

元成环境股份有限公司

前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

元成环境股份有限公司（以下简称“公司”或“元成股份”）于 2024 年 4 月 26 日召开的第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关年度的财务数据。

一、2022 年度

（一）更正后的合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	168,630,454.59	79,347,541.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	461,874,928.83	243,537,502.94
应收款项融资			
预付款项	七、7	988,523.51	2,765,733.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	38,718,543.01	71,466,448.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	22,686,192.63	37,748,725.89
合同资产	七、10	785,318,127.21	1,062,330,155.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	38,060,882.89	62,104,668.68
流动资产合计		1,518,277,652.67	1,559,300,776.61
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	7,853,100.00	7,853,100.00
长期股权投资	七、17	32,957,170.93	32,907,202.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	15,214,995.52	15,720,388.72
固定资产	七、21	91,055,648.12	51,518,685.44
在建工程	七、22	922,293,855.63	886,314,209.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	11,699,520.21	66,907,051.94
无形资产	七、26	72,354,572.65	74,250,627.79
开发支出			
商誉	七、28	73,053,523.19	97,443,998.59
长期待摊费用	七、29	4,720,192.24	9,067,582.98
递延所得税资产	七、30	13,300,717.60	11,292,978.12
其他非流动资产	七、31	670,404,549.20	653,299,375.15
非流动资产合计		1,914,907,845.29	1,906,575,201.02
资产总计		3,433,185,497.96	3,465,875,977.63
流动负债：			
短期借款	七、32	464,475,219.37	448,823,046.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	400,000.00	18,590,000.00
应付账款	七、36	912,342,049.34	1,112,524,946.94
预收款项	七、37	431,444.26	453,016.46
合同负债	七、38	5,160,145.41	5,437,409.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	10,164,007.82	11,432,444.91
应交税费	七、40	8,131,244.84	16,935,042.15
其他应付款	七、41	46,181,413.06	16,708,053.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	七、43	150,632,694.16	54,242,399.57
其他流动负债	七、44	198,363,701.17	201,858,898.32
流动负债合计		1,796,281,919.43	1,887,005,257.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45		147,223,460.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	9,614,138.27	17,774,422.39
长期应付款	七、48	2,920,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	3,285,503.82	2,364,389.12
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,819,642.09	167,362,271.53
负债合计		1,812,101,561.52	2,054,367,528.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	325,733,572.00	285,142,060.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	459,057,480.49	222,593,617.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	62,528,297.58	62,528,297.58
一般风险准备			
未分配利润	七、60	486,512,968.59	553,012,257.77
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		1,333,832,318.66	1,123,276,232.77
少数股东权益		287,251,617.78	288,232,216.12
所有者权益（或股东权益）合 计		1,621,083,936.44	1,411,508,448.89
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		3,433,185,497.96	3,465,875,977.63

（二）更正后的母公司的资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			

货币资金		156,704,886.69	65,697,172.52
交易性金融资产		2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	661,375,903.67	392,423,755.87
应收款项融资			
预付款项		745,718.65	2,498,503.86
其他应收款	十七、2	215,440,368.04	271,323,331.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货		16,498.39	3,680,817.92
合同资产		985,439,483.21	1,289,453,485.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,850,944.43	3,398,026.08
流动资产合计		2,027,573,803.08	2,028,475,093.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		7,853,100.00	7,853,100.00
长期股权投资	十七、3	805,190,815.13	800,288,562.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,214,995.52	15,720,388.72
固定资产		85,871,021.68	45,308,096.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			47,725,323.69
无形资产			
开发支出			
商誉		18,750,000.00	18,750,000.00
长期待摊费用		44,549.17	1,619,272.93
递延所得税资产		12,324,955.31	9,811,512.03
其他非流动资产		10,622,272.08	6,836,525.73
非流动资产合计		955,871,708.89	953,912,782.18
资产总计		2,983,445,511.97	2,982,387,875.77
流动负债：			
短期借款		442,449,739.97	448,823,046.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		400,000.00	18,590,000.00

