

达刚控股集团股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理	24
第五节 环境和社会责任	26
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 财务报告	40

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、达刚控股	指	达刚控股集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
达刚装备	指	陕西达刚装备科技有限公司（全资子公司）
达刚筑机	指	陕西达刚筑路环保设备有限公司（控股子公司）
达刚租赁	指	江苏达刚设备租赁有限公司（全资子公司）
达刚智维	指	达刚智维科技有限公司（全资子公司）
智慧新途	指	陕西智慧新途工程技术有限公司（全资子公司）
达刚环境（陕西）	指	陕西达刚环境生物科技有限公司（控股子公司）
达刚环境（无锡）	指	无锡达刚环境科技有限公司（全资子公司）
达刚环境（广东）	指	广东达刚环境科技有限公司（全资子公司）
达刚环境（湖北）	指	湖北达刚环境科技有限公司（全资子公司）
鼎都地产	指	西安鼎都房地产开发有限公司
鼎达置业	指	西安鼎达置业有限公司（参股公司）
东英腾华	指	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司（参股公司）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》
控股股东、实际控制人	指	自然人孙建西和李太杰
《公司章程》	指	《达刚控股集团股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年半年度
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	77,178,771.02	107,685,045.77	-28.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-14,447,923.34	-17,427,796.77	17.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-16,395,104.52	-17,353,873.18	5.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,462,234.57	-419,536.07	-2,393.76%
基本每股收益（元/股）	-0.0455	-0.0549	17.12%
稀释每股收益（元/股）	-0.0455	-0.0549	17.12%
加权平均净资产收益率	-2.32%	-2.40%	0.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	979,074,180.85	1,070,833,752.12	-8.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	614,766,831.14	628,871,427.52	-2.24%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,579,242.76	固定资产、长期股权投资等处置
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	109,574.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-42,361.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,331.05	
减：所得税影响额	753,275.91	

少数股东权益影响额（税后）	-116,332.17	
合计	1,947,181.18	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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

2024 年上半年度，国内基建、地产等行业投资低于预期，工程机械行业，尤其是筑养路机械行业需求依然不足，加之海外市场拓展不及预期，公司 2024 年上半年度经营业绩同比有所下降。

2024 年上半年公司各板块经营情况如下：

高端路面装备研制

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

2024 上半年，国内工程机械市场部分项目进展缓慢，甚至停滞不前，整个市场新设备采购需求持续下滑。出于对工程项目持续性和投资回报期的担忧，整个市场自去年以来呈现出消费降级的趋势，客户更愿意选择价格便宜的低端产品来缩短回本周期。工程机械海外出口自 2023 年起也告别了高速增长趋势，略显“疲软”，2024 上半年增速较去年明显放缓，压路机、摊铺机等部分产品也都出现负增长。据中国工程机械工业协会筑养路机械分会对压路机、摊铺机等产品的主要生产企业统计，2024 年 1—5 月，累计销售压路机 6283 台，同比下降 10.7%；累计销售摊铺机 539 台，同比下降 9.56%。

由于国内筑养路机械市场新开工项目数量减少、项目开工率不足，行业竞争持续加剧，客户对设备的采购也较为谨慎，加之公司产品多为高端装备，在竞争中价格优势不明显，因此，报告期内该板块产品销量下滑，业绩有所下降。

2024 年下半年，国家适当加快地方债券的发行使用节奏将有利于整个工程机械行业的触底反弹，从各地公布的发行计划来看，三季度新增地方债发行规模高达 19669 亿元；国内工程机械发展预计将呈现弱复苏状态，而国内下游端基础设施投资如果能持续改善，叠加更新需求向上，工程机械内销有望出现拐点，开启新一轮上行周期；从海外市场来看，由于经销商去库结束，预计 2024 年下半年海外增速会出现一定回暖。

公共设施智慧运维管理

公司公共设施智慧运维管理业务是以市场需求为基础，以建管养一体化管理平台为支撑，利用大数据的监测、物联感知、分析系统，为公共设施治理提供便捷高效的建设、管理、养护一体化的管理服务。

2024 年上半年度，该板块同样受行业需求萎缩的影响，呈现下行趋势。对此，公司继续推进精兵简政措施，开展人员优化、简化管理方式，提高决策效率，同时，通过合并职能、注销亏损子公司等多种措施降低成本。报告期内，该板块业务处于平稳过渡阶段。后续，随着行业市场需求回暖，该板块的业务有望逐步好转。

乡村振兴业务

公司乡村振兴业务主要是利用自身研发的生活垃圾无害化处理设备服务于国家的乡村振兴及城镇环境治理战略。该产品利用机械原理、热工学、冶炼法、化学、电气学、空气动力学等多学科知识，融会贯通低温裂解、高温焚化的前沿技术，一举解决了农村生活垃圾的高效处理问题，为农村人居环境质量的大幅提升打造出技术底座。

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

报告期内，该板块主要围绕已经明确需求地区的农村生活垃圾回收再利用与处理中心项目设备洽谈、签订采购合同，并开展安装、调试等相关工作；同时，重点推动陕西、湖北、湖南等地项目的商务洽谈。该板块的职能将着重于以开展“新基建”和“乡村振兴”相关业务方向为主基调，以偏远地区生活垃圾无害化综合处理业务为核心的事业部，在加大垃圾无害化处理系统推广的同时，逐步优化病媒防制相关业务，并根据其情况选择注销或暂停亏损子公司的运营。

渭南总部基地

达刚装备作为公司渭南总部基地的具体实施单位，报告期内完成了竣工验收前的资料准备工作并将相关报告报送至当地建设局；同时，公司计划通过出让闲置土地、出租暂时闲置厂房等方式盘活现有资产，缓解市场竞争加剧带来的经营压力。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“工程机械相关业务”的披露要求

公司的筑养路设备相关产品未采用按揭及融资租赁模式进行销售，少量产品通过先租后售等模式销售，但销售金额占营业收入比重不足5%。

二、核心竞争力分析

（一）高端路面装备研制业务板块

1、丰富的产品系列及配套服务

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

2、全系列产品技术及专业资质

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

3、系列化服务优势

公司系列化、专业化的服务团队可为客户提供售前、售中、售后及二手设备的全程服务。售前，公司可根据客户需求提供工程施工工艺、参数设定等咨询服务；售中，公司可为国内外客户提供操作手下、线上培训服务，帮助客户尽快掌握设备性能并熟练操作设备；售后，公司可根据客户对设备管理的

需求，利用智能化远程管理系统，为客户提供设备的远程智能化管理与数据监测；此外，在项目施工阶段，公司还能为客户提供专业的工程施工技术服务。公司一站式、全方位的体贴服务解决了客户的后顾之忧，赢得了客户的广泛好评。

（二）公共设施智慧运维管理业务板块

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

（三）乡村振兴业务

公司自主研发的垃圾无害化处理设备利用机械原理、热工学、冶炼法、化学学、电气学、空气动力学等多学科知识，融会贯通低温裂解、高温焚化的前沿技术，一举解决了小型生活垃圾处置设备在焚烧垃圾过程中产生的有害气体排放问题。该设备能将生活/医废垃圾里的有机物转化成为含 CO、H₂、CH₄ 等混合燃气，垃圾减量率超过 90%，可实现垃圾在腔体内完全燃烧之后再通过 850℃ 以上的高温焚化，破坏二噁英的分子结构，加之后续的急冷降温处理，从而彻底消灭二噁英等有害气体的排放，有效解决城镇地区垃圾处理不及时、转运成本高等老大难问题。

三、主营业务分析

概述

2024 年上半年度，行业竞争不断加剧，持续挤压公司各板块业务的拓展空间；虽然公司已采取注销或合并亏损公司、优化不必要的岗位等多种措施促进降本增效，但经营业绩同比仍出现一定的下滑。

2024 年上半年度，公司实现营业总收入 7,717.88 万元，同比下降 28.33%；实现合并净利润-1,556.70 万元，同比减亏 38.50%；实现归母净利润-1,444.79 万元，同比减亏 17.10%。

为有效应对市场、人员等因素的变化，2024 年上半年度，公司依照年初经营计划，一方面重点着力各板块的核心业务，聚焦重点省份，采取更灵活的销售方式，加大代理商扶持力度等举措增加产品销量，并通过行业杂志、自媒体等多种途径加强产品的宣传，同时积极参加与道路建设、养护行业相关的研讨会，助力产品的推广及客户需求信息的收集。另一方面，对公司内部控制、资金投入、人员配置等多方面进行梳理调整，根据各板块业务发展情况实施精兵简政、业务合并等系列措施，降低不必要的资源消耗。

在产品研发与技术创新方面，公司根据工程机械行业发展趋势及市场需求情况对研发策略进行了调整，加大了养护设备的研发力度，完成了高速吸扫车样机的设计，预计下半年可进入销售阶段；在技术创新方面，公司对干式吸扫车进行了优化，形成了干湿两用的吸扫车，并依据产品运行的技术原理对其进行了改进，以降低用户施工成本和产品成本；公司机场快速修复车在经过大量施工和严苛验证及不断改进与优化后，产品已经完成定型；无害化垃圾处理设备已形成销售，逐渐进入用户交付阶段。

从产业政策及发展趋势来看，我国工程机械行业将加快传统制造方式向智能制造、绿色制造的转变，并大力提升原始创新能力。对此，公司将充分利用自身技术领先及品牌影响力优势，在进一步夯实高端路面装备研制与公共设施智慧运维融合的同时，积极探索新能源领域创新项目，着力把握“绿色、装备”

两大主线，实现优化、完善“高端装备+绿色能源+乡村振兴”的业务模式，加速构建产品、服务、产业协同发展，努力成为经营稳健、主业互补、管理先进的行业标杆企业。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	77,178,771.02	107,685,045.77	-28.33%	主要系本期各板块营业收入下降所致
营业成本	61,127,085.68	76,802,417.80	-20.41%	主要系本期各板块营业收入下降所致
销售费用	4,878,164.59	7,796,064.89	-37.43%	主要系本期各板块业绩下滑所致
管理费用	15,457,206.38	30,665,009.27	-49.59%	主要系本期合并范围变更及公司优化管理架构，实现降本所致
财务费用	3,889,581.71	8,397,910.24	-53.68%	主要系本期银行利息支出及汇兑损失减少所致
所得税费用	697,202.77	-2,201,810.01	131.66%	主要系本期未确认递延所得税产生的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损所致
研发投入	3,092,421.60	7,579,148.40	-59.20%	主要系本期合并范围变更及研发投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-10,462,234.57	-419,536.07	-2,393.76%	主要系本期收入下降、回款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	122,066,918.79	-9,926,235.15	1,329.74%	主要系本期投资理财款赎回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-24,406,816.69	-46,753,351.60	47.80%	主要系本期偿还银行借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	87,455,367.61	-55,944,889.37	256.32%	主要系本期投资理财款赎回、偿还银行借款减少等所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
高端路面装备研制业务分部	34,026,916.82	24,206,607.86	28.86%	-37.05%	-32.38%	-4.91%
城市道路智慧运维业务分部	43,151,854.20	36,920,477.82	14.44%	-11.45%	0.74%	-10.35%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,131,324.38	-34.51%	主要系本期处置长期股权投资产生的收益所致	否
公允价值变动损益	-42,361.11	0.28%	无	否
资产减值	0.00	0.00%	无	否
营业外收入	3,601.86	-0.02%	无	否
营业外支出	65,932.91	-0.44%	无	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	148,909,652.43	15.21%	61,548,171.66	5.75%	9.46%	主要系本期投资理财资金赎回所致
应收账款	200,689,760.93	20.50%	216,426,617.05	20.21%	0.29%	
合同资产	466,678.79	0.05%	1,100,576.63	0.10%	-0.05%	
存货	96,962,934.41	9.90%	128,939,343.65	12.04%	-2.14%	主要系本期合同履约成本及在产品库存转销所致
投资性房地产	17,363,196.82	1.77%	9,649,973.80	0.90%	0.87%	
固定资产	87,906,387.59	8.98%	100,334,487.29	9.37%	-0.39%	
在建工程	199,453,262.62	20.37%	200,749,528.99	18.75%	1.62%	
短期借款	55,897,160.00	5.71%	55,969,961.07	5.23%	0.48%	
合同负债	18,171,152.57	1.86%	18,185,775.72	1.70%	0.16%	
长期借款	39,451,851.86	4.03%	57,761,260.65	5.39%	-1.36%	主要系本期归还银行长期借款所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,114.39	票据保证金
在建工程	199,453,262.62	抵押取得长期借款，产权受限

