

# 达刚控股集团股份有限公司

2019 年年度报告



2020 年 04 月

## 第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人傅建平、主管会计工作负责人孙建西及会计机构负责人(会计主管人员)张永生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

### 1、重大资产重组形成的商誉减值风险

2019 年度，公司已完成了对众德环保 52% 股权的收购事宜，众德环保成为公司的控股子公司，公司在扩大资产规模、提升盈利能力的同时也产生了较大金额的商誉。根据《企业会计准则》的规定，上述商誉不作摊销处理，但需要在未来每个会计年度末进行减值测试。虽然经过减值测试，2019 年度上述商誉不存在减值迹象。但未来如果众德环保的经营状况及盈利能力未能达到预期水平，则公司可能存在计提商誉减值的风险；倘若后期发生大额计提商誉减值的情形，则可能会对公司当期的净利润水平造成较大不利影响。

对此，公司将继续加强对众德环保的整合与管理工作，加强与众德环保之间的业务沟通和人员交流，协助众德环保搭建符合上市公司标准的业务运营和

财务管理体系，通过规范运作、风险管控、战略规划等措施，促进众德环保业绩持续增长，降低本次重大资产重组带来的商誉减值风险。

## 2、对子公司的管理风险

截至报告期末，公司已拥有多家控股和参股子公司，成为集团化企业。从整体角度来看，公司的资产规模和业务范围都得到了扩大，主营业务也拓展至资源综合回收利用领域和城市智慧运维托管行业。随着子公司数量的增加，集团公司与子公司及各子公司之间，在内控建设、财务管理、客户归属、资源协调、业务规划、文化融合等方面能否有效协同存在一定的不确定性。

对此，公司将加强与所属子公司的沟通，促进不同业务之间的不断协同。同时，公司将协助子公司尽快建立有效的运营机制，将子公司的战略管理、财务管理和风控管理纳入到公司统一的管理体系之中，强化在业务经营、财务运作、对外投资、抵押担保、资产处置等多方面对子公司的管理与控制，保证公司对各子公司重大事项的决策和控制权，提高公司整体决策水平，降低公司对各子公司的管理风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节重要提示、目录和释义.....	1
第二节公司简介和主要财务指标.....	5
第三节公司业务概要.....	9
第四节经营情况讨论与分析.....	18
第五节重要事项 .....	40
第六节股份变动及股东情况.....	64
第七节优先股相关情况.....	70
第八节可转换公司债券相关情况.....	71
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	72
第十节公司治理 .....	79
第十一节公司债券相关情况.....	84
第十二节财务报告.....	85
第十三节备查文件目录.....	207

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、达刚控股	指	达刚控股集团股份有限公司（原西安达刚路面机械股份有限公司）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
独立财务顾问、保荐机构	指	浙商证券股份有限公司
审计机构	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
锦胜升城、产业基金	指	宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）
众德环保	指	众德环保科技有限公司
桐乡东英	指	桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）
英奇投资	指	英奇投资（杭州）有限公司
聆同生物	指	深圳市聆同生物科技有限公司
鼎达置业	指	西安鼎达置业有限公司
鼎都地产	指	西安鼎都房地产开发有限公司
达刚筑机	指	陕西达刚筑路环保设备有限公司
达刚装备	指	陕西达刚装备科技有限公司
达刚智慧运维（渭南）	指	陕西达刚智慧运维科技有限公司
达刚智慧运维（无锡）	指	无锡达刚智慧运维科技有限公司
东英腾华	指	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
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	2019 年度
元	指	人民币元

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	达刚控股	股票代码	300103
公司的中文名称	达刚控股集团股份有限公司		
公司的中文简称	达刚控股		
公司的外文名称（如有）	DAGANG HOLDING GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DAGANG HOLDING		
公司的法定代表人	傅建平		
注册地址	西安市高新区毕原三路 10 号		
注册地址的邮政编码	710119		
办公地址	西安市高新区毕原三路 10 号		
办公地址的邮政编码	710119		
公司国际互联网网址	www.sxdagang.com		
电子信箱	investor @dagang.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	西安市高新区毕原三路 10 号（公司董事会办公室）

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
签字会计师姓名	向芳芸、刘丹

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

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
浙商证券股份有限公司	浙江省杭州市江干区五星路 201 号	苗本增、黄正杰	2019 年 4 月 16 日至 2020 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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,170,639,804.03	233,981,513.42	400.31%	293,622,847.33
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,694,659.20	19,213,940.53	158.64%	43,331,718.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,452,971.53	18,714,364.20	110.82%	42,903,657.47
经营活动产生的现金流量净额（元）	103,619,788.19	-21,524,101.06	581.41%	23,506,884.94
基本每股收益（元/股）	0.1565	0.0605	158.68%	0.1364
稀释每股收益（元/股）	0.1565	0.0605	158.68%	0.1364
加权平均净资产收益率	5.26%	2.13%	3.13%	4.98%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	2,086,831,777.51	1,041,654,230.13	100.34%	1,023,137,503.71
归属于上市公司股东的净资产（元）	975,120,205.76	914,958,810.46	6.58%	886,600,435.10

## 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	34,467,637.38	363,846,875.01	339,739,056.96	432,586,234.68
归属于上市公司股东的净利润	506,443.99	16,645,378.22	17,500,244.88	15,042,592.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	387,200.29	16,097,005.30	17,349,381.89	5,619,384.05
经营活动产生的现金流量净额	1,824,040.08	85,111,622.02	-12,560,414.28	29,244,540.37

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	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	298,431.09	405,756.11	-31,310.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,948,875.81	326,337.07	506,800.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,685,182.59			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,024.05	-144,356.32	28,112.21	



减：所得税影响额	2,744,527.03	88,160.53	75,540.21	
少数股东权益影响额（税后）	1,977,298.84			
合计	10,241,687.67	499,576.33	428,061.16	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

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

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

#### （一）报告期内公司的主要业务

##### 1、公司主要业务

报告期内，公司完成了收购众德环保52%股权、设立城市道路智慧运维托管服务子公司等事项，公司主营业务由筑养路机械设备的研发、生产、销售、技术服务、海内外工程总包的模式进一步拓展至涵盖危废固废综合回收利用、城市道路智慧运维管理的三轮驱动模式。


##### 2、主要产品及用途

##### （1）高端路面装备研制业务板块



公司筑养路机械设备产品主要包括沥青加热、存储与深加工设备（沥青改性设备、沥青脱桶设备、沥青乳化设备、沥青保温存储设备等），道路施工与养护专用车辆和设备（沥青洒布车、沥青碎石同步封层车、稀浆封层车、多功能养护车、粉料撒布车、冷再生机、碎石撒布机、洒布摊铺一体机、自行式道路扩宽机等）及液态沥青运输产品（整车及半挂式沥青运输车）。

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	洒布摊铺一体机	既可进行新型超薄层罩面施工，也可完成摊铺机的所有功能，是集改性乳化沥青的喷洒和热沥青混合料的摊铺于一体的专用摊铺机。	
9	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。	
10	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。	
11	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。	
12	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。	
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。	
----	--------	--------------------------	---

子公司达刚筑机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，其主要产品及用途如下：

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

达刚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整体业务发展的重要基地，助力于巩固公司及各子公司的资源共享、协同发展。

#### (2) 危废固废综合回收利用业务板块

子公司众德环保主营业务为从有色金属冶炼企业废弃的废渣等物料中，根据原材料成分选择不同的工艺，通过火法和电化学法等方式，综合回收物料中的铋、铅、银、金等多种金属后进行销售。

#### (3) 城市道路智慧运维管理业务板块

子公司达刚智慧运维（渭南）、达刚智慧运维（无锡）主要是在该地区打造道路设施智慧运维托管服务业务平台，依托母公司多年在道路施工及养护方面的经验，整合各项资源，实现在道路建养方面各相关板块的高效协同，提升道路运维和周期性养护托管方面的综合能力，为公司后期布局其他区域道路智慧运维与养护业务奠定坚实的基础。

### 3、公司各板块的经营模式

#### (1) 高端路面装备研制业务板块

##### 1) 研发模式

公司有关部门收集行业发展趋势、市场需求以及客户反馈的相关资料后报总工程师。总工程师组织公司高层管理人员根据产品的市场需求、客户要求、市场占有率、技术现状和发展趋势以及资源效益等多方面进行科学预测及技术经济的分析论证，确定产品的系统功能与市场定位后，由总工程师编制《项目开发建议书》，并进行立项评审。评审通过后成立项目组，同时，将《项目开发建议书》报分管副总裁审核后

提交总裁审批，总裁审批通过后下发研发部。研发部项目负责人根据《项目开发建议书》组织编写《设计计划书》，经研发部经理审核、总工程师批准后组织实施。

## 2) 采购模式

公司的采购模式主要有两种：准时采购模式和定量订货模式。

准时采购模式，是一种完全以满足需求为依据的采购方法。公司根据生产计划需要，对供应商下达订货指令，要求供应商在指定的时间将指定数量的指定品种、产品送到指定的地点；

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

## 3) 生产模式

公司的生产经营模式分为订单生产和库存生产两种类型。

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，或因大的路桥建设项目招投标中标而得。另有部分订单则因公司可以为用户提供设备、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。

库存生产模式是指通过库存管制表控制投产时点及投产批量，即在满足订单要求的情况下，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。

## 4) 销售模式

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

## 5) 定价策略

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

### (2) 危废固废综合回收利用业务板块

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

## 1) 采购模式

众德环保生产所需的主要原材料为含有铋、银、金、铅等有色金属成分的冶炼废渣和物料，具体包括粗铅、烟尘灰和熔炼渣等。对于重要原材料的采购，由生产部门制定生产计划，供销部门根据生产计划制定采购计划，并组织实施采购。在原材料采购实施过程中，供销部门根据生产进度分批次采购。采购前，供销部门要求供应商提供原料样品，交第三方检测机构化验原料成分；之后由供销部门根据原料成分考量本批次原料是否具有综合回收价值，以及在技术上是否可行，并做经济成本效益测算；供销部门根据化验结果及经济成本测算分析结果，参考上海有色金属网金属现货报价，与供应商开展商务谈判，确定原材料价格和交易方式；供销部门组织与供应商签订合同，供应商按约定方式供货；原材料运至指定交货地点，供销部门组织验货，并对原材料进行取样；原材料经过磅后入库。

## 2) 生产模式

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

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

### 3) 销售模式

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

### 4) 定价及结算方式

众德环保主要产品是各类金属锭，是一种标准化产品，具有公开市场报价。其产品销售价格一般参考上海有色金属网公布的当日金属现货价格确定。如产品金属含量低于上海有色金属网公布的标准产品金属含量，则产品价格在上海有色金属网公布的当日标准产品价格基础上下浮一定比例，最终与客户协商确定。

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

### 5) 盈利模式

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

## (3) 城市道路智慧运维管理业务板块

公司子公司达刚智慧运维（渭南）、达刚智慧运维（无锡）从事城市道路智慧运维托管服务，主要是以“全过程道路养护技术系统”和“道路基础设施智慧信息管理平台”为依托，由各运维子公司在托管年限内负责整个托管道路设施的持续巡查、检测评价、养护设计、养护施工、养护质量控制及信息化管理，由客户负责对托管单位的工作进行监督与绩效考核，确保托管道路在托管年限及托管资金范围内满足合同规定的技术与性能状况指标以及管理指标。达刚智慧运维（渭南）市政道路设施全生命周期智慧运维养护管理平台已于2020年4月1日正式上线运营；达刚智慧运维（无锡）上述管理平台尚处于前期准备阶段，预计5月正式上线运行。

## 4、业绩驱动因素

2019年度，公司营业收入及归属于股东净利润与去年同期相比均有大幅增长，主要是因为公司依照年初经营发展规划，完成了众德环保52%股权的收购，将众德环保纳入合并报表范围所致。

### (二) 行业竞争格局

#### 1、筑养路机械行业

随着一些大型国有工程机械企业不断加大在筑养路机械设备方面的投入力度，使得筑养路机械行业的竞争格局日趋激烈。对此，公司首先根据国家相关政策的落实情况，及时调整产品结构，依据市场需求不断研发新产品并及时调整完善已有产品；其次，不断完善、提升公司沥青实验室的科研水平，提高智能化数据中心的研发创新能力，为客户提供更加便利的施工方式、设备管理模式和及时可靠的售后服务；再次，通过开展智慧运维托管服务进一步带动工程施工及设备销售业务。

#### 2、资源综合回收利用行业

在国家大力扶持政策的驱动下，工业废物处理处置行业正在步入快速发展期，这将会促使大量的潜在竞争者通过项目投资、兼并收购、寻求合作联营等途径进入此领域，从而加剧该行业的竞争态势。对此，众德环保将通过不断提升工艺技术、延展产业链、增加回收品种、提高生产自动化程度等多种措施，保持其持续的盈利态势和稳定的发展趋势。



### 3、智慧运维托管行业

该行业目前尚处于快步发展阶段，需要企业具备工艺、材料、技术、设备、智能化管理及充足资金等多方面的综合优势，因此，竞争尚不明显。

#### （三）行业发展趋势和周期性

##### 1、筑养路机械行业

###### （1）行业发展趋势

近年来，随着国家环保、节能政策实施力度的持续加强，推动着筑养路机械行业向着更好地满足环保要求的节能、资源再生利用、新材料、新工艺、新技术方向发展；同时，高新技术的快速发展，使得人工智能、互联网+制造成为许多传统制造业都在努力转型的方向，进而驱动着筑养路机械向着信息化、智能化、操控无人化等方向飞速发展；筑养路机械行业的发展趋势也将成为对存量的更新换代及新技术、新模式的持续变革，给行业市场创造出新的发展空间。

###### （2）行业周期性

公司筑养路机械制造板块属于装备制造业中的专用设备制造业，周期性与国家基础设施建设密切相关。行业的发展资金主要依靠国家和社会资本的投入，一定程度上受国家基础建设投资及国民经济发展水平的影响。由于公路的建设工程顺序是先做桥涵路基再做路面，因此，路面机械设备相对新开工项目在时间上存在着一定的滞后性。

###### （3）公司所处行业地位

作为智能型筑养路机械设备提供商，公司在国内市场起步较早，公司研制的智能型沥青洒布车、沥青碎石同步封层车等核心产品由于在智能化、节能环保、可靠性等方面拥有明显的技术优势，一直居于国内高端沥青路面机械行业的领先地位，占有了智能化高端市场较高的份额。

###### （4）行业上下游情况

公司产品属于筑养路机械行业，其上游行业主要为汽车底盘、液压系统、机械加工件、电子元器件及钢材等；下游主要为国内、国际公路路面建设与养护行业。

上游行业的可靠性及价格直接影响公司产品的质量与采购成本。目前，上游行业标准件的供应市场十分成熟，市场供应商较多，竞争激烈，促使上游标准件产业不断实现技术改进和技术创新，产品质量逐渐提高；外协加工件的供应因委外加工单位不同、所处市场环境不同、对产品理解不同而存在加工技术、工艺水平、生产效率和加工价格的不同，对公司的产能产生一定的影响。

下游市场需求主要来源于公路建设和养护工程类施工企业。首先，公路基础设施建设受国家宏观经济政策及基础建设投资规模变化的影响较大，直接影响行业的市场需求。其次，不断更新的施工工艺、施工材料及施工规范要求对本行业的产品功能、工作效率、施工环境等方面均提出了更高的要求，进而影响本行业产品的需求及需求结构。

##### 2、资源综合回收利用行业

###### （1）行业发展情况

资源综合回收利用行业具有较高的经济价值和社会价值，发展前景广阔，属于国家鼓励和支持的行业。近年来，国家大力推动发展循环经济，倡导“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念，提倡节能环保，建设节约型社会，对再生资源行业给予了大量政策支持；新《环境保护法》进一步推动了环保及相关产业的发展，使其有望成为拉动经济增长的重要支柱，资源综合回收利用行业也随之迎来发展的黄金期。

###### （2）行业地位

众德环保作为集研发、生产、销售为一体的有色金属综合回收利用企业，形成了对含有有色金属的废料、废渣等废弃资源及其他物料回收再利用的成熟生产工艺、具有稳定的原料来源和产品市场，在国家及地区相关政策的扶持下，保持了持续的盈利态势和增长趋势，具有较强的竞争能力。众德环保通过其自主研发的富氧侧吹熔池熔炼技术、高铋复杂合金电解技术、真空蒸馏银铋分离技术、污酸和含砷烟尘的砷回

收技术等核心技术形成了全套整厂生产工艺，并凭借相关技术与工艺，成为国内多金属废物综合利用企业中的综合回收金属元素最多、富集率、回收率较高的企业之一。

### （3）行业上下游

危废固废处置处理业务的上游为产废行业，通常是指冶炼过程中会产生废物的行业，包括冶金行业、能源行业及矿业等；辅助材料行业通常指为固体废物治理行业提供生产过程中所必须的相关辅料的行业。产废行业作为固体废物治理行业的主要原材料提供方，是其上游；产废行业市场供应充裕，价格透明公开，不存在依赖特定供应商的情形。

危废固废处置处理业务的下游是以再生金属为材料的行业，众德环保所生产的有色金属包括铋、铅、银、金等，具有巨大的市场容量，下游行业的稳定发展将确保众德环保业务的良好前景。

### 3、智慧运维托管行业

该行业主要是在托管年限内负责整个托管道路设施的质量及信息化管理，并由客户对托管单位的工作进行监督与绩效考核。该业务目前尚处于快步发展阶段，公司将利用自身在道路材料、工艺、施工设备及施工方法等方面的多项优势，同时结合公司远程控制管理系统，构建公司在该行业的领先地位。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	主要系报告期内众德环保纳入合并范围所致
无形资产	主要系报告期内众德环保纳入合并范围所致
在建工程	主要系报告期内众德环保纳入合并范围所致
预付账款	主要系报告期内众德环保纳入合并范围所致
存货	主要系报告期内众德环保纳入合并范围所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

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

### （一）高端路面装备研制业务板块

#### 1、技术研发优势

##### （1）领先的产品标准优势

公司是在国内较早独立研发、制造和销售智能环保型筑养路施工及养护类产品的高新技术企业，是《沥青碎石同步封层车》国家标准和《智能型沥青洒布车》、《沥青乳化设备》、《车辙摊铺箱》、《自行式碎石撒布机》、《废气加热沥青脱桶设备》、《悬挂碎石撒布机》、《液态沥青运输车》7项行业标准的



起草者和制定者；公司多次参与行业标准的编制工作，是《乳化沥青同步洒布摊铺机》和《沥青改性成套设备》行业标准的参编者，并于2019年获得“全国建筑施工机械与设备标委会十年标准化工作先进单位”。同时多次参与地方标准的编制，是《工程机械使用安全管理规范》和《非道路移动柴油机安装颗粒捕集装置技术规范》地方标准的参编者。

报告期内，公司主编的行业标准《道路施工与养护机械设备 自行式道路扩宽机》和《道路施工与养护机械设备 粉料撒布机/车》处于报批中，公司参编的《道路施工与养护机械设备 橡胶沥青改性设备》及《建筑施工机械与设备噪声的测量方法及限值》两项行业标准处于报批中；公司参编的《在用工程机械一般检验项目和方法》地方标准，目前处于征求意见阶段；公司已完成了《道路施工与养护机械设备 水泥净浆洒布机/车》和《道路施工与养护机械设备 纤维沥青碎石同步封层机/车》两项机械行业标准立项文件，并已提交至“全国建筑施工机械与设备标委会”（待立项）。

公司一直遵循“变中国制造为中国创造”的经营理念，十分重视新技术新产品的研发工作，2019年度，公司共取得26项授权，其中实用新型专利22项、外观专利3项、软件著作权1项。截至目前，公司拥有有效授权270项，其中，发明专利6项（1项为国外发明专利），实用新型专利199项，外观专利14项，注册商标61项，软件著作权4项。

## （2）研发团队优势

公司拥有一支专业的筑养路机械产品研发团队，实际控制人之一的李太杰先生曾为西安公路学院（现长安大学）副教授，并先后担任学院修理教研室主任、筑路机械性能教研室主任，具有多年的筑养路机械行业及产品性能的研究开发经验，对公路施工工艺及产品施工需求有着深刻的认识和独到的见解。

同时，公司也非常注重对研发人才梯队的培养与激励。截至目前，公司已拥有近十名高级工程师及五十多名机械、电气专业工程师，该部分人员现已成为公司技术研发和产品创新的主要力量。

## 2、产品品牌优势

公司一直将为客户提供优质的产品和服务作为企业发展的宗旨，经过多年市场积累，公司的核心产品得到了广大客户的高度信赖和一致认可，公司产品在行业内也享有较高的声誉，产品质量和品牌优势为公司持续市场营销及产品推广提供了有力的保障。

## 3、产品系列化服务优势

公司系列化、专业化的服务团队可为客户提供售前、售中及售后的全程服务。在前期咨询阶段，公司可根据客户需求提供工程施工工艺、参数设定等前期咨询服务；在产品出售阶段，公司可为客户提供操作手培训服务，帮助客户尽快掌握设备性能并熟练操作设备；在产品出售后，公司可根据客户对设备管理的需求，利用智能化管理系统，为客户提供设备的智能化管理与数据监测；在项目施工阶段，公司还能为客户提供专业的工程施工服务。公司一站式、全方位的服务解决了客户的后顾之忧，为公司赢得了更多客户的好评与认可。

## （二）危废固废综合回收利用业务板块

### 1、领先的技术与工艺优势

众德环保通过其自主研发的富氧侧吹熔池熔炼技术、高铋复杂合金电解技术、真空蒸馏银铋分离技术、污酸和含砷烟尘的砷回收技术等核心技术形成了全套整厂生产工艺。凭借相关技术与工艺，众德环保成为国内多金属废物综合利用企业中的综合回收金属元素最多、富集率、回收率较高的企业之一。众德环保具有业内领先的技术与工艺，具备较强的金属综合回收能力，能够综合回收的金属包括铋、铅、银、金等，基本做到有价值金属全面回收；综合回收系统可适应多种原料，且可处理成分复杂的多金属物料，工艺可随原料品位进行调整，原料来源更加广泛。

## 2、全产业链的回收生产能力

众德环保长期坚持以技术创新为核心，在综合回收利用有色金属废料、废渣的同时不断满足下游客户的需求，为客户提供高品质的金属产品。通过引进吸收和自主研发创新，众德环保建设了“含铋废渣综合利用与整合升级”项目，形成了较为完整的从有色金属危险废物处理处置到稀贵金属综合回收的全产业链设施设备及配套的环保设施和电气基础设施。通过降低生产成本、拓宽原材料渠道、垂直整合工艺流程，使得众德环保生产保障系数更大、利润率更高。众德环保独创的熔炼设施及工艺将大幅度降低原料到粗铅的处置成本；独创的脱砷工艺可以高效处理低品位的含砷原材料；通过垂直整合工艺流程，众德环保实现了从渣料融炼到各种稀有有色金属分离成基础金属或稀贵金属，尽收价值链附加值的理想效果。

## 3、丰富的行业经验

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

众德环保自建厂以来，始终专注于含金属固废处置的回收与销售业务，在行业内积累了深厚的资源和丰富的经验，并培养了一支具有较高专业素养的研发人才队伍。在技术研发方面：众德环保的所有先进工艺及技术均是在生产经营过程中逐步研发、改进形成的，从专职的技术人员、到最基层的一线员工，均投身于技术研发工作，因而相关的工艺技术具有较高的可应用性及适用性；在销售与采购方面：众德环保十分重视全国范围内的调研工作，充分掌握全国有色金属废料废渣等物料的最新分布情况、具备经营资质及实际处置能力企业的分布情况、最新有色金属回收加工费波动情况等，确保企业始终掌握市场供需平衡状况、及时调整经营策略、保持长期竞争能力。

## 4、管理团队优势

众德环保经营管理团队涵盖冶炼、化工、财务、法律等各个专业。经过多年的探索，已逐步形成精细化管理风气，建立了一整套符合企业自身实际的管理模式和考核机制，在防止腐败及成本控制层面卓有成效。

