

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、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，元成环境股份有限公司 2021 年归属于母公司的净利润 48,954,538.99 元，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定，公司在提取法定盈余公积金后，2021 年末公司合并报表未分配利润为 554,984,124.44 元，母公司实际可供股东分配的利润为 498,932,171.93 元。

鉴于公司现阶段经营发展状况、现金流情况以及未来资金需求等因素的考虑，综合公司长远发展及全体股东利益，公司 2021 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能面对的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
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.....	9
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	41
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	54
第八节	优先股相关情况.....	58
第九节	债券相关情况.....	59
第十节	财务报告.....	59

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 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
元成产业控股	指	浙江元成旅游产业控股有限公司
元成规划设计	指	杭州元成规划设计集团有限公司
元成设计集团	指	杭州元成设计集团有限公司
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
元成传媒	指	杭州元成文化传媒有限公司
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
旅游设计公司	指	浙江旅游规划设计研究有限公司
园林设计院	指	浙江省风景园林设计院有限公司
湖南吉佳、长沙吉佳	指	长沙吉佳城市设计有限责任公司
越龙山度假	指	浙江越龙山旅游度假有限公司
越龙山运营	指	浙江越龙山旅游运营有限公司
杭州北嘉、北嘉投资	指	杭州北嘉投资有限公司，公司股东
长城资本	指	长城资本管理有限公司—长城资本瑞鑫4号集合资产管理计划
越龙山开发	指	浙江越龙山旅游开发有限公司
格润基金	指	浙江格润股权投资基金管理有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
PPP	指	Public-Private-Partnership，即公私合作模式，是公共基础设施中的一种项目融资模式，在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设
EPC	指	Engineering Procurement Construction，指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包
SPV	指	Special Purpose Vehicle，即特殊目的公司，在PPP合作模式中，社会资本方按照约定规则独资或与政府共同成立特殊目的公司建设和运营合作项目

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	浙江省杭州市庆春东路2-6号杭州金投金融大厦15楼	浙江省杭州市庆春东路2-6号杭州金投金融大厦15楼
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

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、证券时报、上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

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、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市江干区市民街 200 号圣奥中央商务大厦 3501 室
	签字会计师姓名	吕鸿杰
	签字会计师姓名	曾涛

七、近三年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	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	572,929,406.51	714,763,820.37	-19.84	1,007,890,013.01
归属于上市公司股东的净利润	48,954,538.99	92,916,066.42	-47.31	136,548,143.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,140,315.33	68,046,915.33	-49.83	111,255,061.81
经营活动产生的现金流量净额	240,982,378.73	26,359,758.77	814.21	-58,188,080.47
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	1,125,754,839.19	1,086,158,823.80	3.65	1,037,225,458.23
总资产	3,468,354,584.05	3,027,866,277.67	14.55	2,937,720,624.41

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.17	0.32	-46.88	0.48
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.32	-46.88	0.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.12	0.24	-50.00	0.39
加权平均净资产收益率(%)	4.44	8.94	减少4.5个百分点	14.2
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.09	6.54	减少3.45个百分点	11.57

报告期末公司前三年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 年较 2020 年降低 19.84%，主要系 2021 年疫情影响，以及下半年部分项目在实际过程中，甲方筹集建设资金不及预期、部分项目场地拆迁等问题无法顺利移交导致工程建设进度缓慢，部分暂时无法开展；对于 PPP 类业务，公司根据现有情况及政策与甲方协商主动减少项目总投资、甩项等方式控制风险也致收入下降。

2、归属于上市公司股东的净利润 2021 年较 2020 降低 47.31%，扣除非经常性损益后的净利润降低 49.83%，主要系收入降低，利润相应减少所致。

3、经营活动的净现金流量 2021 年较 2020 年增加 814.21%，主要原因为 2021 年公司的应收账款回笼情况好于上年度，公司谨慎承接和实施需要大额垫资的项目，同时 PPP 类业务大幅减少所致。

4、基本每股收益、稀释每股收益较上年降低 46.88%，主要系 2021 年主营业务比上年减少，利润随之减少。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	88,699,064.38	187,726,421.30	159,838,518.94	136,665,401.89
归属于上市公司股东的净利润	321,191.12	35,216,907.69	10,205,998.09	3,210,442.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,846,086.98	23,726,646.09	8,060,021.04	8,199,735.18
经营活动产生的现金流量净额	-113,226,917.82	246,215,320.23	61,775,974.34	46,218,001.98

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-153,429.91		9,209.09	10,898,209.61
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			122,288.24	93,033.55
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	579,259.98		913,167.19	3,953,345.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	17,597,310.11		27,617,025.45	15,203,379.88
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	2,197,213.61			
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				

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	-46,670.45			
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	-2,645,981.68		301,984.90	-39,609.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目			207,922.02	
减：所得税影响额	2,706,691.63		4,302,445.80	4,804,026.65
少数股东权益影响额（税后）	6,786.37			11,250.00
合计	14,814,223.66		24,869,151.09	25,293,081.78

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年，得益于国家采取的严格防疫措施为经济复苏营造的良好环境，我国经济增速在全球主要经济体中名列前茅，国民经济持续恢复，较好完成全年经济发展主要预期目标，实现“十四五”良好开局，经济结构呈现明显优化的趋势。但全球新冠肺炎疫情尚未结束，开年以来受国内疫情反复及局部地区采取防疫防控措施的影响，对市场开拓和客户交流造成一定影响，经济不可预测性加大，同时受地产行业景气度下行，消费需求低迷，国际环境更趋复杂严峻等因素叠加影响，全球宏观经济的不确定性增加。在当前背景下，国内经济面临“需求收缩、供给冲击、预期转弱”三重压力，但经济长期向好的基本面不会改变。

2021 年度，公司实现了营业收入 57,292.94 万元，比上年同期下降 19.84%，实现归属于母公司股东的净利润 4,895.45 万元，比上年同期下降 47.31%。

报告期内，公司在董事会的领导下，完成的重点工作主要如下：

（一）审慎发展，稳中求进，强化风控能力，注重收益和风险的平衡

公司所处的园林绿化及环境行业在过去十年经历了较高的成长和发展，但由于 BT/PPP/垫资承接业务等模式在近几年受地方政府负债和财政压力增大，新增负债趋严以及地产融资受限等因素影响，此类依赖于资金及负债驱动的业务发展方式承压较大，业务风险也逐渐凸显，公司自 2018 年下半年以来进行业务的优化调整，以稳为主，稳中求进，在发展中逐步调整转型，一方面公司业务区域重新聚焦到华东地区，主动放弃财政实力和营商环境相对较差的北方区域，降低北方区域新接业务的风险，另一方面，已有承接北方地区的业务以补充协议等形式，将项目缩小尽早收尾验收移交，以降低进一步投资的风险。同时公司加强公司对项目部的管理，各类项目实施过程中强化风控管理和各板块的协同能力，以提高核心业务收入的溢价能力。

（二）提升公司管理效率，服务公司发展战略，推进各项工作顺利开展

在日常经营方面，公司顺利通过高新技术企业复审，将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税，是对公司创新能力的肯定，将对公司经营发展产生积极影响。同时其他各类资质也顺利延续，杭州市级农业龙头企业通过复评；公司连续多年获得守合同重信用企业证书，浙江省的专利示范企业和浙江省知名商号、浙江省林业重点龙头企业等荣誉称号；公司参与建设的多个项目也获得各类奖项荣誉。进一步优化公司的管理架构，提升管理和运营效率，优化团队、节约成本，提高营运效率，进一步加强现金流的管理，以更好地满足公司现阶段的发展规划和需求。

（三）完善产业链布局，提升未来的可持续发展能力

2021 年，公司通过投资收购等方式布局休闲旅游领域的后端运营管理，通过项目投资等方式积累公司在休闲旅游产业的运营和管理能力，从休闲旅游的前端规划策划、设计施工到运营管理等延伸，使之成为公司未来的业绩增长点，提高可持续发展能力和盈利能力。

（四）增进合作，协同创新

公司以前期既定战略为导向，坚定向“旅游大消费”转型的决心，聚合高校院所资源，保障新兴业务的核心技术能力。报告期内，公司及全资子公司杭州元成规划设计集团有限公司分别与浙派园林文旅研究中心签订战略合作框架协议，就“浙派园林”和“浙派园林学”特色品牌推广、业务合作、产学研合作等方面展开深入交流和合作。另一方面，公司还积极与高校开展产学研合作，通过与中国计量大学的深入技术交流，积极借助高校及科研院所的优质科研人才资源，不断促进和提高自身创新能力，了解行业先进技术发展状况，提高公司研发实力和竞争力。

二、报告期内公司所处行业情况

1、公司所处行业发展情况

公司是一家为综合性生态景观、绿色环保、休闲旅游等领域提供规划策划、设计施工、投资运营等服务的产业链一体化综合服务商。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为土木工程建筑业。

（1）政策持续向好，机遇和挑战并存

近年来，生态文明建设和绿色发展上升为国家重要战略决策，同时随着我国宏观经济在新常态下持续稳定增长，国家经济结构调整加快，基础设施投资适度超前开展，新型城镇化进程稳步推进，区域协调发展以及现代环保等观念的增强，围绕绿色低碳发展目标，国家持续出台和优化了一系列行业政策，强调以“绿水青山就是金山银山”为发展理念，“生态文明建设和生态环境保护”为重要战略方向。在国家政策支持和经济逐步恢复的背景下，公司所属行业的市场空间仍十分广阔，但市场竞争日趋激烈，对企业的综合实力要求日益增高，机遇与挑战并存。

(2) 行业边界不断拓宽，综合实力持续提升

在新型城镇建设发展的大环境下，公司所处的园林、环境类行业功能不断延伸拓展，行业呈现综合性、多领域扩展趋势，鉴于行业具有一定的区域性特征，在城镇化发展较快、经济发达地区的竞争尤为激烈，园林行业企业逐步介入到国家公园、美丽乡村、特色小镇、遗产保护和文化旅游等各个领域之中，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。随着行业边界的不断拓宽，具备较强综合实力才能在行业内长远立足。

(3) 双碳战略引领，发展机遇呈现

2021年10月，国务院印发《2030年前碳达峰行动方案》，提出“加快推进城乡建设绿色低碳发展，城市更新和乡村振兴都要落实绿色低碳要求”。“十四五”期间，我国生态文明建设进入以降碳为重点战略方向、推动减污降碳协同增效、促进经济社会发展全面绿色转型、实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期。在“以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进”的新发展格局下，“适度超前开展基础设施投资”将为行业发展提供良好的政策环境以及更大的发展契机，将给行业带来较多的发展机遇，但也需要企业实施提升技术革新，促进转型升级高质量发展。

2、行业地位

公司紧跟行业的发展趋势，积极响应国家战略，主动适应社会主义的新时代和经济发展的新常态，依照公司既定战略的规划，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，致力于生态文明建设，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的产业链一体化综合服务商。公司作为同行企业中产业链较为丰富、产业链一体化能力较为突出的企业，在业务拓展中拥有明显竞争优势。

三、报告期内公司从事的业务情况

(一) 公司所从事的主要业务

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，致力于生态文明建设，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，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。

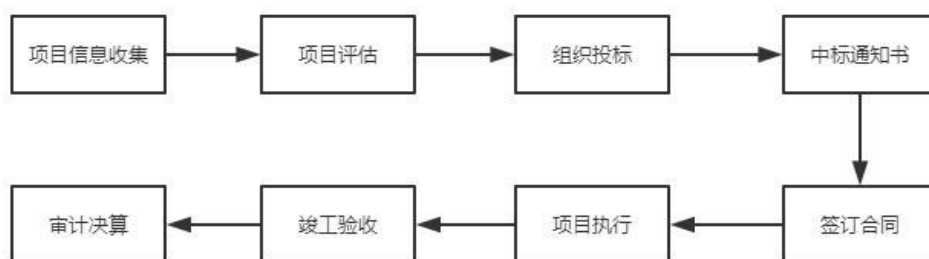
(二) 公司主要经营模式

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(含公开招标、邀请招标、竞争性谈判、竞争性磋商等)。

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. 公司股权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股权投资的方式参与，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行业一体化能力，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；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，通过股权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。

四、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，公司定位为一家为综合性生态景观、绿色环保、休闲旅游等领域提供规划策划、设计施工、投资运营等服务的产业链一体化综合服务商。

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，公司拥有城乡规划甲级、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多项资质。

近年来，随着项目趋于大型化、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，公司的竞争优势明显，培育了多个业务增长点，实现了多点盈利，同时通过内部业务协同，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。另一方面，公司通过产业投资等进行产业链的延伸，在旅游类产业的后端运营管理等方面积累经验，以提升公司的多点盈利能力和可持续发展能力，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，公司综合考虑外部市场环境和金融市场变化，提高项目筛选标准，进一步聚焦华东地区等战略区域，经过多年发展，公司已与区域地方政府等其他甲方建立了良好的合作互信关系，通过前期项目的实施落地取得区域良好的企业品牌形象和知名度，进一步提升了企业的市场竞争力和实施落地转化能力。

3、努力提高公司品牌和综合实力，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。

五、报告期内主要经营情况

公司作为一家综合性生态景观、绿色环保、休闲旅游等领域提供规划策划、设计施工、投资运营等服务的产业链一体化综合服务商。公司积极响应绿色发展理念，坚持尊重自然、顺应自然的原则，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。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并报表总资产为 346,835.46 万元，其中流动资产共计 151,636.48 万元。2021 年度，公司实现营业收入 57,292.94 万元，较上年同期下降 19.84%，实现归属于母公司股东的净利润 4,895.45 万元，比上年同期下降 47.31%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	572,929,406.51	714,763,820.37	-19.84
营业成本	418,473,486.71	505,849,834.78	-17.27
销售费用	2,809,757.29	2,452,193.84	14.58
管理费用	54,254,222.62	49,658,053.71	9.26
财务费用	33,908,424.67	19,233,769.66	76.30
研发费用	20,879,385.16	24,968,423.51	-16.38
经营活动产生的现金流量净额	240,982,378.73	26,359,758.77	814.21
投资活动产生的现金流量净额	-130,047,562.71	18,227,115.45	-
筹资活动产生的现金流量净额	-172,668,408.73	-56,663,752.45	204.72

营业收入变动原因说明：营业收入 2021 年较 2020 年同期降低 19.84%，主要系 2021 年疫情影响，在项目实施过程中，甲方筹集建设资金受限、部分项目场地拆迁移交问题，导致工程建设进度缓慢，公司根据现有市场情况谨慎承接项目等措施控制风险也致收入下降。

营业成本变动原因说明：营业成本 2021 年较 2020 年同期降低 17.27%，主要系公司当年营业收入

较上年有减少，相应工程业务成本同比减少。

销售费用变动原因说明：销售费用 2021 年较 2020 年同期增加 14.58%，净额增加 35.76 万元，变动不大。

管理费用变动原因说明：管理费用 2021 年较 2020 年同期增加 9.26%，净额增加 459.61 万元，主要系 2021 年上半年装修费摊销及收购度假公司管理费用增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用 2021 年较 2020 年同期增加 76.30%，主要系 2021 年贷款利息增加，应收账款回收多于往年，部分项目延迟支付约定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：主要系收入下降，研发支出略有缩减开支。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系 2021 年公司加大工程款收款力度，回收前期老项目欠款。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收购浙江越龙山旅游度假有限公司。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期长短期借款减少所致。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	570,266,518.01	415,734,324.16	712,041,200.50	503,099,423.63
其他业务收入	2,662,888.50	2,739,162.55	2,722,619.87	2,750,411.15
合计	572,929,406.51	418,473,486.71	714,763,820.37	505,849,834.78

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工程施工及绿化养护	530,010,392.02	398,238,515.66	24.86%	-18.94%	-15.57%	减少 3 个百分点
规划设计	34,363,429.32	16,055,691.89	53.28%	-4.02%	-15.58%	增加 6.40 个百分点
信息服务及其他	2,695,189.67	2,759,436.14	-2.38%	-76.33%	-64.37%	减少 34.35 个百分点
苗木销售	5,860,395.50	1,419,843.02	75.77%	-57.33%	-80.83%	增加 29.7 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
生态景观	116,327,534.07	93,646,389.99	19.50%	-38.52%	-25.48%	减少 14.1 个百分点
绿色环保	8,808,011.32	2,150,210.22	75.59%	-40.34%	-79.91%	增加 48.1 个百分点

						个百分点
休闲旅游	404,874,846.63	302,441,915.45	25.30%	-10.00%	-9.80%	减少 0.16 个百分点
规划设计	34,363,429.32	16,055,691.89	53.28%	-4.02%	-15.58%	增加 6.4 个百分点
信息服务及其他	2,695,189.67	2,759,436.14	-2.38%	-76.33%	-64.37%	减少 34.35 个百分点
苗木销售	5,860,395.50	1,419,843.02	75.77%	-57.33%	-80.83%	增加 29.7 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	523,770,404.86	384,336,809.48	26.62%	-20.53%	-15.92%	减少 4.02 个百分点
西北	27,742,469.75	22,416,207.96	19.20%	59.81%	11.98%	增加 34.51 个百分点
华中	21,172,991.31	11,102,859.91	47.56%	-37.29%	-57.52%	增加 24.99 个百分点
其他	243,540.59	617,609.36	-153.60%	-94.68%	-75.92%	减少 197.61 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区的说明

分行业说明:

工程施工营业收入、营业成本分别较上年同期下降 18.94%、15.57%，主要系 2021 年疫情影响，以及本期实施过程中，甲方筹集建设资金受限、部分场地因拆迁等问题无法移交等导致工程进度缓慢；公司根据现有情况协商缩减工程量等措施控制风险，致 2021 年的营业收入和营业成本有所下降；

规划设计营业收入、营业成本分别较上年同期下降 4.02%、15.58%，主要系报告期内与本公司施工营业收入下降，部分项目涉及施工一体化，与施工关联的设计收入也下降所致；

信息服务及其他营业收入、营业成本分别较上年同期下降 76.33%、64.37%，主要系报告期内咨询业务减少。

苗木销售的营业收入、营业成本较上年同期下降 57.33%、80.83%，主要受整体绿化施工行业业务下降影响，苗木销售业务也随之下降。

分产品说明:

根据公司的定位和战略规划，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环境综合服务商，公司将市政基础设施建设、绿化景观类业务归类为生态景观，将水污染治理与防护和生态修复等业务归类为绿色环保，将未来依赖于旅游运营带来收益的工程项目归类为休闲旅游。其中生态景观营业收入、营业成本较上年同期下降 38.52%、25.48%，主要系行业不景气，本公司总体收入下降，生态景观营业收入随之下降；绿色环保类营业收入、营业成本较上年同期下降 40.34%、79.91%，主要系该领域前期的订单处于项目建设后期，而环保领域国家层面政策鼓励采购 PPP 模式招标，没有承接新的 PPP 项目；休闲旅游营业收入、营业成本较上年同期下降 10.00%、9.80%，主要系总体收入下降所致；规划设计营业收入、营业成本分别较上年同期下降 4.02%、15.58%，主要系报告期内与本公司施工营业收入下降，部分项目设计施工一体化，与施工关联的设计收入也下降所致；苗木销售及其他服务的营业收入、营业成本较上年同期下降 57.33%、80.83%，主要系受整体绿化施工行业业务下降影响，苗木销售业务也随之下降。

