证券代码:000722 证券简称:湖南发展 公告编号:2024-006

湖南发展集团股份有限公司 第十一届董事会第十一次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

1.湖南发展集团股份有限公司（以下简称"公司"）第十一届董事会第十一次会议通知于2024年01月23日以电子邮件等方式发出。

2.本次董事会会议于2024年01月30日以现场结合通讯表决方式召开。

3.本次董事会会议应出席董事人数为5人，实际出席会议董事人数为5人。

4.本次董事会会议的召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

二、董事会会议审议情况

1.审议通过《关于修订、制定及废止相关制度的议案》

同意修订《公司财务管理制度》，制定《公司项目投资前期工作管理办法》，并对公司第十届董事会第十七次会议审议通过的《公司投资管理办法（试行）》予以废止。

表决结果：5票赞成，0票反对，0票弃权。此议案获得通过。

2.审议通过《关于2024年度日常关联交易预计的议案》

详见同日披露的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-007）。

公司第十一届董事会成员韩智广先生、刘志刚先生属于关联董事，已回避表决。表决结果：3票赞成，0票反对，0票弃权，2票回避。此议案获得通过。

3.审议通过《关于投资建设屋顶分布式光伏项目的议案》

详见同日披露的《关于投资建设屋顶分布式光伏项目的公告》（公告编号：2024-008）。

表决结果：5票赞成，0票反对，0票弃权。此议案获得通过。

三、备查文件

经与会董事签字并加盖董事会印章的董事会决议。

特此公告。

湖南发展集团股份有限公司董事会
2024年01月30日

证券代码:000722 证券简称:湖南发展 公告编号:2024-008

湖南发展集团股份有限公司 关于投资建设屋顶分布式光伏项目的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、对外投资概述

1、根据公司能源业务发展战略规划，公司拟利用湖南省岳阳市湘阴县卓达金谷创业园一期和二期2个园区可开发屋顶投资建设屋顶分布式光伏项目，屋顶总面积约10万平方米（以实际使用面积为准），总装机约9.956MWp（以施工设计为准），工程静态总投资3,390.67万元。

本项目由公司作为项目开发主体，负责项目建设和运营，与各产权单位签订《屋顶分布式光伏项目合作合同》，提供优惠电价（湖南省1-10kV大工业用电实时电价的88%）。湖南卓锐新能源科技有限公司作为项目合作方，为项目实施提供支持，并为本项目提供代收电费服务，"自用部分"按湖南省1-10kV大工业用电实时电价的10%获取服务费。

2、公司第十一届董事会第十一次会议审议通过了《关于投资建设屋顶分布式光伏项目的议案》，并授权公司经营层办理本次投资建设湘阴县卓达金谷创业园屋顶分布式光伏项目相关后续全部事宜，包括但不限于签署相关协议等。表决结果为5票赞成，0票反对，0票弃权，0票回避。

3、按照《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的规定，本次投资建设屋顶分布式光伏项目事项属于董事会决策权限，无需提交股东大会审议。本次交易不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

二、合作方介绍

名称	湖南卓锐新能源科技有限公司
住所	湖南省岳阳市湘阴县金龙镇卓达金谷创业园27栋12层1201室
法定代表人	柳屋运
注册资本	200万人民币
股权结构	柳屋运持股100%
经营范围	许可项目：太阳能发电；建设工程施工；电气安装服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务。（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，具体经营项目以批准文件或许可证件为准）一般项目：充电桩销售；集中式快速充电站；机动车充电销售；充电控制设备租赁；电动汽车充电基础设施运营；新能源汽车换电设施销售；新兴能源技术研发；储能技术服务；太阳能热利用产品销售；太阳能热发电产品销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热发电装备销售；太阳能发电技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；风力发电技术服务；风力发电机组及零部件销售；新能源汽车电附件销售；水环境污染防治服务；大气环境污染防治服务；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；固体废物治理；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；电子元器件与机电组件设备销售；节能管理服务；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件制造。（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动）
其他情况	非失信被执行人

备注：上述信息来源于国家企业信息公示系统和中国执行信息公开网。

三、投资项目基本情况

1、项目名称及规模：湘阴县卓达金谷创业园屋顶分布式光伏项目，装机容量约9.956MWp。

2、建设地点：湖南省岳阳市湘阴县卓达金谷创业园一期、二期园区。

3、项目模式：采用"自发自用，余量上网"模式。

4、主要建设内容：光伏电站范围内的设备装置，包括：光伏组件、光伏支架、逆变器等电气设备、基础、集电线路等。

5、建设周期：预计将于建设开工后10个月内建成，具体进度以实际施工进度为准。

6、投资规模：测算工程静态总投资3,390.67万元。

7、资金来源：资本金和银行贷款。

8、需履行的审批手续：尚需获得项目备案及电网接入批复等手续。

四、合作合同的主要内容

（一）卓达金谷创业园屋顶分布式光伏项目合作合同

甲方：湖南发展集团股份有限公司

乙方：湖南卓锐新能源科技有限公司

1、项目概况

甲方系项目开发、建设、运营方，乙方系项目合作方；甲方负责投资建设光伏电站及运营维护，享有电费等投资收益；乙方负责为项目实施提供支持及代收代付电费服务，享有服务费收益。产权单位系对本合同项目建筑物拥有所有权或使用权的主体。

2、项目屋顶情况

项目建筑物位于湘阴县卓达金谷创业园一期、二期园区，屋顶面积约10万平方米（以实际使用面积为准，以下简称"合同屋顶"）。

3、电费结算

（1）项目结算电价按照湘发改价调规〔2021〕848号、湘发改价调规〔2020〕833号文件要求执行，以湖南省电网1-10千伏大工业用电和一般工商业用电销售电价为标准，结合湖南省电网尖、峰、平、谷时段对应的实时电价（不含基本电价）执行。结算电价和时段划分为不固定值，随湖南省官方公布电价和时段划分政策调整而调整。

（2）本项目电费结算公式为：产权方向甲方支付的电费金额=项目自用消纳的电量×结算电价×0.88。

（3）甲乙双方和产权单位于每月最后一日16时(如遇法定节假日提前至当月最后一个工作日16时)进行抄表，甲方需在次月5日前向产权单位提供其认可的电费结算依据，并签发用电量确认单。甲方及产权单位应分别指定测量人员在《签字确认函》上签字。由乙方将电费结算依据、用电量确认单、签字确认函等资料送至产权单位。

（4）甲方于次月10日前向产权单位开具合法有效等额的增值税专票发票，由乙方将甲方开具的发票于五日内送至产权单位，并要求其于当月20日前一次性向甲方付清电费。

4、服务费结算

（1）乙方按照本合同约定事项执行并督促产权单位按时足额向甲方支付电费后，可获得相应服务费用。甲方按照湖南省电网尖、峰、平、谷时段（1-10kV大工业用电）对应实时电价10%的标准向乙方或乙方指定单位支付代收电费服务费，代收电费服务费金额=项目实际消纳电量×服务费标准（湖南省电网1-10kV大工业用电销售电价×10%）。

（2）双方于每季度的15日前结清上季度服务费，甲方在足额收到上季度电费的前提下凭乙方开具的增值税普通发票于7个工作日内向乙方支付服务费。

5、特别约定

（1）本合同合作运营期为25年(不含建设期1年)，自项目全部建成并网发电之日起开始计算。在合同期限内，甲方享有合同屋顶光伏项目的唯一开发和经营权。合同到期后，双方就合作事项重新商定并重新签订合同。

（2）因甲方光伏安装需在乙方园区部分厂房加装变压器的，该部分变压器产权归属为甲方所有，若乙方因企业发展需要，提出回购变压器，甲方应予以同意，具体回购价格为：（变压器购买原值/25年）×剩余年限。甲方在收到乙方指定的开发公司湖南卓达置业有限公司购买款项后，配合乙方在五个工作日内在乙方提供的《变压器过户申请》函上盖章签字，并于二十个工作日内配合乙方完成过户变更。

6、违约责任

任何由一方违反本合同约定而导致另一方遭受损失的，守约方有权要求违约方赔偿因其违约而遭受的一切损失。违约方除承担相应的违约责任外，还应向另一方支付包括但不限于诉讼费、保全费、律师费、差旅费等一切因主张权利或挽回损失所产生的费用。

7、生效条件

双方签字盖章之日起生效。

（二）屋顶分布式光伏项目合作合同

甲方：卓达金谷创业园一期和二期2个园区相关产权方（分别签订）

乙方：湖南发展集团股份有限公司

1、项目内容

（1）甲方将其拥有所有权或使用权的位于湖南省岳阳市湘阴县金龙新区卓达金谷____栋地点的、面积总计为____平方米（以最终实际使用面积为准）、可安装太阳能光伏设备的建筑物或构筑物的屋顶、场地（以下简称"协议屋顶或场地"）无偿出租给乙方建设并运营光伏电站及其配套措施（以下简称"电站"或"光伏电站"）。包括电站的投资、设计、施工、运营和维护，光伏电站建设规模约____kW（具体规模以项目建成验收后实际并网容量为准）。乙方享有光伏电站资产的所有权，电站所产生的电量，将按照本合同约定的折扣价格优先提供给甲方使用，剩余电量，将由乙方返送公共电网。

（2）本项目节能效益分享期为20年，自本项目光伏电站并网发电之日开始计算，前述期限到期后自动延期5年，总计为二十五年。协议屋顶或场地租赁期限为二十年，自协议屋顶或场地交付之日起开始计算，前述期限到期后，乙方有权延期至节能效益分享期届满之日止（以下统称"使用期限"）。若因甲方原因导致乙方项目部分或全部无法正常发电的，则节能效益分享期相应顺延，顺延时长即为乙方项目部分或全部无法正常发电的时长。

（3）因甲方更换或维修光伏场地原因导致发电设备需要临时移除造成发电收益损失并产生发电设备拆除和二次安装费用的，双方一致约定，乙方承担"约定移除损失折算电费"范围内的发电收益损失及累计一次发电设备拆除和二次安装费用，超过上述乙方承担的部分均由甲方承担。"约定移除损失折算电费"= 临时移除前1年(不足1年则取全部已运行时间)平均每天发电量×30天×临时移除前1年(不足1年则取全部已运行时间)月平均结算电价。

