

公司代码：603388

公司简称：元成股份

# 元成环境股份有限公司 2022 年年度报告

## 重要提示

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

公司全体董事出席董事会会议。

二、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

### 四、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，元成环境股份有限公司 2022 年归属于母公司的净利润为-52,783,142.60 元，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定及鉴于公司现阶段经营发展状况、现金流情况以及未来资金需求等因素的考虑，综合公司长远发展及全体股东利益，公司 2022 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 五、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。

### 六、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

### 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 八、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 九、重大风险提示

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

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	29
第五节	环境与社会责任.....	46
第六节	重要事项.....	49
第七节	股份变动及股东情况.....	61
第八节	优先股相关情况.....	67
第九节	债券相关情况.....	67
第十节	财务报告.....	68

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

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、元成股份、浙江元成园林集团股份有限公司	指	元成环境股份有限公司
元成产业控股	指	浙江元成旅游产业控股有限公司
元成规划设计	指	杭州元成规划设计集团有限公司
元成设计集团	指	杭州元成设计集团有限公司
金湖元成	指	金湖元成园林苗木科技有限公司
菏泽元成	指	菏泽元成园林苗木科技有限公司
元成传媒	指	杭州元成文化传媒有限公司
杭州品正	指	杭州品正市政工程有限公司
元成云智能	指	深圳市元成云智能科技有限公司
旅游设计公司	指	浙江旅游规划设计研究有限公司
园林设计院	指	浙江省风景园林设计院有限公司
湖南吉佳、长沙吉佳	指	长沙吉佳城市设计有限责任公司
越龙山度假	指	浙江越龙山旅游度假有限公司
越龙山运营	指	浙江越龙山旅游运营有限公司
杭州北嘉、北嘉投资	指	杭州北嘉投资有限公司，公司股东
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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
PPP	指	Public-Private-Partnership，即公私合作模式，是公共基础设施中的一种项目融资模式，在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设
EPC	指	Engineering Procurement Construction，指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包
SPV	指	Special Purpose Vehicle，即特殊目的公司，在 PPP 合作模式中，社会资本方按照约定规则独资或与政府共同成立特殊目的公司建设和运营合作项目
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

## 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、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24层
	签字会计师姓名	濮舒清
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24层
报告期内履行持续督导职责	签字会计师姓名	杨如玉
	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市黄浦区广东路689号海通证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	周磊、李广庆

的保荐机构	持续督导的期间	2022年-2025年
-------	---------	-------------

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	326,911,915.99	572,929,406.51	-42.94	714,763,820.37
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	322,266,015.29	570,266,518.01	-43.49	712,041,200.50
归属于上市公司股东的净利润	-52,783,142.60	48,954,538.99	-	92,916,066.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-59,514,559.41	34,140,315.33	-	68,046,915.33
经营活动产生的现金流量净额	-101,131,859.87	240,982,378.73	-	26,359,758.77
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	1,350,027,071.66	1,125,754,839.19	19.92	1,086,158,823.80
总资产	3,449,380,250.96	3,468,354,584.05	-0.55	3,027,866,277.67

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	-0.18	0.17	-	0.32
稀释每股收益(元/股)	-0.18	0.17	-	0.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.20	0.12	-	0.24
加权平均净资产收益率(%)	-4.61	4.44		8.94
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.20	3.09		6.54

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、营业收入2022年较2021年降低42.94%，主要系2022年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，公司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，同时探索往休闲旅游的投资运营延伸，投入相关的人力物力财力，但因未在报告期开始运营，未能体现相关收入。

2、归属于上市公司股东的净利润由2021年盈利48,954,538.99元到2022年亏损52,783,142.60元，扣除非经常性损益后的净利润由34,140,315.33元到亏损59,514,559.41元，主要系收入减少，商誉减值损失计提和信用减值损失计提等原因。

- 3、经营活动的净现金流量由 2021 年 240,982,378.73 元到 2022 年-101,131,859.87 元，主要原因为 2021 年公司的应收账款回笼较多，本期工程及费用支出多于回笼资金所致。
- 4、基本每股收益由 2021 年 0.17 元/股到 2022 年-0.18 元/股，稀释每股收益由 0.17 元/股到-0.18 元/股，较上年有大幅度减少，主要系收入减少，商誉减值损失计提和信用减值损失计提等原因。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	86,371,554.31	145,294,550.85	104,046,072.06	-8,800,261.23
归属于上市公司股东的净利润	3,417,366.28	22,858,352.40	6,863,746.55	-85,922,607.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,291,376.50	20,316,557.90	5,520,269.37	-87,642,763.18
经营活动产生的现金流量净额	-21,846,874.91	26,054,684.13	-31,911,288.34	-73,428,380.75

注：四季度营业收入下降主要受整体行业环境、人员流动受限等因素影响，收入较往期有所回落，且年末因项目审价完成，部分项目审价不及预期，另外部分项目未能按合同约定按时支付工程款，会计师认为该项目回收存在不确定性，调减当年确认的收入等原因的影响。四季度归属于上市公司股东的净利润下降主要原因为收入减少，商誉减值损失和信用减值损失的计提。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	1,550,842.38		-153,429.91	9,209.09
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				122,288.24
计入当期损益的政府补助，但与公司	757,504.32		579,259.98	913,167.19

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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,587,975.83		17,597,310.11	27,617,025.45
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			2,197,213.61	
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	-44,806.11			
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	-50,347.31		-46,670.45	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,073.85		-2,645,981.68	301,984.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,320.89			207,922.02
减：所得税影响额	1,172,105.55		2,706,691.63	4,302,445.80
少数股东权益影响额（税后）	41.49		6,786.37	
合计	6,731,416.81		14,814,223.66	24,869,151.09

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

#### 十一、 2022 年分季度主要财务数据

#### 十二、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十三、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2022 年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、物流和人员流动限制等因素影响，公司及所在行业受到了较大的冲击；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，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、降低公司运营风险及洞察行业发展趋势主动跨界投资以增加新的业绩增长点等方式，基本完成了董事会所下达的各类目标与任务。

2022 年度，公司实现了营业收入 32,691.19 万元，比上年同期下降 42.94%，实现归属于母公司股东的净利润 -5,278.31 万元，主要系收入减少，利润相应减少，商誉减值损失计提和应收款项信用减值损失计提等所致。

#### （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 2022 年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。

#### （三）完成再融资定向发行，推动募投项目实施及改善公司现金流

2022 年公司通过非公开发行的方式完成再融资，实现发行人民币普通股（A 股）40,591,512 股，募集资金总额 284,546,499.12 元，扣除各项发行费用等，净募集资金人民币 277,055,375.07 元，其中股本人民币 40,591,512.00 元，资本公积人民币 236,463,863.07 元，变更后公司注册资本为人民币 325,733,572.00 元。完成本次非公开发行再融资后，一方面改善了公司的资本和股本结构，促进公司的良性发展；另一方面也改善了公司的现金流，尤其近年来受整体环境影响，各类甲方主体资金状况偏紧，导致公司传统类垫资业务回款不及预期，增加了公司的现金流压力；此外本次通过募集资金实施募投项目，有利于公司的订单转化实现相应的业绩，也有利于公司节约房租等减少相应的管理费用，促进公司可持续发展。

#### （四）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。

## 二、报告期内公司所处行业情况

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能力，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，旅游项目尚处于建设期，尚无相关收入，但公司希望由此增强整体业务竞争力，提升未来盈利能力；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》。

### (一) 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。

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

2022年6月，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。

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。

### (二) 旅游行业

2022年，政策有力支撑了旅游产业复苏进程。各级各地政府推出包括“退、减、免”的税收优惠政策，“降、贴、贷”的金融扶持政策，“扩、促、引”的消费促进政策以及“稳、补、缓”的就业帮扶政策。对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。2022年，国务院及相关部委共发布了多个与旅游发展密切相关的政策文件。政策内容主要围绕文化、发展、服务、乡村、加强、休闲、户外运动等展开，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。

2022年旅游市场景气下探，2023年市场预期回暖。国家统计局数据显示，2022年全国国内旅游人数25.3亿人次，同比下降22.1%，2023年，随着新规实施，恢复20国出境游等政策的变化以及春节旅游市场的繁荣奠定了市场稳定复苏的主基调，预计2023年全年旅游市场将“稳开高走、持续回暖”。

### (三) 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。而半导体清洗环节清洗贯穿半导体全产业链，是芯片制造工艺步骤中占比极大的工序。根据SEMI和相关数据显示，2021年全球清洗设备市场规模超过50亿美元，其中中国大陆半导体清洗设备市场规模为15亿美元。半导体清洗技术主要分

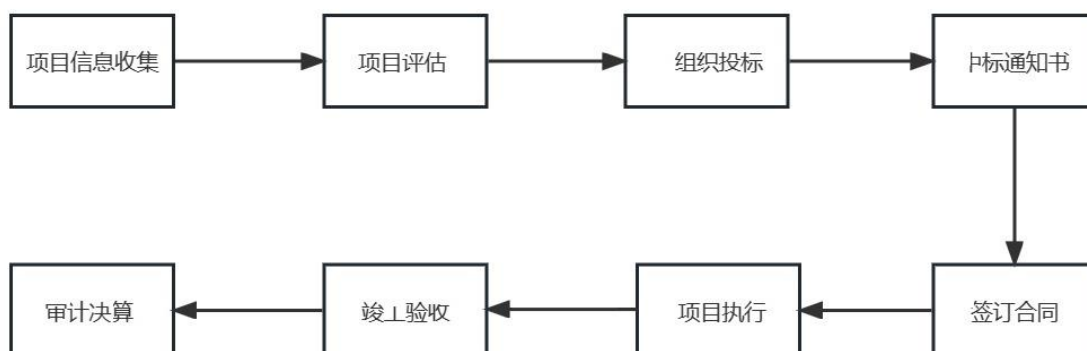
为湿法清洗和干法清洗两种工艺路线，湿法清洗是主流的清洗技术路线，90%以上的清洗步骤以湿法设备为主。

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。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。伴随我国晶圆厂商的产能扩张和技术节点的不断突破，我国半导体设备整体出货量有望持续加速提升。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

(一) 公司所从事的主要业务报告期内公司主要业务的构成和经营范围没有发生重大的变化，始终围绕以生态景观、绿色环保、休闲旅游为核心领域，以规划、策划和设计为引领，以产业投资为发展积极拓展相关业务并组织实施，致力于生态文明建设，服务于大型市政基础设施建设工程、生态景观工程、污染治理及生态修复工程、高端休闲旅游度假工程等项目，为满足人民美好生活的需要，促进人与自然的和谐共生做出努力。

(二) 公司主要经营模式近年来，随着城镇化发展的推进、环境保护、生态治理的需求以及旅游产业的发展，公司所服务的三个核心业务领域即生态景观、绿色环保、休闲旅游，市场空间逐步放大，现阶段公司主要的业务类型和经营模式有以下几种：1. 业主方为投资主体的工程项目即传统项目/EPC 项目业主直接投资的工程项目，业主方分别为政府和非政府的商业主体（包括但不限于房地产商和旅游投资开发商等），主要为生态景观、绿色环保、休闲旅游领域的工程的规划、设计、施工、养护、运营维护等，一般采用规划设计、施工、养护等单项的采购招投标或 EPC 总承包采购招投标(含公开招标、邀请招标、竞争性谈判、竞争性磋商等)。主要流程为：



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

2. 公司股权投资的休闲旅游类项目在 2021 年 6 月文化和旅游部为“十四五”公共文化和旅游市场发展作出系统部署，发布了《“十四五”公共文化服务体系建设规划》为今后一段时期的公共文化服务体系建设明确了时间表和路线图，明确了促进休闲度假旅游发展是党政领导和各部门应有的工作职责。休闲度假旅游逐步成为旅游产业未来发展的主流方向，公司自上市以来，完成四次并购，不断完善相关资质和技术，通过各类资源整合，在旅游产业链形成了城乡规划编制甲级、旅游专项规划设计甲级、建筑行业（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，除承接此类项目的 EPC 业务外，公司对未来投资收益潜力较大的项目以股权投资的方式参与，既通过投资分享未来项目的投资收益，同时取得项目实施过程中资质范围内同等条件下的优先承揽权，更可通过深度参与的方式进一步提升公司在休闲旅游领域的竞争优势，提高和完善从前期规划策划到后期管理服务等产业一体化能力，提高公司的综合发展能力，降低传统对政府投资及财政能力依赖，逐步面向于“旅游大消费”转型；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。

3. 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。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### 1、优化和整合产业链，一体化的优势提升企业的竞争力

结合国内外宏观经济形势、行业发展趋势、企业核心竞争力和发展阶段，公司定位为一家为综合性生态景观、绿色环保、休闲旅游等领域提供规划策划、设计施工、投资运营等服务的产业链一体化综合服务商。此定位的战略规划下，结合自身的核心竞争力和所处产业领域的价值链进行分析，公司对内进行技术创新提升和转型升级，对外进行外延式的资源整合，在生态景观、绿色环保、休闲旅游三个业务领域进一步优化和整合产业链，目前公司（含子公司）同时拥有，公司拥有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、污染防治工程专项设计服务能力甲级等多项资质。

近年来，随着项目趋于大型化、综合性，公司丰富的产业链能提供一体化的服务，为客户提供一揽子的解决方案和合作模式，公司的竞争优势明显，培育了多个业务增长点，实现了多点盈利，同时通过内部业务协同，提高了核心环节的利润支撑能力，并在增加产业深度的同时提高了对项目的控制力和影响力，从而提高了公司的盈利能力。另一方面，公司通过产业投资等进行产业链的延伸，在旅游类产业的后端运营管理等方面积累经验，以提升公司的多点盈利能力和可持续发展能力，也有利于公司在经营拓展中提高竞争门槛，提高公司的核心竞争力。

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

为提高企业的发展质量，降低未来的经营风险，公司综合考虑外部市场环境和金融市场变化，提高项目筛选标准，进一步聚焦华东地区等战略区域，经过多年发展，公司已与区域地方政府等其他甲方建立了良好的合作互信关系，通过前期项目的实施落地取得区域良好的企业品牌形象和知名度，进一步提升了企业的市场竞争力和实施落地转化能力。

##### 3、努力提高公司品牌和综合实力，提高公司竞争力。

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

##### 4. 延伸园林景观主业，开拓新市场

报告期内，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。

#### 5. 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。

## 五、报告期内主要经营情况

公司作为一家综合性生态景观、绿色环保、休闲旅游等领域提供规划策划、设计施工、投资运营等服务的产业链一体化综合服务商。公司积极响应绿色发展理念，坚持尊重自然、顺应自然的原则，为满足人民美好生活的需求，促进人与自然的和谐共生做出努力。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司合并报表总资产为 344,938.03 万元，其中归母净资产共计 135,002.71 万元。2022 年度，公司实现营业收入 32,691.19 万元，较上年同期下降 42.94%，实现归属于母公司股东的净利润-5,278.31 万元。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	326,911,915.99	572,929,406.51	-42.94
营业成本	253,031,244.40	418,473,486.71	-39.53
销售费用	2,716,890.56	2,809,757.29	-3.31
管理费用	50,680,124.00	54,254,222.62	-6.59
财务费用	33,171,509.94	33,908,424.67	-2.17
研发费用	15,872,430.83	20,879,385.16	-23.98
经营活动产生的现金流量净额	-101,131,859.87	240,982,378.73	-
投资活动产生的现金流量净额	-73,537,780.67	-130,047,562.71	-43.45
筹资活动产生的现金流量净额	272,389,323.84	-172,668,408.73	-

营业收入变动原因说明：营业收入 2022 年较 2021 年降低 42.94%，主要系 2022 年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，公司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，同时探索往休闲旅游的投资运营延伸，投入相关的人力物力财力，但因未在报告期开始运营，尚不能体现相关收入。

营业成本变动原因说明：营业成本 2022 年较 2021 年同期降低 39.53%，主要系公司当年营业收入较上年有减少，相应业务成本同比减少。

销售费用变动原因说明：销售费用 2022 年较 2021 年同期降低 3.31%，净额减少 9.29 万元，变动不大。

管理费用变动原因说明：管理费用 2022 年较 2021 年同期降低 6.59%，主要系节约费用支出，相应管理成本减少。

财务费用变动原因说明：财务费用 2022 年较 2021 年同期降低 2.17%，净额减少 73.69 万元，变动不大。

研发费用变动原因说明：主要系研发人工和材料投入略有减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动的净现金流量由 2021 年 24,098.24 万元到 2022 年-10,113.19 万元，主要原因为 2021 年公司的应收账款回笼较多，本期工程及费用支

出多于回笼资金所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系 2021 年收购越龙山度假旅游公司所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年有大幅增加主要系 2022 年非公开发行股票所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	322,266,015.29	251,446,770.10	570,266,518.01	415,734,324.16
其他业务收入	4,645,900.70	1,584,474.30	2,662,888.50	2,739,162.55
合计	326,911,915.99	253,031,244.40	572,929,406.51	418,473,486.71

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工程施工及绿化养护	274,377,210.27	224,248,307.25	18.27%	-48.23%	-43.55%	减少 6.78 个百分点
规划设计	20,247,067.02	12,407,143.85	38.72%	-41.08%	-22.72%	减少 14.56 个百分点
苗木销售	27,641,738.00	14,791,319.00	46.49%	371.67%	513.80%	减少 12.39 个百分点
信息服务及其他						
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工程施工及绿化养护	274,377,210.27	224,248,307.25	18.27%	-48.23%	-43.55%	减少 6.78 个百分点
规划设计	20,247,067.02	12,407,143.85	38.72%	-41.08%	-22.72%	减少 14.56 个百分点
苗木销售	27,641,738.00	14,791,319.00	46.49%	371.67%	513.8%	减少 12.39 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东东区	293,437,063.37	217,095,952.79	26.02%	-43.69%	-43.11%	减少 0.76 个百分点

其他地区	28,828,951.92	34,350,817.31	-19.15%	-41.36%	0.63%	减少 49.71 个百分点
------	---------------	---------------	---------	---------	-------	---------------

**分行业说明:**

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

工程施工营业收入、营业成本分别较上年同期下降 48.23%、43.55%，主要系 2022 年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，公司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，同时探索往休闲旅游的投资运营延伸，投入相关的人力物力财力，但因未在报告期开始运营，尚不能体现相关收入。