应付账款		640,776,157.29	840,130,203.06
预收款项		431,444.26	453,016.46
合同负债		5,114,862.39	5,114,862.39
应付职工薪酬		6,169,075.25	6,432,403.47
应交税费		4,757,325.48	11,598,628.02
其他应付款		237,607,452.42	186,425,490.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		147,223,052.08	46,436,787.56
其他流动负债		198,360,984.19	201,839,545.49
流动负债合计		1,683,290,093.33	1,765,843,982.74
非流动负债：			
长期借款			147,223,460.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,320,554.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,285,503.82	2,364,389.12
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,285,503.82	151,908,403.87
负债合计		1,686,575,597.15	1,917,752,386.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		325,733,572.00	285,142,060.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		459,057,480.49	222,593,617.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,528,297.58	62,528,297.58
未分配利润		449,550,564.75	494,371,514.16
所有者权益（或股东权益）合计		1,296,869,914.82	1,064,635,489.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,983,445,511.97	2,982,387,875.77

（三）更正后的合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		293,977,251.28	548,906,795.02
其中：营业收入	七、61	293,977,251.28	548,906,795.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		339,339,010.18	510,858,845.58
其中：营业成本	七、61	234,749,769.28	397,597,841.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,148,285.57	1,409,214.35
销售费用	七、63	2,716,890.56	2,809,757.29
管理费用	七、64	50,680,124.00	54,254,222.62
研发费用	七、65	15,872,430.83	20,879,385.16
财务费用	七、66	33,171,509.94	33,908,424.67
其中：利息费用		35,334,017.33	43,461,975.43
利息收入		5,958,250.57	11,560,869.65
加：其他收益	七、67	827,314.34	579,259.98
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	6,290,793.60	8,777,858.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,816.03	1,405,624.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-12,104,049.46	7,358,687.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-19,677,904.79	470,312.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,550,842.38	-153,429.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-68,474,762.83	55,080,637.99
加：营业外收入	七、74	313,076.77	2,214,572.18

减：营业外支出	七、75	278,002.92	2,663,340.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-68,439,688.98	54,631,869.92
减：所得税费用	七、76	-959,801.46	9,602,751.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,479,887.52	45,029,118.74
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,479,887.52	45,029,118.74
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）		-66,499,289.18	46,861,410.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-980,598.34	-1,832,292.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-67,479,887.52	45,029,118.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-66,499,289.18	46,861,410.90

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-980,598.34	-1,832,292.16
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.23	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.23	0.16

(四) 更正后的母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	250,960,824.27	522,765,269.51
减：营业成本	十七、4	215,172,831.30	394,502,579.74
税金及附加		746,838.55	1,081,085.60
销售费用		2,142,448.93	2,104,862.16
管理费用		31,754,388.76	36,038,191.69
研发费用		12,586,125.00	17,017,034.58
财务费用		34,661,595.43	30,772,572.63
其中：利息费用		32,652,735.83	40,201,556.04
利息收入		617,356.01	11,411,685.20
加：其他收益		370,707.34	135,536.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	6,290,793.60	8,777,858.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,816.03	1,405,624.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,986,719.37	8,223,529.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-308,607.19	470,312.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,317,216.39	-142,285.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-46,420,012.93	58,713,894.44
加：营业外收入		217,803.95	281.56
减：营业外支出		156,626.54	2,036,623.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,358,835.52	56,677,552.49
减：所得税费用		-1,537,886.11	8,581,674.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,820,949.41	48,095,877.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,820,949.41	48,095,877.66
（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		-44,820,949.41	48,095,877.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

(五) 更正后的合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				62,528,297.58		553,012,257.77		1,123,276,232.77	288,232,216.12	1,411,508,448.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本 年期 初余 额	285,142,060 .00				222,593,617 .42				62,528,297 .58		553,012,257 .77		1,123,276,232 .77	288,232,216 .12	1,411,508,448 .89
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “—” 号填 列)	40,591,512. 00				236,463,863 .07						-66,499,289 .18		210,556,085.8 9	-980,598.34	209,575,487.5 5
(一) 综合 收益 总额											-66,499,289 .18		-66,499,289.1 8	-980,598.34	-67,479,887.5 2
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	40,591,512. 00				236,463,863 .07								277,055,375.07		277,055,375.0 7
1. 所 有者 投入 的普 通股	40,591,512. 00				236,463,863 .07								277,055,375.07		277,055,375.0 7

