

达刚控股集团股份有限公司

2020 年半年度报告



2020 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孙建西及会计机构负责人(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。

1、重大资产重组形成的商誉减值风险

2019 年，公司完成了对众德环保 52% 股权的收购事宜，众德环保成为公司的控股子公司，公司在扩大资产规模、提升盈利能力的同时也产生了较大金额的商誉。根据《企业会计准则》的规定，上述商誉不作摊销处理，但需要在未来每个会计年度末进行减值测试。受新冠疫情影响，如果 2020 年度众德环保的经营状况及盈利能力未能达到预期水平，则公司可能存在计提商誉减值的风险。

对此，公司将强化对众德环保的后续管理工作，加强与众德环保之间的业务沟通和人员交流，协助众德环保完善业务运营和财务管理体系，通过规范运作、风险管控、规划调整、工艺改进等措施，帮助众德环保拓展业务，降低因重大资产重组带来的商誉减值风险。

2、市场竞争加剧风险

自 2020 年初疫情爆发以来，各国政府均积极采取措施防控疫情蔓延。截止报告期末，国内疫情虽逐步得到控制，但尚未完全平复，而海外疫情的蔓延导

致产品出口业务骤减。为有效缓解海外订单减少压力，公司及相关竞争对手均加大了国内市场的宣传及促销力度，同时，部分企业的大幅降价措施也对市场造成了一定的冲击，导致市场竞争进一步加剧。

对此，公司装备事业部在不断推出新产品、新技术、完善已有产品系列的同时，对部分老产品进行了价格调整，并加大了产品的降本增效力度；此外，公司还通过拓展城市道路智慧运维托管业务、大幅提升客户服务质量等多方面举措努力降低行业竞争加剧的市场风险。

3、子公司增加带来的管理风险

随着公司“高端路面装备研制+城市道路智慧运维管理+危废固废综合回收利用”三轮驱动战略规划逐步实施，公司现已拥有众德环保、达刚筑机、达刚装备、达刚智慧运维（渭南）、达刚智慧运维（无锡）等多家子公司。子公司数量和规模的增加对公司的整体管控提出了更高要求。

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，将子公司的战略、财务和风控管理纳入到公司统一的管理系统之中；同时，进一步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，保证公司对各子公司重大事项的决策和控制，降低公司战略规划实施中带来的对子公司的管控风险。

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 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项	33
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	46
第八节 可转换公司债券相关情况.....	47
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	48
第十节 公司债券相关情况.....	49
第十一节 财务报告.....	50
第十二节 备查文件目录.....	165

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（原西安达刚路面机械股份有限公司）
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
独立财务顾问、保荐机构	指	浙商证券股份有限公司
桐乡东英	指	桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）
英奇投资	指	英奇投资（杭州）有限公司
聆同生物	指	深圳市聆同生物科技有限公司
众德环保	指	众德环保科技有限公司
达刚筑机	指	陕西达刚筑路环保设备有限公司
达刚装备	指	陕西达刚装备科技有限公司
达刚智慧运维（渭南）	指	陕西达刚智慧运维科技有限公司
达刚智慧运维（无锡）	指	无锡达刚智慧运维科技有限公司
智慧新途	指	陕西智慧新途工程技术有限公司
达刚租赁	指	江苏达刚设备租赁有限公司
锦胜升城、产业基金	指	宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）
东英腾华	指	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司
鼎达置业	指	西安鼎达置业有限公司
鼎都地产	指	西安鼎都房地产开发有限公司
《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》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《达刚控股集团股份有限公司章程》
控股股东、实际控制人	指	自然人孙建西和李太杰
报告期	指	2020 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
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 2019 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 2019 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 2019 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）	652,177,563.90	398,314,512.39	63.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,523,052.78	17,151,822.21	194.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	36,265,485.57	16,484,205.59	120.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	15,072,237.80	86,935,662.10	-82.66%
基本每股收益（元/股）	0.1591	0.0540	194.63%
稀释每股收益（元/股）	0.1591	0.0540	194.63%
加权平均净资产收益率	5.05%	1.86%	3.19%
	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）	2,152,082,328.37	2,086,831,777.51	3.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,026,090,070.82	975,120,205.76	5.23%

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）	-4,560.13	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,907,730.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	108,060.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,464.73	
减：所得税影响额	4,651,995.73	
少数股东权益影响额（税后）	2,105,133.14	
合计	14,257,567.21	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

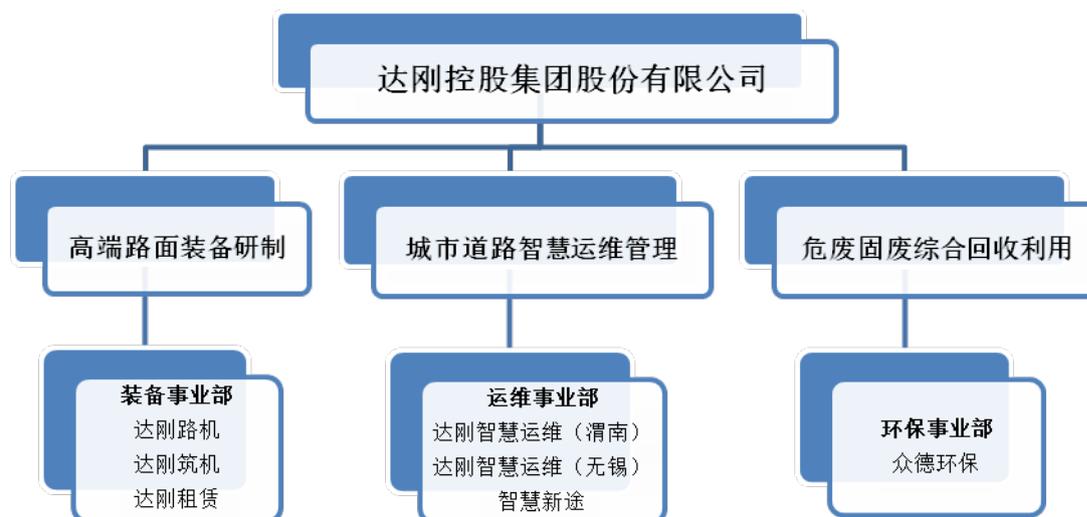
一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事工程机械相关业务》的披露要求

公司是一家集“高端路面装备研制+城市道路智慧运维管理+危废固废综合回收利用”三大业务板块为一体的高新技术企业。公司产品及服务广泛应用于公路建设与养护、城市道路管理、环保等多个领域。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、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、技术服务及工程施工等；城市道路智慧运维管理板块是对道路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等，旨在提高市政道路建设、养护的质量和效率；危废固废综合回收利用板块是从有色金属冶炼企业废弃的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。

报告期内，公司主要业务及经营模式如下：

1、公司各业务板块结构



2、各板块主要业务

（1）高端路面装备研制业务板块

公司高端路面装备研制业务板块的实施主体为装备事业部，下辖达刚路机、达刚筑机及达刚租赁等部门及子公司，并对各下属部门或子公司进行统一管理，谋求协同发展。

其中，达刚路机为装备事业部直管部门，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。

达刚筑机为公司控股子公司，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。

达刚租赁为公司控股子公司，主要从事筑养路机械设备的租赁、二手设备的回收与再销售、操作手培训等。

（2）危废固废综合回收利用业务板块

公司危废固废综合回收利用业务板块的实施主体为环保事业部，下辖企业为众德环保。

众德环保为公司控股子公司，主营业务为从有色金属冶炼企业废弃的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，通过火法和电化学法等方式，综合回收物料中的铋、铅、银、金、钡、碲、锡、锑、铟、砷等多种稀贵金属后进行销售。

（3）城市道路智慧运维管理业务板块

公司城市道路智慧运维管理业务板块的实施主体是运维事业部，下辖达刚智慧运维（渭南）、达刚智慧运维（无锡）及智慧新途等子公司，并对各子公司进行统一管理。

城市道路智慧运维管理业务板块主要从事道路智慧运维养护管理系列业务，包括城市道路智慧运维管理、道路全生命周期养护施工、沥青拌合站运营、城市地下空间探测四大模块；其中，智慧运维管理系统包括八大子系统：大屏指挥中心、道路基础设施智慧管理系统、道路巡查养护系统、计量核查系统、检查井智慧系统、物联网管理系统、应急管理系统及道路评测系统。

达刚智慧运维（渭南）及达刚智慧运维（无锡）是公司的控股子公司，主营业务是对建成后各级道路进行科学化、数字化、智能化的委托管养，以达刚智慧运维系统、达刚施工设备集群、达刚沥青材料中心、达刚施工团队为支撑，结合物联网、5G、GIS、BIM等先进技术支持，通过长期系统的托管服务，形成一体化全生命周期的道路智慧运维托管服务。

智慧新途是公司的全资子公司，主营业务为国内外建筑工程、公路工程、公路路基工程、公路路面工程、桥涵工程、水利水电工程、市政工程、园林绿化、建筑智能化工程的勘察、设计、咨询、施工及工程监理、机械设备租赁等土木工程建筑施工服务。

达刚装备是公司的全资子公司，未来将作为公司筑养路整体业务发展的重要基地，促使公司与各子公司之间实现高度的资源共享和协同发展。

3、公司各板块的经营模式

（1）高端路面装备研制业务板块

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，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，提出是否立项。对于确定立项的产品提出规避风险的措施，确定产品的适用范围、系统功能、性能指标、结构形式与市场定位，由总工程师组织专家委员会讨论确定，最终编制《项目开发建议书》。

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和期望及相关产品技术参数编制《项目开发建议书》。

优化升级持续改进：总工程师根据市场需求、客户要求以及行业的发展趋势，对立项产品进行市场预测及技术经济的分析论证，并对立项风险进行识别，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评审确定，最终编制《项目开发建议书》。

上述《项目开发建议书》经总裁（或总裁授权的分管副总裁）批准签字后下发至装备事业部分管的研发部项目负责人处，项目负责人根据《项目开发建议书》组织编写《设计开发计划书》，经研发部经理批准后组织实施。

2) 采购模式

公司的采购模式主要有两种：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的指定品种和产品送到指定地点；

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。

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确定投产量。

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、路桥等单位直接取得，或因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。

(2) 危废固废综合回收利用业务板块

危废固废综合回收利用板块是指众德环保的危废固废处置处理业务，其主要是采用有色金属的冶炼工艺技术及设备，对含有重金属的固体废物及危险废物进行无害化、减量化、资源化处置，从而达到在治理环境的同时完成资源回收循环利用的过程。

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、钡、碲、锡、锑、铟、砷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。在原材料采购实施过程中，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；供销部门根据化验结果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，确定原材料价格和交易方式；供销部门组织与供应商签订合同，供应商按约定方式供货；原材料运至指定交货地点，质监部门组织验货，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

众德环保的生产环节具体由生产基地中的熔炼分厂和综合分厂执行。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、成品质量检测贯穿生产过程始终。原材料投入生产前，质监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，质监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，质监部对成品进行检测，经检验合格后入库。

3) 销售模式

众德环保下设供销部负责产品销售工作。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。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；供销部填写物资放行

条、发货通知单，质监部安排产品出库、填写物资放行条；客户化验产品成分并收货，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，是一种标准化产品，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下浮动一定比例，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。企业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其富集回收的难度，合理确定采购价格，并通过先进生产工艺，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) 城市道路智慧运维管理业务板块

城市道路智慧运维管理业务主要是以“全过程道路养护技术系统”和“道路基础设施智慧信息管理平台”为依托，由各运维子公司在托管年限内负责整个托管道路设施的持续巡查、监（检）测评价、养护设计、养护施工、养护质量控制及信息化管理，由客户负责对托管单位的工作进行监督与绩效考核，确保托管道路在托管年限及托管资金范围内满足合同规定的技术与性能状况指标以及管理指标。

1) 经营模式

智慧运维公司与托管单位确定托管的具体内容，然后建立规范与标准，采集道路设施的现状数据、交通量及变化情况、养护历史及历年养护资金的投入情况，根据数据拟定养护目标，确定托管期限和养护费用，确定评价标准和方法，签订托管协议，正式进入道路运维托管服务期。

2) 定价及结算方式

根据托管道路情况、历年养护资金的投入、养护目标等综合因素分析后，与托管单位沟通确定最终托管费用。智慧运维公司在托管年限内对托管的道路进行管理，业主单位对道路管理情况进行考核，并结算相关费用。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	主要系报告期内渭南公司总部基地建设项目及众德环保新建贵金属车间项目基建投入所致
应收账款	主要系报告期内公司新拓展的城市道路智慧运维管理板块确认收入所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、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

从利用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，公司现已成为拥有装备事业部、运维事业部及环保事业部三大板块业务的企业集团。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、洒布摊铺一体机）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、领先的产品技术优势

公司是在国内较早独立研发、制造和销售智能环保型筑养路施工及养护类产品的高新技术企业。报告期内，公司主编的行业标准《液态沥青运输车》已发布，《道路施工与养护机械设备 自行式道路扩宽机》和《道路施工与养护机械设备 粉料撒布机/车》处于报批中，《道路施工与养护机械设备 水泥净浆洒布机/车》已立项；公司参编的《道路施工与养护机械设备 橡胶沥青改性设备》及《建筑施工机械与设备噪声的测量方法及限值》两项行业标准处于报批中；公司参编的《在用工程机械一般检验项目和方法》地方标准，目前处于征求意见阶段，参编的地方标准《非道路移动柴油机械 颗粒捕集装置安装技术规范》已发布；公司已完成了《道路施工与养护机械设备 纤维沥青碎石同步封层机/车》机械行业标准立项文件，并已提交至“全国建筑施工机械与设备标委会”。

公司十分重视新技术新产品的研发工作。2020年上半年度共取得实用新型专利10项，外观设计1项。截止目前，公司拥有有效授权专利225项，其中发明专利6项，实用新型专利204项，外观专利15项，注册商标共61项，软件著作权4项。

3、经验丰富的研发团队优势

公司拥有一支专业的筑养路机械产品研发团队，公司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五十多名机械、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优势

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，经过多年市场积累，公司的核心产品得到了广大客户的高度信赖和一致认可，“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持续市场营销及产品推广提供了有力的保障。

5、产品系列化服务优势

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，公司可为客户提供操作手培训服务，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，利用智能化管理系统，为客户提供设备的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）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，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，能够综合回收的金属包括铋、铅、银、金、钡、碲、锡、锑、铟、砷等，基本可以做到有价值金属的全面回收；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。

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400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、改进形成的，从专职的技术人员到最基层的一线员工，均投身于技术研发工作，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平衡状况，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。

4、管理团队优势

众德环保的经营管理团队涵盖冶炼、化工、财务、法律等各个专业。经过多年的探索，已逐步形成精细化管理风气，建立了一整套符合企业自身实际的管理模式和考核机制，在防止腐败及成本控制层面卓有成效。公司拥有多项自主知识产权和专利技术，集聚专业技术人员120多人。

5、区位优势

众德环保地处“中国有色金属之乡”湖南省郴州市。郴州拥有储量居全国首位的钨、钽、铋和铟，储量居全国前五位的锡、锌和铅，已探明的矿产资源中以铅、锌、银、铋储量最为丰富。围绕这些矿山形成了从采选到冶炼的一大批有色金属产业链企业，这些企业产生的大量尾矿及冶炼废渣，为众德环保原材料的采购提供了极为便利的条件。

此外，众德环保主要工厂所在地永兴县有3个专业化产业园区，全县有大量的技术人员在全国乃至全球各地从事有色金属废料的回收、加工、销售。这些资源为众德环保的业务发展提供了充足的技术产业工人队伍、稳定的原材料供应渠道和产品销售渠道。

（三）城市道路智慧运维管理业务板块

1、技术优势

公司拥有30余年道路建设及养护领域的技术积累、行业领先的系列设备集群、全面独到的施工材料特性研究成果、完整可靠的施工工艺、专业稳定的道路工程施工团队以及结合物联网、5G、GIS、BIM等先进技术形成的大数据和远程控制平台优势，为城市道路智慧运维托管服务提供全方位的技术支持和资源保障。