2、节能效益分享及方式

（1）乙方给予甲方用电折扣比例为88%，甲方当期自用光伏电费按照甲方使用光伏电力的同期电网电价乘以用电折扣比例计算，即：当期自用光伏电费=(尖时电量×尖电价+峰时电量×峰电价+平时电量×平电价+谷时电量×谷电价)×折扣比例。

（2）甲方尖峰、峰、平、谷期间的实际使用量=光伏电站尖峰、峰、平、谷期间的发电量－光伏电站尖峰、峰、平、谷期间反送电网的电量。

（3）若因当地工商业电价降低，甲方享受的光伏电价(当期自用光伏电费/乙方尖峰、峰、平、谷期间的实际使用电量)低于当地当期脱硫燃煤标杆电价时，甲方享受的光伏电价按照当地当期脱硫燃煤电价执行，即：当期自用光伏电费=乙方尖峰、峰、平、谷期间的实际使用电量×当地脱硫燃煤标杆电价。

（4）电费支付方式：甲方应按月通过银行转账方式向乙方支付电费，电费以计量装置的记录为准。

3、双方的权利和义务

（1）如因政府原因需对协议屋顶或场地进行拆迁，涉及到光伏电站拆除的，乙方有权参与具体拆迁方案的沟通谈判，光伏电站赔付方案应经过甲乙双方共同认定。所有与光伏电站相关补贴、赔偿等权益归属乙方所有，若政府相关部门将光伏电站相关补贴、赔偿等发放至甲方的账户，甲方需确保收到前述款项后3 日内全额支付至乙方。如甲方收到前述款项之后未在3日内全额支付给乙方，则乙方有权要求甲方从应付之日起至实际付款之日止按照千分之五每天计算利息。如超过15日未付，乙方可向项目所在地人民法院提起诉讼，因此造成的一切损失与责任由甲方全部承担。

（2）因开发、建设、运营和/或维护光伏电站而享有的或与之相关的任何补贴收益（包括但不限于政府补贴、税收优惠和/或抵免、各类公共事业补偿、碳减排收益、绿证收益及其他任何非电能的收益）均归乙方所有。甲方应为乙方申请前述补贴提供配合与协助。

4、违约责任

（1）如甲方未按期足额支付电费，则对逾期付款的金额从应付之日起至实际付款之日按照每日万分之五向乙方支付滞纳金。逾期30日以上时，按照逾期付款金额每日万分之八向乙方支付滞纳金。若甲方连续1个月或累计2个月延期缴纳电费的，乙方有权解除本协议并拆除光伏电站，并要求甲方按照电站投运期内的平均月发电量计算、一次性赔偿乙方共计二十四（24）个月的发电收益。若乙方未解除协议的，甲方除应向乙方补缴延期缴纳的电费外，还应向乙方支付延期缴纳电费总额30%的违约金。

（2）如甲方连续3个月或累计6个月消纳不足项目所发电能的50%，则乙方有权与甲方协商按照以下任一方式执行：①部分拆除光伏电站；②解除本协议且全部拆除光伏电站；③继续无偿使用协议屋顶或场地，将所发全部电量转售第三方；④继续无偿使用协议屋顶或场地、将甲方无法消纳的电量转售第三方。

（3）本项目电力供应时段，甲方使用替代电源或其他主体销售的电力但未经乙方同意的，则乙方有权要求甲方根据本项目每月发电量按照如下计算方式（尖时电量×尖电价+峰时电量×峰电价+平时电量×平电价+谷时电量×谷电价）×（折扣比例）按时向乙方支付全部电费。电力供应时段，如因乙方出现电力供应不足、光伏设备出现故障等其他原因，甲方可使用替代电源或其他主体销售电力，无需承担任何费用与责任。

（4）在租赁期限内出现下列情况的，甲方有权单方解除或终止协议，无需承担任何责任：①乙方未征得甲方同意擅自改变协议屋顶或场地用途且经甲方通知后仍未能改正的；②乙方未征得甲方同意擅自转租协议屋顶或场地的。

（5）甲方由于根据适用法律的规定应取得而未取得相关合规文件（包括但不限于土地使用权、不动产所有权手续文件）导致相关政府部门对乙方处以责令拆除、责令恢复原状或其他影响光伏电站项目正常和持续运营的决定，则乙方有权解除本协议，甲方应赔偿乙方因拆除光伏电站所产生的包括但不限于搬迁费拆装费等一切损失。

5、本协议生效要件：

（1）双方签字盖章。

（2）甲方向乙方出示经乙方认可的项目屋顶所在建筑物合法性证明文件（土地使用权证、房屋所有权证/政府相关部门出具的房产合法性证明）。

（3）甲方向乙方出示经乙方认可的项目屋顶所在建筑物所有权/处分权完整、无瑕疵的书面证明文件（包括不动产登记中心证明文件等）。

（4）本协议的附件及补充协议是本协议的重要组成部分，若项目屋顶所在建筑物所有权/土地使用权存在抵押情形，甲方应向乙方出示经乙方认可的抵押权人同意出租函书面证明文件或经乙方认可的其他解决方案。

（5）本协议附件：发电量月度报表、电费缴付通知单、签字确认函、甲方资格证明文件（房地产权证书、营业执照、建设规划许可证、土地使用权证）。

五、对外投资的目的、存在的风险和对公司的影响

（一）对外投资的目的及对公司的影响

本次投资建设湘阴县卓达金谷创业园屋顶分布式光伏项目，符合公司"进一步做优做大能源核心业务"战略发展需要，有利于扩大公司能源业务规模，对公司可持续发展具有积极作用。本次投资建设湘阴县卓达金谷创业园屋顶分布式光伏项目，不会对公司财务状况及经营成果产生重大不利影响，也不存在损害公司及股东利益的情形。

（二）存在的风险

项目存在电价下调、发电量及消纳不及预期等风险。公司将加强项目风险管理和监控，及时防范及化解各类风险，以获得良好的投资回报，切实维护公司及股东利益。

六、备查文件

第十一届董事会第十一次会议决议

特此公告

湖南发展集团股份有限公司董事会
2024年01月30日

证券代码:000722 证券简称:湖南发展 公告编号:2024-007

湖南发展集团股份有限公司 关于2024年度日常关联交易预计的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、日常关联交易基本情况

（一）日常关联交易概述

1、因日常生产经营需要，公司及下属子（分）公司预计2024年度将与公司控股股东湖南湘投控股集团有限公司（以下简称 "湘投集团"）及其控制的企业发生采购、销售、提供劳务或服务、接受提供的劳务或服务、出租资产等各类日常关联交易，预计总金额为1,731.19万元。

2、关联关系说明

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易》等有关规定，公司控股股东湘投集团及其控制的企业为公司关联法人，上述交易构成关联交易，关联董事韩智广先生、刘志刚先生需回避表决。

3、本次关联交易应履行的程序

（1）公司第十一届董事会独立董事第三次专门会议审议通过了《关于2024年度日常关联交易预计的议案》，同意将本议案提交至公司第十一届董事会第十一次会议审议，表决结果为2票赞成，0票反对，0票弃权。

（2）公司第十一届董事会第十一次会议审议通过了《关于2024年度日常关联交易预计的议案》，并授权公司及子（分）公司经营层在授权额度及业务范围内办理日常关联交易相关后续全部事宜，包括但不限于签署相关协议等。表决结果为3票赞成，0票反对，0票弃权，2票回避，关联董事韩智广先生、刘志刚先生均回避表决。

（3）本次2024年度日常关联交易总金额预计为1,731.19万元。按照《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的规定，本次关联交易属于董事会决策权限，无需提交至股东大会审议。

（4）本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

（二）预计日常关联交易类别和金额

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	预计金额	上年发生金额（未经审计）
向关联人采购商品	湖南省国智云科技有限公司	软硬件采购	市场化原则协商定价	100	0
	小计			100	0
向关联人提供劳务或服务	湖南湘投控股集团有限公司	提供服务	市场化原则协商定价	5	0
	小计			5	0
接受关联人提供的劳务或服务	湖南湘投金宜物业管理有限公司	物业管理等相关服务	市场化原则协商定价	250	244.61
	湖南省国智云科技有限公司	信息技术服务等	市场化原则协商定价	35	0.8
	湖南省国际工程咨询集团有限公司及其控制企业	咨询及招标代理等	市场化原则协商定价、公开招拍挂形成的公允价格定价	400	129.63
	湖南湘投能源投资有限公司及其控制的企业	购电服务、碳资产管理、机组维护及检修等	市场化原则协商定价、公开招拍挂形成的公允价格定价	512	360.68
	小计			1197	735.72
委托关联人销售产品、商品	湖南湘投能源投资有限公司及其控制的企业	绿证交易及售电服务	市场化原则协商定价	110	33.70
	小计			110	33.70
向关联人出租资产	湖南湘投私募基金管理有限公司	租赁写字楼	市场化原则协商定价	279.19	108.31
		其他	市场化原则协商定价	40	0
	小计			319.19	108.31
合计				1,731.19	877.73

备注：上述接受关联人提供物业管理相关服务、购电服务、碳资产管理服务及向关联人租赁写字楼事项已分别经公司第十届董事会第三十次会议、第十一届董事会第七次会议、第十一届董事会第二次会议审议通过。

