



长风股份

NEEQ : 839943

杭州长风市政园林建设股份有限公司

Hangzhou Changfeng municipal garden construction Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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个别及连带责任。
- 二、公司负责人张夏英、主管会计工作负责人吴宝秀及会计机构负责人（会计主管人员）费琼巍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	80
附件 II	融资情况	80

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。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	杭州长风市政园林建设股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、长风股份	指	杭州长风市政园林建设股份有限公司
杭州宇神	指	杭州宇神投资管理合伙企业（有限合伙）
达善游艇	指	浙江达善游艇配件制造有限公司
董事会	指	杭州长风市政园林建设股份有限公司董事会
监事会	指	杭州长风市政园林建设股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
《公司章程》	指	《杭州长风市政园林建设股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州长风市政园林建设股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Changfeng municipal garden construction Co., Ltd.		
法定代表人	张夏英	成立时间	2007年12月17日
控股股东	控股股东为陆丁祥	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陆丁祥，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业(E)-土木工程建筑业(E48)-铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑(E481)-市政道路工程建筑(E4813)		
主要产品与服务项目	市政工程、园林绿化、房屋建筑工程、建筑装饰装修、园林古建及地基基础		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	长风股份	证券代码	839943
挂牌时间	2016年11月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	25,010,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙银儿	联系地址	浙江省杭州市富阳区东洲街道明星路1号第4幢
电话	0571-63339891	电子邮箱	122sy@163.com
传真	0571-63339891		
公司办公地址	浙江省杭州市富阳区东洲街道明星路1号第4幢	邮政编码	311400
公司网址	www.changfenggf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330183668042235X		
注册地址	浙江省杭州市富阳区东洲街道明星路1号第四幢		
注册资本（元）	25,010,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是隶属于土木工程建筑业的服务提供商，现拥有建筑工程施工总承包贰级、建筑装饰装修工程专业承包贰级、市政公用工程施工总承包贰级、电子与智能化工程专业承包贰级。目前公司以市政公用工程、城市园林景观绿化工程施工为主要发展方向。主要为城市建设投资集团公司提供城市建设基础类服务。公司通过公开招投标或邀请招标来开拓业务，收入来源为提供所需产品和服务。

1、销售模式

公司业务来源渠道主要分为三类：一类是通过网上公开信息（如杭州市公共资源交易网、杭州建设工程招标网、杭州市富阳区公共资源交易网、富阳区建设工程招标网等）获取项目信息后，参与目标客户的项目招标活动；另一类是公司基于与原有客户良好的合作关系，进一步对原有项目的拓展和跟踪，逐步发掘的潜在业务。第三类是近年来随着公司品牌知名度的提高，客户通过推荐或直接上门要求与公司进行业务合作。

2、采购模式

公司根据采购需求的通用性、地理位置、价格波动、特定客户需求等多种因素来选择采购模式，主要分为集中采购和零星采购。报告期内，公司主要利用集中采购方式进行原材料购进，对于部分用量较小、金额不大的原材料才允许零星向自然人采购，在此种情况下，在项目的实施过程中，一般按照项目实际需要的用量，由对方负责运输过来，按照实际的支出进行成本核算。

集中采购模式下，公司首先对供应商经营资质、生产运输能力、质量控制、经营规模、诚信履约等多方面进行审查考核，确定了合格供应商资源库。随后公司根据中标项目的设计图，由成本控制部门制订出材料采购清单，在公司采购部门的牵头组织下，邀请资源库中的供应商对相应原料进行报价，综合对比各供应商的报价、产品质量等因素，在满足质量要求、工期要求、同等付款条件、同等产品质量情况下，确定各原材料的最优供应商，进行进一步深入洽谈并订立相应合同。在采购合同的执行过程中，由材料员、库管员及项目经理对供应商提供的原材料进行验收、入库，以对原材料产品质量、数量进行有效控制。

为保证公司工程施工的进度，提升原材料供应的稳定性及及时性，对于大宗原材料，公司一般会选择两家供应商进行集中采购。对于零星材料的采购，由项目部负责寻找货源并进行询价、比价，随后将收集的比价单交由公司成本控制部门以及采购部门分别确认，确认完毕后由项目部利用备用金进行采购，并由现场的材料人员及库管人员进行验收、入库。验收完成后，项目经理将相关资料整理汇总后，交给财务部门，按照公司的相关制度进行财务处理。

3、工程施工模式

公司在承接业务后组建相应的项目部管理团队负责现场施工管理工作，包括项目经理和施工员、质量员、预算员、材料员、安全员等。项目部管理团队按照相关设计和施工规范组织现场施工，通过技术交底和安全交底等措施明确施工技术、质量、安全、节约等要求。公司项目施工劳务按照行业通行做法，采取劳务外包的方式进行。公司与劳务分包签订劳务分包合同，约定施工人员资质、施工质量、工期、工作秩序、付款及其他权利义务，保证项目质量和安全生产。项目管理团队对劳务分包的工作过程和结果进行监督检查。公司经营部、工程部、质量安全部等部门不定时对施工进度、质量和安全生产进行检查，发现问题及时出具整改意见，确保工程进度、施工质量等符合合同要求。项目部负责在合理的基础上控制工程项目总成本，提升工程利润空间。具体成本控制方式包括：编制项目预算并持续监督执行情况、参与工程项目劳务和材料的招标工作、审核项目所发生的费用、检查施工现场是否存在浪费材料、采购材料质量与报审材料品牌规格是否一致、审核施工班组人工费和工程量等。

项目施工过程中，项目部主要材料按照公司的采购模式进行采购，项目部代表公司全权负责项目的施工组织及各项技术资料的完善，从工程施工的进度、安全、质量、效益等方面对公司负责。在施工过程中，公司各部门按相应职责对项目管理部进行监督。

4、自有劳务模式

公司劳务资质于 2020 年 6 月份取得，并于 2020 年底前开始承接业务。公司负责劳务人员招募、选拔、培训、绩效、报酬福利、安全及健康管理等工作，派遣劳务工作者时，公司与接受以劳务派遣形式的用工单位签订劳务派遣协议，劳务用工工资结算由公司统一发放。自 2022 年起我公司继续优化劳务用工模式，对于劳务用工管理上首先是科学预测每天用工量，后续采用集中分配、科学派单的管理模式，避免了某一些项目上人员过多造成人员成本浪费，而某一些项目人员紧缺、造成工期延迟增加成本的现象；公司所承接的劳务工程，都是工程量较大的项目，如虹海、一建公司等工程，工程量很大，此类订单更加突出了公司劳务集中管理、集中派单的优势，避免了人员的浪费，从而提高了项目用工效率，节约人力资源成本。

5、收入模式

公司收入主要来自于本地区政府项目类，有较明显的地区性特征。公司将逐步深入在其他地区的各类工程项目，打破收入来源的地区局限性。

报告期内，公司因发展规划和业务布局调整的需要，将持有的浙江中兮建筑设计有限公司 51% 的股权转让，此次股权转让有利于公司优化资源配置，未改变公司主营业务及商业模式，不会对公司行业地位、竞争格局及发展前景产生不利影响。

（二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,733,304.73	113,207,238.46	-49.89%
毛利率%	11.16%	13.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,406,996.14	3,292,513.68	-57.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,036,271.44	3,461,894.00	-70.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.78%	10.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.79%	10.63%	-
基本每股收益	0.06	0.13	-53.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	125,502,184.03	152,668,767.49	-17.79%
负债总计	87,598,742.04	116,399,346.58	-24.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,903,441.99	36,496,445.85	3.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.46	4.11%
资产负债率%（母公司）	69.80%	75.90%	-
资产负债率%（合并）	69.80%	76.24%	-
流动比率	1.87	1.23	-
利息保障倍数	4.55	4.66	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,136,914.23	763,791.73	965.33%
应收账款周转率	1.40	5.17	-
存货周转率	-	16.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.79%	7.10%	-
营业收入增长率%	-49.89%	-38.28%	-
净利润增长率%	-53.39%	112.94%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	807,092.57	0.64%	625,896.81	0.41%	28.95%
应收票据	-		-	-	-
应收账款	31,183,510.31	24.85%	47,538,702.80	31.14%	-34.40%
预付款项	8,434,621.28	6.72%	1,615,595.87	1.06%	422.07%
其他应收款	15,892,489.71	12.66%	17,934,463.27	11.75%	-11.39%
合同资产	59,335,619.99	47.28%	72,395,749.35	47.42%	-18.04%
其他流动资产	358,009.61	0.29%	283,267.15	0.19%	26.39%
固定资产	6,641,638.54	5.29%	7,089,934.09	4.64%	-6.32%
使用权资产	2,109,756.48	1.68%	2,990,842.17	1.96%	-29.46%
商誉	-	-	1,224,000.00	0.80%	-100.00%
长期待摊费用	321,666.65	0.26%	643,333.32	0.42%	-50.00%
递延所得税资产	417,778.89	0.33%	326,982.66	0.21%	27.77%
应付账款	41,783,506.94	33.29%	65,669,084.53	43.01%	-36.37%