2、全生命周期的道路管理体系

城市道路智慧运维管理系统包括八大子系统：大屏指挥中心、道路基础设施智慧管理系统、道路巡查养护系统、计量核查系统、检查井智慧系统、物联网管理系统、应急管理系统、道路评测系统；该体系依托城市道路智慧运维管理+道路全生命周期养护施工+沥青拌合站运营+城市地下空间探测的“城市道路管家”服务模式，形成道路资产全生命周期产业链闭环业态，实现高效全方位的道路养护精细化管理。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年度，公司实现营业总收入65,217.76万元，同比增长63.73%；实现营业利润5,853.23万元，同比增长86.3%；实现利润总额7,353.61万元，同比增长133.96%；实现净利润6,282.10万元，同比增长118.09%；实现归属于上市公司股东的净利润5,052.31万元，同比增长194.56%。本期由于众德环保、达刚筑机、达刚装备、智慧新途等子公司纳入合并报表范围，促使公司上半年度总体经营业绩与上年同期相比实现了较大增长。

2020年上半年度，公司三大业务板块业务均取得了阶段性成果，具体内容如下：

1、高端路面装备研制业务板块

（1）研发创新方面

报告期内，公司技术研发工作按照年初计划实施，主要内容是围绕新产品开发、老产品维护、与外部机构合作及管理提升等若干方面开展：1）新式粉料撒布车、纤维同步封层车、路面养护车等产品的持续改进工作；2）“通用化、标准化、模块化和工艺性”的三化一性持续优化改进工作；3）洒布系列、养护系列、扫地系列轻骑兵产品的研发工作；4）配合公司经营计划领先于同行企业布局国六产品，满足市场需求。

（2）生产管理方面

报告期内，面对新冠疫情的不利影响，公司积极有序地组织生产自救。首先，生产体系对战略采购件供应商进行逐家走访，积极协调备货并加大了战略储备；其次，采取全员加班、延点等方式基本满足了销售需求。2020年1月，生产部导入了新的制造费用分摊方式，本着“谁受益、谁承担”的原则，使得成本管控真正落实到了部门和班组；2020年5月，U8计划模块正式上线运行，减少了大量需人工计算的工作，物料计划的准确性、及时性和合理性得到了显著提升；质量管理方面设立了“质量联合检验”小组，从功能、性能、外观、可靠性、随机附件及资料等多方面进行质量管控，进一步提升了产品质量。

（3）品牌建设方面

报告期内，针对疫情的持续影响，公司及时对市场推广计划作出调整，加大网络推广与营销投入力度，开通了官方抖音、阿里店铺等品牌传播与线上销售渠道，还首批报名参加“bauma CHINA 2020（上海宝马工程机械展）”。截至目前，参展的各项筹备工作均按计划有序推进；届时，公司将携多款筑养护新品亮相展会，并诚邀新老用户现场感受“e·智”系统对“客户价值”的全方位提升效果。

（4）内部管理完善方面

报告期内，公司依据实际运行情况，对现行管理制度进行了持续的完善。同时，根据公司业务发展和经营管理需要，对《公司会计政策》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等制度进行了修订完善。

（5）其他方面

报告期内，达刚筑机的生产经营已基本步入正轨，建立了有效的内部管理和考核机制，完善了产品工艺流程、提升了产品质量和生产效率，培养出了一批技术过硬的生产、研发和销售队伍，两个新产品均已实现销售。经过不懈努力，截至报告期末，达刚筑机的营业收入与利润均实现了正向增长。

2、危废固废综合回收利用业务板块

2020上半年，众德环保通过梳理流程、完善内控、优化环境等措施不断改善公司的内部管理与厂容厂貌。首先，众德环保通过推行绩效考核的系列措施，进一步明确各部门及人员的责权利，调动和激发了管理团队工作的积极性，增强了企业凝聚力；其次，新建危废仓库并投入使用，对危废管理进行规范和加强，

减少飞灰扬尘，优化了厂区工作环境；新建成两套行业内一流的尾气治理系统，可做到低于污染因子排放限值的尾气超低排放，提高了公司的环保监测力度；进一步理顺了各生产工艺的技术流程，基本完成氧化炉和还原炉的技改工作，为完成年度经营目标夯实基础；再次，众德环保增加了科技研发投入力度，不断完善和引进新的工艺技术，创造新的利润增长点。

3、城市道路智慧运维管理业务板块

2020年上半年度，公司城市道路智慧运维管理业务取得实质性成果：首先，子公司达刚智慧运维（渭南）和达刚智慧运维（无锡）已完成筹建，系统正式上线运行；其次，达刚智慧运维（无锡）已与无锡市梁溪区城市管理局签订了《合同书》，承接无锡市梁溪区城市管理局区管市政道路运维服务项目；再次，公司与西安高科城市服务管理有限责任公司、湖北省襄阳市保康县人民政府、深圳华昱投资开发（集团）有限公司等多家企业或者政府部门签订合作意向协议，为道路智慧运维落地多个城市打下坚实基础；未来，运维事业部将继续保持业务拓展速度、提升服务质量效率、完善人才培养机制，依托“城市道路智慧运维管理+道路全生命周期养护施工+沥青拌合站运营+城市地下空间探测”的业务架构，打造一站式“城市道路管家”品牌，努力发展成为国内“道路智慧运维领军企业”。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	652,177,563.90	398,314,512.39	63.73%	主要系报告期内公司新拓展的城市道路智慧运维板块及众德环保合并所致
营业成本	530,775,566.36	324,470,934.60	63.58%	主要系报告期内公司新拓展的城市道路智慧运维板块及众德环保合并所致
销售费用	8,977,798.29	10,348,906.15	-13.25%	
管理费用	24,945,534.03	18,385,331.78	35.68%	主要系报告期内公司新拓展的城市道路智慧运维板块及众德环保合并所致
财务费用	11,256,367.44	5,614,911.32	100.47%	主要系报告期内公司对众德环保的并购贷款形成利息费用所致
所得税费用	10,715,089.39	2,625,547.44	308.11%	主要系报告期内公司新拓展的城市道路智慧运维板块及众德环保合并所致
研发投入	15,933,677.39	17,036,973.90	-6.48%	
经营活动产生的现金流量净额	15,072,237.80	86,935,662.10	-82.66%	主要系报告期内公司新拓展的城市道路智慧运维板块确认应收账款所致
投资活动产生的现金流量净额	24,923,886.85	-296,813,417.33	108.40%	主要系报告期内公司投资支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	37,573,538.39	171,346,156.84	-78.07%	主要系报告期内公司取得借款收到的现金减少所致
现金及现金等价物净增	78,311,089.89	-38,169,781.89	305.17%	主要系报告期内公司对外投资及借款收

加额				到的现金减少所致
----	--	--	--	----------

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

2020年半年度，公司新拓展的城市道路智慧运维板块，使合并范围增加，对公司本期利润产生了较大影响。

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						
海外工程类	1,728,456.66	1,227,204.23	29.00%	-76.43%	-76.95%	1.62%
资源综合回收利用类	470,641,841.67	419,223,924.27	10.93%	51.16%	59.05%	-4.41%
工业产品类	108,160,371.61	75,941,309.32	29.79%	49.91%	49.01%	0.43%
城市道路智慧运维类	63,430,046.11	30,995,266.37	51.13%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	643,960,716.05	527,387,704.19	18.10%	64.76%	64.88%	-0.06%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、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		上年同期末		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	172,840,843.76	8.03%	128,878,593.62	6.18%	1.85%	无
应收账款	241,957,479.85	11.24%	116,796,454.65	5.60%	5.64%	主要系报告期内公司新拓展的城市道路智慧运维管理板块确认收入所致
存货	634,358,788.44	29.48%	654,914,201.86	31.38%	-1.90%	无
投资性房地产	1,172,543.83	0.05%	1,233,588.22	0.06%	-0.01%	无
长期股权投资	36,987,831.45	1.72%	36,814,912.87	1.76%	-0.04%	无
固定资产	342,291,210.17	15.91%	356,524,054.26	17.08%	-1.17%	无
在建工程	20,895,067.57	0.97%	13,515,956.62	0.65%	0.32%	无

短期借款	37,980,000.00	1.76%		0.00%	1.76%	无
长期借款	228,890,000.00	10.64%	231,825,000.00	11.11%	-0.47%	无

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	18,284,614.55	票据保证金、保函保证金及定期存款
长期股权投资	580,000,000.00	质押取得长期借款
合 计	598,284,614.55	--

五、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
80,608,640.00	445,617,500.00	-81.91%

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	45,374.39
报告期投入募集资金总额	15,497.6
已累计投入募集资金总额	45,987.11
报告期内变更用途的募集资金总额	11,837.79
累计变更用途的募集资金总额	12,012.34
累计变更用途的募集资金总额比例	26.47%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2020 年半年度，公司共使用募集资金 15,497.60 万元(不含闲置募集资金暂时补充流动资金 2.6 万元及公司财务人员超募资金使用错误的 31.00 万元、募集资金使用错误的 142.98 万元)。其中，“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心”建设项目使用募集资金 2.78 万元及项目终止后募集资金 11,694.81 万元永久补充流动资金、使用超募资金向无锡达刚智慧运维科技有限公司实缴出资 1,300.00 万元、使用超募资金向陕西智慧新途工程技术有限公司实缴出资 2,500.00 万元，剩余 0.01 万元系多年项目的投入逐年折算为万元合计所致的尾差。</p> <p>截至 2020 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 45,987.11 万元(不含闲置募集资金暂时补充流动资金 2.6 万元及财务人员超募资金使用错误的 31.00 万元、募集资金使用错误的 142.98 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 11,694.81 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；使用超募资金永久补充流动资金 3,000.00 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。</p> <p>尚未使用的募集资金余额为 8,737.77 万元，其中，闲置募集资金暂时补充流动资金 2.6 万元，募集资金专用账户活期存款余额为 696.18 万元，在银行开立的现金管理产品专用结算账户存款 64.98 万元，募集资金进行现金管理 7,800.00 万元，财务人员支付设备采购款时误使用超募资金 31.00 万元及误使用永久补充流动资金的募集资金 142.98 万元，注销现金管理专户时银行错转的 0.03 万元利息。</p>	

(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	是	23,966	23,966	2.78	16,244.17	67.78%	2019 年 12 月 31 日	360.56	13,466.48	否	否

心建设项目												
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	16.2	748.14	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		11,837.79	11,694.81	11,694.81	98.79%				不适用	否	
承诺投资项目小计	--	27,858	39,870.34	11,697.59	32,087.11	--	--	376.76	14,214.62	--	--	
超募资金投向												
设立陕西达刚筑路环保设备有限公司		2,100	2,100		2,100	100.00%	2019年12月31日	179.08	131.09	不适用	否	
设立陕西达刚装备科技有限公司		5,000	5,000		5,000	100.00%	2020年12月31日	1,089.59	1,089.59	不适用	否	
设立无锡达刚智慧运维科技有限公司		1,300	1,300	1,300	1,300	100.00%	2021年12月31日	16.53	16.53	不适用	否	
向陕西智慧新途工程技术有限公司实缴出资		2,500	2,500	2,500	2,500	100.00%	2021年12月31日	2,181.06	2,181.06	不适用	否	
补充流动资金（如有）	--	3,000	3,000		3,000	100.00%	--	--	--	--	--	
超募资金投向小计	--	13,900	13,900	3,800	13,900	--	--	3,466.26	3,418.27	--	--	
合计	--	41,758	53,770.34	15,497.59	45,987.11	--	--	3,843.02	17,632.89	--	--	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	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。2、截止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。上述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。											
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	适用											

途及使用进展情况	<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。该项议案已经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。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 1,500.00 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 1,050.00 万元超募资金及 1,050.00 万元的公司设备投资设立控股子公司达刚租赁。截至 2020 年 6 月 30 日，达刚租赁尚未完成工商注册登记，公司亦未完成向其实缴出资。</p> <p>尚未使用的超募资金余额为 8,588.24 万元（含公司财务人员错误使用的 31.00 万元），在审批额度内暂时用于现金管理。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>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	<p>不适用</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>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</p> <p>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</p>

	<p>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 6 月 30 日,公司共使用 4,708.20 万元闲置募集资金暂时补充流动资金,已将用于暂时补充流动资金的 4,705.60 万元闲置募集资金提前归还至募集资金项目专用账户,尚有 2.6 万元闲置募集资金用于补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>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。截止 2020 年 6 月 30 日,公司应将募集资金 11,837.79 万元用于永久补充流动资金,实际已用于永久补流的资金为 11,694.81 万元,差额 142.98 万元系公司财务部人员工作失误,在支付设备采购款时误使用了募集资金。2020 年 8 月,上述差异的募集资金已全部归还至募集资金专用账户并用于永久补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截至 2020 年 6 月 30 日,公司使用兴业银行西安分行闲置募集资金现金管理专用结算账户中 2,800 万元、5,000 万元闲置募集资金分别购买了 14 天、1 个月的结构存款产品,其余尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户及现金管理专用结算账户。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(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
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	达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目	11,837.79	11,694.81	11,694.81	98.79%	2020 年 08 月 31 日	0	否	否

久补充流动资金									
合计	--	11,837.79	11,694.81	11,694.81	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>本次终止“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目”剩余的配套辅助楼中办公楼子项目的建设，主要原因是：（1）公司于 2019 年在渭南市高新区投资设立了全资子公司，作为筑养路板块整体业务发展的重要基地。该全资子公司于 2020 年 3 月已在渭南市高新区取得了面积为 135909.67 平方米的国有建设用地使用权，并计划用于投资建设生产车间、办公楼、员工宿舍等项目；（2）“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目”中原配套辅助楼和员工宿舍根据公司实际情况已部分用于办公，基本实现了原办公楼的功能。因此“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目”中办公楼的投资建设将可能造成资源浪费。</p> <p>为合理的分配资源，有效使用募集资金，降低公司财务费用，维护公司及股东利益，公司决定终止“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目”剩余的配套辅助楼中办公楼子项目的建设，并将剩余资金（含利息收入）永久补充流动资金。该部分永久补充的流动资金将用于公司主营业务的拓展需求和偿还银行贷款、支付贷款利息等，优化公司资产结构和资源配置，满足公司业务发展对流动资金的需求。</p> <p>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。</p> <p>2020 年 4 月 28 日，公司对外披露了《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公告》（公告编号：2020-40）</p> <p>2020 年 5 月 20 日，公司 2019 年度股东大会审议通过了上述事项。</p>								
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	无								

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置募集资金	1,300	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	3,500	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	4,000	0	0

银行理财产品	闲置募集资金	3,500	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	4,000	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	4,000	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	5,000	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	2,500	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	1,000	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	3,500	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	3,000	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	2,500	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	1,000	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	3,500	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	1,500	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	1,000	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	2,500	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	5,000	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	2,800	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	5,000	5,000	0
银行理财产品	闲置募集资金	2,800	2,800	0
银行理财产品	自有资金	2,000	2,000	0
银行理财产品	自有资金	2,900	2,900	0
合计		67,800	12,700	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(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。

六、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

七、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	从事高端环保型沥青混合料搅拌设备的研发、生产及销售	30,000,000	81,947,004.31	30,413,003.23	23,332,539.75	2,985,822.31	2,558,257.67
众德环保科技有限公司	子公司	从有色金属冶炼企业废弃的废渣等物料中，根据原材料成分选择不同的工艺，通过火法、湿法相结合的方式，综合回收物料中的铋、铅、银、金等多种金属	218,000,000	913,094,517.45	516,324,253.96	470,762,385.92	25,077,035.63	22,886,271.17
陕西达刚装备科技有限公司	子公司	汽车改装车辆、半挂车车辆及车载钢罐体的生产；公路机械设备、公	50,000,000	67,773,531.42	64,586,201.58	0.00	-472,101.72	10,895,923.71

