



八达股份

NEEQ : 839306

浙江八达隧道工程股份有限公司

ZHEJIANG BADA TUNNEL ENGINEERING



半年度报告

2022

公司半年度大事记

1、公司取得第五项发明专利《一种隧道二衬喷淋砼养护系统的喷淋系统及其施工工法》，体现了公司持续不断的自主创新及研发能力，从而巩固和保持公司技术优势，提升公司的核心竞争力。

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	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	58

第一节 重要提示、目录和释义

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）郭保瑞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
2、市场风险	<p>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</p>

	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	<p>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。</p> <p>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。</p>
4、营运资金风险	<p>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。</p>
5、应收账款风险	<p>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 76,859,893.77 元、61,003,252.39 元，占总资产比例分别为 28.03%和 22.74%。</p> <p>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。</p>
6、实际控制人不当控制风险	<p>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。</p>
7、施工工期风险	<p>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。</p>
8、人才缺失风险	<p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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		浙江八达隧道工程股份有限公司股东大会
董事会		浙江八达隧道工程股份有限公司董事会
监事会		浙江八达隧道工程股份有限公司监事会
公司章程		《浙江八达隧道工程股份有限公司章程》
公司法		《中华人民共和国公司法》
主办券商、一创投行		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		大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、六和所		浙江六和律师事务所
元、万元		人民币元、人民币万元
报告期、本期		2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
PPP 项目		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
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
公司半年度报告备置地	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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	160,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（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（元）	160,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	一创投行
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	一创投行

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 会计数据和经营情况

一、主要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	86,278,613.98	81,252,106.02	6.19%
毛利率%	13.19%	10.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,364,670.36	3,831,677.13	13.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,349,213.15	3,825,833.62	13.68%
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）	1.85%	1.61%	-
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）	1.84%	1.61%	-
基本每股收益	0.03	0.02	50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	274,175,863.70	268,286,365.25	2.20%
负债总计	36,038,725.79	34,513,897.70	4.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,137,137.91	233,772,467.55	1.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.45	2.07%
资产负债率%（母公司）	13.14%	12.86%	-
资产负债率%（合并）	13.14%	12.86%	-
流动比率	6.67	6.81	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-18,294,873.02	20,647,528.21	-188.61%
应收账款周转率	1.72	2.94	-
存货周转率	0.49	0.41	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.20%	-0.81%	-
营业收入增长率%	6.19%	-5.65%	-
净利润增长率%	13.91%	-16.69%	-

二、 非经常性损益项目及金额

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	
2. 计入当期损益的政府补助	20,609.61
非经常性损益合计	20,609.61
减：所得税影响数	5,152.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	15,457.21

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 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造等，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。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、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 274,175,863.70 元，比年初大体持平；归属于挂牌公司的净资产为 238,137,137.91 元，比年初增加 1.87%；而负债总额为 36,038,725.79 元，较年初增加 4.42%。主要原因是公司上年度中标项目已进入正常施工阶段，应付供应商货款增加所致。

2、经营成果：本年度公司实现营业收入 86,278,613.98 元，与去年同期相比增加 6.19%；实现净利润为 4,364,670.36 元，较去年相比增加 13.91%。主要是公司去年新中项目陆续进入正常施工期，工程结算收入有所回升，各项经营指标相比去年同期都有小幅增长。

3、现金流量：本期经营活动产生的现金流量净额为-18,294,873.02 元，较去年相比急剧下降，主要是公司去年新中项目陆续进入大干期，资金投入显著增加。

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，尤其是西部省份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 2022 年经营计划与目标，去年新中标项目已转入施工大干阶段。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

2022 年 7 月 28 日交通运输部举行新闻发布会，介绍 2022 年上半年交通运输经济运行情况。今年上半年，公路建设总体形势持续向好。新开工高速公路和普通国省道项目近 170 个、4800 公里，总投资 2910 亿元。截至今年 6 月底，高速公路和普通国省道新改建工程在建规模达到 8.7 万公里，在建项目逾 2000 个，总投资约 7.3 万亿元。具体项目方面，上半年，连接中俄黑河—布拉戈维申斯克公路桥正式通车，G1523 宁波至东莞高速公路、G1517 莆田至炎陵高速公路、G3011 柳园至格尔木高速公路三条国家高速公路连接线全线贯通，青兰高速河北涉县至晋冀界段等路段完成改扩建，国家高速公路网络不断完善，骨干通道服务保障能力进一步提升。川藏铁路配套公路项目全面开工，完成总投资的 50%，部分项目已经建成。深中通道、常泰长江大桥、乌尉高速等战略性、标志性重大工程有序实施。此外，张靖皋长江大桥、京台高速齐河至济南段改扩建等重点工程项目全面开工建设。预计下半年还将加快开工一批重点公路项目，持续发挥公路建设对扩大有效投资的重要作用。

