



**元成股份**  
**YUANCHENG**

公司代码：603388

公司简称：元成股份

**元成环境股份有限公司**  
**2021 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人祝昌人、主管会计工作负责人陈平及会计机构负责人(会计主管人员)程俊声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来发展规划、战略目标等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告“经营情况的讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的重大风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	27
第九节	债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	27

备查文件目录	经公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表 报告期内公开披露的所有公司文件的正本及公告原件
--------	---

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、元成股份、浙江元成园林集团股份有限公司	指	元成环境股份有限公司
浙江元成园林产业控股有限公司、元成产业控股	指	浙江元成旅游产业控股有限公司
杭州北嘉、北嘉投资	指	杭州北嘉投资有限公司
控股股东、实际控制人	指	祝昌人
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
IPO	指	首次公开发行股票
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元成传媒	指	杭州元成文化传媒有限公司
园林设计院	指	浙江省风景园林设计院有限公司
旅游设计公司	指	浙江旅游规划设计研究有限公司
格润基金	指	浙江格润股权投资基金管理有限公司
金湖元成	指	金湖元成园林苗木科技有限公司
菏泽元成	指	菏泽元成园林苗木科技有限公司
杭州品正	指	杭州品正市政工程有限公司
元成云智能	指	深圳市元成云智能科技有限公司
浙江宏峻建设、浙江宏峻	指	浙江宏峻建设有限公司
华磊设计、杭州华磊建筑设计咨询有限公司	指	杭州元成规划设计集团有限公司
湖南吉佳、长沙吉佳	指	长沙吉佳城市设计有限责任公司
元成设计集团	指	杭州元成设计集团有限公司
越龙山度假	指	浙江越龙山旅游度假有限公司
越龙山开发	指	浙江越龙山旅游开发有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	元成股份股东大会、董事会及监事会
最近三年	指	2019年、2020年和2021年

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	元成环境股份有限公司
公司的中文简称	元成股份
公司的外文名称	Yuancheng Environment Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Yuancheng
公司的法定代表人	祝昌人

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	柴菊竹	洪东辉
联系地址	浙江省杭州市江干区庆春东路2-6号1501室	浙江省杭州市江干区庆春东路2-6号1501室
电话	0571-86990358	0571-86990358
传真	0571-81025728	0571-81025728
电子信箱	chaijz@ycgf.cn	hongdh@ycgf.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市江干区庆春东路2-6号1501室
公司注册地址的历史变更情况	310016
公司办公地址	浙江省杭州市庆春东路2-6号杭州金投金融大厦15楼
公司办公地址的邮政编码	310016
公司网址	www.ycgf.cn
电子信箱	ycyuanlin@vip.163.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	元成股份	603388	-

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	276,425,485.68	325,484,425.72	-15.07
归属于上市公司股东的净利润	35,538,098.81	43,642,945.35	-18.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,880,559.11	35,002,564.38	-48.92
经营活动产生的现金流量净额	132,988,402.41	-107,731,673.94	-
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,098,676,104.14	1,086,158,823.80	1.15
总资产	3,498,445,923.83	3,027,866,277.67	15.54

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.12	0.15	-20.00
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.15	-20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	0.12	-50.00
加权平均净资产收益率(%)	3.22	4.19	减少0.97个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.62	3.36	减少1.74个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、营业收入 2021 年 1-6 月较 2020 年同期降低 15.07%，主要系 2021 年部分项目因甲方场地移交、甲方资金筹集等原因导致工程进展较慢。
- 2、归属于上市公司股东的净利润 2021 年 1-6 月较 2020 年同期降低 18.57%，扣除非经常性损益后的净利润减少 48.92%，主要系收入降低，固定费用变化不大，致使利润减少幅度较大所致。
- 3、经营活动的净现金流量 2021 年 1-6 月为 13298.84 万元，2020 年同期为-10773.17 万元，经营活动的净现金流量增加较大，主要系本年度收回的应收款大于支付的应付款及成本费用所致。
- 4、基本每股收益、稀释每股收益较上年同期减少 20%、扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期减少 50%，加权平均净资产收益率较上年同期减少 0.97 个百分点，扣除非经常性损益较上年同期减少 1.74 个百分点，主要系 2021 年 1-6 月主营业务收入比上年减少，利润随之减少所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	2,472.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	153,282.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,872,922.16	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,750,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,421.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-4,025,715.86	
合计	17,657,539.70	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）公司主要业务

“十四五”时期，我国将进入新发展阶段，构建现代化的基础设施体系，有利于支撑构建以国内大循环为主体，国内国际双循环相互促进的新发展格局，满足人民美好生活的需求，“推动绿色发展，促进人与自然的和谐共生”，实现与生态环境的协调发展，在联合国气候大会提出的“3060”远景目标，既是生态文明建设的主要构成部分，也是重要的政治任务目标。

公司作为服务于环境的产业链一体化的综合服务商，同时拥有城乡规划甲级、建筑工程设计甲级、旅游专项规划设计甲级、风景园林设计专项甲级、环境污染治理防治工程专项设计甲级、市政公用工程总承包壹级、环境污染治理防治工程总承包甲级、建筑工程总承包贰级、古建筑工程专业承包贰级等众多资质，是国内同类公司中产业链较为丰富、产业链一体化能力较为突出的企业，在进行业务拓展中显著提高了公司的竞争优势，公司积极响应绿色发展的理念，坚持尊重自然、顺应自然的原则，承揽综合性生态景观、绿色环保、休闲旅游等项目的规划策划、设计施工等业务，为满足人民美好生活的需求，促进人与自然的和谐共生做出努力。

2021年，公司董事会及经营管理层结合宏观经济形势、行业发展趋势、企业发展阶段等情况，在公司既定的战略规划下，围绕以生态景观、绿色环保、休闲旅游为核心领域，以规划、策划和设计为引领，以产业投资为发展积极拓展相关业务并组织实施，致力于建设生态文明，服务于大型市政基础设施建设工程，生态景观工程、污染治理及生态修复工程、高端休闲旅游度假工程等项目，同时在项目实施中注重不同业务领域和模式的协调发展和风险管理。公司已连续多年通过ISO质量、环境、职业健康系列认证，多年来连续获得“国家高新技术企业”、“重合同守信用”单位证书，同时多个项目获得中国风景园林学会颁发的大金奖、金奖和银奖，公司是浙江省的专利示范企业和浙江省知名商号，在承揽大型综合型生态景观、绿色环保、休闲旅游项目时具有明显的竞争优势，为公司的业务拓展和持续发展奠定基础。

报告期内公司主要业务的构成和经营范围没有发生重大的变化，始终围绕生态景观、绿色环保、休闲旅游等业务领域开展项目的规划策划、设计施工等业务，2021年上半年，公司的主营业务收入276,425,485.68元，归属于上市公司股东的净利润35,538,098.81元，分别较2020年同期降低15.07%、18.57%，主要系2021年因部分项目因甲方场地移交、甲方资金筹集等原因导致工程进展较慢，收入减少利润相应减少。同时公司的经营活动的净现金流量2021年上半年为132,988,402.41元，经营活动的净现金流较上年度增加较大，主要系本年度收回的应收款大于支付的应付款及成本费用所致。

## （二）公司主要经营模式

近年来，随着城镇化发展的推进、环境保护、生态治理的需求以及旅游产业的发展，公司所服务的三个核心业务领域即生态景观、绿色环保、休闲旅游，市场空间逐步放大，现阶段公司主要的业务类型和经营模式有以下几种：

### 1. 业主方为投资主体的工程项目即传统项目/EPC项目

业主直接投资的工程项目，业主方分别为政府和非政府的商业主体（包括但不限于房地产商和旅游投资开发商等），主要为生态景观、绿色环保、休闲旅游领域的工程的规划、设计、施工、养护、运营维护等，一般采用规划设计、施工、养护等单项的采购招投标或EPC总承包采购招投标。

主要流程为：



公司已经建立起各种业务渠道、信息网络，并通过公开信息抓取、客户关系维护和持续服务、合作伙伴资源信息共享等多方位多维度的方式进行项目信息收集，同时公司也会收到邀请招



标的竞标邀请，公司经营管理中心市场发展部人员对项目进行深度跟踪，尽可能收集更多的项目背景材料和业主方诉求信息等，公司在内部根据项目信息进行项目评估，从战略的一致性（区域、内容等）、收益评估、风险评估、竞争环境等多方面对项目进行分析评估，达到合格的评分标准后内部进行项目立项，并组织人员准备投标；项目中标后由项目管理管理中心统辖各中心（经营中心、设计管理中心、在工程管理中心等）内部的项目管理部（办）组织项目合同的收集、谈判及签订，并组建项目团队，制定项目章程组织团队实施执行，并在过程中由项目管理中心对项目执行偏差情况进行监督、管理和控制；在项目实施完成后组织项目竣工验收并进行审计决算，工程竣工验收合格经审计审核后按合同支付至一定比例，余款按合同约定执行直至完全收回相关款项。最后项目管理中心组织对项目进行收尾管理，对项目进行总结、评价及资料归档。

## 2. 公司参股投资的休闲旅游类项目

在2021年6月文化和旅游部为“十四五”公共文化和旅游市场发展作出系统部署，发布了《“十四五”公共文化服务体系建设规划》为今后一段时期的公共文化服务体系建设明确了时间表和路线图，明确了促进休闲度假旅游发展是党政领导和各部门应有的工作职责。休闲度假旅游逐步成为旅游产业未来发展的主流方向，公司自上市以来，完成四次并购，不断完善相关资质和技术，通过各类资源整合，在旅游产业链形成了城乡规划编制甲级、旅游专项规划设计甲级、建筑设计甲级、园林设计甲级等多项规划设计资质和各类市政、园林、建筑施工资质，同时也通过多年来为政府及各类产业投资商提供旅游项目的规划策划和设计施工等服务提升了休闲旅游领域的产业链一体化能力，为公司参股投资布局休闲旅游奠定了产业基础；公司传统业务主要依赖于政府投资及财政付费，近年来公司重点开拓休闲旅游领域，从业务分类上将本身依赖于未来旅游运营带来收益的项目归类为休闲旅游领域，除承接此类项目的EPC业务外，公司对未来投资收益潜力较大的项目以参股投资或控股投资的方式参与，既通过投资分享未来项目的投资收益，同时取得项目实施过程中资质范围内同等条件下的优先承揽权，更可通过深度参与的方式进一步提升公司在休闲旅游领域的竞争优势，提高和完善从前期规划策划到后期管理服务等产业一体化能力，提高公司的综合发展能力，降低传统对政府投资及财政能力依赖，逐步面向于“旅游大消费”转型；同时公司全资子公司元成传媒围绕休闲旅游的业务领域，从传统的园林信息服务往休闲旅游的研究策划及其他第三方服务转型，真正与公司的核心领域和发展方向相结合，在2019年开始初步有所体现，2021年公司的全资子公司浙江元成旅游产业控股有限公司向浙江越龙山旅游开发有限公司购买浙江越龙山旅游度假有限公司51%的股权，针对旅游板块的投资建设运营，围绕休闲旅游完善产业链布局和提升竞争优势，符合公司的定位与战略规划，通过参股投资的模式深度参与项目有利于公司围绕休闲旅游领域进一步完善产业链，提升竞争优势。

此前公司的业务模式有PPP模式，由于近年来PPP模式政策不确定及不稳定性等因素，公司谨慎开展此类业务，自2019年以来公司已不承接新的PPP业务，对于原有业务也谨慎开展实施，且项目基本处于收尾期，报告期内该模式的业务收入占比10%以内，因此该模式已不作为公司的主要经营模式进行分析披露。

## （三）公司所处行业及行业地位

公司所处的行业为园林、环境类行业，一方面近年来行业的市场规模进一步扩大，企业的发展有着较大的市场机遇，另一方面企业传统的业务增长模式随着结构转型升级及政策环境变化遇到了较大的挑战，纷纷走上了产业转型升级的发展之路。

“十四五”期间经济社会的主要发展目标中提出生态文明建设实现新的进步，生态环境将持续改善，生态完全屏障将更加牢固，城乡人居环境持续明显改善。对于作为“五位一体”重要内容的生态文明建设部署了战略性规划，并提出二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，力争于2060年前实现碳中和的目标；同时坚持走中国特色的社会主义乡村振兴道路，全面实施乡村振兴战略，加快完善农村基础设施和河湖水系综合治理，推进农村的现代化建设；“十四五规划”和“2035远景目标”提出统筹推进基础设施建设，推动基础设施高质量发展，对服务全面建设社会主义现代化国家开好局，保障经济行稳致远具有重大意义，有利于支撑构建以国内大循环为主体，国内国际双循环相互促进的新发展格局；“十四五规划”和“2035远景目标”明确提出推动文化和旅游的融合发展，建设一批富有文化底蕴的世界级旅游景区和度假区，打造一批文化特殊鲜明的国家级旅游休闲城市和街区，发展红色旅游和乡村旅游，推动文化和旅游的深度融合，更好满足美好生活的新期待。上述方面预示着国家、地方政府和其他相关主体未来将在生

态环境保护、基础设施、乡村振兴、文化旅游等领域加大投入，行业发展具有一定的市场机会和机遇，但行业的压力和挑战也较大，尤其是发展进入新阶段，从以往注重数量的要求转向高质量的要求，对企业提出了更高的要求。近年来园林行业的发展已经呈现分化及差异化的趋势，有些与环保深度融合发展成为生态环保企业，有些和旅游深度融合往旅游方向发展，有些与产业运营等结合起来发展成为城镇运营商，以适合当前环境和寻求更加可持续的高质量发展。

公司积极紧跟行业的发展趋势和积极响应国家战略，积极主动适应社会主义的新时代和经济发展的新常态，定位为一家以服务于“大环境”为宗旨，以生态景观、绿色环保、休闲旅游为核心领域，以规划设计为引领，以产业投资为发展的产业链于一体的环境综合服务商，在此定位的战略规划下，公司对内进行技术创新提升和转型升级，对外进行外延式的并购资源整合，努力提升业务承接能力和竞争优势。公司作为浙江省首家登陆上海证券交易所A股主板的园林企业，上市后品牌形象和实力进一步提升，未来公司将努力抓住行业发展的机遇，同时防范风险，提高对业务及项目的判断能力和甄别能力，稳中求进推进企业的发展。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、优化和整合产业链，一体化的优势提升企业的竞争力

