

公司代码：603388

公司简称：ST 元成

元成环境股份有限公司

2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对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”中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	41
第八节	优先股相关情况.....	43
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	44

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、元成股份	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
旅游规划公司	指	浙江旅游规划设计研究有限公司
风景园林院	指	浙江省风景园林设计院有限公司
长沙吉佳	指	长沙吉佳城市设计有限责任公司
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
北嘉投资	指	杭州北嘉投资有限公司
元成新能源	指	浙江元成新能源产业有限公司
元成投资	指	杭州元成投资控股有限公司
硅密电子	指	硅密（常州）电子设备有限公司
越龙山度假	指	浙江越龙山旅游度假有限公司
越龙山运营	指	浙江越龙山旅游运营有限公司
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
仓颉文化	指	白水县仓颉文化旅游发展有限公司
泽元生态	指	菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司
景德镇三宝瓷谷	指	景德镇三宝瓷谷建设管理有限公司
景德镇元盛	指	景德镇元盛建设开发有限公司
益民农业	指	黄骅市益民农业开发有限公司
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	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
PPP	指	Public-Private-Partnership，即公私合作模式，是公共基础设施中的一种项目融资模式，在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设
EPC	指	Engineering Procurement Construction，指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包

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	张彤	何姗
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	zhant@ycgf.cn	hes@ycgf.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市上城区庆春东路2-6号1501室
公司注册地址的历史变更情况	1999年首次注册地址：杭州市江干区航海路300-6号；2002年变更为杭州市江干区采东路6号二楼；2003年变更为杭州市江干区凯旋路431号六楼（浙江大学华家池招待所内）；2009年变更为浙江省杭州市江干区采荷嘉业大厦5号楼5楼501室；2018年变更为浙江省杭州市江干区庆春东路2-6号1501室；2024年因政府行政区划变更为浙江省杭州市上城区庆春东路2-6号1501室
公司办公地址	浙江省杭州市庆春东路2-6号杭州金投金融大厦15楼
公司办公地址的邮政编码	310016
公司网址	www.ycgf.cn
电子信箱	ycyuanlin@vip.163.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	57,915,202.64	234,772,751.67	234,981,783.78	-75.33
归属于上市公司股东的净利润	-65,181,974.09	14,709,608.03	14,219,464.67	-543.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-42,395,696.74	7,826,017.49	7,946,002.89	-641.73
经营活动产生的现金流量净额	-22,561,836.37	-83,814,503.30	-89,719,001.49	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	1,106,925,703.74	1,172,107,677.83	1,364,246,536.33	-5.56
总资产	2,645,081,742.49	3,367,716,668.60	3,578,637,373.45	-21.46

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.20	0.05	0.04	-500.00
稀释每股收益(元/股)	-0.20	0.05	0.04	-500.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.13	0.02	0.02	-750.00
加权平均净资产收益率(%)	-5.74	1.09	1.05	减少6.83个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.74	0.58	0.59	减少4.32个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、本报告期内，营业收入较上年同期减少 75.33%，主要原因：（1）近年来国际环境复杂严峻，国内经济增速放缓，公司所处行业受市场宏观经济下行影响较大，地方政府、地产商等项目方、投资方由于相关行业增量市场的萎缩、行业周期性波动以及市场供需变化等因素影响，投资总量缩减、速度减缓，致使行业市场竞争加剧，民营企业受影响更大，因此公司近几年采取了较为谨慎的经营策略，总体以稳为主，主要业务相对收缩，致使 2023 年以来新增订单明显减少、2024 年上半年在手订单推进实施速度缓慢，报告期内营收下降；（2）自 2024 年一季度开始，房地产利好政策陆续推出，消费市场持续回暖，公司调整了工程业务结构，有效利用公司平台及各方资

源，努力促进主要业务增长，确保公司营收目标，但新业务落地和实施需要一定的时间和过程，导致报告期内营收减少；（3）地方政府、地产商等项目方、投资方的建设资金筹集不及预期，资金负债承压较大，致使项目方、投资方等甲方的支付能力下降，公司已施工项目回款进度缓慢，导致半年度营收下降。

2、本报告期内，归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少 7,989.16 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少 5,022.17 万元，主要原因：（1）营收下降致净利润下降；（2）市场竞争加剧，新接项目毛利率下降致净利润下降；（3）公司于 2024 年 6 月 28 日转让越龙山度假（原系上市公司合并范围内子（孙）公司）股权，对往来款计提了信用减值损失，致半年度净利润减少。

3、本报告期内，工程回款难度加大，经营性现金流入和支出均较上期减少，本期筹资现金流支出较多，经营性现金流支出较少，致经营性现金流净额较上期增加 6,125.27 万元。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-34,057,144.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	738,988.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,549,563.02	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-314,307.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,630,397.06	
少数股东权益影响额（税后）	72,979.33	
合计	-22,786,277.35	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所处行业情况

1、生态环境行业

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央坚持绿水青山就是金山银山的理念，坚持山水林田湖草沙一体化保护和系统治理，全方位、全地域、全过程加强生态环境保护，生态文明制度体系更加健全，污染防治攻坚向纵深推进，绿色、循环、低碳发展迈出坚实步伐，生态环境保护发生历史性、转折性、全局性变化。随着 2024 年 1 月《中共中央 国务院关于全面推进美丽中国建设的意见》全文发布，美丽中国建设新篇章全面开启，意见提出到 2027 年和到 2035 年美丽中国建设的主要目标、重大任务和重大改革举措，未来我国将全面推进以国家公园为主体的自然保护地体系建设，加强生态保护修复监管制度建设，加快实施重要生态系统保护和修复重大工程。随着“全面推进美丽中国建设”相关政策在全国各地的逐步推出，将为园林绿化行业注入新的发展动力，进一步推动园林绿化行业持续向好发展。

在国家政策支持和产业融合发展的背景下，公司所属行业的市场空间仍十分广阔，但同时行业竞争日趋激烈。传统经营模式下通常需要先垫资后收款，从而形成存货量大、应收账款多、项目周期长、前期支出规模较大且与回款时点存在一定时间差的行业特点，应收账款发生坏账的可能性增大；存货结算和应收账款回收效率不可避免地受到房地产开发商、地方政府及企事业单位

等甲方的资金状况、财政预算、项目开发进度等的影响，造成存货无法按时结算和部分应收账款无法回收的风险，因此对企业的综合实力要求日益增高。

机遇与挑战并存，在当前的政策环境和竞争环境中，企业品牌形象、产业链一体化能力、多渠道融资能力、产业运营能力等综合实力，逐渐成为企业获得订单的核心竞争力。

2、半导体设备行业

半导体设备行业对促进各个行业的升级换代具有重大意义，是国家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，《制造业可靠性提升实施意见》《“十四五”数字经济发展规划》《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》等政策的落实为我国半导体设备行业发展提供良好的营商环境。

受益于人工智能、汽车电子等领域的需求拉动，全球半导体设备市场规模呈现波动向上的趋势，2023 年中国半导体设备市场规模达到创纪录的 2190.24 亿元，占全球市场份额达 35%；预计 2024 年中国半导体设备市场规模将达到 2300 亿元；得益于产业政策对半导体设备企业的支持和国内晶圆厂扩产拉动国内设备需求，中国半导体设备市场已成为全球第一大市场，未来，中国半导体设备行业将继续保持稳定增长态势，并有望在全球市场上占据更大的份额。

据相关数据统计，清洗设备在半导体设备市场中价值量占比约 5%-6%，如按 6% 计算，中国半导体清洗设备 2023 年的市场规模约为 131.4 亿元，预计 2024 年将达到 138 亿元。清洗环节是影响芯片成品率、品质及可靠性的重要因素，随着我国芯片制造工艺先进制程的持续提升，对清洗的质量要求也不断提升。目前，清洗步骤数量占到所有芯片制造工序的 30% 以上，是芯片制造工艺中占比最大的工序，且随着技术节点的推进，清洗步骤将随之增加。

（二）报告期内，公司业务情况

作为产业链一体化综合服务商，报告期内，公司围绕生态景观、绿色环保、休闲旅游等领域开展项目规划、设计、施工等业务，同时通过收并购方式切入半导体领域，探索多维度盈利模式。



注：2024年6月28日公司完成越龙山度假股权转让，越龙山度假不再纳入公司合并报表范围，公司不再持有越龙山度假的股权。

1、传统业务承接，注重项目收益和风险的平衡

报告期内公司所从事的主要业务的构成和经营范围没有发生重大的变化，始终围绕以生态景观、绿色环保、休闲旅游为核心领域，以规划、策划和设计为引领，以产业投资为发展积极拓展相关业务并组织实施，致力于生态文明建设，服务于大型市政基础设施建设工程、生态景观工程、污染治理及生态修复工程、高端休闲旅游度假工程等项目，为满足人民美好生活的需求，促进人与自然的和谐共生做出努力。报告期内，公司实现了营业收入 5,791.52 万元，归属于母公司股东的净利润-6,518.20 万元，其中工程施工及绿化养护业务实现收入 3,794.85 万元，规划设计业务实现收入 179.10 万元，苗木销售及其他业务实现收入 1,817.57 万元，主要业务收入贡献尚未发生重大变化。

2、切入半导体领域，布局新赛道

公司于 2022 年 12 月收购硅密电子 51% 股权，切入半导体领域，并于 2023 年 6 月 1 日将硅密电子纳入合并报表，本报告期内硅密电子实现收入 1,267.12 万元。

3、综合考量，审慎对待产业链延伸

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，目的是为了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。本报告期内旅游运营业务实现收入 106.39 万元。

6 月份基于公司战略规划的需求以及公司长远利益考虑，经公司第五届董事会第二十五次会议审议通过，公司全资子公司元成产业控股转让其所持有控股子公司越龙山度假 51% 股权，股权转让后，越龙山度假不再纳入公司合并报表范围，公司不再持有越龙山度假的股权。此次转让股权有利于集中公司资源发展优势产业；有利于公司资金回笼提升资金的流动性；有利于降低公司资产管控风险，增强资产的流动性，改善对外投资质量，促进公司健康发展。

（三）报告期内，公司经营模式

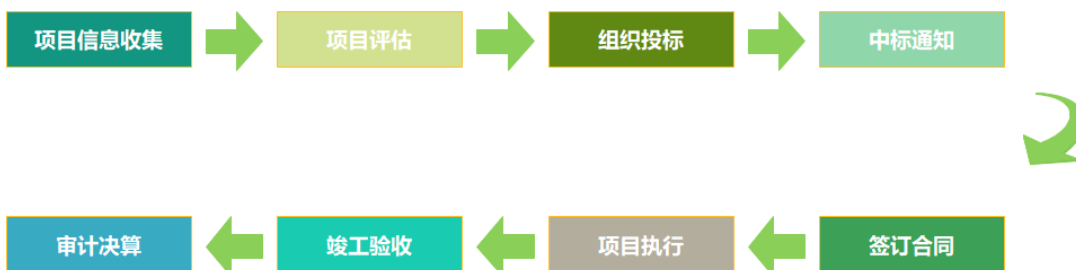
1、建筑工程规划、设计和施工业务

公司主营业务所服务的三个核心领域：生态景观、绿色环保、休闲旅游，随着“全面推进美丽中国建设”相关政策的落地、城镇化发展的推进以及大健康、环境保护、生态治理等需求，公司服务领域的边界在不断扩大，并且逐渐模糊，与文旅、体育、教育、养老、健康、智慧等领域更广、更深地融合发展，随着跨界融合，公司所处行业的市场空间将十分广阔。

现阶段公司主要的经营模式：承接由业主方直接投资的工程项目（即业主方为投资主体的传统项目、EPC 项目等），业主方主要为地方政府及其平台或非政府的商业主体（包括但不限于地产开发商、旅游开发商等）。项目主要内容为生态景观、绿色环保、休闲旅游等领域的工程规划、

设计、施工、养护、运维等，承接业务一般采用规划、设计、施工、养护等单项采购招投标或 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)的方式。

主要流程：



项目信息收集：公司已经建立各种业务渠道、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类的相关竞标信息。

项目评估与组织投标：经营管理中心对项目进行深度跟踪，收集更多的项目背景材料及业主方诉求信息等，组织公司相关部门根据收集的信息进行项目评估，从战略一致性(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，公司内部进行项目立项，并匹配部门和人员进行投标工作。

签订合同与项目执行：项目中标后由各中心(经营管理中心、设计管理中心、工程管理中心等)协同完成项目合同的起草、谈判及签订；制定项目章程；组建项目团队实施执行。

竣工验收与审计决算：在项目实施完成后组织项目竣工验收并进行审计决算，工程竣工验收合格经审计审核后按合同支付至一定比例，余款按合同约定执行直至完全收回相关款项。最后项目管理中心组织对项目进行收尾管理，对项目进行总结、评价及资料归档。

2、半导体设备业务

在公司对业务多元化发展的积极探索下，2022 年 12 月 12 日，公司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》，以此切入半导体设备领域，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力，为公司布局未来产业发展奠定基础。公司于 2023 年 6 月 1 日将硅密电子纳入合并报表。

硅密电子作为一家自主创新的半导体湿法专用设备企业，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。

研发端：采取自主研发的模式，以半导体专用设备国际技术动态、客户需求为导向，采用差异化竞争策略，研发新工艺、新技术并申请专利保护，快速产业化研发成果。目前已掌握从 2 英寸到 12 英寸各种尺寸晶圆的槽式湿法清洗及刻蚀设备的技术，也已储备了单片清洗技术。

采购端：为保障产品质量和性能，建立了完善的采购体系，建立供应商档案，确定合格供应商，纳入合格供应商名单，与主要供应商建立了稳定的长期合作关系。

生产端：产品均根据客户的技术规格要求，进行定制化设计及生产制造，主要采取以销定产的生产模式，按客户订单组织生产，对外协加工的质量严格把关，与外协厂商建立了多年稳定的合作关系，确保符合客户的差异化需求。

销售端：采取直销模式，直接与最终用户或最终用户指定方签署合同及结算货款，并负责设备的安装调试和售后服务。

盈利模式：截至目前，硅密电子已满足对6寸、8寸半导体IC厂及6寸、8寸、12寸材料厂客户进行供货，主要有半导体硅片、半导体IC晶圆制造、碳化硅衬底材料、蓝宝石衬底、半导体用高纯材料、LED芯片制造、光伏等领域的客户，如研硅、麦斯克、中晶科技、浙大海纳等知名抛光片厂商，还有华润上华、士兰微子公司、华瑞微、西岳微电子、中科院上海微系统所、普兴电子、晶正电子、微芯长江半导体、天合光能等。硅密电子根据产品的设计，零部件自制、外购及外协，与核心供应商建立密切的合作关系，保障了对重要零部件的供应；通过长期研发积累形成的技术优势，拥有多项发明和专利，产品在工艺性能指标、稳定性、运行成本、可扩展性等方面得到客户的认可和信赖，使得保持较高的产品毛利和利润率。

3、休闲旅游业务

公司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，因此公司全资子公司元成产业控股于2021年向越龙山开发购买越龙山度假51%的股权，开展了针对旅游板块的投资建设运营。2024年6月基于公司战略规划的需求，全资子公司元成产业控股将其持有的越龙山度假51%股权转让给天津同程旅游管理有限公司，股权转让后，越龙山度假不再纳入公司合并报表范围，公司不再持有越龙山度假的股权。本次转让股权有利于集中公司资源，发展优势产业；有利于公司资金回笼提升公司资金的流动性；有利于降低公司资产管控风险，增强资产的流动性，改善对外投资质量，促进公司健康发展，符合公司发展战略和长远利益。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、实现产业链一体化，提升竞争力

公司是“以服务‘大环境’为宗旨，以生态景观、绿色环保、休闲旅游为核心领域，以规划设计为引领，以产业投资为发展”的环境综合服务商，目前公司（含子公司）已具备市政公用工程施工总承包壹级、建筑工程施工总承包贰级、古建筑工程专业承包贰级、建筑行业（建筑工程）甲级、风景园林工程设计专项甲级、城乡规划编制甲级、旅游规划设计甲级、环境污染治理工程总承包服务能力甲级、环境污染防治工程专项设计服务能力甲级等众多资质。

