

# 达刚控股集团股份有限公司

2023 年年度报告



2024 年 04 月

# 2023 年年度报告

## 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。

公司负责人王妍、主管会计工作负责人王妍及会计机构负责人(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。

受国内外严峻复杂的经济环境影响，工程机械行业市场持续低迷，工程开工率不足，行业竞争不断加剧，客户对于设备的采购也较为谨慎。加之，公司于 2023 年 12 月 13 日方完成众德环保股权的工商变更，众德环保 2023 年度亏损数据对公司全年业绩也带来一定的不利影响。

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。

公司目前主要面临经营规模下降、市场竞争加剧等风险，详细内容请投资者认真阅读本报告第三节之“十一、公司未来发展的展望”中的有关描述。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	47
第五节 环境和社会责任.....	64
第六节 重要事项.....	68
第七节 股份变动及股东情况.....	97
第八节 优先股相关情况.....	104
第九节 债券相关情况.....	105
第十节 财务报告.....	106

## 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 2023 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	指	金圆统一证券有限公司
审计机构	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
西安大可、交易对方	指	西安大可管理咨询合伙企业（有限合伙）
达刚装备	指	陕西达刚装备科技有限公司（全资子公司）
达刚筑机	指	陕西达刚筑路环保设备有限公司（控股子公司）
达刚租赁	指	江苏达刚设备租赁有限公司（全资子公司）
达刚智维	指	达刚智维科技有限公司（全资子公司）
达刚智慧运维（陕西）	指	陕西达刚智慧运维科技有限公司（控股孙公司）
达刚智慧运维（无锡）	指	无锡达刚智慧运维科技有限公司（控股孙公司）
达刚智慧运维（保康）	指	保康达刚智慧运维科技有限公司（控股孙公司）
达刚智慧运维（上海）	指	上海达刚智慧科技有限公司（控股孙公司）
达刚智慧运维（山东）	指	山东达刚智慧运维科技有限公司（控股孙公司）
智慧新途	指	陕西智慧新途工程技术有限公司（全资孙公司）
达刚运维（聊城）	指	聊城达刚运维科技有限公司（控股孙公司）
江苏益厦	指	江苏益厦科技有限公司（控股孙公司）
达刚环境（陕西）	指	陕西达刚环境生物科技有限公司（控股子公司）
达刚环境（无锡）	指	无锡达刚环境科技有限公司（全资子公司）
达刚环境（广东）	指	广东达刚环境科技有限公司（全资子公司）
达刚环境（湖北）	指	湖北达刚环境科技有限公司（全资子公司）
达刚环境（醴陵）	指	醴陵达刚环境科技有限公司（全资子公司）
健达源	指	陕西健达源环境科技有限公司（控股子公司）
达刚希博智能	指	湖南达刚希博智能科技有限公司（控股子公司）
众德环保	指	众德环保科技有限公司
鼎都地产	指	西安鼎都房地产开发有限公司
鼎达置业	指	西安鼎达置业有限公司（参股公司）
东英腾华	指	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司（参股公司）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》
控股股东、实际控制人	指	自然人孙建西和李太杰
《公司章程》	指	《达刚控股集团股份有限公司章程》
报告期	指	2023 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	王妍		
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	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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、李波

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

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

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
金圆统一证券有限公司	厦门市思明区展鸿路 82 号 厦门国际金融中心 10-11 楼	陈世信、王永超	2022 年 10 月 14 日—2024 年 12 月 31 日

## 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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	254,304,255.87	392,811,367.02	-35.26%	1,007,805,688.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	-108,624,161.85	-337,794,980.75	67.84%	26,909,199.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-145,411,722.59	-335,113,577.14	56.61%	-107,403,737.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,415,754.85	38,587,491.47	-65.23%	262,651,382.93
基本每股收益（元/股）	-0.3420	-1.0636	67.85%	0.0847
稀释每股收益（元/股）	-0.3420	-1.0636	67.85%	0.0847
加权平均净资产收益率	-15.91%	-37.33%	21.42%	2.51%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	1,070,833,752.12	1,737,789,287.24	-38.38%	2,240,066,822.87
归属于上市公司股东的净资产（元）	628,871,427.52	736,060,842.50	-14.56%	1,073,583,550.02

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	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	254,304,255.87	392,811,367.02	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）	14,179,046.00	107,069,542.21	正常经营以外的收入
营业收入扣除后金额（元）	240,125,209.87	285,741,824.81	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	33,903,823.49	73,781,222.28	64,772,263.59	81,846,946.51
归属于上市公司股东的净利润	-16,506,589.68	-921,207.09	-15,983,039.47	-75,213,325.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,596,047.41	-757,825.77	-16,980,115.75	-111,077,733.66
经营活动产生的现金流量净额	826,680.50	-1,246,216.57	17,544,691.66	-3,709,400.74

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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	36,505,141.43	-3,181,263.02	-9,852,210.77	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,526,872.37	1,963,084.92	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，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	194,309.99	-101,378.39	153,236,417.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,059,023.62	-2,175,241.05	1,319,638.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,301.37			
减：所得税影响额	0.00	366,725.40	23,718,362.54	

少数股东权益影响额 (税后)	450,040.80	-1,180,119.33	1,003,269.82	
合计	36,787,560.74	-2,681,403.61	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

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司以“制造—服务—制造”为主线，采取制造与服务并举的方式，形成以高端路面装备研制业务为基础，拓展公共设施智慧运维管理业务及乡村振兴业务的大循环与大协同。产品及服务广泛应用于公路建设与养护、公共设施管理及乡村振兴等多个领域。

2023 年度，国内经济的恢复呈现波浪式发展、曲折式前行的特点，需求恢复总体不及预期。工程机械行业市场面临需求不足、账款回收困难、外贸市场波动、产品服务价格下降、竞争愈发激烈等困难和问题。据中国工程机械工业协会统计，2023 年度挖掘机、装载机销量分别同比下降 25.4%和 15.8%。为有效应对市场变化，管理层及时调整公司整体经营计划，对各板块业务的内部控制、资金投入、人员配置等多方面进行了梳理调整，根据前期已投项目业务开展情况采取了精兵简政、业务合并等系列措施，及时有效地降低不必要的资源浪费。

2023 年度公司各业务板块所在行业的变化情况综述：

#### 高端路面装备研制

公路是国家经济发展的基础，筑养路机械设备在公路建设和养护中发挥着关键性作用。2023 年度，受国内外严峻复杂的经济环境影响，工程机械行业持续低迷，工程开工率不足，市场需求明显萎缩，行业销售额、利润率普遍下降。后续，随着国内稳增长政策的不断加码和落地实施，工程机械行业下行压力将有望得到缓解，或将呈现“内需渐强、外需弱稳”的态势。

2024 年，对于中国工程机械企业而言，海外拓展的机会将会增加。一方面，全球各地区经济发展水平并不均衡，一些发展中国家正处于工业化、城市化的起步或加速阶段，对公路、铁路、港口、机场等互联互通项目建设需求巨大。另一方面，一些发达国家基础设施老化现象比较严重，更新需求空间也很大。反观国内市场，随着公路通车里程的持续增长，达到服务年限的道路里程也在不断增加，高速和等级公路已进入建设与养护并重的时期。因此，从长远来看，工程机械行业的前景依然值得期待，具有一定的成长空间。

#### 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从制造商向服务商的重大拓展。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便捷高效的建设、管理、养护一体化的管理服务。

该板块以达刚智慧运维管理系统、达刚筑养路设备集群、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。该行业与国家公路建设、养护资金投入息息相关，报告期内，同样受外部经济环境变化、行业需求萎缩的影响，呈现下行趋势。后续，随着新基建政策的出台及逐步落实，行业市场需求回暖，公司该板块的业务也会随着市场好转逐步恢复。

#### 乡村振兴业务

自 2017 年 10 月提出乡村振兴战略以来，国务院连续多年对全面推进乡村振兴事业出台了多项政策，并要求各地区各部门结合实际认真贯彻落实。在 2022 年，国家发展改革委、住房和城乡建设部发布了《关于加快补齐县级地区生活垃圾焚烧处理设施短板弱项的实施方案的通知》，指出到 2025 年，全国县级地区生活垃圾收运体系进一步健全，收运能力进一步提升，京津冀及周边、长三角、粤港澳大湾区、国家生态文明试验区具备条件的县级地区基本实现生活垃圾焚烧处理能力全覆盖。长江经济带、黄河流域、生活垃圾分类重点城市、“无废城市”建设地区以及其他地区具备条件的县级地区，应建尽建生活垃圾焚烧处理设施。同年，国家发展改革委、住房和城乡建设部、生态环境部、财政部、人民银行等部

门印发《关于加强县级地区生活垃圾焚烧处理设施建设的指导意见》，部署加强县级地区（含县级市）生活垃圾焚烧处理设施建设，补齐短板弱项，改善生态环境质量，提升人民生活品质。

2024 年 2 月，中央一号文提出，提升乡村建设水平，增强乡村规划引领效能，深入实施农村人居环境整治提升行动，推进农村基础设施补短板，完善农村公共服务体系，加强农村生态文明建设，促进县域城乡融合发展。建设宜居宜业和美乡村，需要切实从解决农村现实问题入手。

近年来，公司通过对陕西、湖南、湖北、海南等多个省市地区的农村生活垃圾处理方式进行的跟踪调研成果，自主研发了一系列农村垃圾的无害化处理设备，该产品利用机械原理、热工学、冶炼法、化学学、电气学、空气动力学等多学科知识，融会贯通低温裂解、高温焚化的前沿技术，一举解决了农村生活垃圾的高效处理问题，为农村人居环境质量的大幅提升打造出技术底座。

### 危废固废综合回收利用

2023 年 12 月 13 日，公司与交易对方完成了关于众德环保 52%股权过户的工商变更登记手续。至此，公司完成了众德环保 52%股权的出售工作，众德环保不再属于公司的子公司，公司的总体经营板块也将不再涵盖该板块业务。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

2023 年度，公司以具有核心竞争优势的高端筑养路机械设备研制业务为基础，及时调整经营发展计划，优化、整合智慧运维管理业务和乡村振兴业务，确保公司核心业务能够在国内经济形势复杂严峻和工程机械行业市场萎缩的大环境下稳步开展。

### （一）高端路面装备研制板块

#### 1、主要业务、产品及用途

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。	
15	机场道面快速修复车	可用于机场、高速、国道等多种路面的快速修复。	

16	病媒监测设备	通过对蚊虫计数、统计和预警，形成对蚊虫的监控分析，最终实现病媒防制的数据化管理。	
17	小型生活垃圾无害化处理设备	用于生活垃圾/医废垃圾的彻底无害化处理	
18	环保型垃圾处理设备	达刚环保型垃圾处理设备基于生活垃圾裂解气化技术，是中低温热解和高温氧化燃烧技术完美结合的新型垃圾处理装备。	

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。	
---	---------	---	---

2023 年 11 月，公司完成收购达刚租赁少数股东股权事项，达刚租赁成为公司全资子公司。该公司主要从事道路施工养护系列机械设备租赁、技术工艺咨询、劳务服务、筑养护设备的销售（中低端）、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成员，对产品的市场需求、客户要求、市场占有率、技术现状和发展趋势、资源效益等多方面进行科学预测及技术经济的分析论证，并对立项风险进行识别，决定是否立项。对于立项产品，编制《项目开发建议书》，并交由研发部成立项目组按设计开发程序进行开发。

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

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

### （2）采购模式

公司的采购模式主要有准时采购模式和定量订货模式。

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

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

除以上两种主要采购模式外，也以 MRP\EC 等采购模式辅助完成。

### （3）生产模式

公司的生产经营模式分为常规生产和特殊订单生产两种类型。

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

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

### （二）公共设施智慧运维管理板块

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

#### 1、主要业务、产品及用途

公共设施智慧运维管理板块主要业务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。

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

#### 2、经营模式

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

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

### （三）乡村振兴业务

#### 1、主要业务、产品及用途

2021 年，公司基于“新基建”和“乡村振兴”的大背景设立了创新中心，创新中心自设立以来，基于“乡村振兴”的主题进行了四个领域的创新实践：以镇级再利用资源回收中心为基础的农村低温裂解垃圾处理设备的研制与应用，以振兴示范区为轴心的农村病媒防制数据化服务，以村镇卫生院为模板的未病管理中心建设，以及以河道监测与治理为切入点的农村污水处理中台。上述创新项目已经在湖北省襄阳市保康县、陕西省渭南市等地逐步落地试点。

#### 2、经营模式

公司病媒防制业务是以提供病媒防制服务、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为主要内容，以数据化设备与智能化巡查队伍为基础，助力区域卫健委的病媒防制工作。

公司乡村振兴服务是以“户分类、村收集、镇处置”的全套创新服务模式，通过自主研发的垃圾无害化处理设备，打造偏远地区生活垃圾处理模式的示范区，探索边远山区垃圾不出镇的实现方式。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）高端路面装备研制业务板块

##### 1、丰富的产品系列及配套服务

公司装备事业部拥有从沥青加热、存储、运输与深加工设备（沥青脱桶设备、沥青改性设备、沥青乳化设备、沥青运输车、沥青保温存储设备等）到道路施工与养护专用车辆、设备（沥青洒布车、同步封层车、稀浆封层车、多功能养护车、粉料撒布车、冷再生机、碎石撒布机、水泥净浆洒布车、吸尘车）及沥青拌和站等沥青路面筑养护系列产品，可为客户提供成套设备的选购、工程施工、施工材料及工艺咨询、操作手培训、经营性设备租赁等系列配套服务。

##### 2、全系列产品技术及专业资质

公司是国内较早独立研制智能环保型筑养路施工及养护类产品的高新技术企业，拥有汽车改装车生产资质，半挂车资质，公路工程施工承包资质、公路路面及公路路基工程专业承包资质，对外承包工程资格等资质证书以及完善的研、产、销体系和自主研发能力。

##### 3、经验丰富的研发团队

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

##### 4、享有盛誉的产品品牌

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

##### 5、系列化服务优势

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

#### （二）公共设施智慧运维管理业务板块

##### 1、技术优势

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

##### 2、自主创新能力

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

### （三）乡村振兴业务

公司自主研发的垃圾无害化处理设备利用机械原理、热工学、冶炼法、化学学、电气学、空气动力学等多学科知识，融会贯通低温裂解、高温焚化的前沿技术，一举解决了小型生活垃圾处置设备在焚烧垃圾过程中产生的有害气体排放问题。该设备能将生活/医废垃圾里的有机物转化成为含 CO、H<sub>2</sub>、CH<sub>4</sub> 等混合燃气，垃圾减量率超过 90%，可实现垃圾在腔体内完全燃烧之后再通过 850℃ 以上的高温焚化，破坏二噁英的分子结构，加之后续的急冷降温处理，从而彻底消灭二噁英等有害气体的排放，有效解决城镇地区垃圾处理不及时、转运成本高等老大难问题。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，受国内外复杂严峻的经济环境影响，工程机械行业持续低迷，市场需求明显萎缩、工程开工率不足，客户对于设备的采购也较为谨慎；行业竞争的不断加剧，进一步挤压了公司各板块业务的盈利空间。此外，公司于 2023 年 12 月 13 日方完成众德环保股权的工商变更，众德环保 2023 年度的亏损数据对公司全年业绩也带来一定的不利影响。

2023 年度，公司实现营业总收入 25,430.43 万元，同比下降 35.26%；实现合并净利润-13,360.15 万元，同比减亏 63.65%；实现归母净利润-10,862.42 万元，同比减亏 67.84%。公司全年营业收入下降，而净利润减亏，主要是由于 2022 年度公司计提大额商誉减值准备所致。

2023 年度公司各业务板块的经营情况如下：

#### （1）装备事业部

报告期内，由于经济环境复杂多变，客户对设备的采购也较为谨慎，导致行业竞争持续加剧，公司各板块业务的利润空间也被压制；对此，公司一方面加强与客户的沟通，及时了解客户的购买或租赁需求，另一方面通过加大新产品的研发力度、拓展新的业务模式来降低风险。

新产品研发情况：面对激烈的竞争环境，公司及时调整各板块的业务模式，加速新品的研发与试制进度，严控费用、降低成本，促进业务平稳向好、有序发展。2023 年度，公司机场快速修复车、移动式垃圾无害化处理车已完成现场试验验证及产品公告并进入市场推广、销售阶段；环保型垃圾处理设备经过前期的试验及验证已形成小批量销售；环保型同步封层车已完成试验及产品公告，进入销售阶段；新型纤维同步封层车正在进行试制工作。

市场开拓情况：为应对行业竞争加剧的市场环境，公司一方面通过官微商城、微信视频号、自媒体等多种途径加强产品的宣传，并在陕西、江苏等多地举办促销会，开展产品的推广活动；另一方面公司通过拜访客户、参加行业交流会等方式及时掌握市场动向及客户的需求意向，为公司营销策略、市场开拓及推广模式的优化调整提供参考依据。

质量保障措施：过硬的产品质量是公司持续经营的前提，是与客户建立长期合作的基础。2023 年，公司 CCC 强制性认证继续获得了 A 级企业殊荣，9000 质量管理体系通过了中国质量认证中心的现场监督审查。同时，相关人员参加了中国质量认证中心、陕西省产品质量及市场监管部门、质量协会组织的 CCC、标准化及法规等各种培训。

#### （2）智维事业部

随着 2023 年度行业竞争加剧，道路运维业务拓展难度不断增加，加之智维事业部处置了部分闲置资产，导致资产成本上升，2023 年度智维事业部的盈利能力出现下滑。

报告期内，公司通过对智维板块各经营单位的业务开展情况、资金投入及经营效益等多方面的综合分析，并及时调整经营发展战略，对智维事业部投资未达预期效益且短期内较难有成效的公司或部门实施了精兵简政、费用管控等多种优化措施，并根据业务的相关性对个别业务的管理权限进行了优化调整，使得该板块的经营管理更加高效、合理，从而实现降本增效的目的。报告期内，公司注销了 2 家子公司及 3 家孙公司，进一步精简了公司架构及管理流程，简化了决策流程，有效降低了成本费用。

### （3）创新中心

1) 报告期内，公司对涉及该板块业务的现存子公司业务开展情况逐个进行分析，采取以经济效益为核心的标准，对持续经营能力较弱的公司进行清算或暂停经营。截止本报告披露日，公司已完成了达刚环境（醴陵）的注销工作，其他子公司的经营情况正在梳理中。公司将通过全方位梳理和排查，及时剥离盈利能力较弱的事业部门，集中资源和精力培育、发展更具潜力和具有较高盈利能力的板块。

2) 2023 年，是公司生活垃圾无害化处理系统解决方案推广落地的重要年度，基于公司自主研发的低温裂解高温焚化垃圾处理设备，改变以往的单一设备销售模式，进而提供以偏远地区为主要应用场景，实现“垃圾少出镇”与“共参与、可持续”的分布式系统解决方案。截至报告期末，公司已完成了首套系统的落地和试运营，并与湖北多地签订了农村生活垃圾回收再利用与处理中心项目的设备采购合同。同时，湖南、陕西的部分地区也处于前期业务的接洽中。

为有序开展垃圾无害化处理系统的推广与运营，同时，考虑合理优化创新中心业务，公司将低温裂解、高温焚化的生活垃圾无害化处理系统从该业务板块划分至垃圾设备专项项目小组运营。

### （4）其他工作内容

1) 2023 年度，公司及各子公司在知识产权保护方面也取得了一定成效。报告期内，公司及子公司新增 15 项实用新型专利证书、1 项发明专利证书、12 件计算机软件著作权登记证书。截至报告期末，公司共主导编制 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；公司及子公司共获得发明专利 7 项，实用新型专利 254 项，外观专利 27 项，注册商标共 80 项，计算机软件著作权 77 项。

2) 达刚装备作为渭南总部基地的具体实施单位，报告期内完成了基地绿化、部分设备基础安装施工及生产车间的空间整理，为公司产品的生产制造提供各项保障措施。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 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	254,304,255.87	100%	392,811,367.02	100%	-35.26%
分行业					
高端路面装备研制业务分部	86,196,814.51	33.90%	97,369,060.07	24.79%	-11.47%
固废危废综合利用业务分部	71,115,606.86	27.96%	209,837,333.32	53.42%	-66.11%
城市道路智慧运维业务分部	96,991,834.50	38.14%	85,604,973.63	21.79%	13.30%
分产品					
高端路面装备研	86,196,814.51	33.90%	97,369,060.07	24.79%	-11.47%

制业务分部					
固废危废综合回收利用业务分部	71,115,606.86	27.96%	209,837,333.32	53.42%	-66.11%
城市道路智慧运维业务分部	96,991,834.50	38.14%	85,604,973.63	21.79%	13.30%
分地区					
国内销售	249,415,570.04	98.08%	388,714,503.56	98.96%	-35.84%
出口销售	4,888,685.83	1.92%	4,096,863.46	1.04%	19.33%
分销售模式					

## (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	86,196,814.51	73,150,986.61	15.13%	-11.47%	-5.13%	-5.68%
固废危废综合回收利用业务板块	71,115,606.86	82,039,331.51	-15.36%	-66.11%	-58.50%	-21.16%
城市道路智慧运维管理业务板块	96,991,834.50	83,321,260.44	14.09%	13.30%	52.78%	-22.20%
分产品						
高端路面装备研制业务板块	86,196,814.51	73,150,986.61	15.13%	-11.47%	-5.13%	-5.68%
固废危废综合回收利用业务板块	71,115,606.86	82,039,331.51	-15.36%	-66.11%	-58.50%	-21.16%
城市道路智慧运维管理业务板块	96,991,834.50	83,321,260.44	14.09%	13.30%	52.78%	-22.20%
分地区						
国内销售	249,415,570.04	236,390,850.71	5.22%	-35.84%	-27.88%	-10.46%
出口销售	4,888,685.83	2,120,727.85	56.62%	19.33%	37.19%	-5.65%
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	2023 年	2022 年	同比增减
高端路面装备研制业务板块	销售量	台/辆	104	145	-28.28%
	生产量	台/辆	84	179	-53.07%
	库存量	台/辆	78	98	-20.41%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

受国内外复杂严峻的经济环境影响，工程机械行业持续低迷，市场需求明显萎缩、工程开工率不足，行业竞争的不断加剧，加之客户对于设备的采购也较为谨慎，高端路面装备研制业务板块销量下滑，销售业绩下降，回款减少，该板块投产计划也根据市场情况随之下降，造成产量同比下降 53.07%。

#### (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	2023 年		2022 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	48,419,917.96	20.30%	54,393,385.25	15.66%	4.64%
高端路面装备研制业务板块	直接人工	5,035,518.57	2.11%	6,964,676.99	2.01%	0.10%
高端路面装备研制业务板块	制造费用	4,370,468.54	1.83%	4,785,917.50	1.38%	0.45%
高端路面装备研制业务板块	其他成本	15,325,081.54	6.43%	10,965,498.70	3.16%	3.27%
固废危废综合利用业务板块	直接材料	78,098,970.05	32.74%	208,143,466.00	59.93%	-27.19%
固废危废综合利用业务板块	直接人工	385,557.26	0.16%	877,626.37	0.25%	-0.09%
固废危废综合利用业务板块	制造费用	3,554,804.20	1.49%	6,624,087.04	1.91%	-0.42%
城市道路智慧运维管理业务板块	直接施工成本	60,934,696.73	25.55%	29,335,973.85	8.45%	17.10%
城市道路智慧运维管理业务板块	工程物资及材料	17,221,357.24	7.22%	20,523,612.24	5.91%	1.31%
城市道路智慧运维管理业务板块	其他成本	5,165,206.47	2.17%	4,676,093.47	1.35%	0.82%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本公司将所持众德环保股权转让给西安大可管理咨询合伙企业(有限合伙)，于 2023 年 12 月 13 日完成控制权转移。本公司于 2023 年 03 月 01 日将所持云南达道运维股权转让给深圳鑫众禾管理咨询合伙企业(有限合伙)。

