

# 达刚控股集团股份有限公司

2022 年半年度报告



2022 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人傅建平、主管会计工作负责人车万辉及会计机构负责人(会计主管人员)张永生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士对此应当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。

关于公司面临风险的详细信息，请投资者认真阅读本报告第三节之“十、公司面临的风险和应对措施”中的有关描述。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 公司治理.....	47
第五节 环境和社会责任 .....	49
第六节 重要事项.....	53
第七节 股份变动及股东情况 .....	59
第八节 优先股相关情况 .....	64
第九节 债券相关情况 .....	65
第十节 财务报告.....	66

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、达刚控股	指	达刚控股集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
达刚装备	指	陕西达刚装备科技有限公司（全资子公司）
达刚筑机	指	陕西达刚筑路环保设备有限公司（控股子公司）
达刚租赁、租赁公司	指	江苏达刚设备租赁有限公司（控股子公司）
达刚智维	指	达刚智维科技有限公司（全资子公司）
达刚智慧运维（渭南）	指	陕西达刚智慧运维科技有限公司（控股子公司）
达刚智慧运维（无锡）	指	无锡达刚智慧运维科技有限公司（控股子公司）
达刚智慧运维（保康）	指	保康达刚智慧运维科技有限公司（控股子公司）
达刚智慧运维（上海）	指	上海达刚智慧科技有限公司（控股子公司）
达刚智慧运维（山东）	指	山东达刚智慧运维科技有限公司（控股子公司）
达刚智慧运维（江苏）	指	江苏达刚智慧运维科技有限公司（控股子公司）
达刚智慧运维（中山）	指	中山达刚智慧运维科技有限公司（全资子公司）
智慧新途	指	陕西智慧新途工程技术有限公司（全资子公司）
达刚运维（聊城）	指	聊城达刚运维科技有限公司（全资孙公司）
江苏益厦	指	江苏益厦科技有限公司（全资孙公司）
达刚新材料	指	西安达刚新材料科技有限公司（控股子公司）
达道运维	指	云南达道运维科技有限公司（控股子公司）
达刚环境（渭南）	指	陕西达刚环境生物科技有限公司（控股子公司）
达刚环境（无锡）	指	无锡达刚环境科技有限公司（全资子公司）
达刚环境（广东）	指	广东达刚环境科技有限公司（全资子公司）
达刚希博智能	指	湖南达刚希博智能科技有限公司（控股子公司）
众德环保	指	众德环保科技有限公司（控股子公司）
鼎都地产	指	西安鼎都房地产开发有限公司
鼎达置业	指	西安鼎达置业有限公司（参股公司）
东英腾华	指	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司（参股公司）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》
控股股东、实际控制人	指	自然人孙建西和李太杰
《公司章程》	指	《达刚控股集团股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年半年度
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	达刚控股	股票代码	300103
变更前的股票简称（如有）	达刚路机		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	达刚控股集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	达刚控股		
公司的外文名称（如有）	DAGANG HOLDING GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DAGANG HOLDING		
公司的法定代表人	傅建平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韦尔奇	王瑞
联系地址	西安市高新区毕原三路 10 号	西安市高新区毕原三路 10 号
电话	029-88327811	029-88327811
传真	029-88327811	029-88327811
电子信箱	investor@dagang.com.cn	wangrui@dagang.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	173,595,089.36	453,133,268.05	-61.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-13,244,247.32	17,519,518.18	-175.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-12,818,541.49	13,952,608.17	-191.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,217,537.89	56,548,453.28	-9.43%
基本每股收益（元/股）	-0.0417	0.0552	-175.54%
稀释每股收益（元/股）	-0.0417	0.0552	-175.54%
加权平均净资产收益率	-1.24%	1.64%	-2.88%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	2,095,243,558.41	2,240,066,822.87	-6.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,058,830,049.44	1,073,583,550.02	-1.37%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	261,531.33	固定资产，无形资产处置
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	735,128.11	
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	-100,986.40	交易性金融负债公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,508,935.06	支付滞纳金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	360.32	收到个税手续费返还等
减：所得税影响额	-214,340.96	

少数股东权益影响额（税后）	-972,854.91	
合计	-425,705.83	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家集“高端路面装备研制+公共设施智慧运维管理+危废固废综合回收利用”等业务板块为一体的高新技术企业，产品及服务广泛应用于公路建设与养护、公共设施管理、环保、病媒防制与乡村振兴等多个领域。

其中：

高端路面装备研制板块涵盖了从沥青加热、存储、运输与深加工设备到道路施工与养护专用车辆、专用设备及沥青拌和站等沥青路面筑养护系列产品的研制、生产、销售、租赁及技术服务。

公共设施智慧运维管理板块是对城市公共设施资产在托管年限内进行巡查、监（检）测、分析评价、养护设计、养护施工、养护质量控制及信息化管理工作，旨在提高城市和公路的公共设施建设、养护及日常管理质量和效率的基础上，降低设施管养成本，提升精细化管理水平。

危废固废综合回收利用板块是从含有色金属的冶炼废渣或矿山尾渣等物料中，采用独特的工艺，综合回收稀贵金属材料后进行销售。

病媒防制与乡村振兴板块是在人居环境综合治理和碳中和的大背景下，以病媒数据化、乡村振兴、垃圾综合处理、污水综合处理、未病康养中心、垂直绿化、艺术花园等相关资源和领域为契机，以“数据解决问题”为核心创新方向，深度扩展创新业务和已有业务之间的关联，助力各板块业务快速协调发展。

##### （一）高端路面装备研制业务板块

##### 1、主要业务、产品及用途

高端路面装备研制业务板块下辖达刚路机、达刚筑机及达刚租赁等部门或子公司，由装备事业部对各下属部门或子公司进行统一管理，谋求协同发展。

其中，达刚路机主要从事公路筑养路机械设备的研制、生产、销售及技术服务。主要产品及用途如下：

序号	产品名称	用途	产品图片
1	智能型沥青洒布车	可用于高等级沥青路面透层、防水层、粘结层的洒布，亦可用于采用层铺法工艺的沥青路面施工	
2	沥青碎石同步封层车	可用于路面的下封层、上封层施工；新旧路面加铺磨耗层施工；沥青路面的层铺法施工；沥青、碎石特殊情况下的分别洒（撒）布	
3	微表处/稀浆封层车	可做稀浆封层及微表处路面养护工程，亦可用于高等级路面施工中的下封层及桥面处治作业	

4	液态沥青运输车	主要用于液态沥青及其它粘稠、需要加热保温材料的长、中、短途运输	
5	自行式碎石撒布机	主要用于低等级公路上封层施工中碎石的撒布及表处层铺法新建沥青路面施工中碎石的撒布，也可对高等级公路的面层进行罩面养护	
6	粉料撒布车	主要用于公路冷再生施工水泥的撒布，也可用于路基稳定土多种粘合剂的撒布，同时也可用于其它场合粉状料的撒布，是公路现场冷再生施工配套的关键设备，也是路基稳定土施工必须的专用设备，广泛应用于公路及市政建设	
7	冷再生机	能够在自然环境温度下就地连续完成沥青路面现场冷铣刨、破碎以及添加乳化沥青或泡沫沥青、水等材料后对沥青路面进行再生，可以一次性连续完成材料的铣刨、破碎、添加、拌合、摊铺、整平等工序。是实现旧沥青路面再生的专用设备	
8	多功能路肩（侧边）摊铺机	是一种右侧摊铺道路加宽施工专用设备，可用于低等级沥青路面、乡道、村道加宽时对于基层材料、沥青混合料的边道加宽摊铺	
9	沥青路面养护车	主要用来完成普通级公路及高等级公路路面坑槽修补等作业	
10	水泥净浆洒布车	主要运用于高等级公路的施工，在稳定层分层施工时，可进行上下层之间的水泥净浆洒布，也可作为洒水车来使用	

11	沥青脱桶设备	主要用于桶装沥青的脱桶与升温，并具有脱水与自动清渣功能	
12	路面吸尘车	主要用于市政道路、高等级公路、沥青水稳拌合站场地、建筑施工场地、煤场、矿区、港口、码头等路面的干式吸扫工作，同时还适用于公路养护过程中的铣刨路面或者铺设沥青前的水稳路面等大面积、高强度的吸扫和保洁工作	
13	沥青改性设备	主要用于生产各种改性沥青，如 SBS、EVA、PE 改性沥青等，还可生产橡胶改性沥青	
14	沥青乳化设备	可用于生产普通乳化沥青，也能够生产改性乳化沥青	
15	小型生活垃圾无害化处理设备	用于生活垃圾/医废垃圾的彻底无害化处理	
16	病媒监测设备	通过对蚊虫计数、统计和预警，形成对蚊虫的监控分析，最终实现病媒防制的数据化管理	

达刚筑机是公司控股子公司，主要从事高端环保型沥青混合料搅拌设备的研发、生产及销售。

序号	产品名称	用途	产品图片
----	------	----	------

1	沥青混合料搅拌设备	广泛应用于各等级公路、城市道路、机场、码头、停车场等建设工程。其主要作用是将砂石料烘干加热、筛分、计量，与填料、热沥青按一定配合比均匀搅拌成沥青混合料	
2	再生一体机设备	广泛应用于各等级公路、城市道路、机场、码头、停车场等建设工程。其主要作用是将破碎、筛分后的旧沥青路面回收料进行加热、计量，再与热砂石料、填料和热沥青按一定配合比均匀搅拌成新的混合料	

达刚租赁是公司的控股子公司，主要从事道路施工和养护系列机械设备的租赁、技术工艺咨询、劳务服务、筑养护设备的销售、二手设备的回收与再销售、操作手培训等业务。

达刚装备是公司在渭南高新区设立的全资子公司，其作为公司筑养路机械设备整体业务发展的重要基地，为公司及各子公司的资源共享、协同发展提供基本保障。

## 2、经营模式

### (1) 研发模式

公司研发模式主要为新产品研发、定制研发及优化升级持续改进。

**新产品研发：**公司员工收集市场需求、客户要求以及行业发展趋势的相关资料，提交总工程师。总工程师组织专家委员会成员，对产品的市场需求、客户要求、市场占有率、技术现状和发展趋势、资源效益等多方面进行科学预测及技术经济的分析论证，并对立项风险进行识别，决定是否立项。对于立项产品，编制《项目开发建议书》，并交由研发部成立项目组按设计开发程序进行开发。

**定制研发：**对于定制研发的产品，先进行评审。评审通过后，相关部门将合同评审的有关技术资料送交总工程师。总工程师根据客户的需求、期望及相关产品技术参数编制《项目开发建议书》，并交由研发部成立项目组按设计开发程序进行开发。

**优化升级持续改进：**研发部根据市场需求、客户要求以及行业的发展趋势，对已有产品进行优化设计的分析论证，并对风险进行识别，提出规避风险措施，确定产品的适用范围、系统功能、性能指标、结构形式及市场定位。由总工程师组织专家委员会成员评审确定，最终编制《项目开发建议书》，并交由研发部成立项目组按设计开发程序进行开发。

### (2) 采购模式

公司的采购模式主要有准时采购模式和定量订货模式。

**准时采购模式：**是一种完全以满足需求为依据的采购方法。公司根据生产计划的需要，对供应商下达订货指令，要求供应商在指定的时间内将指定数量、品种的产品送到指定地点。

**定量订货模式：**该模式预先确定一个订货点和一个订货批量，然后随时检查库存，当库存下降到订货点时，则发出订货单，订货批量采取经济批量。

除以上两种主要采购模式外，也以 MRP\EC 等采购模式辅助完成。

### (3) 生产模式

公司的生产经营模式分为常规生产和特殊订单生产两种类型。

**常规生产模式**是指通过年度销售预测计划结合库存管制表控制投产时点及投产批量，即在满足销售常规订单要求的情况下，根据各种产品的月末盘存数量与库存管制表设定数量的差异来决定是否投产及

投产量。

特殊订单生产模式是指根据销售订单签订情况进行生产加工，即以销定产；销售订单主要由分布于全国主要销售区域的销售经理从相关的公路建设、养护单位及市政、交通、路桥等单位直接获得，或在路桥建设项目招投标中标而得。另有部分订单则因公司可为用户提供设备、材料及施工工艺三位一体的系统技术集成解决方案等增值服务，由客户主动求购而得。

#### （4）销售模式

公司目前采用的是直销与代理相结合的销售模式，并兼顾国内外重点市场。直销主要通过参加客户招投标、安排专人参加大型行业展会、组织产品技术交流推介会、到施工现场或者客户单位现场推销等多种渠道和方式获取订单；代理方式主要是由公司根据业务开拓区域、代理商资质、影响力等多方面综合考察后，签订代理商协议，代理商在其所在区域内对公司产品进行销售，当代理商与客户签订销售合同后，其再与公司签订协议，购买对应产品并销售给客户，最终完成交易。

#### （5）定价策略

公司产品定价方式主要是在核算产品成本的基础上，参照市场情况，与客户谈判最终确定。

### 3、行业发展情况

受国内持续的疫情散发态势影响，2022 年上半年多省市已开工道路建设项目施工进度缓慢，拟开工项目也基本处于暂停状态，导致国内筑养路机械市场需求持续低迷。此外，由于海外疫情仍未得到有效控制，使得公路建设项目和筑养路机械产品出口需求同步下滑。

从国内方面来说，目前经济面临较大的下行压力，经济政策重心已逐步转向稳增长，而促进基础设施投资是确保稳增长的重要措施之一；从国家已经发布的《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》中可以看出，我国公路通车总里程在 2025 年要达到 550 万公里，比 2020 年的 519.8 万公里增加 30.2 万公里，高速公路建成里程要达到 19 万公里，比 2020 年 16.1 万公里增加 2.9 万公里；同时，2022 年 7 月印发的《国家公路网规划》也比 2013 年出台的《规划》规模新增了 6 万公里，这无疑为国内路面机械市场的可持续发展提供了政策保障，也为整个细分行业渡过阶段性困难时期提供了一定的市场支撑。

另外，从道路养护方面来看，截至 2021 年年末，全国公路总里程 528.07 万公里，随着公路通车里程的快速增长，达到服务年限的道路里程不断增加，高速和等级公路已进入建设与养护并重的时期。可以预见，大养护时代的到来和环保要求的日益严格，一定会为更先进、更环保的智能设备提供广阔的市场空间。

## （二）公共设施智慧运维管理业务板块

### 1、主要业务、产品及用途

公共设施智慧运维管理板块主要是对各地城市公共设施进行科学化、数字化、智能化的托管服务。该业务以达刚智慧运维管理系统、达刚筑养路设备集群、达刚新建技术团队、达刚道路状况检测与技术评定团队为支撑，融合物联网、5G、GIS、BIM、CIM 等先进技术，对城市公共设施进行智能巡查、检测、评价、技术服务等系统性的托管服务，形成一体化全生命周期的公共设施智慧运维产业链。

该板块目前下辖达刚智慧运维（渭南、无锡、保康、上海、江苏、山东、中山）、达刚运维（聊城）、智慧新途、江苏益厦等十多家子（孙）公司，统一由公司全资子公司达刚智维科技有限公司进行管控；该板块主要服务内容包括：1）通过建管养一体化管理平台，规范公共设施管理业务流程；2）建立多元化智慧巡查体系，成立专业化巡查队伍、配备智能化巡查装备、制定规范化巡查流程，推行“巡养分离”模式，实现巡查和养护工作的互相制约、互相监督，提升巡养工作效率和质量；3）建立标准化作业规范，实行标准化作业，通过 24 小时巡查机制，对城市公共设施常见问题进行专项治理，保障设施正常运行及人民群众财产安全；4）增加赋能化服务，建立科学化检测评定机制、提供工程代建管理、租赁施工设备、输出新工艺新材料等。

### 2、经营模式

智慧运维公司与业主单位确定托管的具体内容，并针对托管内容建立相应的规范与标准，采集托管设施的现状数据、养护历史及历年养护资金的投入情况，依据数据拟定养护方案及指标，签订托管协议，

之后正式进入设施运维托管服务期。

根据托管设施种类及数量、原有设计使用寿命、历年养护资料、养护资金投入额、养护目标等综合因素分析，与业主单位充分沟通，并通过参与公开招标程序确定最终托管费用。智慧运维公司在托管年限内对托管的设施进行管理，业主单位对托管公司进行考核，并结算相关费用。

### 3、行业发展情况

公共设施智慧运维管理业务是公司战略规划的重点拓展方向，是公司从制造商向服务商的重大转变。

随着城市现代化建设的不断推进，利用智能化平台、数字化服务对道路、桥梁、排水管、井盖等公共设施进行有效管理，已成为提高城市管理水平的有效手段。公共设施智慧运维管理是以市场需求为基础，以建管养一体化管理平台为支撑，利用大数据的监测、物联感知、分析系统，为公共设施治理提供集建设、管理、养护一体化的便捷高效管理服务。

2021年8月，交通运输部印发《交通运输领域新型基础设施建设行动方案（2021-2025年）》中明确提出：提升公路智能化管理水平。推动公路感知网络与公路基础设施建设养护工程同步规划、同步实施，提升公路基础设施全要素、全周期数字化水平。建设监测、调度、管控、应急、服务一体的智慧路网平台，深化大数据应用，切实将视频监控集成管理、事件自动识别、智能监测与预警、分车道管控、实时交通诱导和路网协同调度等功能纳入到主要任务中。

2022年3月，国务院政府工作报告也指出，促进数字经济发展。加强数字中国建设整体布局。建设数字信息基础设施，逐步构建全国一体化大数据中心体系，推进5G规模化应用，促进产业数字化转型，发展智慧城市、数字乡村。同时，北京、上海、重庆、西安、深圳、南京等多城市均发布了相应的实施办法。

由此可见，对城市的公共设施进行智慧化、数字化管理是城市精细化治理的必经之路，这进一步说明了公司公共设施智慧运维管理业务与国家城市精细化管理的规划高度契合，从而为该业务板块持续有效推进、快速合规发展提供了难得的契机。

### （三）危废固废综合回收利用业务板块

#### 1、主要业务、产品及用途

危废固废综合回收利用业务是以含有有色金属的废料、废渣等废弃资源及其他物料为原材料，利用独特的生产工艺，进行固体废弃物的综合回收利用等。

该板块下辖企业为众德环保，主营业务是从含有有色金属的冶炼废渣或矿山尾渣等物料中，根据原材料成分选择不同的工艺，通过火法、电化学法等方式，综合回收物料中的铋、铅、银、金等多种稀贵金属并进行销售。

序号	主要产品名称	用途	产品图片
1	精铋	可用于制造低熔点合金，在自动关闭器或活字合金中使用；碳酸氧铋和硝酸氧铋可用于治疗皮肤损伤和肠胃病	

2	电解铅	铅是制造蓄电池、电缆的原材料。铅合金还可用作轴承合金、活字合金和焊料等	
3	白银	广泛应用于电子电器、工艺品、胶卷、银催化剂等多领域	
4	黄金	可用于电子、通讯、宇航、化工、医疗等多技术领域，也可以用于储备、饰品等方面，具有保值增值作用	

## 2、经营模式

### (1) 采购模式

众德环保生产所需的主要原材料为含有铋、铅、银、金等多种有色金属成分的冶炼废渣和物料，具体包括粗铅、烟尘灰和熔炼渣等。对于重要原材料的采购，由生产部门制定生产计划，供销部门根据生产计划制定采购计划，并组织实施采购。在原材料采购过程中，供销部门根据生产进度分批次采购。采购前，供销部门对原材料取样，交第三方检测机构化验原料成分；之后由供销部门根据原料成分考量本批次原料是否具有综合回收价值，以及在技术上是否可行，并做经济成本效益测算；供销部门根据化验及经济成本测算分析结果，参考上海有色金属网金属现货报价，与供应商开展商务谈判，最终确定原材料价格和交易方式；随后，供销部门组织与供应商签订合同，供应商按约定方式供货，质检部门组织验货，并对原材料进行取样，确定其真实金属含量（双方如有异议，交第三方进行仲裁），经双方最终确认后入库。

### (2) 生产模式

众德环保的生产主要由生产基地中的熔炼分厂和综合分厂开展。熔炼分厂下设配料车间、制氧车间、制酸车间、熔炼车间和污酸处理车间，综合分厂下设预处理车间、电解车间、反射炉车间、真空蒸馏车间和铋精炼车间；生产基地还下设中控室、检测中心、原料仓库等生产辅助部门。众德环保根据原材料成分选择不同的处理方式，通过火法和电化学法等方式多次分离回收原料中所含的大部分金属成分。

为控制产品质量，众德环保将原材料质量检测、半成品质量检测、成品质量检测贯穿于生产过程始终。原材料投入生产前，质检部化验原材料金属成分；生产过程中，半成品进入下一生产环节前，质检部对半成品进行取样化验，保证进入下一环节的半成品质量达标；生产环节结束后，质检部对成品进行检测，经检验合格后入库。

### (3) 销售模式

众德环保的供销部门负责产品销售工作。目前，产品主要在国内销售，且具有长期合作关系的老客户占有较大比例。具体销售流程为：销售人员与客户谈判并签订销售合同，客户按合同约定支付预付款，供销部填写发货通知单，质检部安排产品出库、填写物资放行单，客户化验产品成分后收货，并对结算单据进行确认，财务人员根据结算单及开票申请单开具发票。

### (4) 定价及结算方式

众德环保主要产品是各类金属锭，均为标准化产品，具有公开市场报价。其产品销售价格一般参考上海有色金属网公布的当日金属现货价格确定。在当日标准产品价格基础上有所浮动，最终与客户协商确定。

对于大多数客户，众德环保在销售中采用全额付款，先款后货的结算模式。对于极少数信用程度较好的长期客户，众德环保允许客户预付一定比例的货款，待收货后再支付尾款。

#### （5）盈利模式

众德环保主要通过控制原材料采购成本及改进生产工艺提高盈利水平。其在与供应商签订合同时，一般根据所采购原材料中各金属的含量及富集回收的难度，合理确定采购价格，并通过先进的生产工艺，提升产品中的金属回收率，降低生产成本，确保合理利润水平。

### 3、行业发展情况

随着我国制造业的快速发展，有色冶炼行业固废的处理处置压力也进一步凸显。为提升固体废物综合利用水平，提高资源利用效率，推进生态环境保护，2021年4月，国家发改委联合九部门印发了《关于“十四五”大宗固体废物综合利用的指导意见》，明确指出推进大宗固废综合利用对提高资源利用效率、改善环境质量、促进经济社会发展全面绿色转型具有重要意义。2021年12月，国家生态环境部、发改委等多部委联合印发《“十四五”时期“无废城市”建设工作方案》及《“十四五”节能减排综合工作方案》，明确指出以钢铁、有色金属、建材、石化化工等行业为重点，推进节能改造和污染物深度治理。2021年11月，工信部印发的《“十四五”工业绿色发展规划》同样指出，推进尾矿、冶炼渣等大宗工业固废规模化综合利用。以工业资源综合利用基地为依托，在固废集中产生区、煤炭主产区、基础原材料产业集聚区探索建立基于区域特点的工业固废综合利用产业发展模式。实施工业固体废物资源综合利用评价，通过以评促用，推动有条件的地区率先实现新增工业固废能用尽用、存量工业固废有序减少。这些政策的出台在为危废固废的综合回收提出了明确要求的同时，也为该板块业务的发展提供了广阔的市场空间，从而推动危废固废处理处置产业的持续发展。