合同负债	4,408,137.72	3.51%	3,537,409.35	2.32%	24.61%
应付职工薪酬	481,453.48	0.38%	556,317.80	0.36%	-13.46%
应交税费	31,421.92	0.03%	1,447,217.42	0.95%	-97.83%
其他应付款	13,756,445.11	10.96%	19,262,082.47	12.62%	-28.58%
一年内到期的非流动负债	1,228,021.83	0.98%	23,458,238.36	15.37%	-94.77%
其他流动负债	396,732.40	0.32%	182,227.01	0.12%	117.71%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	24,000,000.00	19.12%	-	-	100.00%
租赁负债	1,513,022.64	1.21%	2,286,769.64	1.50%	-33.84%
资产总计	125,502,184.03	100.00%	152,668,767.49	100.00%	-17.79%

项目重大变动原因:

1、应收账款：本期末应收账款较上年期末减少 16,355,192.49 元，主要系本期加强了应收账款的催收力度，加快了追回应收工程款的速度，资金回笼及时；

2、一年内到期的非流动负债：2023年公司与银行重新签订借款合同，导致一年内到期的非流动负债科目重分类，使长期借款较上年期末增加24,000,000.00元，因此一年内到期的非流动负债较上年期末减少22,230,216.53元，较上年期末减少94.77%。

3、应付账款：本期末应付账款较上年期末减少23,885,577.59元，主要系本期施工的工程大多为即将竣工的工程，对材料采购需求降低，所以应付账款较上年期末下降36.37%。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	56,733,304.73	-	113,207,238.46	-	-49.89%
营业成本	50,399,742.65	88.84%	98,440,446.81	86.96%	-48.80%
毛利率	11.16%	-	13.04%	-	-
管理费用	2,805,958.71	4.95%	4,574,739.14	4.04%	-38.66%
研发费用	1,253,598.38	2.21%	3,050,239.18	2.69%	-58.90%
销售费用	452,868.06	0.80%	671,228.10	0.59%	-32.53%
财务费用	316,157.57	0.56%	824,224.61	0.73%	-61.64%
资产减值损失	-	-	-889,488.34	-0.79%	-100.00%
其他收益	36.05	0.00%	984,000.00	0.87%	-100.00%
投资收益	539,263.55	0.95%	-	-	-
资产处置收益	-	-	8,377.54	0.01%	-100.00%
经营活动产生的现金流量净额	8,136,914.23	-	763,791.73	-	965.33%
投资活动产生的现金流量净额	-7,447.28	-	-296,780.91	-	97.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,455,601.61	-	-783,559.81	-	-979.13%

项目重大变动原因:

1、本期营业收入 56,733,304.73 元，较上年同期减少了 56,473,933.73 元，减幅为 49.89%，主要系本期确认的大部分收入为以前年度中标的工程项目，同时公司上半年度新项目中标率较低，此外为备战亚运，杭州富阳地区大部分项目已完工，故公司本期收入与上年同期相比减少。因此营业成本也减幅 48.80%，较上年同期减少了 48,040,704.16 元。

2、本期经营活动产生的现金流量净额为 8,136,914.23 元，较上年同期增长了 965.33%，主要系本期加强了应收账款的催收力度，较上年同期加快了追回应收工程款的进度。

3、本期投资活动产生的现金流量净额为-7,447.28 元，较上年同期-296,780.91 元增长了 97.49%，主要系 2023 年公司转让子公司股权，收回了对子公司的资金投入。

4、本期筹资活动产生的现金流量净额同比减少 979.13%，系公司向公司股东陆丁祥的借款由上年同期的 10,655,637.21 元减少至 4,361,264.84 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任作为影响公司决策的重要因素，将培养社会责任意识融入到企业文化和经营决策中。报告期内，公司捐赠 30,000.00 元用于富阳区政协“困境儿童梦想小屋慈善基金”，希望帮助更多儿童获得更加美好的未来。公司将一如既往地积极承担社会责任，积极支持地区经济发展和共享企业发展成果。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策性风险	市政工程行业对地方性财政政策具有较高的敏感性，这一特性导致市政工程行业在市场需求方面存在较大的不确定性。若地方政府重视市政建设，加大财政对于市政工程的投入力度，则有利于企业快速发展壮大。反之，若地方政府削减对于市政工程的资金投入，则容易导致企业收入水平下降。 应对措施：加强监管和风险预警机制；推进结构性改革。
原材料价格波动风险	建筑工程的主要原材料为钢材、水泥、电缆、砂石料等，国家宏观经济的周期性变化会导致此类原材料价格发生较大波动。为保证工程的工期进度，企业可能需要在较高的价格点位购买

	<p>原材料。此外，工程中标价格包含原材料价格，由于多数工程施工周期较长，若施工期内原材料价格上涨，将直接导致施工成本增加，企业利润率下降。</p> <p>应对措施：公司将加强采购管理、实时关注市场变化、提高采购人员的市场敏感度。</p>
工程劳务分包风险	<p>工程施工过程中，由于部分作业项目较为繁杂，人员流动性较大，为降低管理成本，公司依法将所承包的总工程中的部分工程分包给具有相应资质的劳务施工队伍，协作单位按照分包合同约定对本公司负责，同时本公司也派出自己的施工队与分包单位一起施工以便对其监督。如果分包不当或对分包单位队伍监完善的分包商挑选制度、持续监控机制，公司一直致力于选择具有相关资质的劳务公司进行分包合作，并建立良好的合作关系，以降低劳务分包的风险管不力，可能引发安全生产或质量事故。此外，在劳务协作过程中，劳动力价格的波动也会对公司利润率产生影响。</p> <p>应对措施：目前，公司已建立了较为完善的分包商甄选制度、持续监控机制，公司一直致力于选择具有相关资质的劳务公司进行分包合作，并建立良好的合作关系，以降低工程劳务分包的风险。</p>
应收账款坏账风险	<p>近年来，公司经营规模逐年提升，应收账款规模相应较大。2022年12月31日和2023年6月30日，公司应收账款账面价值分别为47,538,702.80元、31,183,510.31元，应收账款周转率分别为6.24、1.40。报告期内，公司应收账款数额较大，未来随着公司规模扩大，应收账款可能进一步增加。虽然公司主要客户资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金链产生重大影响。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将在投标前、施工中期及项目后期加强应收账款管理。投标前要求对客户的资信程度及信誉进行评估，施工中要加强与客户沟通和保证按照合同约定付款，项目后期要督促相关人员时刻关注应收账款账龄，动态跟踪风险防范，最大限度降低坏账损失。</p>
短期偿债能力较弱风险	<p>由于建筑施工行业前期资金投入较高的特点，本公司所负债务多为流动负债。随着生产经营规模的扩大，短期债务清偿压力可能还会增加。若公司因应收账款回款率降低等因素影响公司流动资产的变现能力，则有可能降低公司的偿债能力，增加公司的偿债风险。若本公司发生工程质量问题、工程不能按期完工、经济合同纠纷等，则可能增大公司的短期偿债负担。</p> <p>应对措施：从严控制各项材料的进场物资检验工作，保障产品质量；做好“三检”工作；保证装修质量，加强售后服务，以减少公司因发生工程质量问题等可能带来的短期负债。另外，公司也将构建合理的流动性风险监管体系，拓宽融资渠道，以保障短期偿债能力。</p>
实际控制人控制的风险	<p>陆丁祥为公司实际控制人，直接持有公司65.97%的股份，对公</p>

	<p>司具有绝对的控制权，能够对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，若陆丁祥利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司将严格执行《公司法》《公司章程》和公司各项制度及议事规则的规定，不断完善公司法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司实际控制人不当控制。</p>
人力资源风险	<p>公司是从事房屋建筑工程、市政公用工程施工的劳动密集型企 业，公司人员流动性较大，若人员离职与人员招聘未能很好衔接，可能出现具有相关经验、职称员工的短暂断层。技术人员是公司发展的核心因素，公司存在某些时间段因人员流出而未能及时补足造成的不满足相关建筑行业所要求的人员资质风险，进而影响公司相关工程的进展和公司的长期经营发展。</p> <p>应对措施：通过风险管理，提高员工满意度和忠诚度，降低员工流失率，从而保证企业的稳定性和发展。</p>
租赁厂房风险	<p>公司目前生产经营用房通过租赁方式取得使用权，租赁面积共计 6,890 平方米，占公司经营房产面积 100%，此租赁用房为达善游艇房产，为实际控制人陆丁祥控制企业。</p> <p>应对措施：达善游艇为同一控制人陆丁祥控制下的关联方，能够及时沟通以应对租赁方面可能出现的问题。</p>
经营活动产生的现金流紧张可能导致的经营风险	<p>公司 2023 年 1-6 月和 2022 年 1-6 月经营活动现金流量净额分别为 8,136,914.23 元和 763,791.73 元，公司作为建筑工程施工类企业，经营活动流出现金主要为在招投标过程中支付的投标保证金、履约保证金，在工程项目的实施过程中支付的运营资金，经营活动流入的现金主要为施工过程中业主方按照完工进度结算的工程进度款，以及业主方对项目进行竣工验收以及审计结算后支付的剩余工程款。由于公司承包的施工项目规模逐渐增大，存在施工工期、应收账款账期较长的情形，导致应收账款周转率较低，公司在加大应收账款的催收力度的同时，加强控制施工工期，确保工期如期或提前完工。2023 年上半年经营活动现金流量明显好转，减缓了该风险，但未消除。</p> <p>应对措施：构建合理的流动性风险监管体系，拓宽融资渠道。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
杭州华烽贸易有限公司	杭州长风市政园林建设股份有限公司	公司涉及买卖合同纠纷	否	7,381,440.97	否	已经由杭州市上城区人民法院调解后出具民事调解书。	2022年8月22日
总计	-	-	-	7,381,440.97	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

