



杭州路桥

NEEQ : 870892

杭州市路桥集团股份有限公司

HANGZHOU ROAD AND BRIDGE GROUP CO.,LTD.



半年度报告

2024

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、公司负责人翁大庆、主管会计工作负责人岳格丽及会计机构负责人（会计主管人员）岳格丽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“七、 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	22
第四节	股份变动及股东情况	28
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第六节	财务会计报告	34
附件 I	会计信息调整及差异情况	113
附件 II	融资情况	113

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
杭州路桥、本公司、公司、股份公司	指	杭州市路桥集团股份有限公司
杭州城投、城投集团	指	杭州市城市建设投资集团有限公司
阿克苏公司	指	杭州路桥全资子公司阿克苏市振兴路桥建设有限公司
管养公司	指	杭州路桥全资子公司杭州路桥市政设施管养有限公司
道桥公司	指	杭州路桥全资子公司杭州市道桥养护有限公司
沥青公司	指	杭州路桥全资子公司杭州市沥青拌和有限公司
衢州公司	指	杭州路桥全资子公司衢州市杭路机械有限公司
易通公司	指	杭州路桥全资子公司杭州易通建筑材料检测有限公司
路网科技	指	杭州路网科技信息有限公司, 系杭州路桥控股公司
浙江慧城	指	浙江慧城城市设施养护有限公司, 系杭州路桥控股公司
临安环湖绿道	指	杭州临安环湖绿道建设有限公司, 系杭州路桥控股公司
临安湖景绿道	指	杭州临安湖景绿道建设有限公司, 系杭州路桥控股公司
大江东公司	指	杭州大江东城市设施管养有限公司, 系杭州路桥参股公司
临安路桥	指	杭州临安路桥工程有限公司, 系杭州路桥参股公司
浦江沥青公司	指	浦江县沥青拌和有限公司, 系杭州路桥参股公司
呈高路桥（原龙元市政公司）	指	杭州呈高联合工程有限公司, 系杭州路桥参股公司
天子岭公司	指	杭州天子岭再生资源有限公司, 系杭州路桥参股公司
义乌养护	指	义乌市城市设施养护有限公司, 系杭州路桥参股公司
黄山沥青公司	指	黄山市沥青拌和有限公司, 系杭州路桥参股公司
郑州路桥	指	郑州安驰市政路桥有限公司, 系杭州路桥参股公司
象山城路市政	指	象山县城路市政运维建设有限公司, 系杭州路桥参股公司
河南郑路通	指	河南郑路通工程建设有限公司, 系杭州路桥参股公司
江山管养	指	江山开投城市设施管养有限公司, 系杭州路桥参股公司
临 Anh 元	指	杭州临 Anh 元建材有限公司, 系杭州路桥参股公司
美景公司	指	杭州美景环境服务有限公司, 系杭州路桥参股公司
股东会	指	杭州市路桥集团股份有限公司股东会
董事会	指	杭州市路桥集团股份有限公司董事会
监事会	指	杭州市路桥集团股份有限公司监事会
本报告	指	杭州市路桥集团股份有限公司 2024 年半年度报告
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年度	指	2023 年度
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
财通证券、主办券商	指	财通证券股份有限公司
天健、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州市路桥集团股份有限公司		
英文名称及缩写	HANGZHOU ROAD AND BRIDGE GROUP CO.,LTD.		
	HANGZHOU ROAD AND BRIDGE		
法定代表人	翁大庆	成立时间	1993 年 2 月 16 日
控股股东	控股股东为（杭州市城市建设投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杭州市人民政府），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-公共设施管理业（N78）-市政设施管理（N781）-市政设施管理（N7810）		
主要产品与服务项目	市政工程养护、市政工程施工		
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	杭州路桥	证券代码	870892
挂牌时间	2017 年 3 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	105,000,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡毅	联系地址	浙江省杭州市拱墅区半山街道北秀街 701 号
电话	0571-87565758	电子邮箱	dmb@hzluqiao.com
传真	0571-88282100		
公司办公地址	浙江省杭州市拱墅区半山街道北秀街 701 号	邮政编码	310022
公司网址	www.hzlqgroup.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301001430777692		
注册地址	浙江省杭州市拱墅区半山街道北秀街 701 号 3 幢		
注册资本（元）	105,000,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式

本公司属于市政设施养护的服务商，主要服务于各级市政管理机构、市政经营管理企事业单位和部分市政工程主承包企业。公司主要通过参加各类公开招标方式承揽养护和市政施工业务，在签订合同后按招标方要求开展相关服务，施工业务在主管部门、质量监督机构和工程监理等单位完成验收和评价后交付使用。凭借优良的服务质量、过硬的技术水平以及一体化的服务体系，公司已在杭州范围内树立了良好的品牌形象，并建立了稳固的客户关系。

1、盈利模式

公司的利润主要来自市政设施养护业务，市政工程施工为辅。

在市政设施养护方面，目前公司在当地拥有稳定的客户群体并具有较强的区域优势。公司与客户以合同方式约定养护项目所需支付金额，并根据项目的差异分为月度结算、季度结算和半年度结算等。同时，客户采用打分方式对项目的养护质量进行评分，并以一定的分数区间相应调整支付的金额数量。

在市政工程施工方面，公司在向招标客户支付履约保证金并组建施工团队进行施工后，客户按合同约定支付工程进度款，待工程完工并验收合格后，客户结清工程款并归还履约保证金；待项目工程通过竣工验收，并经过一定期限使用后，客户归还预留质保金。

2、采购模式

公司的业务范围主要由中标项目决定，因而业务区域跨度较大、范围较广。为节约生产和运输成本，对施工所需的原材料，例如大沙、水泥、石砾、沥青等，公司往往在项目当地选择材料供应商，采用就地取材、市场询价、比价采购等手段，经公司审批同意后采购养护及施工所需要的各类原材料，并根据材料库存和施工进度情况相应调整采购数量。

3、生产模式

在市政设施养护等服务产品方面，由于其具有长期性、连贯性、重复性等特点，因此公司的生产模式为在中标并签订合同后，按客户要求的频率和方法定期对合同规定项目进行养护，直至合约期满。

公司在施工业务上主要承接建设各类市政工程项目建设与维修。公司的生产环节采用项目经理负责制，以项目部作为指挥中心，依据科学严谨的施工管理制度，严格按照相关技术标准、质量控制规定、安全和环境保护要求进行现场施工管理。

在工程类等建筑产品方面，由于其具有单一性和不可复制性，无法成批生产，因此公司的生产模式为在中标并签订合同后，按客户要求的质量标准和技术水平组建项目团队进行施工，从而生产出合格的建筑产品。

4、销售模式

公司主营业务为各类市政设施养护和市政工程施工，业务区域主要集中在市区范围内。在日常的生产经营活动中，公司以招投标为主要的销售模式；公司的销售对象主要为各级市政管理机构、市政经营管理企事业单位和部分工程主承包企业。

公司获取业务的方式有参加邀请招标、公开招标以及商务谈判等，其中公开招标是公司取得业务来源的主要渠道。在邀请招标或公开招投的销售模式中，公司主要通过网络搜索、客户推荐、对照招标公告等方式获取项目信息，判断公司对该项目的承接能力，经内部评定后决定是否参加投标；如参与投标，公司将结合客户需求和实际情况，编制投标文件，并在中标后与相关各方签订合同，然后进行生产。在商务谈判的销售模式中，双方通过签订合同来明确各自的权利和义务，然后进行生产。

经营计划实现情况

2023 年，公司聚焦主业增量提质，外地养护实现养护量和养护范围的扩延；工程业务 EPC 总承包项目成为新的增长点，沥青业务以高端路面项目为抓手，提升品牌价值，全年实现营业收入 24.01 亿元，实现利润总额 1.50 亿元，公司总资产为 34.00 亿元，净资产为 7.27 亿元。

2024 年，公司牢牢抓住“一带一路”、长江经济带和长江三角洲区域发展一体化等国家战略，以及浙江省推进“大湾区、大花园、大通道、大都市区”建设带来的历史机遇，继续做大做强养护产业；打造全方位的“智慧养护平台”，以成为市政设施管修行业智能网联化核心服务商为转型目标，以数字赋能主营业务，提升核心竞争力；巩固亚运保障成果，持续打造“匠心市政”品牌。

（二）行业情况

1、行业基本情况及分类

根据公司的业务情况对照《挂牌公司管理型行业分类指引》（2023 年修订），公司 2023 年度经审计营业收入中养护类业务收入占比 45.64%、毛利润占比 54.98%；工程类业务收入占比 40.44%、毛利润占比 30.05%，于 2024 年 8 月 9 日发布的《挂牌公司行业分类结果》中，公司在全国中小企业股份转让系统中所属的管理型行业分类由“E48 土木工程建筑业”变更为“N78 公共设施管理业”。

2、行业发展概况及发展趋势

公司属于公共设施管理业的市政养护管理服务商，市政养护行业的发展趋势对公司业务有重要影

响，城镇化水平的提高与城镇固定资产投资的增长是市政养护行业发展的重要前提。

截至 2023 年底，我国城镇常住人口人数超 93 亿人，城镇化率达 66.16%，全国固定资产投资（不含农户）50.30 万亿元，保持稳定态势。在政策层面，2022 年国家发改委印发了《“十四五”新型城镇化实施方案》，指出我国进入城镇化发展中后期，城市发展必须由“外延式扩张”为主向“内涵式发展”为主转变，强调要坚持人民城市人民建、人民城市为人民，加快转变发展方式，建设宜居、韧性、创新、智慧、绿色、人文城市；在实践层面，近年来国家不仅陆续推出的京津冀协同发展战略、粤港澳大湾区战略、长三角一体化战略等，致力于打造世界级城市群、大湾区和都市圈，以此带动城镇化高质量发展和在更高层面参与国际竞合，同时有序推进城市更新改造、加大智慧城市建设，致力于建设市政公用设施更健全、公共服务供给更便捷的宜居城市。

近年来国家中国社会科学院城市发展与环境研究所等机构分析预测，2030 年中国城镇化率将达到 70%的水平，这意味着市政养护行业规模仍将持续增长，为满足人民群众多样化品质化的城市居住需求，新型业务将大幅度增加，市政养护行业市场发展前景良好，有利于公司业务发展。

（三）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	919,458,716.71	1,255,290,663.24	-26.75%
毛利率%	13.81%	11.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,055,221.09	57,112,077.06	-19.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,190,978.97	55,923,635.11	-20.98%
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）	6.56%	9.16%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	6.29%	8.97%	-
基本每股收益	0.44	0.54	-18.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,349,564,280.28	3,400,095,370.38	-1.49%

负债总计	2,608,002,164.22	2,672,647,419.80	-2.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	693,304,626.20	681,514,460.69	1.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.60	6.49	1.69%
资产负债率%（母公司）	79.65%	79.99%	-
资产负债率%（合并）	77.86%	78.61%	-
流动比率	88.49%	93.23%	-
利息保障倍数	5.00	5.01	-
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	-43,915,608.25	44,437,075.66	-198.83%
应收账款周转率	0.61	0.85	-
存货周转率	35.15	64.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.49%	1.57%	-
营业收入增长率%	-26.75%	1.19%	-
净利润增长率%	-17.19%	10.54%	-

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	333,549,490.66	9.96%	414,154,339.38	12.18%	-19.46%
应收票据	0	0.00%	2,892,740.29	0.09%	-100.00%
应收账款	1,400,520,927.23	41.80%	1,396,844,724.86	41.08%	0.26%
存货	25,427,385.50	0.76%	19,669,177.08	0.58%	29.28%
投资性房地产	51,594,401.17	1.54%	53,218,712.05	1.57%	-3.05%
长期股权投资	259,857,977.52	7.76%	245,771,531.12	7.23%	5.73%
合同资产	184,094,181.72	5.49%	222,173,587.69	6.53%	-17.14%
固定资产	336,675,481.08	10.05%	356,649,656.72	10.49%	-5.60%
在建工程	51,891,876.32	1.55%	29,442,070.15	0.87%	76.25%
无形资产	69,117,077.12	2.06%	69,420,336.19	2.04%	-0.44%
短期借款	740,677,078.68	22.11%	590,542,971.60	17.37%	25.42%
长期借款	225,950,749.05	6.74%	305,369,021.19	8.98%	-26.01%
应收款项融资	14,263,123.90	0.43%	12,192,887.65	0.36%	16.98%
递延所得税资产	45,473,616.19	1.36%	41,639,171.01	1.22%	9.21%
应付职工薪酬	40,834,994.17	1.22%	31,935,943.39	0.94%	27.87%