#### （四）病媒防制与乡村振兴业务板块

##### 1、主要业务、产品及用途

2021年，公司基于“新基建”和“乡村振兴”的大背景设立了创新中心，创新中心以树立创新理念，打造创新文化，建设创新制度，落实创新成果为主要职能，其主要业务是在人居环境综合治理和碳中和的大背景下，以病媒数据化、乡村振兴、垃圾综合处理、污水综合处理、未病康养中心、垂直绿化、艺术花园等相关资源和领域为契机，以“数据解决问题”为核心创新方向，深度扩展创新业务和原有业务之间的关联，助力各业务板块快速发展。

创新中心自设立以来，基于“乡村振兴”的主题进行了四个领域的创新实践：以镇级再利用资源回收中心为基础的农村低温裂解垃圾处理设备的研制与应用，以振兴示范区为轴心的农村病媒防制数据化服务，以村镇卫生院为模板的未病管理中心建设，以及以河道监测与治理的农村污水处理中台。上述创新项目已经在湖北省襄阳市保康县、陕西省渭南市等地有序落地，并取得了理想的效果，有力地推进了当地乡村振兴工作及病媒防制数据化进程。

##### 2、经营模式

病媒防制与乡村振兴业务是以监测消杀一体化设备与专业监测人员相结合的方式开展公共区域病媒防制服务为基础，深入拓展参与地方性病媒防制法规的制定、人员管理及数据溯源等领域，同时，通过运用公司自主研发的垃圾处理设备为乡村垃圾综合处理提供一体化解决方案等方式为改善人居环境贡献力量。

创新中心下辖的达刚环境（渭南、广东、无锡），是从事病媒防制服务、病媒生物密度控制水平评价服务、病媒生物防制数据化服务以及技术服务等业务内容的专业机构；主要是以数据化设备与智能化巡查队伍为基础，为区域卫健委病媒防治工作提供管理与服务；政府通过公开招标进行服务采购，一般投入期为三年，达刚环境负责在区域内完成蚊蝇鼠蟑智能监测点与消杀服务管理模式的搭建，建成后，本地卫健部门在同等人力投入的情况下，进行区域病媒防制的常态化，精细化管理。同时，达刚环境还

可提供垃圾综合处理、未病康养服务、污水综合处理等资源服务。所有项目以服务采购的方式与业主建立关联，并在当地成立专业服务公司主体，四个领域的创新服务由当地单一主体输出。

### 3、行业发展情况

在绿色发展成为新时代主旋律的背景下，日益增长的生态需求成为新时尚、新潮流，影响农村人居环境质量的因素具有多源性特点，涵盖了自然、社会、经济等各个领域。2018 年，国务院办公厅《关于促进全域旅游发展的指导意见》颁布之后，乡村旅游更成为地方推动产业振兴的重要选择。从这个意义上讲，农村人居环境整治是发展乡村旅游的重要支撑条件之一。因此，围绕着农村人居环境整治与乡村产业振兴关系的项目将成为焦点。

2021 年 12 月，国务院办公厅推出《农村人居环境整治提升五年行动方案（2021-2025 年）》，要求全面提升农村生活垃圾治理水平，具体包括：1、健全生活垃圾收运处置体系。根据当地实际，统筹县乡村三级设施建设和服务，完善农村生活垃圾收集、转运、处置设施和模式，因地制宜采用小型化、分散化的无害化处理方式，降低收集、转运、处置设施建设和运行成本，构建稳定运行的长效机制，加强日常监督，不断提高运行管理水平。2、推进农村生活垃圾分类减量与利用。加快推进农村生活垃圾源头分类减量，积极探索符合农村特点和农民习惯、简便易行的分类处理模式，减少垃圾出村处理量，有条件的地区基本实现农村可回收垃圾资源化利用、易腐烂垃圾和煤渣灰土就地就近消纳、有毒有害垃圾单独收集贮存和处置、其他垃圾无害化处理。

作为改善人居环境的另一重要方面，就是加强城乡病媒防制工作，为当地居民提供良好生活保障。2020 年 11 月，国务院《关于深入开展爱国卫生运动的意见》对强化病媒生物防制提出了以下要求：健全病媒生物监测网络，加强病媒生物监测，发生传染病疫情时增加监测频率、扩大监测范围，及时掌握病媒生物密度、种属和孳生情况，科学制定防制方案。坚持日常防制和集中防制、专业防制和常规防制相结合，积极开展以环境治理为主、药物防制为辅的病媒生物防制工作。消除病媒生物孳生环境，切断传染病传播途径，有效防控登革热、寨卡病毒等媒介传染病。强化病媒消杀队伍建设，提升病媒生物防制能力。

公司病媒防制与乡村振兴业务紧紧围绕国家政策，以改善人居环境为目标，从病媒数字化、垃圾综合处理、污水综合处理、光伏建设、垂直绿化等多方面展开工作；作为实现乡村振兴的重要途径，已经在湖北保康过渡湾镇、陕西渭南等地区乡镇实施的未病知识普及、病媒防制、垃圾无害化处理等多种业务最大程度地为改善当地人居环境提供服务。该业务虽属于公司新拓展的业务，但其以较为创新的服务方式和明显的服务效果，得到落地地区政府和当地居民的深度好评。

## 二、核心竞争力分析

### （一）高端路面装备研制业务板块

#### 1、丰富的产品系列

公司以自主创新的燃气废气进行脱桶的沥青脱桶设备起步，经过 30 多年的发展与技术沉淀，现已发展成为拥有装备事业部、智维事业部、环保事业部和创新中心等业务高度协同的企业集团。其中，装备事业部目前拥有从沥青加热、存储、运输与深加工设备（沥青脱桶设备、沥青改性设备、沥青乳化设备、沥青运输车、沥青保温存储设备等）到道路施工与养护专用车辆、设备（沥青洒布车、同步封层车、稀浆封层车、多功能养护车、粉料撒布车、冷再生机、碎石撒布机、水泥净浆洒布车、吸尘车）及沥青拌和站等沥青路面筑养护系列产品，可为客户提供成套设备的选购、工程施工、施工材料及工艺咨询、操作手培训、经营性设备租赁等系列配套服务。

#### 2、领先的产品技术

公司是国内较早独立研制智能环保型筑养路施工及养护类产品的高新技术企业，拥有完善的研、产、销体系和自主研发能力。2022 年上半年，公司取得实用新型专利 17 项，外观设计专利 3 项。截至报告期末，公司主编了 1 项国家标准、14 项行业标准（11 项主编、3 项参编）及 5 项地方标准；公司（不

包含分子公司) 拥有有效授权专利 214 项, 其中发明专利 5 项, 实用新型专利 188 项, 外观专利 21 项, 注册商标共 80 项, 软件著作权 36 项。

### 3、经验丰富的研发团队

公司拥有一支专业的筑养路机械产品研发团队, 创始人李太杰先生曾为西安公路学院(现长安大学) 副教授, 并先后担任学院修理教研室主任、筑路机械性能教研室主任, 具有多年的筑养路机械行业及产品性能的研究开发经验, 对公路施工工艺及产品施工需求有着深刻的认识和独到的见解。

同时, 公司也非常注重对研发人才梯队的培养与激励; 公司拥有十余名高级工程师及几十名机械、电气专业工程师为核心的研发团队, 他们充满活力、勇于开拓, 现已成为公司技术研发和产品创新的主要力量。

### 4、业内认可的产品品牌

公司自成立以来一直将为客户提供优质的产品和服务作为企业发展的宗旨, 以“通过产品和服务为客户创造价值最大化”为品牌战略之魂。公司曾荣获“全国用户满意的筑养路机械企业”, 多款产品荣获年度工程机械 50 强, 得到了海内外广大客户的高度信赖和一致好评, “达刚”品牌在行业内也享有较高的声誉, 产品质量和品牌优势为公司市场营销和新品推广提供了强有力的保障。

### 5、系列化服务优势

公司系列化、专业化的服务团队可为客户提供售前、售中、售后及二手设备的全程服务。售前, 公司可根据客户需求提供工程施工工艺、参数设定等咨询服务; 售中, 公司可为国内外客户提供操作手法、线上培训服务, 帮助客户尽快掌握设备性能并熟练操作设备; 售后, 公司可根据客户对设备管理的需求, 利用智能化远程管理系统, 为客户提供设备的远程智能化管理与数据监测; 此外, 在项目施工阶段, 公司还能为客户提供专业的工程施工技术服务。公司一站式、全方位的体贴服务解决了客户的后顾之忧, 赢得了客户的广泛好评。

## (二) 公共设施智慧运维管理业务板块

### 1、技术优势

该板块依托公司三十余年在道路建设、养护、施工及产品研制方面的技术积累与市场资源优势, 业务范围逐步从市政设施运维管理、高速公路智慧管养服务, 延伸至智慧园区、智慧停车、智慧路灯、河道管理、绿化管理以及环卫管理等多应用场景的公共设施一体化智慧管理服务。该板块结合智慧运维管理服务体系, 将公共设施运维服务业务与信息技术进行有效融合, 量化管理对象、规范业务流程、精准分析决策, 为公共设施智慧运维管理提供便捷、高效的服务, 通过对公共设施实行“一网多管, 一网多办”, 实现公共设施的精细化管理。

### 2、自主创新能力

该板块自主创新且不断完善的公共设施智慧运维一体化管理平台为公共设施智慧运维托管服务提供了全方位的技术支持和资源保障; 智慧运维管理系统的六大中心(巡查养护中心、物联感知中心、运营评估中心、监督考核中心、应急管理中心及领导决策中心) 为业主提供“公共设施管家式”服务模式, 形成公共设施全生命周期产业链闭环业态并为该板块带来一定的竞争优势。

## (三) 危废固废综合回收利用业务板块

### 1、领先的技术与工艺优势

众德环保掌握业内领先的技术与工艺, 拥有多项自主知识产权和专利技术, 具备较强的金属综合回收能力, 其自主研发的富氧侧吹熔池熔炼技术、高铋复杂合金电解技术、真空蒸馏银铋分离技术、污酸和含砷烟尘的砷回收技术等核心技术形成了全套整厂生产工艺, 能够综合回收包括铋、铅、银、金等多种稀贵金属。众德环保综合回收系统可适应多种原料, 且可处理成分复杂的多金属物料, 工艺可随原料品位进行调整, 原料来源十分广泛; 同时, “众德牌”铋锭、铅锭在市场流通中深受客户认可。

### 2、全产业链的回收生产能力

众德环保长期坚持以技术创新为核心, 在综合回收利用有色金属废料、废渣的同时不断满足下游客户的需求, 为客户提供高品质的金属产品。众德环保通过引进吸收和自主研发创新, 形成了较为完整的

从有色金属危险废物处置处理到稀贵金属综合回收的全产业链设施设备及配套的环保设施和电气基础设施，建成工艺先进和配套完整的生产装备百余台套。通过降低生产成本、拓宽原材料渠道、垂直整合工艺流程，使得其生产保障系数更大、利润率更高。众德环保独创的熔炼设施及工艺可大幅度降低从原料到粗铅的处置成本；独创的脱砷工艺可以高效处理低品位的含砷原材料；通过垂直整合工艺流程，众德环保实现了从渣料融炼到各种稀贵有色金属分离成基础金属或稀贵金属，尽收价值链附加值的理想效果。

### 3、丰富的行业经验

由于原材料工业废物来自不同行业，其性质（包括金属含量、能耗比、含水量、含有害杂质情况等）差异较大，相适应的处理方式（包括配方、加料时点等）也各不相同。具体工艺需要从业企业及其员工具备丰富的行业经验和研发实操能力。

众德环保自建厂以来，始终专注于含金属固废危废的回收处置与销售业务，在行业内积累了深厚的资源和丰富的经验，并培养了一支具有较高专业素养的研发人才队伍。在技术研发方面，众德环保的所有先进工艺及技术均是在生产经营过程中逐步研发、不断优化改进形成的，因而相关的工艺技术具有较高的可应用性及适用性；在销售与采购方面，众德环保十分重视全国范围内的调研工作，充分掌握全国有色金属废料废渣等物料的最新分布情况、具备经营资质及实际处置能力企业的分布情况、最新有色金属回收加工费波动情况等信息，确保企业始终掌握市场供需状况，并根据市场情况及时调整经营策略，保持企业长期竞争能力。

#### （四）病媒防制与乡村振兴业务板块

##### 1、政策优势

国家《农村人居环境整治提升五年行动方案（2021-2025 年）》指出：改善农村人居环境，是实施乡村振兴战略的重点任务，事关广大农民根本福祉，事关农民群众健康，事关美丽中国建设；并强调加强财政投入保障，地方各级政府要保障农村人居环境整治基础设施建设和运行资金，统筹安排土地出让收入用于改善农村人居环境，保障农村环境整治资金投入。国家不断出台的乡村振兴政策及改善人居环境方案印证了公司病媒防制与乡村振兴业务符合国家战略发展整体规划，为该板块业务的持续拓展提供了有力的政策保障。

##### 2、技术优势

###### 1) 病媒防制

达刚环境（渭南、广东、无锡）将病媒生物防制从传统的管理模式转变为可视化、数据化的管理模式，利用互联网将所有巡查点和周边病媒生物防制情况上传至数字化一体中心，达到对整个区域的即时监控。其中，常规密度监测采用的是人工和动态监测相结合、阈值监测、终端同步的方式进行，评估系统会根据常规巡查、监测数据进行评估。一系列数据化管理对防制进程实时更新，实现智能监测设备和巡查数据实时上传，365 天自动生成病媒生物密度趋势，经过病媒数据化分析、区域密度变化分析、市民满意度和第三方评估，组建城市病媒生物大数据库并形成季节消长云图，从而达到对病媒生物活动趋势和虫媒疾病的预测。

###### 2) 生活垃圾无害化处理

公司自主研发的垃圾无害化处理设备利用机械、热工学、冶炼、化工、电气、空气动力学等多种学科知识，以低温裂解、高温焚化的前沿技术，有效解决了小型生活垃圾处置设备在焚烧垃圾过程中造成的有害气体排放问题。公司的小型垃圾无害化处理设备能将生活/医废垃圾里的有机物转化成为含 CO、H<sub>2</sub>、CH<sub>4</sub> 等混合燃气，垃圾减量率超过 90%，可实现垃圾在腔体内完全燃烧之后再通过 850℃ 以上的高温焚化，破坏二噁英的分子结构，加之后续的急冷降温处理，从而彻底消灭二噁英等有害气体的排放。该设备可有效解决城镇地区垃圾处理不及时、转运成本高等老大难问题。

数字化技术的快速发展，正在让服务变得更智能、更具预见性与规范性，而创新中心正是将原有传统业务与数字化相结合，对传统基础设施进行数字化、智能化改造，实现传统基础设施的转型升级。

### 三、主营业务分析

#### 概述

随着近年来的不断拓展，公司业务现已涉及公路建设与养护、公共设施管理、环保、病媒防制与乡村振兴等多个领域。各板块业务互相独立，各自具有独特的运营模式及市场竞争优势。同时，各板块之间又相互关联，形成良好的协同效应，有效地促进了相关业务的发展。

2022 年半年度，国内疫情持续的多点散发态势，对公司各业务板块的市场开拓、产品推广及日常经营带来了明显的不利影响。报告期内，公司实现营业总收入 17,359.51 万元，较上年同期下降 61.69%；实现归属于上市公司股东的净利润-1,324.42 万元，较上年同期下降 175.60%。

2022 年上半年，公司各板块业务按照年初计划开展工作，具体情况如下：

#### 1、高端路面装备研制板块

为了在竞争激烈的市场中稳步发展，降低疫情对筑养路机械产品销售的冲击，公司在年初及半年度对行业政策、市场环境及客户需求进行了深入分析，加大了对需求前景较好产品的研发投入力度。报告期内，装备事业部完成了机场快速修复车、环保型同步封层车等设备的研发及试制，产品已达到可销售状态；同时，不断优化同步封层车、粉料撒布车、稀浆封层车等已有产品性能指标，进行各类产品资料及说明书的改版完善，使其能更好的服务于客户，让客户能依照相关资料更加便捷地选择、使用相关产品。此外，上半年度，公司新申请了 4 项专利，同时获得 17 项国家授权的实用新型专利及 3 项外观专利。

租赁公司作为装备事业部再制造业务及二手设备出口部分，报告期内完成了相关资质手续及制度流程的建立，考察了合作厂商，为进一步抢占中端市场储备多项资源；达刚装备作为“达刚控股总部基地-筑路机一体化智能制造和智能服务建设项目”实施主体，报告期内，项目一期完成外立面施工，车间电缆、动力柜、消防工程安装调试，涂装设备、激光切割等设备的安装及相关土建工程，目前已具备基本的生产及办公条件。

在业务协同方面，报告期内，装备事业部除了利用自身的营销渠道，协同智维事业部开展业务宣传外，还联动创新中心，根据病媒防制及乡村振兴业务拓展方向与需求，加大改善人居环境产品的研发力度，先后研制了病媒监测设备及环保型垃圾处理设备，并已投放市场，为病媒防制及乡村振兴业务拓宽市场领域，提升企业竞争力打下坚实基础。

#### 2、公共设施智慧运维管理板块

报告期内，公司公共设施智慧运维管理业务除在西安、渭南、保康等多地正常履行前期的管理服务合同外，还不断拓展新的客户和服务内容，并成功中标聊城高新区道路设施智慧运维项目；在业务拓展方面，已与腾讯云、哈尔滨市瑞德物业有限公司、浙江浙大新宇物业集团有限公司签署战略合作协议，为该业务健康快速拓展奠定良好的发展基础。而上海、无锡等地由于疫情的反复，导致项目拓展进度有所滞后。在内部管理提升方面，智维事业部在公司制度框架体系内，完善了多项管理制度，并开展多次有关商务、安全、技术及制度的相关培训，提升员工知识储备。

公司为提高城市公共设施智慧运维管理业务的决策效率，加快整合该板块业务资源，借助区域性优势推动城市公共设施智慧运维管理板块业务的持续落地，于 2022 年 4 月完成了全资子公司达刚智维的设立，该公司目前处于前期的筹备阶段。

#### 3、危废固废综合回收利用业务板块

报告期内，众德环保继续对熔炼一厂、二厂进行技改与整改工作，在提升、优化生产工艺的同时全面排查风险点并严格落实整改情况；新建的湿法一厂、二厂目前已完成基本基建工作，尚待新环评的批复；熔炼三厂、新硫酸系统等处于前期筹建中；新电解车间、贵冶车间、反射炉车间迁建建设工程接近尾声；离子液系统、变压吸附制氧工程和尾气治理项目建设按计划正常实施。

#### 4、病媒防制与乡村振兴板块

2021 年 7 月，公司投资设立了控股子公司陕西达刚环境生物科技有限公司，并于 2021 年底成立了创新中心；创新中心以改善人居环境为目标，从病媒数字化、乡村振兴、垃圾综合处理、污水综合处理、光伏建设、垂直绿化、艺术花园等方面落地实施。病媒防制与乡村振兴板块拟以西北（渭南）、华东（无锡）、华南（中山）、华中（长沙）为基准点，构建全国服务网络，通过项目互通、服务共享的业务模式，最大限度降低“跨区域服务”与“重叠商务”的成本。目前，该板块已完成西北（渭南）、华东（无锡）、华南（中山）地区服务主体的设立。虽然截至报告期末该板块运营不足 1 年，业务的开拓、人员的储备、机制的建设和日常的管理均处于磨合期，但因其服务内容符合国家乡村振兴战略规划及政府、社区对于病媒防制数据化管理、乡镇人居环境改善的需求，获得多个地区政府、社区认可，业务已覆盖渭南、西安、汉中、安康、咸宁、中山等多地。

报告期内，公司根据该板块业务的市场需求及战略规划，分别在无锡市和中山市成立了环境治理类子公司，开展当地病媒防制数据化服务业务。上半年度，该板块已完成南朗镇蚊媒监测设备的布放与日常化巡查工作，并与湖北省竹溪县、湖南湘窖酒业有限公司签署了战略合作协议。同时，该板块已在安康县过渡湾镇的部分村庄布放了病媒防制专业设备，完成花园式共享农居及农村污水“三池一地”示范点的规划设计，并开展前期的建设工作。

#### 5、重点工作内容

报告期内，公司装备事业部、达刚装备及创新中心业务联动，成功研发出了开展病媒防制的蚊媒监测装置及小型垃圾无害化处理设备并已投入市场，取得了理想的使用效果。

病媒防制是以数字化检测结合常态化人工巡查为基础，通过对病媒孳生地、病媒密度、防制频次及手段的数据采集与分析，为业务单位提供常规化、即时化、专业化的管理工具与决策工具。公司自主研发的蚊媒监测装置是通过光诱、气诱以及饵诱等多种国家标准方式，对不同地区、不同蚊种进行诱捕，并通过机内图像智能识别，将单位时间内蚊虫数量反馈至数据中台，最终通过核心算法反映区域内蚊媒密度，从而达到监测目的。该板块基于《GB/T23797-2020 病媒生物密度监测方法 蚊虫》的国家标准，通过地方性法规有效促进区域病媒防制工作的管理习惯及决策依据，建立“以数据为基础”的区域性管理及评估标准，为数字时代病媒防制“标准”的更新提供数据与经验，强化当地数据在病媒防制工作中的应用。

为持续推进乡村振兴业务发展，积极履行上市公司社会责任，自 2021 年开始，公司调研人员走访了北京、汉中、兰州、长沙、成都、咸宁、十堰等多个省市地区，深入当地自然村、乡村振兴示范点、文旅景区、垃圾填埋场、垃圾中转站及处理厂等，详细调研当地生活垃圾的日产量、处理方式、资金投入及市场需求等信息，提出了适合乡镇及农村生活垃圾无害化处理的解决方案；公司利用 30 余年在热力、气体回收再利用领域的技术积累，成功研制出了可对农村生活垃圾/医废垃圾进行无害化处理的设备。该设备利用低温对垃圾进行裂解之后，再通过 850℃ 以上的高温对有害物质进行焚化，彻底解决了垃圾焚烧过程中剧毒物质二噁英及粉尘颗粒物的排放问题。

上述新产品已完成研发、试制并交由客户使用。新产品的成功研发为公司病媒防制与乡村振兴业务的拓展提供了强有力的技术和产品支持，也进一步夯实了公司从制造商向服务商转型的基础。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	173,595,089.36	453,133,268.05	-61.69%	主要系报告期内公司环保板块、装备制造板块收入均下降所致
营业成本	138,149,322.68	355,277,216.30	-61.12%	主要系报告期内公司环保板块、装备制造板块收入均下降所致
销售费用	8,638,279.27	9,718,722.36	-11.12%	
管理费用	38,942,002.83	28,819,329.63	35.12%	主要系报告期内疫情原因，设备更新，技术改造导致停工损失费