分地区说明:

各地区收入的变动原因为接业务的地区变动所致，成本的变动与收入的变动基本呈同比例关系。华东地区营业收入、营业成本分别较上年同期降低 20.53%、15.92%，主要系报告期内公司总体

收入下降所致；西北地区营业收入、营业成本分别较上年同期增加 59.81%、11.98%，主要系该地区业务基数比较低，部分收尾工程施工所致；华中地区营业收入、营业成本分别较上年同期下降 37.29%、57.52%，主要系湖北地区项目主要以地产园林为主，公司对于地产园林项目谨慎承接和开展所致；其他地区营业收入的净额很小。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
工程施工及绿化养护	材料	109,137,588.33	26.08	120,802,370.45	23.88	-9.66	主要系报告期内相应业务减少及项目结构不同所致
	劳务费	105,870,812.32	25.30	188,032,489.90	37.17	-43.70	
	专业分包	161,692,960.70	38.64	107,803,440.56	21.31	49.99	
	机械费	13,016,059.46	3.11	40,171,396.74	7.94	-67.60	
其他	8,521,094.85	2.04	14,868,663.43	2.94	-42.69		
规划设计	规划设计	16,055,691.89	3.84	19,019,637.15	3.76	-15.58	主要系人工成本减少所致
信息服务及其他	信息服务及其他	2,759,436.14	0.66	7,745,272.08	1.53	-64.37	主要系报告期内收入减少，相应成本也同比减少所致
苗木销售		1,419,843.02	0.34	7,406,564.47	1.46	-80.83	主要系受整体绿化施工行业业务下降影响，苗木销售业务也随之下降。
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
生态景观	材料	34,451,419.56	8.23	15,111,883.07	2.99	127.98	主要系报告期内新承接的生态景观收入减少及项目结构不同所致
	劳务费	29,616,243.20	7.08	16,851,044.39	3.33	75.75	
	专业分包	22,883,203.68	5.47	9,245,380.01	1.83	147.51	
	机械费	4,079,584.14	0.97	3,807,560.72	0.75	7.14	
其他	2,615,939.42	0.63	3,643,839.23	0.72	-28.21		

绿色环保	材料	980,422.06	0.23	6,455,442.57	1.28	-84.81	主要系报告期内承接的绿色环保收入减少及项目结构不同所致
	劳务费	990,536.06	0.24	2,347,671.80	0.46	-57.81	
	专业分包	101,855.10	0.02	698,070.04	0.14	-85.41	
	机械费	73,252.98	0.02	1,031,063.37	0.20	-92.90	
	其他	4,144.01	0.00	172,659.83	0.03	-97.60	
休闲旅游	材料	73,705,746.71	17.61	99,235,044.81	19.62	-25.73	主要系报告期内承接的休闲旅游收入减少及项目结构不同所致
	劳务费	75,264,033.06	17.99	168,833,773.71	33.38	-55.42	
	专业分包	138,707,901.92	33.15	97,859,990.51	19.35	41.74	
	机械费	8,863,222.34	2.12	35,332,772.65	6.98	-74.92	
	其他	5,901,011.42	1.41	11,052,164.38	2.18	-46.61	
规划设计	规划设计	16,055,691.89	3.84	19,019,637.15	3.76	-15.58	主要系报告期内收入减少,相应成本也同比减少所致
信息服务及其他	信息服务及其他	2,759,436.14	0.66	7,745,272.08	1.53	-64.37	主要系报告期内收入增加,相应成本也同比增加所致
苗木销售		1,419,843.02	0.34	7,406,564.47	1.46	-80.83	主要系受整体绿化施工行业业务下降影响,苗木销售业务也随之下

成本分析其他情况说明

成本变化主要系 2021 年的收入较 2020 年下降,成本也相应下降。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

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。2021 年 5 月 31 日,该事项经公司 2020 年度股东大会审议通过。完成工商变更后,浙江越龙山旅游度假有限公司及其子公司成为公司合并范围内子公司。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 51,695.14 万元,占年度销售总额 87.31%;其中前五名客户销售额中关联方销售额 25,584.62 万元,占年度销售总额 44.66%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 15,830.95 万元,占年度采购总额 38.44%;其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元,占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

项目	本期数	上期数	变动比例
销售费用	2,809,757.29	2,452,193.84	14.58%
管理费用	54,254,222.62	49,658,053.71	9.26%
研发费用	20,879,385.16	24,968,423.51	-16.38%
财务费用	33,908,424.67	19,233,769.66	76.30%

(1) 管理费用 2021 年较 2020 年同期增加 9.26%，净额增加 459.61 万元，主要系 2021 年上半年装修费摊销及收购度假公司管理费用增加所致。

(2) 财务费用较上年增加 76.3%，主要系利息收入减少和使用权资产未确认融资费用摊销所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	20,879,385.16
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	20,879,385.16
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.64
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	89
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	28.62
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	19
本科	36
专科	21
高中及以下	13
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	6
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	36
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	30
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	16
60 岁及以上	1

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

项目	本期数	上期数	变动比例 (%)
经营活动现金流入小计	862,754,138.58	547,544,020.07	57.57
经营活动现金流出小计	621,771,759.85	521,184,261.30	19.3
经营活动现金流量净额	240,982,378.73	26,359,758.77	814.21
投资活动现金流入小计	139,496,330.44	30,244,572.22	361.23
投资活动现金流出小计	269,543,893.15	12,017,456.77	2142.94
投资活动现金流量净额	-130,047,562.71	18,227,115.45	-
筹资活动现金流入小计	667,095,488.10	785,541,911.14	-15.08
筹资活动现金流出小计	839,763,896.83	842,205,663.59	-0.29
筹资活动现金流量净额	-172,668,408.73	-56,663,752.45	-

(1) 经营活动现金流净额比去年增加 214,62.26 万元，主要系报告期应收账款回收好于上年度，同时 PPP 类业务缩减开支所致。

(2) 投资活动的现金流净额比去年减少 14,827.47 万元，主要系公司出售浙江越龙山理由开发公司 16.75%的股权及收购浙江越龙山旅游度假公司 51%股权所致。

(3) 筹资活动的现金流量净额减少 11,600.47 万元，主要系贷款到期归还所致。

(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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	79,347,541.72	2.29	142,605,265.64	4.71	-44.36	主要系本期投资支出的和归还到期贷款的现金较大所致。
应收票据	0	0	458,459.49	0.02	-100	主要系上期票据到期，本期末未收到应收票据所致。
预付	2,765,733.12	0.08	1,702,044.75	0.06	62.49	主要系增加合同预

款项						付款所致。
应收账款	232,402,891.30	6.70	524,324,954.79	17.32	-55.68	主要系加大回款力度
其他流动资产	62,104,668.68	1.79	16,548,028.23	0.55	275.30	主要系购入子公司账面其他流动资产较多所致。
长期应收款	7,853,100.00	0.23	650,653,134.61	21.49	-98.79	系按照企业会计准则解释第14号调整会计列报所致。
在建工程	932,218,683.15	26.88	0	0		主要系收购子公司账面的在建工程所致。
使用权资产	66,907,051.94	1.93	0	0		系执行新会计准则-租赁,调整会计科目所致。
无形资产	74,250,627.79	2.14	7,500.00		989,908.37	主要系收购子公司的土地使用权所致。
长期待摊费用	9,067,582.98	0.26	14,736,468.95	0.49	-38.47	主要系租赁面积减少,装修费一次摊销所致。
其他非流动资产	653,299,375.15	18.84	11,482,032.18	0.38	5,589.75	系按照企业会计准则解释第14号调整会计列报所致。
应付票据	18,590,000.00	0.54	42,040,000.00	1.39	-55.78	主要系票据支付减少所致。
租赁负债	17,774,442.39	0.51				系执行新会计准则-租赁,调整会计科目所致。
预计负债	2,364,389.12	0.07	1,494,995.95	0.05	58.15	主要系已完工项目计提养护费增加所致。

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,714,161.13	系诚信保证金、贷款保证金和票据保证金
投资性房地产	7,911,497.52	抵押借款
应收账款	80,000,000.00	质押借款
合计	99,625,658.65	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

行业经营性信息分析详见“第三节 一、经营情况讨论与分析”及“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”。

建筑行业经营性信息分析**1. 报告期内竣工验收的项目情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数(个)					12	12
总金额					42,396.78	42,396.78

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量(个)	总金额
境内	12	42,396.78
境外		
总计	12	42,396.78

其他说明

□适用 √不适用

2. 报告期内在建项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数量(个)					19	19
总金额					375,627.07	375,627.07

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量(个)	总金额
境内	19	375,627.07
境外		
总计	19	375,627.07

其他说明

3. 在建重大项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	业务模式	项目金额	工期	完工百分比	本期确认收入	累计确认收入	本期成本投入	累计成本投入	截至期末累计回款金额	项目进度是	付款进度是
------	------	------	----	-------	--------	--------	--------	--------	------------	-------	-------

										否符合预期	否符合预期
景南三里民宿服务中心项目设计采购施工总承包	EPC	16,786.00	12个月	89.80	13,828.80	13,828.80	11,494.84	11,494.84	3,633.05	是	是
越龙山国际旅游度假区二期工程部分区域景观工程及室内装修工程	施工总承包	13,000.00	8个月	92.16	6,344.38	10,991.51	4,707.18	8,160.92	5,990.37	是	是
越龙山国际旅游度假区二期建设工程设计施工总承包合同	EPC (参股)	83,670	24个月	76.10	8,557.31	58,413.47	6,138.76	43,627.09	31,835.34	是	是
S205 乐涌线沿线提升和节点改造项目	EPC 项目	6,894.40	12个月		6,338.21	6,338.21	5,102.13	5,102.13	1,397.88	是	是

其他说明

适用 不适用

4. 报告期内累计新签项目

适用 不适用

报告期内累计新签项目数量 62 (个), 金额 36,931.41 万元人民币。

5. 报告期末在手订单情况

适用 不适用

报告期末在手订单总金额 167,955.21 万元人民币。其中, 已签订合同但尚未开工项目金额 13,002.00 万元人民币, 在建项目中未完工部分金额 154,953.21 万元人民币。

其他说明

适用 不适用

6. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期，公司完成对外股权投资 2.601 亿元，详见下文“重大的股权投资”。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

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。具体内容详见 2021 年 5 月 21 日披露于上海证券交易所网站的《元成环境股份有限公司关于对外投资的关联交易公告》（2021-031）。2021 年 5 月 31 日，该事项经公司 2020 年度股东大会审议通过。报告期，公司完成对浙江越龙山旅游度假有限公司的投资事宜。

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

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

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转让参股子公司的议案》，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% 的股权转让给非关联第三方赛石集团有限公司，转让金额为 12,500 万元。转让完成后，公司不再持有越龙山开发的股权。具体内容详见 2021 年 5 月 21 日元成环境股份有限公司关于转让参股子公司的公告（2021-032）。报告期，公司完成对浙江越龙山旅游开发有限公司的转让事宜，受让方已按合同约定支付相关款项。

(七) 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%	6,733.45	3,213.21	2,217.89	236.59	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%	34,411.16	18,627.02	0	-5.74	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%	2,273.26	1,501.35	1,529.34	434.87	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%	18,151.82	9,953.32	0	-31.84	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%	27,515.86	19,988.07	0	-540.48	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%	12,065.85	9,905.26	0	-69.06	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%	1.67	0.55	0	-0.09	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%	1,139.32	459.24	1.76	-18.96	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%	14,805.44	12,848.43	852.54	69.47	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%	5,074.50	4,472.44	135.15	-106.70	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%	3,639.77	2,993.50	345.04	-2.40	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%	1,436.67	1,226.20	207.28	-25.68	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%	10344.51	4774.58	0	53.35	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%	4,149.40	3,854.55	0	-15.32	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	8,315.59	2,956.92	0	-18.89	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%	2,295.47	999.99	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%	11,589.38	2,972.14	0	-0.11	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%	4.88	-4.26	0	-2.60	设立
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%	5.38	-48.06	0.67	-294.07	非同一控制下企业合并
浙江越龙山旅游度假有限公司	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%	101,724.54	48,665.75	1.45	-521.90	非同一控制下企业合并
浙江元森碳科技有限公司	碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发	1000万	25%	346.48	346.43	0	-43.57	权益法核算

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、三个业务领域的市场规模扩充给企业发展带来了市场机遇

从长期来看，各地对于居住环境改善的民生诉求，以及城镇化为园林行业的高速成长提供了庞大的市场容量；同时环境保护、生态修复的日益重视使绿色环保、生态环境领域也有着较大的市场机会；经济的多年发展及生活水平的提高激发旅游的消费需求扩大及升级，休闲度假旅游市场呈现需求旺盛的格局，各类项目的投资建设及传统旅游设施的改建提升均给企业发展带来的机遇。

2、新冠疫情的影响使行业的发展挑战与机遇并存

2020 年以来新冠疫情影响全球，预计疫情将在一段时间内仍影响经济的全面恢复，内外不确定性显著增加。为应对疫情对经济的影响，在“十四五”规划开个好年，今年在财政政策可能更为积极，可能会适当提高财政赤字率，加大政府债券的发行，加大政府投资的力度，有利于企业清理老项目回款也有利于新增市场机会；另一方面为缓解市场流动性，企业的直接融资和间接融资的可达性和成本可能较前两年有所改善，有利于企业提高市场开拓能力和订单的落地转化能力。

3、行业竞争格局由分散日趋集中，竞争更加激烈，对企业带来了机遇与挑战

我国的风景区园林行业以往呈现“大行业、小公司”的特点，但近年来随着园林行业所面临的市场规模的快速扩充、园林行业上市公司快速增加、工程项目日趋大型化、综合化，园林行业的竞争格局由分散日趋集中，前 50 强企业的市场占有率快速增长，产业不断集中。在目前的竞争环境中，企业的品牌、综合实力、产业链一体化能力、多渠道的融资能力、产业的运营能力的要求进一步提高，逐渐成为企业获得订单的核心竞争力，对企业的发展带来了机遇与挑战。

4、宏观政策边际效应减弱，信用分化对企业发展带来的挑战

面对内外挑战明显增多，经济下行压力逐步增大等复杂局面，国家倡导金融机构对实体经济的支持，不断优化民营企业的营商环境，但财政政策、货币政策等政策的传导时滞明显拉长，效应也不断减少，在实际领域出现“宽货币、紧信用”等现象，企业的实际成本增加，在市场营销和融资等环节，企业之间的信用分化更为明显，对公司的发展带来了一定的挑战。

5、政策导向逐渐清晰，市场机制日趋完善，合规化发展促进行业的可持续发展

随着行业各类制度的逐步完善，政策导向逐渐清晰，市场机制日趋完善，粗放式的发展阶段已经过去，行业进入了合规化、专业化、透明化，对项目的专业性的有效识别和甄别能力显得尤为重要，未来将更加注重行业内公司的专业性和综合实力，有利于行业的可持续健康发展。

随着改革向纵深发展，产业转型升级加速，城市化水平的提高，未来创新、消费、城镇化将成为重要的经济增长点，同时传统承揽政府的工程项目带来收入和利润的业务模式受政府隐性负债合规趋严及未来地方政府财政承受能力日趋承压的背景下，不断促使环境、园林类公司的转型发展和升级，在当前环境下处于行业重要的战略机遇期，但各种不确定性增加，压力和挑战并存，企业不断整合资源，加快优化升级，提高核心竞争力是企业可持续发展的重要保障。

6、生态文明为园林绿化行业发展提供了良好环境

生态文明是指人们在改造客观物质世界的同时，以科学发展观看待人与自然的关系以及人与人的关系，不断克服人类活动中的负面效应，积极改善和优化人与自然、人与人的关系，建设有序的生态运行机制和良好的生态环境所取得的物质、精神、制度方面成果的总和。生态文明是人类为保护和建设美好生态环境而取得的物质、精神、制度方面成果的总和，它贯穿了经济建设、政治建设、文化建设和社会建设全过程，反映了一个社会的文明进步状态。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

2022 年整体环境全球不确定性增加，俄乌争端、新冠疫情的反复、消费需求低迷，新增信贷的大幅走弱，经济活跃度低，根据今年政府工作报告要实现 5.5% 的经济增长目标稳增长，央行向中央财政上缴一万亿的利润总额，未来财政支出有望更加积极，政府基础设施建设投入可能将适度提前增大，地产将迎来比去年相对宽松的监管政策和融资环境，积极的财政政策扩大有效投资，大力促进乡村全面振兴，加强生态环境综合治理、有序推进碳达峰碳中和工作等，此类相关项目贴合公司主营业务范围，一方面加大政府投资积极财政政策可保障公司历史及未来业务回款的现金流，另一方面此类建设项目的扩大投资将给公司带来较多的市场机会，同时由于疫情的影响，出境游、长途游遇冷，但休闲度假周边游需求旺盛，公司控股子公司浙江越龙山旅游度假有限公司建设项目计划将逐步开园试运营，未来有望改善营收结构，提升业绩增长能力，面向旅游大消费，摆脱单纯依赖政府投资、产业投资等类项目投资驱动业务发展的模式，提升发展质量。

2022 年公司董事会将根据既定发展战略规划，把握政策导向、抓住发展机遇，创新发展思路，凝聚发展合力，紧抓风险管理，不断夯实管理基础，提高企业应对环境及政策变化的灵活性，使企业更具有抗风险和可持续发展能力，同时围绕以下方面展开工作：

（一）优化治理结构，提升治理水平

公司董事会将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，认真落实公司股东大会的决议、在公司股东大会的授权范围内积极履行职责，推动公司内部管理制度的建立健全、督促公司管理层合法合规完成既定经营计划。继续优化公司的法人治理结构，提升规范运作水平，为公司的发展提供基础保障，建立更加规范、透明的上市公司运作体系。同时加强内控制度建设，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律法规和《公司章程》的规定行使职权，做出科学、迅速和谨慎的决策，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益。

（二）完善产业链，提升核心竞争力和可持续发展能力，提高公司的发展质量

2022 年，公司一方面将继续围绕生态景观、绿色环保、休闲旅游等核心领域，依托规划、策划和设计，聚焦华东地区，积极促进项目的落地转化，并通过产业链的完善和协同作业，提高核心利润支撑环节的溢价能力；另一方面公司将通过产业投资等进行产业链的延伸，在旅游类产业的后端运营管理等方面积累经验，以提升公司的多点盈利能力和可持续发展能力。

（三）优化股本结构和融资结构，提升公司的抗风险能力

公司传统业务属于资金密集型行业，部分项目实施需一定的前期垫资才能转化为收入和利润，公司的融资结构主要以短期的流动资金贷款为主，与公司的项目周期及回款周期存在一定的错配，增加了公司的现金流压力，未来公司一方面将在合适的时机开展公司的权益性资金的融资，改善公司的股本结构，另一方面将在合适的时机优化公司的债权资金的融资结构，更加匹配公司的业务模式，改善现金流状况，提升公司的抗风险能力。