公司已按调解协议支付 1,500,000.00 元货款。经反复沟通，公司已就余款 5,881,440.97 元与原告

杭州华烽贸易有限公司达成一致意见，当收到本次诉讼相关项目结算工程款后，将其用于偿还剩余涉诉款项。截至报告期末，尚未收到相关项目工程款项。此次诉讼不会对公司工程及日常经营产生重大影响，工程正常的交付和收款都在正常进行中。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务	700,000.00	537,486.70
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,500,000.00	701,600.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
向关联方提供借款	0.00	3,812,850.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：日常性关联交易中“其他”一栏为向关联方达善游艇支付租赁费与水电费，截至报告期末计提701,600.00元。

本公司作为承租人，与浙江达善游艇配件制造有限公司签订办公租赁协议，（1）租赁办公室：合同期限：2018年6月1日至2028年5月1日，期限10年，前3年免租金，之后按年支付。每年每平方米160元，一共1,890平方米，每年付款金额302,400.00元；（2）租赁厂房：合同期限：2022年1月1日至2024年12月31日，期限3年，租金按年支付，每年付款金额1,000,000.00元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的所需，是合理的、必要的。上述日常性关联交易对公司经营活动产生积极影响，符合公司及股东的利益。

报告期内公司存在偶发性关联交易，公司存在补充确认该关联交易的情况，截至2023年6月30日，公司向关联方浙江铁越建设有限公司提供借款合计金额3,805,850.00元，相关借款的本金及利息已于2023年8月22日全部结清，详见公司于2023年8月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《杭州长风市政园林建设股份有限公司关于补充确认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2023-033）。公司于2023年8月24日召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易》的议案，议案表决结果：同意3票；反对0票；弃权

0票；关联董事陆丁祥、陆开祥回避表决。

浙江中兮建筑设计有限公司为公司2023年6月6日剥离的子公司，并入关联方后发生了资金拆出7,000.00元，该款项已于2023年7月10日归还公司，该笔偶发性关联交易发生额较小，已经公司总经理同意，不满足需经过公司董事会审议及信息披露的条件。

公司偶发性关联交易，需履行审议程序并进行披露的，公司已对其进行了补充审议和补充披露，不会对公司生产经营产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《杭州长风市政园林建设股份有限公司公开转让说明书》 2016-10-31	董监高	同业竞争承诺	2016年11月27日	-	正在履行中
《杭州长风市政园林建设股份有限公司公开转让说明书》 2016-10-31	董监高	其他承诺（关联交易）	2016年11月27日	-	正在履行中
《杭州长风市政园林建设股份有限公司公开转让说明书》 2016-10-31	实际控制人或控股股东	其他承诺（独立性）	2016年11月27日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	517,035.95	0.41%	杭州德全建材有限公司与公司诉讼并申请财产保全
总计	-	-	517,035.95	0.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至报告期末，公司被冻结的银行账户尚未解冻，因杭州德全建材有限公司向杭州市钱塘区人民法院申请了诉前财产保全措施，冻结被申请人杭州长风市政园林建设股份有限公司银行存款4,539,842.59元或查封、扣押其相应价值的财产。详见公司于2023年5月23日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《杭州长风市政园林建设股份有限公司

关于公司银行账户冻结的公告》（公告编号：2023-018）。本次冻结时公司基本账户余额为 372,063.50 元，后续基本账户中收到的回款会导致冻结总金额发生变动，截至报告期末，基本账户冻结总金额为 517,035.95 元。基本账户冻结期间可以收款，但不能对外支付；一般账户可以收款及对外支付。公司银行账户被冻结，对公司资金流动造成一定不利影响，对公司财务方面产生一定的负面影响，加重公司财务负担。后续，公司将积极妥善处理相关诉讼。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,886,857	27.54%	0	6,886,857	27.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,129,773	16.51%	0	4,129,773	16.51%	
	董事、监事、高管	219,653	0.88%	0	219,653	0.88%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,123,143	72.46%	0	18,123,143	72.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,368,321	49.45%	0	12,368,321	49.45%	
	董事、监事、高管	679,960	2.72%	0	679,960	2.72%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		25,010,000	-	0	25,010,000	-	
普通股股东人数						5	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陆丁祥	16,498,094	0	16,498,094	65.97%	12,368,321	4,129,773	0	0
2	杭州宇神	7,503,000	0	7,503,000	30.00%	5,002,000	2,501,000	0	0
3	张夏英	743,300	0	743,300	2.97%	562,725	180,575	0	0
4	方涛	156,313	0	156,313	0.63%	117,235	39,078	0	0
5	陆新国	109,293	0	109,293	0.44%	72,862	36,431	0	0
合计		25,010,000	-	25,010,000	100.00%	18,123,143	6,886,857	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：陆丁祥为杭州宇神执行事务合伙人，持有杭州宇神 15.291% 股权。张夏英为陆丁祥前妻，持有杭州宇神 60.206% 股权。陆新国为陆丁祥姐姐配偶。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陆丁祥	董事长	男	1967年10月	2022年7月25日	2023年7月16日
陆丁祥	董事	男	1967年10月	2023年7月17日	2025年7月24日
张夏英	董事	女	1973年8月	2022年7月25日	2023年7月16日
张夏英	董事长	女	1973年8月	2023年7月17日	2025年7月24日
方涛	董事、总经理	男	1983年6月	2022年7月25日	2025年7月24日
陆柳丰	董事	男	1983年1月	2022年7月25日	2025年7月24日
陆开祥	董事	男	1990年11月	2022年7月25日	2025年7月24日
沈南	监事会主席	男	1986年4月	2022年7月25日	2025年7月24日
陆紫平	监事	女	1988年8月	2022年7月25日	2023年3月21日
倪苗	监事	女	1987年12月	2023年3月21日	2025年7月24日
郑关浩	监事	男	1966年9月	2022年7月25日	2025年7月24日
吴宝秀	财务总监	女	1980年12月	2022年7月25日	2025年7月24日
孙银儿	董事会秘书	女	1986年11月	2022年7月25日	2025年7月24日

注：董事长陆丁祥于2023年7月17日递交辞职报告，公司于同日召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于改选公司董事长的议案》，任命张夏英女士为公司董事长，任职时间自2023年7月17日起至第三届董事会任期届满之日止。详见公司于2023年7月18日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《杭州长风市政园林建设股份有限公司董事长辞职公告》（公告编号：2023-022）、《杭州长风市政园林建设股份有限公司第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-024）、《杭州长风市政园林建设股份有限公司董事长任命公告》（公告编号：2023-026）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陆丁祥为公司控股股东、实际控制人，同时在报告期内担任公司董事长；张夏英为公司控股股东、实际控制人陆丁祥前妻。报告期后，张夏英自2023年7月17日起任职公司董事长。此外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆紫平	监事	离任	无	个人原因离任
倪苗	无	新任	监事	监事会审议通过

报告期后更新情况：公司于2023年7月17日收到董事长陆丁祥先生递交的辞职报告，因个人身体原因，辞去公司董事长职务。为不影响公司董事会的正常工作、完善法人治理结构，根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，经陆丁祥先生提议，推荐张夏英女士为公司第三届董事会董事长，任职期限

自公司董事会决议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。公司于同日召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于改选公司董事长的议案》，任命张夏英女士为公司董事长，任职期限至第三届董事会任期届满之日止，自 2023 年 7 月 17 日起生效。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	4	4
技术人员	59	51
销售人员	10	8
行政人员	24	16
员工总计	97	79