## 5、区位优势

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

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

### （三）城市道路智慧运维管理业务板块

公司拥有30余年道路建设及养护领域的技术积累、行业领先的终端产品、全面独到的施工材料特性研究、完整可靠的施工工艺、专业稳定的道路工程施工团队以及大数据和远程控制优势，可以为城市道路智慧运维托管服务提供全方位的技术支持和资源保障。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年度，公司实现营业总收入117,063.98万元，同比增长400.31%；实现营业利润10,203.76万元，同比增长357.57%；实现利润总额10,706.86万元，同比增长383.26%；实现净利润9,520.80万元，同比增长407.07%；实现归属于上市公司股东的净利润4,969.47万元，同比增长158.64%。由于公司完成了众德环保52%股权的收购事项，众德环保纳入合并报表范围，促使公司总体经营业绩与上年同期相比实现了较大增长。

2019年度，公司除完成前述重大资产重组事项外，在主营业务拓展及子公司筹建方面均取得了新的进展。主要内容如下：

#### 1、高端路面装备研制业务板块

##### （1）研发创新方面

报告期内，公司技术研发工作按照年初计划实施，主要内容是围绕新产品开发、老产品维护、与外部机构合作及管理提升等若干方面开展：1）进行粉料撒布车、纤维同步封层车、路面养护车等常规产品的系列化工作，同时完成了新式浇筑式沥青混合料搅拌设备研发工作，为公司提供了多类型、多功能产品系列；2）对同步封层车、沥青洒布车、稀浆封层车、冷再生机等产品开展“通用化、标准化、模块化和工艺性”的三化一性优化改进；3）与长安大学、西安长峰机电研究所等科研院所开展深度合作，完成了后送平板、预养护剂生产设备等产品的研发及交付工作；4）在公司内部建立产品经理的选拔晋升机制，为公司的技术研发、产品管理及技术干部培养提供了持续保障。

##### （2）生产管理方面

报告期内，公司生产体系在完成日常生产任务的同时还进行了一系列的持续改进工作：首先，对采购、库房、质检等部门进行了融合调整，优化了部门之间的工作协调流程，提高了工作效率；其次，通过新建部分环保设施、改造车间布局、开拓新的外协加工厂及不断完善工艺流程等众多措施，一定程度上降低了上游行业产能受限给公司生产经营带来的不利影响；再次，生产体系配合研发部完成了多种产品有关“三化一性”的重大技改工作，提高了产品的市场竞争力。

##### （3）品牌提升方面

公司秉承“坚守中国创造、履行高端品质”的市场定位，信守“以用户为中心、为客户创造价值”的理念。报告期内，公司在江苏、河南、广东、福建、四川等地连续召开了多场产品推介暨客户答谢会，及时将产品价值、公司战略布局及阶段性发展目标传递给新老客户，树立客户群体对产品和公司未来发展的信心。此外，公司完善的客户回访（售前、售中、售后）服务体系，可通过规范的工作流程和服务标准及时发现用户的真实需求，提供专业服务，不断贴近市场、贴近用户，持续提升客户满意度。报告期内，公司市场部门在完善营销体系，迎合行业发展趋势方面积极创新，除邀请全球合作伙伴（代理商）到公司集中培训产品和工艺知识外，还率先拓展互联网线上直销渠道，在达刚路机微信公众号平台开通网上商城，为客户提供更便捷的产品及备件选购渠道，提升了品牌价值。

##### （4）内部管理完善方面

报告期内，公司依据组织架构调整及公司的实际运行情况，对内部现行制度进行了持续的完善与修订。同时，根据财政部相关规则要求、公司业务发展及经营管理情况，对《公司会计政策》、《公司章程》等制度进行了修订完善。

##### （5）其他方面

报告期内，公司完成了向达刚筑机的全部出资。鉴于达刚筑机尚处于建设初期，存在产品品牌未得到

市场全面认知、销售网络未完全建成等困难，公司在借助自身平台对达刚筑机及其产品进行大力宣传的同时，还利用既有的销售网络帮助其开拓销售渠道。经过不懈努力，报告期内，达刚筑机已实现了营业收入零的突破。

## 2、危废固废综合回收利用业务板块

2019年4月，公司通过重大资产重组的方式完成了众德环保52%股权的收购事项。报告期内，众德环保实现营业收入125,473.52万元，实现净利润12,229.32万元，对公司2019年度经营业绩的大幅增长产生了积极影响。

2019年度，众德环保通过一系列管理和技术改进措施，实现了经营业绩同比增长的目标。首先，通过引进具有丰富管理经验和专业知识的管理人员加入到中高层团队，为后续发展奠定了人才基础；其次，公司收购众德环保后，通过借款的方式增加了众德环保的营运资金，为其持续盈利提供了资金保障；再次，众德环保根据污染因子达标排放的工艺特点，明确了熔炼和综合分厂的布局与分工，对贵金属车间和氧化炉进行了全面技改，并新建了还原炉、危废库等项目，进一步完善了提炼工艺，全面提升了综合回收能力。通过火法和电化学法的紧密配合，形成“以铜和铅铋为载体富集稀贵金属”的两条主生产线和系列生产线，优化了工艺，改善了操作条件，降低了成本，提升了利润空间。同时，引进新的环保装备和技术，增加自动上料系统后减少了飞灰扬尘，优化了厂区工作环境。

## 3、城市道路智慧运维管理业务板块

截至报告期末，公司从事智慧运维托管服务的子公司达刚智慧运维（渭南）和达刚智慧运维（无锡）已完成了工商注册登记，处于初期筹建阶段。

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

在高端路面装备研制方面，公司是国内较早研发、制造和销售智能环保型筑养路施工及养护类产品的高新技术企业，拥有从沥青加热、存储、运输、深加工设备到路面施工及养护专用车辆的系列产品和完整的筑路养护施工工艺和施工团队；公司脱桶设备采用的废气余热加热技术，沥青洒布车采用的特殊结构洒布装置、霍尔测速系统和智能控制系统，同步封层车采用的组合料斗、动力系统分配技术、克服沥青喷洒无重叠装置，稀浆封层车采用的配料标定控制系统、无辅助发动机技术均为不同时期的首创，在智能化高端市场占有率较高。

近年来，随着一些大型国有工程机械企业在该细分市场的不断投入，行业的竞争态势日趋激烈。对此，公司在不断加大新品研发、市场宣传、客户服务等方面工作力度的同时，一直在积极开拓新的业务增长点。报告期内，公司通过收购固废危废综合回收利用企业控制权的方式快速拓展至该业务领域。同时，根据市场竞争状况，公司及时调整战略规划，转变发展思路，打造道路设施智慧运维托管服务业务平台，从筑养路机械设备提供商进一步延伸，向客户提供城市道路运维养护管理服务，进而重塑道路养护生产模式，实现道路全生命周期的集约化管理。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,170,639,804.03	100%	233,981,513.42	100%	400.31%
分行业					
工业产品类	157,303,804.47	13.44%	160,138,471.65	68.44%	-1.77%
海外工程类	28,956,589.79	2.47%	73,843,041.77	31.56%	-60.79%
资源综合回收利用类	984,379,409.77	84.09%			100.00%
分产品					
工业产品类	157,303,804.47	13.44%	160,138,471.65	68.44%	-1.77%
海外工程类	28,956,589.79	2.47%	73,843,041.77	31.56%	-60.79%
资源综合回收利用类	984,379,409.77	84.09%			100.00%
分地区					
国内销售	1,136,237,043.64	97.06%	153,761,268.46	65.72%	638.96%
出口销售	34,402,760.39	2.94%	80,220,244.96	34.28%	-57.11%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 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						
工业产品类	157,303,804.47	107,940,752.39	31.38%	-1.77%	3.95%	-10.75%
海外工程类	28,956,589.79	20,679,582.64	28.58%	-60.79%	-69.30%	225.93%
资源综合回收利用类	984,379,409.77	823,316,491.66	16.36%	100.00%	100.00%	100.00%
分产品						
工业产品类	157,303,804.47	107,940,752.39	31.38%	-1.77%	3.95%	-10.75%
海外工程类	28,956,589.79	20,679,582.64	28.58%	-60.79%	-69.30%	225.93%
资源综合回收利用类	984,379,409.77	823,316,491.66	16.36%	100.00%	100.00%	100.00%
分地区						
国内销售	1,136,237,043.64	927,826,969.21	18.34%	638.96%	825.20%	-47.26%
出口销售	34,402,760.39	24,109,857.48	29.92%	-57.11%	-66.00%	158.14%

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	2019 年	2018 年	同比增减
工业产品类	销售量	台/辆	190	209	-9.09%
	生产量	台/辆	255	197	29.44%
	库存量	台/辆	92	27	240.74%
资源综合回收利用类	销售量	吨	66,670.81		100.00%
	生产量	吨	46,790.41		100.00%
	库存量	吨	9,050.9		100.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

工业产品类：库存量同比增长240.74%，主要系2019年末提高产能备货所致；

资源综合回收利用类：销售量、生产量、库存量同比增长100%，主要系2019年度众德环保纳入合并范围所致。

**(4) 公司已签订的重大销售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	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业产品类	直接材料	86,099,075.68	9.04%	83,070,234.19	48.53%	3.65%
工业产品类	直接人工	1,376,003.33	0.14%	10,799,130.45	6.31%	-87.26%
工业产品类	制造费用	20,465,673.39	2.15%	9,968,428.10	5.82%	105.30%
海外工程类	直接施工成本	20,642,920.04	2.17%	52,428,559.66	30.62%	-60.63%
海外工程类	其他费用	36,662.60	0.00%	14,936,849.11	8.72%	-99.75%
资源综合回收利用类	直接材料	773,917,502.16	81.30%			100.00%
资源综合回收利用类	直接人工	4,116,582.46	0.43%			100.00%
资源综合回收利用类	制造费用	45,282,407.04	4.76%			100.00%
合计		951,936,826.69	100.00%	171,203,201.51	100.00%	456.03%

说明:

2019年度，公司完成了众德环保52%股权的收购事项，业务延伸至资源综合回收利用领域，众德环保纳入合并报表范围；2018年度公司未涉及资源综合回收利用领域。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**√ 是  否

本报告期纳入公司合并范围的子公司共4家，其中，众德环保科技有限公司、陕西达刚装备科技有限公司、陕西达刚智慧运维科技有限公司为本报告期新纳入合并报表范围的子公司。

**(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

报告期内，有4家子公司纳入公司合并范围，公司新增环保板块及城市运维板块业务。

**(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）	656,087,111.26
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	56.05%
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	湖南正和通银业有限公司	312,350,383.91	26.68%
2	浙江天能物资贸易有限公司	225,740,689.26	19.28%
3	浙江省长兴天能电源有限公司	50,722,975.49	4.33%
4	上海纪帆贸易有限公司	38,316,472.81	3.27%
5	斯里兰卡公路局	28,956,589.79	2.47%
合计	--	656,087,111.26	56.05%

## 主要客户其他情况说明

√ 适用  不适用

公司前5大客户与去年相比发生较大变化主要是因为众德环保纳入合并范围所致。

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	129,948,876.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.49%
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	宁城县通联金属有限公司	38,966,173.89	9.14%
2	陕西重型汽车有限公司	33,445,357.67	7.85%
3	中交第二公路工程局有限责任公司	21,547,552.05	5.06%
4	永兴恒成贸易有限公司	19,347,783.19	4.54%
5	郴州盛睦和有色金属有限公司	16,642,010.00	3.91%
合计	--	129,948,876.80	30.49%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前5大供应商与去年相比发生较大变化主要是因为众德环保纳入合并范围所致。

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	25,802,522.59	24,740,275.07	4.29%	无
管理费用	59,671,068.94	30,485,496.88	95.74%	主要是报告期内投资并购引起的中介费用增加及众德环保纳入合并范围所致
财务费用	17,571,844.52	-9,669,006.86	281.73%	主要是报告期内投资并购贷款利息费用增加及众德环保纳入合并范围所致
研发费用	43,188,377.89	8,707,068.30	396.02%	主要是报告期内众德环保纳入合并范围所致

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

因众德环保纳入公司合并报表范围，2019年度公司研发投入主要由高端路面装备研制业务板块和危废固废综合回收利用业务板块两部分构成。

高端路面装备研制业务板块：为保持产品的市场地位，满足客户需求，报告期内，公司装备制造板块依据既定发展战略，研发项目依然侧重于养护类产品，并对已有筑路产品进行了完善提升。同时不断拓展系列化产品，适应客户对新工艺、新材料的施工需求。

危废固废综合回收利用业务板块：2019年度，众德环保技术研发工作按照年初计划，围绕提高金属直收率、优化工人作业环境、减少二氧化硫排放而展开。主要实施内容为：1、组织实施富氧侧吹强化熔炼技术对含铅、铋、铜、金、银低品位多金属物料综合利用与无害化处置集成新工艺；2、持续改进电弧炉高效还原工艺，主要是采用清洁能源、降低排放。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	91	50	42
研发人员数量占比	15.90%	15.48%	15.73%
研发投入金额（元）	45,109,643.16	9,641,560.47	10,440,287.68



研发投入占营业收入比例	3.85%	4.12%	3.56%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

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	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,303,508,099.12	239,560,119.04	444.13%
经营活动现金流出小计	1,199,888,310.93	261,084,220.10	359.58%
经营活动产生的现金流量净额	103,619,788.19	-21,524,101.06	581.41%
投资活动现金流入小计	2,170,172,620.97	2,073,918,861.79	4.64%
投资活动现金流出小计	2,378,348,588.84	2,355,225,223.28	0.98%
投资活动产生的现金流量净额	-208,175,967.87	-281,306,361.49	26.00%
筹资活动现金流入小计	336,881,971.52	4,199,452.75	7,922.04%
筹资活动现金流出小计	261,245,275.29	775,867.00	33,571.40%
筹资活动产生的现金流量净额	75,636,696.23	3,423,585.75	2,109.28%
现金及现金等价物净增加额	-37,275,326.38	-300,893,044.75	87.61%

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、2019年度公司经营活动产生的现金流量净额同比上升581.41%，主要是众德环保纳入合并范围所致。

2、2019年度公司投资活动产生的现金流量净额同比上升26%，主要是到期收回投资及固定资产处置增加所致。

3、2019年度公司筹资活动产生的现金流量净额同比增长2109.28%，主要是公司收到银行长期借款所致。

4、2019年度现金及现金等价物净增长额比上期上升87.61%，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

## 三、非主营业务情况

适用  不适用

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用  不适用

单位：元

	2019 年末		2019 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	128,878,593.62	6.18%	141,217,408.35	13.56%	-7.38%	主要系报告期对外投资增加所致
应收账款	116,796,454.65	5.60%	114,270,768.53	10.97%	-5.37%	主要系报告期内众德环保纳入合并范围所致
存货	654,914,201.86	31.38%	75,194,881.31	7.22%	24.16%	主要系报告期内众德环保纳入合并范围所致
投资性房地产	1,233,588.22	0.06%	1,395,488.87	0.13%	-0.07%	无
长期股权投资	36,814,912.87	1.76%	36,388,137.42	3.49%	-1.73%	无
固定资产	356,524,054.26	17.08%	111,150,411.93	10.67%	6.41%	主要系报告期内众德环保纳入合并范围所致
在建工程	13,515,956.62	0.65%	1,535,961.46	0.15%	0.50%	无
长期借款	231,825,000.00	11.11%	0.00		11.11%	主要系报告期内投资并购贷款增加所致

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

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	52,633,454.30	票据保证金、保函保证金及定期存款
长期股权投资	580,000,000.00	质押取得长期借款
合计	632,633,454.30	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
532,617,500.00	127,000,000.00	319.38%

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

#### (1) 购买众德环保52%股权事项

公司通过支付现金方式向锦胜升城购买其持有的众德环保52%股权，该事项已经公司董事会、监事会及股东大会审议通过。2019年4月24日，公司披露了《重大资产购买暨关联交易实施情况报告书》。截至报告期末，公司已根据相关协议约定按期支付了股权转让价款，众德环保成为公司控股子公司。

#### (2) 设立控股子公司事项

2018年6月25日，公司第四届董事会第六次（临时）会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立环保设备公司的议案》。同意公司使用2,100万元的超募资金，与西安特创机械科技合伙企业（有限合伙）共同投资设立环保设备公司。该事项已经公司2018年第二次临时股东大会审议通过。2018年8月，陕西达刚筑路环保设备有限公司完成了工商登记。2018年度，公司向达刚筑机实缴出资700万元。2019年度公司完成了对达刚筑机的剩余出资，共计1,400万元。截至报告期末，达刚筑机的各项投资已按照计划完成并达到预计可使用状态，项目已结项。

#### (3) 设立全资子公司事项

2019年10月9日，公司第四届董事会第二十二次（临时）会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用超募资金5,000万元人民币在陕西省渭南市高新技术产业开发区设立全资子公司。2019年10月，陕西达刚装备科技有限公司完成工商登记。截至报告期末，公司已完成了对陕西达刚装备科技有限公司5,000万元的实缴出资。

#### (4) 设立渭南控股子公司事项

2019年11月21日，公司第四届董事会第二十四次（临时）会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，同意公司与陕西威楠高科（集团）实业有限责任公司共同投资设立控股子公司。该公司注册资本为人民币1,000万元，其中，公司以自有资金出资人民币550万元，占注册资本的55%。2019年12月，陕西达刚智慧运维科技有限公司完成工商登记。截至2020年1月12日，公司已完成了对陕西达刚智慧运维科技有限公司550万元的实缴出资。

#### (5) 设立无锡控股子公司事项

2019年12月12日，公司第四届董事会第二十五次（临时）会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立控股子公司的议案》，同意公司使用超募资金1,300万元人民币与无锡市梁溪城市投资发展有限公司及无锡市昇和城市物业管理有限公司共同出资设立控股子公司。2020年1月，无锡达刚智慧运维科技有限公司完成工商登记。截至2020年3月16日，公司已完成了对无锡达刚智慧运维科技有限公司1,300万元的实缴出资。

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
众德环保科技有限公司	从有色金属冶炼企业废弃的废渣等物料中，	收购	468,617,500.00	52.00%	自有资金与自筹资金	永兴众德投资有限公司、永兴众成资产管理部（有限合伙）、永兴乐创技术	长期投资	股权投资	100,000,000.00	122,293,236.33	否	2019年04月24日	《重大资产购买暨关联交易实施情况报告

	根据原材料成分选择不同的工艺,通过火法、湿法相结合的方式,综合回收物料中的铋、铅、银、金等多种金属					服务部(有限合伙)、杨平、陈黄豪、长沙星泉环境技术合伙企业(有限合伙)、永兴太圆技术咨询服务部(有限合伙)							书》
合计	--	--	468,617,500.00	--	--	--	--	100,000,000.00	122,293,236.33	--	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2010	首次公开发行股票	45,374.39	6,583.38	30,489.51	0	0	0.00%	23,954.68	尚未使用的募集资金部分用于现金管	23,954.68

									理,其余存放于募集资金专用账户及现金管理专用结算账户	
合计	--	45,374.39	6,583.38	30,489.51	0	0	0.00%	23,954.68	--	23,954.68
募集资金总体使用情况说明										
<p>2019 年度, 公司共使用募集资金 6,583.38 万元(不含闲置募集资金暂时补充流动资金 300 万元), 其中, “达刚筑路机械设备总装基地及研发中心”建设项目使用募集资金 183.38 万元、使用超募资金向达刚筑机实缴出资 1,400 万元、使用超募资金向达刚装备实缴出资 5,000 万元。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司已累计使用募集资金 30,489.51 万元 (不含使用闲置募集资金暂时补充流动资金 300.00 万元), 其中, 用于“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心”建设项目 16,241.38 万元、用于“达刚营销服务网络”建设项目 3,973.58 万元及该项目结项后剩余利息永久补充流动资金 174.55 万元; 使用超募资金永久补充流动资金 3,000.00 万元、使用超募资金向达刚筑机进行实缴出资 2,100.00 万元、使用超募资金向达刚装备实缴出资 5,000.00 万元。尚未使用的募集资金账户余额为 23,954.68 万元 (含银行存款利息 9,069.81 万元), 其中, 闲置募集资金暂时补充流动资金 300 万元; 募集资金专用账户活期存款余额为 314.03 万元; 在银行开立的现金管理产品专用结算账户存款 840.65 万元; 募集资金进行现金管理 22,500.00 万元。</p>										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目	否	23,966	23,966	183.38	16,241.38	67.77%	2019 年 12 月 31 日	-1,127.81	13,105.92	否	否
达刚营销服务网络建设项目	否	3,892	3,892	0	3,973.58	102.10%	2016 年 03 月 31 日	-62.99	731.94	否	否
项目结项结余	否				174.55	100.00%				不适用	否

资金补充流动资金												
承诺投资项目小计	--	27,858	27,858	183.38	20,389.51	--	--	-1,190.8	13,837.86	--	--	
超募资金投向												
设立达刚筑机		2,100	2,100	1,400	2,100	100.00%	2019年12月31日	-47.99	-47.99	否	否	
设立达刚装备		5,000	5,000	5,000	5,000	100.00%	2020年12月31日			不适用	否	
补充流动资金(如有)	--	3,000	3,000		3,000	100.00%	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,100	10,100	6,400	10,100	--	--	-47.99	-47.99	--	--	
合计	--	37,958	37,958	6,583.38	30,489.51	--	--	-1,238.79	13,789.87	--	--	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目：根据政府规划要求及公司未来发展需要，公司将办公楼的建设地址从项目原址调整到西安市高新区科技三路 60 号；2017 年 1 月，公司根据实际情况将本项目的投资期限及达产期限延长至 2019 年 12 月 31 日。2、截止 2016 年 3 月 31 日，公司对“达刚营销服务网络”建设项目进行了结项，将该募集资金专户内剩余的利息收入 174.55 万元永久补充流动资金，该项目原计划办公楼中销售总部的装修及配套部分资产投资支出交由“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心”建设项目来最终实施完成。该项目未达到预计收益的主要原因是公司根据市场环境的变化调整了经营计划所致。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、2013 年 1 月 11 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 3,000 万元超募资金永久补充流动资金；截至 2013 年 6 月 30 日，超募资金 3,000 万元已用于补充流动资金。2、2018 年 6 月 25 日，公司第四届董事会第六次（临时）会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立环保设备公司的议案》，同意公司使用超募资金 2,100 万元人民币与西安特创机械科技合伙企业（有限合伙）共同投资设立控股子公司达刚筑机。该事项已经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过；截至 2019											

	<p>年 9 月 30 日，公司已完成向达刚筑机的全部实缴出资。3、2019 年 10 月 9 日，公司第四届董事会第二十二次（临时）会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用超募资金 5,000 万元人民币在陕西省渭南市高新技术产业开发区设立全资子公司达刚装备；截至 2019 年 12 月 31 日，公司已完成向达刚装备的全部实缴出资。4、2019 年 12 月 12 日，公司第四届董事会第二十五次（临时）会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立控股子公司的议案》，同意公司使用超募资金出资人民币 1,300 万元与无锡市梁溪城市投资发展有限公司及无锡市昇和城市物业管理有限公司共同设立达刚智慧运维（无锡）；截至 2019 年 12 月 31 日，达刚智慧运维（无锡）尚未完成工商注册登记，公司亦未完成向达刚智慧运维（无锡）的实缴出资。尚未使用的超募资金账户余额为 12,242.42 万元，在审批额度内暂时用于现金管理。</p>
募集资金投资项目	适用
实施地点变更情况	<p>以前年度发生</p> <p>2014 年 3 月 12 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于调整募集资金使用计划的议案》，同意将“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心”建设项目中办公楼的建设地点从西安市高新区毕原三路 10 号调整到西安高新区科技三路 60 号。报告期内，公司不存在募集资金投资项目实施地点变更的情况。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2010 年 9 月 17 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 1,912.77 万元。立信会计师事务所有限公司出具了《关于西安达刚路面机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（信会师报字(2010)第 80832 号）进行鉴证。该置换已于 2010 年实施完毕。本报告期内未发生此种置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2011 年 10 月 24 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 4,000 万元用于暂时补充流动资金，使用期限自第二届董事会第十次会议批准之日起不超过 6 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2012 年 4 月 19 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 4,000 万元超募资金归还至募集资金专户；2、2012 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第十三次会议通过了《关于继续使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用 4,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限自第二届董事会第十三次会议批准之日起不超过 6 个月，到期归还至募集资金专户。截至 2012 年 10 月 22 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 4,000 万元超募资金归还至募集资金专户。3、2019 年 12 月 12 日，公司第四届董事会第二十五次（临时）会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》同意公司使用 5,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专用账户。截至 2019 年 12 月 31 日，闲置募集资金 300 万元已用于补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额	<p>适用</p> <p>2016 年 3 月 25 日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于&lt;达刚营销服务网络建设项目&gt;结项并将其利息永久补充流动资金的议案》，同意公司对“达刚营销服务网络”建设项目进行结项，将该募集资金专户内剩余的利息收入净额（利息收入与银行手续费的差额）永久补充流动资金，并将该专户销户。“达刚营销服务网络”建设项目结项后，募集资金专户内剩余 174.55 万元，全部为利息收入净额，并于 2016 年 3 月 31 日前永久补充流动</p>

