

# 达刚控股集团股份有限公司

2021 年年度报告



2022 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士对此应当保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

受国内工程投资放缓及国外疫情持续影响，公司存在经营业绩波动、市场竞争加剧、新业务发展不及预期等风险。请投资者认真阅读本年年度报告全文，并特别注意上述风险因素，具体内容详见本报告第三节之十一部分“公司未来发展的展望”中有关可能面对的风险描述。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	54
第五节 环境和社会责任 .....	71
第六节 重要事项 .....	76
第七节 股份变动及股东情况 .....	96
第八节 优先股相关情况 .....	103
第九节 债券相关情况 .....	104
第十节 财务报告 .....	105

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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、经公司法定代表人签名的 2021 年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、达刚控股	指	达刚控股集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
独立财务顾问、保荐机构	指	浙商证券股份有限公司
审计机构	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
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
达刚智慧运维（保康）	指	保康达刚智慧运维科技有限公司
达刚智慧运维（上海）	指	上海达刚智慧科技有限公司
达刚智慧运维（山东）	指	山东达刚智慧运维科技有限公司
达刚智慧运维（江苏）	指	江苏达刚智慧运维科技有限公司
潼关富源	指	潼关县富源工业有限责任公司
达刚新材料	指	西安达刚新材料科技有限公司
达道运维	指	云南达道运维科技有限公司
达刚环境	指	陕西达刚环境生物科技有限公司
达刚运维（聊城）	指	聊城达刚运维科技有限公司
鼎都地产	指	西安鼎都房地产开发有限公司
鼎达置业	指	西安鼎达置业有限公司
东英腾华	指	东英腾华融资租赁（深圳）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	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规

		范运作》
控股股东、实际控制人	指	自然人孙建西和李太杰
《公司章程》	指	《达刚控股集团股份有限公司章程》
报告期	指	2021 年度
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	达刚控股	股票代码	300103
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	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		
注册地址	西安市高新区毕原三路 10 号		
注册地址的邮政编码	710119		
公司注册地址历史变更情况	2019 年 10 月 8 日,公司注册地址由”西安市高新区科技三路 60 号“变更为”西安市高新区毕原三路 10 号“		
办公地址	西安市高新区毕原三路 10 号		
办公地址的邮政编码	710119		
公司国际互联网网址	www.sxdagang.com		
电子信箱	investor @dagang.com.cn		

### 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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	西安市高新区毕原三路 10 号（公司董事会办公室）

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
签字会计师姓名	叶辉、鲍琪明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
浙商证券股份有限公司	浙江省杭州市江干区五星路 201 号	苗本增、彭浩	对尚未使用完毕的募集资金继续履行持续督导责任

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,007,805,688.89	1,279,083,606.78	-21.21%	1,170,639,804.03
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,909,199.24	64,359,417.84	-58.19%	49,694,659.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-107,403,737.78	-60,301,380.33	-78.11%	39,452,971.53
经营活动产生的现金流量净额（元）	262,651,382.93	30,540,926.90	760.00%	103,619,788.19
基本每股收益（元/股）	0.0847	0.2026	-58.19%	0.1565
稀释每股收益（元/股）	0.0847	0.2026	-58.19%	0.1565
加权平均净资产收益率	2.51%	6.33%	-3.82%	5.26%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	2,240,066,822.87	2,331,470,997.77	-3.92%	2,086,831,777.51
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,073,583,550.02	1,058,449,359.56	1.43%	975,120,205.76

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	1,007,805,688.89	1,279,083,606.78	营业收入包含主营业务收入和其他业务收入
营业收入扣除金额（元）	67,973,592.01	108,208,642.02	难以形成稳定业务模式的贸易业务产生的收入
营业收入扣除后金额（元）	939,832,096.88	1,170,874,964.76	无

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	249,705,079.73	203,428,188.32	182,078,302.91	372,594,117.93
归属于上市公司股东的净利润	9,984,624.16	7,534,894.02	3,459,388.25	5,930,292.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,156,840.14	5,795,768.03	989,887.09	-122,346,233.04
经营活动产生的现金流量净额	33,129,101.82	23,419,351.46	168,878,222.72	37,224,706.93

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	-9,852,210.77	-135,646.83	298,431.09	固定资产处置
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标	14,330,724.29	51,906,523.68	8,948,875.81	

准定额或定量持续享受的政府补助除外)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	153,236,417.82	107,008,392.82	5,685,182.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,319,638.04	-3,155,777.01	31,024.05	
减：所得税影响额	23,718,362.54	27,413,330.78	2,744,527.03	
少数股东权益影响额（税后）	1,003,269.82	3,549,363.71	1,977,298.84	
合计	134,312,937.02	124,660,798.17	10,241,687.67	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

国家《“十四五”规划》和2035年远景目标提出：1、鼓励企业加大研发投入，提升产业链供应链现代化水平，保持制造业比重基本稳定，巩固壮大实体经济根基；2、加快发展现代服务业，推动生产性服务业向专业化和价值链高端延伸，推动现代服务业同先进制造业、现代农业深度融合，加快推进服务业数字化；3、实施乡村振兴行动，因地制宜推进农村改厕、生活垃圾处理和污水治理，改善农村人居环境。

上述远景目标的提出，为公司各业务板块的发展提供了强有力的政策支撑。

2021年度，公司各大业务板块所在行业的变化情况综述：

**筑养路机械设备：**公路是国家经济发展的基础，而筑养路机械设备在公路建设和养护中发挥着关键的作用。2021年下半年以来，在固定资产投资预期下探的影响下，国内筑养路机械产品需求明显不足。此外，由于海外疫情尚未得到有效控制，出口运输成本增加、售后服务难度加大等因素的综合影响，公司筑养路机械产品出口量也有所减少。

虽然短期内工程机械行业景气度有所回落，但从《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》中可以看出，我国公路通车总里程在2025年要达到550万公里，比2020年的519.8万公里增加30.2万公里，高速公路建成里程要达到19万公里，比2020年16.1万公里增加2.9万公里，这无疑为我国路面机械市场的发展提供了潜在的市场需求。同时，发展规划要求大力推广使用新材料、新技术和新工艺，提高交通基础设施质量和使用寿命；同时，预计2022年交通固定资产投资总体增速将达到8%，超过2019年5.4%的疫前水平。可以预见，道路施工的智能化、无人化技术将会在“十四五”期间进入全面产业化阶段，分阶段应用到行业用户的生产施工中去。加之随着高速公路通车里程的快速增长、达到服务年限的道路里程不断增加，高速和等级公路已进入建设与养护并重的时期，大养护时代的到来和环保要求的日益严格，一定会为更先进、更环保的智能设备提供广阔的市场空间。

**公共设施智慧运维管理：**公共设施智慧运维管理业务是公司战略规划重点拓展的内容，是公司从制造商向服务商的重大转变。公共设施智慧运维管理是以市场需求为基础，以建管养一体化管理平台为支撑，利用大数据的监测、物联感知、分析系统，为公共设施治理提供集建设、管理、养护一体化的便捷高效管理服务。

公共设施智慧运维管理提供的“全天候巡查、全周期业务协同、全方位科学决策”的服务方式，与《“十四五”规划》中统筹推进传统基础设施和新型基础设施建设，加快数字化发展，打造数字经济新优势，协同推进数字产业化和产业数字化转型，加快数字社会建设步伐，提高数字政府建设水平，营造良好数字生态，建设数字中国的规划方向一致，必将得到国家产业政策的不断加持。

**资源综合回收利用：**公司控股子公司众德环保主要业务是从含有色金属的冶炼废渣或矿山尾渣等物料中，根据原材料成分选择不同的工艺，通过火法、电化学法等方式，综合回收物料中的铋、铅、银、金等多种稀贵金属并进行销售。

众德环保所处行业为废弃资源综合利用业，符合国家发改委《产业结构调整指导目录》（2019年修订）“九、有色金属”之“3、高效、节能、低污染、规模化再生资源回收与综合利用。（1）废杂有色金属回收（2）有价元素的综合利用（3）赤泥及其它冶炼废渣综合利用”的规范要求。

2021年，国家发布的《“十四五”规划》中提出，全面推行循环经济理念，构建多层次资源高效循环

利用体系。深入推进园区循环化改造，补齐和延伸产业链，推进能源资源梯级利用、废物循环利用和污染物集中处置。加强大宗固体废弃物综合利用，规范发展再制造产业。推行生产企业“逆向回收”等模式，建立健全线上线下融合、流向可控的资源回收体系。

**病媒防制与乡村振兴：**2018年2月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《农村人居环境整治三年行动方案》，对农村人居环境改善，美丽宜居乡村建设等进行了顶层设计。良好的农村人居环境也是到2020年全面建成小康社会目标的重要内容，直接影响着广大农村居民的生态福祉。近期，国务院《关于做好2022年全面推进乡村振兴重点工作的意见》也提出，要重点发展农产品加工、乡村休闲旅游、农村电商等产业，落实乡村振兴为农民而兴、乡村建设为农民而建的要求。因此，农村人居环境整治的相关问题也成为了人们关注的焦点。著名学者于法稳教授曾对农村人居环境现状、时代价值、存在的问题等相关课题进行过一些探讨，并指出农村人居环境整治是实现战略目标的必然要求，是破解新时代社会主要矛盾的有效途径，是实现乡村振兴战略目标的必然要求，是建设生态宜居美丽乡村的重要内容。

农村人居环境质量，是影响农村居民身体健康的关键因素，也是社会各界普遍关注的问题。农村生态环境、农业生产环境以及农村人居环境三大系统自身也存在一个健康问题，只有在三大系统都健康的前提下，才能为农村居民身体健康提供保障，人居环境和收入对农民健康都具有显著的影响，其中人居环境问题对健康影响更大。

在绿色发展的新时代主旋律背景下，公司紧抓社会需求及政策方向，于2021年7月出资设立了陕西达刚环境生物科技有限公司，并通过创建“无蚊城市”病媒监测与防制数据库，拉开了公司创新中心乡村振兴业务的实践应用序幕。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

2021年度，公司在原有的高端路面装备研制、公共设施智慧运维管理及危废固废综合回收利用三大板块业务的基础上，拓展了病媒防制与乡村振兴业务。公司各板块之间既单独发展又相互协同，而创新中心的设立，进一步为各板块的技术创新、协同发展、资源及渠道共享奠定了基础。

### 1、高端路面装备研制板块

#### (1) 主要业务、产品及用途

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

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

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

序号	产品名称	用途	产品图片
1	智能型沥青洒布车	可用于高等级沥青路面透层、防水层、粘结层的洒布，亦可用于采用层铺法工艺的沥青路面施工。	
2	沥青碎石同步封层车	可用于路面的下封层、上封层施工；新旧路面加铺磨耗层施工；沥青路面的层铺法施工；沥青、碎石特殊情况下的分别洒（撒）布。	

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

11	沥青脱桶设备	主要用于桶装沥青的脱桶与升温，并具有脱水与自动清渣功能。	
12	路面吸尘车	主要用于市政道路、高等级公路、沥青水稳拌合站场地、建筑施工场地、煤场、矿区、港口、码头等路面的干式吸扫工作，同时还适用于公路养护过程中的铣刨路面或者铺设沥青前的水稳路面等大面积、高强度的吸扫和保洁工作。	
13	沥青改性设备	主要用于生产各种改性沥青，如SBS、EVA、PE改性沥青等，还可生产橡胶改性沥青。	
14	沥青乳化设备	可用于生产普通乳化沥青，也能够生产改性乳化沥青。	

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

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

达刚租赁是公司控股子公司，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、操作手培训等业务。

达刚装备是公司在渭南地区设立的全资子公司，其将作为公司筑养路机械设备整体业务发展的重要基

地，为公司及各子公司的资源共享、协同发展提供保障。

## （2）经营模式

### 1) 研发模式

公司研发模式主要为新产品研发、定制研发及优化升级持续改进。

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

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

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

### 2) 采购模式

公司的采购模式主要有两种：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、品种的产品送到指定地点。

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

除以上两种主要采购模式外，也以MRP\EC等采购模式辅助完成。

### 3) 生产模式

公司的生产经营模式分为常规生产和特殊订单生产两种类型。

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

**特殊订单生产模式**是指根据销售订单签订情况进行生产加工，即以销定产；销售订单主要由分布于全国主要销售区域的销售经理从相关的公路建设、养护单位及市政、交通、路桥等单位直接取得，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、公共设施智慧运维管理板块

公共设施智慧运维管理是对公共设施资产在托管年限内进行巡查、监（检）测、分析评价、养护设计、养护施工、养护质量控制及信息化管理工作，旨在提高公共设施建设、养护及日常管理质量和效率的基础

上，降低设施管养成本，推进精细化管理水平。

该板块目前下辖达刚智慧运维（渭南）、达刚智慧运维（无锡）、江苏益厦（无锡）、达刚智慧运维（安康）、达刚智慧（上海）、达刚智慧运维（山东）、达刚智慧运维（江苏）、达刚运维（聊城）、智慧新途等多家子（孙）公司；后续，公司将设立“达刚智维科技有限公司”对各子（孙）公司进行统一管控。

#### （1）主要业务

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

该板块主要服务内容包括：1）通过建管养一体化管理平台，规范公共设施管理业务流程；2）建立多元化智慧巡查体系，成立专业化巡查队伍、配备智能化巡查装备、制定规范化巡查流程，推行“巡养分离”模式，实现巡查和养护工作的互相制约、互相监督，提升巡养工作效率和质量；3）建立标准化作业规范，实行标准化作业，通过24小时巡查机制，对城市公共设施常见问题进行专项治理，保障设施正常运行及人民群众财产安全；4）增加赋能化服务，建立科学化检测评定机制、提供工程代建管理、租赁施工设备、输出新工艺新材料等。

智慧新途是公司的全资子公司，主营业务为建筑材料销售，新材料技术研发，市政设施管理，土石方工程施工，工程管理服务，园林绿化工程施工，公路水运工程试验检测服务，对外承包工程，承接总公司工程建设业务，各类工程建设活动，房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包，建筑智能化工程施工，建筑智能化系统设计，工程造价咨询业务，施工专业作业，建设工程设计。

#### （2）经营模式

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

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

### 3、危废固废综合回收利用业务板块

#### （1）主要业务、产品及用途

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

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

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

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

## (2) 经营模式

### 1) 采购模式

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

### 2) 生产模式

众德环保的生产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，质检部化验原材料金属成分；生产过程中，半成品进入下一生产环节前，质检部对半成品进行取样化验，保证进入下一环节的半成品质量达标；生产环节结束后，质检部对成品进行检测，经检验合格后入库。

### 3) 销售模式

众德环保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。具体步骤如下：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，质检部安排产品出库、填写物资放行条，客户化验产品成分后收货，并对结算单据进行确认，财务人员根据结算单及开票申请单开具发票。

### 4) 定价及结算方式

众德环保主要产品是各类金属锭，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有所浮动，最终与客户协商确

定。

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

#### 5) 盈利模式

众德环保主要通过控制原材料采购成本及改进生产工艺提高盈利水平。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，并通过先进的生产工艺，提升产品中的金属回收率，降低生产成本，确保合理利润水平。

### 4、病媒防制与乡村振兴板块

#### (1) 主要业务

2021年，公司基于“新基建”和“乡村振兴”的大背景设立了创新中心，以病媒数字化、垃圾综合处理、污水综合处理、垂直绿化、艺术花园等相关资源和领域为突破口，以“数据解决问题”为核心创新方向，深度扩展创新业务和主业之间的关联，提升主业管理绩效，助力主业业务快速发展。

同时，创新中心基于“乡村振兴”的主题进行四个领域的创新实践，包括：以镇级再利用资源回收中心为基础的农村低温裂解垃圾处理设备的研制与应用，以振兴示范区为轴心的农村病媒防制数据化服务，以村镇卫生院为模板的未病管理中心建设，以及以河道监测与治理的农村污水处理中台。目前上述创新项目已经在湖北省襄阳市保康县过渡湾镇有序落地。

#### (2) 经营模式

创新中心下辖的达刚环境，是一家从事病媒防制服务、病媒生物密度控制水平评价服务、病媒生物防制数据化服务、以及技术服务等业务内容的专业机构。目前已在渭南高新区落地运行。预计在2022年，将逐步在无锡高新区、中山翠亨新区、长沙高新区等区域进行推广。达刚环境向客户提供病媒生物密度控制水平评价、病媒生物密度检测评价、病媒生物防制数据化和技术服务，并提供病媒生物智能监测设备等业务。同时，还可通过提供垃圾综合处理、污水综合处理等资源服务获取相应收益。所有创新项目以服务采购的方式与业主建立关联，并在本地成立专业服务公司主体，四个领域的创新服务由本地单一主体输出。同时，达刚环境拟以西北（渭南）、华东（无锡）、华南（中山）、华中（长沙）为基准点，构建全国服务网络，通过项目互通、服务共享的业务模式，最大限度降低“跨区域服务”与“重叠商务”的成本。

## 三、核心竞争力分析

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。随着近几年业务的不断拓展，现已涉及公路建设与养护、公共设施管理、环保、病媒防制数据化等多个领域。公司各板块业务互相独立，具有各自的运营模式及市场竞争优势。同时，各板块之间又相互关联，形成良好的协同效应，从而有效促进主业的稳步发展。

### 1、高端路面装备研制板块

#### (1) 领先的产品技术优势

截至报告期末，公司已主导编制了1项国家标准，11项行业标准，参与编制4项行业标准和5项地方标准。2021年度，公司获得14项实用新型专利证书、4项外观专利证书及19项商标证书，10件计算机软件著作权登记证书。截止报告期末，公司拥有有效授权专利213项，其中发明专利6项，实用新型专利189项，外观专利18项，注册商标共80项，软件著作权24项。

#### (2) 经验丰富的研发团队

公司拥有一支专业的筑养路机械产品研发团队，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，目前已拥有十余名高级工程师及几十名机械、电气专业工程师为

核心的研发团队，他们充满活力、勇于开拓，现已成为公司技术研发和产品创新的主要力量。

### （3）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、环保事业部及创新中心等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、水泥净浆洒布车、吸尘车）及沥青拌和站等沥青路面筑养护系列产品，可为客户提供成套设备的选购、工程施工、施工材料及工艺咨询、操作手培训、经营性设备租赁等系列配套服务。

### （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。

## 2、公共设施智慧运维管理板块

### （1）技术优势

该板块依托公司三十余年在道路建设、道路养护、道路施工及设备制造方面的技术积累，结合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、专业稳定的道路工程施工团队，引入物联网、5G、GIS、BIM等先进技术形成的大数据和智能运维平台优势，为公共设施智慧运维托管服务提供全方位的技术支持和资源保障。

### （2）全生命周期的设施管理体系

公共设施智慧运维管理系统包括六大中心：巡查养护中心、物联感知中心、运营评估中心、监督考核中心、应急管理中心及领导决策中心；该体系结合公司先进的施工设备集群、沥青材料中心及高效的施工团队，为业主提供“公共设施管家式”服务模式，形成设施资产全生命周期产业链闭环业态，实现高效全方位的精细化管理。

## 3、危废固废综合回收利用业务板块

### （1）领先的技术与工艺优势

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

### （2）全产业链的回收生产能力

众德环保长期坚持以技术创新为核心，在综合回收利用有色金属废料、废渣的同时不断满足下游客户的需求，为客户提供高品质的金属产品。众德环保通过引进吸收和自主研发创新，形成了较为完整的从有色金属危险废物处置处理到稀贵金属综合回收的全产业链设施设备及配套的环保设施和电气基础设施，建

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

### （3）丰富的行业经验

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

众德环保自建厂以来，始终专注于含金属固废危废的回收处置与销售业务，在行业内积累了深厚的资源和丰富的经验，并培养了一支具有较高专业素养的研发人才队伍。在技术研发方面，众德环保的所有先进工艺及技术均是在生产经营过程中逐步研发、不断优化改进形成的，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. 病媒防制与乡村振兴板块

### （1）政策优势

2018年颁布的《国家乡村振兴战略（2018-2022）》指出，坚持乡村全面振兴，准确把握乡村振兴的科学内涵，挖掘乡村多种功能和价值，统筹谋划农村经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设和党的建设。从这个意义上讲，农村人居环境整治是发展乡村旅游的重要支撑条件之一。因此，围绕着农村人居环境整治与乡村产业振兴关系的项目将成为焦点。而公司创新中心乡村污水数字化平台建设、低温裂解垃圾处理、厕所改革、垂直绿化、艺术花园等内容都是改善人居环境，实现乡村振兴的重要途径。

### （2）技术优势

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

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年度，国内路面机械市场因疫情散发、原材料采购成本上升等原因导致行业盈利能力下滑，除压路机全年销量同比有所增长外，其他应用于道路养护的路面机械产品，如摊铺机、铣刨机等常规产品和沥青搅拌设备的销量都出现不同程度的下滑；加之报告期内西安市十四运保障环境质量及年底新冠疫情影响，公司高端路面装备研制板块业绩同比有所下降；公司公共设施智慧运维管理板块虽然目前仍处于持续拓展阶段，但由于高速公路智慧运维、城市道路地探服务等项目的落地实施，该板块业绩比去年同期有一定的增长；众德环保作为公司危废固废综合利用板块的控股子公司，其2021年度受限电、金属价格大幅波动增加决策难度及部分生产工艺优化效果未达预期等多方面因素影响，未完成三年累计的业绩承诺，从而会给公司带来一定金额的业绩补偿，对公司全年业绩有重大影响。病媒防制与乡村振兴是公司2021年

度新拓展的业务，其“无蚊城市”暨病媒防制数字化建设虽处于初设阶段，但在报告期内也取得了一定的收益。同时，为客观、公允地反映公司整体财务状况，基于谨慎性原则，公司根据年审评估机构进行的商誉减值测试情况，补提了商誉减值损失。

在上述多方面因素综合影响下，公司全年业绩同比出现一定幅度的下降。报告期内，公司实现营业收入100,780.57万元，较上年同期下降21.21%；实现归属于上市公司股东的净利润2,690.92万元，较上年同期下降58.19%。

2021年度，公司各板块业务按照年初计划开展工作，具体情况如下：

#### （1）高端路面装备研制板块

随着信息技术和人工智能技术的发展，在道路施工场景下，标准化的无人机械施工已成为我国路面机械企业转型升级的必由途径。良好的城乡环境，是经济社会发展的重要依托，是地区综合竞争力的重要体现。面对筑养路机械竞争激烈的现状，公司管理层积极采取措施，紧抓市场需求及行业发展趋势，不断探索符合市场需求的新业务、新产品。

报告期内，公司装备事业部通过多次的调研、试验，完成了环保型垃圾无害化处理设备的设计、试制、初步验证等工作，该产品计划于2022年投入市场进行使用及持续验证；同时，公司前期对已有产品进行的系列化、模块化、标准化措施优势也逐渐得以显现，沥青洒布车的销量同比出现了一定的增幅。此外，装备事业部技术中心全年开展了20余项技术改造，涉及到罐体、计量仓、料仓等多种零部件，提高了工作效率及产品可靠性。

装备事业部下辖的达刚租赁与路机业务良好的协调联动效应在报告期内逐渐得以体现。一方面达刚租赁的出租业务，能更好地向客户展示与推广公司的新产品，而回购客户的老产品则能进一步释放客户对新产品的需求空间，同时更加准确地掌握客户需求，不断促进老产品的完善，满足市场需求；另一方面，公司路机设备业务为达刚租赁的市场拓展提供强有力的技术、产品及售后等多种服务，提高了客户的体验感与认同度。

#### （2）公共设施智慧运维管理板块

2021年度，公司公共设施智慧运维管理业务持续进行拓展，与上海东滩，上海杭州湾，世茂服务，朗诗地产，北京养护，东方雨虹，武汉大学检测公司等多家企业签署战略合作协议，并成功在聊城经开区、襄阳保康县、岳阳（随岳高速）等多地开展运维管理业务。同时，该板块启动了研究道路大数据平台，健全养护全过程（四阶段：路况快速检测、养护决策分析、养护方案设计、养护工程施工）的智慧养护体系。

为适应市场需求，让业主直观地体验到智慧运维服务带来的效益效率，公司在业务拓展方面实行“一城一策”方针，力求该业务更加符合当地政策环境和业主需求，利于业务的顺利拓展。在内部管理方面，该板块实行扁平化管理，减少冗长的决策审批流程，提高了决策效率；同时，为了调动员工积极性，智慧运维板块制定了有效可行的绩效考核办法，让管理层到基层的员工均能享受到与付出对等的回报，大大调动了全员市场拓展、有序经营的积极性。

经过两年多时间的业务拓展和内部管理提升，该板块在市场拓展、经营业绩、获得荣誉等多方面均取得了较好的成绩。不仅荣获“智慧巡查设备技术创新奖”、“湖南省2021年高速公路日常养护巡查”第二名、“智慧公共设施运维品牌榜样奖”等多项荣誉，而且经营业绩同比也呈现较大幅度的增长。

#### （3）危废固废综合回收利用业务板块

2021年度，政府限电等不可控因素频发，对危废固废综合回收利用板块业务造成了一定影响。为将限电带来的负面影响降至最低，众德环保及时调整了经营计划，并利用停产时段大练内功，进行生产线技改、员工培训、绩效考核制度完善等，为后续生产效率的提高、运营模式的改进、员工积极性的调动等方面奠定基础。

报告期内，众德环保对熔炼一厂、熔炼二厂进行技改，熔炼三厂新建贵铅炉和粗铅炉。截至本报告披露日，已先后完成了综合仓库的建设、还原炉的搬迁等工作，新的生产线基建工作也已基本完成；新电解车间、贵冶车间、湿法分厂、熔炼三厂、新硫酸系统、离子液系统、变压吸附制氧工程仍在紧张的筹备建

设中。技改及新建项目预计在2022年可全面完成建设并逐步投入使用，新生产线的投入使用及技改的完成将实现火法、湿法、电化学法的充分结合，以铅、铋、铜为载体，最大程度富集稀贵金属。

#### （4）病媒防制与乡村振兴板块

习近平总书记强调“没有全民健康，就没有全面小康”，明确揭示了健康扶贫在脱贫攻坚和乡村振兴中的基础性作用。实现农村人居环境的实质性改变，应从农村居民健康着手。报告期内，公司创新中心在保康县过渡湾镇卫生院搭建“治未病”平台，并联动首都医科大学共同发起“农村流行病学研究课题研究小组”，以镇卫生院为核心载体，村镇卫生医疗工作人员为核心骨干，在下辖13个村镇开展“免费发放限盐勺”、“免费安装陶瓷净水器”、“免费使用艾灸椅”等未病宣传与管理实践；同时，创新中心继承和发扬爱国卫生运动优良传统，将爱国卫生运动与传染病防控紧密结合，以“无蚊社区（村）”为理念和目标，利用病媒监测与防制数字化技术，全面改善乡村人居环境，有效保障人民群众健康。

2021年12月，创新中心重点公益项目（光伏项目）建设于保康县过渡湾镇二堂村水池垭五保户安置房屋顶，建设规模为50KW，预计年均发电量为6.2万kWh；该项目已顺利通过验收并于2022年1月1日正式并网发电，为后续项目提供了样本，积累了经验。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,007,805,688.89	100%	1,279,083,606.78	100%	-21.21%
分行业					
高端路面装备研制业务板块	119,809,724.04	11.89%	219,197,880.51	17.14%	-45.34%
固废危废综合回收利用业务板块	757,131,932.56	75.13%	1,003,473,368.34	78.45%	-24.55%
城市道路智慧运维管理业务板块	130,864,032.29	12.98%	56,412,357.93	4.41%	131.98%
分产品					
高端路面装备研制业务板块	119,809,724.04	11.89%	219,197,880.51	17.14%	-45.34%
固废危废综合回收利用业务板块	757,131,932.56	75.13%	1,003,473,368.34	78.45%	-24.55%
城市道路智慧运维管理业务板块	130,864,032.29	12.98%	56,412,357.93	4.41%	131.98%
分地区					
国内销售	989,216,555.84	98.16%	1,264,526,601.01	98.86%	-21.77%
出口销售	18,589,133.05	1.84%	14,557,005.77	1.14%	27.70%