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														

备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈															

余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															
(五) 专 项 储 备															
1. 本 期 提 取															
2. 本															

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	285,142,06 0.00				222,593,61 7.42			57,718,709 .81		520,318,958 .24		1,085,773,34 5.47	38,046,220 .08	1,123,819,56 5.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,809,587. 77		32,693,299. 52		37,502,887.2 9	250,185,99 6.04	287,688,883. 33
（一）综合收益总额							7,750,000. 00			46,861,410. 89		54,611,410.8 9	-1,832,292 .16	52,779,118.7 3
（二）所													252,018,28 8.20	252,018,288. 20

有者 投入 和减 少资 本														
1. 所 有者 投入 的普 通股													252,018,288.20	252,018,288.20
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额														
4. 其 他														

(三) 利润分配								4,809,587. 77		-21,918,111 .37		-17,108,523. 60		-17,108,523. 60
1. 提取 盈余公 积								4,809,587. 77		-4,809,587. 77		0		0
2. 提 取一 般风 险准 备														
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配										-17,108,523 .60		-17,108,523. 60		-17,108,523. 60
4. 其 他														
(四) 所有 者 权 益 内 部								-7,750,000 .00		7,750,000.0 0				

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						-7,750,000.00				7,750,000.00					
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	285,142,060.00				222,593,617.42			62,528,297.58		553,012,257.77			1,123,276,232.77	288,232,216.12	1,411,508,448.89

(六) 更正后的母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				62,528,297.58	494,371,514.16	1,064,635,489.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	285,142,060.00				222,593,617.42				62,528,297.58	494,371,514.16	1,064,635,489.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,591,512.00				236,463,863.07					-44,820,949.41	232,234,425.66
(一) 综合收益总额										-44,820,949.41	-44,820,949.41
(二) 所有者投入和减少 资本	40,591,512.00				236,463,863.07						277,055,375.07
1. 所有者投入的普通股	40,591,512.00				236,463,863.07						277,055,375.07
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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	449,550,564.75	1,296,869,914.82

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合
		优先股	永续债	其他							

											计
一、上年年末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				57,718,709.81	468,193,747.87	1,033,648,135.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	285,142,060.00				222,593,617.42				57,718,709.81	468,193,747.87	1,033,648,135.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,847,775.23	26,521,453.42	31,369,228.65
(一) 综合收益总额										48,477,752.25	48,477,752.25
(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									4,847,775.23	-21,956,298.83	-17,108,523.60
1. 提取盈余公积									4,847,775.23	-4,847,775.23	
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,108,523.60	-17,108,523.60

3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	285,142,060.00				222,593,617.42				62,528,297.58	494,371,514.16	1,064,635,489.16

(七) 更正后的财务报表相关附注

七、1、应收账款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	382,491,255.99
1 年以内小计	382,491,255.99
1 至 2 年	68,983,986.61
2 至 3 年	34,704,125.06
3 年以上	0.00
3 至 4 年	7,996,045.20
4 至 5 年	6,124,232.00
5 年以上	8,368,266.76
合计	508,667,911.62

(2). 按坏账计提方法分类披露

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	508,667,911.62	100.00	46,792,982.79	9.20	461,874,928.83	276,900,962.66	100.00	33,363,459.72	12.05	243,537,502.94	
其中：											
账龄 组合	508,667,911.62	100.00	46,792,982.79	9.20	461,874,928.83	276,900,962.66	100.00	33,363,459.72	12.05	243,537,502.94	
合计	508,667,911.62	/	46,792,982.79	/	461,874,928.83	276,900,962.66	100.00	33,363,459.72	12.05	243,537,502.94	

按组合计提坏账准备：

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	382,491,255.99	19,124,562.80	5.00