				用增加所致
财务费用	-293,356.90	10,969,616.24	-102.67%	主要系报告期内美元汇兑收益增加，贷款利息费用降低所致
所得税费用	773,693.56	2,255,528.14	-65.70%	主要系报告期内公司环保板块、装备制造板块收入均下降导致利润总额下降所致
研发投入	7,742,984.67	15,112,856.49	-48.77%	主要系报告期内疫情原因导致物流效率降低，各项研发活动暂缓所致
经营活动产生的现金流量净额	51,217,537.89	56,548,453.28	-9.43%	
投资活动产生的现金流量净额	88,660,306.68	-101,685,643.31	187.19%	主要系报告期内公司收到业绩承诺补偿款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-119,819,816.49	-74,368,738.55	61.12%	主要系报告期内对外借款支出增加所致
现金及现金等价物净增加额	20,997,147.43	-120,580,592.92	117.41%	主要系报告期内收到业绩承诺补偿款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
高端路面装备研制业务分部	47,343,307.17	32,661,491.19	31.01%	-32.36%	-35.10%	2.91%
公共设施智慧运维业务分部	49,409,418.24	31,727,202.31	35.79%	59.61%	207.73%	-30.91%
固废危废综合回收利用业务分部	76,842,363.95	73,760,629.18	4.01%	-78.18%	-74.97%	-12.33%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	98,631,764.77	4.71%	82,095,860.46	3.66%	1.05%	

应收账款	215,355,177.02	10.28%	225,798,742.21	10.08%	0.20%	
合同资产	0.00	0.00%				
存货	615,267,841.13	29.36%	614,274,046.39	27.42%	1.94%	
投资性房地产	928,366.20	0.04%	989,410.61	0.04%	0.00%	
长期股权投资	39,912,947.39	1.90%	41,268,181.38	1.84%	0.06%	
固定资产	310,794,975.43	14.83%	322,567,872.93	14.40%	0.43%	
在建工程	241,866,681.40	11.54%	179,902,658.73	8.03%	3.51%	主要系本期渭南总装基地持续建设新增在建工程所致
短期借款	69,005,333.33	3.29%	24,206,900.00	1.08%	2.21%	
合同负债	87,876,176.56	4.19%	38,285,643.99	1.71%	2.48%	
长期借款	162,685,255.05	7.76%	139,405,545.83	6.22%	1.54%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	199,523,281.94				74,500,000.00	74,000,000.00	-182,722,934.31	17,300,347.63
金融资产小计	199,523,281.94				74,500,000.00	74,000,000.00	-182,722,934.31	17,300,347.63
上述合计	199,523,281.94				74,500,000.00	74,000,000.00	-182,722,934.31	17,300,347.63
金融负债	5,694,717.39	100,986.40						5,795,703.79

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,236,814.59	票据保证金、保函保证金及定期存款，使用权受限
在建工程	165,812,959.47	质押取得长期借款，使用权受限
合计	182,049,774.06	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
44,360,000.00	25,032,350.00	77.21%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	47,578.5
报告期投入募集资金总额	2,053
已累计投入募集资金总额	54,804.22
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	13,318.47
累计变更用途的募集资金总额比例	27.99%

#### 募集资金总体使用情况说明

2022 年半年度，公司共使用募集资金 2,053.00 万元。其中，使用超募资金 1,318.00 万元永久补充流动资金；使用超募资金向达刚租赁实缴第三期出资款 735.00 万元。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 54,804.22 万元。其中，用于“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心”建设项目 16,244.17 万元（含项目多年折算为万元所致的 0.01 万元尾差）及该项目募集资金 11,841.68 万元永久补充流动资金，用于“达刚营销服务网络”建设项目 3,973.58 万元及该项目结项后剩余的利息永久补充流动资金 174.55 万元；使用超募资金向达刚筑机进行实缴出资 2,100.00 万元；使用超募资金向达刚装备实缴出资 5,000.00 万元；使用超募资金向达刚智慧运维（无锡）实缴出资 1,300.00 万元；使用超募资金向智慧新途实缴出资 2,500.00 万元；使用超募资金向达刚租赁实缴出资款 1,050.00 万元；使用超募资金向潼关县富源工业有限责任公司（以下简称“潼关富源”）支付首期首笔增资款 1,302.24 万元；使用超募资金永久补充流动资金 9,318.00 万元。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司使用超募资金对外投资设立子公司事项已按照原计划实施完成；公司对相关项目进行了结项，并将所有的募集资金专户余额共计 40.29 万元（为存放期间产生的利息收入扣除手续费后的净额）全部转入其一般账户，募集资金专户注销事项正在进行中。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目	是	23,966	16,244.17		16,244.17	100.00%	2019年12月31日	-1,046.42	15,852.99	否	否
达刚营销服务网络建设项目	否	3,892	3,892		3,973.58	102.10%	2016年03月31日	-255.97	2,003.92	否	否
《达刚营销服务网络建设项目》结项节余资金补充流动资金	否		174.55		174.55	100.00%				不适用	否
终止部分《达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目》并将剩余资金永久补充流动资金	否		11,841.68		11,841.68	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	27,858	32,152.4		32,233.98	--	--	-1,302.39	17,856.91	--	--
超募资金投向											
设立陕西达刚筑路环保设备有限公司	否	2,100	2,100		2,100	100.00%	2019年12月31日	-130.03	-1,007.39	不适用	否
设立陕西达刚装备科技有限公司	否	5,000	5,000		5,000	100.00%	2020年12月31日	-138.85	-278.21	不适用	否
设立无锡达刚智慧运维科技有限公司	否	1,300	1,300		1,300	100.00%	2021年12月31日	109.35	30.72	不适用	否
向陕西智	否	2,500	2,500		2,500	100.00%	2021年	756.18	2,225.	不适用	否

慧新途工程技术有限公司实缴出资						%	12月31日		42		
设立江苏达刚设备租赁有限公司	否	1,050	1,050	735	1,050	100.00%	2022年12月31日	25.55	113.24	不适用	否
向潼关县富源工业有限责任公司增资	是	2,604.47	1,302.24		1,302.24	100.00%	2021年12月31日			不适用	否
终止向潼关县富源工业有限责任公司增资并将剩余资金永久补充流动资金	否		1,318	1,318	1,318	100.00%				不适用	否
补充流动资金(如有)	--	8,000	8,000		8,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	22,554.47	22,570.24	2,053	22,570.24	--	--	622.2	1,083.78	--	--
合计	--	50,412.47	54,722.64	2,053	54,804.22	--	--	-680.19	18,940.69	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目：根据政府规划要求及公司未来发展需要，公司将办公楼的建设地址从项目原址调整到西安市高新区科技三路60号；2017年1月，公司根据实际情况将本项目的投资期限及达产期限延长至2019年12月31日。2020年4月24日，公司终止了该项目剩余的配套辅助楼中办公楼子项目的建设内容，并将剩余募集资金用于永久补充流动资金。</p> <p>2、截至2016年3月31日，公司对“达刚营销服务网络”建设项目进行了结项，将该募集资金专户内剩余的利息收入174.55万元永久补充流动资金；因办公楼建设延期，该项目原计划办公楼中销售总部的装修及配套部分资产投资支出交由“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心”建设项目来最终实施完成。截至2020年12月31日，上述两个项目已全部结项，项目未达到预计收益的主要原因是公司根据市场环境的变化调整了经营计划所致。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2013年1月11日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用3,000万元超募资金永久补充流动资金；截至2013年6月30日，超募资金3,000万元已用于补充流动资金；2、2018年6月25日，公司第四届董事会第六次(临时)会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立环保设备公司的议案》，同意公司使用超募资金2,100万元投资设立控股子公司达刚筑机。截至2019年9月30日，公司已完成向达刚筑机2,100万元的实缴出资；3、2019年10月9日，公司第四届董事会第二十二次(临时)会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用超募资金5,000万元人民币设立全资子公司达刚装备。截至2019年12月31日，公司已完成向达刚装备5,000万元的实缴出资；4、2019年12月12日，公司第四届董事会第二十五次(临时)会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立控股子公司的议案》，同意公司使用超募资金1,300万元设立控股子公司达刚智慧运维(无锡)。截至2020年3月31日，公司已完成向达刚智慧运维(无锡)1,300万元的实缴出资；5、2020年4月13日，公司第四届董事会第二十八次(临时)会审议通过了《关于向全资子公司实缴出资的议案》，同意公司使用2,500万元的超募资金及1,500万元的道路施工设备向全资子公司智慧新途实缴出资。截至2020年6月30日，公司已完成向智慧新途2,500万元的实缴出资；6、2020年6月22日，公司第四届董事会第三十次(临时)会议审议通过了《关于投资设立租赁公司的议案》，同意公司使用1,050万元超募资金及1,050万元的公司设备投资设立控股</p>										

	<p>子公司达刚租赁。截至 2022 年 3 月 31 日，公司已完成对达刚租赁 1,050 万元的实缴出资；7、2020 年 11 月 16 日，公司第四届董事会第三十三次（临时）会议和第四届监事会第二十四次（临时）会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 5,000 万元超募资金永久补充流动资金。截至 2021 年 3 月 31 日，5,000 万元超募资金已全部用于永久补充流动资金；8、2020 年 12 月 8 日，公司第五届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于使用超募及自有资金对外投资暨签署增资协议的议案》，同意公司使用 3,837.75 万元（含超募资金 2,604.47 万元，自有资金 1,233.28 万元）向潼关富源进行增资。截至 2021 年 3 月 31 日，公司已完成对潼关富源首期首笔增资款 1,302.24 万元的实缴出资。9、2021 年 12 月 27 日，公司召开了第五届董事会第十一次（临时）会议和第五届监事会第八次（临时）会议，审议通过了《关于终止部分超募资金投资项目并将剩余资金永久补充流动资金的议案》，截至 2022 年 3 月 31 日，公司已将 1,318.00 万元超募资金永久补充流动资金。截至 2022 年 6 月 30 日，公司将所有的募集资金专户余额 40.29 万元（为存放期间产生的利息收入扣除手续费后的净额）全部转入其一般账户，募集资金专户注销事项正在进行中。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用 以前年度发生 2014 年 3 月 12 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于调整募集资金使用计划的议案》，同意将“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心”建设项目中办公楼的建设地点从西安市高新区毕原三路 10 号调整到西安市高新区科技三路 60 号。报告期内，公司不存在募集资金投资项目实施地点变更的情况。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用 2010 年 9 月 17 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 1,912.77 万元。立信会计师事务所有限公司出具了《关于西安达刚路面机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（信会师报字(2010)第 80832 号）进行鉴证。该置换已于 2010 年实施完毕。本报告期内未发生此种置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用 1、2011 年 10 月 24 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 4,000 万元用于暂时补充流动资金，使用期限自第二届董事会第十次会议批准之日起不超过 6 个月，到期将归还至募集资金专户；截至 2012 年 4 月 19 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 4,000 万元超募资金归还至募集资金专户。2、2012 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第十三次会议通过了《关于继续使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用 4,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限自第二届董事会第十三次会议批准之日起不超过 6 个月，到期归还至募集资金专户；截至 2012 年 10 月 22 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 4,000 万元超募资金归还至募集资金专户。3、2019 年 12 月 12 日，公司第四届董事会第二十五次（临时）会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 5,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专用账户；截至 2020 年 9 月 30 日，公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金项目专用账户。报告期内，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用 1、2016 年 3 月 25 日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于〈达刚营销服务网络建设项目〉结项并将其利息永久补充流动资金的议案》，同意公司对“达刚营销服务网络”建设项目进行结项，将该募集资金专户内剩余的利息收入净额（利息收入与银行手续费的差额）永久补充流动资金，并将该专户销户。“达刚营销服务网络”建设项目结项后，募集资金专户内剩余 174.55 万元，全部为利息收入净额，已于 2016 年 3 月 31 日前永久补充流动资金； 2、为有效利用募集资金，2020 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第二十九次会议和第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目”剩余的建设内容，并将剩余募集资金用于永久补充流动资金。截至 2020 年 9 月 30 日，“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目”剩余募集资金 11,841.68 万元已全部用于永久补充流动资金。报告期内，公司不存在节余资金的使用情况。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，公司将所有的募集资金专户余额 40.29 万元（为存放期间产生的利息收入扣除手续费后的净额）全部转入其一般账户。
募集资金	无

使用及披露中存在的问题或其他情况	
------------------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	向潼关县富源工业有限责任公司增资	1,302.24	1,318.00	1,318.00	101.21%		0	不适用	否
合计	--	1,302.24	1,318.00	1,318.00	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2021年12月27日,公司第五届董事会第十一次(临时)会议和第五届监事会第八次(临时)会议审议通过了《关于终止部分超募资金投资项目并将剩余资金永久补充流动资金的议案》,同意公司终止对潼关富源的后续投资,并将剩余超募资金用于永久补充流动资金。2021年12月28日,公司披露了《达刚控股:关于终止部分超募资金投资项目并将剩余资金永久补充流动资金的公告》(公告编号:2021-96)。截至2022年6月30日,公司已将潼关富源项目剩余超募资金1,318万元(含利息)全部用于永久补充流动资金。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
北京昭义管理咨询服务中心（有限合伙）	潼关富源工业有限责任公司 51%股权	2021年12月31日	1,352.24	0	本次转让控股子公司股权事项是公司根据战略规划调整而做出的安排，该公司出资时间较短，且并未开展经营，不会对公司经营业务发展及盈利水平产生重大影响。	0.00%	按公司实缴出资的1,352.235万元转让	否	无	否	按计划实施中	2021年12月28日	《达刚控股：关于转让使用超募资金增资的控股子公司潼关富源股权并将转让所得永久补充流动资金的公告》（公告编号：2021-97）

## 八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西达刚筑路环保设备有限公司	子公司	一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；建筑工程用机械制造；智能基础制造装备制造；环境保护专用设备制造；机械零件、零部件加工；废旧沥青再生技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；建筑工程用机械销售；环境保护专用设备销售；机械设备销售；普通机械设备安装服务；专用设备修理；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；技术进出口；货物进出口；人工智能应用软件开发；信息技术咨询服务；工程管理服务。	30,000,000	62,673,244.31	14,843,443.12	5,323.01	- 2,281,410.01	- 1,857,553.07
众德环保科技有限公司	子公司	环境治理业（包括：固体废物和危险废物的收集、贮存、处置和利用，废弃资源综合利用，含重金属	218,000,000	846,031,229.33	511,649,576.91	76,842,363.95	- 19,730,252.17	- 25,367,526.88

		污水和废液的无害化处理及回收利用，污水处理及其再生利用)；节能环保工程服务；环境综合治理技术的研发、咨询和应用；环保建筑材料的研发、制造与销售；有色金属、贵金属、稀有金属、稀土金属的冶炼、加工与销售；冶金专业设备制造和销售；矿产品、焦炭、耐火材料、橡胶制品、废水处理设备销售；普通货物仓储、装罐、搬运服务；电力、热力生产与供应。						
陕西达刚装备科技有限公司	子公司	一般项目：汽车零部件及配件制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；建筑工程用机械制造；智能制造装备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；建筑工程用机械销售；技术进出口；专用设备修理；货物进出口；机械设备租赁；工程管理服务；生活垃圾处理装备制造；生活垃圾处理装备销售；生态环境监测及检测仪	86,000,000	251,198,924.62	117,492,968.66	144,971.31	1,851,303.90	- - 1,388,477.92

		器仪表制造；生态环境监测及检测仪器仪表销售；云计算设备制造；云计算设备销售；病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生物密度监测评价服务；病媒生物防制服务；农村生活垃圾经营性服务；新材料技术研发；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；废旧沥青再生技术研发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；物业管理；非居住房地产租赁						
陕西达刚智慧运维科技有限公司	子公司	计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；项目管理；技术开发、推广；技术咨询及服务；道路检测评价；劳务服务；物业管理；市政设施、公路设施管理养护；市政、公路、桥梁工程检测和实验；水质检测；设计、代理、发布广	10,000,000	12,507,157.32	12,364,572.07	1,992,312.05	990,294.48	973,725.77

		告；工程勘测；城市园林绿化及设计；销售机械设备、电器设备、建筑材料、装饰材料、五金交电、花卉、苗木、草种、植物肥料、植草纤维、交通标识；普通货物道路运输；机动车停车服务；房屋租赁；设备租赁。						
无锡达刚智慧运维科技有限公司	子公司	网络技术、计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务；工程项目管理；建筑劳务分包；市政公用工程、公路路面工程、地基与基础工程、园林绿化工程、桥梁工程的设计、施工（凭有效资质证书经营）；工程勘察设计；水污染治理服务；设计、制作、代理和发布各类广告；停车场管理服务；物业管理；房屋租赁（不含融资租赁）；计算机系统集成；数据处理与存储服务；专用设备、电气机械器材、通用机械及配件、建筑材料、装潢材料、五金产品、花卉、苗木、标识标牌、社会公共安全设备及器材的销售。一般项目：机械设备租赁；建	20,000,000	25,798,448.47	20,472,727.80	5,401,206.15	1,718,190.19	1,682,347.59

		筑工程机械与设备租赁。						
陕西智慧新途工程技术有限公司	子公司	一般项目：建筑材料销售；新材料技术研发；市政设施管理；土石方工程施工；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；工程管理服务；园林绿化工程施工；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；停车场服务；住房租赁；非居住房地产租赁；工程和技术研究和试验发展；公路水运工程试验检测服务；再生资源回收（除生产性废旧金属）；大气污染治理；水污染治理；废旧沥青再生技术研发；对外承包工程；承接总公司工程建设业务；体育场设施工程施工；普通机械设备安装服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。许可项目：各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建筑智能化工程施工；建筑智能化系统设计；工程造价咨询业务；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建筑劳务	40,000,000	231,695,821.21	62,210,522.43	37,323,016.30	8,840,965.10	7,561,847.09

		分包；地质灾害治理工程施工；文物保护工程施工；住宅室内装饰装修；施工专业作业；消防设施工程施工；建设工程设计。						
江苏达刚设备租赁有限公司	子公司	许可项目：货物进出口；技术进出口；各类工程建设活动；特种设备安装改造修理；特种设备设计。一般项目：建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；特种设备出租；特种设备销售；建筑工程用机械销售；机械设备销售；机械设备研发；废旧沥青再生技术研发；专用设备修理；普通机械设备安装服务；网络技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；二手车经销；化工产品销售（不含许可类化工产品）；国内货物运输代理。	100,000,000	34,788,028.69	24,856,369.98	4,716,908.75	374,398.98	365,040.28
保康达刚智慧运维科技有限公司	子公司	许可项目：普通货物道路运输。一般项目：计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务；计算机云平台服务、云基础设施服	10,000,000	12,043,391.66	11,767,870.20	1,741,485.14	939,800.55	916,227.34

		务、云软件服务；数据处理服务；市政设施管理；工程管理服务；工程技术咨询服务；城市道路、桥梁、隧道设施管理服务；城市排水设施管理服务；道路维修；道路维护；广告设计、制作、发布、代理；工程勘察；城市园林绿化工程；园林绿化工程设计；绿色建筑材料的销售；装饰装修材料、用品零售；五金零售；苗木种植、销售；花卉零售；标牌标识安装；标牌标识维修；城市停车场服务；办公房屋租赁；机械设备租赁；环保设施及设备的设计、研发、制造、销售、安装、技术咨询。						
上海达刚智慧科技有限公司	子公司	许可项目：建筑劳务分包，建设工程施工，建设工程勘察，建设工程设计。一般项目：从事智能、网络、计算机软件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，工程管理服务，水污染防治服务，设计、制作、代理各类广告，广告发布，停车场服	5,000,000	95,579.07	53,287.87	151,698.12	- 151,389.01	- 151,389.01

		务, 非居住房地产租赁, 住房租赁, 计算机系统集成服务, 数据处理与存储服务, 机械设备及配件、机电设备及配件、建筑材料、装饰材料、五金交电、花卉、苗木、标识标牌、安防设备的销售, 机械设备租赁, 企业管理, 企业管理咨询, 市场营销策划, 合同能源管理, 充电桩安装、维护。						
江苏达刚智慧运维科技有限公司	子公司	许可项目: 建设工程质量检测; 各类工程建设活动; 公路管理与养护。一般项目: 工程管理服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 劳务服务(不含劳务派遣); 物业管理; 市政设施管理; 环境保护监测; 广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位); 广告制作; 广告设计、代理; 公路水运工程试验检测服务。	5,000,000	1,493,897.16	1,486,467.16		-95,924.60	-95,897.84
山东达刚智慧运维科技有限公司	子公司	一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 劳务服务(不含劳务派遣); 市政设施	10,000,000	5,510,641.66	5,411,279.11	3,595,787.06	2,703,286.54	2,633,299.08

		管理；公路水运工程试验检测服务；广告设计、代理；广告发布；物业管理；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；交通及公共管理用标牌销售；园林绿化工程施工；计算机系统服务；软件开发；工程管理服务；大数据服务；体育场地设施工程施工；土石方工程施工；对外承包工程；普通机械设备安装服务；建筑材料销售；停车场服务；水污染治理；大气污染治理；工程造价咨询业务；地理遥感信息服务；地质灾害治理工程施工；建筑智能化系统设计；建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建设工程设计；建设工程勘察；测绘服务。						
西安达刚新材料科技有限公司	子公司	一般项目：新材料技术推广服务；废旧沥青再生技术研发；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；环境保护监测；市政设施管理；环境保护专用设备销	10,000,000	974,541.82	964,541.82		-12,830.41	-12,830.41

		售；资源再生利用技术研发；建筑材料销售；建筑防水卷材产品销售；建筑装饰材料销售；资源循环利用服务技术咨询；再生资源销售；生态环境材料销售；劳务服务（不含劳务派遣）；新材料技术研发；轨道交通绿色复合材料销售；贸易经纪；国内贸易代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务。许可项目：检验检测服务；建筑工程设计。						
云南达道运维科技有限公司	子公司	其他软件开发；计算机软硬件开发及运用；货物及技术进出口业务；货物仓储、配送服务；普通货物运输服务；劳务分包服务；建筑材料销售；机械设备及零配件的销售、维护及租赁；机械设备租赁；公路工程、公路路面工程、公路路基工程、桥梁工程、隧道工程、预拌混凝土工程、公路交通工程、市政公用工程、水利水电工程、园林绿化工程、机电工程、电力工	10,000,000	5,634,488.95	4,084,488.95		559,588.87	- - 559,588.87

		程、通信工程、矿山工程、土石方工程、钢结构工程、地基基础工程、环保工程、建筑装饰工程、建筑幕墙工程、建筑智能化工程、城市及道路照明工程、园林古建筑工程、防水防腐保温工程、河湖整治工程的施工；住宅房屋建筑；工程设计活动；国内贸易、物资供销。						
陕西达刚环境生物科技有限公司	子公司	一般项目：病媒生物防治服务；病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生物密度监测评价服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境应急治理服务；生态恢复及生态保护服务；环境保护监测；农作物病虫害防治服务；林业有害生物防治服务；非金属废料和碎屑加工处理；农村生活垃圾经营性服务；固体废物治理；对外承包工程；机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；生活垃圾处理装备销售；软件开发；计算机系统服务；信息咨询服务	1,000,000	1,840,745.32	1,203,112.58	685,986.79	160,340.63	157,210.60

