

公司代码：603388

公司简称：元成股份

元成环境股份有限公司 2022 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、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、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对本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阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险和应对措施，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“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.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内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

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		
元成股份、本公司、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
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
元成设计集团	指	杭州元成设计集团有限公司
长沙吉佳	指	长沙吉佳城市设计有限责任公司
元成规划设计	指	杭州元成规划设计集团有限公司
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
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
元成新能源	指	浙江元成新能源产业有限公司
杭州北嘉、北嘉投资	指	杭州北嘉投资有限公司
长城资本瑞鑫	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
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、证券交易所	指	上海证券交易所
《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》
《公司章程》	指	《元成环境股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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	chai.jz@ycgf.cn	hongdh@ycgf.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市江干区庆春东路2-6号1501室
公司注册地址的历史变更情况	1999年12月23日首次注册，注册地址：杭州市江干区航海路300--6号； 2002年3月28日变更为杭州市江干区采东路6号二楼； 2003年11月26日变更为杭州市江干区凯旋路431号六楼（浙江大学华家池招待所内）； 2009年10月23日变更为浙江省杭州市江干区采荷嘉业大厦5号楼5楼501室； 2018年12月24日变更为浙江省杭州市江干区庆春东路2-6号1501室。
公司办公地址	浙江省杭州市庆春东路2-6号杭州金投金融大厦15楼
公司办公地址的邮政编码	310016
公司网址	www.ycgf.cn
电子信箱	ycyuanlin@vip.163.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	231,666,105.16	276,425,485.68	-16.19
归属于上市公司股东的净利润	26,275,718.68	35,538,098.81	-26.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,607,934.40	17,880,559.11	26.44
经营活动产生的现金流量净额	4,207,809.22	132,988,402.41	-96.84
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,152,030,807.77	1,125,754,839.19	2.33
总资产	3,437,771,231.96	3,468,354,584.05	-0.88

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.09	0.12	-26.08
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.12	-26.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	0.06	33.33
加权平均净资产收益率(%)	2.31	3.22	减少0.91个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.99	1.62	增加0.37个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、营业收入 2022 年 1-6 月较 2021 年同期降低 16.19%，主要系甲方资金筹集、局部疫情防控管控等因素影响，部分项目实施进度不及预期收入有所下降所致。

2、归属于上市公司股东的净利润 2022 年 1-6 月较 2021 年同期降低 26.06%，主要系收入降低，固定费用变化不大，致使利润减少幅度较大所致；扣除非经常性损益后的净利润增加 26.44%，主要系本期非经常性损益的利息收入减少幅度较大所致。

3、经营活动的净现金流量 2022 年 1-6 月为 420.78 万元，2021 年同期为 13298.84 万元，经营活动的净现金流量减少较多，主要系上年度收回较多欠款所致。

4、基本每股收益、稀释每股收益较上年同期减少 26.08%、加权平均净资产收益率较上年同期减少 0.91 个百分点，扣除非经常性损益较上年同期增加 0.37 个百分点，主要系 2022 年 1-6 月主营业务收入比上年减少，利润随之减少所致，扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期增加 33.33%，主要系本年非经常性损益利息收入减少幅度较多所致。

八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	660,772.07	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	565,920.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,107,787.79	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-84,740.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	581,955.40	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	3,667,784.28	

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

九、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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。

（一）公司所处行业情况

（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，以适应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，但也需要企业提升、创造革新，促进转型升级高质量发展。

总体来看，公司所处行业未来市场规模和空间较大，有一定的发展机遇，但是近年来地方政府的财政压力持续增加，负债有所增加，土地收入不及预期，疫情局部区域的反复，经济活动、未来收入预期等受到一定影响，也给行业的发展带来了一定的压力和挑战。

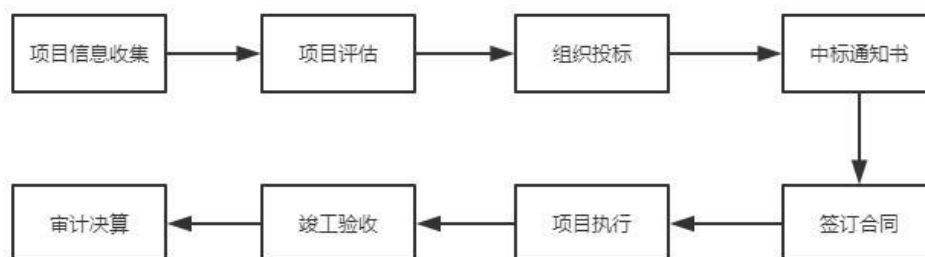
公司紧跟行业的发展趋势，积极响应国家战略，主动适应社会主义的新时代和经济发展的新常态，依照公司既定战略的规划，围绕以生态景观、绿色环保、休闲旅游为核心领域，以规划、策划和设计为引领，以产业投资为发展积极拓展相关业务并组织实施，致力于生态文明建设，服务于大型市政基础设施建设工程、生态景观工程、污染治理及生态修复工程、高端休闲旅游度假工程的产业链一体化综合服务商。公司作为同行企业中产业链较为丰富、产业链一体化能力较为突出的企业，在业务拓展中拥有明显竞争优势。

（二）报告期内公司主营业务情况

报告期内公司主要业务的构成和经营范围没有发生重大的变化，始终围绕生态景观、绿色环保、休闲旅游等业务领域开展项目的规划策划、设计施工等业务。与此同时在原有产业基础上做延伸和搭配，通过对“旅游大消费”的项目进行产业运营，虽目前旅游项目尚处于建设期，尚无相关收入体现，但公司希望由此增强公司的竞争优势，提高公司的抗风险能力。2022年上半年，公司的营业收入231,666,105.16元，归属于上市公司股东的净利润26,275,718.68元，分别较2021年同期降低16.19%、26.06%。主要系甲方资金筹集、局部疫情防控管控等因素影响，部分项目实施进度不及预期收入有所下降所致；主要系收入降低，固定费用变化不大，致使利润减少幅度较大所致。

公司主要业务类型和经营模式：

1、业主方为投资主体的工程项目（即传统项目/EPC 项目），以生态景观、绿色环保、休闲旅游领域的工程的规划、设计、施工、养护、运营维护等项目为业务拓展方向，一般通过规划设计、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）方式取得。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中心统辖各中心（经营中心、设计管理中心、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、在原有产业基础上延伸发展，向旅游发展方向转型升级。公司通过先后股权投资和收购休闲旅游产业，提升和完善旅游项目从前期规划策划到后期管理服务等行业一体化能力，改善公司未来的营收结构，增加新的业务增长点，从传统业务单纯依赖于政府投资到同时通过产业运营依赖于“旅游大消费”进行产业链延伸和搭配，由此增强公司的竞争优势，提高公司的抗风险能力，但目前旅游项目尚处于建设期，尚无相关收入体现。

3、新能源作为国家扶持发展的战略性新兴产业，在全球碳达峰、碳中和背景下，公司为助力产业转型升级，有效利用风力资源，推动绿色能源和生态旅游的发展，公司设立全资子公司作为相关项目的投资合作的主体，尝试以参股投资的方式与相关专业方展开合作投资与建设运营等。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、优化和整合产业链，一体化的优势提升企业的竞争力

结合国内外宏观经济形势、行业发展趋势、企业核心竞争力和发展阶段，公司定位为一家为综合性生态景观、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。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司立足“十四五”长远发展规划，以成为“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”为目标，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，通过原有沉淀的技术积累，寻求与国家发展规划新的契合点，探索业务新领域和模式，不断推动公司规模和质量向更好的方向发展，使企业更具有抗风险和可持续发展能力。

2022 年上半年度，公司实现了营业收入 23,166.61 万元，比上年同期下降 16.19%，实现归属于母公司股东的净利润 2,627.57 万元，比上年同期下降 26.06%。报告期内，公司完成的重点工作主要如下：

（一）审慎发展，稳中求进

公司自 2018 年下半年起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，以降低进一步投资所带来的风险。同时公司加强对项目部的管理，各类项目在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。

报告期内，由公司作为牵头人，全资子公司元成规划设计作为成员的联合体与景德镇市荷瑞旅游开发有限公司签订《景德镇市昌江区荷塘乡童坊村红色旅游基础设施项目设计采购施工总承包合同》，合同金额约 3.33 亿元，占公司上年度经审计营业收入的 53.38%。本合同的执行可进一步提升公司大型综合性项目的建设能力，扩大行业内的市场份额，提升公司的知名度和市场影响力，有利于提升公司的持续盈利能力，有利于公司的长远发展，对公司生产经营具有积极影响。

（二）完善产业链布局，提升未来的可持续发展能力

近年来传统园林工程类公司通过传统承揽工程的发展模式承压较大，公司的可持续发展能力受限，公司逐步探索转型之路。布局休闲旅游领域作为公司产业链的延伸和转型的发展方向，符合公司战略规划的需要。2021 年度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。随着旅游消费需求日益多元化，同时受疫情影响，民众出游方式也随之发生变化，出境游长途游遇冷，但休闲度假周边游的需求旺盛。

2022 年下半年，公司将按计划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“越龙山国际旅游度假区”顺利开园试运营，未来有望改善公司营收结构，提升业绩增长能力，提高公司知名度和影响力。

（三）加强资本运作，优化融资结构

本报告期，为了满足未来持续发展的需要，公司启动了 2022 年度非公开发行业务，围绕公司战略发展方向，本次非公开发行募集资金总额预计不超过 3.04 亿元，主要用于景德镇市昌江区荷塘乡童坊村红色旅游基础设施项目、购买办公楼以及偿还银行贷款。本次非公开发行的顺利实施，可进一步提升公司大型综合性项目的建设能力，积累相应的人才、管理和技术经验，扩大行业内的市场份额，提升公司的知名度和市场影响力，为公司后续拓展类似项目奠定良好的基础，促进公司营业收入的增长，改善现金流状况，提升公司的抗风险能力，促进公司长远健康发展具有重要意义。截至目前，中国证监会已对公司提交的非公开发行股票行政许可申请予以受理，尚需中国证监会核准，能否获得核准尚存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