规划设计营业收入、营业成本分别较上年同期下降 41.08%、22.72%，主要系报告期内与本公司施工营业收入下降，部分项目涉及施工一体化，与施工关联的设计收入也下降所致；

苗木销售的营业收入、营业成本较上年同期增加 371.67%、513.80%，主要系地租金和养护成本过高，公司从长远考虑处置下沙苗场、兰溪苗场、菏泽苗场所致。

**分产品说明:**

工程施工营业收入、营业成本分别较上年同期下降 48.23%、43.55%，主要系 2022 年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，公司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，同时探索往休闲旅游的投资运营延伸，投入相关的人力物力财力，但因未在报告期开始运营，尚不能体现相关收入。

规划设计营业收入、营业成本分别较上年同期下降 41.08%、22.72%，主要系报告期内与本公司施工营业收入下降，部分项目涉及施工一体化，与施工关联的设计收入也下降所致；

苗木销售的营业收入、营业成本较上年同期增加 371.67%、513.80%，主要因为地租金和养护成本过高，公司从长远考虑处置下沙苗场、兰溪苗场、菏泽苗场。

**分地区说明:**

各地区收入的变动原因为接业务的地区变动所致，成本的变动与收入的变动基本呈同比例关系。

华东地区营业收入、营业成本分别较上年同期降低 43.69%、43.11%，主要系报告期内公司总收入下降所致；其他地区营业收入、营业成本分别较上年同期下降 41.36%、增加 0.63%，主要系公司业务围绕经济发达华东地区为中心，对于其他地区业务开展采取谨慎态度。

**(2). 产销量情况分析表**

适用 不适用

**(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况**

适用 不适用

**(4). 成本分析表**

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
工程施工及绿化养护	材料	69,829,173.29	27.77%	108,866,295.11	26.19%	-35.86%	要系报告期内相应业务减少及项目结构不同所致
	劳务费	79,113,249.34	31.46%	105,607,639.62	25.40%	-25.09%	
	专业分包	48,960,008.01	19.47%	161,291,025.81	38.80%	-69.64%	
	机械费	14,677,485.03	5.84%	12,983,704.26	3.12%	13.05%	
	其他	11,668,391.58	4.64%	8,499,913.19	2.04%	37.28%	
规划设计	规划设计	12,407,143.85	4.93%	16,055,691.89	3.86%	-22.72%	主要系本期收入减少，成本



							也相应减少
信息服务及其他	信息服务及其他	0.00	0.00%	20,273.59	0.00%	-100.00%	本期无信息服务收入
苗木销售		14,791,319.00	5.88%	2,409,780.70	0.58%	513.80%	主要系本期苗木对外销售增加，成本相应增加所致。
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
工程施工及绿化养护	材料	69,829,173.29	27.77%	108,866,295.11	26.19%	-35.86%	主要系报告期内相应业务减少及项目结构不同所致
	劳务费	79,113,249.34	31.46%	105,607,639.62	25.40%	-25.09%	
	专业分包	48,960,008.01	19.47%	161,291,025.81	38.80%	-69.64%	
	机械费	14,677,485.03	5.84%	12,983,704.26	3.12%	13.05%	
	其他	11,668,391.58	4.64%	8,499,913.19	2.04%	37.28%	
规划设计	规划设计	12,407,143.85	4.93%	16,055,691.89	3.86%	-22.72%	主要系本期收入减少，成本也相应减少
信息服务及其他	信息服务及其他	0.00	0.00%	20,273.59	0.00%	-100.00%	本期无信息服务收入
苗木销售		14,791,319.00	5.88%	2,409,780.70	0.58%	513.80%	主要系本期苗木对外销售增加，成本相应增加所致

## 成本分析其他情况说明

成本变化主要系 2022 年的收入较 2021 年下降，成本也相应下降。

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

2022 年 5 月 13 日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于设立浙江元成新能源产业有限公司的议案》，全资子公司注册资本为人民币 5,000 万元。2022 年 5 月 17 日，公司发布公告：全资子公司浙江元成新能源产业有限公司已完成登记手续，并取得杭州市上城区市场监督管理局颁发的《营业执照》。具体情况详见公司于 2022 年 5 月 17 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《元成环境股份有限公司关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2022-040）。

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用



**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 26,753.64 万元，占年度销售总额 81.84%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 13,676.91 万元，占年度销售总额 41.84 %。

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

□适用 √不适用

**B. 公司主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 8,052.01 万元，占年度采购总额 36.88%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

□适用 √不适用

**3. 费用**

√适用 □不适用

项目	本期数	上期数	变动比例%
销售费用	2,716,890.56	2,809,757.29	-3.31
管理费用	50,680,124.00	54,254,222.62	-6.59
研发费用	15,872,430.83	20,879,385.16	-23.98
财务费用	33,171,509.94	33,908,424.67	-2.17

销售费用变动原因说明：销售费用 2022 年较 2021 年同期降低 3.31%，净额减少 9.29 万元，变动不大。

管理费用变动原因说明：管理费用 2022 年较 2021 年同期降低 6.59%，主要系节约费用支出，相应管理成本减少。

研发费用变动原因说明：主要系研发人工和材料投入略有减少。

财务费用变动原因说明：财务费用 2022 年较 2021 年同期降低 2.17%，净额减少 73.69 万元，变动不大。

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	15,872,430.83
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	15,872,430.83
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.86
研发投入资本化的比重 (%)	0

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	80
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	28.88
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	14
本科	36
专科	21
高中及以下	9
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	5
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	29
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	25
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	19
60 岁及以上	2

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

项目	本期数	上期数	变动比例 (%)
经营活动现金流入小计	422,141,779.48	862,754,138.58	-51.07%
经营活动现金流出小计	523,273,639.35	621,771,759.85	-15.84%
经营活动现金流量净额	-101,131,859.87	240,982,378.73	-
投资活动现金流入小计	4,842,898.48	139,496,330.44	-96.53%
投资活动现金流出小计	78,380,679.15	269,543,893.15	-70.92%
投资活动现金流量净额	-73,537,780.67	-130,047,562.71	-43.45%
筹资活动现金流入小计	1,073,155,375.07	667,095,488.10	60.87%
筹资活动现金流出小计	800,766,051.23	839,763,896.83	-4.64%
筹资活动现金流量净额	272,389,323.84	-172,668,408.73	-

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动的净现金流量由 2021 年 24,098.24 万元到 2022 年-10,113.19 万元，主要原因为 2021 年公司的应收账款回笼较多，本期工程及费用支出多于回笼资金所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额为-7,353.78 万元，主要系购买金投大厦 14 楼办公楼，上年同期现金流量净额为-13,004.76 万元，主要系上期收购越龙山度假公司金额较大所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年有大幅增加主要系 2022 年非公开发行股票所致。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	168,630,454.59	4.89	79,347,541.72	2.29	112.52	系本期非公开发行股票增加货币资金所致
交易性金融资产	2,000,000.00	0.06				主要系理财产品增加所致
应收账款	449,761,410.57	13.04	232,402,891.30	6.70	93.53	主要系部分项目完工,增加应收账款确认所致
预付款项	988,523.51	0.03	2,765,733.12	0.08	-64.26	主要系预付租赁费减少所致
其他应收款	1,488,900.46	0.04	39,665,116.61	1.14	-96.25	主要系履约保证金减少所致
存货	22,686,192.63	0.66	37,748,725.89	1.09	-39.90	主要系出售苗所致
其他流动资产	38,060,882.89	1.10	62,104,668.68	1.79	-38.71	主要系进项税额减少所致
固定资产	91,055,648.12	2.64	51,518,685.44	1.49	76.74	主要系新购入办公大楼所致
使用权资产	11,699,520.21	0.34	66,907,051.94	1.93	-82.51	主要系自购写字楼退租所致
长期待摊费用	4,720,192.24	0.14	9,067,582.98	0.26	-47.94	主要系待摊销的装修减少所致
应付票据	400,000.00	0.01	18,590,000.00	0.54	-97.85	主要系期末未到期应付票据较少所致
应交税金	8,131,244.84	0.24	16,935,042.15	0.49	-51.99	主要系本期应交所得税减少所致
其他应付款	46,181,413.06	1.34	16,708,053.24	0.48	176.40	主要系往来款增加所致
一年内到期的非流动负债	150,632,694.16	4.37	54,242,399.57	1.56	177.70	主要系长期借款转入所致
长期借款			147,223,460.02	4.24	-100	主要系转入一年内到期的非流动负债所致
租赁负债	9,614,138.27	0.28	17,774,422.39	0.51	-45.91	主要系自购写字楼退租所致
长期应付款	2,920,000.00	0.08			100	主要系一年以内到期的非流动负债转入所致
预计负债	3,285,503.82	0.10	2,364,389.12	0.07	38.96	主要系已完工项目计提养护费增加所致

## 2. 境外资产情况

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,277,390.70	银行承兑汇票保证金、贷款保证金、诉讼冻结资金
应收账款	40,000,000.00	质押借款
投资性房地产	13,462,481.98	抵押借款
固定资产	44,111,807.36	抵押借款
合计	100,851,680.04	

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 行业经营性信息分析

□适用 √不适用

## 建筑行业经营性信息分析

## 1. 报告期内竣工验收的项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数（个）					12	12
总金额					158,512.61	158,512.61

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量（个）	总金额
境内	12	158,512.61
总计	12	158,512.61

## 其他说明

□适用 √不适用

## 2. 报告期内在建项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数量（个）					13	13
总金额					184,470.36	184,470.36

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量（个）	总金额
境内	13	184,470.36
总计	13	184,470.36

## 其他说明

□适用 √不适用

## 3. 在建重大项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	业务模式	项目金额	工期	完工百分比	本期确认收入	累计确认收入	本期成本投入	累计成本投入	截至期末累计回款金额	项目进度是否符合预期	付款进度是否符合预期
越龙山国际旅游度假区市政景观及相关配套	施工总承包	7,500.00	10 个月	84.07%	5,784.40	5,784.40	4,346.20	4,346.20	3,152.50	是	是
景德镇市昌江区荷塘乡童坊村红色旅游基础设施项目设计采购施工总承包	EPC 项目	33,321.02	36 个月	17.02%	5,205.27	5,205.27	4,160.92	4,160.92	1,728.54	是	是
越龙山国际旅游度假区索道青垄岩站一小木屋区块及周边室外景观配套工程	施工总承包	5,020.80	6 个月	99.27%	4,572.49	4,572.49	3,408.21	3,408.21	2,492.01	是	是
菏泽市牡丹区七里河（安兴河）人工湿地工程 ppp 项目	PPP 项目	20,000.00	2.5 年	100%	3,114.08	19,278.67	1,995.79	13,755.22	12,383.91	是	是

其他说明

□适用 √不适用

## 4. 报告期内累计新签项目

√适用 □不适用

报告期内累计新签项目数量 51（个），金额 55,784.64 万元人民币。

## 5. 报告期末在手订单情况

√适用 □不适用

报告期末在手订单总金额 63,460.37 万元人民币。其中，已签订合同但尚未开工项目金额 8,073.14 万元人民币，在建项目中未完工部分金额 55,387.23 万元人民币。

其他说明

□适用 √不适用

**6. 其他说明**

适用 不适用

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

本年度，在全球碳达峰、碳中和背景下，公司与一家国内风电企业签订风电开发项目，有效利用相关风力资源，同时改善区域用电条件，推动绿色能源发展，并针对项目设立浙江元成新能源产业有限公司。另一方面，公司通过收购硅密（常州）电子设备有限公司 51%股权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，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。

2022 年 5 月 13 日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于设立浙江元成新能源产业有限公司的议案》。具体内容详见公告《元成环境股份有限公司关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2022-040），并取得杭州市上城区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

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：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否 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；机械零部件、电子元器件的销售；半导体专用材料的加工、封装；电子设备的安装、调试、	否	收购	11,345.00	51%	是	-	公司自有资金和银行贷款	-	-	尚未完成收购，尚未并表	-	-	否	2022 年 12 月 12 日	《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》（公告编号：2022-102）

	技术培训和技术服务。																
浙江元成新能源产业有限公司	新兴能源技术研发；储能技术服务；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；风力发电技术服务等	否	新设	5,000.00	100%	是	-	公司自有资金	-	-			-	-	否	2022年5月16日	《元成环境股份有限公司关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2022-040）
合计	/	/	/	16,345.00	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

## 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

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



## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例	总资产（万元）	净资产（万元）	营业收入（万元）	净利润（万元）	取得方式
杭州元成规划设计集团有限公司	服务：建筑设计，建筑设计咨询，园林景观设计，室内美术装饰、设计，承接楼宇智能化系统工程等	5000万	100%	7108.25	2979.29	1060.72	-233.92	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%	34776.71	18619.44	0	-7.58	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%	1639.44	939.88	960.88	-64.36	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%	21505.58	10238.29	0	284.97	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%	27624.93	19871.12	0	-116.95	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%	12184.08	10330.18	0	424.92	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%	2.02	0.50	0	-0.06	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%	503.30	470.57	0	11.33	设立
金湖元成园林苗木科技有限公司	苗木育苗、销售等	2000万	100%	14943.58	12904.66	774.24	56.24	设立
菏泽元成园林苗木科技有限公司	林木种植销售	1000万	100%	4958.01	4936.61	1711.73	464.17	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%	4697.88	3253.55	123.05	260.05	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%	1313.64	1161.49	192.58	-64.71	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%	10422.47	4659.34	0	-91.84	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%	4837.24	4009.14	0	154.59	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	8101.82	2722.47	151.82	-234.45	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%	2745.48	1731.67	0	0.12	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%	10348.48	3139.47	0	167.34	设立
深圳市元成云智能科技有限公司	智能安防系统、影院系统、背景音乐系统、无线覆盖系统、自动化灯光场景控制系统、智能建筑系统等	3000万	100%	4.49	-4.92	0	-0.66	设立
浙江越龙山旅游运营有限公司	旅游景区市场营销、景区运营管理、景区宣传策划、活动策划、物业管理、餐饮服务、住宿服务、会议服务等	1000万	51%	199.98	163.60	188.76	-48.34	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%	102969.42	48478.79	187.38	-186.96	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%	308.91	308.91	0	-37.51	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%	0.98	-0.02	0	-0.02	设立

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用  不适用

##### 1. 三个业务领域的市场规模扩充给企业发展带来了市场机遇

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

##### 2. 行业竞争格局由分散日趋集中，竞争更加激烈，对企业带来了机遇与挑战

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

##### 3. 宏观政策边际效应减弱，信用分化对企业发展带来的挑战

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

##### 4. 政策导向逐渐清晰，市场机制日趋完善，合规化发展促进行业的可持续发展

随着行业各类制度的逐步完善，政策导向逐渐清晰，市场机制日趋完善，粗放式的发展阶段已经过去，行业进入了合规化、专业化、透明化，对项目的专业性的有效识别和甄别能力显得尤为重要，未来将更加注重行业内公司的专业性和综合实力，有利于行业的可持续健康发展。随着改革向纵深发展，产业转型升级加速，城市化水平的提高，未来创新、消费、城镇化将成为重要的经济增长点，同时传统承揽政府的工程项目带来收入和利润的业务模式受政府隐性负债合规趋

严及未来地方政府财政承受能力日趋承压的背景下，不断促使环境、园林类公司的转型发展和升级，在当前环境下处于行业重要的战略机遇期，但各种不确定性增加，压力和挑战并存，企业不断整合资源，加快优化升级，提高核心竞争力是企业可持续发展的重要保障。

#### 5、生态文明为园林绿化行业发展提供了良好环境

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

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

从公司所处行业来看，稳增长的大背景下，2023 年政府工作报告中提出实现今年 GDP 的 5% 增长目标以及推动经济的高质量发展，在基建领域投资维持高位，这将为公司的传统业务发展提供市场机会；同时随着人员流动等恢复正常、线下出行消费等修复较快，消费需求增长较大，首先为公司休闲旅游板块的项目开园运营带来了市场机遇；其次，半导体设备作为半导体产业链上游环节，市场空间较为广阔、战略价值较为重要，国内半导体行业将受到本土晶圆厂扩产、地方政府规划重点扶持的政策福利，并且供应链结合合理化和地缘政治的需求将为半导体相关设备产业国产替代注入动能，使国产设备享有晶圆厂扩产和国产化提速的双重利好，半导体领域将迎来较大的市场机遇。

2023 年公司董事会将根据既定发展战略规划，把握政策导向、抓住发展机遇，创新发展思路，凝聚发展合力，紧抓风险管理，不断夯实管理基础，提高企业应对环境及政策变化的灵活性，使企业更具有抗风险和可持续发展能力，同时围绕以下方面展开工作：

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

(二) 完善产业链，提升核心竞争力和可持续发展能力，提高公司的发展质量 2023 年，公司一方面将继续围绕生态景观、绿色环保、休闲旅游等核心领域，依托规划、策划和设计，聚焦华东地区，积极促进项目的落地转化，并通过产业链的完善和协同作业，提高核心利润支撑环节的溢价能力；另一方面公司将通过产业投资等进行产业链的延伸，在旅游类产业的后端运营管理等方面积累经验，以提升公司的多点盈利能力和可持续发展能力。

(三) 通过跨界并购切入半导体设备领域，开拓新增长曲线，公司 2022 年董事会决定并购硅密（常州）电子设备有限公司，将在 2023 年经营管理层实施落地该决定，后续随着该并购标的的实施落地以及资源整合，公司希望迎来半导体设备行业发展的市场机遇，分享相关产业发展红利。

(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。

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

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

(一) 继续深耕华东地区，深挖市场机会，以点带面推动业务发展

2023 年经济逐步复苏，各地流动恢复正常，为稳增长及实现今年 GDP 的 5% 增长目标以及推动经济的高质量发展，在基建领域投资维持高位，为公司的传统业务发展提供市场机会，以此来看财政政策也有望更加积极有为。由此，一方面可保障公司历史及未来业务回款的现金流，另一方面此类建设项目的扩大投资将给公司带来较多的市场机会，公司将前期深耕的区域继续以点带面推进业务营销，促进项目落地，尤其对前期已经在公司内部立项的重点项目进行跟踪，以增加公司的在手订单，提升业绩。