（三）上一年度日常关联交易实际发生情况

1.公司及下属子（分）公司2023年度日常关联交易实际发生情况（含蟒电公司）

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	实际发生金额（未经审计）	合同签订金额	实际发生额占同类业务比例（%）	实际发生额占合同签订金额比例（%）	披露索引
接受关联人提供的劳务或服务	湖南省国智云科技有限公司	信息技术服务等	0.8	0.8	0.11%	100%	
	湖南省国际工程咨询集团有限公司及其控制企业	咨询、水土保持监测及项目初步设计报告评审专项技术服务等	129.63	435.08	17.62%	29.79%	详见编号2022-070、2022-082、2023-030及2023-053公告
	湖南湘投金宜物业管理有限公司	物业管理等相关服务	244.61	1,500	33.25%	16.31%	详见编号2023-002公告
	湖南湘投能源投资有限公司及其控制的企业	机组维护及检修等	360.68	360.68	49.02%	100%	
	小计		735.72	2,296.56	100.00%	32.04%	–
委托关联人销售产品、商品	湖南湘投能源投资有限公司及其控制的企业	售电服务	33.70	56.15	100.00%	60.02%	
	小计		33.70	56.15	100.00%	60.02%	–
向关联人出租资产	湖南湘投私募基金管理有限公司	租赁写字楼	108.31	6年租金共计1,559.60	100.00%	6.94%	详见编号2023-034公告
	小计		108.31	1,559.60	100.00%	6.94%	–
合计			877.73	3,912.31	–	22.44%	–

备注：公司2023年日常关联交易实际发生金额最终以会计师事务所年度审计确认结果为准。

2.湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司（以下简称"蟒电公司"）于2023年12月起纳入公司合并报表范围。2023年度，蟒电公司与湘投集团及其控制的企业发生的关联交易事项共计400.31万元，并均在纳入公司合并报表范围前履行完毕。

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	实际发生金额（未经审计）	合同签订金额	实际发生额占同类业务比例（%）	实际发生额占合同签订金额比例（%）
接受关联人提供的劳务或服务	湖南省国智云科技有限公司	信息技术服务等	0.8	0.8	0.22%	100.00%
	湖南省国际工程咨询集团有限公司	咨询服务	5.13	5.13	1.40%	100.00%
	湖南湘投能源投资有限公司及其控制的企业	机组维护及检修等	360.68	360.68	98.38%	100.00%
	小计		366.61	366.61	100.00%	100.00%
委托关联人销售产品、商品	湖南湘投能源投资有限公司及其控制的企业	售电服务	33.70	56.15	100.00%	60.02%
	小计		33.70	56.15	100.00%	60.02%
合计			400.31	422.76	–	94.69%

二、关联人介绍和关联关系

（一）基本情况介绍

1.湖南湘投控股集团有限公司

（1）基本信息

名称	湖南湘投控股集团有限公司
住所	长沙市岳麓区含浦北路999号
法定代表人	李勇
注册资本	1500000万人民币
经营范围	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程设计；药物临床试验服务；药品生产（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；工程管理服务；有色金属合金制造；有色金属压延加工；医学研究和试验发展（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）；人工智能基础资源与技术平台；工业互联网数据服务；软件开发；集成电路设计；电子元器件制造；私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；创业投资（限投资未上市企业）；日用百货销售；家用电器销售（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）。
其他情况	非失信被执行人

备注：上述信息来源于国家企业信息公示系统和中国执行信息公开网。

（2）财务状况

单位：万元

项目	2023年09月30日（未经审计）	2022年12月31日（经审计）
资产总额	7,522,689.35	6,554,962.90
所有者权益	1,994,959.86	1,961,312.02
项目	2023年01-09月（未经审计）	2022年01-12月（经审计）
营业收入	410,306.70	626,588.68
净利润	39,669.89	72,463.82

2.湖南湘投能源投资有限公司

（1）基本信息

名称	湖南湘投能源投资有限公司
住所	长沙市岳麓区学士路336号慧谷科技产业园C-9检测车间7-8层
法定代表人	韩智广
注册资本	200000万人民币
经营范围	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；水力发电；燃气经营；生物质燃气生产和供应；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；发电技术服务；节能管理服务；太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；储能技术服务；生物质能技术服务；信息系统集成服务；大数据服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；热力生产和供应；新兴能源技术研发；风电场相关系统研发；电机制造；光伏设备及元器件制造；机械电气设备制造；新能源原动设备制造；输配电及控制设备制造；电池制造；发电机及发电机组制造；电工机械专用设备制造；机械电气设备销售；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；风电场相关装备销售；太阳能热利用产品销售；站用加氢及储氢设施销售；智能输配电及控制设备销售；通用设备修理；半导体器件专用设备销售；专用设备修理；计量技术服务。（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）
其他情况	非失信被执行人

备注：上述信息来源于国家企业信息公示系统和中国执行信息公开网。

（2）财务状况

单位：万元

项目	2023年9月30日（未经审计）	2022年12月31日（经审计）
资产总额	462,521.60	254,636.11
所有者权益	251,837.32	127,541.36
项目	2023年01-09月（未经审计）	2022年01-12月（经审计）
营业收入	28,951.50	28,854.32
净利润	802.93	6,146.68

3.湖南湘投金宜物业管理有限公司

（1）基本信息

名称	湖南湘投金宜物业管理有限公司
住所	长沙市岳麓区含浦北路999号
法定代表人	徐红军
注册资本	1000万人民币
经营范围	物业管理；汽车租赁；酒店管理；餐饮管理；工程机械维修服务；预包装食品、粮油、糕点、面包、调味品、果品、蔬菜的零售；农产品销售；物业清洁、维护；中央空调系统的保养、清洗；防虫灭鼠服务；市政道路清扫保洁、维护；会议、展览及相关服务；劳务外包服务；人力资源服务外包。（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）
其他情况	非失信被执行人

备注：上述信息来源于国家企业信息公示系统和中国执行信息公开网。

（2）财务状况

单位：万元

项目	2023年09月30日（未经审计）	2022年12月31日（经审计）
资产总额	1,455.30	1,768.77
所有者权益	719.37	1,030.86
项目	2023年01-09月（未经审计）	2022年01-12月（经审计）
营业收入	1,076.15	2,046.05
净利润	-311.49	184.25

4.湖南省国际工程咨询集团有限公司

（1）基本信息

名称	湖南省国际工程咨询集团有限公司
住所	长沙市芙蓉区东二环一段1139号202室
法定代表人	詹琼雷
注册资本	35117.0545万人民币
经营范围	许可项目：建设工程设计；建设工程监理；国土空间规划编制；建设工程施工；室内环境检测；安全评价业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；节能管理服务；社会稳定风险评估；环保咨询服务；环境保护监测；环境应急治理服务；大气环境污染防治服务；招投标代理服务；工程造价咨询业务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；酒店管理；企业管理咨询；政策法规课题研究；规划设计管理；融资咨询服务；财务咨询；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；市场调查（不含涉外调查）；信息技术咨询服务；旅游开发项目策划咨询；储能技术服务；以自有资金从事投资活动；水环境污染防治服务；水利相关咨询服务；水土流失防治服务；土壤污染治理与修复服务；土地整治服务；土地调查评估服务；土地使用权租赁；资源循环利用服务技术咨询；地理遥感信息服务；农业面源和重金属污染防治技术服务；光伏设备及元器件销售；风力发电机组及零部件销售；风力发电技术服务；机械电气设备销售；特种设备销售；合同能源管理。（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）
其他情况	非失信被执行人

备注：上述信息来源于国家企业信息公示系统和中国执行信息公开网。

（2）财务状况

单位：万元

项目	2023年09月30日（未经审计）	2022年12月31日（经审计）
资产总额	89,054.89	85,384.38
所有者权益	40,425.64	38,304.26
项目	2023年01-09月（未经审计）	2022年01-12月（经审计）
营业收入	13,842.64	16,362.34
净利润	761.41	995.69

5.湖南湘投私募基金管理有限公司

（1）基本信息

名称	湖南湘投私募基金管理有限公司
住所	湖南省长沙市岳麓区观沙岭街道滨江路188号湘江基金小镇13#栋3层（集群注册）
法定代表人	石文华
注册资本	10000万人民币
经营范围	受托管理私募股权基金，从事投融资管理及相关咨询服务业务（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款等金融业务）。（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）
其他情况	非失信被执行人

备注：上述信息来源于国家企业信息公示系统和中国执行信息公开网。

（2）财务状况

单位：万元

项目	2023年09月30日（未经审计）	2022年12月31日（经审计）
资产总额	13,116.25	12,830.06
所有者权益	11,995.07	12,000.98
项目	2023年01-09月（未经审计）	2022年01-12月（经审计）
营业收入	2,575.34	2,785.07
净利润	-5.92	13.16

6.湖南省国智云科技有限公司

（1）基本信息

名称	湖南省国智云科技有限公司
住所	长沙市岳麓区麓枫路40号（1号办公楼）
法定代表人	周迪平
注册资本	7527.366万人民币
经营范围	许可项目：第一类增值电信业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理和存储支持服务；云计算装备技术服务；物联网技术研发；信息系统集成服务；软件开发；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；安全咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；数据处理服务。（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）
其他情况	非失信被执行人

备注：上述信息来源于国家企业信息公示系统和中国执行信息公开网。

（2）财务状况

单位：万元

项目	2023年9月30日（未经审计）	2022年12月31日（经审计）
资产总额	4,486.64	4,236.54
负债总额	716.19	199.49
所有者权益	3,770.45	4,037.05
项目	2023年01-09月（未经审计）	2022年01-12月（经审计）
营业收入	303.59	1,065.88
净利润	-266.60	6.35

（二）与公司的关联关系

湘投集团为公司控股股东。湖南湘投能源投资有限公司、湖南湘投金宜物业管理有限公司、湖南省国际工程咨询集团有限公司、湖南湘投私募基金管理有限公司为湘投集团全资子公司；湖南省国智云科技有限公司为湘投集团全资孙公司。