（四）践行“双碳”责任，服务绿色能源发展

“十四五”时期，大力发展可再生能源，推进能源结构绿色转型，对于实现生态环境质量持续改善、落实“碳达峰、碳中和”目标任务、应对全球气候变化意义重大。在“双碳”目标背景下，结合既定战略目标，公司积极践行“双碳”责任，为绿色能源的发展提供服务等工作，推动公司产业拓展，同时积累公司在绿色能源领域的经验。

报告期内，公司以自有资金出资设立全资子公司浙江元成新能源产业有限公司，并就“越龙山国际旅游度假区 50MW 分散式风电项目”的投资与建设运营与浙江运达风电股份有限公司签署合作协议，共同推进该项目的投资建设及运营。公司以参股投资的形式投资风电行业，不直接提供风电技术服务，负责协助项目开工前所需的必要手续以及规划调整等事宜。本次公司涉足新能源投资领域，以此推进产业转型升级，有利于公司抓住产业发展契机，符合公司的整体发展战略。

（五）持续提升公司治理和内控管理水平

公司严格按照《公司法》《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，建立了公司治理的各项基础制度并能够有效执行，公司治理规范，股东大会、董事会、监事会运作规范有效，董事、监事和高级管理人员勤勉尽职，按照法律法规和公司章程的规定履行职权。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。

报告期内，为进一步规范公司运作，提高治理水平，根据相关法律法规及规范性文件的相关规定，结合实际情况，公司完成了《公司章程》部分条款以及相关制度进行系统性梳理与修改工作，对相关程序和内容进行细化和具体化规范要求，有利于公司的正常运行和长远发展。并且董事会、监事会顺利完成换届工作，聘任长期在公司经营管理和市场一线的骨干人才担任公司高级管理人员，不断提升经营团队活力，能够为公司决策提供相应的专业支持。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	231,666,105.16	276,425,485.68	-16.19
营业成本	167,321,777.21	212,484,657.96	-21.25
销售费用	1,478,789.32	1,441,002.77	2.62
管理费用	24,894,031.71	29,778,569.12	-16.40

财务费用	19,156,052.97	11,057,890.64	73.23
研发费用	8,025,627.83	10,087,190.77	-20.44
经营活动产生的现金流量净额	4,207,809.22	132,988,402.41	-96.84
投资活动产生的现金流量净额	-17,581,747.31	-149,652,973.05	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,632,095.08	-55,071,488.40	

营业收入变动原因说明：营业收入 2022 年 1-6 月较 2021 年同期降低 16.19%，主要系甲方资金筹集、局部疫情防控管控等因素影响，部分项目实施进度不及预期收入有所下降。

营业成本变动原因说明：营业成本 2022 年 1-6 月较 2021 年同期降低 21.25%，主要系收入减少，成本相应减少。

销售费用变动原因说明：销售费用 2022 年 1-6 月较 2021 年同期增加 2.62%，净额增加 3.78 万元，变动不大。

管理费用变动原因说明：管理费用 2022 年 1-6 月较 2021 年同期降低 16.40%，净额减少 488.45 万元，主要系收入减少相应的管理成本也减少。

财务费用变动原因说明：财务费用 2022 年 1-6 月较 2021 年同期增加 73.23%，主要系 2022 年上半年贷款利息增加，部分项目应收账款延迟支付的资金占用费等利息收入较同期减少所致。

研发费用变动原因说明：研发费用 2022 年 1-6 月较 2021 年同期降低 20.44%，净额减少 206.16 万元，主要系 2022 年上半年收入减少，相应研发项目谨慎投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动的净现金流量 2022 年 1-6 月为 420.78 万元，2021 年同期为 13298.84 万元，经营活动的净现金流量减少较多，主要系上年度收回较多欠款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动的净现金流量 2022 年 1-6 月为-1758.17 万元，2021 年同期为-14965.30 万元，投资活动的净现金流量减少较多，主要原因为上年同期收购子公司所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动的净现金流量 2022 年 1-6 月为-263.21 万元，2021 年同期为-5507.15 万元，筹资活动的净现金流量较上年净额增加 5243.94 万元，主要原因为本期筹资净额增加所致，上年同期筹资净额基本维持不变。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	71,527,956.93	2.08	79,347,541.72	2.29	-9.85	变化不大
应收款项	250,732,979.93	7.29	232,402,891.30	6.70	7.89	变化不大
预付款项	540,150.77	0.02	2,765,733.12	0.08	-80.47	主要系减少合同预付款所

						致。
其他应收款	3,218,786.14	0.09	39,665,116.61	1.14	-91.89	主要系减少履约保证金所致。
存货	23,145,728.39	0.67	37,748,725.89	1.09	-38.68	主要系苗木销售增加所致
合同资产	1,127,834,035.45	32.81	1,062,330,155.59	30.63	6.17	变化不大
其他流动资产	11,016,355.84	0.32	62,104,668.68	1.79	-82.26	主要系进项税额减少所致。
投资性房地产	15,467,692.12	0.45	15,720,388.72	0.45	-1.61	变化不大
长期股权投资	32,570,735.77	0.95	32,907,202.42	0.95	-1.02	变化不大
固定资产	49,217,738.84	1.43	51,518,685.44	1.49	-4.47	变化不大
在建工程	943,964,065.42	27.46	932,218,683.15	26.88	1.26	变化不大
使用权资产	63,632,000.99	1.85	66,907,051.94	1.93	-4.89	变化不大
短期借款	450,063,855.14	13.09	448,823,046.06	12.94	0.28	变化不大
应付票据	6,790,000.00	0.20	18,590,000.00	0.54	-63.47	主要系票据支付减少所致。
应付职工薪酬	5,942,928.76	0.17	11,432,444.91	0.33	-48.02	主要系去年计提奖金在本期发放所致。
合同负债	5,437,409.56	0.16	5,437,409.56	0.16	0.00	没有变化
其他应付款	65,182,595.46	1.90	16,708,053.24	0.48	290.13	主要系往来款增加所致。
一年内到期的非流动负债	195,424,197.41	5.68	54,242,399.57	1.56	260.28	主要系一年内到期的长期借款增加所致。
长期借款	0.00	0.00	147,223,460.02	4.24	-100.00	主要系调整科目所致
租赁负债	18,283,562.87	0.53	17,774,422.39	0.51	2.86	变化不大
预计负债	1,231,376.43	0.04	2,364,389.12	0.07	-47.92	主要系已完工项目计提养护费减少所致。

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	19,900,609.51	诚信保证金、贷款保证金、票据保证金
投资性房地产	13,686,072.10	抵押借款
应收账款	70,000,000.00	质押借款
合 计	103,586,681.61	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司依据既定战略开展投资及部署，具体如下：

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

2022年5月13日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过《关于设立浙江元成新能源产业有限公司的议案》，同意以自有资金出资设立全资子公司浙江元成新能源产业有限公司，注册资本5,000万元人民币。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例	总资产（万元）	净资产（万元）	营业收入（万元）	净利润（万元）	取得方式
杭州元成规划设计集团有限公司	服务：建筑设计，建筑设计咨询，园林景观设计，室内美术装饰、设计，承接楼宇智能化系统工程等	5000万	100%	6689.29	3440.87	823.35	227.67	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%	34587.31	18623.17	0	-3.85	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%	1796.22	1328.46	582.63	124.21	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%	17872.68	9953.43	0	0.07	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	20000万	100%	26427.12	19871.25	0	-116.82	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%	11995.07	10144.38	0	239.13	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%	1.94	0.52	0	-0.04	设立
杭州元成文化传媒有限公司	第二类增值电信业务中的信息服务业务等	800万	100%	826.50	498.39	0	39.15	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%	15744.99	13021.34	625.04	172.91	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%	5599.28	5091.83	1709.07	619.38	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%	4767.18	3165.25	105.88	171.75	设立
浙江旅游规划设计研究有限公司	编制旅游业发展规划等	1000万	100%	1418.48	1288.12	66.05	61.91	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%	10343.58	4751.65	0	-22.93	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%	4100.27	3805.85	0	-48.70	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	8363.65	2863.16	0	-93.75	权益法核算
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%	327.74	327.74	0	-18.69	权益法核算
资溪县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%	2305.94	1000.57	0	0.58	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%	11017.59	2972.12	0	-0.02	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%	4.89	-4.25	0	0	设立
浙江元成新能源产业有限公司	新兴能源技术研发、储能技术服务、风力发电技术服务、工程和技术研究和试验发展、工程管理服务	5000万	100%	0.98	-0.02	0	-0.02	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%	6.62	-10.83	0	-124.77	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%	103221.81	48495.44	0	-175.78	非同一控制下企业合并

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观经济环境变化带来的挑战和风险

当前我国经济运行的外部环境严峻复杂，内外的风险挑战明显增多，全球经济周期性下行，固定资产投资增速下滑，中美摩擦不断及受疫情影响等背景下，内外的不确定因素增加，经济下行导致地方政府财政面临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政府土地财政的压力加大，一方面可能会影响行业的需求，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，需要先垫资投入再回笼资金，整体的融资环境偏紧会带来流动性紧张，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，从而可能导致公司经营现金流恶化及形成坏账，给公司带来经营风险。

3、PPP 业务模式的收回投资的风险

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。未来 PPP 业务主要目标是以政府财政付费为主的项目，这些项目将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，如果上述因素出现负面变化，将会给公司带来无法收回投资等风险。

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。

5、并购标的未来运营不及预期的风险

2021 年，基于战略发展的需要，公司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，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。目前该项目尚处于建设期。虽然公司对该投资项目进行了充分的论证，但公司在旅游运营行业相关经验不足，同时受到疫情反复、宏观经济政策变化、市场需求不断变化等不确定因素影响，该项目按原计划开园存在不确定性，将有可能导致项目收益不及预期，甚至可能造成公司投资损失。