同时计划在提前完成今年农村公路建设原定任务目标基础上，再新增完成新改建农村公路 3 万公里，实施农村公路安全生命防护工程 3 万公里，改造农村公路危桥 3000 座。预计 2022 年累计完成新改建农村公路 15 万公里，实施农村公路安全生命防护工程 8 万公里，改造农村公路危桥 8000 座。

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，这都为公路基础设施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		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	9,311,111.57	3.40%	30,019,831.05	11.19%	11.19%
应收票据		0.00%			
应收账款	58,146,798.53	21.21%	42,290,157.15	15.76%	37.49%
合同资产	166,489,040.62	60.72%	137,922,726.27	51.41%	20.71%
固定资产	32,698,495.99	11.93%	32,367,062.44	12.06%	1.02%
应付账款	26,445,740.51	9.65%	25,259,399.81	9.42%	4.70%
合同负债	6,134,523.25	2.24%	5,878,976.17	2.19%	4.35%
其他应付款	1,441,763.89	0.53%	1,400,079.79	0.52%	2.98%

资产负债项目重大变动原因：

资产负债项目总体变化不大，应收款、合同资产额较期初分别增加37.49%、20.71%，主要是公司去年中标项目已进入施工大干阶段，应收工程结算款和质保金都有增长。

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	86,278,613.98	-	81,252,106.02	-	6.19%
营业成本	74,900,075.94	86.81%	72,464,629.05	89.18%	3.36%

毛利率	13.19%	-	10.82%	-	-
管理费用	2,940,767.98	3.41%	2,319,838.21	2.86%	26.77%
研发费用	1,829,371.23	2.12%	1,934,602.18	2.38%	-5.44%
财务费用	-43,565.93	-0.05%	-41,510.00	-0.05%	4.95%
信用减值损失	-60,889.94	-0.07%	341,263.34	0.42%	-117.95%
资产减值损失	-84,732.14	-0.10%	200,561.25	0.25%	-142.25%
其他收益	20,609.61	0.02%	15,000	0.02%	37.4%
营业利润	6,337,498.82	7.35%	4,805,387.56	5.91%	31.88%
营业外支出	1,024,935.03	1.19%	9,156.49	0.01%	11,093.54%
净利润	4,364,670.36	5.06%	3,831,677.13	4.72%	13.91%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入、成本同比分别增加6.19%、3.36%，主要公司去年新上项目陆续完成前期临建阶段，逐步进入施工大大干期，进度逐步提快。
- 2、报告期内，营业外支出相比同期激增，主要是报告期内公司进行了70万元的慈善捐赠，以及重庆项目部的对外赔偿32.49万元。
- 3、信用减值损失和资产减值损失较去年同期差异较大，是因为报告期内应收工程款和工程质保金增加所致。

(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	86,278,613.98	81,252,106.02	6.19%
其他业务收入			
主营业务成本	74,900,075.94	72,464,629.05	3.36%
其他业务成本			

按产品分类分析:

□适用 √不适用

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	56,519,640.19	48,719,687.19	13.80%	-0.11%	-2.88%	21.67%
云南	18,759,453.77	16,508,319.61	12.00%	6.64%	3.52%	32.30%
重庆	10,999,520.02	9,672,069.14	12.07%	55.35%	52.20%	17.74%

收入构成变动的的原因:

重庆项目部临近完工，合同计量收入相比去年同期显著提高。

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	-18,294,873.02	20,647,528.21	-188.61%
投资活动产生的现金流量净额	-2,413,846.46	-1,124,854.76	-114.59%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-16,080,000.00	100%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额相比去年同期下降，系今年合同项目进入快速施工阶段，资金投入较多。同时新购施工设备增多，也导致投资活动产生的现金流量净额负向增加。去年同期进行了 2020 年度权益分派现金红利，而本报告期内没有进行，造成筹资活动产生的现金流量净额较去年同期变动较大。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 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。