分销售模式					
线下销售	1,007,805,688.89	100.00%	1,279,083,606.78	100.00%	-21.21%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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
分行业						
高端路面装备研制业务板块	119,809,724.04	86,514,021.91	27.79%	-45.34%	-46.05%	0.94%
固废危废综合回收利用业务板块	757,131,932.56	665,165,610.46	12.15%	-24.55%	-25.74%	1.42%
城市道路智慧运维管理业务板块	130,864,032.29	102,910,847.72	21.36%	131.98%	207.55%	-19.32%
分产品						
高端路面装备研制业务板块	119,809,724.04	86,514,021.91	27.79%	-45.34%	-46.05%	0.94%
固废危废综合回收利用业务板块	757,131,932.56	665,165,610.46	12.15%	-24.55%	-25.74%	1.42%
城市道路智慧运维管理业务板块	130,864,032.29	102,910,847.72	21.36%	131.98%	207.55%	-19.32%
分地区						
国内销售	989,216,555.84	840,681,830.18	15.02%	-21.77%	-22.18%	0.46%
出口销售	18,589,133.05	13,908,649.91	25.18%	27.70%	51.07%	-11.57%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
高端路面装备研制业务板块	销售量	台/辆	162	229	-29.26%
	生产量	台/辆	160	199	-19.60%
	库存量	台/辆	64	62	3.23%

固废危废综合回收利用业务板块	销售量	吨	49,272.91	49,475.36	-0.41%
	生产量	吨	58,186.05	59,758.87	-2.63%
	库存量	吨	10,421.27	19,334.41	-46.10%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

固废危废综合回收利用业务板块：库存量同比下降 46.10%，主要系本期众德环保产量下降所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
高端路面装备研制业务板块	直接材料	69,177,627.55	8.09%	113,624,203.69	10.43%	-2.34%
高端路面装备研制业务板块	直接人工	7,102,528.03	0.83%	10,406,732.74	0.96%	-0.13%
高端路面装备研制业务板块	制造费用	6,143,221.31	0.72%	11,930,060.34	1.09%	-0.37%
高端路面装备研制业务板块	其他成本	4,090,645.02	0.48%	24,389,276.58	2.24%	-1.76%
固废危废综合回收利用业务板块	直接材料	577,364,405.13	67.56%	839,730,833.48	77.07%	-9.51%
固废危废综合回收利用业务板块	直接人工	12,586,400.94	1.47%	5,098,143.44	0.47%	1.00%
固废危废综合回收利用业务板块	制造费用	75,214,804.39	8.80%	50,925,443.05	4.67%	4.13%
城市道路智慧运维管理业务板块	直接施工成本	48,392,326.63	5.66%	970,379.77	0.09%	5.57%
城市道路智慧运维管理业务板块	工程物资及材料	21,471,006.95	2.51%	19,166,673.52	1.76%	0.75%
城市道路智慧运维管理业务板块	其他成本	33,047,514.14	3.87%	13,324,318.07	1.22%	2.65%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

2021年1月本公司设立山东达刚智慧运维科技有限公司，持股比例51.00%。本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年2月本公司设立西安达刚新材料科技有限公司，持股比例60.00%。本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年6月本公司设立云南达道运维科技有限公司，持股比例51.00%。本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年7月本公司设立陕西达刚环境生物科技有限公司，持股比例65.00%。本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年7月，本公司之子公司山东达刚智慧运维科技有限公司设立聊城达刚运维科技有限公司，持股比例为100.00%，本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年10月，本公司之子公司陕西智慧新途工程技术有限公司通过整体吸收合并的方式合并全资子公司陕西达刚市政建设工程有限公司，合并完成后公司存续经营，陕西达刚市政建设工程有限公司的独立法人资格被注销。故自注销完成日2021年10月8日起，陕西达刚市政建设工程有限公司不再纳入本公司合并报表范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	432,785,252.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	42.94%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	长兴鑫长贸易有限公司	158,715,283.15	15.75%
2	永兴贵研资源有限公司	84,265,210.24	8.36%
3	湖南正和通银业有限公司	75,299,980.94	7.47%
4	永兴易达丰金属材料有限公司	61,612,168.61	6.11%
5	湖南众兴环保科技有限公司	52,892,609.90	5.25%
合计	--	432,785,252.84	42.94%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	268,521,195.11
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	35.49%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

#### 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中国电子科技集团公司第十八研究所	76,623,709.04	10.13%
2	靖远高能环境新材料技术有限公司	60,915,160.68	8.05%
3	永兴县正诚有色金属有限公司	46,745,246.94	6.18%
4	湖北大江环保科技股份有限公司	43,516,474.24	5.75%
5	山东黄金矿业（鑫汇）有限公司	40,720,604.21	5.38%
合计	--	268,521,195.11	35.49%

#### 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,296,263.13	32,769,553.66	-19.75%	主要系报告期内运维板块业务拓展售前费用下降所致
管理费用	64,576,534.81	71,107,353.81	-9.18%	
财务费用	20,912,030.36	25,706,119.02	-18.65%	主要系报告期内利息支出减少所致
研发费用	33,529,382.13	31,664,195.48	5.89%	

### 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
低温裂解垃圾处理设备	拓展新的业务方向	产品已完成试制，现处于测试验证阶段	打造公司新的主销产品	会对公司持续稳定发展产生积极影响
JS2500 水泥净浆洒布车	国六升级和技术改造	样机已完成	净浆车的国六升级	补全产品系列
XC3200 吸尘车	研发拓展新产品	已形成销售	成为公司新的主销产品	会对公司持续稳定发展产生积极影响
蓝牌洒布车	完善公司洒布车系列化产品	已完成样机试制，现处于测试验证阶段	完成洒布车全系列化产品，增强市场竞争力	对公司提高市场占有率产生积极影响

10F 稀浆封层车	满足稀浆封层车市场需求	完成了样机的施工现场验证	持续完善稀浆封层车性能, 增强产品市场竞争力	对提高市场占有率产生积极影响
滚筒式养护车	完善公路养护产品系列化	完成了样机的施工现场验证	完成养护产品系列化, 增强市场竞争力	对公司提高市场占有率产生积极影响

#### 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量 (人)	110	177	-37.85%
研发人员数量占比	20.33%	28.50%	-8.17%
研发人员学历			
本科	52	58	-10.34%
硕士	2	5	-60.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	17	25	-32.00%
30 ~40 岁	58	77	-24.68%
40 岁以上	35	75	-53.00%

#### 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额 (元)	33,529,382.13	31,664,195.48	43,188,377.89
研发投入占营业收入比例	3.33%	2.48%	3.69%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

#### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

#### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

#### 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,242,287,275.37	1,307,776,177.19	-5.01%

经营活动现金流出小计	979,635,892.44	1,277,235,250.29	-23.30%
经营活动产生的现金流量净额	262,651,382.93	30,540,926.90	760.00%
投资活动现金流入小计	4,970,606.12	1,433,037,178.67	-99.65%
投资活动现金流出小计	232,274,963.82	1,378,176,980.88	-83.15%
投资活动产生的现金流量净额	-227,304,357.70	54,860,197.79	-514.33%
筹资活动现金流入小计	82,117,545.83	191,662,636.94	-57.16%
筹资活动现金流出小计	232,930,270.56	172,150,940.53	35.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-150,812,724.73	19,511,696.41	-872.93%
现金及现金等价物净增加额	-116,076,022.89	102,778,686.32	-212.94%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期公司经营活动产生的现金流量净额同比上升760%，主要是本期众德环保采购预付款项减少，全资子公司收到与资产相关的政府补助增加所致；

(2) 报告期公司投资活动产生的现金流量净额同比下降514.33%，主要是本期投资理财收益减少及本期渭南总装基地在建项目投入增加所致；

(3) 报告期公司筹资活动产生的现金流量净额同比下降872.93%，主要是由于本期对外借款减少，偿还银行借款本金及利息增加所致；

(4) 报告期现金及现金等价物净增加额同比下降212.94%，主要系上述第1、2、3项原因所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异，主要是由于并购众德环保所形成的商誉减值事项等影响。

## 五、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,515,465.84	2.18%		否
公允价值变动损益	151,895,972.80	218.80%	主要系众德环保未完成业绩承诺，公司预计应收业绩补偿款所形成的公允价值变动收益增加所致	否
资产减值	-84,401,304.88	-121.58%	主要系报告期内并购众德环保产生的商誉减值损失增加所致	否
营业外收入	1,597,200.16	2.30%		否
营业外支出	9,556,740.28	13.77%	主要系报告期内众德环保固定资产毁损报废造成损失所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	82,095,860.46	3.66%	203,472,997.00	8.73%	-5.07%	主要系本期偿还银行借款本金及利息支出所致
应收账款	225,798,742.21	10.08%	183,900,644.60	7.89%	2.19%	主要系本期运维板块收入确认导致应收款账款增加
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	614,274,046.39	27.42%	735,572,024.63	31.55%	-4.13%	主要系本期原料采购业务下降所致
投资性房地产	989,410.61	0.04%	1,111,499.51	0.05%	-0.01%	
长期股权投资	41,268,181.38	1.84%	35,745,660.56	1.53%	0.31%	
固定资产	322,567,872.93	14.40%	368,386,683.29	15.80%	-1.40%	
在建工程	179,902,658.73	8.03%	97,470,341.12	4.18%	3.85%	主要系本期渭南总装基地在建项目投入增加所致
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款	24,206,900.00	1.08%	75,607,674.70	3.24%	-2.16%	主要系本期归还短期借款本金所致
合同负债	38,285,643.99	1.71%	28,765,526.46	1.23%	0.48%	
长期借款	139,405,545.83	6.22%	190,745,000.00	8.18%	-1.96%	主要系本期归还到期并购贷款本金所致

境外资产占比较高

□ 适用 √ 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	32,961,717.12	152,411,784.00			14,149,780.82			199,523,281.94

上述合计	32,961,717.1 2	152,411,784. 00			14,149,780.82			199,523,281.94
金融负债	23,802,520.7 7	-665,592.02			43,264,538.87	60,706,750.2 3		5,694,717.39

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,148,057.71	票据保证金、保函保证金、期货持仓保证金
固定资产	5,831,801.28	售后回租资产，所有权受限
在建工程	120,850,186.07	抵押取得长期借款，使用权受限
合计	145,830,045.06	

单位：元

## 七、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
29,132,350.00	83,758,640.00	-65.22%

上述投资事项具体内容为：

#### （1）向全资子公司智慧新途实缴出资事项

2020年4月13日，公司第四届董事会第二十八次（临时）会议审议通过了《关于向全资子公司实缴出资的议案》，同意公司使用2,500万元人民币的超募资金及1,500万元人民币的道路施工设备向陕西智慧新途工程技术有限公司实缴出资。报告期内，公司已完成了对智慧新途149万元道路施工设备的实缴出资。

#### （2）向控股子公司达刚租赁实缴出资事项

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》，同意公司与西安达刚智新设备租赁合伙企业（有限合伙）（以下简称“智新合伙”）和西安达刚创智设备租赁合伙企业（有限合伙）（以下简称“创智合伙”）共同投资设立达刚租赁。达刚租赁首期实缴出资3,000.00万元，其中，公司使用1,050.00万元超募资金及1,050.00万元的公司设备实缴出资，智新合伙以自有资金600万元人民币实缴出资，创智合伙以自有资金300万元人民币实缴出资。报告期内，公司已完成了对达刚租赁120万元道路施工设备的实缴出资。

#### （3）设立达刚智慧运维（保康）控股子公司事项

2020年12月8日，公司第五届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于使用自有资金投资设立控股子公司的议案》，同意公司与保康国有资本投资集团有限公司（以下简称“保康资本”）共同投资设立

子公司，该子公司注册资金为 1,000 万元人民币，其中，公司使用自有资金出资人民币 600 万元，占子公司注册资本的 60%；保康资本以自有资金出资人民币 400 万元，占子公司注册资本的 40%。2020 年 12 月，达刚智慧运维（保康）完成了工商登记手续。报告期内，公司已完成了对达刚智慧运维（保康）共计 600 万元人民币的实缴出资。

#### （4）设立达刚智慧运维（上海）控股子公司事项

2020 年 12 月 8 日，公司第五届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于使用自有资金投资设立控股子公司的议案》，同意公司与上海优员建筑工程咨询有限公司（以下简称“上海优员”）共同投资设立子公司，该子公司注册资金为 500 万元人民币，其中，公司使用自有资金出资人民币 300 万元，占子公司注册资本的 60%；上海优员以自有资金出资人民币 200 万元，占子公司注册资本的 40%。2020 年 12 月，达刚智慧运维（上海）完成了工商登记手续。报告期内，公司已完成了对达刚智慧运维（上海）共计 60 万元人民币的首期实缴出资。

#### （5）设立达刚智慧运维（江苏）控股子公司事项

2020 年 12 月 8 日，公司第五届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于使用自有资金投资设立控股子公司的议案》，同意公司与江苏鼎竹科技股份有限公司（以下简称“鼎竹科技”）共同投资设立子公司，该子公司注册资金为 500 万元人民币，其中，公司使用自有资金出资人民币 275 万元，占子公司注册资本的 55%；鼎竹科技以自有资金出资人民币 225 万元，占子公司注册资本的 45%。2021 年 1 月，达刚智慧运维（江苏）完成了工商登记手续。报告期内，公司已完成了对达刚智慧运维（江苏）共计 110 万元人民币的首期实缴出资。

#### （6）设立达刚智慧运维（山东）控股子公司事项

2020 年 12 月 8 日，公司第五届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于使用自有资金投资设立控股子公司的议案》，同意公司与山东中恒环境服务有限公司（以下简称“中恒环境”）共同投资设立控股子公司，该控股子公司注册资金为 1000 万元人民币，其中，公司使用自有资金出资人民币 510 万元，占控股子公司注册资本的 51%；中恒环境以自有资金出资人民币 490 万元，占控股子公司注册资本的 49%。2021 年 1 月，控股子公司完成了工商登记手续。

2021 年 6 月 5 日，公司披露了《达刚控股：关于控股子公司达刚智慧运维（山东）股东变更暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-50），经山东达刚中恒运维科技有限公司股东会审议通过，同意山东中恒环境服务有限公司将其持有的山东达刚中恒运维科技有限公司 490 万元出资额（占注册资本的 49%）转让给“山东轩康商业管理有限公司”。同时，控股子公司名称由“山东达刚中恒运维科技有限公司”变更为“山东达刚智慧运维科技有限公司”。2021 年 6 月，达刚智慧运维（山东）完成了工商登记手续。报告期内，公司已完成了对达刚智慧运维（山东）共计 102 万元人民币的首期实缴出资。

#### （7）增资潼关富源事项

2020 年 12 月 8 日，公司第五届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于使用超募及自有资金对外投资暨签署增资协议的议案》，同意公司与北京昭义管理咨询服务中心（有限合伙）（以下简称“昭义咨询”）及宋虹润共同向潼关县富源工业有限责任公司（以下简称“富源工业”）进行增资。其中，公司使用 3837.75 万元（含超募资金 2,604.47 万元，自有资金 1233.28 万元）向富源工业进行增资，占增资后股份总数的 51%；宋虹润使用自有资金 1505 万元向富源工业进行增资，占增资后股份总数的 20%；昭义咨询使用自有资金 677.25 万元向富源工业进行增资，占增资后股份总数的 9%。2021 年 2 月，潼关富源完成了工商变更登记手续。报告期内，公司已完成了对潼关富源共计 1352.235 万元人民币的首期实缴出资。

2021 年 12 月 27 日，公司第五届董事会第十一次（临时）会议及第五届监事会第八次（临时）会议审议通过了《关于终止部分超募资金投资项目并将剩余资金永久补充流动资金的议案》、《关于转让使用超募资金增资的控股子公司潼关富源股权并将转让所得永久补充流动资金的议案》，同意公司终止对潼关县富源工业有限责任公司的后续投资，并将所持有的潼关县富源工业有限责任公司 51%股权转让给北京昭义管理咨询服务中心（有限合伙），同时，将剩余超募资金及转让所得用于永久补充流动资金。

#### (8) 设立达刚新材料控股子公司事项

2021年2月7日，公司第五届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于投资设立新材料公司的议案》，同意公司与刘红璞女士及陕西长达汇智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“汇智咨询”）共同投资设立达刚新材料。达刚新材料注册资本为1,000万元人民币，其中，公司认缴人民币600万元，占达刚新材料注册资本的60%；刘红璞女士认缴人民币300万元，占达刚新材料注册资本的30%；汇智咨询认缴人民币100万元，占达刚新材料注册资本的10%。2021年2月，达刚新材料完成了工商登记手续。报告期内，公司已完成了对达刚新材料共计100万元人民币的首期实缴出资。

#### (9) 设立达道运维控股子公司事项

2021年7月2日，公司披露了《达刚控股：关于对外投资设立控股子公司并完成工商登记的公告》，公司为持续推进城市道路智慧运维管理业务，与云南路之道机械设备有限公司（以下简称“路之道”）共同出资设立了云南达道运维科技有限公司（以下简称“达道运维”）。达道运维注册资本为1,000万元人民币，其中，公司以自有资金认缴人民币510万元，占达道运维注册资本的51%；路之道认缴人民币490万元，占达道运维注册资本的49%。该事项已经公司总裁办公会审议通过。报告期内，公司完成了对达道运维共计255万元人民币的部分实缴出资。

#### (10) 设立达刚环境控股子公司事项

2021年7月17日，公司披露了《达刚控股：关于对外投资设立控股子公司达刚生物并完成工商登记的公告》（公告编号：2021-59），公司为持续拓展城市道路智慧运维管理业务，实现城市病媒监测与防制数据化，与湖南科力除虫药械有限公司（以下简称“科力药械”）共同出资设立了陕西达刚环境生物科技有限公司（以下简称“达刚环境”），致力于开展“无蚊城市”项目。达刚环境注册资本为100万元人民币，其中，公司以自有资金认缴人民币65万元，占达刚环境注册资本的65%；科力药械认缴人民币35万元，占达刚环境注册资本的35%。该事项已经公司总裁办公会审议通过。报告期内，公司完成了对达刚环境共计65万元人民币的实缴出资。

## 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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2010 年	首次公开发行股票	47,578.5	3,402.24	52,751.22	1,302.24	13,318.47	27.99%	0	不适用	0
合计	--	47,578.5	3,402.24	52,751.22	1,302.24	13,318.47	27.99%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>2021 年度，公司共使用募集资金 3,402.24 万元。其中，使用超募资金向潼关富源支付首期首笔增资款 1,302.24 万元；使用超募资金 2,100.00 万元永久补充流动资金。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金 52,751.22 万元。其中，用于“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心”建设项目 16,244.17 万元（含项目多年折算为万元所致的 0.01 万元尾差）及该项目募集资金 11,841.68 万元永久补充流动资金，用于“达刚营销服务网络”建设项目 3,973.58 万元及该项目结项后剩余的利息永久补充流动资金 174.55 万元；使用超募资金向达刚筑机进行实缴出资 2,100.00 万元；使用超募资金向达刚装备实缴出资 5,000.00 万元；使用超募资金向达刚智慧运维（无锡）实缴出资 1,300.00 万元；使用超募资金向智慧新途实缴出资 2,500.00 万元；使用超募资金向达刚租赁实缴首期首笔出资款 315.00 万元；使用超募资金向潼关富源支付首期首笔增资款 1,302.24 万元；使用超募资金永久补充流动资金 8,000.00 万元。</p> <p>尚未使用的超募资金余额为 2,073.93 万元（该部分超募资金为已确定了使用用途但尚未完成从超募资金账户的划转），其中，购买 7 天通知存款 1,400 万元，专用账户活期存款余额为 673.63 万元，在银行开立的现金管理产品专用结算账户存款 0.30 万元。</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心建设项目	是	23,966	16,244.17		16,244.17	100.00%	2019 年 12 月 31 日	6,798.25	16,899.41	否	否
达刚营销服务网络建设项目	否	3,892	3,892		3,973.58	102.10%	2016 年 03 月 31 日	1,662.96	2,259.89	否	否

《达刚营销服务网络建设项目》结项	否		174.55		174.55	100.00%				不适用	否
节余资金补充流动资金											
终止部分《达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目》并将剩余资金永久补充流动资金	否		11,841.68		11,841.68	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	27,858	32,152.4		32,233.98	--	--	8,461.21	19,159.3	--	--
超募资金投向											
设立陕西达刚筑路环保设备有限公司	否	2,100	2,100		2,100	100.00%	2019年12月31日	-696.47	-877.36	不适用	否
设立陕西达刚装备科技有限公司	否	5,000	5,000		5,000	100.00%	2020年12月31日	-89.47	-139.36	不适用	否
设立无锡达刚智慧运维科技有限公司	否	1,300	1,300		1,300	100.00%	2021年12月31日	-8.93	-78.63	不适用	否
向陕西智慧新途工程技术有限公司实缴出资	否	2,500	2,500		2,500	100.00%	2021年12月31日	888.79	1,469.24	不适用	否
设立江苏达刚设备租赁有限公司	否	1,050	1,050		315	30.00%	2022年12月31日	65.58	87.69	不适用	否

向潼关县富源工业有限责任公司增资	是	2,604.47	1,302.24	1,302.24	1,302.24	100.00%	2021年 12月31 日			不适用	否
补充流动资金（如有）	--	8,000	8,000	2,100	8,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	22,554.47	21,252.24	3,402.24	20,517.24	--	--	159.5	461.58	--	--
合计	--	50,412.47	53,404.64	3,402.24	52,751.22	--	--	8,620.71	19,620.88	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目：根据政府规划要求及公司未来发展需要，公司将办公楼的建设地址从项目原址调整到西安市高新区科技三路60号；2017年1月，公司根据实际情况将本项目的投资期限及达产期限延长至2019年12月31日。2020年4月24日，公司终止了该项目剩余的配套辅助楼中办公楼子项目的建设内容，并将剩余募集资金用于永久补充流动资金。</p> <p>2、截止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。</p> <p>截至2020年12月31日，上述两个项目已全部结项，项目未达到预计收益的主要原因是公司根据市场环境的变化调整了经营计划所致。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2013年1月11日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用3,000万元超募资金永久补充流动资金；截至2013年6月30日，超募资金3,000万元已用于补充流动资金；</p> <p>2、2018年6月25日，公司第四届董事会第六次（临时）会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立环保设备公司的议案》，同意公司使用超募资金2,100万元投资设立控股子公司达刚筑机。截至2019年9月30日，公司已完成向达刚筑机2,100万元的实缴出资；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>5、2020年4月13日，公司第四届董事会第二十八次（临时）会审议通过了《关于向全资子公司实缴出资的议案》，同意公司使用2,500万元的超募资金及1,500万元的道路施工设备向全资子公司智慧新途实缴出资。截至2020年6月30日，公司已完成向智慧新途2,500万元的实缴出资；</p> <p>6、2020年6月22日，公司第四届董事会第三十次（临时）会议审议通过了《关于投资设立租赁公司的议案》，同意公司使用1,050万元超募资金及1,050万元的公司设备投资设立控股子公司达刚租赁。截至2020年12月</p>										

	<p>31 日, 公司已完成对达刚租赁首期首笔出资款 315 万元的实缴出资;</p> <p>7、2020 年 11 月 16 日, 公司第四届董事会第三十三次(临时)会议和第四届监事会第二十四次(临时)会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》, 同意公司使用 5,000 万元超募资金永久补充流动资金。截至 2021 年 3 月 31 日, 5,000 万元超募资金已全部用于永久补充流动资金;</p> <p>8、2020 年 12 月 8 日, 公司第五届董事会第二次(临时)会议审议通过了《关于使用超募及自有资金对外投资暨签署增资协议的议案》, 同意公司使用 3,837.75 万元(含超募资金 2,604.47 万元, 自有资金 1,233.28 万元)向潼关富源进行增资。截至 2021 年 3 月 31 日, 公司已完成对潼关富源首期首笔增资款 1,302.24 万元的实缴出资。</p> <p>尚未使用的超募资金余额为 2,073.93 万元(该部分超募资金为已确定了使用用途但尚未完成从超募资金账户的划转), 暂时存放于募集资金专用账户及现金管理专用结算账户。</p>
募集资金投资项目	适用
实施地点变更情况	<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	不适用
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。</p> <p>2、2012 年 4 月 23 日, 公司第二届董事会第十三次会议通过了《关于继续使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司继续使用 4,000 万元超募资金暂时补充流动资金, 使用期限自第二届董事会第十三次会议批准之日起不超过 6 个月, 到期归还至募集资金专户; 截至 2012 年 10 月 22 日, 公司已将用于暂时补充流动资金的 4,000 万元超募资金归还至募集资金专户。</p> <p>3、2019 年 12 月 12 日, 公司第四届董事会第二十五次(临时)会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用 5,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月, 到期将归还至募集资金专用账户; 截至 2020 年 9 月 30 日, 公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金项目专用账户。</p> <p>报告期内, 公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。</p>
项目实施	适用
出现募集资金结余	<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&lt;达刚营销服务网络建设项目&gt;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</p>

的金额及原因	<p>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；</p> <p>2、为有效利用募集资金，2020 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第二十九次会议和第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目”剩余的建设内容，并将剩余募集资金用于永久补充流动资金。截至 2020 年 9 月 30 日，“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目”剩余募集资金 11,841.68 万元已全部用于永久补充流动资金。</p> <p>报告期内，公司不存在节余资金的使用情况。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未使用的超募资金余额为 2,073.93 万元（该部分超募资金为已确定了使用用途但尚未完成从超募资金账户的划转），其中，使用中国银行西安高新技术开发区支行超募资金活期存款专户中 1,400 万元购买 7 天存款产品，其余存放于募集资金专用账户及现金管理专用结算账户。
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
永久补充流动资金	向潼关富源增资	1,302.24	0	0	0.00%		0	不适用	否
合计	--	1,302.24	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2021 年 12 月 27 日，公司第五届董事会第十一次（临时）会议和第五届监事会第八次（临时）会议审议通过了《关于终止部分超募资金投资项目并将剩余资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止对潼关富源的后续投资，并将剩余超募资金用于永久补充流动资金。2021 年 12 月 28 日，公司披露了《达刚控股：关于终止部分超募资金投资项目并将剩余资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2021-96）。截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未将潼关富源项目剩余超募资金用于永久补充流动资金。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

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

					产生重 大影 响。									
--	--	--	--	--	-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 九、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	环保公路机械设备（可降低油耗，废料再生、减少排放的沥青混合料拌合设备、可再生废料的稳定土拌合设备）、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；计算机软件的研发、销售及及服务；公路工程及桥梁工程的施工；货物及技术的进出口经营。	30,000,000	75,972,575.81	16,700,996.19	16,217,756.76	-9,527,698.98	-9,949,556.32
众德环保科技有限公司	子公司	环境治理业（包括：固体废物和危险废物的收集、贮存、处置和利用，废弃资源综合利用，含重金属污水和废液的无害化处理及回收利用，污水处理及其再生利用）；节能环保工程服务；环境综合治理技术的研发、咨询和应用；环保建筑材料的研发、制造与销售；有色金属、贵金属、稀有金属、稀土金属的冶炼、加工与销售；冶金专业设备制造和销售；矿产品、焦炭、耐火材料、橡胶制品、	218,000,000	854,158,636.20	537,007,054.55	757,131,932.56	65,271,697.63	49,071,394.93

		废水处理设备销售；普通货物仓储、装罐、搬运服务；电力、热力生产与供应。						
陕西达刚装备科技有限公司	子公司	一般项目：汽车零部件及配件制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；建筑工程用机械制造；智能基础制造装备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；建筑工程用机械销售；技术进出口；专用设备修理；货物进出口；机械设备租赁；工程管理服务；生活垃圾处理装备制造；生活垃圾处理装备销售；生态环境监测及检测仪器仪表制造；生态环境监测及检测仪器仪表销售；云计算设备制造；云计算设备销售；病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生物密度监测评价服务；病媒生物防制服务；农村生活垃圾经营性服务；新材料技术研发；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；废旧沥青再生技术研发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；物业管理；非居住房地产	50,000,000	209,915,796.43	82,881,446.58	62,394.00	-1,081,890.22	-894,660.85

		租赁。						
陕西达刚智慧运维科技有限公司	子公司	计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；项目管理；技术开发、推广；技术咨询及服务；道路检测评价；劳务服务；物业管理；市政设施、公路设施管理养护；市政、公路、桥梁工程检测和实验；水质检测；设计、代理、发布广告；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。	10,000,000	11,547,556.99	11,390,846.30	4,116,236.79	1,844,191.52	1,688,221.71
无锡达刚智慧运维科技有限公司	子公司	网络技术、计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务；工程项目管理；建筑劳务分包；市政公用工程、公路路面工程、地基与基础工程、园林绿化工程、桥梁工程的设计、施工（凭有效资质证书经营）；工程勘察设计；水污染治理服务；设计、制作、代理和发布各类广告；停车场管理服务；物业管理；房屋租赁（不含融资租赁）；计	20,000,000	38,209,871.62	18,790,380.21	30,441,707.67	-22,593.57	-137,348.08