(二) 通过休闲旅游的运用，实现公司的产业链延伸，提升公司的可持续发展能力

2023 年，经济逐步复苏，人员流动等恢复正常，线下出行消费等修复较快，线下旅游业也逐步恢复，需求增长较大，为公司的休闲旅游的后续开园运营带来了市场机遇。公司控股 51% 的浙江越龙山度假有限公司投资建设的项目，计划今年上半年逐步开园运营，目前处于收尾验收、设备系统安装、人员培训、宣传合作逐步开展的阶段。从 2023 年春节期间旅游产业的恢复情况来看，近三年，受卫生防护影响，居民休闲旅游的需求一直处于被压抑状态，随着越龙山项目的逐步开园，一方面公司近年来所投入的主要精力、财力、物力，有望逐步获得相应产出，从而减少公司的压力；另一方面，旅游产业的可持续运营收入有望弥补公司前期在传统业务谨慎承接导致的订单和收入下降的影响，从而通过产业链延伸，达到分散风险，提高公司的可持续能力的预期。

(三) 通过新并购的硅密（常州）电子设备有限公司切入半导体设备领域，开拓新增长曲线

半导体设备作为半导体产业链上游环节，市场空间较为广阔、战略价值较为重要，国内半导体行业将受到本土晶圆厂扩产、地方政府规划重点扶持的政策福利，并且供应链结合合理化和地缘政治的需求带来半导体相关设备产业国产替代的动能，使国产设备享有晶圆长扩产和国产化提速的双重利好，迎来较大的市场机遇。通过并购的硅密（常州）电子设备有限公司属于半导体清洗设备厂商，主要从事半导体湿法槽式清洗设备的研发、设计、生产和销售，产品主要有半导体集成电路湿法清洗设备湿法刻蚀设备、半导体材料湿法清洗设备、石英炉管清洗设备、高纯石英件清洗设备、半导体先进封装湿法设备等。公司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，公司硬件及软件完全自主设计，且拥有强大的模块化及设备定制化能力，各项技术处于较高水平。主要客户有半导体硅片头部企业有研硅、IDM 企业士兰微旗下士兰明镓、新兴功率器件 IDM 企业华瑞微、晶盛机电全资子公司浙江晶瑞电子材料有限公司、中晶科技全资子公司浙江中晶新材料研究有限公司等国内知名硅片、器件、芯片企业。在 2019 年至 2022 年以功率半导体为代表的全球“缺芯”事件推动下，国内半导体行业投资就一直是市场关注的焦点之一，半导体设备行业投资也进入高峰期。中美贸易争端背景下，美国对华半导体产业的限制也正在促进产业国产替代的加速，公司希望通过此次并购及后续的资源整合，在提升收入规模的同时，增强公司盈利能力、综合竞争力和持续发展能力，为公司布局未来产业发展的的新增长曲线奠定基础。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济环境变化带来的挑战和风险

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

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

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

### 3、PPP 业务模式的收回投资的风险 PPP 业务模式

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

### 4、市场竞争加剧的风险

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

### 5、商誉减值及并购整合的风险

期末公司已完成三家公司的并购并确认相应的商誉，在每年期末需要进行商誉减值测试，若控股子公司的未来经营不及预期，则标的资产所形成的商誉将会有减值的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响，同时公司在完成并购后需要对被并购标的公司进行技术研发、人员、财务等各方面的优化整合，在此过程中如被并购标的发展不及预期或者整合过程不顺利，尤其是小型的传统民营企业对原有公司的创始人和实际控制人依赖性较大，如原创始人完成业绩对赌后离开团队将可能给企业的经营和发展在短期内形成挑战，公司将从深入管理、稳定团队，加强内部业务协同和合作等方式提高资源整合的能力，以努力提高标的公司的运营管理水平 and 盈利能力，从而降低公司未来业绩的影响。

### 6、并购标的未来运营不及预期的风险

公司基于战略发展的需要，公司全资子公司元成产业控股向浙江越龙山旅游开发有限公司购买浙江越龙山旅游度假有限公司 51%的股权，同时元成产业控股将其持有的参股公司浙江越龙山旅游开发有限公司 16.75%的股权转让给非关联第三方，未来浙江越龙山旅游度假有限公司将致力于打造一个集生态观光、商业体验、特色交通、禅修文化、沉浸式游乐、住宿服务等为一体的山地旅游度假综合体，并计划于 2023 年年中开园试运营。虽然公司对该投资项目进行了充分的论证，但是目前该项目尚未竣工，公司在旅游运营行业相关经验不足，同时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积累了长期的技术、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。

## (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

#### 1、股东大会运行情况

报告期内，公司股东大会的召开严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》执行，严格规范股东大会的召集、召开和议事程序，并聘请专业律师对股

东大会进行现场见证。同时，在股东大会召开的过程中充分确保广大股东尤其是中小股东的合法权益得以行使，保障全体股东的权利。

#### 2、董事会运行情况

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

#### 3、监事会运行情况

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

#### 4、控股股东与上市公司情况

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

#### 5、信息披露执行与投资者关系管理情况

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021	2022	上海证券交易所网	2022	1、议案一《2021 度董事会工作报告》

年年度股东大会	年 5 月 23 日	站 : www.sse.com.cn, 编号: 2022-041	年 5 月 24 日	<p>2、 议案二《2021 年度监事会工作报告》</p> <p>3、 议案三《2021 年年度报告及摘要》</p> <p>4、 议案四《2021 年度财务决算报告》</p> <p>5、 议案五《关于 2021 年度利润分配预案的议案》</p> <p>6、 议案六《关于 2022 年度对外担保预计授权的权的议案》</p> <p>7、 议案七《关于 2022 年度对合并体系内子公司提供财务资助的授权的议案》</p> <p>8、 议案八《关于申请 2022 年度融资额度授权的议案》</p> <p>9、 议案九《关于 2021 年度日常关联交易完成情况及 2022 年度额度预计授权的议案》</p> <p>10、 议案十《2021 年度内部控制评价报告》</p> <p>11、 议案十一《关于公司 2022 年度董事、监事、高级管理人员年度薪酬计划的议案》</p> <p>12、 议案十二《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>13、 议案十三《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》</p> <p>14、 议案十四《关于修订〈股东大会议事规则〉部分条款的议案》</p> <p>15、 议案十五《关于修订〈董事会议事规则〉部分条款的议案》</p> <p>16、 议案十六《关于修订〈监事会议事规则〉部分条款的议案》</p> <p>17、 议案十七《关于修订〈独立董事工作细则〉部分条款的议案》</p> <p>18、 议案十八《关于修订〈对外投资管理制度〉部分条款的议案》</p> <p>19、 议案十九《关于修订〈对外担保管理制度〉部分条款的议案》</p> <p>20、 议案二十《关于修订〈关联交易管理制度〉部分条款的议案》</p> <p>21、 议案二十一《关于修订〈募集资金管理制度〉部分条款的议案》</p> <p>22、 议案二十二《关于修订〈投资者关系管理制度〉部分条款的议案》</p> <p>23、 议案二十三《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》</p> <p>24、 议案二十四《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》</p> <p>25、 议案二十五《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》</p> <p>26、 议案二十六《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》</p> <p>27、 议案二十七《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》</p> <p>28、 议案二十八《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》</p> <p>29、 议案二十九《关于公司未来三年（2022 年-2024 年）股东分红回报规划的议案》</p> <p>30、 议案三十《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》</p> <p>31、 议案三十一《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》</p> <p>31.01 选举祝昌人先生为公司第五届董事会非独立董事</p> <p>31.02 选举姚丽花女士为公司第五届董事会非独立董事</p> <p>31.03 选举周金海先生为公司第五届董事会非独立董事</p> <p>31.04 选举乜标先生为公司第五届董事会非独立董事</p> <p>31.05 选举朱仁华先生为公司第五届董事会非独立董事</p> <p>31.06 选举黄蓉女士为公司第五届董事会非独立董事</p> <p>32、 议案三十二《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》</p> <p>32.01 选举陈小明先生为公司第五届董事会独立董事</p> <p>32.02 选举张明先生为公司第五届董事会独立董事</p>
---------	------------	--	------------	---

				32.03 选举涂必胜先生为公司第五届董事会独立董事 33、 议案三十三《关于公司监事会换届选举暨提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》 33.01 选举余建飞先生为公司第四届监事会非职工代表监事
--	--	--	--	---

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



## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
祝昌人	董事、董事长	男	56	2016年5月22日	2025年5月22日	80,401,820	71,765,520	-28,636,300	减持	57.54	否
姚丽花	董事、副董事长、总经理	女	42	2017年5月8日	2025年5月22日	1,318,640	1,068,640	-250,000	减持	57.54	否
周金海	董事、副总经理	男	54	2016年5月22日	2025年5月22日	7,171,500	5,378,700	-1,792,800	减持	46.54	否
朱仁华	董事	男	59	2018年3月22日	2025年5月22日	-	-	-	/	8	否
陈小明	独立董事	男	56	2018年3月22日	2025年5月22日	-	-	-	/	10	否
涂必胜	独立董事	男	59	2019年5月15日	2025年5月22日	-	-	-	/	10	否
张明	独立董事	男	41	2019年5月15日	2025年5月22日	-	-	-	/	10	否
乜标 (离任)	董事	男	60	2017年5月8日	2022年6月2日	-	-	-	/	4	否
应玉莲	监事会主席、经营中心副总经理	女	40	2015年12月10日	2025年5月22日	-	-	-	/	35.12	否
余建飞	监事、项目经理	男	45	2020年4月20日	2025年5月22日	-	-	-	/	29.58	否
何姗	监事	女	37	2015年12月10日	2025年5月22日	-	-	-	/	13.22	否
陈平	财务总监、副总经理	男	50	2016年5月22日	2025年5月22日	1,284,000	974,000	-310,000	减持	44.08	否
黄蓉	副总经理、董事	女	38	2021年1月28日	2025年5月22日	-	-	-	/	44.34	否
柴菊竹	董事会秘书、副总经理	女	35	2021年1月28日	2025年5月22日	-	-	-	/	45.34	否
合计	/	/	/	/	/	90,175,960	79,186,860	-30,989,100	/	415.30	/

持股情况说明：截至本报告期末，公司董事长祝昌人先生、公司副董事长、总经理姚丽花女士，监事会主席应玉莲女士、余建飞先生、何姗女士分别持有杭州北嘉投资有限公司 48.30%、19.55%、1.25%、1.00%、0.40%的股份，杭州北嘉投资有限公司持有公司 7.57%的股份。

姓名	主要工作经历
祝昌人	现任元成股份董事、董事长。于 1999 年创办元成有限，历任元成有限执行董事、董事长兼总经理。目前，祝昌人先生同时担任浙江元成旅游产业控股有限公司执行董事兼总经理、浙江越龙山旅游度假有限公司董事长兼经理、浙江越龙山旅游运营有限公司执行董事兼经理、杭州元成设计集团有限公司执行董事兼总经理、杭州元成规划设计集团有限公司执行董事兼总经理、杭州品正市政工程有限公司执行董事兼总经理、杭州元成文化传媒有限公司执行董事兼总经理。2015 年 4 月至今，祝昌人先生担任浙江格润股权投资基金管理有限公司董事。目前，同时担任杭州北嘉投资有限公司执行董事、杭州元成投资控股有限公司执行董事兼总经理、杭州元成商贸有限公司执行董事兼总经理。祝昌人先生为杭州市园林绿化行业协会常务理事、杭州市国内来杭投资企业联合会常务副会长。
姚丽花	现任元成股份董事、副董事长兼总经理。历任元成股份资本运营部经理、副总经理、董事会秘书。曾任杭州锦江科技有限公司市场总监助理、杭州国政信息咨询有限公司市场部经理、杭州原创广告有限公司总经理助理、骏龙包装集团有限公司资金管理部经理、财务总监。目前，姚丽花女士同时担任浙江元森碳科技有限公司董事长、杭州理润贸易有限公司执行董事兼总经理、中国节能协会碳中和专门委员会常务委员。
周金海	现任元成股份董事、副总经理、金湖元成园林苗木科技有限公司监事、菏泽元成园林苗木科技有限公司监事、白水县仓颉文化旅游发展有限公司董事长兼总经理、浙江金蝉装饰设计有限公司监事。历任元成有限项目经理、经理。曾任杭州大光明建筑工程有限公司项目经理。
朱仁华	现任之江商学（杭州）创业投资有限公司执行董事、浙江臻之善科技有限公司经理，执行董事、浙江之江远传科技产业有限公司董事长、杭州东方美赢股权投资基金管理有限公司执行董事兼总经理、宁波之江加速度投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、杭州之训企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、之江企嘉（杭州）科技有限公司董事长、之江数创（平湖）商务服务有限公司经理、之江百人会（杭州）商务服务有限公司执行董事兼总经理、之江加速器（杭州）商务服务有限公司执行董事兼总经理、杭州九淼商贸有限公司监事、之江商学（杭州）创业服务有限公司执行董事兼总经理、红色好故事（杭州）文化传媒有限公司董事，元成股份董事。曾任浙江日报农村部记者、浙江日报经济周刊部副主任、浙江日报农村部副主任、浙江日报教科部主任、浙江日报采访中心副主任兼经济部主任、浙江日报报业集团浙商杂志董事长、总经理、总编辑；2011 年至 2016 年任浙报传媒集团股份有限公司（现更名为浙报数字文化集团股份有限公司）副总经理兼浙商杂志董事长、总经理；2017 年至 2018 年 2 月任浙报控股集团有限公司总经理助理；历任浙商发展研究院秘书长、浙商发展研究院副院长。
陈小明	现任浙江星韵律师事务所律师、高级合伙人、副主任，兼任元成股份独立董事、杭州禾迈电力电子股份有限公司独立董事。曾任嘉兴市城区人民检察院书记员、杭州娃哈哈集团公司职员。
涂必胜	现任浙江工商大学会计学副教授，兼任元成股份独立董事、杭州金通科技集团股份有限公司独立董事、浙江松原汽车安全系统股份有限公司独立董事、杭州玺匠文化创意股份有限公司独立董事、杭州宇谷科技股份有限公司独立董事。
张明	现任中国计量大学环境工程系副教授，The University of Queensland（澳大利亚）访问学者，SCI 期刊《Environmental Geochemistry and Health》副主编，兼任元成股份独立董事。

乜标（离任）	现任浙江工商大学工商管理学院党委书记，元成股份董事。历任浙江工商大学工商管理学院教师、MBA 教育中心任副主任、MBA 学院副院长、院长；研究生院院长、研究生工作部部长。乜标先生为浙江省行为科学会常务理事、浙商博物馆理事。
应玉莲	现任元成股份监事会主席、经营管理中心副总经理。历任元成股份预算部职员、成本控制部经理、财务管理中心副总经理兼财务管控部经理、成本控制管理中心总经理。
何姗	现任元成股份监事。历任元成有限养护部经理、研发中心总经理助理、研发中心办公室主任。
余建飞	现任元成股份监事、A 级项目经理。历任元成股份项目经理、工程项目事业部总经理。
陈平	现任元成股份财务总监、副总经理。历任元成股份财务经理、财务总监兼董事会秘书。曾任金华生化制药厂主办会计、尖峰药业集团有限公司主办会计、杭州医药物资有限公司主办会计、浙江天惠会计师事务所有限公司部门经理、元成股份财务管理中心总经理。
黄蓉	现任元成股份副总经理、董事。历任元成股份经营管理中心总经理。目前，黄蓉女士同时担任浙江格润股权投资基金有限公司董事长兼总经理、景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司董事长兼总经理、景德镇元盛建设开发有限公司董事长兼总经理、浙江元森碳科技有限公司董事兼总经理、杭州大茶公社农业开发有限公司执行董事兼总经理、硅密（常州）电子设备有限公司董事。曾任杭州网若邻客电子商务有限公司人力资源部助理、阳光保险浙江分公司银行保险部专员、宣城华利化工有限公司采购部经理、浙江悍马光电设备有限公司副总经理。
柴菊竹	现任公司董事会秘书、副总经理。历任元成股份财务经理、财务中心副总经理兼计划财务部经理、董事会办公室主任。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

1. 公司董事会于 2022 年 6 月 2 日收到公司董事乜标先生的辞职报告，乜标先生因个人工作原因申请辞去公司董事的职务，辞职后乜标先生将不在公司担任任何职务。

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

√适用 □不适用

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

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
祝昌人	杭州元成商贸有限公司	执行董事兼总经理	2018年7月	/
祝昌人	浙江格润股权投资基金管理有限公司	董事	2015年4月	/
祝昌人	杭州元成投资控股有限公司	执行董事兼总经理	2017年4月	/
祝昌人	杭州市国内来杭投资企业联合会	常务副会长	2008年1月	/
祝昌人	杭州市园林绿化行业协会	常务理事	2017年1月	/
姚丽花	浙江元森碳科技有限公司	董事长	2021年9月	/
姚丽花	杭州理润贸易有限公司	执行董事兼总经理	2021年7月	/
姚丽花	中国节能协会碳中和专门委员会	常务委员	2021年12月	/
陈平	杭州光头强贸易有限公司	执行董事兼总经理	2023年4月	/
乜标	浙江工商大学工商管理学院	党委书记	2020年11月	(离任)
乜标	浙江省行为科学会	常务理事	2019年1月	(离任)
乜标	浙商博物馆	理事	2019年2月	(离任)
朱仁华	之江商学(杭州)创业投资有限公司	执行董事	2022-06-28	/
朱仁华	浙江臻之善科技有限公司	经理, 执行董事	2023-01-16	/
朱仁华	宁波之江加速度投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2019年3月	
朱仁华	杭州之训企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2022年5月	/
朱仁华	浙江之江远传科技产业有限公司	董事长	2022年11月	/
朱仁华	杭州东方美赢股权投资基金管理有限公司	执行董事兼总经理	2022年8月	/
朱仁华	之江企嘉(杭州)科技有限公司	董事长	2022年11月	/
朱仁华	之江数创(平湖)商务服务有限公司	经理	2021年6月	/
朱仁华	之江百人会(杭州)商务服务有限公司	执行董事兼总经理	2019年2月	/
朱仁华	之江加速器(杭州)商务服务有限公司	执行董事兼总经理	2018年12月	/
朱仁华	杭州九淼商贸有限公司	监事	2021年11月	
朱仁华	之江商学(杭州)创业服务有限公司	执行董事兼总经理	2018年4月	
朱仁华	红色好故事(杭州)文化传媒有限公司	董事	2022年4月	
陈小明	浙江星韵律师事务所	律师、高级合伙人、副主任	2007年6月	/
陈小明	杭州禾迈电力电子股份有限公司	独立董事	2020年6月	/
涂必胜	浙江工商大学会计学院	副教授	1986年7月	/
涂必胜	浙江松原汽车安全系统股份有限公司	独立董事	2019年12月	/
涂必胜	杭州玺匠文化创意股份有限公司	独立董事	2021年12月	/
涂必胜	杭州金通科技集团股份有限公司	独立董事	2018年5月	/
涂必胜	杭州宇谷科技股份有限公司	独立董事	2022年12月	/