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	807,092.57	625,896.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	31,183,510.31	47,538,702.80
应收款项融资			
预付款项	6.3	8,434,621.28	1,615,595.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	15,892,489.71	17,934,463.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产	6.5	59,335,619.99	72,395,749.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	358,009.61	283,267.15
流动资产合计		116,011,343.47	140,393,675.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.7	6,641,638.54	7,089,934.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.8	2,109,756.48	2,990,842.17
无形资产			
开发支出			
商誉	6.9	-	1,224,000.00
长期待摊费用	6.10	321,666.65	643,333.32
递延所得税资产	6.11	417,778.89	326,982.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,490,840.56	12,275,092.24
资产总计		125,502,184.03	152,668,767.49
流动负债：			
短期借款			-
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	6.12	41,783,506.94	65,669,084.53
预收款项			
合同负债	6.13	4,408,137.72	3,537,409.35
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	6.14	481,453.48	556,317.80
应交税费	6.15	31,421.92	1,447,217.42
其他应付款	6.16	13,756,445.11	19,262,082.47
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	6.17	1,228,021.83	23,458,238.36
其他流动负债	6.18	396,732.40	182,227.01
流动负债合计		62,085,719.40	114,112,576.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.19	24,000,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	6.20	1,513,022.64	2,286,769.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		25,513,022.64	2,286,769.64
负债合计		87,598,742.04	116,399,346.58
所有者权益：			
股本	6.21	25,010,000.00	25,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.22	1,880,744.71	1,880,744.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.23	864,032.12	864,032.12
一般风险准备			
未分配利润	6.24	10,148,665.16	8,741,669.02
归属于母公司所有者权益合计		37,903,441.99	36,496,445.85
少数股东权益		-	-227,024.94
所有者权益合计		37,903,441.99	36,269,420.91
负债和所有者权益总计		125,502,184.03	152,668,767.49

法定代表人：张夏英

主管会计工作负责人：吴宝秀

会计机构负责人：费琼巍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		807,092.57	618,449.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	31,183,510.31	47,407,013.00
应收款项融资			
预付款项		8,434,621.28	1,518,147.87
其他应收款	15.2	15,892,489.71	18,343,703.59
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		59,335,619.99	72,395,749.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		358,009.61	283,267.15
流动资产合计		116,011,343.47	140,566,330.49
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	15.3	-	1,224,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,641,638.54	7,027,697.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,109,756.48	2,642,091.40
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		321,666.65	643,333.32
递延所得税资产		417,778.89	326,982.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,490,840.56	11,864,105.15
资产总计		125,502,184.03	152,430,435.64
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,783,506.94	65,568,734.53
预收款项			
合同负债		4,408,137.72	3,537,409.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		481,453.48	512,060.98
应交税费		31,421.92	1,447,174.25
其他应付款		13,756,445.11	19,059,367.58
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		1,228,021.83	23,176,102.19
其他流动负债		396,732.40	182,227.01
流动负债合计		62,085,719.40	113,483,075.89
非流动负债：			
长期借款		24,000,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,513,022.64	2,214,622.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		25,513,022.64	2,214,622.64
负债合计		87,598,742.04	115,697,698.53
所有者权益：			
股本		25,010,000.00	25,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,880,744.71	1,880,744.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		792,405.23	792,405.23
一般风险准备			
未分配利润		10,220,292.05	9,049,587.17
所有者权益合计		37,903,441.99	36,732,737.11
负债和所有者权益合计		125,502,184.03	152,430,435.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		56,733,304.73	113,207,238.46
其中：营业收入	6.25	56,733,304.73	113,207,238.46
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,451,284.83	107,952,036.33
其中：营业成本	6.25	50,399,742.65	98,440,446.81
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	6.26	222,959.46	391,158.49
销售费用	6.27	452,868.06	671,228.10
管理费用	6.28	2,805,958.71	4,574,739.14
研发费用	6.29	1,253,598.38	3,050,239.18
财务费用	6.30	316,157.57	824,224.61
其中：利息费用		392,980.81	821,154.88
利息收入		484.11	1,765.00
加：其他收益	6.31	36.05	984,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.32	539,263.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	6.33	-364,625.95	-319,837.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.34	-	-889,488.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,377.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,456,693.55	5,038,254.26
加：营业外收入			
减：营业外支出	6.35	45,000.00	1,218,217.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,411,693.55	3,820,036.29
减：所得税费用	6.36	4,697.41	801,661.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,406,996.14	3,018,374.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,406,996.14	3,018,374.90
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-274,138.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		1,406,996.14	3,292,513.68

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于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			
(5) 其他			
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		1,406,996.14	3,018,374.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,406,996.14	3,292,513.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-274,138.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.13

法定代表人：张夏英

主管会计工作负责人：吴宝秀

会计机构负责人：费琼巍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	15.4	56,733,304.73	111,436,942.97
减：营业成本	15.4	50,399,742.65	96,901,005.83
税金及附加		222,959.46	387,857.78
销售费用		452,868.06	491,971.46
管理费用		2,508,913.52	3,280,543.34
研发费用		1,253,598.38	3,050,239.18
财务费用		311,670.28	553,157.24
其中：利息费用		392,980.81	551,262.53

利息收入		484.11	1,605.02
加：其他收益		34.81	984,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-363,184.90	-277,038.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-775,481.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,377.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,220,402.29	6,712,025.72
加：营业外收入			
减：营业外支出		45,000.00	1,218,217.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,175,402.29	5,493,807.75
减：所得税费用		4,697.41	-334,312.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,170,704.88	5,828,120.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,170,704.88	5,828,120.42
（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			
5. 其他			
（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		1,170,704.88	5,828,120.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		79,340,179.65	112,910,093.38
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.37	11,227,524.46	14,653,430.68
经营活动现金流入小计		90,567,704.11	127,563,524.06
购买商品、接受劳务支付的现金		71,805,405.32	73,452,792.82
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,706,655.56	3,073,841.20
支付的各项税费		2,447,135.24	3,631,836.07
支付其他与经营活动有关的现金	6.37	5,471,593.76	46,641,262.24
经营活动现金流出小计		82,430,789.88	126,799,732.33
经营活动产生的现金流量净额		8,136,914.23	763,791.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			8,377.54
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			
投资活动现金流入小计		-	8,377.54

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			60,358.45
投资支付的现金			
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			244,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,447.28	
投资活动现金流出小计		7,447.28	305,158.45
投资活动产生的现金流量净额		-7,447.28	-296,780.91
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		24,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.37	59,188,660.54	-
筹资活动现金流入小计		83,188,660.54	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		22,028,110.98	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,061.17	783,559.81
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	6.37	69,275,090.00	-
筹资活动现金流出小计		91,644,262.15	10,283,559.81
筹资活动产生的现金流量净额		-8,455,601.61	-783,559.81
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		-326,134.66	-316,548.99
加：期初现金及现金等价物余额		625,896.81	1,805,974.57
六、期末现金及现金等价物余额		299,762.15	1,489,425.58

法定代表人：张夏英

主管会计工作负责人：吴宝秀

会计机构负责人：费琼巍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		79,340,179.65	110,777,548.58
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		11,227,524.46	15,008,800.20
经营活动现金流入小计		90,567,704.11	125,786,348.78
购买商品、接受劳务支付的现金		71,805,405.32	70,832,557.20
支付给职工以及为职工支付的现金		2,706,655.56	2,178,900.23
支付的各项税费		2,447,135.24	3,379,952.16
支付其他与经营活动有关的现金		5,471,593.76	48,807,552.64
经营活动现金流出小计		82,430,789.88	125,198,962.23

经营活动产生的现金流量净额		8,136,914.23	587,386.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			8,377.54
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			
投资活动现金流入小计			8,377.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			8,377.54
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		24,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		59,188,660.54	
筹资活动现金流入小计		83,188,660.54	
偿还债务支付的现金		22,028,110.98	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,061.17	511,622.31
支付其他与筹资活动有关的现金		69,275,090.00	
筹资活动现金流出小计		91,644,262.15	511,622.31
筹资活动产生的现金流量净额		-8,455,601.61	-511,622.31
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		-318,687.38	84,141.78
加：期初现金及现金等价物余额		618,449.53	1,603,646.68
六、期末现金及现金等价物余额		299,762.15	1,687,788.46

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二) 4.28
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	√是 □否	(二) 10
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二) 7
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化: 2022年12月, 财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”)。详见财务报表附注4.28重要会计政策、会计估计的变更。

5. 存在控制关系的关联方是否发生变化: 处置掉的子公司并入关联方, 导致存在控制关系的关联方发生变化, 详见财务报表项目附注10、关联方及关联交易。

6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化: 报告期内处置子公司导致合并财务报表的合并范围发生变化, 详见即财务报表项目附注7、合并范围的变更。

(二) 财务报表项目附注

杭州长风市政园林建设股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

杭州长风市政园林建设股份有限公司(以下简称“本公司”、“母公司”、“公司”或“股份公司”)系由杭州长风市政园林建设有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份公司。具体情况如下:

(1) 有限公司

有限公司 2007 年成立时名称为“富阳长风建设有限公司”，注册资本 601.00 万元，其中：陆丁祥出资 480.80 万元，占注册资本的 80.00%，张夏英出资 120.20 万元，占注册资本的 20.00%。业经杭州富春会计师事务所验证并于 2007 年 12 月 17 日出具杭富会验(2007)第 567 号验资报告。

根据 2010 年 6 月 7 日修改后的有限公司章程，有限公司注册资本增加至 2,501.00 万元，其中：陆丁祥出资 2,250.90 万元，占注册资本的 90.00%；张夏英出资 250.10 万元，占注册资本的 10.00%。业经杭州富春会计师事务所验证并于 2010 年 6 月 10 日出具杭富会验(2010)第 242 号验资报告。于 2010 年 6 月 11 日办妥工商变更登记。

