

证券代码：603388

证券简称：元成股份

公告编号：2024-034

元成环境股份有限公司
关于2023年年度报告更正公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

元成环境股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月27日在上海证券交易所网站披露了《元成环境股份有限公司2023年年度报告》（以下简称“2023年年度报告”）及《元成环境股份有限公司2023年年度报告摘要》（以下简称“2023年年度报告摘要”）。公司2023年年度审计报告的审计意见为保留意见，经核查发现原披露的报告因相关工作人员疏忽，创建报告时误勾选了（带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落、其他信息段落中包含其他信息未更正重大错报说明的无保留意见），将错误版本《2023年年度报告》及《2023年年度报告摘要》提交上传，公司2023年年度报告、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于元成环境股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》以及《关于元成环境股份有限公司2023年度审计报告》中，存在对非经营性资金占用及关联方资金往来情况披露不准确，导致年报中一系列相关数据有误；另外，报告中因工作人员录入疏忽存在部分内容有误，更正后的《元成环境股份有限公司2023年年度报告（更正后）》、《元成环境股份有限公司2023年年度报告摘要（更正后）》、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于元成环境股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（更正后）》以及《关于元成环境股份有限公司2023年度审计报告（更正后）》具体内容更正如下：

一、具体更正内容：

1、《元成环境股份有限公司2023年年度报告》及《元成环境股份有限公司2023年年度报告摘要》

更正前：

重要提示

三、中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落、其他信息段落中包含其他信息未更正重大错报说明的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

更正后：

重要提示

三、中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了**保留意见**的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

2、《元成环境股份有限公司 2023 年年度报告摘要》

更正前：

3 公司主要会计数据和财务指标

3.1 近 3 年的主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2023年	2022年		本年比上年增 减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
经营活动产生的现金流量净额	- 96,479,390 .82	- 96,882,370 .07	- 96,882,370. 07	0.42	243,912 ,162.07	240,982 ,378.73

更正后：

单位：元 币种：人民币

	2023年	2022年		本年比上年增 减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
经营活动产生的现金流量净额	- 96,574,892 .63	- 96,882,370 .07	- 96,882,370. 07	0.32	243,912 ,162.07	240,982 ,378.73

3、《元成环境股份有限公司 2023 年年度报告》

更正前：

第二节 公司简介和主要财务指标

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	2023年	2022年		本期比上年同 期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
经营活动产生的现金流量净	- 96,479,390 .82	- 96,882,370. 07	- 96,882,37 0.07	0.42	243,912 ,162.07	240,98 2,378.73

额						
	2023年末	2022年末		本期末比上年 同期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司 股东的净资产	1,172, 107,677.83	1,333, 832,318.66	1,347, 391,821. 86	-12.12	1,123,2 76,232.77	1,125, 754,839.19
总资产	3,367, 716,668.60	3,433, 185,497.96	3,446, 745,001. 16	-1.91	3,465,8 75,977.63	3,468, 354,584.05

更正后：

单位：元 币种：人民币

主要会计 数据	2023年	2022年		本期比上年同 期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
经营活动 产生的现 金流量净 额	- 96,574,892. 63	- 96,882,3 70.07	- 96,882,370. 07	0.32	243,912 ,162.07	240,982 ,378.73
	2023年末	2022年末		本期末比上年 同期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上 市公司股 东的净资 产	1,172,1 07,677.83	1,33 3,853,64 6.36	1,347,3 91,821.86	-12.13	1,123,2 76,232.77	1,125,7 54,839.19
总资产	3,367,7 16,668.60	3,43 3,497,05 4.15	3,446,7 45,001.16	-1.92	3,465,8 75,977.63	3,468,3 54,584.05