		路沥青材料（不含危险化学品）、软件的开发、研制、销售、维修及技术咨询、服务；沥青混合料拌合设备、稳定土拌合设备、智能装备、机电产品的研发、生产、销售、安装、维修、租赁及技术咨询、服务；公路工程及桥梁工程的施工；道路工程机械及电子控制系统产品的设计、研究、制造、销售、租赁、维修；公路工程材料、工程机械零配件销售；公路机械设备的租赁；物业管理；货物与技术的进出口业务						
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；数据处理（数据处理中的银行	10,000,000	11,292,006.13	11,178,775.45	2,113,207.57	1,231,207.60	1,178,775.45

		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; 房屋出 租; 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、	20,000,000	20,404,803.24	20,254,380.08	1,169,080.19	338,873.45	254,380.08

		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						
陕西智慧新 途工程技术 有限公司	子公司	国内外建筑 工程、市政 工程、公路	40,000,000	78,011,345.47	46,810,560.07	61,696,681.38	25,071,942.33	21,810,560.07

	<p>工程、公路路基工程、公路路面工程、桥梁工程、隧道工程、矿山工程、道路工程、水利水电工程、园林绿化工程、建筑装饰装修工程、土石方工程、给排水工程、城市亮化工程、地基与基础工程、机电设备（除特种设备）。安装工程、建筑幕墙工程、仿古建筑工程、安防工程、钢结构工程、制冷及暖通工程、消防设备工程、建筑防水工程。防腐保温工程、钢及金属门窗安装工程、土地整理工程、土地复垦工程、建筑拆除工程（除爆破）、设备拆除工程、建筑智能化工程的勘察、设计、</p>						
--	---	--	--	--	--	--	--

		咨询、施工及工程监理；机械设备租赁；建筑劳务分包；工程施工专业承包						
--	--	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--

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
陕西智慧新途信息技术有限公司	超募资金+设备投资	智慧新途 2020 年半年度营业收入 6,169.67 万元，净利润 2,181.06 万元，全部合并至公司，对公司 2020 年半年度业绩产生积极影响。
江苏达刚设备租赁有限公司	超募资金+设备投资	该公司尚处于设立初期，暂未对公司业绩产生影响

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司主要的控股或全资子公司为：众德环保、达刚筑机、达刚装备、达刚智慧运维（渭南）、达刚智慧运维（无锡）、智慧新途及达刚租赁，主要参股公司为：东英腾华、鼎达置业；其中，众德环保、达刚装备、智慧新途对公司2020上半年合并财务数据产生了较大影响；达刚筑机、达刚智慧运维（渭南）、达刚智慧运维（无锡）、东英腾华及鼎达置业对公司2020年半年度合并财务数据影响较小；达刚租赁处于筹建期，尚未开展运营，对公司2020年半年度财务数据未产生影响。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、产能受限的风险

2020上半年度的新冠肺炎疫情造成上游行业产能受限，装备制造业板块零部件、外协加工件的供应不足或延迟，导致公司部分订单被迫取消或延期交付。

对此，公司一方面与供货能力较强的合作单位继续保持良好的协作关系并签订长期合作协议，同时协助新开发的供应商尽快熟悉产品加工工艺，提高生产效率；另一方面通过加大资金投入，不断提升自主生产加工能力，并通过购置专业生产设备、加强技术工人的操作技能培训、引入专业技术人才、调整人员配置、不断完善工艺技术文件和操作流程等措施，力争产能尽快满足市场需求。

2、应收款项回收风险

公司一直严格执行“事前评估、事中监督和事后催收”的回款政策，客户亦大都具有良好的资信，但仍存在因个别应收账款催收不力或客户资信与经营状况变化产生坏账的风险。

对此，公司在与合作客户的合作过程中，一方面重视质量管理和优化服务；另一方面持续对客户资信进行跟踪掌控，时刻关注客户资信状况的变化，及时了解应收账款的动态信息，加大对应收账款的催收和清理工作，进一步降低应收账款余额，切实化解应收账款回收的风险。

3、存货减值风险

众德环保是公司的控股子公司，其主营业务为从有色金属冶炼企业废弃的废渣或矿山尾渣等物料中，综合回收物料中的铋、铅、银、金、钡、碲、锡、锑、铟、砷等多种稀贵金属。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，后期若原料价格及稀贵金属价格持续下跌，众德环保将存在计提大额存货减值准备的事项。

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。

4、核心员工流失的风险

作为研发、生产、销售为一体的高新技术企业，公司的核心竞争力离不开骨干员工的长期奉献。尽管公司已经建立了较为完善的人才激励机制，但在日益激烈的市场及人才竞争的环境中，公司仍面临核心技术人员、销售骨干员工及资深管理人员流失的风险。

对此，公司将通过优化薪酬体系、建立员工职业发展通道、增加轮岗学习机会、逐步实施股权激励计划等多种方式，努力创造吸引、培养和留住人才的良好环境。

5、海外工程项目验收风险

截至报告期末，公司于2013年12月及2014年1月承接的斯里兰卡道路升级改造工程项目已基本结束，但由于目前该项目尚未完成最终结算，因此，仍存在工程尾款延期收回的风险。

对此，公司通过加强与业主的沟通协调、委派专人跟进项目回款进度等措施来降低上述风险。

6、项目延期风险

公司与鼎都地产签订的《项目合作开发协议》约定：双方共同成立项目公司，由项目公司对高新区科技三路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》。截至报告期末，该项目虽已取得《国有土地使用证》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》及《建筑工程施工许可证》，但仍因项目审批不及时、资金筹措不到位等问题出现了延期。

对此，公司已采取法律措施，向陕西省西安市中级人民法院提起诉讼，以保障公司的合法权益。

7、新业务发展不及预期的风险

2020年上半年，公司在渭南、无锡等地设立的达刚智慧运维控股子公司均已完成前期筹建工作，正式开展城市道路智慧运维管理业务。虽然公司在道路建设与养护方面积累了几十年的经验、技术和资源，但仍存在因当地政策变更、子公司与业主沟通不畅及其他不可预见因素导致的新业务发展不及预期的风险。

对此，公司将通过加强对子公司的管理、向子公司派遣有丰富施工经验的工程管理人员、持续关注当地的政策变化、督促子公司加强与业主的沟通、了解业主的施工要求等措施来提高其城市道路智慧运维管理业务水平，降低新业务发展不及预期的风险。

8、税收优惠风险

2017年10月18日，公司通过了高新技术企业复审，取得了由陕西省科学技术厅、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的高新技术企业证书，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，公司将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。2020年下半年，公司将重新进行高新技术企业复审工作。复审能否顺利通过，公司能否持续具备享受税收优惠条件均存在不确定性。

对此，公司指派专人负责高新技术企业复审工作，积极学习与高新技术企业复审相关的各类政策文件、严格把握申报时间和条件，同时动员各部门积极配合相关工作，确保高新技术企业复审顺利通过。

十、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
2020年03月02日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司总裁增持股份事项进展情况
2020年04月09日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司年报相关事项
2020年05月27日	公司	实地调研	其他	媒体（e公司记者）	了解疫情对公司的影响、公司的战略规划及实施情况
2020年06月25日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司2020年半年度业绩情况

第五节 重要事项

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	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	58.41%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	《达刚控股：2019 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、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。

三、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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

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
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	10,270	否	陕西省西安市中级人民法院已受理	未开庭	立案已受理, 等待开庭	2020年07月04日	《达刚控股: 关于公司提起诉讼的公告》

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
诉周风雷与公司买卖合同纠纷	11.5	否	已在长安区人民法院立案	未开庭	立案已受理, 疫情影响, 等待开庭		未达到披露标准

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、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。

十二、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

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。

截至报告期末，该股份赠予事项按计划正常实施。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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、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。

十四、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

(1) 担保情况

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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内，不存在公司及子公司对外担保事项（不包括对子公司的担保）								
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	5,000	2020年04月23日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
众德环保科技有限公司	2020年01月09日	3,000	2020年01月20日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
陕西达刚筑路环保设备有限公司	2020年06月24日	800	2020年06月28日	800	连带责任保证	1年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	8,800	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	5,800					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	8,800	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	5,800					
子公司对子公司的担保情况								
报告期内，不存在子公司对子公司的担保事项								
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）	8,800	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	5,800					
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	8,800	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	5,800					
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			5.65%					

采用复合方式担保的具体情况说明
无。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事工程机械相关业务》的披露要求
无。

（2）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。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
无锡达刚智慧运维科技有限公司	无锡市梁溪区城市管理局	1,487.07	正常履行	116.91	116.91	0	否	否

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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

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	有组织排放	2	100 烟囱 +45m 烟囱	20.59mg/m ³	GB9078-1996 二级	<101.18t/a	101.18t/a	无
	氮氧化物	有组织排放	2	100 烟囱 +45m 烟囱	2.48mg/m ³	GB9078-1996 二级	<10.29t/a	10.29t/a	无
	颗粒物	有组织排放	2	100 烟囱 +45m 烟囱	8mg/m ³	GB9078-1996 二级	<26.088t/a	26.088t/a	无
	铅及其化合物	有组织排放	2	100 烟囱 +45m 烟囱	386ug/m ³	GB9078-1996 二级	<0.912t/a	0.912t/a	无
	砷及其化合物	有组织排放	2	100 烟囱 +45m 烟囱	137.4ug/m ³	GB9078-1996 二级	<0.178t/a	0.178t/a	无
	锑及其化合物	有组织排放	2	100 烟囱 +45m 烟囱	78.69ug/m ³	GB9078-1996 二级	/	/	无
	锡及其化合物	有组织排放	2	100 烟囱 +45m 烟囱	4.8ug/m ³	GB9078-1996 二级	<1.8604t/a	1.8604t/a	无
镉及其化合物	有组织排放	2	100 烟囱 +45m 烟囱	3.67ug/m ³	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、SO₂ 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：众德环保各配料安装3套在线监测系统，连续监测烟气中烟尘、SO₂、NO_x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120M³/d的污酸

处理站和处理能力200M3/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与新增危废代码。

突发环境事件应急预案

众德环保成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，并设立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。在应急保障中有资金保障、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/N m3	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/N m3	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/N m3	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	0.7mg/N m3	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	/	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	锡及其化合物	排污许可证	/	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/N m3	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/N m3	手工	1次/1月		
100米烟囱	DA001	二噁英	排污许可证	/	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	氮氧化物	排污许可证	240mg/N m3	在线	1次/小时	HSJ-CEMS烟气 在线监测系统	
45米烟囱	DA002	二氧化硫	排污许可证	550mg/N m3	在线	1次/小时	HSJ-CEMS烟气 在线监测系统	
45米烟囱	DA002	颗粒物	排污许可证	100mg/N m3	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 3	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	0.7mg/N m3	手工	1次/1月		固定污染源废气 铅的测定 电感耦合等离子体质谱仪
无组织		铅及其化合物	排污许可证		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	DW001	化学需氧量	排污许可证		手工	1次/1月	水质 化学需氧量的测定 重铬酸盐法 HJ 828-2017
不外排	DW001	总铬	排污许可证	1.5mg/L	手工	1次/1月	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/1月	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		手工	1次/1月	硼氢化钾还原分离 5-Br-PADAP光度法测定工业废水中的

							梯
--	--	--	--	--	--	--	---

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

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

2、履行精准扶贫社会责任情况**(1) 精准扶贫规划**

公司2020年半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续计划。

(2) 半年度精准扶贫概要

不适用。

(3) 精准扶贫成效

不适用。

(4) 后续精准扶贫计划

公司暂无后续精准扶贫计划。

十六、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。

十七、公司子公司重大事项 适用 不适用

第六节 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	72,355,700	22.78%				2,219,886	2,219,886	74,575,586	23.48%
3、其他内资持股	72,355,700	22.78%				2,219,886	2,219,886	74,575,586	23.48%
境内自然人持股	72,355,700	22.78%				2,219,886	2,219,886	74,575,586	23.48%
二、无限售条件股份	245,245,300	77.22%				-2,219,886	-2,219,886	243,025,414	76.52%
1、人民币普通股	245,245,300	77.22%				-2,219,886	-2,219,886	243,025,414	76.52%
三、股份总数	317,601,000	100.00%				0	0	317,601,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

（1）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；

（2）公司总裁傅建平先生增持公司股份2,999,000股，截至报告期末，其共计持有公司股份3,000,000股。根据相关规定，傅建平先生作为公司高管，所增持的公司股份按75%比例锁定。

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			65,148,593	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	750		2,248,499	2,249,249	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
杨亚平	284,734			284,734	高管离职锁定	每年按 25%解除限售
张红光	150,009			150,009	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
黄铜生	68,913			68,913	高管锁定	每年按 25%解除限售
田英侠	31,392	7,838		23,554	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
皇甫建红	92,959			92,959	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
郭文渡	30,298	4,725		25,573	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
尚阳生	64,413	16,050		48,363	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
黄笑万	131,062			131,062	高管离职锁定	每年按 25%解除限售
王妍	9,000			9,000	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
合计	72,355,700	28,613	2,248,499	74,575,586	--	--

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	15,509	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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	29.95%	95,121,499	0	0	95,121,499	质押	95,121,499
孙建西	境内自然人	27.35%	86,864,791	0	65,148,593	21,716,198	质押	15,140,000
李太杰	境内自然人	2.55%	8,106,916	0	6,080,187	2,026,729		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.58%	5,006,550	0	0	5,006,550		
孙忠平	境内自然人	1.16%	3,696,000	0	0	3,696,000		
柳新蓉	境内自然人	1.01%	3,194,878	2,880,578	0	3,194,878		
傅建平	境内自然人	0.94%	3,000,000	2,999,000	2,249,249	750,751		
曹正松	境内自然人	0.69%	2,196,601	0	0	2,196,601		
李飞宇	境内自然人	0.66%	2,090,632	0	0	2,090,632		
侯西婷	境内自然人	0.65%	2,051,750	2,051,750	0	2,051,750		
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 29.90%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					
桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	95,121,499	人民币普通股	95,121,499					
孙建西	21,716,198	人民币普通股	21,716,198					
中央汇金资产管理有限责任公司	5,006,550	人民币普通股	5,006,550					
孙忠平	3,696,000	人民币普通股	3,696,000					
柳新蓉	3,194,878	人民币普通股	3,194,878					
曹正松	2,196,601	人民币普通股	2,196,601					
李飞宇	2,090,632	人民币普通股	2,090,632					
侯西婷	2,051,750	人民币普通股	2,051,750					
李太杰	2,026,729	人民币普通股	2,026,729					
柳运博	1,000,550	人民币普通股	1,000,550					
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	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 29.90%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。							

说明	
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、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予 的限制性股 票数量 (股)
孙建西	董事长	现任	86,864,791	0	0	86,864,791	0	0	0
唐乾山	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
李太杰	董事	现任	8,106,916	0	0	8,106,916	0	0	0
韦尔奇	董事、副总裁、 董事会秘书	现任	333,938	0	0	333,938	0	0	0
耿双华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何绪文	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
钟洪明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
傅瑜	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
房坤	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
马丽	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王妍	监事	现任	12,000	0	0	12,000	0	0	0
王玫刚	监事	现任	9,000	0	0	9,000	0	0	0
傅建平	总裁	现任	1,000	2,999,000	0	3,000,000	0	0	0
黄铜生	副总裁	现任	91,884	0	0	91,884	0	0	0
王有蔚	副总裁	现任	8,250	0	0	8,250	0	0	0
合计	--	--	95,427,779	2,999,000	0	98,426,779	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	172,840,843.76	128,878,593.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,795,137.50	2,014,000.00
应收账款	241,957,479.85	116,796,454.65
应收款项融资	4,104,642.60	4,906,900.00
预付款项	28,996,110.27	31,708,510.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,538,871.28	5,539,651.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	634,358,788.44	654,914,201.86