6、商誉减值及并购整合的风险

公司在每年期末需要进行商誉减值测试，若合并的子公司未来经营不及预期，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，将可能给企业的经营和发展形成挑战，从而给公司带来不利影响。

7、财务相关风险

公司的应收账款、合同资产、在建工程等占公司的资产比重较大，其中应收账款可能受甲方资金等履约能力的影响，公司已根据账龄年限等计提一定的坏账，但也可能发生大额坏账损失的风险；合同资产根据公司业务特点，规模在未来可能依旧处于较高水平。若公司下游客户情况发生重大不利变化、客户实际结算工程量小于确认的工程量等原因，可能会出现合同资产减值损失的风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响；在建工程主要为公司控股子公司越龙山旅游度假有限公司处于建设期尚未完工验收的旅游相关资产，根据建设进度计划未来逐步验收转入固定资产，并通过旅游的相关运营取得收入和收益，但也有可能存在资产竣工验收和运营不及预期等风险。

公司所处行业属于资金密集型行业，相关项目的建设及回款周期较长，需要一定的债务性资金满足公司项目实施和日常经营需要，公司报告期末货币资金远低于一年内到期的短期借款等，如相关项目回款或银行等金融机构的流动资金贷款续授信周转不及预期，可能给公司带来一定的现金流压力和风险。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 24 日	2021 年年度股东大会决议

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

2022 年 5 月 23 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议并通过了《2021 年度董事会工作报告》《2021 年度监事会工作报告》《2021 年年度报告及摘要》《2021 年度财务决算报告》《关于 2021 年度利润分配预案的议案》《关于 2022 年度对外担保预计授权的议案》《关于 2022 年度对合并体系内子公司提供财务资助的授权的议案》《关于申请 2022 年度融资额度授权的议案》《关于 2021 年度日常关联交易完成情况及 2022 年度额度预计授权的议案》《2021 年度内部控制评价报告》《关于公司 2022 年度董事监事高级管理人员年度薪酬计划的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》《关于修订〈股东大会议事规则〉部分条款的议案》《关于修订〈董事会议事规则〉部分条款的议案》《关于修订〈监事会议事规则〉部分条款的议案》《关于修订〈独立董事工作细则〉部分条款的议案》《关于修订〈对外投资管理制度〉部分条款的议案》《关于修订〈对外担保管理制度〉部分条款的议案》《关于修订〈关联交易管理制度〉部分条款的议案》《关于修订〈募集资金管理制度〉部分条款的议案》《关于修订〈投资者关系管理制度〉部分条款的议案》《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》《关于本次非公开发行 A 股股票摊薄即期回报填补即期回报措施及相关主体承诺的议案》《关于公司未来三年（2022 年-2024 年）股东分红回报规划的议案》《关于提请股东大会授权董事会或董事会授权人士全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》《关于选举董事的议案》《关于选举独立董事的议案》《关于选举监事的议案》共计 33 项议案。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
黄蓉	董事	选举
陈平	副总经理	聘任
柴菊竹	副总经理	聘任
乜标	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司第四届董事会、第三届监事会任期届满，经公司 2021 年年度股东大会、第五届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议审议通过，公司圆满完成了换届工作：选举祝昌人先生、姚丽花女士、周金海先生、乜标先生、朱仁华先生、黄蓉女士为公司第五届董事会非独立董事，选举陈小明先生、张明先生、涂必胜先生为公司第五届董事会独立董事；选举祝昌人先生为公司董事长，选举姚丽花女士为公司副董事长；选举余建飞先生为公司第四届监事会非职工代表监事，经职工代表大会民主选举，应玉莲女士、何姗女士为公司第四届监事会职工监事，应玉莲女士为第四届监事会主席。聘任姚丽花女士为公司总经理，周金海先生、黄蓉女士、陈平先生、柴菊竹女士为公司副总经理，柴菊竹女士为董事会秘书，陈平先生为财务总监。

2022 年 6 月，公司董事乜标先生因个人工作原因申请辞去公司董事的职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司始终坚持以“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。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

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

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人	若本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法购回首次公开发行时本人已转让的公司原限售股份（如有），购回价格为购回当时公司股票二级市场价格，且不低于发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款利息；若公司股票停牌，则购回价格不低于公司股票停牌前一日的平均交易价格，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。	长期	否	是	不适用	不适用
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	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	长期	否	是	不适用	不适用

		事、高级管理人员	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	长期	否	是	不适用	不适用

			或将来产生的业务与元成股份及其子公司业务存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在元成股份或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。4、在元成股份或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。5、承诺人不会利用股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的地位，占用元成股份及其子公司的资金，将严格执行中国证监会有关规范上市公司与关联企业资金往来的规定。承诺人及其控制的其他企业将尽量减少与元成股份及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。6、承诺人及其控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定，不利用股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的地位谋求不当利益，不损害元成股份和其他股东的合法权益。7、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给元成股份或其子公司造成损失，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。					
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
与再融资相关的承诺	其他	公司董事、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、高级管理人员做出如下承诺： “1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益； 2、本人承诺不以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； 3、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束； 4、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；	长期	否	是	不适用	不适用

			<p>5、本人支持由董事会或董事会薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、若公司未来实施股权激励计划，本人承诺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；</p> <p>7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人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并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；</p> <p>8、本承诺出具日后至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺。</p> <p>若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会、上海证券交易所等监管部门按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。”</p>					
	其他	祝昌人	<p>为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司控股股东、实际控制人祝昌人先生做出如下承诺：</p> <p>“1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>2、切实履行公司制定的有关填补即期回报措施及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；</p> <p>3、自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p> <p>若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会、上海证券交易所等监管部门按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。”</p>	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	<p>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</p>	长期	否	是	不适用	不适用

			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。					
	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、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022年4月25日，公司召开第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于2021年度日常关联交易完成情况及2022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2021年度日常关联交易完成情况及2022年度额度预计授权的公告》（公告编号：2022-022）

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索道青垄岩站-小木屋区块及周边室外景观配套工程	50,208,000.00

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：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	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
元成环境股份有限公司	公司本部	景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	6,000	2021. 11. 30	2021. 11. 18	2024. 11. 17	一般担保	否	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）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							5,000								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							2,250								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							6,000								
担保总额占公司净资产的比例（%）							5.21								
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								

3 其他重大合同

适用 不适用

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

2022年4月，公司与杭州国际机场大厦开发有限公司签订了《协议书》，约定公司应在2022年12月31日前付清购买金投大厦14楼全部剩余款项。总计46615326.23元（含已支付500万元定金），双方确认截至2021年12月31日除该协议约定事项以外，双方已经履行完毕该时间节点前应完成的其他全部义务；双方对2021年12月31日前的租赁使用费及其结算事项无任何争议，无其他违约事项。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,443
截至报告期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	-1,026,300	79,375,520	27.84	0	质押	75,110,000	境内自然 人
杭州北嘉投资有限公司	-1,817,000	31,240,000	10.96	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	0	20,000,000	7.01	0	无	0	其他
肖国华	843,200	9,005,579	3.16	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
陈芝浓	-7,034,800	6,265,200	2.20	0	无	0	境内自然 人
张建和	-1,896,000	5,688,800	2.00	0	无	0	境内自然 人
沈国太	-1,519,600	5,008,437	1.76	0	无	0	境内自然 人
何钦辉	1,200	4,803,297	1.68	0	无	0	境内自然 人
金德立	-941,287	4,739,000	1.66	0	无	0	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	79,375,520	人民币普通股	79,375,520				
杭州北嘉投资有限公司	31,240,000	人民币普通股	31,240,000				
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				
肖国华	9,005,579	人民币普通股	9,005,579				
周金海	7,171,500	人民币普通股	7,171,500				
陈芝浓	6,265,200	人民币普通股	6,265,200				
张建和	5,688,800	人民币普通股	5,688,800				

沈国太	5,008,437	人民币普通股	5,008,437
何钦辉	4,803,297	人民币普通股	4,803,297
金德立	4,739,000	人民币普通股	4,739,000
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 27.84%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 10.96%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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
祝昌人	董事	80,401,820	79,375,520	-1,026,300	个人资金需要
姚丽花	董事	1,318,640	1,068,640	-250,000	个人资金需要

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

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

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：元成环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	71,527,956.93	79,347,541.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	250,732,979.93	232,402,891.30
应收款项融资			
预付款项	七、7	540,150.77	2,765,733.12
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	3,218,786.14	39,665,116.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	23,145,728.39	37,748,725.89
合同资产	七、10	1,127,834,035.45	1,062,330,155.59
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	11,016,355.84	62,104,668.68
流动资产合计		1,488,015,993.45	1,516,364,832.91
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	7,853,100.00
长期股权投资	七、17	32,570,735.77	32,907,202.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	15,467,692.12	15,720,388.72
固定资产	七、21	49,217,738.84	51,518,685.44
在建工程	七、22	943,964,065.42	932,218,683.15

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	63,632,000.99	66,907,051.94
无形资产	七、26	73,311,118.93	74,250,627.79
开发支出			
商誉	七、28	97,443,998.59	97,443,998.59
长期待摊费用	七、29	8,138,876.44	9,067,582.98
递延所得税资产	七、30	10,296,167.23	10,803,054.96
其他非流动资产	七、31	647,859,744.18	653,299,375.15
非流动资产合计		1,949,755,238.51	1,951,989,751.14
资产总计		3,437,771,231.96	3,468,354,584.05
流动负债：			
短期借款	七、32	450,063,855.14	448,823,046.06
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	6,790,000.00	18,590,000.00
应付账款	七、36	1,051,703,851.58	1,112,524,946.94
预收款项	七、37	431,444.25	453,016.46
合同负债	七、38	5,437,409.56	5,437,409.56
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	5,942,928.76	11,432,444.91
应交税费	七、40	14,672,895.26	16,935,042.15
其他应付款	七、41	65,182,595.46	16,708,053.24
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	195,424,197.41	54,242,399.57
其他流动负债	七、44	183,846,285.02	201,858,898.32
流动负债合计		1,979,495,462.44	1,887,005,257.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45		147,223,460.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	18,283,562.87	17,774,422.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	七、50	1,231,376.43	2,364,389.12
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		19,514,939.30	167,362,271.53
负债合计		1,999,010,401.74	2,054,367,528.74
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	63,035,037.33
一般风险准备			
未分配利润	七、60	581,260,093.02	554,984,124.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,152,030,807.77	1,125,754,839.19
少数股东权益		286,730,022.45	288,232,216.12
所有者权益（或股东权益）合计		1,438,760,830.22	1,413,987,055.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,437,771,231.96	3,468,354,584.05