2012 年 9 月 17 日公司名称变更为“富阳长风市政园林建设有限公司”。

根据 2015 年 4 月 21 日股东会决议和修改后的有限公司章程，有限公司注册资本增加至 4,501.00 万元，其中：陆丁祥出资 4,230.94 万元，占注册资本的 94.00%；张夏英出资 270.06 万元，占注册资本的 6.00%。新增资本分期于 2025 年 12 月 31 日前缴足。并于 2015 年 4 月 22 日办妥工商变更登记。

根据 2015 年 10 月 21 日股东会决议，有限公司注册资本由人民币 4,501.00 万元减至 2,501.00 万元，其中：陆丁祥出资 2,250.90 万元，占注册资本的 90.00%；张夏英出资 250.10 万元，占注册资本的 10.00%。并于 2015 年 12 月 9 日办理工商变更登记手续。

根据 2016 年 2 月 18 日股东会决议，陆丁祥将所持有的有限公司 23.00%的股权以人民币 575.23 万元的价格转让给杭州宇神投资管理合伙企业（有限合伙）；张夏英将所持有的有限公司 7.00%的股权以人民币 175.07 万元的价格转让给杭州宇神投资管理合伙企业（有限合伙）。转让后注册资本不变，并于 2016 年 2 月 19 日办理工商变更登记手续。转让后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
陆丁祥	16,756,700.00	67.00
张夏英	750,300.00	3.00
杭州宇神投资管理合伙企业（有限合伙）	7,503,000.00	30.00
合计	25,010,000.00	100.00

根据 2016 年 2 月 24 日股东会决议，陆丁祥将所持有的有限公司 0.437%的股权以人民币 10.9293 万元的价格转让给陆新国，将所持有的有限公司 0.625%以人民币 15.6313 万元的价格转让给方涛。转让后注册资本不变，并于 2016 年 2 月 24 日办理工商变更登记手续。

股东名称	出资额	出资比例 (%)
陆丁祥	16,491,094.00	65.938
张夏英	750,300.00	3.00
陆新国	109,293.00	0.437
方涛	156,313.00	0.625
杭州宇神投资管理合伙企业（有限合伙）	7,503,000.00	30.00
合计	25,010,000.00	100.00

(2) 股份有限公司

根据有限公司 2016 年 05 月 19 日股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司。

根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）亚会 B 审字（2016）1325 号审计报告，有限公司 2016 年 3 月 31 日经审计确认的所有者权益（净资产）为 26,890,744.71 元。根据北京国融兴华资产评估

有限责任公司国融兴华评报字（2016）570016号《杭州长风市政园林建设有限公司拟整体变更为股份有限公司项目评估报告》，有限公司2016年3月31日净资产评估值为人民币2,741.30万元。公司依据上述经审计的净资产值折股，其中：25,010,000.00元计入股本，剩余1,880,744.71元计入资本公积。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年6月3日出具了亚会B验字（2016）第0500号《验资报告》，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币25,010,000.00元。

2016年6月24日公司取得杭州市市场监督管理局颁发的《营业执照》，股份公司正式成立。

股份公司成立之日，公司股东、持股数量及持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
陆丁祥	16,491,094.00	65.938
张夏英	750,300.00	3.00
陆新国	109,293.00	0.437
方涛	156,313.00	0.625
杭州宇神投资管理合伙企业（有限合伙）	7,503,000.00	30.00
合计	25,010,000.00	100.00

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

住所：杭州富阳区东洲街道

营业执照：330183000012536

经营范围：许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；建设工程设计；文物保护工程施工；建筑劳务分包(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：园林绿化工程施工；土石方工程施工；体育场地设施工程施工；金属门窗工程施工；对外承包工程；住宅室内装饰装修；园艺产品种植；物业管理；会议及展览服务（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）。

营业期限：自2007年12月17日至2027年12月16日；法定代表人：张夏英；注册资本：2,501万元。

本公司主要从事市政工程、园林绿化、房屋建筑工程、建筑装饰装修、园林古建及地基基础的经营。公司以市政公用工程、城市园林、景观绿化施工为主要发展方向，是一家集土建、市政公用工程、装饰装修、体育场地、土石方、园林古建、地基基础、园林绿化及建筑智能化设计为一体的综合性建筑企业。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月24日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2023年1-6月无纳入合并范围的子公司，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少1户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合

称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 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。除某些金融工具外，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。

2.2 持续经营

本公司自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 营业周期

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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、

法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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，是指为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 4.5），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“4.14 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 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，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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少

数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.14 长期股权投资”或本附注“4.7 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4.14）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。

4.6 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 金融工具

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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.7.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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中转出，计入留存收益。

4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应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；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应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；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

(e) 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。

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。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.8 应收票据、4.9 应收账款、4.13 合同资产及负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 90 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担

保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）6个月，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.7.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存

续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其

他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分
组合 2：关联方组合	以应收款项的与控股子公司、关联方往来为风险组合划分
组合 3：押金及保证金组合	以应收款项的押金、保证金为风险组合划分

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 存货

4.12.1 存货的分类

存货主要包括消耗性生物资产、原材料等。

4.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.13 合同资产

4.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.14 长期股权投资

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。

4.14.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.14.2 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。

4.14.2.1 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。

4.14.2.2 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。

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。

4.14.2.3 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“4.5 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。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
施工设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.15.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16 借款费用

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。

4.17 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

4.20 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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与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）。

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。

4.22 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.23 收入

4.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：从事市政工程、园林绿化、房屋建筑工程、建筑装饰装修、园林古建及地基基础、建筑劳务分包的经营所得。

4.23.1.1 提供建筑及劳务服务

本公司属于建筑行业，按照完工百分比法确认收入和成本，报告期内收入、成本具体确认原则和方法如下：

① 工进度确认方法

工程的完工进度=已完成的合同工作量/合同预计总工作量×100%。

工程项目已完成的工作量主要是以监理或甲方签字认可的工作量为依据来确认。

工程项目预计的总工作量根据工程预算资料合理预计，工程预算资料是由工程预算部门按工程合同约定的工程材料和工程量等进行计算、编制。

② 收入确认方法

对于当期在建过程中的工程项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的合同总价作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额，根据完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入。

对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

对于当期已完工尚未办理决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的差额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

③ 成本确认方法

对于当期在建过程中的工程项目，在资产负债表日，按照项目合同预计成本总额作为该项目实施过程中可发生的合同成本的总额，根据完工百分比确认每个会计期间发生的营业成本。

对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算完成实际发生的成本减去以前会计年度累计已确认的成本后的金额确认当期营业成本。

对于当期已完工尚未办理决算的工程项目，按合同预计总成本减去以前会计年度累计已确认的成本后的差额作为当期成本。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.24 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.26.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租

赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

2022年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表无需调整。

4.28.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、3%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5.2 税收优惠及批文

无

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	24,882.36	25,068.37
银行存款	782,210.21	600,828.44
合计	807,092.57	625,896.81

截至 2023 年 6 月 30 日，公司基本户农商银行富阳东洲支行因杭州德全建材有限公司申请诉前财产保全被杭州市钱塘区人民法院冻结，基本账户冻结总金额为 517,035.95 元。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,778,213.82	45,258,988.11
1 至 2 年	9,409,051.98	2,172,903.12
2 至 3 年	492,947.57	507,347.40
3 至 4 年	255,515.40	117,063.96
4 至 5 年	117,063.96	258,203.00
5 年以上	529,774.20	377,307.20
小计	32,582,566.93	48,691,812.79
减：坏账准备	1,399,056.62	1,153,109.99
合计	31,183,510.31	47,538,702.80

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,582,566.93	100.00	1,399,056.62	4.29	31,183,510.31
其中：账龄组合	32,239,198.95	98.95	1,399,056.62	4.34	30,840,142.33
关联方组合	343,367.98	1.05			343,367.98
合计	32,582,566.93	/	1,399,056.62	/	31,183,510.31

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,691,812.79	100.00	1,153,109.99	2.37	47,538,702.80
其中：账龄组合	48,653,044.81	99.92	1,153,109.99	2.37	47,499,934.82
关联方组合	38,767.98	0.08			38,767.98
合计	48,691,812.79	/	1,153,109.99	/	47,538,702.80

6.2.2.1 组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1-账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,434,845.84	214,348.46	1.00

1-2 年	9,409,051.98	470,452.60	5.00
2-3 年	492,947.57	49,294.76	10.00
3-4 年	255,515.40	76,654.62	30.00
4-5 年	117,063.96	58,531.98	50.00
5 年以上	529,774.20	529,774.20	100.00
合计	32,239,198.95	1,399,056.62	-

组合计提项目：组合 2-关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	343,367.98		
合计	343,367.98		

6.2.3 坏账准备的情况

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	
坏账准备	1,153,109.99	247,276.83			-1,330.20	1,399,056.62
合计	1,153,109.99	247,276.83			-1,330.20	1,399,056.62