（四）注重复合型综合人才的培养

随着公司产业链的逐步拓宽和延伸，各产业版块需不断协同和协作才能发挥产业链价值，提升公司的核心竞争力，多元化、复合型的综合人才才能将公司的产业链价值发挥出来，以往单专业、产业的人才需要提升，并努力推动未来人才培养和梯队的建设，通过“引进来”、“送出去”等方式提升团队的整体素质，以满足公司经营的需要，促进公司的高质量发展转型。

（三）经营计划

适用 不适用

2022 年全球整体环境不确定性增加，俄乌争端、新冠疫情的反复、消费需求低迷，新增信贷的大幅走弱，经济活跃度低，尤其是近两个月以来，局部地区尤其是长三角地区，地方政府疫情管控压力加大，各类防疫政策趋严，经济交往和物流交通等都受到了一定的影响，对部分项目的实施建设进度可能带来一定的影响。2022 年国家将根据全年预期目标，继续实施稳健有效的宏观政策，持续激发市场主体活力，着力畅通国民经济循环，多措并举，保持经济运行在合理区间。中央经济工作会议也提出“基础设施投资适度超前”、积极财政政策和稳健货币政策，使基础设施建设在经济稳增长中的作用更加凸显。国家将大力促进乡村全面振兴，加强生态环境综合治理有序推进，做好碳达峰、碳中和工作等。此类相关项目契合公司主营业务范围，对公司来说，2022 年机遇与挑战并存，公司审时度势，在既定的发展规划下，保持环境的敏感性和调整的灵活性，注重收益和风险的平衡，以稳为主，稳中求进。

(一) 继续深耕华东地区，对于前期已有项目落地的区域，深挖市场机会，以点带面推动业务发展

2022 年受稳增长压力加大的影响，财政政策有望更加积极，部分地方政府投资的项目有望适度提前，中央转移支付也有望加快加大下拨力度，一方面可保障公司历史及未来业务回款的现金流，另一方面此类建设项目的扩大投资将给公司带来较多的市场机会，公司将前期深耕的区域继续以点带面推进业务营销，促进项目落地，尤其对前期已经公司内部立项的 A 类（重点项目）进行跟踪，以增加公司的在手订单，提升业绩的增长能力。

(二) 完善产业链，提升核心竞争力和可持续发展能力，提升业绩增长能力

2022 年公司将围绕生态景观、绿色环保、休闲旅游为核心领域，依托规划、策划和设计为引领，聚焦华东地区，积极促进项目的落地转化，并通过产业链的完善和协同作业，提高核心利润支撑环节的溢价能力；另一方面公司将通过产业投资等进行产业链的延伸，在旅游类产业的后端运营等方面积累经验，以提升公司的多点盈利能力和可持续发展能力。同时由于疫情的影响，出境游长途游遇冷，但休闲度假周边游需求旺盛，公司将努力促成公司下属控股子公司浙江越龙山旅游度假有限公司建设项目在 2022 年下半年开园试运营，未来有望改善公司营收结构，提升业绩增长能力。

(三) 结合国家发展大规划，逐步拓展新的业务领域，创新业务模式，提高公司的发展质量

2022 年，公司将紧随国家稳中求进的工作基调以及“绿水青山就是金山银山”的科学论断，围绕“适度超前开展基础设施投资”“碳达峰、碳中和”等战略，积极探寻适合公司实际的发展机遇，通过与原有沉淀的技术积累，寻求与国家发展规划新的结合点，探索业务新领域和模式，提高公司的发展质量。

(四) 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、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整体偏紧，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，从而导致公司经营性现金流的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，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，公司已完成三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、并购标的未来运营不及预期的风险

报告期内，公司基于战略发展的需要，公司全资子公司元成产业控股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，同时元成产业控股将其持有的参股公司浙江越龙山旅游开发有限公司 16.75%的股权转让给非关联第三方，未来浙江越龙山旅游度假有限公司将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山地旅游度假综合体，并计划于 2022 年下半年开园试运营。虽然公司对该投资项目进行了充分的论证，但是目前该项目尚处于建设期，公司在旅游运营行业相关经验不足，同时受到新冠疫情反复、宏观经济政策变化、市场需求不断变化等方面不确定因素影响，该项目按原计划开园存在不确定性，可能导致项目收益不及预期，对公司未来业务发展产生一定压力和挑战，可能造成公司投资损失的风险。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，促进公司股东大会、董事会、监事会及管理层形成规范、科学的经营决策机制，严格执行各项治理制度，强化规范运作，提高公司治理水平，推动企业持续稳健发展。

1、股东大会运行情况

报告期内，公司股东大会的召开严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》执行，严格规范股东大会的召集、召开和议事程序，并聘请专业律师对股东大会进行现场见证。同时，在股东大会召开的过程中充分确保广大股东尤其是中小股东的合法权益得以行使，保障全体股东的权利。

2、董事会运行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司《董事会议事规则》的规定召开董事会，并依照相关规定的选聘程序选举董事，公司董事会成员共 8 名，其中独立董事 3 人。董事会下设审计、提名、战略与发展、薪酬与考核四个专门委员会，董事会及各专门委员会均有其相应的《议事规则》，其人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。公司全体董事均能认真履行诚实守信、勤勉尽责的义务，并在公司规范运作、科学决策等方面发挥积极作用，切实维护公司和全体股东的合法权益。

3、监事会运行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司《监事会议事规则》召开监事会，并根据相关规定的选聘程序选举监事，公司监事会共 3 人，其中 2 名为职工监事，公司监事会人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。根据《监事会议事规则》，公司监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司重大经营活动、重大决策、对外投资、财务状况、股权激励计划相关事项以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，切实维护公司和全体股东的合法权益。

4、控股股东与上市公司情况

公司控股股东行为合法规范，不存在控股股东违规占用上市公司资金和资产的情况。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面严格分离，各自独立核算，独立承担责任和风险，具有独立完整的业务能力及自主经营能力。公司与控股股东进行的关联交易公平合理。

5、信息披露执行与投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及公司《信息披露管理制度》的有关规定，披露的信息应当真实、准确、完整、简明清晰、通俗易懂，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网、上海证券交易所网站等为公司信息披露的媒体，确保所有股东能够及时、准确的获取公司最新信息。同时，公司证券部通过上海证券交易所 E 互动平台与投资者积极互动，指定专人负责接待投资者来电、来访，及时解答、回复投资者的各项咨询。公司还在内部网站中设置了投资者关系专栏，积极与投资者进行交流互动，听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议，维护良好的投资者关系。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、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
元成环境股份有限公司 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， 编号：2021-035	2021 年 6 月 1 日	《元成环境股份有限公司 2020 年年度报告及摘要》 《元成环境股份有限公司关于公司 2020 年度利润分配的议案》 《元成环境股份有限公司 2020 年度财务决算报告》 《元成环境股份有限公司 2020 年度董事会工作报告》 《元成环境股份有限公司 2020 年度监事会工作报告》 《元成环境股份有限公司关于 2021 年董事、监事、高级管理人员年度薪酬计划的议案》 《元成环境股份有限公司关于 2021 年度对外担保预计授权的议案》 《元成环境股份有限公司关于 2021 年度对合并体系内子公司提供财务资助的授权的议案》 《元成环境股份有限公司关于申请 2021 年度融资额度授权的议案》 《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》 《元成环境股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》 《元成环境股份有限公司 2020 年度独立董事述职报告》 《元成环境股份有限公司关于为公司及董事、监事、高级管理

				人员购买责任险的议案》 《元成环境股份有限公司关于公司续聘 2021 年度审计机构的议案》 《元成环境股份有限公司关于执行新会计准则的议案》 《元成环境股份有限公司关于对外投资的关联交易议案》
元成环境股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会	2021 年 11 月 29 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn， 编号：2021-056	2021 年 11 月 30 日	《元成环境股份有限公司关于聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务及内部控制审计机构的议案》 《元成环境股份有限公司关于公司为参股子公司融资提供担保的议案》

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
祝昌人	董事、董事长	男	55	2016年5月22日	2022年5月14日	100,401,820	80,401,820	-20,000,000	减持	41.64	否
姚丽花	董事、副董事长、总经理	女	41	2017年5月8日	2022年5月14日	1,318,640	1,318,640	-	/	61.46	否
周金海	董事、副总经理	男	53	2016年5月22日	2022年5月14日	7,171,500	7,171,500	-	/	52.06	否
乜标	董事	男	59	2017年5月8日	2022年5月14日	-	-	-	/	8	否
朱仁华	董事	男	58	2018年3月22日	2022年5月14日	-	-	-	/	8	否
陈小明	独立董事	男	55	2018年3月22日	2022年5月14日	-	-	-	/	10	否
涂必胜	独立董事	男	58	2019年5月15日	2022年5月14日	-	-	-	/	10	否
张明	独立董事	男	40	2019年5月15日	2022年5月14日	-	-	-	/	10	否
应玉莲	监事会主席、经营中心副总经理	女	39	2015年12月10日	2021年12月9日	-	-	-	/	36	否
余建飞	监事、项目经理	男	44	2020年4月20日	2021年12月9日	-	-	-	/	27.33	否
何姗	监事	女	36	2015年12月10日	2021年12月9日	-	-	-	/	13.25	否
陈平	财务总监、财务管理中心总经理	男	49	2016年5月22日	2022年5月14日	1,284,000	1,284,000	-	/	41.76	否
黄蓉	副总经理	女	37	2021年1月28日	2022年5月14日	-	-	-	/	47.33	否
柴菊竹	董事会秘书、董事会办公室主任	女	34	2021年1月28日	2022年5月14日	-	-	-	/	47.54	否

	任兼财务管理 中心副总经理										
合计	/	/	/	/	/	110,175,960	90,175,960	-20,000,000	/	414.37	/

持股情况说明：截至本报告期末，公司副董事长、总经理姚丽花女士，监事会主席应玉莲女士、余建飞先生、何姗女士分别持有杭州北嘉投资有限公司 19.55%、1.25%、1.00%、0.40%的股份，杭州北嘉投资有限公司持有公司 11.59%的股份。

姓名	主要工作经历
祝昌人	<p>现任元成股份董事、董事长。于1999年创办元成有限，历任元成有限执行董事、董事长兼总经理。目前，祝昌人先生同时担任浙江元成旅游产业控股有限公司执行董事兼总经理、浙江越龙山旅游度假有限公司董事长兼经理、浙江越龙山旅游运营有限公司执行董事兼经理、杭州元成设计集团有限公司执行董事兼总经理、杭州元成规划设计集团有限公司执行董事兼总经理、杭州品正市政工程有限公司执行董事兼总经理、杭州元成文化传媒有限公司执行董事兼总经理。</p> <p>2015年4月至今，祝昌人先生担任浙江格润股权投资基金管理有限公司董事。目前，同时担任杭州北嘉投资有限公司执行董事、杭州元成投资控股有限公司执行董事兼总经理、杭州元成商贸有限公司执行董事兼总经理。</p> <p>祝昌人先生为杭州市园林绿化行业协会常务理事、杭州市国内来杭投资企业联合会常务副会长。</p>
姚丽花	<p>现任元成股份董事、副董事长兼总经理。历任元成股份资本运营部经理、副总经理、董事会秘书。曾任杭州锦江科技有限公司市场总监助理、杭州国政信息咨询有限公司市场部经理、杭州原创广告有限公司总经理助理、骏龙包装集团有限公司资金管理部经理、财务总监。目前，姚丽花女士同时担任浙江元森碳科技有限公司董事长、杭州理润贸易有限公司执行董事兼总经理、中国节能协会碳中和专门委员会常务委员。</p>
周金海	<p>现任元成股份董事、副总经理、金湖元成园林苗木科技有限公司监事、菏泽元成园林苗木科技有限公司监事、白水县仓颉文化旅游发展有限公司董事长兼总经理、浙江金蝉装饰设计有限公司监事。历任元成有限项目经理、经理。曾任杭州大光明建筑工程有限公司项目经理。</p>
乜标	<p>现任浙江工商大学工商管理学院党委书记，元成股份董事。历任浙江工商大学工商管理学院教师、MBA 教育中心任副主任、MBA 学院副院长、院长；研究生院院长、研究生工作部部长。乜标先生为浙江省行为科学会常务理事、浙商博物馆理事。</p>
朱仁华	<p>现任之江商学院执行院长、之江商学（杭州）创业服务有限公司执行董事兼总经理、之江加速器（杭州）商务服务有限公司执行董事兼总经理、之江数创（平湖）商务服务有限公司经理、之江百人会（杭州）商务服务有限公司执行董事兼总经理、杭州九淼商务有限公司监事、浙江赛丽鸿业建设管理有限公司监事、红色好故事（杭州）文化传媒有限公司董事，元成股份董事。曾任浙江日报农村部记者、浙江日报经济周刊部副主任、浙江日报农村部副主任、浙江日报教科部主任、浙江日报采访中心副主任兼经济部主任、浙江日报报业集团浙商杂志董事长、总经理、总编辑；2011年至2016年任浙报传媒集团股份有限公司（现更名为浙报数字文化集团股份有限公司）副总经理兼浙商杂志董事长、总经理；2017年至2018年2月任浙报控股集团有限公司总经理助理；历任浙商发展研究院秘书长、浙商发展研究院副院长。</p>
陈小明	<p>现任浙江星韵律师事务所律师、高级合伙人、副主任，兼任元成股份独立董事、杭州禾迈电力电子股份有限公司独立董事。曾任嘉兴市城区人民检察院书记员、杭州娃哈哈集团公司职员。</p>
涂必胜	<p>现任浙江工商大学会计学副教授，兼任元成股份独立董事、宁波大叶园林设备股份有限公司独立董事、杭州金通科技集团股份有限公司独立董事、浙江松原汽车安全系统股份有限公司独立董事、杭州玺匠文化创意股份有限公司独立董事。</p>

张明	现任中国计量大学环境工程系副教授, The University of Queensland(澳大利亚)访问学者, SCI 期刊《Environmental Geochemistry and Health》副主编, 兼任元成股份独立董事。
应玉莲	现任元成股份监事会主席、经营管理中心副总经理。历任元成股份预算部职员、成本控制部经理、财务管理中心副总经理兼财务管控部经理、成本控制管理中心总经理。
何姗	现任元成股份监事。历任元成有限养护部经理、研发中心总经理助理、研发中心办公室主任。
余建飞	现任元成股份监事、A 级项目经理。历任元成股份项目经理、工程项目事业部总经理。
陈平	现任元成股份财务总监、财务管理中心总经理、浙江越龙山旅游度假有限公司董事。历任元成股份财务经理、财务总监兼董事会秘书。曾任金华生化制药厂主办会计、尖峰药业集团有限公司主办会计、杭州医药物资有限公司主办会计、浙江天惠会计师事务所有限公司部门经理。
黄蓉	现任元成股份副总经理、景德镇元盛建设开发有限公司董事长兼总经理。历任元成股份经营管理中心总经理。目前, 黄蓉女士同时担任浙江格润股权投资基金有限公司董事长兼总经理、景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司董事长兼总经理、景德镇元盛建设开发有限公司董事长兼总经理、浙江元森碳科技有限公司董事兼总经理、杭州大茶农业开发有限公司执行董事兼总经理。曾任杭州网若邻客电子商务有限公司人力资源部助理、阳光保险浙江分公司银行保险部专员、宣城华利化工有限公司采购部经理、浙江悍马光电设备有限公司副总经理。
柴菊竹	现任公司董事会秘书、董事会办公室主任兼财务管理中心副总经理。历任元成股份财务经理、财务中心副总经理兼计划财务部经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

- 1、公司董事会于 2021 年 1 月 29 日收到姚丽花女士的辞职报告, 姚丽花女士因个人原因申请辞去所担任的公司董事会秘书职务后继续担任公司董事、副董事长、总经理职务。
- 2、公司于 2021 年 1 月 29 日召开第四届董事会第十五次会议, 聘任黄蓉女士为公司副总经理, 聘任柴菊竹女士为公司董事会秘书。任期与第四届董事会任期一致。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
祝昌人	杭州北嘉投资有限公司	执行董事	2011年11月	/
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
祝昌人	杭州元成商贸有限公司	执行董事兼总经理	2018年7月	/
祝昌人	浙江格润股权投资基金管理有限公司	董事	2015年4月	/
祝昌人	杭州元成投资控股有限公司	执行董事兼总经理	2017年4月	/
祝昌人	杭州市国内来杭投资企业联合会	常务副会长	2008年1月	/
祝昌人	杭州市园林绿化行业协会	常务理事	2017年1月	/
姚丽花	浙江元森碳科技有限公司	董事长	2021年9月	
姚丽花	杭州理润贸易有限公司	执行董事兼总经理	2021年7月	
姚丽花	中国节能协会碳中和专门委员会	常务委员	2021年12月	
乜标	浙江工商大学工商管理学院	党委书记	2020年11月	/
乜标	浙江省行为科学会	常务理事	2019年1月	/
乜标	浙商博物馆	理事	2019年2月	/
朱仁华	之江商学院	执行院长	2018年5月	/
朱仁华	之江加速器（杭州）商务服务有限公司	执行董事兼总经理	2018年12月	/
朱仁华	之江商学（杭州）创业服务有限公司	执行董事兼总经理	2018年4月	/
朱仁华	之江百人会（杭州）商务服务有限公司	执行董事兼总经理	2019年2月	/
朱仁华	之江数创（平湖）商务服务有限公司	经理	2021年6月	/
朱仁华	杭州九淼商务有限公司	监事	2021年11月	/
朱仁华	浙江赛丽鸿业建设管理有限公司	监事	2020年8月	/
朱仁华	红色好故事（杭州）文化传媒有限公司	董事	2022年4月	/
陈小明	浙江星韵律师事务所	律师、高级合伙人、副主任	2007年6月	/
陈小明	杭州禾迈电力电子股份有限公司	独立董事	2020年6月	/
涂必胜	浙江工商大学会计学院	副教授	1986年7月	/
涂必胜	宁波大叶园林设备股份有限公司	独立董事	2016年12月	/
涂必胜	杭州玺匠文化创意股份有限公司	独立董事	2021年12月	/
涂必胜	杭州金通科技集团股份有限公司	独立董事	2018年5月	/
涂必胜	浙江松原汽车安全系统股份有限公司	独立董事	2019年12月	/
张明	中国计量大学环境工程系	副教授	2009年7月	/
张明	SCI 期刊《Environmental Geochemistry and Health》	副主编	2016年7月	/
黄蓉	浙江格润股权投资基金管理有限公司	董事长兼总经理	2015年4月	/
黄蓉	景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	董事长兼总经理	2015年12月	/
黄蓉	景德镇元盛建设开发有限公司	董事长兼总经理	2018年8月	/
黄蓉	浙江元森碳科技有限公司	董事兼总经理	2021年9月	/
黄蓉	杭州大茶农业开发有限公司	执行董事	2021年7月	/