结合国内外宏观经济形势、行业发展趋势、企业核心竞争力和发展阶段，公司定位为一家以服务于“大环境”为宗旨，以生态景观、绿色环保、休闲旅游为核心领域，以规划设计为引领，以产业投资为发展的产业链一体化的环境综合服务商。此定位的战略规划下，结合自身的核心竞争力和所处产业领域的价值链进行分析，公司对内进行技术创新提升和转型升级，对外进行外延式的资源整合，在生态景观、绿色环保、休闲旅游三个业务领域进一步优化和整合产业链，目前公司（含子公司）同时拥有城乡规划甲级、建筑工程设计甲级、旅游专项规划设计甲级、风景园林设计专项甲级、环境污染治理防治工程专项设计甲级、市政公用工程总承包壹级、环境污染治理防治工程总承包甲级、建筑工程总承包贰级、古建筑工程专业承包贰级等众多资质。近年来项目趋于大型化、综合性，公司丰富的产业链能提供一体化的服务，为客户提供一揽子的解决方案和合作模式，使公司的竞争力明显，从而培育多个业务增长点，实现了多点盈利，同时也通过内部的业务协同，提高了核心环节的利润支撑能力，并在增加产业深度的同时提高了对项目的控制力和影响力，从而提高了公司的盈利能力。未来公司将努力做大做强杭州元成规划设计集团有限公司，同时从规划设计类业务作为大型项目的信息源头和重要切入点，提高项目的介入能力、影响能力、引导能力，同时通过对规划设计的对项目的影响和控制力，提高公司核心的工程收入板块的利润溢价能力和利润支撑能力，同时也有利于公司在经营拓展中提高竞争门槛，提高公司的核心竞争力。

### 2、聚焦战略业务区域，通过良好的客户关系形成以点带面的发展提升竞争力

为提高企业的发展质量，降低未来的经营风险，公司逐步退出北方市场，进一步聚焦华东地区等战略区域，通过多年与地方政府等其他甲方的合作，相对适应区域的营商环境并形成良好的合作互信关系，通过部分项目的实施落地也取得区域良好的企业品牌形象和知名度，未来公司将深挖战略区域的市场，通过以点带面的发展形成战略区域的长期可持续发展，提升企业的市场竞争力和落地转化能力；

### 3、努力提高公司品牌和综合实力，使公司发展的持续力倍增，提高公司竞争力。

近年来园林类企业的竞争格局日趋集中，随着市场化程度的加深、体制机制的不断完善、EPC等管理总承包模式，行业出现新一轮的整合，优胜劣汰的局面更加突出，部分综合实力较强公司的市场份额逐步扩大，行业的集中度逐步提高，在市场拓展中企业的综合实力日益重要。公司历来重视企业的信誉、质量和市场形象，随着公司近几年的发展，公司的品牌形象和实力进一步提升，同时通过对内人才培养技术创新对外开展合作等形式，为公司市场开拓和进一步发展奠定了基础，对公司的业绩起到了积极的推动作用。提升公司的综合实力和持续发展能力。

## 三、经营情况的讨论与分析

从宏观环境来看，新冠疫情持续影响全球，国内经济逐步恢复，2021年上半年国内生产总值

532167亿元，同比增长12.7%，两年平均增长5.3%，经济运行稳中加固，但国内环境依然错综复杂，不确定不稳定因素较多，特别是大宗商品价格答复抬升企业的成本，中小企业困难较大，全球经济复苏缓慢，外部环境严峻复杂，内外风险挑战持续影响，企业投资意愿较低，货币政策方面，7月15日央行全面降准0.5个百分点超出市场预期，银行体系流动性总量仍将保持基本稳定，因此降准是货币政策回归常态后的常规流动性操作，稳健货币政策取向没有发生改变，财政政策方面上半年专项债发行进度完成率少于往年，且更加注重项目质量和效益，预计将影响地方政府推进建设的资金筹集进度。

从公司一年的运行情况来看，董事会根据各方面环境变化和发展趋势和行业形势，更加谨慎得推进各区域各板块业务发展，聚焦华东地区开展业务，加大业务占比，以便紧抓区域发展机遇、降低回款及坏账风险、深扎核心区块以点带面推动业务的可持续发展，但受项目建设方场地移交、资金到位等因素的相关影响，公司谨慎开拓及实施项目。报告期内，公司实现营业收入276,425,485.68元，比上年同期下降15.07%；归属于上市公司股东的净利润35,538,098.81元，较上年同期下降18.57%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润17,880,559.11元，较上年同期下降48.92%，经营活动的净现金流量132,988,402.41元，2020年同期为-107,731,673.94元，同比增加较大。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	276,425,485.68	325,484,425.72	-15.07
营业成本	212,484,657.96	232,361,077.43	-8.55
销售费用	1,441,002.77	1,264,520.34	13.96
管理费用	29,778,569.12	23,462,343.96	26.92
财务费用	11,057,890.64	8,713,109.06	26.91
研发费用	10,087,190.77	11,060,507.73	-8.80
经营活动产生的现金流量净额	132,988,402.41	-107,731,673.94	-
投资活动产生的现金流量净额	-149,652,973.05	-2,093,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-55,071,488.40	-846,724.48	-

营业收入变动原因说明：营业收入2021年1-6月较2020年同期降低15.07%，主要系2021年上半年因部分项目甲方场地移交、甲方资金筹集等原因导致工程进度较慢。

营业成本变动原因说明：营业成本2021年1-6月较2020年同期降低8.55%，主要系收入减少，成本相应减少。

销售费用变动原因说明：销售费用2021年1-6月较2020年同期增加13.96%，净额增加17.65万元，变动不大。

管理费用变动原因说明：管理费用2021年1-6月较2020年同期增加26.92%，净额增加631.62万元，主要系2021年上半年装修费摊销及工资增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用2021年1-6月较2020年同期增加26.91%，主要系2021年上半年贷款利息增加，部分项目应收账款延迟支付的资金占用费等利息收入较同期减少所致。

研发费用变动原因说明：研发投入稳定，无明显变化。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动的净现金流量2021年1-6月为13298.84万元，2020年同期为-10773.17万元，经营活动的净现金流量增加较大，主要系本年度收回的应收款大于支付的应付款及成本费用所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动的净现金流量2021年1-6月为-14965.30

万元，2020年同期为-209.30万元，投资活动的净现金流量较上年减少主要原因为本年收购子公司所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动的净现金流量2021年1-6月为-5507.15万元，2020年同期为-84.67万元，筹资活动的净现金流量较上年净额减少5422.48万元，主要原因为本期筹资净额减少所致，上年同期筹资净额基本维持不变。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	62,771,114.40	1.79	142,605,265.64	4.71	-55.98	主要系本期投资支出的现金较大所致。
应收款项	305,995,928.06	8.75	524,324,954.79	17.32	-41.64	主要系本期增加收款，收回较多应收账款所致。
其他应收款	110,706,550.00	3.16	42,597,303.05	1.41	159.89	主要系应收股权转让款增加所致。
存货	47,894,171.50	1.37	44,596,377.04	1.47	7.39	变动不大
合同资产	1,067,617,081.42	30.52	1,247,900,577.45	41.21	-14.45	变动不大
其他流动资产	40,053,315.44	1.14	16,548,028.23	0.55	142.04	主要系收购子公司账面的其他流动资产增加所致。
投资性房地产	15,973,085.32	0.46	18,509,298.89	0.61	-13.70	变动不大
长期股权投资	32,009,621.48	0.91	31,392,646.08	1.04	1.97	变动不大
固定资产	60,859,240.07	1.74	52,507,565.86	1.73	15.91	变动不大
在建工程	903,479,924.70	25.83		0.00	-	主要系收购子公司账面的在建工程。
使用权资产	6,985,960.56	0.20		0.00		系执行新会计准则-租赁，调整会计科目所致
无形资产	60,012,872.02	1.72	7,500.00	0.00	800,071.63	主要系收购子公司的土地使用权。

其他非流动资产	6,407,518.45	0.18	11,482,032.18	0.38	-44.20	主要系一年以上的合同资产减少所致。
短期借款	502,371,978.57	14.36	493,370,088.15	16.29	1.82	变化不大
合同负债	5,783,982.67	0.17	5,754,815.65	0.19	0.51	变化不大
应付职工薪酬	7,065,961.10	0.20	12,718,168.22	0.42	-44.44	主要系去年计提奖金在本期发放
其他应付款	335,279,018.19	9.58	16,513,951.10	0.55	1930.28	主要系收购子公司账面其他应付款金额较大
1年内到期的非流动负债	7,536,299.91	0.22	70,353,645.46	2.32	-89.29	主要系一年内到期的长期借款减少。
长期借款	151,556,910.01	4.33	153,457,345.76	5.07	-1.24	变动不大
租赁负债	4,379,343.52	0.13		0.00		系执行新会计准则-租赁,调整会计科目所致

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见本报告第十节、七、81。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期投资额（万元）	上年同期投资额（万元）	变动幅度
26,010	0	100%

注：截至报告期末，公司实际已支付股权投资款 21,265.10 万元

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

浙江越龙山旅游开发有限公司根据自身业务发展需要，对业务类型重新规划调整，主要保留地产开发并成立全资子公司浙江越龙山旅游度假有限公司，把未来的持续运营的旅游板块的投资建设运营注入该子公司。本公司基于战略规划需要，把全资子公司浙江元成旅游产业控股有限公司持有的越龙山开发的股权转让给具有相关投资、开发经验且具有业务协同性的非关联第三方投资方，并向越龙山开发购买越龙山度假 51%的股权，购买价格为 26,010 万元。

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

元成环境股份有限公司将全资子公司浙江元成旅游产业控股有限公司持有的参股公司浙江越龙山旅游开发有限公司 16.75%的股权转让给赛石集团有限公司，转让金额为 12,500 万元。

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例	总资产（万元）	净资产（万元）	营业收入（万元）	净利润（万元）	取得方式
杭州元成规划设计集团有限公司	服务：建筑设计，建筑设计咨询，园林景观设计，室内美术装饰、设计，承接楼宇智能化系统工程等	5000万	100%	5,632.14	2,817.00	636.37	-160.00	非同一控制下企业合并
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	实施仓颉庙中华上古文化园（一期）PPP项目范围内的所有项目的投资、建设、运营、维护、管理；文化、艺术活动的组织、策划、服务等	5000万	90%	26281.27	18631.14	0	-1.63	设立
长沙吉佳城市设计有限责任公司	城乡规划编制；建筑行业工程设计；旅游规划设计；	200万	100%	1255.88	1007.28	248.66	-59.20	非同一控制下企业合并
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	园林绿化工程、园林古建筑工程、市政工程等	10000万	90%	12082.63	9987.97	0	0.52	设立
浙江元成旅游产业控股有限公司	实业投资，旅游项目开发，项目投资，酒店管理等	20000万	100%	32811.72	20066.16	0	312.61	设立
杭州元成设计集团有限公司	服务：城乡规划编制，旅游规划设计，建筑行业设计，市政公用行业设计，风景园林工程设计等	10000万	100%	11401.19	9959.32	0	-15	设立
杭州品正市政工程有限公司	服务：市政公用工程设计、施工，园林绿化等	4000万	100%	1.72	0.6	0	-0.04	设立
杭州元成文化传媒有限公司	第二类增值电信业务中的信息服务业务等	800万	100%	1419.75	417.64	0.82	-60.56	设立
金湖元成园林苗木科技有限公司	苗木育苗、销售等	2000万	100%	13822.83	12760.23	371.51	-18.73	设立
菏泽元成园林苗木科技有限公司	林木种植销售	1000万	100%	4585.64	4528.22	68.06	-50.92	设立
浙江省风景园林设计院有限公司	风景园林设计、建筑设计、市政工程设计等	500万	100%	3,667.21	3,016.61	91.23	20.72	设立
浙江旅游规划设计研究院有限公司	编制旅游业发展规划等	1000万	100%	1509.7	1197.53	38.24	-54.35	非同一控制下企业合并
黄骅市益民农业开发有限公司	农业技术推广服务：农业基础设施开发、建设、管理；机械设备租赁。	5000万	27%	6277.65	4681.35	0	-39.88	权益法核算
浙江格润股权投资基金管理有限公司	实业投资	10000万	19.8%	7407.3	3851.44	0	-18.43	权益法核算

景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	珠山区三宝瓷谷项目建设、运营、维护、管理	3000万	19%和9.7%间接	9184.01	2944.78	0	-31.03	权益法核算
资溪元丰农业发展有限公司	资溪县（嵩市）有机农业科技示范项目投资、建设、运营、维护、运营管理等	10448万	80%	1347.03	1002.19	0	1.10	设立
景德镇元盛建设开发有限公司	景德镇高新区环境提升改造工程PPP项目的建设和运营维护	2973.08万	95%	6955.35	2972.22	0	-0.03	设立
深圳市元成云智能科技有限公司	智能安防系统、影院系统、背景音乐系统、无线覆盖系统、自动化灯光场景控制系统、智能建筑系统等	3000万	100%	2.96	-2.64	0	-0.98	设立
浙江德方数据科技有限公司	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让等	1000万	30%	189.84	-86.98	0	-210.79	参股
浙江越龙山旅游运营有限公司	旅游景区市场营销、景区运营管理、景区宣传策划、活动策划、物业管理、餐饮服务、住宿服务、会议服务等	1000万	51%	6.24	-36.07	0.64	-104.10	非同一控制下企业合并
浙江越龙山旅游度假区有限公司	休闲农业和乡村旅游资源的开发经营、游览景区管理、酒店管理、餐饮管理等	50000万	51%	98628.90	59752.88	0	-115.92	非同一控制下企业合并

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、宏观经济环境变化带来的挑战和风险

当前我国经济运行的外部环境严峻复杂，内外的风险挑战明显增多，全球经济周期性下行，固定资产投资有所下滑，中美摩擦不断及受新冠疫情影响等背景下，内外的不确定因素增加，经济下行导致地方政府财政收入减少及债务高企的双重压力，房地产的严调控也使得地方土地财政的压力加大，一方面可能会影响行业的需求的市场规模，另一方面可能影响以地方政府为主的采购需求及履约能力，可能对公司的经营带来一定的压力和挑战；

2、货币政策趋紧、工程款结算滞后及甲方履约风险影响应收账款顺利回收等对企业经营带来的现金流压力及风险

公司所处的行业属于资金驱动型，都需要先垫资投入再回笼，但目前整体的融资环境偏紧，从而带来的流动性紧张可能会给企业带来一定的风险，此外地方政府的隐性负债合规整顿及清查进一步趋严，未来以政府机构为实施主体的传统项目或EPC项目由于政府的资金面趋紧，支付能力下降带来的工程回款的确定性和及时性等可能存在一定的风险，从而导致公司经营现金流恶化及未来可能形成的坏账，造成企业的经营风险；