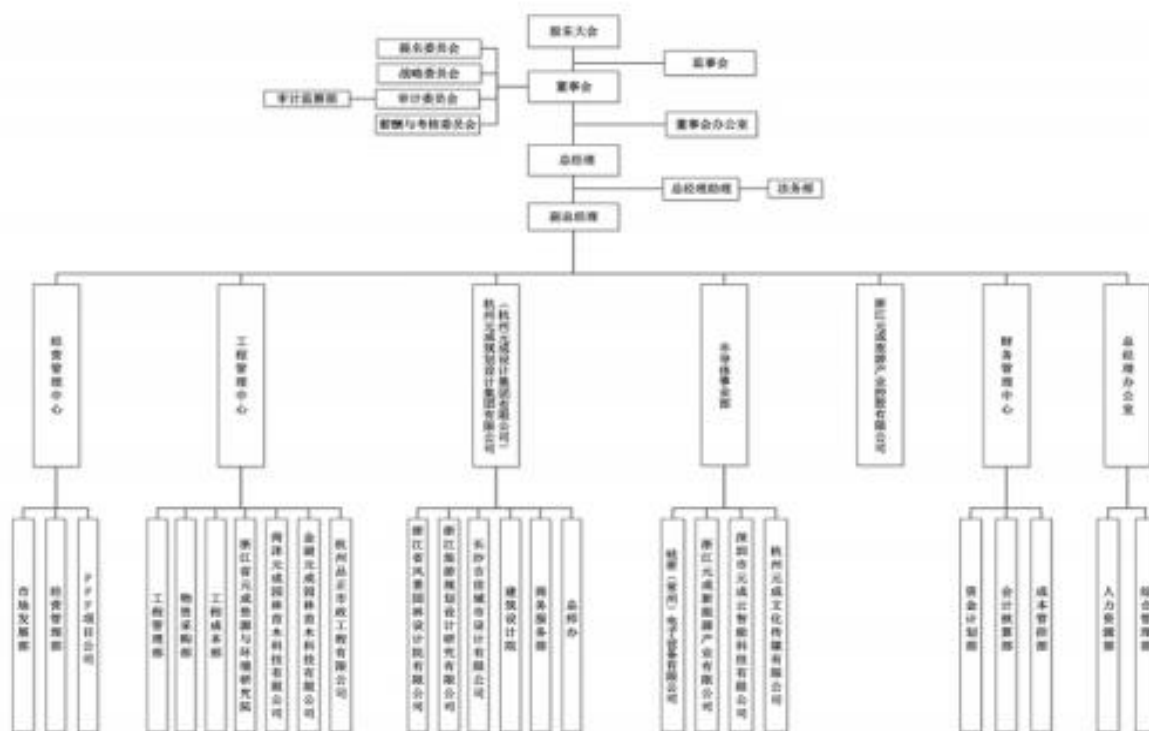
公司致力于生态文明建设，服务于大型基础设施工程、绿地生态景观工程、休闲旅游度假工程、污染治理及生态修复工程等项目，为政府及其平台、各类产业投资商提供项目规划、策划、设计、施工、运营等服务，奠定了产业链一体化的基础；随着各类项目逐渐趋于大型化、综合化、

复杂化，公司拥有的各项资质和丰富的服务经验，优化了产业链一体化的合作模式，市场竞争优势较为显著。结合国内外宏观经济形势、行业发展趋势、企业战略规划，公司对内进行技术创新和转型升级，对外进行资源整合和跨界融合，实现并升级生态景观、绿色环保、休闲旅游三个业务领域的产业链一体化，进一步提升企业在市场的竞争力。

2、优化组织架构，提升业务整合能力和运营效率

为更进一步完善公司治理结构、优化公司管理流程、强化财务管理及成本管控体系、提升运营效率和管理水平，公司于第五届董事会第二十次会议审议并通过了《关于公司组织架构调整的议案》，根据公司实际情况及业务发展的需要，对公司组织架构进行了调整，并授权公司管理层负责组织架构调整后的具体实施及进一步细化等相关事宜。截至报告披露日，公司组织架构如下：

元成环境股份有限公司组织架构图



3、品牌实力和客户优势

主营业务方面，综合考虑行业市场环境和金融市场变化，经过多年发展，公司已与战略核心区域（华东地区）的地方政府及其平台、各类产业投资商等业主方建立了深厚的合作互信关系，通过前期项目的落地和实施树立了区域内良好的企业品牌形象，进一步提升了企业的知名度和市场竞争力。近年来，相关行业增量市场的萎缩使得各业主方投资体量缩减、进度减缓，公司所处行业的市场竞争加剧，行业内出现新一轮的整合，优胜劣汰的局面更加突出，企业的综合实力日益重要，部分综合实力较强的公司市场份额逐步扩大，资源集中度逐步提高。公司历来重视企业的信誉、质量和品牌形象，同时，通过对内人才培养、技术创新，对外开展合作、共拓市场等形式，提升公司的综合实力和持续发展能力，对公司的业绩起到了积极的推动作用。

半导体设备板块，硅密电子在半导体清洗设备领域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，与多家企业保持长期合作，主要客户有半导体硅片、半导体 IC 晶圆制造、碳化硅衬底材料、蓝宝石衬底、半导体用高纯材料、LED 芯片制造、光伏等领域的客户，如研硅、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。

4、深耕园林景观工程，开拓市场

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把生态文明建设摆在全局工作的突出位置，以及随着《中共中央 国务院关于全面推进美丽中国建设的意见》全文发布、全国各地“全面推进美丽中国建设”相关政策逐步推出，园林产业的边界在不断扩大，并且逐渐模糊，将与文旅、体育、教育、养老、健康、智慧等领域更广、更深地融合发展。随着跨界融合，园林本身的景观属性、生态属性与文化属性占据重要位置，传统产业的核心技术，规划设计、景观营造、养护运营、苗木生产，都是融合发展的基石；同时，在科技驱动与产业升级的双趋势引领下，园林产业在传统基础上，衍生出新的产业形式，成为产业提质升级的重要组成，比如，新一代信息技术与生态园林相结合，既可以打造通感式园林文化旅游，又可以构建智慧苗圃，进行智慧管养、智能工地管理等。科技变革催生了新产业，新产业催生了生态园林新发展，为推动园林行业注入新动能，公司也将不断升级打磨承接园林设计及工程建设业务的实力。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年国际环境更趋复杂严峻，国内经济增速放缓，上半年我国 GDP 同比增长 5.0%，其中二季度增长 4.7%，增速比一季度有所回落。上半年社会消费品零售总额同比增长 3.7%；全国固定资产投资同比增长 3.9%；基础设施和制造业投资分别增长 5.4%和 9.5%，但地产业仍是低位运行，公司所在行业受到冲击较大。面对严峻的行业形势，公司积极应对，坚持以发展战略和年度经营目标为指引，在园林设计及工程主业上努力发挥自身各项优势，攻坚克难，抢抓机遇，通过经营降本增效、业务端在保持原有优势基础上，推进高质量发展、精细化发展、多元化发展，降低公司运营风险；在新的业务领域，不断推动公司规模及质量的稳步改善，使公司整体发展更具有抗风险能力及可持续发展能力。

2024 年上半年度，公司实现了营业收入 5,791.52 万元，比上年同期下降 75.33%，实现归属于母公司股东的净利润-6,518.20 万元，较上年同期下降 543.13%，主要系公司受宏观经济环境、行业环境等因素影响，订单利润水平下降，且因部分客户未能按期支付工程款项，应收账款回款速度减缓，转让越龙山度假（原系上市公司合并范围内子（孙）公司）股权后，往来款计提信用减值损失增加，致使利润下滑幅度较大。

（一）传统业务审慎承接，注重项目收益和风险的平衡

公司所处行业主要业务受政府、地产、产业投资商等业主方投资体量和投资速度的影响，报告期内，相关业主方投资速度放缓，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，因此公司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。对于设计施工、EPC类业务，公司根据甲方的回款及履约情况推进实施；对于PPP类业务，公司根据政策的完善性、手续的合规性、项目贷款的进度等具体情况推进实施，以控制项目整体风险。

（二）优化产业链，提升资金流动性，增强公司抗风险能力

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，以达到公司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，从而提高公司的可持续发展能力和盈利能力。2024年6月基于公司战略规划的需求以及公司长远利益考虑，经公司第五届董事会第二十五次会议审议通过，公司全资子公司元成产业控股转让所持有控股子公司越龙山度假51%股权，股权转让后，越龙山度假不再纳入公司合并报表范围，公司不再持有越龙山度假的股权。此次转让股权有利于集中公司资源发展优势产业；有利于公司资金回笼提升资金的流动性；有利于降低公司资产管控风险，增强资产的流动性，改善对外投资质量，促进公司健康发展。

（三）布局新赛道，寻求公司业绩增长新动能

2022年12月12日，公司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，收购硅密电子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力，为公司布局未来产业发展奠定基础，公司于2023年6月1日将硅密电子纳入合并报表。

（四）优化股本结构和融资结构，提升公司的抗风险能力

公司所处行业的特性，项目落地实施后，需一定的前期垫资方能转化为收入和利润，流动资金与项目回款周期存在一定的时间差。公司的融资结构主要以短期的流动资金贷款为主，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债权的融资结构，更加匹配公司的业务模式，改善现金流状况，提升公司的抗风险能力。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	57,915,202.64	234,772,751.67	-75.33
营业成本	62,999,910.35	183,730,722.22	-65.71
销售费用	1,813,244.51	1,306,514.43	38.78

管理费用	24,714,748.21	17,674,964.35	39.83
财务费用	13,412,699.94	5,022,164.94	167.07
研发费用	5,815,164.87	7,593,630.18	-23.42
经营活动产生的现金流量净额	-22,561,836.37	-83,814,503.30	-
投资活动产生的现金流量净额	115,519,516.50	-77,724,909.43	-
筹资活动产生的现金流量净额	-124,498,469.54	42,464,911.92	-393.18

营业收入变动原因说明：营业收入本报告期较上年同期减少 75.33%；主要系：1. 宏观经济下行，所处行业受到波及；2. 今年国家利好政策出台，传导业务落地和实施有一个过程；3. 地方政府及投资方资金筹集不及预期，支付能力下降；各方原因导致收入下降。

营业成本变动原因说明：营业成本本报告期较上年同期减少 65.71%，主要系收入下降导致成本下降。

销售费用变动原因说明：销售费用本报告期较上年同期增加 38.78%，净额增加 50.67 万元，变化不大。

管理费用变动原因说明：管理费用本报告期较上年同期增加 39.83%，主要系新增硅密电子并表及中介费增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用本报告期较上年同期增加 167.07%，主要系本期摊销的未实现融资收益减少所致。

研发费用变动原因说明：研发费用本报告期较上年同期减少 23.42%，净额减少 177.85 万元，主要系研发项目人员减少、研发立项减少致研发费减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：收款难度加大，经营性现金流入和支出均较上期减少，本期筹资现金流支出较多，经营性现金支出较小，致经营性现金流净额较上期增加 6,125.27 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动的现金净流量本报告期为 11,551.95 万元，上年同期为-7,772.49 万元，投资活动的现金净流量增加，主要系上期越龙山度假设备投入和工程款支出、本期收到越龙山度假股权转让款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动的现金净流量本报告期为-12,449.85 万元，上年同期为 4,246.49 万元，筹资活动的现金净流量减少，主要系本期偿还借款，去年同期增加借款所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

（三）资产、负债情况分析

适用 不适用

资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	27,674,387.57	1.05	68,730,796.94	2.04	-59.74	主要系归还融资款所致
交易性金融资产	1,016,197.56	0.04	4,916,197.56	0.15	-79.33	系本期理财产品减少所致
应收票据	241,613.73	0.01	1,121,184.30	0.03	-78.45	净额变动不大

应收账款	960,564,730.51	36.32	660,025,525.78	19.60	45.53	主要系增加越龙山度假应收账款及部分项目审价,增加应收账款确认所致
预付款项	2,056,367.52	0.08	3,573,857.70	0.11	-42.46	净额变动不大
其他应收款	117,535,138.35	4.44	51,824,673.27	1.54	126.79	主要系增加越龙山度假其他应收款
存货	66,046,170.04	2.50	65,870,433.79	1.96	0.27	变化不大
合同资产	438,050,276.26	16.56	640,399,741.60	19.02	-31.60	主要系完工项目审价结转应收所致
其他流动资产	22,513,713.10	0.85	40,309,781.63	1.20	-44.15	主要系孙公司股权转让所致
长期应收款	121,008,312.00	4.57	0	0	100.00	系转让孙公司产生应收股权转让款
长期股权投资	25,660,319.35	0.97	25,896,190.48	0.77	-0.91	变化不大
投资性房地产	12,791,711.46	0.48	14,709,602.32	0.44	-13.04	变化不大
固定资产	82,032,286.38	3.10	848,774,716.45	25.20	-90.34	主要系孙公司股权转让所致
在建工程	36,788.99	0.001	185,990,326.51	5.52	-99.98	主要系孙公司股权转让所致
使用权资产	8,580,518.35	0.32	9,620,185.62	0.29	-10.81	变化不大
无形资产	28,263,103.50	1.07	62,899,481.81	1.87	-55.07	主要系孙公司股权转让所致
递延所得税资产	46,627,477.47	1.76	27,005,704.22	0.80	72.66	主要系坏账计提增加所致
短期借款	475,217,081.58	17.97	523,303,151.26	15.54	-9.19	变化不大
应付账款	496,237,744.71	18.76	786,280,640.06	23.35	-36.89	主要系孙公司股权转让所致
合同负债	26,097,594.10	0.99	31,832,604.32	0.95	-18.02	主要系预收设备款减少
应交税费	6,463,125.16	0.24	9,405,123.64	0.28	-31.28	主要系孙公司股权转让所致
其他应付款	95,111,777.09	3.60	154,884,475.57	4.60	-38.59	主要系往来款减少所致
一年内到期的非流动负债	42,711,586.38	1.61	12,711,794.71	0.38	236.00	主要系增加一年内到期的长期应付款所致
长期借款	47,096,708.33	1.78	52,604,625.00	1.56	-10.47	变化不大
租赁负债	7,484,008.22	0.28	7,506,166.49	0.22	-0.30	变化不大
长期应付款	74,624,630.59	2.82	111,647,352.72	3.32	-33.16	系支付部分长期应付款项及调整到一年内到期的非流动负债所致

预计负债	1,033,507.88	0.04	1,603,481.07	0.05	-35.55	主要系已完工项目计提养护费减少所致
------	--------------	------	--------------	------	--------	-------------------

1. 境外资产情况

适用 不适用

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
货币资金	1,724,341.68	诉讼冻结、保证金、ETC 保证金
应收账款	241,000,000.00	借款质押
固定资产	76,644,885.82	借款抵押
无形资产	836,994.32	借款抵押
投资性房地产	12,791,711.46	借款抵押
合计	332,997,933.28	/

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

2024年6月24日，公司召开第五届董事会第二十五次会议，以9票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了《关于全资子公司转让控股子公司股权的议案》，具体内容详见公司于2024年6月26日披露的《关于全资子公司转让控股子公司股权的公告》（公告编号：2024-061）。公司全资子公司元成产业控股将其持有的越龙山度假51%股权转让给天津同程旅游管理有限公司，天津同程旅游管理有限公司通过自筹资金于2024年6月28日已完成支付首期转让款121,008,312.00元，同步双方已经在越龙山度假所在地市场监督管理部门完成股权变更登记手续。

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 (万元)	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
元成规划设计	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	5,000.00	100	5,316.48	2,054.39	136.11	-488.34	非同一控制下企业合并
仓颉文化	仓颉庙中华上古文化园(一期)PPP项目范围内所有项目的投资、建设、运营、维护、管理；文化、艺术活动的组织、策划、服务等	5,000.00	90	34,048.40	17,308.69	0	-0.08	设立
长沙吉佳	城乡规划编制；建筑行业工程设计；旅游规划设计等	200.00	100	1,226.45	713.82	42.99	-227.13	非同一控制下企业合并
泽元生态	园林绿化工程、园林古建筑工程、市政工程等	10,000.00	90	21,051.73	9,503.71	0	-70.02	设立
元成产业控股	实业投资，旅游项目开发，项目投资，酒店管理	20,000.00	100	22,664.14	17,678.00	0	-2,293.21	设立
元成设计集团	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	10,000.00	100	12,034.53	10,291.56	0	-10.13	设立
杭州品正	服务：市政公用工程设计、施工，园林绿化等	4,000.00	100	0.71	0.33	0	-0.02	设立
元成传媒	第二类增值电信业务中的信息服务业务等	800.00	100	267.33	214.84	0	-205.23	设立
金湖元成	苗木育苗、销售等	2,000.00	100	13,807.01	12,702.06	54.94	-153.15	设立
菏泽元成	林木种植销售	1,000.00	100	4,848.71	4,837.31	0	-62.42	设立
风景园林院	风景园林设计、建筑设计、市政工程设计等	500.00	100	3,622.79	3,443.76	0	-46.81	设立
旅游规	编制旅游业发展规划等	1,000.00	100	1,191.	1,069.	0	-60.38	非同一控

划公司				52	36			制下企业合并
益民农业	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	5,000.00	27	10,642.03	4,560.82	0	-4.07	权益法核算
格润基金	实业投资	10,000.00	19.8	4,276.11	4,102.11	0	-40.27	权益法核算
景德镇三宝瓷谷	珠山区三宝瓷谷项目建设、运营、维护、管理	3,000.00	19直接+9.7间接	6,352.18	4,550.76	0	-82.18	权益法核算
景德镇元盛	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	2,973.08	95	7,293.05	3,608.63	0	167.22	设立
元成云智能	智能安防、智能建筑、智能机器人等系统和设备的研发、技术服务；虚拟现实技术和增强现实技术的设计、研发等；计算机软硬件的技术开发、设备销售等	3,000.00	100	140.06	3.32	116.67	-7.27	设立
元成新能源	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	5,000.00	100	0.89	-0.11	0	-0.01	设立
硅密电子	电子设备的设计、制造等；机械零部件、电子元器件的销售；半导体专用材料的加工、封装等	70 万美元	51	6,633.47	3,515.86	1,267.12	101.67	非同一控制下企业合并

注：公司于第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于全资子公司转让控股子公司股权的议案》，同意公司全资子公司元成产业控股将其持有的越龙山度假 51% 的股权转让给天津同程旅游管理有限公司。2024 年 6 月 28 日收到首期股权转让款，完成工商登记变更，自 2024 年 6 月 29 日，越龙山度假、越龙山运营不再纳入公司合并报表范围内。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