合计	199,456,377.01
----	----------------

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
22,080.04	2,850,000.00	-99.23%

2022年10月13日，公司披露了《达刚控股：关于对外投资设立全资子公司达刚环境（醴陵）并完成工商登记的公告》（公告编号：2022-59），公司以自有资金100万元在湖南醴陵投资设立了醴陵达刚环境科技有限公司，占达刚环境（醴陵）注册资本的100%。2022年度，公司完成了对达刚环境（醴陵）10万元的实缴出资。

报告期内，公司向达刚环境（醴陵）实缴出资2.21万元。截至报告期末，达刚环境（醴陵）已完成注销，公司已于2024年1月24日披露了《达刚控股：关于全资子公司达刚环境（醴陵）完成注销登记的公告》（公告编号：2024-06）。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	9,000	0	0	0
合计		9,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西达刚筑路环保设备有限公司	子公司	一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；建筑工程用机械制造；智能基础制造装备制造；环境保护专用设备制造；机械零件、零部件加工；废旧沥青再生技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；建筑工程用机械销售；环境保护专用设备销售；机械设备销售；普通机械设备安装服务；专用设备	300000 00	31,063,68 2.98	- 2,967,92 4.37	2,756,4 02.68	- 3,207,77 1.50	- 3,374,9 85.48

		修理；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；技术进出口；货物进出口；人工智能应用软件开发；信息技术咨询服务；工程管理服务。						
陕西达刚装备科技有限公司	子公司	一般项目：汽车零部件及配件制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；建筑工程用机械制造；智能基础制造装备制造；生活垃圾处理装备制造；生态环境监测及检测仪器仪表制造；建筑工程用机械销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；云计算设备制造；汽车销售；汽车零配件零售；生活垃圾处理装备销售；生态环境监测及检测仪器仪表销售；软件销售；云计算设备销售；机械设备研发；新材料技术研发；汽车零部件研发；软件开发；废旧沥青再生技术研发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；机械设备租赁；物业管理；非居住房地产租赁；专用设备修理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生物密度监测评价服务；病媒生物防制服务；信息系统运行维护服务；农村生活垃圾经营性服务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；许可项目：道路机动车辆生产（依法须经批准的项目，	860000 00	268,784,8 27.22	97,863,6 64.66	2,130,0 88.48	- 3,462,11 7.92	- 3,458,7 09.72

		经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。						
江苏达刚设备租赁有限公司	子公司	许可项目：货物进出口；技术进出口；特种设备安装改造修理；建设工程施工；特种设备设计；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；特种设备出租；特种设备销售；建筑工程用机械销售；机械设备销售；机械设备研发；废旧沥青再生技术研发；专用设备修理；普通机械设备安装服务；网络技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；二手车经销；化工产品销售（不含许可类化工产品）；国内货物运输代理；劳务服务（不含劳务派遣）；汽车新车销售；新能源汽车整车销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；汽车装饰用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100000 000	40,042,99 7.53	18,638,7 47.84	1,327,1 94.13	- 2,492,18 8.99	- 2,492,1 88.99
达刚智维科技有限公司	子公司	许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；建设工程设计；建筑智能化系统设计；林木种子生产经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术	105350 000	39,982,11 5.87	39,737,8 52.27	2,702,0 37.05	386,599. 30	386,599 .30

		推广；工程管理服务；园林绿化工程施工；规划设计管理；水污染治理；广告设计、代理；广告制作；广告发布；停车场服务；物业管理；住房租赁；非居住房地产租赁；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；电气设备销售；机械设备销售；机械零件、零部件销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；五金产品批发；五金产品零售；建筑用金属配件销售；金属制品销售；安防设备销售；城市绿化管理；交通及公共管理用标牌销售 (除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)						
陕西达刚环境生物科技有限公司	子公司	一般项目：病媒生物防治服务；病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生物密度监测评价服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境应急治理服务；生态恢复及生态保护服务；环境保护监测；农作物病虫害防治服务；林业有害生物防治服务；非金属废料和碎屑加工处理；农村生活垃圾经营性服务；固体废物治理；对外承包工程；机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；生活垃圾处理装备销售；软件开发；计算机系统服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。许可项目：互联网信息服务；室内环境检测；危险废物经营；放射性固体废物处理、储存、处置；城市生活垃圾经	100000 0	1,661,256 .32	921,753. 48	0.00	- 140,129. 58	- 140,129 .58

		营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；餐厨垃圾处理。						
无锡达刚环境科技有限公司	子公司	许可项目：互联网信息服务；室内环境检测；危险废物经营；放射性固体废物处理、贮存、处置；城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；餐厨垃圾处理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；病媒生物防制服务；病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生物密度监测评价服务；环境应急治理服务；生态恢复及生态保护服务；环境保护监测；农作物病虫害防治服务；林业有害生物防治服务；农村生活垃圾经营性服务；非金属废料和碎屑加工处理；固体废物治理；对外承包工程；机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；生活垃圾处理装备销售；软件开发；计算机系统服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；太阳能发电技术服务；水污染治理；污水处理及其再生利用；水环境污染防治服务；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；养老服务；节能管理服务；大气环境污染防治服务；环保咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	500000 0	379,048.4 6	42,877.5 5	0.00	- 126,236. 27	- 126,236 .27
广东达刚	子公司	病媒生物防制服务；	500000	748,391.1	479,290.	269,290	51,642.8	49,650.

环境科技有限公司		病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生物密度监测评价服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境应急治理服务；生态恢复及生态保护服务；环境保护监测；农作物病虫害防治服务；林业有害生物防治服务；对外承包工程；机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；生活垃圾处理装备销售；软件开发；计算机系统服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；太阳能发电技术服务；水环境污染防治服务；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；养老服务；节能管理服务；大气环境污染防治服务；环保咨询服务；互联网信息服务；室内环境检测；城市生活垃圾经营性服务。	0	1	55	.73	2	73
湖北达刚环境科技有限公司	子公司	许可项目：城市生活垃圾经营性服务；危险废物经营；室内环境检测；放射性固体废物处理、贮存、处置；城市建筑垃圾处置（清运）；餐厨垃圾处理；互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：农村生活垃圾经营性服务；林业有害生物防治服务；非金属废料和碎屑加工处理；病媒生物密度控制水平评价服务；病媒生物密度监测评价服务；病媒生物防治服务；对外承包工程；生活垃圾处理装	500000 0	3,538.26	- 66,235.7 0	30,891. 09	31,133.2 2	31,133. 22

		备销售；环境保护监测；水污染治理；水污染防治服务；污水处理及其再生利用；土壤污染治理与修复服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；养老服务；大气污染防治服务；环保咨询服务；生态恢复及生态保护服务；农作物病虫害防治服务；固体废物治理；机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；软件开发；计算机系统服务；太阳能发电技术服务；土壤污染防治服务；节能管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；通用设备制造（不含特种设备制造）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境应急治理服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）							
陕西智慧新途工程技术有限公司	子公司	一般项目：建筑材料销售；新材料技术研发；市政设施管理；土石方工程施工；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；工程管理服务；园林绿化工程施工；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；停车场服务；住房租赁；非居住房地产租赁；工程和技术研究和试验发展；公路水运工程检验检测服务；再生资源回收（除生产性废旧金属）；大气污染治理；水污染治理；废旧沥青再生技术研发；对外承包工程；承接总公司工程建设业务；体育场地设施	400000 00	193,382,4 42.75	53,368,9 31.88	27,781, 501.55	1,304,37 6.33	1,274,4 50.30	

		工程施工；普通机械设备安装服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建筑智能化工程施工；建筑智能化系统设计；工程造价咨询业务；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建筑劳务分包；地质灾害治理工程施工；文物保护工程施工；住宅室内装饰装修；施工专业作业；消防设施工程施工；建设工程设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
醴陵达刚环境科技有限公司	注销	该公司停止运营并注销，对公司业绩影响较小
陕西健达源环境科技有限公司	注销	该公司停止运营并注销，对公司业绩影响较小
湖南达刚希博智能科技有限公司	注销	该公司停止运营并注销，对公司业绩影响较小
陕西智慧新途工程技术有限公司	股权变更	该公司由全资孙公司变更为全资子公司，对公司业绩没有影响

主要控股参股公司情况说明

公司本报告期纳入合并范围的子公司共 12 户，具体为：陕西达刚筑路环保设备有限公司、陕西达刚装备科技有限公司、江苏达刚设备租赁有限公司、陕西达刚环境生物科技有限公司、无锡达刚环境科技有限公司、广东达刚环境科技有限公司、达刚智维科技有限公司、湖北达刚环境科技有限公司、陕西智慧新途工程技术有限公司、醴陵达刚环境科技有限公司（注销）、陕西健达源环境科技有限公司（注销）、湖南达刚希博智能科技有限公司（注销）。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、经营规模下降的风险

2024 年上半年，公司根据各子公司业务开展情况继续实行精兵简政、降本增效政策，暂停部分子公司业务或注销个别子公司，公司的营业收入体量有所降低，从而给公司带来经营规模下降的风险。

对此，公司一方面优化整体资产质量，降低不必要的成本，另一方面积极寻求对外合作机会，努力提升公司持续经营能力和盈利能力。

2、市场竞争加剧的风险

报告期内，工程机械行业市场需求依然疲弱，国内工程项目开工率持续不足，客户对于设备的采购也较为谨慎，尤其民营企业及个体户，更倾向于购买低价产品从而缩短回本周期，因此，公司的高端装备的价格在竞争中不具有优势。

对此，公司装备事业部积极探寻新工艺方法、优化完善工艺流程，推进新产品的研发进度，在实施降本增效系列措施的同时，进一步加强各业务板块的协同及联动，努力降低市场竞争加剧带来的风险。

3、管理风险

随着公司所处行业情况的变化，公司对各子公司的管理架构有所调整，人员安排也有了相应的变化，如公司不能及时调整相应的管理措施，做好人员的后续安排，将会给公司带来一定的管理风险。

对此，公司将根据调整后的管理架构做好内控管理工作，同时做好人员留用、离职等事项的安排，充分调动现有人员的工作积极性，保障公司有序、稳定的运营。

4、项目资金无法全额收回的风险

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

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

对此，公司向陕西省西安市中级人民法院递交了对鼎达置业进行重整的申请，并收到法院的民事裁定书，裁定鼎达置业破产重整；西安市中级人民法院指定陕西仁和万国律师事务所担任破产管理人。截至报告期末，破产重整事项进展较为缓慢。对此，公司已寻求专业的法律机构介入，全力推进破产重整事项，力争尽快收回该项目补偿款。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 18 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司年度业绩情况	无
2024 年 03 月	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司董事	无