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
浙江虹海建设有限公司	9,303,503.83	28.55	93,035.04
浙江浙芯科技发展有限公司	7,903,137.70	24.26	395,156.89
杭州永基混凝土有限公司	2,980,000.00	9.15	29,800.00
杭州市富阳区住房保障和房产管理服务中心	2,240,282.00	6.88	22,402.82
浙江星野集团有限责任公司	1,633,060.00	5.01	16,330.60
合计	24,059,983.53	73.85	556,725.35

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,358,102.96	87.24	1,615,595.87	100.00
1 至 2 年	1,076,518.32	12.76		
合计	8,434,621.28	-	1,615,595.87	-

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
杭州富阳易和建材经营部	2,086,097.10	24.73
杭州皇顺贸易有限公司	999,684.40	11.85
西宁中佐机械租赁服务有限公司	420,000.00	4.98
杭州晨雄钢铁有限公司	330,060.80	3.91
杭州九铁物资有限公司	297,686.45	3.53

合计	4,133,528.75	49.00
----	--------------	-------

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,892,489.71	17,934,463.27
合计	15,892,489.71	17,934,463.27

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,402,511.75	14,346,316.25
1至2年	6,733,900.00	3,228,867.37
2至3年	698,867.37	40,200.00
3至4年	300,000.00	479,269.48
4至5年	29,269.48	
小计	16,164,548.60	18,094,653.10
减：坏账准备	272,058.89	160,189.83
合计	15,892,489.71	17,934,463.27

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,482,924.11	3,704,522.11
垫付款	6,925,374.49	6,381,430.99
往来款	4,756,250.00	
股权转让款		8,008,700.00
合计	16,164,548.60	18,094,653.10

6.4.1.3 坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	160,189.83			160,189.83
2023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	115,908.07			115,908.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,039.01			-4,039.01
2023年6月30日余	272,058.89			272,058.89

额				
---	--	--	--	--

6.4.1.4 坏账准备的情况

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	
坏账准备	160,189.83	115,908.07			-4,039.01	272,058.89
合计	160,189.83	115,908.07			-4,039.01	272,058.89

6.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江铁越建设有限公司	往来款	3,805,850.00	1 年以内	23.54	
浙江浙芯科技发展有限公司	押金及保证金	2,500,000.00	1-2 年	15.47	
浙江中兮建筑设计有限公司	往来款	950,400.00	1 年以内	5.88	
盛立斌	垫付款	875,450.00	1 年以内	5.42	8,754.50
杭州南方机电市场鑫工机电经营部	垫付款	434,000.00	1-2 年	2.68	21,700.00
合计		8,565,700.00		52.99	30,454.50

6.5 合同资产

6.5.1 合同资产情况

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
工程合同相关的合同资产	59,335,619.99		59,335,619.99	72,395,749.35		72,395,749.35
合计	59,335,619.99		59,335,619.99	72,395,749.35		72,395,749.35

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	190,482.59	189,809.53
预缴税费	167,527.02	93,457.62
合计	358,009.61	283,267.15

6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,641,638.54	7,089,934.09
固定资产清理		
合计	6,641,638.54	7,089,934.09

6.7.1 固定资产

6.7.1.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:				

1.期初余额	20,337,917.50	679,539.82	412,035.61	21,429,492.93
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额			70,935.00	70,935.00
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司			70,935.00	70,935.00
4.期末余额	20,337,917.50	679,539.82	341,100.61	21,358,557.93
二、累计折旧				
1.期初余额	13,963,089.38	145,552.10	230,917.36	14,339,558.84
2.本期增加金额	324,029.19	49,423.54	12,606.50	386,059.23
(1) 计提	324,029.19	49,423.54	12,606.50	386,059.23
3.本期减少金额			8,698.68	8,698.68
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司			8,698.68	8,698.68
4.期末余额	14,287,118.57	194,975.64	234,825.18	14,716,919.39
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	6,050,798.93	484,564.18	106,275.43	6,641,638.54
2.期初账面价值	6,374,828.12	533,987.72	181,118.25	7,089,934.09

6.8 使用权资产

项目	房屋及建筑物	苗圃	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,802,526.46		4,802,526.46
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	558,001.23		558,001.23
4.期末余额	4,244,525.23		4,244,525.23
二、累计折旧			
1.期初余额	1,811,684.29		1,811,684.29
2.本期增加金额			
(1) 计提	532,334.92		532,334.92
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司	209,250.46		209,250.46
4.期末余额	2,134,768.75		2,134,768.75
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	2,109,756.48	2,109,756.48
2.期初账面价值	2,990,842.17	2,990,842.17

6.9 商誉

6.9.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
浙江中孚建筑设计有限公司	1,224,000.00		1,224,000.00	0
合计	1,224,000.00		1,224,000.00	0

6.10 长期待摊费用

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
租赁费	643,333.32		321,666.67		321,666.65
合计	643,333.32		321,666.67		321,666.65

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	1,671,115.51	417,778.88	1,307,930.61	326,982.66
合计	1,671,115.51	417,778.88	1,307,930.61	326,982.66

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		5,369.21
可抵扣亏损		443,778.15
合计		449,147.36

6.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023			
2024			
2025			
2026			
2027		443,778.15	
合计		443,778.15	/

6.12 应付账款

6.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	29,803,089.91	42,049,847.62
劳务费	11,674,000.05	23,289,410.87

服务费	306,416.98	329,826.04
合计	41,783,506.94	65,669,084.53

6.12.2 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

6.13 合同负债

6.13.1 分类

项目	期末余额	期初余额
工程合同相关的合同负债	4,408,137.72	3,537,409.35
合计	4,408,137.72	3,537,409.35

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	502,158.93	2,386,201.99	2,455,228.51	433,132.41
二、离职后福利-设定提存计划	54,158.87	289,846.07	295,683.87	48,321.07
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	556,317.80	2,676,048.06	2,750,912.38	481,453.48

6.14.2 短期薪酬列示

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	470,032.54	2,193,841.00	2,247,059.31	416,814.23
二、职工福利费				
三、社会保险费	32,126.39	192,360.99	208,169.20	16,318.18
其中：医疗保险费	30,089.94	181,471.84	197,014.88	14,546.90
工伤保险费	2,036.45	10,889.15	11,154.32	1,771.28
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	502,158.93	2,386,201.99	2,455,228.51	433,132.41

6.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	53,952.08	278,286.12	285,487.86	46,750.34
失业保险费	206.79	11,559.95	10,196.01	1,570.73
企业年金缴费				
合计	54,158.87	289,846.07	295,683.87	48,321.07

6.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,273,939.79
企业所得税		
城市维护建设税	6,840.16	96,430.23

教育费附加	2,931.50	41,327.24
地方教育费附加	1,954.33	27,551.50
印花税	19,695.93	7,968.66
合计	31,421.92	1,447,217.42

6.16 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,756,445.11	19,262,082.47
合计	13,756,445.11	19,262,082.47

6.16.1 其他应付款

6.16.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	11,587,211.22	
代扣代缴款	2,069,233.89	
保证金押金	100,000.00	100,000.00
借款		17,425,286.67
垫付款		1,736,795.80
合计	13,756,445.11	19,262,082.47

6.16.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州宝月建筑工程有限公司	1,500,000.00	施工方保证金，工程未结束
杭州富阳易和建材经营部	900,000.00	工程装修款，工程未结束
合计	2,400,000.00	

6.17 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 6.19）		22,028,110.98
一年内到期的租赁负债	1,228,021.83	1,430,127.38
合计	1,228,021.83	23,458,238.36

6.18 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	396,732.40	182,227.01
合计	396,732.40	182,227.01

6.19 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,000,000.00	22,028,110.98
保证借款		
信用借款	2,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注 6.17）		22,028,110.98
合计	24,000,000.00	

截至 2023 年 6 月 30 日，公司取得浙江富阳农村商业银行股份有限公司东洲支行 2,400.00 万元长期借款，其中 2,200.00 万元贷款为浙江达善游艇配件制造有限公司以其拥有的位于杭州富阳东洲街道明星路 1 号第 4、第 5 幢土地使用权（面积 11,792 平米）以及第 4、第 5 幢房屋（面积 8,600.70 平米）《不动产权证浙（2016）富阳区不动产权第 0000051 号》作为抵押物。

6.20 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,513,022.64	2,286,769.64
合计	1,513,022.64	2,286,769.64

6.21 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,010,000.00						25,010,000.00

6.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,880,744.71			1,880,744.71
合计	1,880,744.71			1,880,744.71

6.23 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	864,032.12			864,032.12
合计	864,032.12			864,032.12

6.24 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	8,741,669.02	3,752,356.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,741,669.02	3,752,356.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,406,996.14	5,569,935.51
减：提取法定盈余公积		580,622.68
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	10,148,665.16	8,741,669.02

6.25 营业收入和营业成本

6.25.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,680,654.73	49,620,777.89	111,579,108.39	98,043,743.30
其他业务	52,650.00	778,964.76	1,628,130.07	396,703.51

