

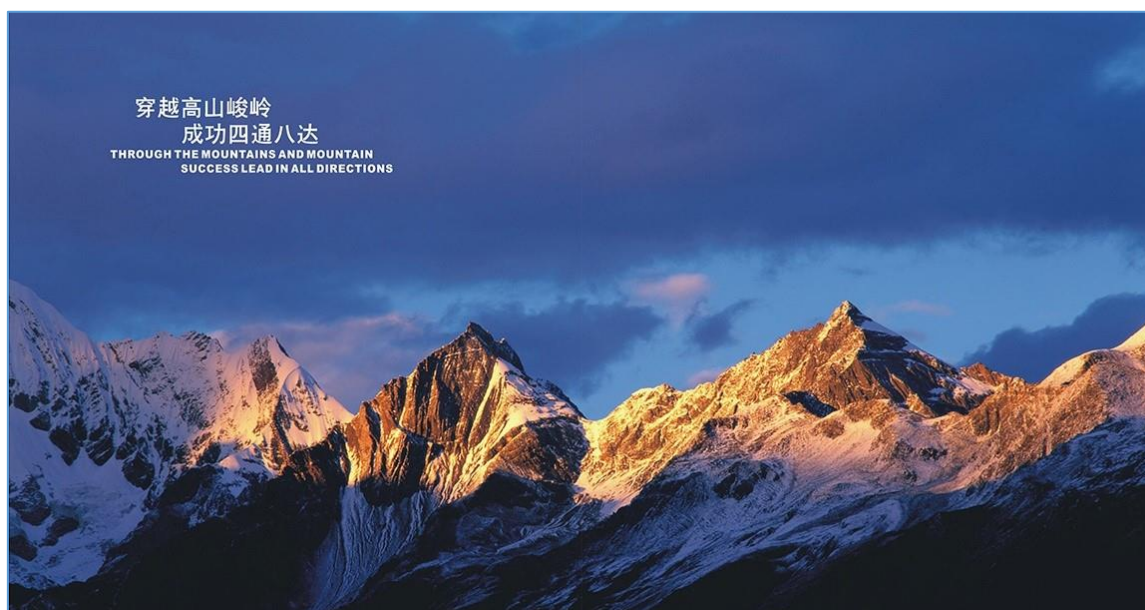


八达股份

NEEQ: 839306

浙江八达隧道工程股份有限公司

ZHEJIANG BADA TUNNEL ENGINEERING



年度报告

2020

公司年度大事记

序号	发明名称	专利号	专利申请日	专利权人	授权公告日
1	小断面特长隧道的稳定运输装置	ZL201920492040.2	2019年4月12日	浙江八达隧道工程股份有限公司	2019年12月6日
2	隧道掘进过程中的注浆装置	ZL201920493218.3	2019年4月12日	浙江八达隧道工程股份有限公司	2019年12月6日
3	一种移动式水上泥浆处理平台	ZL201920492614.4	2019年4月12日	浙江八达隧道工程股份有限公司	2019年12月24日
4	用于隧道的仰拱施工栈桥	ZL201920501744.X	2019年4月12日	浙江八达隧道工程股份有限公司	2019年12月31日
5	道路施工封路板快速拼接装置	ZL201920493317.1	2019年4月12日	浙江八达隧道工程股份有限公司	2020年1月7日
6	一种隧道二衬喷淋养护的喷淋装置	ZL201920493040.2	2019年4月12日	浙江八达隧道工程股份有限公司	2020年1月7日
7	用于基坑井点降水的监测报警装置	ZL201920493299.7	2019年4月12日	浙江八达隧道工程股份有限公司	2020年1月21日
8	一种隧道通风带的支撑装置	ZL201920492607.4	2019年4月12日	浙江八达隧道工程股份有限公司	2020年2月7日
9	全自动隧道锚杆安装装置	ZL201920499029.7	2019年4月12日	浙江八达隧道工程股份有限公司	2020年2月21日

公司获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的十八项实用新型专利证书和一项发明专利证书，体现了公司持续不断的自主创新及研发能力。

浙江省交通运输厅文件

浙交〔2020〕46号

省交通运输厅关于发布2019年度浙江省公路水运工程设计、施工、监理和试验检测信用评价结果的通知

各市交通运输局、义乌市交通运输局、舟山市港航和口岸管理局、台州市港航口岸和渔业管理局：

浙江省交通运输厅发布2019年度浙江省公路水运工程企业信用评价结果通知，公司自2011年开始，已连续九年获得双A信用评级。



中华人民共和国交通运输部

政府信息公开

当前位置：首页 > 水运局

索引号：000019713/2020-0103566

机构名称：水运局

文号：无

主题分类：办信管理

公开日期：2020年06月24日

行业分类：港口航运设施建设

关键词：公路水运工程守信企业

关于2020年公路水运工程建设领域守信典型企业目录的公示

序号【本】【中】【外】

根据《关于推进公路水运工程建设领域守信典型企业有关工作的通知》（交办〔2018〕11号），我局2020年公路水运工程建设领域守信典型企业名单已经公示（详见附件），公示日期为2020年6月24日至2020年7月4日。

守信企业是个人对社会信用评价，是在公示期间经广大参建单位共同建设及监督评价后，并经过公示方式，最终不予公示。

水运局地址：北京市通州区运河商务区，北京市通州区运河商务区，北京市通州区运河商务区，北京市通州区运河商务区，北京市通州区运河商务区。

附件：1.2020年公路水运工程建设领域守信典型企业名单（公示稿）

交通运输部公布2020年公路水运工程建设领域守信典型企业目录，公司再度上榜。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件	23
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第八节	行业信息	31
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	39
第十节	财务会计报告	44
第十一节	备查文件目录.....	85

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人陈绍业、主管会计工作负责人徐大云及会计机构负责人（会计主管人员）郭保瑞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策风险	公路施工行业的繁荣程度与国家的产业政策息息相关，国家对经济结构的调整将对基础建设的投资与调控产生影响，导致公路施工行业面临风险。 公司未来规划投入 PPP 业务的开发与拓展，而 PPP 项目与国家相关政策直接挂钩，发改委审批的项目数量与金额直接决定了该项业务的市场规模。公司未来 PPP 业务的增长，同时也决定了对应风险的加大。 PPP 项目将是公司未来业务的发展重点，此类项目属于新兴业务，发展时间较短，因此存在诸多潜在风险。PPP 业务风险具体包括项目审批延误、决策失误、融资失败、市场需求与收益变化等外部风险。公司目前尚未开展 PPP 业务，缺乏项目运营经验，因此也存在实际操作上的内部风险。
2、市场风险	公司的业务拓展依赖于国民经济的运行状况和固定资产投资规模，经济周期的变化对基础设施建设的投资规模有较大的影响，从而直接影响公司的业务。其次，公司主要通过项目中标来承接业务，若不能积极拓展市场，同时提升自身的项目中标能力与业务实力，将会导致项目缺失甚至无项目可做的结果。最后，公路施工行业已处于发展成熟期，竞争充分，利润

	率稳定，公司需要积极创新，开辟新市场及新业务模式，才能快速增加公司利润，获得较好的收益。
3、施工安全、环保风险	公司所处行业属于高危行业，存在多种事故安全隐患，包括高处作业风险、地质因素、环境因素、设备因素、材料因素、人员因素等。安全事故的发生可能由于多种因素的重叠造成，不仅会造成设备与财产的损失，也会造成人员的伤亡，同时影响工期。公司的主要业务是隧道施工，也是事故集中的业务，主要风险包括爆破、隧道坍塌、高空作业以及用电安全事故。行业常见的安全事故中，隧道施工相关的占据了多数。 此外，国家有关管理部门对公路施工行业除了在工程安全方面提出了要求，还在环保方面制定了污染物排放、噪声排放等管理条例和排放标准。如果公司在施工过程中环保控制没有做到位，亦会对项目的交付、公司的声誉造成负面影响，同时带来法律和经济损失的风险。
4、营运资金风险	施工企业的资金链较为脆弱，工程项目建设存在诸多不确定因素和风险。通货膨胀、上游建材价格、劳动力价格的波动都有可能对施工企业营运资金的不足。此外，行业中存在招投标压价导致中标价格过低、施工企业被迫进行工程垫资、业主或甲方拖欠工程款等现象。由于工程回款周期长，在整个工程周期中回款速度不同，施工企业的营运资金压力较大。
5、应收账款风险	公司报告期末、期初的应收账款及质保金扣除坏账准备和减值准备后的净额分别为 78,200,277.61 元、121,639,349.70 元，占总资产比例分别为 28.77%和 39.68%。 公司应收账款主要为工程结算款和质量保证金，其中长账龄应收账款主要是质量保证金。若应收账款到期不能及时回收，则可能会对公司的经营造成一定影响。
6、实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为陈绍业、朱梓双。陈绍业持有公司 48.79%股份，自 2009 年 7 月至 2015 年 11 月 20 日八达有限整体变更为八达股份前，陈绍业一直担任八达有限的执行董事，且自 2009 年 7 月以来陈绍业一直担任八达股份及其前身八达有限的法定代表人；朱梓双持有公司 46.82%股份，系公司董事长。陈绍业、朱梓双二人签署《一致行动协议》共同控制公司，对公司的股东大会、董事会表决、董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运作及公司发展战略均具有实质性影响，因此存在实际控制人利用控股权和决策者地位影响公司重大决策，从而损害未来投资者利益的潜在风险。
7、施工工期风险	影响公路施工工程工期的主要因素包括：（1）工程规划缺陷导致工期预计错误；（2）征地工作未能落实到位；（3）施工条件变化未能及时调整设计；（4）资金、设备、原材料供给不到

	位；（5）恶劣气候的影响。
8、人才缺失风险	施工行业对企业承接工程项目有明确的人员资质要求，具有资质的人才流失将对企业的业务承接与工程开展造成巨大的影响。
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

行业重大风险

无

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、八达股份	指	浙江八达隧道工程股份有限公司
股东会	指	浙江八达隧道工程股份有限公司股东会
股东大会	指	浙江八达隧道工程股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江八达隧道工程股份有限公司董事会
监事会	指	浙江八达隧道工程股份有限公司监事会
公司章程	指	《浙江八达隧道工程股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
审计机构、会计师、大信所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、六和所	指	浙江六和律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2020年1月1日至2020年12月31日
PPP项目	指	政府与私人组织之间，为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，PPP是Public—Private—Partnership的字母缩写

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江八达隧道工程股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG BADA TUNNEL ENGINEERING CO.,LTD BDGF
证券简称	八达股份
证券代码	839306
法定代表人	陈绍业

二、 联系方式

董事会秘书姓名	徐大云
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	浙江省温州市平阳县水头镇径川中路 524 号
电话	0577-63861616
传真	0577-63861687
电子邮箱	zjbdsd@126.com
公司网址	http://www.badatunnel.com.cn/
办公地址	浙江省温州市平阳县水头镇径川中路 524 号
邮政编码	325405
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 4 月 15 日
挂牌时间	2016 年 9 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业(E)-土木工程建筑业(E48)-铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑(E481) -公路工程建筑(E4812)
主要产品与服务项目	矿山、井巷、铁路、公路、隧道、土石方爆破工程施工（凭资质证书经营）；公路养护、市政工程、园林绿化工程的施工；自有设备出租。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	160,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈绍业