在其他单位任职情况的说明	无
--------------	---

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的薪酬计划由薪酬与考核委员会拟定，报董事会批准后，提交股东大会审议通过；其他高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司从事专职工作的董事、监事、高级管理人员的薪酬，按其在本公司担任的职务及其绩效考核结果，参照公司 2021 年度调整后的薪酬计划领取薪酬。不在本公司从事专职工作的外部董事及独立董事以董事津贴的形式领取薪酬（具体标准详见公司第四届董事会第十六次会议以及公司 2020 年度股东大会审议通过的《公司关于 2021 年董事、监事、高级管理人员年度薪酬计划的议案》相关内容。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司所披露的报酬与实际发放情况相符，具体薪酬情况详见董事、监事及高级管理人员报酬情况表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	414.37 万元

(四) 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	变动原因
姚丽花	董事会秘书	离任	个人原因
黄蓉	副总经理	聘任	/
柴菊竹	董事会秘书	聘任	/

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第十五次会议	2021 年 1 月 29 日	《元成环境股份有限公司关于聘任董事会秘书的议案》 《元成环境股份有限公司关于聘任副总经理的议案》
第四届董事会第十六次会议	2021 年 4 月 14 日	《元成环境股份有限公司 2020 年年度报告及摘要》 《元成环境股份有限公司关于公司 2020 年度利润分配的议案》 《元成环境股份有限公司 2020 年度财务决算报告》 《元成环境股份有限公司 2020 年度董事会工作报告》 《元成环境股份有限公司关于 2021 年董事、监事、高级管理人员年度薪酬计划的议案》

		<p>《元成环境股份有限公司关于 2021 年度对外担保预计授权的议案》</p> <p>《元成环境股份有限公司关于 2021 年度对合并体系内子公司提供财务资助的授权的议案》</p> <p>《元成环境股份有限公司关于申请 2021 年度融资额度授权的议案》</p> <p>《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》</p> <p>《元成环境股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》</p> <p>《元成环境股份有限公司 2020 年度独立董事述职报告》</p> <p>《元成环境股份有限公司董事会审计委员会 2020 年履职情况报告》</p> <p>《元成环境股份有限公司 2020 年度总经理工作报告》</p> <p>《元成环境股份有限公司关于为公司及董事、监事、高级管理人员购买责任险的议案》</p> <p>《元成环境股份有限公司关于补选战略与发展委员会委员的议案》</p> <p>《元成环境股份有限公司关于续聘 2021 年度审计机构的议案》</p> <p>《元成环境股份有限公司关于召开 2020 年度股东大会的议案》</p>
第四届董事会第十七次会议	2021 年 4 月 26 日	《元成环境股份有限公司 2021 年第一季度报告及摘要》
第四届董事会第十八次会议	2021 年 5 月 19 日	<p>《元成环境股份有限公司关于执行新会计准则的议案》</p> <p>《元成环境股份有限公司关于转让参股子公司股权的议案》</p> <p>《元成环境股份有限公司关于对外投资的关联交易议案》</p>
第四届董事会第十九次会议	2021 年 8 月 24 日	《元成环境股份有限公司 2021 年半年度报告及摘要》
第四届董事会第二十次会议	2021 年 10 月 29 日	《元成环境股份有限公司 2021 年第三季度报告》
第四届董事会第二十一次会议	2021 年 11 月 11 日	<p>《元成环境股份有限公司关于聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务及内部控制审计机构的议案》</p> <p>《元成环境股份有限公司关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》</p>
第四届董事会第二十二次会议	2021 年 11 月 18 日	<p>《元成环境股份有限公司关于公司为参股子公司融资提供担保的议案》</p> <p>《关于豁免董事会会议提前通知时限的议案》</p>

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
祝昌人	否	8	8	0	0	0	否	2
姚丽花	否	8	8	0	0	0	否	2
周金海	否	8	8	0	0	0	否	2
乜标	否	8	8	0	0	0	否	2

朱仁华	否	8	8	0	0	0	否	1
陈小明	是	8	8	0	0	0	否	2
张明	是	8	8	0	0	0	否	2
涂必胜	是	8	8	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	涂必胜、陈小明、祝昌人
提名委员会	陈小明、张明、姚丽花
薪酬与考核委员会	张明、涂必胜、周金海
战略委员会	祝昌人、姚丽花、周金海

(2). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 14 日	《元成环境股份有限公司关于 2021 年董事、监事、高级管理人员年度薪酬计划的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/

(3). 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 14 日	《元成环境股份有限公司 2020 年年度报告及摘要》；《元成环境股份有限公司关于公司 2020 年度利润分配的议案》；《元成环境股份有限公司 2020 年度财务决算报告》；《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》；《元成环境股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》；《元成环境股份有限公司董事会审计委员会 2020 年履职情况报告》；《元成环境股份有限公司关于续聘 2021 年度审计机构的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/

2021年4月26日	《元成环境股份有限公司2021年第一季度报告及摘要》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2021年5月19日	《元成环境股份有限公司关于执行新会计准则的议案》；《元成环境股份有限公司关于对外投资的关联交易议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2021年8月24日	《元成环境股份有限公司2021年半年度报告及摘要的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2021年10月29日	《元成环境股份有限公司2021年第三季度报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2021年11月12日	《元成环境股份有限公司关于聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度财务及内部控制审计机构的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2021年11月18日	《元成环境股份有限公司关于公司为参股子公司融资提供担保的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/

(4). 报告期内提名委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年1月29日	《元成环境股份有限公司关于聘任董事会秘书的议案》；《元成环境股份有限公司关于聘任副总经理的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/

(5). 报告期内战略与发展委员会召开2次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年4月14日	《元成环境股份有限公司关于补选战略与发展委员会委员的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2021年5月19日	《元成环境股份有限公司关于转让参股子公司股权的议案》；《元成环境股份有限公司关于对外投资的关联交易议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/

(6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	170
主要子公司在职员工的数量	141
在职员工的数量合计	311
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职	2

工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	65
销售人员	11
技术人员	128
财务人员	21
行政人员	86
合计	311
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	41
本科	135
大专	67
中专及以下	68
合计	311

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司已制定并执行了契合公司持续发展的薪酬体系和政策，针对公司职能部门管理人员、技术人员、经营销售人员的薪酬发放实行年薪制，采用固定工资、绩效、补贴、津贴等四部分组成，结合员工岗位性质、员工综合素质、工作绩效以及公司经营业绩综合确定。公司将根据内部需求与外部战略发展相结合的方式，多层面、多角度来考量制定符合公司战略发展的薪酬计划，实现员工价值创造与公司“共创、共享、共成长”的价值理念共同发展。

(三) 培训计划

适用 不适用

企业的发展离不开人才，公司坚持“以人为本”，注重人才队伍的建设与培养，并切实尊重和员工的个人权益，切实关注员工的健康、安全与满意度，在内部的分配体系和评价考核体系中一直坚持“元成发展、共同创造”、“发展红利、共同分享”、“与时俱进、共同成长”。公司以培养高层次、高技能人才为重点，统筹完善各类人才队伍的建设，坚持以内部培养晋升、外部吸收引进相结合的方式，使公司的储备人才队伍持续壮大。除各类专业技术类培训外，公司持续多年每年内部选拔一批人才系统学习高级管理人员的相关课程，通过员工和企业的共同成长构建了良好稳定的劳资关系。同时公司内设元成学院，通过内部的课程和讲师体系以及外部专业院校的合作，以全面培养的方式，通过企业文化、综合课程、内部导师、外部顾问、行业交流、访问学习、提高参与、职务代理等方式进行全程、全面、系统的培养，为未来企业的可持续发展奠定基础，同时也提升了员工的满意度和归属感，增强了员工的社会责任感，实现员工共、企业和社会的和谐发展。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，元成环境股份有限公司 2021 年归属于母公司的净利润 48,954,538.99 元，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定，公司

在提取法定盈余公积金后，2021 年末公司合并报表未分配利润为 554,984,124.44 元，母公司实际可供股东分配的利润为 498,932,171.93 元。

鉴于公司现阶段经营发展状况、现金流情况以及未来资金需求等因素的考虑，综合公司长远发展及全体股东利益，公司拟 2021 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>(一) 公司所处行业情况及特点</p> <p>一家为综合性生态景观、绿色环保、休闲旅游等领域提供规划策划、设计施工、投资运营等服务的产业链一体化综合服务商，积极响应绿色发展理念，坚持尊重自然、顺应自然的原则，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，致力于生态文明建设，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。公司属于资金驱动型行业，在国家生态文明建设、乡村振兴、“碳达峰”、“碳中和”等生态环境建设大背景下，为实现公司的可持续健康发展，提升公司的核心竞争力，积极进行业务拓展，未来公司仍需有充裕合理的现金流作为保障。</p> <p>(二) 上市公司发展阶段和自身经营模式</p> <p>目前公司发展处于成长期，在项目施工前期需要垫付相应工程支出再按合同约定逐步收回工程款项，若所承接的项目规模大则回款周期也会延长。由于需要投入完成一定工程量后才能申请款项存在一定的时间差，以往按工程进度的支付比例不足以覆盖公司的前期投入，相当比例的回款支付需要在工程建设完成后，普遍存在先垫资投入再回款，减少利润分配的比例将资金投入经营中符合公司的整体利益和长期发展。</p> <p>(三) 上市公司盈利水平及资金需求</p> <p>2021 年度，公司实现营业收入 57,292.94 万元，同比下降 19.84%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,895.45 万元，同比下降 47.31%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,414.03 万元，同比下降 49.83%。</p> <p>公司营业收入及净利润较上年同期有所下滑，同时考虑公司在手订单情况，充裕的现金流将有利于公司将在手订单转化成收入和实现相关的利润，符合公司整体利益和长期可持续发展。</p> <p>(四) 上市公司现金分红水平较低的原因</p>	<p>公司留存未分配利润将主要用于公司重大项目支出、补充流动资金等方面，同时公司滚存适量的未分配利润能相应减少公司对外借款，从而降低公司的财务成本，提高资金使用效率，提升公司的持续盈利能力，为股东创造更多的价值。</p>

<p>鉴于目前公司发展正处于成长阶段，需要充足的资金保证公司的长远发展，公司综合考虑业务拓展、未来经营发展等因素，根据《公司章程》相关规定，在保障股东合理回报的同时兼顾公司的可持续发展，拟定了上述利润分配预案。</p>	
---	--

十一、 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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司薪酬与考核委员会制定了对高级管理人员的考评机制与程序，要求公司高级管理人员向董事会薪酬与考核委员会作述职和自我评价，由薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对高级管理人员进行绩效考评；薪酬与考核委员会根据岗位绩效考评结果及薪酬分配政策提出高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后报公司董事会。报告期内，公司薪酬与考核委员会审议通过了《元成环境股份有限公司关于 2021 年董事、监事、高级管理人员年度薪酬计划的议案》。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求，并结合行业特征及企业经营实际，研究制定一套具有标准化、科学性、规范化的内部控制及风险管理体系，通过确定风险管理目标，明晰风险管理范围和内容，确定公司风险管理战略及风险管理文化，识别公司层面重大、重要风险，制定相应的风险管理策略，使得管理层能够有效地应对不确定性以及由此带来的风险和机会，从而提高公司创造价值的的能力，并增强公司风险防范能力，为公司持续、健康、科学发展提供合理保障。

公司不断对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。

公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。报告期内，公司第四届董事会二十三次会议审议通过了《2021 年度内部控制评价报

告》，具体内容详见同日刊登在上海证券交易所网站的《元成环境股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司下属子公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及公司章程等规定，规范经营行为，加强内部管理。同时结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，建立健全各项子公司管理与考核制度，严格按照法律法规与制度规范子公司生产经营。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

内部控制审计报告详见公司同日刊登于上海证券交易所网站的《元成环境股份有限公司 2021 年度内部控制审计报告》

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

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

(三) 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

公司始终坚持以“共建生态环境、共享美好生活”为愿景，以“让环境更美好”为使命，以构建和谐生态文明社会和创造美好生活为己任，坚持“共创、共享、共成长”的经营理念，深耕于生态景观、绿色环保、休闲旅游业务领域。公司属于绿色环保行业，一直致力于环保工程、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。

(四) 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

二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司以“共建生态环境、共享美好生活”为愿景，以“让环境更美好”为使命，以构建和谐生态文明社会和创造美好生活为己任，坚持“共创、共享、共成长”的经营理念，深耕于生态景观、绿色环保、休闲旅游业务领域，坚持科学发展观，优化公司的治理和管理结构，在做好企业经营时，积极承担更多的社会责任，努力做到企业的价值最大化，股东的价值最大化和社会的价值最大化。

1、充分保护股东和债权人利益

公司不断优化治理机构，严格按照相关法律法规的规定，确保股东和债权人充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司建立了以股东大会、董事会、监事会和管理层为架构的决策、经营管理及监督机构。根据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，建立科学合理的组织架构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等一系列规章制度，确保公司各项经营活动有章可循，在资本市场中合规、高效运营。公司充分尊重和维护投资者，公司通过公告、电话咨询、电子邮件、在线问答等多种方式积极与投资者沟通交流，与投资者建立起公开、透明、多层及有效的沟通机制。公司按照信息披露的要求，严格履行信息披露义务，认真做好信息披露工作及与投资者的交流互动。在信息披露上，公司在交易所指定网站上合法合规披露定期报告及不定期报告。公司充分考虑投资者利益，制订积极的现金分红政策，和投资者分享上市公司成长过程中产生的红利。

2、注重员工权益的保护及培养权益保护

企业的发展离不开人才，公司坚持“以人为本”，注重人才队伍的建设与培养，并切实尊重和员工的个人权益，切实关注员工的健康、安全与满意度，在内部的分配体系和评价考核体系中一直坚持“元成发展、共同创造”、“发展红利、共同分享”、“与时俱进、共同成长”。公司以培养高层次、高技能人才为重点，统筹完善各类人才队伍的建设，坚持以内部培养晋升、外部吸收引进相结合的方式，使公司的储备人才队伍持续壮大。除各类专业技术类培训外，公司通过内部的课程和讲师体系以及外部专业院校的合作，以全面培养的方式，通过企业文化、综合课程、内部导师、外部顾问、行业交流、访问学习、提高参与、职务代理等方式进行全程、全面、系统的培养，为企业未来的可持续发展奠定基础，同时也提升了员工的满意度和归属感，增强了员工的社会责任感，实现员工、企业和社会的和谐发展。

3、通过相关项目的实施，响应国家战略，履行社会责任

公司以生态景观、绿色环保和休闲旅游为核心业务领域，在承揽和实施有关美丽乡村、小城镇综合治理、生态修复等项目时，积极响应国家生态文明及乡村振兴等战略，通过有关项目的实施和产业的导入，推进了生态环境的保护以及农业和农村的现代化，加大了对当地农村富余劳动力的就业支持，为农村的脱贫攻坚贡献了自己的力量。

三、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

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的平均交易价格，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
与首次公开发	其他	祝昌人	若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，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，将依法回购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	长期	否	是	不适用	不适用

行相关的承诺			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的平均交易价格，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。						
与首次公开发行相关的承诺	其他	杭州北嘉投资有限公司	(1) 公司股票上市后三年内不减持发行人股份；(2) 北嘉投资承诺将在实施减持（且仍为持股 5%以上的股东）时，将提前 3 个交易日予以公告。	长期	否	是	不适用	不适用	
与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人、张建和、周金海、陈芝浓、沈国太、陈平	公司控股股东、实际控制人及其他股东若违反关于股份锁定、减持价格及延长锁定的承诺，将依法承担以下责任：自违反承诺的事实确认之日起，本人（本公司）持有发行人的股份锁定期自动延长（增加）6 个月，发行人有权按照本约束向有关部门提出延长（增加）本人（本公司）持有发行人股份锁定期的申请；本人（本公司）违反承诺转让股票获得的收益归公司所有，发行人有权要求本人（本公司）上缴违反承诺转让股票所得收益。	长期	否	是	不适用	不适用	
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员	公司控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员若违反关于因信息披露重大违规回购新股、购回股份、赔偿损失的相关承诺，将依法承担以下责任：（1）若回购新股、购回股份、赔偿损失承诺未得到及时履行，公司将及时进行公告，并将在定期报告中披露公司及公司控股股东、董事、监事、高级管理人员关于回购新股、购回股份以及赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。（2）公司控股股东祝昌人以其在违反承诺事实认定当年度或以后年度公司利润分配方案中享有的现金分红作为履约担保，若其未履行上述购回或赔偿义务，其所持的公司股份不得转让。（3）公司董事、监事及高级管理人员以其在前述事实认定当年度或以后年度通过其直接或间接持有公司股份所获得的现金分红作为上述承诺的履约担保。	长期	否	是	不适用	不适用	
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员	公司控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员若违反关于稳定股价预案的相关承诺，将依法承担以下责任：（1）如公司未能履行股份回购的义务，则：①公司将在指定媒体上公开说明未履行稳定股价义务的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；②公司将立即停止发放公司董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴，直至公司履行相关义务；③公司将在 5 个工作日内自动冻结相当于上一会计年度未经审计的可供分配利润 10% 的货币资金，以用于公司履行相关义务。（2）如公司控股股东或其他董事（独立董事除外）及高级管理人员不履行稳定公司股价义务，公司将在指定媒体上公开说明未履行稳定股价义务的具体原因，并向其他股东和社会公众投资者道歉；若公司控股股东祝昌人未履行上	长期	否	是	不适用	不适用	

			述增持公司股份的义务，公司以其获得的上一年度的现金分红为限，扣减其在当年度或以后年度在公司利润分配方案中所享有的现金分红；同时，公司应从当月开始扣留董事（独立董事除外）及高级管理人员 50%的薪酬、津贴归公司所有，且其所持股份不得转让，直至公司董事（独立董事除外）及高级管理人员采取相应的稳定股价措施并实施完毕为止。 （3）公司应及时对稳定股价措施和实施方案进行公告，并将在定期报告中披露公司及其控股股东、董事、高级管理人员关于稳定股价措施的履行情况，及未履行稳定股价措施时的补救及改正情况。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人、杭州北嘉、陈芝浓	公司控股股东、实际控制人和其他 5%以上股东若违反关于公司发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向的承诺，将依法承担以下责任：自违反承诺的事实确认之日起，本人（本公司）持有发行人的股份锁定期自动延长（增加）6 个月，发行人有权按照本约束向有关部门提出延长（增加）本人（本公司）持有发行人股份锁定期的申请；本人（本公司）违反承诺转让股票获得的收益归公司所有，发行人有权要求本人（本公司）上缴违反承诺转让股票所得收益。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	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
与首次公开发行相关的承诺	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，	长期	否	是	不适用	不适用

			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。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人	如有关部门要求或决定，元成股份及其子公司需要为员工补缴本承诺签署日前应缴未缴的社会保险金或住房公积金，或因未足额缴纳社会保险金或住房公积金受到有关部门的行政处罚，本人将无条件及时足额补偿元成股份及其子公司因社会保险金或住房公积金或因受行政处罚而造成的任何经济损失，确保元成股份或其子公司不因社会保险金或住房公积金缴纳问题遭受任何经济损失。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人	若发行人与格润基金其他园林股东发生的交易损害发行人利益，本人将无条件及时足额承担公司的经济损失。	长期	否	是	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	其他	祝昌人	为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司控股股东、实际控制人祝昌人承诺如下： 1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；2、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：（1）依法承担对公司和/或股东的补偿责任；（2）无条件接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员承诺如下：“1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束，必要的职务消费行为应低于平均水平；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合摊薄即期填补回报的要求；支持公司董事会或薪酬委员会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”	长期	否	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