#### 3、PPP业务模式的收回投资的风险

PPP业务模式目前政策的稳定性较差，公司于2019年开始不再承接新的PPP业务，公司的前期PPP项目处于协商项目提前收尾阶段，业务占比已经较小（10%以内），未来PPP业务主要以依赖于政府的财政付费为主，收回投资为主要目标，非常依赖于地方政府的财政履约能力、合同的契约精神及相关的政策稳定性，同时相关项目也需经政府方对总投资的核定及审计等，存在一定的不确定性，公司将加强关注此方面的风险积极协调尽早收回投资；

#### 4、市场竞争加剧的风险

随着行业整体发展由高速增长向平稳增长转变，市场竞争日益激烈，竞争方式不断升级，公

司市场份额将面临冲击的风险，进而可能存在对公司业绩增长产生不利影响，公司经营层将积极开拓业务，争取更多项目落地。

#### 5、商誉减值及并购整合的风险

截止本报告日，公司已完成四家公司的并购并确认相应的商誉，在每年期末需要进行商誉减值测试，若控股子公司的未来经营不及预期，则标的资产所形成的商誉将会有减值的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响，同时公司在完成并购后需要对被并购标的公司进行技术研发、人员、财务等各方面的优化整合，在此过程中如被并购标的发展不及预期或者整合过程不顺利，尤其是小型的传统民营企业对原有公司的创始人和实际控制人依赖性较大，如原创始人完成业绩对赌后离开团队将可能给企业的经营和发展在短期内形成挑战，公司将从深入管理、稳定团队，加强内部业务协同和合作等方式提高资源整合的能力，以努力提高标的公司的运营管理水平和盈利能力，从而降低公司未来业绩的影响。

#### 6、本报告期内并购的浙江越龙山旅游度假公司未来运营不及预期的风险

公司基于战略发展的需要，通过转让全资子公司持有的浙江越龙山旅游开发公司的股权给其他第三方，并通过上述子公司收购浙江越龙山开发有限公司持有的浙江越龙山旅游度假公司的 51% 的股权，该公司致力于打造一个集生态观光、商业体验、特色交通、禅修文化、沉浸式游乐、住宿服务等为一体的世界山地旅游度假综合体，并有望在 2022 年迎来开园运营，公司希望通过该项目将休闲旅游的产业链进行延伸，积累旅游策划运营等相关经验，也通过该项目的顺利开园有效改善公司的营收结构和质量，提高公司的盈利能力，但项目尚处于建设期，运营的收入及盈利能力属于预测性，存在一定的不确定性，也可能造成公司投资损失的风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 31 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2020 年 6 月 1 日	2021-035

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
姚丽花	董事会秘书	离任
柴菊竹	董事会秘书	聘任
黄蓉	副总经理	聘任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用



姚丽花女士因个人原因申请辞去公司董事会秘书的职务，其辞去上述职务后仍担任副董事长、董事、总经理的职务。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### （三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

公司致力于环保工程、水污染治理工程、土壤修复工程、大气污染治理工程、固体废物治理工程，所属行业为绿色环保产业。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用 □不适用

公司用于约 3000 亩苗圃基地，经过多年培育生长情况良好，有效吸收二氧化碳，减少温室气体再大气中的浓度，属于增加碳汇，且公司通过规划设计、施工等服务于地方政府的生态景观、绿色环保等项目，通过项目的景观布置、环境改造提升、提高植物的覆盖，有利于“3060”远景目标的实现。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

公司承揽地方政府的生态景观、绿色环保、休闲旅游类项目的设计施工等业务，部分项目服务于农村现代化、美丽乡村建设和乡村振兴目标的项目。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	元成环境股份有限公司	若本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会讨论，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为回购当时公司股票二级市场价格，且不低于发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款利息；若公司股票停牌，则回购价格不低于公司股票停牌前一日平均交易价格，且不低于发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款利息。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。若因公司本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。上述违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本公司及本公司控股股东、董事、监事、高级管理人员将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	祝昌人	若本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法购回首次公开发行时本人已转让的公司原限售股份（如有），购回价格为购回当时公司股票二级市场价格，且不低于发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款利息；若公司股票停牌，则购回价格不低于公司股票停牌前一日平均交易价格，且不低于发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行	长期	否	是	不适用	不适用

		存款利息。在实施上述股份购回时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。若因公司本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。					
其他	祝昌人	祝昌人作为公司控股股东及实际控制人，若违反其已做出的关于避免同业竞争及减少关联交易的承诺、关于承担社保和住房公积金补缴义务的承诺，将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取薪酬及股东分红，同时其持有的发行人股份将不得转让，直至按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。	长期	否	是	不适用	不适用
其他	祝昌人	1、承诺人目前没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与元成股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。2、在今后的业务中，承诺人及其控制的其他企业不与元成股份及其子公司业务产生同业竞争，不会以任何形式直接或间接的从事与元成股份及其子公司业务相同或相似的业务。3、如元成股份或其子公司认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与元成股份及其子公司业务存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在元成股份或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。4、在元成股份或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。5、承诺人不会利用股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的地位，占用元成股份及其子公司的资金，将严格执行中国证监会有关规范上市公司与关联企业资金往来的规定。承诺人及其控制的其他企业将尽量减少与元成股份及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。6、承诺人及其控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定，不利用股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的地位谋求不当利益，不损害元成股份和其他股东的合法权益。7、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给元成股份或其子公司造成损失，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。	长期	否	是	不适用	不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大债务到期未清偿等情形。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
2021年4月14日，公司召开第四届董事会第十六次会议审议通过《元成环境股份有限公司关于2020年度日常关联交易完成情况及2021年度额度预计授权的议案》，关联董事祝昌人先生回避了表决，非关联董事一致同意该议案。公司独立董事对上述可能发生的关联交易分别出具了事前认可意见及独立意见，公司董事会审计委员会对上述可能发生的关联交易	《元成环境股份有限公司关于2020年完成情况及2021年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2021-015）

进行了审查并出具了书面审核意见。

报告期内，在上述授权范围内签订如下关联交易相关合同，因相关合同未达到重大合同披露标准，未在临时公告中披露，具体如下：

序号	关联方名称	关联交易内容	金额（元）
1	浙江越龙山旅游开发有限公司	越龙山国际旅游度假区市政景观及相关配套	69,000,000.00
2	浙江越龙山旅游开发有限公司	兰溪市梅江镇龙门休闲度假区 01、04 街区控制性详细规划 0579-LX-LM-04-48 等地块局部修改项目咨询	300,000.00
3	浙江越龙山旅游度假有限公司	越龙山国际旅游度假区青岩垄后勤服务中心	380,000.00

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021年5月19日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《元成环境股份有限公司关于对外投资的议案》，同意元成环境股份有限公司的全资子公司浙江元成旅游产业控股有限公司向浙江越龙山旅游开发有限公司购买浙江越龙山旅游度假有限公司51%的股权，购买价格为26,010万元。截至报告期末，公司已支付股权投资款21,265.10万元	《元成环境股份有限公司关于对外投资的关联交易公告》（公告编号：2021-015）
2021年5月19日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《元成环境股份有限公司关于对外投资的议案》后，截止报告期末，公司全资子公司浙江越龙山旅游度假有限公司完成工商变更手续，并取得兰溪市市场监督管理局换发的《营业执照》。	《元成环境股份有限公司关于全资子公司完成工商登记变更并换发营业执照的公告》（公告编号：2021-038）

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
元成环境股份有限公司	公司本部	景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	1.05	2018.12.06	2018.12.06	2025.6.2	一般担保	否	否	否	否	/	/	是	参股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0.50								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							0.25								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							0.50								
担保总额占公司净资产的比例（%）							3.62								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							/								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							/								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							/								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							/								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							/								
担保情况说明							/								



### 3 其他重大合同

适用 不适用

2018年6月22日公司与杭州国际机场大厦开发有限公司签订《浙江省商品房买卖合同（现售）示范文本》（合同编号：2018-1401、2018-1402、2018-1403、2018-1404），购买杭州市庆春东路2-6号金投金融大厦第14层。后2020年1月3日，公司与杭州国际机场大厦开发有限公司签订补充协议（三），约定2021年12月31日前支付第14层房款，总计46,615,326.23元（含已支付的500.00万元预购定金）。若公司未在2021年12月31日支付剩余房款，杭州国际机场大厦开发有限公司同意宽限至2022年12月31日，公司同意自2022年1月1日起至2022年12月31日按合同约定支付相应的租赁使用费。

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### （一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,704
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

#### （二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股	质押、标记或冻结情况	股东性质

(全称)				份数量	股份状态	数量	
祝昌人	0	100,401,820	35.21	0	质押	76,900,000	境内自然人
杭州北嘉投资有限公司	-543000	33057000	11.59	0	无	-	境内非国有法人
陈芝浓	-140000	13300000	4.66	0	无	-	境内自然人
张建和	-410300	9702700	3.40	0	无	-	境内自然人
金德立	2905747	8413587	2.95	0	无	-	境内自然人
肖国华	17400	8232179	2.89	0	无	-	境内自然人
周金海	0	7171500	2.52	0	质押	5,000,000	境内自然人
沈国太	0	6528037	2.29	0	无	-	境内自然人
金怡清	1563100	5668559	1.99	0	无	-	境内自然人
何钦辉	170500	5298797	1.86	0	无	-	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
祝昌人	100,401,820	人民币普通股	100,401,820				
杭州北嘉投资有限公司	33057000	人民币普通股	33,057,000				
陈芝浓	13300000	人民币普通股	13,300,000				
张建和	9702700	人民币普通股	9,702,700				
金德立	8413587	人民币普通股	8,413,587				
肖国华	8232179	人民币普通股	8,232,179				
周金海	7171500	人民币普通股	7,171,500				
沈国太	6528037	人民币普通股	6,528,037				
金怡清	5668559	人民币普通股	5,668,559				
何钦辉	5298797	人民币普通股	5,298,797				
前十名股东中回购专户情况说明	无						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 祝昌人为周金海之表兄，祝昌人及周金海分别持有发行人 40.81%及 3.53%的股份；(2) 祝昌人及周金海分别持有北嘉投资 48.30%及 8.75%的股权，北嘉投资持有发行人 11.59%的股份，祝昌人与北嘉投资为一致行动人；除此之外，公司未知上述前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：元成环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	62,771,114.40	142,605,265.64
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	七、4	1,416,392.05	458,459.49
应收账款	七、5	305,995,928.06	524,324,954.79
应收款项融资			
预付款项	七、7	1,989,789.05	1,702,044.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	110,706,550.00	42,597,303.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	47,894,171.50	44,596,377.04
合同资产	七、10	1,067,617,081.42	1,247,900,577.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	40,053,315.44	16,548,028.23
流动资产合计		1,638,444,341.92	2,020,733,010.44
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	655,313,006.86	650,653,134.61
长期股权投资	七、17	32,009,621.48	31,392,646.08
其他权益工具投资	七、18		117,250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	15,973,085.32	18,509,298.89
固定资产	七、21	60,859,240.07	52,507,565.86
在建工程	七、22	903,479,924.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	6,985,960.56	
无形资产	七、26	60,012,872.02	7,500.00
开发支出			
商誉	七、28	99,035,821.01	97,443,998.59
长期待摊费用	七、29	9,982,741.03	14,736,468.95

递延所得税资产	七、30	9,941,790.41	13,150,622.07
其他非流动资产	七、31	6,407,518.45	11,482,032.18
非流动资产合计		1,860,001,581.91	1,007,133,267.23
资产总计		3,498,445,923.83	3,027,866,277.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	502,371,978.57	493,370,088.15
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	七、35	33,800,000.00	42,040,000.00
应付账款	七、36	854,736,576.87	903,184,933.18
预收款项	七、37	258,370.00	427,898.13
合同负债	七、38	5,783,982.67	5,754,815.65
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	七、39	7,065,961.10	12,718,168.22
应交税费	七、40	22,939,342.46	22,719,272.20
其他应付款	七、41	335,279,018.19	16,513,951.10
其中：应付利息			
应付股利		17,108,523.60	
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	七、43	7,536,299.91	70,353,645.46
其他流动负债	七、44	192,859,347.65	181,626,119.99
流动负债合计		1,962,630,877.42	1,748,708,892.08
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	151,556,910.01	153,457,345.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	4,379,343.52	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	487,261.61	1,494,995.95
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,423,515.14	154,952,341.71
负债合计		2,119,054,392.56	1,903,661,233.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	285,142,060.00	285,142,060.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	216,658,388.40	222,593,617.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	57,757,257.64	57,757,257.64
一般风险准备			
未分配利润	七、60	539,118,398.10	520,665,888.74
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,098,676,104.14	1,086,158,823.80
少数股东权益		280,715,427.13	38,046,220.08
所有者权益(或股东权益) 合计		1,379,391,531.27	1,124,205,043.88
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,498,445,923.83	3,027,866,277.67

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

### 母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：元成环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,375,340.13	127,101,696.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,416,392.05	458,459.49
应收账款	十七、1	484,433,861.25	574,230,154.70
应收款项融资			
预付款项		980,223.15	1,598,014.27
其他应收款	十七、2	265,839,043.07	166,866,624.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货		12,168,374.26	8,502,903.15
合同资产		1,283,991,527.42	1,342,071,027.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,791,842.61	6,553,979.21
流动资产合计		2,102,996,603.94	2,227,382,859.43
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		7,853,100.00	7,853,100.00
长期股权投资	十七、3	799,390,981.48	723,524,006.08
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,973,085.32	18,509,298.89
固定资产		47,113,429.86	48,651,890.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,985,960.56	
无形资产			7,500.00
开发支出			
商誉		18,750,000.00	18,750,000.00
长期待摊费用		1,970,011.48	6,091,352.00
递延所得税资产		8,453,856.29	11,759,205.06
其他非流动资产		6,407,518.45	11,482,032.18
非流动资产合计		912,897,943.44	846,628,384.79
资产总计		3,015,894,547.38	3,074,011,244.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		502,371,978.57	493,370,088.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		33,800,000.00	42,040,000.00
应付账款		820,300,166.82	893,585,832.12
预收款项			427,898.13
合同负债		5,114,862.39	5,114,862.39
应付职工薪酬		5,604,639.39	7,913,012.12
应交税费		19,462,124.18	18,504,849.66
其他应付款		222,012,457.11	180,054,240.37
其中：应付利息			
应付股利		17,108,523.60	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,616,299.91	62,425,728.79
其他流动负债		192,859,347.65	181,588,777.35
流动负债合计		1,806,141,876.02	1,885,025,289.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		151,556,910.01	153,457,345.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,379,343.52	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		487,261.61	1,494,995.95
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,423,515.14	154,952,341.71
负债合计		1,962,565,391.16	2,039,977,630.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）		285,142,060.00	285,142,060.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		222,593,617.42	222,593,617.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,757,257.64	57,757,257.64
未分配利润		487,836,221.16	468,540,678.37
所有者权益（或股东权益）合计		1,053,329,156.22	1,034,033,613.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,015,894,547.38	3,074,011,244.22