截至 2023 年 12 月 31 日，达刚智慧运维（江苏）、达刚新材料、达刚智慧运维（中山）、达刚检测、润达丰慧已于本年注销，不再纳入合并范围。

**(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）	85,346,909.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	33.57%
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	永兴县团诚金属有限公司	23,969,741.47	9.43%
2	靖远高能环境新材料技术有限公司	20,550,742.07	8.08%
3	渭南高新技术产业开发区建设局	16,034,579.56	6.31%
4	无锡市梁溪区北大街街道办事处	12,825,688.07	5.04%
5	陕西省成通机械化公路生态工程有限责任公司	11,966,157.83	4.71%
合计	--	85,346,909.00	33.57%

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）	75,629,557.27
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.49%
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	渭南益瑞康建筑工程有限公司	27,961,274.99	15.71%
2	湖南百锐建设有限公司（原合肥市钰翔）	17,201,772.07	9.66%
3	江苏几何智慧运维科技有限公司	12,611,953.84	7.09%
4	无锡秦泽建筑工程有限公司	9,769,009.17	5.49%
5	陕西和光共济建设工程有限公司	8,085,547.20	4.54%
合计	--	75,629,557.27	42.49%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	17,416,001.57	21,504,075.95	-19.01%	主要系本期智维板块业务拓展售前费用及人工费用下降，装备制造板人工费用下降所致。
管理费用	64,468,804.56	66,027,482.55	-2.36%	
财务费用	13,218,464.88	5,977,035.97	121.15%	主要系本期借款利息支出增加，外币汇兑损失增加所致。
研发费用	12,968,244.39	22,259,606.64	-41.74%	主要系本期研发投入减少所致。

### 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	产品已形成批量销售	打造公司新的主销产品，形成新的利润增长点	会对公司持续稳定发展产生积极影响
机场道面修复设备	拓展新的业务方向	完成了样机的施工现场验证	成为公司新的主销产品，增强市场竞争力	会对公司持续稳定发展产生积极影响
新型纤维同步封层车	完善公司同步车系列化产品	产品进入试制阶段	完成同步车全系列化产品，增强市场竞争力	对公司提高市场占有率产生积极影响
高速路面清扫车	完善公路养护产品系列化	产品已完成方案设计	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
10F 稀浆封层车	满足稀浆封层车市场需求	产品已形成批量销售	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
XC3200 吸尘车	优化改进，满足吸尘车市场需求	产品已形成批量销售	成为公司新的主销产品，增强市场竞争力	会对公司持续稳定发展产生积极影响

#### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	60	74	-18.92%
研发人员数量占比	17.29%	15.26%	2.03%
研发人员学历			
本科	41	49	-16.33%
硕士	2	2	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	4	8	-50.00%
30~40 岁	17	37	-54.05%
40 岁以上	39	29	34.48%

#### 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	12,968,244.39	22,259,606.64	33,529,382.13
研发投入占营业收入比例	5.10%	5.67%	3.33%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00	0.00

(元)			
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	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	344,868,194.50	478,792,828.68	-27.97%
经营活动现金流出小计	331,452,439.65	440,205,337.21	-24.71%
经营活动产生的现金流量净额	13,415,754.85	38,587,491.47	-65.23%
投资活动现金流入小计	142,601,581.79	355,401,841.71	-59.88%
投资活动现金流出小计	151,681,233.90	248,060,216.35	-38.85%
投资活动产生的现金流量净额	-9,079,652.11	107,341,625.36	-108.46%
筹资活动现金流入小计	220,062,560.00	258,720,504.17	-14.94%
筹资活动现金流出小计	281,636,877.11	356,653,717.36	-21.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-61,574,317.11	-97,933,213.19	37.13%
现金及现金等价物净增加额	-56,344,192.20	54,847,559.88	-202.73%

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下降 65.23%，主要系本期收入下降回款减少所致。
- 2、报告期公司投资活动产生的现金流量净额同比下降 108.46%，主要系 2022 年收到众德业绩补偿款所致。
- 3、报告期公司筹资活动产生的现金流量净额同比上升 37.13%，主要系本期偿还借款利息减少所致。
- 4、报告期现金及现金等价物净增加额同比下降 202.73%，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

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 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	61,548,171.66	5.75%	122,223,839.28	7.03%	-1.28%	本期末部分资金购入理财产品所致。
应收账款	216,426,617.05	20.21%	227,552,726.73	13.09%	7.12%	
合同资产	1,100,576.63	0.10%	1,053,025.09	0.06%	0.04%	
存货	128,939,343.65	12.04%	508,199,996.00	29.24%	-17.20%	本期出售众德环保股权，合并范围变更所致。
投资性房地产	9,649,973.80	0.90%	867,321.81	0.05%	0.85%	本期以成本模式后续计量的房产对外出租，导致投资性房地产增加。
长期股权投资			25,625,300.88	1.47%	-1.47%	本期计提东英腾华融资租赁(深圳)有限公司长投减值、处置其他权益法核算的长期股权投资股权共同影响所致。
固定资产	100,334,487.29	9.37%	295,209,086.20	16.99%	-7.62%	本期自用房屋出租经营转为投资性房地产所致。
在建工程	200,749,528.99	18.75%	277,302,644.97	15.96%	2.79%	本期出售众德环保股权，合并范围变更所致。
短期借款	55,969,961.07	5.23%	121,507,009.81	6.99%	-1.76%	本期短期借款偿还银行所致。
合同负债	18,185,775.72	1.70%	20,065,259.17	1.15%	0.55%	
长期借款	57,761,260.65	5.39%	138,165,000.00	7.95%	-2.56%	本期偿还到期并购贷款所致。

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

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	97,001.23	97,001.23	票据保证金	票据保证金	4,428,476.65	4,428,476.65	票据保证金、保函保证金、被冻结资金	票据保证金、保函保证金、被冻结资金

应收票据					2,187,880.00	2,187,880.00	已背书未到期票据	已背书未到期票据
在建工程	206,816,675.87	199,076,203.71	抵押取得长期借款, 使用权受限	抵押取得长期借款, 使用权受限	183,115,239.15	183,115,239.15	抵押取得长期借款, 使用权受限	抵押取得长期借款, 使用权受限
合计	206,913,677.10	199,173,204.94			189,731,595.80	189,731,595.80		

## 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
5,611,282.00	51,750,000.00	-89.16%

上述投资事项具体内容为：

#### （1）向全资子公司达刚环境（无锡）实缴出资事项

2022年4月6日，公司披露了《达刚控股：关于对外投资设立全资子公司达刚环境（无锡）并完成工商登记的公告》（公告编号：2022-18），公司以自有资金500万元投资设立了无锡达刚环境科技有限公司，占达刚环境（无锡）注册资本的100%。报告期内，公司已完成了对达刚环境（无锡）30万元的实缴出资。

#### （2）向控股子公司健达源实缴出资事项

2023年3月30日，公司披露了《达刚控股：关于对外投资设立控股子公司健达源并完成工商登记的公告》（公告编号：2023-20），公司与西安天地源物业服务管理有限责任公司（以下简称“天地源物业”）共同出资设立了陕西健达源环境科技有限公司。健达源注册资金为500万元人民币，其中，公司以自有资金认缴人民币255万元，占健达源注册资本的51%；天地源物业认缴人民币245万元，占健达源注册资本的49%；2023年6月16日，公司披露了《达刚控股：关于完成向控股子公司健达源实缴出资的公告》（公告编号：2023-53），报告期内，公司已完成了对健达源255万元的实缴出资。

#### （3）向达刚租赁实缴出资及收购其少数股东股权事项

①2023年11月28日，公司披露了《达刚控股：关于收购控股子公司少数股东股权暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-77），为进一步整合公司内部资源，提高整体经营决策效率，深化协同效应，公司与达刚租赁持股30%的其他少数股东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”）分别签订了《股权转让协议》，以其实缴金额现净值收购所持有的达刚租赁股份，其中，公司以自有资金161.6万元收购智新合伙持有的达刚租赁20%股权，以自有资金94.5万元收购创智合伙持有的达刚租赁10%股权，股权收购价格合计为256.1万元。报告期内，公司已完成了256.1万元股权收购款的支付，达刚租赁成为公司全资子公司。

②2020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》，同意公司与智新合伙和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，公司完成了对达刚租赁20.0282万元人民币的公司设备实缴出资。截至报告期末，公司已完成对达刚租赁1,050.00万元的设备实缴出资。

## 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、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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

											施		
西安大可管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司持有的众德环保 52% 股权	2023 年 12 月 13 日	27,976	- 2,317.44	本次出售所有的众德环保股权不会对公司业务连续性及管理稳定性造成重大影响；本次出售事项有利于公司盘活存量资产，优化资产负债结构，短期内会造成公司营业收入、净利润和每股收益的下降，公司将通过本次资产出售所获资金投入主营业务	21.33%	依据立信资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，并经交易双方友好协商确定。	是	本次交易的交易对方为公司实际控制人孙建西控制，同时，公司原副董事长傅建平、原董事兼副总裁曹文兵为交易对方的有限合伙人。	是	是	2022 年 12 月 19 日	《达刚控股：重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》及相关公告文件

					务后 消除 不利 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	一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；建筑工程用机械制造；智能基础制造装备制造；环境保护专用设备制造；机械零件、零部件加工；废旧沥青再生技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；建筑工程用机械销售；环境保护专用设备销售；机械设备销售；普通机械设备安装服务；专用设备修理；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；技术进出口；货物进出口；人工智能应用软件开发；	30000000	37,746,342.49	407,061.11	10,303,494.96	- 4,364,089.07	- 4,352,141.85

		信息技术咨询服务；工程管理服务。						
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，废弃资源综合回收利用，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、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。	218000000	765,387,286.08	462,501,419.88	71,115,606.86	56,242,329.23	44,566,250.97
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	86000000	272,425,333.31	101,322,374.38	2,779,814.03	13,244,590.40	13,313,250.07

		<p>制造；生活垃圾处理装备制造；生态环境监测及检测仪器仪表制造；建筑工程用机械销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；云计算设备制造；汽车销售；汽车零配件零售；生活垃圾处理装备销售；生态环境监测及检测仪器仪表销售；软件销售；云计算设备销售；机械设备研发；新材料技术研发；汽车零部件研发；软件开发；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；机械设备租赁；物业管理；非居住房地产租赁；专用设备修理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；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；病媒生物防制服务；信息系</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

		统运行维护服务；农村生活垃圾经营性服务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；许可项目：道路机动车辆生产（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，具体经营项目以审批结果为准）。						
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；特种设备安装改造修理；建设工程施工；特种设备设计；道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准）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	100000000	44,234,136.58	21,130,936.83	10,711,998.34	3,759,365.34	- 3,769,591.60

		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；劳务服务（不含劳务派遣）；汽车新车销售；新能源汽车整车销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；汽车装饰用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）						
达刚智维科技有限公司	子公司	许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；建设工程设计；建筑智能化系统设计；林木种子生产经营（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，具体经营项目	105350000	113,289,657.05	110,429,840.73	37,735.85	1,003,078.93	- 1,014,554.16

		以审批结果为准) 一般项目: 软件开发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 工程管理服务; 园林绿化工程施工; 规划设计管理; 水污染治理; 广告设计、代理; 广告制作; 广告发布; 停车场服务; 物业管理; 住房租赁; 非居住房地产租赁; 信息系统集成服务; 数据处理和存储支持服务; 电气设备销售; 机械设备销售; 机械零件、零部件销售; 建筑材料销售; 建筑装饰材料销售; 五金产品批发; 五金产品零售; 建筑用金属配件销售; 金属制品销售; 安防设备销售; 城市绿化管理; 交通及公共管理用标牌销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)						
湖南达刚希博智能科技有限公司有限	子公司	一般项目: 信息系统集成服务; 技	2000000	246,322.90	203,659.24	371,287.12	- 457,881.33	- 457,978.95

公司		<p>术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；大数据服务；软件开发；市政设施管理；公路水运工程试验检测服务；劳务服务（不含劳务派遣）；工程管理服务；安防设备销售；交通及公共管理用标牌销售；建筑工程机械与设备租赁</p>						
陕西达刚环境生物科技有限公司	子公司	<p>一般项目：病媒生物防治服务；病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生物密度监测评价服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境应急治理服务；生态恢复及生态保护服务；环境保护监测；农作物病虫害防治服务；林业有害生物防治服务；非金属废料和碎屑加工处理；农村生活垃圾经营性服务；固体废物治理；对外承包工程；机械设备销</p>	1000000	2,088,355.80	1,061,883.06	312,400.25	534,534.33	- - 537,008.78

		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。						
无锡达刚环境科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；病媒生物防制服务；病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生物密度监测评价服务；环境应急治理服务；生态恢复及生态保护服务；环境保护监测；农作物病虫害防治服务；林业有害生物防治服务；农村生活垃圾经营性服务；非金属废料和碎屑加工处理；	5000000	1,219,881.70	169,113.82	380,198.02	130,888.38	- 130,886.18

		固体废物治理；对外承包工程；机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；生活垃圾处理装备销售；软件开发；计算机系统服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；太阳能发电技术服务；水污染治理；污水处理及其再生利用；水环境污染防治服务；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；养老服务；节能管理服务；大气环境污染防治服务；环保咨询服务						
广东达刚环境科技有限公司	子公司	病媒生物防制服务；病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生物密度监测评价服务；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	5000000	744,437.82	429,639.82	784,871.30	69,054.87	65,546.69

		测；农作物病虫害防治服务；林业有害生物防治服务；对外承包工程；机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；生活垃圾处理装备销售；软件开发；计算机系统服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；太阳能发电技术服务；水污染防治服务；土壤污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；养老服务；节能管理服务；大气污染防治服务；环保咨询服务；互联网信息服务；室内环境检测；城市生活垃圾经营性服务。						
湖北达刚环境科技有限公司	子公司	许可项目：城市生活垃圾经营性服务；危险废物经营；室内环境检测；放射性固体废物处理、贮存、处置；城市建筑垃圾处置（清运）；餐厨垃圾处理；互联网	5000000	6,904.57	- 97,368.92	239,405.9 3	- 93,634.13	- 97,368.92

		<p>信息服务          (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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:农村生活垃圾经营性服务;林业有害生物防治服务;非金属废料和碎屑加工处理;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;对外承包工程;生活垃圾处理装备销售;环境保护监测;水污染治理;水环境污染防治服务;污水处理及其再生利用;土壤污染治理与修复服务;健康咨询服务(不含诊疗服务);养老服务;大气环境污染防治服务;环保咨询服务;生态恢复及生态保护服务;农作物病虫害防治服务;固体废物治理;机械设备销售;计算机软硬件及辅助设备零</p>						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

		售；电子产品销售；软件开发；计算机系统服务；太阳能发电技术服务；土壤污染防治服务；节能管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；通用设备制造（不含特种设备制造）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境应急治理服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）						
醴陵达刚环境科技有限公司	子公司	一般项目：其他未列明专业技术服务业；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护监测；环境应急治理服务；生态恢复及生态保护服务；病媒生物防制服务；病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生	1000000	505,793.20	155,793.20	590,099.00	85,833.78	83,086.29

		<p>物密度监测评价服务；农作物病虫害防治服务；林业有害生物防治服务；非金属废料和碎屑加工处理；农村生活垃圾经营性服务；固体废物治理；对外承包工程；机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；生活垃圾处理装备销售；软件开发；计算机系统服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；污水处理及其再生利用。（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动）</p>							
陕西健达源环境科技有限公司	子公司	<p>一般项目：病媒生物防制服务；农村生活垃圾经营性服务；园林绿化工程施工；水污染治理；软件开发；数据处理和存储支持服务；直饮水设备销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；业务培训（不含</p>	5000000	4,518,830.22	4,360,617.93	240,705.97	639,372.44	-	-

		<p>教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)；电子产品销售；机械设备销售；通用设备制造(不含特种设备制造)；互联网销售(除销售需要许可的商品)；大数据服务；生活垃圾处理装备制造。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：城市生活垃圾经营性服务；发电业务、输电业务、供(配)电业务；兽药经营。(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,具体经营项目以审批结果为准)</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
陕西健达源环境科技有限公司	自有资金	报告期内,该公司尚处于运营推广初期,对公司业绩影响较小
中山达刚智慧运维科技有限公司	注销	该公司停止运营并注销,对公司业绩影响较小
西安达刚新材料科技有限公司	终止后续投资并注销	该公司停止运营并注销,对公司业绩影响较小
云南达道运维科技有限公司	股权转让	该公司股权转让价格不高,对公司业绩影响较小

主要控股参股公司情况说明

公司本报告期纳入合并范围的子公司共 12 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、江苏达刚设备租赁有限公司、陕西达刚环境生物科技有

限公司、无锡达刚环境科技有限公司、广东达刚环境科技有限公司、达刚智维科技有限公司、湖南达刚希博智能科技有限公司、湖北达刚环境科技有限公司、醴陵达刚环境科技有限公司及陕西健达源环境科技有限公司；其中陕西健达源环境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

##### （1）筑养路机械设备

2023 年，国内经济呈现波浪式发展、曲折式前行的复杂态势，工程机械行业市场需求明显不足。但从国家交通运输相关部门发布的《交通运输领域新型基础设施建设行动方案（2021-2025 年）》《公路“十四五”发展规划》《交通强国建设纲要》《国家综合立体交通网规划纲要》等政策规划可以看出，未来，国家道路基础设施建设事业仍然任重道远，同时提质增效升级和高质量发展要求更加迫切。可以确定的是，我国公路已由加快推进公路建设为主向建管养运协调发展转变，从大规模建设时代向着全面养护时代嬗变，市场对养护设备的需求必将逐年显现。

从国家公路发展规划、逐年增长的通车里程总数和公路建设与养护资金投入比例的数据来看，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需求潜力。

##### （2）生活/医废垃圾无害化处理

自 2019 年国务院办公厅印发“无废城市”建设试点工作方案的通知后，2022 年度，广东、河北、四川、山东、陕西、浙江等多个省市均提出了“无废城市”建设工作方案。无废城市是指持续推进固体废物源头减量和资源化利用，最大限度减少填埋处置，将固体废物环境影响降至最低指标的发展模式。2023 年 1 月，国家发展改革委、住房和城乡建设部针对农村生活垃圾的处理措施发布的《关于加快补齐县级地区生活垃圾焚烧处理设施短板弱项的实施方案》指出，到 2025 年，全国县级地区生活垃圾收运体系进一步健全，收运能力进一步提升，京津冀及周边、长三角、粤港澳大湾区、国家生态文明试验区具备条件的县级地区基本实现生活垃圾焚烧处理能力全覆盖。长江经济带、黄河流域、生活垃圾分类重点城市、“无废城市”建设地区以及其他地区具备条件的县级地区，应建尽建生活垃圾焚烧处理设施。

国家对乡村建设的工作部署，为改善乡村人居环境、公共卫生环境提供了政策支持与产业保障，也为公司无害化垃圾处理系统的持续拓展提供了广阔的市场空间。

#### 2、公共设施智慧运维管理行业

从国家《“十四五”智能制造发展规划》可以看出，智能制造是制造强国建设的主攻方向，其发展程度直接关乎我国制造业质量水平。2024 年 3 月的政府工作报告提出，实施制造业重点产业链高质量发展行动，着力补齐短板、锻造新板，增强产业链供应链韧性和竞争力。推动传统产业高端化、智能化、绿色化转型。

智慧城市的发展极大程度上是由技术进步推动的。核心技术的迭代升级不断刺激智慧城市建设新需求，一方面技术升级可以为智慧城市提供更高效的解决方案，原有的建设内容需要同步升级或者重建；另一方面，技术升级也可为一些过去不能解决的设施管理问题提供可落地的全新解决方案，激发新的建设需求。由此可见，对公共设施进行智慧化、数字化管理是智慧城市发展的必经之路。

### （二）公司 2024 年度经营计划

随着国家基础设施建设提速，行业发展将会面临新的机遇与挑战。对此，公司将继续以“制造-服务-制造”为主线，形成高端路面装备研制业务与公共设施智慧运维管理业务的大协同，打造达刚新生

态，为社会创造更多的经济价值。2024 年，公司将在稳中求进、以进促稳的方针指引下，通过加强内部管理、提高创新能力，提升转化效率、降低管理成本来提升企业的竞争力。

2024 年公司将重点从以下几个方面来开展工作：

### 高端路面装备研制业务板块

作为公司业务发展的立足之本，装备制造板块仍是公司的核心业务，也是其他各板块业务拓展的基础。2024 年度该板块在保障常规产品交付及储备的情况下，将加速新产品的研发与试制进程，推动重点项目产品（垃圾裂解设备等）的落地进程；降低成本、控制费用，提升效率，打通各部门间的壁垒，与兄弟单位形成业务联动；同时为客户提供优质的产品及服务，加强产品生产过程中的质量管控，并加强培训，提升人员专业技能水平，从而为客户提供更优质的服务。

在业务协同方面，其一，将加强路机、筑机及租赁三部分业务的资源共享，实现研、供、产、质、销的真正一体融合；其二，在业务延伸方面，不断拓展租赁公司的商业模式，加大租赁业务的宣传与推广，强化租赁队伍的技能，拓展承接工程的多种业务模式，为后续业务扩展奠定基础；其三，加大二手设备的海外销售及租赁业务开展，做好产品的宣传、推广及新业务的对接，实现销售业务新突破；此外，尝试与大型国企央企合作，积极承接国企央企施工企业中的设备机具租赁业务，实现共赢。

### 公共设施智慧运维管理业务

2023 年度是公司智慧运维板块拓展的第 3 年，受政策、资金、市场多方面因素影响，在公司前期的战略规划中对该板块业务全力支持，投入大量人力、物力后并未取得预期效果；面对复杂多变的市场环境，公司及时调整了前期的战略规划，将更多的资源投入具有技术优势、竞争优势的高端装备制造业，持续梳理并优化智慧运维业务。

#### （1）梳理业务

对前期投资设立的子公司、孙公司业务开拓情况及后续盈利情况进行评估，优化现有业务及人员结构，暂停或逐步注销持续亏损企业，保留仍有发展前景并盈利的业务单元。

#### （2）加强资金监管

根据各子公司的资金使用计划对其后续资金实际使用情况进行监管，以达到公司整体运营资金的有效管理和合理使用，力求规范化和高效化，不断提高该板块运营资金的利用效率。

总之，2024 年筑养路机械行业运行面临的内外部环境依然复杂严峻，公司将继续以装备制造为根基，一方面持续推进无害化垃圾处理设备、机场跑道快速修复设备等新产品的宣传推广，另一方面努力挖掘市场潜能，积极开拓海外市场；稳住根基、拓宽渠道，根据市场需求不断研发更加符合节能环保要求的创新产品。

### 乡村振兴业务

继续进行偏远地区生活垃圾处理模式的示范区打样，通过“户分类、村收集、镇处置”的系统性服务，探索边远山区垃圾不出镇的实现方式，创造高效集约的“达刚模式”。

#### （三）存在风险

##### 1、经营规模下降的风险

2023 年 12 月 13 日，公司与西安大可已完成了关于众德环保 52%股权的工商变更。由于危废固废综合回收利用业务的收入、利润在公司近三年主营业务中占比较高，众德环保股权出售后，将导致公司营业收入体量明显缩小，从而给公司带来经营规模下降的风险。

对此，公司将进一步聚焦优势主业，优化公司整体资产质量，寻求对外合作机会，努力提升公司持续经营能力和盈利能力。

##### 2、市场竞争加剧的风险

2023 年度，受市场环境、国际形势等多种不利因素的影响，工程机械行业市场需求疲弱，加之国内工程项目开工率仍然不足，客户对于设备的采购也较为谨慎，从而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态势。

对此，公司装备事业部在不断研发推出新产品、应用新技术、探寻新工艺方法、优化完善已有产品系列的同时，加强推进提质增效措施的落地实施及与其他板块的业务联动，努力降低市场竞争加剧带来的风险。