及原因	资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 12 月 31 日，公司使用兴业银行西安分行闲置募集资金现金管理专用结算账户中 4,000 万元、6,000 万元、7,500 万元闲置募集资金分别购买了 1 个月、2 个月、2 个月的结构性存款产品；使用东亚银行（中国）有限公司西安分行闲置募集资金现金管理专用结算账户中 5,000 万元购买 3 个月结构性存款产品；其余尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户及现金管理专用结算账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西达刚筑路环保设备有限公司	子公司	从事高端环保型沥青混合料搅拌设备的研发、生产及销售	30,000,000	50,988,656.26	27,854,745.56	26,416,368.95	-746,611.61	-685,548.29
众德环保科技有限公司	子公司	从有色金属冶炼企业废弃的	218,000,000	872,229,484.19	450,954,774.08	1,254,735,156.23	137,561,016.08	122,293,236.33



		废渣等物料中，根据原材料成分选择不同的工艺，通过火法、湿法相结合的方式，综合回收物料中的铋、铅、银、金等多种金属						
陕西达刚装备科技有限公司	子公司	汽车改装车辆、半挂车及车载钢罐体的生产；公路机械设备、公路沥青材料（不含危险化学品）、软件的开发、研制、销售、维修及技术咨询、服务；沥青混合料拌合设备、稳定土拌合设备、智能装备、机电产品的研发、生产、销售、安装、维修、租赁及技术咨询、服务；公路工程及桥梁工程的施工；道路工程机械及电子控制系统产品的设计、研究、制造、销售、租赁、维修；公路工程材料、工程机械零配件销售；公路机械设备的租赁；物业管理；货物与技术的进出口业务	50,000,000	55,078,576.47	53,690,277.87	0.00	-79,548.50	3,690,277.87
陕西达刚智慧运维科技	子公司	计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

有限公司		务；软件开发； 数据处理（数据处理中的银行 卡中心、PUE 值 在 1.5 以上的云 计算数据中心 除外）；项目管 理；技术开发、 推广；技术咨询 及服务；道路检 测评价；劳务服 务；物业管理； 市政设施、公路 设施管理养护； 市政、公路、桥 梁工程检测和 实验；水质检 测；设计、代理、 发布广告；工程 勘测；城市园林 绿化及设计；销 售机械设备、电 器设备、建筑材 料、装饰材料、 五金交电、花 卉、苗木、草种、 植物肥料、植草 纤维、交通标 识；普通货物道 路运输；机动车 停车服务；房屋 出租；设备租赁						
无锡达刚智 慧运维科技 有限公司	子公司	网络技术、计算 机软件技术开 发、技术咨询、 技术服务；工程 项目管理；建筑 劳务分包；市政 公用工程、公路 路面工程、地基 与基础工程、园 林绿化工程、桥 梁工程的设计、 施工（凭有效资	20,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

		质证书经营); 工程勘察设计; 水污染治理服 务;设计、制作、 代理和发布各 类广告;停车场 管理服务;物业 管理;房屋租赁 (不含融资租 赁);计算机系 统集成;数据处 理与存储服务; 专用设备、电气 机械器材、通用 机械及配件、建 筑材料、装潢材 料、五金产品、 花卉、苗木、标 识标牌、社会公 共安全设备及 器材的销售						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 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
众德环保科技有限公司	现金收购	对公司业绩产生重大影响
陕西达刚装备科技有限公司	超募资金投资	该公司收到 500 万元政府补助款, 对公司业绩产生一定影响
陕西达刚智慧运维科技有限公司	自有资金投资	该公司尚处于设立初期, 暂未对公司业绩产生影响
无锡达刚智慧运维科技有限公司	超募资金投资	该公司尚处于设立初期, 暂未对公司业绩产生影响

## 主要控股参股公司情况说明

截至报告期末, 公司主要的控股或全资子公司为: 众德环保、达刚筑机、达刚装备、达刚智慧运维(渭南)及达刚智慧运维(无锡), 主要参股公司为: 东英腾华、鼎达置业; 其中, 众德环保对公司2019年度合并财务数据产生了较大影响; 达刚筑机、达刚装备、东英腾华、鼎达置业对公司2019年度合并财务数据影响较小; 达刚智慧运维(渭南)及达刚智慧运维(无锡)处于筹建期, 尚未开展运营, 对公司2019年度财务数据未产生影响。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司业务未来发展趋势

#### 1、筑养路机械行业发展趋势

##### （1）公路建设方面

2019年，我国基础设施投资比上年有所增长。在基建投资增加和环保政策推动等因素的共同影响下，工程机械景气度仍然保持着较高的水平。

根据2019年9月国务院印发的《交通强国建设纲要》，到2020年，完成决胜全面建成小康社会交通建设任务和“十三五”现代综合交通运输体系发展规划各项任务，为交通强国建设奠定坚实基础。1) 建设现代化高质量综合立体交通网络。强化西部地区补短板，推进东北地区提质改造，推动中部地区大通道大枢纽建设，加速东部地区优化升级，形成区域交通协调发展新格局；2) 构建便捷顺畅的城市（群）交通网。建设城市群一体化交通网，推进干线铁路、城际铁路、市域（郊）铁路、城市轨道交通融合发展，完善城市群快速公路网络，加强公路与城市道路衔接；3) 形成广覆盖的农村交通基础设施网。全面推进“四好农村路”建设，加快实施通村组硬化路建设，建立规范化可持续管护机制。同时，《纲要》指出，加强特种装备研发：推进隧道工程、整跨吊运安装设备等工程机械装备研发；推进装备技术升级：推广新能源、清洁能源、智能化、数字化、轻量化、环保型交通装备及成套技术装备。

国家交通基础设施建设规划，为筑养路机械行业的发展提供了巨大的市场空间。后续，公司将积极跟踪全国各地公路建设的年度规划及具体落实措施，并通过提升产品性能，拓展产品系列、加大市场宣传力度、参加行业技术交流会等方式及时了解市场动态及客户需求，在向市场提供优质产品的同时，进一步为客户提供施工工艺咨询及工程施工等系列配套服务，满足客户的多方面需求。

##### （2）公路养护方面

“十三五”时期是交通运输基础设施发展、服务水平提高和转型发展的黄金时期，到“十三五”末，我国公路网总规模将超过500万公里，而其中一大批骨干公路即将进入大修养护期，公路养护成为我国公路行业现在、未来发展的主战场。2016年6月，交通部印发的《“十三五”公路养护管理发展纲要》指出，“十三五”期间，公路养护将以创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念为指引，以构建现代公路养护体系为核心，围绕“改革攻坚、养护转型、管理升级、服务提质”四个方面精准发力，努力构建更为安全畅通的公路网络、公众满意的服务体系及高效可靠的保障体系。因此，十三五期间国内公路网有望出现养护的高峰期。但《纲要》中也提出了目前公路养护管理存在的一些短板和问题：一是公路出行服务水平有待提升，养护工程市场机制尚不健全；二是公路事权主体责任不清晰、管理主体分散多元等体制性问题有待破解；三是普通国省道、农村公路养护管理资金保障机制尚不健全，资金供需矛盾突出；四是养护精细化程度不高，公路管理信息化、智能化水平偏低，高素质技术型、复合型人才缺乏等等。因此，公路养护市场难以在短时期内出现爆发式增长。

##### （3）行业发展趋势

2020年对工程机械行业而言是值得期待的一年，机遇与风险并存。公路建设与养护的市场规模仍会有较大的发展空间，而养护市场与公路建设相比，也具有更加广阔的市场需求。但在国家“高质量发展”的主旋律下，工程机械行业同样面临着提质增效的挑战。对此，公司装备制造板块在不断加大对已有产品的升级改造投入的同时，将研发的侧重点依然放在养护类产品上，并加大与客户的技术交流及市场宣传力度，让客户及时切实了解和掌握公司的新技术及新产品的使用方法，在节能环保的前提下，迅速提高施工效率

和工程质量。同时，公司将持续推进智慧城市运维托管服务业务，促使该项业务与筑养路设备制造业务的协同发展。

## 2、资源综合回收利用行业

根据2015年1月商务部、国土资源部等五部委发布的《再生资源回收体系建设中长期规划(2015-2020年)》要求，到2020年，在全国建成一批网点布局合理、管理规范、回收方式多元、重点品种回收率较高的回收体系示范城市，大中城市再生资源主要品种平均回收率达到75%以上，实现85%以上回收人员纳入规范化管理、85%以上社区及乡村实现回收功能的覆盖、85%以上的再生资源进行规范化交易和集中处理；培育100家左右再生资源回收骨干企业，再生资源回收总量达到2.2亿吨左右。根据湖南省经济和信息化委员会、湖南省科学技术厅、湖南省环境保护厅和湖南省有色金属管理局2018年1月18日联合发布的《关于推进有色金属资源综合回收与循环利用产业发展的意见》，该行业发展目标为：到“十三五”末，全省有色金属固体废弃物、危险废物资源化和无害化处置率达到100%，有色金属二次资源回收率在“十二五”末基础上提高10%，有色金属资源综合回收与循环利用产业主营业务收入占有色金属全行业20%以上。不言而喻，上述产业政策必将推动危废处置产业迅猛发展。

## 3、智慧运维托管行业

随着国家行政体制改革、财税体制改革进一步深化，“十三五”期公路交通面临着新的发展形势和环境，对公路养护管理工作提出新的更高要求。《“十三五”公路养护管理发展纲要》指出，为适应公路发展新趋势，必须由过去以基础设施建设为主，向建设、养护、管理、服务并重转变。更加突出养护、管理、服务工作。同时也强调要引入市场机制，将公路养护领域适合的事项从“直接提供”转由向社会“购买服务”，实现资源配置最优化。一是要积极引导和培育公路养护市场，鼓励和引导专业化公路养护企业跨区域参与养护市场竞争，支持大型养护企业参与国际市场竞争；二是建立政府与市场分工合理的养护生产模式，探索建管养一体化、周期性养护总承包等生产组织模式。以构建现代养护管理体系为引领，以专业化、市场化、绿色化养护和人本化、规范化、智能化管理服务为重点，着力改革攻坚、推进养护转型、强化管理升级、促进服务提质，努力构建更加畅通、安全、智慧、绿色的公路交通网络。2017年7月，交通运输部公路局发布的《关于加快发展和规范公路养护市场的指导意见》要求，培育具有综合实力的公路养护市场主体；引导养护作业单位逐步改制改企。鼓励通过扶持养护作业基地建设、专业设备购置、完善用工制度等配套政策和相应的保障措施，引导符合市场属性的养护作业单位逐步改制为独立核算、自主经营的现代企业。

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

上述国家政策的驱动，为智慧运维托管行业提供了广阔的发展空间。对此，公司将紧抓机遇，通过布局智慧城市运维管理业务、建立“全过程道路养护技术系统”和“道路基础设施智慧信息管理平台”、培育和引导养护作业单位整合技术资源、提升技术实力、提高公路养护生产效率，实现公路全生命周期内养护效益最大化，促进城市道路智慧运维管理业务快速发展。

### （二）2020年经营计划

2020年，公司将秉持初心，以“高端路面装备研制+城市道路智慧运维管理+危废固废综合回收利用”三大业务发展战略为核心，重点做好以下几方面工作：

#### 1、高端路面装备研制业务板块

（1）启动渭南装备制造基地建设，保质保量完成阶段性建设任务，为公司装备制造业务的再次腾飞提供有力保障。

（2）继续强化公司设备集群在智能化、节能环保、可靠性等方面的技术优势，并通过“全生命全周期的道路运维养护管理体系”，实现产品价值最大化。

(3) 持续开展“三化一性”工作，逐项推进落实各项技改措施，确保完成年初的降本增效目标。

## 2、城市道路智慧运维管理业务板块

(1) 运用“物联网+BIM+GIS+云平台”技术，通过“中国公路养护大数据中心”和“全过程道路设施养护技术系统”建立开放共享的智慧道路管理体系，实现管理信息化、决策科学化、施工机械化、作业规范化，全方位提升道路管理与养护水平。

(2) 推动渭南、无锡地区子公司的城市道路智慧运维托管业务尽快取得突破，4月底前渭南智慧城市运维系统上线运行，5月底前无锡智慧城市运维系统上线运行。

(3) 持续开拓其他目标城市的道路运维托管业务，打造道路设施智慧运维托管服务业务平台。

(4) 完成工程施工子公司的组建、运行和升级，为公司城市道路智慧运维托管各部分业务的协同发展奠定基础。

(5) 持续完善智慧运维业务的整体布局，拓展沥青搅拌站业务。

## 3、危废固废综合回收利用业务板块

(1) 进一步拓展危废固废综合回收利用业务，通过并购、新建等合资合作方式，建设相关项目，打造产业基地，做大做强环保产业。

(2) 规范危废固废生产流程，进一步提高危废固废回收再利用技术水平，减少废渣对环境的污染，为环境治理做贡献。

## 4、其他事项

(1) 秉承“以人为本”的原则，遵循人才成长规律，积极开展团建活动，同时创办企业内刊，为员工提供多元化价值成长平台，持续提升公司核心竞争力；(2) 不断提升产品研发水平与智能管理能力，为客户实现价值创造最大化。

总之，2020年度，公司将凭借在筑养路业务方面的设备、技术、材料、工艺工法等核心优势，加快产品质量提升、新产品技术研发及智能化进程。同时，在道路全生命周期管理及危废固废综合回收利用业务等方面，加速战略布局落地步伐，实现公司的可持续发展。

## (三) 存在风险

### 1、产能受限的风险

2019年度，受上游行业产能限制的影响，公司装备制造板块部分订单被迫取消或延期交付。2020年度如公司不能采取有力措施缓解上游行业带来的产能问题，将继续给公司经营业绩造成重大影响。

对此，公司一方面与供货能力强的外协单位签订长期合作协议，并协助新的供应商尽快熟悉产品加工工艺，提高生产效率；另一方面通过加大公司内部投入，不断提升自主生产加工能力，并通过购置专业生产设备、加强技术工人的操作技能培训、引入专业技术人才、调整人员配置、不断完善技术文件和操作流程等措施，力争公司产能尽快满足市场需求。

### 2、应收款项回收风险

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

对此，公司在与合作客户的合作过程中，一方面重视质量管理和服务优化，另一方面持续对客户资信进行跟踪掌控，时刻关注客户资信状况的变化，及时了解应收账款的动态信息，切实化解应收账款回收的风险。

### 3、核心员工流失的风险

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

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

### 4、海外工程项目验收风险

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

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

#### 5、项目延期风险

公司与鼎都地产签订的《项目合作开发协议》约定：双方共同成立项目公司，由项目公司对高新区科技三路60号地块进行开发建设（详见2013年2月18日的相关公告）。2017年度，公司根据项目进展情况，与鼎都地产再次签订了《项目合作开发协议之补充协议》，对项目建设工程进度进行了调整，并就项目公司的借贷资金管理、履约保证措施等方面进行了约定，详见2017年4月25日披露的《达刚路机：关于与西安鼎都房地产开发有限公司合作项目进展的公告》。截至报告期末，该项目虽已取得《建设工程规划许可证》，但仍因项目审批不及时、资金筹措不到位等问题出现了延期。

对此，公司继续委派专人跟踪协调项目进展，必要时采取法律措施保障公司的权益。

#### 6、市场竞争加剧风险

近几年来，一些大型国有企业加大了在筑养路机械设备方面的投入，行业中一些中小企业也通过建立产业技术联盟、与资源性企业进行合作、开展PPP业务等多种方式进行业务拓展，一些小微企业则通过跟随模仿及低价销售来参与市场竞争。

对此，公司在不断推出新产品、新技术、完善已有产品系列的同时，加大了产品的降本增效措施，强化了工程施工业务，并通过拓展城市道路智慧运维托管业务、提升客户服务质量等多方面措施努力降低行业竞争的冲击。

#### 7、新业务发展不及预期的风险

2019年，公司在渭南、无锡等地设立了控股子公司，主要用于开展城市道路智慧运维管理业务。虽然公司在道路建设与养护方面积累了几十年的经验、技术和资源，但仍存在因当地政策变更、子公司与业主沟通不畅及其他不可预见因素导致的新业务发展不及预期的风险。

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

#### 8、税收优惠风险

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

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

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

报告期内，公司根据收购众德环保的实际情况、筑养路机械行业竞争激烈的现状以及智慧运维托管业务未来的发展空间综合考虑后，及时对业务的发展规划进行了调整，确定了以“高端路面装备研制+城市道路智慧运维管理+危废固废综合回收利用”三大板块为核心的战略发展规划，将经营理念从销售产品转变到提供服务；利用公司在筑养路机械产品、服务、养护工程业务及养护工艺、材料、工法研究等方面的技术优势，通过“全生命周期的道路运维养护管理体系”，建立开放共享的智慧道路管理平台，为客户提供清晰透明、方便实用的管理系统和优质服务。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年03月22日	电话沟通	个人	沟通了解公司重大资产重组进展情况
2019年04月03日	电话沟通	个人	沟通了解公司年报相关事项
2019年05月14日	实地调研	机构	沟通了解公司生产经营情况、斯里兰卡项目进展情况及并购收购的战略规划等事项
2019年06月20日	电话沟通	个人	沟通了解公司股东股份协议转让事宜



## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司普通股利润分配政策及现金分红政策未有调整。公司严格按照《公司章程》中“利润分配政策”相关规定审议和实施利润分配方案。

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

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

### 本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	317,601,000
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	373,523,524.53
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2019年1月29日，公司与宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）及其他相关方签订的《支付现金购买资产协议》中约定：公司聘请的专业会计机构出具关于众德环保盈利预测的2019专项审核报告以及公司2019年年报(以孰晚为准)公告后的10个工作日内，如众德环保完成2019年度业绩承诺，公司将向永兴众德投资有限公司支付第二期股权转让对价，即人民币叁仟柒佰壹拾万零捌仟陆佰肆拾元整（RMB37,108,640.00）。同时，根据公司2020年度经营计划，公司将进一步通过投资拓展城市道路智慧运维管理及危废固废综合回收利用业务。</p> <p>鉴于2019年度母公司实现的净利润为-2,830,179.05元，考虑到公司在2019年度报告披露后需要向永兴众德投资有限公司支付第二期股权转让款，同时公司因拓展城市道路智慧运维管理业务及危废固废综合回收利用业务而对资金的需求，结合</p>	

公司自有资金情况，经董事会研究决定，公司拟定 2019 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年度：公司第四届董事会第二次会议审议通过了《公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司2017年12月31日总股本211,734,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增105,867,000股，转增后公司总股本增加至317,601,000股，不进行现金分红。该利润分配方案经公司2017年度股东大会审议通过，并于2018年5月实施完毕。

2018年度：公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《公司2018年度利润分配预案》，考虑到公司未来发展规划需求，同意2018年度公司不进行利润分配。该利润分配方案经公司2018年度股东大会审议通过。

2019年度：公司第四届董事会第二十九次会议审议通过了《公司2019年度利润分配预案》，考虑到2019年度母公司亏损及未来发展规划对资金的需求，同意公司2019年度不进行利润分配。该利润分配预案尚需提交公司2019年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019年	0.00	49,694,659.20	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	0.00	19,213,940.53	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017年	0.00	43,331,718.63	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
根据公司向永兴众德投资有限公司的资金支出需求及后续的业务拓展计划，预计在未来 12 个月内公司将会有重大现金支出；同时，2019 年度母公司发生亏损，为保障公司正常生产经营和未来发展战略的顺利实施，公司拟定 2019 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。	留存未分配利润主要用于向永兴众德投资有限公司支付第二期股权转让对价款及拓展公司“高端路面装备研制+城市道路智慧运维管理+危废固废综合利用”三大板块业务。

## 二、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	永兴众德投资有限公司、永兴众成资产管理部（有限合伙）、永兴乐创技术服务部（有限合伙）、杨平、陈黄豪、长沙星泉环境技术合伙企业（有限合伙）、永兴太圆技术咨询服务部（有限合伙）及众德环保原共同实际控制人曹文兵、王常芳和曹若水	业绩承诺	业绩承诺期（利润补偿期间）2019年、2020年、2021年经审计的净利润分别不低于人民币10,000万元、12,000万元、13,000万元，业绩承诺期经审计的累计净利润不低于35,000万元。	2019年01月29日	交易实施完毕后连续三个会计年度（含交易实施完毕后当年）	截至报告期末，该承诺正常履行。
	永兴众德投资有限公司	购买公司股份承诺	众德投资同意以所收到公司支付的第二期交易对价金额的100%，购买达刚控股股票的额度约为人民币3,700万元；以其所收到第三期交易对价的50%，购买达刚控股股票的额度约为人民币1,850万元；以其所收到第四期交易对价的30%，购买达刚控股股票的额度约为人民币1,200万元。众德投资应在收到公司支付的当期转让款之日起的60个交易日内完成达刚控股股票的买入；众德投资购买达刚控股股票的方式包括二级市场竞价	2019年01月29日	交易实施完毕后连续三个会计年度（含交易实施完毕后当年）	截至报告期末，因尚未支付第二期、第三期及第四期交易对价，因此该承诺尚未开始履行

			交易、大宗交易等。			
	孙建西、李太杰	对摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益； 3、若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的法律责任。	2019年03月19日	长期	截至报告期末，该承诺正常履行。
	孙建西、李太杰、唐乾山、耿双华、韦尔奇、何绪文、钟洪明、傅瑜、房坤、王有蔚、黄铜生、罗帅、李沛	对摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、对本人的职务消费行为进行约束； 3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动； 4、由董事会或董事会薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司摊薄即期回报填补措施的执行情况相挂钩。 5、若公司后续推出股权激励政策，承诺未来股权激励的行权条件与公司摊薄即期回报填补措施的执行情况相挂钩。 6、本承诺出具日至公司本次重组实施完毕前，若中国证监会作出关于摊薄即期回报填补措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 7、切实履行公司制定的	2019年03月19日	长期	截至报告期末，该承诺正常履行。

			<p>有关摊薄即期回报填补措施以及本人对此作出的任何有关摊薄即期回报填补措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为摊薄即期回报填补措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意由中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			
	<p>宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）</p>	<p>关于提供的信息真实、准确、完整的承诺</p>	<p>承诺人为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；承诺人向与本次交易有关的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；承诺人为本次交易所出具的说明、承诺及确认文件均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；如本次交易因承诺人所提供或者披露的信息涉嫌虚</p>	<p>2019年01月29日</p>	<p>长期</p>	<p>截至报告期末，该承诺正常履行。</p>

			<p>虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，承诺人将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份（如有）；并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代承诺人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送承诺人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送承诺人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，承诺人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。</p>			
	<p>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）</p>	<p>关于提供的信息真实、准确、完整的承诺</p>	<p>本公司将及时提供本次重组相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者</p>	<p>2019 年 01 月 29 日</p>	<p>长期</p>	<p>截至报告期末，该承诺正常履行。</p>