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”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他境内上市企业，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。

财政部会计司于2021年11月2日发布了关于企业会计准则收入实施准则相关实施问答，明确规定：“通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在利润表“营业成本”项目中列示。”

公司将按照该收入实施准则问答的要求编制2021年度财务报表及以后期间的财务报表。

经公司复核后，新租赁准则对公司财务报表的影响评估如下：采用新租赁准则对本公司财务报表无重大影响。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

公司已就变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了充分的沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第1153号—前任注册会计师和后任会计师的沟通》要求，做好沟通及配合工作。

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70	70
境内会计师事务所审计年限	8	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2021年11月11日，公司第四届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度财务及内部控制审计机构的议案》，同意公司聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度财务审计机构和内部控制审计机构。本议案已经2021年11月29日公司2021年第一次临时股东大会审议通过。

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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。

十二、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》。后经2021年度股东大会审议通过。	《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）

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
4	浙江越龙山旅游开发有限公司	越龙山国际旅游度假区花园街区 D-D#楼项目	880,000.00
5	浙江越龙山旅游开发有限公司	越龙山国际旅游度假区东城游线环景观、商业街商业策划及动画设计	4,200,000.00
6	浙江越龙山旅游开发有限公司	越龙西城度假住宿区一期项目建筑方案设计	1,700,000.00
7	浙江越龙山旅游开发有限公司	越龙西城云街及商业配套项目建筑方案深化设计	2,920,000.00
8	浙江越龙山旅游开发有限公司	越龙山国际旅游度假区玫瑰源 II 标段现场服务及 III\IV 标段优化整改方案设计	620,000.00

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产或股权收购、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拟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。后经2020年年度股东大会审议通过并已完成工商变更手续，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对外投资的关联交易公告》（公告编号：2021-031）《关于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

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 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	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	6,000	2021.11.29	2021.11.30	2024.11.17	一般担保	否	否	否	/	是	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）															6,000
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															5,000
公司及其子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
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）															5,000
担保总额占公司净资产的比例（%）															4.44
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															无
担保情况说明															无

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 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。

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	8,105
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	20,170
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	

祝昌人	- 20,000,000	80,401,820	28.20	0	质押	66,300,000	境内自然人
杭州北嘉投资有限公司	-543,000	33,057,000	11.59	0	无	0	境内非国有法人
长城资本管理有限公司—长城资本瑞鑫4号集合资产管理计划	20,000,000	20,000,000	7.01	0	无	0	其他
陈芝浓	-140,000	13,300,000	4.66	0	无	0	境内自然人
肖国华	-52,400	8,162,379	2.86	0	无	0	境内自然人
张建和	-2,528,200	7,584,800	2.66	0	无	0	境内自然人
周金海	0	7,171,500	2.52	0	质押	5,000,000	境内自然人
沈国太	0	6,528,037	2.29	0	无	0	境内自然人
金怡清	1,748,700	5,854,159	2.05	0	无	0	境内自然人
金德立	172,447	5,680,287	1.99	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	80,401,820	人民币普通股	80,401,820				
杭州北嘉投资有限公司	33,057,000	人民币普通股	33,057,000				
长城资本管理有限公司—长城资本瑞鑫4号集合资产管理计划	20,000,000	人民币普通股	20,000,000				
陈芝浓	13,300,000	人民币普通股	13,300,000				
肖国华	8,162,379	人民币普通股	8,162,379				
张建和	7,584,800	人民币普通股	7,584,800				
周金海	7,171,500	人民币普通股	7,171,500				
沈国太	6,528,037	人民币普通股	6,528,037				
金怡清	5,854,159	人民币普通股	5,854,159				
金德立	5,680,287	人民币普通股	5,680,287				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 祝昌人系周金海之表兄，祝昌人及周金海分别持有公司 28.20%及 2.52%的股份； (2) 祝昌人持有杭州北嘉投资有限公司 48.30%的股份，北嘉投资持有公司 11.59%的股份，祝昌人与杭州北嘉投资有限公司系一致行动人； (3) 除此之外，公司未知上述前十名有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	不适用

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 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	祝昌人
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	元成环境股份有限公司董事长

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

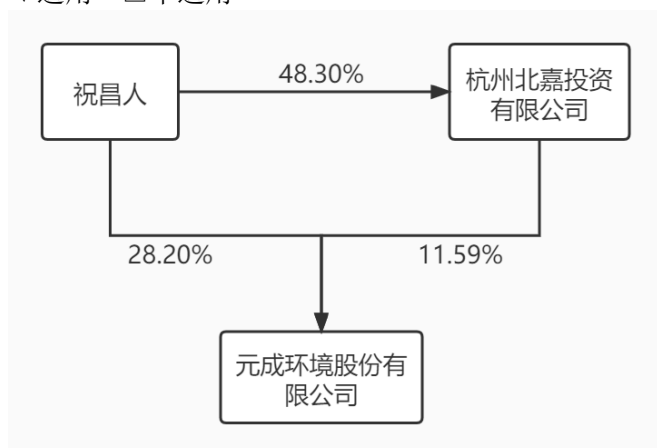
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况**1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	祝昌人
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	元成环境股份有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

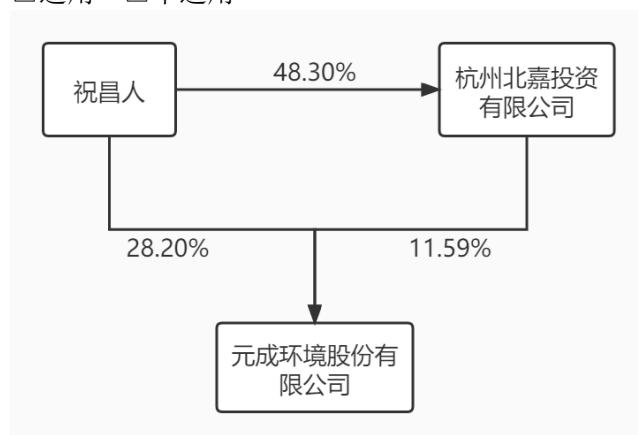
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

□适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表	成立日期	组织机构	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
--------	------------	------	------	------	----------------

	人		代码		
杭州北嘉投资有限公司	祝昌人	2011年11月24日	91330100586510373X	1,200	服务：实业投资，投资管理（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），投资咨询（除证券期货），企业管理咨询。（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）
情况说明	祝昌人持有杭州北嘉投资有限公司 48.30% 的股份，北嘉投资持有公司 11.59% 的股份，祝昌人与杭州北嘉投资有限公司系一致行动人				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

致同审字（2022）第 332A013770 号

元成环境股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了元成环境股份有限公司（以下简称元成股份公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了元成股份公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于元成股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

参见财务报表附注三、25 收入，附注五、38 营业收入和营业成本。

1、 事项描述

2021 年度，元成股份公司财务报表所示主营业务收入金额为 57,026.65 万元。

元成股份公司收入主要来自于建造服务收入。元成股份公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法。收入确认涉及管理层的重大判断估计，包括已经完成的工程量、预计总工程量、预计总收入等估计。此外，由于施工过程中存在工程变更，合同预计总收入会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的）。管理层需要在项目初始阶段对合同预计总收入作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、 审计应对

我们对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与工程施工收入确认相关内部控制的设计，并对其关键内部控制流程执行的有效性进行测试；

(2) 获取工程施工项目合同台账，选取重大工程施工合同，复核关键合同条款和元成股份公司管理层（以下简称管理层）编制的合同预计总工程量、预计总收入、以及合同变更等支持性文件，评估管理层对预计总工程量、预计总收入估计的适当性；

(3) 向重要客户函证已完成的合同工作量；现场查看重要项目形象进度并与账面工作量进行比对；

(4) 抽样选取工程施工项目合同台账中的工程项目，检查预计收入计算过程，重新计算其履约进度，并根据预计总收入和履约进度重新计算当期确认的收入，测试其准确性，并对毛利率执行分析程序；

(5) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 在建工程减值的计提

参见财务报表附注三、15 在建工程，附注三、20 资产减值，附注五、14 在建工程。

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，元成股份公司在建工程价值合计 93,221.87 万元，占总资产的 26.84%，是元成股份公司资产的重要组成部分。根据企业会计准则及元成股份公司会计政策的规定，元成股份公司管理层应当于每个资产负债表日判断在建工程是否存在减值迹象；对存在减值迹象的资产，应当估计其可回收金额。确定可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层需要运用重大会计估计和判断，同时考虑在建工程对于财务报表整体的重要性，因此我们将在建工程减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对在建工程减值执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价与在建工程减值相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；

(2) 获取在建工程项目台账与账面记录进行核对，并以在建工程项目台账为基础用抽样方式核查与在建工程真实性确认相关的支持性文件，包括核对招投标文件、施工合同、监理月报、工程施工发票、付款审批单及银行付款单据等，评价相关在建工程确认的真实性；

(3) 对在建工程实施监盘及抽盘程序，检查在建工程的状况，确认是否存在减值迹象等；

(4) 获取管理层关于在建工程是否存在减值的判断依据，分析评估其合理性；

(5) 对在建工程主要施工单位进行访谈及函证，确认交易金额及余额的真实性、准确性；

(6) 聘请外部工程造价专家对在建工程进行工程造价审核。复核审价报告的关键假设和重要参数，分析其合理性。

四、其他信息

元成股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括元成股份公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

元成股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估元成股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算元成股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督元成股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年四月二十五日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	79,347,541.72	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		458,459.49
应收账款	七、5	232,402,891.30	524,324,954.79
应收款项融资			
预付款项	七、7	2,765,733.12	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	39,665,116.61	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	37,748,725.89	44,596,377.04
合同资产	七、10	1,062,330,155.59	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	62,104,668.68	16,548,028.23
流动资产合计		1,516,364,832.91	2,020,733,010.44
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	7,853,100.00	650,653,134.61
长期股权投资	七、17	32,907,202.42	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	15,720,388.72	18,509,298.89
固定资产	七、21	51,518,685.44	52,507,565.86
在建工程	七、22	932,218,683.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	66,907,051.94	
无形资产	七、26	74,250,627.79	7,500.00
开发支出			
商誉	七、28	97,443,998.59	97,443,998.59

长期待摊费用	七、29	9,067,582.98	14,736,468.95
递延所得税资产	七、30	10,803,054.96	13,150,622.07
其他非流动资产	七、31	653,299,375.15	11,482,032.18
非流动资产合计		1,951,989,751.14	1,007,133,267.23
资产总计		3,468,354,584.05	3,027,866,277.67
流动负债：			
短期借款	七、32	448,823,046.06	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	18,590,000.00	42,040,000.00
应付账款	七、36	1,112,524,946.94	903,184,933.18
预收款项	七、37	453,016.46	427,898.13
合同负债	七、38	5,437,409.56	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	11,432,444.91	12,718,168.22
应交税费	七、40	16,935,042.15	22,719,272.20
其他应付款	七、41	16,708,053.24	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	七、43	54,242,399.57	70,353,645.46
其他流动负债	七、44	201,858,898.32	181,626,119.99
流动负债合计		1,887,005,257.21	1,748,708,892.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	147,223,460.02	153,457,345.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	17,774,422.39	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	2,364,389.12	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		167,362,271.53	154,952,341.71
负债合计		2,054,367,528.74	1,903,661,233.79
所有者权益（或股东权益）：			
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	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	七、59	63,035,037.33	57,757,257.64
一般风险准备			
未分配利润	七、60	554,984,124.44	520,665,888.74
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,125,754,839.19	1,086,158,823.80
少数股东权益		288,232,216.12	38,046,220.08
所有者权益(或股东权益) 合计		1,413,987,055.31	1,124,205,043.88
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,468,354,584.05	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 12 月 31 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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		65,697,172.52	127,101,696.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			458,459.49
应收账款	十七、1	429,370,683.08	574,230,154.70
应收款项融资			
预付款项		2,498,503.86	1,598,014.27
其他应收款	十七、2	239,521,999.69	166,866,624.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,680,817.92	8,502,903.15
合同资产		1,289,453,485.59	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		3,398,026.08	6,553,979.21
流动资产合计		2,033,620,688.74	2,227,382,859.43
非流动资产：			
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	800,288,562.42	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		15,720,388.72	18,509,298.89
固定资产		45,308,096.66	48,651,890.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		47,725,323.69	
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		1,619,272.93	6,091,352.00
递延所得税资产		9,733,314.40	11,759,205.06
其他非流动资产		6,836,525.73	11,482,032.18
非流动资产合计		953,834,584.55	846,628,384.79
资产总计		2,987,455,273.29	3,074,011,244.22
流动负债：			
短期借款		448,823,046.06	493,370,088.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,590,000.00	42,040,000.00
应付账款		840,130,203.06	893,585,832.12
预收款项		453,016.46	427,898.13
合同负债		5,114,862.39	5,114,862.39
应付职工薪酬		6,432,403.47	7,913,012.12
应交税费		11,598,628.02	18,504,849.66
其他应付款		186,425,490.23	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		46,436,787.56	62,425,728.79
其他流动负债		201,839,545.49	181,588,777.35
流动负债合计		1,765,843,982.74	1,885,025,289.08
非流动负债：			
长期借款		147,223,460.02	153,457,345.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,320,554.73	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,364,389.12	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		151,908,403.87	154,952,341.71
负债合计		1,917,752,386.61	2,039,977,630.79
所有者权益（或股东权益）：			
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		63,035,037.33	57,757,257.64
未分配利润		498,932,171.93	468,540,678.37
所有者权益（或股东权益）合计		1,069,702,886.68	1,034,033,613.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,987,455,273.29	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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		572,929,406.51	714,763,820.37
其中：营业收入	七、61	572,929,406.51	714,763,820.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		531,734,490.80	603,271,731.70
其中：营业成本	七、61	418,473,486.71	505,849,834.78
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	1,409,214.35	1,109,456.20
销售费用	七、63	2,809,757.29	2,452,193.84
管理费用	七、64	54,254,222.62	49,658,053.71
研发费用	七、65	20,879,385.16	24,968,423.51
财务费用	七、66	33,908,424.67	19,233,769.66
其中：利息费用		43,461,975.43	41,088,940.99
利息收入		11,560,869.65	22,271,482.31
加：其他收益	七、67	579,259.98	1,243,377.45
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	7,672,645.45	6,420,110.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,405,624.46	456,605.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	8,120,495.59	-8,040,066.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	470,312.72	-6,288,445.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-153,429.91	35,329.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,884,199.54	104,862,394.08
加：营业外收入	七、74	2,214,572.18	418,657.00
减：营业外支出	七、75	2,663,340.25	144,046.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,435,431.47	105,137,004.18
减：所得税费用	七、76	10,313,184.64	12,245,714.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,122,246.83	92,891,290.01
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,122,246.83	92,891,290.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,954,538.99	92,916,066.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,832,292.16	-24,776.41
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		47,122,246.83	92,891,290.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		48,954,538.99	92,916,066.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,832,292.16	-24,776.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.17	0.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.17	0.32

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	552,396,003.46	656,563,985.09
减：营业成本	十七、4	420,038,860.15	479,504,625.50
税金及附加		1,081,085.60	914,002.43
销售费用		2,104,862.16	1,884,787.27
管理费用		36,038,191.69	33,933,104.23
研发费用		17,017,034.58	21,025,881.57
财务费用		30,772,572.63	18,593,805.38
其中：利息费用		40,201,556.04	40,403,386.53
利息收入		11,411,685.20	22,215,695.22
加：其他收益		135,536.41	595,097.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	7,672,645.45	7,297,053.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,405,624.46	1,333,549.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		10,214,916.04	-5,103,466.46

资产减值损失（损失以“-”号填列）		470,312.72	-6,288,445.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-142,285.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,694,521.56	97,208,018.64
加：营业外收入		281.56	411,097.00
减：营业外支出		2,036,623.51	123,498.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,658,179.61	97,495,617.53
减：所得税费用		8,880,382.76	12,715,268.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,777,796.85	84,780,348.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,777,796.85	84,780,348.60
（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		52,777,796.85	84,780,348.60
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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		857,876,621.37	516,733,231.02
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78、 (1)	4,877,517.21	30,810,789.05
经营活动现金流入小计		862,754,138.58	547,544,020.07
购买商品、接受劳务支付的现金		519,553,251.16	405,956,677.49
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		53,659,932.87	68,007,306.86
支付的各项税费		21,811,120.67	23,590,655.50
支付其他与经营活动有关的现金	七、78、 (2)	26,747,455.15	23,629,621.45
经营活动现金流出小计		621,771,759.85	521,184,261.30
经营活动产生的现金流量净额		240,982,378.73	26,359,758.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		127,953,329.55	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,201,315.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,375,030.94	2,090,524.65

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)	9,167,969.95	22,952,731.98
投资活动现金流入小计		139,496,330.44	30,244,572.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,532,164.08	1,017,456.77
投资支付的现金		3,000,000.00	1,000,000.00
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		260,011,729.07	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		269,543,893.15	12,017,456.77
投资活动产生的现金流量净额		-130,047,562.71	18,227,115.45
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			1,486,540.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,486,540.00
取得借款收到的现金		550,095,488.10	705,255,371.14
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78、(5)	117,000,000.00	78,800,000.00
筹资活动现金流入小计		667,095,488.10	785,541,911.14
偿还债务支付的现金		662,477,916.67	715,262,631.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,486,645.08	39,300,650.01
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)	120,799,335.08	87,642,382.40
筹资活动现金流出小计		839,763,896.83	842,205,663.59
筹资活动产生的现金流量净额		-172,668,408.73	-56,663,752.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-61,733,592.71	-12,076,878.23
加:期初现金及现金等价物余额		129,366,973.30	141,443,851.53
六、期末现金及现金等价物余额			
		67,633,380.59	129,366,973.30

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—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		804,374,193.29	496,342,067.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,542,444.43	158,438,404.41
经营活动现金流入小计		814,916,637.72	654,780,472.05
购买商品、接受劳务支付的现金		507,087,793.71	429,407,485.01
支付给职工及为职工支付的现金		32,925,249.64	43,014,036.94
支付的各项税费		19,253,172.09	18,026,334.98
支付其他与经营活动有关的现金		99,485,956.91	120,094,799.55
经营活动现金流出小计		658,752,172.35	610,542,656.48
经营活动产生的现金流量净额		156,164,465.37	44,237,815.57
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,953,329.55	40
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		2,319,432.56	1,980,000.00
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		20,001,969.95	22,952,731.98
投资活动现金流入小计		25,274,732.06	24,932,771.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		448,930.54	825,290.76
投资支付的现金		78,250,000.00	6,000,000.00
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		50,000.00	14,736,000.00
投资活动现金流出小计		78,748,930.54	21,561,290.76
投资活动产生的现金流量净额		-53,474,198.48	3,371,481.22
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		550,095,488.10	705,255,371.14
收到其他与筹资活动有关的现金		37,500,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		587,595,488.10	720,255,371.14
偿还债务支付的现金		657,470,000.00	708,061,315.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,118,821.96	38,605,355.97
支付其他与筹资活动有关的现金		39,577,326.18	23,842,382.40

