

公司代码：603388

公司简称：元成股份

元成环境股份有限公司 2023 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他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.....	25
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	29
第七节	股份变动及股东情况.....	42
第八节	优先股相关情况.....	46
第九节	债券相关情况.....	46
第十节	财务报告.....	47

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		
公司、本公司、元成股份、浙江元成园林集团股份有限公司	指	元成环境股份有限公司
元成产业控股	指	浙江元成旅游产业控股有限公司
元成规划设计	指	杭州元成规划设计集团有限公司
元成设计集团	指	杭州元成设计集团有限公司
金湖元成	指	金湖元成园林苗木科技有限公司
菏泽元成	指	菏泽元成园林苗木科技有限公司
元成传媒	指	杭州元成文化传媒有限公司
杭州品正	指	杭州品正市政工程有限公司
元成云智能	指	深圳市元成云智能科技有限公司
旅游设计公司	指	浙江旅游规划设计研究有限公司
园林设计院	指	浙江省风景园林设计院有限公司
湖南吉佳、长沙吉佳	指	长沙吉佳城市设计有限责任公司
越龙山度假	指	浙江越龙山旅游度假有限公司
越龙山运营	指	浙江越龙山旅游运营有限公司
杭州北嘉、北嘉投资	指	杭州北嘉投资有限公司，公司股东
越龙山开发	指	浙江越龙山旅游开发有限公司
格润基金	指	浙江格润股权投资基金管理有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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
PPP	指	Public-Private-Partnership，即公私合作模式，是公共基础设施中的一种项目融资模式，在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设
EPC	指	Engineering Procurement Construction，指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包
SPV	指	Special Purpose Vehicle，即特殊目的公司，在 PPP 合作模式中，社会资本方按照约定规则独资或与政府共同成立特殊目的公司建

		设和运营合作项目
元成新能源	指	浙江元成新能源产业有限公司
硅密电子	指	硅密（常州）电子设备有限公司
资溪元丰农业发展有限公司	指	资溪元丰

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	刘巧
联系地址	浙江省杭州市庆春东路2-6号杭州金投金融大厦15楼	浙江省杭州市庆春东路2-6号杭州金投金融大厦15楼
电话	0571-86990358	0571-86990358
传真	0571-81025728	0571-81025728
电子信箱	chaijz@ycgf.cn	liuq@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	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	234,981,783.78	231,666,105.16	1.43
归属于上市公司股东的净利润	14,219,464.67	26,275,718.68	-45.88
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	7,946,002.89	22,607,934.40	-64.85
经营活动产生的现金流量净额	-83,719,001.49	4,207,809.22	-2,089.61
	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	1,364,246,536.33	1,350,027,071.66	1.05
总资产	3,578,637,373.45	3,449,380,250.96	3.75

(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)	0.04	0.09	-52.55
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.09	-52.55
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.02	0.08	-75.00
加权平均净资产收益率(%)	1.05	2.31	减少1.26个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	0.59	1.99	减少1.40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 2023 年 1-6 月较 2022 年同期增加 1.43%，变化不大。
- 2、归属于上市公司股东的净利润 2023 年 1-6 月较 2022 年同期下降 45.88%，主要系公司受宏观经济环境、行业环境等因素影响，订单利润水平下降，且因部分客户未能按期支付工程款项，应收账款回款速度减缓，信用减值损失增加，致使利润下滑幅度较大；扣除非经常性损益的净利润下降 64.85%，主要系净利润下降，且非经常性损益利息收入增加幅度较多所致。
- 3、经营活动产生的现金流量净额 2023 年 1-6 月为-8,371.90 万元，2022 年同期为 420.78 万元，经营活动的现金净流量减少较多，主要系当期购买商品、接受劳务支付的现金增多所致。

4、基本每股收益、稀释每股收益较上年同期减少 52.55%，主要系利润减少所致。扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期减少 75%，主要系利润减少、本年非经常性损益利息收入增加幅度较多所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	123,154.11	
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	275,178.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,232,541.64	
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	44,621.51	
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	-330,131.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,054,727.43	
少数股东权益影响额（税后）	17,174.90	
合计	6,273,461.78	

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

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

元成股份作为产业链一体化综合服务商，报告期内，围绕生态景观、绿色环保、休闲旅游等领域项目开展规划策划、设计施工等业务。同时通过收并购方式，布局休闲旅游产业，切入半导体领域，加速探索多维度盈利模式，实现业务转型升级。

报告期内，公司业务情况：1）建筑工程规划、设计和施工总体情况：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；2）休闲旅游：以原有产业为基础，进行产业链延伸，对“旅游大消费”项目进行产业运营。报告期内，越龙山旅游项目实现逐步开园；3）半导体设备：2022 年度，公司积极探索新的业务增长点，并于 2022 年 12 月 12 日，公司召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于收购硅密（常州）电子设备有限公司 51%股权的议案》；2023 年 3 月 9 日，公司发布了硅密电子工商登记变更并换发营业执照的公告。

（一）报告期内公司所处行业情况

1. 生态环境行业

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。

党的十八大以来，始终坚持以人民为中心的发展思想，将城市园林绿化作为城市重要的基础设施，通过园林城市建设，引导各地不断拓展城市绿地规模，提高园林绿化水平。

党中央、国务院作出了“力争 2030 年前实现碳达峰，2060 年前实现碳中和”的重大战略决策。实现碳中和目标，不仅要在降低能源消费总量、减低能源碳强度上“做减法”，还要在增加碳移除、负排放方面做“加法”。林业碳汇，是目前国际公认的最经济、有效的碳中和路径之一。“双碳”目标下，园林绿化产业有望进一步打开行业空间。

2022年6月，生态环境部等7部门联合印发了《减污降碳协同增效实施方案》（以下简称《实施方案》），地方积极推动《实施方案》落地落实，开展城市、产业园区、典型企业、政策机制等多层面、多类型减污降碳协同创新。2022年7月住房和城乡建设部、国家发展改革委印发了《“十四五”全国城市基础设施建设规划》，提出城市园林绿化提升行动，要求完善城市绿地系统，提高城市公园绿化活动场地服务半径覆盖率。

浙江省第十五次党代会报告再次明确，“扎实推进碳达峰、碳中和。实施碳达峰方案，高水平建设国家清洁能源示范省，建设绿色制造体系和服务体系，加快建筑、交通、农业、居民生活领域低碳转型，抢占绿色低碳科技革命先机，开发利用林业碳汇和海洋‘蓝碳’，构建减污降碳协同制度体系”，进一步为浙江的绿色低碳发展找准了目标、指明了方向。

2023年6月，生态环境部表示将加快推动各项制度和基础设施建设，力争今年年内尽早启动全国温室气体自愿减排交易市场。推进自愿减排交易市场建设，有利于支持林业碳汇、可再生能源、甲烷减排、节能增效等项目发展，激励更广泛的行业、企业参与温室气体减排行动，推动实现碳达峰、碳中和目标。

目前，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. 旅游行业

2023年上半年度，随着人员流动的加速及国家旅游政策的支持，旅游产业复苏进程加快。各级各地政府推出一系列税收优惠政策，文化和旅游部推动文化和旅游市场信用经济发展试点工作，支持文化和旅游消费行动计划等都降低旅游业企业运营成本、增加企业盈利能力起到了较好的提振作用。总体上围绕纾困解难、推动旅游市场复苏和促进旅游产业发展展开。

2023年上半年市场大幅回暖，境内旅游业务的市场信心逐步恢复。文化和旅游部数据显示，2023年上半年，国内旅游总人次23.84亿，比上年同期增加9.29亿，同比增长63.9%。其中，城镇居民国内旅游人次18.59亿，同比增长70.4%；农村居民国内旅游人次5.25亿，同比增长44.2%。分季度看：2023年第一季度，国内旅游总人次12.16亿，同比增长46.5%。2023年第二季度，国内旅游总人次11.68亿，同比增长86.9%。

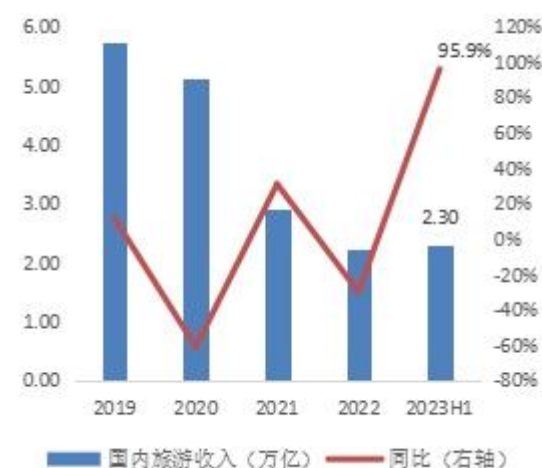
2023年上半年，国内旅游收入(旅游总花费)2.30万亿元，比上年增加1.12万亿元，增长95.9%。其中，城镇居民出游花费1.98万亿元，同比增长108.9%；农村居民出游花费0.32万亿元，同比增长41.5%。

图：全国国内旅游人次及同比



资料来源：文化和旅游部

图：全国国内旅游收入及同比



资料来源：文化和旅游部

3. 半导体行业

国家出台多项重大政策大力支持集成电路产业发展。半导体行业是中国重点鼓励发展的产业，从国家到地方先后出台多项扶持政策，推进半导体产业的发展。现有扶持政策聚焦高端芯片、集成电路装备和工艺技术等关键“卡脖子”领域。

清洗环节是影响芯片成品率、品质及可靠性的重要因素。随着我国芯片制造工艺先进制程的持续提升，对清洗的质量要求也不断提升。目前，清洗步骤数量占到所有芯片制造工序的30%以上，是芯片制造工艺中占比最大的工序，且随着技术节点的推进，清洗步骤将随之增加。半导体

清洗技术主要分为湿法清洗和干法清洗两种工艺路线，湿法清洗是主流的清洗技术路线，90%以上的清洗步骤以湿法设备为主。

近年来，受益于人工智能、汽车电子等领域的需求拉动，全球半导体设备市场规模呈现波动向上的趋势。根据 SEMI 统计，全球半导体设备销售规模从 2019 年 598 亿美元增长到 2022 年 1,074 亿美元，年均复合增长率为 21.55%。根据 SEMI 最新发布的《2023 年年中半导体设备预测报告》预测，2023 年半导体制造设备全球销售额将同比减少 18.6%，至 874 亿美元，2024 年将复苏至 1000 亿美元。

在政策和需求的共同促进下，中国半导体设备市场快速增长，已成为全球第一大市场。据 SEMI 数据，2019 年到 2022 年，中国大陆半导体设备市场规模从 134.5 亿美元提升至 329.5 亿美元，年复合增长率为 34.81%，增速远高于全球增速。SEMI 预计 2023 年和 2024 年中国大陆半导体设备市场规模将分别为 390.8 亿美元和 449.20 亿美元，同比分别增加 18.60%和 14.94%。

清洗设备在半导体设备市场中价值量占比约 5%-6%。据相关数据统计，2022 年全球清洗设备市场规模 43 亿美元，按照中国大陆占比 26%计算，中国大陆清洗设备市场规模约 80 亿元人民币。

图：全球半导体设备销售规模（亿美元）



图：全球清洗设备市场规模（亿美元）



资料来源：SEMI

资料来源：Gartner，浙商证券研究所

2022 年以来，随着地缘政治不确定性不断升级，半导体供应链自主可控战略意义重大。目前半导体设备作为主要“卡脖子环节”依然处于国产替代的黄金窗口期。2023 年上半年围绕着克服“卡脖子”工程，半导体器件专用设备制造业增加值增长 30.9%。在半导体技术封锁和中国半导体产业政策的双重刺激下，半导体相关行业制造业增长比较快，伴随我国晶圆厂商的产能扩张和技术节点的不断突破，我国国产半导体设备整体出货量有望持续加速提升。

(二) 报告期内公司主营业务情况

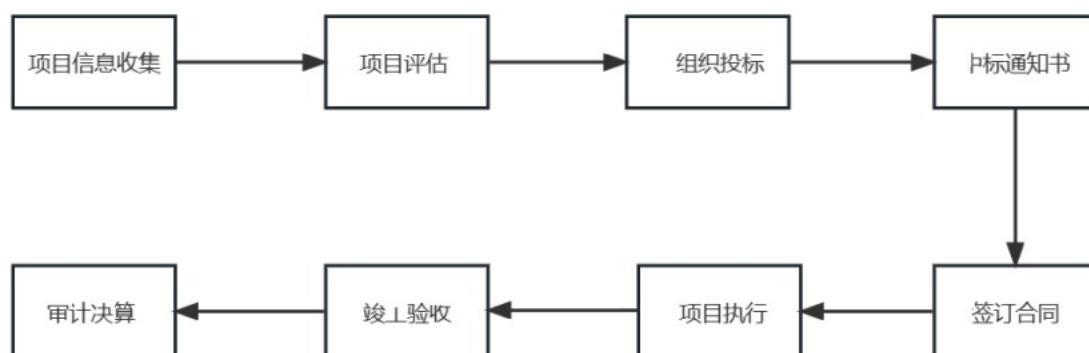
报告期内公司所从事的主要业务的构成和经营范围没有发生重大的变化，始终围绕以生态景观、绿色环保、休闲旅游为核心领域，以规划、策划和设计为引领，以产业投资为发展积极拓展相关业务并组织实施，致力于生态文明建设，服务于大型市政基础设施建设工程、生态景观工程、污染治理及生态修复工程、高端休闲旅游度假工程等项目，为满足人民美好生活的需求，促进人与自然的和谐共生做出努力。报告期内，公司实现了营业实现收入 23,498.18 万元，比上年同期增加 1.43%，实现归属于母公司股东的净利润 1,421.95 万元，其中工程施工及绿化养护业务实现收入 20,871.50 万元，规划设计业务实现收入 1,186.58 万元，旅游运营业务实现收入 202.01 万元，电子销售业务实现收入 1,088.98 万元，苗木销售及其他业务实现收入 149.11 万元。主要业务收入贡献尚未发生重大变化，主要系旅游板块 6 月开始试运营，报告期内仅开放越龙山大峡谷漂流项目，其他项目下半年陆续推出，半导体板块 6 月份实现并表，下半年收入将有所体现。

公司所从事的主要业务和经营模式：

1. 建筑工程规划、设计和施工业务

近年来，随着城镇化发展的推进、环境保护、生态治理的需求以及旅游产业的发展，公司所服务的三个核心业务领域即生态景观、绿色环保、休闲旅游，市场空间逐步放大，现阶段公司主要的经营模式：业主方为投资主体的工程项目即传统项目/EPC 项目（业主直接投资的工程项目），业主方分别为政府和非政府的商业主体（包括但不限于房地产商和旅游投资开发商等），主要为