十二、 评价持续经营能力

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。

十三、 公司面临的风险和应对措施

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的培训，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 76,859,893.77 元、61,003,252.39 元，占总资产比例分别为 28.03%和 22.74%。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

第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

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	承诺具体内容	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	按规定限售	正在履行中

董监高	2016 年 9 月 28 日		挂牌	限售承诺	按规定限售	正在履行中
-----	-----------------	--	----	------	-------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项

第五节 股份变动和融资

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	41,685,000	25.92%	0	41,685,000	25.92%
	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	1,267,500	0.79%	0	1,267,500	0.79%
	核心员工	1,559,800	0.97%	700	1,561,500	0.97%
有限售条件股份	有限售股份总数	119,115,000	74.08%	0	119,115,000	74.08%
	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	3,802,500	2.36%	0	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		78,458,000	48.79%	58,843,500	19,614,500	0	0
2	朱梓双	75,292,000		75,292,000	46.82%	56,469,000	18,823,000	0	0
3	朱奇	3,070,000		3,070,000	1.91%	2,302,500	767,500	0	0
4	姜山	1,000,000		1,000,000	0.62%	750,000	250,000	0	0
5	徐大云	700,000		700,000	0.44%	525,000	175,000	0	0
6	李鑫	330,000		330,000	0.21%	0	330,000	0	0

7	朱梓贵	244,800	700	245,500	0.15%	0	245,500	0	0
8	杜新艳	151,000		151,000	0.09%	0	151,000	0	0
9	李杰	150,000		150,000	0.09%	112,500	37,500	0	0
10	李然	150,000		150,000	0.09%	112,500	37,500	0	0
合计		159,545,800	-	159,546,500	99.22%	119,115,000	40,431,500	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、 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、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱梓双	董事长	男	1953 年 11 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
陈绍业	董事/总经理	男	1965 年 10 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
姜山	董事/总工程师/副总经理	男	1976 年 7 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
朱奇	董事	男	1980 年 2 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
徐大云	董事/财务总监/董事会秘书	男	1970 年 5 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
李杰	监事会主席	男	1972 年 9 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
李然	监事	男	1980 年 10 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
夏翊钧	职工监事	男	1987 年 7 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 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：

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
朱梓双	董事、总经理	78,458,000		78,458,000	48.79%	0	0
陈绍业	董事长	75,292,000		75,292,000	46.82%	0	0
姜山	董事、总工程师、副总经理	1,000,000		1,000,000	0.62%	0	0
朱奇	董事	3,070,000		3,070,000	1.91%	0	0
徐大云	董事、财务总监、董事会秘书	700,000		700,000	0.44%	0	0
李杰	监事会主席	150,000		150,000	0.09%	0	0
李然	监事	150,000		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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

（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	17	2	3	16
生产人员	43	5	4	44
技术人员	49	2	1	50
财务人员	8	0	0	8
员工总计	117	9	8	118

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	47	48
专科	38	36
专科以下	29	31
员工总计	117	118

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	11	0	0	11

核心人员的变动情况：

报告期内无变动

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,311,111.57	30,019,831.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	205,215.38	246,371.76
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	58,146,798.53	42,290,157.15
应收款项融资			
预付款项	五（四）	214,351.87	18,445,851.79
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（五）	6,031,741.57	5,951,662.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五（六）	166,489,040.62	137,922,726.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		240,398,259.54	234,876,600.16
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）	32,698,495.99	32,367,062.44
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）	1,079,108.17	1,042,702.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,777,604.16	33,409,765.09
资产总计		274,175,863.70	268,286,365.25
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）	26,445,740.51	25,259,399.81
预收款项			
合同负债	五（十）	6,134,523.25	5,878,976.17
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）	312,791.31	289,179.24
应交税费	五（十二）	891,053.62	1,145,561.89
其他应付款	五（十三）	1,441,763.89	1,400,079.79
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）	804,599.84	529,107.86
流动负债合计		36,030,472.42	34,502,304.76
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	五（八）	8,253.37	11,592.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,253.37	11,592.94
负债合计		36,038,725.79	34,513,897.70
所有者权益：			
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）	11,503,547.58	11,067,080.54
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	31,449,063.42	27,520,860.10
归属于母公司所有者权益合计		238,137,137.91	233,772,467.55
少数股东权益			
所有者权益合计		238,137,137.91	233,772,467.55
负债和所有者权益合计		274,175,863.70	268,286,365.25