应交税费	25,406,029.47	0.76%	31,169,520.62	0.92%	-18.49%
专项储备	12,611,920.03	0.38%	8,551,975.61	0.25%	47.47%
递延收益	41,756,108.28	1.25%	42,984,229.08	1.26%	-2.86%
合同负债	7,167,895.84	0.21%	6,207,722.80	0.18%	15.47%
一年内到期的非流动负债	8,421,127.96	0.25%	711,888.63	0.02%	1,082.93%
其他流动资产	11,776,811.84	0.35%	2,781,293.00	0.08%	323.43%
应付账款	1,475,498,678.10	44.05%	1,623,866,248.98	47.76%	-9.14%
其他非流动资产	43,490,232.16	1.30%	19,792,063.03	0.58%	119.74%
其他流动负债	11,244.36	0.00%	328,802.34	0.01%	-96.58%

项目重大变动原因

- （一）在建工程：本期末比上年末增加 76.25%，系公司增加淳安基建投入所致。
- （二）专项储备：本期末比上年末增加 47.47%，系公司计提安全生产基金所致。
- （三）一年内到期的非流动负债：本期末比上年末增加 1082.93%，系一年内到期的长期借款转入所致。
- （四）其他流动资产：本期末比上年末增加 323.43%，系本期末增值税进项税额留抵所致。
- （五）其他非流动资产：本期末比上年末增加 119.74%，系本期末长账龄合同资产增加所致。
- （六）其他流动负债：本期末比上年末减少 96.58%，系本期结转待转销项税所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	919,458,716.71	-	1,255,290,663.24	-	-26.75%
营业成本	792,469,549.59	86.19%	1,109,987,348.77	88.42%	-28.61%
毛利率	13.81%	-	11.58%	-	-
其他收益	2,177,092.13	0.24%	1,477,135.81	0.12%	47.39%
研发费用	14,660,232.67	1.59%	21,356,901.07	1.70%	-31.36%
投资收益	11,681,509.10	1.27%	12,720,425.81	1.01%	-8.17%
信用减值损失	-2,265,148.54	-0.25%	-6,834,203.00	-0.54%	-66.86%
营业外收入	666,904.83	0.07%	249,788.00	0.02%	166.99%
财务费用	3,012,034.02	0.33%	2,879,174.96	0.23%	4.61%
资产减值损失	-2,355,269.44	-0.26%	-3,749,806.80	-0.30%	-37.19%

营业外支出	280,500.00	0.03%	169,800.00	0.01%	65.19%
-------	------------	-------	------------	-------	--------

项目重大变动原因

- (一) 其他收益：本期末比上年同期增加47.39%，系本期政府补助同比增加所致。
- (二) 研发费用：本期末比上年同期减少31.36%，系本期研发投入同比减少所致。
- (三) 信用减值损失：本期末比上年同期减少66.86%，系本期收回长账龄应收款所致。
- (四) 营业外收入：本期末比上年同期增加166.99%，系本期违约金收入增加所致。
- (五) 资产减值损失：本期末比上年同期减少37.19%，系本期收回长期合同资产所致。
- (六) 营业外支出：本期末比上年同期增加65.19%，系本期公益性捐款增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	912,800,722.68	1,246,163,423.62	-26.75%
其他业务收入	6,657,994.03	9,127,239.62	-27.05%
主营业务成本	788,250,651.20	1,104,870,487.64	-28.66%
其他业务成本	4,218,898.39	5,116,861.13	-17.55%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
养护类	535,834,413.15	449,052,958.75	16.20%	-0.32%	-1.65%	1.14%
工程类	236,521,224.20	212,608,439.81	10.11%	-63.48%	-64.29%	2.05%
沥青销售及摊铺业务	135,765,805.47	122,176,681.04	10.01%	122.72%	131.19%	-3.30%
其他业务	11,337,273.89	8,631,469.99	23.87%	24.21%	68.69%	-20.07%
合计	919,458,716.71	792,469,549.59	13.81%	-26.75%	-28.59%	2.23%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	----------	----------	------------

				期 增减%	期 增减%	
浙江省内	760,271,895.37	653,155,914.12	14.09%	-13.68%	-13.27%	-0.40%
浙江省外	159,186,821.34	139,313,635.47	12.48%	-57.50%	-60.94%	7.71%
合计	919,458,716.71	792,469,549.59	13.81%	-26.75%	-28.59%	2.22%

收入构成变动的原因

（一）工程类：工程类营收同比上年同期减少 63.48%，系工程新增合同减少所致。
（二）其他业务：其他业务成本同比增加 68.69%，系本期公司其他业务收入增加所致。
（三）浙江省外：浙江省外营收同比上年同期减少 57.50%，系省外项目陆续完工所致。
（四）沥青销售及摊铺业务：沥青销售及摊铺业务收入同比增加 122.72%，系本期沥青摊铺业务增加所致。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-43,915,608.25	44,437,075.66	-198.83%
投资活动产生的现金流量净额	-61,958,794.30	-58,770,363.97	5.43%
筹资活动产生的现金流量净额	24,802,443.15	-98,078,837.01	125.29%

现金流量分析

（一）经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期下降 198.83%。系公司营收降低，收到现金减少所致。
（二）筹资活动产生的现金流量金额：本期比上年同期上升 125.29%，系偿还债务支付的现金减少所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州市道	子公司	市政养护	10,100,000	33,165,082.78	32,618,353.71	21,934,609.32	1,025,097.23

桥养护有限公司							
杭州路桥市政设施管养有限公司	子公司	市政养护、物业管理	10,000,000	24,809,255.08	22,502,846.64	9,870,957.17	314,450.11
阿克苏市振兴路桥建设有限公司	子公司	材料销售	10,000,000	16,240,618.35	-2,029,172.37	47,079.65	-672,126.9
杭州市沥青拌和有限	子公司	沥青生产销售	80,000,000	557,258,935.69	143,058,425.45	141,087,564.7	4,453,523.19

公司							
衢州市杭路机械有限公司	子公司	配件生产	15,000,000	33,480,178.45	10,517,643.29	300,726.6	-604,226.81
杭州易通建筑材料检测有限公司	子公司	市政工程及材料检测服务	1,000,000	8,392,883.12	1,978,670.7	4,263,105.4	134,272.21
杭州路网科技信息有限公司	子公司	信息系统研发及销售	9,500,000	29,081,089.25	14,373,226.15	7,276,509.87	1,440,783.08
浙江慧城城	子公司	市政养护、市政工程	5,000,000	9,893,615.95	5,672,632.57	7,814,330.03	1,593,744.62

市设施养护有限公司							
杭州临安环湖绿道建设有限公司	子公司	PPP项目运营	180,000,000	216,502,879.62	164,481,462.19	4,750,000.0	8,057,019.64
杭州临安湖景绿道建设有限公司	子公司	PPP项目运营	91,730,000	324,814,595.61	103,407,429.29	6,959,189.62	- 1,347,610.71
杭州大江东城市	参股公司	市政养护、市政工程	50,000,000	161,465,055.36	97,292,956.44	89,309,812.99	4,681,537.26

设施管养有限公司							
杭州临安路桥工程有限公司	参股公司	市政工程	45,100,000	230,076,603.44	114,600,862.78	94,347,487.02	5,977,179.09
杭州天子岭再生资源有限公司	参股公司	建筑（装修）垃圾再生利用项目运营	25,124,900	887,205.98	-10,624,592.92	0.00	-16,704.23
杭州呈高联合工程有限公司	参股公司	市政养护、市政工程	20,000,000	8,236,175.7	8,114,897.49	2,713,996.12	-807,105.24

司							
杭州临安恒元建材有限公司	参股公司	沥青生产销售	50,000,000	11,023,118,409	55,103,783.51	28,315,295.64	-982,193.32
浦江县沥青拌和有限公司	参股公司	沥青生产销售	50,000,000	180,348,930.85	107,993,152.06	54,812,164.90	4,052,020.76
义乌市城市设施养护有限公司	参股公司	市政养护	20,000,000	95,356,403.95	33,209,565.59	45,303,835.73	5,046,564.97
黄山市沥青拌和	参股公司	沥青生产销售	29,400,000	19,048,241.74	19,703,504.04	0.00	-90,678.72

有限公司							
郑州安驰市政路桥有限公司	参股公司	市政养护及工程	40,000,000	236,940,149.67	53,517,279.29	84,516,508.04	1,978,247.94
象山县城路市政运维建设有限公司	参股公司	市政养护及工程	40,000,000	44,062,151.11	29,562,193.61	60,207,389.40	2,941,021.98
河南郑路通工程建设有限公司	参股公司	市政养护及工程	40,000,000	80,492,301.61	17,357,473.67	9,447,873.38	210,946.01

江山开投城市设施管养有限公司	参股公司	市政养护及工程	9,800,000	8,929,396.51	6,988,861.62	7,713,493.33	1,022,188.18
杭州美景环境服务有限公司	参股公司	市政养护	14,925,373	11,532,264.07	6,732,962.44	8,628,084.30	-954,828.82

备注：

(1) 参股公司变换情况

2024 年 5 月 31 日，公司通过参与“杭州美景环境服务有限公司”增资扩股，持有该公司 33%股权。

公司以人民币 5,535,191.30 元参与“杭州美景环境服务有限公司”增资扩股，该公司注册资本由人民币 10,000,000.00 元增至 14,925,373.00 元，其新增注册资本 4,925,373.00 元均由公司认缴，剩余投资款 609,818.30 元计入标的公司资本公积。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司作为市政养护单位，积极参与城市防汛防台、抗雪防冻工作。截至 2024 年 6 月 30 日，公司响应杭州市城管局防汛防台和抗雪防冻要求，启动防汛加强值班 3 次、四级应急响应 2 次、三级响应 2 次；启动抗雪防冻加强值班 2 次、四级应急响应 3 次。公司共计开展 8 轮防御工作，累计出动应急保障人员 2825 人次、应急保障设备 937 辆次，累计处置高架快速路、隧道、下穿道、城市道路积水点 7 处，清除高架快速路、地面道路积雪（结冰）502 余万平方米，保障了杭州城区汛期期间和雨雪冰冻期间的交通畅通与设施安全。

七、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
1、施工安全风险	公司属于公共设施管理业，主要业务为市政设施的维修、养护及施工建设，作业对象包括道路、桥梁、高架和隧道等。由于业务特点，公司作业环境主要集中在室外车辆密集和人流密集处，因而存在一定的施工安全风险，在防护措施不充分的情况下可能造成人员伤亡和财产损失。
2、项目管理风险	工程项目的管理涵盖进度、质量、安全、人员、设备、资金等多个方面。若在项目管理过程中管理层和各项目组之间不能有效衔接，保持信息通畅，则会对公司优化资源配置造成阻碍，也会对项目的顺利实施和公司的财务管理形成负面影响。
3、资产负债率过高的风险	2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日公司的资产负债率分别为 80.96%、78.61%、77.86%，2022 年资产负债率上升是由于应收账款增加导致，2023 年度资产负债率下降是由于公司偿还了部分银行贷款。在债务结构上，公司的流动负债占比较高，主要由应付账款和其他应付款构成，主要因施工类企业的项目实施及工程款回款周期长，项目开工前垫付的履约保证金和竣工后预留的质保金对营运资金占用

	较多等因素所导致。如果发包方支付不及时或公司业务扩张过快，则可能导致公司流动资金不足，从而引发偿债风险。
4、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人杭州市人民政府，控股股东为杭州市城市建设投资集团有限公司，其直接持有杭州路桥 56.00%的股份，所持表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。虽然公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定完善了包括对外投资、对外担保、关联交易等管理制度和内控体系，但公司的实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的财务、人事、生产和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。
5、政策变动风险	目前，公司的业务大多属于政府投资导向，客户多为市政管理机构、市政经营管理企(事)业单位和部分工程总承包企业，故公司的发展在很大程度上依赖于国家固定资产的投资规模，尤其是在基础设施建设上的投资规模和国家城镇化发展的速度。因此，我国宏观经济政策的调整将直接影响公司业务的发展速度，造成公司业务收入上的大幅度波动。若政府对相关产业政策进行调整，削减在基建方面的公共预算，则会对公司经营构成不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. 1
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √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	□是 √否	-
是否存在股份回购事项	□是 √否	-
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	-