生态景观、绿色环保、休闲旅游领域的工程的规划、设计、施工、养护、运营维护等，一般采用规划设计、施工、养护等单项的采购招投标或 EPC 总承包采购招投标(含公开招标、邀请招标、竞争性谈判、竞争性磋商等)。主要流程为：



项目信息收集：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。

项目评估与组织投标：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。

签订合同与项目执行：项目中标后由项目管理管理中心统辖各中心（经营中心、设计管理中心、在工程管理中心等）内部的项目管理部（办）组织项目合同的收集、谈判及签订，并组建项目团队，制定项目章程组织团队实施执行，并在过程中由项目管理中心对项目执行偏差情况进行监督、管理和控制。

竣工验收与审计决算：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. 休闲旅游业务

公司自上市以来，完成四次并购，不断完善相关资质和技术，通过各类资源整合，在旅游产业链形成了城乡规划编制甲级、旅游专项规划设计甲级、建筑行业（建筑工程）甲级、风景园林工程设计专项甲级等多项规划设计资质和各类市政、园林、建筑施工资质，同时也通过多年来为政府及各类产业投资商提供旅游项目的规划策划和设计施工等服务提升了休闲旅游领域的产业链一体化能力，为公司参股投资布局休闲旅游奠定了产业基础。

公司传统业务主要依赖于政府投资及财政付费，近年来公司重点开拓休闲旅游领域，从业务分类上将本身依赖于未来旅游运营带来收益的项目归类为休闲旅游领域，除承接此类项目 EPC 业务外，公司对未来投资收益潜力较大的项目以股权投资的方式参与，既通过投资分享未来项目的投资收益，同时取得项目实施过程中资质范围内同等条件下的优先承揽权，更可通过深度参与的方式进一步提升公司在休闲旅游领域的竞争优势，提高和完善从前期规划策划到后期管理服务等行业一体化能力，提高公司的综合发展能力，降低传统对政府投资及财政能力依赖，逐步面向于“旅游大消费”转型；2021 年公司的全资子公司浙江元成旅游产业控股有限公司向浙江越龙山旅游开发有限公司购买浙江越龙山旅游度假有限公司 51%的股权，针对旅游板块的投资建设运营，围绕休闲旅游完善产业链布局和提升竞争优势，符合公司的定位与战略规划，通过股权投资的模式深度参与项目有利于公司围绕休闲旅游领域进一步完善产业链，提升竞争优势。2023 年上半年，随着旅游市场的回暖，公司旅游项目实现逐步开园，2023 年公司将牢牢把握旅游市场机遇，通过加大业务拓展力度，优化服务质量，提升旅游业务的收入。

3. 半导体清洗设备业务

在公司对业务多元化发展的积极探索下，2022 年 12 月 12 日，公司召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于收购硅密（常州）电子设备有限公司 51%股权的议案》，同意公司与交易对方签署股权收购协议，收购硅密（常州）电子设备有限公司 51%股权。以此切入半导体设备

领域，并期望通过后续并购的完成及资源的整合，在提升公司收入规模的同时，提高公司盈利能力、综合竞争力和持续发展能力，为公司布局未来产业发展的新增长曲线奠定基础。公司 2023 年 6 月 1 日将硅密电子纳入合并报表。

经过多年的技术开发和工艺积累，目前硅密（常州）电子设备有限公司已掌握从 2 英寸到 12 英寸各种尺寸晶圆的槽式湿法清洗及刻蚀设备的技术路线，也已储备了单片清洗技术。硅密（常州）电子设备有限公司目前主要聚焦在半导体材料（抛光片）领域，以槽式湿法清洗设备为主，下游主要客户为有研硅、麦斯克、浙大海纳等知名抛光片厂商，并保持长期合作关系。公司在半导体 IC 晶圆制造、半导体先进衬底材料、蓝宝石衬底、LED 芯片制造、光伏等领域也成功开发了多家国内知名客户，主要有华润上华、士兰微子公司、中国科学院上海微系统与信息技术研究所、滁州华瑞微、天合光能等。同时，业务还拓展至高纯石英部件清洗设备、先进封装湿法设备、光伏湿法设备、化学品供应系统等相关领域。

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。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。

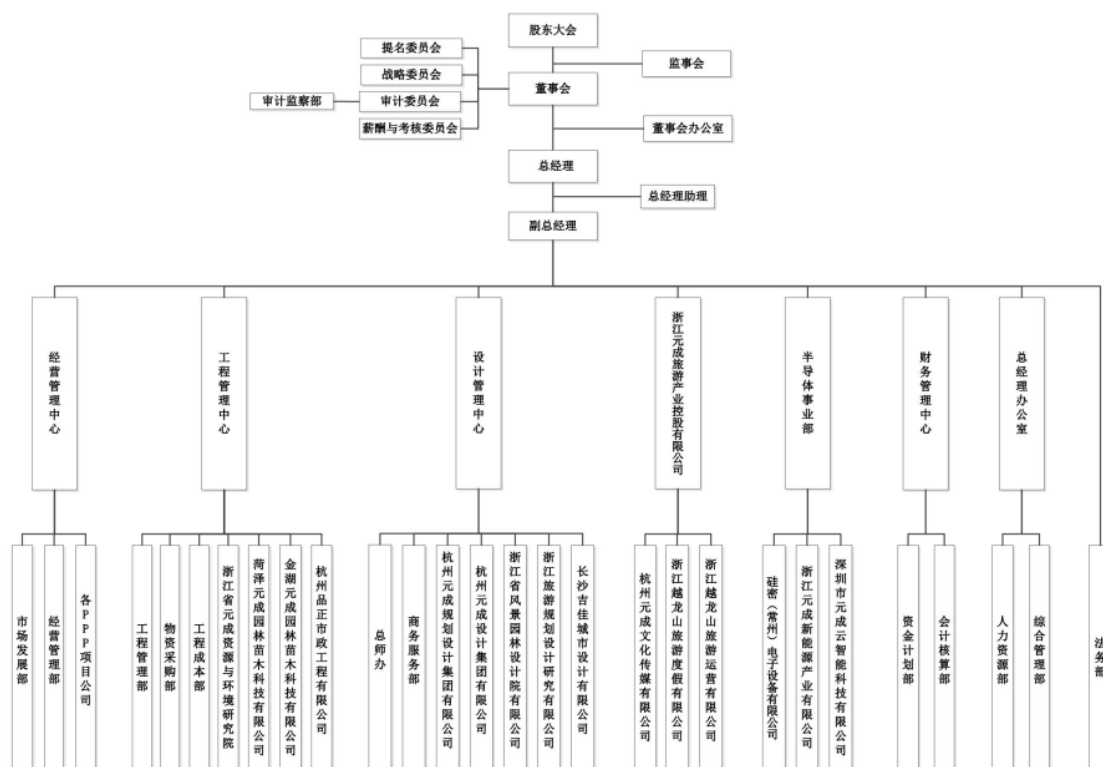
上市以来，公司通过资源整合，目前资质齐全且资质级别较高。公司（含子公司）拥有市政公用工程施工总承包壹级、古建筑工程专业承包贰级、建筑工程施工总承包贰级、建筑行业（建筑工程）甲级、风景园林工程设计专项甲级、城乡规划编制资质证书甲级、旅游规划设计甲级资质、环境污染治理工程总承包服务能力甲级、环境污染防治工程专项设计服务能力甲级等多项资质，为公司产业链一体化能力垫底了产业基础。

近年来，随着项目趋于大型化、综合性，公司丰富的产业链一体化的服务经验和资质，能够为客户提供一揽子的解决方案和合作模式，竞争优势明显。同时通过内部业务协同，提高了核心环节的利润支撑能力，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. 优化组织架构，提升业务整合能力和运营效率

公司 2023 年 8 月 14 日召开了第五届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于公司组织架构调整的议案》，公司为加速探索多维度盈利模式，实现业务转型升级，提升企业运行效率开展了组织架构调整优化的工作。公司将实行更加扁平化的管理，经营管理中心为主营业务设计施工的牵头部门，同时，围绕核心业务端直接形成了以设计管理中心、工程管理中心、旅游产业公司、半导体事业部四大核心业务部门并驾齐驱的垂直化管理模式，职能部门实行精简设置，为业务端发展提供高效协同功能。在调整过程中，为避免公司在多元化发展上的风险，发挥新业务板块的活力，公司设立半导体事业部，由公司总经理担任事业部总经理职务主持相关工作。

元成环境股份有限公司组织架构图



3. 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。

4. 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。

5. 延伸园林景观主业，开拓新市场

2022年1月，国务院印发《“十四五”旅游业发展规划》，明确指出“十四五”时期我国将全面进入大众旅游时代，并从实现共同富裕、构建新发展格局、创新驱动发展等层面对旅游发展提出了新的要求。对此，在公司为顺应时代发展及人民日益增长的美好生活需要，不断升级打磨园林设计及工程建设的主营业务，并通过投资收购等方式布局休闲旅游领域的后端运营管理业务，积累公司在休闲旅游产业的运营和管理经验，以此达到公司业务在休闲旅游领域从前端规划策划、到设计施工、再到后期运营管理全产业链的延伸，使之成为公司未来的业绩增长点，从而提高公司的可持续发展能力和盈利能力。

6. 跨界股权投资，形成利益增长点

近年来公司传统园林绿化行业受各方面影响，以往的发展模式受到了较大挑战，近年来公司一方面通过投资控股越龙山旅游度假公司谋求传统产业链的延伸，通过休闲旅游产业的运营提高公司的可持续能力，另一方面也希望通过收购半导体清洗设备厂商硅密电子 51%股权，布局新的产业领域和发展方向，希望形成新的利润增长点，提升上市公司的盈利能力，也希望通过产业和周期的错配，降低公司的发展压力和经营风险。

硅密电子核心技术工程师和生产技师服务团队稳定，通过多年在行业内的开拓与发展，吸收国外先进的湿法工艺设备设计和制造技术，通过自主研发和创新，申请了多项发明专利和实用新

型技术专利，并在设备控制软件上完全自主设计，取得了软件著作权证书。目前积累了半导体设备设计和制造的相关经验和技能，已成功应用在国内多家知名客户的核心工艺工序上，核心技术均在公司销售的产品中得以持续应用并形成公司产品的竞争力，在行业中形成了良好的口碑和信誉，积累了一批高端客户和合作伙伴。

在内部管理上，硅密电子采用标准化的理念和手段去设计和制造非标设备，缩短生产周期、减少设计错误、提高设备的稳定性和维护的便捷性。其中，模块化的软硬件设计、全 PC 控制软件、精准的模拟量称量配液系统、多尺寸兼容的机械手结构、精准工艺温度控制技术等的成功应用，为不同客户带来了切实的效果，提升了工艺水平和产品良率、提高了设备产能、大幅降低了客户固定资产投资成本和生产运营成本。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内受全球经济环境复杂多变、国内宏观经济增速放缓、市场需求萎缩、地方政府财政及负债承压等因素影响，公司及所在行业受到了一定的冲击；面对严峻的国内外形势，公司积极应对，坚持以公司发展战略和年度经营目标为指引，在园林设计及工程主业上努力发挥自身各项优势，攻坚克难，抢抓机遇，通过经营端降本增效、业务端在保持原有业务优势基础上推进业务高质量发展、精细化发展、多元化发展、降低公司运营风险，在新的业务领域内，不断推动公司规模及质量的稳步改善，使公司整体发展更具有抗风险能力及可持续发展能力。

2023 年上半年度，公司实现了营业收入 23,498.18 万元，比上年同期增加 1.43%，实现归属于母公司股东的净利润 1,421.95 万元，较上年同期下降 45.88%，主要系公司受宏观经济环境、行业环境等因素影响，订单利润水平下降，且因部分客户未能按期支付工程款项，应收账款回款速度减缓，信用减值损失增加，致使利润下滑幅度较大。

（一）传统业务审慎承接，注重项目收益和风险的平衡

公司所处行业主要业务受政府、地产、产业投资商等甲方固定资产的投资整体情况的影响，报告期内，固定资产投资速度放缓，地方政府的财政状况和负债承压较大，地产与旅游等行业也因相关政策和整体经济环境等影响，投资降幅较大，公司 2023 年上半年度采取了较为谨慎的经营策略，总体以稳为主。对于获取订单和在手订单，公司更加审慎地进行拓展和实施推进。其中，对于设计施工、EPC 类业务公司根据甲方的回款及履约情况具体推进实施，而对于 PPP 类业务（新项目基本不接）公司根据现有政策的完善合规性文件手续等的落实及项目贷款等进展具体情况推进实施，以控制项目整体风险。

（二）延伸产业链，推动项目投资建设以期提高公司的可持续能力

2021 年，公司通过投资收购等方式布局休闲旅游领域的后端运营管理业务，积累公司在休闲旅游产业的运营和管理经验，以此达到公司业务在休闲旅游领域从前端规划策划、到设计施工、再到后期运营管理全产业链的延伸，使之成为公司未来的业绩增长点，从而提高公司的可持续发展能力和盈利能力。

2022 年项目建设进入尾期，因受旅游整体行业环境、人员流动等情况影响，为控制风险，公司适当放慢项目建设进度，待整体环境缓解后推动项目的完工验收及实现运营。

2023 年公司参股的越龙山国际旅游度假区于 2023 年 6 月逐步开园迎客。

（三）布局新赛道，寻求公司业绩增长新动能

2022 年 12 月 12 日，公司召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于收购硅密（常州）电子设备有限公司 51%股权的议案》，同意公司与交易对方签署股权收购协议，收购硅密（常州）电子设备有限公司 51%股权。以此切入半导体设备领域，并期望通过后续并购的完成及资源的整合，在提升公司收入规模的同时，提高公司盈利能力、综合竞争力和持续发展能力，为公司布局未来产业发展的新增长曲线奠定基础，公司于 2023 年 6 月初将硅密电子纳入合并报表。

（四）优化股本结构和融资结构，提升公司的抗风险能力

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

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	234,981,783.78	231,666,105.16	1.43
营业成本	183,818,682.19	167,321,777.21	9.86
销售费用	1,306,514.43	1,478,789.32	-11.65
管理费用	17,674,964.35	24,894,031.71	-29.00
财务费用	5,022,164.94	19,156,052.97	-73.78
研发费用	7,593,630.18	8,025,627.83	-5.38
经营活动产生的现金流量净额	-83,719,001.49	4,207,809.22	-2,089.61
投资活动产生的现金流量净额	-77,820,411.24	-17,581,747.31	-
筹资活动产生的现金流量净额	42,464,911.92	-2,632,095.08	-