		(不含许可类信息咨询服 务)。许可项 目：互联网信 息服务；室内 环境检测；危 险废物经营； 放射性固体废 物处理、储 存、处置；城 市生活垃圾经 营性服务；城 市建筑垃圾处 置（清运）；餐 厨垃圾处理。						
无锡达刚 环境科技 有限公司	子公司	技术服务、技 术开发、技术 咨询、技术交 流、技术转 让、技术推 广；病媒生物 防制服务；病 媒生物密度控 制水平评价服 务；病媒生物 密度监测评价 服务；环境应 急治理服务； 生态恢复及生 态保护服务； 环境保护监 测；农作物病 虫害防治服 务；林业有害 生物防治服 务；农村生活 垃圾经营性服 务；非金属废 料和碎屑加工 处理；固体废 物治理；对外 承包工程；机 械设备销售； 计算机软硬件 及辅助设备零 售；电子产品 销售；生活垃 圾处理装备销 售；软件开 发；计算机系 统服务；信息 咨询服务（不 含许可类信息 咨询服务）；太 阳能发电技术 服务；水污染 治理；污水处 理及其再生利	5,000,00 0	0	0	0	0	0

		用；水环境污染防治服务；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；养老服务；节能管理服务；大气环境污染防治服务；环保咨询服务						
广东达刚环境科技有限公司	子公司	病媒生物防治服务；病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生物密度监测评价服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境应急治理服务；生态恢复及生态保护服务；环境保护监测；农作物病虫害防治服务；林业有害生物防治服务；对外承包工程；机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；生活垃圾处理装备销售；软件开发；计算机系统服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；太阳能发电技术服务；水环境污染防治服务；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；养老	5,000,000	0	0	0	0	0

		服务；节能管理服务；大气污染防治服务；环保咨询服务；互联网信息服务；室内环境检测；城市生活垃圾经营性服务。						
中山达刚智慧运维科技有限公司	子公司	计算机系统服务；软件开发；软件外包服务；检验检测服务；市政设备管理；公路管理与养护；对外承包工程；劳务服务（不含劳务派遣）；园林绿化工程施工；广告设计、代理；广告发布；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备销售；机械设备租赁；建筑材料销售；建筑装饰销售；电子产品销售；停车场服务；生活垃圾处理装备销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；水污染防治服务；建筑劳务分包；道路货物运输（不含危险货物）。	10,000,000	0	0	0	0	0
达刚智维科技有限公司	子公司	许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；建设工程设计；建筑智能化系统设计；林木种子生产经营；一般项目：软件开发；技术服	105,350,000	0	0	0	0	0

		务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；园林绿化工程施工；规划设计管理；水污染治理；广告设计、代理；广告制作；广告发布；停车场服务；物业管理；住房租赁；非居住房地产租赁；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；电气设备销售；机械设备销售；机械零件、零部件销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；五金产品批发；五金产品零售；建筑用金属配件销售；金属制品销售；安防设备销售；城市绿化管理；交通及公共管理用标牌销售						
湖南达刚希博智能科技有限公司	子公司	一般项目：信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；大数据服务；软件开发；市政设施管理；公路水运工程试验检测服务；劳务服务（不含劳务派遣）；工程管理服务；安防设备销售；交通及公	2,000,000	391,047.24	338,899.95		161,100.05	- 161,100.05

		共管理用标牌销售；建筑工程机械与设备租赁						
--	--	----------------------	--	--	--	--	--	--

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
无锡达刚环境科技有限公司	自有资金	该公司尚处于设立初期，暂未对公司业绩产生影响
广东达刚环境科技有限公司	自有资金	该公司尚处于设立初期，暂未对公司业绩产生影响
中山达刚智慧运维科技有限公司	自有资金	该公司尚处于设立初期，暂未对公司业绩产生影响
达刚智维科技有限公司	现金+股权	该公司尚处于设立初期，暂未对公司业绩产生影响
湖南达刚希博智能科技有限公司	自有资金	该公司尚处于运营初期，对公司业绩影响较小

### 主要控股参股公司情况说明

公司本报告期纳入合并范围的子公司共 22 户，具体为：陕西达刚筑路环保设备有限公司、陕西达刚装备科技有限公司、众德环保科技有限公司、永兴众德环保材料有限公司、陕西达刚智慧运维科技有限公司、无锡达刚智慧运维科技有限公司、江苏益厦科技有限公司、陕西智慧新途工程技术有限公司、江苏达刚设备租赁有限公司、保康达刚智慧运维科技有限公司、江苏达刚智慧运维科技有限公司、上海达刚智慧科技有限公司、山东达刚智慧运维科技有限公司、聊城达刚运维科技有限公司、西安达刚新材料科技有限公司、陕西达刚环境生物科技有限公司、云南达道运维科技有限公司、无锡达刚环境科技有限公司、广东达刚环境科技有限公司、中山达刚智慧运维科技有限公司、达刚智维科技有限公司、湖南达刚希博智能科技有限公司；其中无锡达刚环境科技有限公司、广东达刚环境科技有限公司、中山达刚智慧运维科技有限公司、达刚智维科技有限公司及湖南达刚希博智能科技有限公司为报告期内新纳入合并报表范围。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、新业务发展不及预期的风险

近年来，公司紧抓社会需求及政策方向，在原有的高端路面装备研制基础上拓展了公共设施智慧运维管理及病媒防制与乡村振兴业务。该部分业务目前进展较为顺利并在渭南、无锡、保康、聊城、中山等多地落地实施，取得了明显的成效，但后续业务拓展中仍存在因当地政策变更、市场竞争加剧及其他不可预见因素导致的发展不及预期的风险。

对此，公司将持续关注各地的政策变化、协助该板块建立灵活的业务拓展模式、给予该板块技术、人员、资金等有力支持来降低新业务发展不及预期的风险。

### 2、商誉减值风险

2019 年，公司收购众德环保 52% 股权，在扩大资产规模、提升盈利能力的同时也产生了较大金额的商誉。虽然截至报告期末，该重大资产重组项目已基本结束，业绩承诺方也按照协议约定完成了 98% 以上业绩补偿款的支付，但剩余 2.4 亿元左右的商誉仍需要在未来每个会计年度末进行减值测试。如果众德环保的经营状况及盈利能力不能达到预期水平，则公司可能存在补提商誉减值的风险。

对此，公司已经通过更换众德环保董事会、监事会及管理层人员的方式强化对其日常经营的管控，同时，协助众德环保完善现有的业务运营和财务管理体系，并通过规范运作、风险管控、规划调整、工艺改进等措施，帮助其不断提升市场竞争力，降低商誉减值风险。

### 3、快速扩张带来的管控风险

截至报告期末，公司拥有众德环保、达刚筑机、达刚装备、智慧新途、达刚智维、达刚智慧运维（渭南、无锡、保康、上海、江苏、山东、中山）、达刚环境（渭南、无锡、广东）等多家子公司。随着子公司数量和规模的持续增加，对公司的整体管控能力提出了更高要求。

对此，公司将协助各子公司尽快建立运行有效的内控管理制度及授权管控体系，将子公司的战略、财务和风控管理纳入公司统一的管理系统之中；同时，加强与各子公司之间的沟通交流，强化在业务经营、财务运作、对外投资、抵押担保、资产处置等多方面对子公司的管理与控制，确保公司及时了解各子公司的重大事项，降低公司战略规划实施中的条线管控风险。

### 4、存货减值风险

控股子公司众德环保主营业务为从含有色金属的冶炼废渣或矿山尾渣等物料中，综合回收铋、铅、银、金等多种稀贵金属。由于众德环保存货主要由原材料及半成品构成，且原料采购价格及半成品价格跟随市场大宗商品价格波动明显。若主营稀贵金属价格出现持续下跌，则众德环保将存在计提大额存货减值准备的风险。

对此，公司将加强对众德环保存货的日常监管力度，实时关注稀贵金属及其原料的市场价格，协助众德环保加强技改工作、提升工艺技术，通过加快存货的周转速度进一步降低存货量，积极应对存货减值风险。

### 5、子公司技改进程对整体业绩带来的风险

控股子公司众德环保受 2021 年度当地限电政策及近年来疫情的持续反复等因素影响，生产线技改工程未能按期完工，从而造成 2022 年上半年的生产时断时续，对业绩造成了较大不利影响。如众德环保本年度内依然无法完成主要生产线的技改工程，将会给公司带来业绩大幅下降的风险。

对此，公司已委派管理团队进驻众德环保，协助并督促其加快工程建设速度，同时对其提供了财务资助，用于日常业务发展及生产线技改工程中的资金需求，促使其尽快完成生产线的技改工程并早日投产，降低对公司全年业绩带来的下降风险。

### 6、项目资金无法全额收回的风险

2013 年 2 月，公司与鼎都地产签订了《项目合作开发协议》，双方约定共同成立项目公司鼎达置业，由鼎达置业对高新区科技三路 60 号地块进行开发建设（详见 2013 年 2 月 18 日的相关公告）。2017 年度，公司根据项目进展情况，与鼎都地产再次签订了《项目合作开发协议之补充协议》，对项目建设工程进度进行了调整，并就项目公司的借贷资金管理、履约保证措施等方面进行了约定，详见 2017 年 4 月 25 日披露的《达刚路机：关于与西安鼎都房地产开发有限公司合作项目进展的公告》。截至 2020 年 6 月 30 日，该合作项目尚无实质性进展。

为保障公司的合法权益，公司于 2020 年 7 月向陕西省西安市中级人民法院提起诉讼，2020 年 12 月 15 日经陕西省西安市中级人民法院调解并出具《民事调解书》，解除公司与鼎达置业签订的《项目合作开发协议》、《〈项目合作开发协议〉之补充协议》、《关于鼎达置业有限公司之增资协议》、《关于合作开发项目相关事宜备忘录》，由鼎达置业于 2021 年 6 月 30 日前分三次向公司支付共计 8,000 万元的补偿款，鼎都房地产开发公司承担连带保证责任。由于鼎达置业未履行《民事调解书》中的约定内容，故公司又向西安市中级人民法院申请强制执行。截至 2021 年 12 月 31 日法院已执行终结，但报告期内尚未有执行款项支付给公司。该项目存在补偿款无法全额收回的风险。

对此，公司已向陕西省西安市中级人民法院递交了对鼎达置业进行重整的申请，并收到法院的民事裁定书，裁定鼎达置业破产重整。后续，公司将委派专人继续跟踪法院的最新进展，并委托专业机构处理后续事项，力争尽快收回该项目的补偿款。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年01月19日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司年度业绩情况	无
2022年04月27日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司业绩承诺完成及补偿情况	无
2022年05月13日	全景路演	其他	个人	个人投资者	了解公司各版块业务开展情况以及未来发展规划等事项	巨潮资讯网 2022 年 5 月 17 日披露的《达刚控股：300103 达刚控股业绩说明会、路演活动信息 20220517》

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	58.66%	2022 年 01 月 20 日	2022 年 01 月 21 日	《达刚控股：2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	56.09%	2022 年 03 月 16 日	2022 年 03 月 17 日	《达刚控股：2022 年第二次临时股东大会决议公告》
2021 年度股东大会	年度股东大会	55.14%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	《达刚控股：2021 年度股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谢强明	董事	被选举	2022 年 03 月 16 日	股东大会聘任
祝献忠	董事	离任	2022 年 02 月 22 日	个人原因辞职
黄铜生	副总裁	解聘	2022 年 06 月 24 日	个人原因辞职

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

适用 不适用

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

2015 年 12 月，公司管理层及骨干员工完成了对公司股份的增持计划；2016 年 1 月 29 日，公司控股股东及实际控制人孙建西女士承诺：“在 2016 年 12 月 31 日前，综合考虑税收等政策环境和股票市场环境，将其持有的 2,117,340 股股份（或其收益权，占公司股份总数 1%）以合适的方式赠予上述增持公司股份的员工。

2017 年度，由于陕鼓集团转让其所持有的公司股份，导致公司股票价格出现了较大幅度、较长时间的波动，引发市场对公司相关信息的强烈关注，为避免在此期间履行上述承诺对公司及市场造成不必要的影响，经慎重考虑，孙建西女士决定延期履行上述承诺，于 2017 年 12 月 31 日之前的适当时间再行履行。

2017 年 12 月 26 日，孙建西女士作为委托人与长安国际信托股份有限公司签订了《长安财-达刚路机股票收益权财产权信托合同》，孙建西女士将其持有公司股份总数 1%所对应的股票收益权作为信托财产设立信托，信托的受益人为上述增持公司股份的员工。

2021 年 4 月 16 日，公司第五届董事会第五次（临时）会议及第五届监事会第三次（临时）会议审议通过了《关于公司控股股东调整股份赠予承诺实施方案的议案》，同意公司控股股东及实际控制人优化调整赠予股份的实施方案，该事项已经公司 2020 年年度股东大会审议通过。

2021 年 6 月 22 日，公司披露了《达刚控股：关于持股 5%以上股东减持股份的预披露公告》（公告编号：2021-53）；2021 年 7 月 1 日，公司披露了《达刚控股：关于持股 5%以上股东减持计划实施完成的公告》（公告编号：2021-54），公司控股股东已按照承诺通过大宗交易方式减持了 2,223,207 股公司股份，并将减持股份所得收益作为员工增持股票收益向员工支付完毕。

该事项目前处于正常实施阶段。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
众德环保科技有限公司	二氧化硫	有组织	1	100 米烟囱	19mg/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<70.3t/a	70.3t/a	无
	氮氧化物	有组织	1	100 米烟囱	32mg/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<7.8t/a	7.8t/a	无
	颗粒物	有组织	2	100 米烟囱、45 米烟囱	6mg/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<26.088t/a	26.088t/a	无
	铅及其化合物	有组织	2	100 米烟囱、45 米烟囱	30.4ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<0.266t/a	0.266t/a	无
	砷及其化合物	有组织	1	100 米烟囱	124.3ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<0.178t/a	0.178t/a	无
	锑及其化合物	有组织	1	100 米烟囱	/	GB9078-1996 二级	/	/	无
	锡及其化合物	有组织	1	100 米烟囱	2.6ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<1.86t/a	1.86t/a	无
	镉及其化合物	有组织	1	100 米烟囱	/	GB9078-1996 二级	/	/	无
	硫酸雾	有组织	1	45 米烟囱	/	GB9078-1996 二级	/	/	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

众德环保严格执行环境影响评价和环保“三同时”制度，建有高效电除尘器、脉冲除尘器、制酸实施设备系统、石灰石-石膏湿法脱硫设施、双碱法脱硫设施、废水处理系统等项目，并按照要求配套安装有 24 小时烟气在线监测系统；委托有资质的检测机构进行自行监测，管理和监测机构健全，环保规章制度完善。众德环保涉及的主要污染物为：烟气、污水、粉尘、噪声，其排放均符合国家《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）以及《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）的要求。

#### 主要环保设施情况如下：

1、除尘系统：富氧侧吹炉与之配套的除尘系统采用高效静电除尘器，除尘效率 99.8%以上。其它的炉子采用脉冲除尘器，除尘效率 99.5%以上，废气经除尘脱硫处理达标后通过 100 米烟囱排放。

2、脱硫系统：采用石灰石-石膏湿法脱硫工艺与碱液喷淋脱硫-双碱法工艺，脱硫效率大于 95%，脱硫系统主要装置包括：烟气系统、SO<sub>2</sub> 二转二吸制酸系统、石膏脱水系统、钠碱废水处理系统。

3、烟气在线监测系统：众德环保各排放口共安装 2 套在线监测系统，连续监测烟气中烟尘、SO<sub>2</sub>、NOX 浓度等指标。众德环保烟气在线监测系统已经与郴州市生态环境保护局信息平台联网。

4、废水处理系统：众德环保采用“雨污分流”“清污分流”设计理念，配套建设处理能力 120M<sup>3</sup>/d 的污酸处理站和处理能力 200M<sup>3</sup>/d 的废水处理站，污酸处理站各废水处理池采取防腐、防渗漏处理。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

##### 1、建设项目环境影响评价情况

众德环保严格按照环保有关的法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作。

##### 2、环境保护行政许可情况

众德环保于 2014 年 6 月取得环评批复；2017 年 12 月取得湖南省生态环境厅颁发危险废物经营许可证；2018 年 12 月 7 日更新排污许可证；2019 年 3 月变更危险废物经营许可证法人名称；2021 年 1 月 13 日获得郴州市生态环境局永兴分局核发的综合仓库及预处理项目环境影响报告表的批复；2021 年 8 月 2 日完成关于初期雨水再生利用工程及电解与蒸馏水设备搬迁改造工程环境影响登记表；2021 年 8 月 2 日完成尾气除尘脱硫污染治理升级与炉窑搬迁工程的环境影响登记表；2021 年 12 月更新排污许可证。

#### 突发环境事件应急预案

众德环保设立有突发环境事件预案组织机构，负责其突发性事件应急救援指挥任务，建立了环境保护组织机构网络系统，并设置了应急工作领导小组和应急工作领导小组办公室，明确危险环境事故源控制组、人员抢救组、灭火救援组、安全疏散组、安全警戒组、环境监测组及通讯电仪保障组的工作任务和职责。众德环保在其公司内设有全天候环境管理值班电话，遇到突发环境事件按照应急响应程序实施。众德环保配置了专项资金，用于环境突发事件应急过程中的各种花费，由财务部负责，在环保专项费用中提取。其应急保障内容包括资金保障、装备保障、通信保障、人力资源保障、技术保障等多项内容。

#### 环境自行监测方案

##### 1、废气排放信息

排放设备	监控点位	监测项目	依据类型	限值	监测方式	监测频次	监测设备	监测方法
100 米烟囱	DA001	氮氧化物	排污许可证	240mg/Nm <sup>3</sup>	在线	1 次/1 小时	HSJ-CEMS 烟气在线监测系统	
100 米烟囱	DA001	二氧化硫	排污许可证	550mg/Nm <sup>3</sup>	在线	1 次/1 小时	HSJ-CEMS 烟气在线监测系统	
100 米烟囱	DA001	颗粒物	排污许可证	100mg/Nm <sup>3</sup>	在线	1 次/1 小时	HSJ-CEMS 烟气在线监测系统	
100 米烟囱	DA001	铅及其化合物	排污许可证	/mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/1 月		固定污染源废气铅的测定 火焰原子吸收分光光度法 GB/T15264-1994
100 米烟囱	DA001	砷及其化合物	排污许可证	/mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/1 月		固定污染源废气砷的测定，电感耦合等离子体质谱仪

100 米烟囱	DA001	铬及其化合物	排污许可证	/	手工	1 次/1 月		
100 米烟囱	DA001	铋及其化合物	排污许可证	/mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/1 月		原子荧光光谱法测烟尘
100 米烟囱	DA001	锡及其化合物	排污许可证	8.5mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/1 月		原子荧光光谱法测烟尘
100 米烟囱	DA001	镉及其化合物	排污许可证	0.85mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/1 月		
100 米烟囱	DA001	二噁英	排污许可证	/mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/1 年		环境空气和废气二噁英类的测定同位素稀释高分辨气相色谱-高分辨质谱法 HJ 77.2-2008
45 米烟囱	DA002	颗粒物	排污许可证	100mg/Nm <sup>3</sup>	在线	1 次/小时	HSJ-CEMS 烟气在线监测系统	
45 米烟囱	DA002	硫酸物	排污许可证	45mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/季度		固定污染源废气硫酸雾测定离子色谱法
45 米烟囱	DA002	铅及其化合物	排污许可证	10mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/1 月		固定污染源废气砷的测定 电感耦等离子体质谱仪
无组织		铅及其化合物	排污许可证	0.006mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/1 季度		固定污染源废气硫酸雾测定 离子色谱法（暂行）HJ 544-2009

## 2、废水排放信息

排放方式	监控点位	监测项目	依据类型	限值	监测方式	监测频次	监测方法
不外排	DW003	化学需氧量	排污许可证	50mg/l	手工	1 次/半年	水质 化学需氧量的测定快速消解分光光度法 HJ/T 399-2007
不外排	DW001	总铬	排污许可证	0.1mg/L	手工	1 次/半年	水质 总铬的测定 高锰酸钾氧化-二苯碳酰二肼分光光度法 GB/T 7466-1987
不外排	DW001	总镍	排污许可证	1mg/L	手工	1 次/半年	水质 镍的测定 火焰原子吸收分光光度法 GB 11912-89
不外排	DW001	总铋	排污许可证	0.1mg/l	手工	1 次半年	硼氢化钾还原分离 5-Br-PADAP 光度法测定工业废水中的铋
不外排	DW001	铊	排污许可证	0.017mg/l	手工	1 次/月	电感耦合等离子体质谱法 HJ700-2014
不外排	DW001	总砷	排污许可证	0.5mg/l	手工	1 次/半年	水质 总砷的测定 二乙基二硫代氨基甲酸银分光光度法 GB 7485-87
不外排	DW001	总铅	排污许可证	1mg/l	手工	1 次/半年	水质 铜、锌、铅、镉的测定 原子吸收分光光度法 GB 7475-87
不外排	DW001	总汞	排污许可证	0.05mg/l	手工	1 次/半年	水质 总汞的测定 冷原子吸收分光光度法 HJ 597-2011 代替 GB 7468-87

## 3、噪声排放信息

检测类别	分析项目	分析方法	使用仪器	方法检出限
噪声	厂界噪声	工业企业环境噪声排放标准 GB12348-2008	AWA6288 多功能声级计	30-130dB(A) 检测范围

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息：无

## 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

已向环保部报送“反射炉与富氧侧吹炉烟气深度治理”项目，即离子液尾气处理和烟气脱硝系统。

其他环保相关信息：无

## 二、社会责任情况

公司高度重视自身所肩负的社会责任，除日常捐赠物资外，还通过助力“乡村振兴”优化改善人居环境、扶贫济困、阻击疫情、抗洪救灾等多种方式为经济社会发展贡献企业的绵薄之力。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	永兴众德投资有限公司、永兴众成资产管理部（有限合伙）、永兴乐创技术服务部（有限合伙）、杨平、陈黄豪、长沙星泉环境技术合伙企业（有限合伙）、永兴太圆技术咨询服务部（有限合伙）及众德环保原共同实际控制人曹文兵、王常芳和曹若水	业绩承诺	业绩承诺期（利润补偿期间）2019年、2020年、2021年经审计的净利润分别不低于人民币10,000万元、12,000万元、13,000万元，业绩承诺期经审计的累计净利润不低于35,000万元。	2019年01月29日	交易实施完毕后连续三个会计年度（含交易实施完毕后当年）	截至报告期末，公司已收到业绩承诺方支付的业绩补偿款合计182,722,934.31元人民币，剩余265万元的补偿款尚在处理中。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	截至报告期末，公司已收到业绩承诺方支付的业绩补偿款合计182,722,934.31元人民币，剩余265万元的业绩补偿款公司已通过催告函的形式进行了多次催收，业绩补偿方也在积极筹措资金。后续，如业绩补偿方不履行赔偿义务，公司将不排除采取合规、有效的措施督促承诺方全额履行业绩补偿承诺，切实维护公司及全体投资者的合法权益。					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉西安鼎都房地产开发有限公司及西安鼎达置业有限公司合资合作开发房地产项目合同纠纷	8,027	否	西安市中级人民法院裁定受理对鼎达破产重整,召开了第一债权人会议	已受理	破产重整中	2020年12月18日	《达刚控股:关于诉讼事项的进展公告》
众德环保起诉山东恒邦冶炼股份有限公司合同纠纷	1,412.24	否	已向永兴县人民法院提起诉讼	正在审理中	审理中		
公司诉资溪百诚设备租赁有限公司拖欠设备款	15	否	长安法院已受理立案	已受理	等待开庭		
公司诉杜长辉拖欠设备款	45.76	否	长安法院已受理立案	已受理	疫情原因延后开庭		
公司诉青海天宇建设工程有限公司拖欠设备款	19	否	长安法院已受理立案	已受理	等待开庭		
公司诉西藏维裕路业工程建筑股份有限公司拖欠设备款	16	否	长安法院已受理立案	已受理	等待开庭		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决，亦不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
众德环保科技有限公司	2020年01月09日	3,000	2020年01月20日	222.5	连带责任担保			2年	是	否
陕西达刚筑路环保设备有限公司	2021年02月08日	1,000	2021年04月13日	1,000	连带责任担保		达刚筑机另一股东西安特创机械科技企业（有限合伙）及其执行事务合伙人（实际控制人）为本次担保提供反担保	1年	是	否