张明	中国计量大学环境工程系	副教授	2009年7月	/
张明	SCI 期刊《Environmental Geochemistry and Health》	副主编	2016年7月	/
黄蓉	浙江格润股权投资基金管理有限公司	董事长兼总经理	2015年4月	/
黄蓉	景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	董事长兼总经理	2015年12月	/
黄蓉	浙江元森碳科技有限公司	董事兼总经理	2021年9月	/
黄蓉	杭州大茶公社农业开发有限公司	执行董事兼总经理	2021年7月	/
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的薪酬计划由薪酬与考核委员会拟定，报董事会批准后，提交股东大会审议通过；其他高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司从事专职工作的董事、监事、高级管理人员的薪酬，按其在本公司担任的职务及其绩效考核结果，参照公司 2022 年度调整后的薪酬计划领取薪酬。不在本公司从事专职工作的外部董事及独立董事以董事津贴的形式领取薪酬（具体标准详见公司第四届董事会第二十三次会议以及公司 2021 年度股东大会审议通过的《公司关于 2022 年董事、监事、高级管理人员年度薪酬计划的议案》相关内容。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司所披露的报酬与实际发放情况相符，具体薪酬情况详见董事、监事及高级管理人员报酬情况表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	415.31 万元

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
乜标	董事	离任	个人原因

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

### (六) 其他

适用 不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第二十三次会议	2022年4月25日	审议通过以下议案： 1. 2021 年度总经理工作报告 2. 2021 年度董事会工作报告（2021 年度独立董事述职报告） 3. 董事会审计委员会 2021 年履职情况报告 4. 2021 年年度报告及摘要 5. 2021 年度财务决算报告 6. 关于 2021 年度利润分配预案的议案

		<p>7. 关于 2022 年度对外担保预计授权的议案</p> <p>8. 关于 2022 年度对合并体系内子公司提供财务资助的授权的议案</p> <p>9. 关于申请 2022 年度融资额度授权的议案</p> <p>10. 关于 2021 年度日常关联交易完成情况及 2022 年度额度预计授权的议案</p> <p>11. 2021 年度内部控制评价报告</p> <p>12. 关于公司 2022 年度董事、监事、高级管理人员年度薪酬计划的议案</p> <p>13. 关于续聘会计师事务所的议案</p> <p>14. 关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案</p> <p>15. 关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案</p> <p>16. 关于修订〈公司章程〉部分条款的议案</p> <p>17. 关于修订〈股东大会议事规则〉部分条款的议案</p> <p>18. 关于修订〈董事会议事规则〉部分条款的议案</p> <p>19. 关于修订〈董事会审计委员会工作细则〉部分条款的议案</p> <p>20. 关于修订〈董事会提名委员会工作细则〉部分条款的议案</p> <p>21. 关于修订〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉部分条款的议案</p> <p>22. 关于修订〈董事会战略与发展委员会工作细则〉部分条款的议案</p> <p>23. 关于修订〈独立董事工作细则〉部分条款的议案</p> <p>24. 关于修订〈董事会秘书工作细则〉部分条款的议案</p> <p>25. 关于修订〈总经理工作细则〉部分条款的议案</p> <p>26. 关于修订〈对外投资管理制度〉部分条款的议案</p> <p>27. 关于修订〈对外担保管理制度〉部分条款的议案</p> <p>28. 关于修订〈关联交易管理制度〉部分条款的议案</p> <p>29. 关于修订〈募集资金管理制度〉部分条款的议案</p> <p>30. 关于修订〈投资者关系管理制度〉部分条款的议案</p> <p>31. 关于修订〈重大信息内部报告制度〉部分条款的议案</p> <p>32. 关于修订〈内幕信息知情人登记备案管理制度〉部分条款的议案</p> <p>33. 关于修订〈信息披露暂缓与豁免业务内部管理制度〉部分条款的议案</p> <p>34. 关于修订〈信息披露管理制度〉部分条款的议案</p> <p>35. 关于召开 2021 年度股东大会的议案</p>
第四届董事会第二十四次会议	2022 年 4 月 28 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1. 《2022 年第一季度报告》</p>
第四届董事会第二十五次会议	2022 年 5 月 11 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1. 《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》</p> <p>2. 逐项表决《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》</p> <p>2.1 发行股票的种类和面值</p> <p>2.2 发行方式和发行时间</p> <p>2.3 发行对象和认购方式</p> <p>2.4 发行价格及定价原则</p> <p>2.5 发行数量</p> <p>2.6 发行股票的限售期</p> <p>2.7 募集资金数量和用途</p> <p>2.8 上市安排</p> <p>2.9 本次发行前公司滚存未分配利润安排</p> <p>2.10 本次发行股东大会决议的有效期限</p> <p>3. 《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》</p>

		<p>4. 《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》</p> <p>5. 《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》</p> <p>6. 《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》</p> <p>7. 《关于公司未来三年（2022 年-2024 年）股东分红回报规划的议案》</p> <p>8. 《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》</p> <p>9. 《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》</p>
第四届董事会第二十六次会议	2022 年 5 月 13 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1. 《关于设立浙江元成新能源产业有限公司的议案》</p>
第五届董事会第一次会议	2022 年 5 月 23 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1. 《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》</p> <p>2. 《关于选举公司第五届董事会副董事长的议案》</p> <p>3. 逐项审议 《关于选举公司第五届董事会各专门委员会成员的议案》</p> <p>3.1 选举涂必胜先生、陈小明先生、祝昌人先生为董事会审计委员会委员</p> <p>3.2 选举祝昌人先生、姚丽花女士、黄蓉女士为董事会战略与发展委员会委员</p> <p>3.3 选举陈小明先生、张明先生、姚丽花女士为董事会提名委员会委员</p> <p>3.4 选举张明先生、涂必胜先生、周金海先生为董事会薪酬与考核委员会委员</p> <p>4. 《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>5. 《关于聘任公司副总经理的议案》</p> <p>6. 《关于聘任公司财务负责人的议案》</p> <p>7. 《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>8. 《关于聘任公司证券事务代表的议案》</p> <p>9. 《关于子公司为母公司提供担保的议案》</p>
第五届董事会第二次会议	2022 年 8 月 16 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1. 《关于调整公司〈2022 年度非公开发行 A 股股票方案〉的议案》</p> <p>2. 《关于修订公司〈2022 年度非公开发行 A 股股票预案〉的议案》</p> <p>3. 《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》</p> <p>4. 《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》</p>
第五届董事会第三次会议	2022 年 8 月 25 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1. 《元成环境股份有限公司 2022 年半年度报告及摘要》</p>
第五届董事会第四次会议	2022 年 8 月 31 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1. 《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》</p> <p>2. 《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》</p> <p>3. 《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》</p> <p>4. 《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》</p>

第五届董事会第五次次会议	2022年10月28日	审议通过以下议案： 1. 《元成环境股份有限公司 2022 年第三季度报告》
第五届董事会第六次会议	2022年11月11日	审议通过以下议案： 1. 《元成环境股份有限公司关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》 2. 《元成环境股份有限公司关于使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》 3. 《元和才能环境股份关于修改公司章程的议案》
第五届董事会第七次会议	2022年12月12日	审议通过以下议案： 1. 《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 51% 股权的议案》
第五届董事会第八次会议	2022年12月30日	审议通过以下议案： 1. 《元成环境股份有限公司关于增加使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》； 2. 《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》 3. 《元成环境股份有限公司关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
祝昌人	否	12	12	0	0	0	否	1
姚丽花	否	12	12	0	0	0	否	1
周金海	否	12	12	0	0	0	否	1
乜标	否	5	5	0	0	0	否	1
朱仁华	否	12	12	0	0	0	否	1
陈小明	是	12	12	0	0	0	否	1
张明	是	12	12	0	0	0	否	1
涂必胜	是	12	12	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	11
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用



**(三) 其他**

□适用 √不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(1). 董事会下设专门委员会成员情况**

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

**(2). 报告期内审计委员会召开 6 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 25 日	1. 《关于 2021 年年度报告》 2. 《2021 年度财务决算报告》 3. 《关于 2021 年度利润分配预案的议案》 4. 《关于 2021 年度日常关联交易完成情况及 2022 年度额度预计授权的议案》 5. 《关于续聘 2022 年度会计师事务所的议案》 6. 《2021 年度内部控制评价报告》 7. 《董事会审计委员会 2021 年履职情况报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2022 年 4 月 28 日	1. 《2022 年第一季度报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2022 年 5 月 23 日	《关于选举第五届董事会审计委员会主任委员的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2022 年 8 月 25 日	1. 《元成环境股份有限公司 2022 年半年度报告及摘要的议案》 2. 《审计部 2022 年上半年重要事项检查报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2022 年 10 月 28 日	《元成环境股份有限公司 2022 年第三季度报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2022 年 12 月 30 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》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/

**(3). 报告期内提名委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 25 日	1. 《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》 2. 《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2022 年 5 月 23 日	1. 《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/

	2. 《关于选举公司第五届董事会副董事长的议案》 3. 《关于聘任公司总经理的议案》 4. 《关于聘任公司副总经理的议案》 5. 《关于聘任公司财务负责人的议案》 6. 《关于聘任公司董事会秘书的议案》 7. 《关于选举第五届董事会提名委员会主任委员的议案》		
--	--	--	--

**(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 25 日	《关于公司 2022 年度董事、监事、高级管理人员年度薪酬计划的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2022 年 5 月 23 日	《关于选举第五届董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/

**(5). 报告期内战略委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 5 月 11 日	1. 《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》 2. 《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》 2.1 发行股票的种类和面值 2.2 发行方式和发行时间 2.3 发行对象和认购方式 2.4 发行价格及定价原则 2.5 发行数量 2.6 发行股票的限售期 2.7 募集资金数量和用途 2.8 上市安排 2.9 本次发行前公司滚存未分配利润安排 2.10 本次发行股东大会决议的有效期限 3. 《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》 4. 《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》 5. 《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》 6. 《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》 7. 《关于公司未来三年(2022 年-2024 年) 股东分红回报规划的议案》 8. 《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》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	

	9. 《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》		
2022 年 8 月 16 日	1. 《关于调整公司<2022 年度非公开发行 A 股股票方案>的议案》 2. 关于修订公司<2022 年度非公开发行 A 股股票预案>的议案 3. 《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》 4. 《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》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2022 年 8 月 31 日	1. 《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》 2. 《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》 3 《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》 4. 《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》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/
2022 年 12 月 12 日	《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 51%股权的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	/

## (6). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	151
主要子公司在职员工的数量	126
在职员工的数量合计	277
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	76
销售人员	15
技术人员	120
财务人员	18
行政人员	48
合计	277

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	39
本科	138
大专	58
中专及以下	42
合计	277

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

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

## (三) 培训计划

适用 不适用

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

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，元成环境股份有限公司 2022 年归属于母公司的净利润为 -52,783,142.60 元，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定及鉴于公司现阶段经营发展状况、现金流情况以及未来资金需求等因素的考虑，综合公司长远发展及全体股东利益，公司 2022 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

#### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否
------------------------------------	-------

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司薪酬与考核委员会制定了对高级管理人员的考评机制与程序，要求公司高级管理人员向董事会薪酬与考核委员会作述职和自我评价，由薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对高级管理人员进行绩效考评；薪酬与考核委员会根据岗位绩效考评结果及薪酬分配政策提出高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后报公司董事会。报告期内，公司薪酬与考核委员会审议通过了《元成环境股份有限公司关于 2022 年董事、监事、高级管理人员年度薪酬计划的议案》。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

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

公司不断对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控

制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。

公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。报告期内，公司第五届董事会十次会议审议通过了《2022 年度内部控制评价报告》，具体内容详见同日刊登在上海证券交易所网站的《元成环境股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

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

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

内部控制审计报告详见公司同日刊登于上海证券交易所网站的《元成环境股份有限公司 2022 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会 responsibility

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司始终坚持以“共建生态环境、共享美好生活”为愿景，以“让环境更美好”为使命，以构建和谐生态文明社会和创造美好生活为己任，坚持“共创、共享、共成长”的经营理念，深耕

于生态景观、绿色环保、休闲旅游业务领域。公司属于绿色环保行业，一直致力于环保工程、水污染治理工程、土壤修复工程、大气污染治理工程、固体废物治理工程。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

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

#### 1、充分保护股东和债权人利益

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

#### 2、注重员工权益的保护及培养权益保护

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

#### 3、通过相关项目的实施，响应国家战略，履行社会责任

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

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

			有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员	公司控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员若违反关于因信息披露重大违规回购新股、购回股份、赔偿损失的相关承诺，将依法承担以下责任：（1）若回购新股、购回股份、赔偿损失承诺未得到及时履行，公司将及时进行公告，并将在定期报告中披露公司及公司控股股东、董事、监事、高级管理人员关于回购新股、购回股份以及赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。（2）公司控股股东祝昌人以其在违反承诺事实认定当年度或以后年度公司利润分配方案中享有的现金分红作为履约担保，若其未履行上述购回或赔偿义务，其所持的公司股份不得转让。（3）公司董事、监事及高级管理人员以其在前述事实认定当年度或以后年度通过其直接或间接持有公司股份所获得的现金分红作为上述承诺的履约担保	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	杭州北嘉投资有限公司	（1）公司股票上市后三年内不减持发行人股份；（2）北嘉投资承诺将在实施减持（且仍为持股 5%以上的股东）时，将提前 3 个交易日予以公告。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人、张建和、周金海、陈芝浓、沈国太、陈平	公司控股股东、实际控制人及其他股东若违反关于股份锁定、减持价格及延长锁定的承诺，将依法承担以下责任：自违反承诺的事实确认之日起，本人（本公司）持有发行人的股份锁定期自动延长（增加）6 个月，发行人有权按照本约束向有关部门提出延长（增加）本人（本公司）持有发行人股份锁定期的申请；本人（本公司）违反承诺转让股票获得的收益归公司所有，发行人有权要求本人（本公司）上缴违反承诺转让股票所得收益。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员	公司控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员若违反关于稳定股价预案的相关承诺，将依法承担以下责任：（1）如公司未能履行股份回购的义务，则：①公司将在指定媒体上公开说明未履行稳定股价义务的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；②公司将立即停止发放公司董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴，直至公司履行相关义务；③公司将在 5 个工作日内自动冻结相当于上一会计年度未经审计的可供分配利润 10%的货币资金，以用于公司履行相关义务。（2）如公司控股股东或其他董事（独立董事除外）及高级管理人员不履行稳定公司股价义务，公司将在指定媒体上公开说明未履行稳定股价义务的具体原因，并向其他股东和社会公众投资者道歉；若公司控股股东祝昌人未履行上述增持公司股份的义务，公司以其获得的上一年的现金分红为限，扣减其在当年度或以后年度在公司利润分配方案中所享有的现金分红；同时，公司应从当月开始扣留董事（独立董事除外）及高级管理人员 50%的薪酬、津贴归公司所有，且其所持股份不得转让，直至公司董事（独立董事除外）及高级管理人员采取相应的稳定股价措施并实施完毕为止。（3）公司应及时对稳定股价措施和实施方案进行公告，并将在定期报告中披露公司及其控股股东、董事、高	长期	否	是	不适用	不适用

			级管理人员关于稳定股价措施的履行情况,及未履行稳定股价措施时的补救及改正情况。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人、杭州北嘉、陈芝浓	公司控股股东、实际控制人和其他 5%以上股东若违反关于公司发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向的承诺,将依法承担以下责任:自违反承诺的事实确认之日起,本人(本公司)持有发行人的股份锁定期自动延长(增加)6个月,发行人有权按照本约束向有关部门提出延长(增加)本人(本公司)持有发行人股份锁定期的申请;本人(本公司)违反承诺转让股票获得的收益归公司所有,发行人有权要求本人(本公司)上缴违反承诺转让股票所得收益。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人	祝昌人作为公司控股股东及实际控制人,若违反其已做出的关于避免同业竞争及减少关联交易的承诺、关于承担社保和住房公积金补缴义务的承诺,将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉,并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内,停止在发行人处领取薪酬及股东分红,同时其持有的发行人股份将不得转让,直至按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人	1、承诺人目前没有在中国境内或境外单独或其他自然人、法人、合伙企业或组织,以任何形式直接或间接从事或参与任何对公司构成竞争的业务及活动,或拥有与元成股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。2、在今后的业务中,承诺人及其控制的其他企业不与元成股份及其子公司业务产生同业竞争,不会以任何形式直接或间接的从事与元成股份及其子公司业务相同或相似的业务。3、如元成股份或其子公司认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与元成股份及其子公司业务存在同业竞争,则承诺人及其控制的其他企业将在元成股份或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。4、在元成股份或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上,承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避,不参与表决。5、承诺人不会利用股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的地位,占用元成股份及其子公司的资金,将严格执行中国证监会有关规范上市公司与关联企业资金往来的规定。承诺人及其控制的其他企业将尽量减少与元成股份及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格应按市场公认的合理价格确定,并按规定履行信息披露义务。6、承诺人及其控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定,不利用股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的地位谋求不当利益,不损害元成股份和其他股东的合法权益。7、本承诺函自出具之日起具有法律效力,构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件,如有违反并给元成股份或其子公司造成损失,承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行	其他	祝昌人	如有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	长期	否	是	不适用	不适用