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

### 合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		276,425,485.68	325,484,425.72
其中：营业收入	七、61	276,425,485.68	325,484,425.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		265,216,655.23	277,047,883.04
其中：营业成本	七、61	212,484,657.96	232,361,077.43
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	七、62	367,343.97	186,324.52
销售费用	七、63	1,441,002.77	1,264,520.34
管理费用	七、64	29,778,569.12	23,462,343.96
研发费用	七、65	10,087,190.77	11,060,507.73
财务费用	七、66	11,057,890.64	8,713,109.06
其中：利息费用		20,626,777.58	20,948,240.32
利息收入		10,735,581.35	12,492,712.63
加：其他收益	七、67	138,729.67	736,151.12
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	11,668,452.38	-292,672.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		616,975.40	-292,672.47



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）	七、71	12,070,945.26	1,416,700.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	5,732,721.95	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	2,472.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,822,152.16	50,296,721.79
加：营业外收入	七、74	15,953.40	42,936.27
减：营业外支出	七、75	99,693.89	103,778.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,738,411.67	50,235,879.78
减：所得税费用	七、76	5,199,232.86	6,597,480.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,539,178.81	43,638,399.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,538,098.81	43,642,945.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,080.00	-4,545.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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			
七、综合收益总额		35,539,178.81	43,638,399.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,538,098.81	43,642,945.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,080.00	-4,545.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.12	0.15

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

### 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	263,263,354.52	305,750,896.52
减：营业成本	十七、4	205,486,195.66	223,323,054.40
税金及附加		151,617.54	93,293.09
销售费用		1,219,527.16	892,085.48
管理费用		21,545,715.76	15,867,540.88
研发费用		8,357,956.65	8,826,760.57
财务费用		10,022,892.92	8,402,032.30
其中：利息费用		19,479,499.60	20,626,134.58
利息收入		10,608,424.32	12,465,515.77
加：其他收益		86,630.03	446,074.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,918,452.38	584,271.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		616,975.40	584,271.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		15,513,573.29	2,687,919.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,732,721.95	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,472.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,733,298.93	52,064,395.51
加：营业外收入		280.00	3,000.00
减：营业外支出		47,134.98	91,473.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,686,443.95	51,975,922.18
减：所得税费用		5,282,377.56	6,584,348.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,404,066.39	45,391,574.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,404,066.39	45,391,574.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		36,404,066.39	45,391,574.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

## 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		479,117,157.14	250,289,984.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		23,370.15	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78、 (1)	14,582,264.35	30,624,280.39
经营活动现金流入小计		493,722,791.64	280,914,264.78
购买商品、接受劳务支付的现金		297,562,369.07	309,160,765.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		32,191,503.42	40,658,984.06
支付的各项税费		4,110,161.69	20,879,501.16
支付其他与经营活动有关的现金	七、78、 (2)	26,870,355.05	17,946,688.47
经营活动现金流出小计		360,734,389.23	388,645,938.72
经营活动产生的现金流量净额		132,988,402.41	-107,731,673.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		64,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,813,600.00	67,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78、 (3)	88,270.93	
投资活动现金流入小计		65,901,870.93	4,067,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,903,843.98	160,000.00
投资支付的现金		212,651,000.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		215,554,843.98	6,160,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-149,652,973.05	-2,093,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,486,500.00
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		380,277,777.77	408,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78、 (5)	53,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		433,577,777.77	410,136,500.00
偿还债务支付的现金		440,600,000.00	389,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,234,266.17	21,053,224.48
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	七、78、 (6)	29,815,000.00	
筹资活动现金流出小计		488,649,266.17	410,983,224.48
筹资活动产生的现金流量净额		-55,071,488.40	-846,724.48
<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>		-71,736,059.04	-110,671,398.42
加：期初现金及现金等价物余额		129,366,973.30	141,443,851.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,630,914.26	30,772,453.11

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

### 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		451,505,766.89	229,636,523.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,808.14	25,972,683.48
经营活动现金流入小计		451,541,575.03	255,609,207.24
购买商品、接受劳务支付的现金		281,151,730.56	300,440,345.54
支付给职工及为职工支付的现金		20,140,280.89	24,963,346.73
支付的各项税费		2,613,646.24	16,746,618.28
支付其他与经营活动有关的现金		92,522,972.92	7,941,632.77
经营活动现金流出小计		396,428,630.61	350,091,943.32
经营活动产生的现金流量净额		55,112,944.42	-94,482,736.08
<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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,903,843.98	160,000.00
投资支付的现金		75,250,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,153,843.98	1,160,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-78,153,843.98	-1,160,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		355,277,777.77	408,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		355,277,777.77	408,650,000.00
偿还债务支付的现金		410,600,000.00	389,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,003,742.76	20,730,352.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		427,603,742.76	410,160,352.58
筹资活动产生的现金流量净额		-72,325,964.99	-1,510,352.58
<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>		-95,366,864.55	-97,153,088.66
加：期初现金及现金等价物余额		113,863,404.54	116,507,790.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,496,539.99	19,354,701.91

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				57,757,257.64		520,665,888.74		1,086,158,823.80	38,046,220.08	1,124,205,043.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	285,142,060.00				222,593,617.42				57,757,257.64		520,665,888.74		1,086,158,823.80	38,046,220.08	1,124,205,043.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-5,935,229.02						18,452,509.36		12,517,280.34	242,669,207.05	255,186,487.39
（一）综合收益总额											35,561,032.96		35,561,032.96	242,669,207.05	278,230,240.01
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															





1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他				-5,935,229.02							-5,935,229.02		-5,935,229.02
四、本期期末余额	285,142,060.00			216,658,388.40			57,757,257.64		539,118,398.10		1,098,676,104.14	280,715,427.13	1,379,391,531.27

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	288,627,500.00			242,606,366.19	23,498,188.77			53,677,492.85		475,812,287.96		1,037,225,458.23	36,584,456.49	1,073,809,914.72	
加：会计政策变更								-1,647,141.71		39,584,430.78		-41,231,572.49		-41,231,572.49	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	288,627,500.00			242,606,366.19	23,498,188.77			52,030,351.14		436,227,857.18		995,993,885.74	36,584,456.49	1,032,578,342.23	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										43,642,945.35		43,642,945.35	1,481,994.34	45,124,939.69	
(一) 综合收益总额										43,642,945.35		43,642,945.35	1,481,994.34	45,124,939.69	



计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综 合收益结转 留存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备														
1. 本期提 取														
2. 本期使 用														
(六) 其他														
四、本期期 末余额	288,627,500.00				242,606,366.19	23,498,188.77		52,030,351.14		479,870,802.53		1,039,636,831.09	38,066,450.83	1,077,703,281.92

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

### 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				57,757,257.64	468,540,678.37	1,034,033,613.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	285,142,060.00				222,593,617.42				57,757,257.64	468,540,678.37	1,034,033,613.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										19,295,542.79	19,295,542.79

(一) 综合收益总额										36,404,066.39	36,404,066.39
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-	-
1. 提取盈余公积										17,108,523.60	17,108,523.60
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他										17,108,523.60	17,108,523.60
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				57,757,257.64	487,836,221.16	1,053,329,156.22

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	288,627,500.00				242,606,366.19	23,498,188.77			53,677,492.85	431,822,795.41	993,235,965.68
加：会计政策变更									-	-	-
前期差错更正									1,647,141.71	14,824,275.38	16,471,417.09
其他											
二、本年期初余额	288,627,500.00				242,606,366.19	23,498,188.77			52,030,351.14	416,998,520.03	976,764,548.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										45,391,574.00	45,391,574.00
（一）综合收益总额										45,391,574.00	45,391,574.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	288,627,500.00				242,606,366.19	23,498,188.77			52,030,351.14	462,390,094.03	1,022,156,122.59

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

元成环境股份有限公司（以下简称公司或本公司，原名浙江元成园林集团股份有限公司，于2018年4月8日变更为元成环境股份有限公司）前身系原浙江元成园林集团有限公司（以下简称元成园林公司），由祝昌人、周金海、祝昌彦共同出资组建，于1999年12月23日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3301002002448的《企业法人营业执照》，成立时注册资本50万元。元成园林公司以2012年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2012年12月12日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330100720048715X的营业执照，注册资本285,142,060.00元，股份总数285,142,060股（每股面值1元）。公司股票已于2017年3月24日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属园林绿化行业。经营范围：环保工程、水污染治理工程、土壤修复工程、大气污染治理工程、固体废物治理工程、园林绿化工程、园林古建筑工程、市政工程、水利水电工程、房屋建筑工程的勘察、设计、施工，城乡规划编制服务（凭许可证经营），旅游规划设计、室内装饰设计，环保技术、信息技术开发、技术咨询、技术服务，实业投资，资产管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），经济信息咨询，企业管理服务，房屋租赁，物业管理，景区管理服务，会展服务，文化、体育活动的组织、策划，花卉、苗木技术开发与研究、种植、销售、养护，园林机械设备、建筑材料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将杭州元成设计集团有限公司、浙江省风景园林设计院有限公司、杭州元成文化传媒有限公司、金湖元成园林苗木科技有限公司、菏泽元成园林苗木科技有限公司、浙江旅游规划设计研究有限公司、长沙吉佳城市设计有限责任公司、浙江元成旅游产业控股有限公司、杭州品正市政工程有限公司、菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司、白水县仓颉文化旅游发展有限公司、杭州元成规划设计集团有限公司、资溪元丰农业发展有限公司、景德镇元盛建设开发有限公司、深圳市元成云智能科技有限公司、浙江越龙山旅游度假有限公司、浙江越龙山旅游运营有限公司共17家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报告合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营

成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司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份额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。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用



## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 2) 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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

##### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

##### 5. 金融工具减值

###### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过估计违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并内关联方	合并范围内关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过估计违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并内关联方	合并内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——客户类型组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按3%□□□□□□□□
长期应收款——客户类型组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

##### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款
----	------

	预期信用损失率(%)
1□□□□□□□□□□	5
1-2□	10
2-3□	20
3-4□	30
4-5□	50
5□□□	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 11. 应收票据

##### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、10.金融工具。

#### 12. 应收账款

##### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、10.金融工具。

#### 13. 应收款项融资

□适用 √不适用

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、10.金融工具。

#### 15. 存货

√适用 □不适用

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法，合同履约成本核算以所订立的单项合同为对象。

##### 3. 消耗性生物资产及合同履约成本的具体核算方法

###### (1) 消耗性生物资产的具体核算方法

消耗性生物资产在郁闭前的相关支出予以资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

郁闭度依据本公司苗木基地所栽苗木的生物学特性和形态特征，分为乔木类、灌木类与地被类三个类型分别进行确定。

###### (2) 合同履约成本的具体核算方法

以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的合同履约成本。期末，合同履约成本根据产出法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

##### 4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去

估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见本报告第十节、五、10 金融工具。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见本报告第十节、五、10 金融工具。

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

### (2) 合并财务报表

#### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	2.375-6.33
工程设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	年限平均法	3-8	5	11.875-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；作为承租人发生的初始直接费用；作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### (2) 使用权资产的折旧方法

采用直线法计提折旧。作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件	3

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**34. 租赁负债**

√适用 □不适用

**(1) 租赁的识别**

在合同开始日，作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则认定合同为租赁或者包含租赁。

**(2) 作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。对于低价值资产租赁，根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

**36. 股份支付**

√适用 □不适用

**1. 股份支付的种类**

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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額。

(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) 公司向客户提供建造服务，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，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。履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已履约的工程量/预计总工程量确定。履约义务中已履行部分相关的支出计入当期损益。

(2) 公司向客户提供设计等劳务，由于公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，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，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。履约进度的确定方法为产出法，具体根据业务类型和阶段节点，根据客户或第三方确认的进度佐证资料确定。履约义务中已履行部分相关的支出计入当期损益。

(3) 公司向客户销售苗木等，公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### (4) BT 业务

BT 业务经营方式为“建设-移交”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司提供建造服务，对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 14 号- 收入》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。于工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”。回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

对于长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，转入一年内到期的非流动资产核算。对长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

### (5) PPP 业务

1) 建造期间：公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认相关的收入和费用。建造服务收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：①合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。②合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利

向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如发生借款利息，应当按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定处理。

项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入，应当按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

2) 运营期：根据《企业会计准则解释第2号》，基础设施建成后，项目公司应当按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

### 40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

(2) 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(3) 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

(4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月国家财政部修订发布《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号,以下简称“新租赁准则”),自2021年1月1日起施行。根据上述文件的要求,公司对会计政策予以相应变更,2021年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	2021年5月19日召开第四届董事会第十八次会议、2021年5月31日召开2020年年度股东大会审议通过了《元成环境股份有限公司关于执行新会计准则的议案》	详见本报告第十节、五、44(4)

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	142,605,265.64	142,605,265.64	
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	458,459.49	458,459.49	
应收账款	524,324,954.79	524,324,954.79	
应收款项融资			
预付款项	1,702,044.75	698,808.72	-1,003,236.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	42,597,303.05	42,597,303.05	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	44,596,377.04	44,596,377.04	
合同资产	1,247,900,577.45	1,247,900,577.45	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,548,028.23	16,548,028.23	
流动资产合计	2,020,733,010.44	2,019,729,774.41	-1,003,236.03
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	650,653,134.61	650,653,134.61	
长期股权投资	31,392,646.08	31,392,646.08	
其他权益工具投资	117,250,000.00	117,250,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	18,509,298.89	18,509,298.89	
固定资产	52,507,565.86	52,507,565.86	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,128,785.46	42,128,785.46
无形资产	7,500.00	7,500.00	
开发支出			
商誉	97,443,998.59	97,443,998.59	
长期待摊费用	14,736,468.95	14,736,468.95	
递延所得税资产	13,150,622.07	13,150,622.07	
其他非流动资产	11,482,032.18	11,482,032.18	
非流动资产合计	1,007,133,267.23	1,049,262,052.69	42,128,785.46
资产总计	3,027,866,277.67	3,068,991,827.10	41,125,549.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	493,370,088.15	493,370,088.15	
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	42,040,000.00	42,040,000.00	
应付账款	903,184,933.18	903,184,933.18	
预收款项	427,898.13	427,898.13	
合同负债	5,754,815.65	5,754,815.65	
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	12,718,168.22	12,718,168.22	
应交税费	22,719,272.20	22,719,272.20	
其他应付款	16,513,951.10	16,513,951.10	
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	70,353,645.46	82,156,674.82	11,803,029.36
其他流动负债	181,626,119.99	181,626,119.99	
流动负债合计	1,748,708,892.08	1,760,511,921.44	11,803,029.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	153,457,345.76	153,457,345.76	
应付债券			