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	140,349,363.64	241,542,842.74
流动资产合计	1,240,941,237.34	1,186,301,154.93
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	1,730,393.87	
长期股权投资	36,987,831.45	36,814,912.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,172,543.83	1,233,588.22
固定资产	342,291,210.17	356,524,054.26
在建工程	20,895,067.57	13,515,956.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	104,110,692.48	102,240,961.24
开发支出		
商誉	373,412,152.54	373,412,152.54
长期待摊费用	2,632,013.15	
递延所得税资产	9,637,198.70	8,574,928.68
其他非流动资产	18,271,987.27	8,214,068.15
非流动资产合计	911,141,091.03	900,530,622.58
资产总计	2,152,082,328.37	2,086,831,777.51
流动负债：		
短期借款	37,980,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	79,065,459.25	116,370,684.00
衍生金融负债		
应付票据		21,722,736.32

应付账款	108,245,040.97	96,181,229.44
预收款项	1,408,740.50	29,502,199.49
合同负债	25,695,757.10	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,386,184.20	9,599,552.59
应交税费	19,517,300.52	13,337,105.07
其他应付款	246,713,347.06	275,118,606.66
其中：应付利息	62,122,293.77	58,997,239.65
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	46,010,000.00	35,125,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	573,021,829.60	596,957,113.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	228,890,000.00	231,825,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	23,317,390.30	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,104,500.00	23,188,000.00
递延所得税负债	14,070,974.70	15,010,408.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	284,382,865.00	270,023,408.77
负债合计	857,404,694.60	866,980,522.34
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	232,621,198.45	232,621,198.45
减：库存股		
其他综合收益	-675,064.78	-678,840.18
专项储备	2,502,634.68	2,059,597.80
盈余公积	49,993,725.16	49,993,725.16
一般风险准备		
未分配利润	424,046,577.31	373,523,524.53
归属于母公司所有者权益合计	1,026,090,070.82	975,120,205.76
少数股东权益	268,587,562.95	244,731,049.41
所有者权益合计	1,294,677,633.77	1,219,851,255.17
负债和所有者权益总计	2,152,082,328.37	2,086,831,777.51

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：孙建西

会计机构负责人：张永生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	105,308,781.36	106,147,026.79
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,795,137.50	2,014,000.00
应收账款	112,435,198.59	90,755,189.91
应收款项融资	3,804,642.60	4,906,900.00
预付款项	1,927,884.64	1,186,135.18
其他应收款	95,393,635.22	78,601,818.36
其中：应收利息	2,584,733.27	727,645.79
应收股利		
存货	97,264,454.20	103,230,791.72
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	127,000,000.00	228,105,871.76
流动资产合计	545,929,734.11	614,947,733.72
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	731,487,831.45	687,814,912.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,172,543.83	1,233,588.22
固定资产	100,067,187.14	101,127,750.59
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,925,188.27	11,633,169.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,732,890.72	6,345,420.84
其他非流动资产		15,900.00
非流动资产合计	853,385,641.41	808,170,742.16
资产总计	1,399,315,375.52	1,423,118,475.88
流动负债：		
短期借款	9,980,000.00	
交易性金融负债	74,273,860.00	111,382,500.00
衍生金融负债		
应付票据		21,722,736.32
应付账款	58,508,154.45	48,218,064.79
预收款项		6,264,352.81
合同负债	7,680,836.59	
应付职工薪酬	5,974,384.67	7,844,447.33
应交税费	2,322,845.55	1,488,673.29

其他应付款	37,279,844.41	35,279,562.70
其中：应付利息	715,920.53	527,910.02
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	46,010,000.00	35,125,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	242,029,925.67	267,325,337.24
非流动负债：		
长期借款	228,890,000.00	231,825,000.00
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		
递延收益	320,000.00	320,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	229,210,000.00	232,145,000.00
负债合计	471,239,925.67	499,470,337.24
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	232,621,198.45	232,621,198.45
减：库存股		
其他综合收益	-675,064.78	-678,840.18
专项储备	2,483,522.05	2,103,907.95
盈余公积	49,993,725.16	49,993,725.16
未分配利润	326,051,068.97	322,007,147.26
所有者权益合计	928,075,449.85	923,648,138.64
负债和所有者权益总计	1,399,315,375.52	1,423,118,475.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	652,177,563.90	398,314,512.39
其中：营业收入	652,177,563.90	398,314,512.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	594,518,041.31	378,271,205.71
其中：营业成本	530,775,566.36	324,470,934.60
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	2,676,968.91	2,841,271.00
销售费用	8,977,798.29	10,348,906.15
管理费用	24,945,534.03	18,385,331.78
研发费用	15,885,806.28	16,609,850.86
财务费用	11,256,367.44	5,614,911.32
其中：利息费用	12,705,942.84	5,824,634.63
利息收入	615,056.80	371,212.01
加：其他收益	5,907,430.50	989,639.81
投资收益（损失以“-”号填列）	2,687,652.57	11,103,491.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	172,918.58	427,588.43
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）	196,584.75	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,914,283.40	-692,638.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,560.13	-25,223.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,532,346.88	31,418,575.18
加：营业外收入	15,037,742.93	13,567.52
减：营业外支出	33,978.20	1,061.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,536,111.61	31,431,080.86
减：所得税费用	10,715,089.39	2,625,547.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,821,022.22	28,805,533.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,821,022.22	28,805,533.42
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	50,523,052.78	17,151,822.21
2.少数股东损益	12,297,969.44	11,653,711.21
六、其他综合收益的税后净额	3,775.40	37,023.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,775.40	37,023.40
（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	3,775.40	37,023.40
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	3,775.40	37,023.40
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	62,824,797.62	28,842,556.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,526,828.18	17,188,845.61
归属于少数股东的综合收益总额	12,297,969.44	11,653,711.21

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1591	0.0540
（二）稀释每股收益	0.1591	0.0540

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：孙建西

会计机构负责人：张永生

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	99,170,291.19	83,498,401.47
减：营业成本	68,929,472.10	58,635,058.77
税金及附加	1,264,338.76	1,606,706.32
销售费用	6,341,024.57	8,816,316.57
管理费用	10,227,217.70	11,902,716.68
研发费用	3,617,858.41	4,010,063.19
财务费用	4,659,824.64	2,827,527.79
其中：利息费用	7,790,826.59	3,128,005.69
利息收入	2,272,706.81	453,785.53
加：其他收益	823,930.50	589,639.81
投资收益（损失以“-”号填列）	2,737,005.50	10,574,859.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	172,918.58	427,588.43
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）	-2,465,225.20	-481,594.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,560.13	-25,223.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,221,705.68	6,357,693.52
加：营业外收入	36,679.95	13,567.52
减：营业外支出	32.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,258,353.23	6,371,261.04
减：所得税费用	1,214,431.52	1,177,481.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,043,921.71	5,193,779.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,043,921.71	5,193,779.46

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“一”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	3,775.40	37,023.40
(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	3,775.40	37,023.40
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	3,775.40	37,023.40
7.其他		
六、综合收益总额	4,047,697.11	5,230,802.86
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	2020 年半年度	2019 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	571,922,880.68	417,604,099.24
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	684,552.02	
收到其他与经营活动有关的现金	45,448,322.82	11,606,652.13
经营活动现金流入小计	618,055,755.52	429,210,751.37
购买商品、接受劳务支付的现金	533,353,180.66	251,472,809.44
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	24,845,654.82	23,596,058.80
支付的各项税费	16,586,749.89	19,513,731.00
支付其他与经营活动有关的现金	28,197,932.35	47,692,490.03
经营活动现金流出小计	602,983,517.72	342,275,089.27
经营活动产生的现金流量净额	15,072,237.80	86,935,662.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	796,000,000.00	1,303,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,759,453.22	10,549,641.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	800.00	404,748.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	798,760,253.22	1,313,954,389.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,177,726.37	12,840,683.09
投资支付的现金	710,550,000.00	1,164,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37,108,640.00	433,927,124.12
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	773,836,366.37	1,610,767,807.21
投资活动产生的现金流量净额	24,923,886.85	-296,813,417.33
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	11,500,000.00	2,994,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	11,500,000.00	2,994,000.00
取得借款收到的现金	59,980,000.00	264,077,055.00
收到其他与筹资活动有关的现金	56,736,951.94	49,350.59
筹资活动现金流入小计	128,216,951.94	267,120,405.59
偿还债务支付的现金	14,050,000.00	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,843,453.55	2,704,648.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	68,749,960.00	69,600.00
筹资活动现金流出小计	90,643,413.55	95,774,248.75
筹资活动产生的现金流量净额	37,573,538.39	171,346,156.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	741,426.85	361,816.50
五、现金及现金等价物净增加额	78,311,089.89	-38,169,781.89
加：期初现金及现金等价物余额	76,245,139.32	113,520,465.70
六、期末现金及现金等价物余额	154,556,229.21	75,350,683.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	74,688,011.48	99,923,204.66
收到的税费返还	684,552.02	
收到其他与经营活动有关的现金	29,225,867.60	4,228,371.50
经营活动现金流入小计	104,598,431.10	104,151,576.16
购买商品、接受劳务支付的现金	54,111,752.96	51,479,387.13
支付给职工以及为职工支付的现金	17,747,929.36	19,766,757.82
支付的各项税费	3,074,943.96	7,855,900.27
支付其他与经营活动有关的现金	11,233,027.50	20,175,999.28
经营活动现金流出小计	86,167,653.78	99,278,044.50
经营活动产生的现金流量净额	18,430,777.32	4,873,531.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	776,000,000.00	1,303,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,717,932.13	10,549,641.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	800.00	404,748.00

现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	778,718,732.13	1,313,954,389.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,419,620.93	584,183.87
投资支付的现金	766,158,640.00	1,609,617,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	770,578,260.93	1,610,201,683.87
投资活动产生的现金流量净额	8,140,471.20	-296,247,293.99
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	31,980,000.00	263,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,090,695.03	49,350.59
筹资活动现金流入小计	44,070,695.03	263,049,350.59
偿还债务支付的现金	14,050,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,602,816.08	2,704,648.75
支付其他与筹资活动有关的现金	16,219,960.00	69,600.00
筹资活动现金流出小计	37,872,776.08	7,774,248.75
筹资活动产生的现金流量净额	6,197,918.95	255,275,101.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	741,426.85	361,816.50
五、现金及现金等价物净增加额	33,510,594.32	-35,736,843.99
加：期初现金及现金等价物余额	53,513,572.49	108,730,759.82
六、期末现金及现金等价物余额	87,024,166.81	72,993,915.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	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	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	317,6				232,62		-678,8	2,059,	49,993		373,52		975,12	244,73	1,219,

	01,00 0.00				1,198. 45		40.18	597.80	,725.1 6		3,524. 53		0,205. 76	1,049. 41	851,25 5.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	317,6 01,00 0.00				232,62 1,198. 45		-678,8 40.18	2,059, 597.80	49,993 ,725.1 6		373,52 3,524. 53		975,12 0,205. 76	244,73 1,049. 41	1,219, 851,25 5.17
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							3,775. 40	443.03 6.88			50,523 ,052.7 8		50,969 ,865.0 6	23,856 ,513.5 4	74,826 ,378.6 0
(一)综合收益总额							3,775. 40				50,523 ,052.7 8		50,526 ,828.1 8	12,297 ,969.4 4	62,824 ,797.6 2
(二)所有者投入和减少资本														11,500 ,000.0 0	11,500 ,000.0 0
1. 所有者投入的普通股														11,500 ,000.0 0	11,500 ,000.0 0
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															

其他														
二、本年期初余额	317,601,000.00			223,064,584.36		-1,398,505.18	1,869,140.79	49,993,725.16		323,828,865.33		914,958,810.46	2,568,088.16	917,526,898.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						37,023.40	263,728.76			17,151,822.21		17,452,574.37	205,318,246.48	222,770,820.85
(一)综合收益总额						37,023.40				17,151,822.21		17,188,845.61	11,653,711.21	28,842,556.82
(二)所有者投入和减少资本													193,690,474.57	193,690,474.57
1.所有者投入的普通股													193,690,474.57	193,690,474.57
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							379,614.10					379,614.10
1. 本期提取							581,638.44					581,638.44
2. 本期使用							-202,024.34					-202,024.34
(六) 其他												
四、本期期末余额	317,601,000.00				232,621,198.45		-675,064.78	2,483,522.05	49,993,725.16	326,051,068.97		928,075,449.85

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	317,601,000.00				223,064,584.36		-1,398,505.18	1,869,140.79	49,993,725.16	324,837,326.31		915,967,271.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	317,601,000.00				223,064,584.36		-1,398,505.18	1,869,140.79	49,993,725.16	324,837,326.31		915,967,271.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							37,023.40	291,829.69		5,193,779.46		5,522,632.55
（一）综合收益总额							37,023.40			5,193,779.46		5,230,802.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益												

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							291,829.69					291,829.69
1. 本期提取							592,303.56					592,303.56
2. 本期使用							-300,473.87					-300,473.87
（六）其他												
四、本期期末余额	317,601,000.00			223,064,584.36		-1,361,481.78	2,160,970.48	49,993,725.16	330,031,105.77			921,489,903.99

三、公司基本情况

1. 公司概况

达刚控股集团股份有限公司（以下简称“达刚控股”、“本公司”或“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。其中：孙建西以实物（房产）出资1,430,000.00元，占注册资本的比例为55.00%；李太杰以无形资产（新型液态沥青运输车实用新型专利）出资910,000.00元，占注册资本的比例为35.00%；李飞宇以现金出资260,000.00元，占注册资本的比例为10.00%。

公司于2007年11月15日召开2007年第六次股东大会，决议通过公司整体变更设立股份有限公司，由全体股东以其持有的原西安达刚公路机电科技有限公司截止2007年10月31日的净资产折合成股份总额49,000,000股，每股面值1.00元，共计折合股本49,000,000.00元。经西安市工商行政管理局高新分局2007年11月6日以“名称变核私字（2007）第0100071106028号”《企业名称变更核准通知书》核准，公司名称变更为“西安达刚路面机械股份有限公司”。

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，每股面值1.00元，每股发行价人民币29.10元，发行后注册资本变更为65,350,000.00元，其中：发起人持有股份49,000,000股，占注册资本的74.98%；社会公众持有股份16,350,000

股，占注册资本的25.02%。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。

2011年4月20日，公司召开2010年年度股东大会，审议通过了2010年度权益分派方案。以公司现有总股本65,350,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，合计转增股本52,280,000股，转增后总股本增至117,630,000股。

2012年4月17日，公司召开2011年年度股东大会，审议通过了2011年度权益分派方案。以公司现有总股本117,630,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，合计转增股本94,104,000股，转增后总股本增至211,734,000股。

公司股东孙建西女士及配偶李太杰先生于2014年6月12日与陕西鼓风机(集团)有限公司(以下简称“陕鼓集团”)签署了《李太杰、孙建西与陕西鼓风机(集团)有限公司关于西安达刚路面机械股份有限公司之股份转让协议》(以下简称“股份转让协议”)，约定孙建西女士与李太杰先生以符合现行法律法规的形式向陕鼓集团转让其持有的本公司共计63,414,333股股份，占本公司股本总额的29.95%；其中，出让方孙建西女士向受让方转让16,479,834股股份，占公司总股本7.78%；出让方李太杰先生向受让方转让46,934,499股股份，占公司总股本22.17%。2014年11月11日，公司股东孙建西女士与李太杰先生根据《股份转让协议》约定，在中国结算登记有限公司深圳分公司办理完毕过户登记手续，本次股份划转完成后，陕鼓集团持有本公司63,414,333股股份，占公司总股本29.95%。

2017年3月14日，公司股东陕鼓集团与东英基金签订了《陕西鼓风机(集团)有限公司与桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)关于西安达刚路面机械股份有限公司股份转让协议》，由东英基金受让陕鼓集团所持有的公司63,414,333股股份。2017年8月23日，陕鼓集团与东英基金在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完过户登记手续，东英基金持有本公司63,414,333股股份，占公司总股本29.95%。

2018年4月19日，公司召开2017年年度股东大会并审议通过2017年度权益分派方案：以公司现有总股本211,734,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。合计转增股本105,867,000股，转增后总股本增至317,601,000股。