行相关的承诺			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。						
与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人	若发行人与格润基金其他园林股东发生的交易损害发行人利益,本人将无条件及时足额承担公司的经济损失。	长期	否	是	不适用	不适用	
与再融资相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人	为使公司填补回报措施能够得到切实履行,公司控股股东、实际控制人祝昌人先生做出如下承诺:1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益;2、切实履行公司制定的有关填补即期回报措施及本承诺,如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的,同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任;3、自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意中国证监会、上海证券交易所等监管部门按照其制定或发布的有关规定、规则,对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。	非公开发行实施完毕前	是	是	不适用	不适用	
	其他	董事、高级管理人员	为使公司填补回报措施能够得到切实履行,公司董事、高级管理人员做出如下承诺:1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;2、本人承诺不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;3、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束;4、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动;5、本人支持由董事会或董事会薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;6、若公司未来实施股权激励计划,本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任;8、本承诺出具日后至公司本次非公开发行实施完毕前,若中国证监会、上海证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定,且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时,本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺。若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意中国证监会、上海证券交易所等监管部门按照其制定或发布的有关规定、规则,对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。	非公开发行实施完毕前	是	是	不适用	不适用	
	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	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	非公开发行结束之日	是	是	不适用	不适用	

		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、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	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。	起 6 个月内					
其他对公司中小股东所作承诺	其他	祝昌人	为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司控股股东、实际控制人祝昌人承诺如下： 1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；2、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：（1）依法承担对公司和/或股东的补偿责任；（2）无条件接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。	长期	否	是	不适用	不适用	
	其他	董事、高级管理人员	为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员承诺如下：“1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束，必要的职务消费行为应低于平均水平；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合摊薄即期填补回报的要求；支持公司董事会或薪酬委员会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	长期	否	是	不适用	不适用	

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

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

2022 年 12 月 12 日，公司与 YOYODYNE, INC、CarlRobert Huster、Jessica Yan Huster 签署了《关于硅密（常州）电子设备有限公司的股权收购协议》，根据股权收购协议，标的公司将实现以下业绩：2022 年度需完成净利润为 900 万元，；2022、2023 年度合计净利润为 2,500 万元；2022、2023、2024 年度合计净利润为 5,100 万元。具体内容详见《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），报告期末公司尚未完成收购事宜。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

2021 年 12 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”），解释了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的问题，并自 2022 年 1 月 1 日起施行；本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号。

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号。

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，符合相关法律法规的规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不涉及以前年度的追溯调整，也不存在损害公司及中小股东利益的情况。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

√适用 □不适用

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

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70	70
境内会计师事务所审计年限	1	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	濮舒清、杨如玉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	/	濮舒清（1）、杨如（1）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	20
保荐人	海通证券股份有限公司	-

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

2023 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第十次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

2022 年 12 月 30 日，公司第五届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议审议通过了《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》，同意聘任中兴财光华会计师事务所为公司 2022 年财务报表和内部控制审计机构。本议案已经 2023 年 1 月 16 日公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**八、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于 2021 年度日常关联交易完成情况及 2022 年度额度预计授权的议案》，后经 2022 年度股东大会审议通过。	《元成环境股份有限公司关于 2021 年度日常关联交易完成情况及 2022 年度额度预计授权的公告》（2022-022）

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

序号	关联方名称	关联交易内容	金额（元）
1	浙江越龙山旅游开发有限公司	越龙山国际旅游度假区索道青垄岩站一小木屋区块及周边室外景观配套工程	50,208,000.00



## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	参股股东	提供劳务	养护收入	市场价	市场价	3,595,247.00	/	/	不适用	不适用
合计				/	/	3,595,247.00	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明					本年度新签订养护合同金额为3,595,247.00元实际发生金额为1,574,121.69元。					

## (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

## (三)共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
元成环境股份有限公司	公司本部	景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	6,000	2021.11.29	2021.11.30	2024.11.17	一般担保	否	否	否	/	是	是	参股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										3,500				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										6,950				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										2,000				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										5,500				
担保总额占公司净资产的比例（%）										4.07%				
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										不适用				
担保情况说明														

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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有资金	500	200	0

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用

**3. 其他情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	0	0	40,591,512				40,591,512	40,591,512	12.46
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0	7,275,320				7,275,320	7,275,320	2.23
3、其他内资持股	0	0	33,316,192				33,316,192	33,316,192	10.23
其中：境内非国有法人持股	0	0	13,552,065				13,552,065	13,552,065	4.16
境内自然人持股	0	0	19,764,127				19,764,127	19,764,127	6.07
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	285,142,060	100	0				0	285,142,060	87.54
1、人民币普通股	285,142,060	100	0				0	285,142,060	87.54
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	285,142,060	100	40,591,512				40,591,512	325,733,572	100

## 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。

## 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

公司2022年进行了非公开发行，增加了40,591,512股，公司总股本由285,142,060股变更为325,733,572股，对最近一期基本每股收益和每股净资产等财务指标的影响如下：如果按照股本变动前总股本285,142,060股计算，2022年度的每股收益、每股净资产分别为：-0.19元/股，4.73元/股；按照2022年末总股本325,733,572股计算，每股收益、每股净资产分别为-0.16元/股，4.14元/股。

## 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	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
南华基金管理有限公司	0	0	1,426,533	1,426,533	非公开发行	2023年5月9日
诺德基金管理有限公司	0	0	4,422,253	4,422,253	非公开发行	2023年5月9日
中信证券股份有限公司	0	0	1,711,840	1,711,840	非公开发行	2023年5月9日
光大证券股份有限公司	0	0	5,563,480	5,563,480	非公开发行	2023年5月9日
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	0	0	2,139,800	2,139,800	非公开发行	2023年5月9日
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	0	3,566,333	3,566,333	非公开发行	2023年5月9日
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	0	0	1,997,146	1,997,146	非公开发行	2023年5月9日
李炯	0	0	2,853,067	2,853,067	非公开发行	2023年5月9日
李天虹	0	0	1,426,533	1,426,533	非公开发行	2023年5月9日
缪丽君	0	0	4,279,600	4,279,600	非公开发行	2023年5月9日
张民	0	0	9,065,127	9,065,127	非公开发行	2023年5月9日
周金爱	0	0	2,139,800	2,139,800	非公开发行	2023年5月9日
合计	0	0	40,591,512	40,591,512	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A股	2022年11月9日	7.01元/股	40,591,512	2023年5月9日	40,591,512	-

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

本次非公开发行股票新增股份的股份登记手续已于2022年11月9日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。本次发行新增股份性质为有限售条件流通股，限售期为6个月。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

在报告期内，公司进行了非公开发行股票，并已实施完成，公司股份总数由285,142,060股变更为325,733,572股。

### (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,066
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	21,245
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (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	-8,636,300	71,765,520	22.03	0	质押	60,570,000	境内自然人
杭州北嘉投资有限公司	-8,394,500	24,662,500	7.57	0	无	0	境内非国有法人
张民	9,895,743	13,534,861	4.16	9,065,127	无	0	境内自然人
黄剑锋	10,700,000	10,700,000	3.28	0	无	0	境内自然人
金德立	2,338,093	8,018,380	2.46	0	无	0	境内自然人
肖国华	-972,359	7,190,020	2.21	0	无	0	境内自然人
光大证券股份有限公司	5,736,540	5,736,540	1.76	5,563,480	无	0	境内非国有法人
周金海	-1,792,800	5,378,700	1.65	0	无	0	境内自然人
陈芝浓	-8,154,300	5,145,700	1.58	0	无	0	境内自然人
何钦辉	163,100	4,965,197	1.52	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
祝昌人	71,765,520	人民币普通股	71,765,520				
杭州北嘉投资有限公司	24,662,500	人民币普通股	24,662,500				
黄剑锋	10,700,000	人民币普通股	10,700,000				
金德立	8,018,380	人民币普通股	8,018,380				
肖国华	7,190,020	人民币普通股	7,190,020				
周金海	5,378,700	人民币普通股	5,378,700				
陈芝浓	5,145,700	人民币普通股	5,145,700				
何钦辉	4,965,197	人民币普通股	4,965,197				
金怡清	4,957,100	人民币普通股	4,957,100				
长城资本管理有限公司—长城资本瑞鑫4号集合资产管理计划	4,700,000	人民币普通股	4,700,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						



上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 祝昌人系周金海之表兄，祝昌人及周金海分别持有公司 22.03%及 1.65%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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张民	9,065,127	2023年5月9日	9,065,127	非公开发行
2	光大证券股份有限公司	5,563,480	2023年5月9日	5,563,480	非公开发行
3	诺德基金管理有限公司	4,422,253	2023年5月9日	4,422,253	非公开发行
4	缪丽君	4,279,600	2023年5月9日	4,279,600	非公开发行
5	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	2023年5月9日	3,566,333	非公开发行
6	李炯	2,853,067	2023年5月9日	2,853,067	非公开发行
7	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	2023年5月9日	2,139,800	非公开发行
8	周金爱	2,139,800	2023年5月9日	2,139,800	非公开发行
9	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	2023年5月9日	1,997,146	非公开发行
10	中信证券股份有限公司	1,711,840	2023年5月9日	1,711,840	非公开发行
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

#### 2 自然人

适用 不适用

姓名	祝昌人
国籍	中国

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

### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

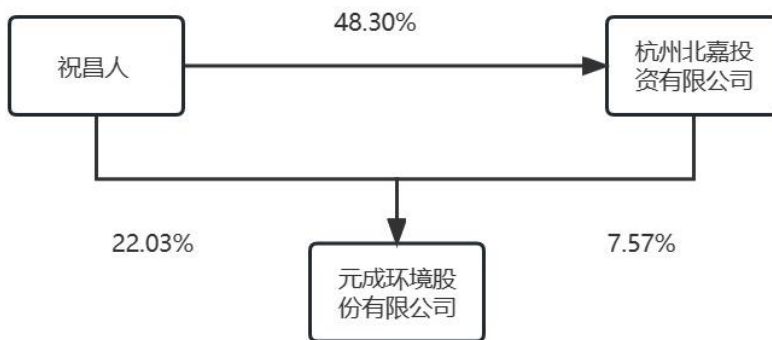
适用 不适用

### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

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

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

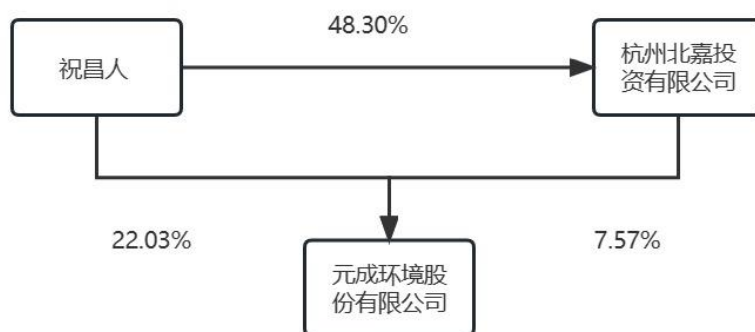
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

#### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

#### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

#### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

中兴财光华审会字(2023)第 318118 号

元成环境股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了元成环境股份有限公司（以下简称元成股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了元成股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）建造服务收入确认

###### 1. 事项描述

相关信息披露详见审计报告财务报表附注三、26 收入确认，附注五、38 营业收入和营业成本。

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

###### 2. 审计应对

我们针对建造服务收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解与公司建造服务收入相关内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）获取建造服务收入的合同台账，选取报告期内重大的施工合同，复核关键合同条款，检查施工项目的预计总收入、预计总工作量的合理性，结合客户或第三方确认的当期（累计）工程量确认单验证施工收入的准确性；

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

（4）抽样选取重大的工程施工项目，检查预计总收入的计算过程；

（5）对公司报告期重大施工项目毛利率执行分析性复核程序；

(6) 检查资产负债表日前后账面确认的收入凭证、累计工程量确认单，检查建造服务收入是否存在跨期。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 在建工程减值的计提

### 1. 事项描述

相关信息披露详见审计报告财务报表附注三、15 在建工程，附注三、22 长期资产减值，附注五、13 在建工程。

截至 2022 年 12 月 31 日，元成股份公司在建工程价值合计 96,819.83 万元，占总资产的 28.07%，是元成股份公司资产的重要组成部分。根据企业会计准则及元成股份公司会计政策的规定，元成股份公司管理层应当于每个资产负债表日判断在建工程是否存在减值迹象；对存在减值迹象的资产，应当估计其可回收金额。确定可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层需要运用重大会计估计和判断，同时考虑在建工程对于财务报表整体的重要性，因此我们将在在建工程减值作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对在建工程减值计提相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解与评价在建工程减值相关内部控制设计的合理性，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 对在建工程执行监盘程序，实地观察工程现场状况，评价是否存在减值迹象；

(3) 取得有关工程项目的可行性研究报告、预算总额、建设批准文件、施工承包合同、产值确认表等业务资料。获取在建工程项目台账并与账面进行核对，抽样检查工程施工发票、付款审批单及银行付款单据等支持性文件，结合获取的业务资料及监盘程序，评价在建工程业务的真实性；

(4) 对在建工程项目负责人进行访谈，了解在建工程的施工进度、完工时间；

(5) 对在建工程施工单位进行函证程序，评价交易金额的准确性；

(6) 获取管理层关于在建工程是否存在减值的判断依据，评价其判断依据的可靠性、合理性；

(7) 评估资产评估师的专业胜任能力、客观性及独立性，查阅评估报告的评估技术说明，评价报告中所使用的方法、关键评估的假设、参数选择的合理性、并对评估结果进行复核；

(8) 评价在建工程减值的列报与披露是否恰当。

## (三) 商誉减值的计提

### 1. 事项描述

相关信息披露详见审计报告财务报表附注三、22 长期资产减值，附注五、16 商誉。

截至 2022 年 12 月 31 日，元成股份公司商誉原值 9,952.83 万元，商誉减值准备 2,647.48 万元，本期计提减值准备 2,439.05 万元，对净利润影响较大。根据企业会计准则及元成股份公司会计政策的规定，元成股份公司管理层应当于每个资产负债表日对商誉无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。确定可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，涉及运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉减值对本期净利润影响较大，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对商誉减值计提相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解与商誉减值相关内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层商誉减值测试方法的合理性及一致性，评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性并核实与上年关键假设的变化，关注盈利预测所使用基础数据和参数的相关性、准确性及完整性；

(3) 评价管理层聘请的外部评估专家的胜任能力、客观性及独立性；

(4) 复核管理层聘请的外部专家的评估报告，了解报告中使用的增长率、毛利率、折现率等关键参数或假设的合理性，评价评估结果是否可靠；

(5) 评价商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

#### 四、其他信息

元成股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括元成股份公司 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督元成股份公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·北京

2023 年 4 月 28 日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：元成环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	168,630,454.59	79,347,541.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	449,761,410.57	232,402,891.30
应收款项融资			
预付款项	七、7	988,523.51	2,765,733.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,488,900.46	39,665,116.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	22,686,192.63	37,748,725.89
合同资产	七、10	805,484,157.55	1,062,330,155.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	38,060,882.89	62,104,668.68
流动资产合计		1,489,100,522.20	1,516,364,832.91
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款	七、16	7,853,100.00	7,853,100.00
长期股权投资	七、17	32,957,170.93	32,907,202.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	15,214,995.52	15,720,388.72
固定资产	七、21	91,055,648.12	51,518,685.44
在建工程	七、22	968,198,328.91	932,218,683.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	11,699,520.21	66,907,051.94
无形资产	七、26	72,354,572.65	74,250,627.79
开发支出			
商誉	七、28	73,053,523.19	97,443,998.59
长期待摊费用	七、29	4,720,192.24	9,067,582.98
递延所得税资产	七、30	12,768,127.79	10,803,054.96
其他非流动资产	七、31	670,404,549.20	653,299,375.15
非流动资产合计		1,960,279,728.76	1,951,989,751.14
资产总计		3,449,380,250.96	3,468,354,584.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	464,475,219.37	448,823,046.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	400,000.00	18,590,000.00
应付账款	七、36	912,342,049.34	1,112,524,946.94
预收款项	七、37	431,444.26	453,016.46
合同负债	七、38	5,160,145.41	5,437,409.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	10,164,007.82	11,432,444.91
应交税费	七、40	8,131,244.84	16,935,042.15
其他应付款	七、41	46,181,413.06	16,708,053.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债	七、43	150,632,694.16	54,242,399.57
其他流动负债	七、44	198,363,701.17	201,858,898.32
流动负债合计		1,796,281,919.43	1,887,005,257.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45		147,223,460.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	9,614,138.27	17,774,422.39
长期应付款	七、48	2,920,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	3,285,503.82	2,364,389.12
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,819,642.09	167,362,271.53
负债合计		1,812,101,561.52	2,054,367,528.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	325,733,572.00	285,142,060.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	459,057,480.49	222,593,617.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	63,035,037.33	63,035,037.33
一般风险准备			
未分配利润	七、60	502,200,981.84	554,984,124.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,350,027,071.66	1,125,754,839.19
少数股东权益		287,251,617.78	288,232,216.12
所有者权益（或股东权益）合计		1,637,278,689.44	1,413,987,055.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,449,380,250.96	3,468,354,584.05

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

## 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位:元成环境股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		156,704,886.69	65,697,172.52
交易性金融资产		2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	696,114,345.96	429,370,683.08
应收款项融资			
预付款项		745,718.65	2,498,503.86
其他应收款	十七、2	178,210,725.49	239,521,999.69
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		16,498.39	3,680,817.92
合同资产		1,005,605,513.55	1,289,453,485.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,850,944.43	3,398,026.08
流动资产合计		2,045,248,633.16	2,033,620,688.74
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		7,853,100.00	7,853,100.00
长期股权投资	十七、3	805,190,815.13	800,288,562.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,214,995.52	15,720,388.72
固定资产		85,871,021.68	45,308,096.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			47,725,323.69
无形资产			

开发支出			
商誉		18,750,000.00	18,750,000.00
长期待摊费用		44,549.17	1,619,272.93
递延所得税资产		12,388,527.78	9,733,314.40
其他非流动资产		10,622,272.08	6,836,525.73
非流动资产合计		955,935,281.36	953,834,584.55
资产总计		3,001,183,914.52	2,987,455,273.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		442,449,739.97	448,823,046.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		400,000.00	18,590,000.00
应付账款		640,776,157.29	840,130,203.06
预收款项		431,444.26	453,016.46
合同负债		5,114,862.39	5,114,862.39
应付职工薪酬		6,169,075.25	6,432,403.47
应交税费		4,757,325.48	11,598,628.02
其他应付款		237,607,452.42	186,425,490.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		147,223,052.08	46,436,787.56
其他流动负债		198,360,984.19	201,839,545.49
流动负债合计		1,683,290,093.33	1,765,843,982.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			147,223,460.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,320,554.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,285,503.82	2,364,389.12
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,285,503.82	151,908,403.87
负债合计		1,686,575,597.15	1,917,752,386.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		325,733,572.00	285,142,060.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		459,057,480.49	222,593,617.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		63,035,037.33	63,035,037.33
未分配利润		466,782,227.55	498,932,171.93
所有者权益（或股东权益）合计		1,314,608,317.37	1,069,702,886.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,001,183,914.52	2,987,455,273.29