（六）其他披露事项

1. 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

2024 年上半年度，随着三中全会召开，三中全会《决定》的推出，各项措施正在逐步落实。国家统计局发布 2024 年上半年国民经济数据，数据显示上半年国内生产总值 616836 亿元，按不变价格计算，同比增长 5.0%。分产业看，第一产业增加值 30660 亿元，同比增长 3.5%；第二产业增加值 236530 亿元，增长 5.8%；第三产业增加值 349646 亿元，增长 4.6%。分季度看，一季度国内生产总值同比增长 5.3%，二季度增长 4.7%。从环比看，二季度国内生产总值增长 0.7%。整体来看，上半年国民经济延续恢复向好态势，运行总体稳中有进，但仍需认识到外部环境复杂性、严峻性明显上升以及国内结构调整持续深化所带来的新挑战。目前，我国经济仍处在新旧动能转

换的阵痛期，一方面，在多重政策刺激下近期房地产市场销售出现结构性改善的积极信号，但市场整体仍处于深度调整阶段，国民经济对房地产行业的依赖度有所降低。另一方面，高端化、智能化、绿色化等代表经济转型升级方向的领域加快发展，在一定程度上对冲了房地产市场带来的冲击。宏观经济环境变化一方面可能会影响公司所处行业的市场需求，另一方面可能影响以地方政府为主的业主方的采购需求及履约能力，从而对公司的经营带来一定的压力和风险；

2、甲方履约风险、工程款结算滞后等对企业经营带来的现金流压力及风险；

公司所处的行业属于资金驱动型，需要先垫资投入再回笼，但目前投资商投资体量的缩减和投资进度的减缓，导致项目的回款进度较缓慢；此外地方政府的资金面趋紧，以政府机构为实施主体的传统项目或 EPC 项目支付能力下降，工程回款的确定性和及时性存在一定风险，因此导致的经营性现金流恶化及未来可能形成坏账，造成企业的经营风险；

3、PPP 业务模式的投资收回风险

公司于 2019 年开始不再承接新的 PPP 业务，前期 PPP 项目已全部完成，进入收款期，PPP 项目的履约能力主要依赖于地方政府的财政支付能力、合同约定精神及相关政策稳定性，目前地方政府财政承压较大，相关政策存在不稳定性，公司将加强关注此方面的风险，根据甲方的回款及履约情况推进实施，积极协调尽早收回投资；

4、市场竞争加剧的风险

近些年公司所处行业受市场宏观经济下行影响较大，其一地方政府的财政状况和负债承压较大，其二地产与旅游等行业也因相关政策和整体经济环境等影响减缓投资。由于政府、地产等甲方投资方的投资降幅较大且速度放缓，市场竞争日益激烈，公司面临市场份额逐步减少的风险；自 2024 年一季度开始，房地产利好政策的陆续推出，消费市场的持续回暖，公司调整了工程业务结构，有效利用公司平台及各方资源，努力促进主要业务增长，确保公司营收目标，但新业务落地和实施需要一定的时间和过程，从而可能导致公司业绩增长缓慢的风险，公司经营层将积极开拓业务，争取更多项目落地。

5、并购标的未来运营不及预期的风险

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

6、财务相关风险

公司的应收账款、合同资产等占公司的资产比重较大，其中应收账款可能受甲方资金等履约能力的影响，公司已根据账龄年限等计提一定的坏账，但也可能发生大额坏账损失的风险；合同资产根据公司业务特点，规模在未来可能依旧处于较高水平。若公司下游客户情况发生重大不利变化、客户实际结算工程量小于确认工程量等原因，可能会出现合同资产减值损失的风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

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

7、诉讼

公司原在杭州银行股份有限公司江城支行融资借款 6500 万元，借款期限至 2024 年 11 月 17 日到期，因杭州银行江城支行认为公司 2023 年年报反映经营情况不佳，故于 2024 年 5 月向法院提起诉讼，主张要求公司提前归还借款 6500 万元及利息，公司知悉该情况后，积极主动与杭州银行江城支行沟通协调，经双方友好协商达成一致方案，杭州银行江城支行已于 2024 年 7 月 4 日撤诉。

2. 其他披露事项

√适用 □不适用

公司于 2024 年 6 月 24 日召开第五届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于全资子公司转让控股子公司股权的议案》，同意公司全资子公司元成产业控股将其持有的越龙山度假 51% 的股权转让给天津同程旅游管理有限公司。本次股权转让，不会对公司生产经营及业绩造成重大影响，不存在严重损害公司及全体股东利益的情形。本次股权转让完成后，越龙山度假不再纳入公司合并报表范围，公司不再持有越龙山度假的股权。截至报告期内天津同程通过自筹资金已于 2024 年 6 月 28 日向元成产业控股支付全部首期转让款 121,008,312.00 元，同步双方已经在越龙山度假所在地市场监督管理部门完成股权变更登记手续。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 26 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《关于全资子公司转让控股子公司股权的公告》（公告编号：2024-061）。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登指定网站查询索引	决议刊登披露日期	会议决议
元成环境股份有限公司 2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 21 日	<ol style="list-style-type: none"> 2023 年年度报告及其摘要 2023 年度财务决算报告 2023 年度董事会工作报告 关于董事、高级管理人员 2024 年度薪酬计划的议案 关于监事人员 2024 年薪酬计划的议案 关于公司 2023 年度拟不进行利润分配的议案 关于续聘 2024 年度审计机构的议案 关于 2024 年度对外担保预计授权的议案 关于申请 2024 年度融资额度授权的议案 关于 2023 年完成情况及 2024 年度日常关联交易额度预计授权的议案 2023 年度监事会工作报告 关于修订《公司章程》部分条款的议案

				13. 关于修订《董事会议事规则》部分条款的议案 14. 关于修订《独立董事工作细则》部分条款的议案 15. 关于制定《独立董事专门会议工作细则》的议案 16. 关于修订《对外担保管理制度》部分条款的议案 17. 关于修订《关联交易管理制度》部分条款的议案 18. 关于修订《募集资金管理制度》部分条款的议案 19. 关于修订《股东大会议事规则》部分条款的议案 20. 关于增补独立董事的议案
--	--	--	--	---

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈小明	独立董事	离任
王建军	独立董事	选举
柴菊竹	董事会秘书	离任
张彤	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

因公司独立董事陈小明先生任期届满向公司董事会提出辞职申请，公司于2024年4月26日召开了第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于选举公司独立董事的议案》，经董事会提名委员会资格审查，公司董事会提议王建军先生为公司第五届董事会独立董事候选人，上海证券交易所对该独立董事候选人的任职资格和独立性审核后无异议，董事会提请股东大会选举，任期与第五届董事会任职期限相同。

2024年5月20日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过了《选举王建军为公司第五届董事会独立董事》。

2024年5月8日，柴菊竹女士因个人原因申请辞去公司董事会秘书、副总经理的职务，公司经第五届董事会提名委员会第五次会议、第五届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司董事会秘书辞职暨聘任董事会秘书的议案》，同意聘任张彤女士为公司董事会秘书。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

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

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司始终坚持以“共建生态环境、共享美好生活”为愿景，以“让环境更美好”为使命，以构建和谐生态文明社会和创造美好生活为己任，坚持“共创、共享、共成长”的经营理念，深耕于生态景观、绿色环保、休闲旅游业务领域。公司属于绿色环保行业，一直致力于环保工程、水污染治理工程、土壤修复工程、大气污染治理工程、固体废物治理工程。已完成大中型工程项目超 300 个，绿地面积超 1000 万平方米，并获得 50 多项国家级、省市级金、银、铜奖。公司已通过 GB/T28001-2001 职业健康安全管理体系认证、GB/T24001-2004/ISO14001: 2004 环境管理体系认证、ISO9001: 2008 质量管理体系认证，公司产品的原材料与生产过程以及产品质量检测都严格按照认证要求运作。

报告期内公司元成资源与环境研究院重点研究方向是生态资源与环境工程技术领域的创新研究与应用，并于 2024 年 3 月 8 日取得计算机软件著作权《元成森林碳汇数据采集分析系统 V1.0》证书号：软著登字第 12773439 号，把森林经营碳汇的方法学融入到软件中，通过软件实现碳汇计量成果呈现的可视化，为有效推进森林碳汇项目的实施提供助力。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 不适用

公司拥有约近 1800 亩苗圃基地，经过多年培育生长情况良好，有效吸收二氧化碳，减少温室气体在大气中的浓度，属于增加碳汇；且公司通过对地方政府的生态景观、绿色环保等项目提供规划、设计、施工的服务，对景观布置、生态环境进行改造提升，提高植被的覆盖率，有利于“3060”远景目标的实现。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 不适用

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

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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	元成环境股份有限公司	若本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会讨论，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为回购当时公司股票二级市场价格，且不低于发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款利息；若公司股票停牌，则回购价格不低于公司股票停牌前一日平均交易价格，且不低于发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款利息。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。若因公司本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。上述违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本公司及本公司控股股东、董事、监事、高级管理人员将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	2017年2月13日	否	长期	是	不适用	不适用
与首	其	祝昌人	若本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，	20	否	长	是	不适用	不适用

次公开发行的承诺	其他		导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法购回首次公开发行时本人已转让的公司原限售股份（如有），购回价格为购回当时公司股票二级市场价格，且不低于发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款利息；若公司股票停牌，则购回价格不低于公司股票停牌前一日平均交易价格，且不低于发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款利息。在实施上述股份购回时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。若因公司本次公开发行股票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。	17年2月13日		期			
与首次公开发行的承诺	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、实控人和董、监、高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、监、高关于回购新股、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、监、高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。	2017年2月13日	否	长期	是	不适用	不适用
与首次公开发行的承诺	其他	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。	2017年2月13日	否	长期	否	北嘉投资在东北证券融资融券信用交易担保证券账户所持有的部分公司股份于2024年5月15日被强制平	公司于2024年5月16日披露了《关于控股股东的一致行动人股份被强制平仓的公告》（公告编号：2024-042）同时公司和相关责任人

								仓	及时进行了 整改
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、实控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。	2017年2月13日	否	长期	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、实控人和董、监、高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、监、高的薪酬、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）及高管不履行稳定公司股价义务，公司将在指定媒体上公开说明未履行稳定股价义务的具体原因，并向其他股东和社会公众投资者道歉；若公司控股股东祝昌人未履行上述增持公司股份的义务，公司以其获得的上一年度的现金分红为限，扣减其在当年度或以后年度在公司利润分配方案中所享有的现金分红；同时，公司应从当月开始扣留董事（独立董事除外）及高管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）及高管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、高管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。	2017年2月13日	否	长期	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人、北嘉投资、陈芝浓	公司控股股东、实控人和其他 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。	2017年2月13日	否	长期	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。	2017年2月13日	否	长期	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人	1、承诺人目前没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与元成股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。2、在今后的业务中，承诺人及其控制的其他企业不与元成股份及其子公司业务产生同业竞争，不会以任何形式直接或间接的从事与元成股份及其子公司业务相同或相似的业务。3、如元成股份或其子公司认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与元成股份及其子公司业务存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在元成股份或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。4、在元成股份或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。5、承诺人不会利用股东、实控人、董、监、高的地位，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	2017年2月13日	否	长期	是	不适用	不适用

			格遵守公司章程的规定，不利用股东、实控人、董、监、高的地位谋求不当利益，不损害元成股份和其他股东的合法权益。7、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给元成股份或其子公司造成损失，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。						
与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人	如有关部门要求或决定，元成股份及其子公司需要为员工补缴本承诺签署日前应缴未缴的社会保险金或住房公积金，或因未足额缴纳社会保险金或住房公积金受到有关部门的行政处罚，本人将无条件及时足额补偿元成股份及其子公司因社会保险金或住房公积金或因受行政处罚而造成的任何经济损失，确保元成股份或其子公司不因社会保险金或住房公积金缴纳问题遭受任何经济损失。	2017年2月13日	否	长期	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	祝昌人	若发行人与格润基金其他园林股东发生的交易损害发行人利益，本人将无条件及时足额承担公司的经济损失。	2017年2月13日	否	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	股份限售	缪丽君、张民、浙江谦履私募基金管理有限公司-谦履13号私募证券投资基金、厦门博芮东方投资管理有限公司-博芮东方价值29号私募证券投资基金、周金爱、国都创业投资有限责任公司-国都犇富5号定	自本次非公开发行结束之日起6个月内，发行对象不得转让或出售所认购的本次非公开发行股份，法律、法规对限售期另有规定的，依其规定。在上述股份限售期限内，发行对象因公司送股、资本公积金转增股本等事项而衍生取得的股份，亦应遵守上述股份限售安排。限售期结束后，发行对象减持本次认购的股票，按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	2022年10月31日	是	非公开发行结束之日起6个	是	不适用	不适用

		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				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、实控人祝昌人承诺如下：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。	2017年2月13日	否	长期	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、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、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、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、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、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。	2017年2月13日	否	长期	是	不适用	不适用	

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

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	期初金额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
元成投资	控股	2020.1.1-	资金往来	34,325,700.32	0	34,325,700.32	0	0			

	股东	2024. 1. 25									
元成投资	控股股东	2020. 1. 1- 2024. 1. 25	资金往来利息	4, 010, 687. 51	98, 686. 39	4, 109, 373. 90	0	0			
合计	/	/	/	38, 336, 387. 83	98, 686. 39	38, 435, 074. 22	0	0	/		/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				0							
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序				公司于 2024 年 1 月 30 日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审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，对于控股股东非经营性资金占用及归还情况进行了披露。公司前期与关联方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，形成非经营性资金占用。公司已于 2024 年 1 月 26 日收回了前述其他应收款及利息。							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				不适用							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				不适用							
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）				中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)就 2022 年年度会计差错更正事项出具了《中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)关于元成环境股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》【中兴财光华审专字(2024)第 318005 号】； 致同会计师事务所(特殊普通合伙)就 2021 年年度会计差错更正事项出具了《致同会计师事务所(特殊普通合伙)关于元成环境股份有限公司 2021 年度重大会计差错更正的专项报告》致同专字(2024)第 3324000376 号】； 天健会计师事务所(特殊普通合伙)2020 年年度会计差错更正事项出具了《天健会计师事务所(特殊普通合伙)关于重要前期差错更正情况的说明》【天健审(2024)66 号】。							

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

1、公司年度报告保留意见的变化及处理情况：

公司年度报告形成保留意见的基础为子（孙）公司越龙山度假在建工程转入固定资产缺乏必要的依据，如部分项目未办理工程竣工结算，缺乏财务竣工决算审计等，导致转固金额不准确。

目前公司已完成越龙山度假的股权受让，公司不再持有越龙山度假的股权；

2、公司年度内控报告否定意见的整改情况：

（1）公司与实控人存在非经营性资金往来的问题：公司已按会计差错更正要求完成对实控人非经营性资金占用的账务处理，实控人已于 2024 年 1 月 26 日归还了全部非经营性资金占用的本金及利息；

（2）关联交易披露不完整、关联方及关联交易未能被识别的问题：公司及时更新完善了关联方及关联交易的信息并补充披露，同时第五届董事会第二十一次会议审议通过了新修订的《关联交易管理制度》，加强董、监、高及相关工作人员对规则和学习，提升对关联方及关联交易的识别能力。

（3）部分收入与成本核算缺乏必要的审核和监督的问题：公司在原有工程成本部和会计核算部的基础上调整了成本管控部体系，于第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司组织架构调整的议案》，进一步完善公司治理结构，强化财务管理及成本管控体系。

（4）部分收入缺乏有效管理、确认不及时的问题：公司着力于加强项目的全生命周期管理，实时追踪项目状态并及时反馈，尤其是对已经完工尚未审价结算的项目加大管控力度，防止此类情况的发生；同时为全面做好应收账款催收，公司特制定了《应收账款催收管理细则》，设立综合协调组、法律服务组、现场催讨组、技术支持组，以保障应收账款及时有效催收。

（5）资金支付及供应商管理不到位的问题：工程部门建立了供应商评价机制，并加强对供应商的成本核算管理，对现有供应商重新梳理、核对，确保财务数据真实、准确、完整，完善成本管控审批等流程，对大额资金使用进行动态跟踪。

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

√适用 □不适用

1、中国证券监督管理委员会浙江监管局的处罚：

因公司在2020年、2021年、2022年年度报告及2023年半年度报告中营业收入、利润等相关信息披露不准确；公司在2020年、2021年、2022年年度报告及2023年半年度报告中未按规定披露与实际控制人祝昌人发生的非经营性资金往来；在2017年度至2022年度报告中未按规定完整披露关联方；公司未完整披露与赛石集团有限公司的股权交易；公司资金支付、供应商管理相关的内部控制存在重大缺陷，元成股份、实际控制人祝昌人、时任董事会秘书姚丽花、时任董事会秘书柴菊竹、现任财务总监陈平、现任监事余建飞于2024年2月5日收到中国证监会浙江监管局出具的《关于对元成环境股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（【2024】18号）；

因相关项目审计价差未能及时入账，导致公司2022年年度报告中相关财务数据披露不准确；以及2023年年度报告及相关公告中审计意见类型、实际控制人非经营性资金占用等多项重要内容存在错误，元成股份、实际控制人祝昌人、时任董事会秘书姚丽花、时任董事会秘书柴菊竹、现任财务总监陈平于2024年6月24日收到中国证监会浙江监管局出具的《关于对元成环境股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（【2024】131号）；

因公司实际控制人祝昌人、控股股东一致行动人北嘉投资未及时告知元成股份并披露持股变动信息，未及时披露北嘉投资将持有的元成股份股权参与融资融券业务事项且存在被动减持未及时披露情形，于2024年6月25日收到中国证监会浙江监管局出具的《关于对祝昌人及杭州北嘉投资有限公司采取出具警示函措施的决定》（【2024】133号）；