经公司第四届董事会第二十一次会议、2019年第三次临时股东大会审议通过，公司将名称由“西安达刚路面机械股份有限公司”变更为“达刚控股(集团)股份有限公司”。经西安市市场监督管理局最终核准，公司名称变更为：达刚控股集团股份有限公司。自2019年10月8日起，公司证券简称由“达刚路机”变更为“达刚控股”。

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；注册资本：31,760.10万元；公司类型：股份有限公司(上市)。

2.公司的业务性质和主要经营活动

公司业务由“高端路面装备研制+城市道路智慧运维管理+危废固废综合回收利用”三大板块构成，产品及服务广泛应用于公路建设与养护、城市道路管理、环保等多个领域。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、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、技术服务及工程施工等；城市道路智慧运维管理板块是对道路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等，旨在提高市政道路建设、养护的质量和效率；危废固废综合回收利用板块是从有色金属冶炼企业废弃的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。

3.公司的实际控制人

孙建西女士和李太杰先生为一致行动人，为本公司控制股东及实际控制人，合计持股29.90%。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注经公司2020年8月21日第四届董事会第三十一次会议批准对外报出

5. 合并财务报表范围

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6户，详见附注“九、在其他主体中的权益”；其中众德环保、达刚筑机、达刚装备、达刚智慧运维（渭南）、达刚智慧运维（无锡）、智慧新途本报告期纳入合并报表范围，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

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下公司合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下公司合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下公司合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关

的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

境外经营的子公司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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。境外经营的子公司现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率之近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费

用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、 应收票据

参照本章节“12、应收账款”表述。

12、 应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失；单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并报表范围内各单位之间应收款项视为一个组合
应收商业承兑汇票	票据类型
应收银行承兑汇票	票据类型

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

对于划分为关联方组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通常不确认预期信用损失。

对于划分为应收商业承兑汇票组合的应收款项，参照账龄组合计提坏账准备。

对于划分为应收银行承兑汇票组合的应收款项，通常不确认预期信用损失。

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。

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

详见本章节“12、应收账款”表述。

15、存货

1.存货的分类

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

2.存货的确认

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

3.发出存货的计价方法

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、周转材料等。

- (1) 存货的取得按实际成本核算：存货的实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。
- (2) 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，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，包装物、周转材料于领用时采用一次摊销法摊销。
- (3) 发出商品、库存商品发出时按实际成本法计价。

4.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司对会计期末存货按账面成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，预计的存货跌价准备计入当年度损益。

存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和外购商品等存货，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；对于需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于

资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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。

5. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制，每年12月31日进行实地清查盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废，计入当期损益。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。如本集团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，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述12应收票据及应收账款的确定方法及会计处理方法。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，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本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售资产账面价值），在资产负债表日重新计量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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

本科目核算企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

22、长期股权投资

1.投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的, 应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对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。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本; 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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 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的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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

1.投资性房地产核算范围包括：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。

2.投资性房地产的计价按照成本模式计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3.投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

4.投资性房地产转为自用房地产，其转换日为房地产达到自用状态，企业开始将房地产用于生产商品、提供劳务或者经营管理的日期。作为存货的房地产改为出租，或者自用建筑物、自用土地使用权停止自用改为出租，其转换日为租赁期开始日。

投资性房地产的减值准备的计提详见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（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	5%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	8-10	5%	9.50%-11.88%

运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19%

(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

1.在建工程以实际成本核算。

2.已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。达到预定可使用状态可从如下几条来判断：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；

（2）固定资产与设计要求、合同规定要求基本相符，即使有极个别与设计要求、合同规定或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用。

（3）该建造的固定资产支出金额很少或者不再发生。

符合上述一条或者几条时，公司将该在建工程转入固定资产，并开始计提折旧。

3.在建工程减值准备，期末在建工程存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4.在建工程利息资本化的金额按借款费用会计政策处理。

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。因购

建或者生产固定资产、投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定:

(1) 专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

(2) 一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的核算范围：专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品

通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息。②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计。③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况。④现在或潜在的竞争者预期采取的行动。⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力。⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等。⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权证
软件	5-10	预计收益期限
专有技术、专利权、商标权	10	预计收益期限

(5) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(6) 减值准备：会计期末，按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段：是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。开发阶段：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。

本公司研究开发项目先经董事会或者相关管理层的批准，通过技术可行性及经济可行性研究后，项目正式立项，正式立项之前的活动属于研究阶段，正式立项之后的活动属于开发阶段。

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，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(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，证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2)

企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

32、长期待摊费用

（1）长期待摊费用按实际成本计价，在受益期内分期平均摊销。

（2）筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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除股份支付以外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。

短期薪酬的会计处理方法：本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 企业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

不适用。

35、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

36、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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本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

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，相应调整资本公积。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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司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才可行权的换取职工服务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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

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、收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、本公司收入确认的具体政策：

(1) 商品销售收入确认

公司商品销售模式分为一般信用销售和融资租赁销售等。收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。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或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(2) 提供劳务收入的确认

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。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。

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

（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为收入。

（4）融资租赁收入的确认

在租赁开始日，将最低租赁收款额与初始直接费用之和计入应收融资租赁款，将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，未确认融资收益在租赁期内按实际利率法进行分配，确认当期的融资收入。

4、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，应当采用与本企业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.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余

额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

2) 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后

的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3) 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策（直线法）计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

5) 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

6) 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

2) 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
为适应公司业务发展，细化产品成本的核算及分析，使公司成本核算更加精确的反映各产品的实际耗用，公司对产品成本核算的直接人工和制造费用分摊范围及分摊标准进行了变更。	第四届董事会第二十六次（临时）会议和第四届监事会第十八次（临时）会议审议通过	本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标，对本公司财务报表无影响。本次变更前，公司生产成本中直接人工的分摊，按照各产品材料耗用金额比例进行分摊；生产成本中制造费用的分摊，按照各产品材料耗用金额的比例进行分摊。本次变更后，公司生产成本中直接人工的分摊，按照各产品各个生产环节工时比例进行分摊；生产成本中制造费用的分摊，按照各产品各个生产环节工时比例进行分摊。本次会计政策变更自 2020 年 1 月 1 日起开始执行，本次变更仅涉及达刚控股、不包括各子公司。
根据财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会[2017]22 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》（财会[2019]9 号）及《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）对公司会计政策进行变更。	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	本次变更后，公司将执行非货币性资产交换准则、债务重组准则、财会[2019]16 号、新收入准则的相关规定，其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。公司按照国家财政部印发的上述文件所规定的起始日期开始执行，并按照规定格式编制公司财务报表。新收入准则及合并财务报表格式影响科目情况详见说明。

说明：本公司已执行新收入准则并按照上述新财务报表格式通知编制截至2020年6月30日止半年度的财务报表，具体受影响科目如下：预收款项及合同负债，其中预收款项1,408,740.50元、合同负债25,695,757.10元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

 是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

2020年首次执行新收入准则、新租赁准则对本公司年初资产负债表无影响。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明 适用 不适用**45、其他**

不适用。

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%（16%）、9%（10%）、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值扣减 20%，租金收入	1.2%/12%
其他税费		按有关规定执行

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	25%
陕西达刚装备科技有限公司	25%
众德环保科技有限公司	15%
陕西达刚智慧运维科技有限公司	25%
无锡达刚智慧运维科技有限公司	25%

陕西智慧新途工程技术有限公司	15%
----------------	-----

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。2017年10月18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. 子公司众德环保科技有限公司享受高新技术企业税收优惠政策。2017年9月5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。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

3、其他

公司斯里兰卡项目主要税种和税率：

税种	计税依据	税率
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%
经济服务费	项目收款额	0.50%

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	155,072.05	145,491.52
银行存款	153,700,539.99	75,010,506.86
其他货币资金	18,985,231.72	53,722,595.24
合计	172,840,843.76	128,878,593.62
其中：存放在境外的款项总额	52,507,262.73	54,043,128.26

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	18,284,614.55	52,633,454.30
-----------------------	---------------	---------------

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项18,284,614.55元，其中承兑汇票保证金 676,753.27 元，保函保证金 3,051,067.18 元，定期存款 14,556,794.10 元。

2、交易性金融资产

无。

3、衍生金融资产

无。

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
商业承兑票据	2,942,250.00	2,120,000.00
应收票据减值	-147,112.50	-106,000.00
合计	2,795,137.50	2,014,000.00

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	2,942,250.00	100.00%	147,112.50	5.00%	2,795,137.50	2,120,000.00	100.00%	106,000.00	5.00%	2,014,000.00
其中：										
合计	2,942,250.00	100.00%	147,112.50	5.00%	2,795,137.50	2,120,000.00	100.00%	106,000.00	5.00%	2,014,000.00

按单项计提坏账准备：

不适用。

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	2,942,250.00	147,112.50	5.00%
合计	2,942,250.00	147,112.50	--

确定该组合依据的说明：

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。本公司认为所持有的商业承兑汇票存在信用风险，根据计算的预期信用损失计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

不适用。

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

对于划分为应收商业承兑汇票组合的应收款项，参照账龄组合计提坏账准备。

对于划分为应收银行承兑汇票组合的应收款项，通常不确认预期信用损失。

(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	
按账龄组合计提坏账准备	106,000.00	41,112.50				147,112.50
合计	106,000.00	41,112.50				147,112.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,603,884.39	

合计	8,603,884.39
----	--------------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	267,684,649.99	100.00%	25,727,170.14	9.61%	241,957,479.85	135,418,496.94	100.00%	18,622,042.29	13.75%	116,796,454.65
其中：										
账龄组合	267,684,649.99	100.00%	25,727,170.14	9.61%	241,957,479.85	135,418,496.94	100.00%	18,622,042.29	13.75%	116,796,454.65
合计	267,684,649.99	100.00%	25,727,170.14		241,957,479.85	135,418,496.94	100.00%	18,622,042.29	13.75%	116,796,454.65

按单项计提坏账准备：

不适用。

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	267,684,649.99	25,727,170.14	9.61%

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

不适用。

确定该组合依据的说明：

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

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	227,567,369.53
1 至 2 年	22,242,364.64
2 至 3 年	5,346,470.25
3 年以上	12,528,445.57
3 至 4 年	2,164,268.08
4 至 5 年	1,955,201.93
5 年以上	8,408,975.56
合计	267,684,649.99

（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	
账龄组合	18,622,042.29	7,105,127.85				25,727,170.14
合计	18,622,042.29	7,105,127.85				25,727,170.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（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
------	----------	-----------------	----------

西安高新技术产业开发区城市管理局	56,322,000.00	21.04%	2,816,100.00
湖南正和通银业有限公司	23,520,110.92	8.79%	1,176,005.55
渭南高新区城市管理处	10,000,000.00	3.74%	500,000.00
西安京通实业发展有限公司	8,995,089.42	3.36%	716,481.02
郴州众城矿业有限公司	8,962,673.25	3.35%	448,133.66
合计	107,799,873.59	40.28%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	4,104,642.60	4,906,900.00
合计	4,104,642.60	4,906,900.00

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

其他说明：

无。

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	26,833,613.28	92.54%	29,352,123.07	92.57%

1 至 2 年	1,819,195.93	6.27%	2,066,283.89	6.52%
2 至 3 年	62,197.30	0.21%	9,000.00	0.03%
3 年以上	281,103.76	0.97%	281,103.76	0.89%
合计	28,996,110.27	--	31,708,510.72	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
浙江新威能源贸易有限公司	6,936,862.50	23.92
宁城县迎超金属材料贸易有限公司	5,671,059.51	19.56
湖南针网信息科技有限公司	1,255,887.49	4.33
陕西西建新城工程项目管理有限公司	104,8017.21	3.61
佛山市韶奥金属材料有限公司	920,000.00	3.17
合计	15,831,826.71	54.59

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,538,871.28	5,539,651.34
合计	15,538,871.28	5,539,651.34

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(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
保证金、押金等	2,278,034.75	4,112,650.09

职工备用金	4,974,548.81	1,880,398.56
应收暂付款	9,869,929.38	362,201.30
合计	17,122,512.94	6,355,249.95

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		815,598.61		815,598.61
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		768,043.05		768,043.05
2020 年 6 月 30 日余额		1,583,641.66		1,583,641.66

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）	14,056,926.83
1 至 2 年	607,548.47
2 至 3 年	1,884,151.46
3 年以上	525,036.18
3 至 4 年	137,056.63
4 至 5 年	66,488.43
5 年以上	321,491.12
合计	17,073,662.94

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	

账龄组合	815,598.61	768,043.05				1,583,641.66
合计	815,598.61	768,043.05				1,583,641.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
无。

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
闫静	定金	8,400,000.00	1 年以内	49.06%	420,000.00
西安京通实业发展有限公司	保证金	1,500,000.00	2-3 年	8.76%	300,000.00
陕西省西安市中级人民法院	应收暂付款	555,300.00	1 年以内	3.24%	27,765.00
任宗畴	备用金	413,056.63	2-3 年, 3-4 年	2.41%	33,128.32
顺利办(舟山)信息技术有限公司	应收暂付款	350,980.00	1 年以内	2.05%	17,549.00
合计	--	11,219,336.63	--	65.52%	798,442.32

6)涉及政府补助的应收款项

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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	88,342,339.30	1,133.34	88,341,205.96	113,643,241.49	1,133.34	113,642,108.15
在产品	453,692,776.29		453,692,776.29	423,703,287.52		423,703,287.52
库存商品	74,049,413.77	106,740.90	73,942,672.87	101,227,529.48	106,740.90	101,120,788.58
周转材料	82,188.65		82,188.65	88,405.46		88,405.46
合同履约成本	5,011,657.08		5,011,657.08	5,375,999.99		5,375,999.99
发出商品	13,288,287.59		13,288,287.59	10,983,612.16		10,983,612.16
工程施工（已完 工未结算款）						
合计	634,466,662.68	107,874.24	634,358,788.44	655,022,076.10	107,874.24	654,914,201.86

（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	1,133.34					1,133.34
库存商品	106,740.90					106,740.90
合计	107,874.24					107,874.24

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴的企业所得税		1,356,910.87
理财产品	132,000,000.00	225,000,000.00
待抵扣增值税	8,349,363.64	15,185,931.87
合计	140,349,363.64	241,542,842.74

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

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	
融资租赁款	1,730,393.87		1,730,393.87				
其中：未实现融资收益	269,606.13		269,606.13				
合计	1,730,393.87		1,730,393.87				--

坏账准备减值情况

无。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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	15,671,80 4.08			-108,972. 42						15,562,83 1.66	
东英腾华 融资租赁 (深圳) 有限公司	21,143,10 8.79			281,891.0 0						21,424,99 9.79	
小计	36,814,91 2.87			172,918.5 8						36,987,83 1.45	
合计	36,814,91 2.87			172,918.5 8						36,987,83 1.45	

18、其他权益工具投资

无。

19、其他非流动金融资产

无。

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	1,257,906.27			1,257,906.27
2.本期增加金额	61,044.39			61,044.39
(1) 计提或摊销	61,044.39			61,044.39
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,318,950.66			1,318,950.66
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	1,172,543.83			1,172,543.83
2.期初账面价值	1,233,588.22			1,233,588.22

(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

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	342,291,210.17	356,524,054.26
合计	342,291,210.17	356,524,054.26