筹资活动现金流出小计		750,166,148.14	770,509,053.96
筹资活动产生的现金流量净额		-162,570,660.04	-50,253,682.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-59,880,393.15	-2,644,386.03
加：期初现金及现金等价物余额		113,863,404.54	116,507,790.57
六、期末现金及现金等价物余额		53,983,011.39	113,863,404.54

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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、上年年末余额	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									5,277,779.69		34,318,235.70		39,596,015.39	250,185,996.04	289,782,011.43

“一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额						7,750,000.00				48,954,538.99		56,704,538.99	-1,832,292.16	54,872,246.83
(二) 所有者 投入和 减少资 本													252,018,288.20	252,018,288.20
1. 所有 者投入 的普通 股													252,018,288.20	252,018,288.20
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								5277779.69		-22,386,303.29		-17,108,523.60		-17,108,523.60
1. 提取 盈余公 积								5277779.69		-5,277,779.69		0		0
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 所有者										-17,108,523.60		-17,108,523.60		-17,108,523.60

(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转						- 7,750,000.00				7,750,000.00				
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						- 7,750,000.00				7,750,000.00				
6. 其他														
(五)专项储备														

2021 年年度报告

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			63,035,037.33		554,984,124.44		1,125,754,839.19	288,232,216.12	1,413,987,055.31

项目	2020 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、上年年末余额	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								-4,398,270.07		-39,584,430.78		-43,982,700.85		-43,982,700.85	
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		49,279,222.78		436,227,857.18		993,242,757.38	36,584,456.49	1,029,827,213.87	
三、本期增减变动金额 (减少以	-3485440.00				-20,012,748.77	-23,498,188.77		8478034.86		84,438,031.56		92,916,066.42	1,461,763.59	94,377,830.01	

2021 年年度报告

“一”号填列)														
(一) 综合收益总额									92,916,066.42		92,916,066.42	-24,776.41	92,891,290.01	
(二) 所有者投入和减少资本	-3,485,440.00			-20,012,748.77		-	23,498,188.77					1,486,540.00	1,486,540.00	
1. 所有者投入的普通股	-3,485,440.00										-3,485,440.00		-3,485,440.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-20,012,748.77		-	23,498,188.77				3,485,440.00		3,485,440.00	
4. 其他												1,486,540.00	1,486,540.00	
(三) 利润分配								8,478,034.86	-8,478,034.86					
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配								8,478,034.86	-8,478,034.86					
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	285142060.00			222593617.42			57,757,257.64	520,665,888.74		1,086,158,823.80	38,046,220.08	1,124,205,043.88	

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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、上年年末余额	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

2021 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,277,779.69	30,391,493.56	35,669,273.25
（一）综合收益总额										52,777,796.85	52,777,796.85
（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									5,277,779.69	-	-
1. 提取盈余公积									5,277,779.69	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配										22,386,303.29	17,108,523.6
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											

2021 年年度报告

(六) 其他											
四、本期期末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				63,035,037.33	498,932,171.93	1,069,702,886.68

项目	2020 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、上年年末余额	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									4,398,270.07	39,584,430.78	43,982,700.85
其他											
二、本年期初余额	288,627,500.00				242,606,366.19	23,498,188.77			49,279,222.78	392,238,364.63	949,253,264.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,485,440.00				20,012,748.77	23,498,188.77			8,478,034.86	76,302,313.74	84,780,348.60
（一）综合收益总额										84,780,348.60	84,780,348.60
（二）所有者投入和减少资本	3,485,440.00				20,012,748.77	23,498,188.77					
1. 所有者投入的普通股	3,485,440.00										3,485,440.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,012,748.77	23,498,188.77					3,485,440.00
4. 其他											

(三) 利润分配									8,478,034.86	-	8,478,034.86	
1. 提取盈余公积									8,478,034.86	-	8,478,034.86	
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	285,142,060.00				222,593,617.42				57,757,257.64	468,540,678.37	1,034,033,613.43	

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）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十三次会议于2022年4月25日批准。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期合并报表范围及其变化情况详见本报告第十节、八、合并范围的变动和本报告第十节、九、在其他主体中的权益披露。

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。

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 持续经营

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

本公司根据自身生产经营特点，确定金融工具计提减值、固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策见本报告第十节、五、10；五、23；五、38。

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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为12个月

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

① 属于“一揽子交易”的，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。

② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本报告第十节、10、金融工具。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入合同资产；
- 租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：应收合并关联方

C、合同资产

合同资产组合：客户类型组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过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。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收质保金、应收工程款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收质保金、应收工程款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

长期应收款组合：客户类型组合

对于应收质保金、应收工程款，本公司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。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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

本公司存货包括低值易耗品、消耗性生物资产、合同履约成本。

(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及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(5) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

见本报告第十节、五、10 金融工具。

(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**(1). 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**(1). 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**(1). 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

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本报告第十节、10、金融工具。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本报告第十节、10、金融工具。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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

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

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

(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

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本报告第十节、10、金融工具。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

(1) 使用权资产的确认条件

使用权资产是指本公司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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本报告第十节、10、金融工具。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	土地使用权
软件	3	直线法	软件
专利权	10	直线法	专利权、著作权

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本报告第十节、10、金融工具。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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。

35. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

36. 股份支付

√适用 □不适用

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

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) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本报告第十节、10、金融工具。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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。

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。

④BT 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

本公司根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

A、建设阶段，本公司根据 PPP 项目合同的约定判断本公司是主要责任人还是代理人，若本公司为主要责任人，则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产，并根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

B、运营阶段，本公司分别以下情况进行相应的会计处理：

合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项，并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理；在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。

合同规定本公司有权向获取公共产品和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，本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照无形资产会计政策规定进行会计处理。

本公司在提供运营服务时，确认相应的运营服务收入。本公司根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，本公司在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项。为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本公司从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，发生的支出按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

(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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

42. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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。

使用权资产的会计政策见本报告第十节、28、使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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

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。

本公司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，本公司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

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。

本公司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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(5) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、42 租赁。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、42 租赁。

(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

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见本报告第十节、28、使用权资产和 42、租赁。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人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，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，本公司按照本报告第十节、10、金融工具对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.50%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

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
流动资产:			
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
非流动资产:			
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		108,291,747.18	108,291,747.18
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	6,482,032.18	-5,000,000.00
非流动资产合计	1,007,133,267.23	1,110,425,014.41	103,291,747.18

资产总计	3,027,866,277.67	3,130,154,788.82	102,288,511.15
流动负债：			
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	16,187,930.35	-326,020.76
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	76,069,930.21	5,716,284.75
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	1,754,099,156.07	5,390,263.99
非流动负债：			
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		96,898,247.16	96,898,247.16
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	251,850,588.87	96,898,247.16
负债合计	1,903,661,233.79	2,005,949,744.94	102,288,511.15
所有者权益（或股东权益）：			
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	3,130,154,788.82	102,288,511.15

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
流动资产:			
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
非流动资产:			
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		86,230,258.62	86,230,258.62
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	6,482,032.18	-5,000,000.00
非流动资产合计	846,628,384.79	927,858,643.41	81,230,258.62
资产总计	3,074,011,244.22	3,154,238,266.81	80,227,022.59
流动负债：			
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	66,063,682.58	3,637,953.79
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	1,888,663,242.87	3,637,953.79
非流动负债：			
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		76,589,068.80	76,589,068.80
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	231,541,410.51	76,589,068.80
负债合计	2,039,977,630.79	2,120,204,653.38	80,227,022.59
所有者权益（或股东权益）：			
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	3,154,238,266.81	80,227,022.59

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

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额（2020年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021年1月1日）
资产：				
预付款项	1,702,044.75	-1,003,236.03	--	698,808.72
使用权资产	--	--	108,291,747.18	108,291,747.18
其他非流动资产	11,482,032.18	-5,000,000.00	--	6,482,032.18
资产总额	3,027,866,277.67	-6,003,236.03	108,291,747.18	3,130,154,788.82
负债：				
其他应付款	16,513,951.10	-326,020.76	--	16,187,930.34
一年内到期的非流动负债	70,353,645.46	--	5,716,284.75	76,069,930.21
租赁负债	--	--	96,898,247.16	96,898,247.16
负债总额	1,903,661,233.79	-326,020.76	102,614,531.91	2,005,949,744.94

对于2020年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照2021年1月1日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	A	118,124,775.99
减：采用简化处理的短期租赁	B	1,442,730.68
减：采用简化处理的低价值资产租赁	C	
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	D	--
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节小计	E	--
	F=A-B-C+/-D+/-E	116,682,045.30
减：增值税	G	--
调整后的经营租赁承诺	H=F-G	116,682,045.30
2021年1月1日经营租赁付款额现值	I	102,614,531.91

加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	J	
2021 年 1 月 1 日租赁负债	K=I+J	102,614,531.91
其中：一年内到期的非流动负债		5,716,284.75

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	108,291,747.18
原租赁准则下确认的融资租入资产	--
合 计：	108,291,747.18

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影 响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
使用权资产	66,907,051.94	--	66,907,051.94
其他非流动资产	653,299,375.15	648,299,375.15	-5,000,000.00
资产总计	3,468,354,584.05	3,406,447,532.11	61,907,051.94
负债			
其他应付款	16,708,053.24	17,174,047.87	-465,994.63
应交税费	16,935,042.15	17,387,802.77	-452,760.62
一年内到期的非流动负债	54,242,399.57	6,625,371.23	47,617,028.34
租赁负债	17,774,422.39	--	17,774,422.39
负债总计	2,054,367,528.74	1,989,894,833.27	64,472,695.47

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
财务费用	33,908,424.67	29,734,488.75	4,173,935.92
管理费用	54,254,222.62	55,409,754.39	-1,155,531.77
所得税费用	10,313,184.64	10,765,945.26	-452,760.62

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合收入准则作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内

摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于首次执行日后的交易，本公司作为卖方（承租人）按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

②企业会计准则解释第 14 号

财政部于 2021 年 1 月 26 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）（以下简称“解释第 14 号”），并自公布之日起施行。解释 14 号规定了关于政府和社会资本合作（以下简称“PPP”）项目的会计处理。《企业会计准则解释第 2 号》“五、企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务应当如何处理”相关规定同时废止。

本公司自 2021 年 1 月 26 日执行解释第 14 号的规定。执行解释第 14 号与现行准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 14 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

执行上述规定对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额（2020年12月31日）	调整数	调整后账面金额（2021年1月1日）
资产：			
长期应收款	650,653,134.61	642,800,034.61	7,853,100.00
其他非流动资产	11,482,032.18	642,800,034.61	654,282,066.79
资产总计	3,027,866,277.67	--	3,027,866,277.67

重要会计估计变更

无。

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项目情况 合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
预付款项	1,702,044.75	698,808.72	-1,003,236.03
非流动资产：			
使用权资产	--	108,291,747.18	108,291,747.18
其他非流动资产	11,482,032.18	6,482,032.18	-5,000,000.00
流动负债：			

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
其他应付款	16,513,951.10	16,187,930.35	-326,020.76
一年内到期的非流动负债	70,353,645.46	76,069,930.21	5,716,284.75
非流动负债：			
租赁负债	--	96,898,247.16	96,898,247.16

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
预付款项	1,598,014.27	594,778.24	-1,003,236.03
非流动资产：			
使用权资产	--	86,230,258.62	86,230,258.62
其他非流动资产	11,482,032.18	6,482,032.18	-5,000,000.00
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	62,425,728.79	66,063,682.58	3,637,953.79
非流动负债：			
租赁负债	--	76,589,068.80	76,589,068.80

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	15、20、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院有限公司、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院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	免征[注 1]
菏泽元成园林苗木科技有限公司	免征[注 1]
浙江旅游规划设计研究院有限公司	20[注 2]
浙江省风景园林设计院有限公司	20[注 2]
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] 子公司浙江旅游规划设计研究院有限公司、浙江省风景园林设计院有限公司适用小规模纳税标准，按 20%的税率缴纳。

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，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 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，优惠期适用 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。

2021 年度，根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》

（财税〔2018〕77 号）、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号）等文件规定，子公司浙江旅游规划设计研究院有限公司、浙江省风景园林设计院有限公司符合小型微利企业条件，其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率减半缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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	35,373.84	18,688.81
银行存款	67,598,006.75	129,348,284.49
其他货币资金	11,714,161.13	13,238,292.34
合计	79,347,541.72	142,605,265.64
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 受到限制的货币资金情况如下

种类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	11,046,623.70	12,508,828.90
诚信保证金	526,389.83	518,814.85
贷款保证金	141,147.60	143,441.30
其他	--	67,207.29
合计	11,714,161.13	13,238,292.34

(2) 期末除上述受限货币资金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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		458,459.49
合计		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	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	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						482,588.94	100.00	24,129.45	5.00	458,459.49
其中:										
商业承兑汇票						482,588.94	100.00	24,129.45	5.00	458,459.49
合计		/		/		482,588.94	100.00/	24,129.45	5.00/	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

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		24,129.45		
合计	24,129.45		24,129.45		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(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	172,729,221.18
1 至 2 年	47,552,081.07
2 至 3 年	20,605,733.77
3 年以上	
3 至 4 年	10,294,386.00
4 至 5 年	3,645,202.00
5 年以上	11,647,987.76
合计	266,474,611.78

(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	266,474,611.78	100.00	34,071,720.48	12.79	232,402,891.30	569,995,433.44	100.00	45,670,478.65	8.01	524,324,954.79
其中：										
账龄组合	266,474,611.78	100.00	34,071,720.48	12.79	232,402,891.30	569,995,433.44	100.00	45,670,478.65	8.01	524,324,954.79

合计	266,474,611.78	100.00	34,071,720.48	12.79	232,402,891.30	569,995,433.44	100.00	45,670,478.65	8.01	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: 账龄组合

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	172,729,221.18	8,636,461.06	5.00
1 至 2 年	47,552,081.07	4,755,208.10	10.00
2 至 3 年	20,605,733.77	4,121,146.76	20.00
3 至 4 年	10,294,386.00	3,088,315.80	30.00
4 至 5 年	3,645,202.00	1,822,601.00	50.00
5 年以上	11,647,987.76	11,647,987.76	100.00
合计	266,474,611.78	34,071,720.48	12.79

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	
按组合计提坏账准备	45,670,478.65		- 11,598,758.17			34,071,720.48
合计	45,670,478.65		- 11,598,758.17			34,071,720.48

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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
景德镇市城开投金岭开发投资有限责任公司	51,931,918.00	19.49	2,596,595.90
乐平市佳泰建设管理有限公司	35,641,750.00	13.38	1,782,087.50
杭州湍口众安汇尊温泉度假村有限公司	28,036,822.50	10.52	2,120,011.13
新疆俊发房地产开发有限责任公司	19,054,524.90	7.15	1,010,100.24
浙江越龙山旅游开发有限公司	16,063,906.00	6.03	2,032,773.60
合计	150,728,921.40	56.56	9,541,568.37

(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	2,009,427.97	72.65	1,663,187.03	97.72
1至2年	748,871.42	27.08	38,857.72	2.28
2至3年	7,433.73	0.27		
3年以上				
合计	2,765,733.12	100.00	1,702,044.75	100.00

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
峰麟资产管理(上海)有限公司	1,692,662.42	61.20
杭州天地钢结构有限公司	740,000	26.76
曾某	91,666.67	3.31
陕西省地方电力(集团)有限公司	35,922.14	1.30
鞠某	29,166.68	1.05
合计	2,589,417.91	93.62

其他说明

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,589,417.91 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 93.62%。

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	39,665,116.61	42,597,303.05
合计	39,665,116.61	42,597,303.05

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

应收股利

(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	4,909,028.62
1 至 2 年	862,155.86
2 至 3 年	42,469,500.00
3 年以上	
3 至 4 年	348,975.00
4 至 5 年	11,433.30
5 年以上	1,782,653.61
合计	50,383,746.39

(8). 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
保证金及押金	49,480,660.55	48,669,128.00
应收暂付款	723,055.76	1,113,883.51
代扣个人社保及公积金	2,175.00	1,534.58
其他	177,855.08	13,844.71
合计	50,383,746.39	49,798,390.80

(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	7,201,087.75			
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	3,517,542.03			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	10,718,629.78			

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	7,201,087.75	3,517,542.03				10,718,629.78
合计	7,201,087.75	3,517,542.03				10,718,629.78

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

(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
浙江越龙山旅游开发有限公司	押金保证金	42,000,000.00	2-3年	83.36	8,400,000.00
杭州市上城区人民法院	押金保证金	4,115,297.25	1年以内	8.17	205,764.86
淮安园兴投资有限公司	押金保证金	1,000,000.00	5年以上	1.98	1,000,000.00
全椒县公共资源交易中心	押金保证金	495,000.00	1-2年	0.98	49,500.00

重庆市梁平 区人力资源 和社会保障 局	押金保证 金	300,000.00	1-2 年	0.60	30,000.00
合计	/	47,910,297.25	/	95.09	9,685,264.86

(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						
消耗性生物资产	37,724,797.04		37,724,797.04	41,126,492.71		41,126,492.71
合同履约成本				3,428,323.71		3,428,323.71
低值易耗品	23,928.85		23,928.85	41,560.62		41,560.62

合计	37,748,725.89		37,748,725.89	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		3,428,323.71		

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	11,889,004.04	356,670.12	11,532,333.92	79,576,680.68	2,387,300.42	77,189,380.26
已完工未结算资产	1,088,554,738.33	37,756,916.66	1,050,797,821.67	1,206,918,759.99	36,207,562.80	1,170,711,197.19
合计	1,100,443,742.37	38,113,586.78	1,062,330,155.59	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		481,276.44		达到结算时点转入应收账款
合计		481,276.44		/

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

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	37,144,776.96	13,931,647.09
预缴附加税	1,629,208.46	1,392,131.40
进项税额	23,330,683.26	
预缴所得税		22,934.15
预付利息		1,201,315.59
合计	62,104,668.68	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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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				642,800,034.61		642,800,034.61	
合计	7,853,100.00		7,853,100.00	650,653,134.61		650,653,134.61	/

(2). 坏账准备计提情况

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

(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

BT 建设工程明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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

说明：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2020年12月31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12月31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。

(3) PPP 建设工程明细情况

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	--	169,693,266.35
长期应收款原值	--	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	--	332,496,565.71
长期应收款原值	--	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	--	125,168,403.33
长期应收款原值	--	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	--	15,441,799.22
长期应收款原值	--	15,441,799.22
减：未实现融资收益	--	--
合 计	--	642,800,034.61

说明：（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。截至2021年12月31

日，该项目累计完成并确认产值 24,606.25 万元，扣减收到专项资金 7,400.00 万元后余额 17,206.25 万元，因尚未到收款期，根据企业会计准则解释第 14 号，期末调至其他非流动资产列报。