		算机系统集成；数据处理与存储服务；专用设备、电气机械器材、通用机械及配件、建筑材料、装潢材料、五金产品、花卉、苗木、标识标牌、社会公共安全设备及器材的销售。一般项目：机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁。						
陕西智慧新途工程技术有限公司	子公司	一般项目：建筑材料销售；新材料技术研发；市政设施管理；土石方工程施工；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；工程管理服务；园林绿化工程施工；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；停车场服务；住房租赁；非居住房地产租赁；工程和技术研究和试验发展；公路水运工程试验检测服务；再生资源回收（除生产性废旧金属）；大气污染治理；水污染治理；废旧沥青再生技术研发；对外承包工程；承接总公司工程建设业务；体育场地设施工程施工；普通机械设备安装服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。许可项目：各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建筑智能化工程施工；建筑	40,000,000	220,702,122.76	54,648,675.34	92,689,974.83	9,912,820.70	8,887,875.90

		智能化系统设计；工程造价咨询业务；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建筑劳务分包；地质灾害治理工程施工；文物保护工程施工；住宅室内装饰装修；施工专业作业；消防设施工程施工；建设工程设计。						
江苏达刚设备租赁有限公司	子公司	许可项目：货物进出口；技术进出口；各类工程建设活动；特种设备安装改造修理；特种设备设计。一般项目：建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；特种设备出租；特种设备销售；建筑工程用机械销售；机械设备销售；机械设备研发；废旧沥青再生技术研发；专用设备修理；普通机械设备安装服务；网络技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；二手车经销；化工产品销售（不含许可类化工产品）；国内货物运输代理。	100,000,000	20,816,434.55	17,141,329.70	5,136,416.80	834,882.36	936,798.33
保康达刚智慧运维科技有限公司	子公司	许可项目：普通货物道路运输。一般项目：计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务；计算机云平台服务、云基础设施服务、云软件服务；数据处理服务；市政设施管理；工程管理服务；工程技术咨询服	10,000,000	9,133,045.80	8,851,642.86	2,189,108.89	1,041,241.30	1,001,642.86

		务：城市道路、桥梁、隧道设施管理服务；城市排水设施管理服务；道路维修；道路维护；广告设计、制作、发布、代理；工程勘察；城市园林绿化工程；园林绿化工程设计；绿色建筑材料的销售；装饰装修材料、用品零售；五金零售；苗木种植、销售；花卉零售；标牌标识安装；标牌标识维修；城市停车场服务；办公房屋租赁；机械设备租赁；环保设施及设备的设计、研发、制造、销售、安装、技术咨询。						
上海达刚智慧科技有限公司	子公司	许可项目：建筑劳务分包，建设工程施工，建设工程勘察，建设工程设计。一般项目：从事智能、网络、计算机软件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，工程管理服务，水污染防治服务，设计、制作、代理各类广告，广告发布，停车场服务，非居住房地产租赁，住房租赁，计算机系统集成服务，数据处理与存储服务，机械设备及配件、机电设备及配件、建筑材料、装饰材料、五金交电、花卉、苗木、标识标牌、安防设备的销售，机械设备租赁，企业管理，企业管理咨询，	5,000,000	255,908.30	204,676.88	44,247.79	-795,323.12	-795,323.12

		市场营销策划, 合同能源管理, 充电桩安装、维护。						
江苏达刚智慧运维科技有限公司	子公司	许可项目: 建设工程质量检测; 各类工程建设活动; 公路管理与养护。一般项目: 工程管理服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广; 劳务服务(不含劳务派遣); 物业管理; 市政设施管理; 环境保护监测; 广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位); 广告制作; 广告设计、代理; 公路水运工程试验检测服务。	5,000,000	1,589,798.30	1,582,365.00	0	-417,635.00	-417,635.00
山东达刚智慧运维科技有限公司	子公司	一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 劳务服务(不含劳务派遣); 市政设施管理; 公路水运工程试验检测服务; 广告设计、代理; 广告发布; 物业管理; 机械设备租赁; 建筑工程机械与设备租赁; 交通及公共管理用标牌销售; 园林绿化工程施工; 计算机系统服务; 软件开发; 工程管理服务; 大数据服务; 体育场地设施工程施工; 土石方工程施工; 对外承包工程; 普通机械设备安装服务; 建筑材料销售; 停车场服务; 水污染治理; 大气污染治理; 工程造价咨	10,000,000	1,848,107.53	1,777,980.03	791,848.18	-203,063.46	-222,019.97

		询业务；地理遥感信息服务。许可项目：地质灾害治理工程施工；建筑智能化系统设计；建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建设工程设计；建设工程勘察；测绘服务。						
西安达刚新材料科技有限公司	子公司	一般项目：新材料技术推广服务；废旧沥青再生技术研发；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；环境保护监测；市政设施管理；环境保护专用设备销售；资源再生利用技术研发；建筑材料销售；建筑防水卷材产品销售；建筑装饰材料销售；资源循环利用服务技术咨询；再生资源销售；生态环境材料销售；劳务服务（不含劳务派遣）；新材料技术研发；轨道交通绿色复合材料销售；贸易经纪；国内贸易代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务。许可项目：检验检测服务；建筑工程设计。	10,000,000	977,372.23	977,372.23	0	-22,627.77	-22,627.77
云南达道运维科技有限公司	子公司	其他软件开发；计算机软硬件开发及运用；货物及技术进出口业务；货物仓储、配送服务；普通货物	10,000,000	6,737,383.82	4,644,077.82	0	414,077.82	414,077.82

		运输服务；劳务分包服务；建筑材料销售；机械设备及零配件的销售、维护及租赁；机械设备租赁；公路工程、公路路面工程、公路路基工程、桥梁工程、隧道工程、预拌混凝土工程、公路交通工程、市政公用工程、水利水电工程、园林绿化工程、机电工程、电力工程、通信工程、矿山工程、土石方工程、钢结构工程、地基基础工程、环保工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、建筑智能化工程、城市及道路照明工程、园林古建筑工程、防水防腐保温工程、河湖整治工程的施工；住宅房屋建筑；工程设计活动；国内贸易、物资供销。						
陕西达刚环境生物科技有限公司	子公司	一般项目：病媒生物防治服务；病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生物密度监测评价服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境应急治理服务；生态恢复及生态保护服务；环境保护监测；农作物病虫害防治服务；林业有害生物防治服务；非金属废料和碎屑加工处理；农村生活垃圾经营性服务；固体废物治理；对外承包工程；机械	1,000,000	1,131,720.92	1,045,901.98	528,514.14	47,881.26	45,901.98

	设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；生活垃圾处理装备销售；软件开发；计算机系统服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。许可项目：互联网信息服务；室内环境检测；危险废物经营；放射性固体废物处理、储存、处置；城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；餐厨垃圾处理。						
--	---	--	--	--	--	--	--

#### 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
山东达刚智慧运维科技有限公司	自有资金	该公司尚处于运营初期，对公司业绩影响较小
西安达刚新材料科技有限公司	自有资金	该公司尚处于运营初期，对公司业绩影响较小
云南达道运维科技有限公司	自有资金	该公司尚处于设立初期，暂未对公司业绩产生影响
陕西达刚环境生物科技有限公司	自有资金	该公司尚处于设立初期，对公司业绩产生影响较小
潼关县富源工业有限责任公司	按公司实缴出资的 1,352.235 万元转让所持有的潼关富源 51% 股权	本次转让控股子公司股权事项是公司根据战略规划调整而做出的安排，该公司出资时间较短，且并未开展经营，不会对公司经营业务发展及盈利水平产生重大影响。

#### 主要控股参股公司情况说明

公司本报告期纳入合并范围的子公司共14户，具体为：陕西达刚筑路环保设备有限公司、陕西达刚装备科技有限公司、众德环保科技有限公司、陕西达刚智慧运维科技有限公司、无锡达刚智慧运维科技有限公司、陕西智慧新途工程技术有限公司、江苏达刚设备租赁有限公司、保康达刚智慧运维科技有限公司、江苏达刚智慧运维科技有限公司、上海达刚智慧科技有限公司、山东达刚智慧运维科技有限公司、西安达刚新材料科技有限公司、陕西达刚环境生物科技有限公司、云南达道运维科技有限公司；其中山东达刚智慧运维科技有限公司、西安达刚新材料科技有限公司、云南达道运维科技有限公司及陕西达刚环境生物科技有限公司为报告期内新纳入合并报表范围。

#### 十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司各板块未来发展趋势

#### 1、筑养路机械行业发展趋势

“十三五”时期，我国公路交通保持了较为平稳的发展态势，发展水平跃上新的大台阶，全国公路总里程接近520万公里，高速公路通车里程达到16.1万公里。其中一大批骨干公路已逐渐进入大中修养护期，公路养护将成为我国公路行业现在、未来发展的主战场。

交通部发布的《公路“十四五”发展规划》提出，“十四五”时期要实施八项重点任务，一是提升基础设施供给能力和质量。以构建现代化高质量综合立体交通网络为导向，加强公路与其他运输方式的衔接，协调推进公路快速网、干线网和基础网建设。二是提升公路养护效能。以提升路况水平为导向，加强养护实施力度，加快建成可靠耐久的供给体系、规范高效的管理体系、绿色适用的技术体系和长效稳定的保障体系，全面提升公路养护效能，深入推进公路养护高质量发展。三是提升路网管理运行和服务水平。围绕治理完善、基础补强、管理升级、服务创新等，着力提升路网运行通畅水平和服务品质。四是提升道路运输服务品质。五是增强创新发展动力。坚持创新驱动发展战略，注重科技创新赋能，促进公路交通数字化、智能化，推动公路交通发展由传统要素驱动向更加注重创新驱动转变，增强发展新动能。六是增强安全应急保障能力。七是推进公路绿色发展。贯彻落实绿色发展理念，推动公路交通与生态保护协同发展，继续深化绿色公路建设，促进资源能源节约集约利用，加强公路交通运输领域节能减排和污染防治，全面提升公路行业绿色发展水平。八是推进行业治理能力全面提升，到2025年，安全、便捷、高效、绿色、经济的现代化公路交通运输体系建设取得重大进展，高质量发展迈出坚实步伐，设施供给更优质、运输服务更高效、路网运行更安全、转型发展更有力、行业治理更完善，有力支撑交通强国建设，高水平适应经济高质量发展要求，满足人民美好生活需要。

展望“十四五”，2021年交通运输部门将完成交通固定资产投资2.4万亿元左右（数据来源：2021年全国交通运输工作会），将重点推动一批高速公路、普通国道待贯通路段和拥挤路段扩容改造项目和综合立体交通网主骨架建设。强化西部地区补短板，推进东北地区交通提质改造，推动中部地区大通道、大枢纽建设，加快中心城市交通建设，加速沿海、沿江、沿边等重点区域建设，加强东部发达地区优化升级，形成各区域交通协调发展的新格局。

虽然公路养护市场难以在短时期内出现爆发式增长，但从逐年增长的通车里程总数和公路养护资金投入比例的持续增加以及国家公路发展规划来看，整个筑养路机械行业的可持续发展有着强有力的政策支撑和政府支持。

#### 2、资源综合回收利用行业

国家发改委发布的《关于十四五大宗固体废弃物综合利用的指导意见》及《关于加快推进大宗固体废弃物综合利用示范建设的通知》明确指出，大宗固体废弃物量大面广、环境影响突出、利用前景广阔，是资源综合利用的核心领域。推进大宗固废综合利用对提高资源利用效率、改善环境质量、促进经济社会发展全面绿色转型具有重要意义。《通知》中要求，各地要高度重视大宗固体废弃物综合利用示范建设，加大落实推进力度，确保实施方案确定的建设目标如期完成，推动实现“到2025年大宗固废年综合利用量达到40亿吨左右”目标任务。同时，国家发展改革委、生态环境部、住房城乡建设部、国家卫生健康委《关于加快推进城镇环境基础设施建设的指导意见》中也明确提出，到2025年，城镇环境基础设施供给能力和水平显著提升，加快补齐重点地区、重点领域短板弱项，构建集污水、垃圾、固体废物、危险废物、医疗废物处理处置设施和监测监管能力于一体的环境基础设施体系。2025年固体废物处置及综合利用能力显著提升，利用规模不断扩大，新增大宗固体废物综合利用率达到60%。

上述产业政策的不断加码必将推动危废固废处理处置产业持续发展。

#### 3、智慧设施管理行业

2019年12月，交通运输部发布的《推进综合交通运输大数据发展行动纲要（2020—2025年）》指出，到2025年，力争实现综合交通运输大数据标准体系更加完善，基础设施、运载工具等成规模、成体系的大数据集基本建成。夯实大数据发展基础，完善标准规范，强化数据采集，加强技术研发应用；推进大数据共享开放，完善信息资源目录体系，全面构建政务大数据，推动行业数字化转型，稳步开放公共信息资源，引导大数据开放创新。

2021年交通运输部印发了《交通运输领域新型基础设施建设行动方案（2021-2025）的通知》，指出到2025年，打造一批交通新基建重点工程，形成一批可复制推广的应用场景，制修订一批技术标准规范，促进交通基础设施网与运输服务网、信息网、能源网融合发展，精准感知、精确分析、精细管理和精心服务能力显著增强，智能管理深度应用，一体服务广泛覆盖，交通基础设施运行效率、安全水平和服务质量有效提升。《行动方案》的主要任务提出，要提升公路智能化管理水平。推动公路感知网络与公路基础设施建设养护工程同步规划、同步实施，提升公路基础设施全要素、全周期数字化水平。增强在役基础设施检测监测、评估预警能力。

公司公共设施智慧运维托管业务是在已有的技术、设备、材料、施工工艺等道路筑养护管理的基础上为适应市场需求而拓展的业务，该业务符合交通运输部对公路智能化管理的规划，为业务后期持续拓展提供了市场空间。对此，公司将紧抓机遇，通过建立“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”，培育和引导养护作业单位整合技术资源、提升技术实力、提高公路养护生产效率，实现公路全寿命周期内养护效益最大化，促进公共设施智慧运维管理业务快速发展。

#### 4、病媒防制与乡村振兴行业

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

2022年3月1日，农业农村部发布《关于落实党中央国务院2022年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》也提出，巩固光伏脱贫工程成效，支持有条件的脱贫地区发展光伏产业。持续跟踪金鸡帮扶项目进展，强化产业融合项目等配套支持。打造典型样板。选择脱贫县相对集中、产业基础好的市（地、州），整市建设特色产业高质量发展引领区，推进全域规划、全链开发。推动提高中央财政衔接推进乡村振兴补助资金和涉农整合资金用于产业发展比重，重点支持产业基础设施建设和全产业链开发。

公司创新中心主要以改善人居环境为目标，从病媒数字化、垃圾综合处理、污水综合处理、光伏建设、垂直绿化、艺术花园等多方面展开工作。国家对城镇环境、农村乡村振兴的工作部署，为改善农村人居环境提供了政策支持与产业保障，也为公司创新中心后续业务拓展提供了广阔的市场空间。

#### （二）公司2022年度经营计划

2022年，新冠肺炎疫情的反复冲击，对经济社会发展带来新一轮挑战，国际关系将更为复杂与微妙。这将是达刚控股深化战略转型、实现业务协同、推进规模化发展的关键之年；公司将继续以“高端路面装备研制+公共设施智慧运维管理+危废固废综合回收利用”等业务为发展方向，多维度聚焦城市服务内容，形成公路建设与养护、公共设施管理、环保、病媒防制数据化等业务为一体的多领域布局。对此，公司将重点做好以下几方面工作：

**高端路面装备研制业务板块：**作为公司业务发展的立足之源，装备制造板块仍是公司的核心业务。2022年度该板块将持续开展新产品的研发、推广及老产品的优化改进工作，推进智能化制造的应用水平，严格管控与提升产品质量，提高客户满意度；加强路机、筑机及租赁三部分业务的协调与融合，并与智维事业部形成业务联动，通过推出新产品、降本增效、加大宣传、为客户提供增值服务等多种措施实现预期收益；同时，做好新生产场地厂房规划、设备布局、人员安排等工作，降低搬迁对于生产制造带来的影响。

**公共设施智慧运维管理业务板块：**以“信息技术应用+巡查检测服务+工程施工”的业务模式为基础，

坚持合伙人制及分包制的业务拓展思路，做好专业化巡查检测、科学化评价决策、标准化施工作业的闭环业务管理，围绕公共设施全生命周期智慧管养开展系列工作；采取落实“一把手”责任、法人负责制、项目经理包干制、财务责任制、支持体系责任制等内容，形成责权利的协调与划分，做好现有业务的良好运营及新业务的持续拓展，最终实现年度业绩目标。

**危废固废综合回收利用业务板块：**协助众德环保尽快完成生产线的技改升级并陆续投产；通过技改升级，立足安全环保、控制成本等关键要素，将火法、湿法、电化学法进行充分结合，以铅、铋、铜为载体，最大程度富集稀贵金属。加大对众德环保的管控力度，根据众德环保实际情况择机推进二级绩效考核、分承包或租赁，将“责权利”紧密挂钩，充分调动员工工作激情和责任感，为实现企业和员工利益同向增长的管理模式积累经验；开展人才储备工作，为将来分区布点、做大规模奠定基础。同时，有序推进众德环保三年业绩对赌期结束后的全面管控与业绩承诺方后续补偿事项。

**病媒防制与乡村振兴板块：**依托于本地服务商（合伙人与营销网络），成立区域性经营中心（独立法人主体），解决本地经营的成本问题，同时为区域内的业主单位提供服务；深耕本地业务关系，拓展市场，贯彻“攻下一座城，盘活一片天”的战略方针，同时为未来开放“中心股权融资”策略奠定基础；通过构建合伙人体系，不断引进优秀的人才、技术和资源。

业务拓展方面，基于“新基建”和“乡村振兴”的大背景下，在“农村病媒防制数据化服务”、“农村污水环保处理”、“环保型垃圾无害化处理技术应用”、“高速公路光伏充电停车场改造”、“建筑内垂直绿化面积低碳应用”等方面继续推陈出新。

### 渭南总部基地建设

按计划持续推进渭南总部基地项目的建设，在年底前具备生产搬迁条件并陆续开展搬迁工作。

成为中国最大的城市道路/设施全生命周期综合服务商，并为人居环境治理提供卓越服务，是达刚的愿景。2022年，在董事会的领导下，从“需求”出发，以“公共设施”为核心，多维度为客户提供更专业、更全面的服务，从而实现公司总体经营业绩的大提升和社会价值的再突破！

### （三）存在风险

#### 1、新业务发展不及预期的风险

2021年，公司在原有三大业务板块的基础上设立了创新板块，并成立了创新中心。该板块以乡村振兴、垃圾综合处理、污水综合处理、垂直绿化、艺术花园等创新项目为主要拓展方向，并于2021年度成立了达刚环境，以“无蚊城市”为立足点，在渭南开展病媒生物防制、病媒生物密度控制水平评价、病媒生物密度检测评价、病媒生物防制数据化和技术服务。虽然现阶段该板块业务进展较为顺利，并获取了一定的数据资源，但后续业务拓展中仍存在因当地政策变更、市场竞争加剧及其他不可预见因素导致的发展不及预期的风险。

对此，公司将持续关注当地的政策变化、协助该板块建立业务拓展模式、给予该板块技术、人员、资金等各项支持来降低新业务发展不及预期的风险。

#### 2、重大资产重组带来的商誉减值风险

2019年，公司收购众德环保52%股权，在扩大资产规模、提升盈利能力的同时也产生了较大金额的商誉。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。如果众德环保的经营状况及盈利能力不能达到预期水平，则公司可能存在补提商誉减值的风险。

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

#### 3、业绩补偿款不能及时收回的风险

截止2021年12月31日，公司收购众德环保52%股权项目的三年业绩承诺期结束，众德环保三年累计业绩未达到原业绩承诺。根据各方签订的《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》，业绩承诺方需向公司支付大额业绩补偿款。虽然业绩补偿方一直在积极与公司沟通补偿方式等事项，但由于补偿金额较大，公司存在无法按期收回的风险。

对此，公司将加强与业绩补偿方进行沟通协调，实时关注该事项的最新进展，并督促对方按期履行补偿义务，降低业绩补偿款不能及时收回的风险。

#### 4、存货减值风险

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

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

#### 5、市场竞争加剧风险

2021年，筑养路机械产品国内销量同比下降，工程项目开工不足，加之大宗材料价格的普遍上涨，导致产品成本大幅上升，进一步加剧了国内同行企业在成本、品牌、服务等多方面的竞争。

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，加大了产品的降本增效力度；此外，公司还通过拓展公共设施智慧运维托管业务、大幅提升客户服务质量等多方面举措提升公司品牌认可度，努力降低市场竞争加剧的风险。

#### 6、快速扩张带来的管控风险

报告期内，公司在“高端路面装备研制+公共设施智慧运维管理+危废固废综合回收利用”业务的基础上，又拓展了创新板块，并拥有众德环保、达刚筑机、达刚装备、智慧新途、达刚智慧运维（渭南、无锡、保康、上海、江苏、山东）、达刚环境等多家子公司。随着子公司数量和规模的持续增加，对公司的整体管控能力提出了更高要求。

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

#### 7、项目资金无法全额收回风险

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

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

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

续事项，力争尽快收回该项目的补偿款。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年01月08日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司向特定对象发行股票事项	无
2021年02月03日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司经营管理层增持股份事项	无
2021年03月04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	无
2021年05月14日	全景·路演天下	其他	个人	个人投资者	了解公司日常经营情况、核心竞争力以及未来发展规划等事项	巨潮资讯网 2021 年 5 月 14 日披露的《达刚控股：2021 年 5 月 14 日投资者关系活动记录表》
2021年06月10日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司 2020 年度权益分派事项	无
2021年06月24日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司持股 5% 以上股东股份减持事项	无
2021年07月09日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司半年度业绩情况	无
2021年08月25日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司变更注册地址事项	无
2021年12月09日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司董事亲属短线交易事项	无
2021年12月24日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解新冠肺炎疫情对公司产生的影响	无

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》等法律法规及政策性文件的要求，结合日常经营的实际情况，不断完善公司的法人治理结构，建立健全股东大会、董事会、各专业委员会、监事会、独立董事、董事会秘书、总裁等管理和控制制度，在决策、执行、监管等方面进行了职责权限及履行义务的约定，形成了权利机构、决策机构、经营机构和监督机构的明确分工、各司其职。公司通过持续开展治理活动促进规范运作，不断提高公司治理水平。

截至报告期末，公司在规范治理的各个方面均符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》的相关要求。

#### （一）股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规及《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开年度和临时股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其能充分行使股东权利。同时，公司聘请律师进行现场及网络投票结果的见证并出具法律意见书，确保会议的召集、召开及表决程序符合相关法律法规的规定，维护股东合法权益。

#### （二）董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》等法律法规及公司规定选举董事。公司董事会设董事9名，其中独立董事4名，董事会的人数和成员构成符合相关法律法规和规范性文件的要求；公司董事会严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》等规定召集、召开，各位董事均能依照《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作规则》的要求出席会议，并本着对全体股东，尤其是对中小股东负责的精神，勤勉尽责地履行职责和义务；公司独立董事在董事会上亦能自主决策，发挥专家指导作用，积极并不受影响地独立履行其权利和义务，为公司的经营和发展提供合理化的建议和意见。

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会四个专业委员会，各委员会成员均由公司董事组成，除战略委员会由董事长担任主任委员外，其他委员会的主任委员均由独立董事担任。各委员会依据《公司章程》及《公司董事会议事规则》制订了明确的《工作细则》，为公司的规范治理发挥了重要作用。

#### （三）监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》等法律法规及公司规定选举监事。公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和成员构成均符合法律、法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》、《公司监事会议事规则》等规章制度的规定召集、召开，各位监事均能按照要求认真履行工作职责，并通过列席董事会和股东大会会议、审阅公司财务报告、听取管理层汇报等多种形式对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行有效的监督，充分发挥了监事会的监督作用，切实维护了公司及股东的合法权益。

#### （四）控股股东与公司

公司控股股东严格规范自己的行为，依据法律法规的规定行使其权利并承担相应义务，没有超越股东

大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司按照《上市公司治理准则》及《公司章程》等制度的要求规范管理公司与控股股东的关系。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，各司其职、各尽其责，不存在控股股东占用资金以及公司为控股股东提供担保的情形。

#### （五）信息披露与透明度

公司依照相关法律、法规建立了《公司信息披露管理制度》、《公司对外信息报送及使用管理制度》、《公司投资者关系管理办法》、《公司投资者来访接待管理制度》、《公司内幕信息知情人登记制度》等规章制度，并根据相关规则规定开展信息披露管理，履行信息披露义务。报告期内，公司严格遵循相关制度要求，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露。

公司董事会秘书负责投资者关系管理和日常信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者问询，不断增强公司运作的公开性和透明度，并确保所有股东均有平等获得公司信息的机会。《证券时报》、《中国证券报》为公司信息披露的指定报刊，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定网站。

#### （六）绩效评价和激励约束机制

公司具备完善、公证、透明的绩效考核标准和激励约束机制，制订有《绩效管理制度》、《绩效考核操作标准》等绩效评价激励制度。同时，公司董事会薪酬与考核委员会负责制定、审议公司高级管理人员的薪酬方案，并根据要求对薪酬制度的执行情况进行监督。公司通过不断优化薪酬体系、完善内部激励机制等方式充分调动公司管理层和核心人员的积极性，促进公司长期稳定的发展。

#### （七）利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，加强与各方的沟通 and 交流，努力实现股东、员工、供应商、客户等社会各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，并严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的相关规定规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及实际控制人完全分开，保持独立。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	---------	------	------	------

2020 年年度股东大会	年度股东大会	55.87%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 21 日	《达刚控股：2020 年年度股东大会决议公告》
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	53.91%	2021 年 09 月 13 日	2021 年 09 月 14 日	《达刚控股：2021 年第一次临时股东大会决议公告》
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	55.17%	2021 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 13 日	《达刚控股：2021 年第二次临时股东大会决议公告》

## 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

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
孙建西	董事长	现任	女	67	2007年12月01日	2023年12月02日	86,864,791		2,223,207		84,641,584	兑现股份赠予承诺
傅建平	副董事长、总裁	现任	男	58	2019年07月08日	2023年12月02日	3,000,000				3,000,000	
李太杰	董事	现任	男	87	2018年10月16日	2023年12月02日	8,106,916				8,106,916	
曹文兵	董事、副总裁	现任	男	54	2020年12月03日	2023年12月02日	0				0	
祝献忠	原董事	离任	男	54	2020年12月03日	2022年02月23日	0				0	
闫晓田	独立董事	现任	男	63	2020年12月03日	2023年12月02日	0				0	

李惠琴	独立董事	现任	女	59	2020年12月03日	2023年12月02日	0			0	
王伟雄	独立董事	现任	男	53	2020年12月03日	2023年12月02日	0			0	
风建军	独立董事	现任	男	45	2020年12月03日	2023年12月02日	0			0	
王玫刚	监事会主席	现任	男	42	2017年10月27日	2023年12月02日	9,000			9,000	
石剑	监事	现任	男	44	2020年12月03日	2023年12月02日	9,500			9,500	
李金哲	监事	现任	男	45	2020年12月03日	2023年12月02日	5,000			5,000	
衷雪	常务副总裁	现任	男	49	2021年12月27日	2023年12月02日					
王有蔚	副总裁	现任	男	66	2018年07月31日	2023年12月02日	8,250			8,250	
韦尔奇	副总裁、董事会秘书	现任	男	57	2010年12月09日	2023年12月02日	333,938			333,938	
黄铜生	副总裁	现任	男	52	2011年02月25日	2023年12月02日	91,884			91,884	
程峰灏	副总裁	现任	男	31	2020年12月03日	2023年12月02日	0			0	
郭峰东	副总裁	现任	男	39	2020年12月03日	2023年12月02日	0			0	
车万辉	财务总监	现任	男	50	2021年04月27日	2023年12月02日	0			0	
合计	--	--	--	--	--	--	98,429,279	0	2,223,207	96,206,072	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
衷雪	常务副总裁	聘任	2021年12月27日	董事会聘任
车万辉	财务总监	聘任	2021年04月27日	董事会聘任
祝献忠	董事	离任	2022年02月23日	个人原因辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、公司现任董事简历