更正前：

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

收购的硅密（常州）电子设备有限公司 2024 年 6 月份开始并表，业绩达到了预期。

更正后：

收购的硅密（常州）电子设备有限公司 2023 年 6 月份开始并表，业绩达到了预期。

注：公司年度报告中，所有涉及硅密（常州）电子设备有限公司并表时间均为 2023 年 6 月。

更正前：

第三节 管理层讨论与分析

五、报告期内主要经营情况

（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 (%)
经营活动产生的现金流量净额	- 96,479,390.82	- 96,882,370.07	0.42
投资活动产生的现金流量净额	- 69,826,877.31	- 77,787,270.47	10.23

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额增加 40.30 万元，变化不大。

更正后：

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	- 96,574,892.63	- 96,882,370.07	0.32
投资活动产生的现金流量净额	- 69,731,375.50	- 77,787,270.47	10.36

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额增加 30.75 万元，变化不大。

更正前：

第三节 管理层讨论与分析

五、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

5. 现金流

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	- 96,479,390.82	- 96,882,370.07	0.42
投资活动产生的现金流量净额	- 69,826,877.31	- 77,787,270.47	10.23

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额增加 40.30 万元，变化不大。

更正后：

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	- 96,574,892.63	- 96,882,370.07	0.32
投资活动产生的现金流量净额	- 69,731,375.50	- 77,787,270.47	10.36

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额增加 30.75 万元，变化不大。

更正前：

第四节 公司治理

四、董事、监事和高级管理人员的情况

姓名	主要工作经历
涂必胜	现任中国计量大学能源环境与安全工程学院教授，兼任元成环境股份有限公司独立董事。

更正后：

姓名	主要工作经历
涂必胜	现任浙江工商大学会计学副教授，兼任元成环境股份有限公司独立董事、杭州金通科技集团股份有限公司独立董事、浙江松原汽车安全系统股份有限公司独立董事、杭州玺匠文化创意股份有限公司独立董事、杭州宇谷科技股份有限公司独立董事。

更正前：

第六节 重要事项

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

单位：元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	计偿还方式	计偿还金额	计偿还时间
杭州元成投资控股有限公司	控股股东	2020.1.1-2024.1.25	资金往来	34,421,202.13	-95,501.81	0	34,325,700.32	0			
杭州元成投资控股有限公司	控股股东	2020.1.1-2024.1.25	资金往来利息	2,808,440.42	1,202,247.09	0	4,010,687.51	0			
合计		/	/	37,229,642.55	1,106,745.28		38,336,387.83				

更正后：

单位：元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	计偿还方式	计偿还金额	计偿还时间
杭州元	控	202	资	34,	3,032,	3,128,3	34,	0			

成投资 控股有 限公司	股 东	0.1.1- 2024.1.2 5	金往 来	421,202 .13	814.87	16.68	325,700 .32				
杭州元 成投资 控股有 限公司	控 股 股 东	202 0.1.1- 2024.1.2 5	资 金往 来利 息	2,8 08,440. 42	1,202, 247.09	0	4,0 10,687. 51	0			
合计		/	/	37, 229,642 .55	4,235, 061.96	3,128,3 16.68	38, 336,387 .83				

更正前：

第十节 财务报告

二、财务报表

合并现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
销售商品、提供劳务收到的现金		320,185,349.44	293,234,590.30
经营活动现金流入小计		378,267,775.29	377,966,284.28
购买商品、接受劳务支付的现金		338,463,992.89	386,374,526.82
经营活动现金流出小计		474,747,166.11	474,848,654.35
经营活动产生的现金流量净额	七、78	-96,479,390.82	-96,882,370.07
收到其他与投资活动有关的现金			44,557,334.78
投资活动现金流入小计		44,201,730.25	49,018,393.68
支付其他与投资活动有关的现金			48,424,985.00
投资活动现金流出小计		114,028,607.56	126,805,664.15
投资活动产生的现金流量净额	七、78	-69,826,877.31	-77,787,270.47