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		86,278,613.98	81,252,106.02
其中：营业收入	五（十九）	86,278,613.98	81,252,106.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,816,102.69	77,003,543.05
其中：营业成本	五（十九）	74,900,075.94	72,464,629.05
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）	189,453.47	325,983.61
销售费用			
管理费用	五（二十一）	2,940,767.98	2,319,838.21
研发费用	五（二十二）	1,829,371.23	1,934,602.18
财务费用	五（二十三）	-43,565.93	-41,510.00
其中：利息费用			
利息收入		61,232.93	52,864.93
加：其他收益	五（二十四）	20,609.61	15,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十五）	-60,889.94	341,263.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十六）	-84,732.14	200,561.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,337,498.82	4,805,387.56
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（二十七）	1,024,935.03	9,156.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,312,563.79	4,796,231.07
减：所得税费用	五（二十八）	947,893.43	964,553.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,364,670.36	3,831,677.13
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）		4,364,670.36	3,831,677.13
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		4,364,670.36	3,831,677.13
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		4,364,670.36	3,831,677.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,364,670.36	3,831,677.13
(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）		0.03	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

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	2022年1-6月	2021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		85,344,884.06	94,015,583.87
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（二十九）	8,961,975.54	8,637,272.97
经营活动现金流入小计		94,306,859.60	102,652,856.84
购买商品、接受劳务支付的现金		101,637,836.02	71,957,818.76
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		3,969,170.04	4,448,815.90
支付的各项税费		2,852,637.37	4,031,792.32
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十九)	4,142,089.19	1,566,901.65
经营活动现金流出小计		112,601,732.62	82,005,328.63
经营活动产生的现金流量净额		-18,294,873.02	20,647,528.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,156.38	
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			
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		41,156.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,455,002.84	1,124,854.76
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		2,455,002.84	1,124,854.76
投资活动产生的现金流量净额		-2,413,846.46	-1,124,854.76
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
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			16,080,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-16,080,000.00
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		-20,708,719.48	3,442,673.45
加：期初现金及现金等价物余额		29,769,831.05	18,302,559.39
六、期末现金及现金等价物余额		9,061,111.57	21,745,232.84

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

（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

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、公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 65 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。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，公司法定代表人：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 2022 年 8 月 29 日批准报出。

(四) 本公司本报告期内包括杭州分公司及云南分公司。

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。

三、 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 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后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	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	4-5	5	19.00-23.75

（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) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

公司本报告期内未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

公司本报告期内未发生会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按应税工程收入的 9% 减可抵扣进项税额之后的净额	9%
城市维护建设税（市区）	按应纳增值税额计提并缴纳	7%
城市维护建设税（县、镇）	按应纳增值税额计提并缴纳	5%
城市维护建设税（非市区、县、镇）	按应纳增值税额计提并缴纳	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《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）和《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 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。

五、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		
银行存款	9,061,111.57	29,769,831.05
其他货币资金	250,000.00	250,000.00
合 计	9,311,111.57	30,019,831.05

其中：受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
复垦保证金	250,000.00	250,000.00
其他		
合 计	250,000.00	250,000.00

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	205,215.38	246,371.76
其中：其他	205,215.38	246,371.76
合 计	205,215.38	246,371.76

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	59,823,866.24	100.00	1,677,067.71	2.80	58,146,798.53
合计	59,823,866.24	100.00	1,677,067.71	2.80	58,146,798.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	43,927,048.62	100.00	1,636,891.47	3.73	42,290,157.15
合计	43,927,048.62	100.00	1,636,891.47	3.73	42,290,157.15