（三）履约能力分析

上述关联方资信情况良好，均具备良好的履约能力。

三、关联交易主要内容

（一）关联交易主要内容

1.定价政策及定价依据

按照"公平、公正、公开"的市场交易原则协商定价或采用公开招拍挂形成的公允价格定价，不存在损害公司及其他非关联股东特别是中小股东利益的情形。

2.结算方式

根据协议约定的方式进行结算。

（二）关联交易协议签署情况

除下述10项关联交易已完成协议签署外，其他协议均将在业务实际发生时与上述关联方签署相关具体协议。

序号	关联交易双方	关联交易内容	协议签署日期	生效日期	协议有效期	协议主要内容
1	湖南湘投私募基金管理有限公司、湖南发展集团股份有限公司株洲航电分公司	租赁写字楼	2023年07月26日	2023年07月26日	自2023年08月01日至2029年08月01日止	详见编号2023-034公告
2	湖南湘投售电有限公司、湖南发展琼湖建材经营有限公司	购电服务	2023年12月04日	2023年12月04日	2024年01月01日至2025年12月31日	详见编号2023-054公告
3	湖南湘投售电有限公司、湖南发展集团股份有限公司株洲航电分公司	购电服务	2022年12月15日	2022年12月15日	2022年12月31日至2025年12月31日期间	详见编号2022-082公告
4	湖南湘投售电有限公司、湖南鸟儿巢水电站发电有限公司	购电服务	2022年12月15日	2022年12月15日	2022年12月15日至2025年12月31日期间	详见编号2022-082公告
5	湖南湘投售电有限公司、湖南发展集团股份有限公司株洲航电分公司	碳资产管理服务	2023年07月31日	2023年07月31日	自2023年07月31日起至2025年12月31日（含）止	详见编号2023-033公告
6	湖南湘投售电有限公司、湖南鸟儿巢水电站发电有限公司	碳资产管理服务	2023年08月17日	2023年08月17日	自2023年08月17日起至2025年12月31日（含）止	详见编号2023-033公告
7	湖南省国际工程咨询集团有限公司、湖南发展空洲岛发电有限责任公司	株洲航电枢纽扩机工程项目咨询服务	2022年10月24日	2022年10月24日	合同签订之日起至合同范围内所有专题报告完成评审或取得批复	详见编号2022-070公告
8	湖南省国际工程咨询集团有限公司、湖南发展空洲岛发电有限责任公司	株洲航电（空洲水电站）扩机工程项目水土保持监测服务	2023年12月18日	2023年12月18日	合同签订之日起至项目完工后12个月	详见编号2023-053公告
9	湖南省湘咨工程咨询管理有限责任公司、湖南发展空洲岛发电有限责任公司	株洲航电（空洲水电站）扩机工程项目全过程跟踪审计（含造价咨询）	2023年04月19日	2023年04月19日	合同签订之日起至项目竣工结（决）算审计工作完成后一年	详见编号2023-030公告
10	湖南湘投金宜物业管理有限公司、公司总部及湖南发展集团股份有限公司株洲航电分公司	物业管理相关服务	2023年01月17日	2023年01月17日	2023年01月01日至2025年12月31日	详见编号2023-002公告

备注：湖南湘投售电有限公司为湖南湘投能源投资有限公司控制的企业；湖南省湘咨工程咨询管理有限责任公司为湖南省国际工程咨询集团有限公司控制的企业。

四、关联交易目的和对上市公司的影响

公司及下属子（分）公司与关联方发生的交易，是为满足其正常生产经营的需要，与关联方发生的日常关联交易可以发挥双方各自在价格、服务方面的优势，实现彼此资源互补，符合公司实际发展需要，不存在损害公司及其他非关联股东特别是中小股东利益的情形。公司及下属子（分）公司主要业务不会因该关联交易的实施而对关联方形成依赖，不会影响公司的独立性。

五、独立董事专门会议审核意见

公司关于2024年日常关联交易的预计是为满足正常生产经营所需，定价的依据和原则公平、公允、合理，不存在损害公司及其他非关联股东特别是中小股东利益的情形。综上，独立董事专门会议同意本议案，并同意将《关于2024年度日常关联交易预计的议案》提交公司第十一届董事会第十一次会议审议，关联董事应按规定回避表决。

六、备查文件

1.第十一届董事会第十一次会议决议

2.第十一届董事会独立董事第三次专门会议决议、独立董事专门会议审核意见

特此公告

湖南发展集团股份有限公司董事会
2024年01月30日

证券代码:603388 证券简称:元成股份 公告编号:2024-006

元成环境股份有限公司 第四届监事会第十四次会议决议公告

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

元成环境股份有限公司（以下简称"公司"）第四届监事会第十四次会议于2024年1月30日上午11点30分在浙江省杭州市庆春东路2-6号杭州金投金融大厦15楼公司会议室以现场会议的方式召开。公司监事会于2024年1月25日以电子邮件、电话等方式通知。会议应出席监事3人，实际出席监事3人。本次监事会参与表决人数及召集、召开程序符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定，合法有效。

会议由监事会主席应玉莲女士主持，经与会监事认真审议，形成以下决议：

一、审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》

本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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》的有关规定，符合谨慎性原则，能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果。监事会同意公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项。

议案表决情况：本议案有效表决票3票，同意3票，反对0票，弃权0票。

特此公告。

元成环境股份有限公司监事会
2024年1月30日

证券代码:603388 证券简称:元成股份 公告编号:2024-005

元成环境股份有限公司 第五届董事会第十九次会议决议公告

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

元成环境股份有限公司（以下简称"公司"）第五届董事会第十九次会议于2024年1月30日上午10点30分在浙江省杭州市庆春东路2-6号杭州金投金融大厦15楼公司会议室以现场会议及通讯会议的方式召开。公司董事会于2024年1月25日以电子邮件、电话等方式通知全体董事、监事、高级管理人员。会议由董事长祝昌人先生召集，会议应出席董事9人，实际出席董事9人，公司部分监事和高级管理人员列席了本次会议。本次董事会参与表决人数及召集、召开程序符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定，合法有效。

会议由董事长祝昌人先生主持，经与会董事认真审议，形成以下决议：

一、审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》

董事会认为：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》等相关文件的规定，公司董事会同意公司对前期相关会计差错进行更正及追溯调整。

具体内容详见公司于同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《元成环境股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》。

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过。

议案表决情况：本议案有效表决票9票，同意9票，反对0票，弃权0票。

会计师事务所发表了明确的同意意见，具体内容详见公司于同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《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》、《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》、《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》。

特此公告。

元成环境股份有限公司董事会
2024年1月30日

证券代码:603388 证券简称:元成股份 公告编号:2024-004

元成环境股份有限公司 2023年年度业绩预亏公告

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

重要内容提示：

1.预计2023年年度实现归属于母公司所有者的净利润-11,700.00万元到 -17,500.00万元。

2.预计2023年年度实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润-13,000万元到-19,300万元。

公司本期业绩预亏的主要原因：一是受宏观经济下行、行业环境等因素的影响，公司为降低经营风险逐步退出北方市场，不再承接PPP业务以及减少关联交易，新增订单减少，导致本年度营业收入减少；二是公司前几年投资并购标的由于受宏观环境等多方面因素的影响经营业绩不及预期，公司结合业绩情况和未来业务发展等，根据相关企业会计准则要求，对部分商誉进行减值计提准备，导致本年度净利润减少；三是部分项目甲方建设资金筹集不及预期，公司工程结算和客户回款放缓，计提的信用减值损失相较去年有所增长，导致本年度净利润减少；四是受宏观经济环境影响，公司所处行业工程结算周期拉长，根据相关企业会计准则要求公司对合同资产计提的资产减值损失较去年有所增长，导致本年度净利润减少。

一、本期业绩预告情况

（一）业绩预告期间

2023年1月1日至2023年12月31日。

（二）业绩预告情况

经财务部门初步测算，预计2023年年度实现归属于母公司所有者的净利润-11,700.00万元到 -17,500.00万元。与上年同期（法定披露数据）相比，将出现连续亏损。

预计2023年年度实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润-13,000万元到-19,300万元。

（三）注册会计师对公司本期业绩预告是否适当和审慎的专项说明

公司本期业绩预告未经注册会计师审计，且注册会计师未出具对公司本期业绩预告的专项说明。

二、上年同期业绩情况

（一）归属于母公司股东的净利润：-5,293.98万元（会计差错更正后数据）。归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润：-6,085.00万元（会计差错更正后数据）。

（二）每股收益：-0.18元。

三、本期业绩预亏的主要原因

（一）业绩预亏的主要原因

公司本期业绩预亏的主要原因：：一是受宏观经济下行、行业环境等因素的影响，公司为降低经营风险逐步退出北方市场，不再承接PPP业务以及减少关联交易，新增订单减少，导致本年度营业收入减少；二是公司前几年投资并购标的由于受宏观环境等多方面因素的影响经营业绩不及预期，公司结合业绩情况和未来业务发展等，根据相关企业会计准则要求，对部分商誉进行减值计提准备，导致本年度净利润减少；三是部分项目甲方建设资金筹集不及预期，公司工程结算和客户回款放缓，计提的信用减值损失相较去年有所增长，导致本年度净利润减少；四是受宏观经济环境影响，公司所处行业工程结算周期拉长，根据相关企业会计准则要求公司对合同资产计提的资产减值损失较去年有所增长，导致本年度净利润减少。

（二）非经营性损益及会计处理的影响

非经常性损益及会计处理对公司业绩预亏没有重大影响。

（三）其他影响

公司不存在其他对业绩预亏构成重大影响的因素。

四、风险提示

公司本次预计业绩未经注册会计师审计，且注册会计师未对公司本期业绩预亏是否适当和审慎出具专项说明。公司财务部门基于自身专业判断进行初步核算，公司不存在影响本次业绩预告内容准确性的重大不确定因素。

五、其他说明事项

以上预告数据仅为初步核算数据，具体准确的财务数据以公司正式披露的经审计后的2023年年报为准，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

元成环境股份有限公司董事会
2024年1月30日

证券代码:603388 证券简称:元成股份 公告编号:2024-003

元成环境股份有限公司 2023年第四季度主要经营数据的公告

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

元成环境股份有限公司（以下简称"公司"）根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第3号行业信息披露：第八号——建筑》的相关规定，现将2023年第四季度主要经营数据（未经审计）公告如下：

