.40</b> | <b>15,127,978.48</b> | <b>12,030,054.75</b> | <b>10,435,176.32</b> |

### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

| 项目名称                      | 客户名称                   | 金额                   | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|---------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|
| 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 | 7,255,675.15         | 40.66           |
| 河源万达东江城项目一期次开区)园林景观工程     | 河源市福新创建有限公司            | 4,946,060.25         | 27.72           |
| 河源万达东江城项目                 |                        |                      |                 |
| 燕罗街道松北变电站西入口处边坡工程         | 深圳市宝安区燕罗街道办事处          | 3,035,466.05         | 17.01           |
| 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        | 1,448,730.02         | 8.12            |
| 深圳机场领航城领誉华府项目园林景观工程       | 深圳机场地产有限公司             | 945,882.76           | 5.30            |
| 合计                        |                        | <b>17,631,814.23</b> | <b>98.81</b>    |

## 25. 税金及附加

| 项目  | 本期金额      | 上期金额      |
|-----|-----------|-----------|
| 城建税 | 12,919.96 | 23,466.16 |

| 项目        | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 教育费附加     | 5,961.78         | 13,209.35        |
| 地方教育附加    | 3,975.86         | 8,806.22         |
| 房产税       |                  |                  |
| 城镇土地使用税   |                  |                  |
| 印花税       | 74.94            |                  |
| 堤围费       | 2,201.83         |                  |
| 其他        | 10,977.05        | 33,132.67        |
| <b>合计</b> | <b>36,111.42</b> | <b>78,614.40</b> |

## 26. 销售费用

| 项目          | 本期金额              | 上期金额              |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬费用      | 349,912.04        | 392,097.66        |
| 咨询服务费       | 5,100.00          | -                 |
| 投标、中标服务费    | 9,576.14          | -                 |
| 招待费、项目业务宣传费 | 72,396.00         | 24,020.00         |
| 折旧、摊销费      | 12,290.99         | -                 |
| 差旅费         | 4,134.52          | 9,559.29          |
| 办公费用        | 8,334.03          | -                 |
| 其他          | -                 | 57,244.18         |
| <b>合计</b>   | <b>461,743.72</b> | <b>482,921.13</b> |

## 27. 管理费用

| 项目             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬费用         | 1,261,535.23 | 2,705,176.91 |
| 评估、律师、上市费用及咨询费 | 139,705.00   | 1,395,551.67 |
| 折旧、摊销费         | 244,272.45   | 365,129.87   |
| 办公费用           | 99,099.41    | 130,290.53   |
| 交通费            | 999.26       | -            |
| 房租、物业管理费、水电费   | 51,838.54    | -            |
| 差旅费            | 99,531.11    | -            |

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 75,385.66    | 12,673.00    |
| 其他    | -            | -            |
| 合计    | 1,972,366.66 | 4,608,821.98 |

## 28. 研发费用

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 研发费用 | 347,502.44 | 753,310.00 |
| 合计   | 347,502.44 | 753,310.00 |

## 29. 财务费用

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 737,751.30 | 777,124.37 |
| 减：利息收入 | 1,027.57   | 1,740.27   |
| 其他     | 9,849.32   | 8,009.09   |
| 合计     | 746,573.05 | 783,393.19 |

## 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       |
| 贷款贴息支持   | -          | 231,000.00 | 与收益相关       |
| 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       |
| 防护用品支持   | -          | 10,000.00  | 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       |
| 个税手续费返还  | 2,639.55   | 5,563.91   | 与收益相关       |
| 稳岗补贴   | -          | 3,622.96   | 与收益相关       |
| 生育津贴   | 12,379.82  | -          | 与收益相关       |
| 合计   | 225,019.37 | 262,186.87 | /           |

## 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  | - | - |
| 三、其他应收款减值损失 | - | - |
| 合计          | - | - |

### 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   | -     | -     |
| 合同资产减值准备 | -     | -     |
| 合计       | -     | -     |