27 日					会换届选举事项	
2024 年 04 月 26 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司重大资产出售过渡期损益事项	无
2024 年 05 月 22 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	个人	个人投资者	了解公司业务开展情况以及未来发展规划等事项	巨潮资讯网 2024 年 5 月 23 日披露的《达刚控股：300103 达刚控股投资者关系管理信息 20240523》
2024 年 06 月 25 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	沟通了解公司股东减持股份事项	无

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.59%	2024 年 02 月 20 日	2024 年 02 月 21 日	《达刚控股：2024 年第一次临时股东大会决议公告》
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.43%	2024 年 04 月 09 日	2024 年 04 月 10 日	《达刚控股：2024 年第二次临时股东大会决议公告》
2023 年度股东大会	年度股东大会	37.64%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 17 日	《达刚控股：2023 年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙建西	董事长	任期满离任	2024 年 04 月 09 日	换届选举
李太杰	董事	任期满离任	2024 年 04 月 09 日	换届选举
傅建平	副董事长	任期满离任	2024 年 04 月 09 日	换届选举
李惠琴	独立董事	离任	2024 年 02 月 20 日	个人原因辞职
王玫刚	监事会主席	任期满离任	2024 年 04 月 09 日	换届选举
石剑	监事	任期满离任	2024 年 04 月 09 日	换届选举
衷雪	常务副总裁	任期满离任	2024 年 04 月 09 日	换届选举
韦尔奇	副总裁	任免	2024 年 04 月 09 日	工作调整
王有蔚	副总裁	解聘	2024 年 03 月 14 日	工作调整
王妍	董事长	被选举	2024 年 04 月 09 日	换届选举
韦尔奇	董事	被选举	2024 年 04 月 09 日	换届选举
郭峰东	董事	被选举	2024 年 04 月 09 日	换届选举
黄明	董事	被选举	2024 年 04 月 09 日	换届选举
韩红俊	独立董事	被选举	2024 年 04 月 09 日	换届选举
焦生杰	独立董事	被选举	2024 年 02 月 20 日	股东大会选举
王有蔚	监事会主席	被选举	2024 年 04 月 09 日	换届选举
霍兴旺	监事	被选举	2024 年 04 月 09 日	换届选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

报告期内公司无股权激励计划。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

该事项目前仍处于实施阶段。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内公司及子公司未出现因环保事项违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司高度重视自身所肩负的社会责任，通过助力“乡村振兴”优化改善人居环境，为经济社会发展贡献企业的绵薄之力。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉西安鼎都房地产开发有限公司及西安鼎达置业有限公司合资合作开发房地产项目合同纠纷	8,027	否	西安市中级人民法院裁定受理对鼎达破产重整,并收到法院的民事裁定书,裁定鼎达置业破产重整	已审判	现处于重整投资人招募期	2023年04月26日	《达刚控股:2022年年度报告》的诉讼事项
公司诉互助旭宸建设有限公司拖欠设备款	273	否	已受理立案	正在审理中	审理中		
公司诉保定市占利路桥工程有限公司拖欠设备款	80	否	已受理立案	正在审理中	审理中		
公司诉青海远冠建设工程有限公司拖欠设备款	30	否	已受理立案	庭前和解中	审理中		
公司诉尹金洪拖欠设备款	17	否	已受理立案	正在审理中	审理中	2024年04月25日	《达刚控股:2023年年度报告》的诉讼事项
公司诉新疆三鼎伟业建筑工程有限公司拖欠设备款	25	否	已受理立案	正在审理中	审理中	2024年04月25日	《达刚控股:2023年年度报告》的诉讼事项
公司诉星河德凯(北京)机电成套设备有限公司拖欠设备款	11	否	已受理立案	正在审理中	审理中	2024年04月25日	《达刚控股:2023年年度报告》的诉讼事项

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
陕西达刚装备科技有限公司	2021年11月24日	27,000	2023年06月20日	6,167.41	连带责任担保	达刚装备使用其合法拥有的自有土地使用权及在建工程进行抵押	无	7年	否	否
陕西智慧新途工程技术有限公司	2022年04月26日	5,000	2024年03月30日	3,000	连带责任担保			3年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						6,167.41
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	10,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	10,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	6,167.41
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	10.03%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)	0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)	0		
上述三项担保金额合计(D+E+F)	0		
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)	无		
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“工程机械相关业务”的披露要求

无

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
无	无	0.00	无	0.00	0.00	0	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2024 年 7 月 25 日，公司与达刚筑机少数股东西安特创机械科技合伙企业（有限合伙）签订了《股权转让协议》，公司以 1 元的价格受让西安特创机械科技合伙企业（有限合伙）持有的达刚筑机 30% 股权。

截至本报告披露日，达刚筑机已完成工商变更手续，公司持有达刚筑机 100% 股权，达刚筑机成为公司全资子公司。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	72,154,553	22.72%				23,874,900	23,874,900	96,029,453	30.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	72,154,553	22.72%				23,874,900	23,874,900	96,029,453	30.24%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	72,154,553	22.72%				23,874,900	23,874,900	96,029,453	30.24%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	245,446,447	77.28%				-23,874,900	-23,874,900	221,571,547	69.76%
1、人民币普通股	245,446,447	77.28%				-23,874,900	-23,874,900	221,571,547	69.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	317,601,000	100.00%				0	0	317,601,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司第五届董事会、监事会届满，公司于 2024 年 4 月 9 日完成换届选举工作。公司原董事长孙建西女士、原副董事长傅建平先生、原董事李太杰先生、原监事会主席王玫刚先生、原监事石剑先生及原副总裁王有蔚先生因换届选举不再担任董事、监事及高管职务，根据相关规定，其所持有的公司股份全额锁定；

2、报告期内，公司换届前离职高管全额锁定的股份已按期全部解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
孙建西	63,481,188	0	21,160,396	84,641,584	高管离职锁定	2024 年 10 月 8 日
李太杰	6,080,187	0	2,026,729	8,106,916	高管离职锁定	2024 年 10 月 8 日
傅建平	2,250,000	0	750,000	3,000,000	高管离职锁定	2024 年 10 月 8 日
韦尔奇	250,453	0	0	250,453	高管锁定	每年按 25%解除限售
王有蔚	6,187	0	2,063	8,250	高管锁定	每年按 25%解除限售
李金哲	3,750	0	0	3,750	高管锁定	每年按 25%解除限售
王玫刚	6,750	0	2,250	9,000	高管离职锁定	2024 年 10 月 8 日
石剑	7,125	0	2,375	9,500	高管离职锁定	2024 年 10 月 8 日
黄铜生	68,913	68,913	0	0	高管离职锁定	报告期内已全部解除限售

合计	72,154,553	68,913	23,943,813	96,029,453	--	--
----	------------	--------	------------	------------	----	----

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,422	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
孙建西	境内自然人	26.65%	84,641,584	0	84,641,584	0	质押 冻结	23,000,000 12,698,413
英奇（杭州）企业总部管理有限公司	境内非国有法人	16.90%	53,674,590	0	0	53,674,590	冻结	19,302,590 ¹
李太杰	境内自然人	2.55%	8,106,916	0	8,106,916	0	不适用	0
李世忠	境内自然人	1.56%	4,958,900	25,100	0	4,958,900	不适用	0
傅建平	境内自然人	0.94%	3,000,000	0	3,000,000	0	不适用	0
李飞宇	境内自然人	0.62%	1,975,000	0	0	1,975,000	不适用	0
ZHANG YE	境外自然人	0.48%	1,522,100	1,522,100	0	1,522,100	不适用	0
陈静	境内自然人	0.47%	1,488,700	1,488,700	0	1,488,700	不适用	0
蒋武彬	境内自然人	0.46%	1,464,900	1,464,900	0	1,464,900	不适用	0
孙泉雄	境内自然人	0.43%	1,350,900	1,350,900	0	1,350,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，孙建西、李太杰为夫妻关系，合计持有公司 29.20%股份，是公司控股股东及实际控制人，属于一致行动人；股东李太杰与股东李飞宇为父女关系；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专	无							

户的特别说明（参见注 11）			
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
英奇（杭州）企业总部管理有限公司	53,674,590	人民币普通股	53,674,590
李世忠	4,958,900	人民币普通股	4,958,900
李飞宇	1,975,000	人民币普通股	1,975,000
ZHANG YE	1,522,100	人民币普通股	1,522,100
陈静	1,488,700	人民币普通股	1,488,700
蒋武彬	1,464,900	人民币普通股	1,464,900
孙泉雄	1,350,900	人民币普通股	1,350,900
孙秀玲	1,133,100	人民币普通股	1,133,100
何其骁	1,111,202	人民币普通股	1,111,202
冯志强	1,068,300	人民币普通股	1,068,300
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 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东中，股东李太杰与股东李飞宇为父女关系；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名股东中，股东英奇（杭州）企业总部管理有限公司通过普通证券账户持有 19,302,590 股，通过信用证券账户持有 34,372,000 股，合计持有 53,674,590 股；股东李世忠通过普通证券账户持有 295,300 股，通过信用证券账户持有 4,663,600 股，合计持有 4,958,900 股；股东陈静仅通过信用证券账户持有 1,488,700 股；股东蒋武彬仅通过信用证券账户持有 1,464,900 股；股东孙泉雄通过普通证券账户持有 14,400 股，通过信用证券账户持有 1,336,500 股，合计持有 1,350,900 股。		

注：1 英奇（杭州）企业总部管理有限公司冻结股份数量为 19,302,590 股，其中 19,290,000 股属于质押与冻结同时存在的情形。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：达刚控股集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	148,909,652.43	61,548,171.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		120,042,361.11
衍生金融资产		
应收票据	300,000.00	550,000.00
应收账款	200,689,760.93	216,426,617.05
应收款项融资	677,368.68	840,237.42
预付款项	20,656,267.66	1,726,705.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	147,062,104.52	143,102,826.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	96,962,934.41	128,939,343.65
其中：数据资源		
合同资产	466,678.79	1,100,576.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	11,405,422.14	14,976,712.15
其他流动资产	6,909,159.81	6,906,486.79
流动资产合计	634,039,349.37	696,160,037.79
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	836,599.86	2,061,494.87
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,363,196.82	9,649,973.80
固定资产	87,906,387.59	100,334,487.29
在建工程	199,453,262.62	200,749,528.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,374,300.91	56,660,258.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		84,118.61
递延所得税资产	2,757,831.84	3,297,946.07
其他非流动资产	343,251.84	1,835,906.15
非流动资产合计	345,034,831.48	374,673,714.33
资产总计	979,074,180.85	1,070,833,752.12
流动负债：		
短期借款	55,897,160.00	55,969,961.07
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		1,732,551.70
应付账款	60,307,068.54	109,868,661.16
预收款项	104,053.00	1,278,401.00
合同负债	18,171,152.57	18,185,775.72
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	5,563,484.87	8,507,943.51
应交税费	2,524,697.79	1,523,970.83
其他应付款	37,505,031.98	36,863,138.15
其中：应付利息		27,356.25
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,222,222.21	22,222,222.21
其他流动负债	1,806,248.70	4,103,134.52
流动负债合计	204,101,119.66	260,255,759.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	39,451,851.86	57,761,260.65
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,507,217.96	2,507,217.96
递延收益	104,100,000.00	104,100,000.00
递延所得税负债		6,354.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	146,059,069.82	164,374,832.78
负债合计	350,160,189.48	424,630,592.65
所有者权益：		
股本	317,601,000.00	317,601,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	251,311,401.87	251,311,401.87
减：库存股		
其他综合收益	101,451.02	-409,388.35
专项储备	5,150,966.87	5,318,479.28
盈余公积	64,254,245.33	64,254,245.33
一般风险准备		
未分配利润	-23,652,233.95	-9,204,310.61
归属于母公司所有者权益合计	614,766,831.14	628,871,427.52
少数股东权益	14,147,160.23	17,331,731.95
所有者权益合计	628,913,991.37	646,203,159.47
负债和所有者权益总计	979,074,180.85	1,070,833,752.12