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

2022年6月30日

编制单位：元成环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		34,088,747.53	65,697,172.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	443,284,657.92	429,370,683.08
应收款项融资			
预付款项		287,266.47	2,498,503.86
其他应收款	十七、2	176,011,880.96	239,521,999.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货		21,032.23	3,680,817.92
合同资产		1,355,728,565.45	1,289,453,485.59
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,400,953.41	3,398,026.08
流动资产合计		2,011,823,103.97	2,033,620,688.74
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	799,952,095.77	800,288,562.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,467,692.12	15,720,388.72
固定资产		43,685,397.44	45,308,096.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		45,890,152.96	47,725,323.69
无形资产			
开发支出			
商誉		18,750,000.00	18,750,000.00
长期待摊费用		1,322,953.79	1,619,272.93
递延所得税资产		9,236,260.89	9,733,314.40
其他非流动资产		5,752,766.84	6,836,525.73
非流动资产合计		947,910,419.81	953,834,584.55
资产总计		2,959,733,523.78	2,987,455,273.29
流动负债：			
短期借款		440,055,513.14	448,823,046.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,790,000.00	18,590,000.00
应付账款		793,676,840.05	840,130,203.06
预收款项		431,444.25	453,016.46
合同负债		5,114,862.39	5,114,862.39
应付职工薪酬		4,194,511.77	6,432,403.47
应交税费		10,510,827.24	11,598,628.02
其他应付款		213,603,819.00	186,425,490.23
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		189,994,775.64	46,436,787.56
其他流动负债		205,617,735.49	201,839,545.49
流动负债合计		1,869,990,328.97	1,765,843,982.74
非流动负债：			
长期借款			147,223,460.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,162,509.12	2,320,554.73
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债		1,231,376.43	2,364,389.12
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		4,393,885.55	151,908,403.87
负债合计		1,874,384,214.52	1,917,752,386.61
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	63,035,037.33
未分配利润		514,578,594.51	498,932,171.93
所有者权益（或股东权益）合计		1,085,349,309.26	1,069,702,886.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,959,733,523.78	2,987,455,273.29

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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		231,666,105.16	276,425,485.68
其中：营业收入	七、61	231,666,105.16	276,425,485.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		221,577,757.96	265,216,655.23
其中：营业成本	七、61	167,321,777.21	212,484,657.96
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	701,478.92	367,343.97
销售费用	七、63	1,478,789.32	1,441,002.77
管理费用	七、64	24,894,031.71	29,778,569.12

研发费用	七、65	8,025,627.83	10,087,190.77
财务费用	七、66	19,156,052.97	11,057,890.64
其中：利息费用		17,668,546.39	20,626,777.58
利息收入		478,047.67	10,735,581.35
加：其他收益	七、67	582,971.49	138,729.67
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,292,419.68	11,668,452.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-383,181.22	616,975.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	13,678,411.88	12,070,945.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,648,519.04	5,732,721.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	655,422.56	2,472.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,649,053.77	40,822,152.16
加：营业外收入	七、74	6,199.48	15,953.40
减：营业外支出	七、75	107,171.12	99,693.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,548,082.13	40,738,411.67
减：所得税费用	七、76	774,557.12	5,199,232.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,773,525.01	35,539,178.81
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,773,525.01	35,539,178.81
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）		26,275,718.68	35,538,098.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,502,193.67	1,080.00
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		24,773,525.01	35,539,178.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,275,718.68	35,538,098.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,502,193.67	1,080.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0921	0.1246
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0921	0.1246

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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	201,055,128.78	263,263,354.52
减：营业成本	十七、4	157,867,965.52	205,486,195.66
税金及附加		122,771.47	151,617.54
销售费用		1,180,312.55	1,219,527.16
管理费用		15,857,411.03	21,545,715.76
研发费用		6,402,526.30	8,357,956.65
财务费用		17,321,233.95	10,022,892.92
其中：利息费用		16,959,964.37	19,479,499.60
利息收入		461,227.37	10,608,424.32
加：其他收益		221,319.46	86,630.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,292,419.68	3,918,452.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-192,727.66	616,975.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		12,424,752.60	15,513,573.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,648,519.04	5,732,721.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		652,500.00	2,472.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,245,380.66	41,733,298.93

加：营业外收入		280.00	280.00
减：营业外支出		102,184.57	47,134.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,143,476.09	41,686,443.95
减：所得税费用		497,053.51	5,282,377.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,646,422.58	36,404,066.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		15,646,422.58	36,404,066.39
（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		15,646,422.58	36,404,066.39
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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		188,187,883.28	479,117,157.14
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		27,703,369.49	23,370.15
收到其他与经营活动有关的现金	七、78、 (1)	54,194,660.17	14,582,264.35
经营活动现金流入小计		270,085,912.94	493,722,791.64
购买商品、接受劳务支付的现金		219,818,494.78	297,562,369.07
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		29,613,326.17	32,191,503.42
支付的各项税费		6,114,866.43	4,110,161.69
支付其他与经营活动有关的现金	七、78、 (2)	10,331,416.34	26,870,355.05
经营活动现金流出小计		265,878,103.72	360,734,389.23
经营活动产生的现金流量净额		4,207,809.22	132,988,402.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,949,652.69	64,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,600.00	1,813,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78、 (3)		88,270.93
投资活动现金流入小计		2,988,252.69	65,901,870.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,570,000.00	2,903,843.98
投资支付的现金		3,000,000.00	212,651,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,570,000.00	215,554,843.98
投资活动产生的现金流量净额		-17,581,747.31	-149,652,973.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		318,728,055.54	380,277,777.77
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78、 (5)	51,100,000.00	53,300,000.00
筹资活动现金流入小计		369,828,055.54	433,577,777.77
偿还债务支付的现金		322,146,694.27	440,600,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,346,892.47	18,234,266.17
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)	36,966,563.88	29,815,000.00
筹资活动现金流出小计		372,460,150.62	488,649,266.17
筹资活动产生的现金流量净额		-2,632,095.08	-55,071,488.40
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		-16,006,033.17	-71,736,059.04
加：期初现金及现金等价物余额		67,633,380.59	129,366,973.30
六、期末现金及现金等价物余额		51,627,347.42	57630914.26

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

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		138,816,385.20	451,505,766.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		85,371,573.46	35,808.14
经营活动现金流入小计		224,187,958.66	451,541,575.03
购买商品、接受劳务支付的现金		205,783,312.29	281,151,730.56
支付给职工及为职工支付的现金		16,563,628.08	20,140,280.89
支付的各项税费		3,465,504.08	2,613,646.24
支付其他与经营活动有关的现金		17,564,520.87	92,522,972.92
经营活动现金流出小计		243,376,965.32	396,428,630.61
经营活动产生的现金流量净额		-19,189,006.66	55,112,944.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,949,652.69	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	
投资活动现金流入小计		10,949,652.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,903,843.98
投资支付的现金		3,000,000.00	75,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,000,000.00	78,153,843.98
投资活动产生的现金流量净额		7,949,652.69	-78,153,843.98
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		308,728,055.54	355,277,777.77
收到其他与筹资活动有关的现金		12,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		321,228,055.54	355,277,777.77
偿还债务支付的现金		322,146,694.27	410,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,346,892.47	17,003,742.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		335,493,586.74	427,603,742.76
筹资活动产生的现金流量净额		-14,265,531.20	-72,325,964.99
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		-25,504,885.17	-95,366,864.55
加：期初现金及现金等价物余额		53,983,011.39	113,863,404.54
六、期末现金及现金等价物余额		28,478,126.22	18,496,539.99

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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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
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				63,035,037.33		554,984,124.44		1,125,754,839.19	288,232,216.12	1,413,987,055.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										26,275,968.58		26,275,968.58	-1,502,193.67	24,773,774.91	
（一）综合收益总额										26,275,718.68		26,275,718.68	-1,502,193.67	24,773,525.01	
（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															

2022 年半年度报告

(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他										249.90		249.90		249.90		
四、本期期末余额	285,142,060.00				222,593,617.42					63,035,037.33		581,260,093.02		1,152,030,807.77	286,730,022.45	1,438,760,830.22

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计				

		优 先 股	永 续 债	其 他		减： 库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备					
一、上年期末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				57,757,257.64		520,665,888.74		1,086,158,823.80	38,046,220.08	1,124,205,043.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	285,142,060.00				222,593,617.42				57,757,257.64		520,665,888.74		1,086,158,823.80	38,046,220.08	1,124,205,043.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-5,935,229.02						18,452,509.36		12,517,280.34	242,669,207.05	255,186,487.39
（一）综合收益总额											35,561,032.96		35,561,032.96	242,669,207.05	278,230,240.01
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-17,108,523.60		-17,108,523.60		-17,108,523.60
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											-17,108,523.60		-17,108,523.60		-17,108,523.60
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					-5,935,229.02									-5,935,229.02	-5,935,229.02	
四、本期期末余额	285,142,060.00				216,658,388.40					57,757,257.64		539,118,398.10		1,098,676,104.14	280,715,427.13	1,379,391,531.27

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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				63,035,037.33	498,932,171.93	1,069,702,886.68
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				63,035,037.33	498,932,171.93	1,069,702,886.68

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										15,646,422.58	15,646,422.58
（一）综合收益总额										15,646,422.58	15,646,422.58
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				63,035,037.33	514,578,594.51	1,085,349,309.26