			造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。			
	孙建西、李太杰、唐乾山、耿双华、韦尔奇、何绪文、钟洪明、傅瑜、房坤、石岳、王玫刚、王妍、王有蔚、黄铜生、罗帅、李沛	关于提供的信息真实、准确、完整的承诺	1、承诺人保证上市公司本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供或者披露信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任，如因所提供或者披露信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，承诺人将依法承担赔偿责任。 2、承诺人已就本次交易及时向上市公司和为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本次交易相关信息，且提供的有关文件、资料等信息真实、准确、完整，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，并保证在本次重组完成前，承诺人将继续依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定履行本项承诺。 3、如本次交易因承诺人所提供或者披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，	2019 年 01 月 29 日	长期	截至报告期末，该承诺正常履行。

			在案件调查结论明确之前，承诺人将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份（如有）；并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代承诺人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送承诺人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送承诺人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，承诺人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。			
	孙建西、李太杰	关于本次重组的原则性意见及减持上市公司股份的说明和承诺	1、本人原则同意本次重组。2、自上市公司审议通过本次重组的董事会决议之日起至本次重组实施完毕期间，本人无任何减持上市公司股份的计划。3、本承诺函自签署之日起对本人具有法律约束力，若因本人违反本承诺函下承诺内容而导致上市公司受到损失的，本人将依法承担相应赔偿责任。	2019年01月29日	2019年4月16日	截至报告期末，该承诺已履行完毕。
	孙建西、李太杰、唐乾山、耿双华、	关于减持上市公司股份	1、自上市公司审议通过本次重组的董事会	2019年01	2019年4月	截至报告期末，该承诺已



	<p>韦尔奇、何绪文、钟洪明、傅瑜、房坤、石岳、王玫刚、王妍、王有蔚、黄铜生、罗帅、李沛</p>	<p>的承诺</p>	<p>决议之日起至本次重组实施完毕期间，本人无任何减持上市公司股份的计划。2、本承诺函自签署之日起对本人具有法律约束力，若因本人违反本承诺函下承诺内容而导致上市公司受到损失的，本人将依法承担相应赔偿责任。</p>	<p>月 29 日</p>	<p>16 日</p>	<p>履行完毕。</p>
	<p>孙建西、李太杰</p>	<p>减少关联交易、避免同业竞争及保持上市公司独立性的承诺</p>	<p>1、本人及本人关联方与公司之间将尽可能地避免或减少关联交易。2、对于无法避免或者确有必要而发生的关联交易，本人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，依法签订协议，按照有关法律法规、规范性文件和公司章程等有关规定履行合法程序，保证关联交易的公允性和合规性，保证不通过关联交易损害达刚路机及其他股东的合法权益，并按照相关法律法规、规范性文件的要求及时进行信息披露。3、本人及在公司持股的本人关联方将严格按照《公司法》等法律法规以及达刚路机公司章程的有关规定行使股东权利；在达刚路机股东大会对有关本人及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。4、本次重大资产重组完成后，本人不会直接或通过本人关联方间接地（包括但不限</p>	<p>2019 年 01 月 29 日</p>	<p>长期</p>	<p>截至报告期末，该承诺正常履行。</p>

			于独资、合资、合作和联营等) 参与或进行与公司所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。5、对于将来可能出现的本人的全资、控股、参股企业所生产的产品或所从事的业务与达刚路机构成竞争或可能构成竞争的情况, 如公司提出要求, 本人承诺将出让本人在前述企业中的全部出资或股份, 并承诺在合法合规的情况下, 给予公司或其全资子公司对前述出资或股份的优先购买权, 并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。6、如出现因本人或本人关联方违反上述承诺而导致达刚路机及其他股东的权益受到损害的情况, 本人将依法承担相应的赔偿责任。7、本人及本人关联方与达刚路机在资产、人员、财务、机构、业务方面保持互相独立。			
	宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业(有限合伙)	关于资产完整性的说明	截至本次标的资产交易协议生效日及交割日: 1、本企业系通过合法程序以合法资金取得标的资产, 并拥有标的资产的完整权利, 标的资产权属清晰, 不存在任何抵押、质押、查封、冻结以及其他权利受限制的情况, 不存	2019 年 01 月 29 日	长期	截至报告期末, 该承诺正常履行。

			<p>在信托、委托持股或者类似安排，不存在禁止或限制转让的承诺或安排；2、标的公司及其子公司系依法设立并有效存续的公司，不存在出资瑕疵，不存在任何导致或可能导致其解散、清算或破产的情形；3、不存在以标的资产作为争议对象或标的之诉讼、仲裁或其他任何形式的纠纷，亦不存在任何可能导致本企业持有的标的资产被有关司法机关或行政机关查封、冻结或限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序，该等资产过户或转移不存在法律障碍。本企业保证上述内容均为真实、准确、完整。如因上述内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给达刚路机或者投资者造成损失的，本企业将依法承担赔偿责任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙建西、李太杰	关于同业竞争的承诺	<p>①截至本承诺书出具之日，本人未直接或间接投资于任何与公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未自己或为他人经营与公司相同或类似的业务；②自承诺书出具之日起，本人将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）在中国境内</p>	2009年11月12日	持股期内	截至报告期末，上述股东严格履行了承诺

		<p>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。</p>			
	孙建西、李太杰	其他承诺	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

			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。			
	达刚控股集团股份有限公司	其他承诺	自 2010 年 5 月 1 日起, 本公司将严格按照国家有关员工社会保障的法律法规规定, 足额为所有员工缴纳各项社会保险。	2010 年 04 月 16 日	长期	截至报告期末, 公司严格履行了上述承诺
股权激励承诺	孙建西	其他承诺	在 2016 年 12 月 31 日前, 综合考虑税收等政策环境及股票市场环境, 将其持有的 2,117,340 股公司股份 (或其收益权) 以合适的方式赠予增持公司股份的 145 名公司管理层及骨干员工。由于陕鼓集团转让达刚路机股份事宜, 孙建西女士对赠予计划进行了延期, 承诺待陕鼓集团上述股份转让事项确定后, 于 2017 年 12 月 31 日之前的适当时间再行履行。2017 年 12 月 26 日, 孙建西女士与长安信托签署合同, 设立“长安财—达刚路机股票收益权财产权信托”, 在信托存续期及到期后, 孙建西女士按约定时限售出股票, 将售出股票所获现金交付至信托公司, 信托公司根据孙建西女士制定的分配计划, 以信托财产为限, 向受赠人进行分配。	2016 年 01 月 29 日	信托计划成立之日起 5 年	截至报告期末, 上述股东严格履行了承诺
其他对公司中小股东所作承诺	孙建西、李太杰	其他承诺	在桐乡东英持有达刚路机的股份锁定期结束后在桐乡东英持有公司的股份锁定期结	2018 年 08 月 23 日	长期	截至报告期末, 上述股东严格履行了承诺

			束后，对《关于西安达刚路面机械股份有限公司后续公司治理的协议》中约定的达刚路机董事会结构安排继续维持不变中约定的公司董事会结构安排继续维持不变。			
	桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	其他承诺	桐乡东英持有达刚路机的股份锁定期结束后桐乡东英持有公司的股份锁定期结束后，在桐乡东英现行持股地位未发生变化的情形下，将继续维持达刚路机现行董事会结构安排将继续维持公司现行董事会结构安排。	2018年08月23日	长期	截至报告期末，上述股东严格履行了承诺
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

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
公司通过支付现金方式购买众德环保 52% 股权	2019 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	10,000	12,229.32	不适用	2019 年 04 月 05 日	《重大资产购买暨关联交易报告书（草案）修订稿》

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

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

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

2019年度，众德环保净利润为12,229.32万元，完成了当年的业绩承诺；对商誉减值测试未造成重大影响。

### 三、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 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

1、2019年4月24日，公司第四届董事会第十七次（临时）会议和第四届监事会第十一次（临时）会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》，同意公司根据财政部于2017年3月发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，于2017年5月发布的《企业会计准则第37号——金融工具列报》等相关要求，对公司会计政策进行相应变更，并按通知规定的起始日2019年1月1日开始执行上述会计准则。本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。会计政策变更主要内容如下：

（1）以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；

（2）将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；

（3）调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；

（4）进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

（5）套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

2、2019年8月23日，公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》，同意公司根据财政部颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的相关要求，对公司会计政策进行相应变更，并自上述文件规定的起始日期开始执行。本次会计政策变更只涉及财会〔2019〕6号财务报表列报的调整，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。会计政策变更主要内容如下：

（1）资产负债表项目

- a、将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；  
 b、将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；  
 c、新增“应收款项融资”项目反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

d、新增“专项储备”项目反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。

(2) 利润表项目

a、新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失；

b、“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；

c、将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

(3) 现金流量表项目

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

(4) 所有者权益变动表项目

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行在外的除普通股以外分类为权益工具的金融工具持有者投入资本的金额。

(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

报告期内，公司完成了收购众德环保52%股权事项，众德环保成为公司控股子公司；同时，公司新设子公司为达刚装备和达刚智慧运维（渭南）；上述各子公司已全部纳入合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	向芳芸、刘丹
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

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



2019年度，公司因收购众德环保52%股份事项，聘请浙商证券股份有限公司为本次重大资产重组事项的独立财务顾问，其中苗本增、黄正杰担任独立财务顾问项目主办人。

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 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、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2015年12月，公司管理层及骨干员工完成了对公司股份的增持计划；2016年1月29日，公司控股股东及实际控制人孙建西女士承诺：“在2016年12月31日前，综合考虑税收等政策环境和股票市场环境，将其持有的2,117,340股股份（或其收益权）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的2,117,340股股份（占公司股份总数1%）所对应的股票收益权作为信托财产设立信托，信托的受益人为上述增持公司股份的员工。

截至报告期末，该股份赠予事项按计划正常实施。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司采用支付现金的方式购买锦胜升城所持有的众德环保52%股权，该事项已经公司董事会、监事会及股东大会审议通过。2019年4月，该重大资产重组事项已完成股份过户。因公司作为有限合伙人持有锦胜升城24.38%的出资额，公司实际控制人孙建西作为有限合伙人持有锦胜升城14.63%的出资额。因此，该重大资产重组事项构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《重大资产购买暨关联交易实施情况报告书》	2019年04月24日	巨潮资讯网

## 十六、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

公司报告期不存在担保情况。

**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
银行理财产品	自有资金	61,100	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	115,300	22,500	0
合计		176,400	22,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

**(2) 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。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司非常重视作为上市公司所肩负的社会责任，并积极履行社会责任的义务。公司2019年度履行社会责任情况具体内容详见与本年度报告同期披露的《2019年度社会责任报告》。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司暂无精准扶贫规划

#### (2) 年度精准扶贫概要

报告期内，公司积极开展扶贫工作，在了解到渭南桥南镇寺峪口村属于贫困地区，且该地区出产的农副产品滞销的实际情况后，公司积极联系采购，助力该地区的脱贫工作。

#### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	1.6
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——
		公司收到当地赠送的有关扶贫工作的锦旗。

#### (4) 后续精准扶贫计划

公司将企业经营和社会责任放在同一高度去重视，积极履行公司的社会责任，根据外部环境需求和公司实际经营情况积极开展各项扶贫工作。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
众德环保科技有限公司	二氧化硫	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	29mg/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<101.18t/a	101.18t/a	无
	氮氧化物	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	49mg/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<10.29t/a	10.29t/a	无
	颗粒物	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	7mg/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<26.088t/a	26.088t/a	无
	铅及其化合物	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	48.4ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<0.912t/a	0.912t/a	无
	砷及其化合物	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	143.4ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<0.178t/a	0.178t/a	无
	锑及其化合物	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	47.69ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	/	/	无
	锡及其化合物	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	3.2ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<1.8604t/a	1.8604t/a	无
	镉及其化合物	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	2.338ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	/	/	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

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

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

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

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

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

### 1、建设项目环境影响评价情况

众德环保严格按照环保有关的法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作。

### 2、环境保护行政许可情况

众德环保于2014年6月取得环评批复；2017年12月取得危险废物经营许可证；2018年12月7日更新排污许可证；2019年3月变更危险废物经营许可证法人名称与新增危废代码。

### 突发环境事件应急预案

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

### 环境自行监测方案

#### 1、废气排放信息

排放设备	监控点位	监测项目	依据类型	限值	监测方式	监测频次	监测设备	监测方法
100米烟囱	DA001	氮氧化物	排污许可证	240mg/N m3	在线	1次 / 1小时	HSJ-CEMS烟气 在线监测系统	
100米烟囱	DA001	二氧化硫	排污许可证	550mg/N m3	在线	1次 / 1小时	HSJ-CEMS烟气 在线监测系统	
100米烟囱	DA001	颗粒物	排污许可证	100mg/N m3	在线	1次 / 1小时	HSJ-CEMS烟气 在线监测系统	
100米烟囱	DA001	铅及其化合物	排污许可证	0.7mg/N m3	手工	1次/1月		固定污染源废气铅的测定 火焰原子吸收分光光度法 GB/T15264-1994
100米烟囱	DA001	砷及其化合物	排污许可证	/	手工	1次/1月		固定污染源废气砷的测定,电感耦合等离子体质谱仪
100米烟囱	DA001	铬及其化合物	排污许可证	/	手工	1次/1月		
100米烟囱	DA001	镉及其化合物	排污许可证	/	手工	1次/1月		原子荧光光谱法 测 烟尘
100米烟囱	DA001	锡及其化合物	排污许可证	8.5mg/N m3	手工	1次/1月		原子荧光光谱法 测 烟尘
100米烟囱	DA001	镉及其化合物	排污许可证	0.85mg/N m3	手工	1次/1月		
100米烟囱	DA001	二噁英	排污许可证	/	手工	1次/1年		环境空气和废气 二

								噁英类的测定 同位素稀释高分辨气相色谱—高分辨质谱法HJ 77.2—2008
45米烟囱	DA002	氮氧化物	排污许可证	240mg/N m3	在线	1次/小时	HSJ-CEMS烟气 在线监测系统	
45米烟囱	DA002	二氧化硫	排污许可证	550mg/N m3	在线	1次/小时	HSJ-CEMS烟气 在线监测系统	
45米烟囱	DA002	颗粒物	排污许可证	100mg/N m3	在线	1次/小时	HSJ-CEMS烟气 在线监测系统	
45米烟囱	DA002	硫酸物	排污许可证	45mg/Nm 3	手工	1次/季度		固定污染源废气 硫酸雾测定离子色谱法
45米烟囱	DA002	铅及其化合物	排污许可证	0.7mg/N m3	手工	1次/1月		固定污染源废气铅的测定 电感耦合等离子体质谱仪
无组织		铅及其化合物	排污许可证		手工	1次/1季度		固定污染源废气 硫酸雾测定 离子色谱法（暂行）HJ 544—2009

## 2、废水排放信息

排放方式	监控点位	监测项目	依据类型	限值	监测方式	监测频次	监测方法
不外排	DW001	化学需氧量	排污许可证		手工	1次/1月	水质 化学需氧量的测定 重铬酸盐法 HJ 828-2017
不外排	DW001	总铬	排污许可证	1.5mg/L	手工	1次/1月	水质 总铬的测定 高锰酸钾氧化-二苯碳酰二肼分光光度法 GB/T 7466-1987
不外排	DW001	总镍	排污许可证	1mg/L	手工	1次/1月	水质 镍的测定 火焰原子吸收分光光度法GB 11912-89
不外排	DW001	总锑	排污许可证		手工	1次/1月	硼氢化钾还原分离 5-Br-PADAP光度法测定工业废水中的锑

## 3、噪声排放信息

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

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

## 十八、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。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	72,499,849	22.83%				-144,149	-144,149	72,355,700	22.78%
3、其他内资持股	72,499,849	22.83%				-144,149	-144,149	72,355,700	22.78%
境内自然人持股	72,499,849	22.83%				-144,149	-144,149	72,355,700	22.78%
二、无限售条件股份	245,101,151	77.17%				144,149	144,149	245,245,300	77.22%
1、人民币普通股	245,101,151	77.17%				144,149	144,149	245,245,300	77.22%
三、股份总数	317,601,000	100.00%				0	0	317,601,000	100.00%

股份变动的理由

适用  不适用

（1）报告期内，公司董事、监事和高级管理人员所持有的公司高管锁定股按25%比例解除锁定；

（2）报告期内，公司部分董事、高管离职时间已过半年，股份解除全额锁定，按照虚拟任期其所持股份的25%比例解除锁定。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
孙建西	65,148,593			65,148,593	高管锁定	每年按 25%解除限售
李太杰	6,080,187			6,080,187	高管锁定	每年按 25%解除限售
傅建平	0	750		750	高管锁定	每年按 25%解除限售
韦尔奇	250,454		1	250,453	高管锁定	每年按 25%解除限售
杨亚平	379,646		94,912	284,734	高管离职锁定	每年按 25%解除限售
张红光	150,008	1		150,009	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
黄铜生	68,913			68,913	高管锁定	每年按 25%解除限售
田英侠	31,392			31,392	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
皇甫建红	92,959			92,959	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
郭文渡	36,597		6,299	30,298	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
尚阳生	64,413			64,413	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
黄笑万	174,750		43,688	131,062	高管离职锁定	每年按 25%解除限售
王妍	9,000			9,000	高管锁定	每年按 25%解除限售
王玫刚	6,750			6,750	高管锁定	每年按 25%解除限售
王有蔚	6,187			6,187	高管锁定	每年按 25%解除限售
合计	72,499,849	751	144,900	72,355,700	--	--

## 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	18,553	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,120	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	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	29.95%	95,121,499	0	0	95,121,499	质押	95,121,499
孙建西	境内自然人	27.35%	86,864,791	0	65,148,593	21,716,198		
李太杰	境内自然人	2.55%	8,106,916	0	6,080,187	2,026,729		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.58%	5,006,550	0	0	5,006,550		
孙忠平	境内自然人	1.16%	3,696,000	20,000	0	3,696,000		
曹正松	境内自然人	0.69%	2,196,601	2,196,601	0	2,196,601		
李飞宇	境内自然人	0.66%	2,090,632	0	0	2,090,632		
曹永亮	境内自然人	0.30%	953,315	763,015	0	953,315		
李爱兰	境内自然人	0.25%	779,400	779,400	0	779,400		
中国建设银行股份有限公司—光大保德信创业板量化优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.23%	737,100	737,100	0	737,100		
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 29.90% 股份，是公司控股股东及实际控制人，属于一致行动人；股东李太杰与股东李飞宇为父女关系；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	95,121,499	人民币普通股	95,121,499
孙建西	21,716,198	人民币普通股	21,716,198
中央汇金资产管理有限责任公司	5,006,550	人民币普通股	5,006,550
孙忠平	3,696,000	人民币普通股	3,696,000
曹正松	2,196,601	人民币普通股	2,196,601
李飞宇	2,090,632	人民币普通股	2,090,632
李太杰	2,026,729	人民币普通股	2,026,729
曹永亮	953,315	人民币普通股	953,315
李爱兰	779,400	人民币普通股	779,400
中国建设银行股份有限公司—光大保德信创业板量化优选股票型证券投资基金	737,100	人民币普通股	737,100
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 29.90% 股份，是公司控股股东及实际控制人，属于一致行动人；股东李太杰与股东李飞宇为父女关系；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙建西	中国	否
李太杰	中国	否

主要职业及职务	<p>孙建西女士：中国国籍，汉族，1955 年出生，民革党员，大专学历。1986 年 9 月至 2007 年 11 月，历任深圳市天微电子科技有限公司总经理，西安达刚公路沥青设备有限公司总经理，西安华一公路机械制造有限公司董事长兼经理，西安达刚公路工程有限公司执行董事兼经理，西安达刚公路机电科技有限公司执行董事、董事长等职；2007 年 12 月至 2010 年 12 月，任达刚控股集团股份有限公司（原西安达刚路面机械股份有限公司）董事长兼总经理，2011 年 6 月至 2014 年 3 月，代理公司总经理职务；2017 年 6 月至 2018 年 8 月，代理财务总监职务；2017 年 10 月至 2018 年 3 月，任公司总经理；2011 年 1 月至今，任公司董事长；2019 年 7 月至今，代理财务总监职务。</p> <p>李太杰先生：中国国籍，汉族，1935 年出生，中共党员，本科学历。东北工学院筑路机械专业毕业，副教授。1993 年起享受国务院“政府特殊津贴”。1955 年 8 月至 2007 年 11 月，历任辽宁省交通厅公路局机械处技术员，西安公路学院筑机系主任，西安达刚路面车辆有限公司执行董事、经理，西安达刚公路沥青设备有限公司董事长，西安达刚公路机电科技有限公司总工程师等职；2007 年 12 月至 2013 年 11 月，任达刚控股集团股份有限公司副董事长；2014 年 6 月至今，任达刚控股集团股份有限公司技术顾问；2018 年 10 月至今，任达刚控股集团股份有限公司董事。</p>
---------	---

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙建西	本人	中国	否
李太杰	本人	中国	否
主要职业及职务	<p>孙建西女士：中国国籍，汉族，1955 年出生，民革党员，大专学历。1986 年 9 月至 2007 年 11 月，历任深圳市天微电子科技有限公司总经理，西安达刚公路沥青设备有限公司总经理，西安华一公路机械制造有限公司董事长兼经理，西安达刚公路工程有限公司执行董事兼经理，西安达刚公路机电科技有限公司执行董事、董事长等职；2007 年 12 月至 2010 年 12 月，任达刚控股集团股份有限公司（原西安达刚路面机械股份有限公司）董事长兼总经理，2011 年 6 月至 2014 年 3 月，代理公司总经理职务；2017 年 6 月至 2018 年 8 月，代理财务总监职务；2017 年 10 月至 2018 年 3 月，任公司总经理；2011 年 1 月至今，任公司董事长；2019 年 7 月至今，代理财务总监职务。</p> <p>李太杰先生：中国国籍，汉族，1935 年出生，中共党员，本科学历。东北工学院筑路机械专业毕业，副教授。1993 年起享受国务院“政府特殊津贴”。1955 年 8 月至 2007 年 11 月，历任辽宁省交通厅公路局机械处技术员，西安公路学院筑机系主任，西安达刚路面车辆有限公司执行董事、经理，西安达刚公路沥青设备有限公司董事长，西安达刚公路机电科技有限公司总工程师等职；2007 年 12 月至 2013 年 11 月，任达刚控股集团股份有限公司副董事长；</p>		

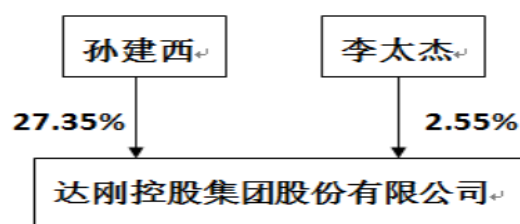
	2014年6月至今，任达刚控股集团股份有限公司技术顾问；2018年10月至今，任达刚控股集团股份有限公司董事。
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无

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、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
桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	上海淳晟投资管理有限公司（委派代表：耿双华）	2016年12月20日	5亿人民币	投资管理；资产管理；实业投资；投资咨询。（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）