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

### 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		326,911,915.99	572,929,406.51
其中：营业收入	七、61	326,911,915.99	572,929,406.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		357,620,485.30	531,734,490.80
其中：营业成本	七、61	253,031,244.40	418,473,486.71
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	2,148,285.57	1,409,214.35
销售费用	七、63	2,716,890.56	2,809,757.29
管理费用	七、64	50,680,124.00	54,254,222.62
研发费用	七、65	15,872,430.83	20,879,385.16
财务费用	七、66	33,171,509.94	33,908,424.67
其中：利息费用		35,334,017.33	43,461,975.43
利息收入		5,958,250.57	11,560,869.65
加：其他收益	七、67	827,314.34	579,259.98

投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	5,111,972.91	7,672,645.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,816.03	1,405,624.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	-10,758,235.11	8,120,495.59
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	-20,739,274.81	470,312.72
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	1,550,842.38	-153,429.91
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-54,715,949.60	57,884,199.54
加：营业外收入	七、74	313,076.77	2,214,572.18
减：营业外支出	七、75	278,002.92	2,663,340.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-54,680,875.75	57,435,431.47
减：所得税费用	七、76	-917,134.81	10,313,184.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-53,763,740.94	47,122,246.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-53,763,740.94	47,122,246.83
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）		-52,783,142.60	48,954,538.99
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-980,598.34	-1,832,292.16
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		-53,763,740.94	47,122,246.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		52,783,142.60	48,954,538.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-980,598.34	-1,832,292.16
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.18	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.18	0.17

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

#### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
----	----	---------	---------

一、营业收入	十七、4	283,895,488.98	552,396,003.46
减：营业成本	十七、4	233,454,306.42	420,038,860.15
税金及附加		746,838.55	1,081,085.60
销售费用		2,142,448.93	2,104,862.16
管理费用		31,754,388.76	36,038,191.69
研发费用		12,586,125.00	17,017,034.58
财务费用		34,661,595.43	30,772,572.63
其中：利息费用		32,652,735.83	40,201,556.04
利息收入		617,356.01	11,411,685.20
加：其他收益		370,707.34	135,536.41
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	5,111,972.91	7,672,645.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,816.03	1,405,624.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-7,870,483.32	10,214,916.04
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1,369,977.21	470,312.72
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,317,216.39	-142,285.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		33,890,778.00	63,694,521.56
加：营业外收入		217,803.95	281.56
减：营业外支出		156,626.54	2,036,623.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,829,600.59	61,658,179.61
减：所得税费用		-1,679,656.21	8,880,382.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-32,149,944.38	52,777,796.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		32,149,944.38	52,777,796.85
（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		-32,149,944.38	52,777,796.85
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

合并现金流量表  
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		337,410,085.50	857,876,621.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			



收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		27,990,375.78	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78、(1)	56,741,318.20	4,877,517.21
经营活动现金流入小计		422,141,779.48	862,754,138.58
购买商品、接受劳务支付的现金		434,799,511.82	519,553,251.16
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		50,152,611.65	53,659,932.87
支付的各项税费		20,526,872.37	21,811,120.67
支付其他与经营活动有关的现金	七、78、(2)	17,794,643.51	26,747,455.15
经营活动现金流出小计		523,273,639.35	621,771,759.85
经营活动产生的现金流量净额		-101,131,859.87	240,982,378.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,949,652.69	127,953,329.55
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,511,406.21	2,375,030.94
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)	381,839.58	9,167,969.95
投资活动现金流入小计		4,842,898.48	139,496,330.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,380,679.15	6,532,164.08
投资支付的现金		5,000,000.00	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			260,011,729.07
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,380,679.15	269,543,893.15
投资活动产生的现金流量净额		-73,537,780.67	-130,047,562.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		277,055,375.07	
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		466,000,000.00	550,095,488.10
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78、 (5)	330,100,000.00	117,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,073,155,375.07	667,095,488.10
偿还债务支付的现金		454,500,000.00	662,477,916.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,735,203.42	56,486,645.08
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)	315,530,847.81	120,799,335.08
筹资活动现金流出小计		800,766,051.23	839,763,896.83
筹资活动产生的现金流量净额		272,389,323.84	-172,668,408.73

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		97,719,683.30	-61,733,592.71
加：期初现金及现金等价物余额		67,633,380.59	129,366,973.30
六、期末现金及现金等价物余额		165,353,063.89	67,633,380.59

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

### 母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		271,078,544.92	804,374,193.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,927,161.49	10,542,444.43
经营活动现金流入小计		327,005,706.41	814,916,637.72
购买商品、接受劳务支付的现金		427,109,222.73	507,087,793.71
支付给职工及为职工支付的现金		28,699,449.81	32,925,249.64
支付的各项税费		16,021,114.45	19,253,172.09
支付其他与经营活动有关的现金		13,319,251.10	99,485,956.91
经营活动现金流出小计		485,149,038.09	658,752,172.35
经营活动产生的现金流量净额		-158,143,331.68	156,164,465.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,949,652.69	2,953,329.55
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,165,780.00	2,319,432.56

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		159,671,839.58	20,001,969.95
投资活动现金流入小计		163,787,272.27	25,274,732.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,070,500.39	448,930.54
投资支付的现金		5,000,000.00	78,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		130,559,000.00	50,000.00
投资活动现金流出小计		178,629,500.39	78,748,930.54
投资活动产生的现金流量净额		-	-53,474,198.48
		14,842,228.12	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		277,055,375.07	
取得借款收到的现金		444,000,000.00	550,095,488.10
收到其他与筹资活动有关的现金		427,235,807.50	37,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,148,291,182.57	587,595,488.10
偿还债务支付的现金		454,500,000.00	657,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,247,747.84	53,118,821.96
支付其他与筹资活动有关的现金		391,111,408.06	39,577,326.18
筹资活动现金流出小计		875,859,155.90	750,166,148.14
筹资活动产生的现金流量净额		272,432,026.67	-
			162,570,660.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		99,446,466.87	-59,880,393.15
加：期初现金及现金等价物余额		53,983,011.39	113,863,404.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		153,429,478.26	53,983,011.39

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

合并所有者权益变动表  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	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)	40,591,512.00				236,463,863.07						52,783,142.60		224,272,232.47	-980,598.34	223,291,634.13

2022 年年度报告

少以 “一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额										- 52,783,142.6 0	-52,783,142.60	-980,598.34	-53,763,740.94	
(二) 所有者 投入和 减少资 本	40,591,512.0 0				236,463,863. 07						277,055,375.07		277,055,375.07	
1. 所 有者投 入的普 通股	40,591,512.0 0				236,463,863. 07						277,055,375.07		277,055,375.07	
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															



2022 年年度报告

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	502,200,981.84		1,350,027,071.66	287,251,617.78	1,637,278,689.44	

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	285,142,060.00				222,593,617.42			57,757,257.64		520,665,888.74		1,086,158,823.80	38,046,220.08	1,124,205,043.88	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

2022 年年度报告

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	285,142,060.00			222,593,617.42			57,757,257.64	520,665,888.74	1,086,158,823.80	38,046,220.08	1,124,205,043.88		
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							5,277,779.69	34,318,235.70	39,596,015.39	250,185,996.04	289,782,011.43		
(一) 综合收益总额						7,750,000.00		48,954,538.99	56,704,538.99	-1,832,292.16	54,872,246.83		
(二) 所有者投入和减少资本										252,018,288.20	252,018,288.20		
1. 所有者投入的普通股										252,018,288.20	252,018,288.20		
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所													

2022 年年度报告

有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配								5,277,779.69		-				-	17,108,523.60			-
1. 提取盈余公积								5,277,779.69		-	5,277,779.69							
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配										-	17,108,523.60			-	17,108,523.60			-
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转									-		7,750,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		

2022 年年度报告

3. 盈 余公积 弥补亏 损													
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益													
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益						- 7,750,000. 00			7,750,000.0 0				
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	554,984,124 .44		1,125,754,839 .19	288,232,216 .12	1,413,987,055 .31

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

**母公司所有者权益变动表**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				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)	40,591,512.00				236,463,863.07					-32,149,944.38	244,905,430.69
(一) 综合收益总额										-32,149,944.38	-32,149,944.38
(二) 所有者投入和减少资本	40,591,512.00				236,463,863.07						277,055,375.07
1. 所有者投入的普通股	40,591,512.00				236,463,863.07						277,055,375.07
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											

2022 年年度报告

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	466,782,227.55	1,314,608,317.37

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				57,757,257.64	468,540,678.37	1,034,033,613.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	285,142,060.00				222,593,617.42				57,757,257.64	468,540,678.37	1,034,033,613.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,277,779.69	30,391,493.56	35,669,273.25
（一）综合收益总额										52,777,796.85	52,777,796.85
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2022 年年度报告

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								5,277,779.69	-	-	
1. 提取盈余公积								5,277,779.69	-	-	
2. 对所有者(或股东)的分配									22,386,303.29	17,108,523.60	
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	498,932,171.93	1,069,702,886.68	

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

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期合并报表范围及其变化情况详见本报告第十节、八、合并范围的变更和本报告第十节、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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 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（参见审计报告附注三、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审计报告附注三、12“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，详见审计报告附注三、12“长期股权投资”或附注三、9“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”（详见审计报告附注三、12、（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，按照审计报告附注三、12（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的有关过去事项、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。

### (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****(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、10 金融工具。

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用

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，其会计政策详见审计报告附注三、9“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，按审计报告附注三、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	2.375-6.33
工程设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	年限平均法	3-8	5	11.875-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

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

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

### (3) 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

### (1). 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，属于在某一时点履行履约义务。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。

## (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). 2022 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

##### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 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；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，2022 年 1-3 月，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税，2022 年 4-12 月，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；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
金湖元成园林苗木科技有限公司	免征[注 1]
菏泽元成园林苗木科技有限公司	免征[注 1]
浙江旅游规划设计研究有限公司	20[注 2]
浙江省风景园林设计院有限公司	20[注 3]
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适用小微企业纳税标准，按 20%的税率缴纳。

注 3:子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。

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	51,130.60	35,373.84
银行存款	167,445,878.80	67,598,006.75
其他货币资金	1,133,445.19	11,714,161.13
合计	168,630,454.59	79,347,541.72
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	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票保证金	991,886.84	11,046,623.70
诚信保证金		526,389.83
贷款保证金	141,558.35	141,147.60
法院冻结	2,143,945.51	
合计	3,277,390.70	11,714,161.13

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	2,000,000.00	
其中：		
银行理财产品	2,000,000.00	
合计	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

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

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

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	369,740,184.14
1 年以内小计	369,740,184.14
1 至 2 年	68,983,986.61
2 至 3 年	34,704,125.06
3 年以上	
3 至 4 年	7,996,045.20
4 至 5 年	6,124,232.00
5 年以上	8,368,266.76
合计	495,916,839.77

## (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	495,916,839.77	100.00	46,155,429.20	9.31	449,761,410.57	266,474,611.78	100.00	34,071,720.48	12.79	232,402,891.30
其中：										
账龄组合	495,916,839.77	100.00	46,155,429.20	9.31	449,761,410.57	266,474,611.78	100.00	34,071,720.48	12.79	232,402,891.30
合计	495,916,839.77	/	46,155,429.20	/	449,761,410.57	266,474,611.78	/	34,071,720.48	/	232,402,891.30

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	369,740,184.14	18,487,009.21	5.00
1 至 2 年	68,983,986.61	6,898,398.66	10.00
2 至 3 年	34,704,125.06	6,940,825.01	20.00
3 至 4 年	7,996,045.20	2,398,813.56	30.00
4 至 5 年	6,124,232.00	3,062,116.00	50.00
5 年以上	8,368,266.76	8,368,266.76	100.00
合计	495,916,839.77	46,155,429.20	9.31

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	34,071,720.48	12,221,708.72		-138,000.00		46,155,429.20
合计	34,071,720.48	12,221,708.72		-138,000.00		46,155,429.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宁乡经济技术开发区建设投资有限公司	138,000.00	无法收回
合计	138,000.00	/

其他说明：

注：本期应收账款未来期间无法收回，转销原计提的坏账准备。

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江越龙山旅游开发有限公司	236,988,592.66	47.79	11,849,429.63
杭州湍口众安汇尊温泉度假村有限公司	23,536,822.50	4.75	3,340,022.25
安吉县孝丰镇人民政府	22,763,390.00	4.59	1,138,169.50
景德镇市荷瑞旅游开发有限公司	22,696,389.86	4.58	1,134,819.49
荆州中大豪盛置业有限公司	19,727,579.11	3.98	2,107,925.15
合计	325,712,774.13	65.69	19,570,366.02

**(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	766,165.20	77.51	2,009,427.97	72.65
1至2年	222,358.31	22.49	748,871.42	27.08
2至3年			7,433.73	0.27
3年以上				
合计	988,523.51	100.00	2,765,733.12	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

未到结算期

**(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634,243.88元，占预付款项期末余额合计数的比例64.15%。

**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	1,488,900.46	39,665,116.61
合计	1,488,900.46	39,665,116.61

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	320,296.70
1 年以内小计	320,296.70
1 至 2 年	385,715.46
2 至 3 年	562,155.86
3 年以上	
3 至 4 年	419,500.00

4至5年	188,200.00
5年以上	1,639,653.61
合计	3,515,521.63

## (8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,956,454.50	49,480,660.55
应收暂付款	243,744.40	723,055.76
代扣个人社保及公积金	106,949.00	2,175.00
其他	208,373.73	177,855.08
合计	3,515,521.63	50,383,746.39

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	10,718,629.78			10,718,629.78
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-218,379.00		218,379.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	8,692,008.61			8,692,008.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,808,242.17		218,379.00	2,026,621.17

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用



本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	10,718,629.78		- 8,692,008.61			2,026,621.17
合计	10,718,629.78		- 8,692,008.61			2,026,621.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浙江越龙山旅游开发有限公司	8,400,000.00	款项收回, 坏账准备转回
合计	8,400,000.00	/

注: 报告期内收回向浙江越龙山旅游开发有限公司支付的履约保证金 4,200 万元, 故转回原计提的坏账准备 840 万元;

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淮安园兴投资有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	5 年以上	28.45	1,000,000.00
全椒县公共资源交易中心	押金及保证金	495,000.00	2-3 年	14.08	99,000.00
浙江报业绿城房产公司	押金及保证金	218,379.00	5 年以上	6.21	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	5.69	60,000.00

金湖县黎城镇 行政事业财务 管理中心	押金及保 证金	200,000.00	5 年以上	5.69	200,000.00
合计	/	2,113,379.00	/	60.12	1,577,379.00

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货 跌价 准备/ 合同 履约 成本 减值 准备	账面价值	账面余额	存货 跌价 准备/ 合同 履约 成本 减值 准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商 品	7,303.20		7,303.20			
周转材 料						
消耗性 生物资 产	22,662,391.04		22,662,391.04	37,724,797.04		37,724,797.04

合同履约成本						
低值易耗品	16,498.39		16,498.39	23,928.85		23,928.85
合计	22,686,192.63		22,686,192.63	37,748,725.89		37,748,725.89

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

消耗性生物资产的期末实物金额

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
林业： 苗木	37,724,797.04	8,136.79	15,070,542.79	22,662,391.04
合计	37,724,797.04	8,136.79	15,070,542.79	22,662,391.04

注：消耗性生物资产为苗木，期末实物数量为 96,969.00 棵。

期末存货不存在减值迹象。

## 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	20,166,396.27	891,593.41	19,274,802.86	11,889,004.04	356,670.12	11,532,333.92
已完工未结算资产	819,981,756.06	33,772,401.37	786,209,354.69	1,088,554,738.33	37,756,916.66	1,050,797,821.67
合计	840,148,152.33	34,663,994.78	805,484,157.55	1,100,443,742.37	38,113,586.78	1,062,330,155.59

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
浙江越龙山旅游开发有限公司	273,037,407.50	已达到结算时点转入应收账款所致
合计	273,037,407.50	/

**(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	34,663,994.78			预期信用损失
合计	34,663,994.78			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**11、持有待售资产** 适用  不适用**12、一年内到期的非流动资产** 适用  不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

 适用  不适用**13、其他流动资产**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税及预缴增值税	35,705,035.14	37,144,776.96
预缴附加税	2,320,852.17	1,629,208.46
预缴所得税	12,801.93	
进项税额		23,330,683.26
预付费用	22,193.65	
合计	38,060,882.89	62,104,668.68

**14、债权投资****(1). 债权投资情况** 适用  不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实 现融资收益							
分期收款销售商 品							
分期收款提供劳 务							

BT 建设项目	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

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

BT 建设项目

项 目	2022.12.31	2021.12.31
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；浙江兰溪（赤山湖）旅游度假区启动区景观及景观建筑工程（II 标）已完工。截至 2022 年 12 月 31 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	其他综合	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投 资损 益	收益 调整		股利 或利 润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
浙江格润股权投资基金管理有限公司	16,748,258.31			794,541.62						17,542,799.93	
景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	3,267,580.58			-433,419.26						2,834,161.32	
黄骅市益民农业开发有限公司	12,891,363.53			-311,153.85						12,580,209.68	
浙江元森碳科技有限公司											
小计	32,907,202.42			49,968.51						32,957,170.93	
合计	32,907,202.42			49,968.51						32,957,170.93	

## 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

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
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
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	5,559,325.23			5,559,325.23
2. 本期增加金额	505,393.20			505,393.20
(1) 计提或摊销	505,393.20			505,393.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,064,718.43			6,064,718.43
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	15,214,995.52			15,214,995.52
2. 期初账面价值	15,720,388.72			15,720,388.72



## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

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	91,055,648.12	51,518,685.44
固定资产清理		
合计	91,055,648.12	51,518,685.44