### 3、项目资金无法全额收回的风险

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

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》及《关于合作开发项目相关事宜备忘录》，由鼎达置业于2021年6月30日前分三次向公司支付共计8,000万元的补偿款，鼎都房地产开发公司承担连带保证责任。由于鼎达置业未履行《民事调解书》中约定的义务，故公司又向西安市中级人民法院申请强制执行。截至2021年12月31日，法院已执行终结，但报告期内尚未有执行款项支付给公司。该项目存在补偿款无法全额收回的风险。

对此，公司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；西安市中级人民法院指定陕西仁和万国律师事务所担任破产管理人，并分别于2022年7月7日和2023年3月3日召开了债权人会议，2023年7月7日发布了重整投资人招募公告，有一家意向投资人报名并缴纳了保证金。但因个别债权人对公司债权提出异议，并起诉至陕西省中级人民法院，导致破产重整事项进展较为缓慢。目前，公司正在积极应诉，并尽力推进破产重整事项，力争尽快收回该项目补偿款。

## 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
2023年01月16日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司回复深交所重组问询函事项	无
2023年01月30日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司年度业绩情况	无
2023年03月23日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司重大资产出售事项	无
2023年04月11日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司股东减持股份事项	无
2023年05月16日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	个人	个人投资者	了解公司业务开展情况以及未来发展规划等事项	巨潮资讯网2023年5月17日披露的《达刚控股：300103达刚控股业绩说明会、路演活动等20230517》
2023年09月19日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司股东股份冻结事项	无
2023年12月22日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司控股股东协议转让部分股份	无

					事项	
--	--	--	--	--	----	--

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 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、总裁等职能管理和控制制度，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，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构明确分工、各司其职的基本架构。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，维护了股东合法权益。

#### （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，所有董事均能依照《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态度，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，所有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取公司信息的机会。《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、公正、透明的绩效考核标准和激励约束机制，制订有《绩效管理办法》，对公司各级人员的绩效管理要求、考核指标设定原则、考核细则及激励机制等方面进行了约定。同时，公司董事会薪酬与考核委员会负责制定和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，保持独立性。

## 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
2023 年第一次临时	临时股东大会	51.16%	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 29 日	《达刚控股：

股东大会					2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年度股东大会	年度股东大会	33.95%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	《达刚控股：2022 年度股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	59.68%	2023 年 07 月 05 日	2023 年 07 月 06 日	《达刚控股：2023 年第二次临时股东大会决议公告》
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	26.77%	2023 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 22 日	《达刚控股：2023 年第三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	性别	年龄	职务	任职状态	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	女	69	董事长	现任	2007年12月01日	2024年04月08日	84,641,584				84,641,584	
傅建平	男	60	副董事长	现任	2020年12月03日	2024年04月08日	3,000,000				3,000,000	
李太杰	男	89	董事	现任	2018年10月16日	2024年04月08日	8,106,916				8,106,916	
王妍	女	42	董事	现任	2023年07月05日	2024年04月08日						
谢强明	男	33	董事	现任	2022	2024						

					年 03 月 16 日	年 04 月 08 日						
王伟雄	男	55	独立董事	现任	2020 年 12 月 03 日	2024 年 04 月 08 日						
李惠琴	女	61	独立董事	现任	2020 年 12 月 03 日	2024 年 02 月 20 日						
闫晓田	男	65	独立董事	现任	2020 年 12 月 03 日	2024 年 04 月 08 日						
王玫刚	男	44	监事会主席	现任	2017 年 10 月 27 日	2024 年 04 月 08 日	9,000				9,000	
石剑	男	46	监事	现任	2020 年 12 月 03 日	2024 年 04 月 08 日	9,500				9,500	
李金哲	男	47	监事	现任	2020 年 12 月 03 日	2024 年 04 月 08 日	5,000				5,000	
王妍	女	42	总裁	现任	2023 年 06 月 16 日	2024 年 04 月 08 日						
衷雪	男	51	常务副总裁	现任	2021 年 12 月 27 日	2024 年 04 月 08 日						
王有蔚	男	71	副总裁	现任	2018 年 07 月 31 日	2024 年 04 月 08 日	8,250				8,250	
韦尔奇	男	59	副总裁、 董事会秘书	现任	2010 年 12 月 09 日	2024 年 04 月 08 日	333,938				333,938	
郭峰东	男	41	副总裁	现任	2020 年 12 月 03 日	2024 年 04 月 08 日						
黄明	男	54	副总裁	现任	2023 年 06 月 16 日	2024 年 04 月 08 日						
凤建军	男	47	原独立董事	离任	2020 年 12 月 03 日	2023 年 11 月 30 日						
傅建平	男	60	原总裁	任免	2019 年 07	2023 年 06						

					月 08 日	月 15 日						
曹文兵	男	56	原董事、 副总裁	离任	2020 年 12 月 03 日	2023 年 06 月 15 日						
程峰灏	男	33	原副总裁	离任	2020 年 12 月 03 日	2023 年 03 月 14 日						
车万辉	男	52	原财务总 监	离任	2021 年 04 月 27 日	2023 年 12 月 13 日						
合计	--	--	--	--	--	--	96,11 4,188	0	0	0	96,11 4,188	--

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

1、公司原副总裁程峰灏先生因个人原因于 2023 年 3 月 14 日辞职，其原定任职届满日为 2023 年 12 月 2 日，具体内容详见公司于 2023 年 3 月 16 日披露的《达刚控股：关于高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2023-17）；

2、公司原总裁傅建平先生因工作安排调整于 2023 年 6 月 15 日辞去总裁职务，其原定任职届满日为 2023 年 12 月 2 日；公司原董事兼副总裁曹文兵先生因个人原因于 2023 年 6 月 15 日辞职，其原定任职届满日为 2023 年 12 月 2 日，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 19 日披露的《达刚控股：关于董事、高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2023-54）；

3、公司原独立董事风建军先生因独董任职相关规定于 2023 年 11 月 30 日辞职，其原定任职届满日为 2023 年 12 月 2 日，具体内容详见公司于 2023 年 12 月 1 日披露的《达刚控股：关于独立董事辞职的公告》（公告编号：2023-79）；

4、公司原财务总监车万辉先生因个人原因于 2023 年 12 月 13 日辞职，其原定任职届满日为 2023 年 12 月 2 日，具体内容详见公司于 2023 年 12 月 14 日披露的《达刚控股：关于独立董事及财务总监辞职的公告》（公告编号：2023-86）；

公司第五届董事会、监事会于 2023 年 12 月 2 日任期届满，鉴于公司第六届董事会、监事会换届工作尚在筹备中，为确保董事会、监事会相关工作的连续性和稳定性，公司董事会、监事会延期换届，公司已于 2023 年 11 月 30 日披露了《达刚控股：关于董事会、监事会延期换届选举的提示性公告》（公告编号：2023-78）。

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
程峰灏	副总裁	解聘	2023 年 03 月 14 日	个人原因辞职
傅建平	总裁	任免	2023 年 06 月 15 日	工作安排调整
曹文兵	董事兼副总裁	离任	2023 年 06 月 15 日	个人原因辞职
风建军	独立董事	离任	2023 年 11 月 30 日	因独董任职相关规定辞职
车万辉	财务总监	解聘	2023 年 12 月 13 日	个人原因辞职
王妍	总裁	聘任	2023 年 06 月 16 日	董事会聘任
王妍	董事	被选举	2023 年 07 月 05 日	股东大会选举
黄明	副总裁	聘任	2023 年 06 月 16 日	董事会聘任

## 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截至 2023 年 12 月 31 日，公司在任董事、监事、高级管理人员简历如下：

### 1、公司董事简历

**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 月至 2024 年 4 月，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 月至 2023 年 6 月，任公司总裁。2020 年 12 月 3 日至 2024 年 4 月，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 月至 2024 年 4 月，任公司董事。

**王妍女士：**中国国籍，汉族，1982 年出生，中共党员，毕业于贵州大学计算机系通信工程专业，本科学历。2005 年 7 月至 2019 年 9 月，任达刚控股集团股份有限公司销售办公室主任；2014 年 3 月至 2015 年 4 月，任达刚控股董事；2017 年 10 月至 2020 年 12 月，任达刚控股监事。2019 年 10 月至 2022 年 6 月，任达刚控股营销中心副总经理兼营销办公室主任；2022 年 7 月至今，任达刚控股综合管理中心总经理；2023 年 6 月起，任公司总裁；2023 年 7 月起，任公司董事。

**谢强明先生：**中国国籍，汉族，1991 年 12 月出生。清华五道口金融研究生院毕业，硕士研究生学历。2016 年至 2017 年任工银国际研究部经理；2017 年至 2019 年任复兴亚洲丝路集团有限公司独立非执行董事；2019 年 9 月至今任复兴亚洲丝路集团有限公司执行董事；2022 年 3 月至今任达刚控股董事；2021 年 3 月至今任英奇（杭州）企业总部管理有限公司法人代表；2021 年 12 月起任英奇（杭州）企业总部管理有限公司执行董事。

**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；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

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日至2024年2月，任公司独立董事。

**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兼执行总裁；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。

## 2、公司监事简历

**王玫刚先生：**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日至2024年4月，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日至2024年4月，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、公司高级管理人员简历

**衷雪先生：**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月至2024年4月，任公司常务副总裁。

**王有蔚先生：**中国国籍，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月至2024年3月，任公司副总裁。

**韦尔奇先生：**中国国籍，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月至2020年12月，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月至2022年4月，任众德环保科技有限公司董事、董事长；2018年8月至2024年4月，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。

**黄明先生：**中国国籍，汉族，1970 年 7 月出生，毕业于西安交通大学社科系（审计专业），本科学历。黄明先生曾历任陕西建设机械（集团）有限责任公司财务处副处长、财务处长、副总会计师；陕西建设机械股份有限公司董事、资产财务部部长、财务总监；陕西煤业化工集团西安重装集团公司财务总监；西安恒谦教育科技股份有限公司副总经理；西安海归小镇建设开发有限公司董事、总经理；2023 年 6 月起，任公司副总裁。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
谢强明	英奇（杭州）企业总部管理有限公司	法人、执行董事、总经理	2021 年 03 月 01 日		是

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、法定代表人	2014 年 11 月 19 日		是
傅建平	深圳市涑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、法定代表人	2019 年 10 月 09 日		
傅建平	达刚智维科技有限公司	执行董事、法定代表人	2022 年 04 月 25 日		
曹文兵	众德环保科技有限公司	副董事长	2012 年 02 月 01 日		是
曹文兵	永兴众德投资有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2013 年 03 月 01 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

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》。公司董事和高管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	性别	年龄	职务	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	女	69	董事长	现任	0.08	
傅建平	男	60	副董事长	现任	0	
李太杰	男	89	董事	现任	0.08	
王妍	女	42	董事、总裁	现任	38.65	
谢强明	男	33	董事	现任	0	
王伟雄	男	55	独立董事	现任	4.8	
李惠琴	女	61	独立董事	现任	4.8	
闫晓田	男	65	独立董事	现任	4.8	
王玫刚	男	44	监事会主席	现任	27.08	
石剑	男	46	监事	现任	16.83	
李金哲	男	47	监事	现任	10.5	
衷雪	男	51	常务副总裁	现任	36.56	
王有蔚	男	71	副总裁	现任	35.14	
韦尔奇	男	59	副总裁、董事会秘书	现任	33.67	
郭峰东	男	41	副总裁	现任	33.67	
黄明	男	54	副总裁	现任	23.75	
凤建军	男	47	原独立董事	离任	4.8	
曹文兵	男	56	原董事、副总裁	离任	1.16	
程峰灏	男	33	原副总裁	离任	4.48	
车万辉	男	52	原财务总监	离任	33.67	
合计	--	--	--	--	314.52	--

其他情况说明

适用 不适用

## 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
第五届董事会第十八次（临时）会议	2023年03月31日	2023年04月04日	《达刚控股：第五届董事会第十八次（临时）会议决议公告》
第五届董事会第十九次会议	2023年04月24日	2023年04月26日	《达刚控股：董事会决议公告》
第五届董事会第二十次（临时）会议	2023年04月26日	2023年04月28日	《达刚控股：第五届董事会第二十次（临时）会议决议公告》
第五届董事会第二十一次（临时）会议	2023年06月16日	2023年06月19日	《达刚控股：第五届董事会第二十一次（临时）会议决议公告》
第五届董事会第二十二次会议	2023年08月25日		《第五届董事会第二十二次会议决议》
第五届董事会第二十三次（临时）会议	2023年10月23日		《第五届董事会第二十三次（临时）会议决议》
第五届董事会第二十四次（临时）会议	2023年12月05日	2023年12月06日	《达刚控股：第五届董事会第二十四次（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	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会	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	出席股东大会次数

	次数		次数			加董事会会议	
孙建西	7	2	5	0	0	否	4
傅建平	7	2	5	0	0	否	4
李太杰	7	2	5	0	0	否	4
王妍	3	1	2	0	0	否	1
谢强明	7	2	5	0	0	否	4
王伟雄	7	2	5	0	0	否	4
李惠琴	7	2	5	0	0	否	3
闫晓田	7	2	5	0	0	否	4
凤建军	6	2	4	0	0	否	3

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

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
谢强明	2023年6月16日，公司召开了第五届董事会第二十一（临时）会议，董事谢强明先生对《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》、《关于聘任公司总裁的议案》、《关于聘任公司副总裁的议案》及《关于提请召开2023年第二次临时股东大会的议案》均投反对票	<p>1、《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》 公司董事谢强明先生提出，鉴于本次董事会会议事项关系公司重大利益，公司未组织董事充分讨论及发表意见，不利于董事会充分发挥职能。反对理由：根据王妍女士的履历，其不能满足董事会审计委员会委员的任职要求。</p> <p>2、《关于聘任公司总裁的议案》 公司董事谢强明先生对该议案投反对票，反对的理由：根据王妍女士的履历及公司的发展战略规划，其经验及领导、组织能力尚不足，不能满足公司经营发展需要。</p> <p>3、《关于聘任公司副总裁的议案》 公司董事谢强明先生对该议案投反对票，反对的理由：根据黄明先生的履历，其缺乏行业相关工作经验，不能满足公司经营发展需要。</p> <p>4、《关于提请召开2023年第二次临时股东大会的议案》 公司董事谢强明先生对该议案投反对票，反对的理由：非独立董事、总裁、副总裁的候选人尚不能满足公司经营发展需要，建议董事会进一步研究，由提名委员会广泛搜寻候选人，提前1-2个月将候选人的建议和相关资料提交董事会，再由董事会进一步审议。</p>
闫晓田	2023年6月16日，公司召开了第五届董事会第二十一（临时）会议，独立董事闫晓田先生对《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》、《关于聘任公司总裁的议案》、《关于聘任公司副总裁的议案》及《关于提请召开2023年第二次临时股东大会的议案》均投反对票	<p>1、《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》 公司独立董事闫晓田先生提出，本次董事会会议事关公司重大利益，公司未组织全体董事充分讨论及发表意见，不利于董事、董事会充分发挥职能。反对理由：根据王妍女士的履历，其不具备相应专业背景，无法胜任“负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作”这一董事会审计委员会委员的任职要求。</p> <p>2、《关于聘任公司总裁的议案》 公司独立董事闫晓田先生对该议案投反对票，反对的理由：根据王妍女士的履历，其经验及领导、组织能力尚不足，不符合这一职位需组织公司全面实施发展战略规划的任职要求，不能满足公司经营发展需要。</p> <p>3、《关于聘任公司副总裁的议案》 公司独立董事闫晓田先生对该议案投反对票，反对的理由：根据黄明先生的履历，其不具有行业相关工作经</p>

		验，不能满足公司经营发展需要。 4、《关于提请召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》公司独立董事闫晓田先生对该议案投反对票，反对的理由：非独立董事、总裁、副总裁的候选人尚不能满足公司经营发展需要，建议董事会进一步研究，由提名委员会广泛搜寻候选人，提前 1-2 个月将候选人的建议和相关资料提交董事会，再由董事会进一步审议。如本次董事会的决议结果为仍将该等事项提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议的，请各股东对该等提名慎重决策。
董事对公司有关事项提出异议的说明	无	

#### 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、重大事项及新业务拓展情况等信息；对提交董事会审议的各项议案，会通过现场走访、电话沟通、讨论等多种途径深入了解审议事项的背景以及对公司的影响，并能各抒己见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时亦能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，推动公司各项经营管理工作的持续、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	1	2023 年 04 月 24 日	会议审议通过了七项议案：1、《公司 2022 年度内部审计工作报告》；2、《公司 2023 年内部审计工作计划》；3、《公司 2022 年度财务报告》；4、《公司 2022 年度财务决算报告》；5、《公司 2023 年度财务预算报告》；6、《公司 2022 年度内部控制自我评价报告》；7、《公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。	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、各季度经营情况及财务状况，并对拟续聘的审计机构的资质情况、业务能力等方面进行审核。经与会人员充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会审计委员会	王伟雄、李惠琴、曹文兵	1	2023 年 04 月 26 日	会议审议通过了二项议案：1、《公司 2023 年第			

				一季度内部审计工作报告》；2、《公司 2023 年第一季度财务报告》。			
董事会审计委员会	王伟雄、李惠琴、王妍	1	2023 年 08 月 25 日	会议审议通过了二项议案：1、《公司 2023 年半年度内部审计工作报告》；2、《公司 2023 年半年度财务报告》。			
董事会审计委员会	王伟雄、李惠琴、王妍	1	2023 年 10 月 23 日	会议审议通过了二项议案：1、《公司 2023 年第三季度内部审计工作报告》；2、《公司 2023 年第三季度财务报告》。			
董事会审计委员会	王伟雄、李惠琴、王妍	1	2023 年 12 月 05 日	会议审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》。			
提名委员会	凤建军、王伟雄、李太杰	1	2023 年 06 月 16 日	会议审议通过了三项议案：1、《关于提名公司第五届董事会非独立董事候选人的议案》；2、《关于提名公司总裁候选人的议案》；3、《关于提名公司副总裁候选人的议案》。	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，对公司非独立董事候选人、总裁候选人及副总裁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。		

## 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）	233
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	114
报告期末在职员工的数量合计（人）	347
当期领取薪酬员工总人数（人）	531

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	11
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	144
销售人员	74
技术人员	60
财务人员	12
行政人员	57
合计	347
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	8
本科	111
大专	116
大专以下	112
合计	347

## 2、薪酬政策

公司薪酬政策秉承按劳分配、效率优先、兼顾公平的原则，根据内外部环境制定薪酬标准，通过建立合理的评价机制，使员工的收入与企业业绩、个人绩效紧密结合，充分调动员工积极性，达到提升效率、提高员工综合收入的目的。公司除了依法为员工缴纳社会保险和住房公积金外，还提供工作餐、员工宿舍、节假日礼品、职业培训等福利，为公司战略目标的实现提供较为充足的人力资源支持和保障。

## 3、培训计划

2023 年，公司按照既定的培训计划，采用“线上+线下”的形式组织各类员工培训，旨在加强员工安全意识，训练技能，捕捉市场动态与行业信息。内容包括安全知识培训、产品技术培训、行业动态培训等。全年实际完成培训 57 场，累计培训时长约 375 小时。通过职业培训提升员工技能和职业素养，实现了员工与企业的同步成长，从而助力企业的稳步发展。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	96,075
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,870,316.51

## 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

2023 年 4 月 24 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《公司 2022 年度利润分配预案》，鉴于 2022 年度母公司实现的净利润为-33,505.58 万元，扣除非经常性损益的净利润为-33,591.16 万元，且当年公司每股收益为-1.06 元/股，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 2022 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

2023 年 5 月 17 日，公司 2022 年度股东大会审议通过了《公司 2022 年度利润分配方案》，决定公司 2022 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

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
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	由于 2023 年度扣除非经常性损益前后归属上市公司股东的净利润均为负，不满足分红条件；为增强投资者回报水平，公司后续在满足分红条件下将进行持续稳定的分红。
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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
本次现金分红情况	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
报告期内，由于 2023 年度扣除非经常性损益前后归属上市公司股东的净利润均为负，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，拟定 2023 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。	

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

### 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

报告期内公司无股权激励计划。

董事、高级管理人员获得的股权激励

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》及有关法律法規认真履行职责，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

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

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

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

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

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

2022年12月15日，公司披露了《达刚控股：关于公司实际控制人股份赠予进展的公告》（公告编号：2022-74），孙建西女士与长安国际信托股份有限公司签署了《长安财-达刚路机股票收益权财产权信托合同之补充合同》，将信托期限由之前的60个月延长至96个月。

该事项目前处于正常实施阶段。

## 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

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制及监管要求，健全内部控制制度，明确股东、董事、监事和高级管理人员的权利和义务，保证股东充分行使其合法权利，保障重大信息披露透明，依法运作、诚实守信。

2023年，公司持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度对改善公司治理、增强风险防控、促进公司持续健康发展的重要性，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平。公司《2023年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期内公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

## 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

公司制定有《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，信息管理等各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、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《达刚控股：2023 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，但公司内部控制在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</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、公司章程或标准操作程序，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；违反公司章程或标准操作程序，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</p>

	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。 (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。	重要或一般缺陷未得到整改。 (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。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： 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。 (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%； (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%。	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： (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%； (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%； (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

不适用

## 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

环境保护相关政策和行业标准

控股子公司众德环保严格执行环境影响评价和环保“三同时”制度，环保设施建有高效电除尘器、脉冲除尘器、电除雾系统、尾气制硫酸系统、石灰石-石膏法脱硫设施、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对废水、气、土壤、地下水进行自行监测，管理和监测机构健全，环保规章制度完善。

众德环保涉及的主要污染物为：烟气、污水、粉尘、噪声，其排放均符合国家《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）以及《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）的要求。

环境保护行政许可情况

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

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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	废气	二氧化硫	有组织	1	100 米烟囱	19mg/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<70.3t/a	70.3t/a	无
众德环保科技有限公司	废气	氮氧化物	有组织	1	100 米烟囱	32mg/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<7.8t/a	7.8t/a	无
众德环保科技有限公司	废气	颗粒物	有组织	2	100 米烟囱、45 米烟囱	6mg/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<26.088t/a	26.088t/a	无
众德环保科技有限公司	废气	铅及其化合物	有组织	2	100 米烟囱、45 米烟囱	30.4ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<0.266t/a	0.266t/a	无
众德环	废气	砷及其	有组织	1	100 米	124.3ug	GB9078-	<0.178t	0.178t/	无

保科技有限公司		化合物			烟囱	/m <sup>3</sup>	1996 二级	/a	a	
众德环保科技有限公司	废气	锑及其化合物	有组织	1	100 米烟囱	/	GB9078-1996 二级	/	/	无
众德环保科技有限公司	废气	锡及其化合物	有组织	1	100 米烟囱	2.6ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<1.86t/a	1.86t/a	无
众德环保科技有限公司	废气	镉及其化合物	有组织	1	100 米烟囱	/	GB9078-1996 二级	/	/	无
众德环保科技有限公司	废气	硫酸雾	有组织	1	45 米烟囱	/	GB9078-1996 二级	/	/	无

### 对污染物的处理

主要处理措施如下：

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。其它工艺设备的尾气采用脉冲除尘器，除尘效率 99.5%以上，废气经除尘脱硫处理后分别通过 100 米烟囱和 45 米烟囱排放。

2、脱硫系统：对尾气分别采用石灰石-石膏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：众德环保两个排放口共分别安装了 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。