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈绍业），一致行动人为（朱梓双）
--------------	-------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913303007043645664	否
注册地址	浙江省温州市平阳县水头镇径川中路 524 号	否
注册资本	160,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	第一创业			
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	一创投行			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜建	胡明禹		
	3 年	7 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	189,901,575.04	260,719,558.70	-27.16%
毛利率%	12.46%	11.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,879,316.83	19,396,901.01	-12.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,867,856.90	15,897,596.29	-0.19%
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）	6.89%	7.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.48%	6.44%	-
基本每股收益	0.10	0.12	-16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	271,821,384.07	306,585,251.11	-11.34%
负债总计	27,909,855.31	63,473,039.18	-56.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	243,911,528.76	243,112,211.93	0.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.51	0.66%
资产负债率%（母公司）	10.27%	20.70%	-
资产负债率%（合并）	10.27%	20.70%	-
流动比率	8.47	4.18	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,570,603.73	39,079,157.93	-49.92%
应收账款周转率	2.55	2.32	-
存货周转率	1.17	1.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.34%	-7.33%	-
营业收入增长率%	-27.16%	9.22%	-
净利润增长率%	-0.19%	75.52%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	160,800,000	160,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	201,512.92
2.计入当期损益的政府补助	1,012,913.47
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,186.85
非经常性损益合计	1,348,613.24
所得税影响数	337,153.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,011,459.93

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	121,639,349.70	40,506,263.77		
存货	109,233,812.64			
合同资产		190,366,898.57		
预收款项	2,475,055.28			
合同负债		2,270,692.92		
其他流动负债		204,362.36		

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司所处行业是公路工程建筑业，是一家集公路路基、路面、桥梁、公路隧道、公路养护、市政工程、园林绿化工程等施工业务为一体的专业施工企业。公司以施工为主，科研为辅，除施工外，公司还从事施工技术研发、工法创新和工艺技术改良等，已成为集施工及科研为一体的综合性建筑施工企业。

公司主要通过投标模式进行工程承接，充分利用公司积累的专业施工技术优势、项目管理优势以及品牌优势，采购原材料、雇佣劳务，对所承接的项目进行工程施工，通过与工程发包方的工程结算获得收入和利润。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式在组织投标、项目实施、项目竣工、采购模式、质量及安全控制模式等方面均未发生较大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、财务状况：报告期末，公司的资产总额为 271,821,384.07 元，比年初减少 11.34%；归属于挂牌公司的净资产为 243,911,528.76 元，与年初持平；而负债总额较年初减少 56.03%。主要原因是公司主要施工项目大多已进入竣工结算，部分工程项目质保金也已到期返款；公司加大清收清欠力度，对项目部的积欠货款也积极支付，公司负债额进一步降低。

2、经营成果：本年度公司实现营业收入 189,901,575.04 元，与去年相比下降 27.16%；实现净利润为 16,879,316.83 元，较去年相比下降 12.98%。本年度受疫情影响，施工收入和合同新签量整体下滑，导致营业收入、利润下降。下半年随着复工复产，整体运营环境恢复正常，公司新签合同也有增加，但限于施工项目特点，新开工项目前期处于临建准备期，产值不高。

3、现金流量：本期经营活动产生的现金流量净额为 19,570,603.73 元，较去年相比下降，长账龄应收账款已回收殆尽，但公司已完工工程先后进入最终结算和工程质保金到期，经营现金流将大为改善。

4、公司经营：报告期内，公司不仅夯实省内公路工程项目招投标市场，也不断加强省外，尤其是云南省的公路建设市场的开发力度；同时也致力从单一传统的工程施工模式向运营端、策划设计端延伸的复合项目管理（如 PPP）模式发展的新型工程施工模式的转变，从而公司经营规模得到长足、稳健的发展。

报告期内，公司切实落实 2020 年经营计划与目标，上半年受疫情影响，各项指标均有下滑。但下半年我国疫情控制较好，大力推进复工复产工作，同时国家也在加快形成以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，交通工程建设量加大，对公司也带来更大的发展机遇。公司在努力促进工程业务量提高的同时，着重以成本管控为着眼点，加强公司在工程项目方面的综合能力，提质增效，严控成本，杜绝事故风险，完善供应链管理，加强对下游劳务团队管理和对材料供应商的合作，形成标准化、信息化的招标采购平台，使招标采购更加高效、科学，全面提升项目管理水平与盈利能力。同时也加大交通工程施工技术的研发力度，并申请了多个

实用新型、发明专利，直接为产品创新，工艺创新，过程创新和服务创新提供技术支持，把先进的技术应用到项目中，转化为生产力。在团队建设上，实行“精效”管理，积极引进外部高素质人才；实施 HRBP 管理制度，提升引进人才与各业务部门、项目经理部的融合度与匹配度。同时，优化人才培养机制，加强了人才上升通道的制度化建设，促进优秀人才在公司发挥其最大的作用。

(二) 行业情况

2021 年全国交通运输工作会议指出：2021 年，交通运输将继续为国家重大战略实施当好先行。一是京津冀交通一体化暨雄安新区综合交通运输体系建设。加快推进京滨铁路、京秦高速等项目建设。二是长江经济带综合立体交通走廊建设。完成长江干线武汉至安庆段 6 米水深航道建设，加快推进长江上游、中游航道重点工程建设，推进渝昆高铁、长沙机场改扩建等，推动省际间高速公路建设，加快建设综合立体交通网。三是粤港澳大湾区交通运输发展。加快推进深中通道、广湛高铁等项目建设，推进西江航运干线和珠三角高等级航道网建设，推进大湾区世界级港口群、机场群建设。四是长三角交通运输更高质量一体化发展。加快推进宁淮高铁、黄千高速等项目建设，加快实施引江济淮航运工程、京杭运河浙江段“四改三”工程，加快建设世界级机场群和港口群。五是黄河流域交通运输生态保护和高质量发展。加快编制黄河流域综合立体交通网规划，加强交通基础设施空间资源的严格管控和高效利用。因地制宜实施沿黄交通廊道生态绿化行动。六是成渝地区双城经济圈交通运输发展。强化成渝地区双城之间的交通连接，加快推进成渝中线高铁、泸州至永川高速公路等项目建设，加密川渝毗邻地区省际公路网。交通运输还要继续支撑区域协调发展。补齐西部地区交通基础设施短板，推进东北地区打造面向东北亚对外开放的交通枢纽，推进中部地区大通道大枢纽建设，推进东部地区先行建成现代化综合交通体系。支持海南自由贸易港建设。统筹支持新疆、西藏交通运输发展。

全国公路建设投资额继续保持了稳定增长的速度，且近年来增长速度有所加快，这都为公路基础建设行业带来了广阔的市场空间。从业者的稳定增加，建设投资与总产值的快速增长，标志着未来可预见的一段时间内，将迎来土木工程建筑行业的茁壮成长期。

我国经济即将或者正在面临着一场巨大的变革，宏观经济增速的放缓已经是一个不争的事实。全球经济发展虽有较大不确定性，但总体增长趋势没有改变。从国内看，我国正进入转型的新常态，交通基建行业在可以遇见的未来，仍然是国家大力发展的板块，甚至其重要性相比以前，在国家的战略中，比重还将加大加强，国家的投资项目总额将比以前更大。从国际上看，习主席提出的“一带一路”将是我国未来相当长时间的外交关系基石。

“一带一路”的核心模式就是通过对一带一路沿线国家基础设施的投资和建设，来带动相关国家的经济发展，以达到共同繁荣的目的。因此，一带一路的最直接效果，将是大大开拓出一片新的建筑施工市场，且中国施工企业在该市场领域内，具有极强的竞争力。综合国内和国际形势，未来十年乃至二十年内，仍然是交通基建行业的黄金发展时期，公司牢牢抓住此历史机遇，通过深入分析公司外部市场环境和内部资源条件，正确评估企业优势和劣势，分析选择企业未来的战略态势，并在此基础上确定企业未来的战略目标和策略及保证措施，确保企业不断获得新的竞争优势，使八达股份在激烈的市场竞争中不断壮大。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,304,618.67	6.73%	17,872,101.46	5.83%	2.42%
应收票据					
应收账款	27,084,154.94	9.96%	121,639,349.70	39.68%	-77.73%
存货			109,233,812.64	35.63%	-100.00%
合同资产	174,648,484.66	64.25%			100.00%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	33,957,055.68	12.49%	38,247,999.99	13.37%	-23.22%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	22,409,395.57	8.24%	69,047,976.30	19.21%	-67.55%

资产负债项目重大变动原因：

1、期末应收账款较期初减少 77.73%，是因为公司前期施工项目大多已进入竣工结算，工程质保金也有到期返款；公司加大清收清欠力度，着重加强对原中铁十二局、十四局集团的长账龄应收款的回收跟踪工作，报告期内回收 1,881 万元；同时原列入应收账款的未到期工程质保金，按新收入会计准则，列入合同资产。

2、期末应付账款较期初减少 67.55%，公司在加大工程款和到期质保金款的同时，也积极对项目部的积欠货款予以清理支付，公司负债额进一步降低。

3、期末固定资产较期初减少 23.22%，主要原因是在建项目临近尾期无需新增设备，而新上项目基本接近年底中标，工程设备的添置主要在下年度进行，故而报告期内新增设备额不大；而本报告期固定资产折旧计提 6,654,396.94 元。

2. 营业情况分析

(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	189,901,575.04	-	260,719,558.70	-	-27.16%
营业成本	166,231,045.67	87.54%	231,423,978.94	88.76%	-28.17%
毛利率	12.46%	-	11.24%	-	-
销售费用	0	0%	0	0%	0%
管理费用	3,094,020.76	1.63%	2,875,453.06	1.10%	7.60%
研发费用	5,157,119.61	2.72%	7,381,732.23	2.83%	-30.14%
财务费用	-43,988.65	-0.02%	-44,590.04	-0.02%	-1.35%
信用减值损失	7,939,736.61	4.18%	5,810,154.34	2.23%	36.65%
资产减值损失	-2,794,462.78	-1.47%	0	0%	-100%
其他收益	1,012,913.47	0.53%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	201,512.92	0.11%	35,119.95	0.01%	473.78%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	21,164,647.10	11.15%	24,206,364.44	9.28%	-12.57%
营业外收入	205,671.85	0.11%	25,486.34	0.01%	706.99%
营业外支出	71,485.00	0.04%	114,650.00	0.04%	-37.65%
净利润	16,879,316.83	8.89%	19,396,901.01	7.44%	-12.98%

项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入、成本同比分别减少 27.16%、28.17%，主要系一方面受疫情影响，施工收入和合同新签量整体下滑；另一方面下半年随着复工复产，整体运营环境恢复正常，公司新签合同也有增加，但限于施工项目特点，新开工项目前期处于临建准备期，产值不高。
2、报告期内，公司研发费用同比减少 30.14%，主要系上半年公司业务受疫情影响，项目春节后延迟复工，研发活动未正常开展所致。
3、报告期内，信用减值损失同比增加 36.65%，系公司长账龄应收款本期回收良好，相应的已计提应收款项减值准备转回，形成收益。

(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	189,901,575.04	260,719,558.70	-27.16%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	166,231,045.67	231,423,978.94	-28.17%
其他业务成本	0	0	0%

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%
工 程 服 务 收入	189,901,575.04	166,231,045.67	12.46%	-27.16%	-28.17%	1.22%

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%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
浙江省内	150,778,785.58	131,844,367.74	12.56%	-11.77%	-11.86%	1.26%
浙江省外	39,122,789.46	34,386,677.93	12.11%	-56.45%	-57.52%	1.03%

收入构成变动的原因:

从收入构成来看，公司主业突出，以工程施工为主。
从地区分类来看，公司主营业务仍集中在本省，报告期内省外工程项目大多已进入施工后期，收入成本均出现下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	余姚市公路与运输管理中心	57,946,922.00	30.51%	否
2	缙云县 42 省道潜陈至壶镇段公路改建工程指挥部	33,464,361.70	17.62%	否
3	浙江宝业交通建设工程有限公司	26,884,822.00	14.16%	否
4	平阳县西部红色旅游道路交通工程建设指挥部	20,583,409.00	10.84%	否
5	石柱土家族自治县交辉公路工程有限公司	18,915,729.00	9.96%	否
合计		157,795,243.70	83.09%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江腾立建筑劳务有限公司	16,493,190.00	9.92%	否
2	杭州鸿晟建筑工程有限公司	15,278,455.60	9.19%	否
3	宁波大甬市政工程有限公司	7,900,005.00	4.75%	否
4	宁波市镇海路宝化工有限公司	6,995,988.50	4.21%	否
5	杭州赢天下建筑有限公司	6,505,456.00	3.91%	否
合计		53,173,095.10	31.98%	-