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	工程设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	51,821,164.08	13,430,090.31	19,997,191.28	5,121,375.79	90,369,821.46
2. 本期增加金额	44,278,731.14	100,000.00		39,778.76	44,418,509.90
(1) 购置	44,278,731.14	100,000.00		39,778.76	44,418,509.90
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,665,060.00	1,676,202.44	1,352,031.25	6,693,293.69
(1) 处置或报废		3,665,060.00	1,676,202.44	1,352,031.25	6,693,293.69
4. 期末余额	96,099,895.22	9,865,030.31	18,320,988.84	3,809,123.30	128,095,037.67
二、累计折旧					

1. 期初余额	6,776,794.83	11,008,505.13	16,408,041.62	4,657,794.44	38,851,136.02
2. 本期增加金额	2,280,866.42	633,866.84	1,072,476.68	107,318.21	4,094,528.15
(1) 计提	2,280,866.42	633,866.84	1,072,476.68	107,318.21	4,094,528.15
3. 本期减少金额		3,029,199.92	1,592,392.32	1,284,682.38	5,906,274.62
(1) 处置或报废		3,029,199.92	1,592,392.32	1,284,682.38	5,906,274.62
4. 期末余额	9,057,661.25	8,613,172.05	15,888,125.98	3,480,430.27	37,039,389.55
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	87,042,233.97	1,251,858.26	2,432,862.86	328,693.03	91,055,648.12
2. 期初账面价值	45,044,369.25	2,421,585.18	3,589,149.66	463,581.35	51,518,685.44

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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	968,198,328.91	932,218,683.15
工程物资		
合计	968,198,328.91	932,218,683.15

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
越龙山国际旅游度假区项目	968,198,328.91		968,198,328.91	932,218,683.15		932,218,683.15
合计	968,198,328.91		968,198,328.91	932,218,683.15		932,218,683.15

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
越龙山国际旅游度假区项目	1,272,617,885.48	932,218,683.15	35,979,645.76			968,198,328.91	76.08	各分项工程进度 27-98				自有资金
合计	1,272,617,885.48	932,218,683.15	35,979,645.76			968,198,328.91	76.08	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (4). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	74,895,983.65	74,895,983.65
2. 本期增加金额	0	0
3. 本期减少金额	59,037,794.38	59,037,794.38
(1) 处置	59,037,794.38	59,037,794.38
4. 期末余额	15,858,189.27	15,858,189.27
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,988,931.71	7,988,931.71
2. 本期增加金额	6,104,035.15	6,104,035.15
(1) 计提	6,104,035.15	6,104,035.15
3. 本期减少金额	9,934,297.80	9,934,297.80
(1) 处置	9,934,297.80	9,934,297.80
4. 期末余额	4,158,669.06	4,158,669.06
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	11,699,520.21	11,699,520.21
2. 期初账面价值	66,907,051.94	66,907,051.94

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	75,712,569.76	150,000.00		5,309.73	75,867,879.49
2. 本期增加金额				176,991.15	176,991.15
(1) 购置				176,991.15	176,991.15
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	75,712,569.76	150,000.00		182,300.88	76,044,870.64
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,466,145.50	150,000.00		1,106.20	1,617,251.70
2. 本期增加金额	2,040,892.89			32,153.40	2,073,046.29
(1) 计提	2,040,892.89			32,153.40	2,073,046.29
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,507,038.39	150,000.00		33,259.60	3,690,297.99
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	72,205,531.37			149,041.28	72,354,572.65
2. 期初账面价值	74,246,424.26			4,203.53	74,250,627.79

## (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	732,086.01	正在办理中
商服用地	669,384.11	正在办理中
合计	1,401,470.12	

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江旅游规划 设计研究有限 公司	2,084,277.64					2,084,277.64
长沙吉佳城市 设计有限责任 公司		24,390,475.40				24,390,475.40
合计	2,084,277.64	24,390,475.40				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

## 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值	61,590,888.59
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。

## 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。

## 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。

## (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	7,146,130.55		1,141,892.66	1,439,924.28	4,564,313.61
装修费	1,845,456.66		1,734,127.20		111,329.46
软件服务费	75,995.77		31,446.60		44,549.17
合计	9,067,582.98		2,907,466.46	1,439,924.28	4,720,192.24

## 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	81,320,888.88	11,683,942.86	84,597,409.32	10,448,396.59
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预计负债	3,285,503.79	492,825.57	2,364,389.12	354,658.37
未弥补亏损	3,942,395.68	591,359.36		
合计	88,548,788.35	12,768,127.79	86,961,798.44	10,803,054.96

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,763,521.61	10,418,624.78
可抵扣亏损	20,103,870.83	11,642,400.98
合计	28,867,392.44	22,061,025.76

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		3,262,936.82	
2023 年	189,176.41	1,370,380.66	
2024 年	75,337.24	5,150.74	
2025 年	2,782,027.09	1,570,474.53	
2026 年	11,195,170.33	5,433,458.23	
2027 年	5,862,159.76		
合计	20,103,870.83	11,642,400.98	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
应收质保金	327,678.43	9,830.35	317,848.08	7,047,964.67	211,438.94	6,836,525.73
PPP 项目应收款	677,315,236.12	7,228,535.00	670,086,701.12	646,462,849.42		646,462,849.42
合计	677,642,914.55	7,238,365.35	670,404,549.20	653,510,814.09	211,438.94	653,299,375.15

### 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 2022 年 12 月 31 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 5,796.07 万元，应收工程款 20,370.19 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 2022 年 12 月 31 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 4,968.14 万元，本期确认未实现融资收益 5,714.36 万元，应收工程款 10,026.45 万元。应收运营养护费 314.40 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 2022 年 12 月 31 日，该项目累计完成并确认产值 34,479.37 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 2022 年 12 月 31 日，该项目累计完成并确认产值 2,252.11 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审计报告附注十三、其他重要事项。

## 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	38,674,625.75	78,226,753.28
抵押借款	36,051,333.34	30,000,000.00
保证借款	201,860,007.19	245,679,165.77
信用借款	91,776,947.53	88,409,272.82
保证抵押借款	96,112,305.56	6,507,854.19
合计	464,475,219.37	448,823,046.06

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

## (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		10,000,000.00
银行承兑汇票	400,000.00	8,590,000.00
合计	<b>400,000.00</b>	<b>18,590,000.00</b>

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	270,552,949.90	364,704,371.87
工程分包款	<b>296,199,340.84</b>	328,126,337.47
工程转让款	216,563,160.62	229,653,160.62
劳务	71,968,137.88	107,787,041.69
机械款	54,576,536.09	76,640,228.67
制作费	644,660.06	2,031,957.75

其他	1,837,263.95	3,581,848.87
合计	<b>912,342,049.34</b>	<b>1,112,524,946.94</b>

## (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	193,724,649.36	按甲方的回款同步支付
工程分包款	209,768,081.59	按甲方的回款同步支付
工程转让款	216,563,160.62	
劳务	24,929,362.55	按甲方的回款同步支付
机械款	38,226,869.42	按甲方的回款同步支付
制作费	616,169.63	按甲方的回款同步支付
其他	1,264,656.71	按甲方的回款同步支付
合计	<b>685,092,949.88</b>	/

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	453,016.46
合计	431,444.26	453,016.46

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	5,114,862.39	5,114,862.39
设计服务		322,547.17
信息服务费	45,283.02	

减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	5,160,145.41	5,437,409.56

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,270,880.44	46,348,900.93	47,602,555.63	10,017,225.74
二、离职后福利-设定提存计划	161,564.47	2,422,791.54	2,437,573.93	146,782.08
三、辞退福利		114,723.91	114,723.91	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,432,444.91	48,886,416.38	50,154,853.47	10,164,007.82

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,121,618.92	39,971,065.51	41,207,934.27	9,884,750.16
二、职工福利费	22,460.00	2,926,046.74	2,948,506.74	
三、社会保险费	110,435.59	1,608,561.41	1,598,632.94	120,364.06
其中：医疗保险费	108,207.13	1,538,153.88	1,530,481.73	115,879.28
工伤保险费	2,228.46	70,407.53	68,151.21	4,484.78
生育保险费				
四、住房公积金		1,452,052.00	1,451,532.00	520.00
五、工会经费和职工教育经费	16,365.93	391,175.27	395,949.68	11,591.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,270,880.44	46,348,900.93	47,602,555.63	10,017,225.74

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	155,993.18	2,334,047.34	2,348,319.92	141,720.60
2、失业保险费	5,571.29	88,744.20	89,254.01	5,061.48
3、企业年金缴费				
合计	161,564.47	2,422,791.54	2,437,573.93	146,782.08

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	6,515,434.73	9,144,766.45
消费税		
营业税		
企业所得税	49,809.77	7,227,256.40
个人所得税		
城市维护建设税	9,648.21	22,249.17
房产税	616,683.50	449,080.05
印花税	108,837.29	39,088.10
水利建设基金	22,686.66	24,758.72
教育费附加	6,283.22	9,535.37
土地使用税	539,940.00	
其他	261,921.46	18,307.89
合计	8,131,244.84	16,935,042.15

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	46,181,413.06	16,708,053.24
合计	46,181,413.06	16,708,053.24

其他说明：

适用 不适用

### 应付利息

#### (1). 分类列示

适用 不适用

### 应付股利

#### (2). 分类列示

适用 不适用

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	42,334,493.15	15,080,671.23
押金保证金	435,283.00	966,802.00
代垫款	2,747,005.00	
其他	664,631.91	660,580.01
合计	46,181,413.06	16,708,053.24

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 42、持有待售负债

适用 不适用

### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	147,223,052.08	3,705,371.23
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		2,920,000.00
1 年内到期的租赁负债	3,409,642.08	47,617,028.34
合计	150,632,694.16	54,242,399.57



**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	198,363,701.17	201,858,898.32
合计	198,363,701.17	201,858,898.32

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		2,503,958.33
抵押信用借款		144,719,501.69
合计		147,223,460.02

长期借款分类的说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，元成环境股份有限公司尚有向兴业银行余杭支行借款 14,700 万元，分别是 2023 年 5 月 24 日到期的 4,900 万元，2023 年 5 月 25 日到期的 9,800 万元，由元成环境股份有限公司使用信用额度与部分投资性房地产进行抵押。

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	9,614,138.27	17,774,422.39
合计	9,614,138.27	17,774,422.39

**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	2,920,000.00	
专项应付款		
合计	2,920,000.00	

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	2,920,000.00	2,920,000.00
减：一年内到期部分		2,920,000.00
	2,920,000.00	

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**(1). 长期应付职工薪酬表**

□适用 √不适用

**(2). 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
工程质保期养护费	2,255,457.24	3,082,787.40	绿化工程项目完工进入养护期
未实缴长期股权投资亏损	108,931.8	202,716.42	根据认缴出资比例计算应承担联营企业长期股权投资损益
合计	2,364,389.12	3,285,503.82	/

**51、递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	285,142,060.00	40,591,512.00				40,591,512.00	325,733,572.00

其他说明：公司根据 2021 年股东大会，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2376 号文核准，最终确定非公开发行股票的数量不超过 85,542,618 股。公司实际发行的股票股数为 40,591,512 股，其中增加股本 40,591,512.00 元，增加资本公积 236,463,863.07 元。前述非公开发行的资金已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 10 月 28 日出具了文号为致同验字（2022）第 332C000662 号的验资报告。

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	222,593,617.42	236,463,863.07		459,057,480.49
其他资本公积				
合计	222,593,617.42	236,463,863.07		459,057,480.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期股本溢价增加 236,463,863.07 元，系本期非公开发行股票 40,591,512 股，形成股本溢价 236,463,863.07 元。

**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	上期
调整前上期末未分配利润	554,984,124.44	520,665,888.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	554,984,124.44	520,665,888.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,783,142.60	48,954,538.99
其他综合收益结转留存收益		-7,750,000.00
减：提取法定盈余公积		5,277,779.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		17,108,523.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	502,200,981.84	554,984,124.44

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,266,015.29	251,446,770.10	570,266,518.01	415,734,324.16
其他业务	4,645,900.70	1,584,474.30	2,662,888.50	2,739,162.55
合计	326,911,915.99	253,031,244.40	572,929,406.51	418,473,486.71

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	32,691.19		57,292.94	
营业收入扣除项目合计金额	464.59		266.29	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	1.42%	/	0.46%	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	464.59	房租；服务费	266.29	房租；房屋出售
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	464.59		266.29	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	32,226.60	扣除房租，服务费收入	57,026.65	扣除房租收入



## (3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	工程施工及绿化 养护-分部	规划设计-分部	苗木销售及其 他-分部		合计
商品类型					
工程施工及 绿化养护	274,377,210.27				274,377,210.27
规划设计		20,247,067.02			20,247,067.02
苗木销售			32,287,638.70		32,287,638.70
合计	274,377,210.27	20,247,067.02	32,287,638.70		326,911,915.99
按经营地区分类					
华东地区	256,716,668.89	9,078,656.48	32,287,638.70		298,082,964.07
其他地区	17,660,541.38	11,168,410.54			28,828,951.92
合计	274,377,210.27	20,247,067.02	32,287,638.70		326,911,915.99
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					

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 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	115,798.95	203,981.46
教育费附加	52,098.38	86,729.74
地方教育附加	34,732.16	57,957.40
房产税	658,400.46	577,462.93
土地使用税	828,674.68	6,047.22
车船使用税	34,251.36	42,015.36
印花税	424,329.58	435,020.24
合计	<b>2,148,285.57</b>	<b>1,409,214.35</b>

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,835,566.62	1,804,564.27
业务招待费	343,221.20	394,005.82
差旅费	297,935.55	229,163.62
折旧与摊销	94,789.80	95,931.88
办公费	13,081.36	4,538.30
其他	132,296.03	281,553.40
合计	2,716,890.56	2,809,757.29

### 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	16,695,704.29	18,549,791.54
折旧与摊销	14,268,463.15	15,781,934.07
办公费	5,533,893.48	9,106,105.61
中介机构费	4,816,724.56	4,223,230.62
租赁费用	4,396,421.00	847,886.27
苗场费用	2,040,654.44	2,088,652.60
差旅费	1,409,090.70	1,624,456.13
业务招待费	1,231,800.46	1,542,884.12
税费	39,396.25	67,432.99
其他	247,975.67	421,848.67
合计	50,680,124.00	54,254,222.62

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,254,117.28	16,684,633.17
直接投入	274,127.76	3,717,401.48
折旧与摊销	17,066.16	25,557.41

其他	327,119.63	451,793.10
合计	15,872,430.83	20,879,385.16

**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
利息费用	35,334,017.33	43,461,975.43
减：利息收入	-5,958,250.57	-11,560,869.65
手续费及其他	3,795,743.18	2,007,318.89
合计	33,171,509.94	33,908,424.67

其他说明：2022 年度未确认融资费用合计金额为 1,792,660.42 元。

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	757,504.32	421,723.93
债务重组	-44,806.11	
代扣代缴个人所得税手续费	37,277.21	87,040.77
增值税加计抵减	47,295.24	70,495.28
其他	30,043.68	
合计	827,314.34	579,259.98

**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	-43,816.03	1,405,624.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-50,347.31	-46,670.45
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
PPP 项目垫资利息收入	5,206,136.25	6,313,691.44

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合计	5,111,972.91	7,672,645.45

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		24,129.45
应收账款坏账损失	-12,221,708.72	11,598,758.17
其他应收款坏账损失	8,692,008.61	-3,502,392.03
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	-7,228,535.00	
合同资产减值损失		
合计	-10,758,235.11	8,120,495.59

注：长期应收款信用减值损失 7,228,535.00 元，为其他非流动 PPP 项目的减值，详见本报告第十节、七、31 其他非流动资产。

**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	-24,390,475.40	
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	3,651,200.59	470,312.72
合计	-20,739,274.81	470,312.72

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	799,791.16	123,404.24
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	751,051.22	-276,834.15
合计	1,550,842.38	-153,429.91

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,169.57		1,169.57
其中：固定资产处置利得	1,169.57		1,169.57
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
非同一控制下企业合并		2,197,213.61	
其他	311,907.20	17,358.57	311,907.20
合计	313,076.77	2,214,572.18	313,076.77

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	58,827.12	38,870.13	58,827.12
其中：固定资产处置损失	58,827.12	38,870.13	58,827.12

无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
违约金赔偿损失		1,637,110.20	
罚款滞纳金支出	103,115.67	824,582.42	103,114.95
其他	16,060.13	162,777.50	16,060.85
合计	278,002.92	2,663,340.25	278,002.92

## 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	1,047,938.02	7,965,617.53
递延所得税费用	-1,965,072.83	2,347,567.11
合计	-917,134.81	10,313,184.64

### (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	-54,680,875.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,202,131.37
子公司适用不同税率的影响	475,974.96
调整以前期间所得税的影响	1,583.96
非应税收入的影响	-1,408,135.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,931,480.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	5,502,701.99
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-7,495.27
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	296,647.17
加计扣除（研发费用）	-2,004,614.52
其他	-1,503,146.88
所得税费用	-917,134.81

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	242,590.38	3,896,243.95
利息收入	264,327.06	384,654.71
政府补助	757,504.32	508,764.70
押金保证金	46,998,505.55	
个税返还	37,277.21	
营业外收入	4,343.25	
收回受限资金	8,436,770.43	
其他		87,853.85
合计	56,741,318.20	4,877,517.21

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用等	16,406,140.24	19,358,060.48
其他往来	332,274.27	
捐赠支出	100,000.00	
营业外支出-罚款及其他	103,115.67	
保证金	544,718.50	4,115,297.25
其他	308,394.83	3,274,097.42
合计	17,794,643.51	26,747,455.15

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
延期收款利息收入	381,839.58	9,167,969.95
合计	381,839.58	9,167,969.95

## (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	330,100,000.00	117,000,000.00
合计	330,100,000.00	117,000,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	7,833,792.69	3,799,335.08
资金拆借	303,100,000.00	117,000,000.00
服务费等	4,597,055.12	
合计	315,530,847.81	120,799,335.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：公司 2022 年与租赁相关的总现金流出 12,230,213.69 元。

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-53,763,740.94	47,122,246.83
加：资产减值准备	20,739,274.81	-470,312.72
信用减值损失	10,758,235.11	-8,120,495.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,599,921.35	6,250,157.54
使用权资产摊销	6,104,035.15	8,164,123.96
无形资产摊销	1,535,215.53	1,474,751.70
长期待摊费用摊销	4,347,390.74	5,763,225.59
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）	-1,550,842.38	153,429.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,657.55	38,870.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	33,119,876.08	43,461,975.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,111,972.91	-7,672,645.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,965,072.83	2,347,567.11
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）	15,062,533.26	6,847,651.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-298,052,210.72	-103,736,065.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	162,987,840.33	239,357,898.16
其他		