1至2年	68,983,986.61	6,898,398.66	10.00
2至3年	34,704,125.06	6,940,825.01	20.00
3至4年	7,996,045.20	2,398,813.56	30.00
4至5年	6,124,232.00	3,062,116.00	50.00
5年以上	8,368,266.76	8,368,266.76	100.00
合计	508,667,911.62	46,792,982.79	9.20

(3). 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	33,363,459.72	13,567,523.07		-138,000.00		46,792,982.79
合计	33,363,459.72	13,567,523.07		-138,000.00		46,792,982.79

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江越龙山旅游开发有限公司	242,673,625.19	47.71	12,133,681.25
杭州湍口众安汇尊温泉度假村有限公司	23,536,822.50	4.63	3,340,022.25
安吉县孝丰镇人民政府	22,763,390.00	4.48	1,138,169.50
景德镇市荷瑞旅游开发有限公司	22,696,389.86	4.46	1,134,819.49
荆州中大豪盛置业有限公司	19,727,579.11	3.88	2,107,925.15
合计	331,397,806.66	65.15	19,854,617.64

七、10、合同资产

(1). 合同资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	20,166,396.27	891,593.41	19,274,802.86	11,889,004.04	356,670.12	11,532,333.92
已完工未结算资产	798,754,355.70	32,711,031.35	766,043,324.35	1,088,554,738.33	37,756,916.66	1,050,797,821.67
合计	818,920,751.97	33,602,624.76	785,318,127.21	1,100,443,742.37	38,113,586.78	1,062,330,155.59

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
客户组合	33,602,624.76			预期信用损失
合计	33,602,624.76			/

七、30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

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	82,313,208.55	12,216,532.67	83,889,148.56	10,938,319.75
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				

预计负债	3,285,503.79	492,825.57	2,364,389.12	354,658.37
未弥补亏损	3,942,395.68	591,359.36		
合计	89,541,108.02	13,300,717.60	86,253,537.68	11,292,978.12

七、60. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	553,012,257.77	520,318,958.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	553,012,257.77	520,318,958.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-66,499,289.18	46,861,410.90
其他综合收益结转留存收益		-7,750,000.00
减：提取法定盈余公积		4,809,587.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		17,108,523.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	486,512,968.59	553,012,257.77

七、61. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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	289,331,350.58	233,165,294.98	546,243,906.52	394,858,678.94
其他业务	4,645,900.70	1,584,474.30	2,662,888.50	2,739,162.55
合计	293,977,251.28	234,749,769.28	548,906,795.02	397,597,841.49

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	29,397.73		54,624.39	
营业收入扣除项目合计金额	464.59		266.29	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.58%	/	0.49%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	464.59	房租；服务费	266.29	房租；房屋出售
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				

与主营业务无关的业务收入小计	464.59		266.29	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	28,933.14	扣除房租，服务费收入	54,890.68	扣除房租收入

(3). 合同产生的收入的情况

单位：元 币种：人民币

合同分类	工程施工及绿化 养护-分部	规划设计-分部	苗木销售及其 他-分部	合计
商品类型				
工程施工及绿化养护	241,442,545.56			241,442,545.56
规划设计		20,247,067.02		20,247,067.02
苗木销售			32,287,638.70	32,287,638.70
合计	241,442,545.56	20,247,067.02	32,287,638.70	293,977,251.28
按经营地区分类				
华东地区	223,782,004.18	9,078,656.48	32,287,638.70	265,148,299.36
其他地区	17,660,541.38	11,168,410.54		28,828,951.92
合计	241,442,545.56	20,247,067.02	32,287,638.70	293,977,251.28
市场或客户类型				

七、71、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		24,129.45
应收账款坏账损失	-13,567,523.07	10,836,950.29
其他应收款坏账损失	8,692,008.61	-3,502,392.03
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-7,228,535.00	
合同资产减值损失		
合计	-12,104,049.46	7,358,687.71

七、72、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失	-24,390,475.40	
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	4,712,570.61	470,312.72
合计	-19,677,904.79	470,312.72