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	60,572,192.18	8.74%
作为被告/被申请人	6,008,700.23	0.87%
作为第三人	0	0.00%
合计	66,580,892.41	9.60%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	杭州临安湖景绿道建设有限公司	354,320,000.00	0	137,990,000.00	2020年4月10日	2030年3月26日	连带	否	已事前及时履行
2	杭州临安环湖绿道建设有限公司	480,000,000.00	0	40,000,000.00	2018年9月29日	2028年5月15日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	834,320,000.00	-	177,990,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

针对公司出具的临安环湖绿道共同偿债协议及临安湖景绿道承诺函所涉及的担保内容，目前公司尚无实质担保支出。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	834,320,000.00	177,990,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	470,596,024.71	0

公司为报告期内出表公司提供担保	0	0
-----------------	---	---

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三）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

（四）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	100,000,000	18,216,130.76
销售产品、商品, 提供劳务	300,000,000	37,773,113.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	200,000,000	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

未发生其他重大关联交易。

（五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	减少及避免关联交易承诺	见下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	资金占用承诺	见下表	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	限售承诺	见下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	减少劳务派遣比例承诺	见下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	缴纳社保公积金承诺	见下表	正在履行中
其他股东	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下表	正在履行中
其他股东	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	减少及避免关联交易承诺	见下表	正在履行中
其他股东	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	限售承诺	见下表	正在履行中
其他股东	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	减少劳务派遣比例承诺	见下表	正在履行中
其他股东	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	缴纳社保公积金承诺	见下表	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下表	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	减少及避免关联交易承诺	见下表	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	资金占用承诺	见下表	正在履行中
其他（核心技术人员）	2017 年 3 月 3 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下表	正在履行中

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具避免同业竞争的承诺：“1、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的职责，不利用在杭州路桥的地位或身份，损害杭州路桥及杭州路桥其他股东、债权人的合法权益；2、本人未投资与杭州路桥相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事与杭州路桥相同、类似的经营业务；也未在与杭州路桥经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；3、本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与杭州路桥相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；4、当本人及控制的企业与杭州路桥之间存在竞争

性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同杭州路桥的业务竞争；5、本人及控制的企业不向其他在业务上与杭州路桥相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；6、上述承诺在本人任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。”

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

2、关于减少及避免关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具避免同业竞争的承诺：“1、本承诺出具日后，本人将尽可能避免与杭州路桥之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3、本人承诺不通过关联交易损害杭州路桥及其他股东的合法权益；4、本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。”

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

3、关于不占用公司资金的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具不占用公司资金的承诺：“杭州路桥不以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东、实际控制人、关联方使用：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东、实际控制人、关联方使用；（2）通过银行或非银行金融机构向控股股东、实际控制人、关联方提供委托贷款；（3）委托控股股东、实际控制人、关联方进行投资活动；（4）为控股股东、实际控制人、关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代控股股东、实际控制人、关联方偿还债务；（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。”

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员履行了以上承诺。

4、全体股东关于所持股份的承诺

全体股东出具承诺：“本人将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，不得超过‘挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年’的规定进行股票交易，也不要求公司回购该部分股份。”

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺

5、公司全体股东关于减少劳务派遣比例的承诺

公司全体股东关于公司劳务派遣比例的有关事项出具承诺：“鉴于《劳务派遣暂行规定》对劳务派遣用工数量和工作岗位由严格要求，股份公司将在规定时间内逐步降低劳务派遣员工的比例至 10%以下，以符合法律法规规定的要求。如因之前或有的违反劳动法律法规的行为，而被政府部门处罚造成股份公司任何经济损失的，该等损失由全体股东承担，保证股份公司不受任何经济损失。”

履行情况：报告期内，公司通过减少劳务派遣用工、以劳务外包替换劳务派遣用工等方法，将劳务派遣人员逐步转换为劳务外包人员，从而将劳务派遣用工人数降低至 0 人。公司在整改劳务派遣过程中，主要与杭州北秀人力资源服务有限公司、浙江红海力商务服务有限公司签订劳务外包协议，上述劳务外包企业均具有劳务外包资质。此外，根据浙江省对外服务公司出具的说明，自 2016 年 11 月 1 日至今，不再向杭州市路桥集团股份有限公司输送劳务派遣员工。

6、公司控股股东、实际控制人关于缴纳社保公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人关于为公司员工缴纳社保公积金的有关事项出具承诺：“若因有关部门要求或决定，杭州市路桥集团股份有限公司（以下简称“公司”）需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失，本公司愿承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利。”

履行情况：报告期内，公司依照法律法规规定替员工缴纳了社会保险费，不存在补缴社会保险和滞纳金的情况。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（六）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
货币资金	货币保证金	冻结	3,654,410.70	0.11%	保函保证金
长期应收款	长期应收款	质押	396,490,058.37	11.84%	银行融资质押
一年内到期的非流动资产	长期应收款	质押	66,327,562.79	1.98%	银行融资质押
总计	-	-	466,472,031.86	13.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项对公司不构成重大不利影响。

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	13,440,000	13%	0	13,440,000	12.80%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	91,560,000	87.20%	0	91,560,000	87.20%
	其中：控股股东、实际控制人	58,800,000	56%	0	58,800,000	56%
	董事、监事、高管	20,538,000	19.56%	0	7,728,000	7.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		105,000,000	—	0	105,000,000	—
普通股股东人数		65				

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%	期末持有有限售股份数量	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	杭州城投	58,800,000	0	58,800,000	56%	58,800,000	0	0	0
2	韩毅敏	12,810,000	0	12,810,000	12.20%	12,810,000	0	0	0
3	翁大庆	2,100,000	0	2,100,000	2%	2,100,000	0	0	0
4	谢伟	2,100,000	0	2,100,000	2%	2,100,000	0	0	0
5	张献康	2,100,000	0	2,100,000	2%	2,100,000	0	0	0
6	陈白牧	2,100,000	0	2,100,000	2%	2,100,000	0	0	0
7	俞雅萍	2,100,000	0	2,100,000	2%	2,100,000	0	0	0
8	潘忠雄	2,100,000	0	2,100,000	2%	2,100,000	0	0	0
9	陈闯	945,600	0	945,600	0.9006%	0	945,600	0	0
10	金宁海	945,000	0	945,000	0.9%	0	945,000	0	0

11	蔡萍	945,000	0	945,000	0.9%	0	945,000	0	0
12	陈慧佳	945,000	0	945,000	0.9%	0	945,000	0	0
13	王莉萍	945,000	0	945,000	0.9%	0	945,000	0	0
14	厉建成	945,000	0	945,000	0.9%	0	945,000	0	0
15	陈锦	945,000	0	945,000	0.9%	0	945,000	0	0
16	金力	945,000	0	945,000	0.9%	945,000	0	0	0
17	TU YU HONG	945,000	0	945,000	0.9%	0	945,000	0	0
合计		92,715,600	—	92,715,600	88.3006%	85,155,000	7,560,600	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
翁大庆	董事长	男	1970 年 11 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 16 日	2,100,000	0	2,100,000	2%
谢伟	董事、总经理	男	1974 年 10 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 16 日	2,100,000	0	2,100,000	2%
韩毅敏	董事	男	1962 年 11 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 16 日	12,810,000	0	12,810,000	12.20%
俞隽云	职工董事	女	1982 年 4 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 16 日	0	0	0	0.00%
童丽霞	董事	女	1981 年 6 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 16 日	0	0	0	0.00%
崔向虎	董事	男	1978 年 9 月	2024 年 1 月 12 日	2025 年 8 月 16 日	0	0	0	0.00%
茅铭晨	独立董事	男	1958 年 2 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 16 日	0	0	0	0.00%
王会娟	独立董事	女	1982 年 7 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 16 日	0	0	0	0.00%
吴天云	独立董事	男	1981 年 8 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 16 日	0	0	0	0.00%
马红平	监事会主席	女	1973 年 5 月	2024 年 1 月 12 日	2025 年 8 月 16 日	0	0	0	0.00%
潘萌铎	监事	女	1994 年 10 月	2024 年 5 月 20 日	2025 年 8 月 16 日	0	0	0	0.00%
李春城	职工监事	男	1976 年 1 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 16 日	315,000	0	315,000	0.3%
张海东	副总经理	男	1973 年 8 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 16 日	735,000	0	735,000	0.7%
胡毅	副总经理、董事会秘书	男	1979 年 6 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 16 日	378,000	0	378,000	0.36%
王娟	副总经理	女	1985 年 4 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 16 日	0	0	0	0.00%
岳格丽	财务负责人	女	1983 年 8 月	2022 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 16 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事童丽霞任公司控股股东杭州城投的人力资源部副部长；董事崔向虎任公司控股股东杭州城投的应急管理部部长。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
俞雅萍	监事、监事会主席	离任	无	工作调整
陶雪军	董事	离任	无	工作调整
陈薇	监事	离任	无	工作调整
徐会忠	副总经理	离任	首席道桥养护运营总监	工作调整
赵章华	副总经理	离任	首席工程管理总监	工作调整
马红平	无	新任	监事会主席	工作调整
崔向虎	无	新任	董事	工作调整
潘萌铎	纪检监察室副主任	新任	监事	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1. 新任董事简历：

崔向虎，男，1978年9月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军西安通信学院，工学学士，工程师。

工作经历：2007年3月至2010年6月，浙江省军区司令部通信站三连连长；2010年6月至2012年12月，浙江省军区司令部通信网络管理办公室助理工程师；2012年12月至2017年11月，浙江省军区司令部通信网络管理办公室工程师；2017年11月至2019年11月，杭州市千岛湖原水股份有限公司计划合同部副部长（正部长级）；2019年11月至2020年6月，杭州市水务集团有限公司纪检监察室主任、本级第三党支部书记；2020年7月至2021年9月，杭州滨江水务有限公司党委副书记，纪委书记，工会主席；2021年9月至2023年5月，杭州滨江水务有限公司党委书记、董事长；2023年6月至今，杭州市城市建设投资集团有限公司应急管理部部长。

1. 新任监事会主席简历：

马红平，女，1973年5月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学，大学本科，高级工程师。

工作经历：1993年8月至2007年6月，浙江海越股份有限公司工程建设部副经理；2007年6月至2008年1月，杭州市铁路投资有限公司工程部副经理；2008年1月至2011年1月，杭州市城东新城建设投资有限公司计划财务部主任助理、副主任、工程一部副部长等；2011年1月至2013年8月，杭州市铁路投资有限公司计划财务部副主任、工程一部副部长等；2013年8月至2014年1月，杭州市城东新城建设投资有限公司项目管理部副主任、工程一部副部长；2014年1月至2014年7月，杭州市铁路投资集团有限公司项目管理部副主任；2014年7月至2019年1月，杭州市钱江新城建设开发有限公司党委委员、董事、副总经理；2019年1月至2021年1月，杭州市钱江新城建设开发有限公司计划发展部副部长、部长；2021年1月至2023年5月，杭州市钱江新城建设开发有限公司党委副书记、副董事长、总经理、总工程师等；2023年6月至今，杭州市路桥集团股份有限公司党委副书记。

3. 新任监事简历：

潘萌铎，女，1994年10月7日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北华航天工业学院，会计学，本科。

工作经历：2017年7月至2019年4月，杭州市路桥集团股份有限公司任监察审计部科员；2019年4月至2021年4月，杭州市路桥集团股份有限公司任监察审计部主管；2021年4月至2021年10月，杭州市路桥集团股份有限公司任监察审计部经理助理；2021年10月至2022年7月，杭州市路桥集团股份有限公司任纪检监察室（风控审计部）经理助理；2022年8月至2023年7月，杭州市路桥集团股份有限公司任纪检监察室（风控审计部）主任助理；2023年8月至今，杭州市路桥集团股份有限公司任纪检监察室副主任（主持工作）。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	200	6	23	183
技术人员	383	35	10	408
生产人员	775	22	62	735

财务人员	36	3	3	36
员工总计	1,394	66	98	1,362

(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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	333,549,490.66	414,154,339.38
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	五（一）2	0	2,892,740.29
应收账款	五（一）3	1,400,520,927.23	1,396,844,724.86
应收款项融资	五（一）4	14,263,123.90	12,192,887.65
预付款项	五（一）5	5,330,100.84	4,144,713.36
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五（一）6	26,651,698.19	25,778,937.70
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（一）7	25,427,385.50	19,669,177.08
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	五（一）8	184,094,181.72	222,173,587.69
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五（一）9	66,327,562.79	63,345,617.69
其他流动资产	五（一）10	11,776,811.84	2,781,293.00
流动资产合计	-	2,067,941,282.67	2,163,978,018.70
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	五（一）11	396,490,058.37	394,240,703.40
长期股权投资	五（一）12	259,857,977.52	245,771,531.12