3. 现金流量状况

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	19,570,603.73	39,079,157.93	-49.92%
投资活动产生的现金流量净额	-2,555,738.47	-1,351,735.87	-89.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,080,000.00	-32,450,360.00	50.45%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 19,570,603.73 元，主要原因是公司前期施工项目大多已进入竣工结算，工程质保金也有到期返款；公司加大清收清欠力度，着重加强对原中铁十二局、十四局集团的长账龄应收款的回收跟踪工作，报告期内回收 1,881 万元，同时也对项目部的积欠货款积极清偿，公司负债额进一步降低。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-2,555,738.47 元，主要是报告期内新增施工设备等固定资产。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额为-1608 万元，即为报告期内公司现金股利分红。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	5,157,119.61	7,381,732.23
研发支出占营业收入的比例	2.72%	2.83%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	35	29
研发人员总计	37	31
研发人员占员工总量的比例	26.81%	25.62%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	42	27
公司拥有的发明专利数量	3	2

研发项目情况：

按相关规定和公司的内控制度，单独归集了报告期内公司实际发生的研发投入金额。报告期内，公司实际投入的研发金额为 5,157,119.61 元，占营业收入比例为 2.72%。 产品技术的不断创新是公司不断前行的基础，公司拥有高级工程师 16 人，工程师 15 人，助理工程师 22 人。通过自身独特的关键资源要素，沉淀了专业的技术队伍，在技术和工艺研发方面不断加大投入，本期自主立项的研发项目有： 1、隧道掘进过程中方便移动、即时固定的注浆装置技术研究。 2、道路施工封路板快速拼接装置技术研究。 3、支撑稳定方便的隧道通风带支撑装置技术研究。 4、隧道二衬喷淋砼养护的喷淋装置技术研究。 5、全自动隧道锚杆安装装置技术研究。 通过上述技术和工艺的研发，更加广泛的服务于交通公路建设中路基路面、隧道施工的先进服务技术中。公司以研发投入为公司发展的主要推动力，促进公司降低施工成本，同时也为公司规划施行的高新技术企业的申报打下坚实的基础，努力使公司将来能够享受国家政策带来的优惠条件，为公司发展提供了良好的外部环境基础。 报告期内，公司取得了 14 项实用新型专利证书、1 项发明专利证书、2 项计算机软件著作权登记证书。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。 1. 建造合同收入确认 1.1 事项描述
--

八达隧道收入主要为工程施工收入，按照投入法估计履约进度确认收入。按照履约进度确认收入涉及对合同预计收入和合同预计成本的重大判断和估计，包括管理层在合同执行过程中持续依据对合同交付范围、尚未完工成本等因素对合同预计收入和合同预计成本进行评估和修正，其估计具有重大不确定性且存在主观性，因此我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。建造合同收入确认相关信息披露参见财务报表附注五（十九）。

1.2 审计应对

我们针对工程施工收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评价并测试与工程施工项目合同预算编制和收入确认相关的内部控制；
- （2）获取工程项目清单，取得重大工程施工合同并复核关键合同条款；
- （3）选取合同样本，检查预计收入和预计成本所依据的工程施工业务合同和成本预算资料，评价管理层的估计是否充分合理，重新计算工程施工业务合同履约进度的准确性；对重大建造合同的毛利率执行了分析程序；
- （4）选取合同样本，查验已发生合同履约成本的支持性文件；执行截止测试程序，检查相关合同履约成本是否被记录在恰当的会计期间；
- （5）选取合同样本，收集业主结算资料并就合同关键条款和工程施工业务合同执行情况向业主函证；对工程形象进度进行现场查看，评估工程的实际进度。

2. 合同资产、应收款项预期信用损失

2.1 事项描述

应收账款、合同资产减值准备以预期信用损失为基础确认，由于预期信用损失率以及可回收性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款、合同资产预期信用损失率及可回收金额方面涉及管理层重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，因此我们将应收账款、合同资产减值准备认定为关键审计事项。应收账款、合同资产减值准备相关信息披露参见财务报表附注五（二）、五（五）。

2.2 审计应对

我们针对应收账款、合同资产减值准备执行的审计程序主要包括：

- （1）评价和测试八达隧道应收账款、合同资产减值准备相关的内部控制，评估减值准备相关的会计估计的合理性；
- （2）对选定的样本检查应收账款的历史回款情况及合同资产的历史结算情况，评价应收账款、合同资产的可收回性；同时抽查应收账款期后回款情况及合同资产期后结算情况；
- （3）对选定的样本检查相关文件以验证应收账款、合同资产账龄的准确性；
- （4）复核和评价管理层使用的预期信用损失模型的适当性，结合历史实际损失率和前瞻性信息，复核管理层对预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据，评价管理层确认的预期信用损失率的合理性。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1.会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起实施；其它境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起实施；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起实施。由于会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则，并将依据上述新收入确认准则的规定对相关会计政策进行变更。

2. 会计政策变更的影响

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

（1）合同资产与合同负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的被重分类为合同资产。本公司的预收款项被重分类至合同负债。

（2）工程质量保证金

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的工程质量保证金列报为合同资产。

（3）收入重新计量的影响

于 2020 年 1 月 1 日，本公司依照新收入准则的要求，对于首次执行日尚未完成的合同进行评估，识别合同所包含的各项履约义务。对于合同中存在的可变对价，按照期望值或最可能发生金额确认可变对价的最佳估计数。

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	121,639,349.70	-81,133,085.93	40,506,263.77
存货	109,233,812.64	-109,233,812.64	
合同资产		190,366,898.57	190,366,898.57
负债：			
预收款项	2,475,055.28	-2,475,055.28	
合同负债		2,270,692.92	2,270,692.92
其他流动负债		204,362.36	204,362.36

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。新收入准则实施前，本公司根据完工百分比确认工程收入，新收入准则实施后本公司采用投入法确认履约进度，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确认收入，新收入准则实施前后工程收入确认实质未发生变化，因此收入确认金额无影响。

报告期内，公司无主要会计估计变更事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司作为公众公司，诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工的合法权益，高效安全生产，安全生产标准化一级达标。在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心人员队伍稳定；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的问题。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政策风险

公路施工行业的繁荣程度与国家的产业政策息息相关，国家对经济结构的调整将对基础建设的投资与调控产生影响，导致公路施工行业面临风险。

公司未来规划投入 PPP 业务的开发与拓展，而 PPP 项目与国家相关政策直接挂钩，发改委审批的项目数量与金额直接决定了该项业务的市场规模。公司未来 PPP 业务的增长，同时也决定了对应风险的加大。PPP 项目将是公司未来业务的发展重点，此类项目属于新兴业务，发展时间较短，因此存在诸多潜在风险。PPP 业务风险具体包括项目审批延误、决策失误、融资失败、市场需求与收益变化等外部风险。公司目前尚未开展 PPP 业务，缺乏项目运营经验，因此也存在实际操作上的内部风险。

针对政策风险，公司将一方面将加强对政策的研究，紧跟政策风向，另一方面加强公司内部培训，确保公司开展 PPP 业务之后可以顺利进行项目运营。

2、市场风险

公司的业务拓展依赖于国民经济的运行状况和固定资产投资规模，经济周期的变化对基础设施建设的投资规模有较大的影响，从而直接影响公司的业务。其次，公司主要通过项目中标来承接业务，若不能积极拓展市场，同时提升自身的项目中标能力与业务实力，将会导致项目缺失甚至无项目可做的结果。最后，公路施工行业已处于发展成熟期，竞争充分，利润率稳定，公司需要积极创新，开辟新市场及新业务模式，才能快速扩展公司利润，

获得较好的收益。

面对市场风险，公司未来将重点主抓 PPP 项目、公路工程综合公开竞标项目、隧道专业施工三大业务板块，形成三大利润来源。公司以传统市场为突破口，着眼增强企业核心能力，培育在超长隧道，超大隧道领域的市场竞争优势，巩固八达股份在隧道细分市场的领先地位和市场品牌，提升在细分市场的占有率；以路基、路面等综合承包业务为突破口，全方位拓展基础设施施工领域，继续扩大在高速公路和总承包项目上的市场份额，努力在大跨度桥梁，等专业施工方面取得突破，形成综合竞争优势；要全国各地开花，完成从产业链的中下游向中上游转型，打造有八达股份鲜明特色的精品项目。

3、施工安全、环保风险

公司所处行业属于高危行业，存在多种事故安全隐患，包括高处作业风险、地质因素、环境因素、设备因素、材料因素、人员因素等。安全事故的发生可能由于多种因素的重叠造成，不仅会造成设备与财产的损失，也会造成人员的伤亡，同时影响工期。公司的主要业务是隧道施工，也是事故集中的业务，主要风险包括爆破、隧道坍塌、高空作业以及用电安全事故。行业常见的安全事故中，隧道施工相关的占据了多数。此外，国家有关管理部门对公路施工行业除了在工程安全方面提出了要求，还在环保方面制定了污染物排放、噪声排放等管理条例和排放标准。如果公司在施工过程中环保控制没有做到位，亦会对项目的交付、公司的声誉造成负面影响，同时带来法律和经济损失的风险。

针对公路施工以及公司主要业务的事故特点和国家环保要求，公司加强安全管理和环保制度建设，努力提高管理及施工人员的安全意识、环保意识，持续推进相关工作人员的专业技术水平，严格把控员工的资格审查，严防安全事故和环保事故的发生。

4、营运资金风险

施工企业的资金链较为脆弱，工程项目建设存在诸多不确定因素和风险。通货膨胀、上游建材价格、劳动力价格的波动都有可能导致施工企业营运资金的不足。此外，行业中存在招投标压价导致中标价格过低、施工企业被迫进行工程垫资、业主或甲方拖欠工程款等现象。由于工程回款周期长，在整个工程周期中回款速度不同，施工企业的营运资金压力较大。

为避免资金链断裂，公司加强资金预算管理制度并监督制度的遵循，对资金进行集中使用，提高使用效率，强化财务监督与资金预警机制。同时筛选投标项目，控制合理投标价格，努力与业主或甲方沟通，保证工程预付款的到位与定期结算的完成。提高供应商管理能力，保证建材价格与质量。

5、应收账款风险

公司报告期末、期初的应收账款及质保金扣除坏账准备和减值准备后的净额分别为 78,200,277.61 元、121,639,349.70 元，占总资产比例分别为 28.77%和 39.68%。公司应收账款主要为工程结算款和质量保证金，其中长账龄应收账款主要是质量保证金。若应收账款到期不能及时回收，则可能会对公司的经营造成一定影响。

由于公司所承建的工程业主或甲方主要是政府部门或国有企业，其信誉和还款能力能够得到一定的保障，加之公司与业主或甲方的合作关系稳定，发生坏账的可能性较小。公司将继续加强坏账计提准备，并加强应收账款的管理与及时催收。

6、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为陈绍业、朱梓双。陈绍业持有公司 48.79%股份，自 2009 年 7 月至 2015 年 11 月 20 日八达有限整体变更为八达股份前，陈绍业一直担任八达有限的执行董事，且自 2009 年 7 月以来陈绍业一直担任八达股份及其前身八达有限的法定代表人；朱梓双持有公司 46.82%股份，系公司董事长。陈绍业、朱梓双系甥舅关系，并通过《一致行动协议》共同控制公司，对公司的股东大会、董事会表决、董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运作及公司发展战略均具有实质性影响，因此存在实际控制人利用控股权和决策者地位影响公司重大决策，从而损害未来投资者利益的潜在风险。

公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》等内部规范性文件且有效执行。上述措施从制度安排上有效地避免了控股股东操纵公司或损害公司利益情况的发生