陕西达刚装备科技有限公司	2021年11月24日	27,000	2021年12月06日	8,637.53	连带责任担保	达刚装备使用其合法拥有的自有土地使用权及在建工程进行抵押		7年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		20,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		9,860.03				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		51,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		8,637.53				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		20,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		9,860.03				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		51,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		8,637.53				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				8.16%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

### 3、日常经营重大合同

公司报告期不存在达到披露标准的重大合同。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	73,821,958	23.24%				-1,644,434	-1,644,434	72,177,524	22.73%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	73,821,958	23.24%				-1,644,434	-1,644,434	72,177,524	22.73%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	73,821,958	23.24%				-1,644,434	-1,644,434	72,177,524	22.73%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	243,779,042	76.76%				1,644,434	1,644,434	245,423,476	77.27%
1、人民币普通股	243,779,042	76.76%				1,644,434	1,644,434	245,423,476	77.27%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	317,601,000	100.00%				0	0	317,601,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员所持有的公司高管锁定股按 25%比例解除锁定；公司副总裁黄铜生先生因个人原因辞职，股份 100%锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
孙建西	65,148,593	1,667,405		63,481,188	高管锁定	每年按 25%解除限售
李太杰	6,080,187			6,080,187	高管锁定	每年按 25%解除限售
傅建平	2,250,000			2,250,000	高管锁定	每年按 25%解除限售
韦尔奇	250,453			250,453	高管锁定	每年按 25%解除限售
黄铜生	68,913		22,971	91,884	高管离职锁定	2024 年 6 月 2 日
石剑	7,125			7,125	高管锁定	每年按 25%解除限售
王玫刚	6,750			6,750	高管锁定	每年按 25%解除限售
王有蔚	6,187			6,187	高管锁定	每年按 25%解除限售
李金哲	3,750			3,750	高管锁定	每年按 25%解除限售
合计	73,821,958	1,667,405	22,971	72,177,524	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,058	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
孙建西	境内自然人	26.65%	84,641,584		63,481,188	21,160,396	质押	20,000,000
英奇投资（杭州）有限公司	境内非国有法人	19.90%	63,202,590			63,202,590		
深圳市聆同生物科技有限公司	境内非国有法人	8.48%	26,918,909			26,918,909	质押	3,910,000
李太杰	境内自然人	2.55%	8,106,916		6,080,187	2,026,729		
易方达基金—中央汇金资产管理有限责任公司—易方达基金—汇金资管单一资产管理计划	其他	1.58%	5,006,550			5,006,550		
深圳市雪暴投资基金管理有限公司—雪暴欣达持盈1号私募证券投资基金	其他	1.04%	3,306,652			3,306,652		
傅建平	境内自然人	0.94%	3,000,000		2,250,000	750,000	质押	3,000,000
霍建平	境内自然人	0.70%	2,223,207			2,223,207		
王恩波	境内自然人	0.66%	2,109,928	-93,600		2,109,928		
李飞宇	境内自然人	0.62%	1,975,000			1,975,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前十名股东中，孙建西、李太杰为夫妻关系，合计持有公司 29.20% 股份，是公司控股股东及实际控制人，属于一致行动人；股东李太杰与股东李飞宇为父女关系；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）		无						
前10名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
英奇投资（杭州）有限公司	63,202,590	人民币普通股	63,202,590
深圳市聆同生物科技有限公司	26,918,909	人民币普通股	26,918,909
孙建西	21,160,396	人民币普通股	21,160,396
易方达基金—中央汇金资产管理有限责任公司—易方达基金—汇金资管单一资产管理计划	5,006,550	人民币普通股	5,006,550
深圳市雪暴投资基金管理有限公司—雪暴欣达持盈1号私募证券投资基金	3,306,652	人民币普通股	3,306,652
霍建平	2,223,207	人民币普通股	2,223,207
王恩波	2,109,928	人民币普通股	2,109,928
李太杰	2,026,729	人民币普通股	2,026,729
李飞宇	1,975,000	人民币普通股	1,975,000
邓海泉	1,276,500	人民币普通股	1,276,500
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售流通股股东中，孙建西、李太杰为夫妻关系，合计持有公司29.20%股份，是公司控股股东及实际控制人，属于一致行动人；股东李太杰与股东李飞宇为父女关系；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2021年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：达刚控股集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	98,631,764.77	82,095,860.46
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	17,300,347.63	199,523,281.94
衍生金融资产	0.00	
应收票据	0.00	420,000.00
应收账款	215,355,177.02	225,798,742.21
应收款项融资	3,617,955.26	2,250,000.00
预付款项	28,757,037.70	14,520,395.18
应收保费	0.00	
应收分保账款	0.00	
应收分保合同准备金	0.00	
其他应收款	24,479,806.67	25,957,156.52
其中：应收利息	0.00	
应收股利		
买入返售金融资产	0.00	
存货	615,267,841.13	614,274,046.39
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	32,531,121.46	47,322,339.29
其他流动资产	13,369,491.44	5,590,294.05
流动资产合计	1,049,310,543.08	1,217,752,116.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	558,701.34	704,759.41
长期股权投资	39,912,947.39	41,268,181.38
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	928,366.20	989,410.61
固定资产	310,794,975.43	322,567,872.93
在建工程	241,866,681.40	179,902,658.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	109,754,928.64	143,405,132.84
开发支出	0.00	0.00
商誉	250,871,919.26	250,871,919.26
长期待摊费用	734,637.66	1,196,369.63
递延所得税资产	23,294,915.25	20,390,505.06
其他非流动资产	67,214,942.76	61,017,896.98
非流动资产合计	1,045,933,015.33	1,022,314,706.83
资产总计	2,095,243,558.41	2,240,066,822.87
流动负债：		
短期借款	69,005,333.33	24,206,900.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	5,795,703.79	5,694,717.39
衍生金融负债	0.00	
应付票据	0.00	25,260,239.00
应付账款	110,965,253.19	134,735,818.56
预收款项	37,000.00	36,200.00
合同负债	87,876,176.56	38,285,643.99
卖出回购金融资产款	0.00	
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	7,976,470.20	7,753,315.82
应交税费	38,659,755.17	13,534,839.04
其他应付款	44,135,913.77	236,928,080.31
其中：应付利息	91,341.25	91,341.25
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	76,976,481.82	80,786,311.13
其他流动负债	11,768,499.57	4,816,363.37
流动负债合计	453,196,587.40	572,038,428.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	162,685,255.05	139,405,545.83
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	2,169,639.46	2,169,639.46
递延收益	105,565,500.00	102,839,000.00
递延所得税负债	24,398,757.16	52,427,451.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	294,819,151.67	296,841,636.80
负债合计	748,015,739.07	868,880,065.41
所有者权益：		
股本	317,601,000.00	317,601,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,853,975.75	250,853,975.75
减：库存股		0.00
其他综合收益	-2,133,705.92	-140,085.01
专项储备	4,283,949.61	3,799,581.96
盈余公积	64,254,245.33	64,254,245.33
一般风险准备		
未分配利润	423,970,584.67	437,214,831.99
归属于母公司所有者权益合计	1,058,830,049.44	1,073,583,550.02
少数股东权益	288,397,769.90	297,603,207.44
所有者权益合计	1,347,227,819.34	1,371,186,757.46
负债和所有者权益总计	2,095,243,558.41	2,240,066,822.87

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：车万辉

会计机构负责人：张永生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	67,053,082.46	41,628,042.49
交易性金融资产	17,300,347.63	199,523,281.94
衍生金融资产		
应收票据		420,000.00
应收账款	88,962,097.09	78,784,178.41

应收款项融资	3,344,902.48	2,000,000.00
预付款项	2,188,517.54	1,651,220.53
其他应收款	286,336,390.43	184,626,060.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	107,689,390.78	120,286,966.55
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产	16,774,885.99	26,245,707.81
其他流动资产	0.00	236,715.13
流动资产合计	589,649,614.40	655,402,173.46
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	558,701.34	704,759.41
长期股权投资	808,191,132.29	763,990,770.52
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	928,366.20	989,410.61
固定资产	78,160,537.32	82,506,566.17
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,861,334.31	11,026,467.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,861,849.45	15,548,641.51
其他非流动资产	0.00	
非流动资产合计	916,561,920.91	874,766,615.41
资产总计	1,506,211,535.31	1,530,168,788.87
流动负债：		
短期借款	69,005,333.33	14,190,950.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		25,260,239.00
应付账款	21,750,296.53	29,540,567.56
预收款项	37,000.00	36,200.00
合同负债	15,459,236.77	16,128,470.06
应付职工薪酬	5,980,837.41	5,306,403.13
应交税费	31,776,055.91	1,281,906.54

其他应付款	125,670,579.40	131,124,689.83
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	76,976,481.82	76,625,625.91
其他流动负债	2,009,700.78	2,028,629.87
流动负债合计	348,665,521.95	301,523,681.90
非流动负债：		
长期借款	76,310,000.00	114,455,000.00
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	1,795,534.69	1,795,534.69
递延收益	0.00	80,000.00
递延所得税负债	11,561,131.14	38,969,571.29
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	89,666,665.83	155,300,105.98
负债合计	438,332,187.78	456,823,787.88
所有者权益：		
股本	317,601,000.00	317,601,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	250,853,975.75	250,853,975.75
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-2,133,705.92	-140,085.01
专项储备	3,864,952.09	3,385,810.04
盈余公积	64,254,245.33	64,254,245.33
未分配利润	433,438,880.28	437,390,054.88
所有者权益合计	1,067,879,347.53	1,073,345,000.99
负债和所有者权益总计	1,506,211,535.31	1,530,168,788.87

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	173,595,089.36	453,133,268.05
其中：营业收入	173,595,089.36	453,133,268.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	198,542,437.75	422,426,483.83
其中：营业成本	138,149,322.68	355,277,216.30

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	5,363,205.20	2,528,742.81
销售费用	8,638,279.27	9,718,722.36
管理费用	38,942,002.83	28,819,329.63
研发费用	7,742,984.67	15,112,856.49
财务费用	-293,356.90	10,969,616.24
其中：利息费用	9,077,902.81	12,833,996.88
利息收入	292,957.39	1,879,498.13
加：其他收益	735,723.50	6,054,642.17
投资收益（损失以“-”号填列）	-385,156.97	-2,389,584.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-657,733.99	118,584.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-100,986.40	734,697.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,774,592.11	-620,271.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	261,531.33	87,352.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,661,644.82	34,573,620.70
加：营业外收入	40,580.24	204,490.46
减：营业外支出	2,549,750.36	7,508.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-24,170,814.94	34,770,603.04
减：所得税费用	773,693.56	2,255,528.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,944,508.50	32,515,074.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,944,508.50	32,515,074.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-13,244,247.32	17,519,518.18
2.少数股东损益	-11,700,261.18	14,995,556.72
六、其他综合收益的税后净额	-1,993,620.91	-150,209.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,993,620.91	-150,209.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,993,620.91	-150,209.46
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	-1,993,620.91	-150,209.46
7. 其他		
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	-26,938,129.41	32,364,865.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,237,868.23	17,369,308.72
归属于少数股东的综合收益总额	-11,700,261.18	14,995,556.72
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0417	0.0552
(二) 稀释每股收益	-0.0417	0.0552

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：车万辉

会计机构负责人：张永生

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	52,338,385.42	73,771,851.95
减：营业成本	38,032,895.32	52,980,115.11
税金及附加	1,030,135.20	1,710,521.63
销售费用	6,716,136.16	7,014,518.18
管理费用	16,207,016.94	12,440,808.66
研发费用	2,495,440.17	3,954,383.40
财务费用	-3,947,308.05	2,985,951.12
其中：利息费用	9,439,328.71	7,283,384.68
利息收入	4,288,249.04	4,202,499.88
加：其他收益	427,464.95	898,127.48
投资收益（损失以“-”号填列）	112,938.79	118,584.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-159,638.23	118,584.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,391,144.03	-146,072.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-1,271.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,264,382.55	-6,445,079.44
加：营业外收入	0.01	1,300.89
减：营业外支出	0.00	2,619.13

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,264,382.54	-6,446,397.68
减：所得税费用	-2,313,207.94	-860,745.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,951,174.60	-5,585,652.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,951,174.60	-5,585,652.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-1,993,620.91	-150,209.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,993,620.91	-150,209.46
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	-1,993,620.91	-150,209.46
7. 其他		
六、综合收益总额	-5,944,795.51	-5,735,862.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	269,879,627.05	568,793,392.40
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	8,626,176.63	1,033,979.89
收到其他与经营活动有关的现金	29,653,299.23	14,257,254.18
经营活动现金流入小计	308,159,102.91	584,084,626.47
购买商品、接受劳务支付的现金	169,761,305.48	409,140,798.00
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		

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	32,579,392.00	39,529,756.52
支付的各项税费	16,483,842.83	23,994,246.87
支付其他与经营活动有关的现金	38,117,024.71	54,871,371.80
经营活动现金流出小计	256,941,565.02	527,536,173.19
经营活动产生的现金流量净额	51,217,537.89	56,548,453.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	84,452,619.43	0.00
取得投资收益收到的现金	288,931.64	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,489,828.00	362,147.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	183,245,284.31	1,885,585.00
投资活动现金流入小计	284,476,663.38	2,247,732.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,976,356.70	87,660,523.53
投资支付的现金	0.00	477,650.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	13,521,989.61
支付其他与投资活动有关的现金	102,840,000.00	2,273,213.03
投资活动现金流出小计	195,816,356.70	103,933,376.17
投资活动产生的现金流量净额	88,660,306.68	-101,685,643.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,490,000.00	1,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,490,000.00	1,300,000.00
取得借款收到的现金	147,398,309.22	25,605,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,303,100.39	30,843,695.89
筹资活动现金流入小计	152,191,409.61	57,749,495.89
偿还债务支付的现金	59,145,000.00	61,041,550.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,472,921.10	42,537,998.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	162,393,305.00	28,538,686.28
筹资活动现金流出小计	272,011,226.10	132,118,234.44
筹资活动产生的现金流量净额	-119,819,816.49	-74,368,738.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	939,119.35	-1,074,664.34
五、现金及现金等价物净增加额	20,997,147.43	-120,580,592.92
加：期初现金及现金等价物余额	62,947,802.75	179,023,825.64
六、期末现金及现金等价物余额	83,944,950.18	58,443,232.72

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	43,849,363.03	69,407,929.79
收到的税费返还	302,079.56	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	24,070,311.50	5,560,715.52
经营活动现金流入小计	68,221,754.09	74,968,645.31
购买商品、接受劳务支付的现金	38,209,426.63	40,899,203.66
支付给职工以及为职工支付的现金	20,266,677.07	23,615,216.75
支付的各项税费	2,600,485.15	6,256,074.17
支付其他与经营活动有关的现金	21,389,293.12	22,750,895.27

经营活动现金流出小计	82,465,881.97	93,521,389.85
经营活动产生的现金流量净额	-14,244,127.88	-18,552,744.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	83,755,119.43	0.00
取得投资收益收到的现金	288,931.64	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	2,147.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	183,245,284.31	0.00
投资活动现金流入小计	267,289,335.38	2,147.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,182.00	885,151.24
投资支付的现金	8,360,000.00	37,242,350.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	102,840,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	111,255,182.00	38,127,501.24
投资活动产生的现金流量净额	156,034,153.38	-38,125,353.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	68,973,600.00	15,605,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	45,516,364.34	24,832,367.42
筹资活动现金流入小计	114,489,964.34	40,438,167.42
偿还债务支付的现金	49,145,000.00	32,985,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,771,576.10	7,084,913.68
支付其他与筹资活动有关的现金	174,306,250.00	39,500,000.00
筹资活动现金流出小计	229,222,826.10	79,569,913.68
筹资活动产生的现金流量净额	-114,732,861.76	-39,131,746.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	939,119.35	-1,074,664.34
五、现金及现金等价物净增加额	27,996,283.09	-96,884,508.52
加：期初现金及现金等价物余额	24,369,984.78	126,718,969.67
六、期末现金及现金等价物余额	52,366,267.87	29,834,461.15

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年年末余额	317,601,000.00	0.00	0.00	0.00	250,853,975.75	0.00	-140,085.01	3,799,581.96	64,254,245.33	0.00	437,214,831.99		1,073,583,002.22	297,603,207.44	1,371,186,757.66	
加：会计政策变更													0.00		0.00	
前													0.00		0.00	

期差错更正															
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	317,601,00.00	0.00	0.00	0.00	250,853,975.75	0.00	-140,085.01	3,799,581.96	64,254,245.33	0.00	437,214,831.99		1,073,583,550.02	297,603,207.44	1,371,186,757.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,993,620.91	484,367.65	0.00	0.00	-13,244,732.2		-14,753,508.8	-9,205,437.54	-23,958,938.12
（一）综合收益总额							-1,993,620.91				-13,244,732.2		-15,237,863.3	-11,700,261.18	-26,938,129.41
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	2,490,000.00	2,490,000.00
1. 所有者投入的普通股													0.00	2,490,000.00	2,490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00		0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											0.00		0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00

结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他													0.00		
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	484,367.65	0.00	0.00	0.00		484,367.65	4,823.64	489,191.29
1. 本期提取								750,920.94					750,920.94	4,823.64	755,744.58
2. 本期使用								-266,553.29					-266,553.29		-266,553.29
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	317,601,000.00	0.00	0.00	0.00	250,853,975.00	0.00	-2,133,705.92	4,283,949.61	64,254,245.33	0.00	423,970,584.67		1,058,830,049.44	288,397,769.90	1,347,227,819.34

## 上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	317,601,000.00	0.00	0.00	0.00	250,853,975.00	0.00	-6,138.00	2,736,604.00	55,817,950.00	0.00	431,445,900.00		1,058,830,049.44	273,175,500.00	1,331,624.00	

	00.				75.		34	.07	1.9		66.		,35	54.	,91
	00				75				8		10		9.5	86	4.4
													6		2
加：会计政策变更													0.0		0.0
													0		0
前期差错更正													0.0		0.0
													0		0
同一控制下企业合并													0.0		0.0
													0		0
其他													0.0		0.0
													0		0
二、本年期初余额	317,601,000.00	0.00	0.00	0.00	250,853,975.75	0.00	-6,138.34	2,736,604.07	55,817,951.98	0.00	431,445,966.10		1,058,449,359.56	273,175,554.86	1,331,624,914.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-150,209.46	782,670.06	0.00	0.00	17,519,518.8		18,151,978.8	24,622,623.3	42,774,604.1
（一）综合收益总额							-150,209.46				17,519,518.8		17,369,302.2	14,995,552.2	32,364,865.4
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	9,241,174.82	9,241,174.82
1. 所有者投入的普通股													0.00	1,300,000.00	1,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00	7,941,174.82	7,941,174.82
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00		0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有											0.00		0.00		0.00

者（或股东）的分配											0		0		0
4. 其他													0.0 0		0.0 0
（四）所有者权益内部结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.0 0		0.0 0
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.0 0		0.0 0
3. 盈余公积弥补亏损													0.0 0		0.0 0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.0 0		0.0 0
5. 其他综合收益结转留存收益													0.0 0		0.0 0
6. 其他													0.0 0		
（五）专项储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	782 ,67 0.0 6	0.0 0	0.0 0	0.0 0		782 ,67 0.0 6	385 ,89 3.6 9	1,1 68, 563 .75
1. 本期提取								1,0 34, 770 .07					1,0 34, 770 .07	385 ,89 3.6 9	1,4 20, 663 .76
2. 本期使用								- 252 ,10 0.0 1					- 252 ,10 0.0 1		- 252 ,10 0.0 1
（六）其他													0.0 0		0.0 0
四、本期期末余额	317 ,60 1,0 00. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	250 ,85 3,9 75. 75	0.0 0	- 156 ,34 7.8 0	3,5 19, 274 .13	55, 817 ,95 1.9 8	0.0 0	448 ,96 5,4 84. 28		1,0 76, 601 ,33 8.3 4	297 ,79 8,1 80. 09	1,3 74, 399 ,51 8.4 3

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度										
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有	

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年年末余额	317,601,000.00	0.00	0.00	0.00	250,853,975.75	0.00	-140,085.01	3,385,810.04	64,254,245.33	437,390,054.88		1,073,345,000.99
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	317,601,000.00	0.00	0.00	0.00	250,853,975.75	0.00	-140,085.01	3,385,810.04	64,254,245.33	437,390,054.88		1,073,345,000.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,993,620.91	479,142.05	0.00	-3,951,174.60		-5,465,653.46
（一）综合收益总额							-1,993,620.91			-3,951,174.60		-5,944,795.51
（二）所有者投入和减少资本							0.00			0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										0.00		0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转										0.00		0.00
1. 资本公												0.00

积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 盈余公 积弥补亏损												0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项 储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	479,1 42.05	0.00	0.00		479,1 42.05
1. 本期提 取								564,2 23.20				564,2 23.20
2. 本期使 用								- 85,08 1.15				- 85,08 1.15
(六) 其他												0.00
四、本期末 余额	317,6 01,00 0.00	0.00	0.00	0.00	250,8 53,97 5.75	0.00	- 2,133 ,705. 92	3,864 ,952. 09	64,25 4,245 .33	433,4 38,88 0.28		1,067 ,879, 347.5 3

## 上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	317,6 01,00 0.00	0.00	0.00	0.00	250,8 53,97 5.75	0.00	- 6,138 .34	2,675 ,369. 16	55,81 7,951 .98	374,1 67,45 4.79	0.00	1,001 ,109, 613.3 4
加：会 计政策变更										0.00		0.00
前 期差错更正												0.00
其 他												0.00
二、本年期 初余额	317,6 01,00 0.00	0.00	0.00	0.00	250,8 53,97 5.75	0.00	- 6,138 .34	2,675 ,369. 16	55,81 7,951 .98	374,1 67,45 4.79	0.00	1,001 ,109, 613.3 4
三、本期增 减变动金额							- 150,2	364,6 18.57	0.00	- 5,585	0.00	- 5,371