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				57,757,257.64	468,540,678.37	1,034,033,613.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	285,142,060.00				222,593,617.42				57,757,257.64	468,540,678.37	1,034,033,613.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										19,295,542.79	19,295,542.79
（一）综合收益总额										36,404,066.39	36,404,066.39
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-17,108,523.60	-17,108,523.60
1. 提取盈余公积										-17,108,523.60	-17,108,523.60
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				57,757,257.64	487,836,221.16	1,053,329,156.22

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

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

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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的合同义务。
- 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

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见本报告第十节、五、10 金融工具。

21. 长期股权投资

适用 不适用

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

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、期权的有效期限；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

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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、杭州元成规划设计集团有限公司、长沙吉佳城市设计有限责任公司为增值税一般纳税人，按 6%税率计征增值税；子公司浙江元成旅游产业控股有限公司为增值税小规模纳税人，按 3%税率计征增值税；子公司浙江旅游规划设计研究有限公司适用小规模企业标准，根据疫情部分税费优惠政策，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；子公司金湖元成园林苗木科技有限公司、菏泽元成园林苗木科技有限公司免征增值税；

[注 2] 根据经营项目所在地实际税率计征城市维护建设税；

[注 3] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
元成环境股份有限公司	15
长沙吉佳城市设计有限责任公司	15
金湖元成园林苗木科技有限公司	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	173,952.80	35,373.84
银行存款	51,453,394.62	67,598,006.75
其他货币资金	19,900,609.51	11,714,161.13
合计	71,527,956.93	79,347,541.72
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	2022.06.30	2021.12.31
银行承兑汇票保证金	9,255,783.87	11,046,623.70
诚信保证金	503,463.89	526,389.83

贷款保证金	10,141,361.75	141,147.60
合 计	19,900,609.51	11,714,161.13

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

(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

(6). 坏账准备的情况

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	198,112,644.41
1 至 2 年	51,268,116.86
2 至 3 年	11,597,477.42
3 年以上	
3 至 4 年	5,620,927.34
4 至 5 年	6,344,063.00
5 年以上	6,861,054.51

合计	279,804,283.54
----	----------------

(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	279,804,283.54	100.00	29,071,303.61	10.39	250,732,979.93	266,474,611.78	100.00	34,071,720.48	12.79	232,402,891.30
其中：										
账龄组合	279,804,283.54	100.00	29,071,303.61	10.39	250,732,979.93	266,474,611.78	100.00	34,071,720.48	12.79	232,402,891.30
合计	279,804,283.54	100.00	29,071,303.61	10.39	250,732,979.93	266,474,611.78	100.00	34,071,720.48	12.79	232,402,891.30

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	198,112,644.41	9,905,632.23	5.00
1 至 2 年	51,268,116.86	5,126,811.69	10.00
2 至 3 年	11,597,477.42	2,319,495.48	20.00
3 至 4 年	5,620,927.34	1,686,278.20	30.00
4 至 5 年	6,344,063.00	3,172,031.50	50.00
5 年以上	6,861,054.51	6,861,054.51	100.00
合计	279,804,283.54	29,071,303.61	10.39

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	34,071,720.48		5,000,416.87			29,071,303.61
合计	34,071,720.48		5,000,416.87			29,071,303.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	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
浙江越龙山旅游开发有限公司	31,826,894.50	11.37	1,591,344.73
杭州湍口众安汇尊温泉度假村有限公司	25,036,822.50	8.95	2,166,904.13
景德镇市荷瑞旅游开发有限公司	23,073,880.43	8.25	1,153,694.02
乐平市国有资产经营管理集团有限公司	19,687,480.00	7.04	1,585,475.00
乐平市佳泰建设管理有限公司	17,721,750.00	6.33	904,087.50
合计	117,346,827.43	41.94	7,401,505.38

(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	526,069.07	97.39	2,009,427.97	72.65
1 至 2 年	12,223.17	2.26	748,871.42	27.08
2 至 3 年	1,858.53	0.35	7,433.73	0.27
3 年以上				
合计	540,150.77	100.00	2,765,733.12	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	211,582.81	39.17
曾某	63,976.72	11.85
朱某	36,018.60	6.67
黄某	31,029.98	5.74
童某	28,750.00	5.32
合计	371,358.11	68.75

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 371,358.11 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.75%。

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	3,218,786.14	39,665,116.61
合计	3,218,786.14	39,665,116.61

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**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	1,983,911.44
1至2年	475,555.86
2至3年	958,600.00
3年以上	
3至4年	191,700.00

4至5年	10,000.00
5年以上	1,639,653.61
合计	5,259,420.91

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,401,755.00	49,480,660.55
应收暂付款	1,820,526.22	723,055.76
代扣个人社保及公积金		2,175.00
其他	37,139.69	177,855.08
合计	5,259,420.91	50,383,746.39

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	10,718,629.78			10,718,629.78
2022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				
本期转回	8,677,995.01			8,677,995.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	2,040,634.77			2,040,634.77

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	10,718,629.78		8,677,995.01			2,040,634.77
合计	10,718,629.78		8,677,995.01			2,040,634.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淮安园兴投资有限公司	押金保证金	1,000,000.00	5年以上	19.01	1,000,000.00
范某	挖机款	805,000.00	1年以内	15.31	40,250.00
全椒县公共资源交易中心	押金保证金	495,000.00	2-3年	9.41	99,000.00
浙江越龙山旅游开发有限公司	利息费	404,749.96	1年以内	7.70	20,237.50
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	5.70	30,000.00
合计	/	3,004,749.96	/	57.13	1,189,487.50

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产	23,124,696.16		23,124,696.16	37,724,797.04		37,724,797.04
合同履约成本						
低值易耗品	21,032.23		21,032.23	23,928.85		23,928.85
合计	23,145,728.39		23,145,728.39	37,748,725.89		37,748,725.89

(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

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	13,562,536.10	406,876.08	13,155,660.02	11,889,004.04	356,670.12	11,532,333.92
已完工未结算资产	1,154,018,597.71	39,340,222.28	1,114,678,375.43	1,088,554,738.33	37,756,916.66	1,050,797,821.67
合计	1,167,581,133.81	39,747,098.36	1,127,834,035.45	1,100,443,742.37	38,113,586.78	1,062,330,155.59

(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	1,633,511.58			未达到结算时点的合同资产增加
合计	1,633,511.58			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税及预缴增值税	9,210,930.96	37,144,776.96
预缴附加税	1,805,424.88	1,629,208.46
进项税额		23,330,683.26
预缴所得税		
预付利息		
合计	11,016,355.84	62,104,668.68

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**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

2014年7月、2015年6月公司与兰溪市赤山湖旅游度假区开发有限公司签订了《兰溪赤山湖旅游度假区启动区市政工程BT项目投资建设合同》及《兰溪赤山湖旅游度假区启动区景观及景观建筑工程（I标）》，合同总金额104,068,684.00元，2015年12月签订了《浙江兰湖（赤山湖）旅游度假区启动区景观及景观建筑工程（II标）》，合同金额40,566,982.00元。回购价款包括回购款基价和利息，回购期为从竣工验收合格之日起3年，分四次支付，年利率为11%。截至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2022年06月30日，公司累计已确认产值12,868.40万元，公司已收到工程款合计12,083.09万元，应收工程款785.31万元。

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
浙江格润股权 投资基金管理 有限公司	16,748,258.31			-96,423.03						16,651,835.28	

黄骅市益民农业开发有限公司	12,891,363.53			-61,913.91						12,829,449.62	
景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	3,267,580.58			-178,129.71						3,089,450.87	
浙江元森碳科技有限公司											
小计	32,907,202.42			-336,466.65						32,570,735.77	
合计	32,907,202.42			-336,466.65						32,570,735.77	

其他说明

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

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	21,279,713.95			21,279,713.95
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				
(1) 处置				
(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	5,559,325.23			5,559,325.23
2. 本期增加金额	252,696.60			252,696.60
(1) 计提或摊销	252,696.60			252,696.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,812,021.83			5,812,021.83
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	15,467,692.12			15,467,692.12
2. 期初账面价值	15,720,388.72			15,720,388.72

(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	49,217,738.84	51,518,685.44
固定资产清理		
合计	49,217,738.84	51,518,685.44

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	工程设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	51,821,164.08	13,430,090.31	19,997,191.28	5,121,375.79	90,369,821.46
2. 本期增加金额		100,000.00		25,973.45	125,973.45
(1) 购置		100,000.00		25,973.45	125,973.45
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,143,800.00	564,453.00	37,978.95	3,746,231.95
(1) 处置或报废		3,143,800.00	564,453.00	37,978.95	3,746,231.95
4. 期末余额	51,821,164.08	10,386,290.31	19,432,738.28	5,109,370.29	86,749,562.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,776,794.83	11,008,505.13	16,408,041.62	4,657,794.44	38,851,136.02
2. 本期增加金额	1,107,962.44	464,238.73	565,987.93	37,789.43	2,175,978.53
(1) 计提	1,107,962.44	464,238.73	565,987.93	37,789.43	2,175,978.53
3. 本期减少金额		2,891,610.00	536,230.35	67,450.08	3,495,290.43
(1) 处置或报废		2,891,610.00	536,230.35	67,450.08	3,495,290.43
4. 期末余额	7,884,757.27	8,581,133.86	16,437,799.20	4,628,133.79	37,531,824.12
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	43,936,406.81	1,805,156.45	2,994,939.08	481,236.50	49,217,738.84
2. 期初账面价值	45,044,369.25	2,421,585.18	3,589,149.66	463,581.35	51,518,685.44

(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	943,964,065.42	932,218,683.15
工程物资		
合计	943,964,065.42	932,218,683.15

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	943,964,065.42		943,964,065.42	932,218,683.15		932,218,683.15
合计	943,964,065.42		943,964,065.42	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	11,745,382.27			943,964,065.42	74.17	暂未完工					自有
合计	1,272,617,885.48	932,218,683.15	11,745,382.27			943,964,065.42	/	/				/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	74,895,983.65	74,895,983.65
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	74,895,983.65	74,895,983.65
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,988,931.71	7,988,931.71
2. 本期增加金额	3,275,050.95	3,275,050.95
(1) 计提	3,275,050.95	3,275,050.95
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额	11,263,982.66	11,263,982.66
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	63,632,000.99	63,632,000.99
2. 期初账面价值	66,907,051.94	66,907,051.94