7、施工工期风险

影响公路施工工程工期的主要因素包括：（1）工程规划缺陷导致工期预计错误；（2）征地工作未能落实到位；（3）施工条件变化未能及时调整设计；（4）资金、设备、原材料供给不到位；（5）恶劣气候的影响。

公司将与工程业主或甲方加强沟通，积极获取工程支持，提升项目管理质量。对于合同条款中工期相关条款反复斟酌并制定免责条款来降低工期延误的风险。对于气候影响，公司倚靠多年来的施工经验与数据，结合当地

气候变化，合理安排工期余量，并建立工地间资源调配方案，最大化降低气候对工期的影响程度。

8、人才缺失风险

施工行业对企业承接工程项目有明确的人员资质要求，具有资质的人才流失将对企业的业务承接与工程开展造成巨大的影响。

针对人才缺失风险，公司采取了建设企业文化、提升社会信用、强化员工培训与新老传带、疏通人员反馈渠道以及员工报酬激励等手段来加以控制。公司设立至今将近 20 年来在社会上建立的良好声誉与所提供的具有竞争力的薪资水平，都起到了保留人才的作用。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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	五.二.(三)
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	
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	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☐是 ☒否

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 28 日		挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016 年 9 月 28 日		挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现的同业竞争现象，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

- 1、非为公司利益之目的，本人将不直接从事与公司相同或类似的产品生产或业务经营；
- 2、本人将不会投资于任何与公司的产品生产或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；
- 3、本人保证将促使本人直接或间接控制的企业（以下并称“关联企业”）不直接或间接从事、不参与或不进行与公司的产品生产或业务经营相竞争的任何活动；
- 4、本人所参股的企业，如从事与公司构成竞争的产品生产或业务经营，本人将避免成为该等企业的第一大股东或获得该等企业的实际控制权；
- 5、如公司此后进一步扩展产品或业务范围，本人或关联企业将不与公司扩展后的产品或业务相竞争，如本人或关联企业与公司扩展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自或促成关联企业采取措施，以按照最大限度符合公司利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：
 - （1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
 - （2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；
 - （3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；
 - （4）将相竞争的业务纳入到公司来经营。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

二、股份限售安排及自愿锁定承诺

公司控股股东、实际控制人承诺：为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，自愿将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效期锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为股份公司成立满一年、挂牌期满一年和两年。

公司董事、监事和高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五；在本人离职后半年内，不转让所持有的股份公司股份。

2017 年 1 月 17 日公司挂牌后首次发行股票 1000 万股，本次发行的股票自在中国证券登记结算有限责任公司办理完成股票登记之日起即行限售，限售期 12 个月。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	41,572,500	25.85%	-37,500	41,535,000	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	38,437,500	23.90%	0	38,437,500	23.90%
	董事、监事、高管	1,305,000	0.81%	-37,500	1,267,500	0.79%
	核心员工	1,579,000	0.98%	-16,400	1,562,600	0.97%
有限售条件股份	有限售股份总数	119,227,500	74.15%	37,500	119,265,000	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	115,312,500	71.71%	0	115,312,500	71.71%
	董事、监事、高管	3,915,000	2.43%	-112,500	3,802,500	2.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		160,800,000	-	0	160,800,000	-
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	陈绍业	78,458,000	0	78,458,000	48.79%	58,843,500	19,614,500	0	0
2	朱梓双	75,292,000	0	75,292,000	46.82%	56,469,000	18,823,000	0	0
3	朱奇	3,070,000	0	3,070,000	1.91%	2,302,500	767,500	0	0
4	姜山	1,000,000	0	1,000,000	0.62%	750,000	250,000	0	0
5	徐大云	700,000	0	700,000	0.44%	525,000	175,000	0	0
6	朱梓贵	255,000	-7,400	247,600	0.16%	0	247,600	0	0
7	莫艳辉	150,000	0	150,000	0.09%	150,000	0	0	0
8	李杰	150,000	0	150,000	0.09%	112,500	37,500	0	0
9	李然	150,000	0	150,000	0.09%	112,500	37,500	0	0
10	徐明波	135,000	0	135,000	0.08%	0	135,000	0	0
合计		159,360,000	-7,400	159,352,600	99.09%	119,265,000	40,087,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

共同实际控制人陈绍业与朱梓双为甥舅关系，共同实际控制人朱梓双与董事朱奇为父子关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

陈绍业持有公司 48.79%的股份，为公司控股股东，并担任总经理、法定代表人；朱梓双持有公司 46.82%的股份，担任董事长。陈绍业、朱梓双对公司的股东大会、董事会表决，董事及高级管理人员的任免以及公司的经营管理、组织运作及发展战略均具有实质性影响。

2020 年 4 月 29 日，陈绍业、朱梓双再次签订的《一致行动协议》，约定双方在八达股份日常经营及其他重大事宜决策方面保持一致行动，在不能形成一致意见时朱梓双按照陈绍业的意见行使权力。

陈绍业、朱梓双为公司的共同实际控制人。

陈绍业先生，总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年 10 月出生，高级工程师，大专学历。1989 年 1 月至 1998 年 3 月，任职温州第二井巷工程公司，技术负责人；1998 年 4 月至 2005 年 9 月，任职浙江八达隧道工程有限公司，常务副总经理（其间，1993 年 3 月至 1999 年 1 月，就读于石家庄铁道学院隧道工程专业，取得函授大专学历）；2005 年 10 月至 2015 年 11 月，任职浙江八达隧道工程有限公司，总经理兼董事；2015 年 11 月至今，任职浙江八达隧道工程股份有限公司，总经理兼董事。

朱梓双先生，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1953 年 11 月出生，大专学历。1974 年 12 月至 1979 年 12 月，铁道兵 5820 部队服役；1980 年 2 月至 1984 年 12 月，任职平阳县二井公司，队长；1984 年 12 月至 1988 年 11 月，任职平阳县水头镇武装部，副部长；1989 年 1 月至 1998 年 4 月，任职平阳县二井公司，队长；1998 年 4 月至 2015 年 11 月，任职浙江八达隧道工程有限公司，董事长（其间，1994 年 9 月至 1998 年 10 月，就读于石家庄铁道学院隧道工程专业，取得函授大专学历）；2015 年 11 月至今，任职浙江八达隧道工程股份有限公司，董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 7 月 30 日	1	0	0
合计	1	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱梓双	董事长	男	1953 年 11 月	2018 年 12 月 6 日	2021 年 12 月 5 日
陈绍业	董事、总经理	男	1965 年 10 月	2018 年 12 月 6 日	2021 年 12 月 5 日
姜山	董事、总工程师、副总经理	男	1976 年 7 月	2018 年 12 月 6 日	2021 年 12 月 5 日
朱奇	董事	男	1980 年 2 月	2018 年 12 月 6 日	2021 年 12 月 5 日
徐大云	董事、财务总监、董事会秘书	男	1970 年 5 月	2018 年 12 月 6 日	2021 年 12 月 5 日
李杰	监事会主席	男	1972 年 9 月	2018 年 12 月 6 日	2021 年 12 月 5 日
李然	监事	男	1980 年 10 月	2018 年 12 月 6 日	2021 年 12 月 5 日
夏翊钧	职工监事	男	1980 年 5 月	2020 年 6 月 5 日	2021 年 12 月 5 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

共同实际控制人陈绍业与朱梓双为甥舅关系，共同实际控制人朱梓双与董事朱奇为父子关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈绍业	董事、总经理	78,458,000	0	78,458,000	48.79%	0	0
朱梓双	董事长	75,292,000	0	75,292,000	46.82%	0	0
姜山	董事、总工程师、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	0.62%	0	0
朱奇	董事	3,070,000	0	3,070,000	1.91%	0	0
徐大云	董事、财务总监、董事会秘书	700,000	0	700,000	0.44%	0	0
李杰	监事会主席	150,000	0	150,000	0.09%	0	0
李然	监事	150,000	0	150,000	0.09%	0	0
合计	-	158,820,000	-	158,820,000	98.76%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
莫艳辉	职工监事	离任	无	离职
夏翊钧	-	新任	职工监事	新任

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

夏翊钧，男，中国国籍，无境外永久居留权，1987年7月出生，助理工程师，本科学历，2016年7月毕业于西南科技大学土木工程专业。2010年10月至2015年11月，任职浙江八达隧道工程有限公司经营部专员；2015年11月至今，任职浙江八达隧道工程股份有限公司经营部专员。

(四) 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
管理人员	14	3	1	16
生产人员	58	2	12	48
技术人员	56	2	8	50
财务人员	8	0	1	7
员工总计	136	7	22	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	55	46
专科	35	42
专科以下	43	30
员工总计	136	121

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

2、人才引进、招聘

人才引进、招聘渠道多元化，除通过现场和互联网招聘相结合的方式为企业吸收专业性、高学历人才外，还通过校企联合，招聘人才储备。

3、员工培训

公司重视员工的培训和个人专业技能的提升，制定了一系列的培训计划，包括新员工岗前培训、强化新老传带、在职专业技术人员技能培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，

提升公司整体工作效率，为公司发展提供有利的保障。

4、薪酬政策

公司初步建成符合公司情况的薪酬考核体系，充分调动员工的积极性，基本实现了基本工资、岗位工资和年终考核工资相结合的薪酬考核工资。公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

5、报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
朱梓贵	无变动	安全主管	252,000	-4,400	247,600
徐明波	无变动	项目经理	135,000	0	135,000
张奎	无变动	项目经理	130,000	0	130,000
胡波	无变动	项目经理	130,000	0	130,000
万心辉	无变动	项目总工	130,000	0	130,000
毕智渊	无变动	项目总工	130,000	0	130,000
丰传东	无变动	项目经理	130,000	0	130,000
弋小锋	无变动	项目经理	130,000	0	130,000
陈海	无变动	安质部长	130,000	0	130,000
李罗西	无变动	项目部长	130,000	0	130,000
李寒	无变动	技术主管	70,000	0	70,000
李欣	无变动	安全主管	70,000	0	70,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第八节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司 ☐计算机、通信和其他电子设备制造公司
☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司 ☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司
☐化工公司 ☐卫生行业公司 ☐广告公司 ☐锂电池公司 ☒建筑公司 ☐不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

2020 年，国务院、住建部、发改委等相关部门相继出台了多项建筑业相关政策，着力推动建筑业发展。

1、由住建部、发改委联合印发的《房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包管理办法》自 2020 年 3 月 1 日起施行。办法明确，工程总承包单位应同时具有设计、施工“双资质”，或由具有相应资质的设计单位和施工单位组成联合体。作为办法的配套规范，由住房城乡建设部、市场监管总局制定的新版《建设工程总承包合同（示范文本）》于 12 月 9 日正式印发，2021 年 1 月 1 日起执行。

2、国务院《保障农民工工资支付条例》出台，自 2020 年 5 月 1 日起施行。人工费拨付周期不得超过 1 个月，逾期罚款，未实名登记不得进入施工现场，追责政府项目拖欠，压实建设单位 9 大责任。

3、2020 年 5 月 22 日，李克强总理在作政府工作报告时首次提出了“两新一重”，旨在既促消费惠民生又调结构增后劲。“两新一重”即指新型基础设施建设，新型城镇化建设，交通、水利等重大工程建设。

“两新一重”建设具体包括加强新型基础设施建设，发展新一代信息网络，拓展 5G 应用，建设充电桩，推广新能源汽车，激发新消费需求、助力产业升级。加强新型城镇化建设，大力提升县城公共设施和服务能力，以适应农民日益增加的到县城就业安家需求；新开工改造城镇老旧小区 3.9 万个，支持加装电梯。加强交通、水利等重大工程建设，增加国家铁路建设资本金 1000 亿元。