经营活动产生的现金流量净额	-101,131,859.87	240,982,378.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	165,353,063.89	67,633,380.59
减: 现金的期初余额	67,633,380.59	129,366,973.30
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	97,719,683.30	-61,733,592.71

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	165,353,063.89	67,633,380.59
其中: 库存现金	51,130.60	35,373.84
可随时用于支付的银行存款	165,301,933.29	67,598,006.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	165,353,063.89	67,633,380.59
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,277,390.70	银行承兑汇票保证金、贷款保证金、诉讼冻结资金
应收票据		
存货		
固定资产	44,111,807.36	抵押借款
无形资产		
应收账款	40,000,000.00	质押借款
投资性房地产	13,462,481.98	抵押借款
合计	100,851,680.04	/

## 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
稳岗补贴	127,510.12	其他收益	127,510.12
稳岗返还社保费	23,004.69	其他收益	23,004.69
2021 年第七批杭州市科技发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
知识产权补助	14,000.00	其他收益	14,000.00
一次性留工培训补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
省级发明专利维持费资助	3,720.00	其他收益	3,720.00
疫情响应期间企业用工补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
杭州市上城区市场监督管理局（知识产权）	6,000.00	其他收益	6,000.00
2021 年第五批市科技发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到雏鹰计划补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
省级科技型中小企业	10,000.00	其他收益	10,000.00

补助			
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	44,769.51	其他收益	44,769.51
一次性扩岗补贴	4,500.00	其他收益	4,500.00

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本及商誉**

适用 不适用

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

适用 不适用

**(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

新设子公司：浙江元成新能源产业有限公司于 2022 年 5 月 13 日成立注册资本 5000 万 持股比例 100.00%

## 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
杭州品正市政工程集团有限公司	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

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江越龙山旅游度假有限公司	49.00	-1,341,079.63		248,881,735.03
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	10.00	284,971.60		10,238,290.47
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	10.00	-8,775.04		21,561,313.24
资溪元丰农业发展有限公司	20.00	616.40		5,000,541.87
景德镇元盛建设开发有限公司	5.00	83,668.33		1,569,737.17

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

浙江越龙山旅游度假有限公司	3,020,482.68	1,050,175.87	1,053,192,058.55	545,270,150.33		545,270,150.33	27,539,952.26	1,014,241,193.14	1,041,781,145.40	531,122,339.97		531,122,339.97
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	8,460,274.53	206,595,538.94	215,055,813.47	112,672,908.81	0	112,672,908.81	9,452,067.93	172,066,159.58	181,518,227.51	81,985,038.82		81,985,038.82
白水仓颉文化旅游发展有限公司	2,973,412.74	344,793,709.32	347,767,122.06	161,572,707.17	0	161,572,707.17	3,068,322.07	341,043,239.32	344,111,561.39	157,841,368.95		157,841,368.95
资溪元丰农业发展有限公司	12,162,227.31	15,292,578.21	27,454,805.52	10,138,149.77	0	10,138,149.77	5,388,339.14	17,566,337.82	22,954,676.96	12,954,826.01		12,954,826.01
景德镇元盛建设开发有限公司	76,305.47	103,408,540.77	103,484,846.24	72,090,102.83	0	72,090,102.83	102,975.39	115,790,778.82	115,893,754.21	86,172,377.38		86,172,377.38

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江越龙山旅游度假有限公司	3,761,439.99	-2,736,897.21	-2,736,897.21	25,055,269.09	14,725.27	-3,649,456.55	3,649,456.55	6,134,755.75
菏泽市泽元生态环境	0	2,849,715.97	2,849,715.97	-2,818,396.03		-318,387.81	-318,387.81	-3,464,316.88

建设管理有限公司								
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	0	-75,777.55	-75,777.55	-592,090.21		-57,437.89	-57,437.89	-21,737.80
资溪元丰农业发展有限公司	0	1,232.8	1,232.8	-541,690.99		-11,026.66	-11,026.66	-1,159,579.52
景德镇元盛建设开发有限公司	0	1,673,366.58	1,673,366.58	18,231,312.90		-1,100.54	-1,100.54	10,382,899.46

## (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：

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

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	浙江格润股权投资基金管理有限公司	景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	黄骅市益民农业开发有限公司	浙江格润股权投资基金管理有限公司	景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	黄骅市益民农业开发有限公司
流动资产	35,032,066.54	194,775.77	8,534,173.49	27,004,863.46	4,358,044.48	8,557,485.40
非流动资产	13,340,311.89	80,823,388.67	95,690,550.32	14,489,111.40	78,797,854.22	94,887,660.07
资产合计	48,372,378.43	81,018,164.44	104,224,723.81	41,493,974.86	83,155,898.70	103,445,145.47
流动负债	8,281,000.00	18,793,492.24	57,631,354.63	2,948,472.67	3,586,737.70	55,699,354.63
非流动负债		35,000,000.00			50,000,000.00	
负债合计	8,281,000.00	53,793,492.24	57,631,354.63	2,948,472.67	53,586,737.70	55,699,354.63
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	40,091,378.43	27,224,672.20	46,593,369.18	38,545,502.19	29,569,161.00	47,745,790.84
按持股比例计算的净资产份额	20,446,603.00	5,172,687.72	12,580,209.68	19,658,206.12	5,618,140.59	12,891,363.53
调整事项	-2,903,803.07	-2,338,526.40		-2,909,947.81	-2,350,560.01	
--商誉						
--内部交易未实现利润	-2,903,803.07	-2,338,526.40		-2,909,947.81	-2,350,560.01	
--其他						
对联营企业权益投	17,542,799.93	2,834,161.32	12,580,209.68	16,748,258.31	3,267,580.58	12,891,363.53



资的账面价值						
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		1,518,180.41				
净利润	1,545,876.24	-2,344,488.80	-918,421.66	-153,239.80	-188,944.01	533,505.95
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,545,876.24	-2,344,488.80	-918,421.66	-153,239.80	-188,944.01	533,505.95
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。

2022年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加是305.85万元(2021年12月31日298.02万元)。

**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	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	<b>464,475,219.37</b>				<b>464,475,219.37</b>
应付票据	<b>400,000.00</b>				<b>400,000.00</b>
应付账款	<b>227,111,096.81</b>	<b>481,089,086.75</b>	<b>107,951,483.90</b>	<b>96,052,379.23</b>	<b>912,204,046.69</b>
其他应付款	<b>46,181,413.06</b>				<b>46,181,413.06</b>
一年内到期	<b>150,632,694.16</b>				<b>150,632,694.16</b>

的非流动负 债					
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

项目	2021 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	448,823,046.06				448,823,046.06
应付票据	18,590,000.00				18,590,000.00
应付账款	1,112,524,946.94				1,112,524,946.94
其他应付款	16,708,053.24				16,708,053.24
一年内到期的非 流动负债	54,242,399.57				54,242,399.57
其他流动负债（不 含递延收益）	201,858,898.32				201,858,898.32
长期借款		147,223,460.02			147,223,460.02
租赁负债		5,733,634.45	3,399,519.20	10,688,401.35	19,821,555.00
对外提供的担保	30,000,000.00	20,000,000.00			50,000,000.00
金融负债和或有 负债合计	1,882,747,344.13	172,957,094.47	3,399,519.20	10,688,401.35	2,069,792,359.15

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

## 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	/	22.03	22.03

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是祝昌人及其一致行动人杭州北嘉投资有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本报告第十节、九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州北嘉投资有限公司	股东

浙江越龙山旅游开发有限公司	实际控制人有重大影响的企业
祝昌人	公司董事长
姚丽花	公司副董事长、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

## 其他说明

截至 2022 年 12 月 31 日，上市公司实际控制人祝昌人个人独资企业杭州元成投资控股公司对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	养护收入	1,574,121.69	2,363,105.66
浙江越龙山旅游开发有限公司	工程施工及设计服务费	136,769,063.63	255,846,186.95

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	35,000,000.00	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	2022/07/18	2023/7/8	否
杭州元成规划设计集团有限公司	10,000,000.00	2022/06/23	2023/06/21	否

注：杭州元成规划设计集团有限公司为公司全资子公司，不属于上海证券交易所上市规则中关联方的认定。

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	2022/04/02	2023/04/01	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	2022/06/23	2023/06/21	否
杭州元成规划设计集团有限公司	10,000,000.00	2022/02/25	2023/02/25	否
杭州元成规划设计集团有限公司	10,000,000.00	2022/05/16	2023/05/16	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	2022/05/17	2023/05/17	否
杭州元成设计集团有限公司	9,500,000.00	2022/06/16	2023/06/16	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	2022/04/28	2023/04/27	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	2022/07/20	2023/01/20	否
杭州元成规划设计集团有限公司	30,000,000.00	2022/01/06	2023/01/06	否
杭州元成规划设计集团有限公司	15,000,000.00	2022/01/04	2023/01/04	否
杭州元成规划设计集团有限公司	10,000,000.00	2022/04/20	2022/12/31	否
杭州元成规划设计集团有限公司	19,615,777.78	2022/04/20	2023/05/13	否

注：上表所涉及担保方均为公司全资子公司，不属于上海证券交易所上市规则中关联方的认定。  
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	415.31	414.37

#### (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]	381,839.58	11,283,618.67

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	1,734,438.00	90,015.35	65,869.00	3,293.45
应收账款	浙江越龙山旅游开发有限公司	236,988,592.66	11,849,429.63	16,063,906.00	2,032,773.60

合同资产	浙江越龙山旅游开发有限公司	439,701,489.50	17,692,619.31	631,535,689.34	18,946,070.68
其他应收款	浙江越龙山旅游开发有限公司			42,000,000.00	8,400,000.00

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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	216,563,160.62	230,084,383.96

**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

#### 1、收购硅密（常州）电子设备有限公司部分股权

于 2022 年 12 月 12 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过《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 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。2023 年 3 月 7 日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，并于 2023 年 4 月 14 日支付了第一期股权转让款中的 3,000 万元。

#### 2、货币资金冻结事项说明

(1) 根据浙江省淳安县人民法院民事裁定书《（2022）浙 0127 民诉前调 3043 号》，公司与淳安华科建材有限公司存在买卖合同纠纷涉及金额 185 万元。浙江省淳安县人民法院于 2023 年 1 月 9 日下达民事裁定书《（2022）浙 0127 民初 3097 号之一》解除公司冻结金额 185 万元。

## 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

2022 年 7 月 25 日，公司与兰溪市陈跃平挖掘机租赁服务部签订抵偿协议，公司将账面价值为 383,107.08 元的日立牌挖掘机抵偿所欠兰溪市陈跃平挖掘机的挖掘机租赁费 345,000.00 元，并开具发票销项税为 6,699.03 元，清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额 44,806.11 元记入其他收益-债务重组科目。

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

#### 1、实际控制人股权质押情况

根据中国证券登记结算系统显示，截至 2022 年 12 月 31 日，祝昌人先生及其行动一致人杭州北嘉投资有限公司累计质押本公司股份为 60,570,000 股，占其所持有公司股份的 62.81%，占本公司总股本的 18.59%。

#### 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, 子公司资溪元丰农业发展有限公司长期应收款计提了相应减值准备 722.8535 万元, 补提了其他费用 485.5876 万元。

注: 目前上述工作已完成 (1) 和 (2), 及 (3) 中审计和评估正在进行中, 待履行上述程序并经政府相关部门审批后签订和解协议, 进行移交和确定补偿款。

### 3、租赁

(1) 本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,396,421.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费	

## 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	396,505,469.80
1 年以内小计	396,505,469.80
1 至 2 年	137,805,960.61
2 至 3 年	194,351,222.00
3 年以上	
3 至 4 年	3,177,620.56
4 至 5 年	
5 年以上	5,028,930.50
合计	736,869,203.47

#### (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	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	730,900,793.47	99.19	36,084,212.51	4.94	694,816,580.96	453,570,030.86	100.00	24,199,347.78	5.34	429,370,683.08
其中:										
账 龄 组 合	450,967,076.43	61.20	36,084,212.51	8.00%	414,882,863.92	210,225,063.82	46.35	24,199,347.78	11.51	186,025,716.04
合 并 关 联 方 组 合	279,933,717.04	37.99	--	--	279,933,717.04	243,344,967.04	53.65	--	--	243,344,967.04
合 计	736,869,203.47	/	40,754,857.51	/	696,114,345.96	453,570,030.86	/	24,199,347.78	/	429,370,683.08

## 按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

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	5,968,410.00	4,670,645.00	78.26	回收可能性
合计	5,968,410.00	4,670,645.00	78.26	/

## 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	345,278,309.80	17,263,915.49	5.00
1 至 2 年	66,583,627.61	6,658,362.76	10.00
2 至 3 年	30,898,587.96	6,179,717.59	20.00
3 至 4 年	3,177,620.56	953,286.17	30.00
5 年以上	5,028,930.50	5,028,930.50	100.00
合计	450,967,076.43	36,084,212.51	

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

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	
应收账款	24,199,347.78	16,555,509.73				40,754,857.51
坏账准备						
合计	24,199,347.78	16,555,509.73				40,754,857.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

浙江越龙山旅游开发有限公司	236,988,592.66	32.16	11,849,429.63
浙江越龙山旅游度假有限公司	130,185,420.00	17.67	
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	56,160,878.27	7.62	
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	48,793,118.77	6.62	
景德镇元盛建设开发有限公司	44,794,300.00	6.08	
合计	516,922,309.70	70.15	11,849,429.63

## (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	178,210,725.49	239,521,999.69
合计	178,210,725.49	239,521,999.69

其他说明:

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## (4). 应收股利

□适用 √不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (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	85,731,384.94
1 年以内小计	85,731,384.94
1 至 2 年	12,907,933.05
2 至 3 年	23,505,355.0
3 年以上	
3 至 4 年	56,102,626.67
4 至 5 年	
5 年以上	1,281,534.61
合计	179,528,834.27

## (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
押金及保证金	1,339,836.00	48,124,541.55
应收暂付款	214,962.90	209,544.40
代扣个人社保及公积金	80,032.00	81,140.00
其他	67,635.61	71,045.61
合并范围内应收款	177,826,367.76	201,038,863.32
合计	179,528,834.27	249,525,134.88

## (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	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

	期信用损失	用减值)	用减值)	
2022年1月1日余额	10,003,135.19			10,003,135.19
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-218,379.00		218,379.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	8,685,026.41			8,685,026.41
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,099,729.78		218,379.00	1,318,108.78

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

报告期内收回向浙江越龙山旅游开发有限公司支付的履约保证金 4,200 万元，故转回原计提的坏账准备 840 万元；

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	10,003,135.19		-8,685,026.41			1,318,108.78
合计	10,003,135.19		-8,685,026.41			1,318,108.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浙江越龙山旅游开发有限公司	8,400,000.00	款项收回，坏账准备转回
合计	8,400,000.00	/

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用



## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江元成旅游产业控股有限公司	往来款	77,175,500.00	1年以内	42.99	
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	往来款	61,471,381.67	注1	34.24	
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	往来款	23,157,230.54	注2	12.90	
金湖元成园林苗木科技有限公司	往来款	7,918,000.00	注3	4.41	
景德镇元盛建设开发有限公司	往来款	5,458,886.83	注4	3.04	
合计	/	175,180,999.04		97.58	

注1：1年以内账龄余额4,098,462.22元；1-2年账龄余额3,609,373.61元；2-3年账龄余额3,711,045.84元；3-4年账龄余额50,052,500.00元。

注2：1年以内账龄余额1,544,232.77元；1-2年账龄余额1,390,061.94元；2-3年账龄余额15,211,269.16元；3-4年账龄余额5,011,666.67元。

注3：1年以内账龄余额2,220,000.00元；1-2年账龄余额3,270,000.00元；2-3年账龄余额2,428,000.00元。

注4：1年以内账龄余额545,809.45元；1-2年账龄余额1,743,077.38元；2-3年账龄余额2,135,040.00元；3-4年账龄余额1,034,960.00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	774,696,932.00	2,463,287.80	772,233,644.20	767,381,360.00		767,381,360.00
对联营、合营企业投资	32,957,170.93		32,957,170.93	32,907,202.42		32,907,202.42

合计	807,654,102.93	2,463,287.80	805,190,815.13	800,288,562.42	800,288,562.42
----	----------------	--------------	----------------	----------------	----------------

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州元成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	5,000,000.00	7,315,572.00		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		
合计	767,381,360.00	7,315,572.00		774,696,932.00		

## (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	期初	本期增减变动	期末
----	----	--------	----

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	减值准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
浙江格润股权投资基金管理有限公司	16,748,258.31			794,541.62						17,542,799.93	
景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司	3,267,580.58			-433,419.26						2,834,161.32	
黄骅市益民农业开发有限公司	12,891,363.53			-311,153.85						12,580,209.68	
小计	32,907,202.42			49,968.51						32,957,170.93	
合计	32,907,202.42			49,968.51						32,957,170.93	

#### 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	283,011,028.27	232,948,913.22	549,733,114.96	417,299,697.60
其他业务	884,460.71	505,393.20	2,662,888.50	2,739,162.55
合计	283,895,488.98	233,454,306.42	552,396,003.46	420,038,860.15

## (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	苗木销售及其 他-分部		合计
商品类型				
工程施工及绿化养 护	274,377,210.27			274,377,210.27
苗木销售及其他		9,518,278.71		9,518,278.71
合计	274,377,210.27	9,518,278.71		283,895,488.98
按经营地区分类				
华东地区	256,716,668.89	9,518,278.71		266,234,947.60
其他地区	17,660,541.38			17,660,541.38
合计	274,377,210.27	9,518,278.71		283,895,488.98
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				

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	-43,816.03	1,405,624.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-50,347.31	-46,670.45
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
PPP项目垫资利息收入	5,206,136.25	6,313,691.44
合计	5,111,972.91	7,672,645.45

## 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	1,550,842.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	757,504.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,587,975.83	
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	-44,806.11	
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	-50,347.31	
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	35,073.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,320.89	
减：所得税影响额	1,172,105.55	
少数股东权益影响额	41.49	
合计	6,731,416.81	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.61	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.20	-0.20	-0.20

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 4 月 28 日

修订信息

适用 不适用