一、新签项目的数量、合计金额情况

2023年10月1日至 2023 年12月31日，公司及子公司新签项目合同43项，合计金额为人民币3,244.65万元。新签项目合同中，工程施工合同3项；规划设计合同13项，其他合同27项。

二、本年累计签订项目的数量及合计金额

2023年度公司及子公司累计签订合同135项（含规划设计类合同、其他合同），合计金额为人民币19,652.68万元，上述合同均在执行中。

特此公告。

元成环境股份有限公司董事会
2024年1月30日

证券代码:603388 证券简称:元成股份 公告编号:2024-007

元成环境股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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

重要内容提示：

●元成环境股份有限公司（以下简称"元成股份"或"公司"）对2020年年度至2023年第三季度业务收入与成本确认依据、关联交易等事项进行全面梳理并详尽调查，发现在前期与浙江越龙山旅游开发有限公司(以下简称"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杭州元成投资控股有限公司（以下简称"元成投资"），形成了非经营性资金占用的情况，以及存在对公司监事余建飞先生的关联方义乌市森烨建筑机械租赁有限公司关联交易未识别等问题，现予以更正。

●本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2020年年度、2021年年度、2022年年度、2023年半年度、2023年第三季度财务报表及附注进行追溯调整。影响公司合并资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表，母公司资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表。主要涉及应收账款、其他应收款、在建工程、营业收入、营业成本、投资收益、每股收益等报表科目。

●追溯调整将导致公司2020年至2023年三季度调减收入16,122.41万元，调减成本15,530.48万元，影响净利润-184.90万元，其中：2020年度需调减收入11,821.92万元，调减成本11,605.97万元，影响净利润-38.55万元；2021年度需调减收入2,402.26万元，调减成本2,087.56万元，影响净利润-209.31万元；2022年度需调减收入1,877.33万元，调减成本1,828.15万元，影响净利润-15.66万元；2023年半年度需调减收入20.90万元，调减成本8.80万元，影响净利润49.01万元；2023年前三季度需调减收入20.90万元，调减成本8.80万元，影响净利润78.62万元。2020年、2021年、2022年、2023年半年度、2023年三季度营业收入变动占更正前营业收入的-16.54%、-4.19%、-5.74%、-0.09%、-0.07%，2020年、2021年、2022年、2023年半年度、2023年三季度净利润变动占更正前净利润的-0.42%、-4.44%、0.29%、2.84%、11.75%。本次差错更正不会导致公司2020年年度、2021 年年度、2022 年年度出现盈亏性质的改变。

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》。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。现将具体情况公告如下：

一、前期差错更正事项概述

1、在2020年年度至2023年第三季度期间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，导致会计核算不准确，存在多计收入成本的情况：

公司应根据合同约定按信息价核算工程量上报甲方，监理根据合同约定计价计量方式审核工程量，完工后经审价，最终由甲方确认。但在实际的工程实施过程中，项目所用部分砂/石料可就地取材，因砂/石料的使用权属于甲方越龙山开发所有，砂/石料的成本应以越龙山开发甲供砂/石料计入工程成本，或相关收入成本进行抵消处理，但因越龙山开发无法开具石材开采发票，公司通过劳务、材料等成本清单及相关发票入账该部分成本，未做甲供抵消处理，导致多计收入成本，应调减营业收入16,122.41万元，调减营业成本15,530.48万元。

2、在甲供砂/石料成本核算过程中，存在部分款项最终支付至实际控制人控制的元成投资，形成了非经营性资金占用，导致会计核算不准确，应调增其他应收款3,432.57万元。同时，对该部分款项公司按照同期银行基准贷款利率计息，截至2023年9月30日止，应调增投资收益371.46万元，调增其他应收款371.46万元。公司已于2024年1月26日收回了前述其他应收款及利息。

3、公司分别于2020年4月20日、2020年5月15日召开第三届监事会第九次会议与2019年年度股东大会，选举余建飞先生为公司监事，在对其关联方核查过程中，未能识别其关联方义乌市森烨建筑机械租赁有限公司（法人为其妻子的兄弟），致使公司未完整披露2020年、2021年关联方余额及交易额，导致2020年少计与义乌市森烨建筑机械租赁有限公司发生的关联交易43,499.99元，导致2021年少计与义乌市森烨建筑机械租赁有限公司发生的关联交易1,499.03元。按照《上海证券交易所股票上市规则》等规定应当履行披露义务，同时对2020年年度、2021年年度财务报表中相应财务附注进行更正。

基于上述情况，公司对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2020年年度、2021年年度、2022年年度、2023年半年度、2023 年第三季度财务报表及附注进行追溯调整。影响公司合并资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表，母公司资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表。主要涉及应收账款、其他应收款、在建工程、营业收入、营业成本、投资收益、每股收益等报表科目。

主要报表科目变化的原因：

财务报表	报表科目	变化原因
资产负债表	应收账款	实际控制人非经营性资金占用应付越龙山开发的甲供材款项，致使其他应收款增加，应收账款减少；调整坏账准备；并购浙江越龙山旅游度假有限公司（以下简称"越龙山旅游"）后合并抵消形成（2021年合并资产负债表）
	其他应收款	实际控制人非经营性资金占用本金及利息
	在建工程	并购公司越龙山旅游涉及甲供砂/石料调减
	递延所得税资产	信用减值损失的影响
利润表	营业收入	甲供砂/石料调减
	营业成本	甲供砂/石料调减
	投资收益	实际控制人非经营性资金占用利息
	信用减值损失	应收账款变动引起坏账准备变动
现金流量表	销售商品、提供劳务收到的现金	甲供砂/石料调减
	购买商品、接受劳务支付的现金	甲供砂/石料调减
	收到其他与投资活动有关的现金	甲供砂/石料形成
	支付其他与投资活动有关的现金	甲供砂/石料形成资金占用

追溯调整将导致公司2020年至2023年三季度调减收入16,122.41万元，调减成本15,530.48万元，影响净利润-184.90万元，其中：2020年度需调减收入11,821.92万元，调减成本11,605.97万元，影响净利润-38.55万元；2021年度需调减收入2,402.26万元，调减成本2,087.56万元，影响净利润-209.31万元；2022年度需调减收入1,877.33万元，调减成本1,828.15万元，影响净利润-15.66万元；2023年半年度需调减收入20.90万元，调减成本8.80万元，影响净利润49.01万元；2023年前三季度需调减收入20.90万元，调减成本8.80万元，影响净利润78.62万元。2020年、2021年、2022年、2023年半年度、2023年三季度营业收入变动占更正前营业收入的-16.54%、-4.19%、-5.74%、-0.09%、-0.07%，2020年、2021年、2022年、2023年半年度、2023年三季度净利润变动占更正前净利润的-0.42%、-4.44%、0.29%、2.84%、11.75%。本次差错更正不会导致公司2020年年度、2021 年年度、2022 年年度出现盈亏性质的改变。

二、对公司的财务状况和经营成果的影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2020年度至2023年第三季度财务报表及附注进行追溯调整。追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。追溯调整对公司财务报表及报表附注具体影响如下：

（一）对公司2020年度财务报表项目的具体影响

1、合并资产负债表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	524,324,954.79	-27,931,304.15	496,393,650.64
其他应收款	42,597,303.05	27,766,336.12	70,363,639.17
流动资产合计	2,020,733,010.44	-164,968.03	2,020,568,042.41
递延所得税资产	13,150,622.07	-220,510.30	12,930,111.77
非流动资产合计	1,007,133,267.23	-220,510.30	1,006,912,756.93
资产总计	3,027,866,277.67	-385,478.33	3,027,480,799.34
盈余公积	57,757,257.64	-38,547.83	57,718,709.81
未分配利润	520,665,888.74	-346,930.50	520,318,958.24
归属于母公司所有者权益合计	1,086,158,823.80	-385,478.33	1,085,773,345.47
所有者权益合计	1,124,205,043.88	-385,478.33	1,123,819,565.55
负债和所有者权益总计	3,027,866,277.67	-385,478.33	3,027,480,799.34

2、合并利润表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
营业收入	714,763,820.37	-118,219,150.46	596,544,669.91
营业成本	505,849,834.78	-116,059,706.66	389,790,128.12
投资收益	6,420,110.27	524,407.13	6,944,517.40
信用减值损失	-8,040,066.07	1,470,068.64	-6,569,997.43
营业利润	104,862,394.08	-164,968.03	104,697,426.05
利润总额	105,137,004.18	-164,968.03	104,972,036.15
所得税费用	12,245,714.17	220,510.30	12,466,224.47
净利润	92,891,290.01	-385,478.33	92,505,811.68
归属于母公司所有者的净利润	92,916,066.42	-385,478.33	92,530,588.09
综合收益总额	92,891,290.01	-385,478.33	92,505,811.68
基本每股收益（元/股）	0.32	-0.01	0.31
稀释每股收益（元/股）	0.32	-0.01	0.31

3、合并现金流量表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	516,733,231.02	-21,436,835.11	495,296,395.91
经营活动现金流入小计	547,544,020.07	-21,436,835.11	526,107,184.96
购买商品、接受劳务支付的现金	405,956,677.49	-48,678,764.10	357,277,913.39
经营活动现金流出小计	521,184,261.30	-48,678,764.10	472,505,497.20
经营活动产生的现金流量净额	26,359,758.77	27,241,928.99	53,601,687.76
收到其他与投资活动有关的现金	22,952,731.98	21,436,835.11	44,389,567.09
投资活动现金流入小计	30,244,572.22	21,436,835.11	51,681,407.33
支付其他与投资活动有关的现金		48,678,764.10	48,678,764.10
投资活动现金流出小计	12,017,456.77	48,678,764.10	60,696,220.87
投资活动产生的现金流量净额	18,227,115.45	-27,241,928.99	-9,014,813.54