4、2020 年 7 月 29 日，住房和城乡建设部网站发布《工程造价改革工作方案》，取消最高投标限价按“定额计价”的规定。

5、国务院印发《保障中小企业款项支付条例》，自 2020 年 9 月 1 日起施行。支付工程款不得超过 60 天，逾期支付利息。

6、2020 年 12 月 2 日，住建部发布《关于印发建设工程企业资质管理制度改革方案的通知》。10 类施工总承包企业特级资质调整为施工综合资质，36 类专业承包资质整合为 18 类等。设置 1 年过渡期，到期后实行简单换证。《方案》明确，完善工程招投标制度，引导建设单位合理选择企业。制度的完善，将优化调整工程项目招标条件设置，不以资质作为重要标准，引导建设单位更多从企业实力、技术力量、管理经验等方面进行综合考察，自主选择符合工程建设要求的企业。

(二) 公司竞争格局及行业地位分析

1、行业竞争格局

建筑行业的市场化较早，早先的进入壁垒较低，有相当数量的民营经济和机关部委拥有的建设单位加入到了该行业当中。市场参与者的众多导致了行业的过度竞争，产生压价、垫资等各种不良竞争手段。通过多年的发展，交通基建市场的竞争从无序到有序，单位从少到多，越来越激烈，且趋于同质化。目前，已形成了“金字塔”状的企业规模分布，少量大型企业 with 优质企业占据了市场的顶端。

国家为了保护市场的规范化，保证建筑的质量，采取了限制中标价格的各项相关措施，有利方面是：使各企业无法采用低价竞争策略，保证了施工的正常毛利率，不会出现公司层面的系统性亏损。不利方面：随着竞争单位的逐年增加，相应的中标概率会逐渐减小。

2、公司行业地位分析

(1) 品牌优势

公司通过在隧道工程施工领域的精耕细作，已经在浙江省乃至全国市场树立了品牌，在隧道市场的拓展中，处于行业领先地位。同时，多年来的“诚信做事，诚恳做人”体系建设，使得公司在交通部的信誉评价（连续多年

AA)，浙江省信誉评价（连续九年 AA），安全生产标准化一级达标，业主信誉评价（所建工程多获省市级“平安工程，标化工地”）都名列前茅；交通运输部已公布的 2018、2020 年公路水运工程建设领域守信典型企业目录中，公司都连续名列其中。这些优势，在将来公司的招投标过程和业务谈判过程，会极大的提升公司的中标概率。

（2）资质与技术优势

截至 2020 年 12 月 31 日，公司拥有公路工程总承包一级，隧道、路基、路面工程专业承包一级，桥梁工程专业承包二级，市政工程专业承包三级等多项资质，公司资质体系完善，为公司自主承接相关工程业务提供了资质支撑。

公司在实践过程中积累起了丰富的施工经验和技術经验，在解决施工技术难题方面经验丰富，积极钻研、鼓励技术创新，通过一线技术人员和研发团队的努力，获得了一系列先进工法和专利。截至报告期末，公司累计拥有 3 项发明专利，39 项实用新型专利，8 项软件著作权，并在近年来获得国家级工法 1 项、省级工法 2 项。

（3）项目管理及业务优势

目前整个建筑市场存在着挂靠和分包等现象，直接导致项目的成本、安全、质量等不可控。公司这十几年来一直坚持所承揽项目完全自营的模式，锻炼了一批素质过硬，认真负责的管理队伍和施工队伍，虽然管理程度相对复杂细致一些，但也有如下好处：1、安全、质量可控；2、队伍稳定，执行力强；3、利润空间点相对合理且可控。

公司二十年来在隧道领域的全力拼搏，使得公司隧道施工能力和经验非常突出，相对同业，成本更低，安全质量更好，且隧道的整体平均利润，高于路基、桥梁和路面，作为公路工程公司，具备了较强的业务竞争优势。

二、 行业许可与资质

（一） 新增建筑行业资质情况

☐适用 ☒不适用

（二） 相关资质是否发生重大变化

☐适用 ☒不适用

（三） 是否超越资质许可经营

☐适用 ☒不适用

三、 工程项目业务模式及项目情况

（一） 工程项目业务模式

1、 基本信息

☒适用 ☐不适用

公司主要项目来源主要由公开招标和专业分包的方式承接。主要流程包含：项目信息收集分析、项目承接、项目施工、竣工交验、结算等。

（一）项目承接业务流程

1. 公开招标项目承接业务流程

经营人员负责收集市场招标信息，对招标项目详细信息进行了解。会同工程部管理部、物资设备部、人力行政部、财务部等部门进行信息分析，分别从项目的资质、业绩、人员、设备及成本造价等方面的要求看公司目前状况是否满足投标要求，同时还要对比公司年度或中短期发展战略，确定是否参与投标，提交领导

办公会议审定。如果确定参与投标，成立投标小组，开展投标工作。

2. 专业分包项目承接业务流程

该类业务主要是桥梁、隧道的专业分包。主要由计划经营部和生产主管领导收集市场信息，并由计划经营部和工程管理部等人员组成考察组进行项目现场考察和项目周边市场调研，了解项目的位置、施工环境、施工要求、周边地材和工程用材料的价格信息和价格走势。调查完毕后进行信息分析和成本预测，结合目前公司状况从人员、设备、资金、成本和利润目标、企业年度或中短期战略等各个方面得出是否参与分包的结论，交领导办公会议审定。如同意参与分包，再进行下一步分包价格及工程内容等相关事宜的协商（或参与竞标），并签订分包合同。

（二）项目施工管理流程

项目承接业务完成后进入项目施工管理业务流程，主要分为投标中标项目和专业分包项目施工管理业务流程。

1. 投标中标项目施工管理流程

项目中标后，由生产主管领导牵头，组织实施项目施工管理总体调配。项目施工管理采取项目经理负责制，由公司根据招投标要求成立项目经理部，任命项目经理、技术负责人和安全负责人，签订项目目标责任书。几位项目主要人员牵头开展项目施工管理工作。

（1）组建项目部。按照标准化要求，快速完成项目部临建设施建设，职能部室设置齐全，各部室人员到位，各项管理规章制度健全上墙，各类图牌和标识到位。

（2）迅速完成图纸会审，完成总体施工组织设计并报审，根据施工需要进行资源调配（人、材、机），做好现场一切准备。提交开工申请，审批后开始施工。

（3）根据公司物资采购制度完成前期所需物资材料的采购。

（4）细化施工进度计划、质量、安全和文明施工目标，全过程监控实施。

（5）根据工程进度及时进行计量，完成工程款回收。由项目计划合同部做好进度、变更和计量支付台账。项目部每月进行各类计划目标的考核，并及时纠偏，每月形成工程月报连同下月施工计划上报监理、业主及公司。

（6）工程结束后项目部配合业主完成工程交工和竣工验收工作，公司经营部指导项目计划合同部完成项目结算工作。包括对业主的结算和对供应商的结算等。

（7）项目交工和结算完成后，相关资料存档，同时跟踪尾款回收工作和缺陷责任期的维护工作。

（8）缺陷责任期到期后，完成工程竣工验收，竣工资料提交档案馆（公司备份存档），并跟踪质保金回收工作。

（9）召开项目总结会议，分析项目责任目标完成情况，总结项目施工管理经验。

2. 分包项目施工管理流程

分包项目承接任务完成后，由生产主管领导牵头进行生产组织。成立专业施工作业队，实行队长负责制。公司任命施工队长、技术主管、安全主管。

（1）组建专业施工作业队。按照总包方的要求进行驻地标准化建设。各班组和工种人员到位，并进行队级安全教育和技术交底。

（2）各类机械设备由公司调配，各类材料根据公司采购办法采购到位。

（3）向总包方提交各类施工技术方案、专项安全方案及分项工程施工计划，获批后开始施工。

（4）施工中严格按总包方要求和图纸规范进行施工，接受总包方的技术、质量、安全管理和监督。服从总包方的现场协调管理。（5）每月根据完成工程量向总包方提交工程资料和工程款计量报告，并跟踪款项回收。

（6）工程完成后配合总包方进行交工验收，并提交结算资料，跟踪尾款。

（7）交工后进行成本核算，核对目标完成情况，召开项目总结会议。

2、各业务模式下项目汇总披露

☒适用 ☐不适用

业务模式	本期项目数量（个）	合同总金额（万元）
投标中标项目	9	79,097
专业分包项目	6	57,283
合 计	15	136,380

（二） 重大项目是否采用融资合同模式

☐适用 ☒不适用

（三） 已竣工项目

业务模式	本期已竣工项目数量 （个）	本期已竣工项目合同总金额 （万元）
投标中标项目	3	22,805
专业分包项目	4	33,816
合 计	7	56,621

(四) 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、新签订单汇总披露

√适用 □不适用

报告期内，公司新签项目 4 个，签订合同总金额 36,414 万元。公司项目订单获取方式主要通过公开招标及专业分包邀请招标。本期新签订单情况如下：

业务模式	本期项目数量（个）	合同总金额（万元）
投标中标项目	2	12,947
专业分包项目	2	23,467
合计	4	36,414

2、尚未开工的新签重大项目

□适用 √不适用

3、是否存在项目联合体方式中标签订重大项目

□适用 √不适用

4、未完工项目汇总披露

□适用 √不适用

5、未完工重大项目进展

□适用 √不适用

(五) 已完工未结算项目

1. 已完工项目汇总披露

√适用 □不适用

内容	数量金额
项目数量（个）	11
累计确认收入（万元）	133,223
工程施工成本（万元）	118,698
工程毛利（万元）	14,525
工程结算（万元）	123,096
已完工未结算（万元）	10,127

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

√适用 □不适用

工程项目	工程施工成本余额	工程结算	已完工未结算
------	----------	------	--------

	工程施工成本	毛利	合计		
46 省道衢州樟潭至廿里公路工程	98,491,931.70	12,262,857.05	110,754,788.75	104,736,972.75	6,017,816.00
杭州绕城高速公路东线下沙南互通工程第一施工标段	214,416,075.25	19,079,219.88	233,495,295.13	216,036,923.00	17,458,372.13
104 国道黄岩长塘交叉口整治工程	152,823,645.89	18,284,244.30	171,107,890.19	165,907,300.69	5,200,589.50
330 国道永康段改建工程（一期）土建施工第 2 标段	272,233,362.96	35,689,666.00	307,923,028.96	279,724,539.97	28,198,488.99
庐江县汤池连接线改建工程施工 1 标段工程	27,023,446.30	3,103,027.70	30,126,474.00	25,050,959.13	5,075,514.87
平阳县水头镇中元村至凤卧镇防洪通道农村道路改造提升工程第一合同段	103,257,222.08	14,754,848.36	118,012,070.44	116,440,299.45	1,571,770.99
104 国道瑞安仙降至平阳萧江段改建工程（平阳段）第 2 合同段	156,097,143.80	22,697,863.18	178,795,006.98	153,060,866.04	25,734,140.94
保泸高速公路 S4 标瓦房 1#隧道及老营隧道出口	38,886,042.25	3,987,212.71	42,873,254.96	41,415,898.85	1,457,356.11
腾陇高速公路 2-1 合同段一工区户撒隧道工程出口段	68,399,440.39	8,195,677.62	76,595,118.01	75,421,026.22	1,174,091.79
石柱县国道 G351 金铃至湖北界段改建工程	39,787,320.06	4,543,955.78	44,331,275.84	34,079,539.36	10,251,736.48
姚北大道路面提升工程	55,348,220.41	7,195,679.59	62,543,900.00	53,162,313.77	9,381,586.23

四、 融资情况

☐适用 ☒不适用

五、 特殊业务

(一) 工程分包

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司在项目实施中存在两种分包模式：专业分包和劳务分包。

建筑行业工程施工分包分为专业工程分包和劳务作业分包。专业工程分包，是指施工总承包企业将其所承包工程中的专业工程发包给具有相应资质的其他建筑业企业完成的活动；劳务作业分包，是指施工总承包企业或者专业承包企业将其承包工程中的劳务作业发包给劳务分包企业完成的活动。专业工程分包除在施工总承包合同中有约定外，必须经建设单位认可，专业分包工程承包人必须自行完成所承包的工程；劳务作业分包由劳务作业发包人与劳务作业承包人通过劳务合同约定，劳务作业承包人必须自行完成所承包的任务。