(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，2021 年 7 月政府方与公司协商一致因 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 36,000 万元，目前项目已处于施工收尾阶段。截至 2021 年 12 月 31 日，该项目累计完成并确认产值 34,104.32 万元。因尚未到收款期，根据企业会计准则解释第 14 号，期末调至其他非流动资产列报。

(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 12 月 31 日，公司累计已确认产值 14,831.74 万元，公司已收到工程款合计 3,252.66 万元，应收工程款 11,579.08 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，根据企业会计准则解释第 14 号，期末调至其他非流动资产列报。

(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 12 月 31 日，该项目累计完成并确认工程量 1,756.63 万元。因尚未到收款期，根据企业会计准则解释第 14 号，期末调至其他非流动资产列报。

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											
浙江格润股权投资管理有限公司	16,260,582.13			487,676.18						16,748,258.31	

黄骅市民益农业开发有限公司	12,747,316.92			144,046.61						12,891,363.53	
景德镇三宝瓷建管有限公司	2,384,747.03			882,833.55						3,267,580.58	
浙江元森碳科技有限公司											
小计	31,392,646.08			1,514,556.34						32,907,202.42	
合计	31,392,646.08			1,514,556.34						32,907,202.42	

其他说明

说明：公司对浙江元森碳科技有限公司并无实缴出资，公司根据认缴出资比例计算本期权益法下确认的投资收益，并计入预计负债科目。

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

说明：公司持有浙江越龙山旅游开发有限公司股权投资本期已对外出售，出售形成收益7,750,000.00元，计入其他综合收益后结转入留存收益。

(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

其他说明：

□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	573,140.82			573,140.82
(1) 计提或摊销	573,140.82			573,140.82
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	5,559,325.23			5,559,325.23
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	15,720,388.72			15,720,388.72
2. 期初账面价值	18,509,298.89			18,509,298.89

说明：期末投资性房地产抵押情况详见本报告第十节、七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

(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	51,518,685.44	52,507,565.86
固定资产清理		
合计	51,518,685.44	52,507,565.86

其他说明：

□适用 √不适用

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	23,063,842.94	5,557,200.22	89,597,179.43
2. 本期增加金额	4,315,018.12		340,707.96	241,686.14	4,897,412.22
(1) 购置	139,486.73		340,707.96	115,058.76	595,253.45
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	4,175,531.39			126,627.38	4,302,158.77
3. 本期减少金额		39,900.00	3,407,359.62	677,510.57	4,124,770.19
(1) 处置或报废		39,900.00	3,407,359.62	677,510.57	4,124,770.19
4. 期末余额	51,821,164.08	13,430,090.31	19,997,191.28	5,121,375.79	90,369,821.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,908,080.18	9,527,652.57	17,641,354.13	5,012,526.69	37,089,613.57
2. 本期增加金额	1,868,714.65	1,518,757.56	1,997,081.92	292,462.59	5,677,016.72
(1) 计提	1,868,714.65	1,518,757.56	1,997,081.92	292,462.59	5,677,016.72
3. 本期减少金额		37,905.00	3,230,394.43	647,194.84	3,915,494.27
(1) 处置或报废		37,905.00	3,230,394.43	647,194.84	3,915,494.27

4. 期末 余额	6,776,794.83	11,008,505.1 3	16,408,041.6 2	4,657,794.4 4	38,851,136.0 2
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	45,044,369.2 5	2,421,585.18	3,589,149.66	463,581.35	51,518,685.4 4
2. 期初 账面价值	42,598,065.7 8	3,942,337.74	5,422,488.81	544,673.53	52,507,565.8 6

(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	932,218,683.15	
工程物资		
合计	932,218,683.15	

其他说明:

□适用 √不适用

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
越龙山国际旅游度假区项目	932,218,683.15		932,218,683.15			
合计	932,218,683.15		932,218,683.15			

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
越龙山国际旅游度假区项目	1,272,617,885.48		932,218,683.15			932,218,683.15	73.25	暂未完工				自有
合计	1,272,617,885.48		932,218,683.15			932,218,683.15	/	/			/	/

(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

(4). 工程物资情况

□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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	108,291,747.18	108,291,747.18
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	33,395,763.54	33,395,763.54
4. 期末余额	74,895,983.65	74,895,983.65
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	8,164,123.96	8,164,123.96
(1) 计提	8,164,123.96	8,164,123.96
3. 本期减少金额	175,192.25	175,192.25
(1) 处置	175,192.25	175,192.25
4. 期末余额	7,988,931.71	7,988,931.71
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	66,907,051.94	66,907,051.94
2. 期初账面价值	108,291,747.18	108,291,747.18

其他说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见本报告第十节、十六、8、2。

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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		150,000.00			150,000.00
2. 本期增加 金额	75,712,569.76			5,309.73	75,717,879.49
(1) 购置				5,309.73	5,309.73
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加	75,712,569.76				75,712,569.76
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	75,712,569.76	150,000.00		5,309.73	75,867,879.49
二、累计摊销					
1. 期初余额		142,500.00			142,500.00
2. 本期增加 金额	1,466,145.50	7,500.00		1,106.20	1,474,751.70
(1) 计提	1,466,145.50	7,500.00		1,106.20	1,474,751.70
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,466,145.50	150,000.00		1,106.20	1,617,251.70
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	74,246,424.26			4,203.53	74,250,627.79
2. 期初账面 价值		7,500.00			7,500.00

(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
交通场站	1,089,031.00	正在办理中
商服用地	835,870.00	正在办理中
合计	1,924,901.00	

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
合计	99,528,2 76.23					99,528,2 76.23

[注]浙江宏峻建设有限公司于2018年4月19日被本公司吸收合并。

(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

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	7,347,728.64
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	68,938,617.23
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 13.36%（2020 年度：14.24%），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%（2020 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。

根据公司聘请的北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2022 年 4 月 20 日出具的《杭州元成设计集团有限公司以财务报告为目的所涉及的长沙吉佳城市设计有限责任公司资产组商誉减值测试项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2022]第 020143 号），长沙吉佳城市设计有限责任公司资产组组合可收回金额为 6,970.00 万元，相应计算商誉减值测试结果，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

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	15,825,946.13
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	32,929,056.13
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 14.21%（2020 年度：14.96%），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%（2020 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。

根据公司聘请的北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2022 年 4 月 20 日出具的《元成环境股份有限公司以财务报告为目的所涉及的杭州元成规划设计集团有限公司资产组商誉减值测试项目》（国融兴华评报字[2022]第 020146 号），杭州元成规划设计集团有限公司资产组组合可收回金额为 3,410.11 万元，相应计算商誉减值测试结果，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

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	462,691,683.36
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	481,441,683.36
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 14.21%（2020 年度：14.20%）。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。

根据公司聘请的北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2022 年 4 月 20 日出具的《元成环境股份有限公司以财务报告为目的涉及的并购浙江宏峻建设有限公司所形成的商誉减值测试项目》（国融兴华评报字[2022]第 020147 号），杭州元成规划设计集团有限公司资产组组合可收回金额为 52,720.00 万元，相应计算商誉减值测试结果，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
租入资产改造	8,152,087.41		1,005,956.86		7,146,130.55
装修费	6,567,610.12		4,722,153.46		1,845,456.66
软件服务费	16,771.42	94,339.62	35,115.27		75,995.77
合计	14,736,468.95	94,339.62	5,763,225.59		9,067,582.98

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	84,597,409.32	10,448,396.59	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	2,364,389.12	354,658.37	1,494,995.95	224,249.39
合计	86,961,798.44	10,803,054.96	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	10,418,624.78	8,799,557.25
可抵扣亏损	11,642,400.98	11,067,313.11
合计	22,061,025.76	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	
2022 年	3,262,936.82	4,750,079.44	
2023 年	1,370,380.66	4,138,121.31	
2024 年	5,150.74	302,571.23	
2025 年	1,570,474.53	287,277.80	
2026 年	5,433,458.23		
合计	11,642,400.98	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						
PPP 项目应收款	646,462,849.42		646,462,849.42			
应收质保金	7,047,964.67	211,438.94	6,836,525.73	6,682,507.40	200,475.22	6,482,032.18

购房款						
合计	653,510,814.09	211,438.94	653,299,375.15	6,682,507.40	200,475.22	6,482,032.18

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	78,226,753.28	30,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	20,088,611.11
保证借款	245,679,165.77	159,042,639.53
信用借款	88,409,272.82	284,238,837.51
保证抵押借款	6,507,854.19	
合计	448,823,046.06	493,370,088.15

短期借款分类的说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，元成环境股份有限公司尚有浙商银行股份有限公司杭州余杭支行借款 8,000 万元，分别是 2022 年 1 月 6 日到期的 1,000 万元，2022 年 2 月 3 日到期的 1,000 万元，2022 年 5 月 10 日到期的 2,000 万元，2022 年 5 月 20 日到期的 1,000 万元，2022 年 7 月 4 日到期的 1,000 万元，2022 年 12 月 2 日到期的 2,000 万元；由元成环境股份有限公司使用应收款质押借款，质押的应收款编号分别为 YSZK20210106185011、YSZK20210203188035、YSZK20210510194469、YSZK20210521195443、YSZK20210705204351、YSZK20211203219174。

截至 2021 年 12 月 31 日，元成环境股份有限公司尚有兴业银行股份有限公司杭州临平支行短期借款 3,000 万元，借款到期日为 2022 年 6 月 1 日。由元成环境股份有限公司使用投资性房地产进行抵押，该投资性房地产为杭州市上城区采荷嘉业大厦部分房产。

截至 2021 年 12 月 31 日，元成环境股份有限公司尚有中国工商银行股份有限公司杭州开元支行短期借款 650 万元，借款到期日为 2022 年 8 月 5 日。由杭州元成设计集团有限公司提供保证担保，并由元成环境股份有限公司使用投资性房地产杭州市上城区采荷嘉业大厦部分房产进行抵押。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

(1). 应付票据列示

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	10,000,000.00	20,000,000.00
银行承兑汇票	8,590,000.00	22,040,000.00
合计	18,590,000.00	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	364,704,371.87	391,440,359.08
工程分包款	328,126,337.47	270,435,937.03
工程转让款	229,653,160.62	0
劳务	107,787,041.69	135,204,348.00
机械款	76,640,228.67	100,399,946.35
制作费	2,031,957.75	2,699,321.51
其他	3,581,848.87	3,005,021.21
合计	1,112,524,946.94	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	146,866,097.70	按甲方的回款同步支付
工程分包款	130,198,098.65	按甲方的回款同步支付
机械款	33,530,288.55	按甲方的回款同步支付
劳务	19,789,228.68	按甲方的回款同步支付
其他	1,540,685.73	按甲方的回款同步支付
合计	331,924,399.31	/

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	453,016.46	427,898.13
合计	453,016.46	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	322,547.17	622,377.36
信息服务费	0	17,575.90
减：计入其他非流动负债的合同负债	0	0
合计	5,437,409.56	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	49,699,913.40	51,005,294.90	11,270,880.44
二、离职后福利-设定提存计划	141,906.28	2,674,296.16	2,654,637.97	161,564.47
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,718,168.22	52,374,209.56	53,659,932.87	11,432,444.91

(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	43,703,499.66	44,704,134.45	11,121,618.92
二、职工福利费	264,386.80	2,608,502.16	2,850,428.96	22,460.00
三、社会保险费	166,657.03	1,697,176.03	1,753,397.47	110,435.59
其中：医疗保险费	152,955.73	1,650,054.45	1,694,803.05	108,207.13
工伤保险费	1,957.33	47,121.58	46,850.45	2,228.46
生育保险费	11,743.97		11,743.97	
四、住房公积金		1,363,809.00	1,363,809.00	
五、工会经费和职工教育经费	22,964.40	326,926.55	333,525.02	16,365.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	12,576,261.94	49,699,913.40	51,005,294.90	11,270,880.44
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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	2,579,491.03	2,560,510.81	155,993.18
2、失业保险费	4,893.32	94,805.13	94,127.16	5,571.29
3、企业年金缴费				
合计	141,906.28	2,674,296.16	2,654,637.97	161,564.47

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	9,144,766.45	8,549,708.46
消费税		
营业税		
企业所得税	7,227,256.40	13,523,349.37
个人所得税		
城市维护建设税	22,249.17	20,820.22
房产税	449,080.05	446,065.85
印花税	39,088.10	131,133.20
水利建设基金	24,758.72	23,665.47
教育费附加	9,535.37	8,922.96
其他	18,307.89	15,606.67
合计	16,935,042.15	22,719,272.20

其他说明：

无

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		
其他应付款	16,708,053.24	16,187,930.35
合计	16,708,053.24	16,187,930.35

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(2). 分类列示**

□适用 √不适用

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	15,080,671.23	15,357,282.07
押金保证金	966,802.00	707,867.11
其他	660,580.01	122,781.17
合计	16,708,053.24	16,187,930.35

(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	3,705,371.23	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	47,617,028.34	5,716,284.75
合计	54,242,399.57	76,069,930.21

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	201,858,898.32	181,626,119.99
合计	201,858,898.32	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		6,130,659.00
抵押借款		
保证借款		51,088,033.34
信用借款	2,503,958.33	163,672,298.88
抵押信用借款	148,424,872.92	
减：一年内到期的长期借款	-3,705,371.23	-67,433,645.46
合计	147,223,460.02	153,457,345.76

长期借款分类的说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，元成环境股份有限公司尚有向兴业银行余杭支行借款 14,820 万元，分别是 2023 年 5 月 24 日到期的 4,940 万元，2023 年 5 月 25 日到期的 9,880 万元，由元成环境股份有限公司使用信用额度与投资性房地产进行抵押，该投资性房地产为杭州市上城区采荷嘉业大厦部分房产。

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
租赁付款额	65,391,450.73	102,614,531.91
减：一年内到期的租赁负债	47,617,028.34	5,716,284.75
合计	17,774,422.39	96,898,247.16

其他说明：

2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 4,173,935.92 元，计入到财务费用-利息支出中。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

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	2,255,457.24	绿化工程项目完工进入养护期

未实缴长期股权投资亏损		108,931.88	根据认缴出资比例计算应承担联营企业长期股权投资损益
合计	1,494,995.95	2,364,389.12	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

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

其他说明：

无

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			222,593,617.42
其他资本公积				
合计	222,593,617.42			222,593,617.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

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	5,277,779.69		63,035,037.33
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	57,757,257.64	5,277,779.69		63,035,037.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
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	48,954,538.99	92,916,066.42
其他综合收益结转留存收益	-7,750,000.00	
减：提取法定盈余公积	5,277,779.69	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		
期末未分配利润	554,984,124.44	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 0 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	570,266,518.01	415,734,324.16	712,041,200.50	503,099,423.63
其他业务	2,662,888.50	2,739,162.55	2,722,619.87	2,750,411.15
合计	572,929,406.51	418,473,486.71	714,763,820.37	505,849,834.78

(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	工程施工及绿化 养护-分部	规划设计-分部	苗木销售-分 部	信息服务及其 他-分部	合计
商品类型					
工程施工 及绿化养护	530,010,392.02				530,010,392.02
规划设计		34,363,429.32			34,363,429.32
苗木销售			5,860,395.50		5,860,395.50
信息服务 及其他				2,695,189.67	2,695,189.67
合计	530,010,392.02	34,363,429.32	5,860,395.50	2,695,189.67	572,929,406.51

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

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	203,981.46	114,979.75
教育费附加	86,729.74	49,207.45
资源税		
房产税	577,462.93	581,012.26
土地使用税	6,047.22	6,706.55
车船使用税	42,015.36	43,718.31
印花税	435,020.24	280,883.03
地方教育费附加	57,957.40	32,948.85
其他		
合计	1,409,214.35	1,109,456.20

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	1,804,564.27	1,953,359.14
业务招待费	394,005.82	193,055.50
差旅费	229,163.62	199,322.51
折旧与摊销	95,931.88	102,611.69
办公费	4,538.30	3,845.00
其他	281,553.40	
合计	2,809,757.29	2,452,193.84

其他说明：

无

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	18,549,791.54	16,339,987.04
折旧与摊销	15,781,934.07	9,000,259.72
办公费	9,106,105.61	5,246,300.54
中介机构费	4,223,230.62	1,687,419.28
租赁费用	847,886.27	11,421,260.85
苗场费用	2,088,652.60	2,398,360.88
差旅费	1,624,456.13	1,941,492.97
业务招待费	1,542,884.12	874,986.21
税费	67,432.99	651,456.82
其他	421,848.67	96,529.40
合计	54,254,222.62	49,658,053.71

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
职工薪酬	16,684,633.17	21,855,504.67
直接投入	3,717,401.48	2,661,834.59
折旧与摊销	25,557.41	43,175.06
其他	451,793.10	407,909.19
合计	20,879,385.16	24,968,423.51

其他说明：

无

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	43,461,975.43	41,088,940.99
减：利息资本化		
利息收入	-11,560,869.65	-22,271,482.31
手续费及其他	2,007,318.89	416,310.98
合计	33,908,424.67	19,233,769.66

其他说明：

无

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
政府补助	421,723.93	913,167.19
代扣个人所得税手续费返还	87,040.77	207,922.02
增值税加计抵减	70,495.28	122,288.24
合计	579,259.98	1,243,377.45

其他说明：

政府补助的具体信息，详见本报告第十节、七、84、政府补助

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	1,405,624.46	456,605.55
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	6,313,691.44	5,963,504.72
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-46,670.45	
合计	7,672,645.45	6,420,110.27

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	24,129.45	2,709,613.50
应收账款坏账损失	11,598,758.17	-10,336,210.35
其他应收款坏账损失	-3,502,392.03	-413,469.22
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	8,120,495.59	-8,040,066.07

其他说明：

无

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	470,312.72	-6,288,445.35
合计	470,312.72	-6,288,445.35

其他说明：

无

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
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	123,404.24	35,329.11
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	-276,834.15	
合计	-153,429.91	35,329.11

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
非同一控制下企业合并	2,197,213.61		2,197,213.61
苗木补偿款		411,687.00	
其他	17,358.57	6,970.00	17,358.57
合计	2,214,572.18	418,657.00	2,214,572.18

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	38,870.13	26,120.02	38,870.13
其中：固定资产处置损失	38,870.13	26,120.02	38,870.13
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		74,598.00	
违约金赔偿损失	1,637,110.20		1,637,110.20
罚款滞纳金支出	824,582.42		824,582.42
地方水利建设专项资金		1,254.78	
其他	162,777.50	42,074.10	162,777.50
合计	2,663,340.25	144,046.90	2,663,340.25

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	7,965,617.53	14,172,520.93
递延所得税费用	2,347,567.11	-1,926,806.76
合计	10,313,184.64	12,245,714.17

(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	57,435,431.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,615,182.35
子公司适用不同税率的影响	-340,774.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,146,122.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-586,404.97
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	1,557,490.11
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-210,843.67
税率变动对期初递延所得税余额的影响	683,225.44

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,550,812.79
所得税费用	10,313,184.64

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
往来款	3,896,243.95	5,238,637.75
利息收入	384,654.71	617,408.31
政府补助	508,764.70	913,167.19
押金保证金		22,393,577.54
其他	87,853.85	1,647,998.26
合计	4,877,517.21	30,810,789.05