营业收入变动原因说明：营业收入 2023 年 1-6 月较 2022 年同期增加 1.43%，增加净额 331.57 万，变化不大；

营业成本变动原因说明：营业成本 2023 年 1-6 月较 2022 年同期增加 9.86%，主要系受宏观经济环境、行业环境等因素影响，订单利润水平下降所致；

销售费用变动原因说明：销售费用 2023 年 1-6 月较 2022 年同期减少 11.65%，净额减少金额-17.23 万元，变化不大；

管理费用变动原因说明：管理费用 2023 年 1-6 月较 2022 年同期减少 29.00%，主要系购入金投大厦 14 楼，场地使用费减少，13 楼退租，租赁费用减少所致；

财务费用变动原因说明：财务费用 2023 年 1-6 月较 2022 年同期减少 73.78%，主要系部分项目应收账款延迟支付的资金占用费等利息收入增加所致；

研发费用变动原因说明：研发费用 2023 年 1-6 月较 2022 年同期减少 5.38%，净额减少 43.20 万，变化不大；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动的现金净流量 2023 年 1-6 月为-8,371.90 万元，2022 年同期为 420.78 万元，经营活动的现金净流量减少较多，主要系当期购买商品、接受劳务支付的现金增多所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动的现金净流量 2023 年 1-6 月为-7,782.04 万元，2022 年同期为-1,758.17 万元，投资活动的现金流量减少较多，主要系收购硅密第一期股权投资款支出，越龙山度假设备投入和工程款支出所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动的现金净流量 2023 年 1-6 月为 4,246.49 万元，2022 年同期为-263.21 万元，筹资活动的现金净流量增加较大，主要为筹资款增加所致。

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	58,152,921.66	1.63	168,630,454.59	4.89	-65.51	主要系本期投资支出增加所致
应收款项	540,202,984.80	15.10	449,761,410.57	13.04	20.11	主要系部分项目审价，增加应收账款确认所致
存货	62,706,722.44	1.75	22,686,192.63	0.66	176.41	主要系并入收购的子公司存货所致
合同资产	792,359,691.31	22.14	805,484,157.55	23.35	-1.63	变化不大
投资性房地产	14,962,298.92	0.42	15,214,995.52	0.44	-1.66	变化不大
长期股权投资	33,206,086.28	0.93	32,957,170.93	0.96	0.76	变化不大
固定资产	470,921,287.01	13.16	91,055,648.12	2.64	417.18	主要系在建工程转固所致
在建工程	611,277,795.61	17.08	968,198,328.91	28.07	-36.86	主要系在建工程转固所致
使用权资产	10,659,852.91	0.30	11,699,520.21	0.34	-8.89	变化不大
短期借款	551,244,018.22	15.40	464,475,219.37	13.47	18.68	主要系短期借款增加所致
合同负债	31,393,396.99	0.88	5,160,145.41	0.15	508.38	主要系并入收购的子公司合同负债所致
长期借款	58,063,750.00	1.62	0	0		主要系新增长期借款所致
租赁负债	9,903,234.94	0.28	9,614,138.27	0.28	3.01	变化不大
交易性金融资产	11,865.08	0	2,000,000.00	0.06	-99.41	主要系理财产品出售所致
预付款项	4,214,131.74	0.12	988,523.51	0.03	326.31	主要系并入收购的子公司预付款项所致
其他应收款	6,703,661.31	0.19	1,488,900.46	0.04	350.24	主要系增加应收未收款所致
商誉	161,332,916.76	4.51	73,053,523.19	2.12	120.84	主要系收购子公司所致
应付职工薪酬	6,820,513.55	0.19	10,164,007.82	0.29	-32.90	主要系去年计提奖金今年发放所致
其他应付款	96,916,298.05	2.71	46,181,413.06	1.34	109.86	主要系往来款增加所致
一年内到期的非流动负债	33,271,471.07	0.93	150,632,694.16	4.37	-77.91	主要系归还一年内到期的长

						期借款所致
长期应付款	58,510,500.00	1.63	2,920,000.00	0.08	1,903.78	主要系收购子公司产生应付股权转让款所致
预计负债	1,939,635.62	0.05	3,285,503.82	0.10	-40.96	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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,875,399.18	银行承兑汇票保证金、贷款保证金、ETC 保证金、诉讼冻结资金
投资性房地产	13,238,891.75	抵押借款
应收账款	44,500,000.00	质押借款
固定资产	80,390,090.62	抵押借款
长期股权投资	124,340,000.00	股权质押借款
合计	274,344,381.55	

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

2022 年 12 月 12 日，公司召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于收购硅密（常州）电子设备有限公司 51%股权的议案》，具体内容详见公告《元成环境股份有限公司关于收购硅密（常州）电子设备有限公司部分股权的公告》（2022-102）。2023 年 3 月 8 日已完成工商变更手续并取得常州国家高新技术产业开发区（新北区）市场监督管理局换发的《营业执照》，具体内容详见公告《元成环境股份有限公司关于控股子公司完成工商登记变更并换发营业执照的公告》（2023-007），并于 2023 年 4 月 13 日支付了第一期股权转让款中的 3,000 万元，后续款项陆续换汇支付。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否为主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
硅密(常州)电子设备有限公司	电子设备的设计、制造、翻新、维修及售后服务;机械零件、电子元器件的	否	收购	113,450,000.00	51%	是	长期股权投资	自筹和贷款	-	-	2023年6月初纳入合并报表	-	3,422,051.15	否	2022.12.13	关于收购硅密(常州)电子设备有限公司部分股权的公告(公告编号2022-102)

	销售等															
合计	/	/	/	113,450,000.00	/	/	/	/	/	/	/	/	3,422,051.15	/	/	/

(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

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

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%	7,751.38	3,168.75	741.98	189.46	非同一控制下企业合并
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	实施仓颉庙中华上古文化园（一期）PPP 项目范围内的所有项目的投资、建设、运营、维护、管理；文化、艺术活动的组织、策划、服务等	5000 万	90%	34,957.15	18,619.35	0	-0.09	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%	1,557.62	912.11	309.17	-27.77	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%	22,259.57	10,889.79	0	651.50	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%	29,417.27	19,843.33	0	-27.79	设立
杭州元成设计集团有限公司	服务：城乡规划编制，旅游规划设计，建筑行业设计，市政公用行业设计，风景园林工程设计等	10000 万	100%	12,100.49	10,315.62	0	-14.56	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%	0.63	0.40	0	-0.09	设立
杭州元成文化传媒有限公司	第二类增值电信业务中的信息服务业务等	800 万	100%	474.12	444.08	0	-26.48	设立
金湖元成园林苗木	苗木育苗、销售等	2000 万	100%	13,961.64	12,902.53	268.68	-2.14	设立

科技有限公司									
菏泽元成园林苗木科技有限公司	林木种植销售	1000 万	100%	4,894.70	4,883.30	0	-53.31	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%	5,655.50	3,267.87	64.14	14.33	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%	1,344.66	1,177.52	71.29	16.03	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%	10,464.81	4,645.36	0	-13.98	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%	3,676.67	3,994.25	0	-14.89	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	6,521.98	2,695.00	0	-27.47	权益法核算	
资溪元丰农业发展有限公司	资溪县（嵩市）有机农业科技示范项目投资、建设、运营、维护、运营管理等	10448 万	80%	1,536.89	1,536.89	0	-2.66	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%	9,687.03	3,464.63	0	325.15	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、智能机器人系统和设备的研发、技术服务；虚拟现实技术和增强现实技术的设计及研发、技术服务；计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；智能化设备销	3000 万	100%	4.49	-4.92	0	0	设立	

	售；计算机系统集成。							
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%	306.74	239.50	97.62	-14.10	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%	102,703.08	48,629.38	104.39	150.59	非同一控制下企业合并
浙江元森碳科技有限公司	碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发	1000 万	25%	290.17	290.17	0	-18.74	权益法核算
浙江元成新能源产业有限公司	新能源技术研发、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%	0.94	-0.06	0	-0.04	设立
硅密（常州）电子设备有限公司	电子设备的设计、制造、翻新、维修及售后服务；机械零部件、电子元器件的销售等	70 万美元	51%	6,218.88	2,147.28	1,088.98	342.21	非同一控制下企业合并

注：2023 年 5 月 30 日，元成环境股份有限公司召开了第五届董事会第十二次会议，审议并通过了《关于终止 PPP 项目合同并注销项目公司的议案》，同意签署《资溪县（嵩市）有机农业科技示范建设项目工程 PPP 项目合同提前终止协议》并清算并注销子公司资溪元丰农业发展有限公司（以下简称“资溪元丰”），并授权公司经营管理层依法办理相关清算和注销事项。截止到 2023 年 6 月 30 日，资溪元丰农业发展有限公司还在并表范围内。截止目前，公司已完成项目公司注销手续。

(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

2023 年上半年度，我国经济运行的外部环境依旧严峻复杂，内外的风险挑战明显增多，全球经济周期性下行，固定资产投资有所下滑，中美摩擦不断影响等背景下，内外的不确定因素增加，经济下行导致地方政府财政收入减少及债务高企的双重压力，房地产的严调控也使得地方土地财政的压力加大，一方面可能会影响行业的需求的规模，另一方面可能影响以地方政府为主的采购需求及履约能力，可能对公司的经营带来一定的压力和挑战；

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

公司所处的行业属于资金驱动型，都需要先垫资投入再回笼，但目前整体的融资环境整体偏紧，从而带来的流动性紧张可能会给企业带来一定的风险，此外地方政府的隐性负债合规整顿及

清查进一步趋严，未来以政府机构为实施主体的传统项目或 EPC 项目由于政府的资金面趋紧，支付能力下降带来的工程回款的确定性和及时性等可能存在一定的风险，从而导致公司经营性现金流的恶化及未来可能形成的坏账，造成企业的经营风险；

3、PPP 业务模式的收回投资的风险 PPP 业务模式

目前政策的稳定性较差，公司于 2019 年开始不再承接新的 PPP 业务，公司的前期 PPP 项目处于协商项目提前收尾阶段，业务占比已经较小（10%以内），未来 PPP 业务主要以依赖于政府的财政付费为主收回投资为主要目标，非常依赖于地方政府的财政履约能力、合同的契约精神及相关的政策稳定性，公司将加强关注此方面的风险，积极协调尽早收回投资；

4、市场竞争加剧的风险

随着行业整体发展由高速增长向平稳增长转变，市场竞争日益激烈，竞争方式不断升级，公司市场份额将面临冲击的风险，进而可能存在对公司业绩增长产生不利影响，公司经营层将积极开拓业务，争取更多项目落地。

5、并购标的未来运营不及预期的风险

公司基于战略发展的需要，公司全资子公司元成产业控股向浙江越龙山旅游开发有限公司购买浙江越龙山旅游度假有限公司 51%的股权，同时元成产业控股将其持有的参股公司浙江越龙山旅游开发有限公司 16.75%的股权转让给非关联第三方，未来浙江越龙山旅游度假有限公司将致力于打造一个集生态观光、商业体验、特色交通、禅修文化、沉浸式游乐、住宿服务等为一体的山地旅游度假综合体。虽然公司对该投资项目进行了充分的论证，但是目前该项目整体尚未竣工，只是局部开园，并且公司在旅游运营端的经验不足，未来开园如受到宏观经济政策变化、市场需求不断变化等方面不确定因素影响，可能导致项目收益不及预期，对公司未来业务发展产生一定压力和挑战，可能造成公司投资损失的风险。

另外，公司基于战略发展的需要，公司收购硅密（常州）电子设备有限公司 51%的股权，标的公司虽然在行业内长期积累了技术、品牌等优势，但其在未来实际经营中仍可能面临宏观经济、行业政策、市场变化、经营管理等方面的不确定因素，进而导致其业务发展及经营业绩存在不确定性，可能存在无法完成业绩承诺的风险。

6、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部分项目仍处于建设期尚未完工验收的旅游相关资产，根据建设进度计划将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，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

2023 年 5 月 30 日，元成环境股份有限公司召开了第五届董事会第十二次会议，审议并通过了《关于终止 PPP 项目合同并注销项目公司的议案》，同意签署《溪县（嵩市）有机农业科技示范建设项目工程 PPP 项目合同提前终止协议》并清算并注销子公司资溪元丰农业发展有限公司（以下简称“资溪元丰”），并授权公司经营管理层依法办理相关清算和注销事项。本次注销子公司资溪元丰，不会对公司生产经营及业绩造成重大影响，不会影响公司的业务独立性，不存在严重损害公司及全体股东利益的情形。本次注销完成后，公司合并财务报表的范围将相应发生变化，资溪元丰将不再纳入公司合并报表范围，截止目前公司已完成项目公司注销手续。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 31 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《元成环境股份有限公司关于终止 PPP 项目合同并注销项目公司的公告》（公告编号：2023-041）。

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
元成环境股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn	2023 年 1 月 17 日	《元成环境股份有限公司聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务及内部控制审计机构的议案》
元成环境股份有限公司 2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 26 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《2022 年年度报告及其摘要》 2. 《2022 年度财务决算报告》 3. 《2022 年度董事会工作报告》 4. 《关于公司 2022 年度拟不进行利润分配的议案》 5. 《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》 6. 《关于董事、监事、高级管理人员 2023 年度薪酬计划的议案》 7. 《关于 2023 年度对外担保预计授权的议案》 8. 《关于 2023 年对合并体系内子公司提供财务资助的议案》 9. 《关于 2023 年对融资额度授权的议案》 10. 《关于 2022 年完成情况及 2023 年度日常关联交易额度预计授权的议案》 11. 《2022 年度监事会工作报告》 12. 《关于变更公司经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》 13. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》 14. 00 《关于补选公司非独立董事的议案》 14. 01 《选举倪海璐为第五届董事会非独立董事》 14. 02 《选举柳智为第五届董事会非独立董事》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
姚丽花	/	离任
祝昌人	总经理	聘任
柳智	副总经理	聘任
柳智	董事	选举
倪海璐	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2023年4月28日，公司召开了第五届董事会第十次会议和2022年年度股东大会，审议通过了《关于补选公司非独立董事的议案》，公司选举倪海璐女士为公司第五届董事会董事（公告编号：2023-028）。

董事会于2023年5月2日收到公司董事、副董事长、总经理、董事会战略与发展委员会委员、董事会提名委员会委员姚丽花女士的辞职报告。姚丽花女士因个人原因申请辞去公司董事、副董事长、总经理、董事会战略与发展委员会委员、董事会提名委员会委员的职务，其辞去上述职务后将不再担任公司其他职务。