其中：优先股			
永续债			
租赁负债		29,322,520.07	29,322,520.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,494,995.95	1,494,995.95	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	154,952,341.71	184,274,861.78	29,322,520.07
负债合计	1,903,661,233.79	1,944,786,783.22	41,125,549.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	285,142,060.00	285,142,060.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	222,593,617.42	222,593,617.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57,757,257.64	57,757,257.64	
一般风险准备			
未分配利润	520,665,888.74	520,665,888.74	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,086,158,823.80	1,086,158,823.80	
少数股东权益	38,046,220.08	38,046,220.08	
所有者权益（或股东权益）合计	1,124,205,043.88	1,124,205,043.88	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,027,866,277.67	3,068,991,827.10	41,125,549.43

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

于2021年1月1日，本公司根据新租赁准则，将与租赁业务相关的事项，调整年初财务报表相应项目。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	127,101,696.88	127,101,696.88	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	458,459.49	458,459.49	
应收账款	574,230,154.70	574,230,154.70	
应收款项融资			
预付款项	1,598,014.27	594,778.24	-1,003,236.03

其他应收款	166,866,624.28	166,866,624.28	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8,502,903.15	8,502,903.15	
合同资产	1,342,071,027.45	1,342,071,027.45	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,553,979.21	6,553,979.21	
流动资产合计	2,227,382,859.43	2,226,379,623.40	-1,003,236.03
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	7,853,100.00	7,853,100.00	
长期股权投资	723,524,006.08	723,524,006.08	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	18,509,298.89	18,509,298.89	
固定资产	48,651,890.58	48,651,890.58	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,128,785.46	42,128,785.46
无形资产	7,500.00	7,500.00	
开发支出			
商誉	18,750,000.00	18,750,000.00	
长期待摊费用	6,091,352.00	6,091,352.00	
递延所得税资产	11,759,205.06	11,759,205.06	
其他非流动资产	11,482,032.18	11,482,032.18	
非流动资产合计	846,628,384.79	888,757,170.25	42,128,785.46
资产总计	3,074,011,244.22	3,115,136,793.65	41,125,549.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	493,370,088.15	493,370,088.15	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	42,040,000.00	42,040,000.00	
应付账款	893,585,832.12	893,585,832.12	
预收款项	427,898.13	427,898.13	
合同负债	5,114,862.39	5,114,862.39	
应付职工薪酬	7,913,012.12	7,913,012.12	
应交税费	18,504,849.66	18,504,849.66	
其他应付款	180,054,240.37	180,054,240.37	
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	62,425,728.79	74,228,758.15	11,803,029.36
其他流动负债	181,588,777.35	181,588,777.35	
流动负债合计	1,885,025,289.08	1,896,828,318.44	11,803,029.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	153,457,345.76	153,457,345.76	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		29,322,520.07	29,322,520.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,494,995.95	1,494,995.95	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	154,952,341.71	184,274,861.78	29,322,520.07
负债合计	2,039,977,630.79	2,081,103,180.22	41,125,549.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	285,142,060.00	285,142,060.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	222,593,617.42	222,593,617.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57,757,257.64	57,757,257.64	
未分配利润	468,540,678.37	468,540,678.37	
所有者权益（或股东权益）合计	1,034,033,613.43	1,034,033,613.43	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,074,011,244.22	3,115,136,793.65	41,125,549.43

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

于 2021 年 1 月 1 日，本公司根据新租赁准则，将与租赁业务相关的事项，调整年初财务报表相应项目。

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

1. 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

##### (1) 合并财务报表

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	1,702,044.75	-1,003,236.03	698,808.72
使用权资产	0	42,128,785.46	42,128,785.46
一年内到期的非流动负债	70,353,645.46	11,803,029.36	82,156,674.82

租赁负债	0	29,322,520.07	29,322,520.07

## (2) 母公司财务报表

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	1,598,014.27	-1,003,236.03	594,778.24
使用权资产	0	42,128,785.46	42,128,785.46
一年内到期的非流动负债	62,425,728.79	11,803,029.36	74,228,758.15
租赁负债	0	29,322,520.07	29,322,520.07

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以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,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%、5%、3%、1%[注 1]
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7% [注 2]
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、15%、25%[注 3]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴; 从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%, 12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

[注 1]本公司为增值税一般纳税人,纳税义务发生在营改增之前的项目按 3%征收率简易征收

增值税，纳税义务发生在营改增之后的项目按9%税率征收增值税；出租或出售2016年4月30日前取得不动产，可以选择简易计税方法，按5%征收率计算应纳税额；子公司浙江省风景园林设计院有限公司、杭州元成文化传媒有限公司、浙江旅游规划设计研究有限公司、长沙吉佳城市设计有限责任公司为增值税一般纳税人，按6%税率计征增值税；子公司浙江元成旅游产业控股有限公司为增值税小规模纳税人，按3%税率计征增值税；子公司浙江旅游规划设计研究有限公司适用小规模企业标准，根据疫情部分税费优惠政策，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；子公司金湖元成园林苗木科技有限公司、菏泽元成园林苗木科技有限公司免征增值税。

[注2]根据经营项目所在地实际税率计征城市维护建设税

[注3]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
元成环境股份有限公司	15%
长沙吉佳城市设计有限责任公司	15%
金湖元成园林苗木科技有限公司[注1]	0
菏泽元成园林苗木科技有限公司[注1]	0
浙江旅游规划设计研究有限公司[注2]	2.5%
浙江省风景园林设计院有限公司[注2]	2.5%
杭州元成文化传媒有限公司[注2]	2.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注1]子公司金湖元成园林苗木科技有限公司、菏泽元成园林苗木科技有限公司适用《企业所得税法》之规定：企业从事农林牧渔业项目所得，免征企业所得税。

[注2]根据国家税务总局公告2021年第8号，子公司浙江旅游规划设计研究有限公司、浙江省风景园林设计院有限公司、杭州元成文化传媒有限公司适用小微企业纳税标准，本年应纳税所得额在100万以内的，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳，计算所得税税率为2.5%。

## 2. 税收优惠

适用 不适用

根据《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2019)70号)，本公司被继续认定为高新技术企业，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日，优惠期适用15%的企业所得税率。公司正在进行高新技术企业复审，根据国税总局2017年第24号公告，暂按15%的企业所得税率。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于公布湖南省2020年第一批高新技术企业名单的通知》(湘科计(2020)56号)，长沙吉佳城市设计有限责任公司2021年通过高新技术企业重新认定(有效期三年)，2020年至2022年减按15%的税率征收企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	130,642.84	18,688.81
银行存款	57,500,271.42	129,348,284.49
其他货币资金	5,140,200.14	13,238,292.34
合计	62,771,114.40	142,605,265.64
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明：

期末其他货币资金受限情况如下：

受限类型	金 额
票据保证金及利息	4,472,276.84
诚信保证金	519,733.27
贷款保证金	140,932.59
农民工保证金	7,257.44
小 计	5,140,200.14

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	1,416,392.05	458,459.49
合计	1,416,392.05	458,459.49

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (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

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,490,939.00	100.00	74,546.95	5.00	1,416,392.05	482,588.94	100.00	24,129.45	5.00	458,459.49
其中：										
合计	1,490,939.00	/	74,546.95	/	1,416,392.05	482,588.94	/	24,129.45	/	458,459.49

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,490,939.00	74,546.95	5.00
合计	1,490,939.00	74,546.95	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

√适用 □不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	24,129.45	50,417.50			74,546.95
合计	24,129.45	50,417.50			74,546.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	252,428,585.93
1 至 2 年	52,327,703.76
2 至 3 年	11,955,074.40
3 年以上	
3 至 4 年	6,042,003.60
4 至 5 年	11,339,589.45
5 年以上	3,241,860.56
合计	337,334,817.70

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
其中:									
按组合计提坏账准备	337,334,817.70	100.00	30,969,470.92	9.18	306,365,346.78	100.00	569,995,433.44	8.65	524,324,954.79
其中:									
合计	337,334,817.70	/	30,969,470.92	/	306,365,346.78	/	569,995,433.44	/	524,324,954.79

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险特征组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	337,334,817.70	30,969,470.92	9.18
合计	337,334,817.70	30,969,470.92	9.18

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	45,670,478.65	- 14,701,007.73				30,969,470.92
合计	45,670,478.65	- 14,701,007.73				30,969,470.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江越龙山旅游开发有限公司	89,952,228.97	26.67	5,594,220.75
景德镇市城开投金岭开发投资有限责任公司	33,949,255.00	10.06	1,697,462.75
杭州湍口众安汇尊温泉度假村有限公司	33,941,260.00	10.06	2,450,863.00
景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	28,096,277.00	8.33	1,616,098.70
乐平市佳泰建设管理有限公司	21,851,330.00	6.48	1,092,566.50
小计	207,790,350.97	61.60	12,451,211.70

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**6、 应收款项融资**适用 不适用**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,199,322.73	60.27	659,951.00	94.44
1 至 2 年	790,466.32	39.73	38,857.72	5.56
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,989,789.05	100.00	698,808.72	100.00

[注] 期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本报告第十节、五、44（4）之说明。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**适用 不适用

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州天地钢结构有限公司	740,000.00	37.19
金湖县黎城镇行政事业财务管理中心	583,873.51	29.34
菏泽市牡丹区安兴镇船郭庄村股份经济合作社	295,942.72	14.87
湖北路承新材料有限公司	150,000.00	7.54
中国电信股份有限公司杭州分公司	28,520.69	1.43
小 计	1,798,336.92	90.37

其他说明

适用 不适用**8、 其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	110,706,550.00	42,597,303.05

合计	110,706,550.00	42,597,303.05
----	----------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

其他应收款增加主要系报告期内出售浙江越龙山旅游开发公司 16.75%的股权的相关股权转让款，报告期内收到部分股权转让款，截止到本报告期尚有余款未付清（合同约定分节点支付）。

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	81,646,437.10
1 至 2 年	35,214,273.07
2 至 3 年	389,190.73
3 年以上	
3 至 4 年	1,397,800.00
4 至 5 年	319,552.82
5 年以上	1,520,029.00
合计	120,487,282.72

#### (5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	47,291,928.00	48,669,128.00
应收暂付款	12,174,781.10	1,129,262.80
应收股权转让款	61,000,000.00	
其他	20,573.62	
合计	120,487,282.72	49,798,390.80

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	107,826.44	4,283,493.42	2,809,767.89	7,201,087.75
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	1,760,713.65	1,760,713.65		
--转入第三阶段		-38,919.07	38,919.07	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,735,209.06	-2,483,860.69	-671,703.40	2,579,644.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	4,082,321.85	3,521,427.31	2,176,983.56	9,780,732.72

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,201,087.75	2,579,644.97				9,780,732.72
合计	7,201,087.75	2,579,644.97				9,780,732.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赛石集团有限公司	股权转让款	61,000,000.00	1年以内	50.63	3,050,000.00
浙江越龙山旅游开发有限公司	押金保证金及利息	51,090,083.17	1年以内、1-2年	42.40	4,284,147.81
淮安园兴投资有限公司	押金保证金	1,000,000.00	5年以上	0.83	1,000,000.00
南宁市财政局	押金保证金	1,000,000.00	3-4年	0.83	300,000.00
杭州菜鸟传赋网络科技有限公司	押金保证金	800,000.00	1年以内	0.66	40,000.00
合计	/	114,890,083.17	/	95.35	8,674,147.81

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						

周转材料	56,018.94		56,018.94	41,560.62		41,560.62
消耗性生物资产	39,567,446.71		39,567,446.71	41,126,492.71		41,126,492.71
合同履约成本	8,270,705.85		8,270,705.85	3,428,323.71		3,428,323.71
合计	47,894,171.50		47,894,171.50	44,596,377.04		44,596,377.04

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

√适用 □不适用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
已发生未结算资产	3,428,323.71	207,341,574.37	202,499,192.23		8,270,705.85
小计	3,428,323.71	207,341,574.37	202,499,192.23		8,270,705.85

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收质保金	2,246,945.05	67,408.35	2,179,536.70	79,576,680.68	2,387,300.42	77,189,380.26
已完工未结算资产	1,098,389,221.36	32,951,676.64	1,065,437,544.72	1,206,918,759.99	36,207,562.80	1,170,711,197.19
合计	1,100,636,166.41	33,019,084.99	1,067,617,081.42	1,286,495,440.67	38,594,863.22	1,247,900,577.45

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
客户组合	-5,575,778.23			
合计	-5,575,778.23			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税及预缴增值税	36,197,522.11	13,931,647.09
预缴附加税	1,544,673.07	1,392,131.40
预缴企业所得税		22,934.15
预付利息	2,311,120.26	1,201,315.59
合计	40,053,315.44	16,548,028.23

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
BT 建设工程	7,853,100.00		7,853,100.00	7,853,100.00		7,853,100.00	
PPP 建设项目	647,459,906.86		647,459,906.86	642,800,034.61		642,800,034.61	
合计	655,313,006.86		655,313,006.86	650,653,134.61		650,653,134.61	/

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

## (1) BT 建设工程明细

项目	期末数	期初数
兰溪市赤山湖旅游度假区启动区项目	7,853,100.00	7,853,100.00
长期应收款原值	7,853,100.00	7,853,100.00
减：未实现融资收益		
合计	7,853,100.00	7,853,100.00

2014年7月、2015年6月公司与兰溪市赤山湖旅游度假区开发有限公司签订了《兰溪赤山湖旅游度假区启动区市政工程BT项目投资建设合同》及《兰溪赤山湖旅游度假区启动区景观及景观建筑工程(I标)》，合同总金额104,068,684.00元，2015年12月签订了《浙江兰湖(赤山湖)旅游度假区启动区景观及景观建筑工程(II标)》，合同金额40,566,982.00元。回购价款包括回购款基价和利息，回购期为从竣工验收合格之日起3年，分四次支付，年利率为11%。截至2021年6月30日，兰溪赤山湖旅游度假区启动区景观及景观建筑工程(I标)已完成施工，因工程款已提前支付，不再计算建设期利息；浙江兰湖(赤山湖)旅游度假区启动区景观及景观建筑工程(II标)已完工。截至2021年6月30日，公司累计已确认产值12,868.40万元，公司已收到工程款合计12,083.09万元，应收工程款785.31万元。