其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	五（一）13	51,594,401.17	53,218,712.05
固定资产	五（一）14	336,675,481.08	356,649,656.72
在建工程	五（一）15	51,891,876.32	29,442,070.15
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五（一）16	69,117,077.12	69,420,336.19
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（一）17	27,032,277.68	25,943,108.01
递延所得税资产	五（一）18	45,473,616.19	41,639,171.01
其他非流动资产	五（一）19	43,490,232.16	19,792,063.03
非流动资产合计	-	1,281,622,997.61	1,236,117,351.68
资产总计	-	3,349,564,280.28	3,400,095,370.38
流动负债：			
短期借款	五（一）21	740,677,078.68	590,542,971.60
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	五（一）22	1,475,498,678.10	1,623,866,248.98
预收款项	五（一）23	1,497,709.00	1,187,060.69
合同负债	五（一）24	7,167,895.84	6,207,722.80
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	五（一）25	40,834,994.17	31,935,943.39
应交税费	五（一）26	25,406,029.47	31,169,520.62
其他应付款	五（一）27	37,520,322.83	35,083,784.00
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	五（一）28	8,421,127.96	711,888.63
其他流动负债	五（一）29	11,244.36	328,802.34
流动负债合计	-	2,337,035,080.41	2,321,033,943.05

非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五（一）30	225,950,749.05	305,369,021.19
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（一）31	41,756,108.28	42,984,229.08
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	五（一）32	3,260,226.48	3,260,226.48
非流动负债合计	-	270,967,083.81	351,613,476.75
负债合计	-	2,608,002,164.22	2,672,647,419.80
所有者权益：			
股本	五（一）33	105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（一）34	144,826,445.22	144,826,445.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五（一）35	12,611,920.03	8,551,975.61
盈余公积	五（一）36	54,238,330.07	54,238,330.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（一）37	376,627,930.88	368,897,709.79
归属于母公司所有者权益合计	-	693,304,626.20	681,514,460.69
少数股东权益	-	48,257,489.86	45,933,489.89
所有者权益合计	-	741,562,116.06	727,447,950.58
负债和所有者权益总计	-	3,349,564,280.28	3,400,095,370.38

法定代表人：翁大庆

主管会计工作负责人：岳格丽

会计机构负责人：岳格丽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	230,135,680.17	281,469,834.16
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	0	1,592,620.40
应收账款	十二	1,075,557,540.94	1,064,549,708.13

	(一) 1		
应收款项融资	-	7,286,639.35	8,159,315.26
预付款项	-	4,235,289.72	3,468,838.92
其他应收款	十二 (一) 2	174,003,995.76	196,479,806.31
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	17,023,061.37	9,548,297.46
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	184,094,181.72	222,173,587.69
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	3,195,306.30	1,396,641.44
流动资产合计	-	1,695,531,695.33	1,788,838,649.77
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二 (一) 3	553,775,931.01	537,847,243.56
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	19,833,625.77	20,665,140.15
固定资产	-	190,444,241.26	205,642,691.51
在建工程	-	51,867,964.82	28,100,719.16
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	29,105,582.96	29,614,359.38
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	23,582,577.27	25,943,108.01
递延所得税资产	-	41,058,054.33	37,409,410.29
其他非流动资产	-	43,490,232.16	19,792,063.03
非流动资产合计	-	953,158,209.58	905,014,735.09
资产总计	-	2,648,689,904.91	2,693,853,384.86
流动负债：			
短期借款	-	530,502,912.01	400,368,804.93
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,283,331,298.79	1,400,836,867.43
预收款项	-	1,131,837.45	833,012.89
合同负债	-	6,410,387.70	4,750,125.33
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	37,328,625.73	24,114,569.73
应交税费	-	19,169,741.26	18,498,484.36
其他应付款	-	130,663,744.09	231,759,063.71
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	-	153,212.12	211,208.77
其他流动负债	-	11,244.36	184,216.64
流动负债合计	-	2,008,703,003.51	2,081,556,353.79
非流动负债：			
长期借款	-	56,028,438.36	27,028,438.36
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	41,756,108.28	42,984,229.08
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	3,260,226.48	3,260,226.48
非流动负债合计	-	101,044,773.12	73,272,893.92
负债合计	-	2,109,747,776.63	2,154,829,247.71
所有者权益：			
股本	-	105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	138,269,852.38	138,269,852.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	11,379,249.57	7,120,984.00
盈余公积	-	54,238,330.07	54,238,330.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	230,054,696.26	234,394,970.70
所有者权益合计	-	538,942,128.28	539,024,137.15
负债和所有者权益合计	-	2,648,689,904.91	2,693,853,384.86

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五（二）1	919,458,716.71	1,255,290,663.24
其中：营业收入	五（二）1	919,458,716.71	1,255,290,663.24
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	867,697,280.65	1,183,971,214.80
其中：营业成本	五（二）1	792,469,549.59	1,109,987,348.77
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	五（二）2	7,230,531.82	7,337,712.61
销售费用	-	-	-
管理费用	五（二）3	50,324,932.55	42,410,077.39
研发费用	五（二）4	14,660,232.67	21,356,901.07
财务费用	五（二）5	3,012,034.02	2,879,174.96
其中：利息费用	-	15,351,795.27	19,943,246.03
利息收入	-	2,045,437.25	2,415,770.36
加：其他收益	五（二）6	2,177,092.13	1,477,135.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	11,681,509.10	12,720,425.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	11,681,509.10	12,720,425.81
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）	五（二）8	-2,265,148.54	-6,834,203.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-2,355,269.44	-3,749,806.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	60,999,619.31	74,933,000.26
加：营业外收入	五（二）11	666,904.83	249,788.00
减：营业外支出	五（二）12	280,500.00	169,800.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	61,386,024.14	75,012,988.26
减：所得税费用	五（二） 13	13,006,372.92	16,591,116.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	48,379,651.22	58,421,871.61
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）	-	48,379,651.22	58,421,871.61
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）	-	2,324,430.13	1,309,794.55
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	46,055,221.09	57,112,077.06
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	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	46,055,221.09	57,112,077.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	2,324,430.13	1,309,794.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.44	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.44	0.54

法定代表人：翁大庆

主管会计工作负责人：岳格丽

会计机构负责人：岳格丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十二 (二) 1	787,568,190.31	1,128,591,523.05
减：营业成本	十二 (二) 1	686,186,475.84	1,006,796,969.83
税金及附加	-	4,933,651.41	5,786,082.13
销售费用	-	-	-
管理费用	-	44,101,810.55	37,393,964.42
研发费用	-	11,662,601.08	18,501,366.40
财务费用	-	6,144,431.43	7,255,865.04
其中：利息费用	-	7,377,129.39	8,718,059.22
利息收入	-	1,326,570.74	1,578,394.26
加：其他收益	-	2,074,352.69	1,307,865.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十二 (二) 2	11,681,509.10	12,720,425.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	11,681,509.10	12,720,425.81
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）	-	-1,270,479.75	-5,387,273.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-2,355,269.44	-3,749,806.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	44,669,332.60	57,748,486.66
加：营业外收入	-	643,387.80	230,218.95
减：营业外支出	-	280,500.00	169,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	45,032,220.40	57,808,905.61
减：所得税费用	-	11,047,494.84	13,500,342.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	33,984,725.56	44,308,563.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	33,984,725.56	44,308,563.22
（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	-	33,984,725.56	44,308,563.22
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	2024 年 1-6 月	2023 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	-	1,060,208,150.17	1,306,520,110.53
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	-	1,059,825.22	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	50,068,394.74	43,597,263.78
经营活动现金流入小计	-	1,111,336,370.13	1,350,117,374.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	900,748,475.91	1,101,592,789.42
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	-	130,235,510.29	113,755,200.91

支付的各项税费	-	59,957,348.04	59,394,657.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	64,310,644.14	30,937,650.98
经营活动现金流出小计	-	1,155,251,978.38	1,305,680,298.65
经营活动产生的现金流量净额	-	-43,915,608.25	44,437,075.66
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	-	5,231,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	22,886.24	-
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	-	5,253,886.24	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	58,576,743.24	50,870,363.97
投资支付的现金	-	8,635,937.30	7,900,000.00
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	67,212,680.54	58,770,363.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-61,958,794.30	-58,770,363.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	10,800,000.00
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	-	492,000,000.00	435,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	492,000,000.00	445,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	413,500,000.00	482,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	53,697,556.85	61,228,837.01
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	467,197,556.85	543,878,837.01
筹资活动产生的现金流量净额	-	24,802,443.15	-98,078,837.01
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	-	-81,071,959.40	-112,412,125.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	410,967,039.36	516,679,691.01
六、期末现金及现金等价物余额	-	329,895,079.96	404,267,565.69

法定代表人：翁大庆

主管会计工作负责人：岳格丽

会计机构负责人：岳格丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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	-	814,693,519.73	997,148,303.46
收到的税费返还	-	-	
收到其他与经营活动有关的现金	-	13,889,908.90	32,430,820.99
经营活动现金流入小计	-	828,583,428.63	1,029,579,124.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	762,696,113.60	857,467,687.09
支付给职工以及为职工支付的现金	-	98,358,085.81	86,397,288.99
支付的各项税费	-	42,538,990.82	41,088,196.46
支付其他与经营活动有关的现金	-	51,720,017.09	12,699,145.11
经营活动现金流出小计	-	955,313,207.32	997,652,317.65
经营活动产生的现金流量净额	-	-126,729,778.69	31,926,806.80
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	-	5,231,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	5,231,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	34,806,590.19	45,835,172.04
投资支付的现金	-	8,635,937.30	51,100,000.00
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	-	43,442,527.49	96,935,172.04
投资活动产生的现金流量净额	-	-38,211,527.49	-96,935,172.04
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	-	359,000,000.00	255,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	
筹资活动现金流入小计	-	359,000,000.00	255,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	200,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	45,571,854.81	49,703,767.49
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	
筹资活动现金流出小计	-	245,571,854.81	299,703,767.49
筹资活动产生的现金流量净额	-	113,428,145.19	-44,703,767.49
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	-	-51,513,160.99	-109,712,132.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	277,994,430.46	364,542,000.85
六、期末现金及现金等价物余额	-	226,481,269.47	254,829,868.12

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	-
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	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	七（一）1
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	五（一）37
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

无

(二) 财务报表项目附注

杭州市路桥集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州市路桥集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州市路桥集团有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2004 年 8 月 18 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301001430777692 的企业法人营业执照，注册资本 10,500.00 万元，股份总数 10,500 万股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份 A 股 9,156 万股，无限售条件的流通股份 A 股 1,344 万股。公司股票已于 2017 年 3 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司属于公共设施管理业。主要经营活动为市政设施的维修、养护及施工建设，沥青混合料销售及

摊铺业务等。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 26 日第三届董事会第二十二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款		公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项		公司将单项余款款项金额超过资产总额 0.5% 的预付账款认定为重要预付账款。
重要的在建工程项目	五(一)15(2)	公司将在建工程项目金额超过资产总额 0.5% 的在建工程项目认定为重要在建工程项目。
重要的子公司、非全资子公司	七(一)2	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营		公司将单一企业本期的利润贡献超过合并归属于母公司净利润 10% 的合营企业、联营企业认定为重要合营企业、联营企业。
重要的承诺事项	十一(一)	公司将期末存在的单项承诺单项所涉金额超过合并资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	十一(二)	公司将期末存在的单项或有事项所涉金额超过合并资产总额 0.5% 或所涉金额无法可靠预计的或有事项认定为重要承诺事项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

-
- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利

得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和

义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收本公司合并范围内关联方组合	款项性质	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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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
长期应收款——PPP 项目组合	款项性质	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——应收质保金组合	款项性质	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
合同资产——已完工尚未结算的资产		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
专用设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	竣工验收后达到设计要求或合同规定的标准
零星工程	竣工验收后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，法定使用权	年限平均法
软件及其他	10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明

其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包

含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要从事沥青混合料销售及摊铺业务、路桥养护和工程项目施工等。公司收入确认的具体方法：

(1) 沥青混合料销售及摊铺业务

公司沥青混合料销售及摊铺业务属于在某一时点履行的履约义务，公司按合同或订单约定将商品交付给客户且客户已取得该商品的控制权；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

(2) 路桥养护

公司路桥养护业务属于在某一时段内履行的履约义务；相关的养护服务已经提供，客户已对提供的养护服务量和金额进行确认；公司已就该养护服务享有现时收款权利。

(3) 工程项目施工

由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩

余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

（二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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）承租人发生的初始直接费用；4）承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的