2023年5月3日，公司召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于聘任公司董事长兼任总经理的议案》，公司董事会聘任祝昌人先生为公司总经理（公告编号：2023-035）。

公司召开第五届董事会第十一次会议和2022年年度股东大会，审议通过了《关于补选公司非独立董事的议案》、《关于聘任柳智先生为公司高级管理人员的议案》，公司董事会聘任柳智先生为公司副总经理，并选举其为第五届董事会董事（公告编号：2023-036）。

2023年4月28日，公司召开了第五届董事会第十次会议和2022年年度股东大会，审议通过了《关于补选公司非独立董事的议案》，公司选举倪海璐女士为公司第五届董事会董事（公告编号：2023-028）。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司及子公司、控股子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司、控股子公司在日常生产经营中认真执行环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

(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

公司拥有约近 2,000 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招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会讨论，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为回购当时公司股票二级市场价格，且不低于发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款利息；若公司股票停牌，则回购价格不低于公司股票停牌前一日的平均交易价格，且不低于发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款利息。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。若因公司本次公开发行股票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	长期	否	是	不适用	不适用

			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。					
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招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法购回首次公开发行时本人已转让的公司原限售股份（如有），购回价格为购回当时公司股票二级市场价格，且不低于发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款利息；若公司股票停牌，则购回价格不低于公司股票停牌前一日平均交易价格，且不低于发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款利息。在实施上述股份购回时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。若因公司本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	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	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	长期	否	是	不适用	不适用

			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。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员	公司控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员若违反关于稳定股价预案的相关承诺，将依法承担以下责任：（1）如公司未能履行股份回购的义务，则：①公司将在指定媒体上公开说明未履行稳定股价义务的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；②公司将立即停止发放公司董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴，直至公司履行相关义务；③公司将在 5 个工作日内自动冻结相当于上一会计年度末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	长期	否	是	不适用	不适用

			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	长期	否	是	不适用	不适用

			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。					
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其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与元成股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。2、在今后的业务中，承诺人及其控制的其他企业不与元成股份及其子公司业务产生同业竞争，不会以任何形式直接或间接的从事与元成股份及其子公司业务相同或相似的业务。3、如元成股份或其子公司认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与元成股份及其子公司业务存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在元成股份或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。4、在元成股份或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。5、承诺人不会利用股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的地位，占用元成股份及	长期	否	是	不适用	不适用

			<p>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。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人	<p>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。</p>	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	股份限售	缪丽君、张民、浙江谦履私募基金管理有限公司-谦履 13 号私募证券投资基金、厦门博芮东方投资管理有限公司-博芮东方价值 29 号私募证券投资基金、周金爱、国都创业投资有限责任公司-国都犇富 5 号定增私募投资基金、李炯、南华基金管理有限公司	自本次非公开发行结束之日起 6 个月内，发行对象不得转让或出售所认购的本次非公开发行股份，法律、法规对限售期另有规定的，依其规定。在上述股份限售期限内，发行对象因公司送股、资本公积金转增股本等事项而衍生取得的股份，亦应遵守上述股份限售安排。限售期结束后，发行对象减持本次认购的股票，按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	非公开发行结束之日起 6 个月内	是	是	不适用	不适用

		司、中信证券股份有限公司、诺德基金管理有限公司、光大证券股份有限公司、李天虹						
其他对公司中小股东所作承诺	其他	祝昌人	为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司控股股东、实际控制人祝昌人承诺如下：1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；2、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：（1）依法承担对公司和/或股东的补偿责任；（2）无条件接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。	长期	否	是	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	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	长期	否	是	不适用	不适用

			<p>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。</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

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

事件概述	查询索引
2023 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第十次会议审议通过了《关于 2022 年完成情况及 2023 年度日常关联交易额度预计授权的议案》，后经 2023 年度股东大会审议通过。	《关于 2022 年完成情况及 2023 年度日常关联交易额度预计授权的公告》（2023-022）

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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 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

(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

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

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	6,000.00	2021.11.30	2021.11.18	2024.11.17	一般担保	否	否	否	否	0	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）											1,900.00				
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											4,000.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											5,000.00				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											6,900.00				
担保总额占公司净资产的比例（%）											5.06				
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

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

2022年5月11日，发行人召开第四届董事会第二十五次会议，审议通过了《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》《关于设立公司非公开发行A股股票募集资金专用账户的议案》《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》等涉及发行人本次非公开发行股票的各项议案。

2022年5月23日，发行人召开2021年年度股东大会，审议通过《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》等涉及发行人本次非公开发行股票的各项议案。

2022年8月16日，公司召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于调整公司〈2022年度非公开发行A股股票方案〉的议案》《关于修订公司〈2022年度非公开发行A股股票预案〉的议案》《关于修订公司〈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》《关于修订公司〈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》等涉及发行人本次非公开发行股票的各项议案。

2022年8月31日，公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于调减非公开发行A股股票募集资金总额暨二次调整发行方案的议案》《关于公司〈2022年度非公开发行A股股票预案（二次修订稿）〉的议案》《关于修订公司〈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〉（修订稿）的议案》《关于修订公司〈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〉（修订稿）的议案》等涉及发行人本次非公开发行股票的各项议案。

2022年9月19日，本次非公开发行股票申请经中国证监会发行审核委员会审核通过。

2022年10月8日，中国证监会出具《关于核准元成环境股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2376号）。

2022年10月28日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）就公司本次非公开发行募集资金到账事项出具了《元成环境股份有限公司验资报告》（致同验字（2022）第332C000622号）。根据该报告，截至2022年10月27日，公司实际已发行人民币普通股（A股）40,591,512股。

2022 年 11 月 9 日，非公开发行股票新增股份的股份登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

2023 年 5 月 9 日，40,591,512 股限售股上市流通。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
南华基金管理有 限公司	1,426,533	1,426,533	0	0	非公开发行	2023-05-09
诺德基金管理有 限公司	4,422,253	4,422,253	0	0	非公开发行	2023-05-09
中信证券股份有 限公司	1,711,840	1,711,840	0	0	非公开发行	2023-05-09
光大证券股份有 限公司	5,563,480	5,563,480	0	0	非公开发行	2023-05-09
国都创业投资有 限责任公司-国 都富 5 号定增 私募投资基金	2,139,800	2,139,800	0	0	非公开发行	2023-05-09
浙江谦履私募基 金管理有限公司 -谦履 13 号私 募证券投资基金	3,566,333	3,566,333	0	0	非公开发行	2023-05-09
厦门博芮东方投 资管理有限公司 博芮东方价值 29 号私募证券 投资基金	1,997,146	1,997,146	0	0	非公开发行	2023-05-09
李炯	2,853,067	2,853,067	0	0	非公开发行	2023-05-09
李天虹	1,426,533	1,426,533	0	0	非公开发行	2023-05-09
缪丽君	4,279,600	4,279,600	0	0	非公开发行	2023-05-09
张民	9,065,127	9,065,127	0	0	非公开发行	2023-05-09
周金爱	2,139,800	2,139,800	0	0	非公开发行	2023-05-09
合计	40,591,512	40,591,512	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,418
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	-6,690,000	65,075,520	19.98	0	质押	61,450,000	境内自 然人
杭州北嘉 投资有限 公司	0	24,662,500	7.57	0	无	0	境内非 国有法 人
张民	-3,229,900	10,304,961	3.13	0	无	0	境内自 然人
黄剑锋	-4,028,200	6,671,800	2.05	0	无	0	境内自 然人
肖国华	-721,100	6,468,920	1.99	0	无	0	境内自 然人
张云仙	1,206,500	5,220,100	1.6	0	无	0	境内自 然人
周金海	-529,900	4,848,800	1.49	0	无	0	境内自 然人
何钦辉	-271,700	4,693,497	1.44	0	无	0	境内自 然人
陈芝浓	-1,306,500	3,839,200	1.18	0	无	0	境内自 然人
浙江谦履 私募基金 管理有限 公司-谦 履13号 私募证券 投资基金	0	3,566,333	1.09	0	无	0	境内非 国有法 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	65,075,520	人民币普通股	65,075,520				
杭州北嘉投资有限公司	24,662,500	人民币普通股	24,662,500				
张民	10,304,961	人民币普通股	10,304,961				
黄剑锋	6,671,800	人民币普通股	6,671,800				
肖国华	6,468,920	人民币普通股	6,468,920				

张云仙	5,220,100	人民币普通股	5,220,100
周金海	4,848,800	人民币普通股	4,848,800
何钦辉	4,693,497	人民币普通股	4,693,497
陈芝浓	3,839,200	人民币普通股	3,839,200
浙江谦履私募基金管理有限公司—谦履 13 号私募证券投资基金	3,566,333	人民币普通股	3,566,333
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 19.98%及 1.49%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 7.57%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	董事长、总经理、董事	71,765,520	65,075,520	-6,690,000	个人资金需要
周金海	副总经理、董事	5,378,700	4,848,800	-529,900	个人资金需要
姚丽花	离任	1,068,640	803,640	-265,000	个人资金需要
陈平	副总经理、财务负责人	974,000	730,500	-243,500	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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	58,152,921.66	168,630,454.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	11,865.08	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	2,900,664.17	
应收账款	七、5	540,202,984.80	449,761,410.57
应收款项融资			
预付款项	七、7	4,214,131.74	988,523.51
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	6,703,661.31	1,488,900.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	62,706,722.44	22,686,192.63
合同资产	七、10	792,359,691.31	805,484,157.55
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	42,087,645.21	38,060,882.89
流动资产合计		1,509,340,287.72	1,489,100,522.20
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	33,206,086.28	32,957,170.93
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	14,962,298.92	15,214,995.52
固定资产	七、21	470,921,287.01	91,055,648.12
在建工程	七、22	611,277,795.61	968,198,328.91
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	10,659,852.91	11,699,520.21
无形资产	七、26	67,704,509.54	72,354,572.65
开发支出			
商誉	七、28	161,332,916.76	73,053,523.19
长期待摊费用	七、29	5,369,731.65	4,720,192.24
递延所得税资产	七、30	13,474,405.38	12,768,127.79
其他非流动资产	七、31	672,535,101.67	670,404,549.20
非流动资产合计		2,069,297,085.73	1,960,279,728.76
资产总计		3,578,637,373.45	3,449,380,250.96
流动负债：			
短期借款	七、32	551,244,018.22	464,475,219.37
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	1,292,824.00	400,000.00
应付账款	七、36	838,646,672.44	912,342,049.34
预收款项	七、37	431,444.26	431,444.26
合同负债	七、38	31,393,396.99	5,160,145.41
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	6,820,513.55	10,164,007.82
应交税费	七、40	6,991,102.45	8,131,244.84
其他应付款	七、41	96,916,298.05	46,181,413.06
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	33,271,471.07	150,632,694.16
其他流动负债	七、44	206,389,913.25	198,363,701.17
流动负债合计		1,773,397,654.28	1,796,281,919.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	58,063,750.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	9,903,234.94	9,614,138.27
长期应付款	七、48	58,510,500.00	2,920,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	1,939,635.62	3,285,503.82
递延收益			
递延所得税负债		1,779.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计		128,418,900.32	15,819,642.09

负债合计		1,901,816,554.60	1,812,101,561.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	325,733,572.00	325,733,572.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	459,057,480.49	459,057,480.49
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	516,420,446.51	502,200,981.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,364,246,536.33	1,350,027,071.66
少数股东权益		312,574,282.52	287,251,617.78
所有者权益（或股东权益）合计		1,676,820,818.85	1,637,278,689.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,578,637,373.45	3,449,380,250.96

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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		47,494,654.36	156,704,886.69
交易性金融资产			2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,819,519.25	
应收账款	十七、1	719,444,410.73	696,114,345.96
应收款项融资			
预付款项		1,515,965.07	745,718.65
其他应收款	十七、2	212,929,356.32	178,210,725.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,689.60	16,498.39
合同资产		998,402,654.34	1,005,605,513.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,897,971.47	5,850,944.43
流动资产合计		1,988,513,221.14	2,045,248,633.16
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	918,889,730.48	805,190,815.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,962,298.92	15,214,995.52
固定资产		83,361,607.69	85,871,021.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉		18,750,000.00	18,750,000.00
长期待摊费用		28,825.87	44,549.17
递延所得税资产		12,601,691.55	12,388,527.78
其他非流动资产		317,848.08	10,622,272.08
非流动资产合计		1,056,765,102.59	955,935,281.36
资产总计		3,045,278,323.73	3,001,183,914.52
流动负债：			
短期借款		526,662,151.78	442,449,739.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,292,824.00	400,000.00
应付账款		588,384,470.40	640,776,157.29
预收款项		431,444.26	431,444.26
合同负债		7,404,071.38	5,114,862.39
应付职工薪酬		3,817,128.31	6,169,075.25
应交税费		3,627,112.09	4,757,325.48
其他应付款		273,395,639.50	237,607,452.42
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		26,138,727.72	147,223,052.08
其他流动负债		202,966,176.62	198,360,984.19
流动负债合计		1,634,119,746.06	1,683,290,093.33
非流动负债：			
长期借款		34,063,750.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		55,590,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,891,718.07	3,285,503.82
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		91,545,968.07	3,285,503.82

负债合计		1,725,665,714.13	1,686,575,597.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		325,733,572.00	325,733,572.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		459,057,480.49	459,057,480.49
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		471,786,519.78	466,782,227.55
所有者权益（或股东权益）合计		1,319,612,609.60	1,314,608,317.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,045,278,323.73	3,001,183,914.52

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		234,981,783.78	231,666,105.16
其中：营业收入	七、61	234,981,783.78	231,666,105.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		215,597,902.16	221,577,757.96
其中：营业成本	七、61	183,818,682.19	167,321,777.21
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	181,946.07	701,478.92
销售费用	七、63	1,306,514.43	1,478,789.32
管理费用	七、64	17,674,964.35	24,894,031.71
研发费用	七、65	7,593,630.18	8,025,627.83
财务费用	七、66	5,022,164.94	19,156,052.97
其中：利息费用		16,294,976.12	17,668,546.39
利息收入		14,972,317.23	478,047.67
加：其他收益	七、67	275,178.17	582,971.49

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,612,658.31	2,292,419.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		202,066.99	-383,181.22
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	-5,731,148.59	13,678,411.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-797,498.93	-1,648,519.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,897,719.18	655,422.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,640,789.76	25,649,053.77
加：营业外收入	七、74	55,054.63	6,199.48
减：营业外支出	七、75	338,849.37	107,171.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,356,995.02	25,548,082.13
减：所得税费用	七、76	77,282.44	774,557.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,279,712.58	24,773,525.01
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,279,712.58	24,773,525.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,219,464.67	26,275,718.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,060,247.91	-1,502,193.67
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		17,279,712.58	24,773,525.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,219,464.67	26,275,718.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,060,247.91	-1,502,193.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0437	0.0921
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0437	0.0921