更正后：

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
销售商品、提供劳务收到的现金		320,209,976.62	293,234,590.30
经营活动现金流入小计		378,292,402.47	377,966,284.28
购买商品、接受劳务支付的现金		338,584,121.88	386,374,526.82
经营活动现金流出小计		474,867,295.10	474,848,654.35

经营活动产生的现金流量净额	七、78	-96,574,892.63	-96,882,370.07
收到其他与投资活动有关的现金		3,128,316.68	44,557,334.78
投资活动现金流入小计		47,330,046.93	49,018,393.68
支付其他与投资活动有关的现金		3,032,814.87	48,424,985.00
投资活动现金流出小计		117,061,422.43	126,805,664.15
投资活动产生的现金流量净额	七、78	-69,731,375.50	-77,787,270.47

更正前：

第十节 财务报告

二、财务报表

母公司现金流量表

2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
销售商品、提供劳务收到的现金		284,556,608.05	226,903,049.72
经营活动现金流入小计		339,280,974.92	282,830,211.21
购买商品、接受劳务支付的现金		299,809,191.14	378,684,237.73
经营活动现金流出小计		403,561,284.31	436,724,053.09
经营活动产生的现金流量净额		-64,280,309.39	-
收到其他与投资活动有关的现金		94,053,720.00	203,847,334.78
投资活动现金流入小计		106,658,960.43	207,962,767.47
支付其他与投资活动有关的现金		162,907,665.20	178,983,985.00
投资活动现金流出小计		203,464,682.48	227,054,485.39
投资活动产生的现金流量净额		-96,805,722.05	-19,091,717.92

更正后：

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
销售商品、提供劳务收到的现金		284,581,235.23	226,903,049.72
经营活动现金流入小计		339,305,602.10	282,830,211.21
购买商品、接受劳务支付的现金		299,929,320.13	378,684,237.73
经营活动现金流出小计		403,681,413.30	436,724,053.09

经营活动产生的现金流量净额		-64,375,811.20	-153,893,841.88
收到其他与投资活动有关的现金		97,182,036.68	203,847,334.78
投资活动现金流入小计		109,787,277.11	207,962,767.47
支付其他与投资活动有关的现金		165,940,480.07	178,983,985.00
投资活动现金流出小计		206,497,497.35	227,054,485.39
投资活动产生的现金流量净额		-96,710,220.24	-19,091,717.92

更正前：

第十节 财务报告

五、重要会计政策及会计估计

21、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工程设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
2. 本期增加金额	769,492,846.1	5,753,664.91	1,747,529.12		771,670.51	777,765,710.71

更正后：

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工程设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
2. 本期增加金额	769,492,846.17	5,753,664.91	1,747,529.12		771,670.51	777,765,710.71

更正前：

第十节 财务报告

七、合并财务报表项目注释

27、商誉

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

其他说明

根据公司聘请的北京国融兴华资产评估有限责任公司于2024年4月15日出具的《杭州元成设计集团有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试涉及的长沙吉佳城市设计有限责任公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2024]第780008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3,720.00万元，相应计算商誉减值测试结果，本期应确认商誉减值准备1,049.99万元。

更正后：

根据公司聘请的北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2024 年 4 月 15 日出具的《杭州元成设计集团有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试涉及的长沙吉佳城市设计有限责任公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2024]第 680008 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 3,720.00 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 1,049.99 万元。

更正前：

第十节 财务报告

七、合并财务报表项目注释

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	21,327.70	
调整后期初未分配利润	486,534,296.29	553,012,257.77

更正后：

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	21,327.70	-999,638.64
调整后期初未分配利润	486,534,296.29	552,012,619.13

更正前：

第十节 财务报告

七、合并财务报表项目注释

78、现金流量表项目

(2) .与投资活动有关的现金

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
资金拆借款收回		44,175,495.20
合计		44,557,334.78

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款支出		48,424,985.00
合计		48,424,985.00

更正后：

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
资金拆借款收回	3,128,316.68	44,175,495.20