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	75,712,569.76	150,000.00		5,309.73	75,867,879.49
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
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	1,466,145.50	150,000.00		1,106.20	1,617,251.70
2. 本期增加金额	938,181.43			1,327.43	939,508.86
(1) 计提	938,181.43			1,327.43	939,508.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,404,326.93	150,000.00		2,433.63	2,556,760.56
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	73,308,242.83			2,876.10	73,311,118.93
2. 期初账面 价值	74,246,424.26			4,203.53	74,250,627.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
交通场站	1,031,334.04	正在办理中
商服用地	791,585.44	正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
浙江旅游规划设计 研究有限公司	2,084,27 7.64					2,084,27 7.64
长沙吉佳城市设 计有限责任公司	61,590,8 88.59					61,590,8 88.59
杭州元成规划设 计集团有限公司	17,103,1 10.00					17,103,1 10.00
浙江宏峻建设有 限公司[注]	18,750,0 00.00					18,750,0 00.00
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 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），元成环境股份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	7,146,130.55		536,962.38		6,609,168.17
装修费	1,845,456.66		376,020.86		1,469,435.80
软件服务费	75,995.77		15,723.30		60,272.47
合计	9,067,582.98		928,706.54		8,138,876.44

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	67,577,968.22	10,111,460.77	84,597,409.32	10,448,396.59
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预计负债	1,231,376.43	184,706.46	2,364,389.12	354,658.37
合计	68,809,344.65	10,296,167.23	86,961,798.44	10,803,054.96

(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	3,507,514.92	10,418,624.78
可抵扣亏损	16,489,921.75	11,642,400.98
合计	19,997,436.67	22,061,025.76

(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
2022年	3,262,936.82	3,262,936.82	
2023年	1,370,380.66	1,370,380.66	
2024年	5,150.74	5,150.74	
2025年	1,570,474.53	1,570,474.53	
2026年	5,433,458.23	5,433,458.23	
2027年	4,847,520.77		
合计	16,489,921.75	11,642,400.98	/

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	642,106,977.34		642,106,977.34	646,462,849.42		646,462,849.42
应收质保金	5,979,213.24	226,446.40	5,752,766.84	7,047,964.67	211,438.94	6,836,525.73
合计	648,086,190.58	226,446.40	647,859,744.18	653,510,814.09	211,438.94	653,299,375.15

其他说明：

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	171,685,737.28	172,062,493.46
长期应收款原值	171,685,737.28	172,062,493.46
减：未实现融资收益		
二、仓颉庙中华上古文化园（一期）PPP 项目	342,885,253.83	341,043,239.32
长期应收款原值	342,885,253.83	341,043,239.32
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	109,870,741.81	115,790,778.82
长期应收款原值	109,870,741.81	115,790,778.82
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	17,665,244.42	17,566,337.82
长期应收款原值	17,665,244.42	17,566,337.82
减：未实现融资收益		
合计	642,106,977.34	646,462,849.42

（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，目前项目已进入组织验收过程阶段。截至 2022 年 06 月 30 日，该项目累计完成并确认产值 25,068.57 万元，扣减收到专项资金 7,900.00 万元后余额

17,168.57。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，目前项目已进入组织验收过程阶段。截至 2022 年 06 月 30 日，该项目累计完成并确认产值 34,288.53 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 2022 年 06 月 30 日，公司累计已确认产值 15,162.11 万元，公司已收到工程款合计 4,175.04 万元，应收工程款 10,987.07 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 2022 年 06 月 30 日，该项目累计完成并确认工程量 1,766.52 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。

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	68,264,242.87	78,226,753.28
抵押借款	36,037,500.00	30,000,000.00
保证借款	225,586,636.66	245,679,165.77
信用借款	55,630,820.61	88,409,272.82
保证抵押借款	64,544,655.00	6,507,854.19
合计	450,063,855.14	448,823,046.06

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		10,000,000.00
银行承兑汇票	6,790,000.00	8,590,000.00
合计	6,790,000.00	18,590,000.00

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	376,598,760.94	364,704,371.87
工程分包款	304,510,815.76	328,126,337.47
工程转让款	216,563,160.62	229,653,160.62
劳务	71,139,949.95	107,787,041.69
机械款	75,291,893.53	76,640,228.67
制作费	1,901,834.12	2,031,957.75
其他	5,697,436.66	3,581,848.87
合计	1,051,703,851.58	1,112,524,946.94

(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	229,393,052.84	按甲方的回款同步支付
工程分包款	197,327,699.80	按甲方的回款同步支付
机械款	52,658,826.95	按甲方的回款同步支付
劳务	6,431,354.80	按甲方的回款同步支付
其他	2,054,572.73	按甲方的回款同步支付
合计	487,865,507.12	/

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	431,444.25	453,016.46
合计	431,444.25	453,016.46

(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	322,547.17
信息服务费	0	0
减：计入其他非流动负债的合同负债	0	0
合计	5,437,409.56	5,437,409.56

(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	11,270,880.44	22,693,925.37	28,196,063.90	5,768,741.91
二、离职后福利-设定提存计划	161,564.47	1,299,030.63	1,286,408.25	174,186.85
三、辞退福利		99,006.14	99,006.14	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,432,444.91	24,091,962.14	29,581,478.29	5,942,928.76

(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	11,121,618.92	19,636,390.69	25,304,424.90	5,453,584.71

二、职工福利费	22,460.00	1,394,610.27	1,270,850.27	146,220.00
三、社会保险费	110,435.59	814,732.43	826,558.72	98,609.30
其中：医疗保险费	108,207.13	784,416.48	798,649.01	93,974.60
工伤保险费	2,228.46	30,315.95	27,909.71	4,634.70
生育保险费				
四、住房公积金		705,352.00	704,902.00	450.00
五、工会经费和职工教育经费	16,365.93	142,839.98	89,328.01	69,877.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,270,880.44	22,693,925.37	28,196,063.90	5,768,741.91

(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	155,993.18	1,253,202.17	1,240,326.82	168,868.53
2、失业保险费	5,571.29	45,828.46	46,081.43	5,318.32
3、企业年金缴费				
合计	161,564.47	1,299,030.63	1,286,408.25	174,186.85

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	8,760,831.14	9,144,766.45
消费税		
营业税		
企业所得税	5,865,265.16	7,227,256.40
个人所得税	3,733.01	
城市维护建设税	9,172.30	22,249.17
房产税		449,080.05
印花税	506.10	39,088.10
水利建设基金	23,547.50	24,758.72
教育费附加	3,947.43	9,535.37
其他	5,892.62	18,307.89
合计	14,672,895.26	16,935,042.15

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	65,182,595.46	16,708,053.24
合计	65,182,595.46	16,708,053.24

应付利息

适用 不适用

应付股利

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	64,326,468.48	15,080,671.23
押金保证金	225,502.00	966,802.00
其他	630,624.98	660,580.01
合计	65,182,595.46	16,708,053.24

(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	149,053,347.51	3,705,371.23
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	43,450,849.90	47,617,028.34
合计	195,424,197.41	54,242,399.57

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	183,846,285.02	201,858,898.32
其他		
合计	183,846,285.02	201,858,898.32

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,251,781.25	2,503,958.33
抵押信用借款	147,801,566.26	148,424,872.92
减：一年内到期的长期借款	-149,053,347.51	-3,705,371.23
合计	0	147,223,460.02

长期借款分类的说明：

截至 2022 年 06 月 30 日，元成环境股份有限公司尚有向兴业银行余杭支行借款 14,760 万元，分别是 2022 年 11 月 25 日到期的 60 万元，2023 年 5 月 24 日到期的 4,900 万元，2023 年 5 月 25 日到期的 9,800 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	61,734,412.77	65,391,450.73
减：一年内到期的租赁负债	43,450,849.90	47,617,028.34
合计	18,283,562.87	17,774,422.39

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
工程质保期养护费	2,255,457.24	1,075,729.98	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	155,646.45	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	2,364,389.12	1,231,376.43	/
----	--------------	--------------	---

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	285,142,060.00						285,142,060.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	222,593,617.42			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	63,035,037.33			63,035,037.33
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	63,035,037.33			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	上年度
调整前上期末未分配利润	554,984,124.44	520,665,888.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	554,984,124.44	520,665,888.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,275,718.68	48,954,538.99
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
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		17,108,523.60
转作股本的普通股股利		
其他	249.90	
期末未分配利润	581,260,093.02	554,984,124.44

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	231,213,088.70	167,069,080.61	274,197,587.55	209,998,192.01
其他业务	453,016.46	252,696.60	2,227,898.13	2,486,465.95
合计	231,666,105.16	167,321,777.21	276,425,485.68	212,484,657.96

(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	191,968,294.32				191,968,294.32
规划设计		12,950,966.38			12,950,966.38
苗木销售			26,293,828.00		26,293,828.00
信息服务及其他				453,016.46	453,016.46
合计	191,968,294.32	12,950,966.38	26,293,828.00	453,016.46	231,666,105.16

(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	56,971.36	65,648.84
教育费附加	26,875.74	27,687.45
资源税		
房产税	38,644.96	61,770.12

土地使用税	285,723.75	2,849.76
车船使用税	15,863.84	18,252.08
印花税	259,481.80	172,677.44
地方教育附加	17,917.47	18,458.28
合计	701,478.92	367,343.97

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	991,363.18	1,034,578.21
办公费	10,528.56	1,893.30
差旅费	140,423.51	100,840.38
业务招待费	203,646.80	253,902.98
折旧摊销费	47,394.90	48,536.98
宣传费	84,296.03	
其他	1,136.34	1,250.92
合计	1,478,789.32	1,441,002.77