法定代表人：王妍

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：张永生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	123,595,059.46	27,163,976.74
交易性金融资产		120,042,361.11

衍生金融资产		
应收票据		250,000.00
应收账款	69,708,339.66	70,393,434.21
应收款项融资	577,238.68	600,000.00
预付款项	2,147,011.30	1,948,191.45
其他应收款	250,329,433.52	229,480,226.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	67,294,006.13	73,485,206.29
其中：数据资源		
合同资产	466,678.79	860,748.17
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	8,534,966.06	10,044,256.07
其他流动资产	16,813.90	34,914.83
流动资产合计	522,669,547.50	534,303,315.19
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	836,599.86	2,061,494.87
长期股权投资	268,056,250.01	218,137,318.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,317,948.37	9,649,973.80
固定资产	49,945,524.28	56,902,871.45
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,029,814.20	9,574,649.38
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	211,749.50	269,016.25
非流动资产合计	340,397,886.22	296,595,323.88
资产总计	863,067,433.72	830,898,639.07
流动负债：		
短期借款	55,897,160.00	25,926,493.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		1,732,551.70
应付账款	14,936,828.18	16,064,759.21
预收款项	61,050.00	1,239,398.00
合同负债	8,644,108.54	8,080,668.79
应付职工薪酬	4,845,755.37	6,823,716.80
应交税费	2,180,105.63	1,014,571.50
其他应付款	81,488,933.77	118,219,196.28
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		
其他流动负债	1,123,734.11	878,254.32
流动负债合计	169,177,675.60	179,979,609.93
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	2,429,941.75	2,429,941.75
递延收益		
递延所得税负债		6,354.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,429,941.75	2,436,295.92
负债合计	171,607,617.35	182,415,905.85
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	304,222,907.63	250,853,975.75
减：库存股		
其他综合收益	101,451.02	-409,388.35
专项储备	5,150,966.87	5,318,479.28
盈余公积	64,254,245.33	64,254,245.33
未分配利润	129,245.52	10,864,421.21
所有者权益合计	691,459,816.37	648,482,733.22
负债和所有者权益总计	863,067,433.72	830,898,639.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	77,178,771.02	107,685,045.77

其中：营业收入	77,178,771.02	107,685,045.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	90,563,268.19	133,912,465.22
其中：营业成本	61,127,085.68	76,802,417.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,118,808.23	2,671,914.62
销售费用	4,878,164.59	7,796,064.89
管理费用	15,457,206.38	30,665,009.27
研发费用	3,092,421.60	7,579,148.40
财务费用	3,889,581.71	8,397,910.24
其中：利息费用	2,655,631.47	6,119,055.09
利息收入	207,548.77	197,039.57
加：其他收益	109,574.32	631,196.22
投资收益（损失以“—”号填列）	5,131,324.38	-250,067.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-129,108.18
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）	-42,361.11	-878,314.38
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,996,630.30	-1,543,575.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）		831,623.14
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,624,835.56	-390.77
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-14,807,425.44	-27,436,947.82
加：营业外收入	3,601.86	126,296.30
减：营业外支出	65,932.91	204,154.03
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-14,869,756.49	-27,514,805.55

减：所得税费用	697,202.77	-2,201,810.01
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,566,959.26	-25,312,995.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,566,959.26	-25,312,995.54
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,447,923.34	-17,427,796.77
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,119,035.92	-7,885,198.77
六、其他综合收益的税后净额	510,839.37	1,181,003.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	510,839.37	1,181,003.77
（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	510,839.37	1,181,003.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	510,839.37	1,181,003.77
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-15,056,119.89	-24,131,991.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-13,937,083.97	-16,246,793.00
归属于少数股东的综合收益总额	-1,119,035.92	-7,885,198.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0455	-0.0549
（二）稀释每股收益	-0.0455	-0.0549

法定代表人：王妍

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：张永生

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	28,538,897.71	43,628,337.10

减：营业成本	21,119,117.83	29,593,811.31
税金及附加	1,235,447.76	1,117,633.18
销售费用	3,311,534.62	6,314,965.71
管理费用	7,831,567.84	11,661,665.76
研发费用	2,758,255.87	3,576,121.36
财务费用	2,120,612.97	5,507,425.69
其中：利息费用	786,722.24	8,752,984.13
利息收入	101,529.66	5,708,732.78
加：其他收益		5,892.63
投资收益（损失以“—”号填列）	-458,563.76	-129,108.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-129,108.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-42,361.11	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-741,166.23	2,257,813.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-11,842.69
资产处置收益（损失以“—”号填列）	37,419.83	-138.66
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-11,042,310.45	-12,020,668.82
加：营业外收入	620,780.59	312.06
减：营业外支出	320,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,741,529.86	-12,020,356.76
减：所得税费用	-6,354.17	-1,425,583.79
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,735,175.69	-10,594,772.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,735,175.69	-10,594,772.97
（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	510,839.37	1,181,003.77
（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	510,839.37	1,181,003.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	510,839.37	1,181,003.77
7. 其他		
六、综合收益总额	-10,224,336.32	-9,413,769.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	81,784,918.04	121,561,142.72
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	16,412.73	2,906,929.64
收到其他与经营活动有关的现金	4,566,687.89	3,667,609.72
经营活动现金流入小计	86,368,018.66	128,135,682.08
购买商品、接受劳务支付的现金	55,936,727.81	68,203,284.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	20,589,048.19	28,651,375.66
支付的各项税费	3,975,532.91	10,941,034.95
支付其他与经营活动有关的现金	16,328,944.32	20,759,523.38
经营活动现金流出小计	96,830,253.23	128,555,218.15
经营活动产生的现金流量净额	-10,462,234.57	-419,536.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	345,000,000.00	7,001,772.22
取得投资收益收到的现金	982,880.82	
处置固定资产、无形资产和其他长	206,840.56	15,780.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,538,687.37	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	350,728,408.75	7,017,552.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,661,489.96	9,631,908.54
投资支付的现金	225,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		7,311,878.83
投资活动现金流出小计	228,661,489.96	16,943,787.37
投资活动产生的现金流量净额	122,066,918.79	-9,926,235.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,950,000.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,901,032.78
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	58,851,032.78
偿还债务支付的现金	68,214,814.82	100,253,262.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,148,743.54	4,710,588.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,342,493.28	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,043,258.33	640,533.09
筹资活动现金流出小计	74,406,816.69	105,604,384.38
筹资活动产生的现金流量净额	-24,406,816.69	-46,753,351.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	257,500.08	1,154,233.45
五、现金及现金等价物净增加额	87,455,367.61	-55,944,889.37
加：期初现金及现金等价物余额	61,451,170.43	117,795,362.63
六、期末现金及现金等价物余额	148,906,538.04	61,850,473.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	32,053,997.36	43,313,789.79
收到的税费返还		11,782.63
收到其他与经营活动有关的现金	1,858,365.99	1,926,904.95
经营活动现金流入小计	33,912,363.35	45,252,477.37
购买商品、接受劳务支付的现金	9,592,919.97	18,405,283.70
支付给职工以及为职工支付的现金	14,237,042.39	18,983,124.53
支付的各项税费	1,998,117.84	4,881,636.51
支付其他与经营活动有关的现金	6,901,342.72	11,439,895.39
经营活动现金流出小计	32,729,422.92	53,709,940.13
经营活动产生的现金流量净额	1,182,940.43	-8,457,462.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	347,084,462.13	
取得投资收益收到的现金	982,880.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	127,840.56	188,745.94

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,808.09	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	348,196,991.60	188,745.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,600.00	375,676.48
投资支付的现金	225,022,080.04	2,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	225,115,680.04	3,225,676.48
投资活动产生的现金流量净额	123,081,311.56	-3,036,930.54
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	50,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	140,000.00	55,550,000.00
筹资活动现金流入小计	50,140,000.00	75,550,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	89,142,151.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	816,055.57	4,394,810.91
支付其他与筹资活动有关的现金	57,320,726.94	19,959,444.11
筹资活动现金流出小计	78,136,782.51	113,496,406.51
筹资活动产生的现金流量净额	-27,996,782.51	-37,946,406.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	257,500.08	1,154,233.45
五、现金及现金等价物净增加额	96,524,969.56	-48,286,566.36
加：期初现金及现金等价物余额	27,066,975.51	82,519,428.59
六、期末现金及现金等价物余额	123,591,945.07	34,232,862.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	317,601,000.00				251,311,401.87		-409,388.35	5,318,479.28	64,254,245.33		-9,204,310.61		628,871,427.52	17,331,731.95	646,203,159.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	317				251		-	5,3	64,		-		628	17,	646

初余额	,60				,31	409	18,	254		9,2		,87	331	,20
	1,0				1,4	,38	479	,24		04,		1,4	,73	3,1
	00.				01.	8.3	.28	5.3		310		27.	1.9	59.
	00				87	5		3		.61		52	5	47
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)						510	-			-		-	-	-
						,83	167			14,		14,	3,1	17,
						9.3	,51			447		104	84,	289
						7	2.4			,92		,59	571	,16
							1			3.3		6.3	.72	8.1
										4		8		0
(一) 综合 收益总额						510				14,		13,	-	-
						,83				447		937	1,1	15,
						9.3				,92		,08	19,	056
						7				3.3		3.9	035	,11
										4		7	.92	9.8
														9
(二) 所有 者投入和减 少资本													-	-
													2,0	2,0
													65,	65,
													535	535
													.80	.80
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他													-	-
													2,0	2,0
													65,	65,
													535	535
													.80	.80
(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								- 167 ,51 2.4 1					- 167 ,51 2.4 1		- 167 ,51 2.4 1
1. 本期提 取															
2. 本期使 用								- 167 ,51 2.4 1					- 167 ,51 2.4 1		- 167 ,51 2.4 1
(六) 其他															
四、本期期 末余额	317 ,60 1,0 00. 00				251 ,31 1,4 01. 87		101 ,45 1.0 2	5,1 50, 966 .87	64, 254 ,24 5.3 3		- 23, 652 ,23 3.9 5		614 ,76 6,8 31. 14	14, 147 ,16 0.2 3	628 ,91 3,9 91. 37