(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	49,021,512.82	1	490,215.13	32,882,262.69	1	328,822.63
1 至 2 年	5,506,750.68	3	165,202.52	5,506,750.68	3	165,202.52
2 至 3 年	3,613,669.58	5	180,683.48	3,613,669.58	5	180,683.48
3 至 4 年		8			8	
4 至 5 年		10			10	
5 年以上	1,681,933.16	50	840,966.58	1,924,365.67	50	962,182.84
合计	59,823,866.24	/	1,677,067.71	43,927,048.62	/	1,636,891.47

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 40,176.24 元；

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
云南云岭桥隧科技有限公司	20,022,858.36	33.47	200,228.58
云南交投集团云岭建设有限公司	10,600,423.20	17.72	106,004.23
浙江宝业交通建设工程有限公司	4,308,296.68	7.20	129,248.90
保利长大公路工程有限公司第三分公司	3,613,669.58	6.04	180,683.48
中铁十二局集团第二工程有限公司准池铁路朔州隧道项目经理部	2,974,808.77	4.97	89,244.26

合计	41,520,056.59	69.40	705,409.45
----	---------------	-------	------------

(四) 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	214,351.87	100.00	14,268,625.37	77.35
1-2 年			4,173,626.42	22.63
2 至 3 年			3,600.00	0.02
合计	214,351.87	100.00	18,445,851.79	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(%)
浙江瑞诚建筑工程劳务有限责任公司	214,351.87	100.00
合计	214,351.87	100.00

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,835,809.11	6,735,015.98
减：坏账准备	804,067.54	783,353.84
合计	6,031,741.57	5,951,662.14

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	5,742,055.60	5,698,051.30
备用金	521,619.33	480,185.41
代扣代缴	572,134.18	556,779.27
减：坏账准备	804,067.54	783,353.84
合计	6,031,741.57	5,951,662.14

(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	1,995,537.21	29.19	2,030,961.03	30.15
1 至 2 年			2.36	0.00

2 至 3 年	54.12	0.00	1.29	0.00
3 至 4 年	1,354,217.78	19.82	1,218,051.30	18.09
4 至 5 年	2,686,000.00	39.29	2,686,000.00	39.88
5 年以上	800,000.00	11.70	800,000.00	11.88
合计	6,835,809.11	100.00	6,735,015.98	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	18,018.54		765,335.30	804,067.54
期初余额在本期	18,018.54		765,335.30	804,067.54
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	20,713.70			
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,732.24		765,335.30	804,067.54

(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	4-5 年	39.21	268,000.00
石柱土家族自治县交辉公路工程有限公司	保证金	1,218,051.30	3-4 年	17.82	97,444.10
浙江省招标投标协会	保证金	800,000.00	5 年以上	11.70	400,000.00
代缴代扣个人税费	代扣代缴	721,274.31	1 年以内	10.55	7,212.74
宁波市奉化区公共资源交易中心	保证金	500,000.00	1 年以内	7.31	5,000.00
合计	/	5,919,325.61	/	86.59	777,656.84

(六) 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	141,018,437.64		141,018,437.64	119,209,631.03		119,209,631.03
质保金	27,305,900.40	1,835,297.42	25,470,602.98	20,463,660.52	1,750,565.28	18,713,095.24

合计	168,324,338.04	1,835,297.42	166,489,040.62	139,673,291.55	1,750,565.28	137,922,726.27
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

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	7,417,761.00	1	74,177.61	911,840.75	1	9,118.41
1 至 2 年	842,785.33	3	25,283.56		3	
2 至 3 年	616,286.62	5	30,814.33	952,781.00	5	47,639.05
3 至 4 年	6,894,241.32	8	551,539.31	8,304,803.00	8	664,384.24
4 至 5 年	11,534,826.13	10	1,153,482.61	10,294,235.77	10	1,029,423.58
5 年以上		50			50	
合计	27,305,900.40	/	1,835,297.42	20,463,660.52	/	1,750,565.28

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	32,698,495.99	32,367,062.44
合计	32,698,495.99	32,367,062.44