2、上海证券交易所的处罚：

因公司未披露与现任监事余建飞的关联方义乌市焱焱建筑机械租赁有限公司的关联交易，元成股份、监事余建飞于2024年5月9日收到上海证券交易所对公司及时任监事余建飞的口头警示；

因公司存在定期报告财务数据披露不准确，实际控制人非经营性占用公司资金且未及时披露等违规行为，元成股份、实际控制人祝昌人、时任董事会秘书姚丽花、时任董事会秘书柴菊竹、现任财务总监陈平于2024年7月15日收到上海证券交易所出具的《关于对元成环境股份有限公司、实际控制人暨时任董事长祝昌人及有关责任人予以纪律处分的决定》（【2024】134号）；

因公司实际控制人祝昌人、控股股东一致行动人北嘉投资作为公司股东，通过证券交易所的证券交易，未按规定在持有公司股份减少达到5%时及时停止交易并披露权益变动报告书。同时，北嘉投资未按规定披露持股变动达1%的公告、未按规定履行预披露义务，于2024年7月15日收到上海证券交易所出具的《关于对元成环境股份有限公司控股股东祝昌人及其一致行动人杭州北嘉投资有限公司予以公开谴责的决定》（【2024】133号）；

收到相关《决定书》后，公司及相关人员高度重视《决定书》中指出的问题，严格按照浙江证监局、上海证券交易所的要求，在规定时限内完成相关问题的整改。未来公司及管理层将持续加强公司法、证券法及相关法律法规学习，建立健全并严格执行财务和内部控制制度，进一步完

善法人治理结构和内部管理体系，强化信息披露事务管理，提高规范运作意识；切实勤勉尽责，促使公司规范运作，维护公司及全体股东的利益，促进公司健康、稳定、持续发展。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

因公司股票价格波动幅度较大，导致控股股东、实控人祝昌人先生股票质押借款发生违约，产生诉讼，个别案件现进入执行程序，祝昌人先生被列为被执行人，法院对其采取了冻结资产和限制高消费等措施。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2024 年 4 月 26 日召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2023 年完成情况及 2024 年度日常关联交易额度预计授权的议案》，后经 2023 年年度股东大会审议通过。	《关于 2023 年完成情况及 2024 年度日常关联交易额度预计授权的公告》（2024-022）

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、	越龙山开发	越龙山国际旅游度假区一期项目 III 标段客栈 66#楼~70#楼及市政配套建设工程	25,000,000.00

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

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：

1、承诺2022年度需完成净利润为900.00万元，实际2022年度净利润为1,233.08万元，已完成当期业绩承诺；

2、承诺2022、2023年度合计净利润2,500.00万元，实际2022、2023年度合计净利润为2,729.48万元，已完成当期业绩承诺；

3、承诺2022、2023、2024年度合计净利润为5,100.00万元，截至报告期，硅密电子2022年、2023年、2024年1-6月合计净利润为2,831.16万元，当期业绩承诺完成进度为51%。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
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）										0						
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										650.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）										3,050.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）										3,050.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）										2.76						
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										/						
担保情况说明										/						

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3)= (1) -(2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中： 截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6))= (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7))= (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9)=(8)) / (1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2022年10月27日	28,454.65	27,705.54	27,705.54	/	10,189.43	/	36.78	/	118.24	0.43	不适用
合计	/	28,454.65	27,705.54	27,705.54	/	10,189.43	/	36.78	/	118.24	0.43	

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	景德镇市昌江区荷塘乡童坊村红色旅游基础设施项目	生产建设	是	否	22,914.01	118.24	5,397.90	23.56	-	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	购买办公楼	运营管理	是	否	4,161.53	0	4,161.53	100	-	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	偿还银行贷款	补流还贷	是	否	630.00	0	630.00	100	-	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	27,705.54	118.24	10,189.43	/	/	/	/	/	/	/	/	/

注：1、截至报告期内，因政策限制，甲方部分工程款直接划入农民工工资专用账户，通过该专用账户支付的募投项目资金合计 12,284,448.04 元，该资金暂未计入累计投入募集资金总额中；2、因政府拆迁进度受阻，影响工程施工进度，项目可能存在一定的延期风险。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

2022年11月11日公司召开第五届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《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》。在确保募集资金项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，同意公司及子公司使用不超过10,000万元的闲置募集资金临时补充流动资金。独立董事、监事会、保荐机构已对上述事项发表明确同意的意见。

2022年12月30日公司召开第五届董事会第八次会议和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关于增加使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》。在确保募集资金项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，同意公司及子公司增加使用不超过6,000万元的闲置募集资金临时补充流动资金。独立董事、监事会、保荐机构已对上述事项发表明确同意的意见。

2023年9月25日公司召开第五届董事会第十五次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于增加使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》。在确保募集资金项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，决定增加使用部分闲置募集资金临时补充公司及子公司流动资金，总额不超过人民币1,500万元，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期前将及时归还到募集资金专用账户。独立董事、监事会、保荐机构已对上述事项发表明确同意的意见。

2023年11月7日公司将用于临时补充流动资金的人民币10,000万元闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户，同时将归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。

2023年11月9日公司召开第五届董事会第十七次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于增加使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》。在确保募集资金项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，决定增加使用部分闲置募集资金临时补充公司及子公司流动资金，总额不超过人民币10,000万元，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期前将及时归还到募集资金专用账户。独立董事、监事会、保荐机构已对上述事项发表明确同意的意见。

2023年12月25日公司将用于临时补充流动资金的人民币6,000万元闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户，同时将归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。

2023年12月27日公司召开第五届董事会第十八次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于增加使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》。在确保募集资金项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，决定增加使用部分闲置募集资金临时补充公司

及子公司流动资金，总额不超过人民币 6,000 万元，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。监事会、保荐机构已对上述事项发表明确同意的意见。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用非公开发行股票闲置募集资金暂时补充流动资金 17,500.00 万元。

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,971
截至报告期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（不含通过转融通出借股份）

股东名称	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	0	61,875,520	19.00	0	标记	61,875,520	境内自然人
北嘉投资	-1,705,500	22,957,000	7.05	0	无	0	境内非国有法人
肖国华	2,426,700	6,426,700	1.97	0	无	0	境内自然人
何钦辉	1,028,700	5,033,097	1.55	0	无	0	境内自然人
杭州首朴投资管理有限公司	4,557,711	4,557,711	1.40	0	无	0	境内非国有法人
倪子涵	3,251,000	4,293,100	1.32	0	无	0	境内自然人
周金海	0	4,048,800	1.24	0	无	0	境内自然人
马添浩	3,879,240	3,879,240	1.19	0	无	0	境内自然人
马颂尧	3,690,700	3,690,700	1.13	0	无	0	境内自然人
周耀明	3,039,000	3,039,000	0.93	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	61,875,520	人民币普通股	61,875,520				
北嘉投资	22,957,000	人民币普通股	22,957,000				
肖国华	6,426,700	人民币普通股	6,426,700				
何钦辉	5,033,097	人民币普通股	5,033,097				
杭州首朴投资管理有限公司	4,557,711	人民币普通股	4,557,711				
倪子涵	4,293,100	人民币普通股	4,293,100				
周金海	4,048,800	人民币普通股	4,048,800				
马添浩	3,879,240	人民币普通股	3,879,240				
马颂尧	3,690,700	人民币普通股	3,690,700				
周耀明	3,039,000	人民币普通股	3,039,000				
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 19.00%及 1.24%的股份； (2) 祝昌人持有北嘉投资 48.30%的股份，北嘉投资持有公司 7.05%的股份，祝昌人与北嘉投资系一致行动人； (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					

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：元成环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	27,674,387.57	68,730,796.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,016,197.56	4,916,197.56
衍生金融资产			
应收票据	七、4	241,613.73	1,121,184.30
应收账款	七、5	960,564,730.51	660,025,525.78
应收款项融资	七、7		2,282,358.53
预付款项	七、8	2,056,367.52	3,573,857.70
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、9	117,535,138.35	51,824,673.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	66,046,170.04	65,870,433.79
其中：数据资源			
合同资产	七、6	438,050,276.26	640,399,741.60
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	22,513,713.10	40,309,781.63
流动资产合计		1,635,698,594.64	1,539,054,551.10
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	121,008,312.00	
长期股权投资	七、17	25,660,319.35	25,896,190.48
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	12,791,711.46	14,709,602.32
固定资产	七、21	82,032,286.38	848,774,716.45
在建工程	七、22	36,788.99	185,990,326.51
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	8,580,518.35	9,620,185.62
无形资产	七、26	28,263,103.50	62,899,481.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	121,922,098.27	121,922,098.27
长期待摊费用	七、28	4,466,305.82	4,826,715.41
递延所得税资产	七、29	46,627,477.47	27,005,704.22
其他非流动资产	七、30	557,994,226.26	527,017,096.41
非流动资产合计		1,009,383,147.85	1,828,662,117.50
资产总计		2,645,081,742.49	3,367,716,668.60
流动负债：			
短期借款	七、32	475,217,081.58	523,303,151.26
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			
应付账款	七、36	496,237,744.71	786,280,640.06
预收款项			
合同负债	七、38	26,097,594.10	31,832,604.32
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	13,999,316.98	13,454,748.23
应交税费	七、40	6,463,125.16	9,405,123.64
其他应付款	七、41	95,111,777.09	154,884,475.57
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	42,711,586.38	12,711,794.71
其他流动负债	七、44	185,260,355.75	185,051,229.88
流动负债合计		1,341,098,581.75	1,716,923,767.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	47,096,708.33	52,604,625.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	7,484,008.22	7,506,166.49
长期应付款	七、48	74,624,630.59	111,647,352.72
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	1,033,507.88	1,603,481.07
递延收益			

递延所得税负债	七、29	5,317,466.27	5,317,466.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		135,556,321.29	178,679,091.55
负债合计		1,476,654,903.04	1,895,602,859.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	325,733,572.00	325,733,572.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	459,057,480.49	459,057,480.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	62,528,297.58	62,528,297.58
一般风险准备			
未分配利润	七、60	259,606,353.67	324,788,327.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,106,925,703.74	1,172,107,677.83
少数股东权益		61,501,135.71	300,006,131.55
所有者权益（或股东权益）合计		1,168,426,839.45	1,472,113,809.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,645,081,742.49	3,367,716,668.60

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

2024年6月30日

编制单位：元成环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,576,802.65	57,061,073.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		153,964.60	285,000.00
应收账款	十九、1	990,334,088.40	831,028,041.93
应收款项融资			
预付款项		853,852.17	2,186,083.40
其他应收款	十九、2	192,775,080.38	278,115,468.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,392.79	4,911.51
其中：数据资源			
合同资产		456,134,848.99	690,772,780.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,890,643.83	7,454,017.77
流动资产合计		1,651,721,673.81	1,866,907,376.79
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	901,491,679.35	901727550.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,791,711.46	14,709,602.32
固定资产		78,168,302.89	80,977,482.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		18,750,000.00	18,750,000.00
长期待摊费用		6,000.00	21,102.57
递延所得税资产		35,837,704.24	16,582,918.03
其他非流动资产		28,899,369.92	10,392,814.09
非流动资产合计		1,075,944,767.86	1,043,161,469.61
资产总计		2,727,666,441.67	2,910,068,846.40
流动负债：			
短期借款		465,607,476.90	508,680,125.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		503,550,444.60	540,251,408.62
预收款项			
合同负债		5,590,855.92	7,975,727.16
应付职工薪酬		9,933,978.22	7,321,955.83
应交税费		3,764,342.50	4,122,846.63
其他应付款		273,715,166.22	321,504,992.03
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		29,001,875.00	1,002,083.33
其他流动负债		181,902,762.09	181,635,197.42
流动负债合计		1,473,066,901.45	1,572,494,336.68
非流动负债：			
长期借款		33,061,875.00	33,569,791.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		71,704,630.59	108,727,352.72
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,033,507.88	949,605.53

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		105,800,013.47	143,246,749.92
负债合计		1,578,866,914.92	1,715,741,086.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		325,733,572.00	325,733,572.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		459,057,480.49	459,057,480.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,528,297.58	62,528,297.58
未分配利润		301,480,176.68	347,008,409.73
所有者权益（或股东权益）合计		1,148,799,526.75	1,194,327,759.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,727,666,441.67	2,910,068,846.40

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		57,915,202.64	234,772,751.67
其中：营业收入	七、61	57,915,202.64	234,772,751.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,994,073.55	215,509,942.19
其中：营业成本	七、61	62,999,910.35	183,730,722.22
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	238,305.67	181,946.07
销售费用	七、63	1,813,244.51	1,306,514.43
管理费用	七、64	24,714,748.21	17,674,964.35
研发费用	七、65	5,815,164.87	7,593,630.18
财务费用	七、66	13,412,699.94	5,022,164.94
其中：利息费用		24,899,211.36	16,294,976.12
利息收入		16,747,699.68	14,972,317.23
加：其他收益	七、67	738,528.02	275,178.17
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-32,004,672.74	3,222,787.07

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-235,871.13	202,066.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-18,851,686.00	-5,729,870.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	8,714,073.55	-797,498.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	874,519.18	1,897,719.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-91,608,108.90	18,131,124.90
加：营业外收入	七、74	34,639.49	55,054.63
减：营业外支出	七、75	334,345.70	338,849.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,907,815.11	17,847,330.16
减：所得税费用	七、76	-19,626,877.81	77,474.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-72,280,937.30	17,769,855.94
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-72,280,937.30	17,769,855.94
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）		-65,181,974.09	14,709,608.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,098,963.21	3,060,247.91
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		-72,280,937.30	17,769,855.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

公司负责人：祝昌人 主管会计工作负责人：陈平 会计机构负责人：程俊

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	35,051,399.07	208,937,412.44
减：营业成本	十九、4	36,391,219.40	171,758,758.99
税金及附加		33,429.46	74,772.02
销售费用		576,859.14	880,269.64
管理费用		15,038,074.53	10,977,261.14
研发费用		3,848,384.27	6,145,807.70
财务费用		14,124,880.98	13,983,620.53
其中：利息费用		21,015,517.31	15,354,322.92
利息收入		12,126,342.49	5,047,651.95
加：其他收益		3,064.91	27,501.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	2,245,789.18	3,191,585.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-235,871.13	202,066.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-41,092,278.26	-4,539,267.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,378,150.50	1,725,668.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		656,473.54	74,655.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-64,770,248.84	5,597,066.61
加：营业外收入			
减：营业外支出		12,770.42	315,603.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-64,783,019.26	5,281,463.60
减：所得税费用		-19,254,786.21	-212,971.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,528,233.05	5,494,435.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,528,233.05	5,494,435.59
（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		-45,528,233.05	5,494,435.59
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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,431,483.69	243,301,622.73
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		423,071.27	571,924.06
收到其他与经营活动有关的现金		16,066,408.11	20,762,773.67
经营活动现金流入小计		95,920,963.07	264,636,320.46
购买商品、接受劳务支付的现金		81,175,914.04	286,720,342.09
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		22,899,347.04	26,096,482.71
支付的各项税费		3,822,655.89	4,136,405.19
支付其他与经营活动有关的现金		10,584,882.47	31,497,593.77
经营活动现金流出小计		118,482,799.44	348,450,823.76
经营活动产生的现金流量净额	七、78	-22,561,836.37	-83,814,503.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,032,167.31	3,044,621.51
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		4,222,070.00	248,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		121,008,312.00	
收到其他与投资活动有关的现金		38,435,074.22	5,899,338.71
投资活动现金流入小计		170,697,623.53	9,192,710.22
购建固定资产、无形资产和其他长		42,962,246.22	50,662,157.50

期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,370,000.00	33,222,647.28
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		9,022,722.13	
支付其他与投资活动有关的现金		1,823,138.68	3,032,814.87
投资活动现金流出小计		55,178,107.03	86,917,619.65
投资活动产生的现金流量净额	七、78	115,519,516.50	-77,724,909.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		294,080,897.56	477,585,383.33
收到其他与筹资活动有关的现金		297,740,000.00	73,000,000.00
筹资活动现金流入小计		591,820,897.56	550,585,383.33
偿还债务支付的现金		343,822,459.75	459,002,569.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,027,999.59	13,317,063.24
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		353,468,907.76	35,800,838.73
筹资活动现金流出小计		716,319,367.10	508,120,471.41
筹资活动产生的现金流量净额	七、78	-124,498,469.54	42,464,911.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-103.18	-1,040.60
五、现金及现金等价物净增加额		-31,540,892.59	-119,075,541.41
加：期初现金及现金等价物余额		57,490,938.48	165,353,063.89
六、期末现金及现金等价物余额		25,950,045.89	46,277,522.48