**孙建西女士：**中国国籍，汉族，1955年4月出生，民革党员，大专学历。1986年9月至2007年11月，历任深圳市天微电子科技有限公司总经理，西安达刚公路沥青设备有限公司总经理，西安华一公路机械制造有限公司董事长兼经理，西安达刚公路工程有限公司执行董事兼经理，西安达刚公路机电科技有限公司执行董事、董事长等职；2007年12月至2010年12月，任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）董事长兼总经理，2011年6月至2014年3月，代理公司总经理职务；2017年6月至2018年8月，代理公司财务总监职务；2017年10月至2018年3月，任公司总经理；2011年1月起，任公司董事长。

**傅建平先生：**中国国籍，汉族，1964年6月出生，大专学历。傅建平先生曾就职于湖南省醴陵市建设局，曾任湖南醴陵市建筑防水总公司总经理，湖南帅旗实业有限公司董事长，醴陵市兆和医院有限公司董事，湖南紫光古汉南岳制药有限公司常务副总经理，上海莱士血液制品股份有限公司的子公司-郑州莱士血液制品有限公司（原郑州邦和生物药业有限公司）董事长，上海莱士血液制品股份有限公司董事、战略委员会委员；现任上海醴颂投资有限公司执行董事、法定代表人，西藏芝麻开门投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，深圳市绿木生物科技有限公司董事长；2019年10月起，任陕西达刚装备科技有限公司执行董事、法定代表人；2019年7月起，任公司总裁。2020年12月3日起，任公司副董事长。

**李太杰先生：**中国国籍，汉族，1935年4月出生，中共党员，本科学历。东北工学院筑路机械专业毕业，副教授。1993年起享受国务院“政府特殊津贴”。1955年8月至2007年11月，历任辽宁省交通厅公路局机械处技术员，西安公路学院筑机系主任，西安达刚路面车辆有限公司执行董事、经理，西安达刚公路沥青设备有限公司董事长，西安达刚公路机电科技有限公司总工程师等职；2007年12月至2013年11月，任达刚控股集团股份有限公司副董事长；2014年6月起，任公司技术顾问；2018年10月起，任公司董事。

**曹文兵先生：**中国国籍，汉族，1968年12月出生，大学本科学历。曹文兵先生曾就职于永兴县公安局，永兴县太和乡镇企业办党支部书记，永兴亚通科技有色金属综合回收有限公司法定代表人、总经理，湖南众德企业集团理事长；2019年起被聘任为湖南省循环经济专家；现任永兴众德投资有限公司法定代表人、执行董事兼总经理，众德环保科技有限公司总经理。2020年12月3日起，任公司董事、副总裁。

**祝献忠先生：**中国国籍，汉族，1968年9月出生，博士研究生。祝献忠先生曾就职于江西财经大学，中国银行江西分行，曾任招商银行总行投资银行部总经理，华融证券股份有限公司董事长；现任清华大学五道口金融学院硕士生导师，浙江大学兼职教授。2020年12月3日至2022年2月23日，任公司董事。

**闫晓田先生：**中国国籍，汉族，1959年11月出生。清华五道口金融研究生院毕业，硕士研究生学历，高级经济师。1986年至1992年，历任中国银行总行主任科员、副处长、处长；1993年至1996年，任中国新技术创业投资公司分公司总经理；1997年至2001年，任中信实业银行广州分行副行长；2002年至2004年，任中信证券股份有限公司（广州）总经理；2005年至2014年，任南方国际租赁有限公司董事执行总裁；2014年至2021年12月，任中国有赞集团有限公司执行董事。2020年12月3日起，任公司独立董事。

**李惠琴女士：**中国国籍，汉族，1963年4月出生，硕士研究生学历。曾任中国有色工业总公司助理会计师、副主任科员，国家黄金管理局会计师、主任科员，中国黄金总公司高级会计师、副处长，处长，中国黄金集团公司副总会计师（总工级）、资产财务部经理、中金财务公司副董事长、中鑫国际融资租赁公司董事长兼总经理、中国黄金集团有限公司正高级会计师、债转股办公室主任，2020年11月退休。2020年12月3日起，任公司独立董事。

**王伟雄先生：**中国国籍，汉族，1969年5月出生，研究生学历。注册会计师。1993年1月至2002年1月，任陕西岳华会计师事务所有限公司副所长；2002年1月至2010年3月，任北京五联方圆会计师事务所有限公司陕西分所所长；2010年3月至2017年11月，任天健会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所所长；2013年1月至2017年10月，任达刚控股集团股份有限公司独立董事；2017年12月起，任永拓会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所所长；2016年8月起，任西部金属材料股份有限公司独立董事。2020年12月3日起，

任公司独立董事。

**风建军先生：**中国国籍，汉族，1977年5月出生，清华大学法学博士。现任西北政法大学民商法学院教授，硕士研究生导师，商法教研室党支部书记，西北政法大学公司企业法研究中心副主任，中国证券法研究会常务理事。2020年12月3日起，任公司独立董事。

## 2、公司现任监事简历

**王政刚先生：**中国国籍，汉族，1980年2月出生，毕业于西北工业大学继续教育学院电气工程及其自动化专业，本科。2000年11月至2009年11月，在西安达刚公路机电科技有限公司生产部工作，历任设备装配调试员、生产班组长，生产部主管、生产部副经理；2009年12月至2018年6月，历任达刚控股集团股份有限公司质量部副经理、经理；2018年7月起，任公司生产部经理、生产中心负责人、装备事业部副总经理；2017年10月起，任公司监事。2020年12月3日起，任公司监事会主席。

**石剑先生：**中国国籍，汉族，1978年12月出生，本科学历。陕西工学院机械设计专业毕业，工程师。2001年7月至2003年7月，任西安机电信息研究所机械设计助理工程师；2003年8月至2005年2月，任西安成大公司机械设计工程师；2005年3月至2007年11月，任西安达刚公路机电科技有限公司设计部项目工程师；2007年12月至2010年3月，任达刚控股集团股份有限公司技术中心项目经理，2010年4月至2018年8月，任公司研发部经理，2014年3月至2015年4月，任公司监事，2018年9月至今，任公司技术中心总经理；2020年被中国工程机械协会聘为筑养路机械分行业专家。2020年12月3日起，任公司监事。

**李金哲先生：**中国国籍，汉族，1977年1月出生，大专学历。东北大学机电一体化专业毕业，工程师。2002年5月至2019年9月，在达刚控股集团股份有限公司生产部、售后服务部、工程部、质量部及实验室多个部门工作；2019年10月至今，在公司装备事业部采购部从事采购及管理工作。2020年12月3日起，任公司监事。

## 3、公司现任高级管理人员简历

**衷雪先生：**男，中国国籍，汉族，1973年11月出生，中共党员，毕业于西安交通大学管理学院，硕士研究生学历。曾历任华融证券股份有限公司陕西分公司总经理，西安高新金融控股集团有限公司总经理。2021年12月起，任公司常务副总裁。

**王有蔚先生：**男，汉族，1953年8月出生，中共党员。中国经济管理刊授联合大学经济管理专业大专学历，经济师。1969年9月至1992年8月，历任兰州化学工业公司有机厂工人、车间主任、安环科长、销售部长、人事科长；1992年8月至1995年8月，任兰州化学工业公司四川广汉橡塑厂厂长；1995年8月至1997年10月，任兰化联达公司经营部长、副总经理；1997年10月至2000年9月，任兰化宏达公司经营副总经理；2000年9月至2002年12月，任兰州金利公司总经理；2002年12月至2011年8月，任兰州金利化工毛纺有限公司董事长兼总经理；2007年至2009年，任兰州石化总公司资本运营部副总经理；2013年8月退休；2018年8月起，任公司副总裁。

**韦尔奇先生：**中国国籍，男，汉族，1965年出生。民革党员。东北财经大学金融学专业本科毕业，西北工业大学工商管理专业硕士学位。2008年2月起，担任达刚控股集团股份有限公司董事会秘书处主任、董事会秘书；2010年12月起，历任达刚控股集团股份有限公司第一届至第四届董事会董事；2012年2月起，兼任陕西上市公司协会董秘委员会副主任；2012年11月起，兼任西安高新第二中学知行学堂特聘专家；2018年6月起，任达刚集团控股子公司众德环保科技有限公司董事、董事长；2018年8月起，任达刚控股集团股份有限公司副总裁。

**黄铜生先生：**中国国籍，汉族，1970年出生，本科学历。西北农业大学机械设计与制造专业毕业，工程师。1993年至2000年，任陕西省安装机械厂技术员/工长/车间主任/设计工程师/设计部部长；2001年至2002年，任西安公路沥青设备有限公司生产部质量员；2002年5月至2007年11月，任西安达刚公路机电科技有限公司生产部经理；2007年12月至2011年1月，任达刚控股集团股份有限公司生产总监，2014年3月至2015年4月，任公司董事，2011年2月起，任公司副总裁。

**程峰灏先生：**中国国籍，汉族，1991年出生，西交利物浦大学及英国利物浦大学会计与金融本科毕业，英国华威大学咨询与管理硕士学位。2015年1月-2017年10月，任西安金磁纳米生物技术有限公司董事；2017

年8月-2018年6月，任建同智能科技开发（北京）有限责任公司监事；2016年9月-2019年7月，任华福证券有限责任公司投资银行部高级项目经理；2019年8月-2020年11月，任达刚控股集团股份有限公司总裁办公室主任；2019年10月至2022年3月，任陕西达刚装备科技有限公司总经理。2020年12月3日起，任公司副总裁。

**郭峰东先生：**中国国籍，汉族，中共党员，1983年8月出生，研究生学历。招商局青年干部培训班第四期学员，曾就职于招商局蛇口工业区有限公司，任招商局科技集团有限公司投资经理、招商局资本管理有限公司高级投资经理、深圳丰上资产管理有限公司总经理。2020年12月3日起，任公司副总裁。

**车万辉先生：**中国国籍，汉族，1972年1月出生，硕士研究生学历。2006年11月至2015年5月，任通源石油科技集团股份有限公司董事、副总裁及财务总监；2015年6月至2016年7月，任陕西农心作物科技有限公司财务总监；2016年9月至2018年6月，任陕西德飞新能源科技集团有限公司财务总监；2018年9月至2019年9月，任西安缤纷鸟文化传播有限公司财务总监；2019年11月至2021年2月，任西安中科新能源科技有限公司常务副总兼财务总监。2021年4月起，任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
傅建平	上海醴颂投资有限公司	执行董事	2014年11月19日		是
傅建平	深圳市绿木生物科技有限公司	董事长	2017年07月06日		
傅建平	陕西达刚装备科技有限公司	执行董事	2019年10月09日		
曹文兵	众德环保科技有限公司	总经理、法定代表人	2012年02月01日		是
曹文兵	永兴众德投资有限公司	执行董事、法定代表人	2013年03月01日		是
闫晓田	中国有赞集团有限公司	执行董事	2014年01月01日	2021年12月23日	是
王伟雄	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所	合伙人、所长	2017年12月01日		是
凤建军	西北政法大学	教师	2003年08月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司制定有《董事、监事和高级管理人员薪酬制度》及《绩效管理办法》。公司董事和监事的薪酬由

薪酬与考核委员会提请、董事会审议，最终由股东大会审批；公司高级管理人员薪酬按照制度规定进行考核评价，由董事会审批；公司根据董事、监事及高级管理人员在公司担任职务、绩效指标完成情况进行考核后进行发放。董事、监事及高级管理人员薪酬均为税前薪酬，其应缴纳的个人所得税由公司代扣代缴。

#### 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孙建西	董事长	女	67	现任	23.02	
李太杰	董事	男	87	现任	24.24	
傅建平	副董事长、总裁	男	58	现任	0	
曹文兵	董事	男	54	现任	0	
祝献忠	原董事	男	54	离任	0	
闫晓田	独立董事	男	63	现任	4.76	
李惠琴	独立董事	女	59	现任	4.76	
凤建军	独立董事	男	45	现任	4.76	
王伟雄	独立董事	男	53	现任	4.76	
王玫刚	监事会主席	男	42	现任	32.9	
石剑	监事	男	44	现任	32.8	
李金哲	监事	男	45	现任	12.15	
王有蔚	副总裁	男	69	现任	26.87	
黄铜生	副总裁	男	52	现任	27.11	
韦尔奇	董秘、副总裁	男	57	现任	28.3	
程峰灏	副总裁	男	31	现任	29.02	
郭峰东	副总裁	男	39	现任	28.08	
车万辉	财务总监	男	50	现任	17.68	
合计	--	--	--	--	301.21	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第四次（临时）会议	2021年02月07日	2021年02月08日	《达刚控股：第五届董事会第四次（临时）会议决议公告》
第五届董事会第五次（临时）会议	2021年04月16日	2021年04月17日	《达刚控股：第五届董事会第五次（临时）会议决议公告》

第五届董事会第六次会议	2021 年 04 月 23 日	2021 年 04 月 27 日	《达刚控股：董事会决议公告》
第五届董事会第七次（临时）会议	2021 年 04 月 27 日	2021 年 04 月 29 日	《达刚控股：第五届董事会第七次（临时）会议决议公告》
第五届董事会第八次会议	2021 年 08 月 25 日	2021 年 08 月 27 日	《达刚控股：董事会决议公告》
第五届董事会第九次（临时）会议	2021 年 10 月 25 日	2021 年 10 月 27 日	《达刚控股：第五届董事会第九次（临时）会议决议公告》
第五届董事会第十次（临时）会议	2021 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 24 日	《达刚控股：第五届董事会第十次（临时）会议决议公告》
第五届董事会第十一次（临时）会议	2021 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 28 日	《达刚控股：第五届董事会第十一次（临时）会议决议公告》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
孙建西	8	1	7	0	0	否	3
傅建平	8	1	7	0	0	否	0
李太杰	8	1	7	0	0	否	0
曹文兵	8	1	7	0	0	否	0
祝献忠	8	1	7	0	0	否	0
闫晓田	8	1	7	0	0	否	0
李惠琴	8	1	7	0	0	否	0
王伟雄	8	1	7	0	0	否	1
凤建军	8	1	7	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，上述董事均不存在连续两次未亲自出席董事会的情形。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

## 董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》等法律法规及《公司章程》的有关规定开展工作，积极主动关注公司日常经营、财务状况、重大事项及对子公司管控等信息；对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展进言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	王伟雄、李惠琴、曹文兵	4	2021年04月23日	会议审议通过了八项议案：1、《公司2020年度内部审计工作报告》；2、《公司2021年内部审计工作计划》；3、《公司2020年度财务报告》；4、《公司2020年度财务决算报告》；5、《公司2021年度财务预算报告》；6、《公司2020年度内部控制自我评价报告》；7、《公司2020年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；8、《关于2020年度计提资产减值准备的议案》。	审计委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》开展工作，询问了公司内部审计工作开展情况、募集资金管理情况等，并提出在业务拓展的同时应加强对子公司的管控，经与会人员充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2021年04月27日	会议审议通过了三项议案：1、《公司2021年第一季度内部审计工作报告》；2、《公司2021年第一季度募集资金存放与使用情况的专项报告》；3、《公司2021年第一季度财务报告》。			
			2021年08月25日	会议审议通过了三项议案：1、《公司2021年半年度内部审计工作报告》；2、《公司2021年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；3、《公司2021年半年度财务报告》。			

			2021年10月25日	会议审议通过了四项议案：1、《公司2021年第三季度内部审计工作报告》；2、《公司2021年第三季度募集资金存放与使用情况的专项报告》；3、《公司2021年第三季度财务报告》；4、《关于聘任2021年度审计机构的议案》。		
董事会提名委员会	风建军、王伟雄、李太杰	2	2021年04月27日	会议审议通过了《关于提名公司财务总监候选人的议案》。	提名委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《董事会提名委员会工作细则》开展工作，对公司高级管理人员候选人资格进行审查，确认其任职资格符合相关规定，一致通过所有议案。	
			2021年12月27日	会议审议通过了《关于提名公司常务副总裁候选人的议案》。		

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	325
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	216
报告期末在职员工的数量合计（人）	541
当期领取薪酬员工总人数（人）	539
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	13
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

生产人员	191
销售人员	88
技术人员	110
财务人员	27
行政人员	125
合计	541
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	19
本科	159
大专	163
大专以下	200
合计	541

## 2、薪酬政策

公司薪酬体系基于岗位价值、个人能力、行业水平和特点等因素进行设计，在分配上遵循效率优先、公平合理的原则；在结构上科学合理设计，通过绩效管理以提高员工能力、支撑公司战略实现为目的，层层分解战略指标；在绩效反馈过程中找出员工能力与要求之间的差距，针对性的进行改善，且绩效考核结果与员工薪酬、培训、晋升等相关联，进而提升员工的参与感、主动性、创新和竞争意识。公司拥有完善的福利制度，依法为员工缴纳社会保险和住房公积金，提供员工宿舍、节假日礼品、员工餐、职业培训、拓展训练等，打造吸引、聚集优秀人才的平台，为企业的发展提供人力资源的保障。

## 3、培训计划

公司重视员工能力培养和职业发展培训，围绕企业战略及经营目标，以线上线下相结合的方式，创建学习型组织。除了常规的新员工入职培训、岗位技能培训、安全、质量、营销、产品等类别的培训外，公司还通过组织内训师和聘请外部讲师的方式，针对中高层管理人员及核心骨干，开展财务、法律、创新及管理等方面的培训。公司将不断完善和优化培训机制，致力于打造一只智慧、骁勇的战斗团队，全面提升企业人才的核心竞争力。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	4,711,667
劳务外包支付的报酬总额（元）	9,423,334.00

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司依照《公司章程》中“利润分配政策”的规定审议、实施利润分配方案。

2021年4月23日，公司第五届董事会第六次会议和第五届监事会第四次会议审议通过了《公司2020年度利润分配预案》，以2020年12月31日总股本317,601,000股为基数，按每10股派发现金红利人民币0.4元（含税），共分配现金股利人民币12,704,040.00元（含税），本次利润分配不以资本公积金转增股本、不送红股，剩余未分配利润结转至以后年度。

2021年5月20日，公司2020年年度股东大会审议通过了《公司2020年度利润分配方案》；2021年7月8日，公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露了本次权益分派实施公告：股权登记日为2021年7月15日，除权除息日为2021年7月16日。报告期内，股东现金红利发放已经全部完成。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

#### 本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	317,601,000
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>鉴于2021年度母公司实现的扣非后净利润为-4,714.89万元，且当年公司每股收益为0.0847元，不满足《公司章程》规定的现金分红条件；同时考虑到公司公共设施智慧运维管理业务、病媒防制与乡村振兴业务的拓展及“达刚控股总部基地-筑路机一体化智能制造和智能服务建设项目”的建设，均对资金有较大需求；为保证公司稳定的现金流和后续可持续发展，经董事会研究决定，公司拟定2021年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
2021 年度母公司实现的扣非后净利润为负，为保障公司正常生产经营和未来发展战略的顺利实施，公司拟定 2021 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。	留存未分配利润主要用于公司日常经营发展、公共设施智慧运维管理业务、病媒防制与乡村振兴业务的拓展及“达刚控股总部基地-筑路机一体化智能制造和智能服务建设项目”。

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

#### 1、股权激励

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

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

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

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

2021年6月22日，公司披露了《达刚控股：关于持股5%以上股东减持股份的预披露公告》（公告编号：2021-53）；2021年7月1日，公司披露了《达刚控股：关于持股5%以上股东减持计划实施完成的公告》（公告编号：2021-54）。

截至本报告披露日，公司控股股东已按照承诺通过大宗交易方式减持了2,223,207股公司股份，并将减持股份所得收益作为员工增持股票收益向员工支付完毕，该事项目前处于正常实施阶段。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会各项决议。公司高级管理人员依据其在公司的任职岗位领取相应薪酬。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

### 3、其他员工激励措施

适用  不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司通过开展内部审计工作，加强人员培训，并根据实际情况不断完善内控制度等方式实施内控建设与管控。

1、根据新《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》对公司的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《公司章程》《重大经营与投资决策管理制度》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》等多项制度进行了修订完善，进一步规范公司内部管理及股东、董事的行为，确保公司三会机构运作的合法合规。

2、由审计合规部牵头，对公司及重要子公司内部管理及制度执行情况进行抽查，强化内部审计的监督作用。

3、报告期内，公司采取外聘讲师、邀请独立董事及常年法律顾问开展培训等多种措施，对公司及各子公司董事、监事、高级管理人员以及经营层进行资金占用、内幕信息、重大事项报告等多方面规则进行培训，进一步提高公司中高层管理人员的风险防范意识，促进公司健康稳定的持续发展。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

截止报告期末，公司下属子公司共14家。公司制定了《分子公司管理制度》，对子公司的规范运作，人事管理，财务管理，经营决策管理，信息管理等方面在制度层面进行了规范。公司作为出资人，以股东或控制人的身份行使对子公司的重大事项监督管理，对投资企业依法享有投资收益、选择管理者及股权处置等重大事项决策的权力，并负有对子公司进行指导、监督和提供相关协助服务的义务。在人事管理方面，公司依法行使股东权利，依据子公司章程规定或协议约定选举或委派董事、监事及高级管理人员；在财务管理方面，公司对子公司的财务进行统一管理，未经公司同意不得向外出借资金（包括委托贷款）和对外提供担保；在经营决策管理方面，子公司的经营及发展规划必须服从和服务于公司的总体战略发展规划，在公司发展规划框架下，细化和完善自身的年度计划；在信息管理方面，子公司负责人为信息披露事务管理和报告的第一责任人，应当根据公司《重大信息内部报告制度》的规定，及时向公司董事会秘书、董事会办公室报告子公司的重大事项；此外，公司定期或不定期对子公司进行内部审计与内控监督检查，确保子公司能够按照公司各项规定规范经营。

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《达刚控股：2021 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>(1) 重大缺陷：内部控制环境无效；董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；已发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>(2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。</p> <p>(3) 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>(1) 重大缺陷：公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；违反相关法规、公司规程或标准操作程序，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；出现重大安全生产、环保、产品质量或服务事故；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成按上述定量标准认定的重大损失；其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>(2) 重要缺陷：公司决策程序不科学，导致出现一般失误；违反公司规程或标准操作程序，形成损失；出现较大安全生产、环保、产品质量或服务事故；重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>(3) 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度来确定，公司借鉴了财务报表重要性水平（利润总额的 10%）来确定财务报告内部控制缺陷的定量认定标准。</p> <p>(1) 重大缺陷：错报影响或财产损失大于或等于合并财务报表利润总额的 10%；</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>(1) 重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的 1%；</p> <p>(2) 重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的 0.5%，但小于 1%；</p>

	(2) 重要缺陷：错报影响或财产损失大于或等于合并财务报表利润总额的 5%，但小于 10%； (3) 一般缺陷：错报影响或财产损失小于合并财务报表利润总额的 5%。	(3) 一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于合并财务报表资产总额的 0.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
上会会计师事务所（特殊普通合伙）认为，达刚控股公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。 本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2022 年 04 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《达刚控股：内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

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

防治污染设施的建设和运行情况

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

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

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

3、烟气在线监测系统：众德环保各排放口共安装2套在线监测系统，连续监测烟气中烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>浓度等指标。众德环保烟气在线监测系统已经与郴州市生态环境保护局信息平台联网。

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

## 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

### 1、建设项目环境影响评价情况

众德环保严格按照环保有关的法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作。

### 2、环境保护行政许可情况

众德环保于2014年6月取得环评批复；2017年12月取得湖南省生态环境厅颁发危险废物经营许可证；2018年12月7日更新排污许可证；2019年3月变更危险废物经营许可证法人名称；2021年1月13日获得郴州市生态环境局永兴分局核发的综合仓库及预处理项目环境影响报告表的批复；2021年5月27日完成关于初期雨水再生利用工程及电解与蒸馏设备搬迁改造工程环境影响登记表和尾气除尘脱硫污染治理升级与炉窑搬迁工程的环境影响登记表；2021年7月27日完成反射炉与富氧侧吹炉烟气深度治理及后期雨水收集项目环境影响登记表，2021年12月换发排污许可证。

## 突发环境事件应急预案

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

## 环境自行监测方案

### 1、废气排放信息

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

100米烟囱	DA001	铬及其化合物	排污许可证	/	手工	1次/1月		
100米烟囱	DA001	锑及其化合物	排污许可证	/mg/Nm3	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/Nm3	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/Nm3	手工	1次/1月		
100米烟囱	DA001	二噁英	排污许可证	/mg/Nm3	手工	1次/1年		环境空气和废气 二噁英类的测定 同位素稀释高分辨气相色谱—高分辨质谱法HJ 77.2—2008
45米烟囱	DA002	颗粒物	排污许可证	100mg/Nm3	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/Nm3	手工	1次/季度		固定污染源废气 硫酸雾测定离子色谱法
45米烟囱	DA002	铅及其化合物	排污许可证	10mg/Nm3	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	0.006mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1次/1季度		固定污染源废气 硫酸雾测定 离子色谱法（暂行）HJ 544—2009

## 2、废水排放信息

排放方式	监控点位	监测项目	依据类型	限值	监测方式	监测频次	监测方法
不外排	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	总锑	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镉
--	--	--	--	--	--	--	------------------------

### 3、噪声排放信息

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

其他环保相关信息

2021年完成富氧熔炼炉烟气制酸尾气脱硫设施进行改造升级，新建高效碱液喷淋系统，大幅提高脱硫效率，实现SO<sub>2</sub>减排50%排放量，同时将脱硫石膏做成建材级石膏，实现资源化利用。项目获中央大气污染治理资金40万。

## 二、社会责任情况

公司高度重视自身所肩负的社会责任，除日常捐赠物资外，还通过助力“乡村振兴”优化改善人居环境、扶贫济困、阻击疫情、抗震救灾等多种方式为经济社会发展贡献自身的绵薄之力。2021年社会责任履行情况具体内容详见与本年度报告同时披露的《达刚控股：2021年度社会责任报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

近几年，乡村振兴背景下的美丽乡村建设，一直将改善人居环境放在首要位置。公司及子公司积极响应国家政策，通过捐建“未病管理中心”、开展“病媒防制”等多种措施助推乡村振兴工作。

保康县过渡湾镇位于湖北省保康县北部，由于自然条件的局限，本地农牧业收入只占到总收入的一半左右，其余收入主要依靠青壮劳力外出务工，留守乡村的大多是老人和小孩。2021年10月26日，公司牵头组织优质社会资源捐建的“保康县过渡湾镇未病管理中心”如期在过渡湾镇卫生院挂牌成立，率先在全国镇级卫生院搭建“治未病”平台，并联动首都医科大学共同发起“农村流行病学研究课题研究小组”，以镇卫生院为核心载体，村镇卫生医疗工作人员为核心骨干，在下辖13个村镇开展“免费发放限盐勺”、“免费安装陶瓷净水器”、“免费使用艾灸椅”等未病宣传与管理实践。与此同时，对五个海拔近千米、交通不便的高山村，如三岔河、白峪沟、鸿兴园等村，“未病管理中心”设立了流动艾灸室，送设备到村，帮助培训村卫生室村医，由村卫生室负责免费为群众提供服务，从而确保边远山区群众同样享受到未病管理中心的服务。

作为公司的控股子公司，达刚环境继承和发扬爱国卫生运动优良传统，将爱国卫生运动与传染病防控紧密结合，以“无蚊社区（村）”为理念和目标，利用病媒监测与防制数字化技术，全面改善乡村人居环境，有效保障人民群众健康。

达刚环境将通过在城市公共区域内，特别是城中村和城乡结合部，依托搭建的数据化平台，建立常规化巡查体系，利用数据化、智能化的病媒生物监测设备和系统，打破传统病媒生物防制方式，使病媒生物从监测到防制形成一套完整的数字化体系。达刚环境以“无蚊社区（村）”建设为推手，通过总结渭南高新区“无蚊社区（村）”建设的实践经验并结合各地实际情况，建立和完善相关建设标准，使“无蚊社区（村）”的建设更加全面、科学，有助于推进农村地区病媒生物控制工作落实到位，助力“健康中国”在农村地区的实现。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
	永兴众德投资有限公司、永兴众成资产管理部（有限合伙）、永兴乐创技术服务部（有限合伙）、杨平、陈黄豪、长沙星泉环境技术合伙企业（有限合伙）、永兴太圆技术咨询服务部（有限合伙）及众德环保原共同实际控制人曹文兵、王常芳和曹若水	业绩承诺	业绩承诺期（利润补偿期间）2019年、2020年、2021年经审计的净利润分别不低于人民币 10,000 万元、12,000 万元、13,000 万元，业绩承诺期经审计的累计净利润不低于 35,000 万元。	2019 年 01 月 29 日	交易实施完毕后连续三个会计年度（含交易实施完毕后当年）	截至报告期末，业绩承诺方未完成业绩承诺。
资产重组时所作承诺	永兴众德投资有限公司	购买公司股份承诺	众德投资应在本协议生效日起至本协议约定的甲方支付第三期转让款之前，完成前述达刚控股剩余股票的买入，购买额度保持不变，仍为第二期交易对价金额的 100%。如丙方一未完成上述达刚控股股票的买入，则甲方第三期转让款的支付时间将往后顺延，直至丙方一完成购买达刚控股股票且甲方收到相关书面通知后的 15 个工作日内再行支	2019 年 01 月 29 日	交易实施完毕后连续三个会计年度（含交易实施完毕后当年）	截至报告期末，该承诺正常履行。