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	275,665,074.04	266,110,659.33	6,190,470.30	8,694,879.59	556,661,083.26
2.本期增加金额	48,543.69	5,907,074.25	623,530.93	532,236.75	7,111,385.62
(1) 购置	48,543.69	3,222,161.27	623,530.93	532,236.75	4,426,472.64
(2) 在建工程转入		426,499.10			426,499.10
(3) 企业合并增加					
(4) 内部调拨转入		2,258,413.88			2,258,413.88
3.本期减少金额			47,983.37	5,152.52	53,135.89
(1) 处置或报废			47,783.27		47,783.27
(4) 汇率变动减少			200.10	5,152.52	5,352.62
4.期末余额	275,713,617.73	272,017,733.58	6,766,017.86	9,221,963.82	563,719,332.99
二、累计折旧					
1.期初余额	72,465,693.96	115,223,121.04	4,489,217.17	6,746,596.83	198,924,629.00
2.本期增加金额	6,767,397.60	13,576,329.65	689,550.21	305,416.90	21,338,694.36
(1) 计提	6,767,397.60	13,576,329.65	689,550.21	305,416.90	21,338,694.36
3.本期减少金额			42,705.93	4,894.61	47,600.54
(1) 处置或报废			42,515.18		42,515.18
			190.75	4,894.61	5,085.36
4.期末余额	79,233,091.56	128,799,450.69	5,136,061.45	7,047,119.12	220,215,722.82
三、减值准备					
1.期初余额		1,212,400.00			1,212,400.00
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		1,212,400.00			1,212,400.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	196,480,526.17	142,005,882.89	1,629,956.41	2,174,844.70	342,291,210.17
2.期初账面价值	203,199,380.08	149,675,138.29	1,701,253.13	1,948,282.76	356,524,054.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 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	26,989,097.94	房产证正在办理中

(6) 固定资产清理

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,895,067.57	13,515,956.62
合计	20,895,067.57	13,515,956.62

(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
环保与再生型沥青混合料搅拌站项目	79,617.54		79,617.54	79,617.54		79,617.54
渭南公司总部基地建设项目	6,017,560.79		6,017,560.79	486,512.05		486,512.05
新贵金属车间新建工程项目	13,801,418.96		13,801,418.96	12,062,436.75		12,062,436.75
危废仓库和卸料区新建工程项目	996,470.28		996,470.28	887,390.28		887,390.28
合计	20,895,067.57		20,895,067.57	13,515,956.62		13,515,956.62

(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
环保与再生型沥青混合料搅拌站项目	30,000,000.00	79,617.54				79,617.54	7.11%	7.11%				其他
渭南公司总部基地建设项目	800,080,000.00	486,512.05	5,531,048.74			6,017,560.79	0.75%	0.75%				募股资金
新贵金属车间新建工程项目	44,500,000.00	12,062,436.75	2,165,481.31	426,499.10		13,801,418.96	88.13%	88.13%				其他
危废仓库和卸料区新建工程项目	8,120,000.00	887,390.28	109,080.00			996,470.28	10.93%	12.27%				其他
合计	882,700,000.00	13,515,956.62	7,805,611.31	426,499.10		20,895,067.57	--	--				--

	000.00	56.62	0.05	10		67.57					
--	--------	-------	------	----	--	-------	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

不适用。

24、油气资产

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	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	91,041,622.65			1,693,363.24	22,237,469.77	114,972,455.66
2.本期增加金额	762,500.00			3,865,003.86		4,627,503.86
(1) 购置	762,500.00			3,865,003.86		4,627,503.86
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	91,804,122.65			5,558,367.10	22,237,469.77	119,599,959.52
二、累计摊销						
1.期初余额	9,091,525.42			1,291,913.19	2,348,055.81	12,731,494.42
2.本期增加金额	921,867.24			171,810.06	1,664,095.32	

(1) 计提	921,867.24			171,810.06	1,664,095.32	2,757,772.62
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,013,392.66			1,463,723.25	4,012,151.13	15,489,267.04
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	81,790,729.99			4,094,643.85	18,225,318.64	104,110,692.48
2.期初账面价值	81,950,097.23			401,450.05	19,889,413.96	102,240,961.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

27、开发支出

无。

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		
众德环保科技有限公司	373,412,152.54					373,412,152.54
合计	373,412,152.54					373,412,152.54

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
--------	-----------	--	--	--

	主要构成	账面价值（人民币元）	确定方法	本期是否发生变动
众德环保科技有限公司	固定资产、在建工程 、无形资产	1,040,678,271.19	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

被投资单位名称	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
众德环保科技有限公司	373,412,152.54	资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值	管理层根据资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括销售收入、销售毛利率及相关成本费用	预测期销售收入增长率2020年至2024年分别为14.91%、13.99%、5.87%、0.00%、0.00%，稳定期销售收入增长率0.00%；销售毛利率2020年-2024年分别为16.03%、15.74%、15.56%、15.56%、15.56%，稳定期销售毛利率15.56%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率，未来5年折现率12.58%，稳定期折现率12.58%。

商誉减值测试的影响

经测试，公司管理层预计本报告期内，商誉无需计提减值准备。

根据本公司与众德环保科技有限公司原股东于2019年1月29日签订的《支付现金购买资产之盈利承诺补偿协议》，2019年度、2020年度及2021年度，众德环保科技有限公司扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于10,000万元、12,000万元和13,000万元，业绩承诺期内累计不低于35,000万元。

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		2,871,287.07	239,273.92		2,632,013.15
合计		2,871,287.07	239,273.92		2,632,013.15

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	28,695,444.12	4,469,817.05	20,863,915.14	3,193,319.53
内部交易未实现利润	1,674,237.78	249,201.78	894,206.30	134,130.95
可抵扣亏损	688,942.62	172,235.65	1,522,631.46	380,657.87
职工薪酬	3,620,839.07	543,125.86	3,330,013.12	499,501.97
长期股权投资确认损益	142,169.55	21,325.43	315,088.13	47,263.22
股份支付	19,244,140.70	2,886,621.11	19,244,140.70	2,886,621.11
非同一控制下企业合并资产评估减值	8,632,478.79	1,294,871.82	9,556,226.82	1,433,434.03
合计	62,698,252.63	9,637,198.70	55,726,221.67	8,574,928.68

(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	51,808,374.18	7,771,256.20	55,745,923.09	8,361,888.47
固定资产折旧暂时性差异	41,998,123.63	6,299,718.50	44,323,468.81	6,648,520.30
合计	93,806,497.81	14,070,974.70	100,069,391.90	15,010,408.77

(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		9,637,198.70		8,574,928.68
递延所得税负债		14,070,974.70		15,010,408.77

(4) 未确认递延所得税资产明细

无。

(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

无。

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	18,271,987.27		18,271,987.27	8,214,068.15		8,214,068.15
合计	18,271,987.27		18,271,987.27	8,214,068.15		8,214,068.15

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	20,000,000.00	
信用借款	17,980,000.00	
合计	37,980,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

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	79,065,459.25	116,370,684.00
其中：		
应付股权收购对价款	74,273,860.00	111,382,500.00
存货保管业务	4,791,599.25	4,988,184.00
合计	79,065,459.25	116,370,684.00

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		21,722,736.32
合计		21,722,736.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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
一年以内（含一年，下同）	101,852,823.79	90,069,225.41
一至两年	1,710,881.85	4,010,936.53
两至三年	2,707,017.96	71,306.12
三年以上	1,974,317.37	2,029,761.38
合计	108,245,040.97	96,181,229.44

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

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
预收货款	1,408,740.50	29,402,199.49
预收工程款		100,000.00
合计	1,408,740.50	29,502,199.49

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	25,695,757.10	
合计	25,695,757.10	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同负债	25,695,757.10	按新收入准则将预收款项符合条件的重分类至合同负债
合计	25,695,757.10	——

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	9,514,501.59	22,411,309.73	23,537,399.14	8,385,752.20
二、离职后福利-设定提存计划	85,051.00	377,954.30	462,573.30	432.00
三、辞退福利		363,123.85	363,123.85	
合计	9,599,552.59	23,152,387.88	24,363,096.29	8,386,184.20

(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	6,179,182.71	19,971,459.72	21,387,794.06	4,760,186.95
2、职工福利费		717,124.17	717,124.17	
3、社会保险费		755,647.46	754,553.90	1,095.00
其中：医疗保险费		704,986.71	703,893.15	1,095.48
工伤保险费		29,508.63	29,508.63	
生育保险费		21,152.12	21,152.12	
4、住房公积金		640,421.35	637,003.56	3,417.79
5、工会经费和职工教育经费	3,335,318.88	326,657.03	40,923.45	3,621,052.46

合计	9,514,501.59	22,411,309.73	23,537,399.14	8,385,752.20
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	84,966.40	362,247.54	446,866.54	347.40
2、失业保险费	84.60	15,706.76	15,706.76	84.60
合计	85,051.00	377,954.30	462,573.30	432.00

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,898,101.12	2,610,109.16
企业所得税	10,899,179.61	9,472,221.91
个人所得税	77,262.14	173,390.46
城市维护建设税	447,002.51	130,505.46
土地使用税	291,836.63	138,938.25
印花税	68,660.67	56,180.47
房产税	316,664.73	316,662.84
教育费附加（含地方）	333,163.69	130,505.45
其他	185,429.42	308,591.07
合计	19,517,300.52	13,337,105.07

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	62,122,293.77	58,997,239.65
其他应付款	184,591,053.29	216,121,367.01
合计	246,713,347.06	275,118,606.66

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	715,920.53	527,910.02

其他借款应付利息	61,406,373.24	58,469,329.63
合计	62,122,293.77	58,997,239.65

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

(2) 应付股利

无。

(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
应付运杂费	134,341.02	270,763.54
应付暂收款	35,395.12	631,592.88
未结算费用	37,322,129.63	30,057,005.23
押金或保证金	2,265,300.37	2,321,862.80
往来借款	144,833,887.15	182,840,142.56
合计	184,591,053.29	216,121,367.01

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	17,438,587.97	
Arinma	9,403,191.46	
合计	26,841,779.43	--

42、持有待售负债

无。

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	46,010,000.00	35,125,000.00

合计	46,010,000.00	35,125,000.00
----	---------------	---------------

44、其他流动负债

无。

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
质押借款	228,890,000.00	231,825,000.00
合计	228,890,000.00	231,825,000.00

长期借款分类的说明：

本公司以持有的众德环保科技有限公司52.00%股权设定质押，同时由孙建西、李太杰提供连带责任保证，此长期借款属于保证质押借款。

其他说明，包括利率区间：

注：期末长期借款系兴业银行股份有限公司西安分行发放的并购借款，用于支付众德环保科技有限公司 52.00%的股权对价款。该借款期限为5年，自2019年4月19日至2024年4月18日止；借款利率以基准利率加浮动幅度确认，其中基准利率为每季度LPR壹年期限档次，浮动幅度为加1.485%；借款金额28,100.00万元，2019年10月已偿还1,405.00万元，2020年4月已偿还1,405.00万元，2020年6月新增借款2,200.00万元，本期末余额为27,490.00万元，该借款2020年需偿还4,601.00万元，已列示为一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

无。

46、应付债券

无。

47、租赁负债

无。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	23,317,390.30	
合计	23,317,390.30	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁费用	23,317,390.30	

(2) 专项应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

无。

50、预计负债

无。

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	23,188,000.00		5,083,500.00	18,104,500.00	
合计	23,188,000.00		5,083,500.00	18,104,500.00	--

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 机械智能管理系统	320,000.00						320,000.00	与资产相关
含铍等废料综合利用 与整合项目	3,258,000.00			181,000.00			3,077,000.00	与资产相关
永兴县财政局中小微 企业引导资金	2,350,000.00			587,500.00			1,762,500.00	与收益相关
永兴县开发区付引导 资金	2,980,000.00			745,000.00			2,235,000.00	与收益相关
永兴县财政局税金返 还	14,280,000.00			3,570,000.00			10,710,000.00	与收益相关

52、其他非流动负债

无。

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

无。

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	27,127,840.70			27,127,840.70
合计	232,621,198.45			232,621,198.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-678,840.18	3,775.40				3,775.40		-675,064.78
外币财务报表折算差额	-678,840.18	3,775.40				3,775.40		-675,064

								.78
其他综合收益合计	-678,840.18	3,775.40				3,775.40		-675,064.78

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无。

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	2,059,597.80	685,776.30	242,739.42	2,502,634.68
合计	2,059,597.80	685,776.30	242,739.42	2,502,634.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

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	49,993,725.16			49,993,725.16
合计	49,993,725.16			49,993,725.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

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	373,523,524.53	323,828,865.33
调整后期初未分配利润	373,523,524.53	323,828,865.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,523,052.78	49,694,659.20
期末未分配利润	424,046,577.31	373,523,524.53

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

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	643,960,716.05	527,387,704.19	390,837,003.33	319,869,973.70
其他业务	8,216,847.85	3,387,862.17	7,477,509.06	4,600,960.90
合计	652,177,563.90	530,775,566.36	398,314,512.39	324,470,934.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	海外工程类	工业产品类	综合资源回收利用	智慧城市道路运维管理	合计
海外工程类			1,728,456.66				1,728,456.66
工业产品类				114,707,752.18			114,707,752.18
综合资源回收利用					470,762,385.92		470,762,385.92
智慧城市道路运维管理						64,978,969.14	64,978,969.14
合计			1,728,456.66	114,707,752.18	470,762,385.92	64,978,969.14	652,177,563.90

与履约义务相关的信息：

不涉及。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

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	536,027.90	839,536.07
教育费附加	401,354.60	743,238.78
房产税	848,727.47	664,237.64
土地使用税	485,546.50	381,711.49
印花税	298,458.39	157,762.50
车船使用税	14,829.78	19,348.20
其他税项	92,024.27	35,436.32

合计	2,676,968.91	2,841,271.00
----	--------------	--------------

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	197,550.48	180,777.73
运费、包装、装卸等	1,621,077.52	879,031.86
展览、广告费	24,642.47	211,742.27
职工薪酬	4,995,531.15	5,591,767.42
办公、差旅、会议、招待等	961,656.15	1,842,135.55
劳务费	385,046.70	919,790.71
租赁费	399,205.09	95,554.76
折旧及摊销费用	240,395.09	192,999.57
其他（修理费、会员费、保险费、销售折扣、招标费及诉讼费）	152,693.64	435,106.28
合计	8,977,798.29	10,348,906.15

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,163,723.31	7,018,162.47
办公费	1,612,900.19	142,525.34
劳务费	366,006.79	558,544.69
折旧及摊销费用	9,125,734.73	3,438,053.64
网络费	49,718.06	59,204.07
运输费	11,390.31	231,185.83
修理及物耗	1,966,788.31	1,647,501.79
咨询费、诉讼费	387,149.64	
租赁费	558,999.20	356,087.92
中介服务费	1,405,968.78	3,452,172.02
业务招待费	1,066,777.05	707,230.95
其他	643,075.50	132,371.62
检测费	197,233.62	41,994.50
差旅费	386,941.92	600,296.94

劳动保护费	3,126.62	
合计	24,945,534.03	18,385,331.78

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,206,735.09	3,214,803.02
折旧及摊销	6,245,201.85	3,109,977.56
材料、燃料及动力	5,345,813.14	9,859,967.58
其他	88,056.20	425,102.70
合计	15,885,806.28	16,609,850.86

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息支出	12,705,942.84	5,824,634.63
减：银行利息收入	615,056.80	371,212.01
汇兑损失		
减：汇兑收益	873,478.78	-111,453.26
手续费等	38,960.18	50,035.44
合计	11,256,367.44	5,614,911.32

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	5,907,430.50	989,600.00
个人所得税扣缴手续费收入		39.81

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	172,918.58	427,588.43
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,441,095.89
理财产品确认的投资收益	2,603,257.76	6,706,175.46

期货投资收益	-88,523.77	528,631.34
合计	2,687,652.57	11,103,491.12

69、净敞口套期收益

无。

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
存货保管业务	196,584.75	
合计	196,584.75	

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	-768,043.06	
应收账款坏账损失	-7,105,127.84	-692,638.58
应收票据坏账损失	-41,112.50	
合计	-7,914,283.40	-692,638.58

72、资产减值损失

无。

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	-4,560.13	-25,223.85

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	15,000,300.00		15,000,300.00
索赔违约金	30,000.00		30,000.00

其他	7,442.93	13,567.52	7,442.93
合计	15,037,742.93	13,567.52	15,037,742.93

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
渭南高新区发改局产业发展奖补资金(渭高发改发(2019)62号)	渭南高新区发改局	补助	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)	是	否	15,000,000.00		与收益相关
岗前培训补贴	无锡高技能人才公共实训服务中心	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否	300.00		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	20,000.00		20,000.00
罚款支出	3,000.00		3,000.00
其他	10,978.20	1,061.84	10,978.20
合计	33,978.20	1,061.84	33,978.20