合计	56,733,304.73	50,399,742.65	113,207,238.46	98,440,446.81
-----------	----------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

6.25.2 合同产生的收入的情况

合同分类		合计
按商品转让的时间分类		
在某一时间段		56,733,304.73
合计		56,733,304.73

6.25.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
市政公用工程	3,102,050.42	2,617,619.33	16,398,064.08	8,417,820.21
城市园林绿化工程	4,241,606.96	3,493,014.73	909,658.74	-147,521.53
建筑工程	17,935,978.90	14,886,744.78	33,418,081.79	34,417,767.72
建筑装饰装饰工程	759,698.53	629,569.04	9,763,574.54	7,193,306.27
古建筑工程				
建筑劳务分包	30,641,319.92	27,993,830.01	51,089,729.24	48,162,370.63
合计	56,680,654.73	49,620,777.89	111,579,108.39	98,043,743.30

6.25.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江浙芯科技发展有限公司	17,441,192.66	30.74
浙江虹海建设有限公司	17,178,953.40	30.28
上海市黄浦住宅建设发展有限公司	11,514,866.98	20.30
杭州富阳城建集团城市基础设施建设有限公司	2,443,360.00	4.31
杭州市富阳区新桐乡江洲村股份经济合作社	1,026,296.42	1.81
合计	49,604,669.46	87.43

6.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	117,921.32	209,664.97
教育费附加	50,537.72	90,311.00
地方教育费附加	33,691.80	59,404.14
印花税	20,808.62	31,778.38
合计	222,959.46	391,158.49

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	275,914.36	641,650.39
投标费用	145,790.00	
车辆费	16,750.00	12,456.00
办公费	14,413.70	17,121.71
合计	452,868.06	671,228.10

6.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,293,001.95	2,771,838.66
咨询服务费	245,000.01	749,480.12
折旧费	196,902.79	424,653.78
汽车费用	40,088.96	67,007.48
差旅费	18,083.69	8,902.59
业务招待费	4,887.81	1,293.00
办公费	4,358.33	537,001.67
其他	3,635.17	
租赁费		7,930.18
邮电通讯费		6,631.66
合计	2,805,958.71	4,574,739.14

6.29 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,069,221.13	2,769,016.94
租赁费	168,230.93	
设备购置费	3,539.82	
折旧费	12,606.50	13,376.00
办公费		84,360.00
车辆费		183,486.24
合计	1,253,598.38	3,050,239.18

6.30 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	397,269.87	821,154.88
减：利息收入	485.88	1,765.00
手续费	6,183.58	4,834.73
其他	-86,810.00	
合计	316,157.57	824,224.61

6.31 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	36.05	984,000.00
合计	36.05	984,000.00

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	36.05		与收益相关
党建工作经费		884,000.00	与收益相关
建筑企业奖励		100,000.00	与收益相关
合计	36.05	984,000.00	

6.32 投资收益

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		
处置长期股权投资产生的投资收益	539,263.55	
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		
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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	539,263.55	

6.33 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-248,717.88	-347,045.08
其他应收款坏账损失	-115,908.07	27,208.01
合计	-364,625.95	-319,837.07

6.34 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		-889,488.34
合计		-889,488.34

6.35 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出	30,000.00		30,000.00
罚款支出			
无法收回的其他应收款项			
其他	15,000.00		15,000.00
违约赔偿支出		1,218,217.97	
合计	45,000.00	1,218,217.97	45,000.00

6.36 所得税费用

6.36.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	95,493.64	1,064,791.38
递延所得税费用	-90,796.23	-263,129.99
合计	4,697.41	801,661.39

6.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,411,693.55

按法定/适用税率计算的所得税费用	352,923.39
子公司适用不同税率的影响	-60,145.08
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	25,318.70
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	
研发费加计扣除	-313,399.60
所得税费用	4,697.41

6.37 现金流量表项目

6.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	52,650.00	1,628,130.07
政府补助收入	34.81	984,000.00
利息收入	484.11	1,765.00
往来收入	11,174,355.54	12,039,535.61
合计	11,227,524.46	14,653,430.68

6.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	168,230.93	21,530.18
费用支出	3,401,268.40	4,423,157.41
手续费支出	5,983.58	4,834.73
违约赔偿支出		1,218,217.97
营业外支出	45,000.00	
往来支出	1,851,110.85	40,973,521.95
合计	5,471,593.76	46,641,262.24

6.37.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	59,188,660.54	
合计	59,188,660.54	

6.37.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	69,275,090.00	
合计	69,275,090.00	

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

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	1,406,996.14	3,292,513.68
加：少数股东本期收益		-274,138.78
加：资产减值准备		889,488.34

信用减值损失	364,625.95	319,837.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	386,059.23	466,198.86
使用权资产折旧	532,334.92	110,036.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	321,666.67	321,666.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-8,377.54
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	397,269.87	821,154.88
投资损失	-539,263.55	
递延所得税资产减少	-90,796.23	-263,129.99
递延所得税负债增加		
存货的减少		-9,706,294.13
经营性应收项目的减少	17,964,607.90	-1,591,190.27
经营性应付项目的增加	-12,606,586.67	6,386,026.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,136,914.23	763,791.73
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	299,762.15	1,489,425.58
减：现金的期初余额	625,896.81	1,805,974.57
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	-326,134.66	-316,548.99

6.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	299,762.15	1,489,425.58
其中：库存现金	24,882.36	175,232.36
可随时用于支付的银行存款	274,879.79	1,314,193.22
可随时用于支付的其他货币资金		
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	299,762.15	1,489,425.58
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		

6.1 政府补助

6.39.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常经营相关	36.05	其他收益	36.05

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实
------	----	-------	-------	-----

		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外 收入	冲减成 本费用	实际收到
个税返还	36.05				36.05			
合计	36.05				36.05			

其他说明：本期无尚未实际收到的政府补助。

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
个税返还		36.05		
合计		36.05		

7、合并范围的变更

7.1 处置子公司

7.1.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例(%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
浙江中兮建 筑设计有限 公司	1,224,000.00	100.00%	协议转让	2023-6-6	办妥股权交割 手续	539,263.55

(续)

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例(%)	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 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 的金额	丧失控制权之前的各步 交易处置价款与处置投 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
浙江中兮建 筑设计有限 公司	-	-	-	-	-	-	-

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

企业本期无子公司。

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理策略，财务部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 4.9、附注 4.11 的披露。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陆丁祥	实际控制人、公司股东
张夏英	董事长、法定代表人、公司股东
方涛	董事、总经理、公司股东
陆柳丰	董事
陆开祥	董事
吴宝秀	财务总监
沈南	监事会主席
郑关浩	监事
倪苗	监事
陆紫平	报告期内曾任监事
孙银儿	董事会秘书
杭州宇神投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制自然人陆丁祥控制的企业（陆丁祥是该企业的执行事务合伙人）
杭州宇兮投资有限公司	受同一实际控制自然人陆丁祥控制的企业
浙江达善游艇配件制造有限公司	受同一实际控制自然人陆丁祥控制的企业
浙江铁越建设有限公司	股权转让未满 12 个月的原子公司；公司实控人直系亲属担任法人的公司；12 个月内离职监事陆紫平实际控制的公司
浙江中兮建筑设计有限公司	股权转让未满 12 个月的原子公司

10.3 关联方交易情况

10.3.1 关联租赁情况

本公司作为承租人

本公司与浙江达善游艇配件制造有限公司签订办公租赁协议，（1）租赁办公室：合同期限：2018 年 6 月 1 日至 2028 年 5 月 1 日，期限 10 年，前 3 年免租金，之后按年支付。每年每平方米 160 元，一共 1890 平方米，每年付款金额 302,400.00 元；（2）租赁厂房：合同期限：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，期限 3 年，租金按年支付，每年付款金额 1,000,000.00 元。本期已计提应付达善应付租赁付款额 701,600.00 元。

10.3.2 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江铁越建设有限公司	提供劳务	537,486.70	
合计		537,486.70	

10.3.3 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
浙江达善游艇配件制造有限公司	31,800,000.00	2021/4/20	2024/4/19	否
浙江达善游艇配件制造有限公司	40,000,000.00	2021/2/23	2026/2/22	否
合计	71,800,000.00			

10.3.4 关联方资金拆借

关联方	期初金额	拆借金额	归还金额	期末余额
资金拆入：				
陆丁祥	1,060,728.83	56,793,838.08	53,904,492.58	3,950,074.33
浙江达善游艇配件制造有限公司	7,608,207.84	30,100.00	2,058,200.00	5,580,107.84
浙江铁越建设有限公司	6,526,150.00	2,373,100.00	8,899,250.00	0.00
资金拆出：				
浙江铁越建设有限公司	0.00	3,805,850.00	0.00	3,805,850.00
浙江中兮建筑设计有限公司		7,000.00		7,000.00

浙江中兮建筑设计有限公司已于 2023 年 6 月 6 日完成股权转让手续，故浙江中兮建筑设计有限公司资金拆借的披露期间为 2023 年 6 月 6 日至 2023 年 6 月 30 日。