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	317 ,60 1,0 00. 00				250 ,85 3,9 75. 75		- 943 ,72 8.1 1	4,8 75, 498 .29	64, 254 ,24 5.3 3		99, 419 ,85 1.2 4		736 ,06 0,8 42. 50	269 ,94 5,7 78. 34	1,0 06, 006 ,62 0.8 4
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				250,853,975.75	-943,728.11	4,875,498.29	64,254,245.33			99,419,851.24		736,060,842.50	269,945,778.34	1,006,006,620.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						1,181,003.77	342,894.79				-17,427,796.77		-15,903,898.21	-7,454,758.57	-23,358,656.78
（一）综合收益总额						1,181,003.77					-17,427,796.77		-16,246,793.00	10,321,947.41	26,568,740.41
（二）所有者投入和减少资本														2,950,000.00	2,950,000.00
1. 所有者投入的普通股														2,950,000.00	2,950,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
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							342,894.79					342,894.79	-82,811.16	260,083.63
1. 本期提取							603,827.19					603,827.19	-82,811.16	521,016.03
2. 本期使用							-260,932.40					-260,932.40		-260,932.40
(六) 其他														
四、本期期末余额	317,601.00			250,853.975		237,275.66	5,218,393.08	64,254,245.33		81,992,054.47		720,156,944.29	262,491,019.77	982,647,964.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	317,601.00			250,853.975		-	5,318,479.28	64,254,245.33		10,864,421.21		648,482,733.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	317,601.00			250,853.975		-	5,318,479.28	64,254,245.33		10,864,421.21		648,482,733.22
三、本期增				53,36		510,8	-			-		42,97

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					8,931 .88		39.37	167,5 12.41		10,73 5,175 .69		7,083 .15
(一) 综合 收益总额							510,8 39.37			- 10,73 5,175 .69		- 10,22 4,336 .32
(二) 所有 者投入和减 少资本					53,36 8,931 .88							53,36 8,931 .88
1. 所有者 投入的普通 股					53,36 8,931 .88							53,36 8,931 .88
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 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								- 167,5 12.41				- 167,5 12.41

1. 本期提取												
2. 本期使用								- 167,5 12.41				- 167,5 12.41
(六) 其他												
四、本期期末余额	317,6 01,00 0.00				304,2 22,90 7.63		101,4 51.02	5,150 ,966. 87	64,25 4,245 .33	129,2 45.52		691,4 59,81 6.37

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	317,6 01,00 0.00				250,8 53,97 5.75		- 943,7 28.11	4,462 ,374. 53	64,25 4,245 .33	102,3 34,20 7.07		738,5 62,07 4.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	317,6 01,00 0.00				250,8 53,97 5.75		- 943,7 28.11	4,462 ,374. 53	64,25 4,245 .33	102,3 34,20 7.07		738,5 62,07 4.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,181 ,003. 77	432,6 06.87		- 10,59 4,772 .97		- 8,981 ,162. 33
（一）综合收益总额							1,181 ,003. 77			- 10,59 4,772 .97		- 9,413 ,769. 20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							432,606.87					432,606.87
1. 本期提取							521,016.03					521,016.03
2. 本期使用							-88,409.16					-88,409.16
(六) 其他												
四、本期期末余额	317,601,000.00				250,853,975.75		237,275.66	4,894,981.40	64,254,245.33	91,739,434.10		729,580,912.24

三、公司基本情况

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

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

截止 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本（股本）人民币 31,760.10 万元，公司统一社会信用代码：91610131735085973C；注册地址：西安市高新区毕原三路 10 号；法定代表人：王妍；公司类型：股份有限公司（上市）。

公司所属行业为工程机械业，主要经营活动包括：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）。

本公司及子公司主要从事高端路面装备研制、公路建设与养护、公共设施智慧运维管理及乡村振兴等业务。

孙建西女士和李太杰先生为一致行动人，为本公司控股股东及实际控制人。

本财务报表及财务报表附注已经公司董事会批准于 2024 年 8 月 27 日报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定 [2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

的，计入当期损益。

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22 “长期股权投资”或本附注五、11 “金融工具”。

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

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法：

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

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

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

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

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

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

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

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

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

11、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

〈1〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

4) 权益工具

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

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显

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

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

〈1〉 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

项目	确定组合的依据	预期信用损失率
应收票据组合 1	银行承兑汇票	0.00%
应收票据组合 2	商业承兑汇票	参照 4) 账龄组合计提坏账准备

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

项目	确定组合的依据	预期信用损失率
应收账款和合同资产组合 1	本组合以纳入本公司合并报表内的公司组合	0.00%

项目	确定组合的依据	预期信用损失率
应收账款和合同资产组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参照 4) 账龄与预期信用损失率对照表

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

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

4) 组合中，以账龄作为信用风险特征，账龄与预期信用损失率对照表如下：

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

(2) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方

的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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

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

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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

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

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

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

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

12、应收票据

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

13、应收账款

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

14、应收款项融资

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

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

17、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见附注五、38、“合同成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

原材料、自制半成品、委托加工物资发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对周转材料(低值易耗品、包装物)采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

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

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

(2) 会计处理方法

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

账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

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

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见本附注五、11-“金融工具”。

22、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长

期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位

发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

投资性房地产以直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

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

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

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

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 折旧方法

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

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

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

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

30、长期资产减值

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时

点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(4) 亏损合同

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

(5) 重组义务

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

35、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可

靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

入当期损益。

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

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

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

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

(2) 收入确认的具体政策

① 商品销售收入确认

对于路面装备销售：出口销售中，本公司依据与客户签订的合同，将所售车载类、非车载类产品运送至指定港口，向海关申报出口，取得经海关确认清关的出口报关单后确认收入；国内销售中，本公司依据

与客户签订的合同，将商品交付客户并经客户验收合格后确认收入。其中实质上具有融资性质的，在销售成立时一次性确认收入，销售商品收入金额按照应收的合同价款的公允价值确定。应收的合同价款与其公允价值之间的差额，在合同期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

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

② 提供劳务收入的确认

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

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

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

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

③ 经营性租赁收入的确认

在租赁期内的各个期间按直线法确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

38、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

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

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

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

39、政府补助

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(4) 政府补助的确认时点

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

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

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

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

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

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况

发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤ 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(2) 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18-“持有待售资产或处置组”相关描述。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的规定	该项会计政策变更对本公司 2024 年半年度财务报表无影响	0.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。本公司不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
陕西达刚筑路环保设备有限公司	25%
陕西达刚装备科技有限公司	25%
达刚智维科技有限公司	20%
保康达刚智慧运维科技有限公司	20%
上海达刚智慧科技有限公司	20%

陕西智慧新途工程技术有限公司	15%
山东达刚智慧运维科技有限公司	20%
聊城达刚运维科技有限公司	20%
无锡达刚智慧运维科技有限公司	20%
江苏益厦科技有限公司	20%
陕西达刚智慧运维科技有限公司	20%
江苏达刚设备租赁有限公司	20%
湖北达刚环境科技有限公司	20%
陕西达刚环境生物科技有限公司	20%
湖南达刚希博智能科技有限公司	20%
广东达刚环境科技有限公司	20%
醴陵达刚环境科技有限公司	20%
无锡达刚环境科技有限公司	20%
陕西健达源环境科技有限公司	20%

2、税收优惠

- (1) 本公司出口收入增值税执行“免、抵、退”政策。
- (2) 本公司享受高新技术企业税收优惠政策。2020年12月1日，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合下发《高新技术企业证书》，有效期为三年。2023年11月29日，本公司继续获得高新技术企业认定资格，本年度企业所得税按15%计征。
- (3) 子公司陕西智慧新途工程技术有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，本年度企业所得税减按15%计征。
- (4) 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2023]6号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。
- (5) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(财税[2022]10号)，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。
- (6) 根据财政部、税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告(财税[2023]19号)，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下：对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。本公告执行至2027年12月31日。

3、其他

本公司在斯里兰卡项目从事有关业务的主要税种和税率：

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	159,543.54	229,595.61
银行存款	139,966,082.66	49,192,731.99
其他货币资金	8,784,026.23	12,125,844.06
合计	148,909,652.43	61,548,171.66
其中：存放在境外的款项总额	9,329,761.42	9,062,439.56

其他说明

其中，因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,114.39	97,001.23
被冻结资金		
合计	3,114.39	97,001.23

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		120,042,361.11
其中：		
结构性存款		120,042,361.11
其中：		
合计		120,042,361.11

其他说明：

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	300,000.00	550,000.00
合计	300,000.00	550,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	300,000.00	100.00%	0.00	0.00%	300,000.00	550,000.00	100.00%	0.00	0.00%	550,000.00
其中：										
银行承兑汇票	300,000.00	100.00%			300,000.00	550,000.00	100.00%			550,000.00
合计	300,000.00	100.00%			300,000.00	550,000.00	100.00%			550,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	83,624,563.52	102,191,714.92
1 年以内	83,624,563.52	102,191,714.92
1 至 2 年	98,998,328.06	94,819,889.24
2 至 3 年	24,103,825.92	24,907,286.79
3 年以上	44,259,987.27	43,167,269.90
3 至 4 年	22,130,746.46	26,166,268.44
4 至 5 年	9,155,788.51	5,034,381.86
5 年以上	12,973,452.30	11,966,619.60
合计	250,986,704.77	265,086,160.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	132,208.22	0.05%	132,208.22	100.00%	0.00	11,565.62		11,565.62	100.00%	0.00
其中：										
渭南恒大置业有限公司	132,208.22	0.05%	132,208.22	100.00%	0.00	11,565.62		11,565.62	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	250,854,496.55	99.95%	50,164,735.62	20.00%	200,689,760.93	265,074,595.23	100.00%	48,647,978.18	18.35%	216,426,617.05
其中：										
账龄组合	250,854,496.55	99.95%	50,164,735.62	20.00%	200,689,760.93	265,074,595.23	100.00%	48,647,978.18	18.35%	216,426,617.05
合计	250,986,704.77	100.00%	50,296,943.84	20.04%	200,689,760.93	265,086,160.85	100.00%	48,659,543.80	18.36%	216,426,617.05

按单项计提坏账准备类别名称：渭南恒大置业有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
渭南恒大置业有限公司	11,565.62	11,565.62	132,208.22	132,208.22	100.00%	预计无法收回
合计	11,565.62	11,565.62	132,208.22	132,208.22		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	83,589,563.52	4,179,478.18	5.00%
1-2 年	99,033,328.06	9,903,332.80	10.00%
2-3 年	24,103,825.92	4,820,765.18	20.00%
3-4 年	22,119,180.84	11,059,590.43	50.00%
4-5 年	9,035,145.91	7,228,116.73	80.00%
5 年以上	12,973,452.30	12,973,452.30	100.00%
合计	250,854,496.55	50,164,735.62	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	11,565.62	120,642.60				132,208.22
按组合计提坏账准备	48,647,978.18	1,516,757.44				50,164,735.62
合计	48,659,543.80	1,637,400.04				50,296,943.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
渭南高新区城市管理处	57,484,832.00		57,484,832.00	22.85%	6,567,746.55
渭南高新技术产	31,996,263.18		31,996,263.18	12.72%	2,783,463.23

业开发区建设局					
西安高科城市服务管理有限责任公司	10,360,184.41		10,360,184.41	4.12%	1,214,411.47
渭南高新区城乡建设局和管理局	10,000,000.00		10,000,000.00	3.98%	1,000,000.00
西安京通实业发展有限公司	8,916,359.01		8,916,359.01	3.54%	3,890,832.67
合计	118,757,638.60		118,757,638.60	47.21%	15,456,453.92

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	537,478.80	70,800.01	466,678.79	927,528.80	66,780.63	860,748.17
已完工未结算资产				266,301.73	26,473.27	239,828.46
合计	537,478.80	70,800.01	466,678.79	1,193,830.53	93,253.90	1,100,576.63