			付；以其所收到第三期交易对价的 50%，购买达刚控股股票的额度约为人民币 1,850 万元；以其所收到第四期交易对价的 30%，购买达刚控股股票的额度约为人民币 1,200 万元。众德投资应在收到公司支付的当期转让款之日起的 60 个交易日内完成达刚控股股票的买入；众德投资购买达刚控股股票的方式包括二级市场竞价交易、大宗交易等。			
	孙建西、李太杰	对摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益； 3、若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的法律责任。	2019 年 03 月 19 日	长期	截至报告期末，该承诺正常履行。
	孙建西、李太杰、唐乾山、耿双华、韦尔奇、何绪文、钟洪明、傅瑜、房坤、王有蔚、黄铜生、罗帅、李沛	对摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、对本人的职务消费行为进行约束； 3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动； 4、由董事会或董事会薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司摊薄即期回报填补措施的执行情况相挂钩。 5、若公司后续推出股权激励政策，承诺未来股	2019 年 03 月 19 日	长期	截至报告期末，该承诺正常履行。

			<p>权激励的行权条件与公司摊薄即期回报填补措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日至公司本次重组实施完毕前，若中国证监会作出关于摊薄即期回报填补措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、切实履行公司制定的有关摊薄即期回报填补措施以及本人对此作出的任何有关摊薄即期回报填补措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为摊薄即期回报填补措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意由中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			
	宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）	关于提供的信息真实、准确、完整的承诺	<p>承诺人为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；承诺人向与本次交易有关的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面</p>	2019年01月29日	长期	截至报告期末，该承诺正常履行。

		<p>资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；承诺人为本次交易所出具的说明、承诺及确认文件均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；如本次交易因承诺人所提供或者披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，承诺人将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份（如有）；并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代承诺人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送承诺人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送承诺人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违</p>			
--	--	---	--	--	--

			法违规情节，承诺人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。			
	达刚控股集团股份有限公司	关于提供的信息真实、准确、完整的承诺	本公司将及时提供本次重组相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。	2019年01月29日	长期	截至报告期末，该承诺正常履行。
	孙建西、李太杰、唐乾山、耿双华、韦尔奇、何绪文、钟洪明、傅瑜、房坤、石岳、王玫刚、王妍、王有蔚、黄铜生、罗帅、李沛	关于提供的信息真实、准确、完整的承诺	1、承诺人保证上市公司本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供或者披露信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任，如因所提供或者披露信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，承诺人将依法承担赔偿责任。 2、承诺人已就本次交易及时向上市公司和为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本次交易相关信息，且提供的有关文件、资料等信息真实、准确、完整，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；资料副本或复印件与其	2019年01月29日	长期	截至报告期末，该承诺正常履行。

			<p>原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，并保证在本次重组完成前，承诺人将继续依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定履行本项承诺。3、如本次交易因承诺人所提供或者披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，承诺人将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份（如有）；并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代承诺人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送承诺人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送承诺人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，承诺人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。</p>			
	孙建西、李太杰	减少关联交	1、本人及本人关联方	2019 年 01	长期	截至报告期

		<p>易、避免同业竞争及保持上市公司独立性的承诺</p> <p>与公司之间将尽可能地避免或减少关联交易。2、对于无法避免或者确有必要而发生的关联交易，本人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，依法签订协议，按照有关法律法规、规范性文件和公司章程等有关规定履行合法程序，保证关联交易的公允性和合规性，保证不通过关联交易损害达刚路机及其他股东的合法权益，并按照相关法律法规、规范性文件的要求及时进行信息披露。3、本人及在公司持股的本人关联方将严格按照《公司法》等法律法规以及达刚路机公司章程的有关规定行使股东权利；在达刚路机股东大会对有关本人及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。4、本次重大资产重组完成后，本人不会直接或通过本人关联方间接地（包括但不限于独资、合资、合作和联营等）参与或进行与公司所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。5、对于将来可能出现的本人的全资、控股、参股企业所生产的产品或所从事的业务与达刚路机构成竞争或可能构成竞争的情况，如公司提出要求，</p>	月 29 日		末，该承诺正常履行。
--	--	---	--------	--	------------

		<p>本人承诺将出让本人在前述企业中的全部出资或股份，并承诺在合法合规的情况下，给予子公司或其全资子公司对前述出资或股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。6、如出现因本人或本人关联方违反上述承诺而导致达刚路机及其他股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。7、本人及本人关联方与达刚路机在资产、人员、财务、机构、业务方面保持互相独立。</p>			
	<p>宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）</p>	<p>关于资产完整性的说明</p>	<p>截至本次标的资产交易协议生效日及交割日：1、本企业系通过合法程序以合法资金取得标的资产，并拥有标的资产的完整权利，标的资产权属清晰，不存在任何抵押、质押、查封、冻结以及其他权利受限制的情况，不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在禁止或限制转让的承诺或安排；2、标的公司及其子公司系依法设立并有效存续的公司，不存在出资瑕疵，不存在任何导致或可能导致其解散、清算或破产的情形；3、不存在以标的资产作为争议对象或标的之诉讼、仲裁或</p>	<p>2019年01月29日</p>	<p>长期</p> <p>截至报告期末，该承诺正常履行。</p>

			<p>其他任何形式的纠纷，亦不存在任何可能导致本企业持有的标的资产被有关司法机关或行政机关查封、冻结或限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序，该等资产过户或转移不存在法律障碍。本企业保证上述内容均为真实、准确、完整。如因上述内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给达刚路机或者投资者造成损失的，本企业将依法承担赔偿责任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙建西、李太杰	关于同业竞争的承诺	<p>①截至本承诺书出具之日，本人未直接或间接投资于任何与公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未自己或为他人经营与公司相同或类似的业务；②自承诺书出具之日起，本人将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）在中国境内或境外任何地区直接或间接地从事与公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可以取代本公司产品的业务或活动，如从第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即</p>	2009年11月12日	持股期内	截至报告期末，上述股东严格履行了承诺

			通知公司，并尽力将该商业机会让予公司；③如违反本承诺书，本人将采取积极措施消除同业竞争，并愿意承担由此给公司或除本公司以外的其他股东造成的直接或间接的经济损失，索赔责任及额外的费用支出。			
	孙建西、李太杰	其他承诺	若公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。	2010年03月08日	长期	截至报告期末，上述股东严格履行了承诺
	达刚控股集团股份有限公司	其他承诺	自2010年5月1日起，本公司将严格按照国家有关员工社会保障的法律法规规定，足额为所有员工缴纳各项社会保险。	2010年04月16日	长期	截至报告期末，公司严格履行了上述承诺
股权激励承诺	孙建西	其他承诺	在2016年12月31日前，综合考虑税收等政	2016年01月29日	信托计划成立之日起5年	截至报告期末，该承诺尚

			策环境及股票市场环 境，将其持有的 2,117,340 股公司股份 (或其收益权)以合适 的方式赠予增持公司 股份的 145 名公司管理 层及骨干员工。由于陕 鼓集团转让达刚路机 股份事宜，孙建西女士 对赠予计划进行了延 期，承诺待陕鼓集团上 述股份转让事项确定 后，于 2017 年 12 月 31 日之前的适当时间再 行履行。2017 年 12 月 26 日，孙建西女士与长 安信托签署合同，设立 “长安财—达刚路机股 票收益权财产权信 托”，在信托存续期及 到期后，孙建西女士按 约定时限售出股票，将 售出股票所获现金交 付至信托公司，信托公 司根据孙建西女士制 定的分配计划，以信托 财产为限，向受赠人进 行分配。2021 年 4 月 16 日，公司第五届董事 会第五次(临时)会议 审议通过了《关于公司 控股股东调整股份赠 予承诺实施方案的议 案》，同意控股股东孙 建西女士对《长安财- 达刚路机股票收益权 财产权信托信托合同》 中赠予股份的实施工 案做出优化调整。			在履行中。
其他对公司中小股东所 作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕	无					

的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
-----------------------------	--

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
公司通过支付现金方式购买众德环保 52% 股权	2019 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	13,000	4,681.87	受新冠疫情影响，标的公司部分生产线开工率下降；加之限电和金属价格大幅波动，使得众德环保管理层的生产经营决策难度加大；同时部分生产工艺优化效果未达预期，最终导致未完成业绩承诺	2019 年 04 月 05 日	《重大资产购买暨关联交易报告书（草案）修订稿》

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用  不适用

永兴众德投资有限公司、永兴众成资产管理部（有限合伙）、永兴乐创技术服务部（有限合伙）、杨平、陈黄豪、长沙星泉环境技术合伙企业（有限合伙）、永兴太圆技术咨询服务部（有限合伙）及众德环保原共同实际控制人曹文兵、王常芳和曹若水共同承诺：众德环保2019年、2020年、2021年经审计的净利润分别不低于人民币10,000万元、12,000万元、13,000万元，业绩承诺期经审计的累计净利润不低于35,000万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

众德环保三年累计完成业绩19,331.62万元，未完成三年累计净利润不低于35,000万元的业绩承诺；主要是因为业绩承诺期内，众德环保受疫情、限电、生产线改造和金属价格大幅波动等多种因素影响，这些因素对未来年度的收入预测产生一定影响，从而进一步对商誉减值测试也造成影响。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

##### （一）会计政策的变更

2021年4月16日，公司第五届董事会第五次（临时）会议和第五届监事会第三次（临时）会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》；财政部颁布的《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》（财会〔2018〕35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

##### 1、会计政策变更日期

根据新租赁准则的要求，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

##### 2、变更前所采用的会计政策

变更前，公司执行2006年财政部发布的《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。

##### 3、变更后所采用的会计政策

变更后，公司将按照财政部发布的新租赁准则中的规定执行。其他未变更部分，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。

##### （二）会计估计的变更

公司本期无会计估计变更情况。

##### （三）重大会计差错更正

公司本期无重大会计差错更正情况。

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2021年1月本公司设立山东达刚智慧运维科技有限公司，持股比例51.00%。本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年2月本公司设立西安达刚新材料科技有限公司，持股比例60.00%。本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年6月本公司设立云南达道运维科技有限公司，持股比例51.00%。本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年7月本公司设立陕西达刚环境生物科技有限公司，持股比例65.00%。本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年7月，本公司之子公司山东达刚智慧运维科技有限公司设立聊城达刚运维科技有限公司，持股比例为100.00%，本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年10月，本公司之子公司陕西智慧新途工程技术有限公司通过整体吸收合并的方式合并全资子公司陕西达刚市政建设工程有限公司，合并完成后公司存续经营，陕西达刚市政建设工程有限公司的独立法人资格被注销。故自注销完成日2021年10月8日起，陕西达刚市政建设工程有限公司不再纳入本公司合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	103
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	叶辉、鲍琪明
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

2021年10月25日，经公司董事会审计委员会审查，第五届董事会第九次（临时）会议及第五届监事会第七次（临时）会议审议通过了《关于聘任2021年度审计机构的议案》，公司拟聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构，聘任期限为一年，自公司2021年第二次临时股东大会审议通过之日起生效；2021年度审计费用由董事会提请股东大会授权公司管理层根据公司2021年度具体审计要求和审计范围、所处区域及相关行业水平与审计机构协商确定。该事项已经公司2021年第二次临时股东大会审议通过。

根据年度审计工作需要，公司聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构。经与原审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）事前沟通和协商，其不再担任公司审计机构，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已明确知悉本事项并表示无异议。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、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。

## 十一、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
公司诉西安鼎都房地产开发有限公司及西安鼎达置业有限公司合资合作开发房地产项目合同纠纷	8,000	否	公司胜诉	收到陕西省西安市中级人民法院的《民事调解书》，约定本次合同纠纷事项鼎达置业应向公司支付补偿款8,000万元整。	已向西安市中级人民法院申请强制执行，目前正在执行中	2020年12月18日	《达刚控股：关于诉讼事项的进展公告》
公司诉新疆融诺金圣建设工程有限公司(买卖合同纠纷)	32.4	否	已在长安区人民法院立案	已开庭	一审胜诉，对方已上诉，等待二审开庭		未达到披露标准
公司诉云南坤希机械设备有限公司(买卖合同纠纷)	73.26	否	已在长安区人民法院立案	已开庭	胜诉，已申请强制执行		未达到披露标准
天津市瑞天炉料有限公司诉潼关富源(货款未付)	121	是	山西省中级人民法院民事裁定书	判定潼关富源支付货款	货款已支付		未达到披露标准
朱仰西诉潼关富源(借贷纠纷)	100	是	潼关县人民法院已判决	判定潼关富源支付款项	已与朱仰西沟通缓期支付		未达到披露标准
朱仰西诉潼关富源(借贷担保纠纷)	90	否	潼关县人民法院判决，潼关富源向渭南市中级人民法院提请上诉	已受理	尚未判决		未达到披露标准
陕西凯旋置业有限公司诉潼关富源(借贷纠纷)	100	否	潼关县人民法院判决，潼关富源向渭南市中级人民法院提请上诉	已受理	尚未判决		未达到披露标准
陕西三德环保科技有限公司诉潼关富源	70	是	西安市长安区人民法院	判定潼关富源支付	执行中		未达到披露

源（借贷纠纷）			判决	款项			标准
张富清诉潼关富源（借贷纠纷）	15	是	潼关县人民法院已受理	尚未开庭	调解中		未达到披露标准

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
李太杰	董事	子女短线交易	中国证监会采取行政监管措施	要求本人及直系亲属加强对证券法律法规的学习，严格规范交易行为，杜绝此类行为的再次发生	2021年12月28日	《达刚控股：关于董事收到中国证券监督管理委员会陕西监管局行政监管措施决定书的公告》

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

## 十三、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。

## 十四、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

披露日期						有)				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
众德环保科技有限公司	2020年01月09日	5,000	2020年04月23日	2,000	连带责任保证			1年	是	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	222.5	连带责任保证			2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		达刚筑机另一股东西安特创机械科技合伙企业(有限合伙)及其执行事务合伙人(实际控制人)为本次担保提供反担保	1年	是	否
陕西达刚装备科技有限公司	2020年12月10日	8,000	2021年04月06日	8,000	连带责任保证			7个月	是	否
陕西达刚筑路环保设备有限公司	2021年02月08日	1,000	2021年04月13日	1,000	连带责任保证		达刚筑机另一股东西安特创机械科技合伙企业(有限合伙)及其执行事务合伙人(实际控制人)为本次担保提供反担保	1年	否	否
陕西达刚装备科技有限公司	2021年11月24日	27,000	2021年12月06日	2,495.05	连带责任保证	达刚装备使用其合法拥有的自有土地使用		7年	否	否

												权及在 建工程 进行抵 押					
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		28,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)												14,517.55	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		44,800		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)												3,717.55	
子公司对子公司的担保情况																	
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保							
公司担保总额 (即前三大项的合计)																	
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		28,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)												14,517.55	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		44,800		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)												3,717.55	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例																3.46%	
其中:																	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)																0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)																0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)																0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)																0	
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无													
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无													

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	74,591,036	23.49%				-769,078	-769,078	73,821,958	23.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	74,591,036	23.49%				-769,078	-769,078	73,821,958	23.24%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	74,591,036	23.49%				-769,078	-769,078	73,821,958	23.24%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	243,009,964	76.51%				769,078	769,078	243,779,042	76.76%
1、人民币普通股	243,009,964	76.51%				769,078	769,078	243,779,042	76.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	317,601,000	100.00%				0	0	317,601,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员所持有的公司高管锁定股按25%比例解除锁定；公司董事、监事和高级管理人员任期届满离职或不再担任董监高职务，股份100%解除锁定。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	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	2,249,249	751		2,250,000	高管锁定	每年按 25%解除限售
韦尔奇	250,453			250,453	高管锁定	每年按 25%解除限售
杨亚平	284,734		284,734	0	高管离职锁定	2021 年 4 月 26 日
张红光	150,009		150,009	0	首发承诺限售	2021 年 9 月 4 日
黄铜生	68,913			68,913	高管锁定	每年按 25%解除限售
田英侠	23,554		23,554	0	首发承诺限售	2021 年 9 月 4 日
皇甫建红	92,959		92,959	0	首发承诺限售	2021 年 9 月 4 日
郭文渡	27,148		27,148	0	首发承诺限售	2021 年 9 月 4 日
尚阳生	48,363		48,363	0	首发承诺限售	2021 年 9 月 4 日
黄笑万	131,062		131,062	0	高管离职锁定	2021 年 4 月 26 日
王妍	12,000		12,000	0	高管离职锁定	2021 年 6 月 2 日
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
石剑	7,125			7,125	高管锁定	每年按 25%解除限售
李金哲	3,750			3,750	高管锁定	每年按 25%解除限售
合计	74,591,036	751	769,829	73,821,958	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,874	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	12,988	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
孙建西	境内自然人	26.65%	84,641,584	-2,223,207	65,148,593	19,492,991	质押	38,000,000	
英奇投资（杭州）有限公司	境内非国有法人	19.90%	63,202,590	0	0	63,202,590			
深圳市聆同生物科技有限公司	境内非国有法人	8.48%	26,918,909	0	0	26,918,909	质押	3,910,000	
李太杰	境内自然人	2.55%	8,106,916	0	6,080,187	2,026,729			
易方达基金—中央汇金资产管理有限责任公司—易方达基金—汇金资管单一资产管理计划	其他	1.58%	5,006,550	0	0	5,006,550			
深圳市雪暴投资基金管	其他	1.04%	3,306,652	3,306,652	0	3,306,652			

理有限公司 一雪暴欣达 持盈 1 号私 募证券投资 基金								
傅建平	境内自然人	0.94%	3,000,000	0	2,250,000	750,000	质押	3,000,000
霍建平	境内自然人	0.70%	2,223,207	2,223,207	0	2,223,207		
王恩波	境内自然人	0.69%	2,203,528	618,800	0	2,203,528		
李飞宇	境内自然人	0.62%	1,975,000	-115,632	0	1,975,000		
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有）（参 见注 4）	无							
上述股东关联关系或一 致行动的说明	公司前十名股东中，孙建西、李太杰为夫妻关系，合计持有公司 29.20%股份，是公司控股股东及实际控制人，属于一致行动人；股东李太杰与股东李飞宇为父女关系；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情况 的说明	无							
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如有） （参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
英奇投资（杭州）有限公 司	63,202,590	人民币普通股	63,202,590					
深圳市聆同生物科技有 限公司	26,918,909	人民币普通股	26,918,909					
孙建西	19,492,991	人民币普通股	19,492,991					
易方达基金—中央汇金 资产管理有限责任公司 —易方达基金—汇金资 管单一资产管理计划	5,006,550	人民币普通股	5,006,550					
深圳市雪暴投资基金管 理有限公司—雪暴欣达 持盈 1 号私募证券投资 基金	3,306,652	人民币普通股	3,306,652					
霍建平	2,223,207	人民币普通股	2,223,207					

王恩波	2,203,528	人民币普通股	2,203,528
李太杰	2,026,729	人民币普通股	2,026,729
李飞宇	1,975,000	人民币普通股	1,975,000
陈浩	1,820,000	人民币普通股	1,820,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售流通股股东中，孙建西、李太杰为夫妻关系，合计持有公司 29.20% 股份，是公司控股股东及实际控制人，属于一致行动人；股东李太杰与股东李飞宇为父女关系；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙建西	中国	否
李太杰	中国	否
主要职业及职务	<p>孙建西女士：中国国籍，汉族，1955 年出生，民革党员，大专学历。1986 年 9 月至 2007 年 11 月，历任深圳市天微电子科技有限公司总经理，西安达刚公路沥青设备有限公司总经理，西安华一公路机械制造有限公司董事长兼经理，西安达刚公路工程有限公司执行董事兼经理，西安达刚公路机电科技有限公司执行董事、董事长等职；2007 年 12 月至 2010 年 12 月，任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）董事长兼总经理，2011 年 6 月至 2014 年 3 月，代理公司总经理职务；2017 年 6 月至 2018 年 8 月，代理公司财务总监职务；2017 年 10 月至 2018 年 3 月，任公司总经理；2011 年 1 月起，任公司董事长。</p> <p>李太杰先生：中国国籍，汉族，1935 年出生，中共党员，本科学历。东北工学院筑路机械专业毕业，副教授。1993 年起享受国务院“政府特殊津贴”。1955 年 8 月至 2007 年 11 月，历任辽宁省交通厅公路局机械处技术员，西安公路学院筑路系主任，西安达刚路面车辆有限公司执行董事、经理，西安达刚公路沥青设备有限公司董事长，西安达刚公路机电科技有限公司总工程师等职；2007</p>	

	年 12 月至 2013 年 11 月，任达刚控股集团股份有限公司副董事长；2014 年 6 月起，任公司技术顾问；2018 年 10 月起，任公司董事。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

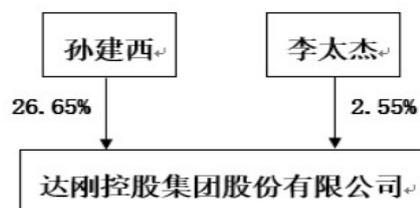
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙建西	本人	中国	否
李太杰	本人	中国	否
主要职业及职务	<p>孙建西女士：中国国籍，汉族，1955 年出生，民革党员，大专学历。1986 年 9 月至 2007 年 11 月，历任深圳市天微电子科技有限公司总经理，西安达刚公路沥青设备有限公司总经理，西安华一公路机械制造有限公司董事长兼经理，西安达刚公路工程有限公司执行董事兼经理，西安达刚公路机电科技有限公司执行董事、董事长等职；2007 年 12 月至 2010 年 12 月，任达刚控股集团股份有限公司（原西安达刚路面机械股份有限公司）董事长兼总经理，2011 年 6 月至 2014 年 3 月，代理公司总经理职务；2017 年 6 月至 2018 年 8 月，代理公司财务总监职务；2017 年 10 月至 2018 年 3 月，任公司总经理；2011 年 1 月起，任公司董事长。</p> <p>李太杰先生：中国国籍，汉族，1935 年出生，中共党员，本科学历。东北工学院筑路机械专业毕业，副教授。1993 年起享受国务院“政府特殊津贴”。1955 年 8 月至 2007 年 11 月，历任辽宁省交通厅公路局机械处技术员，西安公路学院筑机系主任，西安达刚路面车辆有限公司执行董事、经理，西安达刚公路沥青设备有限公司董事长，西安达刚公路机电科技有限公司总工程师等职；2007 年 12 月至 2013 年 11 月，任达刚控股集团股份有限公司副董事长；2014 年 6 月起，任公司技术顾问；2018 年 10 月起，任公司董事。</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
英奇投资（杭州）有限公司	谢强明	2017 年 08 月 24 日	80000 万元人民币	服务：实业投资，投资管理。（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）（涉及国家规定实施准入特别管理措施的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 22 日
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	上会师报字(2022)第 4117 号
注册会计师姓名	叶辉、鲍琪明

#### 审计报告正文

### 达刚控股集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了达刚控股集团股份有限公司（以下简称“达刚控股公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达刚控股公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于达刚控股公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

##### 1、收入确认

##### (1) 关键审计事项

如财务报表“附注四/30、收入及附注六/43、收入”所述，于2021年度，达刚控股公司账面营业收入为1,007,805,688.89元，达刚控股公司的营业收入主要来自于固废危废综合回收利用和高端路面装备研制，其中：固废危废综合回收利用业务的营业收入为人民币为757,131,932.56元，占营业收入的75.13%；高端路面装备研制业务的营业收入为人民币为141,779,257.22元，占营业收入的14.07%。

由于营业收入是达刚控股公司关键业绩指标之一，可能存在达刚控股公司管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### (2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

① 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制；

② 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

③ 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

④ 通过公开渠道查询和了解主要或新增客户的背景信息（如工商登记资料），对重要的客户抽样进行现场或电话访谈，以确认是否存在潜在未识别的关联方关系；

⑤ 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

⑥ 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

⑦ 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 2、存货

### (1) 关键审计事项

如财务报表“附注四/11、存货及附注六/8、存货”所述，截止2021年12月31日，达刚控股存货账面余额614,796,372.30元，存货跌价准备522,325.91元，存货账面价值614,274,046.39元，存货账面价值占资产总额的27.42%。

达刚控股公司的存货主要是固废危废综合回收利用业务有关的有色金属原材料及相关制品，其受有色金属行业价格波动传导的影响较为明显，如果出现有色金属市场价格持续大幅波动，达刚控股公司的有色金属原材料及相关制品存在跌价的可能性较大。由于存货余额重大且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将存货作为关键审计事项。

### (2) 审计应对

针对存货，我们实施的审计程序主要包括：

① 了解和评价与存货相关的关键内部控制；

② 结合2021年度达刚控股公司主要产品有关的有色金属市场波动情况，复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

③ 实地监盘期末存货，特别是对含有色金属渣料的盘点，独立聘请第三方专业机构进行测绘、取样、检测工作，以验证年末存货账实相符；

④ 执行存货出入库计价测试，检查期末存货余额计价的准确性；

⑤ 获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

⑥ 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 3、商誉减值

### (1) 关键审计事项

如财务报表“附注四/23、长期资产减值及附注六/16、商誉”所述，截止2021年12月31日，达刚控股公司商誉账面原值为381,912,152.54元，商誉减值准备余额为131,040,233.28元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### (2) 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

① 了解和评价与商誉减值评估有关的关键内部控制；

② 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

③ 评价由管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

④ 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性，使用数据的准确性、完整性和相关性

⑤ 与管理层及其聘请的外部评估机构讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或者资产组组合的认定，进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法等；

⑥ 获取管理层及其聘请的外部评估机构出具的估值报告，复核管理层减值测试所依据的基础数据，包括每个资产组或者资产组组合的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组或者资产组组合盈利状况的判断和评估；

⑦ 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 4、或有对价公允价值变动

##### (1) 关键审计事项

如财务报表“附注六/2、交易性金融资产及六/50、公允价值变动收益”所述，截止2021年12月31日，达刚控股公司交易性金融资产（业绩承诺补偿款）账面原值为185,373,501.12元，2021年度公允价值变动收益（或有对价公允价值变动）为152,411,784.00元。

因子公司众德环保科技有限公司（以下简称“众德环保”）未能在业绩承诺期完成累计业绩承诺，达刚控股2021年确认因或有对价产生的公允价值变动损益15,241.18万元。

由于或有对价公允价值的确定涉及管理层的重大判断和估计，且涉及金额重大，与业绩承诺人的信用风险及偿付能力密切相关。因此，我们将或有对价公允价值变动作为关键审计事项。

##### (2) 审计应对

针对或有对价公允价值变动，我们实施的审计程序主要包括：

① 获取达刚控股公司收购众德环保时，交易各方签署的《支付现金购买资产协议》《支付现金购买资产之盈利承诺补偿协议》，并查阅其中的有关业绩补偿承诺的条款；

② 复核管理层计算业绩补偿款所选用的公式、计算过程、计算参数等；

③ 与管理层及主要业绩承诺人召开电话会议，由达刚控股公司与主要业务承诺人共同对众德环保已完成业绩情况、业绩承诺人应向达刚控股公司支付的赔偿金额进行确认并取得双方书面确认的文件；

④ 检查与或有对价有关的公允价值变动是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

达刚控股公司管理层对其他信息负责。其他信息包括达刚控股公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督达刚控股公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

下工作：

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就达刚控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：叶辉  
（项目合伙人）

中国注册会计师：鲍琪明

中国 上海

二〇二二年四月二十二日

## 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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	82,095,860.46	203,472,997.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	199,523,281.94	32,961,717.12
衍生金融资产		
应收票据	420,000.00	
应收账款	225,798,742.21	183,900,644.60
应收款项融资	2,250,000.00	6,300,000.00
预付款项	14,520,395.18	47,337,080.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,957,156.52	9,791,022.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	614,274,046.39	735,572,024.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	47,322,339.29	40,931,242.88
其他流动资产	5,590,294.05	33,755,003.09
流动资产合计	1,217,752,116.04	1,294,021,731.95
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	704,759.41	25,701,700.95
长期股权投资	41,268,181.38	35,745,660.56
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	989,410.61	1,111,499.51