针对分包事项，公司制订了《专业分包与劳务分包管理制度》，从资质管理、教育培训、质量监控、安全生产及文明施工等方面对分包单位或个人进行考察并进行筛选，从而较为有效地控制了因分包而导致的工程质量、安全事故等潜在风险。

公司在与分包方签订的专业分包或劳务分包合同中，均明确约定了工程内容、质量管理要求、工期要求、双方的权利义务、施工安全、工程结算及支付方式、违约责任等内容，并由分包方出具《工程施工安全承诺书》，由分包方承诺：加强安全教育，增强安全意识，强化安全管理与安全监察，杜绝伤亡事故；如发生伤亡事故，承担伤亡事故的一切责任和一切费用。公司通过合同的约定以及劳务提供方的承诺，减少公司劳务分包过程中的风险。

公司与各工程分包方、劳务分包方之间不存在关联关系；

报告期内，公司不存在向施工队、个人进行劳务分包的情形，不存在劳务外包、劳务派遣、临时工、非全日制用工等其他用工形式。

(二) 境外项目汇总披露

☐适用 ☒不适用

(三) 重大境外项目

☐适用 ☒不适用

(四) 园林工程业务

☐适用 ☒不适用

(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装修装饰业务

☐适用 ☒不适用

六、 特殊用工、安全生产与质量控制

(一) 特殊用工

报告期内公司不存在特殊用工情况。

(二) 安全生产

公司制定了《安全生产管理办法》、《安全生产责任制》等 49 项内部工程安全管理规章制度，实施“以项目经理负责制为核心的管理模式”，实行项目进度、质量、成本和安全生产全方位、全过程控制。

公司建立了完善的安全生产教育培训制度并按年度计划组织实施；按期开展“安全生产月”、“创建平安工地”等活动；定期召开安全生产例会；开展安全生产定期巡查和专项安全生产大检查活动，通报安全生产隐患，并监

督促完成整改；定期开展生产安全事故应急演练活动，不断提高员工安全责任意识和安全技术水平。

公司承建项目多年来一直保持着较高的质量验收一次性合格率，连续多年实现安全生产零事故的目标，安全生产、文明施工、环境保护以及安全生产标准化建设处于行业先进水平。

报告期内，公司严格按照相关法律法规规范运作、安全生产、依法经营，公司未发生重大违法违规行为，未发生安全质量事故。

(三) 安全生产事故

☐适用 ☒不适用

(四) 质量控制

☒适用 ☐不适用

公司制定《质量管理办法》，施工质量的控制措施主要包括以下几个方面：

- 1、建立质量保证体系并设置质量管理机构；
- 2、明确质量方针及质量目标；
- 3、明确质量责任制和质量奖惩规定；
- 4、进行工程质量培训和质量管理体系宣贯；
- 5、定期召开工程质量例会制度；
- 6、加强工程质量监督检查；
- 7、实施工程质量终身制；
- 8、开展工程质量 QC 小组活动；
- 9、进行工程质量持续改进。

公司通过严格执行质量管理措施，可以有效保障施工质量，报告期内不存在工程质量事故或工程隐患，公司与主要客户之间未发生工程质量纠纷。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求,在已制定并实施的各项制度基础上,修订和不断完善法人治理结构,建立健全内控管理体系,确保公司规范运作,严格进行信息披露。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求,且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务,公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求,建立了规范的法人治理结构,以保护中小股东的利益。首先,公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》的要求进行充分的信息披露,依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次,公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护,制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定,在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此,公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策,履行了相应法律程序。公司重大的人事变动等均通过了公司董事会或股东大会审议,没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程,或者决议内容违反公司章程的情形。公司的内部控制运行有效,对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

公司根据全国中小企业股份转让系统新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求,于2020年4月29日召开第二届董事会第七次会议,审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》议案,对《公司章程》的部分条款进行了修订,详细内容见《浙江八达隧道工程股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》(公告编号:2020-007);并于2020年6月8日召开2019年年度股东大会审议通过了上述议案。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、公司于 2020 年 4 月 29 日召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年年度报告及其摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2019 年度利润分配方案》、《2020 年度财务预算报告》、《关于拟修订〈公司章程〉》、《关于修订〈股东大会议事规则〉》、《关于修订〈董事会议事规则〉》、《关于修订〈利润分配管理制度〉》、《关于修订〈承诺管理制度〉》、《关于修订〈对外投资管理制度〉》、《关于修订〈对外担保管理制度〉》、《关于修订〈关联交易管理制度〉》、《关于修订〈投资者关系管理制度〉》、《信息披露事务管理制度》、关于提议召开公司 2019 年年度股东大会》十七项议案。 2、公司于 2020 年 8 月 26 日召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了《2020 年半年度报告》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）》、《关于公司与第一创业证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司与第一创业证券承销保荐有限责任公司签署持续督导协议》、《关于向全国股转公司提交〈浙江八达隧道工程股份有限公司关于解除持续督导协议的说明报告〉》、《关于授权董事会全权处理变更持续督导主办券商后续事项》、关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会等七项议案。
监事会	2	1、公司于 2020 年 4 月 29 日召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及其摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2019 年度利润分配方案》、《2020 年度财务预算报告》、《关于修订〈监事会议事规则〉》六项议案。 2、公司于 2020 年 8 月 26 日召开了第二届监事会第七次会议，审议通过了《2020 年半年度报告》议案。
股东大会	2	1、公司于 2020 年 6 月 5 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及其摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2019 年度利润分配方案》、《2020 年度财务预算报告》、《关于拟修订〈公司章程〉》、《关于修订〈股东大会议事规则〉》、《关于修订〈董事会议事规则〉》、《关于修订〈监事会议事规则〉》、《关于修订〈利润分配管理制度〉》、《关于修订〈承诺管理制度〉》、《关于修订〈对外担保管理制度〉》、《关于修订〈关联交易管理制度〉》、《关于修订

		《投资者关系管理制度》等十五项议案。 2、公司于 2020 年 9 月 17 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）》、《关于公司与第一创业证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与第一创业证券承销保荐有限责任公司签署持续督导协议的议案》、关于向全国股转公司提交<浙江八达隧道工程股份有限公司关于解除持续督导协议的说明报告>的议案》、《关于授权董事会全权处理变更持续督导主办券商后续事项的议案》等五项议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司今后将进一步改进、完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理工作事宜。为加强和潜在投资者的沟通联系，公司本着诚实信用原则，就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容对潜在投资者进行客观、真实、准确、完整的介绍。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开。

1、业务独立情况

公司主要承接公路路基、路面、桥涵及隧道的施工以及其它土石方爆破工程，负责以上项目的施工及保修维护等。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的部门，具备独立运营其业务和直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公允的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司的独立性受到不利影响的情况。业务方面已明显分开。

2、资产独立情况

公司是由有限公司整体变更设立，完全继承了原有限公司的资产与业务体系，包括与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标。这些资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司在资产方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司在人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，财务人员均专职在公司工作，不存在兼职情形；建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不受控股股东干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司在财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

5、机构分开情况

公司依照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司的生产经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

依照相关法律法规，结合公司实际情况，公司制定了一系列内控管理制度，董事会严格按照内部管理制度进行公司内部管理及运营。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家有关会计核算的法律法规的要求，根据公司具体情况制定公司会计核算管理制度，进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理

报告期内，公司严格贯彻执行国家及公司财务管理制度，在国家政策和制度的指导下，规范财务管理，有序开展财务管理工作。

3、风险控制

报告期内，公司生产经营活动严格执行内部风险控制相关规定，有效评审市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，针对潜在风险采取预防性措施，做到事前预防、事中控制防范风险措施，报告期内未发生风险事项。

董事会认为：报告期内公司在所有重大方面内部管理制度设计是完整和合理的，并已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。同时认识到内部管理制度应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。公司将继续完善内部管理制度，规范内部管理制度的执行，强化监督机构的职能，促进公司健康、可持续发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，为提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，同时确保公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露中全面、认真履行职责，贯彻落实公司已制定的《年报信息披露

露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2021]第 17-10006 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜建	胡明禹		
	3 年	7 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

大信审字[2021]第 17-10006 号

浙江八达隧道工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江八达隧道工程股份有限公司（以下简称“贵公司”或“八达隧道”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 建造合同收入确认

1.1 事项描述

八达隧道收入主要为工程施工收入，按照投入法估计履约进度确认收入。按照履约进度确认收入涉及对合同预计收入和合同预计成本的重大判断和估计，包括管理层在合同执行过程中持续依据对合同交付范围、尚未完工成本等因素对合同预计收入和合同预计成本进行评估和修正，其估计具有重大不确定性且存在主观性，因此我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。建造合同收入确认相关信息披露参见财务报表附注五（十九）。

1.2 审计应对

我们针对工程施工收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评价并测试与工程施工项目合同预算编制和收入确认相关的内部控制；
- （2）获取工程项目清单，取得重大工程施工合同并复核关键合同条款；
- （3）选取合同样本，检查预计收入和预计成本所依据的工程施工业务合同和成本预算资料，评价管理层的估计是否充分合理，重新计算工程施工业务合同履约进度的准确性；对重大建造合同的毛利率执行了分析程序；
- （4）选取合同样本，查验已发生合同履约成本的支持性文件；执行截止测试程序，检查相关合同履约成本是否被记录在恰当的会计期间；
- （5）选取合同样本，收集业主结算资料并就合同关键条款和工程施工业务合同执行情况向业主函证；对工程形象进度进行现场查看，评估工程的实际进度。

2. 合同资产、应收款项预期信用损失

2.1 事项描述

应收账款、合同资产减值准备以预期信用损失为基础确认，由于预期信用损失率以及可回收性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款、合同资产预期信用损失率及可回收金额方面涉及管理层重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，因此我们将应收账款、合同资产减值准备认定为关键审计事项。应收账款、合同资产减值准备相关信息披露参见财务报表附注五（二）、五（五）。

2.2 审计应对

我们针对应收账款、合同资产减值准备执行的审计程序主要包括：

- （1）评价和测试八达隧道应收账款、合同资产减值准备相关的内部控制，评估减值准备相关的会计估计的合理性；
- （2）对选定的样本检查应收账款的历史回款情况及合同资产的历史结算情况，评价应收账款、合同资产的可收回性；同时抽查应收账款期后回款情况及合同资产期后结算情况；
- （3）对选定的样本检查相关文件以验证应收账款、合同资产账龄的准确性；
- （4）复核和评价管理层使用的预期信用损失模型的适当性，结合历史实际损失率和前瞻性信息，复核管理层

对预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据，评价管理层确认的预期信用损失率的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杜建

中 国 · 北 京

中国注册会计师：胡明禹

二〇二一年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	18,304,618.67	17,872,101.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	27,084,154.94	121,639,349.70
应收款项融资			
预付款项	五（三）	7,833,908.94	3,308,469.38
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（四）	8,506,737.78	13,335,814.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			109,233,812.64
合同资产	五（五）	174,648,484.66	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）		153,446.54
流动资产合计		236,377,904.99	265,542,994.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	33,957,055.68	38,247,999.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（八）	1,486,423.40	2,794,257.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,443,479.08	41,042,257.03
资产总计		271,821,384.07	306,585,251.11
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（九）	22,409,395.57	54,577,991.14
预收款项			2,475,055.28
合同负债	五（十）	67,042.09	
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（十一）	336,856.64	380,156.64

应交税费	五（十二）	4,588,832.53	3,934,342.15
其他应付款	五（十三）	501,694.69	2,105,493.97
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			
其他流动负债	五（十四）	6,033.79	
流动负债合计			
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		27,909,855.31	63,473,039.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十五）	160,800,000.00	160,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	34,384,526.91	34,384,526.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	10,472,986.66	8,785,054.98
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	38,254,015.19	39,142,630.04
归属于母公司所有者权益合计		243,911,528.76	243,112,211.93
少数股东权益			
所有者权益合计		243,911,528.76	243,112,211.93
负债和所有者权益总计		271,821,384.07	306,585,251.11