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,145,765.58	214,655,804.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		68,087,139.94	177,090.30
经营活动现金流入小计		119,232,905.52	214,832,894.30
购买商品、接受劳务支付的现金		64,466,260.93	231,263,199.00
支付给职工及为职工支付的现金		9,269,645.85	15,655,604.10
支付的各项税费		493,247.68	2,595,291.49
支付其他与经营活动有关的现金		7,514,256.81	44,528,186.46
经营活动现金流出小计		81,743,411.27	294,042,281.05
经营活动产生的现金流量净额		37,489,494.25	-79,209,386.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,513,420.33
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		3,611,790.00	182,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		44,535,074.22	4,128,316.68
投资活动现金流入小计		48,146,864.22	6,823,867.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,798.00
投资支付的现金		9,022,722.13	40,538,219.28
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		2,008,280.00	3,052,814.87
投资活动现金流出小计		11,031,002.13	43,599,832.15
投资活动产生的现金流量净额		37,115,862.09	-36,775,965.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		290,144,305.56	417,585,383.33
收到其他与筹资活动有关的现金		297,740,000.00	73,000,000.00
筹资活动现金流入小计		587,884,305.56	490,585,383.33
偿还债务支付的现金		335,581,659.75	448,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,530,449.38	12,806,421.52
支付其他与筹资活动有关的现金		352,346,307.00	31,602,833.00
筹资活动现金流出小计		706,458,416.13	492,409,254.52
筹资活动产生的现金流量净额		-118,574,110.57	-1,823,871.19
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			
加：期初现金及现金等价物余额		45,822,215.20	153,429,478.26
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,853,460.97	35,620,255.18

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	325,733,572.00				459,057,480.49				62,528,297.58		324,788,327.76		1,172,107,677.83	300,006,131.55	1,472,113,809.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	325,733,572.00				459,057,480.49				62,528,297.58		324,788,327.76		1,172,107,677.83	300,006,131.55	1,472,113,809.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-65,181,974.09		-65,181,974.09	-238,504,995.84	-303,686,969.93
（一）综合收益总额											-65,181,974.09		-65,181,974.09	-7,098,963.21	-72,280,937.30
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															

	(或股本)	优先股	永续债	其他		：库存股	他综合收益	项储备		般风险准备	他				
一、上年期末余额	325,733,572.00				459,057,480.49				62,528,297.58		486,534,296.29		1,333,853,646.36	287,251,617.78	1,621,105,264.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	325,733,572.00				459,057,480.49				62,528,297.58		486,534,296.29		1,333,853,646.36	287,251,617.78	1,621,105,264.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											14,709,608.03		14,709,608.03	25,322,664.74	40,032,272.77
（一）综合收益总额											14,709,608.03		14,709,608.03	25,322,664.74	40,032,272.77
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															

其他											
二、本年期初余额	325,733,572.00				459,057,480.49				62,528,297.58	463,110,067.95	1,310,429,418.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										5,494,435.59	5,494,435.59
（一）综合收益总额										5,494,435.59	5,494,435.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	325,733,572.00				459,057,480.49				62,528,297.58	468,604,503.54	1,315,923,853.61

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
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北嘉投资
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	浙江省杭州市上城区庆春东路2-6号1501室
组织形式	其他股份有限公司（上市）
登记机关	浙江省市场监督管理局
经营范围	一般项目：园林绿化工程施工；水环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；规划设计管理；工程管理服务；工程和技术研究和试验发展；游览景区管理；旅游开发项目策划咨询；工业设计服务；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；树木种植经营；建筑材料销售；以自有资金从事投资活动(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：国土空间规划编制；建设工程设计；建设工程施工；文物保护工程施工；施工专业作业；旅游业务；林木种子生产经营(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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”），以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定（2023 年修订）》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

详见本报告

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的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额超过 200 万元
重要的核销应收账款	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额超过 200 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提金额占各类其他应收款坏账准备总额的 10%以上且金额超过 200 万元
重要的核销其他应收款	单项核销金额占各类其他应收款坏账准备总额的 10%以上且金额超过 200 万元
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过公司总资产 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营企业、联营企业、共同经营	资产总额超过公司总资产 10%的合营企业、联营企业、共同经营
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流金额超过资产总额的 0.5%
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额的 0.5%
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额的 0.5%
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额的 0.5%
重要债务重组	单项债务重组金额超过资产总额的 0.5%
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额的 5%

6. 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（参见本附注三、7（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本附注三、16“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）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

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。

子公司的所有者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所有权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，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“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”（详见本附注三、16（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。

8. 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，按照本附注三、16（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。

9. 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。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11. 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主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，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。

（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。

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、13 应收账款。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、13 应收账款。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、13 应收账款。

13. 应收账款

√适用 □不适用

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

(1) 应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

(2) 应收账款组合

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

(3) 其他应收款组合

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

(4) 应收款项融资组合

应收款项融资组合 银行承兑汇票

(5) 合同资产组合

合同资产组合 工程施工项目类型组合

(6) 长期应收款组合

长期应收款组合 账龄类型组合

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

见本报告第十节、五、13. 应收账款。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

见本报告第十节、五、13. 应收账款。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

见本报告第十节、五、13. 应收账款。

14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

见本报告第十节、五、13. 应收账款。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

见本报告第十节、五、13. 应收账款。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

见本报告第十节、五、13. 应收账款。

15. 其他应收款√适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用 不适用

见本报告第十节、五、13. 应收账款。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

见本报告第十节、五、13. 应收账款。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

见本报告第十节、五、13. 应收账款。

16. 存货√适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√适用 不适用**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产、发出商品、委托加工物资、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。原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产发出时采用加权平均法计价；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进行归集。

存货跌价准备的确认标准和计提方法√适用 不适用

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。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定依据	计提方法	可变现净值确定的依据
组合 1: 库龄组合	库龄	按照成本与可变现净值孰低计量, 当期可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备	基于库龄确定存货可变现净值

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

类别	库龄	确定依据	可变现净值具体计算方法
库龄组合	1 年以内	库龄	账面余额的 100%
库龄组合	1-2 年	库龄	账面余额的 100%
库龄组合	2 年以上	库龄	账面余额的 20.00%

17. 合同资产

√适用 □不适用

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、17. 合同资产。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、17. 合同资产。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：①某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

见本报告第十节、五、18 持有待售的非流动资产或处置组。

19. 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，其会计政策详见附注三、11“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股东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，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和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。

20. 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。

21. 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

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下：

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
机器设备	年限平均法	10	10	9

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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

27. 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。

28. 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。

29. 合同负债

适用 不适用

见本报告第十节、五、17. 合同资产。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

31. 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。

32. 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。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

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后，将购买方验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。

(4) 销售电子设备收入

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

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

② 配件销售：公司根据合同约定将产品交付给客户且由客户签收确认后确认收入。

其中：

境外销售：公司与外销客户签署的销售合同中约定产品的控制权转移时点为指定目的地完税后交货验收，对于该部分销售，公司按照产品运抵目的地且完成验收后确认销售收入。

(5) 提供设备维修服务收入

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

(6) 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。

(7) 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准则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。

(8) 旅游业务收入

本公司在将门票出售并收取价款，且在提供相关旅游服务后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 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。

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。

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。

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。

37. 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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

38. 租赁

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。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③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，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 套期会计

报告期内无套期会计事项。

(2) 回购股份

报告期内无回购股份事项。

(3) 资产证券化

报告期内无资产证券化事项。

40. 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). 2024 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

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、9、6、5、3注1
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7注2
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25注3
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2，12

注1: 本公司为增值税一般纳税人，纳税义务发生在营改增之前的项目按3%征收率简易征收增值税，纳税义务发生在营改增之后的项目按9%税率征收增值税；出租或出售2016年4月30日前取得不动产，可以选择简易计税方法，按5%征收率计算应纳税额；子公司元成规划设计、风景园林院、元成传媒、长沙吉佳为增值税一般纳税人，按6%税率计征增值税；子公司元成产业控股、旅游规划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，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税，子公司金湖元成、菏泽元成免征增值税；根据财政部国家税务总局2011年10月13日发布的《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；

注2: 根据经营项目所在地实际税率计征城市维护建设税：子公司风景园林院、长沙吉佳属于小微企业，根据财政部国家税务总局2023年8月2日发布的《关于进一步支出小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；

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（%）
元成规划设计	15
长沙吉佳	15
金湖元成	免征
菏泽元成	免征
旅游规划公司	20
风景园林院	20
硅密电子	15
除上述以外的其他纳税主体	25

注1: 子公司金湖元成、菏泽元成适用《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：子公司旅游规划公司、风景园林院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》，子公司元成规划设计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《对湖南省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案公告》，长沙吉佳 2023 年通过高新技术企业重新认定（有效期三年），2023 年至 2025 年减按 15%的税率征收企业所得税。

根据国家《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）20 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195 号）有关规定，硅密电子于 2022 年 12 月 12 日继续取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR2012232016585），有效期 3 年，故硅密电子 2023 年度减按 15%计缴企业所得税。

2023 年度根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）等文件规定，子公司旅游规划公司、元成设计集团、风景园林院、元成传媒、杭州品正、元成新能源、元成云智能、越龙山运营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	38,413.81	76,040.86
银行存款	27,635,929.31	58,446,296.08
其他货币资金	44.45	10,208,460.00
存放财务公司存款		
合计	27,674,387.57	68,730,796.94
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

受到限制的货币资金情况如下

种类	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票保证金	44.45	207,460.00

银行存单		10,000,000.00
法院冻结	1,723,297.23	1,031,398.46
ETC 保证金	1,000.00	1,000.00
合计	1,724,341.68	11,239,858.46

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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,016,197.56	4,916,197.56	/
其中：			
银行理财产品	1,016,197.56	4,916,197.56	/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	1,016,197.56	4,916,197.56	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	87,649.13	1,121,184.30
商业承兑票据	153,964.60	
合计	241,613.73	1,121,184.30

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	302,151.83	
商业承兑票据	5,837,932.00	
合计	6,140,083.83	

(4). 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	254,330.24	100.00	12,716.51	5.00	241,613.73	1,180,194.00	100.00	59,009.70	5.00	1,121,184.30
其中：										
账龄组合	254,330.24	100.00	12,716.51	5.00	241,613.73	1,180,194.00	100.00	59,009.70	5.00	1,121,184.30
合计	254,330.24	/	12,716.51	/	241,613.73	1,180,194.00	/	59,009.70	/	1,121,184.30

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		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	92,262.24	4,613.11	5.00
商业承兑票据	162,068.00	8,103.40	5.00
合计	254,330.24	12,716.51	5.00

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 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	
银行承兑票据	59,009.70		54,396.59			4,613.11
商业承兑票据		8,103.40				8,103.40
合计	59,009.70	8,103.40	54,396.59			12,716.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	524,690,869.60	364,261,067.94
1年以内小计	524,690,869.60	364,261,067.94
1至2年	382,738,304.79	291,259,088.46
2至3年	65,202,246.90	44,182,655.61
3年以上		
3至4年	86,337,302.61	18,303,305.06
4至5年	10,092,041.46	7,371,787.20
5年以上	14,870,644.50	13,101,398.76
合计	1,083,931,409.86	738,479,303.03

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,083,931,409.86	100.00	123,366,679.35	11.38	960,564,730.51	738,479,303.03	100.00	78,453,777.25	10.62	660,025,525.78
其中：										
账 龄 组 合	1,083,931,409.86	100.00	123,366,679.35	11.38	960,564,730.51	738,479,303.03	100.00	78,453,777.25	10.62	660,025,525.78
合计	1,083,931,409.86	/	123,366,679.35	/	960,564,730.51	738,479,303.03	/	78,453,777.25	/	660,025,525.78

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	524,690,869.60	26,234,543.48	5.00
1 至 2 年	382,738,304.79	38,273,830.48	10.00
2 至 3 年	65,202,246.90	13,040,449.38	20.00
3 至 4 年	86,337,302.61	25,901,190.78	30.00
4 至 5 年	10,092,041.46	5,046,020.73	50.00
5 年以上	14,870,644.50	14,870,644.50	100.00
合计	1,083,931,409.86	123,366,679.35	11.38

按组合计提坏账准备的说明：

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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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 坏账准备	78,453,777.25	44,912,902.10				123,366,679.35
合计	78,453,777.25	44,912,902.10				123,366,679.35

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

应收账款核销说明：

□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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
越龙山开发	500,859,783.80	134,894,657.67	635,754,441.47	40.94	41,182,873.29
越龙山度假	189,759,574.16	0	189,759,574.16	12.22	27,656,465.97
菏泽市生态环境局牡丹区分局	39,698,401.12	37,988,900.60	77,687,301.72	5.00	3,124,587.08
杭州湍口众安汇尊温泉度假村有限公司	21,676,822.50	45,275,607.50	66,952,430.00	4.31	7,667,758.73
乐平市国有资产经营管理集团有限公司	64,537,155.00	0	64,537,155.00	4.16	6,453,715.50
合计	816,531,736.58	218,159,165.77	1,034,690,902.35	66.63	86,085,400.57

其他说明：

□适用 √不适用

6、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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	7,558,086.78	336,948.60	7,221,138.18	10,358,833.28	395,867.43	9,962,965.85
已完工未结算资产	461,425,950.21	30,596,812.13	430,829,138.08	670,611,236.06	40,174,460.31	630,436,775.75
合计	468,984,036.99	30,933,760.73	438,050,276.26	680,970,069.34	40,570,327.74	640,399,741.60

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 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：客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例(%)
客户组合	468,984,036.99	30,933,760.73	6.60
合计	468,984,036.99	30,933,760.73	6.60

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金		58,918.83		预期信用损失

已完工未结算资产		9,577,648.18		预期信用损失
合计		9,636,567.01		/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		2,282,358.53
合计		2,282,358.53

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

(4). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、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	1,747,094.78	84.96	3,208,715.34	89.78
1 至 2 年	293,607.41	14.28	246,104.61	6.89
2 至 3 年	15,165.33	0.74	119,037.75	3.33
3 年以上	500.00	0.02		
合计	2,056,367.52	100.00	3,573,857.70	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南太湖(天津)商业保理有限公司	678,222.22	32.98
常州玮辰电气设备有限公司	182,649.38	8.88
长沙市雨花区丹桂技术咨询服务部	132,917.00	6.46
上海松尚集芯半导体科技有限公司	128,797.28	6.26
杭州蓝岙机电技术有限公司	100,000.00	4.86
合计	1,222,585.88	59.44

其他说明

适用 不适用

9、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	117,535,138.35	51,824,673.27
合计	117,535,138.35	51,824,673.27

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). 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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	84,457,685.06	41,455,977.47
1年以内小计	84,457,685.06	41,455,977.47
1至2年	37,919,162.78	4,661,915.50
2至3年	1,559,546.17	157,901.24
3年以上		
3至4年	2,125,648.72	276,215.00
4至5年	875,000.00	2,587,000.00
5年以上	1,830,853.61	5,595,952.36
合计	128,767,896.34	54,734,961.57

(14). 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	4,057,058.00	2,878,289.00
应收暂付款	124,544,262.73	51,251,995.05
代扣个人社保及公积金	105,070.00	134,630.37
其他	61,505.61	470,047.15
合计	128,767,896.34	54,734,961.57

(15). 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)	
2024年1月1日余额	2,691,909.30		218,379.00	2,910,288.30
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,322,469.69			8,322,469.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日	11,014,378.99		218,379.00	11,232,757.99

余额				
----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

公司将 1 年以内的其他应收款划分至第一阶段，1 年以上的其他应收款均为保证金，且项目尚在进行中，未划分至第二阶段，继续划分为第一阶段。将项目结束后，经催收后仍未收到保证金的其他应收款金额划分至第三阶段。

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

(16). 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	
账龄组合	2,910,288.30	8,322,469.69				11,232,757.99
合计	2,910,288.30	8,322,469.69				11,232,757.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 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	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
越龙山度假	98,334,637.76	76.37	应收暂付款	注 1	7,278,604.35
越龙山开发	25,521,328.73	19.82	应收暂付款	注 2	1,533,994.74
苏州市公共资源交易中心昆山分中心	1,300,000.00	1.01	保证金及押金	1 年以内	65,000.00

淮安园兴投资有限公司	1,000,000.00	0.78	保证金及押金	5年以上	1,000,000.00
全椒县公共资源交易中心	495,000.00	0.38	保证金及押金	4-5年	247,500.00
合计	126,650,966.49	98.36	/	/	10,125,099.09

注1:1年以内账龄余额62,187,479.45元,1至2年账龄余额32,717,661.64元,2至3年账龄余额1,313,847.95元,3至4年账龄余额2,115,648.72元。

注2:1年以内账龄余额20,362,762.59元,1至2年账龄余额5,158,566.14元。

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 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	20,535,883.19	1,787,457.04	18,748,426.15	19,447,388.89	1,864,235.60	17,583,153.29
在产品	10,193,666.57		10,193,666.57	3,275,670.81		3,275,670.81
库存商品				47,049.97		47,049.97
周转材料						
消耗性生物资产	21,086,051.84		21,086,051.84	21,260,103.90		21,260,103.90
合同履约成本						
低值易耗品	2,392.79		2,392.79	4,911.51		4,911.51
发出商品	16,001,301.99		16,001,301.99	23,682,529.98		23,682,529.98
委托加工物资	14,330.70		14,330.70	17,014.33		17,014.33
合计	67,833,627.08	1,787,457.04	66,046,170.04	67,734,669.39	1,864,235.60	65,870,433.79

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	1,864,235.60			76,778.56		1,787,457.04
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,864,235.60			76,778.56		1,787,457.04

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	根据行业情况和市场情况，考虑估计售价和估计将要发生的成本、费用等因素后进行确定存货可变现净值	原材料价值的影响因素已经消失	已实现销售进行转销

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)
原材料	20,535,883.19	1,787,457.04	8.70	19,447,388.89	1,864,235.60	9.59
合计	20,535,883.19	1,787,457.04	8.70	19,447,388.89	1,864,235.60	9.59

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

按账龄计提，2年以上计提80%。

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 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

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

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□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	19,559,208.91	37,686,316.53
预缴附加税	2,651,193.82	2,612,448.38
预缴所得税	303,310.37	
预付费用		11,016.72
合计	22,513,713.10	40,309,781.63

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□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