(减少以“－”号填列)							09.46			,652.55		,243.44
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-150,209.46			-5,585,652.55	0.00	-5,735,862.01
(二) 所有者投入和减少资本											0.00	
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配												0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配									0.00	0.00		0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转										0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	364,618.57	0.00	0.00	0.00	364,618.57
1. 本期提								616,7				616,7

取								18.58				18.58
2. 本期使用								-				-
								252,100.01				252,100.01
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	317,601,000.00	0.00	0.00	0.00	250,853,975.75	0.00	-156,347.80	3,039,987.73	55,817,951.98	368,581,802.24	0.00	995,738,369.90

### 三、公司基本情况

达刚控股集团股份有限公司前身为西安达刚公路机电科技有限公司，由自然人孙建西、李太杰、李飞宇于 2002 年 5 月 16 日共同出资组建。

2010 年 7 月 13 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）958 号文核准，本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）16,350,000 股。2010 年 8 月 12 日公司股票在深圳证券交易所上市，证券代码为 300103。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本（股本）人民币 31,760.10 万元，公司统一社会信用代码：91610131735085973C；注册地址：西安市高新区毕原三路 10 号；法定代表人：傅建平；公司类型：股份有限公司（上市）。

公司所属行业为生态保护和环境治理业，主要经营活动包括：公路机械设备、公路沥青材料、软件的开发、研制、销售及技术咨询、服务；公路机械设备的生产与维修；公路工程施工、公路路面工程、公路路基工程；承包国外公路工程项目；环保及环境综合治理技术的研发、咨询服务；生产性废旧金属、非生产性废旧金属、非金属再生资源（不含危险性废旧物品）的回收、利用与处置。

本公司及子公司主要从事公路建设与养护、公共设施管理、危废固废综合回收利用、病媒防制数据化等。

孙建西女士和李太杰先生为一致行动人，为本公司控股股东及实际控制人。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共 22 户，详见附注“九、在其他主体中的权益”；其中无锡达刚环境科技有限公司、广东达刚环境科技有限公司、中山达刚智慧运维科技有限公司、达刚智维科技有限公司、湖南达刚希博智能科技有限公司为本报告期新纳入合并报表范围，合并报表范围的变动详见附注“八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2014 年修订）》相关的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中的会计处理为：

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益或留存收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资

产负债表的年初数。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当时的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，即：根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公

司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （3）金融负债的后续计量方法

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。

对于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，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### ④以摊余成本计量的金融负债

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

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

##### ①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

##### ③金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 4、金融工具减值

#### 1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

失准备：如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

①对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定应收票据组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失率
应收票据组合 1	银行承兑汇票	0.00%
应收票据组合 2	商业承兑汇票	参照④账龄与预期信用损失率对照表

②对于划分为组合的应收账款和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失率
应收账款和合同资产组合 1	本组合以纳入本公司合并报表范围的公司划分组合。	0.00%
应收账款和合同资产组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参照④账龄与预期信用损失率对照表

③对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失率
其他应收款组合 1	本组合以纳入本公司合并报表范围的公司划分组合。	0.00%
其他应收款组合 2	本组合以应收其他往来款项的账龄作为信用风险特征。	参照④账龄与预期信用损失率对照表

④组合中，以账龄作为信用风险特征，账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	账龄组合预期信用损失率(%)
1 以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注五、10—“金融工具”。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注五、10—“金融工具”。

## 13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10—“金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注五、10—“金融工具”。

## 15、存货

### 1、存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本、委托加工物资等。（其中“合同履约成本”详见本附注五、17-“合同成本”。）

### 2、发出存货的计价方法

除子公司众德环保科技有限公司主要原材料采用按批次个别计价法外，其余原材料、自制半成品、委托加工物资发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制、定期盘存制、其他方法。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

对周转材料(低值易耗品、包装物)采用一次转销法进行摊销。

### 16、合同资产

#### 合同资产的确认方法及标准

合同资产,指已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10—“金融工具”。

### 17、合同成本

#### 1、与合同成本有关的资产金额的确定方法:

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

(1) 合同履约成本,即为履行合同发生的成本,不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

该成本预期能够收回。

(2) 合同取得成本,即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。该资产摊销期限不超过一年的,可以在发生时计入当期损益。

增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本。

本公司取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,应当在发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

#### 2、与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

#### 3、与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于下列第 1)项减去第 2)项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失:

1)因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

2)为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第 1)项减去第 2)项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 2、会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见本附注五、10-“金融工具”。

## 22、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### 1、共同控制、重大影响的判断

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

### 2、投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

(3) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

(1) 对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，确认为当期投资收益。

(2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

### （3）处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益或留存收益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。编制合并报表的处理方式详见附注五、6—“合并财务报表的编制方法”。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

（4）本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见本附注五、31—“长期资产减值”。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产采用成本模式进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产以直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年	0.00%	5.00%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见本附注五、31—“长期资产减值”。

## 24、固定资产

### (1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	8-10 年	5%	9.50%-11.88%
办公及电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际发生的成本计量，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后，按使用用途结转转入固定资产等项目。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31—“长期资产减值”。

## 26、借款费用

1、本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

3、在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

4、专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42—“租赁”

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司取得的土地使用权均作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本应分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

1、对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	预计使用年限	预计净残值率	依据
土地使用权	50 年	0.00%	土地使用权年限
软件	5-10 年	0.00%	预计受益年限
专有技术、专利权、商标权	5 年	0.00%	预计受益年限

2、使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

1、内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

(1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

(2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

2、内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31—“长期资产减值”。

### 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### 1、职工薪酬的定义

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

## 2、短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费（含生育保险）和工伤保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

(1) 修改设定受益计划时。

(2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，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) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42—“租赁”。

### 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

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

### 37、股份支付

#### 1、股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

#### 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

(2) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、收入确认和计量原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在本公司约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- （1） 本公司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） 本公司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） 本公司将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- （4） 本公司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、收入确认的具体政策

### （1）商品销售收入确认

对于路面装备销售：出口销售中，本公司依据与客户签订的合同，将所售车载类、非车载类产品运送至指定港口，向海关申报出口，取得经海关确认清关的出口报关单后确认收入；国内销售中，本公司依据与客户签订的合同，将商品交付客户并经客户验收合格后确认收入。其中实质上具有融资性质的，在销售成立时一次性确认收入，销售商品收入金额按照应收的合同价款的公允价值确定。应收的合同价款与其公允价值之间的差额，在合同期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

对于金属产品销售：根据本公司与客户的销售合同约定，在同时满足货物已发出、双方对结算金属没有异议出具结算单后确认收入。

### （2）提供劳务收入的确认

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

本公司对外提供的服务，通常包含城市道路运维托管服务、道路维修服务工程等业务。对于有明确产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成服务的履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

### （3）经营性租赁收入的确认

在租赁期内的各个期间按直线法确认收入。

## 3、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （1）可变对价

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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

## 40、政府补助

1、政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

3、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 4、政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 42、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的核算：对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；承租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁的核算：在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18—“划分为持有待售资产”相关描述。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

无。

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%（1%）、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%（3.5%）、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值扣减 20%/租金收入	1.2%/12%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%（1.5%）
企业所得税	项目收款额 6%为预计利润	28%
利润汇出税	预计利润扣除企业所得税后的净利润	14%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
达刚控股集团股份有限公司	15%
陕西达刚筑路环保设备有限公司	15%
众德环保科技有限公司	15%
永兴众德环保材料有限公司	25%
陕西达刚装备科技有限公司	25%
陕西达刚智慧运维科技有限公司	20%
无锡达刚智慧运维科技有限公司	20%
江苏益厦科技有限公司	20%
陕西智慧新途工程技术有限公司	15%
江苏达刚设备租赁有限公司	20%
保康达刚智慧运维科技有限公司	20%
上海达刚智慧科技有限公司	20%
江苏达刚智慧运维科技有限公司	20%
山东达刚智慧运维科技有限公司	20%
聊城达刚运维科技有限公司	20%
西安达刚新材料科技有限公司	20%
云南达道运维科技有限公司	20%
陕西达刚环境生物科技有限公司	20%
无锡达刚环境科技有限公司	20%
广东达刚环境科技有限公司	20%
中山达刚智慧运维科技有限公司	20%

达刚智维科技有限公司	20%
湖南达刚希博智能科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

- 1) 本公司出口收入增值税执行“免、抵、退”政策。
- 2) 本公司享受高新技术企业税收优惠政策。2020年12月1日，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合下发《高新技术企业证书》，有效期为三年，本年度企业所得税减按15.00%计征。
- 3) 子公司陕西达刚筑路环保设备有限公司享受高新技术企业税收优惠政策。2020年12月1日，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合下发《高新技术企业证书》，有效期为三年，本年度企业所得税减按15.00%计征。
- 4) 子公司众德环保科技有限公司享受高新技术企业税收优惠政策。2020年9月11日，湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局联合下发《高新技术企业证书》，有效期为三年，本年度企业所得税减按15.00%计征。
- 5) 子公司陕西智慧新途工程技术有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，本年度企业所得税减按15.00%计征。
- 6) 根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2018]47号），子公司众德环保科技有限公司综合利用废旧电池、电子电器产品生产金属（包括稀贵金属）、非金属取得的收入，减按90%计入收入总额。
- 7) 根据财政部、国际税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》（财税[2012]142号），子公司众德环保科技有限公司生产和销售黄金免征增值税。
- 8) 根据财政部、国家税务总局（财税[2011]115号）《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》，自2011年11月21日起，对子公司众德环保科技有限公司以烟尘灰、湿法泥、熔炼渣等为原料生产的金、银、钯、铑、铜、铅、汞、锡、铋、碲、铟、铂族金属的销售实行增值税“征七返三”政策。
- 9) 根据财政部、税务总局（财政部税务总局公告2020年第13号）《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》及财政部、税务总局（财政部、税务总局公告2021年第6号）《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》，自2021年1月1日至12月31日，对子公司无锡达刚智慧运维科技有限公司、聊城达刚运维科技有限公司 w8（小规模纳税人）适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。
- 10) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定，对属于小型微利的纳税企业，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率2.50%；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率10.00%。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	158,477.88	249,047.54
银行存款	83,786,319.65	62,698,602.56
其他货币资金	14,686,967.24	19,148,210.36
合计	98,631,764.77	82,095,860.46
其中：存放在境外的款项总额	29,422,824.55	14,805,744.27
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	16,236,814.59	19,148,057.71

### 2、交易性金融资产

单位：元

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	2,650,566.81	185,373,501.12
其中：		
应收业绩承诺补偿款	2,650,566.81	185,373,501.12
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,649,780.82	14,149,780.82
其中：		
结构性存款	14,649,780.82	14,149,780.82
合计	17,300,347.63	199,523,281.94

### 3、衍生金融资产

不适用。

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		420,000.00
合计	0.00	420,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						420,000.00	100.00%	0.00	0.00%	
其中：										
合计						420,000.00	100.00%	0.00	0.00%	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用。

## (3) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用。

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,565.62		11,565.62	100.00%		11,565.62		11,565.62		
其中：										
按组合计提坏账	243,195,286.52	100.00%	27,840,109.50	11.45%	215,355,177.02	255,118,668.03	100.00%	29,319,925.82	11.29%	225,798,742.21

账准备的应收账款										
其中：										
合计	243,206,852.14		27,851,675.12		215,355,177.02	255,130,233.65		29,331,491.44		225,798,742.21

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
渭南恒大置业有限公司	11,565.62	11,565.62	100.00%	预计无法全额收回
合计	11,565.62	11,565.62		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年，以下同）	175,857,959.16	8,792,897.96	72.31%
1-2年	41,930,507.20	4,193,050.73	17.24%
2-3年	10,143,833.39	2,028,766.68	4.17%
3-4年	3,900,047.67	1,950,023.84	1.60%
4-5年	2,437,844.05	1,950,275.24	1.00%
5年以上	8,925,095.05	8,925,095.05	3.67%
合计	243,195,286.52	27,840,109.50	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	177,302,104.63
1至2年	40,486,361.73
2至3年	10,143,833.39
3年以上	15,274,552.39
3至4年	3,900,047.67
4至5年	2,437,844.05
5年以上	8,936,660.67
合计	243,206,852.14

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	11,565.62					11,565.62
按组合计提坏账准备	29,319,925.82		1,479,816.32			27,840,109.50
合计	29,331,491.44		1,479,816.32			27,851,675.12

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

不适用。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
渭南高新技术产业开发区建设局	33,215,563.11	13.66%	750,135.95
渭南产投乐崇置业有限公司	14,618,400.00	6.01%	730,920.00
西安京通实业发展有限公司	12,070,282.26	4.96%	706,221.38
西安高科城市服务管理有限责任公司	10,525,182.92	4.33%	526,259.15
渭南高新区五湖工程有限公司	6,420,686.10	2.64%	642,068.61
合计	76,850,114.39	31.60%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,617,955.26	2,250,000.00
合计	3,617,955.26	2,250,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	24,928,535.77	86.69%	13,612,071.51	93.74%
1至2年	3,466,656.19	12.05%	546,222.76	3.76%
2至3年	170,669.01	0.59%	202,799.85	1.40%
3年以上	191,176.73	0.66%	159,301.06	1.10%
合计	28,757,037.70		14,520,395.18	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	未结算原因
甘肃中金黄金矿业有限责任公司	供应商	14,000,000.00	48.68%	尚未到货
二连浩特市濠诚进出口贸易有限公司	供应商	2,337,219.50	8.13%	尚未到货
湖南凯通电子有限公司	供应商	1,000,000.00	3.48%	尚未到货
湖南省金驰环保资源再生科技有限公司	供应商	869,958.39	3.03%	尚未到货
湖北大江环保科技股份有限公司	供应商	830,177.13	2.89%	尚未到货
合计		19,037,355.02	66.21%	

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
其他应收款	24,479,806.67	25,957,156.52
合计	24,479,806.67	25,957,156.52

## (1) 应收利息

不适用。

## (2) 应收股利

不适用。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,191,185.07	2,359,338.45
职工备用金	6,058,262.26	2,377,138.02

应收暂付款	19,994,965.80	3,671,673.00
代扣代缴款项	2,175.50	55,363.13
应收合并范围内关联方款项		
其他	88,793.50	20,340,313.95
合计	27,335,382.13	28,803,826.55

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,569,020.03		277,650.00	2,846,670.03
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,905.43			8,905.43
2022 年 6 月 30 日余额	2,577,925.46		277,650.00	2,855,575.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	16,889,662.61
1 至 2 年	7,668,062.79
2 至 3 年	421,627.41
3 年以上	2,356,029.32
3 至 4 年	1,736,051.27
4 至 5 年	72,650.33
5 年以上	547,327.72
合计	27,335,382.13

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单独计提坏账准备	277,650.00					277,650.00
按组合计提坏账准备	2,569,020.03	8,905.43				2,577,925.46
合计	2,846,670.03	8,905.43				2,855,575.46

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京昭义管理咨询服务中心（有限合伙）	应收暂付款	13,000,000.00	1年以内	47.56%	650,000.00
深圳市维莱信商务有限公司	应收暂付款	3,100,000.00	1年以内	11.34%	155,000.00
湖南凯通电子有限公司	应收暂付款	2,000,000.00	1年以内	7.32%	100,000.00
西安京通实业发展有限公司	应收暂付款	1,500,000.00	3-4年	5.49%	750,000.00
渭南高新技术产业开发区社会事业局农民工工资保证金专户	押金、保证金	1,000,000.00	1-2年	3.66%	100,000.00
合计		20,600,000.00		75.36%	1,755,000.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,532,756.65	12,303.75	38,520,452.90	46,187,473.44	42,157.73	46,145,315.71
在产品	401,360,448.50	37,260.46	401,323,188.04	426,848,273.95	37,260.46	426,811,013.49
库存商品	77,763,732.3	106,740.90	77,656,991.4	106,297,887.	442,907.72	105,854,979.40

	8		8	12		
周转材料	169,253.54		169,253.54			
合同履约成本	13,190,076.37		13,190,076.37	4,836,021.38		4,836,021.38
发出商品	84,390,267.16		84,390,267.16	30,015,516.67		30,015,516.67
委托加工物资	17,611.64		17,611.64	611,199.74		611,199.74
合计	615,424,146.24	156,305.11	615,267,841.13	614,796,372.30	522,325.91	614,274,046.39

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	42,157.73			29,853.98		12,303.75
在产品	37,260.46					37,260.46
库存商品	442,907.72			336,166.82		106,740.90
合计	522,325.91			366,020.80		156,305.11

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

## 10、合同资产

不适用。

## 11、持有待售资产

不适用。

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	32,531,121.46	47,322,339.29
合计	32,531,121.46	47,322,339.29

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	11,552,209.38	3,653,325.45
预缴的企业所得税	1,324,629.54	1,541,268.55

待摊费用	35,370.68	274,482.49
其他	457,281.84	121,217.56
合计	13,369,491.44	5,590,294.05

#### 14、债权投资

不适用。

#### 15、其他债权投资

不适用。

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	19,320,070.89	1,631,852.58	17,688,218.31	51,021,020.79	4,946,233.80	46,074,786.99	
融资租赁保证金				1,952,311.71		1,952,311.71	
减：一年以内到期的长期应收款	18,731,964.22	1,602,447.25	17,129,516.97	52,230,851.38	4,908,512.09	47,322,339.29	
合计	588,106.67	29,405.33	558,701.34	742,481.12	37,721.71	704,759.41	

##### 坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		4,946,233.80		4,946,233.80
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		-3,314,381.22		-3,314,381.22
2022 年 6 月 30 日余额		1,631,852.58		1,631,852.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

##### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用。

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
西安鼎达置业有限公司	15,276,780.09									15,276,780.09	
东英腾华融资租赁（深圳）有限公司	20,145,805.53			-159,638.23						19,986,167.30	
云南砦建建材有限责任公司	5,845,595.76			-1,195,595.76						4,650,000.00	
小计	41,268,181.38			-1,355,233.99						39,912,947.39	
合计	41,268,181.38			-1,355,233.99						39,912,947.39	

## 18、其他权益工具投资

不适用。

## 19、其他非流动金融资产

不适用。

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	2,491,494.49			2,491,494.49
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,491,494.49			2,491,494.49
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,502,083.88			1,502,083.88
2. 本期增加金额	61,044.41			61,044.41
(1) 计提或摊销	61,044.41			61,044.41
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,563,128.29			1,563,128.29
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	928,366.20			928,366.20
2. 期初账面价值	989,410.61			989,410.61

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	310,794,975.43	322,567,872.93
合计	310,794,975.43	322,567,872.93

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	288,937,543.52	299,181,285.65	10,109,335.88	8,844,205.53	607,072,370.58
2. 本期增加金额					
(1) 购置		10,144,176.06	171,327.43	154,277.61	10,469,781.10
(2) 在建工程转入	188,807.10				188,807.10
(3) 企业合并增加					
其他转入	470,921.71				470,921.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		816,801.07			816,801.07
汇率变动			-85,831.29	-5,150.60	-90,981.89
4. 期末余额	289,597,272.33	308,508,660.64	10,194,832.02	8,993,332.54	617,294,097.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	101,639,783.00	162,646,298.01	7,308,945.12	5,236,900.22	276,831,926.35
2. 本期增加金额					
(1) 计提	7,406,205.10	14,094,234.12	446,894.04	345,792.63	22,293,125.89
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		212,066.16			212,066.16
汇率变动			-81,539.73	-4,895.55	-86,435.28
4. 期末余额	109,045,988.10	176,528,465.97	7,674,299.43	5,577,797.30	298,826,550.80
三、减值准备					
1. 期初余额	426,740.97	7,245,830.33			7,672,571.30
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	426,740.97	7,245,830.33			7,672,571.30
四、账面价值					
1. 期末账面价值	180,124,543.26	124,734,364.34	2,520,532.59	3,415,535.24	310,794,975.43
2. 期初账面价值	186,871,019.55	129,289,157.31	2,800,390.76	3,607,305.31	322,567,872.93

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
尚未办理房屋产权证书	16,615,903.00	正在办理中

## (5) 固定资产清理

不适用。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	241,866,681.40	179,902,658.73
合计	241,866,681.40	179,902,658.73

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
渭南总装基地及研发中心建设项目	165,812,959.47		165,812,959.47	120,850,186.07		120,850,186.07
新贵金属车间新建工程项目	18,015,566.16		18,015,566.16	9,152,275.69		9,152,275.69
湿法分厂新建项目	9,899,825.77		9,899,825.77	9,865,550.80		9,865,550.80
新电解车间新建项目	31,763,850.16		31,763,850.16	23,893,508.53		23,893,508.53

熔炼二厂迁建项目	11,319,948.65		11,319,948.65	11,244,844.38		11,244,844.38
厂区顶棚更新改造项目	3,764,109.34		3,764,109.34	3,764,109.34		3,764,109.34
渭南总装基地及研发中心建设项目（二期）	1,234,228.78		1,234,228.78	985,286.62		985,286.62
其他零星工程	56,193.07		56,193.07	146,897.30		146,897.30
合计	241,866,681.40		241,866,681.40	179,902,658.73		179,902,658.73

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
渭南总装基地及研发中心建设项目	800,000.00	120,850.18	44,962,773.40	0.00	0.00	165,812,959.47	20.73%	20.73	6,464,675.20	3,557,668.98	4.65%	金融机构贷款
新贵金属车间新建工程项目	12,076,456.81	9,152,275.69	8,863,290.47	0.00	0.00	18,015,566.16	149.18%	149.18				其他
湿法分厂新建项目	38,445,510.81	9,865,550.80	34,274.97	0.00	0.00	9,899,825.77	25.75%	25.75				其他
新电解车间新建项目	94,937,194.35	23,893,508.53	7,870,341.63	0.00	0.00	31,763,850.16	33.46%	33.46				其他
熔炼二厂迁建项目	50,110,183.07	11,244,844.38	75,104.27	0.00	0.00	11,319,948.65	22.59%	22.59				其他
厂区顶棚更新改造项目	9,764,109.34	3,764,109.34	0.00	0.00	0.00	3,764,109.34	38.55%	38.55				其他
渭南总装基地	75,555,000.00	985,286.62	248,942.16	0.00	0.00	1,234,228.78	1.63%	1.63				金融机构贷款

及研发中心建设项目（二期）												
其他零星工程	314,809.40	146,897.30	98,102.87	188,807.10	0.00	56,193.07	77.82%	77.82				其他
合计	1,081,203,263.78	179,902,658.73	62,152,829.77	188,807.10	0.00	241,866,681.40			6,464,675.20	3,557,668.98		

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

### （4）工程物资

不适用。

### 23、生产性生物资产

不适用。

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

不适用。

### 26、无形资产

#### （1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	137,201,172.65	22,337,469.77		8,374,645.40	167,913,287.82
2. 本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					