合计	3,128,316.68	44,557,334.78
----	--------------	---------------

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款支出	3,032,814.87	48,424,985.00
合计	3,032,814.87	48,424,985.00

更正前：

第十节 财务报告

十四、关联方及关联交易

5、关联交易情况关

(5) .联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
杭州元成投资控股有限公司	34,325,700.32	2020/1/1	2024/1/25	资金往来
杭州元成投资控股有限公司	4,010,687.51	2020/1/1	2024/1/25	资金往来利息

更正后：

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杭州元成投资控股有限公司	3,128,316.68	2023/1/1	2023/12/31	资金往来

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
杭州元成投资控股有限公司	3,032,814.87	2023/1/1	2023/12/31	资金往来
杭州元成投资控股有限公司	1,202,247.09	2023/1/1	2023/12/31	资金往来利息

公司与浙江越龙山旅游开发有限公司合作的相关工程项目中存在砂/石料的收入成本未做甲供抵消处理,导致多计收入成本的情况,成本核算过程中存在部分款项最终支付至实际控制人控制的杭州元成投资控股有限公司,形成了与关联方的资金拆借。2023年期初余额 3722.96 万元,拆出 303.28 万元,拆入 312.83 万元,利息 120.22 万元,余额 3833.63 万元,于 2024 年 1 月 26 日前归还全部拆出资金及利息。

更正前:

第十节 财务报告

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
淮阴区张棉、徐溜、三凌、南陈集、渔沟工业园区道路基础设施工程项目中部分项目的审价报告出具时间为 2022 年,公司账面未根据审价报告进行调整,存在跨期收入调	召开的第五届董事会第十九次会议、第四届监事会、第十四次会议	应收账款	6,712,737.35
		合同资产	-
		递延所得税资产	20,166,030.34
		未分配利润	-106,210.21
		营业收入	-
		资产减值损失	13,559,503.20
		信用减值损失	14,161,361.04
		所得税费用	1,061,370.02
		信用减值损失	-353,301.97
		所得税费用	106,210.21

更正后:

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
淮阴区张棉、徐溜、三凌、南陈集、渔沟工业园区道路基础设施工程项目中部分项目的审价报告出具时间为 2022 年,公司账面未根据审价报告进行调整,发生会计差错	召开的第五届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十五次会议	应收账款	6,712,737.35
		合同资产	-
		递延所得税资产	20,166,030.34
		未分配利润	-106,210.21
		营业收入	-
		资产减值损失	13,559,503.20
		信用减值损失	14,161,361.04
		所得税费用	1,061,370.02
		信用减值损失	-353,301.97
		所得税费用	106,210.21

更正前:

第十节 财务报告

十九、母公司财务报表主要项目注释

其他应收款

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账 准备 期末 余额
杭州元成投资控 股有限公司	38,336 ,387.83	13.70	应收暂付款	1年以 内	

更正后：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	款项的性质	账龄	坏账 准备 期末 余额
杭州元成投资控 股有限公司	38,336 ,387.83	13.70	应收暂付款	注4	

注4：1年以内账龄余额 1,106,745.28 元，1至2年账龄余额 5,428,310.49 元，2至3年账龄余额 4,034,995.94 元，3至4年账龄余额 27,766,336.12 元。

二、其他相关说明

除上诉更正内容外，公司《2023年年度报告》其他内容不变，更正后的《元成环境股份有限公司2023年年度报告（更正后）》、《元成环境股份有限公司2023年年度报告摘要（更正后）》、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于元成环境股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（更正后）》以及《关于元成环境股份有限公司2023年度审计报告（更正后）》公司将同时在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露，因本次更正给投资者带来不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。公司将进一步加强信息披露的编制及审核工作，提高信息披露质量，避免类似问题的发生，维护广大投资者的利益。

特此公告。

元成环境股份有限公司董事会

2024年4月30日