固定资产	322,567,872.93	368,386,683.29
在建工程	179,902,658.73	97,470,341.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	143,405,132.84	102,202,226.73
开发支出		
商誉	250,871,919.26	342,788,833.46
长期待摊费用	1,196,369.63	2,153,465.31
递延所得税资产	20,390,505.06	16,852,022.93
其他非流动资产	61,017,896.98	45,036,831.96
非流动资产合计	1,022,314,706.83	1,037,449,265.82
资产总计	2,240,066,822.87	2,331,470,997.77
流动负债：		
短期借款	24,206,900.00	75,607,674.70
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	5,694,717.39	23,802,520.77
衍生金融负债		
应付票据	25,260,239.00	27,487,073.04
应付账款	134,735,818.56	238,140,025.56
预收款项	36,200.00	
合同负债	38,285,643.99	28,765,526.46
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	7,753,315.82	11,111,888.67
应交税费	13,534,839.04	17,409,269.51
其他应付款	236,928,080.31	260,606,381.10
其中：应付利息	91,341.25	85,191.27
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	80,786,311.13	73,352,617.86
其他流动负债	4,816,363.37	3,483,452.44
流动负债合计	572,038,428.61	759,766,430.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	139,405,545.83	190,745,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		4,125,234.63
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,169,639.46	1,144,818.15
递延收益	102,839,000.00	12,901,000.00
递延所得税负债	52,427,451.51	30,679,722.74
其他非流动负债		483,877.72
非流动负债合计	296,841,636.80	240,079,653.24
负债合计	868,880,065.41	999,846,083.35
所有者权益：		
股本	317,601,000.00	317,601,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,853,975.75	250,853,975.75
减：库存股		
其他综合收益	-140,085.01	-6,138.34
专项储备	3,799,581.96	2,736,604.07
盈余公积	64,254,245.33	55,817,951.98
一般风险准备		
未分配利润	437,214,831.99	431,445,966.10
归属于母公司所有者权益合计	1,073,583,550.02	1,058,449,359.56
少数股东权益	297,603,207.44	273,175,554.86
所有者权益合计	1,371,186,757.46	1,331,624,914.42

负债和所有者权益总计	2,240,066,822.87	2,331,470,997.77
------------	------------------	------------------

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：车万辉

会计机构负责人：张永生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	41,628,042.49	149,282,556.03
交易性金融资产	199,523,281.94	32,961,717.12
衍生金融资产		
应收票据	420,000.00	
应收账款	78,784,178.41	83,329,928.00
应收款项融资	2,000,000.00	300,000.00
预付款项	1,651,220.53	3,745,899.81
其他应收款	184,626,060.60	149,505,693.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	120,286,966.55	97,684,473.91
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	26,245,707.81	23,179,835.66
其他流动资产	236,715.13	1,016,149.78
流动资产合计	655,402,173.46	541,006,254.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	704,759.41	13,783,107.38
长期股权投资	763,990,770.52	764,461,696.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	989,410.61	1,111,499.51
固定资产	82,506,566.17	89,446,804.79
在建工程		126,962.73
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,026,467.19	11,274,463.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,548,641.51	9,494,216.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	874,766,615.41	889,698,751.27
资产总计	1,530,168,788.87	1,430,705,005.36
流动负债：		
短期借款	14,190,950.00	46,219,532.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,260,239.00	27,487,073.04
应付账款	29,540,567.56	32,740,065.27
预收款项	36,200.00	
合同负债	16,128,470.06	5,790,774.22
应付职工薪酬	5,306,403.13	7,477,924.49
应交税费	1,281,906.54	3,517,594.50
其他应付款	131,124,689.83	30,875,868.31
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	76,625,625.91	63,721,963.99
其他流动负债	2,028,629.87	684,177.88
流动负债合计	301,523,681.90	218,514,973.81
非流动负债：		
长期借款	114,455,000.00	190,745,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		2,673,857.36

长期应付职工薪酬		
预计负债	1,795,534.69	892,346.56
递延收益	80,000.00	200,000.00
递延所得税负债	38,969,571.29	16,085,336.57
其他非流动负债		483,877.72
非流动负债合计	155,300,105.98	211,080,418.21
负债合计	456,823,787.88	429,595,392.02
所有者权益：		
股本	317,601,000.00	317,601,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,853,975.75	250,853,975.75
减：库存股		
其他综合收益	-140,085.01	-6,138.34
专项储备	3,385,810.04	2,675,369.16
盈余公积	64,254,245.33	55,817,951.98
未分配利润	437,390,054.88	374,167,454.79
所有者权益合计	1,073,345,000.99	1,001,109,613.34
负债和所有者权益总计	1,530,168,788.87	1,430,705,005.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,007,805,688.89	1,279,083,606.78
其中：营业收入	1,007,805,688.89	1,279,083,606.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,004,830,239.61	1,255,782,303.10
其中：营业成本	854,590,480.09	1,089,566,064.68
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,925,549.09	4,969,016.45
销售费用	26,296,263.13	32,769,553.66
管理费用	64,576,534.81	71,107,353.81
研发费用	33,529,382.13	31,664,195.48
财务费用	20,912,030.36	25,706,119.02
其中：利息费用	24,055,447.52	31,091,450.63
利息收入	3,201,607.98	7,545,071.08
加：其他收益	14,144,366.46	11,902,523.68
投资收益（损失以“-”号填列）	1,515,465.84	2,848,924.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	175,020.82	-1,069,252.31
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）	151,895,972.80	107,007,394.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,362,156.42	-9,216,097.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-84,401,304.88	-65,374,957.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-386,674.78	-135,646.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,381,118.30	70,333,444.47
加：营业外收入	1,597,200.16	40,041,132.00
减：营业外支出	9,556,740.28	3,192,909.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,421,578.18	107,181,667.46
减：所得税费用	24,720,145.13	28,283,143.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,701,433.05	78,898,523.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,701,433.05	78,898,523.49
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.归属于母公司股东的净利润	26,909,199.24	64,359,417.84
2.少数股东损益	17,792,233.81	14,539,105.65

六、其他综合收益的税后净额	-133,946.67	672,701.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-133,946.67	672,701.84
（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	-133,946.67	672,701.84
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	-133,946.67	672,701.84
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	44,567,486.38	79,571,225.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,775,252.57	65,032,119.68
归属于少数股东的综合收益总额	17,792,233.81	14,539,105.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0847	0.2026
（二）稀释每股收益	0.0847	0.2026

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：车万辉

会计机构负责人：张永生

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	120,425,083.66	182,714,934.78
减：营业成本	85,994,621.81	132,745,030.42
税金及附加	2,605,913.73	2,327,994.93

销售费用	21,395,394.25	19,915,995.39
管理费用	29,523,163.75	42,015,597.79
研发费用	8,813,686.06	9,294,434.78
财务费用	5,877,403.69	12,465,134.87
其中：利息费用	15,058,901.06	16,337,257.33
利息收入	9,187,334.12	3,919,303.09
加：其他收益	2,614,437.68	957,299.46
投资收益（损失以“-”号填列）	-323,074.94	2,787,054.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-323,074.94	-1,069,252.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	152,561,564.82	107,235,577.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,658,787.73	-3,118,280.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	152,561,564.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-447,363.41	1,805,902.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	101,203,825.56	73,618,299.02
加：营业外收入	3,956.28	32,400.73
减：营业外支出	12,776.34	1,866,032.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,195,005.50	71,784,667.35
减：所得税费用	16,832,072.06	13,542,399.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,362,933.44	58,242,268.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,362,933.44	58,242,268.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-133,946.67	672,701.84
（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	-133,946.67	672,701.84
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	-133,946.67	672,701.84
7.其他		
六、综合收益总额	84,228,986.77	58,914,969.99
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	2021 年度	2020 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	1,097,670,059.72	1,227,759,532.07
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	554,693.26	1,919,048.98
收到其他与经营活动有关的现金	144,062,522.39	78,097,596.14
经营活动现金流入小计	1,242,287,275.37	1,307,776,177.19
购买商品、接受劳务支付的现金	779,425,894.93	1,114,507,946.16
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	87,766,316.33	58,901,339.26
支付的各项税费	27,523,692.80	40,292,417.46
支付其他与经营活动有关的现金	84,919,988.38	63,533,547.41
经营活动现金流出小计	979,635,892.44	1,277,235,250.29
经营活动产生的现金流量净额	262,651,382.93	30,540,926.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,429,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,917,178.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,085,021.12	120,000.00
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	1,885,585.00	
投资活动现金流入小计	4,970,606.12	1,433,037,178.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	197,131,900.79	126,552,304.16
投资支付的现金	19,347,500.00	1,241,108,640.00
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		8,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	15,795,563.03	2,016,036.72
投资活动现金流出小计	232,274,963.82	1,378,176,980.88
投资活动产生的现金流量净额	-227,304,357.70	54,860,197.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,310,000.00	13,939,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,310,000.00	13,939,000.00
取得借款收到的现金	58,607,545.83	70,513,950.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,200,000.00	107,209,686.94
筹资活动现金流入小计	82,117,545.83	191,662,636.94
偿还债务支付的现金	146,130,000.00	37,055,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,845,290.56	20,215,940.53
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	42,954,980.00	114,880,000.00
筹资活动现金流出小计	232,930,270.56	172,150,940.53
筹资活动产生的现金流量净额	-150,812,724.73	19,511,696.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-610,323.39	-2,134,134.78
五、现金及现金等价物净增加额	-116,076,022.89	102,778,686.32
加：期初现金及现金等价物余额	179,023,825.64	76,245,139.32
六、期末现金及现金等价物余额	62,947,802.75	179,023,825.64

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	155,677,395.22	152,741,777.32
收到的税费返还	554,693.26	1,919,048.98
收到其他与经营活动有关的现金	35,585,033.25	32,178,899.89
经营活动现金流入小计	191,817,121.73	186,839,726.19
购买商品、接受劳务支付的现金	109,604,546.54	106,924,208.20
支付给职工以及为职工支付的现金	46,280,245.51	36,427,747.90
支付的各项税费	6,841,949.08	10,052,213.93
支付其他与经营活动有关的现金	46,813,372.16	25,604,811.50
经营活动现金流出小计	209,540,113.29	179,008,981.53
经营活动产生的现金流量净额	-17,722,991.56	7,830,744.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,399,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,856,306.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,398,340.46	120,000.00
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	48,800,000.00	
投资活动现金流入小计	51,198,340.46	1,402,976,306.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,483,403.78	14,102,642.03

投资支付的现金	26,920,000.00	1,266,158,640.00
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	79,716,863.33	44,476.46
投资活动现金流出小计	112,120,267.11	1,280,305,758.49
投资活动产生的现金流量净额	-60,921,926.65	122,670,548.20
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	24,987,000.00	41,183,950.00
收到其他与筹资活动有关的现金	96,500,000.00	25,118,516.67
筹资活动现金流入小计	121,487,000.00	66,302,466.67
偿还债务支付的现金	118,130,000.00	37,055,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,450,743.29	15,709,227.57
支付其他与筹资活动有关的现金		68,700,000.00
筹资活动现金流出小计	144,580,743.29	121,464,227.57
筹资活动产生的现金流量净额	-23,093,743.29	-55,161,760.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-610,323.39	-2,134,134.78
五、现金及现金等价物净增加额	-102,348,984.89	73,205,397.18
加：期初现金及现金等价物余额	126,718,969.67	53,513,572.49
六、期末现金及现金等价物余额	24,369,984.78	126,718,969.67

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	317,601,000.00				250,853,975.75		-6,138.34	2,736,604.07	55,817,951.98		431,445,966.10		1,058,449,359.56	273,175,554.86	1,331,624,914.42
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	317,601,000.00				250,853,975.75		-6,138,346.67	2,736,604.07	55,817,951.98		431,445,966.10		1,058,449,359.56	273,175,554.86	1,331,624,914.42				
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-133,946.67	1,062,977.89	8,436,293.35		5,768,865.89		15,134,190.46	24,427,652.58	39,561,843.04				
(一)综合收益总额							-133,946.67				26,909,199.24		26,775,252.57	17,792,233.81	44,567,486.38				
(二)所有者投入和减少资本														6,310,000.00	6,310,000.00				
1.所有者投入的普通股														6,310,000.00	6,310,000.00				
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									8,436,293.35		-21,140,333.35		-12,704,040.00		-12,704,040.00				
1.提取盈余公积									8,436,293.35		-8,436,293.35								
2.提取一般风险准备																			
3.对所有者(或股东)的分配											-12,704,040.00		-12,704,040.00		-12,704,040.00				
4.其他																			
(四)所有者权益内部结转																			
1.资本公积转																			



同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	317,601,000.00			232,621,198.45		-678,840.18	2,059,597.80	49,993,725.16		372,910,775.08		974,507,456.31	244,600,023.01	1,219,107,479.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				18,232,777.30		672,701.84	677,006.27	5,824,226.82		58,535,191.02		83,941,903.25	28,575,531.85	112,517,435.10
（一）综合收益总额						672,701.84				64,359,417.84		65,032,119.68	14,539,105.65	79,571,225.33
（二）所有者投入和减少资本				18,232,777.30								18,232,777.30	13,939,000.00	32,171,777.30
1. 所有者投入的普通股													13,939,000.00	13,939,000.00
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				18,232,777.30								18,232,777.30		18,232,777.30
4. 其他														
（三）利润分配								5,824,226.82		-5,824,226.82				
1. 提取盈余公积								5,824,226.82		-5,824,226.82				
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														



其他												
二、本年期初余额	317,601,000.00				250,853,975.75		-6,138.34	2,675,369.16	55,817,951.98	374,167,454.79		1,001,109,613.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-133,946.67	710,440.88	8,436,293.35	63,222,600.09		72,235,387.65
（一）综合收益总额							-133,946.67			84,362,933.44		84,228,986.77
（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									8,436,293.35	-21,140,333.35		-12,704,040.00
1. 提取盈余公积									8,436,293.35	-8,436,293.35		
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,704,040.00		-12,704,040.00
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								710,440.88				710,440.88
1. 本期提取								1,256,938.63				1,256,938.63
2. 本期使用								-546,497.75				-546,497.75
(六) 其他												
四、本期期末余额	317,601,000.00				250,853,975.75		-140,085.01	3,385,810.04	64,254,245.33	437,390,054.88		1,073,345,000.99

## 上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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、上年期末余额	317,601,000.00				232,621,198.45		-678,840.18	2,103,907.95	49,993,725.16	322,007,147.26		923,648,138.64
加：会计政策变更										-257,733.80		-257,733.80
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	317,601,000.00				232,621,198.45		-678,840.18	2,103,907.95	49,993,725.16	321,749,413.46		923,390,404.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					18,232,777.30		672,701.84	571,461.21	5,824,226.82	52,418,041.33		77,719,208.50
(一) 综合收益总额							672,701.84			58,242,268.15		58,914,969.99

(二)所有者投入和减少资本				18,232,777.30							18,232,777.30
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				18,232,777.30							18,232,777.30
4. 其他											
(三)利润分配							5,824,226.82	-5,824,226.82			
1. 提取盈余公积							5,824,226.82	-5,824,226.82			
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							571,461.21				571,461.21
1. 本期提取							1,163,276.88				1,163,276.88

2. 本期使用								-591,815.67					-591,815.67
(六) 其他													
四、本期期末余额	317,601,000.00				250,853,975.75		-6,138.34	2,675,369.16	55,817,951.98	374,167,454.79			1,001,109,613.34

### 三、公司基本情况

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。

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

截止2021年12月31日，公司注册资本（股本）人民币31,760.10万元，统一社会信用代码：91610131735085973C；注册地址：西安市高新区毕原三路10号；法定代表人：傅建平；公司类型：股份有限公司（上市）。

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

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

孙建西女士和李太杰先生为一致行动人，为本公司控股股东及实际控制人。

本财务报表及财务报表附注已经公司董事会批准于2022年4月22日报出。

截止2021年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	2021年度	2020年度
1	陕西达刚筑路环保设备有限公司	合并	合并
2	众德环保科技有限公司	合并	合并
3	永兴众德环保材料有限公司	合并	合并
4	陕西达刚装备科技有限公司	合并	合并
5	陕西达刚智慧运维科技有限公司	合并	合并
6	无锡达刚智慧运维科技有限公司	合并	合并
7	江苏益厦科技有限公司	合并	合并
8	陕西智慧新途工程技术有限公司	合并	合并
9	陕西达刚市政建设工程有限公司	本年注销	合并
10	江苏达刚设备租赁有限公司	合并	合并
11	保康达刚智慧运维科技有限公司	合并	合并
12	上海达刚智慧科技有限公司	合并	合并
13	江苏达刚智慧运维科技有限公司	合并	合并
14	山东达刚智慧运维科技有限公司	新增	-
15	聊城达刚运维科技有限公司	新增	-

16	西安达刚新材料科技有限公司	新增	-
17	云南达道运维科技有限公司	新增	-
18	陕西达刚环境生物科技有限公司	新增	-

本公司2021年度的合并财务报表范围较2020年末增加5家子公司减少1家子公司，详见本附注“八、合并范围变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的认定和分类

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

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

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

## 2. 合营安排的会计处理

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

3. 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

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

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)

的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

#### ④以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### ①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

③ 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 4、金融工具减值

#### 1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

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

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

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

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

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

④ 组合中，以账龄作为信用风险特征，账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	账龄组合预期信用损失率(%)
----	----------------

1以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## 11、应收票据

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

## 12、应收账款

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

## 13、应收款项融资

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

应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10—“金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 15、存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

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

### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制、定期盘存制、其他方法。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

对周转材料（低值易耗品、包装物）采用一次转销法进行摊销。

### 16、合同资产

#### 1、同资产的确认方法及标准

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

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

### 17、合同成本

#### 1、与合同成本有关的资产金额的确定方法：

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

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

增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。

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

#### 2、与合同成本有关的资产的摊销

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

### 3、与合同成本有关的资产的减值

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

- 1)因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2)为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## 18、持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

### 2、会计处理方法

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

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

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

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

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

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

## 22、长期股权投资

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

### 1、共同控制、重大影响的判断

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

### 2、投资成本确定

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

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

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

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

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

### 3、后续计量及损益确认方法

(1) 对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

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

(2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资

的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

### （3）处置长期股权投资

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

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

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

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

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

### 4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

投资性房地产以直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

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

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

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租

人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；  
（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

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

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42—“租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

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

2、使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

1、内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

(1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 31、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

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

## 33、合同负债

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

资产和合同负债不予抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### 1、职工薪酬的定义

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 2、短期薪酬

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

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

(1) 修改设定受益计划时。

(2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
  - ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  - ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42—“租赁”。

### 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

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

### 37、股份支付

#### 1、股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

#### 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

调整至实际可行权的权益工具数量。

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

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

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

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

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、收入确认和计量原则

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

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司整个合同期间有权就累计至今已完

成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

## 2、收入确认的具体政策

### (1) 商品销售收入确认

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

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

### (2) 提供劳务收入的确认

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

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

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

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

### (3) 经营性租赁收入的确认

在租赁期内的各个期间按直线法确认收入。

## 3、收入的计量

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

### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

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

#### （3）非现金对价

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

#### （4）应付客户对价

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

## 40、政府补助

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

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

2、政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

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

#### 4、政府补助的返还

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

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

### 42、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18—“划分为持有待售资产”相关描述。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号-租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司将按照财政部发布的新租赁准则中的规定执行。	第五届董事会第五次(临时)会议和第五届监事会第三次(临时)会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》	公司从 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行财务报表披露,不追溯调整可比期间信息。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2021 年起首次执行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  不适用

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

公司无超过12个月的租赁合同,适用新租赁准则不影响资产负债表科目期初调整。

##### (4) 2021 年起首次执行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

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
达刚控股集团股份有限公司	15%
陕西达刚筑路环保设备有限公司	15%
众德环保科技有限公司	15%
永兴众德环保材料有限公司	25%
陕西达刚装备科技有限公司	25%
陕西达刚智慧运维科技有限公司	20%
无锡达刚智慧运维科技有限公司	20%
江苏益厦科技有限公司	20%
陕西智慧新途工程技术有限公司	15%
陕西达刚市政建设工程有限公司（2021 年内注销）	25%
江苏达刚设备租赁有限公司	20%
保康达刚智慧运维科技有限公司	20%
上海达刚智慧科技有限公司	20%
江苏达刚智慧运维科技有限公司	20%
山东达刚智慧运维科技有限公司	20%
聊城达刚运维科技有限公司	20%
西安达刚新材料科技有限公司	20%
云南达道运维科技有限公司	20%
陕西达刚环境生物科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

1. 本公司出口收入增值税执行“免、抵、退”政策。

2. 本公司享受高新技术企业税收优惠政策。2020年12月1日，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合下发《高新技术企业证书》，有效期为三年，本年度企业所得税减按15.00%计征。

3. 子公司陕西达刚筑路环保设备有限公司享受高新技术企业税收优惠政策。2020年12月1日，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合下发《高新技术企业证书》，有效期为三年，本年度企业所得税减按15.00%计征。

4. 子公司众德环保科技有限公司享受高新技术企业税收优惠政策。2020年9月11日，湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局联合下发《高新技术企业证书》，有效期为三年，本年度企业所得税减按15.00%计征。

5. 子公司陕西智慧新途工程技术有限公司享受西部大开发企业税收优惠政策，本年度企业所得税减按15.00%计征。

6. 根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2018]47号），子公司众德环保科技有限公司综合利用废旧电池、电子电器产品生产金属（包括稀贵金属）、非金属取得的收入，减按90%计入收入总额。

7. 根据财政部、国际税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》（财税[2012]142号），子公司众德环保科技有限公司生产和销售黄金免征增值税。

8. 根据财政部、国家税务总局（财税[2011]115号）《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》，自2011年11月21日起，对子公司众德环保科技有限公司以烟尘灰、湿法泥、熔炼渣等为原料生产的金、银、钯、铑、铜、铅、汞、锡、铋、碲、铟、铂族金属的销售实行增值税“征七返三”政策。

9. 根据财政部、税务总局（财政部 税务总局公告2020年第13号）《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》及财政部、税务总局（财政部、税务总局公告2021年第6号）《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》，自2021年1月1日至12月31日，对子公司无锡达刚智慧运维科技有限公司、聊城达刚运维科技有限公司w8（小规模纳税人）适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。

10. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定，对属于小型微利的纳税企业，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率2.50%；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率10.00%。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	249,047.54	425,173.69

银行存款	64,588,602.56	177,781,071.27
其他货币资金	17,258,210.36	25,266,752.04
合计	82,095,860.46	203,472,997.00
其中：存放在境外的款项总额	14,805,744.27	52,992,542.55
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	19,148,057.71	24,449,171.36

其他说明

期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,978,071.70	8,251,568.21
保函保证金	-	640,800.00
履约保证金	1,890,000.00	-
用于担保的定期存款或通知存款	13,279,986.01	13,671,218.15
期货持仓保证金	-	1,885,585.00
合计	19,148,057.71	24,449,171.36

其中存放在境外的款项明细如下：

项目	期末外币金额	折算率	期末人民币金额
美元	2,301,589.12	6.3738	14,669,868.73
斯里兰卡卢比	4,272,815.65	0.0318	135,875.54
合计			14,805,744.27

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	185,373,501.12	32,961,717.12
其中：		
应收业绩承诺补偿款（注）	185,373,501.12	32,961,717.12
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,149,780.82	
其中：		
银行结构性存款	14,149,780.82	
合计	199,523,281.94	32,961,717.12

其他说明：

注：业绩承诺补偿款详见附注十一、4。

### 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
银行承兑票据	420,000.00	
合计	420,000.00	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	420,000.00	100.00%			420,000.00					
其中：										
银行承兑汇票	420,000.00	100.00%			420,000.00					
合计	420,000.00	100.00%			420,000.00					

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
银行承兑汇票	420,000.00	0.00	0.00%
商业承兑汇票			
合计	420,000.00	0.00	--

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

## (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：无

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		5,530,318.00
合计		5,530,318.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	11,565.62
合计	11,565.62

## (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	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,565.62	0.01%	11,565.62	100.00%						
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	255,118,668.03	99.99%	29,319,925.82	11.49%	225,798,742.21	207,306,184.67	100.00%	23,405,540.07	11.29%	183,900,644.60
其中：										
合计	255,130,233.65	100.00%	29,331,491.44	11.50%	225,798,742.21	207,306,184.67	100.00%	23,405,540.07	11.29%	183,900,644.60

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

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	176,210,132.91	8,810,506.65	5.00%
1 至 2 年	49,730,220.06	4,973,022.00	10.00%
2 至 3 年	12,063,478.59	2,412,695.72	20.00%
3 至 4 年	7,394,584.99	3,697,292.50	50.00%
4 至 5 年	1,469,212.63	1,175,370.10	80.00%
5 年以上	8,251,038.85	8,251,038.85	100.00%
合计	255,118,668.03	29,319,925.82	--

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	176,210,132.91

1 至 2 年	49,730,220.06
2 至 3 年	12,063,478.59
3 年以上	17,126,402.09
3 至 4 年	7,394,584.99
4 至 5 年	1,469,212.63
5 年以上	8,262,604.47
合计	255,130,233.65

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		11,565.62				11,565.62
按组合计提坏账准备	23,405,540.07	5,914,385.75				29,319,925.82
合计	23,405,540.07	5,925,951.37				29,331,491.44

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
渭南高新区城市管理处	39,922,277.22	15.65%	2,027,447.19
西安高科城市服务管理有限责任公司	22,336,805.91	8.76%	1,764,971.96
湖南正和通银业有限公司	15,576,040.07	6.11%	778,802.00
西安京通实业发展有限公司	13,070,282.26	5.12%	2,374,156.92
永兴中久金属有限公司	10,504,981.08	4.12%	525,249.05
合计	101,410,386.54	39.76%	

## (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
应收票据	2,250,000.00	6,300,000.00
合计	2,250,000.00	6,300,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

其他说明：

1. 本期无实际核销的应收款项融资。
2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	-	3,400,225.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行。由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 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	13,612,071.51	93.74%	45,973,575.38	97.12%
1 至 2 年	546,222.76	3.76%	568,340.25	1.20%

2至3年	202,799.85	1.40%	698,060.89	1.47%
3年以上	159,301.06	1.10%	97,103.76	0.21%
合计	14,520,395.18	--	47,337,080.28	--

## (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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	未结算原因
二连浩特市濠诚进出口贸易有限公司	供应商	2,337,219.50	16.10%	尚未到货
嵩县金牛有限责任公司	供应商	1,200,000.00	8.26%	尚未到货
陕西康庄通耀工程有限公司（纬十一路项目材料款）	供应商	1,069,884.00	7.37%	尚未到货
湖北大江环保科技股份有限公司	供应商	1,046,535.52	7.21%	尚未到货
湖南凯通电子有限公司	供应商	1,000,000.00	6.89%	尚未到货
合计		6,653,639.02	45.83%	

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,957,156.52	9,791,022.35
合计	25,957,156.52	9,791,022.35

### (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
押金	2,359,338.45	3,000,182.69
投标及履约保证金	3,671,673.00	3,295,673.00
备用金	2,377,138.02	2,020,989.61
代扣代缴款项	55,363.13	147,530.13

应收往来款	19,940,169.00	880,280.90
其他	400,144.95	1,742,589.70
合计	28,803,826.55	11,087,246.03

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,283,097.18	13,126.50		1,296,223.68
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转回第一阶段	13,126.50	-13,126.50		
本期计提	1,272,796.35		277,650.00	1,550,446.35
2021 年 12 月 31 日余额	2,569,020.03		277,650.00	2,846,670.03

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,626,348.78
1 至 2 年	1,740,799.93
2 至 3 年	592,760.88
3 年以上	1,843,916.96
3 至 4 年	1,519,743.13
4 至 5 年	56,050.00
5 年以上	268,123.83
合计	28,803,826.55

## 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	
其他应收款坏账准备	1,296,223.68	1,550,446.35				2,846,670.03
合计	1,296,223.68	1,550,446.35				2,846,670.03

#### 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
北京昭义管理咨询服务中心（有限合伙）	应收往来款	13,522,350.00	一年以内	46.95%	676,117.50
刘小芬	应收往来款	5,000,000.00	一年以内	17.36%	250,000.00
湖南凯通电子有限公司	投标及履约保证金	2,000,000.00	一年以内	6.94%	100,000.00
西安京通实业发展有限公司	押金	1,500,000.00	3—4 年	5.21%	750,000.00
渭南高新技术产业开发区社会事业局农民工工资保证金专户	投标及履约保证金	1,000,000.00	1—2 年	3.47%	100,000.00
合计	--	23,022,350.00	--	79.93%	1,876,117.50