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	537,478.80	100.00%	70,800.01	13.17%	466,678.79	1,193,830.53	100.00%	93,253.90	7.81%	1,100,576.63
其中：										
账龄组合	537,478.80	100.00%	70,800.01	13.17%	466,678.79	1,193,830.53	100.00%	93,253.90	7.81%	1,100,576.63
合计	537,478.80	100.00%	70,800.01	13.17%	466,678.79	1,193,830.53	100.00%	93,253.90	7.81%	1,100,576.63

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按账龄组合计提坏账准备	-22,453.89			
合计	-22,453.89			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	677,368.68	840,237.42
合计	677,368.68	840,237.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	677,368.68	100.00%	0.00	0.00%	677,368.68	840,237.42	100.00%	0.00	0.00%	840,237.42
其中：										
银行承兑票据	677,368.68	100.00%	0.00	0.00%	677,368.68	840,237.42	100.00%	0.00	0.00%	840,237.42
合计	677,368.68	100.00%	0.00	0.00%	677,368.68	840,237.42	100.00%	0.00	0.00%	840,237.42

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	677,368.68	0.00	0.00%
合计	677,368.68	0.00	

确定该组合依据的说明：
不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
2024 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	147,062,104.52	143,102,826.26
合计	147,062,104.52	143,102,826.26

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,026,888.88	4,068,084.15
投标及履约保证金	1,750,000.00	1,196,300.00
备用金	3,017,895.10	2,205,690.19
代扣代缴款项	265,990.04	315,300.66
应收往来款	165,345,427.12	159,125,950.20
其他	115,289.92	59,839.56
合计	171,521,491.06	166,971,164.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	148,944,673.86	144,221,163.19
1 年以内	148,944,673.86	144,221,163.19
1 至 2 年	2,455,889.87	5,596,262.05
2 至 3 年	16,328,446.27	13,786,122.70
3 年以上	3,792,481.06	3,367,616.82
3 至 4 年	1,554,275.19	1,212,568.59
4 至 5 年	267,369.47	320,607.27
5 年以上	1,970,836.40	1,834,440.96
合计	171,521,491.06	166,971,164.76

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	13,304,037.61	7.76%	13,304,037.61	100.00%	0.00	13,304,037.61	7.97%	13,304,037.61	100.00%	0.00

其中：										
单项计提	13,304,037.61	7.76%	13,304,037.61	100.00%	0.00	13,304,037.61	7.97%	13,304,037.61	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	158,217,453.45	92.24%	11,155,348.93	7.05%	147,062,104.52	153,667,127.15	92.03%	10,564,300.89	6.87%	143,102,826.26
其中：										
账龄组合	158,217,453.45	92.24%	11,155,348.93	7.05%	147,062,104.52	153,667,127.15	92.03%	10,564,300.89	6.87%	143,102,826.26
合计	171,521,491.06	100.00%	24,459,386.54	14.26%	147,062,104.52	166,971,164.76	100.00%	23,868,338.50	14.29%	143,102,826.26

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年，以下同）	148,941,073.86	7,447,053.70	5.00%
1-2年	2,459,489.87	245,949.00	10.00%
2-3年	3,328,446.27	665,689.26	20.00%
3-4年	1,276,625.19	638,312.60	50.00%
4-5年	267,369.47	213,895.58	80.00%
5年以上	1,944,448.79	1,944,448.79	100.00%
合计	158,217,453.45	11,155,348.93	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	10,796,116.04	-231,815.15	13,304,037.61	23,868,338.50
2024年1月1日余额在本期				

本期计提	591,048.04			591,048.04
2024年6月30日余额	11,387,164.08	-231,815.15	13,304,037.61	24,459,386.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	23,868,338.50	591,048.04				24,459,386.54
合计	23,868,338.50	591,048.04				24,459,386.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安大可管理咨询合伙企业（有限合伙）	应收往来款	139,760,000.00	1年以内	81.48%	6,988,000.00
北京昭义管理咨询服务中心（有限合伙）	应收往来款	13,000,000.00	2-3年	7.58%	13,000,000.00
无锡市梁溪城市运营服务集团有限公司	应收往来款	3,166,800.00	1年以内	1.85%	158,340.00
深圳市维莱信商务有限公司	应收往来款	3,100,000.00	2-3年	1.81%	620,000.00
深圳鑫众禾管理咨询合伙企业（有限合伙）	应收往来款	2,550,000.00	1年以内	1.49%	127,500.00
合计		161,576,800.00		94.21%	20,893,840.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、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	20,122,994.34	97.42%	1,356,913.59	78.59%
1 至 2 年	261,641.50	1.27%	132,485.71	7.67%
2 至 3 年	6,455.82	0.03%	5,878.90	0.34%
3 年以上	265,176.00	1.28%	231,426.87	13.40%
合计	20,656,267.66		1,726,705.07	

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：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	账龄	未结算原因	占预付款项总额的比例 (%)
陕西和光共济建设工程有限公司	非关联方	7,090,363.23	-	1 年以内	未到结算期	34.33
渭南益瑞康建筑工程有限公司	非关联方	5,250,000.00	-	1 年以内	未到结算期	25.42
陕西康庄通耀工程有限公司	非关联方	3,503,954.78	-	1 年以内	未到结算期	16.96
渭南鑫扬元通建筑劳务工程有限公司	非关联方	2,147,431.20	-	1 年以内	未到结算期	10.40
陕西宏远驰瑞建筑工程有限公司	非关联方	550,000.00	-	1 年以内	未到结算期	2.66
合计	/	18,541,749.21	-	/	/	89.77

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,335,889.2	6,829,636.14	18,506,253.0	27,018,024.8	6,829,636.14	20,188,388.7

	3		9	9		5
在产品	24,364,707.03		24,364,707.03	32,892,262.02		32,892,262.02
库存商品	30,168,597.59	4,375,987.04	25,792,610.55	31,861,010.93	4,375,987.04	27,485,023.89
合同履约成本	18,618,569.24		18,618,569.24	42,700,031.62		42,700,031.62
发出商品	9,492,214.83		9,492,214.83	5,596,610.38		5,596,610.38
委托加工物资	188,579.67		188,579.67	77,026.99		77,026.99
合计	108,168,557.59	11,205,623.18	96,962,934.41	140,144,966.83	11,205,623.18	128,939,343.65

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
1. 期初余额	27,095,051.88	70,349,883.33	42,700,031.62	128,939,343.65
3. 本期减少金额	1,570,582.98	6,324,363.88	24,081,462.38	31,976,409.24
其他减少	1,570,582.98	6,324,363.88	24,081,462.38	31,976,409.24
4. 期末余额	25,524,468.90	64,025,519.45	18,618,569.24	108,168,557.59
1. 期初余额	6,829,636.14	4,375,987.04		11,205,623.18
4. 期末余额	6,829,636.14	4,375,987.04		11,205,623.18
1. 期末账面价值	18,694,832.76	59,649,532.41	18,618,569.24	96,962,934.41
2. 期初账面价值	20,265,415.74	65,973,896.29	42,700,031.62	128,939,343.65

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,829,636.14					6,829,636.14
库存商品	4,375,987.04					4,375,987.04
合计	11,205,623.18					11,205,623.18

按组合计提存货跌价准备

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	11,405,422.14	14,976,712.15
合计	11,405,422.14	14,976,712.15

(1) 一年内到期的债权投资适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**适用 不适用**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,136,929.62	2,370,349.95
增值税留抵税额	2,592,051.73	2,912,880.54
预缴企业所得税	15,278.33	1,507,586.88
待摊费用		9,752.69
其他	164,900.13	105,916.73
合计	6,909,159.81	6,906,486.79

其他说明：

无

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

无

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	19,122,908.09	6,880,886.09	12,242,022.00	23,101,208.09	6,063,001.09	17,038,207.00	7.5%
减：一年以内到期的长期应收款	18,188,908.23	6,783,486.09	11,405,422.14	20,929,108.22	5,952,396.09	14,976,712.13	
合计	933,999.86	97,400.00	836,599.86	2,172,099.87	110,605.00	2,061,494.87	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	19,122,908.09	100.00%	6,880,886.09	35.98%	12,242,022.00	23,101,208.09	100.00%	6,063,001.09	26.25%	17,038,207.00
其中：										
账龄组合	19,122,908.09	100.00%	6,880,886.09	35.98%	12,242,022.00	23,101,208.09	100.00%	6,063,001.09	26.25%	17,038,207.00
合计	19,122,908.09	100.00%	6,880,886.09	35.98%	12,242,022.00	23,101,208.09	100.00%	6,063,001.09	26.25%	17,038,207.00

按组合计提坏账准备类别名称：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
长期应收款坏账准备	19,122,908.09	6,880,886.09	36.00%
合计	19,122,908.09	6,880,886.09	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2024年1月1日余额	6,063,001.09			6,063,001.09
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	817,885.00			817,885.00
2024年6月30日余额	6,880,886.09			6,880,886.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	6,063,001.09	817,885.00				6,880,886.09
合计	6,063,001.09	817,885.00				6,880,886.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

18、长期股权投资

单位：元

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

公司												
小计		35,587,524.98										35,587,524.98
合计		35,587,524.98										35,587,524.98

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,697,885.03	1,352,399.56		19,050,284.59
2. 本期增加金额	5,767,791.33	6,100,576.06		11,868,367.39
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,767,791.33	6,100,576.06		11,868,367.39
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,465,676.36	7,452,975.62		30,918,651.98
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,005,860.86	394,449.93		9,400,310.79
2. 本期增加金额	3,471,022.80	684,121.57		4,155,144.37

(1) 计提或 摊销	3,471,022.80	684,121.57		4,155,144.37
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	12,476,883.66	1,078,571.50		13,555,455.16
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	10,988,792.70	6,374,404.12		17,363,196.82
2. 期初账面价值	8,692,024.17	957,949.63		9,649,973.80

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	87,906,387.59	100,334,487.29
合计	87,906,387.59	100,334,487.29

(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	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	102,534,124.94	87,510,581.24	7,588,172.28	8,714,295.00		206,347,173.46
2. 本期增加金额		267,588.50	1,450.00	160,718.57		429,757.07
(1) 购置		267,588.50	1,450.00	160,718.57		429,757.07
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	5,767,791.33	3,948,563.36	183,619.80	1,129,777.80		11,029,752.29
(1) 处置或报废		3,944,211.65	90,577.08	1,086,341.82		5,121,130.55
(2) 处置子公司			93,042.72	43,435.98		136,478.70
(3) 转入投资性房地产	5,767,791.33					5,767,791.33
(4) 其他		4,351.71				4,351.71
4. 期末余额	96,766,333.61	83,829,606.38	7,406,743.86	7,757,590.27		195,760,274.12
二、累计折旧						
1. 期初余额	54,142,299.94	36,998,474.69	5,440,829.55	6,612,515.15		103,194,119.33
2. 本期增加金额	2,917,565.28	4,845,737.44	310,613.98	578,900.85		8,652,817.55
(1) 计提	2,917,565.28	4,845,737.44	310,613.98	578,900.85		8,652,817.55
3. 本期减少金额	3,471,022.80	2,359,540.63	66,619.33	926,875.87		6,824,058.63
(1) 处置或报废		2,357,473.63	9,304.48	897,303.21		3,264,081.32
(2) 处置子公司			57,314.85	29,572.66		86,887.51
(3) 转入投资性房地产	3,471,022.80					3,471,022.80
(4) 其他		2,067.00				2,067.00
4. 期末余额	53,588,842.42	39,484,671.50	5,685,528.87	6,276,276.90		105,035,319.69
三、减值准备						
1. 期初余额		2,650,236.84	168,330.00			2,818,566.84
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		2,650,236.84	168,330.00			2,818,566.84
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	43,177,491.1 9	41,694,698.0 4	1,552,884.99	1,481,313.37		87,906,387.5 9
2. 期初账面 价值	48,391,825.0 0	47,861,869.7 1	1,979,012.73	2,101,779.85		100,334,487. 29