4、母公司资产负债表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	574,230,154.70	-27,931,304.15	546,298,850.55
其他应收款	166,866,624.28	27,766,336.12	194,632,960.40
流动资产合计	2,227,382,859.43	-164,968.03	2,227,217,891.40
递延所得税资产	11,759,205.06	-220,510.30	11,538,694.76
非流动资产合计	846,628,384.79	-220,510.30	846,407,874.49
资产总计	3,074,011,244.22	-385,478.33	3,073,625,765.89
盈余公积	57,757,257.64	-38,547.83	57,718,709.81
未分配利润	468,540,678.37	-346,930.50	468,193,747.87
所有者权益合计	1,034,033,613.43	-385,478.33	1,033,648,135.10
负债和所有者权益总计	3,074,011,244.22	-385,478.33	3,073,625,765.89

5、母公司利润表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
营业收入	656,563,985.09	-118,219,150.46	538,344,834.63
营业成本	479,504,625.50	-116,059,706.66	363,444,918.84
投资收益	7,297,053.83	524,407.13	7,821,460.96
信用减值损失	-5,103,466.46	1,470,068.64	-3,633,397.82
营业利润	97,208,018.64	-164,968.03	97,043,050.61
利润总额	97,495,617.53	-164,968.03	97,330,649.50
所得税费用	12,715,268.93	220,510.30	12,935,779.23
净利润	84,780,348.60	-385,478.33	84,394,870.27
综合收益总额	84,780,348.60	-385,478.33	84,394,870.27

6、母公司现金流量表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	496,342,067.64	-21,436,835.11	474,905,232.53
经营活动现金流入小计	654,780,470.26	-21,436,835.11	633,343,636.94
购买商品、接受劳务支付的现金	429,407,485.01	-48,678,764.10	380,728,720.91
经营活动现金流出小计	610,542,656.48	-48,678,764.10	561,863,892.38
经营活动产生的现金流量净额	44,237,815.57	27,241,928.99	71,479,744.56
收到其他与投资活动有关的现金	22,952,731.98	21,436,835.11	44,389,567.09
投资活动现金流入小计	24,932,771.98	21,436,835.11	46,369,607.09
支付其他与投资活动有关的现金	14,736,000.00	48,678,764.10	63,414,764.10
投资活动现金流出小计	21,561,290.76	48,678,764.10	70,240,054.86
投资活动产生的现金流量净额	3,371,481.22	-27,241,928.99	-23,870,447.77

7、关联交易对应附注调整情况

更正前：2020年关联交易

十二、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
浙江越龙山旅游开发有限公司	工程施工及设计服务费	435,406,380.81	456,867,632.24

6、关联方应收应付款项

(1).应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江越龙山旅游开发有限公司	341,365,126.27	22,287,261.28	258,505,394.49	13,040,344.72

更正后：2020年关联交易

十二、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

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
义乌市森烨建筑机械租赁有限公司	机械款	43,499.99	

注：义乌市森烨建筑机械租赁有限公司上期尚未成关联方，发生额为5,010,300.99元。

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
浙江越龙山旅游开发有限公司	工程施工及设计服务费	317,187,230.35	456,867,632.24

(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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州元成投资控股有限公司	资金往来	0.00	48,678,764.10	21,436,835.11	27,241,928.99
杭州元成投资控股有限公司	资金往来利息	0.00	524,407.13		524,407.13

6、关联方应收应付款项

(1).应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江越龙山旅游开发有限公司	311,963,753.48	20,817,192.64	258,505,394.49	13,040,344.72
其他应收款	杭州元成投资控股有限公司	27,766,336.12	0		

(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
应付账款	义乌市森烨建筑机械租赁有限公司	6,365,758.67	2,569,389.96

（二）对公司2021年度财务报表项目的具体影响

1、合并资产负债表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	232,402,891.30	11,134,611.64	243,537,502.94
其他应收款	39,665,116.61	31,801,332.06	71,466,448.67
流动资产合计	1,516,364,832.91	42,935,943.70	1,559,300,776.61
在建工程	932,218,683.15	-45,904,473.28	886,314,209.87
递延所得税资产	10,803,054.96	489,923.16	11,292,978.12
非流动资产合计	1,951,989,751.14	-45,414,550.12	1,906,575,201.02
资产总计	3,468,354,584.05	-2,478,606.42	3,465,875,977.63
盈余公积	63,035,037.33	-506,739.75	62,528,297.58
未分配利润	554,984,124.44	-1,971,866.67	553,012,257.77
归属于母公司所有者权益合计	1,125,754,839.19	-2,478,606.42	1,123,276,232.77
所有者权益合计	1,413,987,055.31	-2,478,606.42	1,411,508,448.89
负债和所有者权益总计	3,468,354,584.05	-2,478,606.42	3,465,875,977.63

2、合并利润表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
营业收入	572,929,406.51	-24,022,611.49	548,906,795.02
营业成本	418,473,486.71	-20,875,645.22	397,597,841.49
投资收益	7,672,645.45	1,105,212.60	8,777,858.05
信用减值损失	8,120,495.59	-761,807.88	7,358,687.71
营业利润	57,884,199.54	-2,803,561.55	55,080,637.99
利润总额	57,435,431.47	-2,803,561.55	54,631,869.92
所得税费用	10,313,184.64	-710,433.46	9,602,751.18
净利润	47,122,246.83	-2,093,128.09	45,029,118.74
归属于母公司所有者的净利润	48,954,538.99	-2,093,128.09	46,861,410.90
综合收益总额	47,122,246.83	-2,093,128.09	45,029,118.74
基本每股收益（元/股）	0.17	-0.01	0.16
稀释每股收益（元/股）	0.17	-0.01	0.16

3、合并现金流量表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品收到的现金	857,876,621.37	-52,238,439.66	805,638,181.71
经营活动现金流入小计	862,754,138.58	-52,238,439.66	810,515,698.92
购买商品、接受劳务支付的现金	519,553,251.16	-55,168,223.00	464,385,028.16
经营活动现金流出小计	621,771,759.85	-55,168,223.00	566,603,536.85
经营活动产生的现金流量净额	240,982,378.73	2,929,783.34	243,912,162.07
收回其他与投资活动有关的现金	9,167,969.96	52,238,439.66	61,406,409.61
投资活动现金流入小计	139,496,330.44	52,238,439.66	191,734,770.10
支付其他与投资活动有关的现金		55,168,223.00	55,168,223.00
投资活动现金流出小计	269,543,893.15	55,168,223.00	324,712,116.15
投资活动产生的现金流量净额	-130,047,562.71	-2,929,783.34	-132,977,346.05

4、母公司资产负债表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	429,370,683.08	-36,946,927.21	392,423,755.87
其他应收款	239,521,999.69	31,801,332.06	271,323,331.75
流动资产合计	2,033,620,688.74	-5,145,595.15	2,028,475,093.59
递延所得税资产	9,733,314.40	78,197.63	9,811,512.03
非流动资产合计	953,834,584.55	78,197.63	953,912,782.18
资产总计	2,987,455,273.29	-5,067,397.52	2,982,387,875.77
盈余公积	63,035,037.33	-506,739.75	62,528,297.58
未分配利润	498,932,171.93	-4,560,657.77	494,371,514.16
所有者权益合计	1,069,702,886.68	-5,067,397.52	1,064,635,489.16
负债和所有者权益总计	2,987,455,273.29	-5,067,397.52	2,982,387,875.77

5、母公司利润表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
营业收入	552,396,003.46	-29,630,733.95	522,765,269.51
营业成本	420,038,860.15	-25,536,280.41	394,502,579.74
投资收益	7,672,645.45	1,105,212.60	8,777,858.05
信用减值损失	10,214,916.04	-1,991,386.18	8,223,529.86
营业利润	63,694,521.56	-4,980,627.12	58,713,894.44
利润总额	61,658,179.61	-4,980,627.12	56,677,552.49
所得税费用	8,880,382.76	-298,707.93	8,581,674.83
净利润	52,777,796.85	-4,681,919.19	48,095,877.66
综合收益总额	52,777,796.85	-4,681,919.19	48,095,877.66

6、母公司现金流量表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	804,374,193.29	-52,238,439.66	752,135,753.63
经营活动现金流入小计	814,916,637.72	-52,238,439.66	762,678,198.06
购买商品、接受劳务支付的现金	507,087,793.71	-55,168,223.00	451,919,570.71
经营活动现金流出小计	658,752,172.35	-55,168,223.00	603,583,949.35
经营活动产生的现金流量净额	156,164,465.37	2,929,783.34	159,094,248.71
收到其他与投资活动有关的现金	20,001,969.95	52,238,439.66	72,240,409.61
投资活动现金流入小计	25,274,732.06	52,238,439.66	77,513,171.72
支付其他与投资活动有关的现金	50,000.00	55,168,223.00	55,218,223.00
投资活动现金流出小计	78,748,930.54	55,168,223.00	133,917,153.54
投资活动产生的现金流量净额	-53,474,198.48	-2,929,783.34	-56,403,981.82

7、关联交易对应附注调整情况

更正前：2021年关联交易

十二、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
浙江越龙山旅游开发有限公司[注]	工程施工及设计服务费	255,846,186.95	435,406,380.81

[注]2021年6月29日，公司子公司浙江元成旅游产业控股有限公司收购浙江越龙山旅游开发有限公司子公司浙江越龙山旅游度假有限公司51%股权，浙江越龙山旅游度假有限公司自2021年7月开始纳入合并报表范围。本期关联方交易发生额包括与浙江越龙山旅游开发有限公司2021年度交易额以及与浙江越龙山旅游度假有限公司2021年1-6月交易额。

6、关联方应收应付款项

(1)应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江越龙山旅游开发有限公司	16,063,906.00	2,032,773.60	341,365,126.27	22,287,261.28

更正后：2021年关联交易

十二、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

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
义乌市森烨建筑机械租赁有限公司	机械款	1,499.03	43,499.99

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
浙江越龙山旅游开发有限公司[注]	工程施工及设计服务费	231,823,575.46	317,187,230.35

[注]2021年6月29日，公司子公司浙江元成旅游产业控股有限公司收购浙江越龙山旅游开发有限公司子公司浙江越龙山旅游度假有限公司51%股权，浙江越龙山旅游度假有限公司自2021年7月开始纳入合并报表范围。本期关联方交易发生额包括与浙江越龙山旅游开发有限公司2021年度交易额以及与浙江越龙山旅游度假有限公司2021年1-6月交易额。