#### 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	46,187,473.44	42,157.73	46,145,315.71	132,744,041.06	1,133.34	132,742,907.72
在产品	426,848,273.95	37,260.46	426,811,013.49	502,893,528.58	26,251,638.21	476,641,890.37
库存商品	106,297,887.12	442,907.72	105,854,979.40	103,739,418.63	106,740.90	103,632,677.73
周转材料			0.00	223,636.13		223,636.13
合同履约成本	4,836,021.38		4,836,021.38	1,471,649.59		1,471,649.59
发出商品	30,015,516.67		30,015,516.67	7,355,895.35		7,355,895.35
委托加工物资	611,199.74		611,199.74	13,503,367.74		13,503,367.74
合计	614,796,372.30	522,325.91	614,274,046.39	761,931,537.08	26,359,512.45	735,572,024.63

**(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	41,024.39				42,157.73
在产品	26,251,638.21	37,260.46		26,251,638.21		37,260.46
库存商品	106,740.90	336,166.82				442,907.72
合计	26,359,512.45	414,451.67		26,251,638.21		522,325.91

本期末存货跌价转回或转销是由于众德环保期末减值测试在产品价值回升及前期跌价部分存货实现对外销售所致。

**(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**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	47,322,339.29	40,931,242.88
合计	47,322,339.29	40,931,242.88

重要的债权投资/其他债权投资

无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,653,325.45	31,227,951.00
预缴企业所得税	1,541,268.55	2,527,052.09
待摊费用	274,482.49	
待取得抵扣凭证的进项税额	121,217.56	
合计	5,590,294.05	33,755,003.09

**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				1,815,961.53		1,815,961.53	10.13%

分期收款销售商品	52,973,332.50	4,946,233.80	48,027,098.70	68,877,457.40	4,060,475.10	64,816,982.30	7.50%
融资租赁保证金							
减：一年以内到期的长期应收款	-52,230,851.38	-4,908,512.09	-47,322,339.29	-43,333,079.27	-2,401,836.39	-40,931,242.88	
合计	742,481.12	37,721.71	704,759.41	27,360,339.66	1,658,638.71	25,701,700.95	--

## 坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		4,060,475.10		4,060,475.10
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		885,758.70		885,758.70
2021 年 12 月 31 日余额		4,946,233.80		4,946,233.80

## 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

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	15,453,423.87			-176,643.78						15,276,780.09	

东英腾华融资租赁（深圳）有限公司	20,292,236.69			-146,431.16						20,145,805.53	
云南砼建建材有限责任公司		5,347,500.00		498,095.76						5,845,595.76	
小计	35,745,660.56	5,347,500.00		175,020.82						41,268,181.38	
合计	35,745,660.56	5,347,500.00		175,020.82						41,268,181.38	

## 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	1,379,994.98			1,379,994.98
2.本期增加金额	122,088.90			122,088.90
(1) 计提或摊销	122,088.90			122,088.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,502,083.88			1,502,083.88
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	989,410.61			989,410.61
2.期初账面价值	1,111,499.51			1,111,499.51

## (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	322,567,872.93	368,386,683.29
合计	322,567,872.93	368,386,683.29

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	288,884,091.42	301,810,731.66	9,544,017.25	7,429,440.71	607,668,281.04
2.本期增加金额	102,114.85	19,266,533.92	967,466.70	2,115,018.42	22,451,133.89
(1) 购置	102,114.85	10,128,294.57	967,466.70	2,115,018.42	13,312,894.54
(2) 在建工程 转入		2,957,837.54			2,957,837.54
(3) 企业合并 增加					
其他转入		6,180,401.81			6,180,401.81
3.本期减少金额	48,662.75	21,895,979.93	400,821.40	678,145.54	23,023,609.62
(1) 处置或报 废	48,662.75	21,895,979.93	400,821.40	678,145.54	23,023,609.62
汇率变动			-1,326.67	-22,108.06	-23,434.73
4.期末余额	288,937,543.52	299,181,285.65	10,109,335.88	8,844,205.53	607,072,370.58
二、累计折旧					
1.期初余额	86,824,743.12	140,474,804.43	4,870,088.37	7,111,961.83	239,281,597.75
2.本期增加金额	14,824,773.70	31,425,987.74	575,520.85	835,565.26	47,661,847.55
(1) 计提	14,824,773.70	31,425,987.74	575,520.85	835,565.26	47,661,847.55
3.本期减少金额	9,733.82	9,254,494.16	377,276.59	447,750.75	10,089,255.32
(1) 处置或报 废	9,733.82	9,254,494.16	377,276.59	447,750.75	10,089,255.32
汇率变动			-1,260.97	-21,002.66	-22,263.63
4.期末余额	101,639,783.00	162,646,298.01	5,067,071.66	7,478,773.68	276,831,926.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	426,740.97	7,245,830.33			7,672,571.30
(1) 计提	426,740.97	7,245,830.33			7,672,571.30
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	426,740.97	15,328,597.61			15,755,338.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	186,871,019.55	129,289,157.31	2,800,390.76	3,607,305.31	322,567,872.93
2.期初账面价值	202,059,348.30	161,335,927.23	2,432,055.42	2,559,352.34	368,386,683.29

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	7,897,932.25

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	17,073,738.76	产权证书正在办理中

## (5) 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	179,902,658.73	97,470,341.12
合计	179,902,658.73	97,470,341.12

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
渭南总装基地及研发中心建设项目	120,850,186.07		120,850,186.07	54,735,061.12		54,735,061.12
新贵金属车间新建工程项目	9,152,275.69		9,152,275.69	6,908,969.30		6,908,969.30
湿法分厂新建项目	9,865,550.80		9,865,550.80	16,452,971.61		16,452,971.61
新电解车间新建项目	23,893,508.53		23,893,508.53	13,751,076.37		13,751,076.37
熔炼二厂迁建项目	11,244,844.38		11,244,844.38	1,837,820.16		1,837,820.16
厂区顶棚更新改造项	3,764,109.34		3,764,109.34	3,657,479.83		3,657,479.83

目						
渭南总装基地及研发中心建设项目(二期)	985,286.62		985,286.62			
渭南总装基地及研发中心建设项目(二期)	146,897.30		146,897.30			
其他零星工程				126,962.73		126,962.73
合计	179,902,658.73	0.00	179,902,658.73	97,470,341.12	0.00	97,470,341.12

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
渭南总装基地及研发中心建设项目	800,000,000.00	54,735,061.12	66,115,124.95			120,850,186.07	19.71%	65.00%	70,875.59	70,875.59	4.65%	金融机构贷款
新贵金属车间新建工程项目	12,076,456.81	6,908,969.30	4,367,487.51	2,124,181.12		9,152,275.69	93.38%	93.38%			0.00%	其他
湿法分厂新建项目	38,445,510.81	9,492,024.16	373,526.64			9,865,550.80	25.66%	25.66%			0.00%	其他
新电解车间新建项目	94,937,194.35	13,751,076.37	10,142,432.16			23,893,508.53	25.17%	25.17%			0.00%	募股资金
熔炼二厂迁建项目	50,110,183.07	8,798,767.61	2,446,076.77			11,244,844.38	22.44%	22.44%			0.00%	金融机构贷款
厂区顶棚更新改造项目	9,764,109.34	3,657,479.83	106,629.51			3,764,109.34	38.55%	38.55%			0.00%	其他
渭南总装基地及研发中心建	75,555,000.00		985,286.62			985,286.62	1.30%	0.10%			0.00%	金融机构贷款

设项目 (二期)												
合计	1,080,88 8,454.38	97,343,3 78.39	84,536,5 64.16	2,124,18 1.12		179,755, 761.43	--	--	70,875.5 9	70,875.5 9		--

**(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****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

无

**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	91,791,622.65			6,415,364.16	22,337,469.77	120,544,456.58
2.本期增加金额	45,409,550.00			1,959,281.24		47,368,831.24
(1) 购置	45,409,550.00			1,959,281.24		47,368,831.24
(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	137,201,172.65			8,374,645.40	22,337,469.77	167,913,287.82
二、累计摊销						
1. 期初余额	10,948,548.22			1,630,723.50	5,762,958.13	18,342,229.85
2. 本期增加金额	2,160,452.32			690,570.49	3,314,902.32	6,165,925.13
(1) 计提	2,160,452.32			690,570.49	3,314,902.32	6,165,925.13
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	13,109,000.54			2,321,293.99	9,077,860.45	24,508,154.98
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	124,092,172.11			6,053,351.41	13,259,609.32	143,405,132.84
2. 期初账面价值	80,843,074.43			4,784,640.66	16,574,511.64	102,202,226.73

## (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	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		

项						
众德环保科技有限公司	373,412,152.54					373,412,152.54
陕西智慧新途工程技术有限公司	8,500,000.00					8,500,000.00
合计	381,912,152.54	0.00		0.00	0.00	381,912,152.54

## (2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
众德环保科技有限公司	39,123,319.08	91,916,914.20				131,040,233.28
陕西智慧新途工程技术有限公司						
合计	39,123,319.08	91,916,914.20		0.00	0.00	131,040,233.28

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、在建工程以及商誉。

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：

①众德环保科技有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：管理层根据资产组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，销售收入年化增长率-31.40%-99.60%不等，稳定期增长率零，销售毛利率10.44%-14.86%，税前折现率11.34%。经预测显示，资产组的可收回金额72,799.57万元小于众德环保科技有限公司包含商誉的资产组账面价值97,999.61万元，按照公司占众德环保科技有限公司商誉比例52.00%计算，收购众德环保科技有限公司形成的商誉中归属于本公司的部分共计形成减值13,104.02万元，其中以前期间已计提商誉减值损失3,912.33万元，本期需计提商誉减值损失9,191.69万元。

②陕西智慧新途工程技术有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：管理层根据资产组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，销售收入年化增长率5.00%-20.00%不等，稳定期增长率零，销售毛利率17.38%-18.17%，税前折现率12.76%。经预测显示资产组的可收回金额5,155.64万元大于陕西智慧新途工程技术有限公司含商誉的资产组账面价值2,250.24万元，收购陕西智慧新途工程技术有限公司形成的商誉本期无需计提资产减值准备。

## 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
----	------	--------	--------	--------	------

装修费				
预付租赁费用				
模具费				
版权金				
大修理支出				
工程改良支出				
咨询服务费	2,153,465.31		957,095.68	1,196,369.63
合计	2,153,465.31		957,095.68	1,196,369.63

### 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	8,194,897.21	1,229,234.60	31,521,515.36	5,001,505.26
内部交易未实现利润	9,923,157.53	1,488,473.63	5,181,750.60	777,262.59
可抵扣亏损	38,761,670.81	5,814,250.62		
预计负债	1,795,534.69	269,330.20		
股权激励	37,476,918.00	5,621,537.70	37,476,918.00	5,621,537.70
公允价值变动损益				
非同一控制下企业合并 资产评估减值	6,807,758.32	1,021,163.82	8,035,723.73	1,205,358.56
信用减值准备	32,837,915.60	4,849,888.10	23,632,948.88	3,571,971.89
职工薪酬	644,175.94	96,626.39	3,111,572.42	466,735.86
长期股权投资确认损益			1,384,340.44	207,651.07
合计	136,442,028.10	20,390,505.06	110,344,769.43	16,852,022.93

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产 评估增值	39,868,101.13	5,980,215.17	47,872,522.33	7,180,878.35
固定资产折旧暂时性差异	49,851,100.33	7,477,665.05	49,423,385.47	7,413,507.82

交易性金融资产的公允价值变动	149,780.82	22,467.12		
或有对价公允价值变动	259,647,361.12	38,947,104.17	107,235,577.12	16,085,336.57
合计	349,516,343.40	52,427,451.51	204,531,484.92	30,679,722.74

### (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		20,390,505.06		16,852,022.93
递延所得税负债		52,427,451.51		30,679,722.74

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,613,418.30	
可抵扣亏损	12,606,215.59	14,369,265.51
信用减值准备	671,639.96	
预计负债	374,104.77	
合计	17,265,378.62	14,369,265.51

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年			
2025 年	618,619.54	638,329.65	
2026 年	3,866,262.93		
2027 年			
2028 年		742,912.76	
2029 年		435,276.06	
2030 年		12,552,747.04	

2031 年	8,121,333.12		
合计	12,606,215.59	14,369,265.51	--

### 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
长期资产购置款	61,017,896.98		61,017,896.98	45,036,831.96		45,036,831.96
合计	61,017,896.98		61,017,896.98	45,036,831.96		45,036,831.96

### 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	3,190,950.00	33,203,950.00
信用借款	21,000,000.00	42,310,000.00
短期借款利息	15,950.00	93,724.70
合计	24,206,900.00	75,607,674.70

#### (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	5,694,717.39	23,802,520.77
其中：		
存货保管及租赁业务	5,694,717.39	23,703,020.77
期货持仓合约		99,500.00
其中：		
合计	5,694,717.39	23,802,520.77

### 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	25,260,239.00	27,487,073.04
合计	25,260,239.00	27,487,073.04

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	68,533,387.02	162,565,746.25
应付工程及设备款	63,130,601.00	67,849,609.36
应付劳务款	2,364,131.79	4,943,543.24
应付服务费	707,698.75	2,781,126.71
合计	134,735,818.56	238,140,025.56

#### (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
预收租赁款	36,200.00	
合计	36,200.00	

#### (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
预收货款	34,011,175.73	28,066,597.82
预收工程结算款	3,790,092.99	88,495.58
其他	484,375.27	610,433.06
减：计入其他非流动负债（附注六、X）		
合计	38,285,643.99	28,765,526.46

### 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	11,111,888.67	76,382,187.00	79,836,758.06	7,657,317.61
二、离职后福利-设定提存计划		7,828,462.03	7,732,463.82	95,998.21
三、辞退福利		145,441.00	145,441.00	
合计	11,111,888.67	84,356,090.03	87,714,662.88	7,753,315.82

#### （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	7,990,145.63	66,126,639.57	70,049,804.17	4,066,981.03
2、职工福利费		3,491,498.14	3,460,944.68	30,553.46
3、社会保险费	6,752.83	3,736,194.51	3,687,026.73	55,920.61
其中：医疗保险费	6,143.32	3,408,770.01	3,368,048.85	46,864.48
工伤保险费		310,931.68	301,875.55	9,056.13
生育保险费	609.51	16,492.82	17,102.33	
4、住房公积金	3,417.79	2,064,729.26	2,055,190.26	12,956.79
5、工会经费和职工教育经费	3,111,572.42	963,125.52	583,792.22	3,490,905.72
合计	11,111,888.67	76,382,187.00	79,836,758.06	7,657,317.61

#### （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		7,537,484.34	7,445,525.62	91,958.72
2、失业保险费		290,977.69	286,938.20	4,039.49
合计		7,828,462.03	7,732,463.82	95,998.21

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,134,461.34	3,244,527.88
企业所得税	4,818,892.49	12,683,378.42
个人所得税	112,093.18	163,746.63
城市维护建设税	237,152.41	174,123.84
土地增值税		
房产税	316,734.25	317,211.42
土地使用税	435,985.27	291,836.63
车船税		
资源税		
教育费附加	137,408.48	82,917.57
地方教育附加	91,605.65	55,278.37
矿产资源补偿费		
堤防费		
印花税	77,856.22	163,820.05
文化事业建设费		
其他	172,649.75	232,428.70
合计	13,534,839.04	17,409,269.51

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	91,341.25	85,191.27
其他应付款	236,836,739.06	260,521,189.83
合计	236,928,080.31	260,606,381.10

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	91,341.25	85,191.27
合计	91,341.25	85,191.27

**(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
押金与保证金	2,314,819.96	2,857,412.80
应付往来暂收款	682,990.72	444,943.77
应付工程及设备款	318,855.92	19,391.12
应付往来借款	200,235,283.58	226,038,127.03
未结算费用	32,097,361.01	30,359,244.81
代扣代缴款项	355,381.30	362,805.71
其他应付款项	832,046.57	439,264.59
合计	236,836,739.06	260,521,189.83

**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	16,161,316.12	未到付款期
Arinma	10,578,267.85	未到付款期
合计	26,739,583.97	--

**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	76,661,076.49	61,560,623.82
一年内到期的长期应付款	4,125,234.64	11,791,994.04
合计	80,786,311.13	73,352,617.86

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,816,363.37	3,483,452.44
合计	4,816,363.37	3,483,452.44

#### 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	190,745,000.00	251,895,000.00
抵押借款	24,950,545.83	
应计利息	371,076.49	410,623.82
减：一年内到期的长期借款	-76,661,076.49	-61,560,623.82
合计	139,405,545.83	190,745,000.00

长期借款分类的说明：

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%；

本公司以持有的子公司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。

#### 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		4,125,234.63
合计		4,125,234.63

**(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
应付融资租赁款	4,125,234.64	15,917,228.67
减：一年内到期的长期应付款	4,125,234.64	11,791,994.04
合计		4,125,234.63

**(2) 专项应付款**

无

**49、长期应付职工薪酬**

无

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,169,639.46	1,144,818.15	
合计	2,169,639.46	1,144,818.15	--

**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	12,901,000.00	104,268,724.29	14,330,724.29	102,839,000.00	
合计	12,901,000.00	104,268,724.29	14,330,724.29	102,839,000.00	--

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	200,000.00			120,000.00			80,000.00	与资产相关
含铍等废料综合利用与整合项目	2,896,000.00			362,000.00			2,534,000.00	与资产相关
渭南高新区基地建设项目固定资产投资奖励		100,000,000.00					100,000,000.00	与资产相关
精铍生产钱技改项目		250,000.00		25,000.00			225,000.00	与资产相关
永兴县财政局税金返还	7,140,000.00			7,140,000.00				与收益相关
永兴县开发区付引导资金	1,490,000.00			1,490,000.00				与收益相关
永兴县财政局中小微企业引导资金	1,175,000.00			1,175,000.00				与收益相关

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款		483,877.72
合计		483,877.72

## 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	45,360,618.00			45,360,618.00
合计	250,853,975.75			250,853,975.75

**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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,138.34	-133,946.67				-133,946.67	-140,085.01
外币财务报表折算差额	-6,138.34	-133,946.67				-133,946.67	-140,085.01
其他综合收益合计	-6,138.34	-133,946.67				-133,946.67	-140,085.01

**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	2,736,604.07	2,093,041.64	1,030,063.75	3,799,581.96
合计	2,736,604.07	2,093,041.64	1,030,063.75	3,799,581.96

## 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	55,817,951.98	8,436,293.35		64,254,245.33
合计	55,817,951.98	8,436,293.35		64,254,245.33

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	431,445,966.10	373,523,524.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-612,749.45
调整后期初未分配利润	431,445,966.10	372,910,775.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,909,199.24	64,359,417.84
减：提取法定盈余公积	8,436,293.35	5,824,226.82
应付普通股股利	12,704,040.00	
期末未分配利润	437,214,831.99	431,445,966.10

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	996,464,466.47	848,708,789.16	1,250,033,632.78	1,068,358,989.83
其他业务	11,341,222.42	5,881,690.93	29,049,974.00	21,207,074.85
合计	1,007,805,688.89	854,590,480.09	1,279,083,606.78	1,089,566,064.68

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况

营业收入金额	1,007,805,688.89	营业收入包含主营业务收入和其他业务收入	1,279,083,606.78	营业收入包含主营业务收入和其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额	67,973,592.01	难以形成稳定业务模式的贸易业务产生的收入	108,208,642.02	难以形成稳定业务模式的贸易业务产生的收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	6.74%	无	8.46%	无
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	67,973,592.01	难以形成稳定业务模式的贸易业务产生的收入	108,208,642.02	难以形成稳定业务模式的贸易业务产生的收入
与主营业务无关的业务收入小计	67,973,592.01	难以形成稳定业务模式的贸易业务产生的收入	108,208,642.02	难以形成稳定业务模式的贸易业务产生的收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0	无	0	无
营业收入扣除后金额	939,832,096.88	无	1,170,874,964.76	无

## 收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	其他业务分部	分部间抵销	合计
商品类型	141,779,257.22	130,864,032.29	757,131,932.56		-21,969,533.18	1,051,744,755.25
其中：						
高端路面装备研制	134,169,284.72				-10,856,099.71	145,025,384.43
危废固废综合回收利用			757,131,932.56			757,131,932.56
城市道路智慧运维管理		128,156,777.60			-11,113,433.47	139,270,211.07
咨询服务	432,461.99					432,461.99
租赁和物业管理	6,789,020.28	2,663,006.90				9,452,027.18
其他	388,490.23	44,247.79				432,738.02
按经营地区分类		130,864,032.29	757,131,932.56		-21,969,533.18	1,007,805,688.89
其中：						

中国大陆	121,113,310.01	130,864,032.29	757,131,932.56		-21,969,533.18	1,031,078,808.04
其他国家或地区	20,665,947.21					20,665,947.21
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类	141,779,257.22	130,864,032.29	757,131,932.56		21,969,533.18	1,007,805,688.89
其中：						
商品（在某一时间点转让）	134,902,169.68		757,131,932.56		10,856,099.71	881,178,002.53
服务（在某一时间段内提供）	6,877,087.54	130,864,032.29			11,113,433.47	126,627,686.36
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计						

与履约义务相关的信息：

本公司主要的经营分部的分类与内容如下：

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

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

C、城市道路智慧运维管理业务板块分部：公司城市道路智慧运维管理业务板块目前下辖达刚智慧运维(渭南)、达刚智慧运维(无锡)、达刚智慧运维(保康)、达刚智慧运维(上海)、达刚运维(山东)、达刚智慧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，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 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	704,180.91	973,255.30
教育费附加	344,011.46	435,962.71
房产税	1,391,027.16	1,095,529.01

土地使用税	1,727,135.16	1,290,849.89
车船使用税	40,853.13	27,714.82
印花税	370,836.60	694,333.31
地方教育附加	229,340.97	290,650.81
文化事业建设费	900.00	
其他	117,263.70	160,720.60
合计	4,925,549.09	4,969,016.45

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,504,143.16	11,580,752.49
折旧及摊销	118,647.96	334,886.23
办公、差旅、会议及招待费	4,245,871.19	5,393,295.71
租赁费	201,659.00	672,603.32
广告宣传费	784,169.10	2,194,485.42
运输、包装装卸、汽车费	589,349.48	332,154.85
修理费	154,235.92	107,909.74
劳务费	22,684.02	1,841.58
销售佣金、服务费等	3,026,972.34	1,740,635.80
其他	5,648,530.96	10,410,988.52
合计	26,296,263.13	32,769,553.66

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,484,180.86	15,299,656.23
折旧及摊销费	16,079,531.89	15,824,925.84
租赁费	667,554.20	742,771.99
办公费	3,512,149.95	2,914,578.78
差旅费	1,841,358.00	2,620,698.93
车辆费	749,162.21	490,598.14
修理费	2,053,518.60	3,626,491.47
业务招待费	5,207,978.82	3,698,939.40

聘请中介机构费	4,498,412.81	4,180,664.72
股份支付		18,232,777.30
其他	4,482,687.47	3,475,251.01
合计	64,576,534.81	71,107,353.81

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	8,371,583.13	9,122,850.60
职工薪酬	11,489,873.97	10,332,825.26
折旧费及摊销费	10,233,964.36	7,850,690.68
其他	3,433,960.67	4,357,828.94
合计	33,529,382.13	31,664,195.48

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,126,323.11	31,091,450.63
减：利息收入	3,201,607.98	7,545,071.08
减：利息资本化金额	70,875.59	
汇兑损益	-541,088.49	2,064,778.26
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	599,279.31	94,961.21
合计	20,912,030.36	25,706,119.02

## 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
含铍等废料综合利用与整合项目	362,000.00	362,000.00
永兴县财政局中小微企业引导资金	1,175,000.00	1,175,000.00
永兴县开发区付引导资金	1,490,000.00	1,490,000.00
永兴县财政局税金返还	7,140,000.00	7,140,000.00
政府奖励资金	1,110,000.00	390,000.00
增值税即征即退		

稳岗补贴	51,208.89	188,788.64
聘用残疾人员工奖励		
开发扶持资金		700,000.00
财政扶持款	2,600,515.40	
专利补助		
其他	56,000.00	329,442.14
合计	14,129,724.29	11,895,230.78

## 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	175,020.82	-1,069,252.31
理财产品投资收益		3,917,178.67
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,514,158.05	86,973.45
期货投资收益	-2,173,713.03	-85,975.26
合计	1,515,465.84	2,848,924.55

## 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
交易性金融资产	149,780.82	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	149,780.82	
存货保管及租赁业务	-665,592.02	-128,682.49
持仓期货合约		-99,500.00
或有对价公允价值变动	152,411,784.00	107,235,577.12
合计	151,895,972.80	107,007,394.63

## 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	-1,550,446.35	-378,402.24
长期应收款坏账损失	1,620,917.00	-1,382,264.82
应收票据坏账损失		106,000.00
应收账款坏账损失	-5,925,951.37	-5,790,710.91
一年内到期非流动资产长期应收款坏账损失	-2,506,675.70	-1,770,719.98
合计	-8,362,156.42	-9,216,097.95

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	15,188,180.62	-26,251,638.21
五、固定资产减值损失	-7,672,571.30	
十一、商誉减值损失	-91,916,914.20	-39,123,319.08
合计	-84,401,304.88	-65,374,957.29

## 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
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-386,674.78	-135,646.83
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-386,674.78	-135,646.83
合计	-386,674.78	-135,646.83

## 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	201,000.00	40,004,000.00	
罚款收入	3,947.16		
违约赔偿收入	942,110.00	30,200.00	
无法支付款项	446,845.40		
权益法长期股权投资初始投 资成本调整收益			
其他	3,297.60	6,932.00	

合计	1,597,200.16	40,041,132.00	
----	--------------	---------------	--

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
产业发展奖补资金	渭南工信厅	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
其他	保康县公共就业和人才服务局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	1,000.00		与收益相关
岐山县市场监督管理局专利申请资助费	岐山县市场监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		4,000.00	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	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		15,000,000.00	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(2020)58号)	渭南高新区发改局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		5,000,000.00	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(2020)92号)	渭南高新区发改局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是		20,000,000.00	与收益相关

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	27,964.00	1,792,000.00	
非流动资产毁损报废损失	9,465,535.99	1,143,099.80	
罚款支出	16,446.91	4,946.90	
违约赔偿支出	38,400.00		
其他	8,393.38	252,862.31	
合计	9,556,740.28	3,192,909.01	

## 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	6,510,898.49	20,940,211.66
递延所得税费用	18,209,246.64	7,342,932.31
合计	24,720,145.13	28,283,143.97

### (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	69,421,578.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,413,236.73
子公司适用不同税率的影响	-95,366.76
调整以前期间所得税的影响	-92,858.40
非应税收入的影响	82,508.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,145,747.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,750.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,656,360.12
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	328,089.45
研发费加计扣除的影响	-3,827,302.53
所得税减免优惠的影响	113,480.44
所得税费用	24,720,145.13

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

## 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
经营性往来款	15,912,148.85	5,413,051.79
政府补助及其他收益	104,268,724.29	41,525,780.54
利息收入	354,065.96	1,055,405.00
罚款、违约赔偿等其他营业外收入	963,996.93	37,132.00
收回票据、保函保证金保证金及定期存单解付	22,563,586.36	30,066,226.81
合计	144,062,522.39	78,097,596.14

### (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
费用性支出	49,055,067.27	44,579,679.29
手续费支出	599,279.31	94,488.71
现金捐赠支出	27,964.00	
罚款支出	16,446.91	12,818.31
违约赔偿支出	38,400.00	
其他营业外支出	8,393.39	
支付经营性往来款	16,026,379.79	13,096,491.90
支付保证金及定期存单	19,148,057.71	5,700,069.20
经营租赁所支付的现金		50,000.00
合计	84,919,988.38	63,533,547.41

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限资金转回	1,885,585.00	
合计	1,885,585.00	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付北京昭义管理咨询服务中心（有限合伙）	13,522,350.00	
期货投资支出	2,273,213.03	2,016,036.72
合计	15,795,563.03	2,016,036.72

## (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	17,200,000.00	77,079,980.00
售后回租收到的款项		30,000,000.00
募集资金利息收入		129,706.94
合计	17,200,000.00	107,209,686.94