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	209,146,444.55	201,055,128.78
减：营业成本	十七、4	171,846,718.96	157,867,965.52
税金及附加		74,772.02	122,771.47
销售费用		880,269.64	1,180,312.55
管理费用		10,977,261.14	15,857,411.03
研发费用		6,145,807.70	6,402,526.30
财务费用		13,983,620.53	17,321,233.95
其中：利息费用		15,354,322.92	16,959,964.37
利息收入		5,047,651.95	461,227.37
加：其他收益		27,501.40	221,319.46
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	2,581,457.13	2,292,419.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		202,066.99	-383,181.22

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）		-4,540,545.62	12,424,752.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,725,668.09	-1,648,519.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		74,655.91	652,500.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,106,731.47	16,245,380.66
加：营业外收入			280.00
减：营业外支出		315,603.01	102,184.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,791,128.46	16,143,476.09
减：所得税费用		-213,163.77	497,053.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,004,292.23	15,646,422.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,004,292.23	15,646,422.58
（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		5,004,292.23	15,646,422.58

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		246,429,939.41	188,187,883.28
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		571,924.06	27,703,369.49
收到其他与经营活动有关的现金	七、78、（1）	20,762,773.67	54,194,660.17
经营活动现金流入小计		267,764,637.14	270,085,912.94
购买商品、接受劳务支付的现金		289,753,156.96	219,818,494.78
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		26,096,482.71	29,613,326.17
支付的各项税费		4,136,405.19	6,114,866.43
支付其他与经营活动有关的现金	七、78、（2）	31,497,593.77	10,331,416.34

经营活动现金流出小计		351,483,638.63	265,878,103.72
经营活动产生的现金流量净额		-83,719,001.49	4,207,809.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,044,621.51	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		248,750.00	38,600.00
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)	2,771,022.03	
投资活动现金流入小计		6,064,393.54	2,988,252.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,662,157.50	17,570,000.00
投资支付的现金		33,222,647.28	3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,884,804.78	20,570,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-77,820,411.24	-17,581,747.31
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		477,585,383.33	318,728,055.54
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78、(5)	73,000,000.00	51,100,000.00
筹资活动现金流入小计		550,585,383.33	369,828,055.54
偿还债务支付的现金		459,002,569.44	322,146,694.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,317,063.24	13,346,892.47
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)	35,800,838.73	36,966,563.88
筹资活动现金流出小计		508,120,471.41	372,460,150.62
筹资活动产生的现金流量净额		42,464,911.92	-2,632,095.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,040.60	
五、现金及现金等价物净增加额		-119,075,541.41	-16,006,033.17
加:期初现金及现金等价物余额		165,353,063.89	67,633,380.59

六、期末现金及现金等价物余额		46,277,522.48	51,627,347.42
----------------	--	---------------	---------------

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		217,784,120.68	138,816,385.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		177,090.30	85,371,573.46
经营活动现金流入小计		217,961,210.98	224,187,958.66
购买商品、接受劳务支付的现金		234,296,013.87	205,783,312.29
支付给职工及为职工支付的现金		15,655,604.10	16,563,628.08
支付的各项税费		2,595,291.49	3,465,504.08
支付其他与经营活动有关的现金		44,528,186.46	17,564,520.87
经营活动现金流出小计		297,075,095.92	243,376,965.32
经营活动产生的现金流量净额		-79,113,884.94	-19,189,006.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,513,420.33	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		182,130.00	
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		1,000,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,695,550.33	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		8,798.00	
投资支付的现金		40,538,219.28	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000.00	
投资活动现金流出小计		40,567,017.28	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-36,871,466.95	7,949,652.69
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		417,585,383.33	308,728,055.54

收到其他与筹资活动有关的现金		73,000,000.00	12,500,000.00
筹资活动现金流入小计		490,585,383.33	321,228,055.54
偿还债务支付的现金		448,000,000.00	322,146,694.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,806,421.52	13,346,892.47
支付其他与筹资活动有关的现金		31,602,833.00	
筹资活动现金流出小计		492,409,254.52	335,493,586.74
筹资活动产生的现金流量净额		-1,823,871.19	-14,265,531.20
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		-117,809,223.08	-25,504,885.17
加：期初现金及现金等价物余额		153,429,478.26	53,983,011.39
六、期末现金及现金等价物余额		35,620,255.18	28,478,126.22

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	325,733,572.00				459,057,480.49				63,035,037.33		502,200,981.84		1,350,027,071.66	287,251,617.78	1,637,278,689.44
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	325,733,572.00				459,057,480.49				63,035,037.33		502,200,981.84		1,350,027,071.66	287,251,617.78	1,637,278,689.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										14,219,464.67		14,219,464.67	25,322,664.74	39,542,129.41	

(一) 综合收 益总额											14,219,464.67		14,219,464.67	25,322,664.74	39,542,129.41
(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. 提 取一般 风险准 备															

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	325,733,572.00				459,057,480.49			63,035,037.33		516,420,446.51		1,364,246,536.33	312,574,282.52	1,676,820,818.85

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	285,142,060.00				222,593,617.42			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															

(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

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度									
			其他权益工具		资本公积			盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备			
一、上年期末余额	325,733,572.00				459,057,480.49				63,035,037.33	466,782,227.55	1,314,608,317.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	325,733,572.00				459,057,480.49				63,035,037.33	466,782,227.55	1,314,608,317.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										5,004,292.23	5,004,292.23
(一)综合收益总额										5,004,292.23	5,004,292.23
(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	325,733,572.00				459,057,480.49			63,035,037.33	471,786,519.78	1,319,612,609.60

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

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

公司名称:	元成环境股份有限公司（以下简称公司或本公司）
注册资本:	32,573.3572 万元
统一社会信用代码:	91330100720048715X
最终控制方:	祝昌人及其一致行动人杭州北嘉投资有限公司
法定代表人:	祝昌人
成立时间:	1999 年 12 月 23 日
经营期限:	1999 年 12 月 23 日至无固定期限
公司住所:	浙江省杭州市江干区庆春东路 2-6 号 1501 室
组织形式:	其他股份有限公司（上市）
登记机关:	浙江省市场监督管理局
经营范围:	一般项目:园林绿化工程施工;水环境污染防治服务;土壤污染治理与修复服务;规划设计管理;工程管理服务;工程和技术研究和试验发展;游览景区管理;旅游开发项目策划咨询;工业设计服务;半导体器件专用设备制造;半导体器件专用设备销售;电子专用材料研发;电子专用材料制造;电子专用材料销售;树木种植经营;建筑材料销售;以自有资金从事投资活动(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:国土空间规划编制;建设工程设计;建设工程施工;文物保护工程施工;施工专业作业;旅游业务;林木种子生产经营(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,具体经营项目以审批结果为准)。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期合并报表范围及其变化情况详见本报告第十节、八、合并范围的变更和本报告第十节、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见第十节财务报告五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及第十节财务报告五、21 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表

的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节财务报告五、21“长期股权投资”或五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见第十节财务报告五、21、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十节财务报告五、21（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减

值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当

期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息

（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

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

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的合同资产，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。确定组合的依据如下：

合同资产组合 客户类型组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方

长期应收款组合 客户类型组合

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具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。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

（7）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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

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

本公司存货分为低值易耗品、消耗性生物资产、合同履约成本、原材料、在产品、库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。发出存货采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；合同履约成本核算以所订立的单项合同为对象。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

(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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同

资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见第十节财务报告五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分

别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按第十节财务报告五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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。

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，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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。

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。

(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	5-10	2.375-6.33
工程设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.67
运输工具	年限平均法	3-8	0-10	11.875-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	0-10	18-33.33

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。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(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。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

(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。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

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。

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。

本公司期末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。

(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。

本公司相应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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

见本报告第十节、五、16 合同资产。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、28 使用权资产。

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，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。

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。

(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。

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

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

①客户在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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司具体收入确认原则：

(1) 提供建造服务收入

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) 提供设计等劳务收入

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) 销售苗木等收入

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，属于在某一时刻履行履约义务。本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。

(4) BT 业务

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

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

(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。

(6) 电子设备销售等收入

1) 商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让特定商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

①设备销售/改造服务：对不存在试运行要求的产品，由客户调试确认验收后，客户取得商品控制权，公司确认收入；对存在试运行要求的产品，本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，在产品安装调试并试运行结束，由客户确认验收后，客户取得商品控制权，公司确认收入。

②配件销售：公司根据合同约定将产品交付给客户且由客户签收确认后确认收入。

2) 提供服务收入

本公司与客户之间的提供服务合同包含设备运行维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

(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

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

42. 租赁

(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、28 使用权资产

(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、28 使用权资产

(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

见本报告第十节、五、28 使用权资产

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 套期会计

报告期内无套期会计事项。

(3) 回购股份

报告期内无回购股份事项。

(4) 资产证券化

报告期内无资产证券化事项。

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

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

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	销售货物或提供应税劳务	13、9、6、5、3[注 1]
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7[注 2]
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	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

[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；子公司杭州元成规划设计集团有限公司、浙江省风景园林设计院有限公司、杭州元成文化传媒有限公司、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；硅密（常州）电子设备有限公司为增值税一般纳税人，按 13% 税率计征增值税；子公司浙江元成旅游产业控股有限公司、浙江旅游规划设计研究有限公司为增值税小规模纳税人，按 3% 税率计征增值税，根据税收优惠政策，2023 年，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
杭州元成规划设计集团有限公司	15
长沙吉佳城市设计有限责任公司	15
硅密（常州）电子设备有限公司	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
浙江省风景园林设计院有限公司	20
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微企业纳税标准，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的公告》，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《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司杭州元成规划设计集团有限公司被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 2022 年 1 月 1 日至 2024 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 2020 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。

根据《关于对江苏省认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司硅密（常州）电子设备有限公司被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 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，优惠期适用 15% 的企业所得税率。

2022 年度，根据《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）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 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 25% 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	126,323.46	51,130.60
银行存款	46,383,884.39	167,445,878.80
其他货币资金	11,642,713.81	1,133,445.19
合计	58,152,921.66	168,630,454.59
其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

受到限制的货币资金情况如下

种类	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票保证金	1,493,171.44	991,886.84
贷款保证金	10,148,542.37	141,558.35
法院冻结	232,685.37	2,143,945.51
诚信保证金		
ETC 保证金	1000.00	
合计	11,875,399.18	3,277,390.70

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

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,865.08	2,000,000.00
其中：		
银行理财产品	11,865.08	2,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	11,865.08	2,000,000.00

其他说明：

适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	81,144.92	
商业承兑票据	2,819,519.25	
合计	2,900,664.17	

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,192,000.00	
商业承兑票据	1,032,085.00	
合计	2,224,085.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	3,053,330.70	100	152,666.53	5	2,900,664.17					
其中：										
银行承兑票据	85,415.70	2.80	4,270.78	5	81,144.92					
商业承兑汇票	2,967,915.00	97.20	148,395.75	5	2,819,519.25					
合计	3,053,330.70	/	152,666.53	/	2,900,664.17		/		/	

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		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,053,330.70	152,666.53	5.00
合计	3,053,330.70	152,666.53	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据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

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑票据		4,270.78			4,270.78
商业承兑汇票		148,395.75			148,395.75
合计		152,666.53			152,666.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	452,282,626.40
1 年以内小计	452,282,626.40
1 至 2 年	82,266,747.89
2 至 3 年	35,514,585.16
3 年以上	
3 至 4 年	6,356,799.46
4 至 5 年	7,265,977.74
5 年以上	8,215,766.76
合计	591,902,503.41

(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	591,902,503.41	100.00	51,699,518.61	8.73	540,202,984.80	495,916,839.77	100.00	46,155,429.20	9.31	449,761,410.57
其中：										
账龄组合	591,902,503.41	100.00	51,699,518.61	8.73	540,202,984.80	495,916,839.77	100.00	46,155,429.20	9.31	449,761,410.57
合计	591,902,503.41	/	51,699,518.61	/	540,202,984.80	495,916,839.77	/	46,155,429.20	/	449,761,410.57

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	452,282,626.40	22,614,131.32	5.00
1 至 2 年	82,266,747.89	8,226,674.79	10.00
2 至 3 年	35,514,585.16	7,102,917.03	20.00
3 至 4 年	6,356,799.46	1,907,039.84	30.00
4 至 5 年	7,265,977.74	3,632,988.87	50.00
5 年以上	8,215,766.76	8,215,766.76	100.00
合计	591,902,503.41	51,699,518.61	

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	46,155,429.20	5,544,089.41				51,699,518.61
合计	46,155,429.20	5,544,089.41				51,699,518.61

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	214,302,860.16	36.21	10,715,143.01
乐平市国有资产经营管理集团有限公司	83,437,155.00	14.10	6,192,101.75
景德镇市荷瑞旅游开	24,432,705.06	4.13	1,221,635.25

发有限公司			
杭州湍口众安汇尊温泉度假村有限公司	22,536,822.50	3.81	3,140,022.25
兰溪市正观教寺	21,618,808.60	3.65	1,522,354.10
合计	366,328,351.32	61.89	22,791,256.36

注：合计数与各分项之和存在尾差，系四舍五入所致。

(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	4,174,642.18	99.06	766,165.20	77.51
1 至 2 年	39,489.56	0.94	222,358.31	22.49
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,214,131.74	100.00	988,523.51	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

其他说明

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,434,979.88 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.78%。

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	6,703,661.31	1,488,900.46

合计	6,703,661.31	1,488,900.46
----	--------------	--------------

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

(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	5,813,216.19
1 年以内小计	5,813,216.19
1 至 2 年	465,590.26
2 至 3 年	67,155.86
3 年以上	
3 至 4 年	875,000.00
4 至 5 年	191,700.00
5 年以上	1,639,653.61
合计	9,052,315.92

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,050,027.00	2,956,454.50
应收暂付款	5,756,346.31	243,744.40
代扣个人社保及公积金	104,207.00	106,949.00
其他	141,735.61	208,373.73
合计	9,052,315.92	3,515,521.63