(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	期初余额	本期发生额	本期减少	期末余额
杭州元成投资控股有限公司	资金往来	27,241,928.99	55,168,223.00	52,238,439.66	30,171,712.33
杭州元成投资控股有限公司	资金往来利息	524,407.13	1,105,212.60		1,629,619.73

6、关联方应收应付款项

(1)应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江越龙山旅游开发有限公司	26,490,256.88	1,324,512.84	311,963,753.48	20,817,192.64
其他应收款	杭州元成投资控股有限公司	31,801,332.06	0	27,766,336.12	0

(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
应付账款	义乌市森烨建筑机械租赁有限公司	3,771,111.49	6,365,758.67

（三）对公司2022年度财务报表项目的具体影响

1、合并资产负债表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	449,761,410.57	5,400,780.91	455,162,191.48
其他应收款	1,488,900.46	37,229,642.55	38,718,543.01
流动资产合计	1,489,100,522.20	42,630,423.46	1,531,730,945.66
在建工程	968,198,328.91	-45,904,473.28	922,293,855.63
递延所得税资产	12,768,127.79	638,800.02	13,406,927.81
非流动资产合计	1,960,279,728.76	-45,265,673.26	1,915,014,055.50
资产总计	3,449,380,250.96	-2,635,249.80	3,446,745,001.16
盈余公积	63,035,037.33	-506,739.75	62,528,297.58
未分配利润	502,200,981.84	-2,128,510.05	500,072,471.79
归属于母公司所有者权益合计	1,350,027,071.66	-2,635,249.80	1,347,391,821.86
所有者权益合计	1,637,278,689.44	-2,635,249.80	1,634,643,439.64
负债和所有者权益总计	3,449,380,250.96	-2,635,249.80	3,446,745,001.16

2、合并利润表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
营业收入	326,911,915.99	-18,773,303.67	308,138,612.32
营业成本	253,031,244.40	-18,281,475.12	234,749,769.28
投资收益	5,111,972.91	1,178,820.69	6,290,793.60
信用减值损失	-10,758,235.11	-992,512.38	-11,750,747.49
营业利润	-54,715,949.60	-305,520.24	-55,021,469.84
利润总额	-54,680,875.75	-305,520.24	-54,986,395.99
所得税费用	-917,134.81	-148,876.86	-1,066,011.67
净利润	-53,763,740.94	-156,643.38	-53,920,384.32
归属于母公司所有者的净利润	-52,783,142.60	-156,643.38	-52,939,785.98
综合收益总额	-53,763,740.94	-156,643.38	-53,920,384.32
基本每股收益（元/股）	-0.18		-0.18
稀释每股收益（元/股）	-0.18		-0.18

3、合并现金流量表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	337,410,085.50	-44,175,495.20	293,234,590.30
经营活动现金流入小计	422,141,779.48	-44,175,495.20	377,966,284.28
购买商品、接受劳务支付的现金	434,799,511.82	-48,424,985.00	386,374,526.82
经营活动现金流出小计	523,273,639.35	-48,424,985.00	474,848,654.35
经营活动产生的现金流量净额	-101,131,859.87	4,249,489.80	-96,882,370.07
收到其他与投资活动有关的现金	381,839.58	44,175,495.20	44,557,334.78
投资活动现金流入小计	4,842,898.48	44,175,495.20	49,018,393.68
支付其他与投资活动有关的现金		48,424,985.00	48,424,985.00
投资活动现金流出小计	78,380,679.15	48,424,985.00	126,805,664.15
投资活动产生的现金流量净额	-73,537,780.67	-4,249,489.80	-77,787,270.47

4、母公司资产负债表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	696,114,345.96	-41,451,179.64	654,663,166.32
其他应收款	178,210,725.49	37,229,642.55	215,440,368.04
流动资产合计	2,045,248,633.16	-4,221,537.09	2,041,027,096.07
递延所得税资产	12,388,527.78	42,637.74	12,431,165.52
非流动资产合计	955,935,281.36	42,637.74	955,977,919.10
资产总计	3,001,183,914.52	-4,178,899.35	2,997,005,015.17
盈余公积	63,035,037.33	-506,739.75	62,528,297.58
未分配利润	466,782,227.55	-3,672,159.60	463,110,067.95
所有者权益合计	1,314,608,317.37	-4,178,899.35	1,310,429,418.02
负债和所有者权益总计	3,001,183,914.52	-4,178,899.35	2,997,005,015.17

5、母公司利润表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
营业收入	283,895,488.98	-18,773,303.67	265,122,185.31
营业成本	233,454,306.42	-18,281,475.12	215,172,831.30
投资收益	5,111,972.91	1,178,820.69	6,290,793.60
信用减值损失	-7,870,483.32	237,065.92	-7,633,417.40
营业利润	-33,890,778.00	924,058.06	-32,966,719.94
利润总额	-33,829,600.59	924,058.06	-32,905,542.53
所得税费用	-1,679,656.21	35,559.89	-1,644,096.32
净利润	-32,149,944.38	888,498.17	-31,261,446.21
综合收益总额	-32,149,944.38	888,498.17	-31,261,446.21

6、母公司现金流量表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	271,078,544.92	-44,175,496.20	226,903,049.72
经营活动现金流入小计	327,005,706.41	-44,175,496.20	282,830,211.21
购买商品、接受劳务支付的现金	427,109,222.73	-48,424,985.00	378,684,237.73
经营活动现金流出小计	485,149,038.09	-48,424,985.00	436,724,053.09
经营活动产生的现金流量净额	-158,143,331.68	4,249,489.80	-153,893,841.88
收到其他与投资活动有关的现金	159,671,839.58	44,175,496.20	203,847,334.78
投资活动现金流入小计	163,787,272.27	44,175,496.20	207,962,767.47
支付其他与投资活动有关的现金	130,559,000.00	48,424,985.00	178,983,985.00
投资活动现金流出小计	178,629,500.39	48,424,985.00	227,054,485.39
投资活动产生的现金流量净额	-14,842,228.12	-4,249,489.80	-19,091,717.92

7、关联交易对应附注调整情况

更正前：2022年关联交易

十二、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
浙江越龙山旅游开发有限公司	工程施工及设计服务费	136,769,063.63	255,846,186.95

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

8、关联方应收应付款项

(1)应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江越龙山旅游开发有限公司	236,988,592.66	11,849,429.63	16,063,906.00	2,032,773.60

更正后：2022年关联交易

十二、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

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
义乌市森烨建筑机械租赁有限公司	机械款		1,499.03

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
浙江越龙山旅游开发有限公司	工程施工及设计服务费	117,995,759.96	231,823,575.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州元成投资控股有限公司	资金往来	30,171,712.33	48,424,985.00	44,175,495.20	34,421,202.13
杭州元成投资控股有限公司	资金往来利息	1,629,619.73	1,178,820.69		2,808,440.42

6、关联方应收应付款项

(1).应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江越龙山旅游开发有限公司	242,673,625.19	12,133,681.25	26,490,256.88	1,324,512.84
其他应收款	杭州元成投资控股有限公司	37,229,642.55	0	31,801,332.06	0

(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
应付账款	义乌市森烨建筑机械租赁有限公司	487,373.60	3,771,111.49

（四）对公司2023年半年度财务报表项目的具体影响

1、合并资产负债表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	540,202,984.80	5,376,489.10	545,579,473.90
其他应收款	6,703,661.31	37,744,269.50	44,447,930.81
流动资产合计	1,509,340,287.72	43,120,758.60	1,552,461,046.32
在建工程	611,277,795.61	-45,904,473.28	565,373,322.33
递延所得税资产	13,474,405.38	638,608.24	14,113,013.62
非流动资产合计	2,069,297,085.73	-45,265,865.04	2,024,031,220.69
资产总计	3,578,637,373.45	-2,145,106.44	3,576,492,267.01
盈余公积	63,035,037.33	-506,739.75	62,528,297.58
未分配利润	516,420,446.51	-1,638,366.69	514,782,079.82
归属于母公司所有者权益合计	1,364,246,536.33	-2,145,106.44	1,362,101,429.89
所有者权益合计	1,676,820,818.85	-2,145,106.44	1,674,675,712.41
负债和所有者权益总计	3,578,637,373.45	-2,145,106.44	3,576,492,267.01

2、合并利润表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
营业收入	234,981,783.78	-209,032.11	234,772,751.67
营业成本	183,818,682.19	-87,959.97	183,730,722.22
投资收益	2,612,658.31	610,128.76	3,222,787.07
信用减值损失	-5,731,148.59	1,278.52	-5,729,870.07
营业利润	17,640,789.76	490,335.14	18,131,124.90
利润总额	17,356,995.02	490,335.14	17,847,330.16
所得税费用	77,282.44	191.78	77,474.22
净利润	17,279,712.58	490,143.36	17,769,855.94
归属于母公司所有者的净利润	14,219,464.67	490,143.36	14,709,608.03
综合收益总额	17,279,712.58	490,143.36	17,769,855.94
基本每股收益（元/股）	0.04	0.01	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.01	0.05

3、合并现金流量表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	246,429,939.41	-3,128,316.68	243,301,622.73
经营活动现金流入小计	267,764,637.14	-3,128,316.68	264,636,320.46
购买商品、接受劳务支付的现金	289,753,156.96	-3,032,814.87	286,720,342.09
经营活动现金流出小计	351,483,638.63	-3,032,814.87	348,450,823.76
经营活动产生的现金流量净额	-83,719,001.49	-95,501.81	-83,814,503.30
收到其他与投资活动有关的现金	2,771,022.03	3,128,316.68	5,899,338.71
投资活动现金流入小计	6,064,393.54	3,128,316.68	9,192,710.22
支付其他与投资活动有关的现金		3,032,814.87	3,032,814.87
投资活动现金流出小计	83,884,804.78	3,032,814.87	86,917,619.65
投资活动产生的现金流量净额	-77,820,411.24	95,501.81	-77,724,909.43