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,274,865.17	8,867,312.58
折旧摊销费	6,591,895.26	3,719,540.80
税费	28,193.83	277,009.68
办公费	1,495,780.19	6,382,862.06
差旅费	270,814.48	584,701.42
审价咨询费	2,584,540.12	536,249.04
中介机构费	1,327,606.17	1,474,198.11
业务招待费	390,580.42	526,631.61
租赁费	2,543,546.40	6,160,542.12
苗场费用	1,049,735.47	1,115,260.34
其他	336,474.20	134,261.36
合计	24,894,031.71	29,778,569.12

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入（材料）	148,383.22	965,690.06
职工薪酬	7,750,994.05	8,961,084.78
折旧摊销费	6,800.88	16,050.30
其他费用	119,449.68	144,365.63
合计	8,025,627.83	10,087,190.77

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	17,668,546.39	20,626,777.58
减：利息收入	478,047.67	10,735,581.35
手续费及其他	1,965,554.25	1,166,694.41
合计	19,156,052.97	11,057,890.64

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	522,371.84	23,500.00
增值税进项税额加计抵减	22,922.44	87,040.77
个税手续费返还	37,677.21	26,567.76
社保补贴		1,621.14
合计	582,971.49	138,729.67

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	-383,181.22	616,975.40
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	-50,347.31	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		7,750,000.00
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
PPP 项目垫资利息收入	2,725,948.21	3,301,476.98
合计	2,292,419.68	11,668,452.38

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-50,417.50
应收账款坏账损失	5,000,416.87	14,701,007.73
其他应收款坏账损失	8,677,995.01	-2,579,644.97
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	13,678,411.88	12,070,945.26

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	-1,648,519.04	5,732,721.95
合计	-1,648,519.04	5,732,721.95

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	655,422.56	2,472.45
合计	655,422.56	2,472.45

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,349.51	8,000.00	5,349.51
其中：固定资产处置利得	5,349.51	8,000.00	5,349.51
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其它	849.97	7,953.40	849.97
合计	6,199.48	15,953.40	6,199.48

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	1,653.05	22,722.57	1,653.05
其中：固定资产处置损失	1,653.05	22,722.57	1,653.05
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
水利建设专项资金	4,529.48	2,871.77	
其他	988.59	74,099.55	988.59
合计	107,171.12	99,693.89	102,641.64

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	267,669.39	1,986,651.20
递延所得税费用	506,887.73	3,212,581.66
合计	774,557.12	5,199,232.86

(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	25,548,082.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,832,212.32
子公司适用不同税率的影响	-1,414,479.41
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	235,213.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,997,362.87
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	1,261,950.98
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,142,977.87
所得税费用	774,557.12

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	74,800.42	62,598.34
政府补助	528,464.07	23,500.00
押金保证金	32,169,542.27	
经营性往来	20,800,000.00	14,387,649.93
其他	621,853.41	108,516.08
合计	54,194,660.17	14,582,264.35

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用销售费用等	8,561,572.67	15,417,130.16
财务手续费	921,200.83	584,278.88
押金保证金		9,654,768.23
其他	848,642.84	1,214,177.78
合计	10,331,416.34	26,870,355.05

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司的账面货币资金	0	88,270.93
合计	0	88,270.93

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	51,100,000.00	53,300,000.00
合计	51,100,000.00	53,300,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借及利息	36,966,563.88	29,815,000.00
合计	36,966,563.88	29,815,000.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,773,525.01	35,539,178.81
加：资产减值准备	1,648,519.04	-5,732,721.95
信用减值损失	-13,678,411.88	-12,070,945.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,144,963.35	4,389,396.25
使用权资产摊销	3,275,050.95	2,438,688.24
无形资产摊销	939,508.86	7,500.00
长期待摊费用摊销	928,706.54	4,845,446.99
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）	-655,422.56	429,532.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,263.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,668,546.39	21,778,777.58

投资损失（收益以“－”号填列）	-2,292,419.68	-11,668,452.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	506,887.73	3,208,831.66
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）	14,602,997.50	-3,297,794.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-634,111.86	206,809,943.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-45,020,530.17	-121,393,693.54
其他		7,695,450.89
经营活动产生的现金流量净额	4,207,809.22	132,988,402.41
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	51,627,347.42	57,630,914.26
减：现金的期初余额	67,633,380.59	129,366,973.30
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	-16,006,033.17	-71,736,059.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(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	51,627,347.42	67,633,380.59
其中：库存现金	173,952.80	35,373.84
可随时用于支付的银行存款	51,453,394.62	67,598,006.75
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	51,627,347.42	67,633,380.59

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	19,900,609.51	诚信保证金、贷款保证金、 票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收账款	70,000,000.00	质押借款
投资性房地产	13,686,072.10	抵押借款
合计	103,586,681.61	/

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
雏鹰计划补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
国高补助政策	200,000.00	其他收益	200,000.00
省级科技型中小企业补助	10,000.00	其他收益	10,000.00

稳岗补贴	60,040.82	其他收益	60,040.82
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	11,704.81	其他收益	11,704.81
一次性留工培训补贴	11,500.00	其他收益	11,500.00
小规模纳税人免征增值税	29,126.21	其他收益	29,126.21
合计	522,371.84		522,371.84

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

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

（一）合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江元成新能源产业有限公司	投资设立	2022.5.13		

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
浙江元成新能源产业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	新兴能源技术研发、储能技术服务、风力发电技术服务、工程和技术研究和试验发展、工程管理服务	100		设立

(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	-1,499,570.46		248,723,244.20
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	10.00	72.97		9,953,391.84
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	10.00	-3,847.81		21,566,240.47
资溪元丰农业发展有限公司	20.00	1,161.27		5,001,086.74
景德镇元盛建设开发有限公司	5.00	-9.64		1,486,059.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江越龙山旅游度假有限公司	29,952,484.35	1,025,084,025.46	1,055,036,509.81	547,438,217.22		547,438,217.22	27,539,952.26	1,014,241,193.14	1,041,781,145.40	531,122,339.97		531,122,339.97
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	7,037,371.99	171,689,403.40	178,726,775.39	79,192,442.11		79,192,442.11	9,452,067.93	172,066,159.58	181,518,227.51	81,985,038.82		81,985,038.82
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	2,987,809.58	342,885,253.83	345,873,063.41	159,641,349.06		159,641,349.06	3,068,322.07	341,043,239.32	344,111,561.39	157,841,368.95		157,841,368.95
资溪元丰农业发展有限公司	5,394,145.47	17,665,244.42	23,059,389.89	13,053,732.61		13,053,732.61	5,388,339.14	17,566,337.82	22,954,676.96	12,954,826.01		12,954,826.01
景德镇元盛建设开发	305,154.80	109,870,741.81	110,175,896.61	80,454,712.55		80,454,712.55	102,975.39	115,790,778.82	115,893,754.21	86,172,377.38		86,172,377.38

有限公司												
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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		-3,060,347.88	-3,060,347.88	54,737,089.71				
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司		729.73	729.73	-2,414,695.94		5,236.98	5,236.98	-1,469,705.62
白水县仓颉文化旅游发展有限公司		-38,478.09	-38,478.09	-69,464.13		-16,276.41	-16,276.41	-1,192.76
资溪元丰农业发展有限公司		5,806.33	5,806.33	5,806.33		10,997.62	10,997.62	-480,005.38
景德镇元盛建设开发有限公司		-192.77	-192.77	8,298,439.44		-311.70	-311.70	-450,311.70

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

由于公司在浙江格润股权投资基金管理有限公司派有一名董事，在财务和经营政策制定方面具有一定的影响力。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	浙江格润股权投资基金管理有限公司	景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	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	26,972,970.61	3,402,167.31	8,500,323.42	27,004,863.46	4,358,044.48	8,557,485.40
非流动资产	14,029,724.25	80,234,355.40	94,935,511.29	14,489,111.40	78,797,854.22	94,887,660.07
资产合计	41,002,694.86	83,636,522.71	103,435,834.71	41,493,974.86	83,155,898.70	103,445,145.47
流动负债	2,944,177.66	5,004,886.50	55,919,354.63	2,948,472.67	3,586,737.70	55,699,354.63
非流动负债		50,000,000.00			50,000,000.00	
负债合计	2,944,177.66	55,004,886.50	55,919,354.63	2,948,472.67	53,586,737.70	55,699,354.63

少数股东权益						
归属于母公司股东权益	38,058,517.20	28,631,636.21	47,516,480.08	38,545,502.19	29,569,161.00	47,745,790.84
按持股比例计算的净资产份额	19,409,843.77	5,440,010.88	12,829,449.62	19,658,206.12	5,618,140.59	12,891,363.53
调整事项	-2,758,008.49	-2,350,560.01		-2,909,947.81	-2,350,560.01	
—商誉						
—内部交易未实现利润	-2,758,008.49	-2,350,560.01		-2,909,947.81	-2,350,560.01	
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	16,651,835.28	3,089,450.87	12,829,449.62	16,748,258.31	3,267,580.58	12,891,363.53
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	-486,984.99	-937,524.79	-229,310.76	-184,317.80	-310,267.10	-398,830.30
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-486,984.99	-937,524.79	-229,310.76	-184,317.80	-310,267.10	-398,830.30
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 41.94%（2021 年：56.56%）；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 57.13%（2021 年：95.09%）。

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	2022.06.30				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	71,527,956.93	--	--	--	71,527,956.93
应收账款	250,732,979.93	--	--	--	250,732,979.93
其他应收款	3,218,786.14	--	--	--	3,218,786.14
其他流动资产	11,016,355.84	--	--	--	11,016,355.84
金融资产合计	336,496,078.84	--	--	--	336,496,078.84
金融负债：					
短期借款	450,063,855.14	--	--	--	450,063,855.14
应付票据	6,790,000.00				6,790,000.00
应付账款	1,051,703,851.58	--	--	--	1,051,703,851.58
其他应付款	65,182,595.46	--	--	--	65,182,595.46
一年内到期的非流动负债	195,424,197.41	--	--	--	195,424,197.41
其他流动负债（不含递延收益）	183,846,285.02	--	--	--	183,846,285.02
长期借款	--	--	--	--	--
租赁负债		5,744,498.22	3,399,519.20	10,002,024.52	19,146,041.94
对外提供的担保	50,000,000.00	--	--	--	50,000,000.00
金融负债和或有负债合计	2,003,010,784.61	5,744,498.22	3,399,519.20	10,002,024.52	2,022,156,826.55