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	55,246,678.36	7,460,515.11	825,155.55	72,691,797.19
2.本期增加金额		2,026,317.35	343,751.28	84,934.21	2,455,002.84
(1) 购置		2,026,317.35	343,751.28	84,934.21	2,455,002.84
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	9,159,448.17	57,272,995.71	7,804,266.39	910,089.76	75,146,800.03
二、累计折旧					
1.期初余额	2,719,211.25	31,369,918.91	5,489,774.73	745,829.86	40,324,734.75
2.本期增加金额	217,536.91	1,579,518.65	204,721.19	121,792.54	2,123,569.29
(1) 计提	217,536.91	1,579,518.65	204,721.19	121,792.54	2,123,569.29
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,936,748.16	32,949,437.56	5,694,495.92	867,622.40	42,448,304.04
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	6,222,700.01	24,323,558.15	2,109,770.47	42,467.36	32,698,495.99
2.期初账面价值	6,440,236.92	23,876,759.45	1,970,740.38	79,325.69	32,367,062.44

(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	620,283.81	2,481,135.26	605,061.33	2,420,245.31
资产减值准备	458,824.36	1,835,297.42	437,641.32	1,750,565.28
小 计	1,079,108.17	4,316,432.68	1,042,702.65	4,170,810.59
递延所得税负债：				
交易性金融资产（公允价值与账面差异）	8,253.37	33,013.48	11,592.94	46,371.76
小 计	8,253.37	33,013.48	11,592.94	46,371.76

(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）	18,130,462.20	18,432,178.45
1 年以上	8,315,278.31	6,827,221.36
合计	26,445,740.51	25,259,399.81

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
利川市瑞泰建材有限公司	1,925,819.50	未结算
石柱土家族自治县顺鹏建材有限公司	1,085,209.36	未结算
重庆山之巅科技有限公司	652,959.00	未结算
石柱土家族自治县向洪建筑机械设备有限公司	613,231.24	未结算
合计	4,277,219.10	

(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	6,134,523.25	5,878,976.17
合计	6,134,523.25	5,878,976.17

(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	222,621.92	3,054,186.29	3,018,335.15	258,473.06
离职后福利-设定提存计划	66,557.32	323,631.88	335,870.95	54,318.25
合计	289,179.24	3,377,818.17	3,354,206.10	312,791.31

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	173,400.00	2,791,270.63	2,755,419.49	209,251.14
社会保险费	49,221.92	256,551.62	256,551.62	49,221.92
其中：医疗保险费	47,431.38	247,337.15	247,337.15	47,431.38
工伤保险费	1,790.54	9,214.47	9,214.47	1,790.54
生育保险费				
工会经费和职工教育经费		6,364.04	6,364.04	
合计	222,621.92	3,054,186.29	3,018,335.15	258,473.06

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	64,261.68	312,753.51	328,147.23	48,867.96
失业保险费	2,295.64	10,878.37	7,723.72	5,450.29
合计	66,557.32	323,631.88	335,870.95	54,318.25

(十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	718,247.86	754,690.03
企业所得税	87,416.26	184,658.62
房产税	34,314.00	68,628.00
城市维护建设税	25,316.75	78,150.13
教育费附加	15,190.05	34,256.53
地方教育附加	10,126.70	22,837.67
土地使用税	442.00	1,284.00
印花税		1056.91
个人所得税		
合计	891,053.62	1,145,561.89

(十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,441,763.89	1,400,079.79
合计	1,441,763.89	1,400,079.79

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
代垫款项	1,216,848.29	1,362,334.79
代扣代缴		
往来款	224,915.60	37,745.00
合计	1,441,763.89	1,400,079.79

(十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
工程预收款增值税	804,599.84	529,107.86
合计	804,599.84	529,107.86

(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	11,067,080.54	436,467.04		11,503,547.58
合计	11,067,080.54	436,467.04		11,503,547.58

(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	27,520,860.10	
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	27,520,860.10	

加：本期净利润	4,364,670.36	
减：提取法定盈余公积	436,467.04	净利润的 10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	31,449,063.42	

(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	86,278,613.98	74,900,075.94	81,252,106.02	72,464,629.05
工程服务收入	86,278,613.98	74,900,075.94	81,252,106.02	72,464,629.05
二、其他业务小计				
合计	86,278,613.98	74,900,075.94	81,252,106.02	72,464,629.05

(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	68,559.42	98,256.34
教育费附加	41,135.65	55,672.28
残保金		44,267.99
地方教育附加	27,423.76	42,262.86
印花税	7,526.30	35,172.75
房产税	34,314.00	34,314.00
车船使用税	10,052.34	13,400.00
水利建设基金		2,105.39
城镇土地使用税	442.00	442.00
合计	189,453.47	325,983.61