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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	0	7,853,100.00	7,853,100.00	0	
股权转让款	121,008,312.00	0	121,008,312.00				

合计	128,861,412.00	7,853,100.00	121,008,312.00	7,853,100.00	7,853,100.00	0	/
----	----------------	--------------	----------------	--------------	--------------	---	---

(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	7,853,100.00	100	7,853,100.00	100	0	7,853,100.00	100	7,853,100.00	100	0
其中：										
BT 建设项目	7,853,100.00	100	7,853,100.00	100	0	7,853,100.00	100	7,853,100.00	100	0
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	7,853,100.00	/	7,853,100.00	/	0	7,853,100.00	/	7,853,100.00	/	0

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
BT 建设项目	7,853,100.00	7,853,100.00	100	回收可能性
合计	7,853,100.00	7,853,100.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

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2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）已完成施工并验收，验收时间为2016年6月30日，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）已完工并验

收,验收时间为2018年1月10日。截至2024年6月30日,公司累计已确认产值128,684,000.00元,累计收到工程款120,830,900.00元,应收工程款7,853,100.00元。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
格润基金	17,499,540.71			-79,730.34						17,419,810.37
景德镇三宝瓷谷	2,821,449.77			-156,140.79						2,665,308.98
益民农业	5,575,200.00									5,575,200.00
										6,750,027.36

小计	25,896,190 .48			-235,871 .13					25,660,31 9.35	6,750,02 7.36
合计	25,896,190 .48			-235,871 .13					25,660,31 9.35	6,750,02 7.36

(2). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 不适用

被投资单位名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
益民农业	6,750,027.36			6,750,027.36
合计	6,750,027.36			6,750,027.36

长期股权投资本期减值准备根据长期股权投资的成本与可预见的未来现金流量进行比较，判断存在减值迹象，并计算出减值准备金额。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

 适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

 适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

 适用 不适用

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). 本期存在终止确认的情况说明

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

19、其他非流动金融资产

 适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	21,279,713.95			21,279,713.95
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,451,067.90			2,451,067.90
(1) 处置	2,451,067.90			2,451,067.90
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,828,646.05			18,828,646.05
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,570,111.63			6,570,111.63
2. 本期增加金额	242,994.46			242,994.46
(1) 计提或摊销	242,994.46			242,994.46
3. 本期减少金额	776,171.50			776,171.50
(1) 处置	776,171.50			776,171.50
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,036,934.59			6,036,934.59
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,791,711.46			12,791,711.46
2. 期初账面价值	14,709,602.32			14,709,602.32

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,032,286.38	848,774,716.45
固定资产清理		

合计	82,032,286.38	848,774,716.45
----	---------------	----------------

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工程设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	865,592,741.39	5,753,664.91	17,043,777.46	8,551,286.14	4,021,776.73	900,963,246.63
2. 本期增加金额	4,081,410.54				42,701.73	4,124,112.27
（1）购置					42,701.73	42,701.73
（2）在建工程转入	4,081,410.54					4,081,410.54
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	771,690,780.42	4,927,159.03	5,086,120.28	3,200,711.00	619,566.02	785,524,336.75
（1）处置或报废	771,690,780.42	4,927,159.03	5,086,120.28	3,200,711.00	619,566.02	785,524,336.75
4. 期末余额	97,983,371.51	826,505.88	11,957,657.18	5,350,575.14	3,444,912.44	119,563,022.15
二、累计折旧						
1. 期初余额	25,525,431.74	713,133.45	14,952,937.92	7,607,365.09	3,389,661.98	52,188,530.18
2. 本期增加金额	13,473,998.84	255,452.34	320,517.65	121,125.00	122,929.68	14,294,023.51
（1）计提	13,473,998.84	255,452.34	320,517.65	121,125.00	122,929.68	14,294,023.51
3. 本期减少金额	20,764,468.41	375,008.59	4,473,122.80	3,040,675.46	298,542.66	28,951,817.92
（1）处置或报废	20,764,468.41	375,008.59	4,473,122.80	3,040,675.46	298,542.66	28,951,817.92
4. 期末余额	18,234,962.17	593,577.20	10,800,332.77	4,687,814.63	3,214,049.00	37,530,735.77
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	79,748,409.34	232,928.68	1,157,324.41	662,760.51	230,863.44	82,032,286.38
2. 期初账面价值	840,067,309.65	5,040,531.46	2,090,839.54	943,921.05	632,114.75	848,774,716.45

注：本期固定资产减少主要系转让子（孙）公司越龙山度假所致。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,788.99	185,990,326.51
工程物资		
合计	36,788.99	185,990,326.51

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
污水管道工程	36,788.99		36,788.99			
越龙山国际旅游度假区项目				185,990,326.51		185,990,326.51
合计	36,788.99		36,788.99	185,990,326.51		185,990,326.51

(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	185,990,326.51	22,842,692.78		208,833,019.29	0						
合计	1,272,617,885.48	185,990,326.51	22,842,692.78		208,833,019.29	0	/	/			/	/

注：公司2024年6月将持有的越龙山度假51%的股权转让给天津同程旅游管理有限公司，6月不再做并表处理致在建工程减少。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23. 生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 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

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,858,189.27	15,858,189.27
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	15,858,189.27	15,858,189.27
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,238,003.65	6,238,003.65
2. 本期增加金额	1,039,667.27	1,039,667.27
(1) 计提	1,039,667.27	1,039,667.27
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,277,670.92	7,277,670.92
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	8,580,518.35	8,580,518.35
2. 期初账面价值	9,620,185.62	9,620,185.62

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	45,132,314.23	22,150,000.00		937,165.67	68,219,479.90
2. 本期增加金额				9,000.00	9,000.00
(1) 购置				9,000.00	9,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	35,690,022.51			521,489.56	36,211,512.07
(1) 处置	35,690,022.51			521,489.56	36,211,512.07
4. 期末余额	9,442,291.72	22,150,000.00		424,676.11	32,016,967.83
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,451,611.57	1,620,171.59		248,214.93	5,319,998.09
2. 本期增加金额	626,757.05	1,148,225.46		76,719.31	1,851,701.82
(1) 计提	626,757.05	1,148,225.46		76,719.31	1,851,701.82
3. 本期减少金额	3,244,383.52			173,452.06	3,417,835.58
(1) 处置	3,244,383.52			173,452.06	3,417,835.58
4. 期末余额	833,985.10	2,768,397.05		151,482.18	3,753,864.33
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	8,608,306.62	19,381,602.95		273,193.93	28,263,103.50
2. 期初账面价值	41,680,702.66	20,529,828.41		688,950.74	62,899,481.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、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		
旅游规划公司	2,084,277.64					2,084,277.64
长沙吉佳	61,590,888.59					61,590,888.59
元成规划设计	17,103,110.00					17,103,110.00
浙江宏峻建设有限公司[注]	18,750,000.00					18,750,000.00
硅密电子	83,254,486.70					83,254,486.70
合计	182,782,762.93					182,782,762.93

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		
旅游规划公司	2,084,277.64					2,084,277.64
长沙吉佳	34,890,366.87					34,890,366.87
元成规划设计	5,136,020.15					5,136,020.15
浙江宏峻建设有限公司	18,750,000.00					18,750,000.00
合计	60,860,664.66					60,860,664.66

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

商誉减值测试过程

1) 长沙吉佳

①商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	长沙吉佳 资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	10,499,478.28
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	37,200,413.19
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	47,699,891.47
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

对商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.09%（2022 年度：12.98%），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%（2022 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 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。

2) 元成规划设计

①商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	元成规划设计 资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	-2,537,089.85
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	14,566,020.15
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

对商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.18%（2022 年度：12.70%），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%（2022 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 2024 年 4 月 15 日出具的《元成环境股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试涉及的元成规划设计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 680007 号），元成规划设计资产组组合可收回金额为 943.00 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 513.60 万元。

3) 浙江宏峻建设有限公司

①商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	浙江宏峻建设 资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	77,361,734.93
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	96,111,734.93
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

对商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 10.03%（2022 年度：11.85%）。

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2024年4月15日出具的《元成环境股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试涉及的浙江宏峻建设有限公司资产组可收回金额项目评估说明》（国融兴华评报字[2024]第680010号），相应资产组组合可收回金额为7,7200.00万元，相应计算商誉减值测试结果，本期应确认商誉减值准备1,875.00万元。

4) 硅密电子

①商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	硅密电子 资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	28,158,506.68
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	83,254,486.70
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	111,412,993.38
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

对商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.92%，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%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2024年4月15日出具的《元成环境股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试涉及的硅密电子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680009号），硅密电子资产组组合可收回金额为23,340.00万元，相应计算商誉减值测试结果，并未出现减值损失。

28、 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	3,748,698.81		407,807.40		3,340,891.41
装修费	254,042.03	150,000.00	75,114.30	12,385.32	316,542.41
软件服务费	815,974.57		13,102.57		802,872.00
其他	8,000.00		2,000.00		6,000.00
合计	4,826,715.41	150,000.00	498,024.27	12,385.32	4,466,305.82

29、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	57,281,852.34	14,136,646.13	65,910,871.40	12,363,354.46
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值损失	133,360,683.03	30,621,066.31	87,008,749.30	12,790,439.54
预计负债	1,033,507.88	258,376.97	1,603,481.07	240,522.16
未弥补亏损	774,380.45	116,157.47	774,380.45	116,157.47
租赁负债	1,714,968.16	257,245.22	1,714,968.16	257,245.22
未实现内部购销损益	4,611,760.80	1,237,985.37	4,611,760.80	1,237,985.37
合计	198,777,152.66	46,627,477.47	161,624,211.18	27,005,704.22

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	33,887,809.47	5,083,171.42	33,887,809.47	5,083,171.42
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	1,545,768.11	231,865.22	1,545,768.11	231,865.22
交易性金融资产公允价值变动	16,197.56	2,429.63	16,197.56	2,429.63
合计	35,449,775.14	5,317,466.27	35,449,775.14	5,317,466.27

(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	2,267,425.95	2,267,425.95
可抵扣亏损	113,781,978.38	113,781,978.38
合计	116,049,404.33	116,049,404.33

(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
2024 年			
2025 年	262,800.17	2,589,498.91	
2026 年	3,893,454.68	9,618,999.14	
2027 年	3,144,629.36	5,711,680.62	
2028 年	76,769,067.43	95,861,799.71	
2029 年	24,599,110.75		
合计	108,669,062.39	113,781,978.38	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、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	30,332,443.71	1,433,073.79	28,899,369.92	4,131,492.78	123,944.78	4,007,548.00
PPP 项目应收款	552,447,219.62	23,352,363.28	529,094,856.34	546,126,911.69	23,352,363.28	522,774,548.41
预付工程款				235,000.00		235,000.00
合计	582,779,663.33	24,785,437.07	557,994,226.26	550,493,404.47	23,476,308.06	527,017,096.41

其他说明：

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 2024 年 6 月 30 日，该项目累计完成并确认产值 34,079.26 万元，收到专项资金 7,900.00 万元，确认未实现融资收益 5,507.07 万元，应收工程款 20,672.19 万元。应收运营养护费 289.00 万元。项目已到收款期，按照预计可收款时间确认应收账款及合同资产，应收账款金额为 3,969.84 万元，合同资产金额为 3,798.89 万元，收款期为 2 年以上的转入其他非流动资产中。

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2024年6月30日，公司累计已确认产值18,927.80万元，公司已收到工程款合计7,759.74万元，本期确认未实现融资收益3,714.97万元，应收工程款7,453.09万元。应收运营养护费786.00万元。项目已到收款期，按照预计可收款时间确认应收账款及合同资产，应收账款金额为40.00万元，合同资产金额为127.40万元，收款期为2年以上的转入其他非流动资产中。

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委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2024年6月30日，该项目累计完成并确认产值35,055.58万元。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。

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,724,341.68	1,724,341.68	其他	诉讼冻结、保证金、ETC保证金	11,239,858.46	11,239,858.46	其他	诉讼冻结、定期存款、保证金、ETC保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	76,644,885.82	76,644,885.82	抵押	借款抵押	79,697,523.44	79,697,523.44	抵押	借款抵押
无形资产	836,994.32	836,994.32	抵押	借款抵押	850,905.56	850,905.56	抵押	借款抵押
其中：数据资源								
应收账款	241,000.00	241,000.00	质押	借款质押	211,000.00	211,000.00	质押	借款质押
长期应付					28,000.00	28,000.00	质押	保理质押

款								
投资性房地产	12,791,711.46	12,791,711.46	抵押	借款抵押	13,015,301.58	13,015,301.58	抵押	借款抵押
合计	332,997,933.28	332,997,933.28	/	/	343,803,589.04	343,803,589.04	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	68,751,624.38	38,092,484.78
抵押借款	143,580,000.00	160,000,000.00
保证借款	148,000,000.00	158,580,000.00
信用借款	32,000,000.00	76,035,053.38
保证抵押借款	82,398,340.25	90,000,000.00
短期借款利息	487,116.95	595,613.10
合计	475,217,081.58	523,303,151.26

短期借款分类的说明：

注：截至2024年6月30日公司尚有浙商银行股份有限公司杭州余杭支行质押借款7,000万元，分别是2024年9月11日到期的2,000万元，2024年9月20日到期的1,000万元，2024年11月27日到期的2,000万元，2024年12月20日到期的1,000万元，2024年12月26日到期的1,000万元；由公司使用应收款质押借款，质押的应收款编号分别为（30203000）浙商银应保字（2024）第（00176）号、（30203000）浙商银应保字（2024）第（00199）号、（30203000）浙商银应保字（2023）第（00979）号、（331001001）浙商银应保字（2023）第（01037）号、（331001001）浙商银应保字（2023）第（01059）号。

截至2024年6月30日，公司尚有杭州联合农村商业银行股份有限公司丁桥支行抵押借款598万元，借款到期日为2025年1月8日。由公司使用投资性房地产进行抵押，该投资性房地产为杭州市上城区采荷嘉业大厦5幢503室、505室、506室。

截至2024年6月30日，公司尚有兴业银行股份有限公司杭州临平支行抵押借款13,500万元，借款到期日分别为2024年11月25日、2025年5月26日。由公司使用投资性房地产进行抵押，该投资性房地产位于杭州市上城区采荷嘉业大厦5幢502室、507室、510室、511室。

截至2024年6月30日，硅密电子尚有中国银行股份有限公司常州新北支行抵押借款260万元，借款到期日为2024年7月20日。并由硅密电子使用固定资产中的国有土地使用权、工业厂房进行抵押，该固定资产位于常州市新北区新科路21号。

截至2024年6月30日，公司尚有中国工商银行股份有限公司杭州开元支行保证抵押借款3,289.834025万元，借款到期日分别为2024年10月24日、2024年12月17日、2024年11月7日、2024年9月15日、2024年12月18日。由元成设计集团提供保证担保，并由公司使用投资性房地产进行抵押，该投资性房地产位于杭州市上城区采荷嘉业大厦5幢508室。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚有中国农业银行股份有限公司杭州解放支行保证抵押借款 4,950 万元，借款到期日分别为 2024 年 12 月 19 日、2025 年 4 月 1 日。由元成产业控股、越龙山度假提供保证担保，并由公司使用投资性房地产进行抵押，该投资性房地产位于杭州市上城区采荷嘉业大厦 5 幢 504 室。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚有杭州银行股份有限公司江城支行保证借款 6,500 万元，借款到期日分别为 2024 年 11 月 28 日、2025 年 1 月 3 日。分别由元成设计集团提供保证担保借款 3,000 万元、越龙山度假提供保证担保借款 3,500 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚有华夏银行股份有限公司杭州临平支行保证借款 4,000 万元，借款到期日为 2025 年 1 月 2 日。由元成规划设计提供保证担保。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚有上海银行股份有限公司杭州分行保证借款 1,500 万元，借款到期日为 2024 年 7 月 11 日。由祝昌人提供保证担保。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚有南京银行股份有限公司杭州分行保证借款 2,300 万元，借款到期日为 2024 年 9 月 13 日。由元成规划设计、越龙山度假提供保证担保。

截至 2024 年 6 月 30 日，元成规划设计尚有上海银行股份有限公司杭州分行保证借款 500 万元，借款到期日为 2024 年 7 月 11 日。由祝昌人夫妇、公司提供保证担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、 衍生金融负债

适用 不适用

35、 应付票据

适用 不适用

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	192,085,998.77	215,796,785.37

工程分包款	216,259,623.27	293,790,999.66
工程转让款		182,693,869.21
劳务	41,877,075.37	46,840,385.92
机械款	41,217,094.46	44,065,614.59
制作费	238,146.19	243,380.19
其他	4,559,806.65	2,849,605.12
合计	496,237,744.71	786,280,640.06

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√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	158,230,546.83	按甲方的回款同步支付
工程分包款	179,135,130.56	按甲方的回款同步支付
劳务	23,147,790.88	按甲方的回款同步支付
机械款	33,909,299.23	按甲方的回款同步支付
合计	394,422,767.50	/

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

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 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

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
预收设备款	20,433,153.27	23,698,216.78
预收设计咨询费	73,584.91	158,660.38
工程款	5,590,855.92	7,975,727.16
合计	26,097,594.10	31,832,604.32

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 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	13,106,867.79	21,785,355.23	21,040,967.93	13,851,255.09
二、离职后福利-设定提存计划	347,880.44	1,447,513.78	1,647,332.33	148,061.89
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,454,748.23	23,232,869.01	22,688,300.26	13,999,316.98