#### 5、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

## 第七节优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。



## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股 数(股)
孙建西	董事长	现任	女	65	2017年10月27日	2020年10月26日	86,864,791	0	0	0	86,864,791
唐乾山	副董事长	现任	男	56	2017年10月27日	2020年10月26日					
李太杰	董事	现任	男	85	2018年10月16日	2020年10月26日	8,106,916	0	0	0	8,106,916
韦尔奇	董事、副 总裁、董 事会秘书	现任	男	55	2017年10月27日	2020年10月26日	333,938	0	0	0	333,938
耿双华	董事	现任	男	40	2017年10月27日	2020年10月26日					
何绪文	独立董事	现任	男	56	2017年10月27日	2020年10月26日					
钟洪明	独立董事	现任	男	45	2017年10月27日	2020年10月26日					
傅瑜	独立董事	现任	男	57	2017年10月27日	2020年10月26日					
房坤	独立董事	现任	女	47	2017年10月27日	2020年10月26日					
马丽	监事	现任	女	34	2019年04月16日	2020年10月26日					
王妍	监事	现任	女	38	2017年10月27日	2020年10月26日	12,000	0	0	0	12,000
王玫刚	监事	现任	男	40	2017年10月27日	2020年10月26日	9,000	0	0	0	9,000
傅建平	总裁	现任	男	56	2019年07月08日	2020年10月26日	0	1,000	0	0	1,000
黄铜生	副总裁	现任	男	50	2017年10月27日	2020年10月26日	91,884	0	0	0	91,884
王有蔚	副总裁	现任	男	64	2018年07	2020年10	8,250	0	0	0	8,250

					月 31 日	月 26 日					
石岳	监事会主席	离任	男	42	2017 年 10 月 27 日	2019 年 04 月 16 日					
唐乾山	总裁	离任	男	56	2017 年 10 月 27 日	2019 年 07 月 05 日					
罗帅	副总裁	离任	男	36	2018 年 06 月 25 日	2019 年 07 月 05 日					
李沛	财务总监	离任	女	36	2018 年 08 月 08 日	2019 年 07 月 05 日					
合计	--	--	--	--	--	--	95,426,779	1,000	0	0	95,427,779

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
石岳	监事会主席	离任	2019 年 04 月 16 日	个人原因辞职
唐乾山	总裁	任免	2019 年 07 月 05 日	个人原因辞职
罗帅	副总裁	解聘	2019 年 07 月 05 日	个人原因辞职
李沛	财务总监	解聘	2019 年 07 月 05 日	个人原因辞职

## 三、任职情况

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

### 1、公司现任董事简历

**孙建西女士：**中国国籍，汉族，1955年出生，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月至今，任公司董事长；2019年7月至今，代理财务总监职务。

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

**唐乾山先生：**中国国籍，汉族，1964年出生。长江商学院工商管理硕士。1986年7月至1995年9月，任湖南省桃江锰矿副厂长；1995年10月至1999年9月，任深圳中华会计师事务所项目经理；1999年10月至2003年8月、2006年8月至2009年4月，历任新疆汇通（集团）股份有限公司财务总监、董事、代总经理；2003

年8月至2006年8月，任河北证券有限责任公司财务中心主任；2009年4月至2015年2月，任上海淳大资产管理有限公司总经理；2015年3月至2018年5月，任长安国际信托股份有限公司副总裁；2017年10月至今，任达刚控股集团股份有限公司董事；2018年3月至今，任达刚控股集团股份有限公司副董事长；2018年8月至2019年7月，任达刚控股集团股份有限公司总裁；2019年8月至今，任博石资产管理股份有限公司总经理。

**韦尔奇先生：**中国国籍，男，汉族，1965年出生。民革党员。东北财经大学金融学专业本科毕业，西北工业大学工商管理专业硕士学位。2008年2月起，担任达刚控股集团股份有限公司董事会秘书处主任、董事会秘书；2010年12月至今，任达刚控股集团股份有限公司董事；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月至今，任众德环保科技有限公司董事；2018年8月至今，任达刚控股集团股份有限公司副总裁。

**耿双华先生：**中国国籍，汉族，1980年出生。上海交通大学金融学专业毕业，本科学历。2002年7月至2005年9月，任上海德茂投资管理有限公司高级项目经理；2005年11月至2009年3月，任上海淳大投资管理有限公司投资总监；2009年3月至2010年4月，任上海淳大资产管理有限公司总裁助理；2010年4月至今，历任博石资产管理股份有限公司总裁助理、总经理、董事长兼法定代表人；2016年12月至今，任桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）委派执行事务代表；2017年10月至今，任达刚控股集团股份有限公司董事。

**何绪文先生：**中国国籍，汉族，1964年出生，中共党员。北京科技大学安全技术工程专业毕业，博士学位。教授。1989年7月至今，历任中国矿业大学（北京）教授、博士生导师；1998年1月至今，任中国矿业大学（北京）水污染控制工程研究所所长；2017年10月至今，任达刚控股集团股份有限公司独立董事。

**钟洪明先生：**中国国籍，汉族，1975年出生。民商法学专业博士、博士后。自2000年7月起从事资本市场实务工作，其中2002年9月至2013年2月就职于深圳证券交易所。2014年10月起供职于四川省社科院法学所，现任副研究员，兼任芒果超媒股份有限公司、飞亚达精密科技股份有限公司独立董事；2017年10月至今，任达刚控股集团股份有限公司独立董事。

**傅瑜先生：**中国国籍，汉族，1963年出生。西北政法大学法律专业毕业，本科学历。副教授。1985年7月至今，任西北政法大学经济法学院教师；现任西北政法大学财税金融法教研室主任、证券法研究中心主任、信托法研究中心主任及摩达法律策略研究院执行院长；1995年6月至2017年10月，兼任陕西法智律师事务所律师；2012年3月至今，任陕西长安期货有限公司独立董事；2015年6月至今，任榆林康隆石油技术服务股份有限公司独立董事；2016年8月至今，任青岛市恒顺众昇集团股份有限公司独立董事；2016年8月至今，任西安银行股份有限公司外部监事；2018年6月至今，任摩达法律科技（西安）有限公司董事；2017年10月至今，任达刚控股集团股份有限公司独立董事。

**房坤女士：**中国国籍，汉族，1973年出生，民盟党员。香港理工大学工商管理硕士。注册会计师、高级会计师。1993年9月至1997年10月，历任粤港实业有限责任公司会计、财务经理；1997年11月至1999年10月，任岳华会计师事务所有限责任公司项目经理；1999年11月至2005年6月，任陕西华西会计师事务所有限公司审计部负责人；2005年7月至2011年10月，任瑞华会计师事务所有限责任公司陕西分所副所长；2011年11月至2013年12月，任信永中和会计师事务所有限责任公司西安分所合伙人；2014年1月至2017年12月，任西安魔力石金刚石工具有限公司董事、财务总监；2018年1月至今，任西安鼎盛名城城建开发有限责任公司副总经理；2017年11月至今，兼任西安宝德自动化股份有限公司独立董事；2017年10月至今，任达刚控股集团股份有限公司独立董事。

## 2、公司现任监事简历

**马丽女士：**中国国籍，汉族，1986年出生。西安交通大学外国语言学及应用语言学专业，硕士学位。2017年2月至2017年11月，任海航资本集团有限公司人力资源部副总经理；2018年2月至2018年10月，任渤海租赁股份有限公司监事；2017年6月至2019年2月，任皖江金融租赁股份有限公司监事；2017年12月至今，任渤海租赁股份有限公司综合管理部总经理，2019年5月至今，任渤海租赁股份有限公司监事；2019年3月至今，任达刚控股集团股份有限公司监事。

**王妍女士：**中国国籍，汉族，1982年出生，中共党员，贵州大学计算机系通信工程专业毕业，本科。2005年7月至2007年11月，任西安达刚公路机电科技有限公司销售办公室主任；2014年3月至2015年3月，任达刚控股集团股份有限公司董事；2007年12月至今，任达刚控股集团股份有限公司销售办公室主任；2017年10月至今，任达刚控股集团股份有限公司监事会监事。

**王玫刚先生：**中国国籍，汉族，1980年出生，西北工业大学继续教育学院电气工程及其自动化专业毕业，本科。2002年5月至2008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月至今，任达刚控股集团股份有限公司质量部副经理、经理；2017年10月至今，任达刚控股集团股份有限公司监事会监事。

### 3、公司现任高级管理人员简历

**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，上海丰醴生物科技有限公司董事长、法定代表人，深圳市航盛电子股份有限公司董事，上海连耀投资管理有限公司董事，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，华建实业投资有限公司董事、总经理；2019年7月至今，任达刚控股集团股份有限公司总裁。

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

**王有蔚先生：**男，汉族，1953年8月出生。中国经济管理刊授联合大学经济管理专业大专学历。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；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2013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月至今，任达刚控股集团股份有限公司副总裁。

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
耿双华	桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	委派执行事务代表	2016年12月20日		否
在股东单位任职情况的说明	耿双华先生自2016年12月至今，任桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）委派执行事务代表。				

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
耿双华	博石资产管理股份有限公司	董事长、法人代表	2016年01月01日		是
唐乾山	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司	董事	2018年06月01日		是
唐乾山	博石资产管理股份有限公司	总经理	2019年08月01日		是
何绪文	中国矿业大学（北京）水污染控制工程研究所	所长	1998年01月01日		是
钟洪明	四川省社科院法学研究所	副研究员	2014年10月01日		是
傅瑜	西北政法大学	教师	1985年07月01日		是
房坤	西安鼎盛名城城建开发有限责任公司	副总经理	2018年01月01日		是
马丽	渤海租赁股份有限公司	综合管理部总经理、监事	2017年12月01日		是
傅建平	华建实业投资有限公司	董事、总经理	2019年08月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、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

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬标准依据公司《薪酬管理办法》、《绩效管理办法》等相关规定，同时结合《重要岗位薪酬及绩效考核办法》来执行，并根据其在公司担任的行政职务、年度目标完成情况、参考同行业相当职位待遇及其业绩考核确定；工资次月发放、奖金延后发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孙建西	董事长	女	65	现任	54.74	否
唐乾山	副董事长	男	56	现任	38.79	是
李太杰	董事	男	85	现任	30.06	否
韦尔奇	董事、副总裁、董事会秘书	男	55	现任	27.11	否
耿双华	董事	男	40	现任	0	是

何绪文	独立董事	男	56	现任	4.8	是
钟洪明	独立董事	男	45	现任	4.8	是
傅瑜	独立董事	男	57	现任	4.8	是
房坤	独立董事	女	47	现任	4.8	是
马丽	监事	女	34	现任	0	是
王妍	监事	女	38	现任	15.12	否
王玫刚	监事	男	40	现任	24.47	否
傅建平	总裁	男	56	现任	0	是
黄铜生	副总裁	男	50	现任	28.56	否
王有蔚	副总裁	男	64	现任	34.75	否
石岳	原监事会主席	男	42	离任	0	是
罗帅	原副总裁	男	36	离任	21.42	是
李沛	原财务总监	女	36	离任	20.92	是
合计	--	--	--	--	315.14	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	312
主要子公司在职员工的数量（人）	260
在职员工的数量合计（人）	572
当期领取薪酬员工总人数（人）	576
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	290
销售人员	88
技术人员	91
财务人员	21
行政人员	82
合计	572
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

硕士及以上	16
本科	118
大专	146
大专以下	292
合计	572

## 2、薪酬政策

薪酬制定原则：激励原则、公平原则、经济原则、竞争原则。依据工作岗位性质，分序列制定岗位薪酬层级，进一步增强激励性、公平性、经济性和竞争性，提升员工的主动意识、创新意识、竞争意识。

根据岗位性质，公司实施多种工资制并存的薪酬体系，以充分调动各类员工工作的主动性，提升工作效率，并依法为员工缴纳社会保险和住房公积金，同时，购买商业保险，提供员工宿舍、节假日礼品、员工餐、职业培训、拓展训练等福利。

## 3、培训计划

公司高度重视员工能力培养以及未来职业规划，根据公司发展和员工需求不断完善和优化员工培训机制，促使员工拓展思路，积极创新，全面提升企业人才核心竞争力。通过举办标准化、质量管理、消防安全、公司新产品、行业发展状况等多方面培训活动，在提升员工的职业素养和专业知识技能的同时，大大增强了团队凝聚力和员工综合素质。

2019年度，公司除了按照年度培训计划开展各项培训工作外，集团总部还组织开办了夜校培训班，课程内容涵盖家庭教育、情商管理、财务知识及管理理论，极大地开拓了员工的视野。此外，在董事长、总裁及全体高管的共同参与下，公司还开展了团队建设及持续改进工作，加深了团队成员之间的了解，增强了协作精神。大家将团队建设的热情延续到持续改进工作中，每月提出持续改进意见近百条，逐一进行改进、落实，大幅提高了工作效能。

## 4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	33,476
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,190,687.20

## 第十节公司治理

### 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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》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，建立健全公司内部管理和控制制度，持续开展公司治理活动，促进公司规范运作，不断提高治理水平。

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《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的相关要求，不存在尚未解决的公司治理问题。

#### （一）股东与股东大会

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

#### （二）控股股东与公司

公司控股股东孙建西女士和李太杰先生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。

#### （三）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；各位董事本着对全体股东，尤其是对中小股东负责的精神，勤勉尽责地履行职责和义务；公司董事会严格按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》等规定召集、召开，各位董事均能依照《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作规则》的要求出席会议，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规；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，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。

#### （四）监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》等法律法规及公司规定选举监事。公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和成员构成均符合法律、法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》、《公司监事会议事规则》等规章制度的规定召集、召开，各位监事均能按照要求认真履行工作职责，并通过列席董事会和股东大会会议、审阅公司财务报告、听取管理层汇报等多



种形式对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行有效的监督，充分发挥了监事会的监督作用，切实维护了公司及股东的合法权益。

### （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，回答投资者咨询，不断增强公司运作的公开性和透明度，并确保所有股东均有平等获得公司信息的机会。《证券时报》、《中国证券报》为公司信息披露的指定报刊，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定网站。

### （六）绩效评价和激励约束机制

公司已制订了《绩效管理办法》、《薪酬管理办法》等绩效评价激励制度。同时，公司董事会薪酬与考核委员会负责制定、审议公司高级管理人员的薪酬方案，并根据要求对薪酬制度的执行情况进行监督。

### （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，加强与各方的沟通和交流，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中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.11%	2019 年 04 月 09 日	2019 年 04 月 10 日	《2019 年第一次临时股东大会决议公告》
2018 年度股东大会	年度股东大会	59.99%	2019 年 04 月 16 日	2019 年 04 月 17 日	《2018 年度股东大会决议公告》

2019年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.04%	2019年07月09日	2019年07月10日	《2019年第二次临时股东大会决议公告》
2019年第三次临时股东大会	临时股东大会	59.98%	2019年09月12日	2019年09月13日	《2019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、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
何绪文	13	2	11	0	0	否	0
钟洪明	13	2	11	0	0	否	0
傅瑜	13	3	10	0	0	否	1
房坤	13	2	11	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，上述独立董事均不存在连续两次未亲自出席董事会的情形。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及《公司章程》、《公司独立董事工作规则》的有关规定开展工作，本着对公司及中小股东负责的态度，独立、认真地履行职责，积极出席董事会、股东大会，对公司内部控制建设及执行、募集资金存放与使用、公司资金占用、对外担保、重大资产重组及高级管理人员的任职资格等多方面发表了独立意见，发挥了独立董事的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

审计委员会履职情况：报告期内，董事会审计委员会召开了4次会议，审议了公司内部审计工作报告、财务报告、募集资金存放与使用情况专项报告；对公司2018年度报告、2019年各季度报告、2019年半年度报告进行了审计分析；审议通过了公司本年度的内部审计工作计划；在公司2018年度审计工作中，与会计师事务所进行年度审计工作的沟通协商，提议聘请年审会计师事务所等工作，切实履行了董事会审计委员会的责任和义务。

提名委员会履职情况：报告期内，董事会提名委员会召开了1次会议，经过对总裁候选人的任职资格和任职条件的审查，最终审议通过了提名公司总裁候选人的议案，并提请公司董事会审议，切实履行了提名委员会的责任和义务。

## 七、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

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司制订有《薪酬管理办法》、《绩效管理办法》及《重要岗位薪酬及绩效考核办法》，建立了高级管理人员的薪酬考核与激励机制。每年年初，公司根据董事会审定的年度经营计划进行经营目标分解，依据高级管理人员在公司担任的行政职务不同制定相应的年度业绩考核目标，年终对其年度目标完成情况进行考评，确认业绩目标的完成情况。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	《达刚控股：2019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	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：（1）重大缺陷：内部控制	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：（1）重大缺陷：

	<p>环境无效；董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；已发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。（2）重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。（3）一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司决策程序不科学，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。（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。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：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%。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：（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%。</p>
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

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节公司债券相关情况

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

否

## 第十二节财务报告

### 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	2020 年 04 月 24 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2020] 20069 号
注册会计师姓名	向芳芸、刘丹

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

我们审计了后附的达刚控股集团股份有限公司（以下简称“达刚控股”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母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，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>商誉减值</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十）长期资产减值所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”（十五）商誉。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，达刚控股合并财务报告中商誉的账面价值为 37,341.22 万元，系本期收购众德环保科技有限公司 52.00%股权形成。</p>	<p>相关的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解并测试了与商誉减值评估相关的内部控制；</p> <p>（2）评价了由管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>（3）评估了价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数；</p>

<p>由于商誉的账面价值对合并财务报表的重要性,同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计,特别在预测未来现金流量方面包括对未来若干年的销售增长率、毛利率以及确定恰当的折现率所作的假设,这些关键假设具有重大不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此,我们将商誉减值事项识别为关键审计事项。</p>	<p>(4) 评估了管理层判断的现金产生单元的合理性,并对减值评估中采用的关键假设(包括收入增长率、永续增长率、毛利率、折现率等)予以评价;</p> <p>(5) 对折现率,我们参考了若干家可比公司的公开财务信息;对未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务假设,我们与被收购公司的历史财务数据、经批准的预算以及行业统计资料等进行了比较;</p> <p>(6) 检查了商誉减值的相关信息在财务报表中披露的充分性。</p>
<b>关键审计事项</b>	<b>该事项在审计中是如何应对的</b>
<b>存货跌价准备</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(十二)存货所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”(七)存货。</p> <p>截至2019年12月31日,达刚控股存货余额为65,502.21万元,存货跌价准备为10.79万元,账面价值为65,491.42万元,存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p>达刚控股存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量。存货的可变现净值的确定要求管理层对存货的售价,至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。</p> <p>鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断,因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>相关的审计程序包括但不限于:</p> <p>(1) 了解并测试了与存货跌价准备相关的内部控制;</p> <p>(2) 实施存货的监盘程序,全程参与了测量、检测工作并检查库存商品的数量及状况,汇总形成了存货的监盘报告;</p> <p>(3) 获取了达刚控股存货跌价准备计算表,抽取部分型号在产品比较其在该表中记载的状态,核对与通过监盘所获知的情况是否相符;</p> <p>(4) 对管理层估计的预计售价进行了评估:对于能够获取公开市场销售价格的产品,独立查询公开市场价格信息,并将其与估计售价进行比较;对于无法获取公开市场销售价格的产品,选取样本,将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较;</p> <p>(5) 通过比较同类产品的历史后续生产费用或同行业后续生产费用、销售费用和相关税费,对管理层估计的后续生产费用、销售费用和相关税费进行了评估;</p> <p>(6) 选择部分存货项目,对管理层存货跌价测试的计算过程进行了复核。</p>

#### 四、其他信息

达刚控股管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括达刚控股2019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

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，除非计划进行清算、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不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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合并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。

中国·北京  
二〇二〇年四月二十四日

中国注册会计师：向芳芸  
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘丹



## 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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	128,878,593.62	141,217,408.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,014,000.00	2,611,728.66
应收账款	116,796,454.65	114,270,768.53
应收款项融资	4,906,900.00	
预付款项	31,708,510.72	4,434,534.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,539,651.34	4,003,480.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	654,914,201.86	75,194,881.31
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	241,542,842.74	430,308,923.03
流动资产合计	1,186,301,154.93	772,041,724.59
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		100,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,814,912.87	36,388,137.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,233,588.22	1,395,488.87
固定资产	356,524,054.26	111,150,411.93
在建工程	13,515,956.62	1,535,961.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	102,240,961.24	12,058,726.30
开发支出		
商誉	373,412,152.54	
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,574,928.68	5,736,179.56
其他非流动资产	8,214,068.15	1,347,600.00
非流动资产合计	900,530,622.58	269,612,505.54
资产总计	2,086,831,777.51	1,041,654,230.13
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	116,370,684.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	21,722,736.32	24,842,181.27
应付账款	96,181,229.44	36,757,499.79
预收款项	29,502,199.49	7,340,782.99

合同负债		
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	9,599,552.59	7,160,148.17
应交税费	13,337,105.07	3,524,970.69
其他应付款	275,118,606.66	38,961,748.60
其中：应付利息	58,997,239.65	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,125,000.00	5,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	596,957,113.57	123,587,331.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	231,825,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,188,000.00	540,000.00
递延所得税负债	15,010,408.77	
其他非流动负债		
非流动负债合计	270,023,408.77	540,000.00
负债合计	866,980,522.34	124,127,331.51
所有者权益：		
股本	317,601,000.00	317,601,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	232,621,198.45	223,064,584.36
减：库存股		
其他综合收益	-678,840.18	-1,398,505.18
专项储备	2,059,597.80	1,869,140.79
盈余公积	49,993,725.16	49,993,725.16
一般风险准备		
未分配利润	373,523,524.53	323,828,865.33
归属于母公司所有者权益合计	975,120,205.76	914,958,810.46
少数股东权益	244,731,049.41	2,568,088.16
所有者权益合计	1,219,851,255.17	917,526,898.62
负债和所有者权益总计	2,086,831,777.51	1,041,654,230.13

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：孙建西

会计机构负责人：张永生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	106,147,026.79	136,427,702.47
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,014,000.00	2,611,728.66
应收账款	90,755,189.91	114,270,768.53
应收款项融资	4,906,900.00	
预付款项	1,186,135.18	1,099,923.70
其他应收款	78,601,818.36	5,841,924.20
其中：应收利息	727,645.79	
应收股利		
存货	103,230,791.72	74,969,530.01
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	228,105,871.76	430,000,000.00
流动资产合计	614,947,733.72	765,221,577.57
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		100,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	687,814,912.87	43,388,137.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,233,588.22	1,395,488.87
固定资产	101,127,750.59	110,300,488.87
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,633,169.64	12,049,876.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,345,420.84	5,257,254.37
其他非流动资产	15,900.00	528,800.00
非流动资产合计	808,170,742.16	272,920,045.83
资产总计	1,423,118,475.88	1,038,141,623.40
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	111,382,500.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	21,722,736.32	24,842,181.27
应付账款	48,218,064.79	36,484,979.79

预收款项	6,264,352.81	6,160,782.99
合同负债		
应付职工薪酬	7,844,447.33	6,859,211.72
应交税费	1,488,673.29	3,509,047.59
其他应付款	35,279,562.70	38,778,148.60
其中：应付利息	527,910.02	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,125,000.00	5,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	267,325,337.24	121,634,351.96
非流动负债：		
长期借款	231,825,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	320,000.00	540,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	232,145,000.00	540,000.00
负债合计	499,470,337.24	122,174,351.96
所有者权益：		
股本	317,601,000.00	317,601,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	232,621,198.45	223,064,584.36
减：库存股		
其他综合收益	-678,840.18	-1,398,505.18
专项储备	2,103,907.95	1,869,140.79

盈余公积	49,993,725.16	49,993,725.16
未分配利润	322,007,147.26	324,837,326.31
所有者权益合计	923,648,138.64	915,967,271.44
负债和所有者权益总计	1,423,118,475.88	1,038,141,623.40

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：孙建西

会计机构负责人：张永生

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,170,639,804.03	233,981,513.42
其中：营业收入	1,170,639,804.03	233,981,513.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,105,936,514.52	228,250,393.51
其中：营业成本	951,936,826.69	171,203,201.51
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	7,765,873.89	2,783,358.61
销售费用	25,802,522.59	24,740,275.07
管理费用	59,671,068.94	30,485,496.88
研发费用	43,188,377.89	8,707,068.30
财务费用	17,571,844.52	-9,669,006.86
其中：利息费用	19,597,858.96	150,000.00
利息收入	1,281,042.56	5,628,119.93
加：其他收益	16,431,335.28	326,337.07
投资收益（损失以“-”号填列）	17,688,018.00	19,240,469.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	426,775.45	-161,191.34
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）	1,669,686.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,246,837.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,403,849.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	298,431.09	405,756.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,037,597.21	22,299,832.59
加：营业外收入	5,040,255.62	96,665.21
减：营业外支出	9,231.57	241,021.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	107,068,621.26	22,155,476.27
减：所得税费用	11,860,573.70	3,379,447.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	95,208,047.56	18,776,028.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	95,208,047.56	18,776,028.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	49,694,659.20	19,213,940.53
2.少数股东损益	45,513,388.36	-437,911.84
六、其他综合收益的税后净额	719,665.00	-659,048.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	719,665.00	-659,048.19
（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	719,665.00	-659,048.19
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金		
融资产损益		