### 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                             | -    | -    | --            |
| 其中：固定资产处置利得或损失                             | -    | -    | -             |
| 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                           | -    | -    | -             |
| 合计   | -    | -    | -             |

### 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                     | -    | 0.21 | -             |
| 合计                     | -    | 0.21 | -             |

### 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                 | -             | -        | -             |
| 其他                     | 958.00        | -        | 958.00        |
| <b>合计</b>              | <b>958.00</b> | <b>-</b> | <b>958.00</b> |

### 36. 所得税费用

| 项目        | 本期金额     | 上期金额     |
|-----------|----------|----------|
| 当期所得税费用   | -        | -        |
| 递延所得税费用   | -        | -        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>-</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 | 225,019.37        | 262,186.87          |
| 银行存款利息     | 1,027.57          | 1,740.27            |
| 其他往来款      | 341,398.63        | 1,907,287.36        |
| <b>合计</b>  | <b>567,445.57</b> | <b>2,171,214.50</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   | 1,618,732.68        | 5,773,287.82        |
| 付现营业外支出   | 958.00              | -                   |
| 其他往来款     | 1,970,008.25        | 1,783,405.14        |
| <b>合计</b> | <b>3,589,698.93</b> | <b>7,556,692.96</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                              | -624,632.00   | -4,849,995.19 |
| 加: 资产减值准备                        |               | -             |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 244,913.54    | 279,112.91    |
| 无形资产摊销                           | 1,160.40      | 1,387.02      |
| 长期待摊费用摊销                         | 10,489.50     | 10,489.50     |
| 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) | -             | -             |
| 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)                  | 744,731.67    | 777,124.37    |
| 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)             | -             | -             |
| 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)                 | -3,652,189.01 | -2,081,798.69 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 3,786,246.44  | 4,057,995.89  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 2,122,538.87  | -2,020,834.90 |
| 其他                               | -             | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 2,633,259.41  | -3,826,519.09 |
| 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                          | 853,908.59    | 574,490.29    |
| 减: 现金的期初余额                       | 470,900.46    | 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                    | -             | -             |

| 补充资料         | 本期金额       | 上期金额          |
|--------------|------------|---------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 383,008.13 | -1,728,643.47 |

## (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           | 853,908.59 | 574,490.27 |
| 其中：库存现金        | 3,604.37   | 3,604.37   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 850,304.22 | 570,885.92 |
| 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 | 853,908.59 | 574,490.29 |

## 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 06 月 30 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                          |
| 高敏化                 | 原监事会主席，于 2022 年 10 月 17 日离任 |
| 陈裕文                 | 监事会主席，于 2022 年 10 月 18 日任职  |
| 文光才                 | 监事                          |
| 唐丽君                 | 职工代表监事                      |
| 黄健                  | 原财务负责人，于 2023 年 05 月 30 日离任 |
| 陈宽                  | 财务负责人，于 2023 年 05 月 30 日任职  |
| 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 | 9,990,000.00  | 2021/3/26 | 2024/3/26 | 否          |
| 徐国钢、刘英 | 15,000,000.00 | 2020/3/31 | 2023/3/31 | 是          |
| 徐国钢、刘英 | 4,000,000.00  | 2020/4/30 | 2023/4/30 | 是          |

| 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 | 3,000,000.00  | 2023/3/25 | 2026/3/25 | 否          |
| 徐国钢、刘英 | 5,000,000.00  | 2023/6/30 | 2028/6/30 | 否          |

#### (4) 与借款相关的担保及抵押事项

| 银行名称               | 合同名称                             | 授信额度/借款金额     | 借款余额          |
|--------------------|----------------------------------|---------------|---------------|
| 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  |
| 兴业银行股份有限公司深圳分行     | 流动资金借款合同 (兴银深坪山流借字 2023 第 032 号) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 兴业银行股份有限公司深圳分行     | 流动资金借款合同 (兴银深坪山流借字 2023 第 031 号) | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |
| 深圳农村商业银行股份有限公司福田支行 | 流动资金借款合同 (005502023T00026)       | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 合计                 |                                  | 27,990,000.00 | 27,990,000.00 |