浙江铁越建设有限公司资金拆出为公司向关联方浙江铁越建设有限公司提供借款，截至 2023 年 6 月 30 日借款合计金额 3,805,850.00 元，相关借款的本金及利息已于 2023 年 8 月 22 日全部结清，详见公司于 2023 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《杭州长风市政园林建设股份有限公司关于补充确认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2023-033）。公司于 2023 年 8 月 24 日召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易》的议案，议案表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票；关联董事陆丁祥、陆开祥回避表决。

10.4 关联方应收应付款项

10.4.1 应收项目

项目名称	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：				
浙江铁越建设有限公司	343,367.98		38,767.98	
其他应收款：				
浙江铁越建设有限公司	3,805,850.00			
浙江中兮建筑设计有限公司	7,000.00			
合计	4,156,217.98		38,767.98	

10.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
浙江达善游艇配件制造有限公司	5,580,107.84	7,608,207.84
陆丁祥	3,950,074.33	1,060,728.83
浙江铁越建设有限公司		6,526,150.00
合计	9,530,182.17	15,195,086.67

11、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺。

12、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司因与杭州德全建材有限公司的买卖合同纠纷存在诉讼风险，杭州市钱塘区人民法院对本公司采取了诉前财产保全措施，基本账户处于被冻结状态。杭州长风市政园林建设

股份有限公司因承建浙江浙芯科技发展有限公司项目，向杭州德全建材有限公司采购混凝土并签订《预拌混凝土购销合同》，合同第八条约定，合同争议由供方所在地人民法院管辖。2023年3月杭州长风市政园林建设股份有限公司因存在逾期付款的情况，向杭州德全建材有限公司出具《付款承诺书》一份，确认欠付货款 4,042,242.59 元，并承诺：如未按上述承诺付款的，贵公司有权解除合同并要求我公司立即付清上述合同项下的全部货款，逾期付款违约金 40 万元并承担贵公司实现债权所负担的律师费、保全担保费等全部费用。后杭州长风市政园林建设股份有限公司未按上述承诺按期支付款项。杭州德全建材有限公司于 2023 年 5 月向杭州市钱塘区人民法院申请了诉前财产保全措施，将公司银行基本账户冻结。上述事项暂不满足确认预计负债的条件，按照谨慎性原则暂不计提预计负债。

13、资产负债表日后事项

2023 年 7 月 29 日本公司收到杭州市钱塘区人民法院于 2023 年 7 月 27 日出具的《应诉通知书》，此案于 2023 年 8 月 8 日开庭审理，同日收到杭州市钱塘区人民法院出具的《杭州市钱塘区人民法院民事判决书》（2023）浙 0114 民初 4136 号，详情如下：一、被告杭州长风市政园林建设股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告杭州德全建材有限公司货款 4,042,242.59 元；二、被告杭州长风市政园林建设股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告杭州德全建材有限公司逾期付款违约金 400,000.00 元；三、被告杭州长风市政园林建设股份有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告杭州德全建材有限公司律师费损失 97,600.00 元；四、被告杭州长风市政园林建设股份有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告杭州德全建材有限公司诉讼保全担保费 4,540.00 元。

14、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,778,213.82	45,125,968.11
1 至 2 年	9,409,051.98	2,172,903.12
2 至 3 年	492,947.57	507,347.40
3 至 4 年	255,515.40	117,063.96
4 至 5 年	117,063.96	258,203.00
5 年以上	529,774.20	377,307.20
小计	32,582,566.93	48,558,792.79
减：坏账准备	1,399,056.62	1,151,779.79
合计	31,183,510.31	47,407,013.00

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,582,566.93	100.00	1,399,056.62	4.29	31,183,510.31
其中：账龄组合	32,239,198.95	98.95	1,399,056.62	4.34	30,840,142.33
关联方组合	343,367.98	1.05			343,367.98
合计	32,582,566.93	/	1,399,056.62	/	31,183,510.31

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,558,792.79	100.00	1,151,779.79	2.37	47,407,013.00
其中：账龄组合	48,520,024.81	99.92	1,151,779.79	2.37	47,368,245.02
关联方组合	38,767.98	0.08	-	-	38,767.98
合计	48,558,792.79	100.00	1,151,779.79	/	47,407,013.00

15.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1-账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,434,845.84	214,348.46	1.00
1 至 2 年	9,409,051.98	470,452.60	5.00
2 至 3 年	492,947.57	49,294.76	10.00
3 至 4 年	255,515.40	76,654.62	30.00
4 至 5 年	117,063.96	58,531.98	50.00
5 年以上	529,774.20	529,774.20	100.00
合计	32,239,198.95	1,399,056.62	-

组合计提项目：组合 2-关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	343,367.98		
合计	343,367.98		

按组合计提坏账的确认标准及说明：确定该组合的依据详见本附注 4.8。

15.1.3 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,151,779.79	247,276.83			1,399,056.62
合计	1,151,779.79	247,276.83			1,399,056.62

15.1.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
浙江虹海建设有限公司	9,303,503.83	28.55	93,035.04
浙江浙芯科技发展有限公司	7,903,137.70	24.26	395,156.89
杭州永基混凝土有限公司	2,980,000.00	9.15	29,800.00
杭州市富阳区住房保障和房产管理服务中心	2,240,282.00	6.88	22,402.82
浙江星野集团有限责任公司	1,633,060.00	5.01	16,330.60
合计	24,059,983.53	73.85	556,725.35

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,892,489.71	18,343,703.59
合计	15,892,489.71	18,343,703.59

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	8,402,511.75	14,751,517.56
1 至 2 年	6,733,900.00	3,228,867.37
2 至 3 年	698,867.37	40,200.00
3 至 4 年	300,000.00	479,269.48
4 至 5 年	29,269.48	
小计	16,164,548.60	18,499,854.41
减：坏账准备	272,058.89	156,150.82
合计	15,892,489.71	18,343,703.59

15.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、备用金	4,482,924.11	3,651,124.11
垫付款	6,925,374.49	13,986,230.30
往来款	4,756,250.00	
合并范围内关联方款项		862,500.00
合计	16,164,548.60	18,499,854.41

15.2.1.3 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	156,150.82			156,150.82
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	115,908.07			115,908.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	272,058.89			272,058.89

15.2.1.4 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	156,150.82	115,908.07			272,058.89
合计	156,150.82	115,908.07			272,058.89

15.2.1.5 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江铁越建设有限公司	往来款	3,805,850.00	1 年以内	23.54	
浙江浙芯科技发展有限公司	押金及保证金	2,500,000.00	1-2 年	15.47	
浙江中兮建筑设计有限公司	往来款	950,400.00	1 年以内	5.88	
盛立斌	垫付款	875,450.00	1 年以内	5.42	8,754.50
杭州南方机电市场鑫工机电经营部	垫付款	434,000.00	1-2 年	2.68	21,700.00
合计	—	8,565,700.00	—	52.99	30,454.50

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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				1,224,000.00		1,224,000.00
合计				1,224,000.00		1,224,000.00

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江铁越建						

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
设有限公司						
浙江中今建筑设计有限公司	1,224,000.00		1,224,000.00			
合计	1,224,000.00		1,224,000.00			

15.4 营业收入、营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,680,654.73	49,620,777.89	109,808,812.90	96,504,302.32
其他业务	52,650.00	778,964.76	1,628,130.07	396,703.51
合计	56,733,304.73	50,399,742.65	111,436,942.97	96,901,005.83

15.4.2 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
市政公用工程	3,102,050.42	2,617,619.33	15,194,576.28	7,739,537.97
城市园林绿化工程	4,241,606.96	3,493,014.73	689,600.63	-262,761.01
建筑工程	17,935,978.90	14,886,744.78	33,123,851.65	33,738,884.37
建筑装修装饰工程	759,698.53	629,569.04	9,593,625.00	7,008,840.26
古建筑工程			-	-
建筑劳务	30,641,319.92	27,993,830.01	51,207,159.34	48,279,800.73
合计	56,680,654.73	49,620,777.89	109,808,812.90	96,504,302.32

15.4.3 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江浙芯科技发展有限公司	17,441,192.66	30.74
浙江虹海建设有限公司	17,178,953.40	30.28
上海市黄浦住宅建设发展有限公司	11,514,866.98	20.30
杭州富阳城建集团城市基础设施建设有限公司	2,443,360.00	4.31
杭州市富阳区新桐乡江洲村股份经济合作社	1,026,296.42	1.81
合计	49,604,669.46	87.43

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	36.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	539,263.55	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	494,299.60	
所得税影响额	123,574.90	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	370,724.70	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

16.2 净资产收益率及每股收益

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	3.94	0.0586	0.0586
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.94	0.0438	0.0438

杭州长风市政园林建设股份有限公司

2023年8月24日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表无需调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	36.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	539,263.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,000.00
非经常性损益合计	494,299.60
减：所得税影响数	123,574.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	370,724.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用