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	12,716,793.48	3,542,862.53
递延所得税费用	-2,001,704.09	-917,315.09
合计	10,715,089.39	2,625,547.44

(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	73,536,111.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,030,416.74
子公司适用不同税率的影响	1,673,490.34
调整以前期间所得税的影响	330,800.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,893.33
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-320,681.13
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-764,686.20
研发费用加计扣除	-1,380,144.15
所得税费用	10,715,089.39

77、其他综合收益

详见附注 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	429,625.41	265,727.28
政府补助	15,401,902.82	1,027,665.03
营业外收入中罚款、赔偿收入等	37,329.81	
企业及个人往来	939,361.09	9,451,845.92
保证金及定期存单解付	28,640,103.69	861,413.90
合计	45,448,322.82	11,606,652.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(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
销售费用、管理费用、研发费用付现支	12,654,622.06	13,010,733.86

出		
银行手续费	39,010.18	50,097.28
营业外支出中罚款支出、赔偿支出及捐赠支出等	24,978.20	1,058.80
企业及个人往来	14,702,605.71	29,851,837.11
支付保证金及定期存单	776,716.20	4,778,762.98
合计	28,197,932.35	47,692,490.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(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
收到拆借款	56,559,980.00	
收到财政借款		
募集资金利息收入	176,971.94	49,350.59
合计	56,736,951.94	49,350.59

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(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	9,730,000.00	
流动资金贷款公证费	19,960.00	
并购贷款公证费		69,600.00
支付拆借款	59,000,000.00	
合计	68,749,960.00	69,600.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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	62,821,022.22	28,805,533.42
加：资产减值准备	7,914,283.40	692,638.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,050,030.61	11,398,489.95
无形资产摊销	1,100,123.84	1,116,489.40
长期待摊费用摊销	-2,632,013.15	
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）	4,560.13	25,223.85
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-196,584.75	
财务费用（收益以“—”号填列）	11,466,527.39	5,980,070.61
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,687,652.57	-11,103,491.12
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,085,761.40	-535,894.61
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-348,801.80	-381,420.48
存货的减少（增加以“—”号填列）	20,555,413.42	66,440,786.20
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-108,566,979.92	4,936,685.86
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	284,699.93	-26,044,800.37
其他	6,393,370.45	5,605,350.81
经营活动产生的现金流量净额	15,072,237.80	86,935,662.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	154,556,229.21	75,350,683.81
减：现金的期初余额	76,245,139.32	113,520,465.70
现金及现金等价物净增加额	78,311,089.89	-38,169,781.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(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	154,556,229.21	76,245,139.32
其中：库存现金	155,072.05	145,491.52
可随时用于支付的银行存款	153,700,539.99	75,010,506.86
可随时用于支付的其他货币资金	700,617.17	1,089,140.94
三、期末现金及现金等价物余额	154,556,229.21	76,245,139.32

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：

无。

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	18,284,614.55	票据保证金、保函保证金及定期存款
长期股权投资	580,000,000.00	质押取得长期借款
合计	598,284,614.55	--

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			
欧元			
港币			
斯里兰卡卢比	1,381,770,071.89	0.0380	52,507,262.73
应收账款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
斯里兰卡卢比	43,230,307.14	0.0380	1,642,751.67
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
斯里兰卡卢比			
其他应收款			
其中：斯里兰卡卢比	3,243,216.57	0.0380	123,242.23
应付账款			
其中：斯里兰卡卢比	167,332,489.64	0.0380	6,358,634.61
应付职工薪酬			
其中：斯里兰卡卢比	6,659,566.57	0.0380	253,063.53
应交税费			
其中：斯里兰卡卢比	16,829,549.12	0.0380	639,522.87
其他应付款			
其中：斯里兰卡卢比	759,182,463.22	0.0380	28,848,933.60

(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	记账本位币	选择依据
斯里兰卡项目部	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
收 19 年失业保险稳岗补贴	81,591.00	与收益相关	81,591.00
收 20 年一季度疫情期间土地房产税减免(国家税务总局公告 2015 年第 43 号)	435,685.50	与收益相关	81,591.00
收 20 年核酸检测政府补贴	10,560.00	与收益相关	10,560.00
收 2019 年度企业研发项目投入奖励金(市科发【2019】29 号)	160,000.00	与收益相关	160,000.00
收 2019 年省级出口信用保险补助金	42,000.00	与收益相关	42,000.00
收失业保险稳岗补贴款(市人社发【2020】5 号)	94,394.00	与收益相关	94,394.00
收政府补贴(产业发展奖补资金)渭南发改发(2019)62 号	15,000,000.00	与收益相关	15,000,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
众德环保科技有限公司	2019 年 04 月 16 日	580,000,000.00	52.00%	现金收购	2019 年 04 月 16 日	实施控制	782,114,765.	48,253,965.7
	2019 年 04 月 16 日						36	6

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	468,617,500.00

--或有对价的公允价值	111,382,500.00
合并成本合计	580,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	206,587,847.46
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	373,412,152.54

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据坤元资产评估有限公司于2019年3月19日出具的《西安达刚路面机械股份有限公司拟收购股权涉及的众德环保科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报[2019]40号），以2018年10月31日为基准日，分别采用资产基础法与收益法进行评估，最终采用收益法评估结果111,820.00万元作为众德环保科技有限公司股东全部权益的评估价值。

根据本公司与众德环保科技有限公司原股东于2019年1月29日签订的《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》，本次收购52.00%股权的交易价格暂定为58,000.00万元，分五期进行支付，其中前两期转让对价款46,861.75万元本公司已于本期支付。

后三期转让对价款3,710.8640万元、3,713.6930万元、3,713.6930万元应分别于2019年、2020年、2021年业绩承诺完成后支付，若众德环保科技有限公司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原股东支付的股权对价款，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。

若众德环保科技有限公司三年累计实际完成净利润超出累计业绩承诺金额的120.00%，本公司同意将业绩承诺期满，众德环保科技有限公司三年累计超出累计业绩承诺金额120.00%以上部分的20.00%以现金方式作为奖励支付给众德环保科技有限公司原股东。

按照《西安达刚路面机械股份有限公司拟收购股权涉及的众德环保科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估说明》（坤元评报[2019]40号）预测的息税前利润，众德环保科技有限公司可以完成业绩承诺，但暂不能达到业绩承诺的120.00%，故合并成本确定为58,000.00万元，其中购买日或有对价公允价值暂按后三期转让对价款11,138.25万元确定。

大额商誉形成的主要原因：

本期公司以现金支付方式收购众德环保科技有限公司52.00%股权的交易价格，以资产评估结果为参考依据并经交易各方协商确定，综合考虑众德环保科技有限公司所处行业发展前景、业务成长性、盈利预测增长率等多项因素并经公平谈判，购买日取得该股权成本支付的对价大于持有的可辨认净资产公允价值的份额部分形成商誉。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	896,626,559.98	844,562,493.08
货币资金	4,690,375.88	4,690,375.88
应收款项	2,684,820.80	2,684,820.80
存货	530,360,617.69	530,360,617.69

固定资产	241,697,275.03	214,295,893.82
无形资产	61,917,578.36	39,102,173.44
预付款项	32,451,918.41	32,451,918.41
其他流动资产	300,345.05	300,345.05
在建工程	20,817,287.30	20,636,311.71
递延所得税资产	1,706,341.46	40,036.28
应付款项	14,162,099.10	14,162,099.10
预收款项	45,818,036.29	45,818,036.29
其他应付款	373,935,819.85	373,935,819.85
其他流动负债	53,021,161.96	56,121,161.96
递延所得税负债	12,405,120.75	3,179,151.31
净资产	397,284,322.03	351,346,224.57
减：少数股东权益	190,696,474.57	168,646,187.79
取得的净资产	206,587,847.46	182,700,036.78

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

众德环保科技有限公司可辨认资产、负债公允价值系根据坤元资产评估有限公司于2019年3月19日出具的《西安达刚路面机械股份有限公司拟收购股权涉及的众德环保科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报[2019]40号）资产基础法进行估值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

（6）其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：
无。

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：

截至报告期末，公司主要新设的控股或全资子公司为：达刚智慧运维（渭南）、达刚智慧运维（无锡）、智慧新途，共3家子公司。

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	环保公路机械设备的生产与研发	70.00%		设立
陕西达刚装备科技有限公司	陕西渭南	陕西渭南	汽车改装车辆的生产	100.00%		设立
众德环保科技有限公司	湖南永兴	湖南永兴	资源综合回收利用	52.00%		收购
陕西达刚智慧运维科技有限公司	陕西渭南	陕西渭南	计算机系统服务	55.00%		设立
陕西智慧新途工程技术有限公司	陕西渭南	陕西渭南	市政工程、公路工程	100.00%		设立

无锡达刚智慧运维科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	计算机软件开发服务	65.00%		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
陕西达刚筑路环保设备有限公司	30.00%	767,477.30		8,855,639.08
众德环保科技有限公司	48.00%	10,911,010.16		247,612,441.89
无锡达刚智慧运维科技有限公司	35.00%	89,033.03		7,089,033.03
陕西达刚智慧运维科技有限公司	45.00%	530,448.95		5,030,448.95

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
陕西达刚筑路环保设备有限公司	76,042,845.46	5,904,158.85	81,947,004.31	51,534,001.08		51,534,001.08	44,832,039.78	6,156,616.48	50,988,656.26	23,133,910.70		23,133,910.70

众德环保科技 有限公司	583,816, 392.51	284,807, 360.24	868,623, 752.75	342,062, 398.49	50,036,6 08.80	392,099, 007.29	588,336, 080.12	283,893, 404.07	872,229, 484.19	388,968, 189.81	32,306,5 20.30	421,274, 710.11
无锡达刚智慧 运维科技有限 公司	17,443,1 18.61	2,961,68 4.63	20,404,8 03.24	150,423. 16		150,423. 16						
陕西达刚智慧 运维科技有限 公司	8,771,04 9.42	2,520,95 6.71	11,292,0 06.13	113,230. 68		113,230. 68						

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
陕西达刚筑 路环保设备 有限公司	23,332,539.7 5	2,558,257.67	2,558,257.67	-9,429,578.80	3,463,731.48	-1,742,607.30	-1,742,607.30	-12,815,181.8 8
众德环保科 技有限公司	470,762,385. 92	25,448,004.5 0	25,448,004.5 0	16,982,193.0 4	581,708,125. 90	48,205,147.8 7	48,205,147.8 7	124,389,571. 68
无锡达刚智 慧运维科技 有限公司	1,169,080.19	254,380.08	254,380.08	-4,107,641.37				
陕西达刚智 慧运维科技 有限公司	2,113,207.57	1,178,775.45	1,178,775.45	-1,300,954.60				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(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

无。

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

无。

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

合营企业或联营企业名称	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

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：

注：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2020年6月30日本公司实缴2,000.00万元，实缴比例9.09%。

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：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(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	西安鼎达置业有限公司	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司
流动资产	173,344,728.89	118,951,701.60	170,809,423.73	98,405,146.26
非流动资产	67,482.67	119,971,475.34	86,012.74	138,562,909.34
资产合计	173,412,211.56	238,923,176.94	170,895,436.47	236,968,055.60
流动负债	111,160,884.88	944,449.03	108,208,220.16	2,040,228.92
非流动负债		914,499.75		964,709.66
负债合计	111,160,884.88	1,858,948.78	108,208,220.16	3,004,938.58

净资产	62,251,326.68	237,064,228.16	62,687,216.31	233,963,117.02
按持股比例计算的净资产份额	15,562,831.67	21,549,138.33	15,671,804.08	21,267,247.34
调整事项		-124,138.54		-124,138.54
对联营企业权益投资的账面价值	15,562,831.67	21,424,999.79	15,671,804.08	21,143,108.79
营业收入		8,183,514.67		15,720,009.61
净利润	-435,889.63	3,101,111.14	-938,859.18	7,286,064.20
综合收益总额	-435,889.63	3,101,111.14	-938,859.18	7,286,064.20

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(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

无。

(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

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2020年6月30日账面价值			合计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	172,840,843.76	-	-	172,840,843.76
应收票据	2,795,137.5	-	-	2,014,000.00
应收款项融资			4,104,642.60	4,104,642.60
应收账款	241,957,479.85	-	-	241,957,479.85
其他应收款	15,538,871.28	-	-	15,538,871.28

接上表：

金融资产项目	2020年1月1日账面价值			合计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	128,878,593.62	-	-	128,878,593.62
应收票据	2,014,000.00	-	-	2,014,000.00
应收款项融资	-	-	4,906,900.00	4,906,900.00
应收账款	116,796,454.65	-	-	116,796,454.65
其他应收款	5,539,651.34	-	-	5,539,651.34

1. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2020年6月30日账面价值		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
合同负债	-	2,5695,757.10	2,5695,757.10
应付账款	-	108,245,040.97	108,245,040.97
其他应付款	-	246,713,347.06	246,713,347.06
一年内到期的非流动负债	-	46,010,000.00	46,010,000.00
交易性金融负债	79,065,459.25	-	79,065,459.25
短期借款	37,980,000.00	-	37,980,000.00

接上表：

金融负债项目	2020年1月1日账面价值		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	21,722,736.32	<u>21,722,736.32</u>
应付账款	-	96,181,229.44	<u>96,181,229.44</u>
其他应付款	-	216,121,367.01	<u>216,121,367.01</u>
一年内到期的非流动负债		35,125,000.00	<u>35,125,000.00</u>
长期借款	-	231,825,000.00	<u>231,825,000.00</u>
交易性金融负债	116,370,684.00	-	<u>116,370,684.00</u>

（二）风险管理目标和政策

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

（三）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）应收账款、应收票据本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（2）本公司的其他应收款主要系保证金、暂付款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（四）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（五）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。本公司市场风险主要指外汇汇率风险。

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，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，因此汇率变动可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

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	--	--	--	--
（六）交易性金融负债	4,791,599.25		74,273,860.00	79,065,459.25
其他	4,791,599.25		74,273,860.00	79,065,459.25
（八）应收款项融资		4,104,642.60		4,104,642.60
持续以公允价值计量的负债总额	4,791,599.25	4,104,642.60	74,273,860.00	83,170,101.85
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

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：参照上海有色金属网现货市场报价。

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

第二层次：在信用风险可以忽略不计、剩余期限较短的情况下，经常性背书的银行承兑汇票其公允价值可以认为等于其票面金额。

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

第三层次：根据本公司与众德环保科技有限公司原股东于2019年1月29日签订的《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》，本次收购52.00%股权的交易价格暂定为58,000.00万元，分五期进行支付，其中前两期转让对价款46,861.75万元本公司已于本期支付。

后三期转让对价款3,710.8640万元、3,713.6930万元、3,713.6930万元应分别于2019年、2020年、2021年业绩承诺完成后支付，若众德环保科技有限公司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原股东支付的股权对价款，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。

若众德环保科技有限公司三年累计实际完成净利润超出累计业绩承诺金额的120.00%，本公司同意将业绩承诺期满，众德环保科技有限公司三年累计超出累计业绩承诺金额120.00%以上部分的20.00%以现金方式作为奖励支付给众德环保科技有限公司原股东。

按照《西安达刚路面机械股份有限公司拟收购股权涉及的众德环保科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估说明》（坤元评报[2019]40号）预测的息前税后利润，众德环保科技有限公司可以完成业绩承诺，但暂不能达到业绩承诺的120.00%，故合并成本确定为58,000.00万元，其中购买日或有对价公允价值暂按后三期转让对价款11,138.25万元确定。2020年支付转让对价3,710.8640万元，购买日或有对价公允价值暂按后三期转让对价款持续计算余额7,427.3860万元。

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**

无。

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29.90%。

本企业最终控制方是孙建西、李太杰夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注九-1。

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本企业重要的合营或联营企业详见附注九-3。

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：无。

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
桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司主要股东
孙建西	本公司主要股东、公司董事长、达刚筑机董事长
李太杰	本公司主要股东、公司董事