(续)

| 银行名称               | 借款期限                  | 利率 (%) | 担保人    | 抵押品  |
|--------------------|-----------------------|--------|--------|--|
| 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%  | 刘英、徐国钢 | 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)  |
| 兴业银行股份有限公司深圳分行     | 2023年3月24日至2024年3月23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(房产证编号是深房地字第 3000779169 号) |
| 兴业银行股份有限公司深圳分行     | 2023年3月25日至2024年3月25日 | 4.35%  | 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) |
| 深圳农村商业银行股份有限公司福田支行 | 2023年6月30日至2028年6月30日 | 3.70%  | 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)  |

#### 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。

### (3) 应付项目

本公司期初期末均无关联方应付项目。

## 八、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。

## 九、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、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。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 银行承兑票据 | -    | -    |
| 商业承兑票据 | -    | -    |
| 合计     | -    | -    |

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

公司期末无已质押的应收票据。

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目     | 期末转应收账款金额 |
|--------|-----------|
| 商业承兑票据 | 50,525.00 |
| 合计     | 50,525.00 |

### 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 |

|                      | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 预期信用损失率<br>(%) | 价值                   |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------|----------------------|
| 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 | 49,026,345.88        | 100           | 21,919,154.80        | 44.71          | 27,107,191.08        |
| 组合 1 (账龄组合)          | 45,190,775.75        | 92.18         | 21,919,154.80        | 48.50          | 232,71,620.95        |
| 组合 2 (信用风险极低金融资产组合)  | 3,835,570.13         | 7.82          |                      | 0.00           | 3,835,570.13         |
| <b>合计</b>            | <b>49,026,345.88</b> | <b>100.00</b> | <b>21,919,154.80</b> | <b>44.71</b>   | <b>27,107,191.08</b> |

(续)

| 类别                   | 期初余额                 |               |                      |                | 账面<br>价值             |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |                |                      |
|                      | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 预期信用损失率<br>(%) |                      |
| 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         |                      | 0.00           | 7,213,838.48         |
| <b>合计</b>            | <b>55,525,566.34</b> | <b>100.00</b> | <b>24,083,728.37</b> | <b>39.48</b>   | <b>33,606,411.54</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     | 6,527,498.26         | 326,374.91           | 5.00         |
| 1 至 2 年   | 3,945,432.17         | 394,543.22           | 10.00        |
| 2 至 3 年   | 9,298,574.74         | 1,394,786.21         | 15.00        |
| 3 至 4 年   | 597,0258.18          | 119,4051.64          | 20.00        |
| 4 至 5 年   | 1,679,227.15         | 839,613.58           | 50.00        |
| 5 年以上     | 17,769,785.25        | 17,769,785.25        | 100.00       |
| <b>合计</b> | <b>45,190,775.75</b> | <b>21,919,154.80</b> | <b>48.50</b> |

组合中，按信用风险极低金融资产组合计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 期末余额 |      |             |
|------|------|------|-------------|
|      | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
|      |      |      |             |

| 组合名称      | 期末余额                 |                      |              |
|-----------|----------------------|----------------------|--------------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                 | 预期信用损失率(%)   |
| 无信用风险组合   | 3,835,570.13         | -                    | -            |
| 正常信用风险组合  | 45,190,775.75        | 21,919,154.80        | 48.50        |
| <b>合计</b> | <b>49,026,345.88</b> | <b>21,919,154.80</b> | <b>48.50</b> |