### 环境自行监测方案

#### 1、废气排放信息

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

100 米烟囱	DA001	铬及其化合物	排污许可证	/	手工	1 次/1 月		
100 米烟囱	DA001	镉及其化合物	排污许可证	/mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/1 月		原子荧光光谱法测烟尘
100 米烟囱	DA001	锡及其化合物	排污许可证	8.5mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/1 月		原子荧光光谱法测烟尘
100 米烟囱	DA001	镉及其化合物	排污许可证	0.85mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/1 月		
100 米烟囱	DA001	二噁英	排污许可证	/mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/1 年		环境空气和废气二噁英类的测定同位素稀释高分辨气相色谱-高分辨质谱法 HJ 77.2-2008
45 米烟囱	DA002	颗粒物	排污许可证	100mg/Nm <sup>3</sup>	在线	1 次/小时	HSJ-CEMS 烟气在线监测系统	
45 米烟囱	DA002	硫酸物	排污许可证	45mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/季度		固定污染源废气硫酸雾测定离子色谱法
45 米烟囱	DA002	铅及其化合物	排污许可证	10mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1 次/1 月		固定污染源废气铅的测定 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	DW003	化学需氧量	排污许可证	50mg/l	手工	1 次/半年	水质 化学需氧量的测定快速消解分光光度法 HJ/T 399-2007
不外排	DW001	总铬	排污许可证	0.1mg/L	手工	1 次/半年	水质 总铬的测定 高锰酸钾氧化-二苯碳酰二肼分光光度法 GB/T 7466-1987
不外排	DW001	总镍	排污许可证	1mg/L	手工	1 次/半年	水质 镍的测定 火焰原子吸收分光光度法 GB 11912-89
不外排	DW001	总镉	排污许可证	0.1mg/l	手工	1 次/半年	硼氢化钾还原分离 5-Br-PADAP 光度法测定工业废水中的镉
不外排	DW001	铊	排污许可证	0.017mg/l	手工	1 次/月	电感耦合等离子体质谱法 HJ700-2014
不外排	DW001	总砷	排污许可证	0.5mg/l	手工	1 次/半年	水质 总砷的测定 二乙基二硫代氨基甲酸银分光光度法 GB 7485-87
不外排	DW001	总铅	排污许可证	1mg/l	手工	1 次/半年	水质 铜、锌、铅、镉的测定 原子吸收分光光度法 GB 7475-87
不外排	DW001	总汞	排污许可证	0.05mg/l	手工	1 次/半年	水质 总汞的测定 冷原子吸收分光光度法 HJ 597-2011 代替 GB 7468-87

### 3、噪声排放信息

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

#### 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支出，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。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

采取减少场内物料转运，采取密闭管道运输，革新工艺降低飞灰扬尘，在原环保设备基础上加大环保设施投入，增加电除雾装置和布袋收尘的等级等一系列措施，严格执行落实新排放标准，加强对土壤污染的防控。

#### 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

众德环保“反射炉与富氧侧吹炉烟气深度治理”项目，即尾气离子液处理和烟气脱硝系统项目和土壤污染防控项目分别获得国家环保部专项资金支持。截至报告期末，尾气离子液处理和烟气脱硝系统项目已完成，并获得 300 万的政府资金支持；土壤污染防控项目已完工，预计于 2024 年 6 月进行验收。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息：无

其他环保相关信息：无

## 二、社会责任情况

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

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司推广的生活垃圾低温裂解高温焚烧无害化处理项目积极助力国家的“乡村振兴”战略，为打造美丽健康乡村贡献科技与创新的“达刚力量”。

## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所 作承诺	达刚控股	关于所提供资料真实性、准确性和完整性的承诺函	本公司保证为本次交易所提供的全部文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；所提供的文件上所有的签名、印鉴都是真实的，提供文件的复印件与其原件一致。本公司愿意为上述承诺承担个别及连带责任。	2022 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 13 日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。
	达刚控股	关于无违法违规行为的承诺函	1、截至本承诺函出具日，本公司与本公司的董事、监事、高级管理人员及实际控制人、本公司主要负责人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形，最近五年未受到过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁； 2、截至本承诺函出具日，	2022 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 13 日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。

			<p>本公司因 2021 年度业绩预告信息披露不准确于 2022 年 7 月 11 日被中国证券监督管理委员会陕西监管局采取出具警示函的监督管理措施；董事、高级管理人员曹文兵先生因其子女短线交易于 2021 年 4 月 6 日被中国证券监督管理委员会陕西监管局采取出具警示函的监督管理措施；董事李太杰先生因其子女短线交易于 2021 年 12 月 24 日被中国证券监督管理委员会陕西监管局采取出具警示函的监督管理措施；独立董事王伟雄因作为其他上市公司 2019 年年报审计机构的注册会计师，在审计执业中未保持合理的职业怀疑态度，未获取充分、适当的审计证据，于 2020 年 10 月 30 日被中国证券监督管理委员会陕西监管局采取出具警示函的监督管理措施。除此之外，本公司与本公司的董事、监事、高级管理人员及实际控制人、本公司主要负责人员最近五年不存在未按期偿还大额债务、未履行承</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况；3、截至本承诺函出具日，本公司与本公司的董事、监事、高级管理人员及实际控制人、本公司主要负责人员最近五年内未因涉嫌内幕交易被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查；4、截至本承诺函出具日，本公司与本公司的董事、监事、高级管理人员及实际控制人、本公司主要负责人员最近五年内不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的其他重大违法行为；5、截至本承诺函出具日，本公司与本公司的董事、监事、高级管理人员及实际控制人、本公司主要负责人员不存在尚未了结的或可预见的诉讼、仲裁或行政处罚案件。</p>			
	达刚控股	关于所持标的公司股权权属的承诺	<p>1、本公司拟出售资产为直接持有的子公司的股权，股东已履行出资人义务，经营合法合规，不存在出资不实或者影响其合法存续的情形。本公司依法持有下属子</p>	2022 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 13 日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。

			<p>公司股权，相关股权不存在任何争议或潜在纠纷，也不存在司法查封、冻结、拍卖或任何其他限制、禁止转让的情形，除标的股权质押外，本公司转让该等股权不存在法律障碍。其中上述股权质押情况如下：上市公司已将其持有的众德环保52%股权质押给兴业银行股份有限公司西安分行。根据《股权转让协议》约定，转让方在收到受让方支付的第一笔股权转让款后的一定时间内，完成标的股权解除质押相关手续。除上述情况外，众德环保52%股权不存在其他质押情况或其他权利负担；2、除本公司已披露的情况外，未发生其他以本公司及本公司下属子公司为被告、被申请人、被处罚人、或第三人的诉讼、仲裁或行政处罚程序，并且本公司及下属公司没有被采取任何其他司法保全措施或强制执行措施；3、除本公司已披露的情况之外，本公司在拟出售资产上不存在任何</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			导致该等资产无法出售的情形；4、不存在禁止或限制本公司签署本次交易之相关资产出售协议，并进行和完成该出售协议项下各项义务的判决、裁决、合同、协议或其他文件和情形。			
	达刚控股	关于不存在内幕交易行为的承诺函	1、承诺人不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形；2、承诺人不存在因涉嫌参与重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查且尚未结案的情况；3、承诺人最近三年内未曾因参与重大资产重组相关的内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任。	2022年12月16日	2023年12月13日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。
	孙建西、傅建平、李太杰、曹文兵、谢强明、闫晓田、李惠琴、王伟雄、凤建军、王玫刚、石剑、李金哲、衷雪、王有蔚、韦尔奇、程峰灏、郭峰东、车万辉	关于提供资料真实、准确、完整的承诺函	本人保证为本次交易所提供的全部文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；所提供的文件上所有的签名、印鉴都是真实的，提供文件的复印件与其原件一致。本人愿意为上述承诺承担个别及连带责任。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息	2022年12月16日	2023年12月13日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。

			存在虚假记载、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，本人将暂停转让其在上市公司所持有的股份（如有）。			
	孙建西、傅建平、李太杰、曹文兵、谢强明、闫晓田、李惠琴、王伟雄、凤建军、王玫刚、石剑、李金哲、袁雪、王有蔚、韦尔奇、程峰灏、郭峰东、车万辉	关于无违法违规行为的承诺函	1、截至本承诺函出具日，本人最近五年未受到过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁；2、除董事、高级管理人员曹文兵先生因其子女短线交易于 2021 年 4 月 6 日被中国证券监督管理委员会陕西监管局采取出具警示函的监督管理措施；董事李太杰先生因其子女短线交易于 2021 年 12 月 24 日被中国证券监督管理委员会陕西监管局采取出具警示函的监督管理措施；独立董事王伟雄因作为其他上市公司 2019 年年报审计机构的注册会计师，在审计执业中未保持合理的职业怀疑态度，未获取充分、适当的审计证据，于 2020 年 10 月	2022 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 13 日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。

			<p>30 日被中国证券监督管理委员会陕西监管局采取出具警示函的监督管理措施外，截至本承诺函出具日，本人最近五年不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况；</p> <p>3、截至本承诺函出具日，本人最近五年内未因涉嫌内幕交易被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查；</p> <p>4、截至本承诺函出具日，本人最近五年内不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的其他重大违法行为；</p> <p>5、截至本承诺函出具日，本人不存在尚未了结的或可预见的诉讼、仲裁或行政处罚案件。</p>			
	孙建西、傅建平、李太杰、曹文兵、谢强明、闫晓田、李惠琴、王伟雄、凤建军、王玫刚、石剑、李金哲、衷雪、王有蔚、韦尔奇、程峰灏、郭峰东、车万辉	关于不存在内幕交易行为的承诺函	<p>1、承诺人不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形；</p> <p>2、承诺人不存在因涉嫌参与重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查且尚未结案的情况；</p> <p>3、承诺人最近三年内未曾因参与重大资产重组相关的</p>	2022 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 13 日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。

			内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任。			
	孙建西、傅建平、李太杰、曹文兵、谢强明、闫晓田、李惠琴、王伟雄、凤建军、王玫刚、石剑、李金哲、衷雪、王有蔚、韦尔奇、程峰灏、郭峰东、车万辉	关于不减持上市公司股份的承诺	自本次交易首次披露之日起至实施完毕期间，不减持所持有的上市公司股份。	2022年12月16日	2023年12月13日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。
	孙建西、傅建平、李太杰、曹文兵、谢强明、闫晓田、李惠琴、王伟雄、凤建军、王玫刚、石剑、李金哲、衷雪、王有蔚、韦尔奇、程峰灏、郭峰东、车万辉	关于即期回报被摊薄的填补措施的承诺	1、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；2、对本人的职务消费行为进行约束；3、不动用上市公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如上市公司未来实施股权激励计划，承诺未来股权激励方案的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、若违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2022年12月16日	2023年12月13日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。

	孙建西、李太杰	关于无违法违规行为的承诺函	<p>1、截至本承诺函出具日，本人不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形，最近五年未受到过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁；</p> <p>2、截至本承诺函出具日，除李太杰先生因其子女短线交易于 2021 年 12 月 24 日被中国证券监督管理委员会陕西监管局采取出具警示函的监督管理措施外，本人最近五年不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况；</p> <p>3、截至本承诺函出具日，本人最近五年内未因涉嫌内幕交易被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查；</p> <p>4、截至本承诺函出具日，本人最近五年内不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的其他重大违法行为；</p> <p>5、截至本承诺函出具日，本人不存在尚</p>	2022 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 13 日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。
--	---------	---------------	---	------------------	------------------	------------------

			未了结的或可预见的诉讼、仲裁或行政处罚案件。			
	孙建西、李太杰	关于保证上市公司独立性的承诺	本次交易完成后，承诺人将严格遵守《公司法》、《证券法》、中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及公司章程等，平等行使股东权利、履行股东义务，不利用股东地位谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本人及本人控制或施加重大影响的其他企业完全分开，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立。若违反上述承诺，本人将承担因此而给上市公司造成的一切损失。	2022年12月16日	2023年12月13日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。
	孙建西、李太杰	关于减少并规范关联交易的承诺	承诺人保证，承诺人及承诺人控制的其他企业现在及将来与上市公司和/或其子公司发生的关联交易均是公允的，是按照正常商业行为准则进行的；承诺人保证将继续规范并逐步减少与上市公司及其子公司发生关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关	2022年12月16日	2023年12月13日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。

			<p>联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法占用、转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。承诺人保证将按照法律法规和上市公司章程的规定，在审议涉及承诺人与上市公司的关联交易时，切实遵守在上市公司董事会和股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。</p>			
	孙建西、李太杰	关于避免同业竞争的承诺函	<p>1、截至承诺函出具之日，承诺人未以任何方式直接或间接从事（包括但不限于自行或与他人合资、合作、联合经营）与上市公司（包含本次交易完成后，上市公司新增业务）构成或可能构成竞争的业务；亦未对任何与</p>	2022 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 13 日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。

			<p>上市公司（包含本次交易完成后，上市公司新增业务）存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；2、本次交易完成后，承诺人将不直接或间接从事（包括但不限于自行或与他人合资、合作、联合经营）与上市公司业务（包含本次交易完成后，上市公司新增业务）构成或可能构成同业竞争的业务；3、在承诺人控制上市公司期间，承诺人保证不利用自身作为上市公司控股股东的地位从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；4、无论何种原因，如承诺人获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会（包括但不限于自行或与他人合资、合作、联合经营），承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证监会许可的其他方式加以解决；5、本承诺函在承诺人控制上市公司期间持续有效。如在此期间出现因承诺人违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，承诺人将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
	孙建西、李太杰	关于不存在内幕交易行为的承诺函	<p>1、承诺人不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形；2、承诺人不存在因涉嫌参与重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查且尚未结案的情况；3、承诺人最近三年内未曾因参与重大资产重组相关的内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任。</p>	2022年12月16日	2023年12月13日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。
	孙建西、李太杰	关于不减持上市公司股份的承诺	<p>自本次交易首次披露之日起至实施完毕期间，不减持所持有的上市公司股份。</p>	2022年12月16日	2023年12月13日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。
	孙建西、李太杰	关于即期回报被摊薄的填补措施的承诺	<p>1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、本人承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施和</p>	2022年12月16日	2023年12月13日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。

			本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。			
	西安大可管理咨询合伙企业（有限合伙）	关于提供材料真实、准确、完整的承诺函	承诺人将及时向上市公司及相关中介机构提供本次交易相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，承诺人将依法承担个别和连带的法律责任。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、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该上市公司拥有权益的股份。	2022 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 13 日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。
	西安大可管理咨询合伙企业（有限合伙）	关于本次重大资产出售资金来源的承诺函	1、承诺人用于支付本次交易对价的资金为承诺人自有或自筹合法资金，不存在违反中国法律、法规及中国证监会规定的情形；2、不存在上市公司直	2022 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 13 日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。

			接或通过利益相关方向承诺人及其出资人提供财务资助或补偿的情形，不存在承诺人接受上市公司或其利益相关方以任何方式提供的财务资助或补偿的情形。承诺人确认上述说明真实、准确、完整，否则承诺人愿依法承担相应法律责任。			
	西安大可管理咨询合伙企业（有限合伙）	关于不存在内幕交易情形的承诺函	1、承诺人及其执行事务合伙人、实际控制人及上述主体控制的其他机构不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形； 2、承诺人及其执行事务合伙人、实际控制人及上述主体控制的其他机构不存在因涉嫌参与重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查且尚未结案的情况；3、承诺人及其执行事务合伙人、实际控制人及上述主体控制的其他机构最近三年内未曾因参与重大资产重组相关的内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任。	2022 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 13 日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。
	西安大可管理咨询合伙企业（有限合伙）	关于无违法违规行为的承诺	（一）本企业相关情况说明：1、本企	2022 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 13 日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。

			<p>业最近五年未受过任何与证券市场明显相关的行政处罚或刑事处罚，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。公司最近五年不涉及与经济纠纷有关的、涉案金额占本企业最近一期经审计净资产绝对值 10% 以上的重大民事诉讼或者仲裁；2、本企业不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情况，最近 36 个月内不存在因与本次交易相关的内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形；3、本企业符合作为上市公司重大资产重组交易对方/交易对方之担保人的条件，不存在法律、法规、规章或规范性文件规定的不得作为上市公司重大资产重组交易对方/交易对方之担保人的情形；4、本企业及董事、监事、高级管理人员，本企业控股股东、实际控制人及其</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>控制的机构不存在依据《上市公司监管指引第7号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十三条等相关规定不得参与上市公司重大资产重组情形。</p> <p>(二) 本企业董事、监事、高级管理人员相关情况说明：1、本企业现任董事、监事、高级管理人员具备和遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件 and 公司章程规定的任职资格和义务，其任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规范性文件 and 公司章程及有关监管部门、兼职单位（如有）所禁止的兼职情形；</p> <p>2、本企业现任董事、监事、高级管理人员不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百四十六条、第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为，最近三十六个月内未受到中国证监会的行政处罚，且最近十二个月内未受到证券交易所的公开谴责；</p> <p>3、最近五年内，本企业现任董</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>事、监事、高级管理人员不存在涉及以下情形的重大违法违规行为：</p> <p>(1) 受到刑事处罚；(2) 受到与证券市场明显相关的行政处罚；</p> <p>(3) 涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁；</p> <p>(4) 未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等；4、截至本说明出具日，本企业现任董事、监事、高级管理人员不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件，亦不存在因涉嫌犯罪正在或曾经被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正在或曾经被中国证监会立案调查的情形；5、本企业现任董事、监事、高级管理人员在本次交易信息公开前不存在利用内幕信息买卖相关证券，或者泄露内幕信息，或者利用内幕信息建议他人买卖相关证券等内幕交易行为；6、本企业现任董事、监事、高级管理人员及其控制的机构不存</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			在因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形，最近三十六个月不存在因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形。			
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	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，则立即通知公司，并尽力将	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

			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	2010年04月16日	长期	截至报告期末，公司严格履行了上述承

			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。			诺
股权激励承诺	孙建西	其他承诺	<p>在 2016 年 12 月 31 日前，综合考虑税收等政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“长安财一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</p>	2016 年 01 月 29 日	信托计划成立之日起 8 年	截至报告期末，该承诺尚在履行中。

			<p>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信托信托合同》中赠予股份的实施做出优化调整。</p> <p>2022年12月14日，孙建西女士与长安信托签署了《长安财-达刚路机股票收益权财产信托信托合同之补充合同》，将信托期限由之前的60个月延长至96个月(可提前结束)。</p>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

## 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

## 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

2023年4月24日，公司第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》；财政部印发的《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

##### 1、会计政策变更日期

根据规定，公司于上述文件要求的生效日期开始执行新的企业会计准则。

##### 2、变更前所采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部修订和颁布的《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。

##### 3、变更后所采用的会计政策

本次变更后，公司将根据《企业会计准则解释第16号》相关规定执行。其他未修改部分，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

本公司将所持众德环保股权转让给西安大可管理咨询合伙企业(有限合伙)，于2023年12月13日完成控制权转移。本公司于2023年03月01日将所持云南达道运维股权转让给深圳鑫众禾管理咨询合伙企业(有限合伙)。

截至2023年12月31日，达刚智慧运维（江苏）、达刚新材料、达刚智慧运维（中山）、达刚检测、润达丰慧已于本年注销，不再纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

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）	78
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	叶辉、李波
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	叶辉 3 年、李波 1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

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	8,027	否	西安市中级人民法院裁定受理对鼎达破产重整,并收到法院的民事裁定书,裁定鼎达置业破产重整	已审判	现处于重整投资人招募期	2023年04月26日	《达刚控股:2022年年度报告》的诉讼事项
众德环保起诉山东恒邦冶炼股份有限公司合同纠纷	1,412.24	否	已向永兴县人民法院提起诉讼	已审判	众德环保败诉,按判决结果支付相应款项	2023年08月29日	《达刚控股:2023年半年度报告》的诉讼事项
公司诉陕西东泰天信置业有限公司拖欠工程款合同纠纷	66.73	否	渭南市临渭区法院已受理立案	已和解	已和解	2023年08月29日	《达刚控股:2023年半年度报告》的诉讼事项
公司诉尹金洪拖欠设备款	17	否	已受理立案	正在审理中	审理中		

公司诉新疆三鼎伟业建筑工程有限公司拖欠设备款	25	否	已受理立案	正在审理中	审理中		
公司诉星河德凯（北京）机电成套设备有限公司拖欠设备款	11	否	已受理立案	正在审理中	审理中		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
保康县融成美境生态科技投资有限公司	公司原副董事长傅建平持有该企业98%股份	提供服务	子公司健达源向其提供病媒防制服务	市场价格	19,801.98	1.98	0.68%	2	否	现金结算	1.6万元-2.2万元		尚未达到披露标准
合计				--	--	1.98	--	2	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
西安大可管理咨询合伙企业（有限合伙）	西安大可受公司实际控制人孙建西控制，同时，公司原副董事长傅建平、原董事兼副总裁曹文兵为西安大可的有限合伙人。	重大资产出售	公司以非公开协议转让方式向西安大可出售所持有的众德环保52%股权	依据上海立信资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，并经交易双方友好协商确定	24,050.07	27,946.46	27,976	现金支付	3,925.93	2022年12月19日	《达刚控股：重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》及相关公告文件
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				<p>在出售众德环保52%股权之前，公司业务包含高端路面装备研制、公共设施智慧运维管理、危废固废综合回收利用、病媒防制及乡村振兴四大板块，本次置出危废固废综合回收利用业务后，公司将聚焦核心业务，以具有竞争优势的高端筑养路机械设备研制业务为基础，向公共设施智慧运维服务和乡村振兴领域不断拓展，因此本次出售所持有的众德环保股权不会对公司业务连续性及管理层的稳定性造成重大影响；</p> <p>本次出售事项有利于公司盘活存量资产，优化资产负债结构，短期内会造成公司营业收入、净利润和每股收益的下降，公司将通过本次资产出售所获资金投入具有核心竞争力的主营业务，消除不利影响。</p> <p>相关议案已于2023年4月28日经公司2023年第一次临时股东大会审议通过。2023年12月13日，公司与西安大可完成了众德环保52%股权的工商变更登记手续。至此，众德环保52%股权的出售事项实施完成。</p>							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司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	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

陕西达刚装备科技有限公司	2021年11月24日	27,000	2023年06月20日	7,988.89	连带责任保证	达刚装备使用其合法拥有的自有土地使用权及在建工程进行抵押	无	7年	否	否
陕西智慧新途工程技术有限公司	2022年04月26日	5,000	2024年03月30日	3,000	连带责任保证			3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						10,988.89
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						10,988.89
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			20,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						10,988.89
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			20,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						10,988.89
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				17.47%						
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						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

### 3、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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	12,000	12,000	0	0
合计		12,000	12,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 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

公司全资孙公司陕西智慧新途工程技术有限公司于 2024 年 1 月 17 日将其控股股东由达刚智维科技有限公司变更为达刚控股集团股份有限公司，变更后智慧新途成为公司全资子公司。

## 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	72,154,553	22.72%						72,154,553	22.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	72,154,553	22.72%						72,154,553	22.72%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	72,154,553	22.72%						72,154,553	22.72%
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	245,446,447	77.28%						245,446,447	77.28%
1、人民币普通股	245,446,447	77.28%						245,446,447	77.28%
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%						317,601,000	100.00%

股份变动的理由

□适用 不适用

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

## 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	14,067	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,314	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（不含通过转融通出借股份）									
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	0	63,481,188	21,160,396	质押	54,947,000	
英奇（杭州）企业总部	境内非国有法人	16.90%	53,674,590	-6,352,000	0	53,674,590	冻结	19,302,590	

管理有限公司								
李太杰	境内自然人	2.55%	8,106,916	0	6,080,187	2,026,729	不适用	0
李世忠	境内自然人	1.55%	4,933,800	2,755,200	0	4,933,800	不适用	0
傅建平	境内自然人	0.94%	3,000,000	0	2,250,000	750,000	不适用	0
华泰金融控股（香港）有限公司—中国动力基金	境外法人	0.85%	2,707,404	2,707,404	0	2,707,404	不适用	0
霍建平	境内自然人	0.65%	2,074,000	0	0	2,074,000	不适用	0
中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	其他	0.64%	2,023,800	2023800	0	2,023,800	不适用	0
李飞宇	境内自然人	0.62%	1,975,000	0	0	1,975,000	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.52%	1,635,841	1,578,391	0	1,635,841	不适用	0
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（杭州）企业总部管理有限公司	53,674,590		人民币普通股	53,674,590				