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,835,607.38	20,187,390.80	19,438,051.01	13,584,947.17
二、职工福利费	28,874.00	295,540.96	324,414.96	
三、社会保险费	114,460.17	921,529.49	939,718.27	96,271.39
其中：医疗保险费	104,407.10	840,763.52	853,958.74	91,211.88
工伤保险费	10,053.07	53,836.77	58,830.33	5,059.51
生育保险费		26,929.20	26,929.20	
四、住房公积金	416.00	298,236.00	298,652.00	
五、工会经费和职工教育经费	127,510.24	82,657.98	40,131.69	170,036.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,106,867.79	21,785,355.23	21,040,967.93	13,851,255.09

(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	335,857.80	1,398,509.36	1,591,105.91	143,261.25
2、失业保险费	12,022.64	49,004.42	56,226.42	4,800.64
3、企业年金缴费				
合计	347,880.44	1,447,513.78	1,647,332.33	148,061.89

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	5,655,690.37	6,249,279.95
消费税		
营业税		
企业所得税	19,578.10	1,710,660.07
个人所得税	13,964.27	
城市维护建设税	158.88	30,091.81
房产税	629,691.73	999,791.74
印花税	121,482.37	28,882.57
水利建设基金	22,515.19	23,123.17
教育费附加		21,494.16
土地使用税	44.25	265,045.52
其他		76,754.65
合计	6,463,125.16	9,405,123.64

41、 其他应付款

(1). 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		891,500.00
应付股利		
其他应付款	95,111,777.09	153,992,975.57
合计	95,111,777.09	154,884,475.57

(2). 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
个人借款应付利息		891,500.00
合计		891,500.00

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

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
应付暂借款	60,483,425.51	106,393,428.30
应付典当款	33,000,000.00	46,000,000.00
押金保证金	175,502.00	679,928.45
代垫款	20,590.11	51,156.99
其他	1,432,259.47	868,461.83
合计	95,111,777.09	153,992,975.57

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□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	11,016,541.67	9,016,750.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	28,000,000.00	
1年内到期的租赁负债	3,695,044.71	3,695,044.71
合计	42,711,586.38	12,711,794.71

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款		
项目	2024.06.30	2023.12.31
保证借款	10,014,666.67	8,014,666.67
保证质押借款	1,001,875.00	1,002,083.33
抵押信用借款		
合计	11,016,541.67	9,016,750.00
(2) 一年内到期的租赁负债		
项目	2024.06.30	2023.12.31
租赁负债	3,695,044.71	3,695,044.71
合计	3,695,044.71	3,695,044.71

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	185,260,355.75	185,051,229.88
合计	185,260,355.75	185,051,229.88

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	24,000,000.00	27,000,000.00
信用借款		
质押保证借款	34,000,000.00	34,500,000.00
长期借款利息	113,250.00	121,375.00
减：一年内到期的长期借款	11,000,000.00	9,000,000.00
减：一年内到期的长期借款利息	16,541.67	16,750.00
合计	47,096,708.33	52,604,625.00

长期借款分类的说明：

截至2024年6月30日，公司尚有向温州银行股份有限公司杭州分行借款3,400万元，分别于2024年9月16日到期50万元、2025年3月16日到期50万元、2025年9月16日到期50万元、2026年3月16日到期3,250万元。由公司控股子公司硅密电子51%股权进行质押，并由祝昌人做担保保证。

截至2024年6月30日，景德镇元盛尚有九江银行股份有限公司昌南支行借款2,400万元，分别于2024年11月26日到期500万元、2025年5月26日到期500万元、2025年11月26日到期500万元、2026年5月26日到期900万元。由公司、祝昌人、祝美娟提供担保保证。

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□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	11,404,219.42	11,949,026.14
减：未确认融资费用	225,166.49	747,814.94
小计	11,179,052.93	11,201,211.20
减：一年内到期的租赁负债	3,695,044.71	3,695,044.71
合计	7,484,008.22	7,506,166.49

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	74,624,630.59	111,647,352.72
专项应付款		
合计	74,624,630.59	111,647,352.72

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	74,624,630.59	83,647,352.72
保理融资本金		28,000,000.00
合计	74,624,630.59	111,647,352.72

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	653,875.54		
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	949,605.53	1,033,507.88	绿化工程项目完工进入养护期
合计	1,603,481.07	1,033,507.88	/

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

56、 库存股

适用 不适用

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,528,297.58			62,528,297.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	62,528,297.58			62,528,297.58

60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	324,788,327.76	486,512,968.59
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	324,788,327.76	486,534,296.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-65,181,974.09	-161,745,968.53

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	259,606,353.67	324,788,327.76

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	55,059,207.55	61,082,019.49	234,341,307.41	183,478,025.62
其他业务	2,855,995.09	1,917,890.86	431,444.26	252,696.60
合计	57,915,202.64	62,999,910.35	234,772,751.67	183,730,722.22

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	工程施工及绿化养护-分部		规划设计-分部		电子销售-分部		旅游运营-分部		苗木销售及其他-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型												
工程施工及绿化养护-分部	37,948,500.31	34,341,958.54									37,948,500.31	34,341,958.54
规划设计-分部			1,790,950.15	4,473,972.31							1,790,950.15	4,473,972.31
电子销售-分部					13,837,841.19	9,569,444.05					13,837,841.19	9,569,444.05

旅游运营-分部							1,063,880.90	12,546,423.27			1,063,880.9	12,546,423.27
苗木销售及其他-分部								3,274,030.09	2,068,112.18	3,274,030.09	2,068,112.18	
合计	37,948,500.31	34,341,958.54	1,790,950.15	4,473,972.31	13,837,841.19	9,569,444.05	1,063,880.90	12,546,423.27	3,274,030.09	2,068,112.18	57,915,202.64	62,999,910.35
按经营地区分类												
华东地区	37,948,500.31	33,289,889.33	1,361,050.71	2,544,939.25	9,093,718.41	6,037,453.78	1,063,880.90	12,546,423.27	3,274,030.09	2,068,112.18	56,318,645.90	52,741,180.42
其他地区		1,052,069.21	429,899.44	1,929,033.06	4,744,122.78	3,531,990.27					1,596,656.74	5,174,022.22
合计	37,948,500.31	34,341,958.54	1,790,950.15	4,473,972.31	13,837,841.19	9,569,444.05	1,063,880.90	12,546,423.27	3,274,030.09	2,068,112.18	57,915,202.64	62,999,910.35

其他说明

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). 重大合同变更或重大交易价格调整**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	-4,596.56	26,513.58
教育费附加	-2,213.52	11,379.55
资源税		
房产税	57,776.88	-12,230.73
土地使用税	19,601.55	1,154.78
车船使用税	13,630.64	17,253.92
印花税	148,523.64	130,288.57
地方教育费附加	-1,475.69	7,586.40
环保税	7,058.73	
合计	238,305.67	181,946.07

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	909,681.49	848,293.74
办公费	60,876.56	5,010.45
差旅费	77,053.73	75,020.99
业务招待费	80,711.10	205,986.11
折旧摊销费		31,596.70
宣传费	324,359.53	
售后服务费	288,104.12	99,695.24
其他	72,457.98	40,911.20
合计	1,813,244.51	1,306,514.43

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,103,027.58	6,398,687.37
折旧摊销费	6,168,710.56	4,882,087.64
税费	6,373.41	27,397.55
办公费	3,498,388.35	2,314,060.40
差旅费	554,995.74	504,536.99
审价咨询费	2,057,184.71	963,278.72
中介机构费	2,549,287.01	1,156,565.47
业务招待费	475,834.10	739,472.42
苗场费用	409,506.80	328,287.22
其他	891,439.95	360,590.57
合计	24,714,748.21	17,674,964.35

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入（材料）	98,471.20	702,677.63
职工薪酬	5,694,995.17	6,751,272.75

折旧摊销费		11,870.16
其他费用	21,698.50	127,809.64
合计	5,815,164.87	7,593,630.18

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,899,211.36	16,294,976.12
减：利息收入	16,747,699.68	14,972,317.23
手续费及其他	5,261,188.26	3,699,506.05
合计	13,412,699.94	5,022,164.94

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	307,360.81	237,058.44
增值税进项税额加计抵减		1,386.72
个税手续费返还	8,197.60	36,733.01
增值税即征即退	422,969.61	
合计	738,528.02	275,178.17

其他说明：

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
社保补贴	3,064.91	其他收益	3,064.91
稳岗补助	24,295.90	其他收益	24,295.90
高企认定补助	260,000.00	其他收益	260,000.00
优秀企业表彰奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
增值税即征即退	422,969.61	其他收益	422,969.61
合计	730,330.42		730,330.42

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	-235,871.13	202,066.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-34,282,629.23	
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	32,167.31	44,621.51
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

债务重组收益		
PPP 项目垫资利息收入	2,382,973.92	2,365,969.81
资金往来利息	98,686.39	610,128.76
合计	-32,004,672.74	3,222,787.07

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	46,293.19	-152,666.53
应收账款坏账损失	-17,844,414.48	-5,267,140.95
其他应收款坏账损失	-1,053,564.71	-310,062.59
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-18,851,686.00	-5,729,870.07

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、合同资产减值损失	8,714,073.55	-797,498.93
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	8,714,073.55	-797,498.93

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	874,519.18	74,655.91

无形资产处置收益		1,823,063.27
合计	874,519.18	1,897,719.18

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22,508.19	51,205.00	22,508.19
其中：固定资产处置利得	22,508.19	51,205.00	22,508.19
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其它	12,131.30	3,849.63	12,131.30
合计	34,639.49	55,054.63	34,639.49

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	32,670.22	29,863.53	32,670.22
其中：固定资产处置损失	32,670.22	29,863.53	32,670.22
无形资产处置损失	-		-
债务重组损失	-		-
非货币性资产交换损失	-		-
对外捐赠	10,000.00	300,000.00	10,000.00
水利建设专项资金	1,675.48	2,161.62	
其他	290,000.00	6,824.22	290,000.00
合计	334,345.70	338,849.37	332,670.22

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	-5,104.56	454,448.11
递延所得税费用	-19,621,773.25	-376,973.89
合计	-19,626,877.81	77,474.22

(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	-91,907,815.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,976,953.78
子公司适用不同税率的影响	1,175,126.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,638.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-418,041.42
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	3,992,074.83
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-561,447.30
加计扣除（研发费用）	-872,274.73
所得税费用	-19,626,877.81

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). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	38,200.15	193,119.70
政府补助	317,789.07	252,350.25
押金保证金		
经营性往来	14,221,175.84	
其他	1,489,243.05	20,317,303.72
合计	16,066,408.11	20,762,773.67

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营性往来	873,886.57	11,375,838.76
管理费用销售费用等	6,475,623.97	7,458,369.32
财务手续费	441,040.95	1,540,390.62
押金保证金	1,760,325.00	10,279,528.20
其他	1,034,005.98	843,466.87
合计	10,584,882.47	31,497,593.77

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司的账面货币资金		2,771,022.03
资金拆借款收回	38,435,074.22	3,128,316.68
合计	38,435,074.22	5,899,338.71

支付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
资金拆借款支出	1,823,138.68	3,032,814.87
合计	1,823,138.68	3,032,814.87

(3). 与筹资活动有关的现金

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	297,740,000.00	73,000,000.00
合计	297,740,000.00	73,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借及利息	353,468,907.76	35,800,838.73
合计	353,468,907.76	35,800,838.73

筹资活动产生的各项负债变动情况

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	523,303,151.26	290,144,305.56	2,515,587.27	340,745,962.51		475,217,081.58
一年内到期的非流动负债	12,711,794.71		33,739,358.83	3,739,567.16		42,711,586.38
租赁负债	7,506,166.49		199,520.25	221,678.52		7,484,008.22

长期借款	52,604,625.00		616,003.93	1,123,920.60	5,000,000.00	47,096,708.33
其他应付款	151,740,000.00	297,740,000.00	739,500.00	348,447,500.00	14,000,000.00	87,772,000.00
长期应付款	28,000,000.00	3,936,592.00			31,936,592.00	
合计	775,865,737.46	591,820,897.56	37,809,970.28	694,278,628.79	50,936,592.00	660,281,384.51

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-72,280,937.30	17,769,855.94
加：资产减值准备	-8,714,073.55	797,498.93
信用减值损失	18,851,686.00	5,729,870.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,485,072.37	2,909,479.43
使用权资产摊销	1,039,667.27	1,039,667.30
无形资产摊销	1,148,225.46	4,650,063.11
长期待摊费用摊销	360,409.59	-649,539.41
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）	-874,519.18	-1,897,719.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,151,511.68	1,322,658.89
投资损失（收益以“-”号填列）	32,004,672.74	-3,222,787.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,621,773.25	-706,085.81
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）	-175,736.25	2,111,086.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-184,186,301.30	-106,390,816.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	199,250,259.35	-14,148,916.44
其他		6,871,180.81
经营活动产生的现金流量净额	-22,561,836.37	-83,814,503.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,950,045.89	46,277,522.48
减：现金的期初余额	57,490,938.48	165,353,063.89
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	-31,540,892.59	-119,075,541.41

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,022,722.13
其中：硅密电子	9,022,722.13
取得子公司支付的现金净额	9,022,722.13

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	121,008,312.00
其中：越龙山度假	121,008,312.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	121,008,312.00

(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	25,950,045.89	57,490,938.48
其中：库存现金	38,413.81	76,040.86
可随时用于支付的银行存款	25,911,632.08	57,414,897.62
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	25,950,045.89	57,490,938.48
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	1,724,341.68	11,239,858.46

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
货币资金	1,724,341.68	诉讼冻结、保证金、ETC 保证金
应收账款	241,000,000.00	借款质押
固定资产	76,644,885.82	借款抵押
无形资产	836,994.32	借款抵押
投资性房地产	12,791,711.46	借款抵押
合计	332,997,933.28	/

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

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、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.37	7.1268	2.64
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	34,211.38	7.1268	243,817.66
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

82、 租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	237,369.73
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	330,988.00
售后租回交易产生的相关损益	

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 330,988.00(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	391,147.47	
合计	391,147.47	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、 数据资源

适用 不适用

84、 其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入（材料）	98,471.20	702,677.63
职工薪酬	5,694,995.17	6,751,272.75
折旧摊销费		11,870.16
其他费用	21,698.50	127,809.64
合计	5,815,164.87	7,593,630.18
其中：费用化研发支出	5,815,164.87	7,593,630.18
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
越龙山度假	2024.6.29	242,016,624.00	100	工商变更	工商变更	-18,083,376.00						

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
元成规划设计	浙江杭州	5000	浙江杭州	服务业	100		非同一控制下企业合并
旅游规划公司	浙江杭州	1000	浙江杭州	服务业		100	非同一控制下企业合并
风景园林院	浙江杭州	500	浙江杭州	服务业		100	设立
仓颉文化	陕西白水	5000	陕西白水	PPP项目的运营、维护和管理	90		设立
泽元生态	山东菏泽	10000	山东菏泽	PPP项目的运营、维护和管理	90		设立
元成产业控股	浙江杭州	20000	浙江杭州	实业投资	100		设立
元成设计集团	浙江杭州	10000	浙江杭州	服务业	100		设立
长沙吉佳	湖南长沙	200	湖南长沙	服务业		100	非同一控制下企业合并
杭州品正	浙江杭州	4000	浙江杭州	建筑业	100		设立
元成传媒	浙江杭州	800	浙江杭州	服务业	100		设立
金湖元成	江苏金湖	2000	江苏金湖	林业	100		设立
菏泽元成	山东菏泽	1000	山东菏泽	林业	100		设立
景德镇元盛	江西景德镇	2973.08	江西景德镇	PPP项目的运营、维护和管理	95		设立
元成云智能	广东深圳	3000	广东深圳	服务业	100		设立
元成新能源	浙江杭州	5000	浙江杭州	服务业	100		设立
硅密电子	江苏常州	70 万美元	江苏常州	计算机、通信和其他电子设备制造业	51		非同一控制下企业合并

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
硅密电子	49	498,196.15		29,658,180.67
仓颉文化	10	-81.53		20,043,481.58

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
硅密电子	62,138,828.49	4,195,893.31	66,334,721.80	31,173,714.35		31,176,143.98	74,401,891.44	35,181,206.18	109,583,097.62	42,026,735.75	656,305.17	42,683,040.92
仓颉文化	2,969,281.66	337,514,723.12	340,484,004.78	167,397,055.73	0	167,397,055.73	2,922,785.75	335,386,754.51	338,309,540.26	165,221,775.88	0	165,221,775.88

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
硅密电子	12,671,183.89	1,016,726.84	1,016,726.84	-8,754,798.23	10,889,823.06	3,422,051.15	3,422,051.15	809,187.77
仓颉文化	0	-815.33	-815.33	-339,615.33	0	-871.22	-871.22	-2,087,122.00

(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	
格润基金	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	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
益民农业	河北黄骅市	河北黄骅市	PPP项目的运营、维护和管理	27.00		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

由于公司在格润基金派有一名董事，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		
	格润基金	景德镇三宝瓷谷	益民农业	格润基金	景德镇三宝瓷谷	益民农业
流动资产	7,691,447.90	23,475,278.05	8,896,590.21	7,170,769.49	23,478,344.80	9,333,332.67
非流动资产	35,069,637.94	40,046,510.33	97,523,742.19	34,006,178.47	40,046,510.33	97,127,742.19
资产合计	42,761,085.84	63,521,788.38	106,420,332.40	41,176,947.96	63,524,855.13	106,461,074.86
流动负债	1,740,000.00	18,014,221.79	60,812,084.63	1,740,000.00	17,195,494.79	60,812,084.63
非流动负债						
负债合计	1,740,000.00	18,014,221.79	60,812,084.63	1,740,000.00	17,195,494.79	60,812,084.63
少数股东权益						