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	771,829.52	751,462.71
办公费用	462,518.16	323,165.89
折旧	621,869.89	425,619.44
咨询费	205,187.33	212,568.91
差旅费	135,628.68	119,632.78
保险费	124,845.95	149,739.35
车辆费用	172,624.21	141,456.36
培训费	45,219.37	43,598.33
安全生产费	237,413.29	65,637.21
业务招待费	21,872.35	55,500.00
其他	141,759.23	31,457.23
合计	2,940,767.98	2,319,838.21

(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	612,741.24	729,097.88
人员人工费用	808,351.12	896,521.24
折旧与长期待摊费用	339,527.89	263,451.23
其他费用	68,750.98	45,531.83
合计	1,829,371.23	1,934,602.18

(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	61,232.93	51275.21
手续费支出	17,667.00	9,765.21
合计	-43,565.93	-41,510.00

(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
稳岗就业补贴	20,609.61	15,000.00	与收益相关
地方留存奖励			
合计	20,609.61	15,000.00	

(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	-20,713.70	63,574.20
应收账款信用减值损失	-40,176.24	277,689.14
合计	-60,889.94	341,263.34

(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	-84,732.14	200,561.25
合计	-84,732.14	200,561.25

(二十七) 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		9,156.49	
其他	1,024,935.03		1,024,935.03
合计	1,024,935.03	9,156.49	1,024,935.03

(二十八) 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	985,133.84	1100010.09
递延所得税费用	-37,240.41	-135,456.15
合计	947,893.43	964,553.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	5,312,563.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,328,140.95
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	
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	-37,240.41
研发费用加计扣除	-343,007.11
所得税费用	947,893.43

(二十九) 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	8,961,975.54	8,637,272.97
其中：银行利息收入	61,232.93	52,864.93
政府补助	20,609.61	15,000.00
企业之间往来	8,880,133.00	8,569,408.04
支付其他与经营活动有关的现金	4,142,089.19	1,566,901.65

其中：企业之间往来		
研发费用	1,829,371.23	945,893.50
咨询费	205,187.33	118,096.64
办公费	462,518.16	168,567.97
差旅费	135,628.68	121,079.50
车辆费用	172,624.21	106,738.38
保险费	124,845.95	46,453.64
培训费	45,219.37	22,249.52
营业外支出	1,024,935.03	9,156.49
其他	141,759.23	28,366.01

(三十) 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	5,940,938.79	3,831,677.13
加：信用减值损失	60,889.94	
资产减值准备	84,732.14	341,263.34
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	2,123,569.29	2,931,746.12
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）		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	443,720.75	65,456.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,592.94	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,566,314.35	1,863,156.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,294,779.11	1,831,546.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,747,324.32	7,041,180.80
递延收益的增加（减少以“-”号填列）		
其他	3,199,869.90	2,540,940.99
经营活动产生的现金流量净额	-18,294,873.02	20,647,528.21

2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,061,111.57	21,745,232.84
减：现金的期初余额	29,769,831.05	18,302,559.39
加：现金等价物的期末余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,708,719.48	3,442,673.45

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,061,111.57	29,769,831.05
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,061,111.57	29,769,831.05
二、期末现金及现金等价物余额	9,061,111.57	29,769,831.05

六、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。

七、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、副总经理兼总工程师
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
杜新艳	本公司之职工
李杰	本公司之监事会主席
李然	本公司之监事
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
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
李鑫	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

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司不存在需要披露的关联交易。

2. 关联担保情况

公司不存在需要披露的关联担保情况。

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	372,000.00	372,000.00

4. 其他关联交易

公司不存在需要披露的其他关联交易。

八、 承诺及或有事项

1. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

2. 承诺事项

无

九、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 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 2022 年 6 月 30 日，已开拓云南保山瓦房项目。

十一、 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		
2.计入当期损益的政府补助	20,609.61	
3.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
5.所得税影响额	-5,152.40	
合计	15,457.21	

(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	1.85	1.61	0.03	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84	1.61	0.03	0.02

浙江八达隧道工程股份有限公司

二〇二二年八月二十九日

第八节 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（如有）。
- （三）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：

公司董事会办公室