孙建西	21,160,396	人民币普通股	21,160,396
李世忠	4,933,800	人民币普通股	4,933,800
华泰金融控股（香港）有限公司—中国动力基金	2,707,404	人民币普通股	2,707,404
霍建平	2,074,000	人民币普通股	2,074,000
李太杰	2,026,729	人民币普通股	2,026,729
中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	2,023,800	人民币普通股	2,023,800
李飞宇	1,975,000	人民币普通股	1,975,000
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,635,841	人民币普通股	1,635,841
UBS AG	1,500,694	人民币普通股	1,500,694
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）	公司前 10 名股东中，股东英奇（杭州）企业总部管理有限公司通过普通证券账户持有 19,302,590 股，通过信用证券账户持有 34,372,000 股，合计持有 53,674,590 股；股东李世忠通过普通证券账户持有 272,000 股，通过信用证券账户持有 4,661,800 股，合计持有 4,933,800 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用  不适用

前十名股东较上期发生变化

适用  不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
深圳市聆同生物科技有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
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	退出	0	0.00%	0	0.00%
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	退出	0	0.00%	0	0.00%
华泰金融控股（香港）有限公司—中国动力基金	新增	0	0.00%	2,707,404	0.85%

中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	2,023,800	0.64%
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	新增	0	0.00%	1,635,841	0.52%

注：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、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不在2023年12月29日前200名股东中，无法获知其股份信息。

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月至2024年4月，任公司董事长。</p> <p>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月至2024年4月，任公司董事。</p>	
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

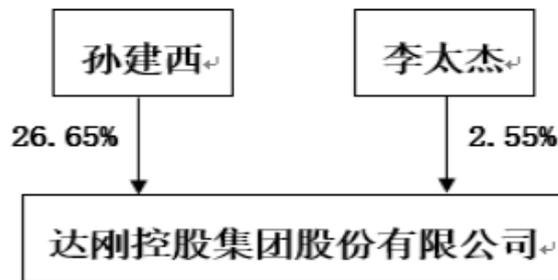
孙建西	本人	中国	否
李太杰	本人	中国	否
主要职业及职务	<p>孙建西女士：中国国籍，汉族，1955年4月出生，民革党员，大专学历。1986年9月至2007年11月，历任深圳市天微电子科技有限公司总经理，西安达刚公路沥青设备有限公司总经理，西安华一公路机械制造有限公司董事长兼经理，西安达刚公路工程有限公司执行董事兼经理，西安达刚公路机电科技有限公司执行董事、董事长等职；2007年12月至2010年12月，任达刚控股集团股份有限公司（原西安达刚路面机械股份有限公司）董事长兼总经理，2011年6月至2014年3月，代理公司总经理职务；2017年6月至2018年8月，代理公司财务总监职务；2017年10月至2018年3月，任公司总经理；2011年1月至2024年4月，任公司董事长。</p> <p>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月至2024年4月，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（杭州）企业总部管理有限公司	谢强明	2017年08月24日	80000万元人民币	一般项目：企业总部管理；企业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 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

采用集中竞价交易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	2024 年 04 月 23 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(2024)第 5387 号
注册会计师姓名	叶辉、李波

#### 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”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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“附注四/26、收入、附注六/42、收入及附注十六/6”所述，于 2023 年度，达刚控股公司账面营业收入为 254,304,255.87 元，达刚控股公司的营业收入主要来自于高端路面装备研制、城市道路智慧运维及固废危废综合回收利用，其中：高端路面装备研制业务的营业收入为人民币为 86,196,814.51 元，占营业收入的 33.90%，城市道路智慧运维业务的营业收入为

96,991,834.50 元，占营业收入的 38.14%，固废危废综合回收利用业务的营业收入为人民币为 71,115,606.86 元，占营业收入的 27.96%。

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、应收账款减值

### (1) 事项描述

如财务报表“附注六/4、应收账款”所述，达刚控股公司应收账款账面余额为人民币 265,086,160.85 元，坏账准备为人民币 48,659,543.80 元，账面价值为人民币 216,426,617.05 元，占期末总资产比例为 20.21%。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础进行减值测试的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## (2) 审计应对

① 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

② 测试管理层在预期信用损失模型中所使用的关键基础数据，评估历史参考期间选取的合理性，并验证历史违约率计算中使用的关键数据的可靠性；

③ 针对单项计提坏账准备的应收账款，我们了解客户背景及信用评价，检查表明应收账款发生减值或减值已经恢复的客观证据，评价管理层对客户信用历史，未来经营情况和还款能力估计的适当性，检查资产负债表日至报告日的款项回收情况；

④ 针对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，我们采用抽样的方法，检查了管理层编制应收账款账龄表的准确性；结合客户回款情况和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分组合方法的适当性；检查历史回款和坏账数据，评估历史损失率估计的适当性；评估管理层利用预期信用损失模型计提应收账款坏账准备的合理性；检查资产负债表日至报告日的款项回收情况；

⑤ 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

#### 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《达刚控股集团股份有限公司 2023 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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 上海

中国注册会计师：叶辉

（项目合伙人）

中国注册会计师：李波

二〇二四年四月二十三日

## 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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	61,548,171.66	122,223,839.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	120,042,361.11	
衍生金融资产		
应收票据	550,000.00	2,731,139.88
应收账款	216,426,617.05	227,552,726.73
应收款项融资	840,237.42	2,399,322.78
预付款项	1,726,705.07	9,147,277.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	143,102,826.26	11,964,652.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	128,939,343.65	508,199,996.00
合同资产	1,100,576.63	1,053,025.09
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	14,976,712.15	28,383,402.03
其他流动资产	6,906,486.79	9,079,104.11
流动资产合计	696,160,037.79	922,734,486.11
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,061,494.87	3,019,813.83
长期股权投资		25,625,300.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,649,973.80	867,321.81
固定资产	100,334,487.29	295,209,086.20
在建工程	200,749,528.99	277,302,644.97

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,660,258.55	107,416,396.77
开发支出		
商誉		8,500,000.00
长期待摊费用	84,118.61	249,723.56
递延所得税资产	3,297,946.07	37,360,035.77
其他非流动资产	1,835,906.15	59,504,477.34
非流动资产合计	374,673,714.33	815,054,801.13
资产总计	1,070,833,752.12	1,737,789,287.24
流动负债：		
短期借款	55,969,961.07	121,507,009.81
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		6,039,117.17
衍生金融负债		
应付票据	1,732,551.70	9,208,969.48
应付账款	109,868,661.16	128,923,690.38
预收款项	1,278,401.00	130,303.00
合同负债	18,185,775.72	20,065,259.17
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,507,943.51	8,278,271.63
应交税费	1,523,970.83	23,022,495.15
其他应付款	36,863,138.15	57,607,598.46
其中：应付利息	27,356.25	27,356.25
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,222,222.21	76,597,425.74
其他流动负债	4,103,134.52	6,017,699.94
流动负债合计	260,255,759.87	457,397,839.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	57,761,260.65	138,165,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,507,217.96	2,346,929.18
递延收益	104,100,000.00	106,372,000.00
递延所得税负债	6,354.17	27,500,897.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	164,374,832.78	274,384,826.47
负债合计	424,630,592.65	731,782,666.40
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	251,311,401.87	250,853,975.75
减：库存股		
其他综合收益	-409,388.35	-943,728.11
专项储备	5,318,479.28	4,875,498.29
盈余公积	64,254,245.33	64,254,245.33
一般风险准备		
未分配利润	-9,204,310.61	99,419,851.24
归属于母公司所有者权益合计	628,871,427.52	736,060,842.50
少数股东权益	17,331,731.95	269,945,778.34
所有者权益合计	646,203,159.47	1,006,006,620.84
负债和所有者权益总计	1,070,833,752.12	1,737,789,287.24

法定代表人：王妍

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：张永生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	27,163,976.74	85,370,541.87
交易性金融资产	120,042,361.11	
衍生金融资产		
应收票据	250,000.00	2,731,139.88
应收账款	70,393,434.21	72,795,172.06
应收款项融资	600,000.00	2,091,290.00
预付款项	1,948,191.45	3,542,565.95
其他应收款	229,480,226.32	263,109,792.23
其中：应收利息		
应收股利		
存货	73,485,206.29	105,717,876.26
合同资产	860,748.17	803,019.61
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,044,256.07	17,771,173.15
其他流动资产	34,914.83	

流动资产合计	534,303,315.19	553,932,571.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,061,494.87	3,019,813.83
长期股权投资	218,137,318.13	525,843,914.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,649,973.80	867,321.81
固定资产	56,902,871.45	75,008,068.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,574,649.38	10,879,857.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		12,290,127.57
其他非流动资产	269,016.25	
非流动资产合计	296,595,323.88	627,909,103.44
资产总计	830,898,639.07	1,181,841,674.45
流动负债：		
短期借款	25,926,493.33	121,507,009.81
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,732,551.70	9,208,969.48
应付账款	16,064,759.21	22,707,904.72
预收款项	1,239,398.00	33,900.00
合同负债	8,080,668.79	10,022,682.62
应付职工薪酬	6,823,716.80	6,551,094.27
应交税费	1,014,571.50	17,686,527.82
其他应付款	118,219,196.28	124,434,977.77
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		76,469,583.07
其他流动负债	878,254.32	3,490,828.75
流动负债合计	179,979,609.93	392,113,478.31
非流动负债：		
长期借款		38,165,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,429,941.75	1,860,042.57
递延收益		
递延所得税负债	6,354.17	11,141,079.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,436,295.92	51,166,121.57
负债合计	182,415,905.85	443,279,599.88
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	-409,388.35	-943,728.11
专项储备	5,318,479.28	4,462,374.53
盈余公积	64,254,245.33	64,254,245.33
未分配利润	10,864,421.21	102,334,207.07
所有者权益合计	648,482,733.22	738,562,074.57
负债和所有者权益总计	830,898,639.07	1,181,841,674.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	254,304,255.87	392,811,367.02
其中：营业收入	254,304,255.87	392,811,367.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	351,664,479.10	470,680,966.05
其中：营业成本	238,511,578.56	347,290,337.41
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	5,081,385.14	7,622,427.53
销售费用	17,416,001.57	21,504,075.95
管理费用	64,468,804.56	66,027,482.55

研发费用	12,968,244.39	22,259,606.64
财务费用	13,218,464.88	5,977,035.97
其中：利息费用	13,797,342.74	14,702,809.02
利息收入	895,775.55	1,477,645.25
加：其他收益	1,597,173.74	1,983,269.80
投资收益（损失以“-”号填列）	39,865,225.88	519,840.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-166,460.23	331,399.59
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）	-192,898.25	-344,399.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,714,302.90	-21,678,305.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-73,638,929.60	-287,166,623.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-496,572.85	-2,358,749.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-152,940,527.21	-386,914,567.26
加：营业外收入	229,874.70	1,314,971.87
减：营业外支出	4,222,523.41	4,278,330.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-156,933,175.92	-389,877,926.30
减：所得税费用	-23,331,682.68	-22,308,126.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-133,601,493.24	-367,569,800.21
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-89,035,242.27	-308,480,087.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,566,250.97	-59,089,712.97
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-108,624,161.85	-337,794,980.75
2. 少数股东损益	-24,977,331.39	-29,774,819.46
六、其他综合收益的税后净额	534,339.76	-803,643.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	534,339.76	-803,643.10
（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	534,339.76	-803,643.10
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	534,339.76	-803,643.10
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	-133,067,153.48	-368,373,443.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-108,089,822.09	-338,598,623.85
归属于少数股东的综合收益总额	-24,977,331.39	-29,774,819.46
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.3420	-1.0636
(二) 稀释每股收益	-0.3420	-1.0636

法定代表人：王妍

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：张永生

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	75,986,557.23	86,010,509.58
减：营业成本	62,038,981.17	60,161,235.21
税金及附加	2,303,952.15	2,405,832.84
销售费用	14,833,211.58	17,467,916.46
管理费用	35,540,667.54	34,077,101.79
研发费用	11,414,373.55	13,330,592.21
财务费用	-2,296,013.81	-663,582.29
其中：利息费用	3,402,205.75	17,561,888.62
利息收入	5,820,049.39	10,542,848.44
加：其他收益	713,748.35	1,084,944.95
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,697,133.04	717,959.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-166,460.23	331,399.59
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）	42,361.11	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,939,548.81	-16,313,279.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-30,186,010.91	-290,532,811.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,142.09	47,827.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-100,916,340.34	-345,763,945.84
加：营业外收入	336.73	112.47
减：营业外支出	2,879,773.72	314,123.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-103,795,777.33	-346,077,956.72

减：所得税费用	-12,325,991.47	-11,022,108.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-91,469,785.86	-335,055,847.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-91,469,785.86	-335,055,847.81
（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	534,339.76	-803,643.10
（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	534,339.76	-803,643.10
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	534,339.76	-803,643.10
7.其他		
六、综合收益总额	-90,935,446.10	-335,859,490.91
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	2023 年度	2022 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	288,380,480.70	429,657,821.51
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	2,857,671.93	10,498,474.63
收到其他与经营活动有关的现金	53,630,041.87	38,636,532.54
经营活动现金流入小计	344,868,194.50	478,792,828.68
购买商品、接受劳务支付的现金	206,211,884.97	285,140,880.97
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	53,086,241.56	64,105,248.45
支付的各项税费	15,218,978.35	28,695,340.72
支付其他与经营活动有关的现金	56,935,334.77	62,263,867.07
经营活动现金流出小计	331,452,439.65	440,205,337.21
经营活动产生的现金流量净额	13,415,754.85	38,587,491.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		140,719,850.00
取得投资收益收到的现金		392,802.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,900,499.77	28,915,688.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	139,701,082.02	
收到其他与投资活动有关的现金		185,373,501.12
投资活动现金流入小计	142,601,581.79	355,401,841.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,858,518.09	122,248,690.01
投资支付的现金	122,761,282.00	125,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	61,433.81	311,526.34
投资活动现金流出小计	151,681,233.90	248,060,216.35
投资活动产生的现金流量净额	-9,079,652.11	107,341,625.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,950,000.00	2,490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,950,000.00	2,490,000.00
取得借款收到的现金	213,112,560.00	226,130,504.17
收到其他与筹资活动有关的现金	4,000,000.00	30,100,000.00
筹资活动现金流入小计	220,062,560.00	258,720,504.17
偿还债务支付的现金	252,798,681.11	131,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,397,662.91	59,976,662.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		426,591.43
支付其他与筹资活动有关的现金	3,440,533.09	165,387,055.00
筹资活动现金流出小计	281,636,877.11	356,653,717.36
筹资活动产生的现金流量净额	-61,574,317.11	-97,933,213.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	894,022.17	6,851,656.24
五、现金及现金等价物净增加额	-56,344,192.20	54,847,559.88
加：期初现金及现金等价物余额	117,795,362.63	62,947,802.75
六、期末现金及现金等价物余额	61,451,170.43	117,795,362.63

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	87,482,198.08	99,293,085.16
收到的税费返还		283,664.17
收到其他与经营活动有关的现金	29,761,298.02	19,625,494.68
经营活动现金流入小计	117,243,496.10	119,202,244.01

购买商品、接受劳务支付的现金	42,355,347.20	60,830,957.99
支付给职工以及为职工支付的现金	34,256,650.36	41,004,360.00
支付的各项税费	6,785,065.29	7,429,929.55
支付其他与经营活动有关的现金	41,568,078.07	41,217,410.83
经营活动现金流出小计	124,965,140.92	150,482,658.37
经营活动产生的现金流量净额	-7,721,644.82	-31,280,414.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	140,000,000.00	140,885,888.43
取得投资收益收到的现金		672,802.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,631.20	75,208.37
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		247,528,101.12
投资活动现金流入小计	140,010,631.20	389,162,000.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,195,239.22	1,567,607.46
投资支付的现金	125,611,282.00	141,250,000.00
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		179,381,526.34
投资活动现金流出小计	126,806,521.22	322,199,133.80
投资活动产生的现金流量净额	13,204,109.98	66,962,866.33
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	23,112,560.00	151,081,050.00
收到其他与筹资活动有关的现金	234,150,000.00	7,350,000.00
筹资活动现金流入小计	257,262,560.00	158,431,050.00
偿还债务支付的现金	232,687,570.00	121,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,513,930.41	10,975,714.40
支付其他与筹资活动有关的现金	82,890,000.00	10,550,000.00
筹资活动现金流出小计	319,091,500.41	142,815,714.40
筹资活动产生的现金流量净额	-61,828,940.41	15,615,335.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	894,022.17	6,851,656.24
五、现金及现金等价物净增加额	-55,452,453.08	58,149,443.81
加：期初现金及现金等价物余额	82,519,428.59	24,369,984.78
六、期末现金及现金等价物余额	27,066,975.51	82,519,428.59

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	317, 601, 000. 00				250, 853, 975. 75		- 943, 728. 11	4,87 5,49 8.29	64,2 54,2 45.3 3		99,4 19,8 51.2 4		736, 060, 842. 50	269, 945, 778. 34	1,00 6,00 6,62 0.84
加： ：会															

计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	317,601,000.00				250,853,975.75		-943,728.11	4,875,498.29	64,254,245.33		99,419,851.24		736,060,842.50	269,945,778.34	1,006,006,620.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					457,426.12		534,339.76	442,980.99					-108,624,161.85	-107,189,414.98	-252,614,046.39
（一）综合收益总额							534,339.76						-108,624,161.85	-108,089,822.09	24,977,331.39
（二）所有者投入和减少资本					457,426.12								457,426.12	227,636,715.00	227,179,288.88
1.所有者投入的普通股					457,426.12								457,426.12	227,636,715.00	227,179,288.88
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入															

所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积															

弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								442,980.99					442,980.99		442,980.99
1. 本期提取								1,185.131.37					1,185.131.37		1,185.131.37
2. 本期使用								-742,150.38					-742,150.38		-742,150.38
(六) 其他															
四、本期末余额	317,601,000.00				251,311,401.87		-409,388.35	5,318,479.28	64,254.33		-9,204.310.61		628,871,427.52	17,331.75	646,203,159.47

上期金额

单位：元

项目	2022 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		-140,085.01	3,799,581.96	64,254.33		437,214,831.99		1,073,583,550.02	297,603,207.44	1,371,186,757.46
加：会计政															

策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	317,601,000.00				250,853,975.75		-140,085.01	3,799,581.96	64,254,245.33		437,214,831.99		1,073,583,550.02	297,603,207.44	1,371,186,757.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-803,643.10	1,075,916.33			-337,794,980.75		-337,522,707.52	-27,657,429.10	-365,180,136.62
（一）综合收益总额							-803,643.10				-337,794,980.75		-338,598,623.85	29,774,819.46	368,373,443.31
（二）所有者投入和减少资本														2,544,580.09	2,544,580.09
1.所有者投入的普通股														2,490,000.00	2,490,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有															



弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,075,916.33					1,075,916.33	-598.30	1,075,318.03
1. 本期提取								1,605,228.39					1,605,228.39	179,229.86	1,784,458.25
2. 本期使用								-529,312.06					-529,312.06	-179,828.16	-709,140.22
(六) 其他															
四、本期末余额	317,601,000.00				250,853,975.75		-943,728.11	4,875,498.29	64,254,245.33		99,419,851.24		736,060,842.50	269,945,778.34	1,006,006,620.84

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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				250,853,975.75		-943,728.11	4,875,498.29	64,254,245.33	99,419,851.24		736,060,842.50	269,945,778.34	1,006,006,620.84

加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	317,6 01,00 0.00			250,8 53,97 5.75		- 943,7 28.11	4,462 ,374. 53	64,25 4,245 .33	102,3 34,20 7.07			738,5 62,07 4.57
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号 填 列)						534,3 39.76	856,1 04.75		- 91,46 9,785 .86			- 90,07 9,341 .35
(一) 综 合收 益总 额						534,3 39.76			- 91,46 9,785 .86			- 90,93 5,446 .10
(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												

所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额 结转留存 收益												
5. 其他 综合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储 备								856,1 04.75				856,1 04.75
1. 本 期提 取								1,185 ,131. 37				1,185 ,131. 37
2. 本 期使 用								- 329,0 26.62				- 329,0 26.62
(六) 其 他												
四、 本期 期末 余额	317,6 01,00 0.00				250,8 53,97 5.75	- 409,3 88.35	5,318 ,479. 28	64,25 4,245 .33	10,86 4,421 .21			648,4 82,73 3.22

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	317,6 01,00 0.00				250,8 53,97 5.75		- 140,0 85.01	3,385 ,810. 04	64,25 4,245 .33	437,3 90,05 4.88		1,073 ,345, 000.9 9
加 ：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												

他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-803,643.10	1,076,564.49		-335,055.847.81		-334,782,926.42
（一）综合收益总额							-803,643.10			-335,055.847.81		-335,859,490.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,076,564.49					1,076,564.49
1. 本期提取							1,411,062.71					1,411,062.71
2. 本期使用							-334,498.22					-334,498.22
(六) 其他												
四、本期期末余额	317,601,000.00			250,853,975.75		-943,728.11	4,462,374.53	64,254,245.33	102,334,207.07			738,562,074.57

### 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 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）人民币 31,760.10 万元，公司统一社会信用代码：91610131735085973C；注册地址：西安市高新区毕原三路 10 号；法定代表人：王妍；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 2024 年 4 月 24 日 报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 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

本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[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额大于等于 300 万元
重要的长期股权投资减值	金额大于等于 300 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额大于等于 1000 万元

## 6、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）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22 “长期股权投资” 或本附注五、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22 “长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22 “长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法：

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，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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，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，并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，是指本公司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。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合

同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

##### （1）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。

##### （2）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。

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

### ② 金融资产减值

#### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现

金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目，下同)的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本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资产，本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，本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，本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。

本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，若本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。

本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，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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，本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) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

〈1〉 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) 账龄组合计提坏账准备

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内的公司组合	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内的公司组合	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	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内(含, 下同)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

〈2〉 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### ④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 12、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、11—“金融工具”。

### 13、应收账款

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、11—“金融工具”。

### 14、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注五、11—“金融工具”。

### 15、其他应收款

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、11—“金融工具”。

### 16、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注五、11—“金融工具”。

### 17、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、合同履约成本等。  
(其中“合同履约成本”详见附注五、38、“合同成本”。)

#### (2) 发出存货的计价方法

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。

## (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。

**18、持有待售资产**

## (1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本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。

## (2) 会计处理方法

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

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

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

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

## (3) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- ③ 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益,终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 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、11-“金融工具”。

## 22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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，在处置时将原计入股东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，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；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转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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。

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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、30“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。

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、30“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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (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%
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%

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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结转为固定资产，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、30“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、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 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。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)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	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
土地使用权	50 年	土地使用权年限	0.00%
软件	5-10 年	预计受益年限	0.00%
专有技术、专利权、商标权	10 年	预计受益年限	0.00%

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30、“长期资产减值”。

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 内部研究开发

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。

### 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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等非流动非金融资产，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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用是本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。

### 32、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。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

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、工伤保险费和生育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本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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。在本期末，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。

## 34、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) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(4) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

(5) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时)，才确认与重组相关的义务。

## 35、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用参见本附注五、26“借款费用”以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认原则

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在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〉 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 〈2〉 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 〈3〉 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 〈4〉 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 〈5〉 客户已接受该商品；
- 〈6〉 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入确认的具体政策

### 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、双方对结算金额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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

## 38、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取得成本和合同履约成本。

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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。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。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，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。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

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：

- ① 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；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

### (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。

### 39、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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (2) 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，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (3) 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。

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。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (4) 政府补助的确认时点

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；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。

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。

### 40、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。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-30年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	直线法	8-10年	5%	9.50%-11.88%
电子设备	直线法	5年	5%	19.00%
运输设备	直线法	5年	5%	19.00%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、30“长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租

赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法或其他系统合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、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—“持有待售资产或处置组”相关描述。

## 43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定	该项会计政策变更对本公司 2023 年财务报表无影响	0.00

## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

## 44、其他

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。本公司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。经营分部，是指本公司内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 企业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 本集团能够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。

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%(1%)、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%(3.5%)、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%/12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%(1.5%)

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
本公司	15%
陕西达刚筑路环保设备有限公司	25%
陕西达刚装备科技有限公司	15%
达刚智维科技有限公司	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%
陕西智慧新途工程技术有限公司	15%
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%
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%
陕西达刚智慧运维科技有限公司	20%
陕西达刚智维检测技术有限公司	20%
江苏达刚设备租赁有限公司	20%