6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	719,665.00	-659,048.19
9.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	95,927,712.56	18,116,980.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,414,324.20	18,554,892.34
归属于少数股东的综合收益总额	45,513,388.36	-437,911.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1565	0.0605
（二）稀释每股收益	0.1565	0.0605

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：孙建西

会计机构负责人：张永生

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	167,404,202.49	233,981,513.42
减：营业成本	116,771,796.72	171,203,201.51
税金及附加	3,361,310.42	2,770,795.51
销售费用	21,354,419.96	24,333,301.78
管理费用	32,635,267.12	28,986,110.88
研发费用	9,424,403.40	8,707,068.30
财务费用	8,532,566.60	-9,666,879.53
其中：利息费用	11,279,297.31	150,000.00
利息收入	1,968,230.94	5,625,047.30
加：其他收益	1,366,775.81	326,337.07
投资收益（损失以“-”号填列）	17,113,617.38	19,240,469.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	426,775.45	-161,191.34
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,526,582.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,395,347.03

资产处置收益（损失以“-”号填列）	298,431.09	405,756.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,370,154.89	24,225,130.60
加：营业外收入	13,705.61	96,665.21
减：营业外支出	2,815.54	241,021.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,359,264.82	24,080,774.28
减：所得税费用	-529,085.77	3,858,372.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,830,179.05	20,222,401.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,830,179.05	20,222,401.51
（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	719,665.00	-659,048.19
（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	719,665.00	-659,048.19
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	719,665.00	-659,048.19
9.其他		
六、综合收益总额	-2,110,514.05	19,563,353.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：孙建西

会计机构负责人：张永生

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,240,566,520.56	218,158,999.60
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	12,482,459.47	166,058.60
收到其他与经营活动有关的现金	50,459,119.09	21,235,060.84
经营活动现金流入小计	1,303,508,099.12	239,560,119.04
购买商品、接受劳务支付的现金	979,301,031.71	150,680,960.17
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	53,243,782.37	35,831,971.53
支付的各项税费	58,506,876.73	20,457,016.23
支付其他与经营活动有关的现金	108,836,620.12	54,114,272.17
经营活动现金流出小计	1,199,888,310.93	261,084,220.10
经营活动产生的现金流量净额	103,619,788.19	-21,524,101.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,151,441,095.89	2,053,040,000.00
取得投资收益收到的现金	14,660,548.21	20,565,876.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	863,878.53	312,985.00

现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,207,098.34	
投资活动现金流入小计	2,170,172,620.97	2,073,918,861.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,984,423.79	12,135,222.28
投资支付的现金	1,843,850,000.00	2,343,090,001.00
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	463,927,124.12	
支付其他与投资活动有关的现金	2,587,040.93	
投资活动现金流出小计	2,378,348,588.84	2,355,225,223.28
投资活动产生的现金流量净额	-208,175,967.87	-281,306,361.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,994,000.00	3,006,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,994,000.00	3,006,000.00
取得借款收到的现金	281,000,000.00	520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	49,887,971.52	673,452.75
筹资活动现金流入小计	336,881,971.52	4,199,452.75
偿还债务支付的现金	14,050,000.00	520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,746,312.29	150,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	236,448,963.00	105,867.00
筹资活动现金流出小计	261,245,275.29	775,867.00
筹资活动产生的现金流量净额	75,636,696.23	3,423,585.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,355,842.93	-1,486,167.95
五、现金及现金等价物净增加额	-37,275,326.38	-300,893,044.75
加：期初现金及现金等价物余额	113,520,465.70	414,413,510.45
六、期末现金及现金等价物余额	76,245,139.32	113,520,465.70

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：孙建西

会计机构负责人：张永生

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	194,144,231.83	216,978,999.60
收到的税费返还		166,058.60
收到其他与经营活动有关的现金	18,180,294.94	21,731,988.21
经营活动现金流入小计	212,324,526.77	238,877,046.41
购买商品、接受劳务支付的现金	96,059,924.68	150,253,197.87
支付给职工以及为职工支付的现金	39,763,958.79	35,005,971.80
支付的各项税费	14,824,873.20	20,440,540.20
支付其他与经营活动有关的现金	80,404,122.99	52,625,522.71
经营活动现金流出小计	231,052,879.66	258,325,232.58
经营活动产生的现金流量净额	-18,728,352.89	-19,448,186.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,151,441,095.89	2,053,040,000.00
取得投资收益收到的现金	14,040,490.80	20,565,876.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	863,878.53	312,985.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,166,345,465.22	2,073,918,861.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,240,227.70	8,994,843.05
投资支付的现金	2,376,467,500.00	2,350,090,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,378,707,727.70	2,359,084,844.05
投资活动产生的现金流量净额	-212,362,262.48	-285,165,982.26
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	281,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	10,600,258.26	673,452.75
筹资活动现金流入小计	291,600,258.26	673,452.75
偿还债务支付的现金	14,050,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,746,312.29	150,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	82,574,675.00	105,867.00
筹资活动现金流出小计	107,370,987.29	255,867.00
筹资活动产生的现金流量净额	184,229,270.97	417,585.75

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,355,842.93	-1,486,167.95
五、现金及现金等价物净增加额	-55,217,187.33	-305,682,750.63
加：期初现金及现金等价物余额	108,730,759.82	414,413,510.45
六、期末现金及现金等价物余额	53,513,572.49	108,730,759.82

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：孙建西

会计机构负责人：张永生

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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				223,064,584.36		-1,398,505.18	1,869,140.79	49,993,725.16		323,828,865.33		914,958,810.46	2,568,088.16	917,526,898.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	317,601,000.00				223,064,584.36		-1,398,505.18	1,869,140.79	49,993,725.16		323,828,865.33		914,958,810.46	2,568,088.16	917,526,898.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					9,556,614.09		719,665.00	190,457.01			49,694,659.20		60,161,395.30	242,162,961.25	302,324,356.55
（一）综合收益总额							719,665.00				49,694,659.20		50,414,324.20	45,513,388.36	95,927,712.56
（二）所有者投入和减少资本					9,556,614.09								9,556,614.09	196,690,474.57	206,247,088.66
1. 所有者投入														110,63	110,63

的普通股														4,000.00	4,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,556,614.09									9,556,614.09	9,556,614.09	
4. 其他														86,056,474.57	86,056,474.57	
(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								190,457.01						190,457.01	-40,901.68	149,555.33
1. 本期提取								1,313,						1,313,	118,52	1,431,

								013.51					013.51	8.94	542.45	
2. 本期使用								-1,122,556.50					-1,122,556.50	-159,430.62	-1,281,987.12	
(六) 其他																
四、本期期末余额	317,601.00 0.00				232,621,198.45			-678,840.18	2,059,597.80	49,993,725.16		373,523,524.53		975,120,205.76	244,731,049.41	1,219,851,255.17

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														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	211,734.00 0.00				319,244,057.75			-739,456.99	1,753,184.38	47,971,485.01		306,637,164.95		886,600,435.10		886,600,435.10
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	211,734.00 0.00				319,244,057.75			-739,456.99	1,753,184.38	47,971,485.01		306,637,164.95		886,600,435.10		886,600,435.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	105,867.00 0.00				-96,179,473.39			-659,048.19	115,956.41	2,022,240.15		17,191,700.38		28,358,375.36	2,568,088.16	30,926,463.52
（一）综合收益总额								-659,048.19				19,213,940.53		18,554,892.34	-437,911.84	18,116,980.50
（二）所有者投入和减少资本					9,687,526.61									9,687,526.61	3,006,000.00	12,693,526.61



1. 所有者投入的普通股													3,006,000.00	3,006,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				9,687,526.61								9,687,526.61		9,687,526.61
4. 其他														
(三) 利润分配								2,022,240.15		-2,022,240.15				
1. 提取盈余公积								2,022,240.15		-2,022,240.15				
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	105,867,000.00			-105,867,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	105,867,000.00			-105,867,000.00										
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								115,956.41				115,956.41		115,956.41

1. 本期提取							1,239,098.26					1,239,098.26		1,239,098.26	
2. 本期使用							-1,123,141.85					-1,123,141.85		-1,123,141.85	
(六) 其他															
四、本期期末余额	317,601,000.00				223,064,584.36		-1,398,505.18	1,869,140.79	49,993,725.16		323,828,865.33		914,958,810.46	2,568,088.16	917,526,898.62

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：孙建西

会计机构负责人：张永生

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	317,601,000.00				223,064,584.36		-1,398,505.18	1,869,140.79	49,993,725.16	324,837,326.31		915,967,271.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	317,601,000.00				223,064,584.36		-1,398,505.18	1,869,140.79	49,993,725.16	324,837,326.31		915,967,271.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					9,556,614.09		719,665.00	234,767.16		-2,830,179.05		7,680,867.20
（一）综合收益总额							719,665.00			-2,830,179.05		-2,110,514.05
（二）所有者投入和减少资本					9,556,614.09							9,556,614.09
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					9,556,614.09							9,556,614.09
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								234,767.16				234,767.16
1. 本期提取								1,184,607.16				1,184,607.16
2. 本期使用								-949,840.00				-949,840.00
(六) 其他												
四、本期期末余额	317,601,000.00				232,621,198.45		-678,840.18	2,103,907.95	49,993,725.16	322,007,147.26		923,648,138.64

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：孙建西

会计机构负责人：张永生

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	211,734,000.00				319,244,057.75		-739,456.99	1,753,184.38	47,971,485.01	306,637,164.95		886,600,435.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	211,734,000.00				319,244,057.75		-739,456.99	1,753,184.38	47,971,485.01	306,637,164.95		886,600,435.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	105,867,000.00				-96,179,473.39		-659,048.19	115,956.41	2,022,240.15	18,200,161.36		29,366,836.34
(一)综合收益总额							-659,048.19			20,222,401.51		19,563,353.32
(二)所有者投入和减少资本					9,687,526.61							9,687,526.61
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					9,687,526.61							9,687,526.61
4. 其他												
(三)利润分配									2,022,240.15	-2,022,240.15		
1. 提取盈余公积									2,022,240.15	-2,022,240.15		
2. 对所有者(或股东)的分配												

3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	105,867,000.00				-105,867,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	105,867,000.00				-105,867,000.00							
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							115,956.41					115,956.41
1. 本期提取							1,239,098.26					1,239,098.26
2. 本期使用							-1,123,141.85					-1,123,141.85
(六)其他												
四、本期期末余额	317,601,000.00				223,064,584.36		-1,398,505.18	1,869,140.79	49,993,725.16	324,837,326.31		915,967,271.44

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：孙建西

会计机构负责人：张永生

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

达刚控股集团股份有限公司（以下简称“达刚控股”、“本公司”或“公司”）前身为西安达刚公路机电科技有限公司，由自然人孙建西、李太杰、李飞宇于2002年5月16日共同出资组建。其中：孙建西以实物（房产）出资1,430,000.00元，占注册资本的比例为55.00%；李太杰以无形资产（新型液态沥青运输车实用新型专利）出资910,000.00元，占注册资本的比例为35.00%；李飞宇以现金出资260,000.00元，占注册资本的比例为10.00%。

公司于2007年11月15日召开2007年第六次股东大会，决议通过公司整体变更设立股份有限公司，由全

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

2010年7月13日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）958号文核准，本公司首次公开发行人民币普通股(A股)16,350,000股，每股面值1.00元，每股发行价人民币29.10元，发行后注册资本变更为65,350,000.00元，其中：发起人持有股份49,000,000股，占注册资本的74.98%；社会公众持有股份16,350,000股，占注册资本的25.02%。2010年8月12日公司股票在深圳证券交易所上市，证券代码为300103。

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

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

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

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

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

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

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

## 2.公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为工程机械业，经营范围包括：汽车改装车辆的生产、半挂车辆的生产、车载钢罐体的生产；公路机械设备、公路沥青材料（不含危险化学品）、软件的开发、研制、销售及技术咨询、服务；公路机械设备的维修，汽车改装车辆、半挂车辆、车载钢罐体的研发、销售（不含二手车）；公路机械设

备的租赁；公路施工；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；公路工程施工总承包三级、公路路面工程专业承包三级、公路路基工程专业承包三级；环保及环境综合治理技术的研发、咨询服务；环保处理设备的研发与销售；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；机电产品、建筑材料、木材、木制品、金属产品、有色金属、化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品）、农副产品的销售；货物与技术的进出口经营（国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 3.公司的实际控制人

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

### 4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注经公司2020年4月24日第四届董事会第二十九次会议批准对外报出。

### 5.合并财务报表范围

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

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共4户，详见附注“九、在其他主体中的权益”；其中众德环保科技有限公司、陕西达刚装备科技有限公司、陕西达刚智慧运维科技有限公司本报告期新纳入合并报表范围，合并报表范围的变动详见附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；



- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

### 2. 合营安排的会计处理

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

共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2.外币财务报表折算

境外经营的子公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。境外经营的子公司现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率之近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2.金融资产分类和计量

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

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4.金融工具抵销

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

#### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

### (3) 应收款项及租赁应收款

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

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

## 6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## 11、应收票据

参照本章节“12、应收账款”表述。

## 12、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

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

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

应收银行承兑汇票

票据类型

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

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

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

对于划分为应收商业承兑汇票组合的应收款项，参照账龄组合计提坏账准备。

对于划分为应收银行承兑汇票组合的应收款项，通常不确认预期信用损失。

### 13、应收款项融资

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

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见本章节“12、应收账款”表述。

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 存货的确认

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

#### 3. 发出存货的计价方法

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

(1) 存货的取得按实际成本核算：存货的实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(2) 除子公司众德环保科技有限公司主要原材料采用按批次个别计价法外，原材料、自制半成品、委托加工物资发出时按加权平均法计价，包装物、周转材料于领用时采用一次摊销法摊销。

(3) 发出商品、库存商品发出时按实际成本法计价。

#### 4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和外购商品等存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

#### 5. 存货的盘存制度

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

## 16、合同资产

不适用。

## 17、合同成本

不适用。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账



面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

### 1.投资成本的确定

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

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

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

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

### 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1.投资性房地产核算范围包括:已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	8-10	5%	9.50%-11.88%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 25、在建工程

1.在建工程以实际成本核算。

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

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；

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

(3) 该建造的固定资产支出金额很少或者不再发生。

符合上述一条或者几条时，公司将该在建工程转入固定资产，并开始计提折旧。

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

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

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

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4.在建工程利息资本化的金额按借款费用会计政策处理。

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。因购建或者生产固定资产、投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定:

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

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

般借款的资本化率的乘积。

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

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段：是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。开发阶段：是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

### 32、长期待摊费用

- (1) 长期待摊费用按实际成本计价，在受益期内分期平均摊销。
- (2) 筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

### 33、合同负债

不适用。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

### 35、租赁负债

不适用。

## 36、预计负债

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

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

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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



### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

是否已执行新收入准则

是  否

1.销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- (3) 收入的金额能够可靠计量。
- (4) 相关经济利益很可能流入公司。
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

本公司销售商品，具体方法如下：

(1) 出口销售收入确认

公司依据与购货方签订的购销协议，将所售车载类、非车载类产品运送至指定港口，办妥货运手续，报关、离港，取得提单。公司办妥相关手续，且同时满足上述收入确认条件时确认收入。

(2) 国内销售收入确认

1) 工业产品销售：公司依据与购货方签订的协议，以商品交付客户并经客户验收且同时满足上述收入确认条件时确认收入。

2) 有色金属销售：根据公司与客户的销售合同约定，在同时满足货物已发出、双方对结算金属没有异议出具结算单时确认收入。

2.确认提供劳务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- (1) 收入的金额能够可靠计量。
- (2) 相关的经济利益很可能流入公司。
- (3) 交易的完工进度能够可靠确定。
- (4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3.建造合同收入，根据《企业会计准则—建造合同》的规定确认建造合同收入。

(1) 在建造合同结果能够可靠估计，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时确认为合同费用，不确认合同收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

公司提供的工程类业务，在收入与成本的确认上按照上述建造合同的规定执行。

### 4.既销售商品又提供劳务的收入：

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 5.让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠计量。

## 40、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；

将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。

经营租赁指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。

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

##### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

融资租赁的核算：在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现

值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

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

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1、将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	公司第四届董事会第二十一次(临时)会议审议通过	2019年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据”列示金额分别为2,014,000.00元及2,014,000.00元; 2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据”列示金额分别为2,611,728.66元及2,611,728.66元。 2019年12月31日合并及母公司资产负债表“应收账款”列示金额分别为116,796,454.65元及90,755,189.91元; 2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应收账款”列示金额分别为114,270,768.53元及114,270,768.53元。
2、将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	公司第四届董事会第二十一次(临时)会议审议通过	2019年12月31日合并及母公司资产负债表“应付票据”列示金额分别为21,722,736.32元及21,722,736.32元; 2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应付票据”列示金额分别为24,842,181.27元及24,842,181.27元。 2019年12月31日合并及母公司资产负债表“应付账款”列示金额分别为96,181,229.44元及48,218,064.79元; 2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应付账款”列示金额分别为36,757,499.79元及36,484,979.79元。
3、将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”号填列)”	公司第四届董事会第二十一次(临时)会议审议通过	2019年度合并及母公司利润表列示“资产减值损失”0.00元及0.00元; 2018年度合并及母公司利润表列示“资产减值损失”-3,403,849.98元及-3,395,347.03元。
4、执行新金融工具准则，应收账款、应收票据、其他应收款和预付	公司第四届董事会第二十一次(临时)会议审议通过	2019年度合并及母公司利润表列示“信用减值损

账款计提的坏账损失，在“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目列示。	时）会议审议通过	失”1,246,837.25 元及 2,526,582.56 元。
-------------------------------------	----------	-----------------------------------

注：第1、2、3项会计政策变更是因本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）相关规定所致；第4项会计政策变更是因本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整所致。

本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	141,217,408.35	141,217,408.35	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,611,728.66		-2,611,728.66
应收账款	114,270,768.53	114,270,768.53	
应收款项融资		2,611,728.66	2,611,728.66
预付款项	4,434,534.56	4,434,534.56	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,003,480.15	4,003,480.15	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	75,194,881.31	75,194,881.31	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	430,308,923.03	430,308,923.03	
流动资产合计	772,041,724.59	772,041,724.59	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	100,000,000.00		-100,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	36,388,137.42	36,388,137.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00
投资性房地产	1,395,488.87	1,395,488.87	
固定资产	111,150,411.93	111,150,411.93	
在建工程	1,535,961.46	1,535,961.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,058,726.30	12,058,726.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,736,179.56	5,736,179.56	

其他非流动资产	1,347,600.00	1,347,600.00	
非流动资产合计	269,612,505.54	269,612,505.54	
资产总计	1,041,654,230.13	1,041,654,230.13	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		0.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	24,842,181.27	24,842,181.27	
应付账款	36,757,499.79	36,757,499.79	
预收款项	7,340,782.99	7,340,782.99	
合同负债			
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		7,160,148.17	
应付职工薪酬	7,160,148.17	7,160,148.17	
应交税费	3,524,970.69	3,524,970.69	
其他应付款	38,961,748.60	38,961,748.60	
其中：应付利息		0.00	
应付股利		0.00	
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	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	123,587,331.51	123,587,331.51	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	540,000.00	540,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	540,000.00	540,000.00	
负债合计	124,127,331.51	124,127,331.51	
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	223,064,584.36	223,064,584.36	
减：库存股			
其他综合收益	-1,398,505.18	-1,398,505.18	
专项储备	1,869,140.79	1,869,140.79	
盈余公积	49,993,725.16	49,993,725.16	
一般风险准备			
未分配利润	323,828,865.33	323,828,865.33	
归属于母公司所有者权益合计	914,958,810.46	914,958,810.46	
少数股东权益	2,568,088.16	2,568,088.16	
所有者权益合计	917,526,898.62	917,526,898.62	
负债和所有者权益总计	1,041,654,230.13	1,041,654,230.13	

## 调整情况说明

2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则，将合并资产负债表“应收票据”银行承兑汇票金额调整至“应收款项融资”列报，将“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”列报。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			



货币资金	136,427,702.47	136,427,702.47	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,611,728.66	2,611,728.66	-2,611,728.66
应收账款	114,270,768.53	114,270,768.53	
应收款项融资		2,611,728.66	2,611,728.66
预付款项	1,099,923.70	1,099,923.70	
其他应收款	5,841,924.20	5,841,924.20	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	74,969,530.01	74,969,530.01	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	430,000,000.00	430,000,000.00	
流动资产合计	765,221,577.57	765,221,577.57	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	100,000,000.00		-100,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	43,388,137.42	43,388,137.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00
投资性房地产	1,395,488.87	1,395,488.87	
固定资产	110,300,488.87	110,300,488.87	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,049,876.30	12,049,876.30	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,257,254.37	5,257,254.37	
其他非流动资产	528,800.00	528,800.00	
非流动资产合计	272,920,045.83	272,920,045.83	
资产总计	1,038,141,623.40	1,038,141,623.40	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	24,842,181.27	24,842,181.27	
应付账款	36,484,979.79	36,484,979.79	
预收款项	6,160,782.99	6,160,782.99	
合同负债			
应付职工薪酬	6,859,211.72	6,859,211.72	
应交税费	3,509,047.59	3,509,047.59	
其他应付款	38,778,148.60	38,778,148.60	
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	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	121,634,351.96	121,634,351.96	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	540,000.00	540,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	540,000.00	540,000.00	
负债合计	122,174,351.96	122,174,351.96	
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	223,064,584.36	223,064,584.36	
减：库存股			
其他综合收益	-1,398,505.18	-1,398,505.18	
专项储备	1,869,140.79	1,869,140.79	
盈余公积	49,993,725.16	49,993,725.16	
未分配利润	324,837,326.31		
所有者权益合计	915,967,271.44	324,837,326.31	
负债和所有者权益总计	1,038,141,623.40	915,967,271.44	

#### 调整情况说明

2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则，将母公司资产负债表“应收票据”银行承兑汇票金额调整至“应收款项融资”列报，将“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”列报。

#### (4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

不适用。

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%（16%）、9%（10%）、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值扣减 20%，租金收入	1.2%/12%
其他税费		按有关规定执行

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
达刚控股集团股份有限公司	15%
陕西达刚筑路环保设备有限公司	25%
陕西达刚装备科技有限公司	25%
众德环保科技有限公司	15%

## 2、税收优惠

1. 本公司出口收入增值税执行“免、抵、退”政策。

2. 本公司享受高新技术企业税收优惠政策。2017年10月18日，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合下发《高新技术企业证书》，有效期为三年，本年度企业所得税减按15.00%计征。

3. 子公司众德环保科技有限公司享受高新技术企业税收优惠政策。2017年9月5日，湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局联合下发《高新技术企业证书》，有效期为三年，本年度企业所得税减按15.00%计征。

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

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

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

## 3、其他

公司斯里兰卡项目主要税种和税率：

税种	计税依据	税率
企业所得税	项目收款额6%为预计利润	28%
利润汇出税	预计利润扣除企业所得税后的净利润	14%
经济服务费	项目收款额	0.50%

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	145,491.52	228,659.29
银行存款	75,010,506.86	113,291,806.41
其他货币资金	53,722,595.24	27,696,942.65
合计	128,878,593.62	141,217,408.35
其中：存放在境外的款项总额	54,043,128.26	50,052,650.62
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	52,633,454.30	27,696,942.65

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项52,633,454.30元，其中承兑汇票保证金7,327,770.94元，保函保证金3,051,067.18元，定期存款42,254,616.18元。