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,808,242.17		218,379.00	2,026,621.17
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	322,033.44			322,033.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,130,275.61		218,379.00	2,348,654.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,026,621.17	322,033.44				2,348,654.61
合计	2,026,621.17	322,033.44				2,348,654.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江越龙山旅游开发有限公司	利息收入	5,158,566.14	一年以内	56.99	257,928.31
淮安园兴投资有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	5年以上	11.05	1,000,000.00
全椒县公共资源交易中心	押金及保证金	495,000.00	3-4年	5.47	148,500.00
浙江报业绿城房产公司	押金及保证金	218,379.00	5年以上	2.41	218,379.00
白水县劳动保障监察大队	押金及保证金	200,000.00	3-4年以上	2.21	60,000.00
合计	/	7,071,945.14	/	78.12	1,684,807.31

注：合计数与各分项之和存在尾差，系四舍五入所致。

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□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	17,192,294.30	1,692,346.23	15,499,948.07			
在产品	13,308,391.50		13,308,391.50			
库存商品				7,303.20		7,303.20
周转材料						
消耗性生物资产	21,900,363.07		21,900,363.07	22,662,391.04		22,662,391.04
合同履约成本						
低值易耗品	8,689.60		8,689.60	16,498.39		16,498.39
发出商品	11,989,330.20		11,989,330.20			

合计	64,399,068.67	1,692,346.23	62,706,722.44	22,686,192.63		22,686,192.63
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,692,346.23				1,692,346.23
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计		1,692,346.23				1,692,346.23

(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	14,013,531.24	627,304.84	13,386,226.40	20,166,396.27	891,593.41	19,274,802.86
已完工未结算资产	811,515,161.34	32,541,696.43	778,973,464.91	819,981,756.06	33,772,401.37	786,209,354.69
合计	825,528,692.58	33,169,001.27	792,359,691.31	840,148,152.33	34,663,994.78	805,484,157.55

(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	33,169,001.27			预期信用损失
合计	33,169,001.27			/

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	39,590,430.50	35,705,035.14
预缴附加税	2,497,214.71	2,320,852.17
预缴所得税		12,801.93
进项税额		
预付费用		22,193.65
合计	42,087,645.21	38,060,882.89

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(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

BT 建设项目

项目	2023.06.30	2022.12.31
兰溪市赤山湖旅游度假区启动区项目	7,853,100.00	7,853,100.00
长期应收款原值	7,853,100.00	7,853,100.00
减：未实现融资收益		
合计	7,853,100.00	7,853,100.00

注：2014 年 7 月、2015 年 6 月公司与兰溪市赤山湖旅游度假区开发游有限公司签订了《兰溪赤山湖旅游独家区启动区市政工程 BT 项目》及《兰溪赤山湖路由度假区启动区景观及景观建筑工程（I 标）》，合同金额为 104,068,684.00 元；2015 年 12 月公司与兰溪市赤山湖旅游度假区开发游有限公司签订了《浙江兰溪（赤山湖）旅游度假区启动区景观记景观建筑工程（II 标）》，

合同总金额 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 2023 年 06 月 30 日，公司累计已确认产值 128,684,000.00 元，累计收到工程款 120,830,900.00 元，应收工程款 7,853,100.00 元。

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		
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	17,542,799.93			95,026.75						17,637,826.68
景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	2,834,161.32			191,622.94						3,025,784.26
黄骅市益民农业开发有限公司	12,580,209.68			-37,734.34						12,542,475.34
浙江元森碳科技有										

限公 司										
小计	32,957,170.93			248,915.35						33,206,086.28
合计	32,957,170.93			248,915.35						33,206,086.28

其他说明

注：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	6,064,718.43			6,064,718.43
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	6,317,415.03			6,317,415.03
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	14,962,298.92			14,962,298.92
2. 期初账面价值	15,214,995.52			15,214,995.52

(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

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

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	470,921,287.01	91,055,648.12
固定资产清理		
合计	470,921,287.01	91,055,648.12

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	96,099,895.22	9,865,030.31	18,320,988.84	3,809,123.30	128,095,037.67
2. 本期增加金额	384,580,361.88	977,426.45	1,835,008.94	490,437.53	387,883,234.80
(1) 购置		158,153.99	195,762.24	33,093.64	387,009.87
(2) 在建工程转入	377,863,049.46				377,863,049.46
(3) 企业合并增加	6,717,312.42	819,272.46	1,639,246.70	457,343.89	9,633,175.47
3. 本期减少金额		1,265,900.00	2,149,414.85	638,126.18	4,053,441.03
(1) 处置或报废		1,265,900.00	2,149,414.85	638,126.18	4,053,441.03
4. 期末余额	480,680,257.10	9,576,556.76	18,006,582.93	3,661,434.65	511,924,831.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,057,661.25	8,613,172.05	15,888,125.98	3,480,430.27	37,039,389.55
2. 本期增加金额	5,140,113.66	744,147.17	1,469,801.72	346,728.16	7,700,790.71

(1) 计提	5,140,113.66	744,147.17	1,469,801.72	346,728.16	7,700,790.71
3. 本期减少 金额		1,202,605.00	2,041,944.11	492,086.72	3,736,635.83
(1) 处置 或报废		1,202,605.00	2,041,944.11	492,086.72	3,736,635.83
4. 期末余额	14,197,774.91	8,154,714.22	15,315,983.59	3,335,071.71	41,003,544.43
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	466,482,482.19	1,421,842.54	2,690,599.34	326,362.94	470,921,287.01
2. 期初账面 价值	87,042,233.97	1,251,858.26	2,432,862.86	328,693.03	91,055,648.12

(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

期末固定资产抵押情况详见本报告第十节、七、87 所有权或使用权受到限制的资产。

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	611,277,795.61	968,198,328.91
工程物资		
合计	611,277,795.61	968,198,328.91

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	611,277,795.61		611,277,795.61	968,198,328.91		968,198,328.91
合计	611,277,795.61		611,277,795.61	968,198,328.91		968,198,328.91

(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	968,198,328.91	20,942,516.16	377,863,049.46		611,277,795.61	77.72	各分项工程进度30-96				自有资金
合计	1,272,617,885.48	968,198,328.91	20,942,516.16	377,863,049.46		611,277,795.61	/	/			/	/

(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	15,858,189.27	15,858,189.27
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	15,858,189.27	15,858,189.27
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,158,669.06	4,158,669.06
2. 本期增加金额	1,039,667.30	1,039,667.30
(1) 计提	1,039,667.30	1,039,667.30
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,198,336.36	5,198,336.36
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	10,659,852.91	10,659,852.91
2. 期初账面价值	11,699,520.21	11,699,520.21

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		182,300.88	76,044,870.64
2.本期增加金额	7,718,106.60	20,837,623.01		232,787.61	28,788,517.22
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加	7,718,106.60	20,837,623.01		232,787.61	28,788,517.22
3.本期减少金额	33,695,390.41				33,695,390.41
(1)处置	33,695,390.41				33,695,390.41
4.期末余额	49,735,285.95	20,987,623.01		415,088.49	71,137,997.45
二、累计摊销					
1.期初余额	3,507,038.39	150,000.00		33,259.60	3,690,297.99
2.本期增加金额	1,188,063.56	173,646.86		204,542.77	1,566,253.19
(1)计提	1,188,063.56	173,646.86		204,542.77	1,566,253.19
3.本期减少金额	1,823,063.27				1,823,063.27
(1)处置	1,823,063.27				1,823,063.27
4.期末余额	2,872,038.68	323,646.86		237,802.37	3,433,487.91
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	46,863,247.27	20,663,976.15		177,286.12	67,704,509.54
2.期初账面价值	72,205,531.37			149,041.28	72,354,572.65

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	721,701.81	正在办理中
商服用地	659,876.82	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	2,084,277.64					2,084,277.64
长沙吉佳城市设计 有限责任公司	61,590,888.59					61,590,888.59
杭州元成规划设 计集团有限公司	17,103,110.00					17,103,110.00
浙江宏峻建设有 限公司[注]	18,750,000.00					18,750,000.00
硅密（常州）电 子设备有限公司		88,279,393.57				88,279,393.57
合计	99,528,276.23	88,279,393.57				187,807,669.80

注：浙江宏峻建设有限公司于 2018 年 4 月 19 日被本公司吸收合并。

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江旅游规划设 计研究有限公司	2,084,277.64					2,084,277.64
长沙吉佳城市设计 有限责任公司	24,390,475.40					24,390,475.40
合计	26,474,753.04					26,474,753.04

(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

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	10,899,586.81
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价	61,590,888.59

值	
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	72,490,475.40
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

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 12.98%（2021 年度：13.36%），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%（2021 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 2023 年 3 月 31 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[2023]第 020140 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 4,810.00 万元，相应计算商誉减值测试结果，本期应确认商誉减值准备 2,439.05 万元。

2、杭州元成规划设计集团有限公司

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	12,119,124.17
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	29,222,234.17
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

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 12.70%（2021 年度：14.21%），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%（2021 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 2023 年 3 月 31 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资产评估报告》（国融兴华评报字[2023]第 020143 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 2,950.00 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

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	87,765,584.46
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	106,515,584.46
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

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 11.85%（2021 年度：14.21%）。

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 2023 年 3 月 31 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资产评估报告》（国融兴华评报字[2023]第 020136 号），相应资产组组合可收回金额为 21,320.00 万元，相应计算商誉减值测试结果，并未出现减值损失。

4、硅密（常州）电子设备有限公司

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	硅密电子资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	18,050,759.88
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	88,279,393.57
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	106,330,153.45
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

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 12.22%。

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。

根据公司聘请的中铭国际资产评估（北京）有限责任公司于 2022 年 12 月 12 日出具的《元成环境股份有限公司拟股权收购事宜涉及的硅密（常州）电子设备有限公司股东全部权益的资产评估报告》（中铭评报字[2022]第 2220 号），评估全部股权价值为 22,300.00 万元，预计 2022 年利润 991.68 万元，实际实现利润 1,233.08 万元，未出现减值迹象。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

详见本报告第十节、七、28、（4）

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	4,564,313.61		407,807.40		4,156,506.21
装修费	111,329.46	1,192,577.58	119,507.47		1,184,399.57
软件服务费	44,549.17		15,723.30		28,825.87
合计	4,720,192.24	1,192,577.58	543,038.17		5,369,731.65

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	86,851,205.44	12,592,100.68	81,320,888.88	11,683,942.86
内部交易未实现利润				
预计负债	1,939,635.62	290,945.34	3,285,503.79	492,825.57
可抵扣亏损				
未弥补亏损	3,942,395.68	591,359.36	3,942,395.68	591,359.36
合计	92,733,236.74	13,474,405.38	88,548,788.35	12,768,127.79

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	11,865.08	1,779.76		
合计	11,865.08	1,779.76		

(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	9,387,480.46	8,763,521.61
可抵扣亏损	18,867,480.36	20,103,870.83
合计	28,254,960.82	28,867,392.44

(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
2023 年	189,176.41	189,176.41	
2024 年	75,337.24	75,337.24	
2025 年	1,366,958.30	2,782,027.09	
2026 年	10,876,782.52	11,195,170.33	
2027 年	5,087,625.59	5,862,159.76	
2028 年	1,271,600.30		
合计	18,867,480.36	20,103,870.83	/

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						
应收质保金	327,678.43	9,830.35	317,848.08	327,678.43	9,830.35	317,848.08
PPP 项目应收款	679,445,788.59	7,228,535.00	672,217,253.59	677,315,236.12	7,228,535.00	670,086,701.12
合计	679,773,467.02	7,238,365.35	672,535,101.67	677,642,914.55	7,238,365.35	670,404,549.20

其他说明：

PPP 项目建设明情况

注 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，于 2022 年 3 月 28 日全部完工验收。截至 2023 年 6 月 30 日，该项目累计完成并确认产值 34,066.26 万元，收到专项资金 7,900.00 万元，确认未实现融资收益 5075.06 万元，应收工程款 21,091.20 万元。应收运营养护费 289.00 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。

注 2：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，于 2022 年 4 月 15 日全部完工验收。截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计已确认产值 20,708.95 万元，公司已收到工程款合计 6,157.27 万元，本期确认未实现融资收益 5,375.85 万元，应收工程款 9,175.83 万元。应收运营养护费 471.60 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。

注 3：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，目前项目已完成初步验收。截至 2023 年 06 月 30 日，该项目累计完成并确认产值 34,659.78 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。

注 4：本公司承接的资溪县（嵩市）有机农业科技示范项目建设工程 PPP 项目目前已处于暂停状态。截至 2023 年 6 月 30 日，该项目累计完成并确认产值 2,257.16 万元，并对期末应收款项计提了 722.85 万元的坏账准备。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。项目具体情况及减值事项详见第十节财务报告、十六其他重要事项、8 其他。

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	43,070,155.81	38,674,625.75
抵押借款	166,152,004.34	36,051,333.34
保证借款	152,177,909.75	201,860,007.19
信用借款	93,744,323.32	91,776,947.53
保证抵押借款	72,074,545.00	96,112,305.56
保证抵押质押借款	24,025,080.00	
合计	551,244,018.22	464,475,219.37

(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		
银行承兑汇票	1,292,824.00	400,000.00
合计	1,292,824.00	400,000.00

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	243,679,347.79	270,552,949.90
工程分包款	304,858,042.53	296,199,340.84
工程转让款	182,693,869.21	216,563,160.62
劳务	55,780,575.82	71,968,137.88
机械款	46,793,694.97	54,576,536.09
制作费	762,188.99	644,660.06
其他	4,078,953.13	1,837,263.95
合计	838,646,672.44	912,342,049.34

(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	168,942,611.47	按甲方的回款同步支付
工程分包款	184,685,378.13	按甲方的回款同步支付
工程转让款	182,693,869.21	
劳务	20,117,015.59	按甲方的回款同步支付
机械款	36,172,432.37	按甲方的回款同步支付
制作费	551,950.29	按甲方的回款同步支付
其他	1,936,296.87	按甲方的回款同步支付
合计	595,099,553.93	/

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
房租款	431,444.26	431,444.26
合计	431,444.26	431,444.26

(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	7,404,071.38	5,114,862.39
信息服务费		45,283.02
设计服务	73,584.90	
预收设备款	23,915,740.71	

减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	31,393,396.99	5,160,145.41

(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	10,017,225.74	20,871,740.32	24,190,411.30	6,698,554.76
二、离职后福利-设定提存计划	146,782.08	1,137,804.66	1,162,627.95	121,958.79
三、辞退福利		87,500.00	87,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,164,007.82	22,097,044.98	25,440,539.25	6,820,513.55