七、76、所得税费用

(1). 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,047,938.02	7,965,617.53
递延所得税费用	-2,007,739.48	1,637,133.65
合计	-959,801.46	9,602,751.18

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-68,439,688.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,265,953.35
子公司适用不同税率的影响	475,974.96
调整以前期间所得税的影响	1,583.96
非应税收入的影响	-1,408,135.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,931,480.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,502,701.99
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-7,495.27
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	296,647.17
加计扣除（研发费用）	-2,004,614.52
其他	518,008.45
所得税费用	-959,801.46

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	362,404,581.10

1年以内小计	362,404,581.10
1至2年	137,805,960.61
2至3年	194,351,222.00
3年以上	0
3至4年	3,177,620.56
4至5年	0
5年以上	5,028,930.50
合计	702,768,314.77

(2). 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,968,410.00	0.85	4,670,645.00	78.26	1,297,765.00					
其中：										
按组合计提坏账准备	696,799,904.77	99.15	36,721,766.10	5.27	660,078,138.67	696,799,904.77	100.00	24,720,665.32	5.93	392,423,755.87
其中：										

账龄组合	463,718,148.28	66.83	36,721,766.10	7.92	426,996,382.18	463,718,148.28	52.90	24,720,665.32	11.20	195,930,749.38
合并关联方组合	233,081,756.49	33.17	--	--	233,081,756.49	233,081,756.49	47.10	--	--	196,493,006.49
合计	702,768,314.77	100	41,392,411.10	—	661,375,903.67	696,799,904.77	100	24,720,665.32	5.93	392,423,755.87

按组合计提坏账准备:

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	358,029,381.65	17,901,469.08	5.00
1 至 2 年	66,583,627.61	6,658,362.76	10.00
2 至 3 年	30,898,587.96	6,179,717.59	20.00
3 至 4 年	3,177,620.56	953,286.17	30.00
5 年以上	5,028,930.50	5,028,930.50	100.00
合计	463,718,148.28	36,721,766.10	7.92

(3). 坏账准备的情况

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	24,720,665.32	16,671,745.78				41,392,411.10
坏账准备						
合计	24,720,665.32	16,671,745.78				41,392,411.10

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江越龙山旅游开发有限公司	242,673,625.19	34.53	12,133,681.25
浙江越龙山旅游度假有限公司	83,333,459.45	11.86	
菏泽市泽元生态环境建设管理有限公司	56,160,878.27	7.99	
白水县仓颉文化旅游发展有限公司	48,793,118.77	6.94	
景德镇元盛建设开发有限公司	44,794,300.00	6.37	
合计	475,755,381.68	67.70	12,133,681.25

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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	250,076,363.56	214,667,438.10	520,102,381.01	391,763,417.19
其他业务	884,460.71	505,393.20	2,662,888.50	2,739,162.55
合计	250,960,824.27	215,172,831.30	522,765,269.51	394,502,579.74

(2). 合同产生的收入的情况

单位：元 币种：人民币

合同分类	工程施工及绿化 养护-分部	苗木销售及其 他-分部		合计
商品类型				
工程施工及绿化养护	241,442,545.56			241,442,545.56
苗木销售及其他		9,518,278.71		9,518,278.71
合计	241,442,545.56	9,518,278.71		250,960,824.27
按经营地区分类				
华东地区	223,782,004.18	9,518,278.71		233,300,282.89
其他地区	17,660,541.38			17,660,541.38
合计	241,442,545.56	9,518,278.71		250,960,824.27

2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

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	-5.85	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-6.55	-0.25	-0.25

二、2023年第三季度

(一) 更正后的合并资产负债表

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	61,742,468.25	168,630,454.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,907,032.22	2,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	2,256,004.47	
应收账款	548,600,390.39	461,874,928.83
应收款项融资		
预付款项	2,193,868.21	988,523.51