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	9,421,829.94

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
尚未办理房屋产权证书	16,269,153.59	产权正在办理中

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(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	199,453,262.62	200,749,528.99
合计	199,453,262.62	200,749,528.99

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
渭南总装基地及研发中心建设项目	207,193,734.78	7,740,472.16	199,453,262.62	206,816,675.87	7,740,472.16	199,076,203.71
渭南总装基地及研发中心建设项目（二期）				1,673,325.28		1,673,325.28
合计	207,193,734.78	7,740,472.16	199,453,262.62	208,490,001.15	7,740,472.16	200,749,528.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
渭南总装基地及研发中心建设项目	800,000.00	206,816.67	377,058.91			207,193,734.78	0.26%	0.26%	3,866,703.87			金融机构贷款
渭南总装基地及研发中心建设项目（二期）	75,550.00	1,673,325.28			1,673,325.28	0.00	2.21%	2.21%				金融机构贷款
合计	875,550.00	208,490,001.15	377,058.91		1,673,325.28	207,193,734.78			3,866,703.87			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
渭南总装基地及研发中心建设项目	7,740,472.16			7,740,472.16	

合计	7,740,472.16			7,740,472.16	--
----	--------------	--	--	--------------	----

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	60,037,000.44			9,408,281.23	100,000.00	69,545,281.67
2. 本期增加金额				-280,075.47		-280,075.47
(1) 购置						
(2)						

内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他				-280,075.47		-280,075.47
3. 本期减少金额	20,737,126.06			6,194.69		20,737,126.06
(1) 处置						
(2) 转投资性房地产	20,737,126.06					20,737,126.06
(3) 其他				6,194.69		6,194.69
4. 期末余额	39,299,874.38			9,122,011.07	100,000.00	48,521,885.45
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,110,064.55			3,964,634.22		11,074,698.77
2. 本期增加金额	373,301.50			291,396.96		664,698.46
(1) 计提	373,301.50			291,396.96		664,698.46
3. 本期减少金额	1,272,933.53			129,203.51		1,402,137.04
(1) 处置						
(2) 转投资性房地产	1,272,933.53					1,272,933.53
(3) 其他				129,203.51		-129,203.51
4. 期末余额	6,210,432.52			4,126,827.67		10,337,260.19
三、减值准备						
1. 期初余额				1,810,324.35		1,810,324.35
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				1,810,324.35		1,810,324.35
四、账面价值						
1. 期末账面价值	33,089,441.86			3,184,859.05	100,000.00	36,374,300.91
2. 期初账面价值	52,926,935.89			3,633,322.66	100,000.00	56,660,258.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

无

(2) 商誉减值准备

无

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
咨询服务费	84,118.61		84,118.61		0.00
合计	84,118.61		84,118.61		

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			4,686,917.71	234,345.88
内部交易未实现利润	18,385,545.60	2,757,831.84	18,875,408.27	2,831,311.24
信用减值准备			4,645,778.96	232,288.95
合计	18,385,545.60	2,757,831.84	28,208,104.94	3,297,946.07

(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
交易性金融资产的公允价值变动			42,361.11	6,354.17
合计			42,361.11	6,354.17

(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		2,757,831.84		3,297,946.07
递延所得税负债				6,354.17

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	140,891,953.49	120,533,226.42
可抵扣亏损	237,912,381.14	334,371,656.62
预计负债	2,507,217.96	2,507,217.96
合计	381,311,552.59	457,412,101.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年到期			
2025 年到期			
2026 年到期	1,352,500.95	1,352,500.95	
2027 年到期	4,292,533.22	5,228,513.26	
2028 年到期	6,238,831.52	21,328,132.63	

2029 年到期	2,923,027.78		
2030 年到期	99,749.74		
2031 年到期	6,629,646.09	8,756,727.17	
2032 年到期	8,634,664.76	11,753,339.96	
2033 年到期	195,392,561.24	285,952,442.65	
2034 年到期	12,348,865.84		
合计	237,912,381.14	334,371,656.62	

其他说明

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	233,175.00	21,425.50	211,749.50	1,612,050.32	80,171.43	1,531,878.89
预付长期资产 款购置项	124,695.40		124,695.40	174,695.40		174,695.40
质保金	6,806.94		6,806.94	129,331.86		129,331.86
合计	364,677.34	21,425.50	343,251.84	1,916,077.58	80,171.43	1,835,906.15

其他说明：

无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,114.39	3,114.39	票据保证 金	票据保证 金	97,001.23	97,001.23	票据保证 金	票据保证 金
在建工程	207,193,7 34.78	199,453,2 62.62	抵押取得 长期借款, 产权受限	抵押取得 长期借款, 产权受限	206,816,6 75.87	199,076,2 03.71	抵押取得 长期借款, 产权受限	抵押取得 长期借款, 产权受限
合计	207,196,8 49.17	199,456,3 77.01			206,913,6 77.10	199,173,2 04.94		

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,897,160.00	35,897,160.00
信用借款	50,000,000.00	20,000,000.00
短期借款利息		72,801.07

合计	55,897,160.00	55,969,961.07
----	---------------	---------------

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,732,551.70
合计		1,732,551.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	28,014,794.33	24,473,165.35
应付工程及设备款	31,128,210.22	82,743,914.57
应付劳务款		1,993,910.08
应付服务费	1,164,063.99	657,671.16
合计	60,307,068.54	109,868,661.16

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		27,356.25
其他应付款	37,505,031.98	36,835,781.90

合计	37,505,031.98	36,863,138.15
----	---------------	---------------

(1) 应付利息

单位：元

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

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
押金与保证金	1,155,336.80	762,053.96
应付往来暂收款	22,037.50	1,101,888.32
应付工程及设备款	6,290,419.88	172,282.67
应付往来借款	4,121,609.33	4,097,360.83
未结算费用	23,925,398.93	27,118,961.26
代扣代缴款项	2,961.43	2,499.99
其他应付款项	1,987,268.11	3,580,734.87
合计	37,505,031.98	36,835,781.90

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Domani Group	10,927,253.51	未结算
Arinma Holdings Ltd	10,237,968.21	未结算
合计	21,165,221.72	

其他说明

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	104,053.00	1,278,401.00

合计	104,053.00	1,278,401.00
----	------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,558,251.90	10,290,168.79
预收工程结算款	8,612,900.67	7,895,606.93
合计	18,171,152.57	18,185,775.72

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,507,943.51	15,102,808.88	18,047,267.52	5,563,484.87
二、离职后福利-设定提存计划		2,464,434.45	2,464,434.45	
三、辞退福利		42,211.95	42,211.95	
合计	8,507,943.51	17,609,455.28	20,553,913.92	5,563,484.87

(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	4,724,670.63	12,454,006.93	15,498,260.30	1,680,417.26
2、职工福利费		498,769.49	498,769.49	
3、社会保险费		1,229,229.34	1,229,229.34	
其中：医疗保险费		1,133,975.77	1,133,975.77	
工伤保险费		75,943.80	75,943.80	
生育保险费		19,309.77	19,309.77	
4、住房公积金	3,617.79	675,809.95	676,009.95	3,417.79
5、工会经费和职工教育经费	3,779,655.09	244,993.17	144,998.44	3,879,649.82
合计	8,507,943.51	15,102,808.88	18,047,267.52	5,563,484.87

(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		2,365,867.36	2,365,867.36	
2、失业保险费		98,567.09	98,567.09	
合计		2,464,434.45	2,464,434.45	

其他说明：

无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,500,776.91	503,569.19
企业所得税	144,485.28	167,319.39
个人所得税	14,234.64	148,511.13
城市维护建设税	56,074.58	7,163.89
房产税	425,391.24	303,056.66
土地使用税	291,836.63	333,883.65
教育费附加	24,048.78	3,094.31
地方教育费附加	16,032.52	2,062.86
印花税	9,928.54	14,723.46
其他	41,888.67	40,586.29
合计	2,524,697.79	1,523,970.83

其他说明

无

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	22,222,222.21	22,222,222.21
合计	22,222,222.21	22,222,222.21

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	1,806,248.70	4,103,134.52
合计	1,806,248.70	4,103,134.52

短期应付债券的增减变动：

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
抵押借款	61,674,074.07	79,888,888.89
应计利息	0.00	94,593.97
减：一年内到期的长期借款	-22,222,222.21	-22,222,222.21
合计	39,451,851.86	57,761,260.65

长期借款分类的说明：

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

其他说明，包括利率区间：无

46、应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,507,217.96	2,507,217.96	质量保证金

合计	2,507,217.96	2,507,217.96	
----	--------------	--------------	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	104,100,000.00			104,100,000.00	
合计	104,100,000.00			104,100,000.00	

其他说明：

无

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
渭南高新区基地建设项目固定资产投资奖励	100,000,000.00	-	-	-
产业结构调整引导专项资金	4,100,000.00	-	-	-
合计	104,100,000.00	-	-	-

续上表

负债项目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
渭南高新区基地建设项目固定资产投资奖励	-	-	100,000,000.00	与资产相关
产业结构调整引导专项资金	-	-	4,100,000.00	与资产相关
合计	-	-	104,100,000.00	

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

其他说明：

无

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）	205,950,783.87			205,950,783.87
其他资本公积	45,360,618.00			45,360,618.00
其中：股份支付	37,476,918.00			37,476,918.00
其他	7,883,700.00			7,883,700.00
合计	251,311,401.87			251,311,401.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 409,388.35	510,839.37				510,839.37		101,451.02
外币财务报表折算差额	- 409,388.35	510,839.37				510,839.37		101,451.02
其他综合收益合计	- 409,388.35	510,839.37				510,839.37		101,451.02

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,318,479.28		167,512.41	5,150,966.87
合计	5,318,479.28		167,512.41	5,150,966.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,204,310.61	99,419,851.24
调整后期初未分配利润	-9,204,310.61	99,419,851.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,447,923.34	-108,624,161.85
期末未分配利润	-23,652,233.95	-9,204,310.61

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	70,345,434.64	58,701,513.60	101,765,293.42	74,724,073.79
其他业务	6,833,336.38	2,425,572.08	5,919,752.35	2,078,344.01
合计	77,178,771.02	61,127,085.68	107,685,045.77	76,802,417.80

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
高端路面 装备研制	34,026,91 6.82	24,206,60 7.86					34,026,91 6.82	24,206,60 7.86
城市道路 智慧运维			43,151,85 4.20	36,920,47 7.82			43,151,85 4.20	36,920,47 7.82
按经营地 区分类								
其中：								
国内销售	32,867,70 0.94	23,509,92 1.50	43,151,85 4.20	36,920,47 7.82			76,019,55 5.14	60,430,39 9.32
出口销售	1,159,215 .88	696,686.3 6					1,159,215 .88	696,686.3 6
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
商品（在 某一时点 转让）	34,026,91 6.82	24,206,60 7.86					34,026,91 6.82	24,206,60 7.86
商品（在 某一时段 转让）			43,151,85 4.20	36,920,47 7.82			43,151,85 4.20	36,920,47 7.82
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	34,026,91 6.82	24,206,60 7.86	43,151,85 4.20	36,920,47 7.82			77,178,77 1.02	61,127,08 5.68