(1) 处置	32,437,095.32				32,437,095.32
4. 期末余额	104,764,077.33	22,337,469.77		8,374,645.40	135,476,192.50
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,109,000.54	9,077,860.45		2,321,293.99	24,508,154.98
2. 本期增加金额					
(1) 计提	1,170,671.70			350,167.18	1,520,838.88
3. 本期减少金额					
(1) 处置	307,730.00				307,730.00
4. 期末余额	13,971,942.24	9,077,860.45		2,671,461.17	25,721,263.86
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	90,792,135.09	13,259,609.32		5,703,184.23	109,754,928.64
2. 期初账面价值	124,092,172.11	13,259,609.32		6,053,351.41	143,405,132.84

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

## 27、开发支出

不适用。

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额
众德环保科技有限公司	373,412,152.54					373,412,152.54
陕西智慧新途工程技术有限公司	8,500,000.00					8,500,000.00
合计	381,912,152.54					381,912,152.54

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		计提		处置		期末余额
众德环保科技有限公司	131,040,233.28					131,040,233.28
陕西智慧新途工程技术有限公司	-					-
合计	131,040,233.28					131,040,233.28

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件、数据库等服务费		12,999.00	2,599.80		10,399.20
长期咨询费	1,196,369.63		478,547.84		717,821.79
3A 资质服务费		7,000.00	583.33		6,416.67
合计	1,196,369.63	19,999.00	481,730.97		734,637.66

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	107,874.24	16,181.14	8,194,897.21	1,229,234.60
内部交易未实现利润	10,366,233.33	1,554,935.00	9,923,157.53	1,488,473.63
可抵扣亏损	58,213,625.23	8,843,533.34	38,761,670.81	5,814,250.62
预计负债	1,795,534.69	269,330.20	1,795,534.69	269,330.20
股权激励	37,476,918.00	5,621,537.70	37,476,918.00	5,621,537.70
职工薪酬	644,175.94	96,626.39	644,175.94	96,626.39
信用减值准备	39,150,016.04	5,762,492.60	32,837,915.60	4,849,888.10
非同一控制下企业合并资产评估减值	7,535,192.53	1,130,278.88	6,807,758.32	1,021,163.82
合计	155,289,570.00	23,294,915.25	136,442,028.10	20,390,505.06

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,868,101.13	5,980,215.17	39,868,101.13	5,980,215.17
或有对价公允价值变动	77,074,207.60	11,561,131.14	259,647,361.12	38,947,104.17
固定资产折旧暂时性差异	45,716,072.34	6,857,410.85	49,851,100.33	7,477,665.05
交易性金融资产的公允价值变动			149,780.82	22,467.12
合计	162,658,381.07	24,398,757.16	349,516,343.40	52,427,451.51

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,294,915.25		20,390,505.06
递延所得税负债		24,398,757.16		52,427,451.51

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,055.40	4,285,058.26
可抵扣亏损	38,330,202.60	12,606,215.59
预计负债	374,104.77	374,104.77
合计	38,735,362.77	17,265,378.62

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年到期	0.00		
2023 年到期	0.00		
2024 年到期	0.00		
2025 年到期	618,619.54	618,619.54	
2026 年到期	1,487,181.90	3,866,262.93	
2027 年到期	2,084,592.07	0.00	
2028 年到期	0.00	0.00	
2029 年到期	672,935.69	0.00	
2030 年到期	0.00	0.00	
2031 年到期	0.00	8,121,333.12	
2032 年到期	33,466,873.40		
合计	38,330,202.60	12,606,215.59	

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	66,495,676.70		66,495,676.70	61,017,896.98		61,017,896.98
其他	719,266.06		719,266.06			
合计	67,214,942.76		67,214,942.76	61,017,896.98		61,017,896.98

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	31,733.33	3,190,950.00
信用借款	68,973,600.00	21,000,000.00
短期借款利息		15,950.00
合计	69,005,333.33	24,206,900.00

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

不适用。

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	5,795,703.79	5,694,717.39
其中：		
存货保管业务	5,795,703.79	5,694,717.39
其中：		
合计	5,795,703.79	5,694,717.39

**34、衍生金融负债**

不适用。

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	25,260,239.00
合计	0.00	25,260,239.00

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	48,738,331.75	63,130,601.00
应付购货款	60,696,206.19	68,533,387.02
应付劳务款	888,646.53	2,364,131.79
应付服务款	642,068.72	707,698.75
合计	110,965,253.19	134,735,818.56

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

不适用。

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	37,000.00	36,200.00
合计	37,000.00	36,200.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用。

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	1,785,697.36	3,790,092.99
预收销货款	84,800,893.85	34,011,175.73
其他	1,289,585.35	484,375.27
合计	87,876,176.56	38,285,643.99

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,657,317.61	28,773,910.08	28,479,889.12	7,951,338.57
二、离职后福利-设定提存计划	95,998.21	3,741,201.79	3,812,068.37	25,131.63
三、辞退福利		49,400.54	49,400.54	
合计	7,753,315.82	32,564,512.41	32,341,358.03	7,976,470.20

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,066,981.03	24,376,644.95	24,274,172.93	4,169,453.05
2、职工福利费	30,553.46	837,081.43	838,554.89	29,080.00
3、社会保险费	55,920.61	2,208,807.98	2,028,371.32	236,357.27
其中：医疗保险费	46,864.48	1,930,342.54	1,739,847.78	237,359.24
工伤保险费	9,056.13	67,152.94	76,157.87	51.20
生育保险费		211,312.50	212,365.67	-1,053.17
4、住房公积金	12,956.79	983,725.00	991,664.00	5,017.79
5、工会经费和职工教育经费	3,490,905.72	367,650.72	347,125.98	3,511,430.46

合计	7,657,317.61	28,773,910.08	28,479,889.12	7,951,338.57
----	--------------	---------------	---------------	--------------

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	91,958.72	3,564,246.71	3,632,051.37	24,154.06
2、失业保险费	4,039.49	176,955.08	180,017.00	977.57
合计	95,998.21	3,741,201.79	3,812,068.37	25,131.63

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,415,713.55	7,134,461.34
企业所得税	31,666,777.57	4,818,892.49
个人所得税	97,176.61	112,093.18
城市维护建设税	195,621.03	237,152.41
房产税	1,768,047.81	316,734.25
土地使用税	437,718.67	435,985.27
教育费附加（含地方）	139,729.29	229,014.13
印花税	852,978.16	77,856.22
其他	85,992.48	172,649.75
合计	38,659,755.17	13,534,839.04

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	91,341.25	91,341.25
其他应付款	44,044,572.52	236,836,739.06
合计	44,135,913.77	236,928,080.31

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他借款应付利息	91,341.25	91,341.25
合计	91,341.25	91,341.25

## (2) 应付股利

不适用。

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	398,357.68	682,990.72
未结算费用	26,222,984.73	32,097,361.01
押金或保证金	2,250,334.96	2,314,819.96
往来借款	11,277,016.64	200,235,283.58
其他	3,895,878.51	832,046.57
代扣代缴款项		355,381.30
应付工程及设备款		318,855.92
合计	44,044,572.52	236,836,739.06

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Domani	8,539,786.36	未到结算期
Arinma	10,791,339.78	未到结算期
合计	19,331,126.14	

**42、持有待售负债**

不适用。

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	76,976,481.82	76,661,076.49
一年内到期的长期应付款		4,125,234.64
一年内到期的预计负债		
合计	76,976,481.82	80,786,311.13

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,768,499.57	4,816,363.37
合计	11,768,499.57	4,816,363.37

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		24,950,545.83
质押、保证借款	162,685,255.05	190,745,000.00
应付利息		371,076.49
减：一年内到期的长期借款		-76,661,076.49
合计	162,685,255.05	139,405,545.83

**46、应付债券**

不适用。

**47、租赁负债**

不适用。

**48、长期应付款**

不适用。

**49、长期应付职工薪酬**

不适用。

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,169,639.46	2,169,639.46	质量保证金
合计	2,169,639.46	2,169,639.46	

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	102,839,000.00	3,000,000.00	273,500.00	105,565,500.00	
政府补助（收益）		14,000.00	14,000.00		
合计	102,839,000.00	3,014,000.00	287,500.00	105,565,500.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
达刚路机一体化工程机械智能管理系	80,000.00			80,000.00				与资产相关

统								
含铍等废料综合利用与整合项目	2,534,000.00			181,000.00			2,353,000.00	与资产相关
渭南高新区基地建设项目固定资产投资奖励	100,000,000.00						100,000,000.00	与资产相关
精铍生产线技改项目	225,000.00			12,500.00			212,500.00	与资产相关
企业基层基础奖补资金		6,000.00		6,000.00				与收益相关
知识产权专利资助金		8,000.00		8,000.00				与收益相关
陕西省产业结构调整引导专项资金		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
合计	102,839,000.00	3,014,000.00		287,500.00			105,565,500.00	

## 52、其他非流动负债

不适用。

## 53、股本

单位：元

	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	317,601,000.00						317,601,000.00

## 54、其他权益工具

不适用。

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	205,493,357.75			205,493,357.75
其他资本公积	45,360,618.00			45,360,618.00
其中：原制度转入资本公积	7,883,700.00			7,883,700.00
其他	37,476,918.00			37,476,918.00
合计	250,853,975.75			250,853,975.75

## 56、库存股

不适用。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 140,085.01	- 1,993,620.91				- 1,993,620.91	-	- 2,133,705.92
外币财务报表折算差额	- 140,085.01	- 1,993,620.91				- 1,993,620.91	-	- 2,133,705.92
其他综合收益合计	- 140,085.01	- 1,993,620.91				- 1,993,620.91	-	- 2,133,705.92

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,799,581.96	750,920.94	266,553.29	4,283,949.61
合计	3,799,581.96	750,920.94	266,553.29	4,283,949.61

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,254,245.33			64,254,245.33
合计	64,254,245.33			64,254,245.33

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	437,214,831.99	431,445,966.10
调整后期初未分配利润	437,214,831.99	431,445,966.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,244,247.32	26,909,199.24
减：提取法定盈余公积		8,436,293.35
应付普通股股利		12,704,040.00
期末未分配利润	423,970,584.67	437,214,831.99

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,617,466.28	111,022,535.47	432,402,158.99	340,441,412.26
其他业务	31,977,623.08	27,126,787.21	20,731,109.06	14,835,804.04
合计	173,595,089.36	138,149,322.68	453,133,268.05	355,277,216.30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部间抵消	合计
商品类型	57,891,575.28	50,205,504.82	76,842,363.95	-11,344,354.69	173,595,089.36
其中：					
高端路面装备研制	57,891,575.28			-10,548,268.11	47,343,307.17
公共设施智慧运维		50,205,504.82		-796,086.58	49,409,418.24
固废危废综合回收利用			76,842,363.95		76,842,363.95
按经营地区分类	57,891,575.28	50,205,504.82	76,842,363.95	-11,344,354.69	173,595,089.36
其中：					
中国大陆	57,242,270.04	50,205,504.82	76,842,363.95	-11,344,354.69	172,945,784.12
其他国家	649,305.24				649,305.24
市场或客户类型					
合同类型					
按商品转让的时间分类	57,891,575.28	50,205,504.82	76,842,363.95	-11,344,354.69	173,595,089.36
其中：					
商品（在某一时点转让）	57,891,575.28		76,842,363.95	-10,548,268.11	124,185,671.12
服务（在某一时段内提供）		50,205,504.82		-796,086.58	49,409,418.24
按合同期限分类					
按销售渠道分类					
合计	57,205,588.49	50,891,491.61	76,842,363.95	-11,344,354.69	173,595,089.36

与履约义务相关的信息：

本公司主要的经营分部的分类与内容如下：

A、高端路面装备研制业务板块分部：达刚路机、达刚筑机及达刚租赁等部门或子公司，并由装备事业部对各下属部门或子公司进行统一管理，谋求协同发展。

B、危废固废综合回收利用业务板块分部：公司危废固废综合回收利用业务板块下辖企业为众德环保，由环保事业部管理。

C、公共设施智慧运维管理业务板块分部：公司公共设施智慧运维管理业务板块目前下辖达刚智慧运维(渭南)、达刚智慧运维(无锡)、达刚智慧运维(保康)、达刚智慧运维(上海)、达刚智慧运维(山东)等。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	339,789.79	447,942.54
教育费附加	246,289.76	330,356.08
房产税	2,799,298.55	696,164.81
土地使用税	770,532.96	803,843.26
车船使用税	25,584.86	26,208.70
印花税	947,411.62	167,360.53
其他	234,297.66	56,866.89
合计	5,363,205.20	2,528,742.81

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用三包费	379,993.17	773,930.87
运费、包装、装卸等	215,993.22	900,943.30
展览、广告费	400,455.52	322,080.59
职工薪酬	4,029,845.49	5,400,081.61
办公、差旅、会议、招待等	1,532,211.78	1,330,829.12
劳务费	70,741.56	3,200.00
租赁费	98,943.40	1,659.00
折旧及摊销费用	46,387.71	169,407.88
其他	1,863,707.42	816,589.99
合计	8,638,279.27	9,718,722.36

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,992,889.76	10,574,857.49
办公费	1,085,336.34	1,350,973.57
劳务费	1,029,086.18	743,995.99
折旧及摊销费用	7,365,100.61	7,623,071.79
网络费	84,791.90	17,251.75
运输费	183,339.54	24,173.49
修理及物耗	1,344,843.09	1,075,599.05
租赁费	18,467.89	220,872.38
中介服务费	4,517,197.95	2,163,425.25
劳动保护费	3,128.40	7,393.79
业务招待费	1,697,594.84	2,300,797.05
其他	11,620,226.33	2,716,918.03
合计	38,942,002.83	28,819,329.63

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	333,744.35	3,390,943.15
职工薪酬	3,489,431.54	6,237,061.84
折旧费及摊销费	3,919,351.62	5,389,856.26
其他	457.16	94,995.24
合计	7,742,984.67	15,112,856.49

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,077,902.81	12,833,996.88
内部单位资金占用费支出	0.00	0.00
减：银行利息收入	214,041.69	251,495.43
内部资金占用费收入	0.00	0.00
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	9,117,888.64	596,289.15
手续费等	39,586.32	611,406.64
减：未实现融资收益摊销	78,915.70	1,628,002.70
合计	-293,356.90	10,969,616.24

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	716,549.56	6,040,000.00
个人所得税扣缴手续费收入	19,173.94	14,642.17
合计	735,723.50	6,054,642.17

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-657,733.99	118,584.06
处置交易性金融资产取得的投资收益		-2,508,168.77
理财产品取得的投资收益	272,577.02	
合计	-385,156.97	-2,389,584.71

## 69、净敞口套期收益

不适用。

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

存货保管及租赁业务	-100,986.40	734,697.99
合计	-100,986.40	734,697.99

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-8,905.43	-815,787.65
长期应收款坏账损失	945,681.22	-309,395.60
应收账款坏账损失	1,479,816.32	504,911.85
一年内到期非流动资产长期应收款坏账损失	358,000.00	
合计	2,774,592.11	-620,271.40

## 72、资产减值损失

不适用。

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-20,789.77	87,352.43
无形资产处置收益	282,321.10	
合计	261,531.33	87,352.43

## 74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	6,406.17	200,000.00	6,406.17
其他	34,174.07	4,490.46	34,174.07
合计	40,580.24	204,490.46	40,580.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴款	人社局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取	否	否	6,406.17		与收益相关

			得)					
产业发展 奖补资金	发改局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否		200,000.00	与收益相关

## 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		2,964.00	
罚款支出		8.92	
非流动资产毁损报废损失		2,619.13	
其他	2,549,750.36	1,916.07	2,549,750.36
合计	2,549,750.36	7,508.12	

其他说明：

本期营业外支出中的主要部分为众德环保科技有限公司税务稽查补缴税款产生的税收滞纳金 2,545,980.48 元。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,511,417.07	5,390,375.97
递延所得税费用	-3,737,723.51	-3,134,847.83
合计	773,693.56	2,255,528.14

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-24,170,814.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,625,622.24
子公司适用不同税率的影响	-2,276,839.94
调整以前期间所得税的影响	6,432,578.60
非应税收入的影响	-249,640.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	313,336.00
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	155,936.10

归属于合营联营企业的损益	23,945.73
所得税费用	773,693.56

## 77、其他综合收益

详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收银行存款利息	151,397.56	114,752.48
政府补助	3,449,893.49	1,368,500.00
其他收入	40,109.74	
营业外收入中罚款、赔偿收入等	687.12	2,088.07
企业及个人往来（备用金、代收代付等）	4,498,181.48	7,845,638.63
经营租赁收到的租金	45,400.00	
保证金及定期存单解付（受限资金收回）	21,467,629.84	4,926,275.00
合计	29,653,299.23	14,257,254.18

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费、销售代理费、港杂费用等	546,604.99	
办公费用、差旅费、招待费用、个人往来款等	6,896,370.79	
付现研发费用	2,397.78	
银行手续费	40,797.59	62,076.15
营业外支出中罚款支出、赔偿支出及捐赠支出等	801.00	
经营租赁所支付的现金	1,554,964.30	
支付保证金及定期存单（新增受限资金）	108,146.40	9,058,213.65
企业及个人往来（备用金、代收代付等）	2,930,995.84	26,058,144.41
付现销售费用、管理费用、研发费用	26,035,946.02	19,692,937.59
合计	38,117,024.71	54,871,371.80

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借款本金及利息		
收回期货合约保证金		1,885,585.00
收到承诺业绩补偿款	182,722,934.31	
收回股权投资款	522,350.00	
合计	183,245,284.31	1,885,585.00

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买交易性金融资产款项	102,840,000.00	
支付期货合约保证金		2,273,213.03
合计	102,840,000.00	2,273,213.03

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借款	2,296,284.44	30,800,000.00
募集资金利息收入	6,815.95	43,695.89
合计	2,303,100.39	30,843,695.89

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费用	2,226,000.00	8,450,000.00
支付拆借款	160,167,305.00	20,088,686.28
合计	162,393,305.00	28,538,686.28

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-24,944,508.50	32,515,074.90
加：资产减值准备	-3,140,612.91	14,162.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,427,833.92	24,433,891.56
使用权资产折旧	0.00	
无形资产摊销	1,659,461.50	2,962,097.57
长期待摊费用摊销	481,730.97	478,547.84
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）	-261,531.33	-87,352.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	2,619.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	100,986.40	-734,697.99
财务费用（收益以“-”号填列）	12,987,206.77	12,280,658.52
投资损失（收益以“-”号填列）	385,156.97	2,389,584.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,462,787.28	-2,412,761.24
递延所得税负债增加（减少以	-27,470,317.26	-389,101.41

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-649,819.60	-76,632,554.37
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	105,223,509.12	45,307,331.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-31,118,770.88	16,420,952.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,217,537.89	56,548,453.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	83,944,950.18	58,443,232.72
减: 现金的期初余额	62,947,802.75	179,023,825.64
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,997,147.43	-120,580,592.92

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,944,950.18	62,947,802.75
其中: 库存现金	158,477.88	249,047.54
可随时用于支付的银行存款	83,786,319.65	62,698,602.56
可随时用于支付的其他货币资金	152.65	152.65
三、期末现金及现金等价物余额	83,944,950.18	62,947,802.75

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 不适用。

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,236,814.59	票据保证金、保函保证金及定期存款，使用权受限
在建工程	165,812,959.47	抵押取得长期借款，使用权受限
合计	182,049,774.06	

其他说明：

本公司将持有的子公司众德环保科技有限公司 52%的股权出质给兴业银行股份有限公司西安分行，质押用于取得银行借款。

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,455,290.30	6.6939	29,823,676.29
欧元	6,730.00	7.0084	47,166.53
港币			
斯里兰卡卢比	2,720,815.65	0.0186	50,607.16
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：斯里兰卡卢比	1,885,965.34	0.0186	35,078.96
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：斯里兰卡卢比	1,039,307,857.01	0.0186	19,331,126.14

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
斯里兰卡项目部	斯里兰卡	斯里兰卡卢比	经营地通用货币

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：不适用。

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
达刚路机一体化工程机械智能管理系统	80,000.00	递延收益, 其他收益	80,000.00
含铍等废料综合利用与整合项目	2,534,000.00	递延收益, 其他收益	181,000.00
渭南高新区基地建设项目固定资产投资奖励	100,000,000.00	递延收益	
精铋生产线技改项目	225,000.00	递延收益, 其他收益	12,500.00
企业基层基础奖补资金	6,000.00	递延收益, 其他收益	6,000.00
知识产权专利资助金	8,000.00	递延收益, 其他收益	8,000.00
陕西省产业结构调整引导专项资金	3,000,000.00	递延收益	
宝鸡市科学技术局高新技术企业补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
失业稳岗补贴	6,406.17	营业外收入	6,406.17
其他	329,049.56	其他收益	329,049.56
合计	106,288,455.73		722,955.73

## (2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

## 85、其他

不适用。

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

不适用。

## 2、同一控制下企业合并

不适用。

## 3、反向购买

不适用。

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期公司新设立无锡达刚环境科技有限公司（持股比例 100%）、广东达刚环境科技有限公司（持股比例 100%）、中山达刚智慧运维科技有限公司（持股比例 100%）、达刚智维科技有限公司（持股比例 100%）、湖南达刚希博智能科技有限公司（持股比例 55%），将其纳入合并报表范围，除湖南达刚希博智能科技有限公司外，其余子公司暂未对本公司业绩产生影响。

## 6、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
陕西达刚筑路环保设备有限公司	陕西宝鸡	陕西宝鸡	环保公路机械设备生产、销售、安装、维修	70.00%		设立
江苏达刚设备租赁有限公司	江苏无锡	江苏无锡	建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁	70.00%		设立
陕西达刚装备科技有限公司	陕西渭南	陕西渭南	汽车改装车辆、半挂车及车载钢罐体的生产	100.00%		设立
西安达刚新材料科技有限公司	陕西西安	陕西西安	新材料技术推广服务、废旧沥青再生技术研发	60.00%		设立
众德环保科技有限公司	湖南郴州	湖南郴州	有色金属、贵金属、稀有金属等冶炼、加工与销售	52.00%		非同一控制下合并
陕西达刚环境生物科技有限公司	陕西渭南	陕西渭南	病媒生物防治服务	65.00%		设立
陕西达刚智慧运维科技有限公司	陕西渭南	陕西渭南	技术咨询、技术服务等	55.00%		设立
无锡达刚智慧运维科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	技术咨询、技术服务等	65.00%		设立
陕西智慧新途工程技术有限公司	陕西渭南	陕西渭南	建筑材料销售、市政设施管理及土石方工程施工	100.00%		非同一控制下合并
保康达刚智慧运维科技有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	技术咨询、技术服务等	60.00%		设立