(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	9,884,750.16	18,449,045.21	21,933,235.77	6,400,559.60
二、职工福利费		775,800.47	634,263.47	141,537.00
三、社会保险费	120,364.06	739,052.93	766,792.43	92,624.56
其中：医疗保险费	115,879.28	701,474.30	729,013.95	88,339.63
工伤保险费	4,484.78	37,578.63	37,778.48	4,284.93
生育保险费				
四、住房公积金	520.00	741,231.00	741,335.00	416.00
五、工会经费和职工教育经费	11,591.52	166,610.71	114,784.63	63,417.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,017,225.74	20,871,740.32	24,190,411.30	6,698,554.76

(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	141,720.60	1,096,649.90	1,120,104.94	118,265.56

2、失业保险费	5,061.48	41,154.76	42,523.01	3,693.23
3、企业年金缴费				
合计	146,782.08	1,137,804.66	1,162,627.95	121,958.79

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	6,719,648.69	6,515,434.73
消费税		
营业税		
企业所得税	189,599.39	49,809.77
个人所得税	83,873.76	
城市维护建设税	-73,224.19	9,648.21
房产税	3,546.26	616,683.50
印花税	2,230.95	108,837.29
水利建设基金	22,687.48	22,686.66
教育费附加	34,420.11	6,283.22
土地使用税	8,320.00	539,940.00
其他		261,921.46
合计	6,991,102.45	8,131,244.84

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	96,916,298.05	46,181,413.06
合计	96,916,298.05	46,181,413.06

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	95,796,973.52	42,334,493.15
押金保证金	747,662.00	435,283.00
代垫款		2,747,005.00
其他	371,662.53	664,631.91
合计	96,916,298.05	46,181,413.06

(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	7,001,875.00	147,223,052.08
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	25,136,852.72	
1年内到期的租赁负债	1,132,743.35	3,409,642.08
合计	33,271,471.07	150,632,694.16

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	206,389,913.25	198,363,701.17
合计	206,389,913.25	198,363,701.17

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	34,063,750.00	
抵押借款		
保证借款	24,000,000.00	
信用借款		

合计	58,063,750.00	
----	---------------	--

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	9,903,234.94	9,614,138.27
合计	9,903,234.94	9,614,138.27

48、长期应付款

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
长期应付款	58,510,500.00	2,920,000.00
专项应付款		
合计	58,510,500.00	2,920,000.00

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

股权转让款	83,647,352.72	2,920,000.00
减：一年内到期部分	25,136,852.72	
合计	58,510,500.00	2,920,000.00

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		47,917.55	根据销售协议预提质保期内产品质量保证金
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	3,082,787.40	1,642,153.29	绿化工程项目完工进入养护期
未实缴长期股权投资亏损	202,716.42	249,564.78	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	3,285,503.82	1,939,635.62	/

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	325,733,572.00					325,733,572.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

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）	459,057,480.49			459,057,480.49
其他资本公积				
合计	459,057,480.49			459,057,480.49

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

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	502,200,981.84	554,984,124.44
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	502,200,981.84	554,984,124.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,219,464.67	-52,783,142.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	516,420,446.51	502,200,981.84

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	234,550,339.52	183,565,985.59	231,213,088.70	167,069,080.61
其他业务	431,444.26	252,696.60	453,016.46	252,696.60
合计	234,981,783.78	183,818,682.19	231,666,105.16	167,321,777.21

(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	电子销售-分部	旅游运营-分部	苗木销售及其他-分部	合计
商品类型						
工程施工及绿化养护-分部	208,715,000.29					208,715,000.29
规划设计-分部		11,865,839.59				11,865,839.59
电子销售-分部			10,889,823.06			10,889,823.06

旅游运营-分部				2,020,066.58		2,020,066.58
苗木销售及其他-分部					1,491,054.26	1,491,054.26
合计	208,715,000.29	11,865,839.59	10,889,823.06	2,020,066.58	1,491,054.26	234,981,783.78
按经营地区分类						
华东地区	191,957,511.30	8,708,055.40	10,889,115.10	2,020,066.58	1,491,054.26	215,065,802.64
其他地区	16,757,488.99	3,157,784.19	707.96			19,915,981.14
合计	208,715,000.29	11,865,839.59	10,889,823.06	2,020,066.58	1,491,054.26	234,981,783.78
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计						

(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	26,513.58	56,971.36
教育费附加	11,379.55	26,875.74
资源税		
房产税	-12,230.73	38,644.96
土地使用税	1,154.78	285,723.75
车船使用税	17,253.92	15,863.84
印花税	130,288.57	259,481.80
地方教育附加	7,586.40	17,917.47
合计	181,946.07	701,478.92

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	848,293.74	991,363.18
办公费	5,010.45	10,528.56
差旅费	75,020.99	140,423.51
业务招待费	205,986.11	203,646.80
折旧摊销费	31,596.70	47,394.90
宣传费		84,296.03
售后服务费	99,695.24	
其他	40,911.20	1,136.34
合计	1,306,514.43	1,478,789.32

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	6,398,687.37	8,274,865.17
折旧摊销费	4,882,087.64	6,591,895.26
税费	27,397.55	28,193.83
办公费	2,314,060.40	1,495,780.19
差旅费	504,536.99	270,814.48
审价咨询费	963,278.72	2,584,540.12
中介机构费	1,156,565.47	1,327,606.17
业务招待费	739,472.42	390,580.42
租赁费		2,543,546.40
苗场费用	328,287.22	1,049,735.47
其他	360,590.57	336,474.20
合计	17,674,964.35	24,894,031.71

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入（材料）	702,677.63	148,383.22
职工薪酬	6,751,272.75	7,750,994.05
折旧摊销费	11,870.16	6,800.88
其他费用	127,809.64	119,449.68
合计	7,593,630.18	8,025,627.83

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	16,294,976.12	17,668,546.39
减：利息收入	14,972,317.23	478,047.67
手续费及其他	3,699,506.05	1,965,554.25
合计	5,022,164.94	19,156,052.97

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	237,058.44	522,371.84
增值税进项税额加计抵减	1,386.72	22,922.44
个税手续费返还	36,733.01	37,677.21
社保补贴		
合计	275,178.17	582,971.49

其他说明：

注：政府补助信息详见 84 “政府补助”。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	202,066.99	-383,181.22
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	44,621.51	-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	2,365,969.81	2,725,948.21
合计	2,612,658.31	2,292,419.68

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	-152,666.53	
应收账款坏账损失	-5,268,419.47	5,000,416.87
其他应收款坏账损失	-310,062.59	8,677,995.01
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	-5,731,148.59	13,678,411.88

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	-797,498.93	-1,648,519.04
合计	-797,498.93	-1,648,519.04

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	74,655.91	655,422.56
无形资产处置收益	1,823,063.27	
合计	1,897,719.18	655,422.56

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	51,205.00	5,349.51	51,205.00
其中：固定资产处置利得	51,205.00	5,349.51	51,205.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其它	3,849.63	849.97	3,849.63
合计	55,054.63	6,199.48	55,054.63

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	29,863.53	1,653.05	29,863.53
其中：固定资产处置损失	29,863.53	1,653.05	29,863.53

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	300,000.00	100,000.00	300,000.00
水利建设专项资金	2,161.62	4,529.48	
其他	6,824.22	988.59	6,824.22
合计	338,849.37	107,171.12	336,687.75

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	454,448.11	267,669.39
递延所得税费用	-377,165.67	506,887.73
合计	77,282.44	774,557.12

(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	17,356,995.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,603,549.25
子公司适用不同税率的影响	853,005.12
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	171,972.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-628,708.86
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	-1,396,272.25
权益性核算的合营企业和联营企业损益	-387,218.58
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,139,044.53
所得税费用	77,282.44

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	193,119.70	74,800.42
政府补助	252,350.25	528,464.07
押金保证金		32,169,542.27
经营性往来		20,800,000.00
其他	20,317,303.72	621,853.41
合计	20,762,773.67	54,194,660.17

(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
经营性往来	11,375,838.76	
管理费用销售费用等	7,458,369.32	8,561,572.67
财务手续费	1,540,390.62	921,200.83
押金保证金	10,279,528.20	
其他	843,466.87	848,642.84
合计	31,497,593.77	10,331,416.34

(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	2,771,022.03	
合计	2,771,022.03	

(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	73,000,000.00	51,100,000.00
合计	73,000,000.00	51,100,000.00

(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	35,800,838.73	36,966,563.88
合计	35,800,838.73	36,966,563.88

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	17,279,712.58	24,773,525.01
加: 资产减值准备	797,498.93	1,648,519.04
信用减值损失	5,731,148.59	-13,678,411.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,909,479.43	2,144,963.35
使用权资产摊销	1,039,667.30	3,275,050.95
无形资产摊销	4,650,063.11	939,508.86
长期待摊费用摊销	-649,539.41	928,706.54
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)	-1,897,719.18	-655,422.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,322,658.89	17,668,546.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,612,658.31	-2,292,419.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-706,277.59	506,887.73
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)	2,111,086.87	14,602,997.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-90,838,503.58	-634,111.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,383,689.87	-45,020,530.17
其他	-8,471,929.25	
经营活动产生的现金流量净额	-83,719,001.49	4,207,809.22
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	46,277,522.48	51,627,347.42
减: 现金的期初余额	165,353,063.89	67,633,380.59
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	-119,075,541.41	-16,006,033.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	32,722,647.28
收购硅密(常州)电子设备有限公司支付的现金	32,722,647.28
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,772,022.03

硅密（常州）电子有限公司持有的现金	2,772,022.03
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	29,950,625.25

(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	46,277,522.48	165,353,063.89
其中：库存现金	126,323.46	51,130.60
可随时用于支付的银行存款	46,151,199.02	165,301,933.29
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	46,277,522.48	165,353,063.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,875,399.18	银行承兑汇票保证金、贷款保证金、ETC 保证金、诉讼冻结资金
应收票据		
存货		
固定资产	80,390,090.62	抵押借款
无形资产		
应收账款	44,500,000.00	质押借款
投资性房地产	13,238,891.75	抵押借款

长期股权投资	124,340,000.00	股权质押借款
合计	274,344,381.55	/

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
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	23,053.49	其他收益	23,053.49
稳岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
高企认定补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年度街道优秀企业表彰奖励	8,000.00	其他收益	8,000.00
增值税小规模纳税人减免增值税	1,504.95	其他收益	1,504.95
合计	237,058.44		237,058.44

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

硅密（常州）电子设备有限公司	2023. 6. 1	113,450,000.00	51%	购买	2023. 4. 13	支付第一笔股权转让款	10,889,823.06	3,422,051.15
----------------	------------	----------------	-----	----	-------------	------------	---------------	--------------

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	硅密（常州）电子设备有限公司
—现金	113,450,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	113,450,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,170,606.43
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	88,279,393.57

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值以股份交易协议下的股权转让价格及评估价格确定，经中铭国际资产评估（北京）有限责任公司以收益法评估。

大额商誉形成的主要原因：

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的差额。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	硅密（常州）电子设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	95,201,023.29	63,897,652.91
货币资金	2,772,022.03	2,772,022.03
应收款项	7,733,097.56	7,733,097.56
存货	43,350,820.68	42,131,616.68
固定资产	4,852,741.16	1,933,178.31
无形资产	28,106,257.95	941,654.42
合同资产	3,245,111.89	3,245,111.89
其他流动资产	3,618,887.57	3,618,887.57
长期待摊费用	1,192,577.58	1,192,577.58
递延所得税资产	329,506.87	329,506.87
负债：	45,846,893.03	45,846,893.03
借款	3,558,769.44	3,558,769.44

应付款项	42,238,426.28	42,238,426.28
递延所得税负债	1,779.76	1,779.76
预计负债	47,917.55	47,917.55
净资产	49,354,130.26	18,050,759.88
减：少数股东权益	24,183,523.83	8,844,872.34
取得的净资产	25,170,606.43	9,205,887.54

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值依据评估价值确定

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州元成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
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
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
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
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
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
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
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
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

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
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
浙江元成新能源产业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业	100		设立
硅密（常州）电子设备有限公司	江苏常州	江苏常州	制造业	51		非同一控制下的企业合并

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江越龙山旅游度假有限公司	49.00	574,777.79		249,456,512.82
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	10.00	651,499.33		10,889,789.80
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	10.00	-87.12		21,561,226.12
资溪元丰农业发展有限公司	20.00	-5,323.50		3,074,111.37
景德镇元盛建设开发有限公司	5.00	162,576.35		1,732,313.52
硅密（常州）电子设备有限公司	49.00	1,676,805.06		25,860,328.89

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
浙江龙山游度有限公司	11,987,555.65	1,038,516,660.20	1,050,504,215.85	541,409,291.74		541,409,291.74	3,020,482.68	1,050,171,575.87	1,053,192,058.55	545,270,150.33		545,270,150.33
菏泽市泽元生态环境建设管理	8,790,011.01	213,805,668.54	222,595,679.55	113,697,781.61		113,697,781.61	8,460,274.53	206,595,538.94	215,055,813.47	112,672,908.81		112,672,908.81

有限公司												
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	2,973,673.60	346,597,814.46	349,571,488.06	163,377,944.39		163,377,944.39	2,973,412.74	344,793,709.32	347,767,122.06	161,572,707.17		161,572,707.17
资溪元丰农业发展有限公司	25,821.21	15,343,110.06	15,368,931.27				12,162,227.31	15,292,578.21	27,454,805.52	10,138,149.77		10,138,149.77
景德镇元盛	395,991.00	96,474,326.65	96,870,317.65	38,224,047.27	24,000,000.00	62,224,047.27	76,305.47	103,408,540.77	103,484,846.24	72,090,102.83		72,090,102.83

建设开发有限公司												
硅密（常州）电子设备有限公司	57,853,418.71	4,335,386.34	62,188,805.05	40,666,296.71	49,697.31	40,715,994.02						

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区有限公司	2,020,066.58	1,173,015.89	1,173,015.89	18,318,956.19		-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		6,514,993.28	6,514,993.28	-365.39		729.73	729.73	-2,414,695.94
白水县仓颉文化旅游发展有限公司		-871.22	-871.22	-2,087,122		-38,478.09	-38,478.09	-69,464.13
资溪元丰农业发展有限公司		-26,617.48	-26,617.48	-10,113,389.30		5,806.33	5,806.33	5,806.33
景德镇元盛建设开发有限公司		3,251,526.97	3,251,526.97	-28,981,373.25		-192.77	-192.77	8,298,439.44
硅密（常州）电子设备有限公司	10,889,823.06	3,422,051.15	3,422,051.15	809,187.77				

(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	23,560,991.79	98,476.43	8,696,364.24	35,032,066.54	194,775.77	8,534,173.49
非流动资产	13,205,708.81	65,121,285.64	95,951,712.75	13,340,311.89	80,823,388.67	95,690,550.32
资产合计	36,766,700.60	65,219,762.07	104,648,076.99	48,372,378.43	81,018,164.44	104,224,723.81