湖北达刚环境科技有限公司	20%
陕西达刚环境生物科技有限公司	20%
湖南达刚希博智能科技有限公司	20%
广东达刚环境科技有限公司	20%
醴陵达刚环境科技有限公司	20%
无锡达刚环境科技有限公司	20%
陕西健达源环境科技有限公司	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。2023年11月29日，本公司继续获得高新技术企业认定资格，本年度企业所得税按15%计征。

(3) 子公司陕西达刚装备科技有限公司享受高新技术企业税收优惠政策。2023年11月29日，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合下发《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%计征。

(4) 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%计征。

(5) 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2023]6号)，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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

(6) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(财税[2022]10号)，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

(7) 根据财政部、税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告(财税[2023]19号)，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下：对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。本公告执行至2027年12月31日。

## 3、其他

本公司在斯里兰卡项目从事有关业务的主要税种和税率：

税种	计税依据	税率
企业所得税	项目收款额6%为预计利润	28%
利润汇出税	预计利润扣除企业所得税后的净利润	14%

## 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	229,595.61	116,427.56
银行存款	49,192,731.99	119,256,145.79
其他货币资金	12,125,844.06	2,851,265.93
合计	61,548,171.66	122,223,839.28
其中：存放在境外的款项总额	9,062,439.56	29,962,908.88

其他说明：

其中，因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	97,001.23	2,851,113.28
被冻结资金	-	1,550,000.00
久悬户资金	-	27,363.37
合计	97,001.23	4,428,476.65

### 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	120,042,361.11	0.00
其中：		
结构性存款	120,042,361.11	0.00
其中：		
合计	120,042,361.11	

其他说明：

期末交易性金融资产系本公司购买兴业银行及中信银行结构性存款。

### 3、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	550,000.00	2,731,139.88
合计	550,000.00	2,731,139.88

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	550,000.00	100.00%			550,000.00	2,731,139.88	100.00%			2,731,139.88
其中：										
银行承兑汇票	550,000.00	100.00%			550,000.00	2,731,139.88	100.00%			2,731,139.88
合计	550,000.00	100.00%			550,000.00	2,731,139.88	100.00%			2,731,139.88

按组合计提坏账准备：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (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：无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

无

## (5) 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

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内 (含 1 年)	102,191,714.92	158,278,360.37
1 年以内	102,191,714.92	158,278,360.37
1 至 2 年	94,819,889.24	42,854,650.04
2 至 3 年	24,907,286.79	42,001,959.30
3 年以上	43,167,269.90	21,468,545.38
3 至 4 年	26,166,268.44	8,554,231.94
4 至 5 年	5,034,381.86	3,754,124.96
5 年以上	11,966,619.60	9,160,188.48
合计	265,086,160.85	264,603,515.09

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	0.00%	11,565.62	100.00%		11,565.62	0.00%	11,565.62	100.00%	
其中：										
渭南恒大置业有限公司	11,565.62	0.00%	11,565.62	100.00%		11,565.62	0.00%	11,565.62	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	265,074,595.23	100.00%	48,647,978.18	18.35%	216,426,617.05	264,591,949.47	100.00%	37,039,222.74	14.00%	227,552,726.73
其中：										
账龄组合	265,074,595.23	100.00%	48,647,978.18	18.35%	216,426,617.05	264,591,949.47	100.00%	37,039,222.74	14.00%	227,552,726.73
合计	265,086,160.85	100.00%	48,659,543.80	18.36%	216,426,617.05	264,603,515.09	100.00%	37,050,788.36	14.00%	227,552,726.73

按单项计提坏账准备：11,565.62 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	11,565.62	11,565.62	100.00%	预计无法收回
合计	11,565.62	11,565.62	11,565.62	11,565.62		

按组合计提坏账准备：14,012,222.57 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

按账龄组合计提坏账准备	265,074,595.23	48,647,978.18	18.35%
-------------	----------------	---------------	--------

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	11,565.62					11,565.62
按组合计提坏账准备	37,039,222.74	14,012,222.57			-2,403,467.13	48,647,978.18
合计	37,050,788.36	14,012,222.57			-2,403,467.13	48,659,543.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
渭南高新区城市管理处	52,541,752.44		52,541,752.44	19.60%	5,421,036.29
渭南高新技术产业开发区建设局	24,256,743.82		24,256,743.82	9.05%	2,051,789.80
无锡市梁溪区惠山街道办事处	14,396,183.56	176,066.40	14,572,249.96	5.44%	1,178,318.58
渭南高新区城乡建设局和管理局	10,000,000.00		10,000,000.00	3.73%	500,000.00
西安京通实业发展有限公司	8,916,359.01		8,916,359.01	3.33%	3,892,446.37
合计	110,111,038.83	176,066.40	110,287,105.23	41.15%	13,043,591.04

## 5、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
应收质保金	927,528.80	66,780.63	860,748.17	845,283.80	42,264.19	803,019.61

已完工未结算资产	266,301.73	26,473.27	239,828.46	263,163.66	13,158.18	250,005.48
合计	1,193,830.53	93,253.90	1,100,576.63	1,108,447.46	55,422.37	1,053,025.09

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,193,830.53	100.00%	93,253.90	7.81%	1,100,576.63	1,108,447.46	100.00%	55,422.37	5.00%	1,053,025.09
其中：										
账龄组合	1,193,830.53	100.00%	93,253.90	7.81%	1,100,576.63	1,108,447.46	100.00%	55,422.37	5.00%	1,053,025.09
合计	1,193,830.53	100.00%	93,253.90	7.81%	1,100,576.63	1,108,447.46	100.00%	55,422.37	5.00%	1,053,025.09

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按账龄组合计提坏账准备	37,831.53			
合计	37,831.53			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

无。

## 6、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	840,237.42	2,399,322.78

合计	840,237.42	2,399,322.78
----	------------	--------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	840,237.42	100.00%			840,237.42	2,399,322.78	100.00%			2,399,322.78
其中：										
银行承兑汇票	840,237.42	100.00%			840,237.42	2,399,322.78	100.00%			2,399,322.78
合计	840,237.42	100.00%			840,237.42	2,399,322.78	100.00%			2,399,322.78

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备	840,237.42	0.00	0.00%
合计	840,237.42	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失模型特征确定该组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

无

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

## (5) 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

无

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

## (8) 其他说明

无。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	143,102,826.26	11,964,652.64
合计	143,102,826.26	11,964,652.64

## (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	4,068,084.15	4,232,347.25
投标及履约保证金	1,196,300.00	3,261,673.00
备用金	2,205,690.19	2,026,490.86
代扣代缴款项	315,300.66	12,423.54
应收往来款	159,125,950.20	17,417,244.46
其他	59,839.56	1,014,370.93
合计	166,971,164.76	27,964,550.04

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	144,221,163.19	7,361,698.10
1 年以内	144,221,163.19	7,361,698.10
1 至 2 年	5,596,262.05	16,873,367.79
2 至 3 年	13,786,122.70	1,528,804.19
3 年以上	3,367,616.82	2,200,679.96
3 至 4 年	1,212,568.59	357,273.00

4至5年	320,607.27	1,519,743.13
5年以上	1,834,440.96	323,663.83
合计	166,971,164.76	27,964,550.04

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	13,304,037.61	7.97%	13,304,037.61	100.00%		13,277,650.00	47.48%	13,277,650.00	100.00%	
其中：										
单项计提	13,304,037.61	7.97%	13,304,037.61	100.00%		13,277,650.00	47.48%	13,277,650.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	153,667,127.15	92.03%	10,564,300.89	6.87%	143,102,826.26	14,686,900.04	52.52%	2,722,247.40	18.54%	11,964,652.64
其中：										
账龄组合	153,667,127.15	92.03%	10,564,300.89	6.87%	143,102,826.26	14,686,900.04	52.52%	2,722,247.40	18.54%	11,964,652.64
合计	166,971,164.76	100.00%	23,868,338.50	14.29%	143,102,826.26	27,964,550.04	100.00%	15,999,897.40	57.21%	11,964,652.64

按单项计提坏账准备：13,304,037.61 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京昭义管理咨询服务中心(有限合伙)	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	100.00%	预计无法收回
西安鼎达置业有限公司	277,650.00	277,650.00	277,650.00	277,650.00	100.00%	预计无法收回
西安宝发石材有限公司			26,387.61	26,387.61	100.00%	预计无法收回
合计	13,277,650.00	13,277,650.00	13,304,037.61	13,304,037.61		

按组合计提坏账准备：10,564,300.89 元

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	144,221,163.19	7,211,058.15	5.00%
1至2年	5,596,262.05	559,626.21	10.00%
2至3年	482,085.09	96,417.02	20.00%
3至4年	1,212,568.59	606,284.31	50.00%
4至5年	320,607.27	256,474.24	80.00%
5年以上	1,834,440.96	1,834,440.96	100.00%
合计	153,667,127.15	10,564,300.89	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,722,247.40	13,000,000.00	277,650.00	15,999,897.40
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段		-13,000,000.00	13,000,000.00	
本期计提	8,349,157.28		26,387.61	8,375,544.89
其他变动	-275,288.64	-231,815.15		-507,103.79
2023 年 12 月 31 日余额	10,796,116.04	-231,815.15	13,304,037.61	23,868,338.50

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	15,999,897.40	8,349,157.28			-507,103.79	23,868,338.50
合计	15,999,897.40	8,349,157.28			-507,103.79	23,868,338.50

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 6) 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
西安大可管理咨询合伙企业(有限合伙)	应收股权款	139,760,000.00	1 年以内	83.70%	6,988,000.00
北京昭义管理咨询服务中心(有限合伙)	应收往来款	13,000,000.00	2-3 年	7.79%	13,000,000.00
维莱信运营管理(深圳)有限公司	应收往来款	3,100,000.00	1-2 年	1.86%	310,000.00
深圳鑫众禾管理咨询合伙企业(有限合伙)	应收股权款	2,550,000.00	1 年以内	1.53%	127,500.00
西安京通实业发展有限公司	押金	1,500,000.00	5 年以上	0.90%	1,500,000.00
合计		159,910,000.00		95.78%	21,925,500.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

## 8、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	1,356,913.59	78.59%	5,621,416.92	61.45%
1 至 2 年	132,485.71	7.67%	3,167,275.39	34.63%
2 至 3 年	5,878.90	0.34%	113,869.79	1.24%
3 年以上	231,426.87	13.40%	244,715.47	2.68%
合计	1,726,705.07		9,147,277.57	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	未结算原因
上海方安动力技术有限公司	非关联方	212,000.00	12.28%	尚未到货
国网陕西省电力有限公司	非关联方	200,000.00	11.58%	尚未到货
聊城市聚多宝建筑装饰工程有限公司	非关联方	176,750.00	10.24%	尚未到货
宁津县胜达打包机机械厂	非关联方	158,200.00	9.16%	尚未到货
河北艺能锅炉有限责任公司	非关联方	99,661.06	5.77%	尚未到货
合计		846,611.06	49.03%	

## 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	27,018,024.89	6,829,636.14	20,188,388.75	33,864,561.71	24,288.53	33,840,273.18
在产品	32,892,262.02		32,892,262.02	417,373,783.49	22,986,993.57	394,386,789.92
库存商品	31,861,010.93	4,375,987.04	27,485,023.89	48,691,980.14	110,943.91	48,581,036.23

合同履行成本	42,700,031.6 2		42,700,031.6 2	17,088,632.1 1		17,088,632.1 1
发出商品	5,596,610.38		5,596,610.38	14,001,432.4 8		14,001,432.4 8
委托加工物资	77,026.99		77,026.99	301,832.08		301,832.08
合计	140,144,966. 83	11,205,623.1 8	128,939,343. 65	531,322,222. 01	23,122,226.0 1	508,199,996. 00

## (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	24,288.53	6,829,636.14		1,133.34	23,155.19	6,829,636.14
在产品	22,986,993.5 7	1,995,771.24		1,262,291.45	23,720,473.3 6	
库存商品	110,943.91	4,375,987.04		106,740.90	4,203.01	4,375,987.04
合计	23,122,226.0 1	13,201,394.4 2		1,370,165.69	23,747,831.5 6	11,205,623.1 8

## (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、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	14,976,712.15	28,383,402.03
合计	14,976,712.15	28,383,402.03

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 11、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	2,912,880.54	8,810,171.02
待取得抵扣凭证的进项税额	2,370,349.95	203,914.30

预缴企业所得税	1,507,586.88	34,113.62
预缴其他税金	105,916.73	
待摊费用	9,752.69	30,905.17
合计	6,906,486.79	9,079,104.11

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	23,101,208.09	6,063,001.09	17,038,207.00	37,154,470.86	5,751,255.00	31,403,215.86	7.5%
减：一年内到期的长期应收款	20,929,108.22	5,952,396.09	14,976,712.13	33,931,043.62	5,547,641.59	28,383,402.03	
合计	2,172,099.87	110,605.00	2,061,494.87	3,223,427.24	203,613.41	3,019,813.83	

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	5,751,255.00	311,746.09				6,063,001.09
合计	5,751,255.00	311,746.09				6,063,001.09

### (3) 本期实际核销的长期应收款情况

无。

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	0.00	15,276,780.09									0.00	15,276,780.09

限公司												
东英腾华融资租赁(深圳)有限公司	20,477,205.12				-166,460.23				20,310,744.89		0.00	20,310,744.89
云南砣建建材有限责任公司	5,148,095.76			5,148,095.76							0.00	0.00
小计	25,625,300.88	15,276,780.09		5,148,095.76	-166,460.23				20,310,744.89		0.00	35,587,524.98
合计	25,625,300.88	15,276,780.09		5,148,095.76	-166,460.23				20,310,744.89		0.00	35,587,524.98

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
西安鼎达置业有限公司[注1]	15,276,780.09		15,276,780.09	成本法	投资款可收回性	公开诉讼、咨询法律顾问
东英腾华融资租赁(深圳)有限公司[注2]	20,310,744.89		20,310,744.89	成本法	投资款可收回性	咨询法律顾问、催款函
合计	35,587,524.98		35,587,524.98			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

注 1：该公司处于破产重整阶段，无法获取财务报表，已全额计提减值准备。

注 2：报告期内，本公司获悉该公司存在大股东资金占用、主要债务人公司已注销等对经营产生重大不利之情况。为保护本公司合法权益，本公司已向该公司发出律师函，要求配合本公司开展资产调查等工作，截至本财务报表批准报出日，本公司未能获得该公司有效回复，本公司判断该股权投资存在无法收回之可能，于 2023 年末全额计提减值准备。

## 14、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	15,206,390.54	1,352,399.56		16,558,790.10
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	15,206,390.54	1,352,399.56		16,558,790.10
(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	17,697,885.03	1,352,399.56		19,050,284.59
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,624,172.68			1,624,172.68
2. 本期增加金额	7,381,688.18	394,449.93		7,776,138.11
(1) 计提或摊销	187,627.70			187,627.70
(2) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	7,194,060.48	394,449.93		7,588,510.41
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,005,860.86	394,449.93		9,400,310.79
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	8,692,024.17	957,949.63		9,649,973.80
2. 期初账面价值	867,321.81			867,321.81

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	100,334,487.29	295,209,086.20
合计	100,334,487.29	295,209,086.20

## (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	289,504,698.07	321,586,935.29	10,899,354.70	8,648,916.42	630,639,904.48
2. 本期增加金额	170,642.20	10,707,342.37	743,026.71	774,103.02	12,395,114.30
(1) 购置	170,642.20	10,531,794.64	725,470.31	773,049.49	12,200,956.64
(2) 在建工程转入		175,547.73			175,547.73
(3) 企业合并增加					
(4) 其他			17,556.40	1,053.53	18,609.93
3. 本期减少金额	187,141,215.33	244,783,696.42	2,928,086.41	1,834,847.16	436,687,845.32
(1) 处置或报废		11,849,100.84	515,688.41	60,285.07	12,425,074.32
(2) 处置子公司	171,934,824.79	232,934,595.58	2,412,398.00	1,774,562.09	409,056,380.46
(3) 转入投资性房地产	15,206,390.54				15,206,390.54
4. 期末余额	102,534,124.94	87,510,581.24	8,714,295.00	7,588,172.28	206,347,173.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	116,458,528.23	190,869,770.56	7,920,797.16	6,012,569.93	321,261,665.88
2. 本期增加金额	14,479,192.19	22,007,617.91	917,508.43	717,521.17	38,121,839.70
(1) 计提	14,479,192.19	22,007,617.91	900,829.84	716,519.81	38,104,159.75
(2) 其他			16,678.59	1,001.36	17,679.95
3. 本期减少金额	76,795,420.48	175,878,913.78	2,225,790.44	1,289,261.55	256,189,386.25
(1) 处置或报废		8,651,434.10	69,470.37	41,864.51	8,762,768.98

(2) 处置子公司	69,601,360.00	167,227,479.68	2,156,320.07	1,247,397.04	240,232,556.79
(3) 转入投资性房地产	7,194,060.48				7,194,060.48
4. 期末余额	54,142,299.94	36,998,474.69	6,612,515.15	5,440,829.55	103,194,119.33
三、减值准备					
1. 期初余额	886,248.97	13,143,944.41	126,011.97	12,947.05	14,169,152.40
2. 本期增加金额	856,101.87	22,299,533.60	168,330.00		23,323,965.47
(1) 计提	856,101.87	22,299,533.60	168,330.00		23,323,965.47
3. 本期减少金额	1,742,350.84	32,793,241.17	126,011.97	12,947.05	34,674,551.03
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司	1,742,350.84	32,793,241.17	126,011.97	12,947.05	34,674,551.03
4. 期末余额		2,650,236.84	168,330.00		2,818,566.84
四、账面价值					
1. 期末账面价值	48,391,825.00	47,861,869.71	1,933,449.85	2,147,342.73	100,334,487.29
2. 期初账面价值	172,159,920.87	117,573,220.32	2,852,545.57	2,623,399.44	295,209,086.20

## (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	4,101,259.18

## (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	17,079,360.47	产权正在办理中

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
大地测量仪*高精度 GNSS 接收机及附件	11,194.65	1,946.90	9,247.75	市场价格	市场售价	公开市场询价
测量型 GNSS 接收机	3,278.22	411.50	2,866.72	市场价格	市场售价	市场价格
全站仪	2,060.56	258.65	1,801.91	市场价格	市场售价	市场价格

华测高精度GNSS接收机	39,911.48	2,920.35	36,991.13	市场价格	市场售价	市场价格
稀浆封层车	2,537.39	1,979.37	558.02	市场价格	市场售价	市场价格
沥青灌缝洒布车	230,886.92	17,235.31	213,651.61	市场价格	市场售价	市场价格
冷再生机	1,377,716.29	102,844.15	1,274,872.14	市场价格	市场售价	市场价格
喷洒摊铺一体机	1,204,083.63	93,836.07	1,110,247.56	市场价格	市场售价	市场价格
蚊虫监测设备	168,330.00	0.00	168,330.00	市场价格	市场售价	市场价格
合计	3,039,999.14	221,432.30	2,818,566.84			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

无。

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	200,749,528.99	277,302,644.97
合计	200,749,528.99	277,302,644.97

### (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	206,816,675.87	7,740,472.16	199,076,203.71	183,115,239.15		183,115,239.15
新贵金属车间新建工程项目				6,581,270.93		6,581,270.93
湿法分厂新建项目				10,997,688.47		10,997,688.47
新电解车间新建项目				51,193,346.09		51,193,346.09
熔炼二厂迁建项目				16,048,913.59		16,048,913.59
厂区顶棚更新改造项目				3,764,109.34		3,764,109.34
渭南总装基地及研发中心建设项目(二期)	1,673,325.28		1,673,325.28	1,380,594.28		1,380,594.28
其他零星工程				4,221,483.12		4,221,483.12
合计	208,490,001.15	7,740,472.16	200,749,528.99	277,302,644.97		277,302,644.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
渭南总装基地及研发中心建设项目	800,000.00	183,115.23	23,701,436.72			206,816,675.87	25.85%	25.85%	3,866,703.87			金融机构贷款
新贵金属车间新建工程项目	12,076,456.81	6,581,270.93			6,581,270.93							其他
湿法分厂新建项目	38,445,510.81	10,997,688.47			10,997,688.47							其他
新电解车间新建项目	94,937,194.35	51,193,346.09			51,193,346.09							其他
熔炼二厂迁建项目	50,110,183.07	16,048,913.59	23,432,049.68		39,480,963.27							其他
厂区顶棚更新改造项目	9,764,109.34	3,764,109.34			3,764,109.34							其他
渭南总装基地及研发中心建设项目(二期)	75,555,000.00	1,380,594.28	292,731.00			1,673,325.28	2.21%	2.21%				其他
合计	1,080,888,454.38	273,081,161.85	47,426,217.40		112,017,378.10	208,490,001.15			3,866,703.87	0.00	0.00%	

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
渭南总装基地及研发中心建设项目	0.00	7,740,472.16	0.00	7,740,472.16	资产可收回金额低于账面价值
合计	0.00	7,740,472.16	0.00	7,740,472.16	--

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
渭南总装基地及研发中心建设项目	216,295,776.81	208,555,304.65	7,740,472.16	重置成本法	评估原值、综合成新率	公开市场询价。 注：上述参数取自新兰特评报字[2024]第220号《达刚控股集团股份有限公司对其子公司以财务报告为目的涉及的陕西达刚装备科技有限公司在建工程减值测试项目资产评估报告》。
合计	216,295,776.81	208,555,304.65	7,740,472.16			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (5) 工程物资

无。

## 17、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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 18、油气资产

适用 不适用

## 19、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

无

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 20、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	106,428,172.65			9,119,281.23	22,337,469.77	137,884,923.65
2. 本期增加金额	2,150,416.28			289,000.00		2,439,416.28
(1) 购置	2,150,416.28			289,000.00		2,439,416.28
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	48,541,588.49				22,237,469.77	70,779,058.26
(1) 处置						
(2) 处置子公司	47,189,188.93				22,237,469.77	69,426,658.70
(3) 投资性房地产转出	1,352,399.56					1,352,399.56
4. 期末余额	60,037,000.44			9,408,281.23	100,000.00	69,545,281.67
二、累计摊销						
1. 期初余额	15,053,325.60			3,122,438.51	12,292,762.77	30,468,526.88
2. 本期增加金额	2,106,027.97			842,195.71	3,176,781.39	6,125,005.07
(1) 计提	2,106,027.97			842,195.71	3,176,781.39	6,125,005.07
3. 本期减少金额	10,049,289.02				15,469,544.16	25,518,833.18

(1) 处置						
(2) 处置子公司	9,654,839.09				15,469,544.16	25,124,383.25
(3) 投资性房地产转出	394,449.93					394,449.93
4. 期末余额	7,110,064.55			3,964,634.22		11,074,698.77
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额				1,810,324.35		1,810,324.35
(1) 计提				1,810,324.35		1,810,324.35
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				1,810,324.35		1,810,324.35
四、账面价值						
1. 期末账面价值	52,926,935.89			3,633,322.66	100,000.00	56,660,258.55
2. 期初账面价值	91,374,847.05			5,996,842.72	10,044,707.00	107,416,396.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
路产管理系统	1,810,324.35		1,810,324.35	市场价格	市场价格	市场公开询价
合计	1,810,324.35		1,810,324.35			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 21、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
众德环保	373,412,152.54	0.00	0.00	373,412,152.54	0.00	0.00
智慧新途	8,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,500,000.00
合计	381,912,152.54	0.00	0.00	373,412,152.54	0.00	8,500,000.00

## (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	其他	处置	其他	
众德环保	373,412,152.54	0.00	0.00	373,412,152.54	0.00	0.00
智慧新途	0.00	8,500,000.00	0.00	0.00	0.00	8,500,000.00
合计	373,412,152.54	8,500,000.00	0.00	373,412,152.54	0.00	8,500,000.00

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
智慧新途	范围包括组成资产组的固定资产、无形资产以及商誉。	城市道路智慧运维业务分部	是