上海达刚智慧科技有限公司	上海	上海	各类工程建设活动，建筑劳务分包	60.00%		设立
江苏达刚智慧运维科技有限公司	江苏南京	江苏南京	各类工程建设活动，公路管理与养护	55.00%		设立
山东达刚智慧运维科技有限公司	山东聊城	山东聊城	技术咨询、技术服务等	51.00%		设立
云南达道运维科技有限公司	云南昆明	云南昆明	软件开发；计算机软硬件开发及运用	51.00%		设立
聊城达刚运维科技有限公司	山东聊城	山东聊城	技术咨询、技术服务等		100.00%	设立
江苏益厦科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	建筑材料的技术开发及销售		100.00%	转让
永兴众德环保材料有限公司	湖南郴州	湖南郴州	环保材料制造、销售		60.00%	设立
无锡达刚环境科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	互联网信息服务；室内环境检测；危险废物经营等	100.00%		设立
广东达刚环境科技有限公司	广东中山	广东中山	病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生物密度监测评价服务	100.00%		设立
中山达刚智慧运维科技有限公司	广东中山	广东中山	技术开发，技术咨询，设备租赁等	100.00%		设立
达刚智维科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	建设工程施工、分包，技术咨询、技术服务等	100.00%		设立
湖南达刚希博智能科技有限公司	湖南株洲	湖南株洲	技术咨询、技术服务等	55.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
众德环保科技有限公司	48.00%	-12,176,412.90		245,591,796.92
无锡达刚智慧运维科技有限公司	35.00%	588,821.66		7,165,454.73
江苏达刚设备租赁有	30.00%	109,512.08		7,456,910.99

限公司				
-----	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
众德环保科技有限公司	496,810,872.26	349,220,357.07	846,031,229.33	322,385,364.48	11,996,287.94	334,381,652.42	510,117,910.37	377,267,067.52	887,384,977.89	304,744,916.60	16,216,880.22	320,961,796.82
无锡达刚智慧运维科技有限公司	17,320,660.72	8,477,787.75	25,798,448.47	5,325,720.67		5,325,720.67	29,534,135.56	8,675,736.06	38,209,871.62	19,419,491.41		19,419,491.41
江苏达刚设备租赁有限公司	13,979,102.58	20,808,926.11	34,788,028.69	9,931,658.71		9,931,658.71	7,888,658.36	12,927,776.19	20,816,434.55	3,675,104.85		3,675,104.85

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
众德环保科技有限公司	76,842,363.95	-25,367,526.88	-25,367,526.88	70,354,839.43	352,186,977.38	36,375,947.03	36,375,947.03	105,708,497.97
无锡达刚智慧运维科技有限公司	5,401,206.15	1,682,347.59	1,682,347.59	13,482,958.08	2,848,960.40	805,619.88	805,619.88	6,454,016.55
江苏达刚设备租赁有限公司	4,716,908.75	365,040.28	365,040.28	871,163.17	842,666.38	-14,935.39	-14,935.39	362,219.11

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安鼎达置业有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产开发	25.00%		权益法
东英腾华融资租赁（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	租赁业务	10.00%		权益法
云南砦建建材有限责任公司	云南昆明	云南昆明	建材销售		31.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对西安鼎达置业有限公司出资 1,713.00 万元持有 25.00% 股权。董事会是该企业的最高权利机构，董事会由 5 名董事组成，本公司委派 2 名董事，公司占董事会表决权的五分之一，对该公司具有重大影响。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司对东英腾华融资租赁（深圳）有限公司委派董事一名，对该公司具有重大影响，根据该公司章程约定，本公司认缴 5,000.00 万元，持股比例 10.00%，截止 2022 年 6 月 30 日本公司实缴 2,000.00 万元，实缴比例 9.09%。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	西安鼎达置业有限公司	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司	云南砦建建材有限责任公司	西安鼎达置业有限公司	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司	云南砦建建材有限责任公司
流动资产	171,593,746.35	147,848,550.83	15,879,927.06	171,593,746.35	148,492,516.30	15,879,927.06
非流动资产	20,739.23	85,226,367.54	9,624,904.19	20,739.23	86,399,104.60	9,624,904.19
资产合计	171,614,485.58	233,074,918.37	25,504,831.25	171,614,485.58	234,891,620.90	25,504,831.25
流动负债	110,507,365.24	11,839,430.17	7,779,689.22	110,507,365.24	11,878,658.08	7,779,689.22
非流动负债		0.25			21,278.75	

负债合计	110,507,365.24	11,839,430.42	7,779,689.22	110,507,365.24	11,899,936.83	7,779,689.22
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	61,107,120.34	221,235,487.95	17,725,142.03	61,107,120.34	222,991,684.07	17,725,142.03
按持股比例计算的净资产份额	15,276,780.09	20,110,305.85	5,494,794.03	15,276,780.09	20,269,944.08	5,494,794.03
调整事项		-124,138.55	350,801.73		-124,138.55	350,801.73
--商誉			350,801.73			350,801.73
--内部交易未实现利润						
--其他		-124,138.55			-124,138.55	
对联营企业权益投资的账面价值	15,276,780.09	19,986,167.30	5,845,595.76	15,276,780.09	20,145,805.53	5,845,595.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		989,026.80	7,222,718.05		8,304,065.98	7,222,718.05
净利润		-1,756,196.12	1,710,966.41	-706,575.12	-1,610,903.81	1,710,966.41
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额		-1,756,196.12	1,710,966.41	-706,575.12	-1,610,903.81	1,710,966.41
本年度收到的来自联营企业的股利						

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

#### 4、重要的共同经营

不适用。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

#### 6、其他

无

### 十、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，从而将风险控制在限定范围内。公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险和市场风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款和应收票据等。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对于主要是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、长期应收款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司设定相关政策以控制信用风险敞口，执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

公司于每个资产负债表日审核分组别的应收账款及长期应收款的回收情况，按预期信用损失率计提充分的坏账准备。

#### 2、流动风险

流动风险是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。截止 2021 年 12 月 31 日，公司流动负债余额为 5.72 亿元，流动资产余额 12.18 亿元，其中货币资金余额为 0.82 亿元。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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，不存在重大的流动性风险。

### 3、市场风险

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。公司市场风险主要为外汇风险和利率风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇汇率风险主要与美元、斯里兰卡卢比等有关，公司面临的汇率变动的风险主要以外币结算的销售业务及本公司境外的斯里兰卡工程项目以卢比和美元进行日常交易和结算有关。报告期内，公司境外销售合计约合人民币 1858.91 万元，境外的斯里兰卡工程项目已完工逐步退出。本公司承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司的利率风险产生于银行借款及长期应付款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当前的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司银行借款中涉及人民币固定利率借款本金为 2,419.10 万元，涉及人民币浮动利率借款本金为 21,569.55 万元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		14,649,780.82	2,650,566.81	17,300,347.63
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,650,566.81	2,650,566.81
（1）债务工具投资				0.00
（2）权益工具投资				0.00
（3）衍生金融资产				0.00
（4）应收业绩补偿承诺款			2,650,566.81	2,650,566.81
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,649,780.82		14,649,780.82
（1）债务工具投资				0.00
（2）权益工具投资				0.00
（二）其他债权投资				0.00
（三）其他权益工具投资				0.00
（四）投资性房地产				0.00
1. 出租用的土地使用				0.00

权				
2. 出租的建筑物				0.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				0.00
(五) 生物资产				0.00
1. 消耗性生物资产				0.00
2. 生产性生物资产				0.00
持续以公允价值计量的资产总额		14,649,780.82	2,650,566.81	17,300,347.63
(六) 交易性金融负债	5,795,703.79			5,795,703.79
其中：发行的交易性债券				0.00
衍生金融负债				0.00
其他	5,795,703.79			5,795,703.79
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				0.00
持续以公允价值计量的负债总额	5,795,703.79			5,795,703.79
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

列入第一层次公允价值计量的交易性金融负债包括存货保管及租赁业务，本公司采用活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对持有的银行结构性存款采用现金流量法确定计量项目的公允价值，输入值为预期收益率。

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

列入第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，故本公司将持有的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

列入第三层次公允价值计量的交易性金融资产和交易性金融负债为非同一控制下企业合并或有对价，系根据众德环保科技有限公司未来剩余业绩承诺期预测利润与承诺利润的差异，以及业绩补偿义务人的信用风险等因素计算确定。

注：

2019年4月16日，本公司购买众德环保科技有限公司52.00%股权，根据《支付现金购买资产协议》及《支付现金购买资产之盈利承诺补偿协议》，业绩承诺义务人2019年度、2020年度及2021年度的业绩承诺金额分别不低于10,000万元、12,000万元和13,000万元，业绩承诺期内业绩承诺金额累计不

低于 35,000 万元。股权交易后三期转让对价款 3,710.86 万元、3,713.69 万元、3,713.69 万元应分别于 2019 年、2020 年、2021 年众德环保科技有限公司业绩承诺完成后支付，若业绩承诺期内有任何一个年度当期期末实现净利润数未达到当期期末承诺净利润数的，则本公司有权暂不支付当期应向业绩补偿义务人的股权对价款，直至业绩承诺期满，根据《支付现金购买资产之盈利承诺补偿协议》相应扣除盈利补偿（如有）后支付。

如众德环保三年累计实际净利润数低于累计三年净利润承诺数的，则业绩承诺方将在 2021 年《专项审计报告》出具后 30 个工作日内按照《支付现金购买资产之盈利承诺补偿协议》中约定的公式以现金形式给予本公司及时、充分、有效地补偿，业绩承诺各方互相承担无限连带责任。

众德环保科技有限公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度实际完成业绩承诺金额分别为 11,787.39 万元、2,862.37 万元、4,681.87 万元，三年实际完成累计金额为 19,331.62 万元（占业绩承诺累计金额 35,000 万元的 55.23%）。经本公司与主要的业绩承诺方确认，业绩承诺方应向本公司支付补偿款 25,964.74 万元，在扣除剩余应支付对价款 7,427.39 万元的基础上，本公司考虑了业绩承诺方的信用风险等因素，计算应由业绩承诺方向本公司支付的业绩补偿款公允价值为 18,537.35 万元，计入交易性金融资产，并确认因或有对价产生的 2021 年度公允价值变动损益 15,241.18 万元。

公司于 2022 年 5-6 月，已收到上述业绩补偿款项 18,272.29 万元，剩余 265.06 万元。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

#### 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东、实质控制人为孙建西、李太杰夫妇，对公司的直接持股比例合计为 29.20%。

其他说明：

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
西安鼎达置业有限公司	联营企业
云南砼建建材有限责任公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
保康县融成美境生态科技投资有限公司	本公司董事傅建平在该企业任监事，持有该企业股份 98%
郴州众鑫检测有限公司	子公司众德环保科技有限公司众德环保持股 5%以上股东永兴众成资产管理部（有限合伙）的实际控制人江湘闽控制的公司
永兴众德投资有限公司	子公司众德环保科技有限公司持股 5%以上股东
保康国有资本投资集团有限公司	子公司保康达刚智慧运维科技有限公司持股 5%以上股东
李金哲	本公司监事
王玫刚	本公司监事
郭峰东	本公司高管
程峰灏	本公司高管
欧玉红	本公司监事配偶
杨莉	本公司监事配偶
刘颀	本公司高管配偶
徐宝良	子公司陕西达刚筑路环保设备有限公司董事
郑辽远	子公司陕西达刚筑路环保设备有限公司董事、总经理
卫应利	子公司无锡达刚智慧运维科技有限公司原董事
刘航空	子公司无锡达刚智慧运维科技有限公司董事
张红光	子公司陕西达刚智慧运维科技有限公司董事
杨小刚	子公司陕西达刚装备科技有限公司监事
周毅	子公司陕西达刚筑路环保设备有限公司董事
王瑞	子公司陕西智慧新途工程技术有限公司监事
杨尚龙	子公司江苏达刚智慧运维科技有限公司董事
程宇	子公司江苏达刚智慧运维科技有限公司董事
刘晓东	子公司江苏达刚智慧运维科技有限公司监事
曹若水	子公司众德环保科技有限公司董事曹文兵之子
王常聪	子公司众德环保科技有限公司持股 5%以上股东永兴乐创技术服务部（有限合伙）的实际控制人
武新宇	子公司众德环保科技有限公司高管
刘罗平	子公司众德环保科技有限公司高管
江湘闽	子公司众德环保科技有限公司持股 5%以上股东永兴众成资产管理部（有限合伙）的实际控制人
永兴兴达化验有限公司	关联自然人江湘闽控制的公司

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
郴州众鑫检测有限公司	接受劳务	630,120.77		否	
永兴众德投资有限公司	利息支出	2,605,887.39		否	2,916,789.91

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

不适用。

**(3) 关联租赁情况**

不适用。

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
众德环保科技有限公司	30,000,000.00	2020年01月20日	2022年01月19日	是
陕西达刚装备科技有限公司	270,000,000.00	2021年12月06日	2027年11月22日	否
陕西达刚筑路环保设备有限公司	10,000,000.00	2021年04月13日	2022年04月12日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙建西、李太杰	348,000,000.00	2019年04月19日	2024年04月18日	否

**(5) 关联方资金拆借**

不适用。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

不适用。

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,201,700.00	1,510,815.00

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	保康县融成美境生态科技投资有限公司	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
<b>小计</b>		<b>20,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>1,000.00</b>
其他应收款	王玫刚	14,500.00	2,900.00	14,500.00	2,900.00
	杨小刚			27,420.00	2,742.00
	李金哲	5,000.00	250.00	9,200.00	460.00
	周毅			60,000.00	12,000.00
	卫应利	26,441.13	3,210.46	16,728.41	1,050.51
	刘航空			10,133.00	506.65
	张红光	22,700.00	4,540.00	22,700.00	2,270.00
	郭峰东	890.00	89.00	2,520.00	126.00
	程宇	8,262.95	826.30	8,262.95	413.15
	杨尚龙				
	王瑞				
	徐宝良				
	杨莉				
	刘颖				
	江湘闽	100,000.00	5,000.00		
	西安鼎达置业有限公司	277,650.00	277,650.00	277,650.00	277,650.00
云南砼建建材有限责任公司	558,000.00	27,900.00	558,000.00	27,900.00	
<b>小计</b>		<b>1,013,444.08</b>	<b>322,365.76</b>	<b>1,007,114.36</b>	<b>328,018.31</b>

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	永兴众德投资有限公司	10,161,673.41	193,255,786.02
	孙建西		
	傅建平		
	杨尚龙		9,581.52
	张红光		13,692.32
	徐宝良		8,250.10
	郑辽远		2,796.80
	江湘闽		18,071.00
	保康国有资本投资集团有限公司		40,131.83
	程峰灏		3,163.00
	刘航空		9,412.10
	<b>小计</b>		<b>10,161,673.41</b>

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用。

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司的控股子公司众德环保科技有限公司（以下简称“众德环保”）于 2022 年 7 月收到国家税务总局郴州市税务局第一稽查局《税务处理决定书》（郴税一稽处【2022】20 号）。根据税务处理决定书处罚决定，众德环保应补缴税费共计 6,479,915.11 元，滞纳金 2,545,980.48 元。众德环保已在 2022 年 6 月将上述税费及滞纳金计入当期损益。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用。

### 2、债务重组

本公司本期无需要说明的债务重组事项

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

本公司本期无需要说明的非货币性资产交换事项。

#### （2）其他资产置换

本公司本期无需要说明的其他资产置换事项。

### 4、年金计划

本公司本期无执行的年金计划。

## 5、终止经营

不适用。

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2)管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	高端路面装备研制业务分部	公共设施智慧运维业务分部	固废危废综合回收利用业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	57,891,575.28	50,205,504.82	76,842,363.95	-11,344,354.69	173,595,089.36
营业成本	41,886,369.42	32,639,558.94	73,760,629.18	-10,137,234.86	138,149,322.68
税金及附加	1,697,974.68	120,990.77	3,544,239.75		5,363,205.20
期间费用	26,674,658.27	2,156,388.67	21,634,832.98	4,564,029.95	55,029,909.87
利润总额	-10,595,872.19	14,982,206.71	-22,276,409.74	-6,280,739.72	-24,170,814.94
净利润	-7,408,474.04	13,520,160.02	-25,367,526.88	-5,688,667.60	-24,944,508.50
流动资产总额	686,528,119.70	260,574,089.39	496,810,872.26	-394,602,538.27	1,049,310,543.08
非流动资产总额	1,177,184,436.56	28,570,847.16	349,220,357.07	-509,042,625.46	1,045,933,015.33
流动负债总额	452,633,358.02	75,378,209.91	322,385,364.48	-397,200,345.01	453,196,587.40
非流动负债总额	179,416,025.65	100,000,000.00	11,996,287.94	3,406,838.08	294,819,151.67

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,565.62	0.01%	11,565.62	100.00%	0.00	11,565.62	0.01%	11,565.62	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	108,344,058.73	99.99%	19,381,961.64	19.60%	88,962,097.09	98,831,103.95	99.99%	20,046,925.54	20.98%	78,784,178.41
其中：										
合计	108,355,624.35	100.00%	19,393,527.26		88,962,097.09	98,842,669.57	100.00%	20,058,491.16		78,784,178.41

## 按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
渭南恒大置业有限公司	11,565.62	11,565.62	100.00%	预计款项无法收回

## 按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1（账龄组合）	98,900,018.73	19,381,961.64	19.60%
组合 2（合并范围内关联方）	9,444,040.00	0.00	0.00%
合计	108,344,058.73	19,381,961.64	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	64,436,945.42
1 至 2 年	18,919,030.63
2 至 3 年	9,825,095.91
3 年以上	15,174,552.39
3 至 4 年	3,800,047.67
4 至 5 年	2,437,844.05
5 年以上	8,936,660.67
合计	108,355,624.35

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,565.62					11,565.62
按组合计提坏账准备	20,046,925.54		-664,963.90			19,381,961.64
合计	20,058,491.16		-664,963.90			19,393,527.26

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安京通实业发展有限公司	12,070,282.26	11.14%	706,221.38
渭南高新区五湖工程有限公司	6,420,686.10	5.93%	642,068.61
南京天之道机械设备有限公司	3,777,500.00	3.49%	188,875.00
四川省交通建设集团股份有限公司智能装备分公司	4,310,000.00	3.98%	215,500.00
黑龙江省八达市政工程有限公司	3,521,500.00	3.25%	176,075.00
合计	30,099,968.36	27.79%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	286,336,390.43	184,626,060.60
合计	286,336,390.43	184,626,060.60

## (1) 应收利息

不适用。

## (2) 应收股利

不适用。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	141.36	2,265,531.45
职工备用金	4,838,934.60	2,121,053.74
应收暂付款	16,365,116.91	13,822,700.00
代扣代缴款项	0.00	37,028.08
应收合并范围内关联方款项	267,588,531.51	168,603,405.39
其他		13,174.80
合计	288,792,724.38	186,862,893.46

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022年1月1日余额	1,959,182.86		277,650.00	2,236,832.86
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	219,501.09			219,501.09
2022年6月30日余额	2,178,683.95		277,650.00	2,456,333.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	285,956,792.62
1 至 2 年	213,948.03
2 至 3 年	287,427.41
3 年以上	2,334,556.32
3 至 4 年	1,723,571.27
4 至 5 年	68,650.33
5 年以上	542,334.72
合计	288,792,724.38

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	277,650.00					277,650.00
按组合计提坏账准备	1,959,182.86	219,501.09				2,178,683.95
合计	2,236,832.86	219,501.09				2,456,333.95

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
众德环保科技有限公司	应收合并范围内关联方款项	209,621,038.83	1 年以内	72.59%	0.00
陕西达刚装备科技有限公司	应收合并范围内关联方款项	34,255,485.32	1 年以内	11.86%	0.00
陕西达刚筑路环保设备有限公司	应收合并范围内关联方款项	23,198,184.00	1 年以内	8.03%	0.00
北京昭义管理咨询服务中心（有限合伙）	应收暂付款	13,000,000.00	1 年以内	4.50%	650,000.00
深圳市维莱信商务有限公司	应收暂付款	3,100,000.00	1 年以内	1.07%	155,000.00
合计		283,174,708.15		98.05%	805,000.00

### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	788,686,036.13	15,757,851.23	772,928,184.90	744,326,036.13	15,757,851.23	728,568,184.90
对联营、合营企业投资	35,262,947.39		35,262,947.39	35,422,585.62		35,422,585.62
合计	823,948,983.52	15,757,851.23	808,191,132.29	779,748,621.75	15,757,851.23	763,990,770.52

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
陕西达刚筑路环保设备有限公司	21,000,000.00	0.00				21,000,000.00	
江苏达刚设备租赁有限公司	13,449,718.00	7,350,000.00				20,799,718.00	
陕西达刚装备科技有限公司	50,000,000.00	36,000,000.00				86,000,000.00	
西安达刚新材料科技有限公司	1,000,000.00	0.00				1,000,000.00	
众德环保科技有限公司	564,242,148.77	0.00				564,242,148.77	15,757,851.23
陕西达刚环境生物科技有限公司	650,000.00	0.00				650,000.00	
陕西达刚智慧运维科技有限公司	5,500,000.00	0.00				5,500,000.00	
无锡达刚智慧运维科技有限公司	13,000,000.00	0.00				13,000,000.00	
陕西智慧新途工程技术有限公司	48,456,318.13	0.00				48,456,318.13	
保康达刚智慧运维科技有限公司	6,000,000.00	0.00				6,000,000.00	
上海达刚智慧科技有限公司	600,000.00	0.00				600,000.00	
江苏达刚智慧运维科技有限公司	1,100,000.00	0.00				1,100,000.00	
山东达刚智慧运维科技有限公司	1,020,000.00	510,000.00				1,530,000.00	
云南达道运维科技	2,550,000.00	0.00				2,550,000.00	

有限公司							
湖南达刚希博智能科技有限公司	0.00	500,000.00				500,000.00	
合计	728,568,184.90	44,360,000.00				772,928,184.90	15,757,851.23

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
西安鼎达置业有限公司	15,276,780.09									15,276,780.09	
东英腾华融资租赁（深圳）有限公司	20,145,805.53			-159,638.23						19,986,167.30	
小计	35,422,585.62			-159,638.23						35,262,947.39	
合计	35,422,585.62			-159,638.23						35,262,947.39	

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,916,549.52	37,110,706.89	69,454,010.30	50,357,471.17
其他业务	2,421,835.90	922,188.43	4,317,841.65	2,622,643.94
合计	52,338,385.42	38,032,895.32	73,771,851.95	52,980,115.11

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型				
其中：				
高端路面装备研制	49,916,549.52			49,916,549.52
其他	2,421,835.90			2,421,835.90
按经营地区分类				
其中：				
国内销售	51,689,080.18			51,689,080.18
出口销售	649,305.24			649,305.24
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
其中：				
商品	51,998,737.79			51,998,737.79
服务	339,647.63			339,647.63
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	52,338,385.42			52,338,385.42

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-159,638.23	118,584.06
理财产品取得的投资收益	272,577.02	
合计	112,938.79	118,584.06

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	261,531.33	固定资产，无形资产处置
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	735,128.11	
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	-100,986.40	交易性金融负债公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,508,935.06	支付滞纳金等

其他符合非经常性损益定义的损益项目	360.32	收到个税手续费返还等
减：所得税影响额	-214,340.96	
少数股东权益影响额	-972,854.91	
合计	-425,705.83	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.24%	-0.0417	-0.0417
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.20%	-0.0404	-0.0404

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 4、其他

无

达刚控股集团股份有限公司  
法定代表人：傅建平  
二〇二二年八月二十六日