## 2、交易性金融资产

不适用。

## 3、衍生金融资产

不适用。

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,014,000.00	
合计	2,014,000.00	

单位：元

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

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,120,000.00	100.00%	106,000.00	5.00%	2,014,000.00					
其中：										
商业承兑汇票组合	2,120,000.00	100.00%	106,000.00	5.00%	2,014,000.00					
合计	2,120,000.00	100.00%	106,000.00	5.00%	2,014,000.00					

按单项计提坏账准备：

不适用。

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	2,120,000.00	106,000.00	5.00%
合计	2,120,000.00	106,000.00	--

确定该组合依据的说明：

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为所持有的商业承兑汇票存在信用风险，根据计算的预期信用损失计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：

不适用。

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

对于划分为应收商业承兑汇票组合的应收款项，参照账龄组合计提坏账准备。

对于划分为应收银行承兑汇票组合的应收款项，通常不确认预期信用损失。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备		106,000.00				106,000.00
合计		106,000.00				106,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

无。

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,572,998.05	
合计	8,572,998.05	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	135,418,496.94	100.00%	18,622,042.29	13.75%	116,796,454.65	134,341,653.22	100.00%	20,070,884.69	14.94%	114,270,768.53
其中:										
账龄组合	135,418,496.94	100.00%	18,622,042.29	13.75%	116,796,454.65	134,341,653.22	100.00%	20,070,884.69	14.94%	114,270,768.53
合计	135,418,496.94	100.00%	18,622,042.29	13.75%	116,796,454.65	134,341,653.22	100.00%	20,070,884.69	14.94%	114,270,768.53

按单项计提坏账准备:

不适用。

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	135,418,496.94	18,622,042.29	13.75%
合计	135,418,496.94	18,622,042.29	--

确定该组合依据的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备:

不适用。

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

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

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	99,617,885.66
1至2年	18,492,643.85
2至3年	5,281,958.56



3 年以上	12,026,008.87
3 至 4 年	1,891,721.69
4 至 5 年	1,723,280.62
5 年以上	8,411,006.56
合计	135,418,496.94

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	20,070,884.69	-1,590,148.76	141,306.36			18,622,042.29
合计	20,070,884.69	-1,590,148.76	141,306.36			18,622,042.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安京通实业发展有限公司	9,725,845.42	7.18%	596,453.60
湖南正和通银业有限公司	9,460,166.84	6.99%	473,008.34
山东诚通市政工程有限公司	5,585,000.00	4.12%	279,250.00
山西省太谷公路管理段	5,240,000.00	3.87%	262,000.00
杭州溯源工程机械有限公司	3,800,000.00	2.81%	219,375.00
合计	33,811,012.26	24.97%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	4,906,900.00	2,611,728.66
合计	4,906,900.00	2,611,728.66

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,352,123.07	92.57%	4,238,530.80	95.58%
1 至 2 年	2,066,283.89	6.51%	4,900.00	0.11%
2 至 3 年	9,000.00	0.03%	53.76	0.00%
3 年以上	281,103.76	0.89%	191,050.00	4.31%
合计	31,708,510.72	--	4,434,534.56	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例(%)
靖远宏达矿业有限责任公司	7,950,068.59	25.07
宁城县通联金属有限公司	3,356,182.82	10.58
曹晓婷	3,000,000.00	9.46
郴州市泰旭钢结构有限公司	1,900,000.00	5.99
陕西诺诚钢铁有限公司	1,839,821.16	5.81
合计	18,046,072.57	56.91

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,539,651.34	4,003,480.15
合计	5,539,651.34	4,003,480.15

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	4,112,650.09	2,339,048.71
职工备用金	1,880,398.56	1,743,166.95
应收暂付款	362,201.30	478,754.64
合计	6,355,249.95	4,560,970.30

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		557,490.15		557,490.15
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		237,061.51		237,061.51
其他变动		21,046.95		21,046.95
2019 年 12 月 31 日余额		815,598.61		815,598.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,570,142.87
1 至 2 年	2,028,141.76
2 至 3 年	356,609.96
3 年以上	400,355.36
3 至 4 年	53,878.73
4 至 5 年	52,303.55
5 年以上	294,173.08
合计	6,355,249.95

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	557,490.15	237,061.51			21,046.95	815,598.61
合计	557,490.15	237,061.51			21,046.95	815,598.61

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安京通实业发展有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	23.62%	150,000.00
闫静	定金	850,000.00	1 年以内	13.37%	42,500.00
中国黄金公司贸易有限公司	投标保证金	604,000.00	1 年以内	9.50%	30,200.00
何辉	备用金	146,196.00	1-2 年	2.30%	14,619.60
山东诚通市政工程有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	1.57%	5,000.00
合计	--	3,200,196.00	--	50.36%	242,319.60

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 9、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	113,643,241.49	1,133.34	113,642,108.15	25,119,845.26	1,133.34	25,118,711.92
在产品	423,703,287.52		423,703,287.52	27,370,445.78		27,370,445.78
库存商品	101,227,529.48	106,740.90	101,120,788.58	16,770,503.82	106,740.90	16,663,762.92
周转材料	88,405.46		88,405.46			
建造合同形成的已完工未结算资产	5,375,999.99		5,375,999.99	6,041,960.69		6,041,960.69
发出商品	10,983,612.16		10,983,612.16			
合计	655,022,076.10	107,874.24	654,914,201.86	75,302,755.55	107,874.24	75,194,881.31

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,133.34					1,133.34
库存商品	106,740.90					106,740.90
合计	107,874.24					107,874.24

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	314,340,903.96
累计已确认毛利	43,336,187.40
已办理结算的金额	352,301,091.37
建造合同形成的已完工未结算资产	5,375,999.99

**10、合同资产**

无。

**11、持有待售资产**

无。

**12、一年内到期的非流动资产**

无。

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	15,185,931.87	308,923.03
预缴的企业所得税	1,356,910.87	
理财产品	225,000,000.00	430,000,000.00
合计	241,542,842.74	430,308,923.03

**14、债权投资**

无。

**15、其他债权投资**

无。

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

无。

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无。

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
西安鼎达 置业有限公司	16,065,24 2.30			-393,438. 22						15,671,80 4.08	
东英腾华 融资租赁 (深圳) 有限公司	20,322,89 5.12			820,213.6 7						21,143,10 8.79	
小计	36,388,13 7.42			426,775.4 5						36,814,91 2.87	
合计	36,388,13 7.42			426,775.4 5						36,814,91 2.87	

**18、其他权益工具投资**

无。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业 (有限合伙)		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,551,809.21			2,551,809.21
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	60,314.72			60,314.72
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资 产	60,314.72			60,314.72
4.期末余额	2,491,494.49			2,491,494.49
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	1,156,320.34			1,156,320.34
2.本期增加金额	122,588.30			122,588.30
(1) 计提或摊销	122,588.30			122,588.30
3.本期减少金额	21,002.37			21,002.37
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资	21,002.37			21,002.37



产				
4.期末余额	1,257,906.27			1,257,906.27
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,233,588.22			1,233,588.22
2.期初账面价值	1,395,488.87			1,395,488.87

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	356,524,054.26	111,150,411.93
合计	356,524,054.26	111,150,411.93

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	117,186,490.90	41,223,812.21	4,695,804.33	8,159,554.56	171,265,662.00
2.本期增加金额	158,478,583.14	230,195,457.17	1,498,621.18	2,617,635.61	392,790,297.10
(1) 购置	115,357.39	5,119,380.95	474,125.14	499,348.67	6,208,212.15
(2) 在建工程转入	2,305,618.01	26,155,778.59	100,696.00	176,814.16	28,738,906.76

(3) 企业合并增加	155,997,293.02	194,246,708.98	923,316.68	1,925,623.22	353,092,941.90
(4) 存货、投资性 房地产转入	60,314.72	4,673,588.65			4,733,903.37
(5) 汇率变动增加			483.36	15,849.56	16,332.92
3.本期减少金额		5,308,610.05	3,955.21	2,082,310.58	7,394,875.84
(1) 处置或报废		582,435.19	3,955.21	2,082,310.58	2,668,700.98
(2) 存货转出		4,726,174.86			4,726,174.86
4.期末余额	275,665,074.04	266,110,659.33	6,190,470.30	8,694,879.59	556,661,083.26
二、累计折旧					
1.期初余额	31,603,901.05	17,653,213.73	3,048,302.87	6,597,432.42	58,902,850.07
2.本期增加金额	40,861,792.91	98,271,176.06	1,444,671.74	2,127,359.46	142,705,000.17
(1) 计提	11,156,016.40	19,105,355.13	642,397.45	550,204.64	31,453,973.62
(2) 存货、投资性 房地产转入	21,002.37				21,002.37
(3) 合并增加	29,684,774.14	79,165,820.93	801,833.75	1,562,262.46	111,214,691.28
(4) 汇率变动增加			440.54	14,892.36	15,332.90
3.本期减少金额		701,268.75	3,757.44	1,978,195.05	2,683,221.24
(1) 处置或报废		553,313.43	3,757.44	1,978,195.05	2,535,265.92
(2) 存货转出		147,955.32			147,955.32
4.期末余额	72,465,693.96	115,223,121.04	4,489,217.17	6,746,596.83	198,924,629.00
三、减值准备					
1.期初余额		1,212,400.00			1,212,400.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,212,400.00			1,212,400.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	203,199,380.08	149,675,138.29	1,701,253.13	1,948,282.76	356,524,054.26
2.期初账面价值	85,582,589.85	22,358,198.48	1,647,501.46	1,562,122.14	111,150,411.93

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	27,921,140.88	房产证正在办理中

## (6) 固定资产清理

无。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,515,956.62	1,535,961.46
合计	13,515,956.62	1,535,961.46

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保与再生型沥青混合料搅拌站项目	79,617.54		79,617.54	1,535,961.46		1,535,961.46
总装基地及研发中心建设项目	486,512.05		486,512.05			
新贵金属车间新建工程项目	12,062,436.75		12,062,436.75			
危废仓库和卸料区新建	887,390.28		887,390.28			

工程项目												
合计		13,515,956.62				13,515,956.62	1,535,961.46					1,535,961.46

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
环保与再生型沥青混合料搅拌站项目	30,000,000.00	1,535,961.46	597,203.81	2,053,547.73		79,617.54	7.11%	7.11%				其他
总装基地及研发中心建设项目	800,080,000.00		486,512.05			486,512.05	0.06%	0.06%				募股资金
新贵金属车间新建工程项目	44,500,000.00		39,217,871.80	26,685,359.03	470,076.02	12,062,436.75	88.13%	88.13%				其他
危废仓库和卸料区新建工程项目	8,120,000.00		887,390.28			887,390.28	10.93%	10.93%				其他
								--				
合计	882,700,000.00	1,535,961.46	41,188,977.94	28,738,906.76	470,076.02	13,515,956.62	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## (4) 工程物资

无。

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

不适用。

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	14,301,550.00			1,604,158.67		15,905,708.67
2.本期增加金额	76,740,072.65			89,204.57	22,237,469.77	99,066,746.99
(1) 购置	31,701,300.00			89,204.57		31,790,504.57
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	45,038,772.65				22,237,469.77	67,276,242.42
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	91,041,622.65			1,693,363.24	22,237,469.77	114,972,455.66
二、累计摊销						
1.期初余额	2,741,130.80			1,105,851.57		3,846,982.37
2.本期增加金额	6,350,394.62			186,061.62	2,348,055.81	8,884,512.05
(1) 计提	991,730.56			186,061.62	2,348,055.81	3,525,847.99
(2) 合并增加	5,358,664.06					5,358,664.06

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,091,525.42			1,291,913.19	2,348,055.81	12,731,494.42
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	81,950,097.23			401,450.05	19,889,413.96	102,240,961.24
2.期初账面价值	11,560,419.20			498,307.10		12,058,726.30

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 27、开发支出

无。

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
众德环保科技有限公司	0.00	373,412,152.54				373,412,152.54
合计	0.00	373,412,152.54				373,412,152.54

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

项					
众德环保科技有限公司	0.00				0.00
合计	0.00				0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

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

商誉减值测试的影响

经测试，公司管理层预计本报告期内，商誉无需计提减值准备。

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

## 29、长期待摊费用

无。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,863,915.14	3,193,319.53	21,948,649.08	3,293,147.66
内部交易未实现利润	894,206.30	134,130.95		
可抵扣亏损	1,522,631.46	380,657.87	1,907,197.80	476,799.45
职工薪酬	3,330,013.12	499,501.97	2,678,826.13	401,823.92
长期股权投资确认损益	315,088.13	47,263.22	741,863.58	111,279.54
股份支付	19,244,140.70	2,886,621.11	9,687,526.61	1,453,128.99
非同一控制下企业合并资产评估减值	9,556,226.82	1,433,434.03		
合计	55,726,221.67	8,574,928.68	36,964,063.20	5,736,179.56

## (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	55,745,923.09	8,361,888.47		
固定资产折旧暂时性差异	44,323,468.81	6,648,520.30		
合计	100,069,391.90	15,010,408.77		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,574,928.68		5,736,179.56
递延所得税负债		15,010,408.77		



**(4) 未确认递延所得税资产明细**

无。

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

无。

**31、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	8,214,068.15	1,347,600.00
合计	8,214,068.15	1,347,600.00

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

不适用。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

不适用。

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	116,370,684.00	0.00
其中：		
应付股权收购对价款	111,382,500.00	0.00
存货保管业务	4,988,184.00	0.00
其中：		
合计	116,370,684.00	0.00

**34、衍生金融负债**

无。

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	21,722,736.32	24,842,181.27
合计	21,722,736.32	24,842,181.27

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	15,483,521.62	20,599,054.39
应付购货款	79,615,546.13	16,158,445.40
应付劳务款	1,082,161.69	0.00
合计	96,181,229.44	36,757,499.79

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,402,199.49	7,340,782.99
预收工程款	100,000.00	0.00
合计	29,502,199.49	7,340,782.99

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	1,539,611.08	预收租赁款
达威克	611,040.00	未结算
合计	2,150,651.08	--

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

## 38、合同负债

无。

## 39、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,159,725.17	53,506,702.16	51,151,925.74	9,514,501.59
二、离职后福利-设定提存计划	423.00	4,985,845.69	4,901,217.69	85,051.00
三、辞退福利	0.00	30,798.67	30,798.67	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,160,148.17	58,523,346.52	56,083,942.10	9,599,552.59

### (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	4,480,899.04	44,265,344.58	42,567,060.91	6,179,182.71
2、职工福利费	0.00	4,031,209.73	4,031,209.73	0.00
3、社会保险费	0.00	2,280,764.30	2,280,764.30	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,794,292.63	1,794,292.63	0.00
工伤保险费	0.00	276,630.64	276,630.64	0.00
生育保险费	0.00	209,841.03	209,841.03	0.00
4、住房公积金	0.00	1,086,294.64	1,086,294.64	0.00
5、工会经费和职工教育经费	2,678,826.13	894,986.48	238,493.73	3,335,318.88
8、其他短期薪酬	0.00	948,102.43	948,102.43	0.00

合计	7,159,725.17	53,506,702.16	51,151,925.74	9,514,501.59
----	--------------	---------------	---------------	--------------

**(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	338.40	4,801,866.96	4,717,238.96	84,966.40
2、失业保险费	84.60	183,978.73	183,978.73	84.60
合计	423.00	4,985,845.69	4,901,217.69	85,051.00

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,610,109.16	1,633,523.28
企业所得税	9,472,221.91	894,995.79
个人所得税	173,390.46	75,689.59
城市维护建设税	130,505.46	103,862.78
土地使用税	138,938.25	138,938.25
房产税	316,662.84	316,129.75
教育费附加	130,505.45	72,778.25
印花税	56,180.47	22,323.38
其他	308,591.07	266,729.62
合计	13,337,105.07	3,524,970.69

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	58,997,239.65	0.00
应付股利		0.00
其他应付款	216,121,367.01	38,961,748.60
合计	275,118,606.66	38,961,748.60

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分期付息到期还本的长期借款利息	527,910.02	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	0.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
其他	58,469,329.63	0.00
合计	58,997,239.65	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

## (2) 应付股利

无。

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付运杂费	270,763.54	467,731.02
应付暂收款	631,592.88	138,721.78
未结算费用	30,057,005.23	38,195,431.82
押金或保证金	2,321,862.80	159,863.98
往来借款	182,840,142.56	0.00
合计	216,121,367.01	38,961,748.60

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Domani	17,622,152.06	未到付款期
Arinma	9,921,925.05	未到付款期
合计	27,544,077.11	--

## 42、持有待售负债

无。

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	35,125,000.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	5,000,000.00
合计	35,125,000.00	5,000,000.00

#### 44、其他流动负债

无。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证质押借款	231,825,000.00	0.00
合计	231,825,000.00	0.00

长期借款分类的说明：

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

其他说明，包括利率区间：

注：期末长期借款系兴业银行股份有限公司西安分行发放的并购借款，用于支付众德环保科技有限公司 52.00%的股权对价款。该借款期限为5年，自2019年4月19日至2024年4月18日止；借款利率以基准利率加浮动幅度确认，其中基准利率为每季度LPR壹年期限档次，浮动幅度为加1.485%；借款金额28,100.00万元，2019年10月已偿还1,405.00万元，2019年末余额为26,695.00万元，该借款2020年需偿还3,512.50万元，已列示为一年内到期的非流动负债。

**46、应付债券****(1) 应付债券**

无。

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

无。

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

无。

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

无。

**47、租赁负债**

无。

**48、长期应付款**

无。

**49、长期应付职工薪酬**

无。

**50、预计负债**

无。

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	540,000.00	23,230,000.00	582,000.00	23,188,000.00	政府拨入
合计	540,000.00	23,230,000.00	582,000.00	23,188,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
研发中心建设项目	100,000.00			100,000.00				与资产相关
达刚路机一体化工程机械智能管理系统	440,000.00			120,000.00			320,000.00	与资产相关
含铍等废料综合利用与整合项目		3,620,000.00		362,000.00			3,258,000.00	与资产相关
永兴县财政局中小微企业引导资金		2,350,000.00					2,350,000.00	与收益相关
永兴县开发区付引导资金		2,980,000.00					2,980,000.00	与收益相关
永兴县财政局税金返还		14,280,000.00					14,280,000.00	与收益相关

## 52、其他非流动负债

无。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	317,601,000.00						317,601,000.00

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。



## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	205,493,357.75			205,493,357.75
其他资本公积	17,571,226.61	9,556,614.09		27,127,840.70
合计	223,064,584.36	9,556,614.09		232,621,198.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其他资本公积变动系确认本期股份支付所致。

## 56、库存股

无。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,398,505.18	719,665.00				719,665.00	-678,840.18
外币财务报表折算差额	-1,398,505.18	719,665.00				719,665.00	-678,840.18
其他综合收益合计	-1,398,505.18	719,665.00				719,665.00	-678,840.18

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,869,140.79	1,472,444.13	1,281,987.12	2,059,597.80
合计	1,869,140.79	1,472,444.13	1,281,987.12	2,059,597.80

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,993,725.16			49,993,725.16
合计	49,993,725.16			49,993,725.16

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	323,828,865.33	306,637,164.95
调整后期初未分配利润	323,828,865.33	306,637,164.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,694,659.20	19,213,940.53
减：提取法定盈余公积	0.00	2,022,240.15
期末未分配利润	373,523,524.53	323,828,865.33

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,153,716,633.93	942,633,728.92	209,171,557.51	156,301,762.04
其他业务	16,923,170.10	9,303,097.77	24,809,955.91	14,901,439.47
合计	1,170,639,804.03	951,936,826.69	233,981,513.42	171,203,201.51

是否已执行新收入准则

 是  否**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	2,414,569.60	787,833.34
教育费附加	2,242,842.21	562,738.11
房产税	1,359,895.08	1,254,132.75
土地使用税	867,258.00	555,753.00
车船使用税	24,073.00	27,106.00
印花税	773,649.28	125,498.03
其他税项	83,586.72	72,096.62
斯里兰卡国家建设税	0.00	-601,799.24
合计	7,765,873.89	2,783,358.61

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用三包费	457,297.13	424,750.67
运费、包装、装卸等	2,506,319.78	2,446,519.76
展览、广告费	858,183.14	1,758,611.49
职工薪酬	12,926,631.63	10,096,129.23
办公、差旅、会议、招待等	5,581,697.22	4,965,808.48
劳务费	2,341,646.65	3,483,151.45
租赁费	267,428.54	1,119,209.54
折旧及摊销费用	453,257.99	176,857.16
检测费	128,754.72	
其他	281,305.79	269,237.29
合计	25,802,522.59	24,740,275.07

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,951,091.29	8,817,434.43
办公费	1,503,220.34	641,273.07
劳务费	689,953.35	769,624.86
折旧及摊销费用	10,404,609.80	4,533,843.75
网络费	223,801.35	98,698.98
运输费	614,351.17	272,415.60

修理及物耗	9,757,465.12	24,207.75
租赁费	772,849.35	705,816.28
中介服务费	6,041,576.64	3,025,775.18
业务招待费	1,829,742.11	397,546.37
股份支付	9,556,614.09	9,687,526.61
检测费	592,781.65	202,075.47
差旅费	1,342,310.35	857,193.50
其他	390,702.33	452,065.03
合计	59,671,068.94	30,485,496.88

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	21,767,784.24	
职工薪酬	8,238,062.87	6,209,531.64
折旧费及摊销费	8,095,089.31	1,620,509.63
其他	5,087,441.47	877,027.03
合计	43,188,377.89	8,707,068.30

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息支出	19,597,858.96	150,000.00
减：银行利息收入	1,281,042.56	5,628,119.93
汇兑损失		
减：汇兑收益	889,408.68	4,475,260.78
手续费等	144,436.80	284,373.85
合计	17,571,844.52	-9,669,006.86

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,431,295.47	326,337.07
三代手续费返还	39.81	

合计	16,431,335.28	326,337.07
----	---------------	------------

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	426,775.45	-161,191.34
理财产品确认的投资收益	13,245,746.04	19,401,660.82
期货投资收益	574,400.62	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	3,441,095.89	
合计	17,688,018.00	19,240,469.48

## 69、净敞口套期收益

无。

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
存货保管业务	1,669,686.08	
合计	1,669,686.08	

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-237,061.51	
应收票据坏账损失	-106,000.00	
应收账款坏账损失	1,590,148.76	
预付账款坏账损失	-250.00	
合计	1,246,837.25	

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失		-3,403,849.98
合计		-3,403,849.98

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	298,431.09	405,756.11
其中:固定资产处置收益	298,431.09	405,756.11

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,000,000.00		5,000,000.00
其他	40,255.62	96,665.21	40,255.62
合计	5,040,255.62	96,665.21	5,040,255.62

计入当期损益的政府补助:

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
渭南高新区发改局产业发展奖补资金(渭高发改发(2019)43号)	渭南高新区发改局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	5,000,000.00	0.00	与收益相关

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	6,412.99		6,412.99
非流动资产毁损报废损失	198.27		198.27
其他	2,620.31	241,021.53	2,620.31
合计	9,231.57	241,021.53	9,231.57

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,387,693.34	5,928,596.61
递延所得税费用	1,472,880.36	-2,549,149.03
合计	11,860,573.70	3,379,447.58

### (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	107,068,621.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,060,293.19
子公司适用不同税率的影响	417,383.99
调整以前期间所得税的影响	-37,110.02
非应税收入的影响	-250,452.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	750,262.95
研发费用加计扣除	-5,076,435.24
资源综合利用企业所得税优惠	-3,368.26
所得税费用	11,860,573.70

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收银行存款利息	1,165,051.04	4,954,667.18
政府补助	31,523,039.81	203,002.28
营业外收入中罚款、赔偿收入等	13,705.61	
企业及个人往来	3,781,412.35	5,315,948.55