归属于母 公司股东 权益	41,021,085 .84	45,507,566 .59	45,608,247 .77	39,436,947 .96	46,329,360 .34	45,648,990 .23
按持股比 例计算的 净资产份 额	20,920,753 .78	8,646,437. 65	12,314,226 .90	20,112,843 .46	4,591,072. 22	12,325,227 .36
调整事项	-3,500,943 .41		-6,750,027 .36	-2,613,302 .75	-1,769,622 .45	-6,750,027 .36
-商誉						
-内部交 易未实现 利润	-3,500,943 .41			-2,613,302 .75	-1,769,622 .45	
-其他			-6,750,027 .36			-6,750,027 .36
对联营企 业权益投 资的账面 价值	17,419,810 .37	2,665,308. 98	5,575,200. 00	17,499,540 .71	2,821,449. 77	5,575,200. 00
存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值						
营业收入						
净利润	-402,678.4 9	-821,793.6 5	-40,742.46	-148,855.4 9	-274,700.1 6	-139,756.8 2
终止经营 的净利润						
其他综合 收益						
综合收益 总额	-402,678.4 9	-821,793.6 5	-40,742.46	-148,855.4 9	-274,700.1 6	-139,756.8 2
本年度收 到的来自 联营企业 的股利						

(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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	730,330.42	237,058.44
与资产相关		
合计	730,330.42	237,058.44

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

(一) 金融工具产生的各类风险

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、利率风险和其他价格风险）、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

（2）本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、日元外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（3）2024年6月30日及2023年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2024. 06. 30	
	美元项目	合计
外币金融负债		
应付账款	243, 817. 66	243, 817. 66
合计	243, 817. 66	243, 817. 66

（4）对于本公司2024年6月30日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	-12, 443. 78	14, 132. 72

（5）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。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。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。2024年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加266.67万元(2023年12月31日288.10万元)。

（6）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

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、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款、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。

本公司其他金融资产包括理财产品金融工具。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

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按到期日列示如下：

项目	2024年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	475,217,081.58				475,217,081.58
应付账款	99,434,619.36	105,589,672.35	275,391,002.29	15,822,450.71	496,237,744.71
其他应付款	86,934,773.78	8,041,021.00	131,982.31	4,000.00	95,111,777.09
租赁负债		1,987,841.34	5,496,166.88		7,484,008.22
一年内到期的非流动负债	42,711,586.38				42,711,586.38
长期借款	96,708.33	47,000,000.00			47,096,708.33
长期应付款	71,704,630.59			2,920,000.00	74,624,630.59
对外提供担保	5,000,000.00		25,500,000.00		30,500,000.00
合计	781,099,400.02	162,618,534.69	306,519,151.48	18,746,450.71	1,268,983,536.90

(续表)

项目	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	523,303,151.26				523,303,151.26
应付账款	173,281,821.01	100,981,615.87	499,510,551.12	12,506,652.06	786,280,640.06
其他应付款	154,048,371.93	607,961.64	223,374.00	4,768.00	154,884,475.57
租赁负债		2,507,860.68	5,386,065.14		7,893,925.82
一年内到期的非流动负债	12,711,794.71				12,711,794.71
长期借款	104,625.00	11,000,000.00	41,500,000.00		52,604,625.00
长期应付款	108,727,352.72			2,920,000.00	111,647,352.72
对外提供担保	10,000,000.00		30,000,000.00		40,000,000.00
合计	982,177,116.63	115,097,438.19	576,619,990.26	15,431,420.06	1,689,325,965.14

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		1,016,197.56		1,016,197.56
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,016,197.56		1,016,197.56
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		1,016,197.56		1,016,197.56
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

持续和非持续第二层次公允价值计量项目为，江苏银行苏银理财启源融汇现金 1 号理财产品，期末金额以基准日 2024 年 06 月 30 日对账单为依据。

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

十四、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	/	22.41	22.41

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北嘉投资

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

本公司所属的子公司详见本报告第十节财务报告十、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

详见第十节财务报告十、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
祝昌人	公司董事长
周金海	公司董事、副总经理
黄蓉	公司董事、副总经理
柳智	公司董事、副总经理
陈平	财务总监
朱仁华	公司董事
倪海璐	公司董事
王建军	公司独立董事
张明	公司独立董事
涂必胜	公司独立董事
张彤	董事会秘书
应玉莲	公司监事
何姗	公司监事
余建飞	公司监事
北嘉投资	股东
越龙山开发[注]	实际控制人有重大影响的企业
越龙山度假	一年内转出的子公司
义乌市焱焱建筑机械租赁有限公司	本公司监事配偶的近亲属担任法人
元成投资	实际控制人控制的公司

兰溪市绿天苗木专业合作社	本公司董秘的母亲担任法人
--------------	--------------

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，上市公司实际控制人祝昌人个人独资企业杭州元成投资控股公司对其投资 22,575.00 万元，占注册资本比例 32.25%。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
景德镇三宝瓷谷	养护收入	489,365.09	829,147.16
越龙山开发	工程施工及设计服务费	3,805,930.68	27,947,783.10

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
元成规划设计	5,000,000.00	2023.7.13	2024.7.14	否
景德镇元盛	25,500,000.00	2023.5.26	2026.5.26	否
合计	30,500,000.00			

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
元成设计集团	9,500,000.00	2024.5.25	2024.10.24	否
元成设计集团	9,000,000.00	2024.6.18	2024.12.18	否
元成设计集团	4,500,000.00	2023.11.7	2024.11.7	否
元成设计集团	5,000,000.00	2023.9.15	2024.9.15	否
元成设计集团	5,000,000.00	2024.6.18	2024.12.18	否
元成设计集团	30,000,000.00	2024.1.4	2025.1.3	否
越龙山度假	35,000,000.00	2023.11.29	2024.11.28	否
元成规划设计	40,000,000.00	2024.1.2	2025.1.2	否
越龙山度假	22,500,000.00	2023.12.20	2024.12.19	否
元成产业控股	22,500,000.00	2023.12.20	2024.12.19	否
元成产业控股	27,000,000.00	2024.4.2	2025.4.1	否
越龙山度假	28,000,000.00	2023.8.14	2025.2.13	否
元成规划设计	23,000,000.00	2024.3.13	2024.9.11	否
越龙山度假	23,000,000.00	2024.3.13	2024.9.11	否
祝昌人	23,000,000.00	2024.3.13	2024.9.11	否
祝昌人夫妇	5,000,000.00	2023.7.13	2024.7.11	否
祝昌人夫妇	27,000,000.00	2023.5.26	2026.5.26	否
祝昌人夫妇	28,000,000.00	2023.8.14	2025.2.13	否
祝昌人	34,000,000.00	2023.3.16	2026.3.16	否
合计	401,000,000.00			

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

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				
元成投资	34,325,700.32	2024.01.01	2024.01.26	资金往来
元成投资	4,109,373.90	2024.01.01	2024.01.26	资金往来利息

元成投资	6,053,052.21	2024.01.26		资金往来（不计利息）
------	--------------	------------	--	------------

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
元成投资	98,686.39	2024.01.01	2024.01.26	资金往来利息
元成投资	3,423,052.21	2024.02.05		资金往来（不计利息）

注：（1）公司与越龙山开发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元成投资，形成了与关联方的资金拆借。2024年期初余额3,833.63万元，拆入3,843.51万元，利息9.87万元，余额0万元，于2024年1月26日前归还全部拆出资金及利息；（2）2024年1月26日至报告日，自元成投资累计拆入不计利息资金金额605.31万元，累计归还342.31万元，余263.00万元。

(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	189.83	229.44

(8). 其他关联交易

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
越龙山开发	利息收入[注]	12,094,985.29	4,866,571.83

注：根据合同约定，延迟支付工程款按年息7%计息。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(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	3,850,788.00	408,720.30	3,332,061.00	259,911.85
应收账款	越龙山开发	500,859,783.80	35,250,865.70	316,581,292.30	25,729,949.75
应收账款	越龙山度假	189,759,574.16	27,656,465.97		
合同资产	越龙山开发	134,894,657.67	5,932,007.59	344,229,008.92	15,776,474.02
其他非流动资产	越龙山开发	23,329,024.53	1,099,028.42	4,131,492.78	123,944.78
其他非流动资产	越龙山度假	6,197,139.84	309,856.99		
其他应收款	越龙山开发	25,521,328.73	1,533,994.74	12,700,644.32	635,032.22
其他应收款	元成投资			38,336,387.83	
其他应收款	越龙山度假	98,334,637.76	7,278,604.35		

注：越龙山度假期初为公司孙公司，期初应收账款金额 160,461,028.40 元、其他应收款金额 57,639,498.71 元、合同资产金额 42,568,440.60 元，合并时已抵消。

(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	益民农业	5,114,862.39	5,114,862.39
应付账款	义乌市淼焯建筑机械租赁有限公司	389,271.87	387,373.60
应付账款	越龙山开发		182,693,869.21
应付账款	兰溪市绿天苗木专业合作社	2,304,437.45	
其他应付款	元成投资	2,630,000.00	

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、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、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	476,627,109.82	338,872,714.90
1 年以内小计	476,627,109.82	338,872,714.90
1 至 2 年	412,369,145.76	311,126,110.98
2 至 3 年	49,508,345.90	106,491,821.61
3 年以上		

3至4年	100,086,909.78	128,125,412.00
4至5年	47,635,317.33	3,127,620.56
5年以上	4,294,512.50	3,998,930.50
合计	1,090,521,341.09	891,742,610.55

(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	1,090,521,341.09	100.00	100,187,252.69	9.19	990,334,088.40	891,742,610.55	100.00	60,714,568.62	6.81	831,028,041.93
其中：										
账龄组合	980,953,988.29	89.95	100,187,252.69	10.21	880,766,735.60	637,023,751.11	71.44	60,714,568.62	9.53	576,309,182.49
合并关联方组合	109,567,352.80	10.05	-	-	109,567,352.80	254,718,859.44	28.56	-	-	254,718,859.44
合计	1,090,521,341.09	/	100,187,252.69	/	990,334,088.40	891,742,610.55	/	60,714,568.62	/	831,028,041.93

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	472,013,754.06	23,600,687.70	5.00
1至2年	373,586,185.76	37,358,618.58	10.00
2至3年	49,508,345.90	9,901,669.18	20.00
3至4年	78,719,151.51	23,615,745.45	30.00
4至5年	2,832,038.56	1,416,019.28	50.00
5年以上	4,294,512.50	4,294,512.50	100.00
合计	980,953,988.29	100,187,252.69	10.21

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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 坏账准备	60,714,568.62	39,472,684.07				100,187,252.69
合计	60,714,568.62	39,472,684.07				100,187,252.69

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

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
越龙山开发	498,984,783.80	134,894,657.67	633,879,441.47	40.22	41,007,373.29
越龙山度假	179,025,288.16	-	179,025,288.16	11.36	23,815,015.87
泽元生态	56,160,878.27	30,464,800.00	86,625,678.27	5.50	-
仓颉文化	48,793,118.77	30,702,560.00	79,495,678.77	5.04	-

杭州湍口众安汇尊温泉度假村有限公司	21,676,822.50	45,275,607.50	66,952,430.00	4.25	7,667,758.73
合计	804,640,891.50	241,337,625.17	1,045,978,516.67	66.37	72,490,147.89

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	192,775,080.38	278,115,468.48
合计	192,775,080.38	278,115,468.48

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). 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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	100,384,289.88	120,088,597.62
1年以内小计	100,384,289.88	120,088,597.62
1至2年	10,846,055.30	41,712,733.43
2至3年	5,256,158.17	13,172,701.99
3年以上		
3至4年	21,565,894.62	48,758,651.12
4至5年	57,030,555.55	55,067,166.67
5年以上	1,284,534.61	1,281,534.61
合计	196,367,488.13	280,081,385.44

(14). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,536,029.00	1,226,029.00
应收暂付款	28,388,728.31	51,251,995.05
代扣个人社保及公积金	73,001.00	75,643.00
其他	61,505.61	90,850.61
合并范围内应收款	165,308,224.21	227,436,867.78
合计	196,367,488.13	280,081,385.44

(15). 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)	
2024年1月1日余额	1,747,537.96		218,379.00	1,965,916.96
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,626,490.79			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	3,374,028.75		218,379.00	3,592,407.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

坏账准备

公司将1年以内的其他应收款划分至第一阶段，1年以上的其他应收款均为保证金，且项目尚在进行中，未划分至第二阶段，继续划分为第一阶段。将项目结束后，经催收后仍未收到保证金的其他应收款金额划分至第三阶段。

A. 2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	30,840,884.92	10.94	3,374,028.75	回收可能性
合并范围内关联方	165,308,224.21			回收可能性
合计	196,149,109.13	1.72	3,374,028.75	

B. 2024年6月30日，不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2024年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
账龄组合	218,379.00	100.00	218,379.00	回收可能性
合并范围内关联方				回收可能性
合计	218,379.00	100.00	218,379.00	

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(16). 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	
其他应收款 坏账准备	1,965,916.96	1,626,490.79				3,592,407.75
合计	1,965,916.96	1,626,490.79				3,592,407.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 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	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
仓颉文化	67,270,898.99	34.26	合并范围内 应收款	注1	
元成产业控股	49,241,178.00	25.08	合并范围内 应收款	1年以内	
越龙山开发	25,521,328.73	13.00	应收暂付款	1年以内、 1-2年	1,533,994.74
泽元生态	25,292,544.00	12.88	合并范围内 应收款	注2	
元成规划设计	19,597,270.00	9.98	合并范围内 应收款	1年以内	
合计	186,923,219.72	95.19	/	/	1,533,994.74

注1：1年以内账龄余额3,994,276.21元，1至2年账龄余额4,136,942.22元，2至3年账龄余额3,611,133.33元，3至4年账龄余额3,706,602.79元，4至5年账龄余额51,821,944.44元；
注2：1年以内账龄余额1,440,715.90元，1至2年账龄余额1,549,511.94元，2至3年账龄余额1,390,061.94元，3至4年账龄余额15,723,643.11元，4至5年账龄余额5,188,611.11元。

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	875,831,360.00		875,831,360.00	875,831,360.00		875,831,360.00
对联营、合营企业投资	32,410,346.71	6,750,027.36	25,660,319.35	32,646,217.84	6,750,027.36	25,896,190.48
合计	908,241,706.71	6,750,027.36	901,491,679.35	908,477,577.84	6,750,027.36	901,727,550.48

(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
元成规划设计	17,700,000.00			17,700,000.00		
仓颉文化	165,000,000.00			165,000,000.00		
泽元生态	90,000,000.00			90,000,000.00		
元成产业控股	200,000,000.00			200,000,000.00		
元成设计集团	86,700,000.00			86,700,000.00		
元成传媒	8,000,000.00			8,000,000.00		
金湖元成	116,870,400.00			116,870,400.00		
菏泽元成	49,866,700.00			49,866,700.00		
景德镇元盛	28,244,260.00			28,244,260.00		
硅密电子	113,450,000.00			113,450,000.00		
合计	875,831,360.00			875,831,360.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
格润基金	17,499,540.71			-79,730.34						17,419,810.37
景德镇三	2,821,449			-156,14						2,665,308.

宝瓷谷	.77		0.79					98	
益民农业	5,575,200.00							5,575,200.00	6,750,027.36
小计	25,896,190.48		-235,871.13					25,660,319.35	6,750,027.36
合计	25,896,190.48		-235,871.13					25,660,319.35	6,750,027.36

(3). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
益民农业	6,750,027.36			6,750,027.36
合计	6,750,027.36			6,750,027.36

长期股权投资本期减值准备根据长期股权投资的成本与可预见的未来现金流量进行比较，判断存在减值迹象，并计算出减值准备金额。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	32,195,403.98	34,473,328.54	208,505,968.18	171,506,062.39
其他业务	2,855,995.09	1,917,890.86	431,444.26	252,696.60
合计	35,051,399.07	36,391,219.40	208,937,412.44	171,758,758.99

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√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		其他-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

商品类型						
工程施工及绿化养护	32,195,403.98	34,473,328.54			32,195,403.98	34,473,328.54
其他			2,855,995.09	1,917,890.86	2,855,995.09	1,917,890.86
合计	32,195,403.98	34,473,328.54	2,855,995.09	1,917,890.86	35,051,399.07	36,391,219.40
按经营地区分类						
华东地区	32,195,403.98	33,421,259.33	2,855,995.09	1,917,890.86	35,051,399.07	35,339,150.19
其他地区		1,052,069.21				1,052,069.21
合计	32,195,403.98	34,473,328.54	2,855,995.09	1,917,890.86	35,051,399.07	36,391,219.40
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						

其他说明

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). 重大合同变更或重大交易价格调整

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	-235,871.13	202,066.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		13,420.33
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
PPP 项目垫资利息收入	2,382,973.92	2,365,969.81
非经营性资金占用利息	98,686.39	610,128.76
合计	2,245,789.18	3,191,585.89

6、其他

□适用 √不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-34,057,144.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	738,988.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,549,563.02	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-314,307.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,630,397.06	
少数股东权益影响额（税后）	72,979.33	
合计	-22,786,277.35	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

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	-5.74	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.74	-0.13	-0.13

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：2024年8月29日

修订信息

适用 不适用