金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十九）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

PPP 业务会计核算方法

PPP 为英文 Public-Private Partnerships 的缩写。所谓 PPP 模式，一般是指私营部门获得公共部门的授权，为公共项目进行融资、建设并在未来一段时间内运营项目，通过充分发挥公共部门和私营部门各自的优势，实现资金的最佳价值的项目运作模式。PPP 模式可分为建设-运营-移交（BOT）、管理合同（MC）、委托运营（OM）、建设-拥有-运营（BOO）、转让-运营-移交（TOT）、改建-运营-移交（ROT）等不同运作方式。

1. 建造期间，根据政府或代理公司与公司签订的投资建设回购协议，公司对于建造期间所提供的建造服务按照附注三（二十三）所述的会计政策确认相关的收入和成本。项目公司在建造期间的工程成本计入“合同资产”，在基础设施建成后根据政府或代理公司确认的回购基数计入“长期应收款”。

2. 项目运营期 PPP 项目公司在特许运营期限内，对于合同中构成单项履约义务的养护业务，公司按照附注三（二十三）所述的会计政策确认相应的养护收入及成本。公司具体会计核算为：在运营期间项目运营维护发生的成本计入“营业成本”，确认提供当期服务计入“营业收入”。运营期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认财务费用，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

3. 项目终止移交 PPP 项目终止时，项目公司需要向政府移交项目资产。PPP 项目的终止移交细分为期满终止无偿移交、期满终止有偿移交、提前终止无偿移交、提前终止有偿移交。大部分 PPP 项目的移交方式为期满终止无偿移交，无需为移交进行特别会计处理，移交过程中发生的各项费用直接费用化处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州路桥市政设施管养有限公司、杭州路网科技信息有限公司、杭州易通建筑材料检测有限公司、阿克苏市振兴路桥建设有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 国家税务总局公告 2023 年第 12 号)》规定，杭州路桥市政设施管养有限公司、杭州路网科技信息有限公司、杭州易通建筑材料检测有限公司、阿克苏市振兴路桥建设有限公司 2024 年度符合小型微利企业认定规定，其年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	71.50	
银行存款	329,895,008.46	410,678,935.68
其他货币资金	3,654,410.70	3,475,403.70
合 计	333,549,490.66	414,154,339.38

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	0	2,892,740.29
银行承兑汇票	0	0
合 计	0	2,892,740.29

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	0	0	0	0	0
其中：商业承兑汇票	0	0	0	3	0
合 计	0	0	0	0	0

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,982,206.48	100.00	89,466.19	3.00	2,892,740.29
其中：商业承兑汇票	2,982,206.48	100.00	89,466.19	3.00	2,892,740.29
合 计	2,982,206.48	100.00	89,466.19	3.00	2,892,740.29

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	0	0	3.00
小 计	0	0	3.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	89,466.19		89,466.19			0
合 计	89,466.19		89,466.19			0

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	929,465,437.98	991,506,095.08
1-2 年	393,256,098.20	350,367,221.84
2-3 年	115,237,590.40	77,953,675.75
3-4 年	18,648,775.83	34,125,730.50
4-5 年	17,156,369.30	16,377,264.68
5 年以上	26,327,562.77	23,765,181.37
合 计	1,500,091,834.48	1,494,095,169.22

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,500,091,834.48	100	99,570,907.25	6.64	1,400,520,927.23
合 计	1,500,091,834.48	100	99,570,907.25	6.64	1,400,520,927.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,494,095,169.22	100.00	97,250,444.36	6.51	1,396,844,724.86
合 计	1,494,095,169.22	100.00	97,250,444.36	6.51	1,396,844,724.86

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	929,465,437.98	27,883,963.13	3.00
1-2 年	393,256,098.20	19,662,804.91	5.00
2-3 年	115,237,590.40	11,523,759.04	10.00
3-4 年	18,648,775.83	5,594,632.75	30.00
4-5 年	17,156,369.30	8,578,184.65	50.00
5 年以上	26,327,562.77	26,327,562.77	100.00
小 计	1,500,091,834.48	99,570,907.25	6.64

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	97,250,444.36	2,320,462.89				99,570,907.25
合 计	97,250,444.36	2,320,462.89				99,570,907.25

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
中汽研汽车试验场股份有限公司		106,132,053.27	106,132,053.27	6.25%	3,183,961.59
杭州滨江城建发展有限公司	73,804,342.00		73,804,342.00	4.35%	2,214,130.26
杭州市上城区综合行政执法局	55,747,987.85		55,747,987.85	3.29%	1,851,612.33
杭州市市政设施管理中心	46,392,801.72	31,187.00	46,423,988.72	2.74%	1,470,136.36
杭州市拱墅区综合行政执法局	40,084,800.87		40,084,800.87	2.36%	1,285,703.22
小 计	216,029,932.44	106,163,240.27	322,193,172.71	18.99%	10,005,543.77

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,632,331.00	9,242,827.20
数字化应收账款债权凭证	8,630,792.90	2,950,060.45
合 计	14,263,123.90	12,192,887.65

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	14,530,055.64	100	266,931.74	2.14	14,263,123.90

其中：银行承兑汇票	5,632,331.00	38.76			5,632,331.00
数字化应收账款债权凭证	8,897,724.64	61.24	266,931.74	3	8,630,792.90
合 计	14,530,055.64	100	266,931.74	2.14	14,263,123.90

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	12,284,126.63	100.00	91,238.98	0.74	12,192,887.65
其中：银行承兑汇票	9,242,827.20	75.24			9,242,827.20
数字化应收账款债权凭证	3,041,299.43	24.76	91,238.98	3.00	2,950,060.45
合 计	12,284,126.63	100.00	91,238.98	0.74	12,192,887.65

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	22,829,685.20
数字化应收账款债权凭证	26,256,748.49
小 计	49,086,433.69

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

数字化应收账款债权凭证公司主要用于向其他供应商背书或银行等金融机构贴现，背书及贴现不附追索权，故公司将其背书或贴现时予以终止确认。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,237,684.9	98.27		5,237,684.9	4,099,494.38	98.91		4,099,494.38
1-2 年	92,415.94	1.73		92,415.94	45,218.98	1.09		45,218.98
合 计	5,330,100.84	100		5,330,100.84	4,144,713.36	100.00		4,144,713.36

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司	3,947,940.40	74.07
浙江顺畅高等级公路养护有限公司	600,000.00	11.26
天津行安科技有限公司	169,907.79	3.19
杭州专用汽车有限公司	93,680.00	1.76
湖州通元石料有限公司	91,843.00	1.72
小 计	4,903,371.19	91.99

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	25,951,445.39	28,013,651.92
应收暂付款	7,669,787.64	4,893,262.56
合 计	33,621,233.03	32,906,914.48

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	13,256,641.73	7,931,015.35
1-2 年	5,290,501.40	6,659,094.10
2-3 年	4,924,658.70	6,287,751.97
3-4 年	4,585,385.20	7,642,090.96
4-5 年	2,249,633.84	1,502,545.96
5 年以上	3,314,412.16	2,884,416.14
合 计	33,621,233.03	32,906,914.48

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例	

				(%)	
按组合计提坏账准备	33,621,233.03	100	6,969,534.84	20.73	26,651,698.19
合 计	33,621,233.03	100	6,969,534.84	20.73	26,651,698.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,906,914.48	100.00	7,127,976.78	21.66	25,778,937.70
合 计	32,906,914.48	100.00	7,127,976.78	21.66	25,778,937.70

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	33,621,233.03	6,969,534.84	20.73
其中：1 年以内	13,256,641.73	397,699.26	3.00
1-2 年	5,290,501.40	264,525.07	5.00
2-3 年	4,924,658.70	492,465.87	10.00
3-4 年	4,585,385.20	1,375,615.56	30.00
4-5 年	2,249,633.84	1,124,816.92	50.00
5 年以上	3,314,412.16	3,314,412.16	100.00
小 计	33,621,233.03	6,969,534.84	20.73

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	237,930.46	332,954.71	6,557,091.61	7,127,976.78
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-54,000.00	54,000.00		
—转入第三阶段		0.00		
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	213,768.81	-122,429.64	-249,781.10	-158,441.93

项 目	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）	
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	397,699.26	264,525.07	6,307,310.51	6,969,534.84
期末坏账准备计提 比例（%）	3	5	41.84	21.66

各阶段划分依据：第一阶段：账龄 1 年以内自初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段：账龄 1-2 年自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：账龄 2 年以上自初始确认后已发生信用减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
亳州芜湖投资开发有 限责任公司	押金保证金	1,978,000.00	3-4 年	5.88	593,400.00
台州绿城泰业房地产 开发有限公司	押金保证金	551,523.00	1-2 年	1.64	27,576.15
		468,844.00	3-4 年	1.39	140,653.20
		30,000.00	4-5 年	0.09	15,000.00
杭州萧山城市运营管 理有限公司	押金保证金	991,845.00	1-2 年	2.95	49,592.25
中铁十局集团有限公 司	押金保证金	829,820.85	1 年以内	2.47	24,894.63
		100,000.00	2-3 年	0.3	10,000.00
杭州市拱墅区综合行 政执法局	押金保证金	920,662.04	4-5 年	2.74	460,331.02
		7,276.11	1 年以内	0.02	218.28
小 计		5,877,971.00		17.48	1,321,665.53

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,427,385.50		25,427,385.50	19,669,177.08		19,669,177.08
合 计	25,427,385.50		25,427,385.50	19,669,177.08		19,669,177.08

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	530,833.48	15,925.01	514,908.47	208,023.08	6,240.69	201,782.39
已完工尚未结算的资产	189,256,982.72	5,677,709.47	183,579,273.25	228,836,912.69	6,865,107.39	221,971,805.30
合计	189,787,816.20	5,693,634.48	184,094,181.72	229,044,935.77	6,871,348.08	222,173,587.69

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	189,787,816.20	100	5,693,634.48	3.00	184,094,181.72
合 计	189,787,816.20	100	5,693,634.48	3.00	184,094,181.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	229,044,935.77	100.00	6,871,348.08	3.00	222,173,587.69
合 计	229,044,935.77	100.00	6,871,348.08	3.00	222,173,587.69

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收质保金组合	530,833.48	15,925.01	3.00
已完工尚未结算的资产组合	189,256,982.72	5,677,709.47	3.00
小 计	189,787,816.20	5,693,634.48	3.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	6,871,348.08	1,177,713.60				5,693,634.48
合 计	6,871,348.08	1,177,713.60				5,693,634.48

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款——PPP 项目-青山湖环湖绿道二期	33,662,251.61		33,662,251.61	33,665,194.64		33,665,194.64
长期应收款——PPP 项目-青山湖环湖绿道三期	32,665,311.18		32,665,311.18	29,680,423.05		29,680,423.05
合 计	66,327,562.79		66,327,562.79	63,345,617.69		63,345,617.69

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	7,238,895.36		7,238,895.36	2,600,226.73		2,600,226.73
预缴税金	4,537,916.48		4,537,916.48	181,066.27		181,066.27
合 计	11,776,811.84		11,776,811.84	2,781,293.00		2,781,293.00

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
PPP 项目-青山湖环湖绿道二期	152,860,598.22		152,860,598.22	174,842,130.64		174,842,130.64	6.00%
PPP 项目-青山湖环湖绿道三期	243,629,460.15		243,629,460.15	219,398,572.76		219,398,572.76	6.30%
合 计	396,490,058.37		396,490,058.37	394,240,703.40		394,240,703.40	

(2) 其他说明

PPP 项目-青山湖环湖绿道二期，项目建设总投资约 60,000 万元，项目运营总投资约 10,400 万元。

项目公司负责项目的投资建设和运营维护，公司作为项目的施工总承包商负责整体工程建设，公司按合同约定收取款项。建设完成后进入十年运营期，运营期公司负责项目维保，在运营期间单独确认运营维护收入成本。运营期结束后项目公司将项目整体移交给甲方。

PPP 项目-青山湖环湖绿道三期，总投资额约 45,867 万元。项目公司负责项目的投资建设和运营维护，公司作为项目的施工总承包商负责整体工程建设，公司按合同约定收取款项。建设完成后进入十年运营期，运营期公司负责项目维保，在运营期间单独确认运营维护收入成本。运营期结束后项目公司将项目整体移交给甲方。