(2) 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 25,754,908.32 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 52.53%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,812,828.12 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 | 4,862,557.92        | 100.00        | 2,176,852.41        | 44.77        | 2,685,705.51        |
| 组合 1 (账龄组合)           | 2,545,431.72        | 52.35         | 2,176,852.41        | 85.52        | 368,579.31          |
| 组合 3 (关联方组合)          | 927,309.18          | 19.07         |                     |              | 927,309.18          |
| 组合 4 (保证金类组合)         | 1,389,817.02        | 28.58         |                     |              | 1,389,817.02        |
| <b>合计</b>             | <b>4,862,557.92</b> | <b>100.00</b> | <b>2,176,852.41</b> | <b>44.77</b> | <b>2,685,705.51</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 |

| 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(%)   |                     |
| 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      | 230,393.79          | 10,504.63           | 5.00         |
| 1至2年      | 85,920.21           | 8,592.02            | 10.00        |
| 2至3年      | 2,824.00            | 423.60              | 15.00        |
| 3至4年      | 52,800.00           | 10,560.00           | 20.00        |
| 4至5年      | 53,443.12           | 26,721.56           | 50.00        |
| 5年以上      | 2,120,050.60        | 2,120,050.60        | 100.00       |
| <b>合计</b> | <b>2,545,431.72</b> | <b>2,176,852.41</b> | <b>85.52</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 | 927,309.18        | -        | -          |
| <b>合计</b>      | <b>927,309.18</b> | <b>-</b> | <b>-</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   | 223,100.00 | -    | -          |
| 押金    | 296,236.00 | -    | -          |
| 员工备用金 | 657,676.57 | -    | -          |

| 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(%) |
| 项目部备用金 | 212,804.45   | -    | -          |
| 合计     | 1,389,817.02 | -    | -          |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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。

(4) 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    | 223,100.00   | 173,100.00   |
| 押金     | 296,236.00   | 296,236.00   |
| 内部往来   | 927,309.18   | 948,134.87   |
| 单位往来款  | 2,545,431.72 | 2,429,144.72 |
| 员工备用金  | 657,676.57   | 578,681.61   |
| 项目部往来款 | 212,804.45   | 212,804.45   |
| 合计     | 4,862,557.92 | 4,638,101.65 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 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 | 36.58              | 否      |
| 四川万达生态        | 内部往来  | 927,309.18   | 1-2 年 | 19.07              | 是      |
| 贵州富泰城镇开发有限公司  | 单位往来款 | 300,000.00   | 5 年以上 | 6.17               | 否      |
| 陈杰明           | 员工备用金 | 100,000.00   | 2-3 年 | 2.06               | 否      |
| 湖南天方绿化实业有限公司  | 保证金   | 93,100.00    | 5 年以上 | 1.91               | 否      |
| 合计            |       | 3,199,366.78 |       | 65.79              |        |

4、长期股权投资

| 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                |
|--------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 对子公司投资 | 7,665,864.40        |      | 7,665,864.40        | 7,665,864.40        |      | 7,665,864.40        |
| 合计     | <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          |
| 合计               | <b>8,028,923.53</b> | <b>7,665,864.40</b> |      |      | <b>7,665,864.40</b> |      | <b>7,665,864.40</b> |

## 十二、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           | -           |    |
| 非流动资产报废损益           | -           |    |
| 计入当期损益的政府补助         | 225,019.37  |    |
| 其他                  | -958.00     |    |
| 减：所得税影响额            | 33,609.21   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）       | -           |    |
| 合计                  | 190,452.16  |    |
| 归属于母公司所有者的净利润       | -624,632.00 |    |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 | -815,084.16 |    |

### 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<br>(%) | 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          | -0.66             | -0.01  | -0.01  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.86             | -0.01  | -0.01  |

深圳市万信达生态环境股份有限公司

2023年8月24日

## 附件 I 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 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                |
|--------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助        | 225,019.37        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -958.00           |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>224,061.37</b> |
| 减：所得税影响数           | 33,609.21         |
| 少数股东权益影响额（税后）      |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>190,452.16</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用