4、母公司资产负债表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	719,444,410.73	-41,475,471.45	677,968,939.28
其他应收款	212,929,356.32	37,744,269.50	250,673,625.82
流动资产合计	1,988,513,221.14	-3,731,201.95	1,984,782,019.19
递延所得税资产	12,601,691.55	42,445.96	12,644,137.51
非流动资产合计	1,056,765,102.59	42,445.96	1,056,807,548.55
资产总计	3,045,278,323.73	-3,688,755.99	3,041,589,567.74
盈余公积	63,035,037.33	-506,739.75	62,528,297.58
未分配利润	471,786,519.78	-3,182,016.24	468,604,503.54
所有者权益合计	1,319,612,609.60	-3,688,755.99	1,315,923,853.61
负债和所有者权益总计	3,045,278,323.73	-3,688,755.99	3,041,589,567.74

5、母公司利润表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
营业收入	209,146,444.55	-209,032.11	208,937,412.44
营业成本	171,846,718.96	-87,959.97	171,758,758.99
投资收益	2,581,457.13	610,128.76	3,191,585.89
信用减值损失	-4,540,545.62	1,278.52	-4,539,267.10
营业利润	5,106,731.47	490,335.14	5,597,066.61
利润总额	4,791,128.46	490,335.14	5,281,463.60
所得税费用	-213,163.77	191.78	-212,971.99
净利润	5,004,292.23	490,143.36	5,494,435.59
综合收益总额	5,004,292.23	490,143.36	5,494,435.59

6、母公司现金流量表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	217,784,120.68	-3,128,316.68	214,655,804.00
经营活动现金流入小计	217,961,210.98	-3,128,316.68	214,832,894.30
购买商品、接受劳务支付的现金	234,296,013.87	-3,032,814.87	231,263,199.00
经营活动现金流出小计	297,075,095.92	-3,032,814.87	294,042,281.05
经营活动产生的现金流量净额	-79,113,884.94	-95,501.81	-79,209,386.75
收到其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	3,128,316.68	4,128,316.68
投资活动现金流入小计	3,695,550.33	3,128,316.68	6,823,867.01
支付其他与投资活动有关的现金	20,000.00	3,032,814.87	3,052,814.87
投资活动现金流出小计	40,567,017.28	3,032,814.87	43,599,832.15
投资活动产生的现金流量净额	-36,871,466.95	95,501.81	-36,775,965.14

7、关联交易对应附注调整情况

更正前：2023年1-6月关联交易

十二、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
浙江越龙山旅游开发有限公司	工程施工及设计服务费	28,156,815.21	86,884,081.06

6、关联方应收应付款项

(1).应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江越龙山旅游开发有限公司	214,302,860.16	10,715,143.01	236,988,592.66	11,849,429.63
其他应收款	浙江越龙山旅游开发有限公司	5,158,566.14	257,928.31		

更正后：2023年1-6月关联交易

十二、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
浙江越龙山旅游开发有限公司	工程施工及设计服务费	27,947,783.10	86,884,081.06

(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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州元成投资控股有限公司	资金往来	34,421,202.13	3,032,814.87	3,128,316.68	34,325,700.32
杭州元成投资控股有限公司	资金往来利息	2,808,440.42	610,128.76		3,418,569.18

6、关联方应收应付款项

(1).应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江越龙山旅游开发有限公司	219,962,322.36	10,998,116.11	242,673,625.19	12,133,681.25
其他应收款	杭州元成投资控股有限公司	37,744,269.50	0	37,229,642.55	0

(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
应付账款	义乌市森烨建筑机械租赁有限公司	387,373.60	487,373.60

（五）对公司2023年第三季度财务报表项目的具体影响

1、合并资产负债表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	536,511,163.94	5,376,489.10	541,887,653.04
其他应收款	10,368,652.02	38,040,328.66	48,408,980.68
流动资产合计	1,504,510,217.97	43,416,817.76	1,547,927,035.73
在建工程	617,351,999.72	-45,904,473.28	571,447,526.44
递延所得税资产	12,436,996.24	638,608.24	13,075,604.48
非流动资产合计	2,055,272,468.79	-45,265,865.04	2,010,006,603.75
资产总计	3,559,782,686.76	-1,849,047.28	3,557,933,639.48
盈余公积	63,035,037.33	-506,739.75	62,528,297.58
未分配利润	502,458,716.78	-1,342,307.53	501,116,409.25
归属于母公司所有者权益合计	1,350,284,806.60	-1,849,047.28	1,348,435,759.32
所有者权益合计	1,663,152,710.40	-1,849,047.28	1,661,303,663.12
负债和所有者权益总计	3,559,782,686.76	-1,849,047.28	3,557,933,639.48

2、合并利润表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
营业收入	283,388,945.66	-209,032.11	283,179,913.55
营业成本	216,336,536.78	-87,959.97	270,204,950.76
投资收益	1,856,168.81	906,187.92	2,762,356.73
信用减值损失	-6,046,842.73	1,278.52	-6,045,564.21
营业利润	13,379,961.93	786,394.30	14,166,356.23
利润总额	13,112,183.95	786,394.30	13,898,578.25
所得税费用	6,421,144.94	191.78	6,421,336.72
净利润	6,691,039.01	786,202.52	7,477,241.53
归属于母公司所有者的净利润	257,734.94	786,202.52	1,043,937.46
综合收益总额	6,691,039.01	786,202.52	7,477,241.53
基本每股收益（元/股）	0.0008	0.0024	0.0032
稀释每股收益（元/股）	0.0008	0.0024	0.0032

3、合并现金流量表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	308,059,274.32	-3,128,316.68	304,930,957.64
经营活动现金流入小计	371,904,053.93	-3,128,316.68	368,775,737.25
购买商品、接受劳务支付的现金	367,255,237.57	-3,032,814.87	364,222,422.70
经营活动现金流出小计	433,874,466.62	-3,032,814.87	430,841,651.75
经营活动产生的现金流量净额	-61,970,412.69	-95,501.81	-62,065,914.50
收到其他与投资活动有关的现金	2,871,022.03	3,128,316.68	5,999,338.71
投资活动现金流入小计	23,162,729.81	3,128,316.68	26,291,046.49
支付其他与投资活动有关的现金	255,000.00	3,032,814.87	3,287,814.87
投资活动现金流出小计	110,020,924.75	3,032,814.87	113,053,739.62
投资活动产生的现金流量净额	-86,858,194.94	95,501.81	-86,762,693.13

4、母公司资产负债表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	708,784,037.12	-41,475,471.45	667,308,565.67
其他应收款	248,490,811.95	38,040,328.66	286,531,140.61
流动资产合计	2,010,854,593.09	-3,435,142.79	2,007,419,450.30
递延所得税资产	11,289,341.58	42,445.96	11,331,787.54
非流动资产合计	1,044,803,888.51	42,445.96	1,044,846,334.47
资产总计	3,055,658,481.60	-3,392,696.83	3,052,265,784.77
盈余公积	63,035,037.33	-506,739.75	62,528,297.58
未分配利润	456,505,302.61	-2,885,957.08	453,619,345.53
所有者权益合计	1,304,331,392.43	-3,392,696.83	1,300,938,695.60
负债和所有者权益总计	3,055,658,481.60	-3,392,696.83	3,052,265,784.77

5、母公司利润表项目

单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
营业收入	224,026,073.45	-209,032.11	223,817,041.34
营业成本	186,713,661.37	-87,959.97	186,625,701.40
投资收益	1,823,294.32	906,187.92	2,729,482.24
信用减值损失	-3,422,546.40	1,278.52	-3,421,267.88
营业利润	-8,861,177.98	786,394.30	-8,074,783.68
利润总额	-9,177,738.74	786,394.30	-8,391,344.44
所得税费用	1,099,186.20	191.78	1,099,377.98
净利润	-10,276,924.94	786,202.52	-9,490,722.42
综合收益总额	-10,276,924.94	786,202.52	-9,490,722.42

6、母公司现金流量表项目

项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	255,749,669.05	-3,128,316.68	252,621,352.37
经营活动现金流入小计	255,949,898.86	-3,128,316.68	252,821,582.18
购买商品、接受劳务支付的现金	286,941,466.07	-3,032,814.87	283,908,651.20
经营活动现金流出小计	344,425,867.11	-3,032,814.87	341,393,052.24
经营活动产生的现金流量净额	-88,475,968.25	-95,501.81	-88,571,470.06
收到其他与投资活动有关的现金	1,100,000.00	3,128,316.68	4,228,316.68
投资活动现金流入小计	13,677,380.43	3,128,316.68	16,805,697.11
支付其他与投资活动有关的现金	288,000.00	3,032,814.87	3,320,814.87
投资活动现金流出小计	40,835,017.28	3,032,814.87	43,867,832.15
投资活动产生的现金流量净额	-27,157,636.85	95,501.81	-27,062,135.04

更正后的2020年年度、2021年年度、2022年年度和2023年半年度及第三季度财务报表和附注详见公司同日披露的《元成环境股份有限公司关于前期会计差错更正后的财务报表和附注》。

三、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

公司聘请的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318006号】，公司前任会计师事务所致同会计师事务所（特殊普通合伙）与天健会计师事务所（特殊普通合伙）分别对2021年年度及2020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 332A000376 号】、《天健会计师事务所（特殊普通合伙）关于关于重要前期差错更正情况的说明》【天健审[2024] 66 号】，认为公司对前期会计差错更正说明已按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

四、审计委员会审议情况

公司审计委员会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况和经营成果，同意将《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》提交公司董事会审议。

五、董事会意见

董事会认为：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》等相关文件的规定，公司董事会同意公司对前期相关会计差错进行更正及追溯调整。

六、监事会意见

监事会认为：本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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》的有关规定，符合谨慎性原则，能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果。监事会同意公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项。

特此公告。

元成环境股份有限公司
董事会
2024年1月30日