法定代表人：陈绍业

主管会计工作负责人：徐大云

会计机构负责人：郭保瑞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		189,901,575.04	260,719,558.70

其中：营业收入	五（十九）	189,901,575.04	260,719,558.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		175,096,628.16	242,358,468.55
其中：营业成本	五（十九）	166,231,045.67	231,423,978.94
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（二十）	658,430.77	721,894.36
销售费用			
管理费用	五（二十一）	3,094,020.76	2,875,453.06
研发费用	五（二十二）	5,157,119.61	7,381,732.23
财务费用	五（二十三）	-43,988.65	-44,590.04
其中：利息费用			
利息收入		50,058.17	51,919.87
加：其他收益	五（二十四）	1,012,913.47	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十五）	7,939,736.61	5,810,154.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十六）	-2,794,462.78	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	201,512.92	35,119.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,164,647.10	24,206,364.44
加：营业外收入	五（二十八）	205,671.85	25,486.34
减：营业外支出	五（二十九）	71,485.00	114,650.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,298,833.95	24,117,200.78
减：所得税费用	五（三十）	4,419,517.12	4,720,299.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,879,316.83	19,396,901.01
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）		16,879,316.83	19,396,901.01
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,879,316.83	19,396,901.01
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		16,879,316.83	19,396,901.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十一（二）	0.10	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.12

法定代表人：陈绍业

主管会计工作负责人：徐大云

会计机构负责人：郭保瑞

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		224,352,967.06	285,813,171.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	5,897,751.31	4,934,859.72
经营活动现金流入小计		230,250,718.37	290,748,031.10
购买商品、接受劳务支付的现金		193,333,858.30	230,489,821.74
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		7,686,036.88	11,484,919.85
支付的各项税费		6,721,327.88	7,661,071.24
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	2,938,891.58	2,033,060.34
经营活动现金流出小计		210,680,114.64	251,668,873.17
经营活动产生的现金流量净额		19,570,603.73	39,079,157.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		867,281.53	117,669.90
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		867,281.53	117,669.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,423,020.00	1,469,405.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,423,020.00	1,469,405.77
投资活动产生的现金流量净额		-2,555,738.47	-1,351,735.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,080,000.00	16,080,000.00
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			16,370,360.00
筹资活动现金流出小计		16,080,000.00	32,450,360.00
筹资活动产生的现金流量净额			
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		934,865.26	5,277,062.06
加：期初现金及现金等价物余额		17,367,694.13	12,090,632.07
六、期末现金及现金等价物余额		18,302,559.39	17,367,694.13

法定代表人：陈绍业

主管会计工作负责人：徐大云

会计机构负责人：郭保瑞

金额												
4.其他												
(三) 利润分配								1,687,931.68		-		-16,080,000.00
										17,767,931.68		
1.提取盈余公积								1,687,931.68		-1,687,931.68		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-		-16,080,000.00
										16,080,000.00		
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取							3,312,820.08					3,312,820.08
2.本期使用							3,312,820.08					3,312,820.08
(六) 其他												
四、本年期末余额	160,800,000.00				34,384,526.91			10,472,986.66		38,254,015.19		243,911,528.76

(三) 利润分配									1,939,690.10		-		-16,080,000.00
											18,019,690.10		
1.提取盈余公积									1,939,690.10		-1,939,690.10		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-		-16,080,000.00
											16,080,000.00		
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	160,800,000.00				34,384,526.91				8,785,054.98		39,142,630.04		243,112,211.93

法定代表人：陈绍业

主管会计工作负责人：徐大云

会计机构负责人：郭保瑞

三、财务报表附注

浙江八达隧道工程股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

浙江八达隧道工程股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 1998 年 4 月 15 日，是经平阳县市场监督管理局批准，由朱梓双、曾杰和朱梓贵共同出资成立的股份有限公司（设立时公司名称：温州八达隧道工程有限公司）。公司成立后经多次股权变更，现有股东朱梓双和陈绍业等 21 人，股本 16,080 万元。2016 年 9 月 28 日，本公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，股票代码 839306，股份简称：八达股份。2017 年 6 月 5 日，公司取得温州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913303007043645664 的《营业执照》。注册地址：平阳县水头镇径川中路 524 号，公司法定代表：陈绍业。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

矿山、井巷、铁路、公路、隧道、土石方爆破工程施工（凭资质证书经营）；公路养护、市政工程、园林绿化工程的施工；自有设备出租。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）本公司的财务报告经本公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

（四）本公司本报告期内包括云南分公司。

一、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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

二、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中

的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

A、单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

B、按组合计提坏账准备应收款项

按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
外部客户	账龄状态	预期信用损失率
关联方	账龄状态	预期信用损失率

C、对外部客户组合，按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率	应收票据预期信用损失率方法
----	-------------	---------------

1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1 至 2 年（含 2 年）	3%	3%
2 至 3 年（含 3 年）	5%	5%
3 至 4 年（含 4 年）	8%	8%
4 至 5 年（含 5 年）	10%	10%
5 年以上	50%	50%

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
保证金、押金	账龄状态	预期信用损失率
关联方	账龄状态	预期信用损失率
代垫款项	账龄状态	预期信用损失率

B、按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	1%
1 至 2 年（含 2 年）	3%
2 至 3 年（含 3 年）	5%
3 至 4 年（含 4 年）	8%
4 至 5 年（含 5 年）	10%
5 年以上	50%

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具

的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料和建造合同-已完工未结算款等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。建造合同按实际成本计量。包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵消后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

本公司根据实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取预计合同损失准备。计入当期损益。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对

无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十三) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 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或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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.收入确认的具体方法

(1) 工程施工收入

本公司主要从事铁路、公路、隧道等工程施工业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本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，本公司采用投入法，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，本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，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。

合同中存在可变对价的，本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，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(2) 材料销售收入

公司工程剩余材料及废料销售业务属于某一时点履行的履约义务，收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠的计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间与实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间与方法计算确定。

(十七) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计

入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起实施；其它境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起实施；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起实施。由于会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。本公司于 2020

年 1 月 1 日起执行上述新收入准则，并将依据上述新收入确认准则的规定对相关会计政策进行变更。

2. 会计政策变更的影响

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

(1) 合同资产与合同负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的被重分类为合同资产。本公司的预收款项被重分类至合同负债。

(2) 工程质量保证金

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的工程质量保证金列报为合同资产。

(3) 收入重新计量的影响

于 2020 年 1 月 1 日，本公司依照新收入准则的要求，对于首次执行日尚未完成的合同进行评估，识别合同所包含的各项履约义务。对于合同中存在的可变对价，按照期望值或最可能发生金额确认可变对价的最佳估计数。

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响汇总如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	121,639,349.70	-81,133,085.93	40,506,263.77
存货	109,233,812.64	-109,233,812.64	
合同资产		190,366,898.57	190,366,898.57
负债：			
预收款项	2,475,055.28	-2,475,055.28	
合同负债		2,270,692.92	2,270,692.92
其他流动负债		204,362.36	204,362.36

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。新收入准则实施前，本公司根据完工百分比确认工程收入，新收入准则实施后本公司采用投入法确认履约进度，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确认收入，新收入准则实施前后工程收入确认实质未发生变化，因此收入确认金额无影响。

三、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售额的 9%	9%
城市维护建设税	按应纳增值税额计提并缴纳	7%、5%、3%、1%
教育费附加	按应纳增值税额计提并缴纳	3%
地方教育附加	按应纳增值税额计提并缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计提并缴纳	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据 2018 年度财税〔2018〕99 号，本年本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

四、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		770.92
银行存款	18,302,559.39	17,366,923.21
其他货币资金	2,059.28	504,407.33
合计	18,304,618.67	17,872,101.46

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	28,966,645.97	100.00	1,882,491.03	6.50
合计	28,966,645.97	100.00	1,882,491.03	6.50

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,472,561.58	40.14	4,450,945.77	24.09
按组合计提坏账准备的应收账款	27,544,288.14	59.86	1,059,640.18	3.85
合计	46,016,849.72	100.00	5,510,585.95	11.98

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 应收外部客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	22,029,592.42	1	220,295.92	25,943,885.47	1	259,438.85
1 至 2 年	3,843,258.88	3	115,297.77	0	3	
2 至 3 年		5		0	5	
3 至 4 年		8		0	8	
4 至 5 年		10		0	10	
5 年以上	3,093,794.67	50	1,546,897.34	1,600,402.67	50	800,201.33
合计	28,966,645.97		1,882,491.03	27,544,288.14		1,059,640.18

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期转回坏账准备金额为 3,628,094.92 元。

3.本报告期实际核销的重要应收账款情况

无。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
浙江宝业交通建设工程有限公司	10,624,916.28	36.68	106,249.16
中铁十二局朔州项目部	3,974,808.77	13.72	39,748.09
保利长大公路工程有限公司第三分公司	3,643,258.88	12.58	109,297.77
石柱土家族自治县交辉公路工程有限公司	3,570,000.00	12.32	35,700.00
云南交投集团云岭建设有限公司	1,997,354.46	6.90	19,973.54
合计	23,810,338.39	82.20	310,968.56

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,788,532.54	99.42	3,308,469.38	100.00
1-2 年	45,376.40	0.58		
合计	7,833,908.94	100.00	3,308,469.38	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
平阳县信达工程劳务有限公司	4,103,676.21	52.38
福建华建建工机械有限公司	825,000.00	10.53
重庆市海莱公路工程有限公司	779,807.08	9.95

温州旭皓贸易有限公司	302,321.65	3.86
忠县隆钢商贸有限公司	300,000.00	3.83
合计	6,310,804.94	80.55

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	9,775,477.58	13,902,237.76
减：坏账准备	1,268,739.80	566,423.40
合计	8,506,737.78	13,335,814.36

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	9,134,051.30	13,478,051.30
备用金	130,519.31	127,881.83
代扣代缴	510,906.97	290,304.63
往来款		6,000.00
减：坏账准备	1,268,739.80	566,423.40
合计	8,506,737.78	13,335,814.36

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	1,639,277.87	16.77	3,068,186.46	22.07
1 至 2 年	2,148.41	0.02	5,648,051.30	40.63
2 至 3 年	2,948,051.30	30.16	2,686,000.00	19.32
3 至 4 年	2,686,000.00	27.48	900,000.00	6.47
4 至 5 年	900,000.00	9.21	1,600,000.00	11.51
5 年以上	1,600,000.00	16.36		
合计	9,775,477.58	100.00	13,902,237.76	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	334,423.40		232,000.00	566,423.40
期初余额在本期重新评估后				
本期计提			872,880.00	872,880.00
本期转回	170,563.60			170,563.60
本期核销				
其他变动				

期末余额	163,859.80		1,104,880.00	1,268,739.80
------	------------	--	--------------	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
浙江宝业交通建设工程有限公司	保证金	2,680,000.00	3-4 年	27.42	214,400.00
石柱土家族自治县交辉公路工程有限公司	保证金	1,748,051.30	2-3 年	17.88	87,402.57
浙江省招标投标协会	保证金	1,600,000.00	5 年以上	16.37	800,000.00
温州市交通运输局农民工工资保证金专户	保证金	1,200,000.00	2-3 年	12.28	60,000.00
义乌市恒风路桥有限公司 330 国道永康段改建工程 第 1A 标段项目部	保证金	900,000.00	4-5 年	9.21	90,000.00
合计		8,128,051.30		83.16	1,251,802.57

(五) 合同资产

1. 合同资产的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
建造合同-已完工未结算	123,532,361.99		123,532,361.99	109,233,812.64		109,233,812.64
质保金	53,910,585.45	2,794,462.78	51,116,122.67	86,233,104.73	5,100,018.80	81,133,085.93
合计	177,442,947.44	2,794,462.78	174,648,484.66	195,466,917.37	5,100,018.80	190,366,898.57