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	104,718,006.73		104,718,006.73	103,688,648.55		103,688,648.55
对联营企业投资	155,139,970.79		155,139,970.79	142,082,882.57		142,082,882.57
合 计	259,857,977.52		259,857,977.52	245,771,531.12		245,771,531.12

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
杭州临安路桥工程有限公司(以下简称临安路桥公司)	54,689,450.59				2,988,589.55	
杭州大江东城市设施管养有限公司(以下简称大江东公司)	48,999,197.96				2,340,768.63	
小 计	103,688,648.55				5,329,358.18	
联营企业						
浦江县沥青拌和有限公司(以下简称浦江沥青公司)	51,512,920.64				1,985,490.17	
杭州临安恒元建材有限公司(以下简称恒元建材公司)	21,703,527.79				-383,055.39	
杭州呈高路桥养护有限公司(以下简称呈高路桥公司)	4,283,266.65				-395,481.57	
义乌市城市设施养护有限公司(以下简称义乌养护公司)	14,240,870.31				2,472,816.83	
郑州安驰市政路桥有限公司(以下简称郑州路桥公司)	22,634,387.89		2,450,000.00		969,341.49	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
象山县城路市政运维建设有限公司(以下简称象山运维公司)	13,655,187.68				1,441,100.77	
河南郑路通工程建设有限公司(以下简称河南郑路通公司)	8,369,984.63				103,363.54	
黄山市沥青拌合有限公司(以下简称黄山沥青公司)	2,938,736.98		3,000,000.00		-27,203.62	
江山开投城市设施管养有限公司(以下简称江山开投公司)	2,744,000.00				500,872.21	
杭州美景环境服务有限公司(以下简称杭州美景公司)			2,185,937.30		-315,093.51	
小 计	142,082,882.57		7,635,937.30		6,352,150.92	
合 计	245,771,531.12		7,635,937.30		11,681,509.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
临安路桥公司		300,000.00			57,378,040.14	
大江东公司		4,000,000.00			47,339,966.59	
小 计		4,300,000.00			104,718,006.73	
联营企业						
浦江沥青公司					53,498,410.81	
恒元建材公司					21,320,472.40	
呈高路桥公司					3,887,785.08	
义乌养护公司		441,000.00			16,272,687.14	
郑州路桥公司					26,053,729.38	
象山运维公司		490,000.00			14,606,288.45	
河南郑路通公司					8,473,348.17	
黄山沥青公司					5,911,533.36	
江山开投公司					3,244,872.21	
杭州美景公司					1,870,843.79	
小 计		931,000.00			155,139,970.79	

合 计		5,231,000.00			259,857,977.52	
-----	--	--------------	--	--	----------------	--

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值	63,196,895.88	11,809,284.06	75,006,179.94
期初数			
本期增加金额			
1) 固定资产转入			
2) 无形资产转入			
本期减少金额			
期末数	63,196,895.88	11,809,284.06	75,006,179.94
累计折旧和累计摊销	19,298,137.95	2,489,329.94	21,787,467.89
期初数			
本期增加金额	1,504,785.42	119,525.46	1,624,310.88
1) 计提或摊销			
2) 固定资产转入			
3) 无形资产转入			
本期减少金额			
期末数	20,802,923.37	2,608,855.40	23,411,778.77
账面价值			
期末账面价值	42,393,972.51	9,200,428.66	51,594,401.17
期初账面价值	43,898,757.93	9,319,954.12	53,218,712.05

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	293,342,559.59	138,204,715.59	180,685,174.45	9,251,337.73	621,483,787.36
本期增加金额		8,086,486.55	1,361,884.95		9,448,371.50
1) 购置		3,862,841.51	1,361,884.95		5,224,726.46

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
2) 在建工程转入		4,223,645.04			4,223,645.04
本期减少金额	4,415,276.61				4,415,276.61
1) 处置或报废					0
2) 转入投资性房地产					
3) 其它	4,415,276.61				4,415,276.61
期末数	288,927,282.98	146,291,202.14	182,047,059.40	9,251,337.73	626,516,882.25
累计折旧					
期初数	59,544,007.17	85,379,391.03	113,689,339.22	6,221,393.22	264,834,130.64
本期增加金额	6,722,593.02	7,029,109.64	10,631,498.15	624,069.72	25,007,270.53
1) 计提	6,722,593.02	7,029,109.64	10,631,498.15	624,069.72	25,007,270.53
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 转入投资性房地产					
期末数	66,266,600.19	92,408,500.67	124,320,837.37	6,845,462.94	289,841,401.17
账面价值					
期末账面价值	222,660,682.79	53,882,701.47	57,726,222.03	2,405,874.79	336,675,481.08
期初账面价值	233,798,552.42	52,825,324.56	66,995,835.23	3,029,944.51	356,649,656.72

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
康桥基地建设工程	0.00		0.00	363,523.24		363,523.24
淳安科技综合大厦项目	51,807,981.40		51,807,981.40	27,071,709.19		27,071,709.19
零星工程	83,894.92		83,894.92	2,006,837.72		2,006,837.72
合 计	51,891,876.32		51,891,876.32	29,442,070.15		29,442,070.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
淳安科技综合大厦项目	12,271.00	27,071,709.19	24,736,272.21			51,807,981.40
小 计		27,071,709.19	24,736,272.21			51,807,981.40

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
淳安科技综合大厦项目	42.22	45	865,338.78	584,722.29	3.1	自筹
小 计			865,338.78	584,722.29		

16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
账面原值			
期初数	76,862,660.62	2,748,462.54	79,611,123.16
本期增加金额		677,935.94	677,935.94
1) 在建工程转入		677,935.94	677,935.94
本期减少金额			
1) 转入投资性房地产			
期末数	76,862,660.62	3,426,398.48	80,289,059.10
累计摊销			
期初数	8,044,266.71	2,146,520.26	10,190,786.97
本期增加金额	837,160.62	144,034.39	981,195.01
1) 计提	837,160.62	144,034.39	981,195.01
本期减少金额			
1) 转入投资性房地产			
期末数	8,881,427.33	2,290,554.65	11,171,981.98
账面价值			
期末账面价值	67,981,233.29	1,135,843.83	69,117,077.12
期初账面价值	68,818,393.91	601,942.28	69,420,336.19

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末数
装修费	12,932,809.38	3,508,171.10	400,846.95		16,040,133.53
临时设施	13,010,298.63		2,018,154.48		10,992,144.15
合 计	25,943,108.01	3,508,171.10	2,419,001.43		27,032,277.68

18. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	111,771,343.03	27,942,835.76	103,277,790.38	25,795,791.05
递延收益	41,756,108.28	10,439,027.07	42,984,229.08	10,746,057.27
暂估工程成本	28,367,013.45	7,091,753.36	20,389,290.74	5,097,322.69
合 计	181,894,464.76	45,473,616.19	166,651,310.20	41,639,171.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	6,969,534.84	11,126,502.27
可抵扣亏损	32,150,700.07	31,991,760.90
合 计	39,120,234.91	43,118,263.17

(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	期末数	期初数	备注
2024 年	255,749.60	255,749.60	
2025 年	6,428,235.02	8,893,260.27	
2026 年	13,041,195.51	13,041,195.51	
2027 年	5,772,557.71	5,772,557.71	
2028 年	4,028,997.81	4,028,997.81	
2029 年	2,623,964.42		
合 计	32,150,700.07	31,991,760.90	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	49,997,033.46	6,506,801.30	43,490,232.16	22,108,083.95	2,973,818.26	19,134,265.69
预付设备款				657,797.34		657,797.34
合 计	49,997,033.46	6,506,801.30	43,490,232.16	22,765,881.29	2,973,818.26	19,792,063.03

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,791,709.56	96,406.31	1,695,303.25	3,585,490.73	1,249,877.95	2,335,612.78
已完工尚未结算的资产	48,205,323.90	6,410,394.99	41,794,928.91	18,522,593.22	1,723,940.31	16,798,652.91
小 计	49,997,033.46	6,506,801.30	43,490,232.16	22,108,083.95	2,973,818.26	19,134,265.69

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	49,997,033.46	100	6,506,801.30	13.01	43,490,232.16
合 计	49,997,033.46	100	6,506,801.30	13.01	43,490,232.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	22,108,083.95	100.00	2,973,818.26	13.45	19,134,265.69
合 计	22,108,083.95	100.00	2,973,818.26	13.45	19,134,265.69

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收质保金组合	1,791,709.56	96,406.31	5.38
已完工尚未结算的资产组合	48,205,323.90	6,410,394.99	13.3
小 计	49,997,033.46	6,506,801.30	13.01

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	2,973,818.26	3,532,983.04				6,506,801.30
合 计	2,973,818.26	3,532,983.04				6,506,801.30

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,654,410.70	3,654,410.70	冻结	保函保证金
长期应收款	396,490,058.37	396,490,058.37	质押	银行融资质押
一年内到期的非流动资产	66,327,562.79	66,327,562.79	质押	银行融资质押
合 计	466,472,031.86	466,472,031.86		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,475,403.70	3,475,403.70	冻结	保函保证金
长期应收款	394,240,703.40	394,240,703.40	质押	银行融资质押
一年内到期的非流动资产	63,345,617.69	63,345,617.69	质押	银行融资质押
合 计	461,061,724.79	461,061,724.79		

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	740,677,078.68	590,542,971.60
合 计	740,677,078.68	590,542,971.60

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	1,454,248,797.45	1,587,733,874.59
设备及工程款	9,780,763.96	28,225,841.35
其 他	11,469,116.69	7,906,533.04
合 计	1,475,498,678.10	1,623,866,248.98

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	1,497,709.00	1,187,060.69
合 计	1,497,709.00	1,187,060.69

24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	7,179,140.20	6,207,722.80
合 计	7,179,140.20	6,207,722.80

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,100,176.79	119,792,284.01	104,824,075.60	34,068,385.20
离职后福利—设定提存计划	12,835,766.60	18,129,773.39	24,198,931.02	6,766,608.97
辞退福利		275,455.81	275,455.81	
合 计	31,935,943.39	138,197,513.21	129,298,462.43	40,834,994.17

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,495,224.89	97,331,045.95	80,449,909.42	31,376,361.42
职工福利费		2,464,806.41	2,464,806.41	
社会保险费	1,202,804.28	8,565,288.03	8,895,244.74	872,847.57
其中：医疗保险费	1,100,624.68	7,572,188.86	7,855,400.01	817,413.53
工伤保险费	102,179.60	993,099.17	1,039,844.73	55,434.04
住房公积金	6,248.58	10,133,554.00	10,101,465.00	38,337.58
工会经费和职工教育经费	3,395,899.04	1,424,645.47	2,912,650.03	1,780,838.63
小 计	19,100,176.79	119,792,284.01	104,824,075.60	34,068,385.20

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,173,854.31	12,343,034.35	13,083,992.35	1,432,896.31
失业保险费	51,774.01	430,937.11	457,409.41	25,301.71
企业年金缴费	10,610,138.28	5,355,801.93	10,657,529.26	5,308,410.95
小 计	12,835,766.60	18,129,773.39	24,198,931.02	6,766,608.97

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	11,519,406.03	7,637,191.44
增值税	9,830,143.45	17,219,512.74
房产税	1,166,266.60	2,243,787.97
代扣代缴个人所得税	494,156.20	1,783,879.25
残疾人就业保障金	1,479,723.43	792,132.44
城镇土地使用税	524,493.94	612,496.47
城市维护建设税	94,207.23	329,753.85
印花税	213,223.35	252,032.23
教育费附加	41,847.94	152,089.49
地方教育附加	27,898.66	108,687.99
环境保护税	14,662.64	37,956.75
合 计	25,406,029.47	31,169,520.62

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	26,562,302.65	27,168,337.10
应付暂收款	10,958,020.18	6,860,375.05
其 他	-	1,055,071.85
合 计	37,520,322.83	35,083,784.00

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的长期借款	8,267,915.84	500,679.86
老职工低收入补贴	153,212.12	211,208.77
合 计	8,421,127.96	711,888.63

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	0	328,802.34
合 计	0	328,802.34

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	169,922,310.69	278,340,582.83
信用借款	56,028,438.36	27,028,438.36
合 计	225,950,749.05	305,369,021.19

31. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	42,984,229.08		1,228,120.80	41,756,108.28	资产相关的政府补助
合 计	42,984,229.08		1,228,120.80	41,756,108.28	

32. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
老职工低收入补贴	3,260,226.48	3,260,226.48
合 计	3,260,226.48	3,260,226.48

33. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,000,000						105,000,000

34. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	138,251,662.32			138,251,662.32
其他资本公积	6,574,782.90			6,574,782.90
合 计	144,826,445.22			144,826,445.22

35. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	8,551,975.61	8,555,420.48	4,495,476.06	12,611,920.03
合 计	8,551,975.61	8,555,420.48	4,495,476.06	12,611,920.03

(2) 其他说明

根据财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，公司提取和使用安全生产费。

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	54,238,330.07			54,238,330.07
合 计	54,238,330.07			54,238,330.07

37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	368,897,709.79	292,682,547.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,055,221.09	57,112,077.06
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	38,325,000.00	42,000,000.00
期末未分配利润	376,627,930.88	307,794,624.23

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	912,800,722.68	788,250,651.20	1,246,163,423.62	1,104,870,487.64
其他业务收入	6,657,994.03	4,218,898.39	9,127,239.62	5,116,861.13
合 计	919,458,716.71	792,469,549.59	1,255,290,663.24	1,109,987,348.77
其中：与客户之间的 合同产生的收入	918,580,781.36	791,668,910.88	1,251,806,851.66	1,108,433,112.81

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
浙江省内	760,271,895.37	653,155,914.12	877,270,849.99	751,779,439.58
浙江省外	158,308,885.99	138,512,996.76	374,536,001.67	356,653,673.23
小 计	918,580,781.36	791,668,910.88	1,251,806,851.66	1,108,433,112.81

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	46,040,424.74	61,115,080.78
在某一时段内确认收入	872,540,356.62	1,190,691,770.88
小 计	918,580,781.36	1,251,806,851.66

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,784,645.35	2,431,684.98
房产税	2,346,128.21	1,468,554.12
残疾人就业保障金	687,590.97	644,303.60
教育费附加	771,522.82	1,057,971.32
印花税	697,073.53	540,020.94
地方教育附加	514,348.74	705,314.08
城镇土地使用税	328,551.14	360,239.15
环境保护税	76,953.67	28,135.00
车船税	23,440.13	100,024.92
城市生活垃圾处置费		969.09

地方水利建设基金	277.26	
文化事业建设费		495.41
合 计	7,230,531.82	7,337,712.61

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	37,532,584.34	28,846,812.86
折旧、摊销	4,942,150.59	2,512,504.47
办公费	3,701,472.11	6,332,300.09
物业管理费	1,757,272.75	1,295,125.66
中介机构费	1,195,680.82	1,396,711.65
交通差旅费	435,353.20	620,388.64
保险费	230,716.02	336,602.17
其 他	529,702.72	1,069,631.85
合 计	50,324,932.55	42,410,077.39

4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,634,819.23	16,276,847.71
直接投入	3,346,521.75	3,366,995.66
折旧摊销费	299,806.47	355,917.71
其 他	379,085.22	1,357,139.99
合 计	14,660,232.67	21,356,901.07

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	15,351,795.27	19,943,246.03
未实现融资收益	-10,391,236.28	-14,768,537.06
减：利息收入	2,045,437.25	2,415,770.36
手续费支出	96,912.28	120,236.35

合 计	3,012,034.02	2,879,174.96
-----	--------------	--------------

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,228,120.80	1,230,918.55	1,228,120.80
与收益相关的政府补助	865,729.65	153,232.45	865,729.65
进项税加计抵减	4,198.90		
个税手续费返还	79,042.78	92,984.81	
合 计	2,177,092.13	1,477,135.81	2,093,850.45

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	11,681,509.10	12,720,425.81
合 计	11,681,509.10	12,720,425.81

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,265,148.54	-6,834,203.00
合 计	-2,265,148.54	-6,834,203.00

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-2,355,269.44	-3,749,806.80
合 计	-2,355,269.44	-3,749,806.80

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		0	
合 计		0	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
无法支付款项	246,618.10	149,788.00	246,618.10
其 他	420,286.73	100,000.00	420,286.73
合 计	666,904.83	249,788.00	666,904.83

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
捐赠支出	280,500.00	169,800.00	280,500.00
合 计	280,500.00	169,800.00	280,500.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	16,840,818.10	19,571,192.75
递延所得税费用	-3,834,445.18	-2,980,076.10
合 计	13,006,372.92	16,591,116.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	61,386,024.14	75,012,988.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	15,346,506.04	18,753,247.07
子公司适用不同税率的影响	-397,428.19	-292,620.63
非应税收入的影响	-1,228,120.80	-3,180,106.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
研发费用加计扣除		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,281,584.85	-75,211.93
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	2,567,000.73	1,385,808.59

项 目	本期数	上年同期数
所得税费用	13,006,372.92	16,591,116.65

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	865,729.65	153,232.45
利息收入	2,045,437.25	2,415,770.36
押金保证金	42,226,014.19	37,967,107.44
保函保证金	0	133,755.60
民工工资保证金		
收到诉讼冻结款		
租赁收入	3,841,497.44	2,987,863.81
其 他	1,089,716.21	92,766.57
合 计	50,068,394.74	43,597,263.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	26,186,936.83	6,610,575.80
保函保证金	17,9007.00	4,700.00
老职工补助		
押金保证金	37,664,200.31	24,152,575.18
捐赠支出	280,500.00	169,800.00
租赁成本		
其 他		
合 计	64,310,644.14	30,937,650.98

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	48,379,651.22	58,421,871.61

补充资料	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	4,620,417.98	10,584,009.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,339,334.82	25,472,543.08
使用权资产折旧		
无形资产摊销	981,195.01	489,140.52
长期待摊费用摊销	2,419,001.43	1,333,358.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,351,795.27	19,943,246.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,681,509.10	-12,720,425.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,834,445.18	-2,980,076.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,758,208.42	3,904,469.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,529,523.45	-45,140,605.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-159,490,169.90	-19,914,914.85
其他	25,227,805.17	5,044,459.27
经营活动产生的现金流量净额	-43,915,608.25	44,437,075.66
(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	329,895,079.96	404,267,565.69
减：现金的期初余额	410,967,039.36	516,679,691.01
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	-81,071,959.40	-112,412,125.32

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
1) 现金	329,895,079.96	41,0678,935.68
其中：库存现金	71.5	
可随时用于支付的银行存款	329,895,008.46	410,678,935.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	329,895,079.96	410,678,935.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	上年年末数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
保函保证金	3,654,410.7	3,475,403.70	保函保证金
小 计	3,654,410.7	3,475,403.70	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	590,542,971.60	165,994,761.25	307,377,129.39	166,640,339.21	156,597,444.35	740,677,078.68
长期借款（含一年内到期的长期借款）	306,370,380.91	29,584,722.29	4,979,904.63	106,215,663.08		234,218,664.89
其他应付款-应付股利			38,325,000.00	38,325,000.00		
小 计	896,913,352.51	195,579,483.54	350,682,034.02	311,181,002.29	156,597,444.35	974,895,743.57

5. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	4,424,083.18	3,602,070.90
其中：支付货款	4,424,083.18	3,602,070.90
支付固定资产等长期资产购置款		

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,634,819.23	16,276,847.71
直接投入	3,346,521.75	3,366,995.66
折旧摊销费	299,806.47	355,917.71
其 他	379,085.22	1,357,139.99
合 计	14,660,232.67	21,356,901.07
其中：费用化研发支出	14,660,232.67	21,356,901.07

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将以下 10 家子公司纳入合并财务报表范围：

序号	子公司名称	公司简称
1	杭州市沥青拌和有限公司	沥青公司
2	杭州路桥市政设施管养有限公司	管养公司
3	杭州市道桥养护有限公司	道桥公司
4	阿克苏市振兴路桥建设有限公司	阿克苏公司
5	杭州临安环湖绿道建设有限公司	环湖绿道公司
6	衢州市杭路机械有限公司	杭路机械公司
7	杭州临安湖景绿道建设有限公司	湖景绿道公司
8	杭州路网科技信息有限公司	路网科技公司
9	浙江慧城城市设施养护有限公司	慧城公司
10	杭州易通建筑材料检测有限公司	易通公司

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
沥青公司	8,000.00 万元	浙江杭州	土木工程建筑业	100.00		直接设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	上年年末数/上年同期数
合营企业		

项 目	期末数/本期数	上年年末数/上年同期数
投资账面价值合计	104,718,006.73	103,688,648.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	10,658,716.35	11,198,042.65
其他综合收益		
综合收益总额	10,658,716.35	11,198,042.65
联营企业		
投资账面价值合计	155,139,970.79	142,082,882.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	12,416,183.74	19,246,218.27
其他综合收益		
综合收益总额	12,416,183.74	19,246,218.27

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	865,729.65
其中：计入其他收益	865,729.65
合 计	865,729.65

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	42,984,229.08		1,228,120.80	
小 计	42,984,229.08		1,228,120.80	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				41,756,108.28	与资产相关
小 计				41,756,108.28	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,093,850.45	1,382,903.23
合 计	2,093,850.45	1,382,903.23

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			14,263,123.90	14,263,123.90

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2024年06月30日的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	14,263,123.90	[注]	[注]

[注]对于持有的应收票据，由于银行承兑汇票的债务人是银行，且剩余期限较短，公允价值接近于到期值，因此采用票面金额确定其公允价值

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
杭州市城市建设投资集团有限公司(以下简称杭州城投集团公司)	杭州市	国有资产管理	657,164.00	56.00	56.00

(2) 杭州市人民政府持有杭州城投集团公司 89.02%股权，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七(二)之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
临安路桥公司	合营企业
大江东公司	合营企业
天子岭公司	联营企业

浦江沥青公司	联营企业
恒元建材公司	联营企业
呈高路桥公司	联营企业
义乌养护公司	联营企业
河南郑路通公司	联营企业
郑州路桥公司	联营企业
象山运维公司	联营企业
黄山沥青公司	联营企业
江山开投公司	联营企业
杭州美景公司	联营企业
4. 本公司的其他关联方情况	
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州市城市建设发展集团有限公司	母公司之全资子公司
杭州市环境集团有限公司	母公司之全资子公司
杭州市市政公用建设开发集团有限公司	母公司之全资子公司
杭州市水务集团有限公司	母公司之全资子公司
杭州市公共交通集团有限公司	母公司之全资子公司
杭州市燃气集团有限公司	母公司之全资子公司
杭州市市政工程集团有限公司	母公司之参股企业
杭州建工集团有限责任公司	母公司之参股企业
杭州市排水有限公司	杭州市水务集团有限公司之全资子公司
杭州滨江水务有限公司	杭州市水务集团有限公司之参股企业
杭州金通汽车修理有限公司	杭州市公共交通集团有限公司之全资子公司
杭州公交餐饮管理有限公司	杭州市公共交通集团有限公司之全资子公司
杭州白马安达公共交通客运服务有限公司	杭州市公共交通集团有限公司之全资子公司之参股企业
杭州市公共自行车交通服务发展有限公司	杭州市公共交通集团有限公司之参股企业
杭州天然气有限公司	杭州市燃气集团有限公司之控股子公司
杭州城市能源有限公司	杭州市燃气集团有限公司之全资子公司
杭州中石化杭燃能源有限公司	杭州市燃气集团有限公司之参股企业
杭州百江液化气有限公司	杭州市燃气集团有限公司之参股企业
光大环保能源（杭州）有限公司	杭州市环境集团有限公司之参股企业
杭州市地下管道开发有限公司	同一实际控制人

浙江安居住工建设发展有限公司	同一实际控制人
杭州公交旅游客运有限公司	同一实际控制人
杭州市市政公用建设开发有限公司	杭州市城市建设发展集团有限公司之全资子公司
翁大庆	董事长、股东
韩毅敏	董事、股东
谢伟	董事、高级管理人员、股东
俞雅萍	股东
李春城	监事、股东
陈白牧	股东
金力	股东
潘忠雄	股东
张海东	高级管理人员、股东
胡毅	高级管理人员、股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州城投集团公司控制及参股公司	采购商品、接受劳务	3,197,931.00	3,576,891.13
义乌养护公司	接受劳务	6,441,188.02	6,917,318.00
临安路桥公司	接受劳务	3,597,753.03	2,567,388.38
浦江沥青公司	接受劳务	2,277,733.03	2,340,350.70
恒元建材公司	接受劳务	30,327.43	57,190.00
呈高路桥公司	接受劳务	2,671,198.25	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州城投集团公司控制及参股公司	出售商品、工程、养护	19,255,303.11	39,053,206.28
大江东公司	工程、养护	8,047,069.24	4,694,574.74
恒元建材公司	出售商品、技术服务	724,491.94	1,962,828.32
江山开投公司	技术服务	974,665.68	
郑州路桥公司	技术服务	678,845.92	
义乌养护公司	技术服务	459,059.08	554,356.97