资产组或资产组组合发生变化：无

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
智慧新途	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00	资产组主要由非同一控制企业合并收购智慧新途时形成，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。收购智慧新途的协同效应受益对象是整个资产组。智慧新途资产组含商誉的账面价值为人民币1,568.27万元，可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值。	折现率、收益期限	折现率=无风险报酬率+风险调整值，无风险报酬率选用评估基准日中国人民银行一年定期存款年利率或者一年期国债利率；风险调整值根据评估对象类似地区同类设备平均回报水平和评估对象的用途及新旧程度等特定风险确定；收益期限：评估按照出租设备剩余使用年限孰短原则来确定出租设备收益期限。  依据新兰特评报字[2024]第221号《达刚控股集团股份有限公司以财务报告为目的的拟

						进行商誉减值测试涉及的陕西智慧新途工程技术有限公司含商誉资产组项目资产评估报告》经预测显示资产组的可收回金额 717.88 万元小于智慧新途含商誉的资产组账面价值 1,568.27 万元，收购智慧新途形成的商誉本期计提资产减值准备 850.00 万元。
合计	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
智慧新途	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00	5 年	折现率、毛利率、销售增长率	折现率、毛利率、销售增长率	智慧新途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，预测期增长率零，销售毛利率 5.1%-36.5%，稳定期预测综合毛利率 12.30%，税前折现率 8.34%。
合计	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00				

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

## 22、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
咨询服务费	249,723.56	86,522.00	252,126.95	0.00	84,118.61
合计	249,723.56	86,522.00	252,126.95	0.00	84,118.61

## 23、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	4,686,917.71	234,345.88	35,412,710.39	8,711,934.62
内部交易未实现利润	18,875,408.27	2,831,311.24	20,765,288.37	3,011,090.04
可抵扣亏损	0.00	0.00	44,749,726.34	11,187,431.59
信用减值准备	4,645,778.96	232,288.95	52,707,349.22	7,820,657.91
股权激励	0.00	0.00	37,476,918.00	5,621,537.70
预计负债			1,860,042.57	279,006.39
非同一控制下企业合并资产评估减值	0.00	0.00	4,855,850.13	728,377.52
合计	28,208,104.94	3,297,946.07	197,827,885.02	37,360,035.77

### (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	0.00	0.00	32,017,458.67	4,802,618.80
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产的公允价值变动	42,361.11	6,354.17		0.00
固定资产折旧暂时性差异	0.00	0.00	46,228,798.28	11,557,199.49
未实际支付的交易对价	0.00	0.00	74,273,860.00	11,141,079.00
合计	42,361.11	6,354.17	152,520,116.95	27,500,897.29

### (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		3,297,946.07		37,360,035.77
递延所得税负债		6,354.17		27,500,897.29

## (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	120,533,226.42	6,107,166.08
可抵扣亏损	334,371,656.62	30,450,611.99
预计负债	2,507,217.96	486,886.61
合计	457,412,101.00	37,044,664.68

## (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
2025 年	0.00	618,619.54	
2026 年	1,352,500.95	3,099,102.25	
2027 年	5,228,513.26	7,700,720.69	
2028 年	21,328,132.63	0.00	
2029 年	0.00	0.00	
2030 年	0.00	0.00	
2031 年	8,756,727.17	8,756,727.17	
2032 年	11,753,339.96	10,275,442.34	
2033 年	285,952,442.65	0.00	
合计	334,371,656.62	30,450,611.99	

## 24、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
合同资产	1,748,642.90	87,432.15	1,661,210.75			
长期资产购置款	174,695.40		174,695.40	59,504,477.34		59,504,477.34
合计	1,923,338.30	87,432.15	1,835,906.15	59,504,477.34		59,504,477.34

## 25、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	97,001.23	97,001.23	票据保证金	票据保证金	4,428,476.65	4,428,476.65	票据保证金、保函保证金、被冻结资金	票据保证金、保函保证金、被冻结资金

应收票据	0.00	0.00			2,187,880.00	2,187,880.00	已背书未到期票据	已背书未到期票据
存货	0.00	0.00			0.00	0.00		
固定资产	0.00	0.00			0.00	0.00		
无形资产	0.00	0.00			0.00	0.00		
在建工程	206,816,675.87	199,076,203.71	抵押取得长期借款, 使用权受限	抵押取得长期借款, 使用权受限	183,115,239.15	183,115,239.15	抵押取得长期借款, 使用权受限	抵押取得长期借款, 使用权受限
合计	206,913,677.10	199,173,204.94			189,731,595.80	189,731,595.80		

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	35,897,160.00	4,498,000.00
信用借款	20,000,000.00	116,519,170.00
短期借款利息	72,801.07	489,839.81
合计	55,969,961.07	121,507,009.81

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 27、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	0.00	6,039,117.17
其中：		
存货保管及租赁业务	0.00	6,039,117.17
其中：		
合计		6,039,117.17

## 28、衍生金融负债

无

## 29、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,732,551.70	9,208,969.48

合计	1,732,551.70	9,208,969.48
----	--------------	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 30、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	24,473,165.35	45,922,473.45
应付工程及设备款	82,743,914.57	79,026,788.12
应付劳务款	1,993,910.08	3,054,238.39
应付服务费	657,671.16	920,190.42
合计	109,868,661.16	128,923,690.38

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

### 31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,356.25	27,356.25
其他应付款	36,835,781.90	57,580,242.21
合计	36,863,138.15	57,607,598.46

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他借款应付利息	27,356.25	27,356.25
合计	27,356.25	27,356.25

#### (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	762,053.96	2,480,959.71
应付往来暂收款	1,101,888.32	597,548.18
应付工程及设备款	172,282.67	115,000.00
应付往来借款	4,097,360.83	25,534,006.52

未结算费用	27,118,961.26	25,134,048.65
代扣代缴款项	2,499.99	46,981.24
其他应付款项	3,580,734.87	3,671,697.91
合计	36,835,781.90	57,580,242.21

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Domani Group	10,054,909.74	未到付款期
Arinma Holdings Ltd	11,436,501.38	未到付款期
合计	21,491,411.12	

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

无

## 32、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	1,278,401.00	130,303.00
合计	1,278,401.00	130,303.00

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

无

## 33、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,290,168.79	12,377,187.51
预收工程结算款	7,895,606.93	7,570,372.55
其他	0.00	117,699.11
合计	18,185,775.72	20,065,259.17

## 34、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	8,274,476.91	46,802,965.64	46,569,499.04	8,507,943.51
二、离职后福利-设定提存计划	3,794.72	6,348,893.26	6,352,687.98	

三、辞退福利		676,500.00	676,500.00	
合计	8,278,271.63	53,828,358.90	53,598,687.02	8,507,943.51

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,388,086.99	39,629,884.71	39,294,245.86	4,723,725.84
2、职工福利费	1,065.29	1,827,033.99	1,827,154.49	944.79
3、社会保险费	7,281.29	2,974,375.37	2,981,656.66	
其中：医疗保险费	7,244.49	2,749,631.84	2,756,876.33	
工伤保险费	36.80	224,743.53	224,780.33	
4、住房公积金	4,617.79	1,689,482.45	1,690,482.45	3,617.79
5、工会经费和职工教育经费	3,873,425.55	682,189.12	775,959.58	3,779,655.09
合计	8,274,476.91	46,802,965.64	46,569,499.04	8,507,943.51

## (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	3,679.73	6,093,470.46	6,097,150.19	
2、失业保险费	114.99	255,422.80	255,537.79	
合计	3,794.72	6,348,893.26	6,352,687.98	

## 35、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	503,569.19	5,712,194.83
企业所得税	167,319.39	15,683,362.98
个人所得税	148,511.13	142,072.26
城市维护建设税	7,163.89	198,392.78
房产税	303,056.66	405,310.71
土地使用税	333,883.65	645,388.67
教育费附加	3,094.31	85,025.47
地方教育费附加	2,062.86	56,683.65
印花税	14,723.46	55,582.96
其他	40,586.29	38,480.84
合计	1,523,970.83	23,022,495.15

## 36、持有待售负债

无

**37、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	22,222,222.21	76,597,425.74
合计	22,222,222.21	76,597,425.74

**38、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,103,134.52	3,829,819.94
已背书未到期的应收票据		2,187,880.00
合计	4,103,134.52	6,017,699.94

**39、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	79,888,888.89	100,000,000.00
质押及保证借款	0.00	114,455,000.00
应计利息	94,593.97	307,425.74
减：一年内到期的长期借款	-22,222,222.21	-76,597,425.74
合计	57,761,260.65	138,165,000.00

长期借款分类的说明：

本期抵押借款系交通银行股份有限公司渭南分行发放的固定资产抵押贷款，该笔款项用于在建工程建设。借款期限为6年，自2021年11月23日至2027年11月22日止，借款利率为4.2%及4.3%。装备科技以渭南市达刚控股总部基地-筑路机一体化智能制造和智能服务建设项目的土地及在建工程设定抵押，同时由达刚控股提供连带责任保证。

**40、应付债券**

无

**41、租赁负债**

无

**42、长期应付款**

无

## 43、长期应付职工薪酬

无

## 44、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	2,507,217.96	2,346,929.18	质量保证金
合计	2,507,217.96	2,346,929.18	

## 45、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	106,372,000.00	3,410,000.00	5,682,000.00	104,100,000.00	
合计	106,372,000.00	3,410,000.00	5,682,000.00	104,100,000.00	

其他说明：

涉及政府补助的项目

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
含铈等废料综合利用与整合项目	2,172,000.00	310,000.00	-	329,483.87
渭南高新区基地建设项目固定资产投资奖励	100,000,000.00	-	-	-
精铈生产钱技改项目	200,000.00	-	-	23,790.32
产业结构调整引导专项资金	4,000,000.00	100,000.00	-	-
永兴县财政局财政烟气深度治理项目资金	-	3,000,000.00	-	-
合计	106,372,000.00	3,410,000.00	-	353,274.19

续上表

负债项目	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
含铈等废料综合利用与整合项目	-	2,152,516.13	-	-
渭南高新区基地建设项目固定资产投资奖励	-	-	100,000,000.00	与资产相关
精铈生产钱技改项目	-	223,790.32	-	-
产业结构调整引导专项资金	-	-	4,100,000.00	与资产相关
永兴县财政局财政烟气深度治理项目资金	-	3,000,000.00	-	-
合计	-	5,376,306.45	104,100,000.00	

**46、其他非流动负债**

无

**47、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

**48、其他权益工具**

无

**49、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	457,426.12		205,950,783.87
其他资本公积	45,360,618.00			45,360,618.00
合计	250,853,975.75	457,426.12		251,311,401.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期资本公积增加系本公司收购子公司达刚租赁少数股权所致。

**50、库存股**

无

**51、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 943,728.11	534,339.76				534,339.76		- 409,388.35
外币财务报表折算差额	- 943,728.11	534,339.76				534,339.76		- 409,388.35
其他综合收益合计	- 943,728.11	534,339.76				534,339.76		- 409,388.35

## 52、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	4,875,498.29	772,007.61	329,026.62	5,318,479.28
合计	4,875,498.29	772,007.61	329,026.62	5,318,479.28

## 53、盈余公积

单位：元

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

## 54、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	99,419,851.24	437,214,831.99
调整后期初未分配利润	99,419,851.24	437,214,831.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-108,624,161.85	-337,794,980.75
期末未分配利润	-9,204,310.61	99,419,851.24

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。

## 55、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	241,735,776.32	219,502,782.32	383,745,082.76	342,605,952.04
其他业务	12,568,479.55	19,008,796.24	9,066,284.26	4,684,385.37
合计	254,304,255.87	238,511,578.56	392,811,367.02	347,290,337.41

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	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	254,304,255.87	营业收入包含主营业务收入和其他业务收入	392,811,367.02	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	14,179,046.00	正常经营以外的收入	107,069,542.21	正常经营以外的收入

计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	5.58%		27.26%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	12,568,479.55	正常经营以外的收入	107,069,542.21	正常经营以外的收入
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	1,610,566.45	新增贸易业务所产生的收入		
与主营业务无关的业务收入小计	14,179,046.00	正常经营以外的收入	107,069,542.21	正常经营以外的收入
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
营业收入扣除后金额	240,125,209.87	无	285,741,824.81	无

## 56、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	154,409.68	725,380.28
教育费附加	66,052.63	311,921.88
房产税	2,639,880.73	3,490,195.60
土地使用税	1,731,261.39	1,648,774.28
车船使用税	46,664.98	45,985.74
印花税	337,977.58	1,075,920.96
地方教育附加	44,918.20	208,294.87
其他	60,219.95	115,953.92
合计	5,081,385.14	7,622,427.53

## 57、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,238,595.89	24,730,646.00
折旧及摊销费	20,555,475.54	16,922,844.79
租赁费	993,609.91	895,698.50
办公费	2,015,115.35	2,336,812.38

差旅费	223,095.42	1,205,284.63
车辆费	1,443,229.58	1,754,035.18
修理费	595,142.06	1,553,002.11
业务招待费	1,579,276.14	4,191,209.75
聘请中介机构费	6,636,614.13	9,635,105.83
存货报废损失	9,409,240.80	0.00
其他	1,779,409.74	2,802,843.38
合计	64,468,804.56	66,027,482.55

## 58、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,575,266.41	12,086,673.08
折旧及摊销	94,637.74	99,691.16
办公、差旅、会议及招待费	4,305,141.84	4,258,612.55
租赁费	714,954.40	233,564.15
广告宣传费	623,117.20	1,047,385.79
运输、包装装卸、汽车费	567,539.75	216,873.45
修理费	163,071.55	72,836.31
劳务费	364,079.90	261,101.67
销售佣金、服务费等	1,275,808.55	676,047.42
其他	732,384.23	2,551,290.37
合计	17,416,001.57	21,504,075.95

## 59、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,339,839.95	8,690,636.84
材料费	4,401,336.86	5,513,468.04
折旧费及摊销费	981,516.81	7,617,590.60
其他	245,550.77	437,911.16
合计	12,968,244.39	22,259,606.64

## 60、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,797,342.74	18,498,637.30
减：利息收入	895,775.55	1,477,645.25
减：利息资本化金额	0.00	3,795,828.28
汇兑损益	37,215.43	-7,715,248.17
手续费	279,682.27	467,120.37
合计	13,218,464.88	5,977,035.97

## 61、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助(详见下表)	1,526,872.37	1,963,084.92

直接减免的增值税	41,166.57	
代扣个人所得税手续费返还	2,588.01	20,184.88
其他	26,546.79	
合计	1,597,173.74	1,983,269.80

## 62、净敞口套期收益

无

## 63、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	42,361.11	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	42,361.11	
交易性金融负债	-235,259.36	-344,399.78
合计	-192,898.25	-344,399.78

## 64、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	-166,460.23	331,399.59
处置长期股权投资产生的投资收益	39,644,477.87	-54,580.09
理财产品投资		243,021.39
处置交易性金融负债取得的投资收益	387,208.24	
合计	39,865,225.88	519,840.89

## 65、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	0.00	0.00
应收账款坏账损失	-14,012,222.57	-7,719,296.92
其他应收款坏账损失	-8,375,539.24	-13,153,987.48
长期应收款坏账损失	-326,541.09	-805,021.20
合计	-22,714,302.90	-21,678,305.60

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,828,159.06	-22,965,920.90
二、长期股权投资减值损失	-20,310,744.89	-15,276,780.09
四、固定资产减值损失	-23,323,965.47	-6,496,581.10

六、在建工程减值损失	-7,740,472.16	
九、无形资产减值损失	-1,810,324.35	
十、商誉减值损失	-8,500,000.00	-242,371,919.26
十一、合同资产减值损失	-125,263.67	-55,422.37
合计	-73,638,929.60	-287,166,623.72

## 67、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	-496,572.85	-2,358,749.82
其中：固定资产处置利得	-496,572.85	-125,589.91
无形资产处置利得		-2,233,159.91
合计	-496,572.85	-2,358,749.82

## 68、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
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产	18,645.66		18,645.66
无形资产	0.00	0.00	0.00
违约罚款赔偿收入	107,468.19	1,311,570.00	107,468.19
无法支付的应付款项	102,696.32		102,696.32
其他	1,064.53	3,401.87	1,064.53
合计	229,874.70	1,314,971.87	229,874.70

## 69、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	20,000.00	41,797.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,952,654.96	767,933.11	2,952,654.96
其中：固定资产	2,952,654.96		2,952,654.96
赔偿支出	1,000,000.00	600,000.00	1,000,000.00
无形资产	0.00	0.00	0.00
罚款支出	249,003.15	2,865,738.90	249,003.15
其他	865.30	2,861.90	865.30
合计	4,222,523.41	4,278,330.91	4,222,523.41

## 70、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	-13,878,343.10	19,587,958.84
递延所得税费用	-9,453,339.58	-41,896,084.93
合计	-23,331,682.68	-22,308,126.09

## (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	-156,933,175.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,539,976.39
子公司适用不同税率的影响	-9,681,092.89
调整以前期间所得税的影响	-14,078,989.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,784,895.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-220,147.37
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	25,087,411.60
研发费用加计扣除的影响	-2,046,946.19
非同一控制下企业合并的影响	-837,245.08
其他	200,407.40
所得税费用	-23,331,682.68

## 71、其他综合收益

详见附注七、51。

## 72、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	47,742,815.91	15,859,932.56
政府补助及其他收益	949,093.80	5,496,084.92
利息收入	401,122.79	996,087.53
罚款、违约赔偿等其他营业外收入	108,532.72	1,333,346.53
收回票据、保函保证金及定期存单解付	4,428,476.65	14,951,081.00
合计	53,630,041.87	38,636,532.54

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	37,592,250.95	38,998,730.32
手续费支出	279,682.27	467,120.37
现金捐赠支出	20,000.00	41,797.00
罚款支出	249,003.15	2,865,738.90
违约赔偿支出	1,000,000.00	600,000.00

其他营业外支出	865.30	2,861.77
支付经营性往来款	17,696,531.87	14,859,142.06
支付保证金及定期存单等	97,001.23	4,428,476.65
合计	56,935,334.77	62,263,867.07

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩补偿款		185,373,501.12
收回期货持仓保证金		
合计		185,373,501.12

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
处置固定资产支付的相关税费	61,433.81	311,526.34
合计	61,433.81	311,526.34

## (3) 与筹资活动有关的现金

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	4,000,000.00	30,100,000.00
合计	4,000,000.00	30,100,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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		2,226,000.00
企业间借款支付的资金	3,440,533.09	163,161,055.00
合计	3,440,533.09	165,387,055.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## (4) 以净额列报现金流量的说明

无

## (5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

## 73、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	-133,601,493.24	-367,569,800.21
加：资产减值准备	96,353,232.50	308,844,929.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,291,787.45	45,025,996.82
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,125,005.07	5,223,768.24
长期待摊费用摊销	252,126.95	966,645.07
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）	496,572.85	2,358,749.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,934,009.30	767,933.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	192,898.25	344,399.78
财务费用（收益以“-”号填列）	14,437,564.71	7,852,903.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,865,225.88	-519,840.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,156,920.56	-16,969,530.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,610,260.12	-24,926,554.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,977,921.54	83,108,129.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,446,706.22	7,411,637.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	882,277.81	-17,940,193.00
其他	901,553.96	4,608,318.03
经营活动产生的现金流量净额	13,415,754.85	38,587,491.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	61,451,170.43	117,795,362.63
减：现金的期初余额	117,795,362.63	62,947,802.75
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-56,344,192.20	54,847,559.88

## (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

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	140,000,000.00
其中：	
众德环保	140,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	298,917.98
其中：	
其中：众德环保	12,482.75
云南达道	286,435.23
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	139,701,082.02

## (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	61,451,170.43	117,795,362.63
其中：库存现金	229,595.61	116,427.56
可随时用于支付的银行存款	49,192,731.99	117,678,782.42
可随时用于支付的其他货币资金	12,028,842.83	152.65
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	61,451,170.43	117,795,362.63

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无

## (7) 其他重大活动说明

无

## 74、所有者权益变动表项目注释

无

## 75、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	1,322,237.00	7.0827	9,365,008.00
欧元	6,730.00	7.8592	52,892.42
港币	2,343.00	0.9062	2,123.23
澳元	734.26	4.8484	3,559.99
斯里兰卡卢比	1,462,738.64	0.0219	32,033.98
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：斯里兰卡卢比	220,429.16	0.0219	4,827.40
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	981,342,973.34	0.0219	21,491,411.12

(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

被投资单位	境外主要经营地	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	为主要经济环境使用货币

## 76、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	1,708,564.31

与租赁相关的现金流出总额 1,464,319.14 元。

涉及售后租回交易的情况：无

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物租赁	262,337.94	0.00
设备租赁	2,585,663.38	0.00
合计	2,848,001.32	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 77、其他

无。

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,401,336.86	5,513,468.04
职工薪酬	7,339,839.95	8,690,636.84
折旧费及摊销费	981,516.81	7,617,590.60
其他	245,550.77	437,911.16
合计	12,968,244.39	22,259,606.64
其中：费用化研发支出	12,968,244.39	22,259,606.64

### 1、符合资本化条件的研发项目

无

## 2、重要外购在研项目

无

## 九、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

无

### 3、反向购买

报告期内，未发生反向购买事项。

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	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	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
众德环保	279,760,000.00	52.00%	出售	2023年12月13日	股权交割、完成工商变更日期	39,259,256.60	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00
云南达道	2,550,000.00	51.00%	出售	2023年03月01日	股权交割、完成	385,221.27	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

					工商 变更 日							
--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--

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：

- (1) 2023 年 3 月本公司子公司达刚智慧运维（江苏）注销，自注销完成日起，达刚智慧运维（江苏）不再纳入本公司合并报表范围；
- (2) 2023 年 4 月本公司子公司达刚新材料注销，自注销完成日起，达刚新材料不再纳入本公司合并报表范围；
- (3) 2023 年 8 月本公司子公司达刚智慧运维（中山）注销，自注销完成日起，达刚智慧运维（中山）不再纳入本公司合并报表范围；
- (4) 2023 年 5 月本公司子公司润达丰慧注销，自注销完成日起，润达丰慧不再纳入本公司合并报表范围；
- (5) 2023 年 3 月本公司设立达刚检测，持股比例 100.00%。本报告期将其纳入合并报表范围；于 2023 年 8 月注销，未展开经营活动，故自注销完成日起，达刚检测不再纳入本公司合并报表范围；
- (6) 2023 年 3 月本公司设立健达源环境，持股比例 51.00%，本报告期将其纳入合并报表范围。

## 6、其他

无

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
筑路环保	30,000,000.00	陕西渭南	陕西渭南	环保公路机械设备生产、销售、安装、维修	70.00%		设立
装备科技	86,000,000.00	陕西渭南	陕西渭南	汽车改装车辆、半挂车及车载钢罐体的生产	100.00%		设立
达刚智维	105,350,000.00	江苏无锡	江苏无锡	建设工程施工；建筑劳务分包	100.00%		设立
保康达刚	3,000,000.00	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	5,000,000.00	上海	上海	各类工程建		60.00%	设立

				设活动，建筑劳务分包			
智慧新途	40,000,000.00	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
润达丰慧 [注 2]	5,000,000.00	陕西渭南	陕西渭南	市政道路工程建筑		51.00%	设立
山东达刚智慧	10,000,000.00	山东聊城	山东聊城	技术咨询、技术服务等		51.00%	设立
聊城运维	5,000,000.00	山东聊城	山东聊城	技术咨询、技术服务等		100.00%	设立
无锡运维	20,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	病媒生物防治服务、技术开发咨询等		65.00%	设立
江苏益厦	20,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	建筑材料的技术开发及销售；房屋建筑、市政工程等		100.00%	转让
陕西运维	10,000,000.00	陕西渭南	陕西渭南	技术咨询、技术服务等		55.00%	设立
达刚智慧运维（江苏） [注 2]	5,000,000.00	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
达刚检测 [注 2]	1,000,000.00				100.00%		设立
达刚租赁	1,000,000,000.00	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	100.00%		设立
众德环保 [注 1]	2,180,000,000.00	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
众德材料 [注 1]	6,000,000.00	湖南郴州	湖南郴州	环保材料制造、销售		60.00%	设立
湖北环境	5,000,000.00	湖北十堰	湖北十堰	专业技术服务业	100.00%		设立
达刚生物	1,000,000.00	陕西西安	陕西西安	病媒生物防治服务、技术开发咨询等	65.00%		设立
达刚希博	2,000,000.00	湖南株洲	湖南株洲	信息系统集成服务	55.00%		设立
广东环境	5,000,000.00	广东中山	广东中山	病媒生物防制服务	100.00%		设立
醴陵环境	1,000,000.00	湖南醴陵	湖南醴陵	专业技术服务业	100.00%		设立
无锡环境	5,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	病媒生物防治服务、技术开发咨询等	100.00%		设立