流动负债	-3,175,822.34	19,276,237.66	58,194,464.63	8,281,000.00	18,793,492.24	57,631,354.63
非流动负债		18,993,552.37			35,000,000.00	
负债合计	-3,175,822.34	38,269,790.03	58,194,464.63	8,281,000.00	53,793,492.24	57,631,354.63
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	39,942,522.94	26,949,972.04	46,453,612.36	40,091,378.43	27,224,672.20	46,593,369.18
按持股比例计算的净资产份额	20,370,686.70	5,120,494.69	12,542,475.34	20,446,603.00	5,172,687.72	12,580,209.68
调整事项	-2,779,302.93	-2,094,710.43		-2,903,803.07	-2,338,526.40	
—商誉						
—内部交易未实现利润	-2,779,302.93	-2,094,710.43		-2,903,803.07	-2,338,526.40	
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	17,591,383.77	3,025,784.26	12,542,475.34	17,542,799.93	2,834,161.32	12,580,209.68
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	-148,855.49	-274,700.16	-139,756.82	-486,984.99	-937,524.79	-229,310.76
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-148,855.49	-274,700.16	-139,756.82	-486,984.99	-937,524.79	-229,310.76
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

公司对浙江格润股权投资基金管理有限公司按实缴比例作为持股比例计算的净资产份额。

(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

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险**（1）外汇风险**

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。

（2）利率风险

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。

2023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，本公司的净利润会减少或增加是308.15万元(2022年12月31日305.85万元)。

2、信用风险

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，本公司认为其不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本公司的经营需要，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。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023年6月30日				合计
	一年以内	一到两年	两到三年	三年以上	
短期借款	551,244,018.22				551,244,018.22
应付票据	1,292,824.00				1,292,824.00

应付账款	243,547,118.51	420,813,334.29	91,052,035.59	83,234,184.05	838,646,672.44
其他应付款	96,916,298.05				96,916,298.05
一年内到期的非流动负债	33,271,471.07				33,271,471.07
其他流动负债	206,389,913.25				206,389,913.25
长期应付款	55,590,500.00			2,920,000.00	58,510,500.00
租赁负债		2,468,026.68	2,507,860.00	5,386,065.14	10,361,951.82
对外提供担保	19,000,000.00				19,000,000.00
合计	1,207,252,143.10	423,281,360.97	93,559,895.59	91,540,249.19	1,815,633,648.85

项目	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到两年	两到三年	三年以上	
短期借款	464,475,219.37				464,475,219.37
应付票据	400,000.00				400,000.00
应付账款	227,111,096.81	481,089,086.75	107,951,483.90	96,052,379.23	912,204,046.69
其他应付款	46,181,413.06				46,181,413.06
一年内到期的非流动负债	150,632,694.16				150,632,694.16
其他流动负债	198,363,701.17				198,363,701.17
长期应付款				2,920,000.00	2,920,000.00
租赁负债		2,468,026.68	2,507,860.00	5,386,065.14	10,361,951.82
对外提供担保	35,000,000.00				35,000,000.00
合计	895,280,139.67	483,557,113.43	110,459,343.90	104,358,444.37	1,810,177,074.45

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。

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	/	23.64	23.64

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是祝昌人及其一致行动人杭州北嘉投资有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本报告第十节、九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营和联营企业详见本报告第十节、九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州北嘉投资有限公司	股东
浙江越龙山旅游开发有限公司	实际控制人有重大影响的企业
祝昌人	公司董事长、总经理
周金海	公司董事、副总经理
黄蓉	公司董事、副总经理
陈平	公司副总经理、财务总监
柴菊竹	公司副总经理、董事会秘书
朱仁华	公司董事
陈小明	公司独立董事
张明	公司独立董事
涂必胜	公司独立董事
应玉莲	公司监事
何姗	公司监事
余建飞	公司监事
柳智	公司董事、副总经理
倪海璐	公司董事

其他说明

截至 2023 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浙江越龙山旅游开发有限公司投资 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	829,147.16	744,597.17
浙江越龙山旅游开发有限公司	工程施工及设计服务费	28,156,815.21	86,884,081.06

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	19,000,000.00	2021/11/18	2024/11/17	否
杭州元成规划设计集团有限公司	10,000,000.00	2023/06/15	2023/09/15	否
杭州元成规划设计集团有限公司	10,000,000.00	2022/07/18	2023/07/08	否
景德镇元盛建设开发有限公司	30,000,000.00	2023/05/26	2026/05/26	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江元成旅游产业控股有限公司	29,000,000.00	2023/04/06	2024/04/05	否
浙江元成旅游产业控股有限公司	25,000,000.00	2022/12/19	2023/12/18	否
杭州元成规划设计集团有限公司	17,000,000.00	2023/06/15	2023/09/15	否
杭州元成规划设计集团有限公司	5,000,000.00	2023/05/05	2024/05/05	否
杭州元成规划设计集团有限公司	40,000,000.00	2023/01/04	2024/01/04	否
杭州元成设计集团有限公司	40,000,000.00	2022/11/25	2023/11/24	否
杭州元成设计集团有限公司	9,500,000.00	2023/05/26	2024/05/25	否
杭州元成设计集团有限公司	9,500,000.00	2023/06/19	2023/12/16	否
杭州元成设计集团有限公司	6,500,000.00	2022/08/04	2023/08/04	否
杭州元成设计集团有限公司	6,500,000.00	2022/08/30	2023/08/30	否
杭州元成设计集团有限公司	5,000,000.00	2023/04/28	2024/04/27	否
杭州元成设计集团有限公司	5,000,000.00	2022/12/13	2023/12/13	否
杭州元成设计集团有限公司	30,000,000.00	2023/01/10	2024/01/08	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	229.44	210.76

(8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江越龙山旅游开发有限公司	利息收入[注]	4,866,571.83	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	2,613,334.00	173,423.80	1,734,438.00	90,015.35
应收账款	浙江越龙山旅游开发有限公司	214,302,860.16	10,715,143.01	236,988,592.66	11,849,429.63
合同资产	浙江越龙山旅游开发有限公司	454,206,317.00	18,127,764.13	439,701,489.50	17,692,619.31
其他应收款	浙江越龙山旅游开发有限公司	5,158,566.14	257,928.31		

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	黄骅市益民农业开发有限公司	5,114,862.39	5,114,862.39

应付账款	浙江越龙山旅游开发有限公司	182,693,869.21	216,563,160.62
------	---------------	----------------	----------------

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

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 2023 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 61,450,000 股，占其所持有公司股份的 68.48%，占本公司总股本的 18.87%。

2、资溪县（嵩市）有机农业科技示范项目（以下称“资溪 PPP 项目”）和解事项

2018 年 6 月 20 日，公司与资溪县有机农业科技园管理委员会（以下称“管委会”）就资溪 PPP 项目签订了投资协议，公司与政府授权资溪县投资发展有限责任公司下设的子公司资溪县泰丰农业科技开发有限公司于 2018 年 7 月 6 日在资溪县正式成立了联合公司即公司子公司资溪元丰农业发展有限公司，并与管委会签订了《资溪县（嵩市）有机农业科技示范项目建设工程 PPP 项目》。因客观环境、PPP 政策等影响，项目继续实施存在较大障碍，为避免双方损失进一步加大，管委会拟定并经资溪县政府第 27 次常务会研究通过了《资溪县（嵩山）有机农业科技示范项目建设工程 PPP 工程和解方案》（以下称“和解方案”）。和解方案主要内容为：

- 1) 双方确定项目终止前的已完成总投资内容和金额，含项目前期费用、规划设计费、工程施工款及其他工程费用等；
- 2) 双方根据总投资按各自比例完成增减资后项目公司按总投资内容完成对外支付义务；
- 3) 根据项目公司的总投资完成评估和审计工作，并将项目公司的资产移交给政府方，由政府方对社会资本方股东元成股份进行退出补偿；
- 4) 因该项目属于未完工项目，公司所实施的设计施工等审计不及预期，根据双方达成的和解方案，目前上述工作均已完成，7 月已收回股权投资款 986.683 万元。

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	466,581,247.84
1 年以内小计	466,581,247.84
1 至 2 年	82,513,804.89
2 至 3 年	155,059,834.06
3 年以上	
3 至 4 年	55,146,670.60
4 至 5 年	295,582.00
5 年以上	4,728,930.50
合计	764,326,069.89

(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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	4,670,645.00	0.61	4,670,645.00	100	0	5,968,410.00	0.81	4,670,645.00	78.26	1,297,765.00
其中:										
按组合计提坏账准备	759,655,424.89	99.39	40,211,014.16	5.29	719,444,410.73	730,900,793.47	99.19	36,084,212.51	4.94	694,816,580.96
其中:										
账龄组合	533,337,607.85	69.78	40,211,014.16	7.54	493,126,593.69	450,967,076.43	61.20	36,084,212.51	8.00	414,882,863.92
合并关联方组合	226,317,817.04	29.61	--	--	226,317,817.04	279,933,717.04	37.99	--	--	279,933,717.04
合计	764,326,069.89	/	44,881,659.16	/	719,444,410.73	736,869,203.47	/	40,754,857.51	/	696,114,345.96

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
资溪元丰农业发展有限公司	4,670,645.00	4,670,645.00	100	回收可能性
合计	4,670,645.00	4,670,645.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□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	424,956,787.84	21,247,839.39	5.00
1至2年	68,680,120.89	6,868,012.09	10.00
2至3年	31,844,148.06	6,368,829.61	20.00
3至4年	2,832,038.56	849,611.57	30.00
4至5年	295,582.00	147,791.00	50.00
5年以上	4,728,930.50	4,728,930.50	100.00
合计	533,337,607.85	40,211,014.16	

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	
按单项计提的坏账准备	4,670,645.00					4,670,645.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,084,212.51	4,126,801.65				40,211,014.16
合计	40,754,857.51	4,126,801.65				44,881,659.16

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	212,667,860.16	27.82	10,633,393.01
浙江越龙山旅游度假有限公司	115,437,520.00	15.10	-
乐平市国有资产经营管理集团有限公司	83,437,155.00	10.92	6,192,101.75
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	56,160,878.27	7.35	-
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	48,793,118.77	6.38	-
合计	516,496,532.20	67.58	16,825,494.76

注：合计数与各分项之和存在尾差，系四舍五入所致。

(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	212,929,356.32	178,210,725.49
合计	212,929,356.32	178,210,725.49

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

(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	124,943,360.37
1 年以内小计	124,943,360.37
1 至 2 年	7,837,109.82
2 至 3 年	22,320,086.31
3 年以上	
3 至 4 年	58,127,222.21
4 至 5 年	3,500.00
5 年以上	1,281,534.61
合计	214,512,813.32

(2). 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
押金及保证金	1,319,836.00	1,339,836.00
应收暂付款	5,525,381.84	214,962.90
代扣个人社保及公积金	75,359.00	80,032.00
其他	67,635.61	67,635.61
合并范围内应收款	207,524,600.87	177,826,367.76
合计	214,512,813.32	179,528,834.27

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,099,729.78		218,379.00	1,318,108.78
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	265,348.22			265,348.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,365,078.00		218,379.00	1,583,457.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,318,108.78	265,348.22				1,583,457.00
合计	1,318,108.78	265,348.22				1,583,457.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江元成旅游产业控股有限公司	往来款	95,481,500.00	1年以内	44.51	-
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	往来款	63,276,622.78	注1	29.50	-
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	往来款	23,851,828.10	注2	11.12	-
杭州元成规划设计集团有限公司	往来款	18,258,170.00	1年以内	8.51	-
浙江越龙山旅游开发有限公司	利息收入	5,158,566.14	1年以内	2.40	257,928.31
合计	/	206,026,687.02	/	96.04	257,928.31

注1：1年以内账龄余额4,136,942.22元；1-2年账龄余额3,611,133.33元；2-3年账龄余额3,706,602.79元；3-4年账龄余额51,821,944.44元。

注2：1年以内账龄余额1,549,511.94元；1-2年账龄余额1,390,061.94元；2-3年账龄余额15,723,643.11元；3-4年账龄余额5,188,611.11元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	888,146,932.00	2,463,287.80	885,683,644.20	774,696,932.00	2,463,287.80	772,233,644.20
对联营、合营企业投资	33,206,086.28		33,206,086.28	32,957,170.93		32,957,170.93
合计	921,353,018.28	2,463,287.80	918,889,730.48	807,654,102.93	2,463,287.80	805,190,815.13

(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
杭州元成规划设计集团有限公司	17,700,000.00			17,700,000.00		
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
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	200,000,000.00			200,000,000.00		
杭州元成设计集团有限公司	86,700,000.00			86,700,000.00		

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		
资溪元丰农业发展有限公司	12,315,572.00			12,315,572.00		
景德镇元盛建设开发有限公司	28,244,260.00			28,244,260.00		
硅密（常州）电子设备有限公司	0.00	113,450,000.00		113,450,000.00		
合计	774,696,932.00	113,450,000.00		888,146,932.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
浙江格润股权投资基金管理有限公司	17,542,799.93			95,026.75						17,637,826.68
景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	2,834,161.32			191,622.94						3,025,784.26
黄骅市益民农业开发	12,580,209.68			-37,734.34						12,542,475.34

有限公司										
小计	32,957,170.93			248,915.35						33,206,086.28
合计	32,957,170.93			248,915.35						33,206,086.28

其他说明：

适用 不适用

长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资溪元丰农业发展有限公司	2,463,287.80			2,463,287.80
合计	2,463,287.80			2,463,287.80

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	208,715,000.29	171,594,022.36	200,602,112.32	157,615,268.92
其他业务	431,444.26	252,696.60	453,016.46	252,696.60
合计	209,146,444.55	171,846,718.96	201,055,128.78	157,867,965.52

(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	工程施工及绿化养护-分部	苗木销售及其他-分部	合计
商品类型			
工程施工及绿化养护-分部	208,715,000.29		208,715,000.29
苗木销售及其他-分部		431,444.26	431,444.26
合计	208,715,000.29	431,444.26	209,146,444.55

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	202,066.99	-383,181.22
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	13,420.33	-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	2,365,969.81	2,725,948.21
合计	2,581,457.13	2,292,419.68

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	123,154.11	
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	275,178.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,232,541.64	
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	44,621.51	
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	-330,131.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,054,727.43	
少数股东权益影响额（税后）	17,174.90	
合计	6,273,461.78	

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（元/股）	
		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	1.05	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.02	0.02

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：2023 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用