## (2) PPP 建设工程明细

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、菏泽市牡丹区七里河（安兴河）人工湿地工程 PPP 项目	170,682,584.75	169,693,266.35
长期应收款原值	170,682,584.75	169,693,266.35
减：未实现融资收益		
二、仓颉庙中华上古文化园（一期）PPP 项目	339,248,867.10	332,496,565.71
长期应收款原值	339,248,867.10	332,496,565.71
减：未实现融资收益		
三、景德镇高新区环境提升改造工程 PPP 项目	121,599,749.66	125,168,403.33
长期应收款原值	121,599,749.66	125,168,403.33
减：未实现融资收益		
四、资溪县（嵩市）有机农业科技示范项目建设工程 PPP 项目	15,928,705.35	15,441,799.22
长期应收款原值	15,928,705.35	15,441,799.22
减：未实现融资收益		
合计	647,459,906.86	642,800,034.61

1) 本公司承接菏泽市牡丹区七里河（安兴河）人工湿地工程 PPP 项目，负责该项目的投资、融资、建设、运营、维护，并在项目合作期限结束时将项目无偿移交给政府或政府方指定机构。该项目的 PPP 合作期限为 12.5 年，其中项目建设期为 2.5 年，运营期为 10 年。项目总金额 35,303.23 万元。项目于 2017 年 11 月开工，目前因项目部分内容场地拆迁移交等问题，跟政府方协商一致同意部分甩项减少投资，目前项目已进入项目收尾阶段，但尚未竣工验收。截至 2021 年 6 月 30 日，该项目累计完成并确认产值 24,468.26 万元，扣减收到专项资金 7,400.00 万元后余额 17,068.26 万元，因尚未到收款期，在长期应收款列报。

2) 本公司承接仓颉庙中华上古文化园（一期）PPP 项目，负责该项目投融资、设计、建设，提供运营维护服务，并在 PPP 合作期满后根据合同规定将项目设施完好无偿移交白水县委文物局或政府指定机构。该项目的合作期限为 25 年，其中项目建设期为 3 年，运营期为 22 年。项目总投资 158,078.38 万元。项目于 2018 年 4 月开工，但目前政府方与我方协商一致因 PPP 政策环境、PPP 融资环境、政府财政压力等原因项目通过补充协议的方式减少项目投资至 3.6 亿元左右，目前项目已处于施工收尾阶段，截至 2021 年 6 月 30 日，该项目累计完成并确认产值 33,924.89 万元。因尚未到收款期，在长期应收款列报。

3) 本公司承接景德镇高新区环境提升改造工程 PPP 项目，负责该项目投资、融资、设计、建设和运维维护，并在 PPP 合作期满后全部实物资产无偿移交给景德镇高新技术产业开发区管理委员会建设环保局或政府指定机构。该项目的合作期限 14 年，其中项目建设期为 2 年，运营期为 12 年。项目总投资 14,993 万元。项目于 2018 年 1 月开工，目前进入收尾阶段，部分单项工程已竣工验收完成审计，部分尚未竣工验收。截至 2021 年 6 月 30 日，公司累计已确认产值 13,659.97 万元，公司已收到工程款合计 1,500.00 万元，应收工程款 12,159.97 万元。因该项目分单项工程独立建设和运营，部分单项工程已按进入运营期收到部分款项，部分项目尚未到运营收款期，在长期应收款列报。

4) 本公司承接资溪县（嵩市）有机农业科技示范项目建设工程 PPP 项目，负责该项目投资、融资、设计、建设和运维维护，并在 PPP 合作期满后全部实物资产无偿移交给资溪县有机农业科技园区管理委员会或其指定机构。该项目的合作期限 30 年，其中项目建设期为 3 年，基础设施运营期 15 年，产业经营设施运营期 27 年。项目总投资 52,240 万元。项目于 2018 年 4 月开工，目前尚在建设期。截至 2021 年 6 月 30 日，该项目累计完成并确认工程量 1,592.87 万元，目前因该项目 PPP 政策环境、拆迁场地移交等问题跟政府协商项目按目前完成进度提前进入终止期，双方指定审计单位对目前完成情况进行审计（已报审计），因对审计金额和结算尚有分歧，目前处于协商谈判期。因结算方案未定，尚未明确收款期，在长期应收款列报。

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
浙江格润股权投资基金管理有限公司	16,260,582.13			-36,494.92						16,224,087.21	
黄骅市益民农业开发有限公司	12,747,316.92			-107,684.18						12,639,632.74	
景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	2,384,747.03			761,154.50						3,145,901.53	
小计	31,392,646.08			616,975.40						32,009,621.48	
合计	31,392,646.08			616,975.40						32,009,621.48	

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
浙江越龙山旅游开发有限公司		117,250,000.00
合计		117,250,000.00

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

[注] 公司持有浙江越龙山旅游开发有限公司股权投资本期已出售。

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,531,599.76			24,531,599.76
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,251,885.81			3,251,885.81
(1) 处置	3,251,885.81			3,251,885.81
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,279,713.95			21,279,713.95
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,022,300.87			6,022,300.87
2. 本期增加金额	320,444.22			320,444.22
(1) 计提或摊销	320,444.22			320,444.22
3. 本期减少金额	1,036,116.46			1,036,116.46
(1) 处置	1,036,116.46			1,036,116.46
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,306,628.63			5,306,628.63
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,973,085.32			15,973,085.32
2. 期初账面价值	18,509,298.89			18,509,298.89

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,859,240.07	52,507,565.86
固定资产清理		
合计	60,859,240.07	52,507,565.86

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	47,506,145.96	13,469,990.31	22,631,412.80	5,989,630.36	89,597,179.43
2. 本期增加金额	12,007,842.86	109,353.99	350,625.91	26,242.24	12,494,065.00
(1) 购置		109,353.99	340,707.96	13,882.96	463,944.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	12,007,842.86		9,917.95	12,359.28	12,030,120.09
3. 本期减少金额		45,569.00	382,551.00	471,923.83	900,043.83
(1) 处置或报废		45,569.00	382,551.00	471,923.83	900,043.83
4. 期末余额	59,513,988.82	13,533,775.30	22,599,487.71	5,543,948.77	101,191,200.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,908,080.18	9,571,663.81	17,149,105.04	5,460,764.54	37,089,613.57
2. 本期增加金额	1,738,749.53	953,049.02	1,201,097.09	207,645.03	4,100,540.67
(1) 计提	1,738,749.53	953,049.02	1,201,097.09	207,645.03	4,100,540.67
3. 本期减少金额		43,290.55	363,423.45	451,479.71	858,193.71
(1) 处置或报废		43,290.55	363,423.45	451,479.71	858,193.71
4. 期末余额	6,646,829.71	10,481,422.28	17,986,778.68	5,216,929.86	40,331,960.53
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	52,867,159.11	3,037,682.66	4,615,371.72	339,026.58	60,859,240.07
2. 期初账面价值	42,598,065.78	3,898,326.50	5,482,307.76	528,865.82	52,507,565.86

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	903,479,924.70	
工程物资		
合计	903,479,924.70	

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
越龙东城	595,797,990.69		595,797,990.69			
综合服务区	84,949,304.66		84,949,304.66			
越龙西城	260,094.34		260,094.34			
其他配套	222,472,535.01		222,472,535.01			
合计	903,479,924.70		903,479,924.70			

系 6 月购入子公司越龙山度假的在建工程。

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金投大厦 11-13 楼	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,128,785.46	42,128,785.46
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	32,704,136.66	32,704,136.66
4. 期末余额	9,424,648.80	9,424,648.80
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,438,688.24	2,438,688.24
(1) 计提	2,438,688.24	2,438,688.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,438,688.24	2,438,688.24
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,985,960.56	6,985,960.56

2. 期初账面价值	42,128,785.46	42,128,785.46
-----------	---------------	---------------

其他说明：

[注] 期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本报告第十节、五、44（4）之说明。

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		150,000.00	100,160.00	250,160.00
2. 本期增加金额	60,012,872.02			60,012,872.02
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	60,012,872.02			60,012,872.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	60,012,872.02	150,000.00	100,160.00	60,263,032.02
二、累计摊销				
1. 期初余额		142,500.00	100,160.00	242,660.00
2. 本期增加金额		7,500.00		7,500.00
(1) 计提		7,500.00		7,500.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		150,000.00	100,160.00	250,160.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	60,012,872.02			60,012,872.02
2. 期初账面价值		7,500.00		7,500.00



本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
游客服务中心	13,227,964.29	正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
浙江旅游规划设计 研究有限公司	2,084,27 7.64					2,084,27 7.64
长沙吉佳城市设 计有限责任公司	61,590,8 88.59					61,590,8 88.59
杭州元成规划设 计集团有限公司	17,103,1 10.00					17,103,1 10.00
浙江宏峻建设有 限公司[注]	18,750,0 00.00					18,750,0 00.00
浙江越龙山旅游 度假有限公司		1,591,822 .42				1,591,82 2.42
合计	99,528,2 76.23	1,591,822 .42				101,120, 098.65

[注]：浙江宏峻建设有限公司于2018年4月19日经董事会审议后被本公司吸收合并。

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江旅游规划设 计研究有限公司	2,084,277.64					2,084,277.64
合计	2,084,277.64					2,084,277.64

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

## 1) 长沙吉佳城市设计有限责任公司

## ①商誉所在资产组或资产组组合相关信息

单位：元

资产组或资产组组合的构成	长沙吉佳资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	7,910,461.58
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	61,590,888.59
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	69,501,350.17
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## ②商誉减值测试的过程与方法、结论

对商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.24%（2019年度：14.50%），5年预测期以后的现金流量，基于谨慎性原则假设增长率0%（2019年度：0%）推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计合同收入、合同成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

## 2) 杭州元成规划设计集团有限公司

## ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

单位：元

资产组或资产组组合的构成	元成规划设计资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	3,736,882.80
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	17,103,110.00
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	20,839,992.80
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

对商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.96%（2019年度：14.50%），5年预测期以后的现金流量，基于谨慎性原则假设增长率0%（2019年度：0%）推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计合同收入、合同成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

## 3) 浙江宏峻建设有限公司

## ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

单位：元

资产组或资产组组合的构成	浙江宏峻建设资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	358,744,929.97
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	18,750,000.00
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	377,494,929.97

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
--	---

## ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

对商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计未来现金流量根据中标项目施工和结算进度预测。现金流量预测使用的折现率 14.20%（2019 年度：14.73%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计合同收入、合同成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	6,567,610.12		456,903.28	3,834,809.91	2,275,896.93
租入场地改造	8,152,087.41		536,962.38		7,615,125.03
其他	16,771.42	94,339.62	19,391.97		91,719.07
合计	14,736,468.95	94,339.62	1,013,257.63	3,834,809.91	9,982,741.03

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	62,192,014.31	9,868,701.17	82,912,277.04	12,926,372.68
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预计负债	487,261.61	73,089.24	1,494,995.95	224,249.39
合计	62,679,275.92	9,941,790.41	84,407,272.99	13,150,622.07

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	12,500,345.15	11,067,313.11
应收账款坏账准备	1,890,190.30	1,598,469.50
其他应收款坏账准备	9,780,732.72	7,201,087.75
合计	24,171,268.17	19,866,870.36

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	1,589,263.33	1,589,263.33	
2022年	4,750,079.44	4,750,079.44	
2023年	1,799,935.27	4,138,121.31	
2024年	176,208.70	302,571.23	
2025年	287,277.80	287,277.80	
2026年	3,897,580.61		
合计	12,500,345.15	11,067,313.11	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产	1,451,049.95	43,531.50	1,407,518.45	6,682,507.40	200,475.22	6,482,032.18
写字楼定金	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	6,451,049.95	43,531.50	6,407,518.45	11,682,507.40	200,475.22	11,482,032.18

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	80,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	20,025,012.50	20,088,611.11
保证借款	264,174,772.32	159,042,639.53
信用借款	138,172,193.75	284,238,837.51
合计	502,371,978.57	493,370,088.15

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

## 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 35、应付票据

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,000,000.00	20,000,000.00
银行承兑汇票	3,800,000.00	22,040,000.00
合计	33,800,000.00	42,040,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
材料及苗木	354,038,291.18	391,440,359.08
工程分包款	307,774,055.53	270,435,937.03
劳务	96,637,110.16	135,204,348.00
机械费	85,277,963.55	100,399,946.35
制作费	4,727,101.42	2,699,321.51
其他	6,282,055.03	3,005,021.21
合计	854,736,576.87	903,184,933.18

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料及苗木	253,841,846.03	按甲方的回款同步支付
工程分包款	154,014,838.37	按甲方的回款同步支付

机械款	56,374,490.87	按甲方的回款同步支付
劳务	14,027,844.04	按甲方的回款同步支付
合计	478,259,019.31	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房租费		427,898.13
苗木款	258,370.00	
合计	258,370.00	427,898.13

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	5,114,862.39	5,114,862.39
设计服务	659,720.00	622,377.36
信息服务费	9,400.28	17,575.90
合计	5,783,982.67	5,754,815.65

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,576,261.94	25,425,015.90	31,076,273.60	6,925,004.24
二、离职后福利-设定提存计划	141,906.28	1,257,711.30	1,258,660.72	140,956.86
三、辞退福利		1,094,383.47	1,094,383.47	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-

合计	12,718,168.22	27,777,110.67	33,429,317.79	7,065,961.10
----	---------------	---------------	---------------	--------------

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	12,122,253.71	22,568,735.75	28,137,332.49	6,553,656.97
二、职工福利费	264,386.80	1,268,825.79	1,362,627.59	170,585.00
三、社会保险费	166,657.03	808,945.62	878,370.70	97,231.95
其中：医疗保险费	152,955.73	786,752.06	844,416.35	95,291.44
工伤保险费	1,957.33	22,193.56	22,210.38	1,940.51
生育保险费	11,743.97	-	11,743.97	-
四、住房公积金	-	652,564.00	631,780.00	20,784.00
五、工会经费和职工教育经费	22,964.40	125,944.74	66,162.82	82,746.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,576,261.94	25,425,015.90	31,076,273.60	6,925,004.24

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	137,012.96	1,213,102.09	1,214,018.57	136,096.48
2、失业保险费	4,893.32	44,609.21	44,642.15	4,860.38
3、企业年金缴费				
合计	141,906.28	1,257,711.30	1,258,660.72	140,956.86