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
河南郑路通公司	技术服务	416,778.32	900,189.08
浦江沥青公司	技术服务	6,410,728.45	104,983.67
象山运维公司	技术服务	806,171.62	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州市城市建设发展集团有限公司	场地租赁	0.00			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州市城市建设发展集团有限公司	场地租赁	0.00			

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,623,734.70	1,543,400.00

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	大江东公司	11,543,091.79	315,707.66	3,952,881.55	118,586.45
	浦江沥青公司	6,773,713.77	201,641.66	3,901,081.80	1,170,324.54
	杭州城投集团公司	1,470,849.50	44,125.49	2,326,415.83	69,792.47
	河南郑路通公司	1,572,087.17	47,162.61	1,130,302.15	33,909.06
	杭州市水务集团有限公司	350,203.95	25,938.27	994,124.63	30,410.17

	郑州路桥公司	537,399.00	17,851.00	537,399.00	16,121.97
	浙江安居住工建设发展有限公司	894,909.38	26,847.28	506,858.63	15,205.76
	象山运维公司	619,840.00	18,595.20	479,388.00	14,381.64
	杭州市公共交通集团有限公司	995,475.70	29,864.27	241,757.55	7,252.73
	义乌养护公司	218,500.00	6,555.00	218,500.00	6,555.00
	杭州市市政公用建设开发有限公司	11,438.00	571.90	11,438.00	571.90
	恒元建材公司	704,361.45	20,014.24		
小 计		25,691,869.71	754,874.58	14,300,147.14	1,483,111.69
其他应收款					
	杭州市水务集团有限公司	535,219.99	25,561.00	479,088.99	18,125.60
	杭州市城市建设发展集团有限公司	220,000.00	22,000.00	220,000.00	11,000.00
	浙江安居住工建设发展有限公司	150,000.00	15,000.00	150,000.00	7,500.00
	杭州市公共交通集团有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	1,500.00
	杭州天然气有限公司	60,000.00	1,800.00		
小 计		1,015,219.99	66,861.00	899,088.99	38,125.60
预付账款					
	杭州中石化杭燃能源有限公司	2,013.01		6,060.07	
小 计		2,013.01		6,060.07	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	临安路桥公司	9,969,166.24	10,057,442.89
	义乌养护公司	8,510,508.01	5,410,804.00
	浦江沥青公司	6,511,930.94	4,938,482.94
	呈高路桥公司	1,572,717.62	2,691,216.07
	郑州路桥公司	1,247,168.00	1,247,168.00
	杭州天子岭再生资源有限公司	714,808.31	714,808.31
	恒元建材公司	500,000.00	1,033,747.96
	杭州市新能源投资发展有限公司	63,251.92	52,424.56
	杭州百江液化气有限公司	3,430.00	3,430.00
	杭州市地下管道开发有限公司	3.00	606,837.00

	杭州公交旅游客运有限公司		9,450.00
	杭州市千岛湖原水股份有限公司		6,720.00
小 计		29,092,984.04	26,772,531.73
其他应付款			
	临安路桥公司	2,102,000.00	1,631,000.00
	杭州市排水有限公司机关本级	790,885.04	790,885.04
	浦江沥青公司	20,000.00	
	杭州市水务集团有限公司	1,080.00	1,080.00
	韩毅敏	279,000.00	279,000.00
	潘忠雄	51,150.00	51,150.00
	谢伟	51,150.00	51,150.00
	俞雅萍	51,150.00	51,150.00
	陈白牧	51,150.00	51,150.00
	金力	27,900.00	27,900.00
	张海东	18,600.00	18,600.00
	胡毅	11,625.00	11,625.00
小 计		3,455,690.04	2,964,690.04

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司对外开具的履约保函：

受益人	币种	保函金额	到期日
中汽研汽车试验场股份有限公司等	人民币	4,922,000.00	2026.07.30

(二) 或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	736,553,973.62	829,229,459.24
1-2 年	287,975,069.09	194,800,574.05
2-3 年	81,623,672.64	56,208,386.83

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4 年	11, 572, 936. 41	24, 100, 167. 26
4-5 年	11, 923, 020. 02	15, 357, 844. 18
5 年以上	23, 834, 867. 64	21, 194, 630. 24
合 计	1, 153, 483, 539. 42	1, 140, 891, 061. 80

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 153, 483, 539. 42	100. 00	77, 925, 998. 48	6. 76	1, 075, 557, 540. 94
合 计	1, 153, 483, 539. 42	100. 00	77, 925, 998. 48	6. 76	1, 075, 557, 540. 94

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 140, 891, 061. 80	100. 00	76, 341, 353. 67	6. 69	1, 064, 549, 708. 13
合 计	1, 140, 891, 061. 80	100. 00	76, 341, 353. 67	6. 69	1, 064, 549, 708. 13

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	736, 553, 973. 62	22, 096, 619. 20	3. 00
1-2 年	287, 975, 069. 09	14, 398, 753. 45	5. 00
2-3 年	81, 623, 672. 64	8, 162, 367. 26	10. 00
3-4 年	11, 572, 936. 41	3, 471, 880. 92	30. 00
4-5 年	11, 923, 020. 02	5, 961, 510. 01	50. 00
5 年以上	23, 834, 867. 64	23, 834, 867. 64	100. 00
小 计	1, 153, 483, 539. 42	77, 925, 998. 48	6. 76

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	76,341,353.67	1,584,644.81				77,925,998.48
合 计	76,341,353.67	1,584,644.81				77,925,998.48

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
中汽研汽车试验场股份有限公司		106,132,053.27	106,132,053.27	3.00	3,183,961.59
杭州滨江城建发展有限公司	73,804,342.00		73,804,342.00	3.00	2,214,130.26
杭州市上城区综合行政执法局	53,652,427.85		53,652,427.85	3.33	1,788,745.53
杭州市市政设施管理中心	46,392,801.72	31,187.00	46,423,988.72	3.00	1,393,343.40
无锡交通建设工程集团有限公司	40,084,800.87		40,084,800.87	3.21	1,285,703.22
小 计	213,934,372.4	106,163,240.3	320,097,612.7	3.08	9,865,884.00

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	24,572,456.90	26,808,263.42
合并范围内关联往来	150,063,247.05	173,174,715.05
应收暂付款	6,163,849.57	3,488,340.02
合 计	180,799,553.52	203,471,318.49

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	77,963,764.04	100,277,598.26
1-2 年	9,533,109.72	9,596,639.35
2-3 年	66,733,244.49	67,314,673.82
3-4 年	8,474,579.22	8,991,090.96
4-5 年	14,780,443.89	14,406,899.96
5 年以上	3,314,412.16	2,884,416.14
合 计	180,799,553.52	203,471,318.49

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	180,799,553.52	100.00	6,795,557.76	3.76	174,003,995.76
合 计	180,799,553.52	100.00	6,795,557.76	3.76	174,003,995.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	203,471,318.49	100.00	6,991,512.18	3.44	196,479,806.31
合 计	203,471,318.49	100.00	6,991,512.18	3.44	196,479,806.31

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	150,063,247.05		
账龄组合	30,736,306.47	6,795,557.76	22.11
其中：1 年以内	12,639,506.16	379,185.18	3.00
1-2 年	3,535,051.41	176,752.57	5.00
2-3 年	4,478,458.70	447,845.87	10.00
3-4 年	4,535,385.20	1,360,615.56	30.00
4-5 年	2,233,492.84	1,116,746.42	50.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	3,314,412.16	3,314,412.16	100.00
小 计	180,799,553.52	6,795,557.76	3.44

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	217,208.86	240,282.21	6,534,021.11	6,991,512.18
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-36,760.65	36,760.65		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	198,736.98	-100,290.28	-294,401.12	-195,954.42
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	379,185.18	176,752.57	6,239,620.01	6,795,557.76
期末坏账准备计提比例（%）	3.00	5.00	42.85	22.11

各阶段划分依据：第一阶段：自初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段：自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：自初始确认后已发生信用减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
湖景绿道公司	往来款	30,167,324.05	1 年以内	16.69	
		1,733,365.25	1-2 年	0.96	
		27,182,211.75	2-3 年	15.03	
沥青公司	往来款	51,563,008.53	1 年以内	28.52	
杭路机械	往来款	2,000,000.00	1-2 年	1.11	
		16,028,300.00	2-3 年	8.87	

阿克苏公司	往来款	23,031.83	1 年以内	0.01	
		1,057,630.00	1-2 年	0.58	
		2,150,000.00	2-3 年	1.19	
		1,399,000.00	3-4 年	0.77	
		12,920,495.00	4-5 年	7.15	
杭州路网科技信息有限公司	往来款	2,126,494.61	3-4 年	1.18	
小 计		148,350,861.02		82.06	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	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	293,917,953.49		293,917,953.49	292,075,712.44		292,075,712.44
对联营、合营企业投资	259,857,977.52		259,857,977.52	245,771,531.12		245,771,531.12
合 计	553,775,931.01		553,775,931.01	537,847,243.56		537,847,243.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
沥青公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
管养公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
道桥公司	10,100,000.00						10,100,000.00	
阿克苏公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
环湖绿道公司	144,000,000.00						144,000,000.00	
杭路机械公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
湖景绿道公司	81,675,712.44						81,675,712.44	
路网科技公司	8,550,000.00						8,550,000.00	
慧城公司	2,750,000.00						2,750,000.00	
易通公司	0		1,000,000.00			842,241.05	1,842,241.05	
小 计	292,075,712.44						293,917,953.49	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
临安路桥公司	54,689,450.58				2,988,589.55	
大江东公司	48,999,197.97				2,340,768.63	
小 计	103,688,648.55				5,329,358.18	
联营企业						
浦江沥青公司	51,512,920.64				1,985,490.17	
恒元建材公司	21,703,527.79				-383,055.39	
呈高路桥公司	4,283,266.65				-395,481.57	
义乌养护公司	14,240,870.31				2,472,816.83	
郑州路桥公司	22,634,387.89		2,450,000.00		969,341.49	
象山运维公司	13,655,187.68				1,441,100.77	
河南郑路通公司	8,369,984.63				103,363.54	
黄山沥青公司	2,938,736.98		3,000,000.00		-27,203.62	
江山开投公司	2,744,000.00				500,872.21	
杭州美景公司			2,185,937.30		-315,093.51	
小 计	142,082,882.57		7,635,937.30		6,352,150.92	
合 计	245,771,531.12		7,635,937.30		11,681,509.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
临安路桥公司		300,000.00			57,378,040.14	
大江东公司		4,000,000.00			47,339,966.59	
小 计		4,300,000.00			104,718,006.73	
联营企业						
浦江沥青公司					53,498,410.81	
恒元建材公司					21,320,472.40	
呈高路桥公司					3,887,785.08	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
义乌养护公司		441,000.00			16,272,687.14	
郑州路桥公司					26,053,729.38	
象山运维公司		490,000.00			14,606,288.45	
河南郑路通公司					8,473,348.17	
黄山沥青公司					5,911,533.36	
江山开投公司					3,244,872.21	
杭州美景公司					1,870,843.79	
小 计		931,000.00			155,139,970.79	
合 计		5,231,000.00			259,857,977.52	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	780,916,987.04	682,378,438.59	1,120,093,558.27	1,002,691,760.68
其他业务收入	6,651,203.27	3,808,037.25	8,497,964.78	4,105,209.15
合 计	787,568,190.31	686,186,475.84	1,128,591,523.05	1,006,796,969.83
其中：与客户之间的合同产生的收入	786,690,254.96	685,385,837.13	1,125,107,711.47	1,005,442,698.95

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	11,681,509.1	12,720,425.81
合 计	11,681,509.1	12,720,425.81

十三、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2, 093, 850. 45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	386, 404. 83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2, 480, 255. 28	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	616, 013. 16	
少数股东权益影响额（税后）		

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,864,242.12	
--------------------	--------------	--

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	6.56%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.29%	0.42	0.42

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	46,055,221.09
非经常性损益	B	1,864,242.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,190,978.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	681,514,460.69
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	38,325,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00
其他	专项储备引起的、归属于公司普通股股东的净资产	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	702,214,515.66
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.56%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.29%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	46,055,221.09
非经常性损益	B	1,864,242.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,190,978.97

项 目	序号	本期数
期初股份总数	D	105,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	105,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.44
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.42

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州市路桥集团股份有限公司
二〇二四年八月二十六日

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

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	2,480,255.28
减：所得税影响数	616,013.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,864,242.12

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