保证金及定期存单解付	13,975,910.28	10,761,442.83
合计	50,459,119.09	21,235,060.84

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	144,436.80	284,373.86
营业外支出中罚款支出、赔偿支出等	6,416.03	241,021.53
企业及个人往来	10,479,965.25	4,723,945.51
销售费用、管理费用、研发费用付现支出	43,679,052.32	22,742,889.58
支付保证金及定期存单	54,526,749.72	26,122,041.69
合计	108,836,620.12	54,114,272.17

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回期货投资	3,207,098.34	
合计	3,207,098.34	

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资支出	2,587,040.93	
合计	2,587,040.93	

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款	49,771,980.00	
募集资金利息收入	115,991.52	673,452.75
合计	49,887,971.52	673,452.75



## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
并购贷款公证费	69,600.00	
股权登记费		105,867.00
支付拆借款	223,205,075.00	
归还财政借款	13,174,288.00	
合计	236,448,963.00	105,867.00

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	95,208,047.56	18,776,028.69
加：资产减值准备	-1,246,837.25	3,403,849.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,576,561.92	10,711,672.90
无形资产摊销	3,525,847.99	466,167.62
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）	-298,431.09	-405,756.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	198.27	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,669,686.08	
财务费用（收益以“-”号填列）	18,597,533.76	-4,998,713.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,688,018.00	-19,240,469.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,798,712.84	-2,549,149.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,831,257.46	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,358,702.86	8,948,739.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,072,490.81	-30,008,630.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,456,606.07	-16,431,323.62
其他	9,556,614.09	9,803,483.02
经营活动产生的现金流量净额	103,619,788.19	-21,524,101.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	76,245,139.32	113,520,465.70
减：现金的期初余额	113,520,465.70	414,413,510.45
现金及现金等价物净增加额	-37,275,326.38	-300,893,044.75

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	468,617,500.00
其中：	--
众德环保科技有限公司	468,617,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,690,375.88
其中：	--
众德环保科技有限公司	4,690,375.88
其中：	--
众德环保科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	463,927,124.12

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	76,245,139.32	113,520,465.70
其中：库存现金	145,491.52	228,659.29
可随时用于支付的银行存款	75,010,506.86	113,291,806.41
可随时用于支付的其他货币资金	1,089,140.94	
三、期末现金及现金等价物余额	76,245,139.32	113,520,465.70

**80、所有者权益变动表项目注释**

无。

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	52,633,454.30	票据保证金、保函保证金及定期存款
长期股权投资	580,000,000.00	质押取得长期借款
合计	632,633,454.30	--

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,547,216.39	6.9762	10,793,690.99
欧元	6,730.00	7.8155	52,598.32
港币			
斯里兰卡卢比	1,407,373,131.71	0.0384	54,043,128.26
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
斯里兰卡卢比	39,610,689.56	0.0384	1,521,050.48
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：斯里兰卡卢比	3,246,666.29	0.0384	124,671.99
应付账款			
其中：斯里兰卡卢比	214,185,918.54	0.0384	8,224,739.27
应付职工薪酬			
其中：斯里兰卡卢比	6,972,677.12	0.0384	267,750.80
应交税费			
其中：斯里兰卡卢比	22,314,383.38	0.0384	856,872.32
其他应付款			
其中：斯里兰卡卢比	751,953,719.94	0.0384	28,875,022.85

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

√ 适用 □ 不适用

名称	记账本位币	选择依据
斯里兰卡项目部	斯里兰卡卢比	经营地通用货币

### 83、套期

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

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
含铍等废料综合利用与整合项目	3,620,000.00	其他收益	362,000.00
企业技术改造项目补助（多效蒸发污酸脱砷技术升级）	400,000.00	其他收益	400,000.00
增值税征七返三退税	12,482,459.47	其他收益	12,482,459.47
湖南省 2019 年第一批企业研发财政奖补资金	1,820,100.00	其他收益	1,820,100.00
研发中心建设项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
一体化工程机械智能管理系统	120,000.00	其他收益	120,000.00
政府补贴款	160,000.00	其他收益	160,000.00
2017 年专利维持资助	4,000.00	其他收益	4,000.00
2019 专项资金出口信用保险补贴	38,100.00	其他收益	38,100.00
西安市高新区管委会“三次创业”优惠政策补贴	417,500.00	其他收益	417,500.00
高排车辆报废财政补贴资金，工程部级 AF5760	34,650.00	其他收益	34,650.00
高排车辆报废财政补贴资金，工程部级 AF5866	34,650.00	其他收益	34,650.00
出口信用保险费补助	43,000.00	其他收益	43,000.00
知识产权示范企业培育项目国家资助款	70,000.00	其他收益	70,000.00
18 年度稳岗补贴	73,836.00	其他收益	73,836.00

西安市市场监督管理局标准创新奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
西安城乡建设委员会"三个经济"奖励金	221,000.00	其他收益	221,000.00
三代手续费返还	39.81	其他收益	39.81
渭南高新区发改局产业发展奖补资金	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
永兴县财政局中小微企业引导资金	2,350,000.00	递延收益	
永兴县开发区付引导资金	2,980,000.00	递延收益	
永兴县财政局税金返还	14,280,000.00	递延收益	
合计	44,299,335.28		21,431,335.28

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
众德环保科技有限公司	2019年04月16日	580,000,000.00	52.00%	现金收购	2019年04月16日	实施控制	984,379,409.77	95,806,905.71

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	468,617,500.00
--或有对价的公允价值	111,382,500.00
合并成本合计	580,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	206,587,847.46
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	373,412,152.54

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

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

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

后三期转让对价款3,710.8640万元、3,713.6930万元、3,713.6930万元应分别于2019年、2020年、2021年业绩承诺完成后支付，若众德环保科技有限公司业绩承诺期内有任何一个年度当期期末实现净利润数未达到当期期末承诺净利润数的，则本公司有权暂不支付当期应向原股东支付的股权对价款，直至业绩承诺期满，根据《支付现金购买资产之盈利承诺补偿协议》相应扣除盈利补偿（如有）后支付。

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

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

大额商誉形成的主要原因：

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

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	896,626,559.98	844,562,493.08
货币资金	4,690,375.88	4,690,375.88
应收款项	2,684,820.80	2,684,820.80
存货	530,360,617.69	530,360,617.69
固定资产	241,697,275.03	214,295,893.82
无形资产	61,917,578.36	39,102,173.44
预付款项	32,451,918.41	32,451,918.41
其他流动资产	300,345.05	300,345.05
在建工程	20,817,287.30	20,636,311.71

递延所得税资产	1,706,341.46	40,036.28
负债：	499,342,237.95	493,216,268.51
应付款项	14,162,099.10	14,162,099.10
预收款项	45,818,036.29	45,818,036.29
其他应付款	373,935,819.85	373,935,819.85
其他流动负债	53,021,161.96	56,121,161.96
递延所得税负债	12,405,120.75	3,179,151.31
净资产	397,284,322.03	351,346,224.57
减：少数股东权益	190,696,474.57	168,646,187.79
取得的净资产	206,587,847.46	182,700,036.78

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

无。

#### （6）其他说明

无。

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、反向购买

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

公司本期未发生反向购买事项。

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

项目	企业全称	是否合并	变更原因	变更时间
子公司	陕西达刚装备科技有限公司	是	新设立	2019年
子公司	陕西达刚智慧运维科技有限公司	是	新设立	2019年

#### 6、其他

无。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
陕西达刚筑路环保设备有限公司	陕西宝鸡	陕西宝鸡	环保公路机械设备的生产与研发	70.00%		设立
陕西达刚装备科技有限公司	陕西渭南	陕西渭南	汽车改装车辆的生产	100.00%		设立
众德环保科技有限公司	湖南永兴	湖南永兴	资源综合回收利用	52.00%		收购
陕西达刚智慧运维科技有限公司	陕西渭南	陕西渭南	计算机系统服务	55.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。



确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

截至2019年12月31日，陕西达刚智慧运维科技有限公司尚未开展经营。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西达刚筑路环保设备有限公司	30.00%	-473,926.38		8,088,161.78
众德环保科技有限公司	48.00%	45,987,314.74		236,642,887.63

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西达刚筑路环保设备有限公司	44,832,039.78	6,156,616.48	50,988,656.26	23,133,910.70		23,133,910.70	8,820,147.02	3,692,459.71	12,512,606.73	3,966,312.88		3,966,312.88
众德环保科技有限公司	588,336,080.12	331,516,534.37	919,852,614.49	388,968,189.81	37,878,408.77	426,846,598.58						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西达刚筑路环保设备有限公司	26,416,368.95	-685,548.29	-685,548.29	-26,675,752.51	0.00	-1,459,706.15	-1,459,706.15	-4,075,914.89
众德环保科技有限公司	984,379,409.77	95,806,905.71	95,806,905.71	143,910,319.46				

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无。

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：本公司对东英腾华融资租赁（深圳）有限公司委派董事一名，对该公司具有重大影响，根据该公司章程约定，本公司认缴5,000.00万元，持股比例10.00%，截止2019年12月31日本公司实缴2,000.00万元，实缴比例9.09%。

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

无。

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

无。

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
西安鼎达置业有限公司	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司	西安鼎达置业有限公司	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司

流动资产	170,809,423.73	98,405,146.26	151,181,840.31	80,652,049.21
非流动资产	86,012.74	138,562,909.34	106,156.40	145,682,714.68
资产合计	170,895,436.47	236,968,055.60	151,287,996.71	226,334,763.89
流动负债	108,208,220.16	2,040,228.92	87,027,027.53	1,394,899.62
非流动负债			964,709.66	
负债合计	108,208,220.16	3,004,938.58	87,027,027.53	1,394,899.62
净资产	62,687,216.31	233,963,117.02	64,260,969.18	224,939,864.27
按持股比例计算的净资产份额	15,671,804.08	21,267,247.34	16,065,242.30	20,447,033.66
调整事项		-124,138.54		-124,138.54
对联营企业权益投资的账面价值	15,671,804.08	21,143,108.79	16,065,242.30	20,322,895.12
营业收入		25,296,391.17		
净利润	-1,573,752.87	9,023,252.75	-1,937,005.84	4,687,495.15
综合收益总额	-1,573,752.87	9,023,252.75	-1,937,005.84	4,687,495.15

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

### 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 6、其他

无。

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2019年12月31日账面价值			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	128,878,593.62	-	-	<u>128,878,593.62</u>
应收票据	2,014,000.00	-	-	<u>2,014,000.00</u>
应收款项融资	-	-	4,906,900.00	<u>4,906,900.00</u>
应收账款	116,796,454.65	-	-	<u>116,796,454.65</u>
其他应收款	5,539,651.34	-	-	<u>5,539,651.34</u>

接上表：

金融资产项目	2019年1月1日账面价值			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	141,217,408.35	-	-	<u>141,217,408.35</u>
应收款项融资	-	-	2,611,728.66	<u>2,611,728.66</u>
应收账款	114,270,768.53	-	-	<u>114,270,768.53</u>
其他应收款	4,003,480.15	-	-	<u>4,003,480.15</u>
其他非流动金融资产	-	100,000,000.00	-	<u>100,000,000.00</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2019年12月31日账面价值		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据	-	21,722,736.32	<u>21,722,736.32</u>

应付账款	-	96,181,229.44	<u>96,181,229.44</u>
其他应付款	-	216,121,367.01	<u>216,121,367.01</u>
一年内到期的非流动负债		35,125,000.00	<u>35,125,000.00</u>
长期借款	-	231,825,000.00	<u>231,825,000.00</u>
交易性金融负债	116,370,684.00	-	<u>116,370,684.00</u>

接上表：

金融负债项目	2019年1月1日账面价值		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	24,842,181.27	<u>24,842,181.27</u>
应付账款	-	36,757,499.79	<u>36,757,499.79</u>
其他应付款	-	38,961,748.60	<u>38,961,748.60</u>
一年内到期的非流动负债	-	5,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>

## （二）风险管理目标和政策

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

## （三）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

## （四）流动风险

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

## （五）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要指外汇汇率风险。

本公司承受外汇汇率风险主要与美元、斯里兰卡卢比等有关，本公司境外的斯里兰卡工程项目以卢比和美元进行日常交易和结算，因此汇率变动可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）交易性金融负债	4,988,184.00		111,382,500.00	116,370,684.00
其他	4,988,184.00		111,382,500.00	116,370,684.00
（八）应收款项融资		4,906,900.00		4,906,900.00
持续以公允价值计量的负债总额	4,988,184.00	4,906,900.00	111,382,500.00	121,277,584.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：参照上海有色金属网现货市场报价。

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

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

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

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

后三期转让对价款3,710.8640万元、3,713.6930万元、3,713.6930万元应分别于2019年、2020年、2021年业绩承诺完成后支付，若众德环保科技有限公司业绩承诺期内有任何一个年度当期期末实现净利润数未达到当期期末承诺净利润数的，则本公司有权暂不支付当期应向原股东支付的股权对价款，直至业绩承诺期满，根据《支付现金购买资产之盈利承诺补偿协议》相应扣除盈利补偿（如有）后支付。

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

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

价值暂按后三期转让对价款11,138.25万元确定。

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

无。

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

无。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

#### 9、其他

无。

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

本公司的控股股东、实质控制人为孙建西、李太杰夫妇，对公司的直接持股比例合计为29.90%。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-3。

#### 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
孙建西	本公司与实际控制人孙建西女士作为有限合伙人
李太杰	本公司主要股东、公司董事长
唐乾山	本公司副董事长、众德环保董事长
韦尔奇	本公司董事、董事会秘书、众德环保董事

耿双华	本公司董事
傅瑜	本公司独立董事
房坤	本公司独立董事
何绪文	本公司独立董事
钟洪明	本公司独立董事
马丽	本公司监事
王玫刚	本公司监事
王妍	本公司监事
傅建平	本公司总裁、达刚科技董事
王有蔚	本公司副总裁、众德环保监事
黄铜生	本公司副总裁
西安特创机械科技合伙企业（有限合伙）	达刚筑路持股 5% 以上股东



李齐春	众德环保高级管理人员
何辉	众德环保原董事
江湘闽	众德环保原董事
肖剑华	众德环保原监事
郭兴平	众德环保原监事
李祖毛	众德环保原监事
李泽平	众德环保监事

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
永兴兴达化验有限公司	接受劳务	220,594.18		否	0.00
永兴县信通物流有限公司	采购商品	23,311.65		否	0.00
永兴众德投资有限公司	利息支出	7,833,356.71		否	0.00
曹若水	利息支出	62,833.33		否	0.00
王常聪	利息支出	188,500.00		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

无。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### (3) 关联租赁情况

无。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

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	否

## 关联担保情况说明

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

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
永兴众德投资有限公司	163,461,055.00	2019年04月16日	2021年06月30日	预计还款日期
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,151,430.00	3,294,971.62

## (8) 其他关联交易

上期本公司与实际控制人孙建西女士，作为有限合伙人，共同出资设立宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙），本公司认缴出资10,000.00万元、认缴出资比例24.38%，孙建西女士认缴出资6,000.00万元、认缴出资比例14.63%。该基金（公司）于2019年4月19日进行清算，本公司收到清算分配金额10,344.11万元，孙建西女士收到清算分配金额6,206.47万元。

本期本公司通过现金方式向宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）购买其持有的众德环保52.00%股权，交易价格暂定为58,000.00万元，本公司本期向宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）支付转让对价款43,861.75万元，向永兴众德投资有限公司支付转让对价款3,000.00万元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王玖刚	10,914.40	545.72		
其他应收款	杨尚龙	12,122.78	606.14	63,848.10	3,192.41
其他应收款	王妍	97,136.58	4,856.83	20,136.58	1,006.83
其他应收款	王泰航			34,914.55	1,745.73
其他应收款	程峰灏	2,420.00	121.00		
其他应收款	杨小刚	34,484.24	1,724.21	3,739.00	186.95
其他应收款	何辉	146,196.00	14,619.60		

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	何绪文		10,080.00
其他应付款	罗帅		3,935.31
其他应付款	韦尔奇		3,541.00
其他应付款	徐宝良	1,580.00	
其他应付款	王泰航	770.00	
应付账款	永兴县信通物流有限公司	136,355.23	
其他应付款	陈黄豪	11,326.15	
其他应付款	曹若水	2,192,850.02	
其他应付款	王常聪	6,470,525.00	
其他应付款	永兴众德投资有限公司	163,461,055.00	
应付利息	永兴众德投资有限公司	58,469,329.63	

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股权收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	《长安财-达刚路机股票收益权财产权信托信托合同》及受益人名单
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,244,140.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,556,614.09

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

#### 5、其他

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年12月31日止本公司已开具未到期保函中人民币保函金额3,051,067.18元。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2019年12月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

根据 2020 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第二十九次会议决议，公司拟定 2019 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。此分配方案尚需公司 2019 年度股东大会审议批准。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2020 年 1 月 8 日举行第四届董事会第二十六次（临时）会议决议，同意为众德环保科技有限公司申请流动资金借款 8,000.00 万元事项提供担保，担保方式为连带责任保证。其中，向兴业银行股份有限公司西安分行营业部申请流动资金借款 5,000.00 万元事项提供的担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年；向远东宏信(天津)融资租赁有限公司申请流动资金借款 3,000.00 万元事项提供的担保，保证期间为保证合同签署之日始至租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年。

2020 年 3 月 12 日，本公司联营企业西安鼎达置业有限公司因未按时履行法律义务被西安市中级人民法院强制执行，涉及执行标的 47,612,472.00 元。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

公司本期无需要说明的债务重组事项。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

公司本期无需要说明的资产置换事项。

#### (2) 其他资产置换

公司本期无需要说明的资产置换事项。

### 4、年金计划

公司本期无执行的年金计划。

### 5、终止经营

公司本期无需要说明的终止经营事项。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业产品类	海外工程类	资源综合回收利用类	分部间抵销	合计
营业收入	164,863,981.65	28,956,589.79	984,379,409.77	-7,560,177.18	1,170,639,804.03
营业成本	114,606,723.27	20,679,582.64	823,316,491.66	-6,665,970.88	951,936,826.69
利润总额	-9,187,352.63	10,001,927.70	111,679,651.27	-5,425,605.08	107,068,621.26
资产总额	1,491,640,163.55	60,981,834.76	919,852,614.49	-385,642,835.29	2,086,831,777.51
负债总额	485,768,161.30	61,660,674.94	426,846,598.58	-107,294,912.48	866,980,522.34

#### (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

本公司股东桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）将其持有本公司95,121,499股股票，占公司股份总数的29.95%，质押于万向信托有限公司，截至财务报表报出日股权质押状态尚未解除。

2019年6月18日，桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）与英奇投资（杭州）有限公司签署了《股份转让交易协议》，拟将其所持有的公司63,202,590股股份（占公司总股本的19.90%）协议转让给英奇投资（杭州）有限公司；同日，桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）与深圳市聆同生物科技有限公司签署了《股份转让交易协议》，拟将其所持有的公司31,918,909股股份（占公司总股本的10.05%）协议转让给深圳市聆同生物科技有限公司。截至财务报表报出日，上述股份协议转让事项尚未完成。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	108,005,975.01	100.00%	17,250,785.10	15.97%	90,755,189.91	134,341,653.22	100.00%	20,070,884.69	14.94%	114,270,768.53
其中：										
账龄组合	108,005,975.01	100.00%	17,250,785.10	15.97%	90,755,189.91	134,341,653.22	100.00%	20,070,884.69	14.94%	114,270,768.53
合计	108,005,975.01		17,250,785.10		90,755,189.91	134,341,653.22		20,070,884.69		114,270,768.53

按单项计提坏账准备：

无。

## 按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	72,217,985.59	3,610,899.28	5.00%
1-2 年（含 2 年）	18,480,021.99	1,848,002.20	10.00%
2-3 年（含 3 年）	5,281,958.56	1,056,391.71	20.00%
3-4 年（含 4 年）	1,891,721.69	945,860.85	50.00%
4-5 年（含 5 年）	1,723,280.62	1,378,624.50	80.00%
5 年以上	8,411,006.56	8,411,006.56	100.00%
合计	108,005,975.01	17,250,785.10	--

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

无。

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,217,985.59
1 至 2 年	18,480,021.99
2 至 3 年	5,281,958.56
3 年以上	12,026,008.87
3 至 4 年	1,891,721.69
4 至 5 年	1,723,280.62
5 年以上	8,411,006.56
合计	108,005,975.01



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	20,070,884.69	-2,820,099.59				17,250,785.10
合计	20,070,884.69	-2,820,099.59				17,250,785.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安京通实业发展有限公司	9,725,845.42	9.00%	596,453.60
杭州溯源工程机械有限公司	3,800,000.00	3.52%	219,375.00
广东三捷建设机械有限公司	3,703,361.37	3.43%	185,168.07
天津斯泰克国际贸易有限公司	3,593,066.00	3.33%	179,653.30
徐州路缘筑路机械有限公司	3,283,400.00	3.04%	164,170.00
合计	24,105,672.79	22.32%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	727,645.79	
其他应收款	77,874,172.57	5,841,924.20
合计	78,601,818.36	5,841,924.20

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

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

**2) 重要逾期利息**

无。

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利**

无。

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	3,218,077.09	2,294,148.71
往来借款	73,500,000.00	2,000,000.00
职工备用金	1,581,107.10	1,640,438.09
应收暂付款	311,492.61	456,324.60

合计	78,610,676.80	6,390,911.40
----	---------------	--------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		548,987.20		548,987.20
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		187,517.03		187,517.03
2019 年 12 月 31 日余额		736,504.23		736,504.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	74,071,730.13
1 至 2 年	3,790,974.35
2 至 3 年	352,309.96
3 年以上	395,662.36
3 至 4 年	53,878.73
4 至 5 年	51,823.55
5 年以上	289,960.08
合计	78,610,676.80

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	548,987.20	187,517.03				736,504.23
合计	548,987.20	187,517.03				736,504.23

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
众德环保科技有限公司	往来借款	64,500,000.00	1 年以内	82.05%	0.00
陕西达刚筑路环保设备有限公司	往来借款	9,000,000.00	1 年以内, 1-2 年	11.45%	0.00
西安京通实业发展有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	1.91%	150,000.00
闫静	定金	850,000.00	1 年以内	1.08%	42,500.00
李伟	备用金	191,356.40	1 年以内, 2-3 年, 5 年以上	0.24%	54,107.82
合计	--	76,041,356.40	--	96.73%	246,607.82

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	651,000,000.00		651,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
对联营、合营企业投资	36,814,912.87		36,814,912.87	36,388,137.42		36,388,137.42
合计	687,814,912.87		687,814,912.87	43,388,137.42		43,388,137.42

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
陕西达刚筑路环保设备有限公司	7,000,000.00	14,000,000.00				21,000,000.00	
众德环保科技有限公司		580,000,000.00				580,000,000.00	
陕西达刚装备科技有限公司		50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	7,000,000.00	644,000,000.00				651,000,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
西安鼎达置业有限公司	16,065,242.30			-393,438.22							15,671,804.08	
东英腾华融资租赁(深圳)有限公司	20,322,895.12			820,213.67							21,143,108.79	
小计	36,388,137.42										36,814,912.87	
合计	36,388,137.42			426,775.45							36,814,912.87	

## (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	154,806,250.58	109,854,958.12	209,171,557.51	156,301,762.04
其他业务	12,597,951.91	6,916,838.60	24,809,955.91	14,901,439.47
合计	167,404,202.49	116,771,796.72	233,981,513.42	171,203,201.51

是否已执行新收入准则

 是  否

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	426,775.45	-161,191.34
理财产品确认的投资收益	13,245,746.04	19,401,660.82
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	3,441,095.89	
合计	17,113,617.38	19,240,469.48

#### 6、其他

无。

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	298,431.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,948,875.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,685,182.59	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,024.05	
减：所得税影响额	2,744,527.03	
少数股东权益影响额	1,977,298.84	
合计	10,241,687.67	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.26%	0.1565	0.1565
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18%	0.1242	0.1242

## 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

不适用。

## 4、其他

不适用。

## 第十三节备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计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2019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。

达刚控股集团股份有限公司

法定代表人：傅建平

二〇二〇年四月二十七日