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,633,892.58	8,549,708.46
消费税		
营业税		
企业所得税	14,750,359.46	13,523,349.37
个人所得税	3,701.04	3,468.07
城市维护建设税	14,660.94	20,820.22
印花税	105,931.70	131,133.20
教育附加	6,131.32	8,922.96
地方教育附加	4,087.54	5,948.62
地方水利建设专项资金	22,931.45	23,665.47
残保金	2,928.37	3,906.98

房产税	394,718.06	446,065.85
土地使用税		2,283.00
合计	22,939,342.46	22,719,272.20

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	17,108,523.60	
其他应付款	318,170,494.59	16,513,951.10
合计	335,279,018.19	16,513,951.10

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	17,108,523.60	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	17,108,523.60	

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	171,058,917.13	15,357,282.07
代扣个人社保及公积金	2,112.72	40,290.50
押金保证金	610,000.00	707,867.11
股权转让款	47,449,000.00	
资产转让款	99,013,847.62	
其他	36,617.12	408,511.42
合计	318,170,494.59	16,513,951.10

###### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用



其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,223,092.25	67,433,645.46
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	2,920,000.00	2,920,000.00
1年内到期的租赁负债	2,393,207.66	11,803,029.36
合计	7,536,299.91	82,156,674.82

其他说明：

[注] 期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本报告第十节、五、44（4）之说明。

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	192,859,347.65	181,626,119.99
合计	192,859,347.65	181,626,119.99

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	151,556,910.01	153,457,345.76
合计	151,556,910.01	153,457,345.76

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
金投大厦 11-13 楼	4,379,343.52	29,322,520.07
合计	4,379,343.52	29,322,520.07

其他说明：

[注] 期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本报告第十节、五、44（4）之说明。

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
工程质保期养护费	1,494,995.95	487,261.61	绿化工程项目完工进入养护期
合计	1,494,995.95	487,261.61	/

**51、递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	285,142,060.00						285,142,060.00

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	222,593,617.42		5,935,229.02	216,658,388.40
其他资本公积				
合计	222,593,617.42		5,935,229.02	216,658,388.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系非同一控制下企业合并，被收购企业可辨认净资产公允价值大于账面净资产的金额。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,757,257.64			57,757,257.64
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	57,757,257.64			57,757,257.64

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	520,665,888.74	475,812,287.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-39,584,430.78
调整后期初未分配利润	520,665,888.74	436,227,857.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,538,098.81	92,916,066.42
减：提取法定盈余公积		8,478,034.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,108,523.60	

转作股本的普通股股利		
其他	-22,934.15	
期末未分配利润	539,118,398.10	520,665,888.74

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 22,934.15 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,197,587.55	209,998,192.01	325,196,796.22	232,108,380.83
其他业务	2,227,898.13	2,486,465.95	287,629.50	252,696.60
合计	276,425,485.68	212,484,657.96	325,484,425.72	232,361,077.43

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	工程施工-分部	规划设计-分部	信息服务及其他-分部	合计
商品类型				
工程施工	261,035,456.39			261,035,456.39
规划设计		10,144,924.54		10,144,924.54
信息服务及其他			3,017,206.62	3,017,206.62
合计	261,035,456.39	10,144,924.54	3,017,206.62	274,197,587.55

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 0 元

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	65,648.84	45,749.03

教育费附加	27,687.45	19,606.70
资源税		
房产税	61,770.12	29,785.01
土地使用税	2,849.76	2,043.59
车船使用税	18,252.08	17,850.56
印花税	172,677.44	58,218.50
地方教育附加	18,458.28	13,071.13
合计	367,343.97	186,324.52

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,034,578.21	1,119,378.30
办公费	1,893.30	480.00
差旅费	100,840.38	60,046.87
业务招待费	253,902.98	32,531.50
折旧摊销费	48,536.98	52,083.67
其他	1,250.92	
合计	1,441,002.77	1,264,520.34

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,867,312.58	7,072,743.61
折旧摊销费	3,719,540.80	4,062,062.34
税费	277,009.68	289,348.63
办公费	6,382,862.06	2,781,887.19
差旅费	584,701.42	609,670.07
审价咨询费	536,249.04	137,233.67
中介机构费	1,474,198.11	1,216,062.17
业务招待费	526,631.61	303,695.13
租赁费	6,160,542.12	5,908,732.48
苗场费用	1,115,260.34	1,152,332.31
其他	134,261.36	-71,423.64
合计	29,778,569.12	23,462,343.96

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入（材料）	965,690.06	1,920,990.61
职工薪酬	8,961,084.78	8,904,472.45
折旧摊销费	16,050.30	29,872.50
其他费用	144,365.63	205,172.17
合计	10,087,190.77	11,060,507.73

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,626,777.58	20,948,240.32
减：利息收入	-10,735,581.35	-12,492,712.63
手续费及其他	1,166,694.41	257,581.37
合计	11,057,890.64	8,713,109.06

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	23,500.00	545,749.96
增值税进项税额加计抵减	87,040.77	74,099.49
个税手续费返还	26,567.76	116,301.67
社保补贴	1,621.14	
合计	138,729.67	736,151.12

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本报告第十节、七、84。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	616,975.40	584,271.09
处置长期股权投资产生的投资收益		-876,943.56
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益	7,750,000.00	
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
PPP项目垫资利息收入	3,301,476.98	
合计	11,668,452.38	-292,672.47

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-50,417.50	2,562,830.71
应收账款坏账损失	14,701,007.73	-2,471,969.95
其他应收款坏账损失	-2,579,644.97	1,325,839.70
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	12,070,945.26	1,416,700.46

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	5,732,721.95	
合计	5,732,721.95	

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,472.45	
合计	2,472.45	

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,000.00	32,936.27	8,000.00
其中：固定资产处置利得	8,000.00	32,936.27	8,000.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其它	7,953.40	10,000.00	7,953.40
合计	15,953.40	42,936.27	15953.40

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,722.57	18,562.83	22,722.57
其中：固定资产处置损失	22,722.57	18,562.83	22,722.57
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		74,598.00	
地方水利基金	2,871.77	2,617.45	
其他	74,099.55	8,000.00	74,099.55
合计	99,693.89	103,778.28	96,822.12

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,408,064.52	6,402,145.17
递延所得税费用	-3,208,831.66	195,334.92
合计	5,199,232.86	6,597,480.09

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	40,738,411.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,110,761.75

子公司适用不同税率的影响	136,485.73
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,983.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-805,111.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	926,615.32
研发费影响	-1,264,501.51
所得税费用	5,199,232.86

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

### 78、现金流量表项目

#### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	62,598.34	66,665.09
政府补助	23,500.00	175,012.42
押金保证金		1,525,522.00
经营性往来	14,387,649.93	21,756,016.69
其他	108,516.08	7,101,064.19
合计	14,582,264.35	30,624,280.39

#### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用销售费用等	15,417,130.16	11,965,224.77
财务手续费	584,278.88	267,026.37
押金保证金	9,654,768.23	0.00
其他	1,214,177.78	5,714,437.33
合计	26,870,355.05	17,946,688.47

#### (3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司的账面货币资金	88,270.93	
合计	88,270.93	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	53,300,000.00	
合计	53,300,000.00	

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借及利息	29,815,000.00	
合计	29,815,000.00	

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	35,539,178.81	43,638,399.69
加：资产减值准备	-5,732,721.95	
信用减值损失	-12,070,945.26	-1,416,700.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,389,396.25	4,349,473.49
使用权资产摊销	2,438,688.24	
无形资产摊销	7,500.00	7,500.00
长期待摊费用摊销	4,845,446.99	1,095,319.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	429,532.33	-32,936.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,263.45	18,562.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,778,777.58	8,455,527.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,668,452.38	292,672.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,208,831.66	195,334.92
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）	-3,297,794.46	-92,753,681.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	206,809,943.80	18,663,561.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-121,393,693.54	-90,244,707.49
其他	7,695,450.89	
经营活动产生的现金流量净额	132,988,402.41	-107,731,673.94
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	57,630,914.26	30,772,453.11
减: 现金的期初余额	129,366,973.30	141,443,851.53
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-71,736,059.04	-110,671,398.42

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	212,651,000.00
收购浙江越龙山旅游度假有限公司支付的现金	212,651,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	88,270.93
浙江越龙山旅游度假有限公司持有的现金	88,270.93
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	212,562,729.07

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	57,630,914.26	129,366,973.30
其中: 库存现金	130,642.84	18,688.81
可随时用于支付的银行存款	57,500,271.42	129,348,284.49
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	57,630,914.26	129,366,973.30
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,140,200.14	系农民工保证金、诚信保证金、保函保证金和票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	40,764,064.61	抵押保证
无形资产		
应收账款	80,000,000.00	应收账款转让融资
投资性房地产	7,092,479.68	抵押借款
合计	132,996,744.43	/

其他说明：上述固定资产受限情况截止本报告公告日已解除受限。

公司通过浙商银行应收款链平台转让应收款进行融资，截至2021年6月30日，公司应收账款质押受限情况如下：

序号	债权期限	债权金额	受限原因	权利人（应收账款受让方）	解除条件及安排
1	2020.12.09-2021.12.08	10,000,000.00	应收账款转让融资	浙商银行股份有限公司	应收账款到期付款
2	2020.12.09-2021.12.08	10,000,000.00	应收账款转让融资	浙商银行股份有限公司	应收账款到期付款
3	2020.07.10-2021.07.02	10,000,000.00	应收账款转让融资	浙商银行股份有限公司	应收账款到期付款
4	2021.01.07-2022.01.06	10,000,000.00	应收账款转让融资	浙商银行股份有限公司	应收账款到期付款
5	2021.02.03-2022.02.02	10,000,000.00	应收账款转让融资	浙商银行股份有限公司	应收账款到期付款
6	2021.05.11-2022.05.10	20,000,000.00	应收账款转让融资	浙商银行股份有限公司	应收账款到期付款
7	2021.05.24-2022.05.20	10,000,000.00	应收账款转让融资	浙商银行股份有限公司	应收账款到期付款
合计		80,000,000.00			

### 82、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
引才育才资助	20,000.00	其他收益	20,000.00
促就业专项补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
以工代训补贴费	500.00	其他收益	500.00
合计	23,500.00		23,500.00

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江越龙山旅游度假有限公司	2021.06.29	260,100,000.00	51	购买	2021.06.29	支付股权转让款超过50%且完成工商变更登记	0	0

其他说明：

浙江越龙山旅游度假有限公司，公司于2021年6月29日完成工商变更登记。

**(2). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	浙江越龙山旅游度假有限公司
—现金	260,100,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	

—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	260,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	258,508,177.58
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,591,822.42

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本次公司收购浙江越龙山旅游度假公司的股权比例为 51%，合并成本公允价值根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的资产评估报告国融兴华评报字[2021]第 020128 号来确定。

大额商誉形成的主要原因：

交易价大于浙江越龙山旅游度假有限公司合并日可辨认净资产公允价值，因而形成商誉。

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	浙江越龙山旅游度假有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,022,507,982.46	1,010,870,278.47
货币资金	88,270.93	88,270.93
应收款项		
存货	26,548.67	26,548.67
固定资产	11,307,996.05	11,307,996.05
无形资产	60,012,872.02	60,012,872.02
预付款项	66,231.00	66,231.00
其他应收款	9,442,540.00	9,442,540.00
其他流动资产	26,442,145.10	26,442,145.10
在建工程	915,117,628.69	903,479,924.70
递延所得税资产	3,750.00	3,750.00
负债：	515,629,202.86	515,629,202.86
借款		
应付款项	372,698,221.77	372,698,221.77
递延所得税负债		
应付职工薪酬	217,891.75	217,891.75
其他应付款	142,713,089.34	142,713,089.34
净资产	506,878,779.60	495,241,075.61
减：少数股东权益		
取得的净资产	506,878,779.60	495,241,075.61

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的资产评估报告国融兴华评报字[2021]第 020128 号的评估价来确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**适用 不适用**(6). 其他说明**适用 不适用**2、 同一控制下企业合并**适用 不适用**3、 反向购买**适用 不适用**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**九、在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**适用 不适用

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	
杭州元成设计集团有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业	100		设立
杭州元成文化传媒有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业	100		设立
金湖元成园林苗木科技有限公司	江苏金湖	江苏金湖	林业	100		设立



菏泽元成园林苗木科技有限公司	山东菏泽	山东菏泽	林业	100		设立
浙江元成旅游产业控股有限公司	浙江杭州	浙江杭州	实业投资	100		设立
杭州品正市政工程有限公司	浙江杭州	浙江杭州	建筑业	100		设立
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	山东菏泽	山东菏泽	PPP 项目的运营、维护和管理	90		设立
浙江省风景园林设计院有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100	设立
长沙吉佳城市设计有限责任公司	湖南长沙	湖南长沙	服务业		100	非同一控制下企业合并
浙江旅游规划设计研究有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100	非同一控制下企业合并
杭州元成规划设计集团有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业	100		非同一控制下企业合并
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	陕西白水	陕西白水	PPP 项目的运营、维护和管理	90		设立
资溪元丰农业发展有限公司	江西资溪	江西资溪	PPP 项目的运营、维护和管理	80		设立
景德镇元盛建设开发有限公司	江西景德镇	江西景德镇	PPP 项目的运营、维护和管理	95		设立
深圳市元成云智能科技有限公司	广东深圳	广东深圳	服务业	100		设立
浙江越龙山旅游度	浙江兰溪	浙江兰溪	旅游业	51%		非同一控制下企业合并

假有限公司						
浙江越龙山旅游运营有限公司	浙江兰溪	浙江兰溪	服务业		51%	非同一控制下企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	10	523.70		9,987,974.76
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	10	-1,627.64		18,631,135.39
资溪元丰农业发展有限公司	20	2,199.52		2,004,375.05
景德镇元盛建设开发有限公司	5	-15.59		1,486,108.28
浙江越龙山旅游度假有限公司	49	0		242,668,127.05

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	11,387,929.25	109,438,388.60	120,826,317.85	20,946,570.22	0	20,946,570.22	12,857,634.87	107,251,193.45	120,108,828.32	20,257,251.82	0	20,257,251.82
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	3,059,483.55	259,753,188.33	262,812,671.88	76,501,317.96	0	76,501,317.96	3,075,759.96	257,988,186.94	261,063,946.90	74,736,316.57	0	74,736,316.57
资溪元丰农业发展有限公司	6,067,913.28	7,402,405.35	13,470,318.63	3,448,443.40	0	3,448,443.40	6,547,918.66	6,915,499.22	13,463,417.88	3,452,540.27	0	3,452,540.27
景德镇元盛建设开发有限公司	75,462.34	69,478,049.66	69,553,512.00	39,831,346.33	0	39,831,346.33	525,774.04	68,432,803.83	68,958,577.87	39,236,100.50	0	39,236,100.50