(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
付现费用等	19,358,060.48	23,536,075.87
保证金	4,115,297.25	
其他	3,274,097.42	93,545.58
合计	26,747,455.15	23,629,621.45

(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
延期收款利息收入	9,167,969.95	22,952,731.98
合计	9,167,969.95	22,952,731.98

(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	117,000,000.00	78,800,000.00
合计	117,000,000.00	78,800,000.00

(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
偿还租赁负债支付的金额	3,799,335.08	
资金拆借	117,000,000.00	64,144,193.63
因员工离职回购限制性股票		23,498,188.77
合计	120,799,335.08	87,642,382.40

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,122,246.83	92,891,290.01
加：资产减值准备	-470,312.72	6,288,445.35
信用减值损失	-8,120,495.59	8,040,066.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,250,157.54	7,696,880.36
使用权资产摊销	8,164,123.96	
无形资产摊销	1,474,751.70	15,000.00
长期待摊费用摊销	5,763,225.59	2,221,967.22
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）	153,429.91	-35,329.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,870.13	26,120.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	43,461,975.43	13,471,915.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,672,645.45	-456,605.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,347,567.11	-1,926,806.76
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）	6,847,651.15	9,070,979.59

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-103,736,065.02	-146,910,451.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	239,357,898.16	35,726,121.31
其他		240,166.07
经营活动产生的现金流量净额	240,982,378.73	26,359,758.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	67,633,380.59	129,366,973.30
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	-61,733,592.71	-12,076,878.23

(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	260,100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	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	260,011,729.07

(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	67,633,380.59	129,366,973.30
其中：库存现金	35,373.84	18,688.81
可随时用于支付的银行存款	67,598,006.75	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	67,633,380.59	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	11,714,161.13	系诚信保证金、贷款保证金和票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
投资性房地产	7,911,497.52	抵押借款
应收账款	80,000,000.00	质押借款
合计	99,625,658.65	/

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
----	----	------	-----------

高新企业研发费用补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
省重大产业奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
稳岗补贴	52,602.79	其他收益	52,602.79
高新企业技术发展奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
引才育才资助	20,000.00	其他收益	20,000.00
省发明专利资助费	14,000.00	其他收益	14,000.00
以工代训补贴费	3,500.00	其他收益	3,500.00
稳岗返还社保费	1,621.14	其他收益	1,621.14
林业推广补助			
企业防疫复工复产奖励			
两直资金补助			
创新券资金补助			
杭州市江干区教育局疫情员看护补贴			

(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	2021/6/29	260,100,000.00	51.00	购买	2021/6/29	支付股权转让款超过50%且完成工商变更登记	14,725.27	-3,649,456.55

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	262,297,213.61
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	-2,197,213.61

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%，标的资产的价格根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2021]第 020128 号《资产评估报告》，截至资产评估基准日 2020 年 12 月 31 日，标的资产的评估价值为 50,909.39 万元。

大额商誉形成的主要原因：

不适用

(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

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

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
浙江越龙山旅游度假有限公司	浙江兰溪	浙江兰溪	服务业	51		非同一控制下企业合并
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
浙江越龙山旅游度假有限公司	49.00	-1,788,233.71		250,222,814.66
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	10.00	-31,838.78		9,953,318.87
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	10.00	-5,743.79		18,627,019.24
资溪元丰农业发展有限公司	20.00	-2,205.33		1,999,970.19
景德镇元盛建设开发有限公司	5.00	-55.03		1,486,068.84

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	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
浙江越龙山旅游度假区有限公司	27,539,952.26	1,014,241,193.14	1,041,781,145.40	531,122,339.97							
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	9,452,067.93	172,066,159.58	181,518,227.51	81,985,038.82		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	3,068,322.07	341,043,239.32	344,111,561.39	157,841,368.95		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	5,388,339.14	17,566,337.82	22,954,676.96	12,954,826.01		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	102,975.39	115,790,778.82	115,893,754.21	86,172,377.38		525,774.04	68,432,803.83	68,958,577.87	39,236,100.50	0	39,236,100.50

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

浙江越龙山旅游度假有限公司	14,725.27	- 3,649,456.55	- 3,649,456.55	6,134,755.75				
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司		-318,387.81	-318,387.81	-3,464,316.88		- 233,730.97	- 233,730.97	- 10,452,953.75
白水县仓颉文化旅游发展有限公司		-57,437.89	-57,437.89	-21,737.80		-38,783.14	-38,783.14	-335,694.81
资溪元丰农业发展有限公司		-11,026.66	-11,026.66	-1,159,579.52		14,455.67	14,455.67	18,552.54
景德镇元盛建设开发有限公司		-1,100.54	-1,100.54	10,382,899.46		-8,322.63	-8,322.63	-1,028,684.10

(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	浙江杭州	浙江杭州	实业投资	19.80		权益法核算

基金管理 有限公司						
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但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	黄骅市益民农业 开发有限公司	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	黄骅市益民农 业开发有限公 司
流动资产	27,004,863.46	4,358,044.48	8,557,485.40	55,120,168.53	32,338,350.43	8,951,481.56
非流动资 产	14,489,111.40	78,797,854.22	94,887,660.07	14,581,693.96	88,312,056.79	54,223,363.93
资产合计	41,493,974.86	83,155,898.70	103,445,145.47	69,701,862.49	120,650,407.22	63,174,845.49
流动负债	2,948,472.67	3,586,737.70	55,699,354.63	31,003,120.50	10,892,302.21	15,963,040.60
非流动负 债		50,000,000.00			80,000,000.00	
负债合计	2,948,472.67	53,586,737.70	55,699,354.63	31,003,120.50	90,892,302.21	15,963,040.60
少数股东 权益						
归属于母 公司股东 权益	38,545,502.19	29,569,161.00	47,745,790.84	38,698,741.99	29,758,105.01	47,212,284.89
按持股比 例计算的 净资产份 额	19,658,206.12	5,618,140.59	12,891,363.53	19,736,358.41	5,654,039.95	12,747,316.92
调整事项	-2,909,947.81	-2,350,560.01		-3,475,776.28	-3,269,292.92	

—商誉						
—内部交易未实现利润	-2,909,947.81	-2,350,560.01		-3,475,776.28	-3,269,292.92	
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	16,748,258.31	3,267,580.58	12,891,363.53	16,260,582.13	2,384,747.03	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	-153,239.80	-188,944.01	533,505.95	-82,152.27	-64,021.98	-681,615.20
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-153,239.80	-188,944.01	533,505.95	-82,152.27	-64,021.98	-681,615.20
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

公司在浙江格润股权投资基金管理有限公司实缴比例为 51%，按持股比例计算的净资产份额按照实缴比例计算。

(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

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见本报告第十节、十四、2、或有事项中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 56.56%（2020 年：80.06%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.09%（2020 年：91.71%）。

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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2021.12.31				合 计
	一年以内	一年至两年	两年至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	79,347,541.72	--	--	--	79,347,541.72
应收账款	232,402,891.30	--	--	--	232,402,891.30
其他应收款	39,665,116.61	--	--	--	39,665,116.61
其他流动资产	62,104,668.68	--	--	--	62,104,668.68
金融资产合计	413,520,218.31	--	--	--	413,520,218.31
金融负债：					
短期借款	448,823,046.06	--	--	--	448,823,046.06
应付票据	18,590,000.00				18,590,000.00
应付账款	1,112,524,946.94	--	--	--	1,112,524,946.94
其他应付款	16,708,053.24	--	--	--	16,708,053.24
一年内到期的非流动负债	54,242,399.57	--	--	--	54,242,399.57
其他流动负债（不含递延收益）	201,858,898.32	--	--	--	201,858,898.32
长期借款	--	147,223,460.02	--	--	147,223,460.02
租赁负债	9,841,114.23	5,733,634.45	3,399,519.20	10,688,401.35	29,662,669.23
对外提供的担保	30,000,000.00	20,000,000.00	--	--	50,000,000.00
金融负债和或有负债合计	1,892,588,458.36	172,957,094.47	3,399,519.20	10,688,401.35	2,079,633,473.38

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2020.12.31				合 计
	一年以内	一年至两年	两年至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	142,605,265.64	--	--	--	142,605,265.64
应收账款	524,324,954.79	--	--	--	524,324,954.79
其他应收款	42,597,303.05	--	--	--	42,597,303.05
其他流动资产	16,548,028.23	--	--	--	16,548,028.23
金融资产合计	726,075,551.71	--	--	--	726,075,551.71
金融负债：					
短期借款	493,370,088.15	--	--	--	493,370,088.15
应付票据	42,040,000.00	--	--	--	42,040,000.00
应付账款	903,184,933.18	--	--	--	903,184,933.18
其他应付款	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
其他流动负债 (不含递延收 益)	181,626,119.99	--	--	--	181,626,119.99
长期借款	--	6,233,885.75	147,223,460.01	--	153,457,345.76
对外提供的担保	80,000,000.00	--	--	--	80,000,000.00
金融负债和或有 负债合计	1,787,088,737.88	6,233,885.75	147,223,460.01	--	1,940,546,083.64

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及短期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 298.02 万元（2020 年 12 月 31 日：323.41 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 59.16%（2020 年 12 月 31 日：62.87%）。

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			

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是祝昌人及其一致行动人杭州北嘉投资有限公司

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

子公司情况详见本报告第十节、九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

其他说明

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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

[注]截至 2020 年 12 月 31 日，子公司浙江元成旅游产业控股有限公司对其投资 11,725.00 万元，占注册资本比例 16.75%，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%。2021 年 6 月，浙江元成旅游产业控股有限公司将其持有的浙江越龙山旅游开发有限公司 16.75% 股权对外转让。截至 2021 年 12 月 31 日，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%。

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	2,363,105.66	24,643,430.93
浙江越龙山旅游开发有限公司[注]	工程施工及设计服务费	255,846,186.95	435,406,380.81

[注]2021 年 6 月 29 日，公司子公司浙江元成旅游产业控股有限公司收购浙江越龙山旅游开发有限公司子公司浙江越龙山旅游度假有限公司 51% 股权，浙江越龙山旅游度假有限公司自 2021 年 7 月开始纳入合并报表范围。本期关联方交易发生额包括与浙江越龙山旅游开发有限公司 2021 年度交易额以及与浙江越龙山旅游度假有限公司 2021 年 1-6 月交易额。

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	50,000,000	2021/11/18	2024/11/17	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
杭州元成设计集团有限公司	5,000,000	2021/5/7	2022/4/29	否
杭州元成设计集团有限公司	9,500,000	2021/6/7	2022/5/17	否
杭州元成设计集团有限公司	9,500,000	2021/6/18	2022/6/18	否
杭州元成设计集团有限公司	6,500,000	2021/9/1	2022/9/1	否
杭州元成设计集团有限公司	30,000,000	2021/2/3	2022/1/20	否
杭州元成设计集团有限公司	40,000,000	2021/11/11	2022/11/10	否
杭州元成设计集团有限公司	30,000,000	2021/6/21	2022/6/17	否
杭州元成设计集团有限公司	5,000,000	2021/12/8	2022/12/6	否
杭州元成设计集团有限公司	6,500,000	2021/8/16	2022/8/5	否
杭州元成规划设计集团有限公司	20,000,000	2021/1/4	2022/1/4	否
杭州元成规划设计集团有限公司	10,000,000	2021/1/6	2022/1/6	否
杭州元成规划设计集团有限公司	20,000,000	2021/1/7	2022/1/7	否
杭州元成规划设计集团有限公司	10,000,000	2021/6/1	2022/6/1	否
浙江省风景园林设计院有限公司	9,800,000	2021/3/22	2022/3/22	否
浙江元成旅游产业控股有限公司	25,000,000	2021/12/22	2022/12/21	否

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	414.37	371.71

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江越龙山旅游开发有限公司	利息收入[注]	11,283,618.67	21,653,520.73

[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	65,869.00	3,293.45	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	16,063,906.00	2,032,773.60	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	631,535,689.34	18,946,070.68	800,393,329.92	24,011,799.90
其他应收款	浙江越龙山旅游开发有限公司	42,000,000.00	8,400,000.00	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
应付账款	浙江越龙山旅游开发有限公司	230,084,383.96	
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

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

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 2019年8月，汪新宽、包金伟分包了公司资溪县嵩市有机农业科技示范项目建设工程PPP项目。2021年10月，汪新宽以本公司支付的工程结算款低于其实际完成的工程造价

11,422,672.77 元为由，将本公司及包金伟作为共同被告提起了诉讼，请求支付 11,422,672.77 元。各方对工程量存在分歧，由于被告包金伟因其他事项被刑拘，法院对该诉讼事项中止审理。

2) 2021 年，部分材料供应商对本公司提起诉讼，案件金额合计 1,935,836.48 元。截至 2022 年 4 月 25 日，其中部分供应商已与本公司达成和解协议，并向法院提交了《撤诉申请书》，和解协议涉案金额合计 1,824,070.48 元。

3) 2021 年，公司合作的分包单位在与其个人供应商合作本公司承建的项目过程中发生纠纷，个人供应商将本公司列为被告或共同被告，本公司与上述个人未签订合同，该类案件涉诉金额合计 1,424,545.63 元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	担保金额 (万元)	借款余额 (万元)	期限
本公司	景德镇三宝 瓷谷建设管 理有限公司	保证担保	6,000.00	5,000.00	2021/11/18- 2024/11/17

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

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

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

(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

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

1、 实际控制人股权质押情况

根据中国证券登记结算系统显示，截至 2021 年 12 月 31 日，祝昌人先生及其行动一致人杭州北嘉投资有限公司累计质押本公司股份为 66,300,000 股，占其所持有公司股份的 58.44%，占本公司总股本的 23.25%。

2、 租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

① 本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2021 年度
短期租赁	1,442,730.68

项 目	2021 年度
低价值租赁	--
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
合 计	1,442,730.68
作为出租人	
租赁费用补充信息	
形成经营租赁的：	
项 目	2021 年度
租赁收入	862,888.50
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	--

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	221,610,142.32
1 至 2 年	210,233,698.91
2 至 3 年	10,722,259.13
3 年以上	
3 至 4 年	15,000.00
4 至 5 年	538,063.00
5 年以上	10,450,867.50
合 计	453,570,030.86

(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	453,570, 030.86	100 .00	24,199, 347.78	5. 34	429,370, 683.08	612,310, 391.26	100 .00	38,080, 236.56	6. 22	574,230, 154.70	
其中:											
账 龄 组 合	210,225, 063.82	46. 35	24,199, 347.78	11 .5 1	186,025, 716.04	500,876, 600.22	81. 80	38,080, 236.56	7. 60	462,796, 363.66	
合 并 关 联 方 组 合	243,344, 967.04	53. 65	--	--	243,344, 967.04	111,433, 791.04	18. 20			111,433, 791.04	
合 计	453,570, 030.86	100 .00	24,199, 347.78	5. 34	429,370, 683.08	612,310, 391.26	100 .00	38,080, 236.56	6. 22	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: 账龄组合

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	150,387,809.32	7,519,390.47	5.00
1 至 2 年	38,111,064.87	3,811,106.49	10.00
2 至 3 年	10,722,259.13	2,144,451.83	20.00
3 至 4 年	15,000.00	4,500.00	30.00
4 至 5 年	538,063.00	269,031.50	50.00

5 年以上	10,450,867.50	10,450,867.50	100.00
合计	210,225,063.82	24,199,347.78	11.51

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		13,880,888.78			24,199,347.78
合计	38,080,236.56		13,880,888.78			24,199,347.78

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

其中重要的应收账款核销情况

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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江越龙山旅游度假有限公司	131,955,420.00	29.09	--
景德镇市城开投金岭开发投资有限责任公司	51,931,918.00	11.45	2,596,595.90
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	48,793,118.77	10.76	--
乐平市佳泰建设管理有限公司	34,381,750.00	7.58	1,719,087.50
景德镇元盛建设开发有限公司	32,350,100.00	7.13	--
合计	299,412,306.77	66.01	4,315,683.40

(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	239,521,999.69	166,866,624.28
合计	239,521,999.69	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**(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	205,737,891.97
1 至 2 年	300,000.00
2 至 3 年	42,053,500.00
3 年以上	
3 至 4 年	150,775.00
4 至 5 年	1,433.30
5 年以上	1,281,534.61
合计	249,525,134.88

(2). 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
合并财务报表范围内应收款	201,038,863.32	125,836,981.67
押金保证金	48,124,541.55	46,779,209.00
应收暂付款	209,544.40	498,225.61
其他	152,185.61	65,241.00
合计	249,525,134.88	173,179,657.28

(3). 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	6,313,033.00			6,313,033.00
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,690,102.19			3,690,102.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	10,003,135.19			10,003,135.19

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

(4). 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	3,690,102.19				10,003,135.19
合计	6,313,033.00	3,690,102.19				10,003,135.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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	合并范围内关联方往来款	71,790,500.00	1年以内	28.78	--
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	合并范围内关联方往来款	57,372,919.45	1-3年	22.99	--
浙江越龙山旅游开发有限公司	押金保证金	42,000,000.00	2-3年	16.83	8,400,000.00
景德镇元盛建设开发有限公司	合并范围内关联方往来款	23,079,077.38	1-3年	9.25	--
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	合并范围内关联方往来款	21,612,997.77	1-3年	8.66	--
合计		215,855,494.60	--	86.51	8,400,000.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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	32,907,202.42		32,907,202.42	31,392,646.08		31,392,646.08
合计	800,288,562.42		800,288,562.42	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	--	200,000,000.000		
杭州元成设计集团有限公司	86,700,000.00	--	--	86,700,000.0		
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	165,000,000.000	--	--	165,000,000.000		
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	--	--	5,000,000.000		
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	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	--	--	487,676.18						16,748,258.31	
景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	2,384,747.03	--	--	882,833.55						3,267,580.58	
黄骅市益民农业开发有限公司	12,747,316.92	--	--	144,046.61						12,891,363.53	

小计	31,392,646.08			1,514,556.34						32,907,202.42
合计	31,392,646.08	--	--	1,514,556.34						32,907,202.42

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	549,733,114.96	417,299,697.60	653,841,365.22	476,754,214.35
其他业务	2,662,888.50	2,739,162.55	2,722,619.87	2,750,411.15
合计	552,396,003.46	420,038,860.15	656,563,985.09	479,504,625.50

(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	工程施工及绿化养护-分部	信息服务及其他-分部	合计
商品类型			
工程施工及绿化养护	549,733,114.96		549,733,114.96
信息服务及其他		2,662,888.50	2,662,888.50
合计	549,733,114.96	2,662,888.50	552,396,003.46

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	1,405,624.46	1,333,549.11
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	-46,670.45	
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	6,313,691.44	5,963,504.72
合计	7,672,645.45	7,297,053.83

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	-153,429.91	
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）	579,259.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	17,597,310.11	
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	2,197,213.61	
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	-46,670.45	
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	-2,645,981.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,706,691.63	
少数股东权益影响额	6,786.37	
合计	14,814,223.66	

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	4.44	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.12	0.12

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：2022年4月25日

修订信息

适用 不适用