健达源环境	5,000,000.00	陕西西安	陕西西安	病媒生物防制服务;农村生活垃圾经营性服务	51.00%		设立
达刚智慧运维(中山) [注2]	10,000,000.00	广东中山	广东中山	计算机系统服务	100.00%		设立
达刚新材料 [注2]	10,000,000.00	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
云南达道 [注1]	10,000,000.00	云南昆明	云南昆明	其他软件开发;计算机软硬件开发及运用	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：

注 1：本公司将所持众德环保股权转让给西安大可管理咨询合伙企业(有限合伙)，于 2023 年 12 月 13 日完成控制权转移。本公司于 2023 年 03 月 01 日将所持云南达道股权转让给深圳鑫众禾管理咨询合伙企业(有限合伙)。

注 2：截至 2023 年 12 月 31 日，达刚智慧运维(江苏)、达刚新材料、达刚智慧运维(中山)、达刚检测、润达丰慧已于本年注销不再纳入合并范围。

注 3：2024 年 1 月 17 日子公司达刚智维转让智慧新途股权给本公司，由本公司直接持股 100%。

## (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
无锡运维	35.00%	-196,729.76	0.00	6,261,810.52
筑路环保	30.00%	-1,305,642.56	0.00	122,118.33

## (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
无锡运维	61,155,840.67	4,225,389.77	65,381,230.44	47,490,343.24		47,490,343.24	32,505,661.93	8,110,410.35	40,616,072.28	22,163,100.06		22,163,100.06
筑路环保	34,917,982.87	2,828,359.62	37,746,342.49	37,262,005.17	77,276.21	37,339,281.38	41,768,157.38	3,480,447.41	45,248,604.79	40,002,515.22	486,886.61	40,489,401.83

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

无锡运维	43,651,667.44	- 562,085.02	- 562,085.02	2,583,088.31	16,634,788.82	- 337,407.99	- 337,407.99	- 9,935,292.37
筑路环保	10,303,494.96	- 4,352,141.85	- 4,352,141.85	706,466.74	15,037,578.79	- 11,941,793.23	- 11,941,793.23	- 6,352,411.60

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安鼎达置业有限公司[注1]	陕西西安	陕西西安	房地产开发	25.00%		权益法
东英腾华融资租赁(深圳)有限公司[注2]	广东深圳	广东深圳	租赁业务	10.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：由于西安鼎达置业有限公司已进入破产重整阶段(详见本附注六、13)，本公司未能获取该公司 2023 年度财务报表，故“(2)重要联营企业的主要财务信息”不包括该公司年度财务信息。

注 2：达刚控股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，公司认缴 5,000.00 万元，持股比例 10.00%，截止目前本公司实缴 2,000.00 万元，实缴比例 9.09%。董事会是该企业的最高权利机构，董事会由 7 名董事组成，公司委派 1 名董事，公司占董事会表决权的七分之一(14.29%)，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：无。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东英腾华融资租赁(深圳)有限公司	东英腾华融资租赁(深圳)有限公司
流动资产	195,695,331.10	202,131,493.22
非流动资产	42,553,659.56	43,095,051.76
资产合计	238,248,990.66	245,226,544.98
流动负债	13,442,792.16	18,589,100.88
非流动负债		
负债合计	13,442,792.16	18,589,100.88
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	224,806,198.50	226,637,444.10
按持股比例计算的净资产份额	20,434,883.44	20,601,343.67
调整事项	-124,138.55	-124,138.55
--商誉		
--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	20,310,744.89	20,477,205.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	324,476.36	2,254,892.15
净利润	-1,831,245.60	3,645,760.03
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,831,245.60	3,645,760.03
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

注：上述财务信息取自 2023 年度未经审计报表，详见六、13、长期股权投资注释 2。

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	0.00	5,494,794.03
下列各项按持股比例计算的合计数		

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 6、其他

无。

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,172,000.00	310,000.00		329,483.87	2,152,516.13		-
递延收益	100,000.00					100,000.00	与资产相关

递延收益	200,000.00			23,790.32	223,790.32		-
递延收益	4,000,000.00	100,000.00				4,100,000.00	与资产相关
递延收益		3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	106,372,000.00	3,410,000.00		353,274.19	5,376,306.45	104,100,000.00	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
含铍等废料综合利用与整合项目	329,483.87	362,000.00
国家高新技术企业认定奖补项目	80,000.00	320,000.00
工业倍增计划项目资金		300,000.00
稳岗补贴	193,198.18	297,210.92
创业系列优惠政策		170,000.00
省级中小企业技术改造奖		114,000.00
宝鸡市科学技术局高新技术企业补助款		100,000.00
达刚路机一体化工程机械智能管理系统		80,000.00
以工代训补贴资金		52,080.00
陕西工业精品补贴		50,000.00
社会保险补贴款	4,200.00	35,400.00
出口信用保险保费补贴		26,000.00
精铍生产钱技改项目	23,790.32	25,000.00
知识产权专利资助金	12,000.00	8,000.00
企业研发投入奖补项目		8,000.00
高技能人才岗前培训补贴款		7,894.00
经济开发区“四上”企业基层基础奖补资金		6,000.00
《西安高新区关于支持硬科技创新的若干政策措施》普惠政策第二批奖励	361,000.00	
西安高新区信用服务中心普惠政策第三批奖励	105,000.00	
2023 第二批企业吸纳就业补贴	15,200.00	
永兴县科技局补贴款	400,000.00	
留工补助款	3,000.00	1,500.00
合计	1,526,872.37	1,963,084.92

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风

险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。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) 金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### ①汇率风险

汇率风险，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。本公司承受外汇风险主要与美元、斯里兰卡卢比有关，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。除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、60 “外币货币性项目”。报告期内，公司境外销售合计约合人民币 488.87 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司存放在境外的货币资金折合人民币 9,062,439.56 元，如果外汇汇率大幅波动，将对公司的海外业务开拓及外币货币资金造成一定影响。

#### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 0.00 元(上期末：19,442.86 万元)，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 13,578.60 万元(上期末：14,104.36 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。

#### (2) 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。

#### (3) 流动性风险

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 2023 年 12 月 31 日,公司流动负债余额为 2.85 亿元,流动资产余额 6.96 亿元,其中货币资金余额为 0.62 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。

## 2、套期

无

## 3、金融资产

无

## 十三、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	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		120,042,361.11		120,042,361.11
结构性存款		120,042,361.11		120,042,361.11
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			840,237.42	840,237.42
(1) 债务工具投资			840,237.42	840,237.42
持续以公允价值计量的资产总额		120,042,361.11	840,237.42	120,882,598.53
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 2023 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。

**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

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。。

**3、本企业合营和联营企业情况**

无。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
保康县融成美境生态科技投资有限公司	本公司前董事傅建平在该企业任监事，持有该企业股份 98%
保康国有资本投资集团有限公司	子公司保康运维持股 5%以上股东
西安鼎达置业有限公司	公司高管王有蔚、韦尔奇在该企业任董事；公司的参股公司
东英腾华融资租赁(深圳)有限公司	公司高管郭峰东在该企业任董事；公司的参股公司
众德环保科技有限公司	原子公司/公司前董事曹文兵任该企业董事
西安大可管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司实质控制人孙建西持有该合伙企业 25%股份；公司前董事曹文兵持有该合伙企业 45.5%股份以及公司前董事傅建平持有该合伙企业 28.33%股份
山东轩康商业管理有限公司	子公司山东达刚持股 5%以上股东
云南砼建建材有限责任公司	原联营企业
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
徐宝良	子公司达刚筑路董事
卫应利	子公司无锡运维原董事
刘航空	子公司无锡运维董事
张红光	子公司陕西运维董事
杨小刚	子公司达刚装备监事
周毅	子公司达刚筑路董事
王明辉	子公司筑路环保董事
王瑞	子公司智慧新途监事
韦尔奇	本公司董事会秘书
许琦	子公司无锡环境科技董事
郑辽远	子公司筑路环保董事兼总经理
曹英	子公司保康达刚董事
王江城	子公司上海达刚董事
柴涛	子公司湖北达刚董事
程宇	原子公司江苏运维之董事
武新宇	原子公司众德环保之高管

#### 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

无

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	19,801.98	18,888.68

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

子公司健达源环境科技有限公司向其他关联方保康县融成美境生态科技投资有限公司提供防制服务。

## (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：无

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	是

关联担保情况说明

孙建西、李太杰为本公司提供担保，2023年12月11日主债权消灭，担保已经履行完毕。

## (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				
山东轩康商业管理有限公司	1,450,000.00	2023年03月01日	2024年02月29日	本公司子公司山东达刚向山东轩康商业管理有限公司借款，借款利率为6%，本期确认的利息支出金额为43,258.33元。
众德环保科技有限公司	22,700,000.00	2022年01月01日	2024年12月31日	众德环保向本公司借款，借款利率为4.35%，本期向众德环保减免利息2,500,000.00元，本期确认的利息收入金额为4,503,294.43元。 注：于2023年12月07日，已收回向众德环保提供的全部拆借资金。
众德环保科技有限公司	2,600,000.00	2022年10月18日	2025年10月17日	众德环保向本公司借款，借款利率为4.35%，本期向众德环保减免利息2,500,000.00元，本期确认的利息收入金额为4,503,294.43元。 注：于2023年12月07日，已收回向众德环保提供的全部拆借资金。
众德环保科技有限公司	24,980,000.00	2022年05月31日	2025年05月30日	众德环保向本公司借款，借款利率为4.35%，本期向众德环保减免利息2,500,000.00元，本期确认的利息收入金额为

				4,503,294.43 元。 注：于 2023 年 12 月 07 日，已收回向众德环保提供的全部拆借资金。
众德环保科技有限公司	141,920,000.00	2022 年 06 月 07 日	2025 年 06 月 06 日	众德环保向本公司借款，借款利率为 4.35%，本期向众德环保减免利息 2,500,000.00 元，本期确认的利息收入金额为 4,503,294.43 元。 注：于 2023 年 12 月 07 日，已收回向众德环保提供的全部拆借资金。
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	3,145,200.00	2,624,000.00

### (8) 其他关联交易

#### 1、利息收入

关联方名称	本公司向关联方提供资金的利息收入（元）
众德环保环保科技有限公司	4,503,294.43

#### 2、股权转让的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安大可管理咨询合伙企业(有限合伙)	转让众德环保 52%股权	279,760,000.00	-

### 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	40,000.00	3,000.00	20,000.00	1,000.00
合计		40,000.00	3,000.00	20,000.00	1,000.00
其他应收款	杨小刚			2,200.00	110.00
其他应收款	李金哲	3,415.46	341.55	4,800.00	240.00

其他应收款	张红光			22,700.00	4,540.00
其他应收款	程宇			8,262.95	826.30
其他应收款	欧玉红	1,956.00	97.80	2,304.30	115.22
其他应收款	刘航空	61,572.85	3,078.64		
其他应收款	曹英	3,000.00	150.00		
其他应收款	王江城	10,000.00	500.00		
其他应收款	西安大可管理咨询合伙企业(有限合伙)	139,760,000.00	6,988,000.00		
其他应收款	西安鼎达置业有限公司	277,650.00	277,650.00	277,650.00	277,650.00
其他应收款	云南砦建建材有限责任公司			558,000.00	55,800.00
其他应收款	王明辉	5,500.00	275.00	558,000.00	55,800.00
合计		140,123,094.31	7,270,092.99	875,917.25	339,281.52

## (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	周毅		7,575.70
其他应付款	郑辽远	7,653.09	4,726.59
其他应付款	徐宝良		2,713.00
其他应付款	郭峰东		2,100.00
其他应付款	武新宇		1,493.00
其他应付款	王玫刚		1,009.00
其他应付款	王瑞		955.00
其他应付款	刘航空		257.50
其他应付款	韦尔奇	4,363.60	
其他应付款	许琦	59,497.72	
其他应付款	曹英	8,433.00	
其他应付款	柴涛	2,377.60	
其他应付款	保康县融成美境生态科技投资有限公司	32,830.00	
其他应付款	山东轩康商业管理有限公司	1,493,258.33	
合计		1,608,413.34	20,829.79

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 6、其他

无

## 十六、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

公司资产负债表日不存在重要的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 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。

2) 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，西安中院后续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破中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。本公司预计对该公司的股权投资已难以收回，于2022年末将该公司的长期股权投资全额计提减值准备。(详见本附注六、13)

报告期内鼎达置业仍处于破产重整阶段，正在寻找投资人，制定重整方案。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十七、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

利润分配方案	本公司于2024年4月23日召开第六届董事会第二次会议审议通过《2023年度利润分配预案》，公司2023年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。该预案需报请公司2023年度股东大会审议批准实施。
--------	--

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

1. 2024年1月本公司子公司醴陵环境注销，自注销完成日起，醴陵环境不再纳入本公司合并报表范围。

2. 本公司所属子公司健达源环境各股东于2024年1月25日召开健达源合作项目终止沟通会，同意成立清算小组进行清算。截至报告日，健达源环境尚处于关闭清算之中。

## 十八、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

无

### 4、年金计划

本公司本期无执行的年金计划。

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
众德环保	71,115,606.86	20,152,011.74	- 53,242,329.23	- 11,677,981.35	-41,566,250.97	-41,566,241.23

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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	城市道路智慧运	固废危废综合回	分部间抵销	合计
----	---------	---------	---------	-------	----

	制业务分部	维业务分部	收利用业务分部		
营业收入	99,781,864.56	98,533,899.96	71,115,606.86	-15,127,115.51	254,304,255.87
营业成本	82,656,484.62	84,950,739.00	82,039,331.51	-11,134,976.57	238,511,578.56
税金及附加	3,129,950.62	61,892.55	1,889,541.97		5,081,385.14
期间费用	72,323,013.82	17,141,518.47	20,152,011.74	-1,545,028.63	108,071,515.40
利润总额	-125,220,541.44	-21,626,403.64	-56,244,232.32	46,158,001.48	-156,933,175.92
净利润	-112,904,769.38	-22,158,075.31	-44,566,250.97	46,027,602.42	-133,601,493.24
流动资产总额	593,847,090.80	316,463,976.43		-214,151,029.44	696,160,037.79
非流动资产总额	591,457,360.65	122,102,728.24		-338,886,374.56	374,673,714.33
流动负债总额	349,586,513.13	123,308,649.42		-212,639,402.68	260,255,759.87
非流动负债总额	64,374,832.78	100,000,000.00			164,374,832.78

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	30,874,576.11	41,468,288.95
1至2年	22,308,265.63	10,559,600.76
2至3年	9,473,060.37	22,874,299.41
3年以上	37,928,910.09	21,190,846.88
3至4年	21,205,607.13	8,276,533.44
4至5年	4,756,683.36	3,754,124.96
5年以上	11,966,619.60	9,160,188.48
合计	100,584,812.20	96,093,036.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,565.62	0.01%	11,565.62	100.00%	0.00	11,565.62	0.01%	11,565.62	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	100,573,246.58	99.99%	30,179,812.37	30.01%	70,393,434.21	96,081,470.38	99.99%	23,286,298.32	24.24%	72,795,172.06
其中：										
其中：账龄组合	77,330,904.81	76.88%	30,179,812.37	39.03%	47,151,092.44	81,710,776.65	85.03%	23,286,298.32	28.50%	58,424,478.33
合并范围内关联方组合	23,242,341.77	23.11%			23,242,341.77	14,370,693.73	14.95%			14,370,693.73
合计	100,584,812.20	100.00%	30,191,377.99	30.02%	70,393,434.21	96,093,036.00	100.00%	23,297,863.94	24.25%	72,795,172.06

按单项计提坏账准备：11,565.62 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	11,565.62	11,565.62	100.00%	预计无法收回
合计	11,565.62	11,565.62	11,565.62	11,565.62		

按组合计提坏账准备：30,179,812.37 元

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	21,626,128.08	1,081,306.37	5.00%
1-2 年	8,314,371.89	831,437.19	10.00%
2-3 年	9,461,494.75	1,892,298.95	20.00%
3-4 年	21,205,607.13	10,602,803.57	50.00%
4-5 年	4,756,683.36	3,805,346.69	80.00%
5 年以上	11,966,619.60	11,966,619.60	100.00%
合计	77,330,904.81	30,179,812.37	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	
应收账款坏账准备	23,297,863.94	6,893,514.05				30,191,377.99
合计	23,297,863.94	6,893,514.05				30,191,377.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏达刚设备租赁有限公司	18,410,778.50			18.30%	
西安京通实业发展有限公司	8,916,359.01			8.86%	3,892,446.37
渭南高新区五湖工程有限公司	6,420,686.10			6.38%	3,210,343.05
互助旭宸建设有限公司	2,438,296.00			2.42%	1,745,648.00
乌拉特前旗万里通沥青物资有限责任公司	1,959,232.00			1.95%	1,956,296.00
合计	38,145,351.61			37.91%	10,804,733.42

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	229,480,226.32	263,109,792.23
合计	229,480,226.32	263,109,792.23

**(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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	229,480,226.32	263,109,792.23
合计	229,480,226.32	263,109,792.23

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	181,072,124.30	193,430,586.76
1 至 2 年	16,468,752.94	55,749,666.73
2 至 3 年	52,299,609.99	27,087,189.84
3 年以上	2,493,952.56	2,055,006.96
3 至 4 年	438,904.33	220,593.00
4 至 5 年	220,607.27	1,519,743.13
5 年以上	1,834,440.96	314,670.83
合计	252,334,439.79	278,322,450.29

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	13,277,650.00	5.26%	13,277,650.00	100.00%		13,277,650.00	4.77%	13,277,650.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	239,056,789.79	94.74%	9,576,563.47	6.45%	229,480,226.32	265,044,800.29	95.23%	1,935,008.06	0.73%	263,109,792.23
其中：										
账龄组合	148,556,854.01	58.87%	9,576,563.47	6.45%	138,980,290.54	6,824,327.91	2.45%	1,935,008.06	28.35%	4,889,319.85
合并范围内关联方组合	90,499,935.78	35.87%			90,499,935.78	258,220,472.38	92.78%			258,220,472.38
合计	252,334,439.79	100.00%	22,854,213.47		229,480,226.32	278,322,450.29	100.00%	15,212,658.06	5.47%	263,109,792.23

按单项计提坏账准备：13,277,650.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京昭义管理 咨询服务中心 (有限合伙)	13,000,000.0 0	13,000,000.0 0	13,000,000.0 0	13,000,000.0 0	100.00%	预计无法收回
西安鼎达置业 有限公司	277,650.00	277,650.00	277,650.00	277,650.00	100.00%	预计无法收回
合计	13,277,650.0 0	13,277,650.0 0	13,277,650.0 0	13,277,650.0 0		

按组合计提坏账准备：9,576,563.47 元

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	143,049,221.25	7,152,461.06	5.00%
1 至 2 年	3,145,060.09	314,506.01	10.00%
2 至 3 年	183,603.44	36,720.69	20.00%
3 至 4 年	123,921.00	61,960.51	50.00%
4 至 5 年	220,607.27	176,474.24	80.00%
5 年以上	1,834,440.96	1,834,440.96	100.00%
合计	148,556,854.01	9,576,563.47	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,935,008.06	13,000,000.00	277,650.00	15,212,658.06
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第三阶段		-13,000,000.00	13,000,000.00	
--转回第一阶段	7,641,555.41			7,641,555.41
2023 年 12 月 31 日余 额	9,576,563.47		13,277,650.00	22,854,213.47

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏 账准备	15,212,658.06	7,641,555.41				22,854,213.47
合计	15,212,658.06	7,641,555.41				22,854,213.47

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 6) 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
西安大可管理咨询合伙企业(有限合伙)	应收往来款	139,760,000.00	1年以内	55.39%	6,988,000.00
陕西达刚装备科技有限公司	应收往来款	62,053,002.43	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	24.59%	
陕西达刚筑路环保设备有限公司	应收往来款	25,203,297.97	1年以内、1-2年、2-3年	9.99%	
北京昭义管理咨询服务中心(有限合伙)	应收往来款	13,000,000.00	2-3年	5.15%	13,000,000.00
维莱信运营管理(深圳)有限公司(曾用名:深圳市维莱信商务有限公司)	应收往来款	3,100,000.00	1-2年	1.23%	310,000.00
合计		243,116,300.40		96.35%	20,298,000.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	218,137,318.13		218,137,318.13	795,076,036.13	289,709,327.19	505,366,708.94
对联营、合营企业投资	35,587,524.98	35,587,524.98		35,753,985.21	15,276,780.09	20,477,205.12
合计	253,724,843.11	35,587,524.98	218,137,318.13	830,830,021.34	304,986,107.28	525,843,914.06

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
筑路环保	21,000,000.00						21,000,000.00	
众德环保	290,290,672.81	289,709,327.19		580,000,000.00	289,709,327.19		0.00	

装备科技	86,000,000.00						86,000,000.00	
达刚租赁	20,799,718.00		2,761,282.00				23,561,000.00	
保康达刚								
江苏运维								
上海达刚								
山东达刚智慧								
西安达刚新材料								
达刚生物	650,000.00						650,000.00	
云南达道运维	2,550,000.00			2,550,000.00				
达刚希博	800,000.00						800,000.00	
达刚智维	82,676,318.13						82,676,318.13	
广东环境	500,000.00						500,000.00	
醴陵环境	100,000.00						100,000.00	
无锡环境			300,000.00				300,000.00	
湖北环境								
健达源环境			2,550,000.00				2,550,000.00	
中山达刚智慧								
合计	505,366,708.94	289,709,327.19	5,611,282.00	582,550,000.00	289,709,327.19		218,137,318.13	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
西安鼎达置业有限公司		15,276,780.09										15,276,780.09
东英腾华融资租赁(深	20,477,205.12				-166,460.23					20,310,744.89		20,310,744.89

圳)有限公司												
云南砣建建材有限责任公司				5,148,095.76								
小计	20,477,205.12	15,276,780.09		5,148,095.76	-166,460.23							35,587,524.98
合计	20,477,205.12	15,276,780.09		5,148,095.76	-166,460.23				20,310,744.89			35,587,524.98

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
西安鼎达置业有限公司	15,276,780.09		15,276,780.09	成本法	投资款可收回性	诉讼、咨询法律顾问
东英腾华融资租赁(深圳)有限公司	20,310,744.89		20,310,744.89	成本法	投资款可收回性	咨询法律顾问
合计	35,587,524.98		35,587,524.98			

### (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	65,189,680.37	49,582,588.70	77,095,691.02	57,463,091.06
其他业务	10,796,876.86	12,456,392.47	8,914,818.56	2,698,144.15
合计	75,986,557.23	62,038,981.17	86,010,509.58	60,161,235.21

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		280,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-166,460.23	331,399.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,530,672.81	-136,461.57
理财产品确认的投资收益		243,021.39

合计	-10,697,133.04	717,959.41
----	----------------	------------

## 6、其他

无

## 二十、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
非流动性资产处置损益	36,505,141.43	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,526,872.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	194,309.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,059,023.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,301.37	
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	450,040.80	
合计	36,787,560.74	--

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	-15.91%	-0.3420	-0.3420
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.30%	-0.4578	-0.4578

### 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

适用 不适用

4、其他

无。

达刚控股集团股份有限公司  
法定代表人：王妍  
二〇二四年四月二十四日