唐乾山	本公司副董事长
韦尔奇	本公司董事、董事会秘书、众德环保董事长
耿双华	本公司董事
傅瑜	本公司独立董事
房坤	本公司独立董事
何绪文	本公司独立董事
钟洪明	本公司独立董事
马丽	本公司监事
王玫刚	本公司监事
王妍	本公司监事
傅建平	本公司总裁
王有蔚	本公司副总裁、达刚筑机董事
黄铜生	本公司副总裁、众德环保董事
宁夏昊智软件开发有限公司杭州分公司	公司独立董事房坤在该企业任法定代表人
西安鼎盛名城城建开发有限责任公司	公司独立董事房坤在该企业任副总经理
西安中汇新材料科技有限公司	公司独立董事房坤在该企业任执行董事
陕西青苹果科技发展有限公司	公司独立董事房坤持有该企业股份 25.02%
西安通理通信技术有限公司	公司独立董事房坤持有该企业股份 25.02%
摩达法律策略研究院	公司独立董事傅瑜为该企业执行合伙人
摩达法律科技（西安）有限公司	公司独立董事傅瑜在该企业任董事
博石资产管理股份有限公司	公司董事耿双华在该企业任法定代表人、董事长，持有该企业 40%股份
陕西天宝置业投资有限公司	公司董事耿双华在该企业任法定代表人、董事长
上海淳晟投资管理有限公司	公司董事耿双华在该企业任法定代表人、执行董事兼总经理
淳华氢能科技股份有限公司	公司董事耿双华在该企业任法定代表人、董事长
上海淳大文化旅游发展有限公司	公司董事耿双华在该企业任法定代表人、董事兼总经理
杭州淳欢投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事耿双华为该企业委派代表
杭州博丰投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事耿双华为该企业委派代表
上海淳璞投资管理中心（有限合伙）	公司董事耿双华为该企业委派代表
杭州博鹭投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事耿双华为该企业委派代表
杭州博腾投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事耿双华为该企业委派代表
上海亿淳股权投资基金管理有限公司	公司董事耿双华在该企业任董事
阿克苏鼎新实业有限责任公司	公司董事耿双华在该企业任董事
天津天信嘉盛投资有限公司	公司董事耿双华在该企业任法定代表人、经理、执行董事

上海美馨实业发展有限公司	公司董事耿双华在该企业任法定代表人、执行董事
杭州博石驰芯投资管理有限公司	公司董事耿双华在该企业任法定代表人、执行董事兼总经理
东英腾华融资租赁（深圳）有限公司	公司董事耿双华、唐乾山在该企业任董事，公司持有该企业 10%股份
北京中科物联安全科技有限公司	公司董事耿双华在该企业任董事
德兴市益丰再生有色金属有限责任公司	公司董事耿双华在该企业任法定代表人、董事长
杭州视在科技有限公司	公司董事耿双华在该企业任董事
上海淳欢文化传媒有限公司	公司董事耿双华在该企业任法定代表人、执行董事
上海燧橙科技有限公司	公司董事耿双华在该企业任法定代表人、执行董事，持有该企业 60%股份
深圳市博石投资发展有限公司	公司董事耿双华在该企业任法定代表人、总经理、执行董事
苏州简约纳电子有限公司	公司董事耿双华在该企业任董事
中国矿业大学（北京）水污染控制工程研究所	公司董事何绪文在该企业任所长
平潭博石华洁股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事唐乾山持有该企业 73.875%股份
阿克苏鼎新实业有限责任公司	公司董事唐乾山在该企业任董事
陕西天宝置业投资有限公司	公司董事唐乾山在该企业任董事
上海亿淳股权投资基金管理有限公司	公司董事唐乾山在该企业任董事兼总经理
博石资产管理股份有限公司	公司董事唐乾山在该企业任董事兼总经理
西安鼎达置业有限公司	公司董事韦尔奇在该企业任董事，公司高管王有蔚在该企业任董事，公司持有该企业 25%股份
信披网络股份有限公司	公司董事钟洪明在该企业任董事
上海醴颂投资有限公司	公司高管傅建平在该企业任法定代表人、执行董事，持有该企业股份 90%
西藏芝麻开门投资合伙企业（有限合伙）	公司高管傅建平在该企业任法定代表人
上海丰醴生物科技有限公司	公司高管傅建平在该企业任法定代表人、董事长
深圳华建醴颂实业有限公司	公司高管傅建平在该企业任法定代表人、董事长
华建实业投资有限公司	公司高管傅建平在该企业任总经理、董事
上海连耀投资管理有限公司	公司高管傅建平在该企业任董事
深圳市绿木生物科技有限公司	公司高管傅建平在该企业任董事长
保康县融成美境生态科技投资有限公司	公司高管傅建平持有该企业股份 98%
上海驹复互联网科技合伙企业（有限合伙）	公司高管傅建平持有该企业股份 95%
西藏润达投资有限公司	公司高管傅建平持有该企业股份 45%
醴陵市兆和医院有限公司	公司高管傅建平任该企业董事，持有该企业股份 35%
北京王长城文化传播有限公司	公司高管傅建平持有该企业股份 30%
湖南乾景文化传播有限公司	公司高管傅建平任该企业董事，持有该企业股份 26%

西安特创机械科技合伙企业（有限合伙）	达刚筑机持股 5%以上股东
杨尚龙	达刚筑机监事，众德环保监事，达刚智慧运维（渭南）法定代表人、执行董事兼总经理
徐宝良	达刚筑机董事
周毅	达刚筑机董事
王泰航	达刚筑机监事
张永生	达刚筑机监事
郑辽远	达刚筑机法定代表人、董事、总经理
程峰灏	达刚装备总经理、众德环保董事
杨小刚	达刚装备监事
永兴众德投资有限公司	众德环保持股 5%以上股东
永兴众成资产管理部（有限合伙）	众德环保持股 5%以上股东
永兴乐创技术服务部（有限合伙）	众德环保持股 5%以上股东
永兴春华工贸有限公司	众德环保持股 5%以上股东永兴众德投资有限公司控制的公司
曹文兵	众德环保董事、总经理
曹若水	众德环保董事曹文兵之子
王常芳	众德环保董事曹文兵配偶
王常聪	众德环保持股 5%以上股东永兴乐创技术服务部（有限合伙）的实际控制人
陈黄豪	众德环保董事
李泽平	众德环保监事
陕西威楠高科（集团）实业有限责任公司	达刚智慧运维（渭南）持股 5%以上股东
刘北斗	达刚智慧运维（渭南）监事
无锡市梁溪城市投资发展有限公司	达刚智慧运维（无锡）持股 5%以上股东
无锡市昇和城市物业管理有限公司	达刚智慧运维（无锡）持股 5%以上股东
吕坚品	达刚智慧运维（无锡）董事长
卫应利	达刚智慧运维（无锡）董事、总经理
刘航空	达刚智慧运维（无锡）董事
邱智勇	达刚智慧运维（无锡）监事
张红光	智慧新途法定代表人、执行董事兼总经理
王瑞	智慧新途监事

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
永兴兴达化验有限公司	接受劳务	1,048.54		否	0.00
永兴众德投资有限公司	利息支出	2,937,043.61		否	0.00
曹若水	利息支出	43,983.34		否	0.00
王常聪	利息支出	131,950.00		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(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	2021年01月19日	否
众德环保科技有限公司	20,000,000.00	2020年04月23日	2021年04月22日	否
陕西达刚筑路环保设备有限公司	8,000,000.00	2020年06月28日	2021年06月27日	否

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

关联担保情况说明

本公司以持有的众德环保科技有限公司52.00%股权设定质押向兴业银行股份有限公司西安分行借款，同时由孙建西、李太杰提供连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
永兴众德投资有限公司	122,461,055.00	2019年04月16日	2021年06月30日	预计还款日期
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(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	1,415,945.91	2,146,238.51

(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
其他应收款	王孜刚	14,500.00	725.00	10,914.40	545.72
其他应收款	杨尚龙			12,122.78	606.14
其他应收款	王妍	97,136.58	9,713.66	97,136.58	4,856.83
其他应收款	程峰灏			2,420.00	121.00
其他应收款	杨小刚	34,179.24	1,708.96	34,484.24	1,724.21
其他应收款	何辉			146,196.00	14,619.60

其他应收款	卫应利	14,882.00	744.10		
其他应收款	刘航空	41,000.00	2,050.00		
其他应收款	张红光	222,700.00	12,175.50		

(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	何绪文	14,085.16	
其他应付款	徐宝良		1,580.00
其他应付款	王泰航		770.00
应付账款	永兴县信通物流有限公司		136,355.23
其他应付款	陈黄豪		11,326.15
其他应付款	曹若水	2,236,833.36	2,192,850.02
其他应付款	王常聪	6,602,475.00	6,470,525.00
其他应付款	永兴众德投资有限公司	122,461,055.00	163,461,055.00
应付利息	永兴众德投资有限公司	61,406,373.24	58,469,329.63

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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

注1：2017年12月26日，本公司实质控制人孙建西作为委托人与长安国际信托股份有限公司签署《长安财-达刚路机股票收益权财产权信托信托合同》，孙建西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，受益人为本公司135名员工，包括董事、高级管理人员和其他员工。

注2：授予的权益工具总额按授予日的股票收盘价乘以实际授予的股票总数计算，共计37,476,918.00元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股权收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	《长安财-达刚路机股票收益权财产权信托信托合同》及受益人名单
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,244,140.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

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

截至2020年6月30日止本公司已开具未到期保函中人民币保函金额3,051,067.18元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2020年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

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

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

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	工业产品类	海外工程类	资源综合回收利用类	城市道路智慧运维类	分部间抵销	合计
营业收入	120,774,374.28	1,728,456.66	470,762,385.92	64,978,969.14	-6,066,622.10	652,177,563.90
营业成本	83,518,540.37	1,227,204.23	419,223,924.27	32,098,934.65	-5,293,037.16	530,775,566.36
利润总额	7,806,404.55	435,384.07	25,046,238.02	41,170,223.37	-922,138.40	73,536,111.61
资产总额	1,445,560,944.62	59,204,700.98	913,094,517.45	177,481,686.26	-443,259,520.94	2,152,082,328.37
负债总额	486,673,772.14	59,603,420.38	396,770,263.49	34,651,769.08	-120,294,530.49	857,404,694.60

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	131,344,742.24	100.00%	18,909,543.65	14.40%	112,435,198.59	108,005,975.01	100.00%	17,250,785.10	15.97%	90,755,189.91
合计	131,344,742.24	100.00%	18,909,543.65	14.40%	112,435,198.59	108,005,975.01	100.00%	17,250,785.10	15.97%	90,755,189.91

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：账龄组合

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）	91,240,083.64	4,562,004.18	5.00%
1-2年（含2年）	22,229,742.78	2,222,974.28	10.00%
2-3年（含3年）	5,346,470.25	1,069,294.05	20.00%
3-4年（含4年）	2,164,268.08	1,082,134.04	50.00%
4-5年（含5年）	1,955,201.93	1,564,161.54	80.00%
5年以上	8,408,975.56	8,408,975.56	100.00%
合计	131,344,742.24	18,909,543.65	--

确定该组合依据的说明：

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。

按组合计提坏账准备：

无。

确定该组合依据的说明：

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

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	91,240,083.64
1 至 2 年	22,229,742.78
2 至 3 年	5,346,470.25
3 年以上	12,528,445.57
3 至 4 年	2,164,268.08
4 至 5 年	1,955,201.93
5 年以上	8,408,975.56
合计	131,344,742.24

（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	
账龄组合	17,250,785.10	1,658,758.55				18,909,543.65
合计	17,250,785.10	1,658,758.55				18,909,543.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（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	8,995,089.42	6.85%	716,481.02

徐州路缘筑路机械有限公司	4,810,400.00	3.66%	240,520.00
广东三捷建设机械有限公司	4,698,071.37	3.58%	234,903.57
湖南凯斯达工程机械有限公司	3,833,548.00	2.92%	293,139.60
江苏强润实业投资有限公司	3,476,460.20	2.65%	173,823.01
合计	25,813,568.99	19.66%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,584,733.27	727,645.79
其他应收款	92,808,901.95	77,874,172.57
合计	95,393,635.22	78,601,818.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
内部借款利息	2,584,733.27	727,645.79
合计	2,584,733.27	727,645.79

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

无。

(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
保证金、押金等	1,991,361.75	3,218,077.09
往来款等	78,500,000.00	73,500,000.00
职工备用金	3,987,930.65	1,581,107.10
应收暂付款	9,831,467.93	311,492.61
合计	94,310,760.33	78,610,676.80

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		736,504.23		736,504.23
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		765,354.15		765,354.15
2020 年 6 月 30 日余额		1,501,858.38		1,501,858.38

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）	12,705,161.23
1 至 2 年	520,168.47
2 至 3 年	1,879,851.46
3 年以上	520,343.18
3 至 4 年	137,056.63
4 至 5 年	66,008.43
5 年以上	317,278.12

合计	15,625,524.34
----	---------------

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	
账龄组合	736,504.23	765,354.15				1,501,858.38
合计	736,504.23	765,354.15				1,501,858.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

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	往来借款	64,500,000.00	1年以内	68.39%	0.00
陕西达刚筑路环保设备有限公司	往来借款	11,000,000.00	1年以内	11.66%	0.00
闫静	定金	8,400,000.00	1年以内	8.91%	420,000.00
陕西智慧新途工程技术有限公司	往来借款	3,185,235.99	1年以内	3.38%	0.00
西安京通实业发展有限公司	保证金	1,500,000.00	2-3年	1.59%	300,000.00
合计	--	88,585,235.99	--	93.93%	720,000.00

6)涉及政府补助的应收款项

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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	694,500,000.00		694,500,000.00	651,000,000.00		651,000,000.00
对联营、合营企业投资	36,987,831.45		36,987,831.45	36,814,912.87		36,814,912.87
合计	731,487,831.45		731,487,831.45	687,814,912.87		687,814,912.87

(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					21,000,000.00	
永兴众德环保科技有限公司	580,000,000.00					580,000,000.00	
陕西达刚装备科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
陕西达刚智慧运维科技有限公司		5,500,000.00				5,500,000.00	
无锡达刚智慧运维科技有限公司		13,000,000.00				13,000,000.00	
陕西智慧新途工程技术有限公司		25,000,000.00				25,000,000.00	
合计	651,000,000.00	43,500,000.00				694,500,000.00	

(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	15,671,80			-108,972.							15,562,83	

业有限公司	4.08		42					1.66
东英腾华融 资租赁（深 圳）有限公司	21,143,10 8.79		281,891.0 0					21,424,99 9.79
小计	36,814,91 2.87		172,918.5 8					36,987,83 1.45
合计	36,814,91 2.87		172,918.5 8					36,987,83 1.45

（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	92,092,368.14	65,437,399.05	79,484,623.89	56,290,537.73
其他业务	7,077,923.05	3,492,073.05	4,013,777.58	2,344,521.04
合计	99,170,291.19	68,929,472.10	83,498,401.47	58,635,058.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	工业产品类	海外工程类	合计
工业产品类			97,441,834.53		97,441,834.53
海外工程类				1,728,456.66	1,728,456.66
合计			97,441,834.53	1,728,456.66	99,170,291.19

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

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	172,918.58	427,588.43
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,441,095.89
理财产品确认的投资收益	2,564,086.92	6,706,175.46
合计	2,737,005.50	10,574,859.78

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	-4,560.13	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,907,730.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	108,060.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,464.73	
减：所得税影响额	4,651,995.73	
少数股东权益影响额	2,105,133.14	
合计	14,257,567.21	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	5.05%	0.1591	0.1591
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	3.62%	0.1142	0.1142

东的净利润			
-------	--	--	--

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。

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2020年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、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。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

达刚控股集团股份有限公司
法定代表人：傅建平
二〇二〇年八月二十四日