浙江越龙山旅游度假有限公司	9,593,652.95	976,695,317.54	986,288,970.49	388,760,199.79	0	388,760,199.79						
---------------	--------------	----------------	----------------	----------------	---	----------------	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	0	5,236.98	5,236.98	-1,469,705.62	0	-43,097.63	-43,097.63	-31,488.65
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	0	-16,276.41	-16,276.41	-1,192.76	0	-16,817.25	-16,817.25	-153,166.41
资溪元丰农业发展有限公司	0	10,997.62	10,997.62	-480,005.38	0	9,805.62	9,805.62	9,805.62
景德镇元盛建设开发有限公司	0	-311.70	-311.70	-450,311.70	0	-10,305.86	-10,305.86	-1,480,305.86
浙江越龙山旅游度假有限公司								

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江格润股权投资基金管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	实业投资	19.80		权益法核算
景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	江西景德镇	江西景德镇	PPP 项目的运营、维护和管理	19.00	9.70	权益法核算
黄骅市益民农业开发有限公司	河北黄骅市	河北黄骅市	PPP 项目的运营、维护和管理	27.00		权益法核算
浙江德方数据科技有限公司 [注 1]	浙江杭州	浙江杭州	服务业	30.00		权益法核算

[注 1] 公司未实缴出资

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据: 由于公司在浙江格润股权投资基金管理有限公司派有一名董事, 在财务和经营政策制定方面具有一定的影响力。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	浙江格润股权投资基金管理有限公司	景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	浙江格润股权投资基金管理有限公司	景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司
流动资产	59,643,310.15	36,900,365.91	55,120,168.53	32,338,350.43
非流动资产	14,429,663.08	54,939,774.21	14,581,693.96	88,312,056.79
资产合计	74,072,973.23	91,840,140.12	69,701,862.49	120,650,407.22
流动负债	35,558,549.04	12,392,302.01	31,003,120.50	10,892,302.21
非流动负债		50,000,000.00		80,000,000.00
负债合计	35,558,549.04	62,392,302.01	31,003,120.50	90,892,302.21
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	38,514,424.19	29,447,837.91	38,698,741.99	29,758,105.01
按持股比例计算的净资产份额	7,625,855.99	5,595,089.20	7,662,350.91	5,654,039.95
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	16,224,087.21	3,145,901.53	16,260,582.13	2,384,747.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-184,317.80	-310,267.10	-458,401.89	-879,238.97
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-184,317.80	-310,267.10	-458,401.89	-879,238.97
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 其他说明

[注]对联营企业权益投资的账面价值，按认缴比例计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值差异系因各股东认缴注册资本实缴数的差异导致。

续上表)

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	黄骅市益民农业开发有限公司	黄骅市益民农业开发有限公司
流动资产	8,439,586.03	8,951,961.56
非流动资产	54,336,909.16	54,223,363.93
资产合计	62,776,495.19	63,175,325.49
流动负债	15,963,040.60	15,963,040.60

非流动负债合计		
负债合计	15,963,040.60	15,963,040.60
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	46,813,454.59	47,212,284.89
按持股比例计算的净资产份额	12,639,632.74	12,747,316.92
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	12,639,632.74	12,747,316.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-398,830.30	-499,121.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-398,830.30	-499,121.69
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节、七(7)、七(8)、七(9)、七(13)、七(17)、七(26)、七(28)之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用相对良好的客户进行交易，并在过程中增加对款项回收情况的关注与协调，可能应收账款的回收存在一定的确定性和坏账风险，但确保不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的61.60%(2020年12月31日：80.06%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。



**(二) 流动性风险**

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支，但相关流动资金到款到期需有一定的应收款项回收归还，款项回收受甲方资金状况、项目审计等因素存在一定的不确定性，公司将加强相关项目的款项回收力度并稳中求进开展业务，努力降低该风险。

**金融负债按剩余到期日分类**

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	656,151,980.83	685,984,056.06	516,543,882.13	169,440,173.93	
应付账款	953,750,424.49	953,750,424.49	953,750,424.49		
其他应付款	236,265,170.57	236,265,170.57	236,265,170.57		
一年内到期的非流动负债	7,536,299.91	7,536,299.91	7,536,299.91		
小 计	1,853,703,875.80	1,883,535,951.03	1,714,095,777.10	169,440,173.93	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	714,261,079.38	745,529,888.64	572,143,584.06	173,386,304.58	
应付账款	903,184,933.18	903,184,933.18	903,184,933.18		
其他应付款	16,513,951.10	16,513,951.10	16,513,951.10		
一年内到期的非流动负债	70,353,645.46	70,353,645.46	70,353,645.46		
小 计	1,704,313,609.12	1,735,582,418.38	1,562,196,113.80	173,386,304.58	

**(三) 市场风险**

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

**1. 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 980.00 万元(2020 年 12 月 31 日：人民币 980.00 万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

**十一、 公允价值的披露****1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

□适用 √不适用

**2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

□适用 √不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析  
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策  
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况  
适用 不适用

9、其他  
适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
祝昌人		自然人		40.81	40.81

本企业最终控制方是祝昌人

其他说明：

注：祝昌人持有本公司 35.21%股权，持有本公司股东杭州北嘉投资有限公司 48.30%股权，杭州北嘉投资有限公司持有本公司 11.59%股权，祝昌人直接及间接合计持有本公司 40.81%股权。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州北嘉投资有限公司	股东
浙江越龙山旅游开发有限公司[注]	实际控制人有重大影响的企业

其他说明

[注]上市公司实际控制人祝昌人个人独资企业杭州元成投资控股公司对其投资 22,575.00 万元，占注册资本比例 32.25%。子公司浙江元成旅游产业控股有限公司于 6 月收购其全资子公司越龙山旅游度假有限公司 51%的股份。

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	工程施工及设计服务费	1,391,792.45	10,376,492.21
浙江越龙山旅游开发有限公司	工程施工及设计服务费	37,248,755.50	177,959,836.42
浙江越龙山旅游度假有限公司	工程施工及设计服务费	91,147,056.50	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	1.05 亿	2018.12.06	2025.6.2	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	197.45	192.25

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江越龙山旅游开发有限公司	利息收入[注]	8,575,550.16	9,430,699.58
浙江越龙山旅游度假有限公司	利息收入[注]	1,995,895.02	

[注]根据合同约定，延迟支付工程款按年息7%计息。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	28,096,277.00	1,616,098.70	26,620,977.00	1,354,796.70
应收账款	浙江越龙山旅游开发有限公司	89,952,228.97	5,594,220.75	341,365,126.27	22,287,261.28
合同资产	浙江越龙山旅游开发有限公司	613,998,292.30	18,419,948.77	800,393,329.92	24,011,799.90
小计		732,046,798.27	25,630,268.22	1,168,379,433.19	47,653,857.88
其他应收款	浙江越龙山旅游开发有限公司	51,090,083.17	4,284,147.81	42,000,000.00	4,200,000.00
小计		51,090,083.17	4,284,147.81	42,000,000.00	4,200,000.00

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	黄骅市益民农业开发有限公司	5,114,862.39	5,114,862.39
其他应付款[注1]	浙江越龙山旅游开发有限公司	99,013,847.62	
其他应付款[注2]	浙江越龙山旅游开发有限公司	47,449,000.00	
其他应付款[注3]	浙江越龙山旅游开发有限公司	130,541,000.00	
小计		282,118,710.01	5,114,862.39

[注 1]系子公司浙江越龙山旅游度假有限公司应付浙江越龙山旅游开发公司资产转让款。

[注 2]系子公司浙江产业控股有限公司应付浙江越龙山旅游开发公司股权转让款。

[注 3]系子公司浙江越龙山旅游度假有限公司应付浙江越龙山旅游开发有限公司往来款。

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2020年1月3日，公司与杭州国际机场大厦开发有限公司签订补充协议（三），约定2021年12月31日前支付第14层房款，总计46,615,326.23元（含已支付的500.00万元预购定金）。若公司未在2021年12月31日支付剩余房款，杭州国际机场大厦开发有限公司同意宽限至2022年12月31日，公司同意自2022年1月1日起至2022年12月31日按合同约定支付相应的租赁使用费。

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

#### 3、 其他

适用 不适用

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司每10股派发现金股利0.6元人民币（含税）已于2021年7月发放。

### 十六、 其他重要事项

#### 1、 前期会计差错更正

##### (1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

项 目	工程施工	规划设计	苗木销售及其他	合 计
主营业务收入	261,035,456.39	10,144,924.54	3,017,206.62	274,197,587.55
主营业务成本	201,613,079.71	7,024,873.32	1,360,238.98	209,998,192.01
资产总额	3,005,384,767.15	106,887,393.12	386,173,763.56	3,498,445,923.83
负债总额	2,037,781,014.32	25,864,972.17	55,408,406.07	2,119,054,392.56

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	232,201,367.39
1至2年	33,708,425.92
2至3年	1,538,423.40
3年以上	
3至4年	69,480.60
4至5年	9,590,873.45
5年以上	2,629,740.30
合计	279,738,311.06

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										



按组合计提坏账准备	507,168,478.10	100.00	22,734,616.85	4.48	484,433,861.25	612,310,391.26	100.00	38,080,236.56	6.22	574,230,154.70
其中：										
合计	507,168,478.10	/	22,734,616.85	/	484,433,861.25	612,310,391.26	/	38,080,236.56	/	574,230,154.70

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：信用风险特征组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	232,201,367.39	11,610,068.37	5.00
1-2 年	33,708,425.92	3,370,842.59	10.00
2-3 年	1,538,423.40	307,684.68	20.00
3-4 年	69,480.60	20,844.18	30.00
4-5 年	9590873.45	4,795,436.73	50.00
5 年以上	2,629,740.30	2,629,740.30	100.00
合计	279,738,311.06	22,734,616.85	8.13

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	38,080,236.56	-15,345,619.71				22,734,616.85
合计	38,080,236.56	-15,345,619.71				22,734,616.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江越龙山旅游度假有限公司	121,206,536.00	23.90	
浙江越龙山旅游开发有限公司	74,397,862.97	14.67	3,719,893.15
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	48,793,118.77	9.62	
景德镇市城开投金岭开发投资有限责任公司	33,949,255.00	6.69	1,697,462.75
杭州湍口众安汇尊温泉度假村有限公司	33,941,260.00	6.69	2,450,863.00
小计	312,288,032.74	61.57	7,868,218.90

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	265,839,043.07	166,866,624.28
合计	265,839,043.07	166,866,624.28

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	144,367,927.34
1 至 2 年	124,794,324.10
2 至 3 年	162,090.73
3 年以上	
3 至 4 年	1,387,800.00
4 至 5 年	1,533.82
5 年以上	1,220,029.00
合计	271,933,704.99

## (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并财务报表范围内应收款	215,349,196.00	125,836,981.67
押金保证金	45,772,209.00	46,779,209.00
应收暂付款	10,812,299.99	563,466.61
合计	271,933,704.99	173,179,657.28

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	67,262.05	4,235,672.56	2,010,098.39	6,313,033.00
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	- 1,734,455.10	1,734,455.10		
--转入第三阶段		-16,209.07	16,209.07	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,623,390.73	-2,485,008.40	-356,753.41	-218,371.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	956,197.68	3,468,910.19	1,669,554.05	6,094,661.92

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	6,313,033.00	- 218,371.08				6,094,661.92
合计	6,313,033.00	- 218,371.08				6,094,661.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江元成旅游产业控股有限公司	合并财务报表范围内应收款	79,371,500.00	1年以内	29.19	
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	合并财务报表范围内应收款	55,528,547.23	1年以内、1-2年	20.42	
浙江越龙山旅游开发有限公司	押金保证金及利息	51,090,083.17	1年以内、1-2年	18.79	4,284,147.81
景德镇元盛建设开发有限公司	合并财务报表范围内应收款	32,765,245.83	1年以内、1-2年	12.05	
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	合并财务报表范围内应收款	20,912,254.22	1年以内、1-2年	7.69	
合计	/	239,667,630.45	/	88.14	4,284,147.81

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	767,381,360.00		767,381,360.00	692,131,360.00		692,131,360.00
对联营、合营企业投资	32,009,621.48		32,009,621.48	31,392,646.08		31,392,646.08
合计	799,390,981.48		799,390,981.48	723,524,006.08		723,524,006.08

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州元成文化传媒有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
金湖元成园林苗木科技有限公司	116,870,400.00			116,870,400.00		
菏泽元成园林苗木科技有限公司	49,866,700.00			49,866,700.00		
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
浙江元成旅游产业控股有限公司	124,750,000.00	75,250,000.00		200,000,000.00		
杭州元成设计集团有限公司	86,700,000.00			86,700,000.00		
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
杭州元成规划设计集团有限公司	17,700,000.00			17,700,000.00		
景德镇元盛建设开发有限公司	28,244,260.00			28,244,260.00		
资溪元丰农业发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	692,131,360.00	75,250,000.00		767,381,360.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
浙江润格股权投资基金管理有限公司	16,260,582.13			-36,494.92						16,224,087.21
黄骅市民业开发有限公司	12,747,316.92			-107,684.18						12,639,632.74
景德镇三宝瓷建管有限公司	2,384,747.03			761,154.50						3,145,901.53
小计	31,392,646.08			616,975.40						32,009,621.48
合计	31,392,646.08			616,975.40						32,009,621.48

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,035,456.39	202,999,729.71	305,463,267.02	223,070,357.80
其他业务	2,227,898.13	2,486,465.95	287,629.50	252,696.60
合计	263,263,354.52	205,486,195.66	305,750,896.52	223,323,054.40

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	工程施工-分部	合计
商品类型		
工程施工	261,035,456.39	261,035,456.39
合计	261,035,456.39	261,035,456.39

合同产生的收入说明：

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	616,975.40	584,271.09
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利		



息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
PPP 项目垫资利息收入	3,301,476.98	
合计	3,918,452.38	584,271.09

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,472.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	153,282.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,872,922.16	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交	7,750,000.00	

易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,421.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,025,715.86	
少数股东权益影响额		
合计	17,657,539.70	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.22	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.62	0.06	0.06

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：祝昌人

董事会批准报送日期：2021年8月24日

## 修订信息

适用 不适用