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	48,408,980.68	38,718,543.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	63,977,073.80	22,686,192.63
合同资产	761,595,755.15	785,318,127.21
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,792,169.57	38,060,882.89
流动资产合计	1,534,473,742.74	1,518,277,652.67
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	7,853,100.00	7,853,100.00
长期股权投资	33,730,237.36	32,957,170.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,835,950.62	15,214,995.52
固定资产	466,915,806.81	91,055,648.12
在建工程	571,447,526.44	922,293,855.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,140,019.26	11,699,520.21
无形资产	67,503,388.97	72,354,572.65
开发支出		
商誉	161,332,916.76	73,053,523.19
长期待摊费用	5,327,612.69	4,720,192.24
递延所得税资产	12,969,394.27	13,300,717.60
其他非流动资产	657,844,440.36	670,404,549.20
非流动资产合计	2,009,900,393.54	1,914,907,845.29
资产总计	3,544,374,136.28	3,433,185,497.96
流动负债：		
短期借款	533,757,224.60	464,475,219.37
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	400,000.00	400,000.00

应付账款	795,584,002.93	912,342,049.34
预收款项	278,132.13	431,444.26
合同负债	24,398,500.53	5,160,145.41
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,772,113.56	10,164,007.82
应交税费	11,781,709.01	8,131,244.84
其他应付款	158,284,932.74	46,181,413.06
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,195,256.80	150,632,694.16
其他流动负债	203,079,289.48	198,363,701.17
流动负债合计	1,770,531,161.78	1,796,281,919.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	57,564,687.50	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,123,858.71	9,614,138.27
长期应付款	58,510,500.00	2,920,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,895,349.91	3,285,503.82
递延收益		
递延所得税负债	4,418.46	
其他非流动负债		
非流动负债合计	126,098,814.58	15,819,642.09
负债合计	1,896,629,976.36	1,812,101,561.52
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
一般风险准备		
未分配利润	487,556,906.05	486,512,968.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,334,876,256.12	1,333,832,318.66
少数股东权益	312,867,903.80	287,251,617.78
所有者权益（或股东权益）合计	1,647,744,159.92	1,621,083,936.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,544,374,136.28	3,433,185,497.96

（二）更正后的母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	55,016,894.75	156,704,886.69
交易性金融资产		2,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	2,166,000.00	
应收账款	674,021,303.02	661,375,903.67
应收款项融资		
预付款项	839,903.45	745,718.65
其他应收款	286,531,140.61	215,440,368.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	8,689.60	16,498.39
合同资产	968,744,722.65	985,439,483.21
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,637,503.23	5,850,944.43
流动资产合计	1,993,966,157.31	2,027,573,803.08
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	7,853,100.00	7,853,100.00
长期股权投资	909,561,597.36	805,190,815.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,835,950.62	15,214,995.52
固定资产	82,175,086.65	85,871,021.68
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉	18,750,000.00	18,750,000.00
长期待摊费用	20,964.22	44,549.17
递延所得税资产	11,225,577.33	12,324,955.31
其他非流动资产	317,848.08	10,622,272.08
非流动资产合计	1,044,740,124.26	955,871,708.89
资产总计	3,038,706,281.57	2,983,445,511.97
流动负债：		
短期借款	519,140,396.86	442,449,739.97
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	400,000.00	400,000.00
应付账款	554,792,615.69	640,776,157.29
预收款项	215,722.13	431,444.26
合同负债	7,404,071.38	5,114,862.39
应付职工薪酬	4,873,617.39	6,169,075.25
应交税费	3,324,591.42	4,757,325.48
其他应付款	343,523,816.45	237,607,452.42
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,136,852.72	147,223,052.08
其他流动负债	200,544,889.39	198,360,984.19
流动负债合计	1,660,356,573.43	1,683,290,093.33
非流动负债：		
长期借款	33,564,687.50	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	55,590,500.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,815,328.24	3,285,503.82
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,970,515.74	3,285,503.82
负债合计	1,751,327,089.17	1,686,575,597.15
所有者权益（或股东权益）：		

实收资本（或股本）	325,733,572.00	325,733,572.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	459,057,480.49	459,057,480.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,528,297.58	62,528,297.58
未分配利润	440,059,842.33	449,550,564.75
所有者权益（或股东权益） 合计	1,287,379,192.40	1,296,869,914.82
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	3,038,706,281.57	2,983,445,511.97