2. 合同资产减值准备

组合 1：应收外部客户质保金

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	10,385,053.31	1	103,850.53	28,482,033.99	1	284,820.34
1 至 2 年	14,620,354.96	3	438,610.65	8,776,437.00	3	263,293.11
2 至 3 年	8,776,437.00	5	438,821.85	12,898,491.00	5	644,924.55
3 至 4 年	12,898,491.00	8	1,031,879.28	33,645,453.74	8	2,691,636.30
4 至 5 年	7,084,560.31	10	708,456.03		10	
5 年以上	145,688.87	50	72,844.44	2,430,689.00	50	1,215,344.50
合计	53,910,585.45		2,794,462.78	86,233,104.73		5,100,018.80

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
个人所得税		153,290.66

印花税		155.88
合计		153,446.54

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	33,957,055.68	38,247,999.99
合计	33,957,055.68	38,247,999.99

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,159,448.17	59,457,912.67	9,272,457.90	313,701.29	78,203,520.03
2. 本期增加金额		2,991,150.44		38,070.80	3,029,221.24
(1) 购置		2,991,150.44		38,070.80	3,029,221.24
(2) 其他					
3. 本期减少金额		11,910,880.00	77,000.00		11,987,880.00
(1) 处置或报废		11,910,880.00	77,000.00		11,987,880.00
(2) 其他					
4. 期末余额	9,159,448.17	50,538,183.11	9,195,457.90	351,772.09	69,244,861.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,849,063.63	31,822,156.32	5,977,560.05	306,740.04	39,955,520.04
2. 本期增加金额	435,073.80	5,338,615.17	844,417.75	36,290.22	6,654,396.94
(1) 计提	435,073.80	5,338,615.17	844,417.75	36,290.22	6,654,396.94
(2) 其他					
3. 本期减少金额		11,248,961.39	73,150.00		11,322,111.39
(1) 处置或报废		11,248,961.39	73,150.00		11,322,111.39
(2) 其他					
4. 期末余额	2,284,137.43	25,911,810.10	6,748,827.80	343,030.26	35,287,805.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,875,310.74	24,626,373.01	2,446,630.10	8,741.83	33,957,055.68
2. 期初账面价值	7,310,384.54	27,635,756.35	3,294,897.85	6,961.25	38,247,999.99

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	787,807.70	3,151,230.83	1,519,252.34	6,077,009.35
资产减值准备	698,615.70	2,794,462.78	1,275,004.70	5,100,018.80
小 计	1,486,423.40	5,945,693.61	2,794,257.04	11,177,028.15

(九) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	19,832,301.26	44,387,764.31
1 年以上	2,577,094.31	10,190,226.83
合计	22,409,395.57	54,577,991.14

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东阳市永平碎石有限公司	700,000.00	未结算
浙江海源新型建材有限公司	496,009.21	未结算
杨仲飞	478,405.00	未结算
陈伟	330,000.00	未结算
合计	2,004,414.21	

(十) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
建造合同-已结算未完工	67,042.09	2,270,692.92
合 计	67,042.09	2,270,692.92

(十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	272,335.14	7,507,995.19	7,551,295.19	229,035.14
离职后福利-设定提存计划	107,821.50	134,741.69	134,741.69	107,821.50
合计	380,156.64	7,642,736.88	7,686,036.88	336,856.64

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	197,700.00	6,970,283.75	7,013,583.75	154,400.00
社会保险费	74,635.14	503,376.09	503,376.09	74,635.14
其中：医疗保险费	66,405.07	494,342.66	494,342.66	66,405.07
工伤保险费	2,510.80	4,236.77	4,236.77	2,510.80
生育保险费	5,719.27	4,796.66	4,796.66	5,719.27
工会经费和职工教育经费		34,335.35	34,335.35	
合计	272,335.14	7,507,995.19	7,551,295.19	229,035.14

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	104,890.88	130,063.60	130,063.60	104,890.88
失业保险费	2,930.62	4,678.09	4,678.09	2,930.62
合计	107,821.50	134,741.69	134,741.69	107,821.50

(十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,114,886.77	2,071,441.86
企业所得税	2,243,424.75	1,710,045.51
房产税	68,628.00	68,628.00
城市维护建设税	85,688.07	36,446.78
教育费附加	38,779.30	27,897.61
地方教育附加	25,852.85	18,598.39
土地使用税	1,284.00	1,284.00
印花税	1,396.32	
个人所得税	8,892.47	
合计	4,588,832.53	3,934,342.15

(十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	501,694.69	2,105,493.97
合计	501,694.69	2,105,493.97

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	350,167.49	2,016,831.34
代扣代缴	113,782.20	36,837.63
往来款	37,745.00	51,825.00

合计	501,694.69	2,105,493.97
----	------------	--------------

(十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,033.79	204,362.36
合计	6,033.79	204,362.36

(十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	160,800,000.00						160,800,000.00

(十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	34,384,526.91			34,384,526.91
合计	34,384,526.91			34,384,526.91

(十七) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,785,054.98	1,687,931.68		10,472,986.66
合计	8,785,054.98	1,687,931.68		10,472,986.66

(十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	39,142,630.04	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	39,142,630.04	
加：本期净利润	16,879,316.83	
减：提取法定盈余公积	1,687,931.68	净利润的 10%
应付普通股股利	16,080,000.00	
期末未分配利润	38,254,015.19	

(十九) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	189,747,270.59	166,231,045.67	260,626,142.77	231,423,978.94
工程服务收入	189,747,270.59	166,231,045.67	260,626,142.77	231,423,978.94
二、其他业务小计	154,304.45		93,415.93	

合计	189,901,575.04	166,231,045.67	260,719,558.70	231,423,978.94
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	220,235.10	215,948.70
教育费附加	118,108.44	125,094.95
残保金	94,498.58	104,999.99
地方教育附加	78,738.96	87,155.46
印花税	60,304.80	86,573.50
房产税	68,628.00	68,628.00
环境税		20,136.77
车船使用税	15,545.12	8,143.36
水利建设基金	1,087.77	4,329.63
城镇土地使用税	1,284.00	884.00
合计	658,430.77	721,894.36

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,334,185.21	917,039.77
折旧	601,112.88	601,112.88
咨询费	421,704.64	486,244.04
办公费用	321,204.23	403,501.63
差旅费	171,079.50	223,483.65
车辆费用	66,961.87	82,413.96
保险费	146,453.64	74,539.63
培训费	22,249.52	32,470.22
业务招待费	8,626.79	14,984.00
安全生产费		38,834.96
其他	442.48	828.32
合计	3,094,020.76	2,875,453.06

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	2,660,769.23	3,911,013.22
人员人工费用	1,877,590.90	2,825,693.15
折旧与长期待摊费用	618,759.48	644,211.52
其他费用		814.34
合计	5,157,119.61	7,381,732.23

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	50,058.17	51,919.87
手续费支出	6,069.52	7,329.83

合计	-43,988.65	-44,590.04
----	------------	------------

(二十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
地方留存奖励	1,012,913.47		与收益相关
合计	1,012,913.47		

(二十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-702,316.40	-93,106.49
应收账款信用减值损失	8,642,053.01	5,903,260.83
合计	7,939,736.61	5,810,154.34

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,794,462.78	
合计	-2,794,462.78	

(二十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	201,512.92	35,119.95
合计	201,512.92	35,119.95

(二十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	205,671.44	25,486.34	205,671.44
其他	0.41		0.41
合计	205,671.85	25,486.34	205,671.85

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	71,485.00	114,650.00	71,485.00
合计	71,485.00	114,650.00	71,485.00

(三十) 所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,111,683.48	3,267,761.19
递延所得税费用	1,307,833.64	1,452,538.58
合计	4,419,517.12	4,720,299.77

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	21,298,833.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,324,708.49
适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,733.93
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	21,515.18
研发费用加计扣除	-945,440.48
所得税费用	4,419,517.12

(三十一) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	5,897,751.31	4,934,859.72
其中：银行利息收入	50,058.17	51,919.87
政府补助	1,218,584.91	25,486.34
企业之间往来	4,126,760.18	4,857,453.51
其他货币资金（受限）	502,348.05	
支付其他与经营活动有关的现金	2,938,891.58	2,033,060.34
其中：企业之间往来	1,603,799.28	185,445.00
研发费用	166,156.50	387,214.34
咨询费	421,704.64	486,244.04
办公费	321,204.23	403,501.63
差旅费	171,079.50	223,483.65
车辆费用		82,413.96
保险费	146,453.64	74,539.63

培训费	22,249.52	32,470.22
营业外支出	71,485.00	114,650.00
其他	14,759.27	43,097.87

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,879,316.83	19,396,901.01
加：信用减值损失	-5,145,273.83	-5,810,154.34
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,654,396.93	7,330,993.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-201,512.92	-35,119.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,307,833.64	1,452,538.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,700,528.75	33,187,375.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	49,543,777.53	-3,268,120.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-32,767,405.70	-13,175,255.86
递延收益的增加（减少以“－”号填列）		
经营活动产生的现金流量净额	19,570,603.73	39,079,157.93
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,302,559.39	17,367,694.13
减：现金的期初余额	17,367,694.13	12,090,632.07
加：现金等价物的期末余额		
现金及现金等价物净增加额	934,865.26	5,277,062.06

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,302,559.39	17,367,694.13
其中：库存现金		770.92

可随时用于支付的银行存款	18,302,559.39	17,366,923.21
三、期末现金及现金等价物余额	18,302,559.39	17,367,694.13

五、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司执行相应监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，就回收情况进行分析，并按账龄组合进行坏账计提以确保坏账准备的充分性。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的市场风险主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与固定利率银行借款有关，本公司的政策是保持其稳定性。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为避免造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保充裕的资金。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

六、关联方关系及其交易

(一) 实际控制人

陈绍业持有公司 48.79%的股份，为公司控股股东，并担任总经理、法定代表人；朱梓双持有公司 46.82%股份，担任董事长。朱梓双、陈绍业系舅甥关系。

2016年4月29日，陈绍业、朱梓双签订的《一致行动协议》，约定双方在八达股份日常经营及其他重大事宜决策方面保持一致行动，在不能形成一致意见时，朱梓双按照陈绍业的意思行使权利。经查，协议内容合法、有效，一致行动安排权利义务清晰、责任明确，在可预期期限内是稳定、有效存在的。

(二) 企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱奇	本公司之董事
姜山	本公司董事、副总经理
徐大云	本公司董事、财务总监兼董秘

夏翊钧	本公司之职工监事
李杰	本公司之监事
李然	本公司之监事
莫艳辉	对本公司有重大影响的股东
朱梓贵	对本公司有重大影响的股东
徐明波	对本公司有重大影响的股东
胡波	对本公司有重大影响的股东
丰传东	对本公司有重大影响的股东
李罗西	对本公司有重大影响的股东
弋小锋	对本公司有重大影响的股东
万心辉	对本公司有重大影响的股东
陈海	对本公司有重大影响的股东
毕智渊	对本公司有重大影响的股东
陈鸿	对本公司有重大影响的股东
张奎	对本公司有重大影响的股东
李欣	对本公司有重大影响的股东
李寒	对本公司有重大影响的股东

七、 承诺及或有事项

无

八、 资产负债表日后事项

无

九、 其他重要事项

(一) 分部报告

本公司主要从事工程施工服务行业，公司注册地在平阳，办公地址在杭州，为经营方便需要，注册杭州分公司，实际杭州分公司没有实质性业务。注册云南分公司是为了开拓业务需要，截止到 2020 年 12 月 31 日，已开拓云南保山瓦房项目。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	201,512.92	
2.计入当期损益的政府补助	1,012,913.47	
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,186.85	
4.所得税影响额	- 337,153.31	
合计	1,011,459.93	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.89	7.86	0.11	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	6.44	0.10	0.12

浙江八达隧道工程股份有限公司

二〇二一年四月二十八日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

公司董事会办公室