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	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

项 目	2021.12.31				
	一年以内	一年至两年	两年至三年	三年以上	合 计
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	--	5,733,634.45	3,399,519.20	10,688,401.35	19,821,555.00
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	1,882,747,344.13	172,957,094.47	3,399,519.20	10,688,401.35	2,069,792,359.15

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 2022 年 06 月 30 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 132.12 万元（2021 年 12 月 31 日：298.02 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 2022 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 58.15%（2021 年 12 月 31 日：59.23%）。

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		33.13	33.13

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

注：祝昌人持有本公司 27.84% 股权，持有本公司股东杭州北嘉投资有限公司 48.30% 股权，杭州北嘉投资有限公司持有本公司 10.96% 股权，祝昌人直接及间接合计持有本公司 33.13% 股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

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

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 2022 年 06 月 30 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	744,597.17	1,391,792.45
浙江越龙山旅游开发有限公司[注]	工程施工及设计服务费	86,884,081.06	37,248,755.50

[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。上年同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

注：该担保已由三宝瓷谷建设提供了全额反担保，未出现违约情形，不存在违规担保尚未解除的情况。

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	9,500,000.00	2022/6/14	2023/6/16	否
杭州元成设计集团有限公司	6,500,000.00	2021/8/6	2022/8/5	否
杭州元成设计集团有限公司	6,500,000.00	2021/8/25	2022/9/1	否
杭州元成设计集团有限公司	5,000,000.00	2021/12/6	2022/12/6	否
杭州元成设计集团有限公司	5,000,000.00	2022/4/27	2023/4/27	否
杭州元成设计集团有限公司	9,500,000.00	2022/5/16	2023/5/17	否
杭州元成设计集团有限公司	35,000,000.00	2022/1/18	2022/7/18	否

杭州元成设计集团有限公司	40,000,000.00	2021/11/11	2022/11/11	否
杭州元成规划设计集团有限公司	10,000,000.00	2022/5/16	2023/5/16	否
杭州元成规划设计集团有限公司	30,000,000.00	2022/1/6	2023/1/6	否
杭州元成规划设计集团有限公司	20,000,000.00	2022/1/4	2023/1/4	否
杭州元成规划设计集团有限公司	10,000,000.00	2022/2/25	2023/2/25	否
杭州元成规划设计集团有限公司	10,000,000.00	2022/6/13	2022/12/13	否
杭州元成规划设计集团有限公司	20,000,000.00	2022/6/13	2023/5/13	否
浙江元成旅游产业控股有限公司	29,000,000.00	2022/4/1	2023/4/1	否
浙江元成旅游产业控股有限公司	25,000,000.00	2021/12/22	2022/12/21	否
杭州元成规划设计集团有限公司	19,000,000.00	2022/6/23	2023/6/21	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	210.76	197.45

(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
浙江越龙山旅游开发有限公司	利息收入[注]	381,839.58

[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	855,142.00	42,757.10	65,869.00	3,293.45
应收账款	浙江越龙山旅游开发有限公司	31,826,894.50	1,591,344.73	16,063,906.00	2,032,773.60
合同资产	浙江越龙山旅游开发有限公司	678,517,324.84	20,355,519.75	631,535,689.34	18,946,070.68

其他应收款	浙江越龙山旅游开发有限公司	404,749.96	20,237.50	42,000,000.00	8,400,000.00
-------	---------------	------------	-----------	---------------	--------------

(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	216,994,383.96	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

2022年4月，公司与杭州国际机场大厦开发有限公司签订了《协议书》，约定公司应在2022年12月31日前付清购买金投大厦14楼全部剩余款项。总计46615326.23元（含已支付500万元定金），双方确认截至2021年12月31日除该协议约定事项以外，双方已经履行完毕该时间节

点前应完成的其他全部义务；双方对 2021 年 12 月 31 日前的租赁使用费及其结算事项无任何争议，无其他违约事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

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 2022 年 6 月 30 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 75,110,000 股，占其所持有公司股份的 67.90%，占本公司总股本的 26.34%。

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	2022 年度 6 月
短期租赁	2,543,546.40
低价值租赁	--
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
合 计	2,543,546.40
作为出租人	
租赁费用补充信息	
形成经营租赁的：	
项 目	2022 年度 6 月
租赁收入	453,016.46
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	189,297,915.77
1 至 2 年	180,516,643.76
2 至 3 年	86,601,968.56
3 年以上	
3 至 4 年	1,000,000.00
4 至 5 年	538,063.00
5 年以上	5,700,218.25
合计	463,654,809.34

(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	463,654,809.34	100.00	20,370,151.42	4.39	443,284,657.92	453,570,030.86	100.00	24,199,347.78	5.34	429,370,683.08
其中：										
账龄组合	224,290,042.30	48.37	20,370,151.42	9.08	203,919,890.88	210,225,063.82	46.35	24,199,347.78	11.51	186,025,716.04
合并关联方组合	239,364,767.04	51.63	--	--	239,364,767.04	243,344,967.04	53.65	--	--	243,344,967.04
合计	463,654,809.34	100.00	20,370,151.42	4.39	443,284,657.92	453,570,030.86	100.00	24,199,347.78	5.34	429,370,683.08

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	167,027,631.77	8,351,381.59	5.00
1-2 年	42,553,057.76	4,255,305.78	10.00
2-3 年	7,471,071.52	1,494,214.30	20.00
3-4 年	1,000,000.00	300,000.00	30.00
4-5 年	538,063.00	269,031.50	50.00
5 年以上	5,700,218.25	5,700,218.25	100.00
合计	224,290,042.30	20,370,151.42	9.08

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	24,199,347.78		3,829,196.36			20,370,151.42
合计	24,199,347.78		3,829,196.36			20,370,151.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江越龙山旅游度假有限公司	130,185,420.00	28.08	-
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	48,793,118.77	10.52	-
景德镇元盛建设开发有限公司	33,955,100.00	7.32	-
浙江越龙山旅游开发有限公司	31,826,894.50	6.86	1,591,344.73
杭州湍口众安汇尊温泉度假村有限公司	25,036,822.50	5.40	2,166,904.13
小计	269,797,355.77	58.19	3,758,248.86

(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	176,011,880.96	239,521,999.69
合计	176,011,880.96	239,521,999.69

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	78,003,729.30
1 至 2 年	26,409,473.79

2 至 3 年	71,721,222.21
3 年以上	
3 至 4 年	3,500.00
4 至 5 年	
5 年以上	1,281,534.61
合计	177,419,459.91

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并财务报表范围内应收款	174,034,538.44	201,038,863.32
押金保证金	1,808,836.00	48,124,541.55
应收暂付款	1,576,085.47	209,544.40
其他		152,185.61
合计	177,419,459.91	249,525,134.88

(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)	
2022年1月1日余额	10,003,135.19			10,003,135.19
2022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				
本期转回	8,595,556.24			8,595,556.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,407,578.95			1,407,578.95

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	10,003,135.19		8,595,556.24			1,407,578.95
合计	10,003,135.19		8,595,556.24			1,407,578.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江元成旅游产业控股有限公司	合并范围内关联方往来款	65,180,500.00	1年以内	36.74	-
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	59,139,680.56	1-3年	33.33	-
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	22,302,316.16	1-3年	12.57	-
景德镇元盛建设开发有限公司	合并范围内关联方往来款	15,512,503.00	1-3年	8.74	-
金湖元成园林苗木科技有限公司	合并范围内关联方往来款	7,918,000.00	1-3年	4.46	-
合计	/	170,052,999.72	/	95.85	

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	767,381,360.00		767,381,360.00	767,381,360.00		767,381,360.00
对联营、合营企业投资	32,570,735.77		32,570,735.77	32,907,202.42		32,907,202.42
合计	799,952,095.77		799,952,095.77	800,288,562.42		800,288,562.42

(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	200,000,000.000			200,000,000.000		
杭州元成设计集团有限公司	86,700,000.00			86,700,000.00		
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
杭州元成规划设计集团有限公司	17,700,000.00			17,700,000.00		
景德镇元盛建设开发有限公司	28,244,260.00			28,244,260.00		
资溪元丰农业发展有限公司	5,000,000.000			5,000,000.000		
合计	767,381,360.00			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	16,748,258.31			-96,423.03						16,651,835.28	
景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	3,267,580.58			-178,129.71						3,089,450.87	
黄骅市益民农业开发有限公司	12,891,363.53			-61,913.91						12,829,449.62	
浙江元森碳科技有限公司											
小计	32,907,202.42			-336,466.65						32,570,735.77	
合计	32,907,202.42			-336,466.65						32,570,735.77	

其他说明：

√适用 □不适用

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。

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	200,602,112.32	157,615,268.92	261,035,456.39	202,999,729.71
其他业务	453,016.46	252,696.60	2,227,898.13	2,486,465.95
合计	201,055,128.78	157,867,965.52	263,263,354.52	205,486,195.66

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	工程施工及养护-分部	销售苗木-分部	租赁收入-分部	合计
商品类型				
工程施工及绿化养护	191,968,294.32			191,968,294.32
苗木销售		8,633,818.00		8,633,818.00
租赁收入			453,016.46	453,016.46
合计	191,968,294.32	8,633,818.00	453,016.46	201,055,128.78

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	-383,181.22	616,975.40
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	-50,347.31	

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	2,725,948.21	3,301,476.98
合计	2,292,419.68	3,918,452.38

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	660,772.07	
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）	565,920.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,107,787.79	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-84,740.75	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	581,955.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,667,784.28	

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	2.31	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.99	0.08	0.08

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 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用