## (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
融资租赁所支付的现金	12,675,000.00	18,180,000.00
企业间借款支付的资金	30,279,980.00	96,700,000.00
合计	42,954,980.00	114,880,000.00

## 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	44,701,433.05	78,898,523.49
加：资产减值准备	92,763,461.30	74,591,055.24
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	47,783,936.45	43,580,567.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,213,194.21	5,610,735.43

长期待摊费用摊销	957,095.68	717,821.76
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）	386,674.78	135,646.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,465,535.99	1,143,099.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-151,895,972.80	-107,007,394.63
财务费用（收益以“-”号填列）	23,723,511.83	26,865,626.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,515,465.84	-2,848,924.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,538,482.13	-8,326,381.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	21,747,728.77	15,669,313.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	116,412,399.09	-106,909,460.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,681,041.43	-97,477,442.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,561,105.54	87,665,362.97
其他	91,326,396.66	18,232,777.30
经营活动产生的现金流量净额	262,651,382.93	30,540,926.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	62,947,802.75	179,023,825.64
减：现金的期初余额	179,023,825.64	76,245,139.32
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-116,076,022.89	102,778,686.32

## （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	62,947,802.75	179,023,825.64
其中：库存现金	249,047.54	425,173.69
可随时用于支付的银行存款	62,698,602.56	177,781,071.27
可随时用于支付的其他货币资金	152.65	817,580.68
二、现金等价物	0.00	
三、期末现金及现金等价物余额	62,947,802.75	179,023,825.64

**80、所有者权益变动表项目注释**

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	19,148,057.71	票据保证金、保函保证金、期货持仓保证金及定期存款，使用权受限
固定资产	5,831,801.28	售后回租资产，所有权受限
在建工程	120,850,186.07	抵押取得长期借款，使用权受限
合计	145,830,045.06	--

其他说明：

截至2021年12月31日止，本公司将持有的子公司众德环保科技有限公司52%的股权出质给兴业银行股份有限公司西安分行，质押用于取得银行借款。

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,316,305.91	6.3738	14,763,670.61

欧元	6,730.00	7.2197	48,588.58
港币			
斯里兰卡卢比	4,272,815.65	0.0318	135,875.54
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
斯里兰卡卢比	163,588.52	0.0318	5,202.11
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：斯里兰卡卢比	782,258,717.71	0.0318	24,875,827.22

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

√ 适用 □ 不适用

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

### 83、套期

无

### 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
渭南高新区基地建设项目固定资产投资奖励	100,000,000.00	递延收益、其他收益	0.00
含铋等废料综合利用与整合项目	2,534,000.00	递延收益、其他收益	362,000.00
精铋生产钱技改项目	225,000.00	递延收益、其他收益	25,000.00
达刚路机一体化工程机械智能管理系统	80,000.00	递延收益、其他收益	120,000.00
永兴县财政局税金返还	7,140,000.00	其他收益	7,140,000.00

财政扶持款	2,600,515.40	其他收益	2,600,515.40
永兴县开发区付引导资金	1,490,000.00	其他收益	1,490,000.00
永兴县财政局中小微企业引导资金	1,175,000.00	其他收益	1,175,000.00
政府奖励资金	1,112,800.00	其他收益	1,112,800.00
产业发展奖补资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
永兴县财政局科学技术款	56,000.00	其他收益	56,000.00
稳岗补贴	48,408.89	其他收益	48,408.89
其他	1,000.00	营业外收入	1,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

单位：元

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
达刚路机一体化工程机械智能管理系统	200,000.00	-	120,000.00	80,000.00
含铍等废料综合利用与整合项目	2,896,000.00	-	362,000.00	2,534,000.00
渭南高新区基地建设项目固定资产投资奖励	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
精铋生产钱技改项目	-	250,000.00	25,000.00	225,000.00

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
潼关县富源工业有限责任公司	13,522,350.00	51.00%	出售	2022年12月31日	签订股权转让协议							

其他说明：

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：

2021年1月本公司设立山东达刚智慧运维科技有限公司，持股比例51.00%。本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年2月本公司设立西安达刚新材料科技有限公司，持股比例60.00%。本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年6月本公司设立云南达道运维科技有限公司，持股比例51.00%。本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年7月本公司设立陕西达刚环境生物科技有限公司，持股比例65.00%。本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年7月，本公司之子公司山东达刚智慧运维科技有限公司设立聊城达刚运维科技有限公司，持股比例为100.00%，本公司从2021年开始将其纳入合并报表范围；

2021年10月，本公司之子公司陕西智慧新途工程技术有限公司通过整体吸收合并的方式合并全资子公司陕西达刚市政建设工程有限公司，合并完成后公司存续经营，陕西达刚市政建设工程有限公司的独立法人资格被注销。故自注销完成日2021年10月8日起，陕西达刚市政建设工程有限公司不再纳入本公司合并报表范围。

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

陕西智慧新途工程技术有限公司	陕西渭南	陕西渭南	建筑材料销售、市政设施管理及土石方工程施工	100.00%		非同一控制下合并
保康达刚智慧运维科技有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	技术咨询、技术服务等	60.00%		设立
上海达刚智慧科技有限公司	上海	上海	各类工程建设活动，建筑劳务分包	60.00%		设立
江苏达刚智慧运维科技有限公司	江苏南京	江苏南京	各类工程建设活动，公路管理与养护	55.00%		设立
山东达刚智慧运维科技有限公司	山东聊城	山东聊城	技术咨询、技术服务等	51.00%		设立
云南达道运维科技有限公司	云南昆明	云南昆明	软件开发；计算机软硬件开发及运用	51.00%		设立
聊城达刚运维科技有限公司	山东聊城	山东聊城	技术咨询、技术服务等		100.00%	设立
江苏益厦科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	建筑材料的技术开发及销售		100.00%	设立
永兴众德环保材料有限公司	湖南郴州	湖南郴州	环保材料制造、销售		60.00%	设立

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

其他说明：

1、截止2021年12月31日，聊城达刚运维科技有限公司由山东达刚智慧运维科技有限公司持有其100.00%的股权、江苏益厦科技有限公司由无锡达刚智慧运维科技有限公司持有其100.00%的股权、永兴众德环保材料有限公司由众德环保科技有限公司持有其60.00%的股权。

2、截至2021年12月31日，永兴众德环保材料有限公司尚未开展经营。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
众德环保科技有限公司	48.00%	16,830,289.03		268,585,357.86
无锡达刚智慧运维科技有限公司	35.00%	-48,071.83		6,576,633.07
陕西达刚筑路环保设备有限公司	30.00%	-2,984,866.89		5,010,298.86

## 3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
众德环保科技有限公司	510,117,910.37	369,397,431.98	879,515,342.35	304,744,916.60	15,217,596.87	319,962,513.47	720,133,156.22	375,738,325.65	1,095,871,481.87	540,639,090.11	31,420,620.80	572,059,710.91
无锡达刚智慧运维科技有限公司	29,534,135.56	8,675,736.06	38,209,871.62	19,419,491.41		19,419,491.41	14,124,572.02	6,793,989.81	20,918,561.83	1,990,833.54		1,990,833.54
陕西达刚筑路环保设备有限公司	70,694,828.33	5,277,747.48	75,972,575.81	58,897,474.85	374,104.77	59,271,579.62	68,365,407.67	18,587,903.66	86,953,311.33	60,050,287.23	252,471.59	60,302,758.82

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
众德环保科技有限公司	757,131,932.56	35,063,102.14	35,063,102.14	190,726,911.69	1,003,473,368.34	30,602,783.79	30,602,783.79	53,320,074.18
无锡达刚智慧运维科技有限公司	30,441,707.67	-137,348.08	-137,348.08	12,261,265.19	4,140,173.44	-1,072,271.71	-1,072,271.71	-1,889,281.28

陕西达刚筑路环保设备有限公司	16,217,756.76	-9,949,556.32	-9,949,556.32	391,121.72	50,494,317.81	-438,855.73	-438,855.73	-25,411,425.60
----------------	---------------	---------------	---------------	------------	---------------	-------------	-------------	----------------

#### (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

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本期无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

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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%		40.00%
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%		14.29%
云南砼建建材有限责任公司	云南昆明	云南昆明	建材销售		31.00%	31.00%

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

本公司对东英腾华融资租赁（深圳）有限公司委派董事一名，对该公司具有重大影响，根据该公司章程约定，本公司认缴5,000.00万元，持股比例10.00%，截止2020年12月31日本公司实缴2,000.00万元，实缴比例9.09%。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

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	云南砼建建材有限责任公司	西安鼎达置业有限公司	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司
流动资产	171,593,746.35	148,492,516.30	15,879,927.06	171,272,623.43	122,850,189.80
非流动资产	20,739.23	86,399,104.60	9,624,904.19	48,534.38	101,650,216.57
资产合计	171,614,485.58	234,891,620.90	25,504,831.25	171,321,157.81	224,500,406.37
流动负债	110,507,365.24	11,878,658.08	7,779,689.22		
非流动负债		21,278.75		109,507,462.35	-693,378.98
负债合计	110,507,365.24	11,899,936.83	7,779,689.22		591,197.47
				109,507,462.35	-102,181.51
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	61,107,120.34	222,991,684.07	17,725,142.03	61,813,695.46	224,602,587.88
按持股比例计算的净资产份额	15,276,780.09	20,269,944.08	5,494,794.03	15,453,423.87	20,416,375.24
调整事项					
--商誉			350,801.73		
--内部交易未实现利润					
--其他		-124,138.55			-124,138.55
对联营企业权益投资的账面价值	15,276,780.09	20,145,805.53	5,845,595.76	15,453,423.87	20,292,236.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入		8,304,065.98	7,222,718.05		17,972,718.47
净利润	-706,575.12	-1,610,903.81	1,710,966.41	-873,520.85	-9,360,529.14
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-706,575.12	-1,610,903.81	1,710,966.41	-873,520.85	-9,360,529.14

本年度收到的来自 联营企业的股利					
---------------------	--	--	--	--	--

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

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**

公司无重要的共同经营。

**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：

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

**6、其他**

**十、与金融工具相关的风险**

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

**1、信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

## 2、流动风险

流动风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。截止2021年12月31日，公司流动负债余额为5.72亿元，流动资产余额12.18亿元，其中货币资金余额为0.82亿元。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险，不存在重大的流动性风险。

## 3、市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司市场风险主要为外汇风险和利率风险。

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

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

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

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		14,149,780.82	185,373,501.12	199,523,281.94

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			185,373,501.12	185,373,501.12
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,149,780.82		14,149,780.82
持续以公允价值计量的资产总额		14,149,780.82	187,623,501.12	201,773,281.94
(六) 交易性金融负债	5,694,717.39			5,694,717.39
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	5,694,717.39			5,694,717.39
其中：存货保管及租赁业务	5,694,717.39			5,694,717.39
(八) 应收款项融资			2,250,000.00	2,250,000.00
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

本公司采用2021年12月31日活跃市场上未经调整的公开报价确定计量项目的公允价值。

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

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

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

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

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

注：

2019年4月16日，本公司购买众德环保科技有限公司52.00%股权，根据《支付现金购买资产协议》及《支付现金购买资产之盈利承诺补偿协议》，业绩承诺义务人2019年度、2020年度及2021年度的业绩承诺金额分别不低于10,000万元、12,000万元和13,000万元，业绩承诺期内业绩承诺金额累计不低于35,000万元。股权交易后三期转让对价款3,710.86万元、3,713.69万元、3,713.69万元应分别于2019年、2020年、2021年众德环保科技有限公司业绩承诺完成后支付，若业绩承诺期内有任何一个年度当期期末实现净利润数未达到当期期末承诺净利润数的，则本公司有权暂不支付当期应向业绩补偿义务人的股权对价款，直至业绩承诺期满，根据《支付现金购买资产之盈利承诺补偿协议》相应扣除盈利补偿（如有）后支付。

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

众德环保科技有限公司2019年度、2020年度、2021年度实际完成业绩承诺金额分别为11,787.39万元、2,862.37万元、4,681.87万元，三年实际完成累计金额为19,331.63万元（占业绩承诺累计金额35,000万元实的55.23%）。经本公司与主要的业绩承诺方确认，业绩承诺方应向本公司支付补偿款25,964.74万元，在扣除剩余应支付对价款7,427.39万元的基础上，本公司考虑了业绩承诺方的信用风险等因素，计算应由业绩承诺方向本公司支付的业绩补偿款公允价值为18,537.35万元，计入交易性金融资产，并确认因或有对价产生的2021年度公允价值变动损益15,241.18万元。

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

无

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

无

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

#### 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

其他说明：

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

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

### 4、其他关联方情况

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

武新宇	子公司众德环保科技有限公司高管
刘罗平	子公司众德环保科技有限公司高管
江湘闽	子公司众德环保科技有限公司持股 5%以上股东永兴众成资产管理部（有限合伙）的实际控制人
永兴兴达化验有限公司	关联自然人江湘闽控制的公司

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
郴州众鑫检测有限公司	接受劳务	200,896.05		否	182,887.00
永兴兴达化验有限公司	接受劳务			否	1,048.54
永兴众德投资有限公司	利息支出	6,051,114.03		否	
曹若水	利息支出			否	58,965.98
王常聪	利息支出			否	176,900.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
保康县融成美境生态科技投资有限公司	提供劳务	18,867.92	

### （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	32,000,000.00	2020年01月20日	2022年01月20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	是

众德环保科技有限公司	20,000,000.00	2020年04月22日	2021年04月21日	是
陕西达刚筑路环保设备有限公司	8,000,000.00	2020年06月30日	2021年06月29日	是

本公司作为被担保方

单位：元

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

### (5) 关联方资金拆借

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	141,161,055.00	2019年04月16日	2022年12月31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	3,012,100.00	3,170,800.00

### (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	保康县融成美境生态科技投资有限公司	20,000.00	1,000.00		

小 计		20,000.00	1,000.00		
其他应收款	王玫刚	14,500.00	2,900.00	14,500.00	1,450.00
	杨小刚	27,420.00	2,742.00	31,372.04	1,568.60
	李金哲	9,200.00	460.00	20,000.00	1,000.00
	周毅	60,000.00	12,000.00	41,809.53	4,180.95
	卫应利	16,728.41	1,050.51	13,215.61	660.78
	刘航空	10,133.00	506.65	47,646.66	3,264.67
	张红光	22,700.00	2,270.00	222,700.00	14,351.00
	郭峰东	2,520.00	126.00		
	程宇	8,262.95	413.15		
	杨尚龙			12,651.92	632.60
	王瑞			19,800.00	990.00
	徐宝良			16,380.00	819.00
	杨莉			2,176.00	108.80
	刘颀			2,200.00	110.00
	西安鼎达置业有限公司	277,650.00	277,650.00	277,650.00	13,882.50
云南砦建建材有限责任公司	558,000.00	27,900.00			
小 计		1,007,114.36	328,018.31	722,101.76	43,018.90

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	永兴众德投资有限公司	193,255,786.02	190,504,671.99
	孙建西		5,330.00
	傅建平		6,815.14
	杨尚龙	9,581.52	4,470.85
	张红光	13,692.32	200,000.00
	徐宝良	8,250.10	
	郑辽远	2,796.80	2,511.00
	江湘闽	18,071.00	8,554.00
	保康国有资本投资集团有限公司	40,131.83	
	程峰灏	3,163.00	

	刘航空	9,412.10	
	武新宇		3,238.00
	刘罗平		1,182.00
	小 计	193,360,884.69	190,736,772.98

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

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（以下简称“长安信托”）签署《长安财-达刚路机股票收益权财产权信托信托合同》（以下简称“信托合同”），将其合法持有的达刚控股1%股票收益权委托给长安信托，由长安信托在信托合同约定的权限内对信托财产进行管理、运用或处分，并将由此产生的收益分配给受益人。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3,747.69万元。

上述信托合同约定，孙建西女士于2020年9月1日至12月3日择机处置30%的承诺赠予股票，处置完成后于2020年12月4日前（含当日）将处置股票所得资金划付至信托账户。受托人以收到委托人划付资金为限，在收到委托人资金后3个工作日内按照委托人提供的分配方案分配至受益人。

2020年，因受公司拟向特定对象发行股票事项影响，本公司实际控制人孙建西女士作为内幕信息知情人，在该事项知悉期间不能买卖其所持有的公司股票。为避免履行承诺对公司及本人造成不必要的影响，孙建西女士于2020年12月3日向长安信托签发指令函，将股份处置期限由之前约定的三年（即2020年、2021

年和2022年分别处置全部承诺赠予股份的30%、30%和40%)，变更为自本指令函签署日至2021年6月30日前一次性处置完全部承诺赠予股份，并将处置股票所得资金划付至信托账户。受托人在收到委托人资金后3个工作日内按照委托人提供的分配方案分配至受益人。

鉴于股份支付结算发生在等待期内，本公司将结算作为加速可行权处理，即立即确认本应于剩余等待期内确认的服务金额。孙建西女士对该股份赠予事项的实施具有绝对控制权，签发指令函后，实际结算义务已经产生，因此公司已于2020年一次性确认应于当期和剩余等待期内确认的服务金额，分别确认管理费用和资本公积1,823.28万元。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺  
无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2013年2月，本公司与西安鼎都房地产开发有限公司（以下简称“鼎都地产”）签订《项目合作协议》，双方约定成立项目公司（西安鼎达置业有限公司，以下简称“鼎达置业”）联合开发本公司名下项目土地，因鼎都地产股东频繁变更、资金筹措不到位等原因，鼎都地产未能履行《项目合作协议》中主要条款且合作项目受阻，目前合作开发项目仍处于基坑开挖阶段，远未完成项目主体封顶或综合验收后续的开发状态。

2020年5月19日，根据本公司申请，西安市中级人民法院（以下简称“西安中院”）裁定冻结鼎都地产名下股权、鼎达置业名下土地使用权共计10,270万元财产。2020年7月6日，本公司起诉鼎达置业、鼎都地产合资合作开发房地产纠纷一案获得西安中院受理，诉讼请求主要为要求两被告支付补偿款及违约金合计10,270万元。2020年12月15日，经西安中院调解，双方达成和解，西安中院出具了民事调解书，主要内容如下：（1）本公司与鼎都地产之间的协议予以解除，（2）鼎达置业向本公司支付补偿款8,000万元，鼎都地产对付款义务予以担保，（3）2020年12月22日前支付1,200万元整，2021年3月31日前支付1,000万元整，2021年6月30日前支付5,800万元整，（4）诉讼费用由被告承担。

调解书签署后，被告未按照调解书履行付款义务，2020年12月23日，本公司向西安中院申请对被告予以强制执行。截至报告报出日，西安中院已查封鼎都地产名下股权、鼎达置业名下土地使用权，并正在对鼎达置业名下土地及在建工程的价值予以评估，待评估价格确认后确定拍卖价格，进入拍卖程序。

2021年，本公司因鼎达置业名下土地尚有开发、利用价值，向西安中院申请对鼎达公司进行破产重整。经西安贵院于2022年3月9日出具（2022）陕01破申3号《民事裁定书》，受理本公司对鼎达置业提出的重整申请，并从即日生效。

2022年3月23日，西安中院作出（2022）陕01破3号之一《决定》，指定陕西仁和万国律师事务所为西安鼎达置业有限公司的破产管理人，同日，西安中院作出（2022）陕01破3号之五《公告》，公告各债权人应当于2022年6月23日前向鼎达置业破产管理人申报债权。

#### (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

公司没有其他需要披露的或有事项。

## 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

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

本公司本期无需要说明的债务重组事项

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

本公司本期无需要说明的非货币性资产交换事项。

#### (2) 其他资产置换

本公司本期无需要说明的其他资产置换事项。

#### 4、年金计划

本公司本期无执行的年金计划。

#### 5、终止经营

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	高端路面装备研制 业务分部	城市道路智慧运维 业务分部	固废危废综合回收 利用业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	141,779,257.22	130,864,032.29	757,131,932.56	21,969,533.18	1,007,805,688.89
营业成本	104,230,876.67	102,910,847.72	665,165,610.46	17,716,854.76	854,590,480.09
税金及附加	2,634,598.24	1,056,789.01	1,234,161.84		4,925,549.09
期间费用	76,393,033.22	13,771,179.05	52,451,537.79	-2,698,460.37	145,314,210.43
利润总额	92,510,577.17	11,780,559.36	47,918,766.41	82,788,324.76	69,421,578.18
净利润	75,350,175.45	9,548,105.48	41,933,454.33	82,130,302.21	44,701,433.05
流动资产总额	733,985,660.15	258,163,441.08	510,117,910.37	284,514,895.56	1,217,752,116.04
非流动资产总额	892,972,139.08	243,885,243.62	377,267,067.52	491,809,743.39	1,022,314,706.83
流动负债总额	364,096,261.60	190,302,773.64	304,744,916.60	287,105,523.23	572,038,428.61
非流动负债总额	155,674,210.75	124,950,545.83	15,217,596.87		295,842,353.45

##### (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

1.截至2021年12月31日止，本公司将持有的子公司众德环保科技有限公司52%的股权出质给兴业银行股份有限公司西安分行，质押用于取得银行借款。

### 2.潼关县富源工业有限责任公司股权转让事宜

2021年3月11日，本公司第五届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于使用超募及自有资金对外投资暨签署增资协议的议案》，同意公司与北京昭义管理咨询服务中心（有限合伙）（以下简称“昭义咨询”）及宋虹润共同向潼关县富源工业有限责任公司（以下简称“潼关富源”）进行增资。其中，本公司使用3,837.75万元（含超募资金2,604.47万元，自有资金1,233.28万元）向潼关富源进行增资，占增资后股份总数的51.00%；宋虹润使用自有资金505.00万元向潼关富源进行增资，占增资后股份总数的20.00%；昭义咨询使用自有资金677.25万元向潼关富源进行增资，占增资后股份总数的9.00%。本次增资完成后，潼关富源的注册资本由1,505.00万元增加至7,525.00万元。本公司已于2021年3月11日完成对潼关富源1,352.235万元的首期实缴出资。

因本公司战略规划调整等原因，为进一步合理有效的使用超募资金，经第五届董事会第十一次（临时）会议审议通过，本公司与昭义咨询签署股权转让协议，将所持有的潼关富源51%的股权转让给昭义咨询。鉴于本公司出资时间较短，且潼关富源在此期间并未开展经营，经双方协商一致，其中已出资部分按公司实缴出资的1,352.235万元转让，尚未出资部分按0元转让。本次股权已于2021年末完成，本公司已不再持有潼关富源的股权。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,565.62	0.01%	11,565.62	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	98,831,103.95	99.99%	20,046,925.54	20.28%	78,784,178.41	101,327,453.33		17,997,525.33	17.76%	83,329,928.00
其中：										
合计	98,842,669.57	100.00%	20,058,491.16	20.29%	78,784,178.41	101,327,453.33	100.00%	17,997,525.33	17.76%	83,329,928.00

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

无

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 (账龄组合)	95,579,263.95	20,046,925.54	20.97%
组合 2 (合并范围内关联方)	3,251,840.00	0.00	0.00%
组合 3 (应收政府机构款)			
其他			
合计	98,831,103.95	20,046,925.54	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	42,556,170.35
1 至 2 年	28,743,184.16
2 至 3 年	10,428,478.59
3 年以上	17,114,836.47
3 至 4 年	7,394,584.99
4 至 5 年	1,469,212.63
5 年以上	8,251,038.85
合计	98,842,669.57

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		11,565.62				11,565.62
按组合计提坏账准备	17,997,525.33	2,049,400.21				20,046,925.54
合计	17,997,525.33	2,060,965.83				20,058,491.16

**(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	13,070,282.26	13.22%	2,374,156.92
渭南高新区五湖工程有限公司	6,420,686.10	6.50%	642,068.61
南京天之道机械设备有限公司	3,758,000.00	3.80%	187,900.00
江苏达刚设备租赁有限公司	3,222,000.00	3.26%	0.00
湖南凯斯达工程机械有限公司	2,739,422.00	2.77%	596,871.00
合计	29,210,390.36	29.55%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	184,626,060.60	149,505,693.78
合计	184,626,060.60	149,505,693.78

## (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
押金	2,265,531.45	2,947,982.69
备用金	2,121,053.74	1,687,590.24
代扣代缴款项	37,028.08	143,208.87
应收合并范围内关联方款项	168,603,405.39	144,314,450.74
应收往来款	13,822,700.00	613,680.90
其他	13,174.80	832,950.00
合计	186,862,893.46	150,539,863.44

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额		1,034,169.66		1,034,169.66
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转回第一阶段	1,034,169.66	-1,034,169.66		
本期计提	925,013.20		277,650.00	1,202,663.20
2021 年 12 月 31 日余额	1,959,182.86	0.00	277,650.00	2,236,832.86

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	99,912,753.04
1 至 2 年	67,959,135.58
2 至 3 年	17,156,080.88
3 年以上	1,834,923.96
3 至 4 年	1,519,743.13
4 至 5 年	51,750.00
5 年以上	263,430.83
合计	186,862,893.46

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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
陕西达刚装备科技有限公司	应收合并范围内关联方款项	88,623,463.96	1 年以内，1-2 年	47.43%	0.00
众德环保科技有限公司	应收合并范围内关联方款项	58,091,252.50	1 年以内，1-2 年，2-3 年	31.09%	0.00
陕西达刚筑路环保设备有限公司	应收合并范围内关联方款项	21,882,184.03	1 年以内，1-2 年	11.71%	0.00
北京昭义管理咨询服务中心（有限合伙）	应收往来款	13,522,350.00	1 年以内	7.24%	676,117.50
西安京通实业发展有限公司	押金	1,500,000.00	1 年以内	0.80%	750,000.00
合计	--	183,619,250.49	--	98.27%	1,426,117.50

## 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	744,326,036.13	15,757,851.23	728,568,184.90	728,716,036.13		728,716,036.13
对联营、合营企业投资	35,422,585.62		35,422,585.62	35,745,660.56		35,745,660.56
合计	779,748,621.75	15,757,851.23	763,990,770.52	764,461,696.69		764,461,696.69

## (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	
江苏达刚设备租赁有限公司	12,249,718.00	1,200,000.00				13,449,718.00	
陕西达刚装备科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
西安达刚新材料科技有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
众德环保科技有限公司	580,000,000.00			15,757,851.23		564,242,148.77	15,757,851.23
陕西达刚环境生物科技有限公司		650,000.00				650,000.00	
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	46,966,318.13	1,490,000.00				48,456,318.13	

技术有限公司							
保康达刚智慧运维 科技有限公司		6,000,000.00				6,000,000.00	
上海达刚智慧科技 有限公司		600,000.00				600,000.00	
江苏达刚智慧运维 科技有限公司		1,100,000.00				1,100,000.00	
山东达刚智慧运维 科技有限公司		1,020,000.00				1,020,000.00	
云南达道运维科技 有限公司		2,550,000.00				2,550,000.00	
合计	728,716,036.13	15,610,000.00			15,757,851.23	728,568,184.90	15,757,851.23

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
西安鼎达 置业有限 公司	15,453,42 3.87			-176,643. 78						15,276,78 0.09	
东英腾华 融资租赁 (深圳) 有限公司	20,292,23 6.69			-146,431. 16						20,145,80 5.53	
小计	35,745,66 0.56			-323,074. 94						35,422,58 5.62	
合计	35,745,66 0.56			-323,074. 94						35,422,58 5.62	

## (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	108,733,091.76	80,564,778.63	157,497,325.44	113,726,527.70
其他业务	11,691,991.90	5,429,843.18	25,217,609.34	19,018,502.72
合计	120,425,083.66	85,994,621.81	182,714,934.78	132,745,030.42

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中：				
高端路面装备研制	118,494,469.15			118,494,469.15
租赁和物业管理	1,740,670.74			1,740,670.74
其他	189,943.77			189,943.77
按经营地区分类				
其中：				
国内销售	101,835,950.61			101,835,950.61
出口销售	18,589,133.05			18,589,133.05
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
商品（在某一时点转让）	118,684,412.92			118,684,412.92
服务（在某一时段内提供）	1,740,670.74			1,740,670.74
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

## 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	-323,074.94	-1,069,252.31
理财产品投资收益		3,856,306.69
合计	-323,074.94	2,787,054.38

## 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	-9,852,210.77	固定资产处置
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,330,724.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	153,236,417.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,319,638.04	
减：所得税影响额	23,718,362.54	
少数股东权益影响额	1,003,269.82	
合计	134,312,937.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.51%	0.0847	0.0847
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.02%	-0.3382	-0.3382

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无。

## 4、其他

无。

达刚控股集团股份有限公司

法定代表人：傅建平

二〇二二年四月二十五日