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

无

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	163,070.52	22,623.13
教育费附加	69,895.66	9,680.78
房产税	814,391.46	1,579,915.74
土地使用税	927,708.30	875,437.34
车船使用税	29,579.67	22,725.60
印花税	41,613.24	123,675.54
地方教育费附加	46,597.09	6,548.52
其他税费	25,952.29	31,307.97
合计	2,118,808.23	2,671,914.62

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,657,805.39	9,264,286.50
折旧及摊销费	4,150,797.08	8,493,569.22
租赁费	171,778.21	230,838.29
办公费	220,576.74	402,205.87
差旅费	319,758.32	331,346.53
车辆费	506,433.97	332,840.09
修理费	45,092.93	544,441.76
业务招待费	659,208.42	871,530.73
聘请中介机构费	1,922,763.41	1,909,799.64
劳务费	205,090.92	439,057.92
其他	597,900.99	7,845,092.72
合计	15,457,206.38	30,665,009.27

其他说明

无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,771,749.38	4,448,443.10
折旧及摊销	31,160.27	51,309.88
办公、差旅、会议及招待费	84,428.30	1,936,950.21

租赁费		175,500.00
广告宣传费	71,133.45	225,554.72
运输、包装装卸、汽车费	45,643.37	65,240.94
修理费	150.00	0.00
劳务费	10,500.00	90,405.43
销售佣金、服务费等	0.00	348,835.85
其他	863,399.82	453,824.76
合计	4,878,164.59	7,796,064.89

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	325,273.79	1,986,386.99
职工薪酬	2,204,405.97	2,321,181.94
折旧费及摊销费	516,005.46	3,261,901.87
其他	46,736.38	9,677.60
合计	3,092,421.60	7,579,148.40

其他说明

无

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	2,655,631.47	6,119,055.09
减：银行利息收入	207,548.77	197,039.57
汇兑损失	1,456,205.80	2,445,373.75
减：汇兑收益	28,790.33	57,847.29
手续费等	14,083.54	88,368.26
合计	3,889,581.71	8,397,910.24

其他说明

无

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	108,877.00	622,150.50
个人所得税扣缴手续费收入	697.32	9,045.72

68、净敞口套期收益

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-42,361.11	
存货保管及租赁业务		-878,314.38
合计	-42,361.11	-878,314.38

其他说明：

无

70、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		-129,108.18
处置长期股权投资产生的投资收益	4,204,078.32	-120,959.04
理财产品确认的投资收益	927,246.06	
合计	5,131,324.38	-250,067.22

其他说明

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,668,897.08	-1,362,837.75
其他应收款坏账损失	-591,048.04	-192,525.18
债权投资减值损失	0.00	
其他债权投资减值损失	0.00	
长期应收款坏账损失	-817,885.00	11,787.57
财务担保相关减值损失	0.00	
其他非流动资产	58,745.93	
合同资产坏账损失	22,453.89	
合计	-4,996,630.30	-1,543,575.36

其他说明

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		831,623.14
合计		831,623.14

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-386,716.00	-390.77
无形资产处置收益	-1,238,119.56	

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
违约赔偿收入		106,534.00	
其他	3,601.86	19,762.30	3,601.86
合计	3,601.86	126,296.30	3,601.86

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		20,000.00	
罚款、滞纳金支出	19,390.68	184,002.99	19,390.68
非流动资产毁损报废损失	9,812.00		9,812.00
无法收回款项	36,724.62		36,724.62
其他	5.61	151.04	5.61
合计	65,932.91	204,154.03	65,932.91

其他说明：

无

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	271,859.19	1,041,194.27
递延所得税费用	425,343.58	-3,243,004.28
合计	697,202.77	-2,201,810.01

(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	-14,869,756.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,230,463.47
子公司适用不同税率的影响	-379,182.52
调整以前期间所得税的影响	161,250.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	709.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	14,774.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,408,975.92
其他	-278,861.55
所得税费用	697,202.77

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性往来款	3,065,098.69	792,998.13
政府补助及其他收益	101,351.62	426,910.79
利息收入	207,164.88	174,394.94
罚款、违约赔偿等其他营业外收入	0.70	106,555.86
收回票据、信用证及保函保证金及定期存单解付	107.42	2,166,750.00
租金收入	1,192,964.58	
合计	4,566,687.89	3,667,609.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	13,226,904.01	11,994,536.96
手续费支出	15,004.59	88,624.20
罚款支出		2,788,568.27
违约赔偿支出		
其他营业外支出	0.01	278,552.69

支付经营性往来款	3,036,547.81	2,061,373.32
支付保证金及定期存单		1,260,183.51
经营租赁所支付的现金	50,487.90	2,287,684.43
合计	16,328,944.32	20,759,523.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

无

收到的重要的与投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买交易性金融资产款项	0.00	7,000,000.00
其他	0.00	311,878.83
合计		7,311,878.83

支付的重要的与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款		5,670,555.89
募集资金利息收入		229,444.11
其他		1,032.78
合计		5,901,032.78

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
----	-------	-------

企业间借款支付的资金	1,043,258.33	
其他		640,533.09
合计	1,043,258.33	640,533.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

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

无

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	-15,566,959.26	-25,312,995.54
加：资产减值准备		-831,623.14
信用减值损失	4,996,630.30	1,543,575.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,610,825.35	20,981,391.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销	664,698.46	3,352,010.76
长期待摊费用摊销	84,118.61	245,640.21
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）	1,624,835.56	390.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	42,361.11	878,314.38
财务费用（收益以“－”号填列）	2,398,131.39	4,679,030.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,131,324.38	250,067.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	540,114.23	-1,491,736.03

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,354.17	-1,375,855.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	31,976,409.24	-4,161,040.72
合同资产的减少	656,351.73	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,088,798.98	-9,551,377.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,263,273.76	10,196,258.89
其他		178,411.93
经营活动产生的现金流量净额	-10,462,234.57	-419,536.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	148,906,538.04	61,850,473.26
减：现金的期初余额	61,451,170.43	117,795,362.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	87,455,367.61	-55,944,889.37

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,389,200.00
其中：	
江苏益夏	7,389,200.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,850,512.63
其中：	
江苏益夏	2,850,512.63
其中：	
处置子公司收到的现金净额	4,538,687.37

其他说明：

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	148,906,538.04	61,451,170.43
其中：库存现金	159,543.54	179,054.31
可随时用于支付的银行存款	114,966,082.66	61,671,266.30
可随时用于支付的其他货币资金	8,780,911.84	152.65
三、期末现金及现金等价物余额	148,906,538.04	61,451,170.43

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、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	1,286,344.03	7.2747	9,357,824.09
欧元	6,730.00	7.6617	51,563.24
港币	2,343.00	0.9127	2,138.41
斯里兰卡卢比	1,438,446.15	0.0238	34,235.02
澳元	734.26	4.8282	3,545.18
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：斯里兰卡卢比	63,588.52	0.0238	1,513.41
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
其他应付款			
其中：斯里兰卡卢比	951,974,662.12	0.0238	22,656,996.96

其他说明：

无

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

适用 不适用

被投资单位	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
斯里兰卡项目部	斯里兰卡	斯里兰卡卢比	为主要经济环境使用货币

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

单位：元

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	171,778.21

与租赁相关的现金流出总额 50,487.90 元。

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物租赁	3,662,497.16	0.00
设备租赁	1,323,524.41	0.00
合计	4,986,021.57	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	325,273.79	1,986,386.99
职工薪酬	2,204,405.97	2,321,181.94
折旧费及摊销费	516,005.46	3,261,901.87
其他	46,736.38	9,677.60
合计	3,092,421.60	7,579,148.40
其中：费用化研发支出	3,092,421.60	7,579,148.40

1、符合资本化条件的研发项目

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
陕西智慧新途工程技术有限公司	100.00%	参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性。	2024年06月30日	股权转让协议	27,781,501.55	1,274,450.30	26,375,218.75	3,144,953.78

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	达刚控股集团股份有限公司
--现金	0.00
--非现金资产的账面价值	0.00
--发行或承担的债务的账面价值	0.00
--发行的权益性证券的面值	0.00
--或有对价	0.00

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

达刚智维科技有限公司将在陕西智慧新途工程技术有限公司的 100% 的股权以 0 元的价格转让给母公司达刚控股集团股份有限公司。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	陕西智慧新途工程技术有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	4,285,068.62	7,321,167.63
应收款项	111,267,105.40	99,260,837.07

存货	12,819,019.04	25,399,292.37
固定资产	4,927,862.38	5,635,842.96
无形资产	1,423,894.03	1,546,902.85
资产总计	193,382,442.75	215,748,656.52
负债：		
借款		30,043,467.74
应付款项	26,954,659.06	27,586,299.20
负债合计	140,013,510.87	163,654,174.94
净资产	53,368,931.88	52,094,481.58
减：少数股东权益		
取得的净资产	53,368,931.88	52,094,481.58

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

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

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
醴陵达刚	1,808.09	100.00%	注销	2024年05	股权交割	1,808.09	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

环境科技有限公司				月 31 日	完成							
陕西健达源环境科技有限公司	1,957,884.16	51.00%	注销	2024年05月31日	股权交割完成	-51,708.33	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00
湖南达刚希博智能科技有限公司	126,577.97	55.00%	注销	2024年06月30日	股权交割完成	-227,832.20	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

无

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：

无

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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

保康达刚	3,000,000.00	湖北襄阳	湖北襄阳	技术咨询、技术服务等		60.00%	设立
上海达刚	5,000,000.00	上海	上海	各类工程建设活动, 建筑劳务分包		60.00%	设立
智慧新途	40,000,000.00	陕西渭南	陕西渭南	建筑材料销售、市政设施管理及土石方工程施工	100.00%		同一控制下合并
山东达刚智慧	10,000,000.00	山东聊城	山东聊城	技术咨询、技术服务等		51.00%	设立
聊城运维	5,000,000.00	山东聊城	山东聊城	技术咨询、技术服务等		51.00%	设立
无锡运维	20,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	病媒生物防治服务、技术开发咨询等		65.00%	设立
江苏益厦 [注 1]	20,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	建筑材料的技术开发及销售; 房屋建筑、市政工程等		65.00%	转让
陕西运维	10,000,000.00	陕西渭南	陕西渭南	技术咨询、技术服务等		55.00%	设立
达刚租赁	1,000,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	建筑工程机械与设备租赁; 机械设备租赁	100.00%		设立
湖北环境	5,000,000.00	湖北十堰	湖北十堰	专业技术服务业	100.00%		设立
达刚生物	1,000,000.00	陕西西安	陕西西安	病媒生物防治服务、技术开发咨询等	65.00%		设立
达刚希博 [注 1]	2,000,000.00	湖南株洲	湖南株洲	信息系统集成服务	55.00%		注销
广东环境	5,000,000.00	广东中山	广东中山	病媒生物防制服务	100.00%		设立
醴陵环境 [注 1]	1,000,000.00	湖南醴陵	湖南醴陵	专业技术服务业	100.00%		注销
无锡环境	5,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	病媒生物防治服务、技术开发咨询等	100.00%		设立
健达源环境 [注 1]	5,000,000.00	陕西西安	陕西西安	病媒生物防制服务; 农村生活垃圾经营性服务	51.00%		注销

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:

注 1: 截至 2024 年 06 月 30 日, 江苏益厦已转让、完成控制权转移, 达刚希博、醴陵环境、健达源环境已注销, 不再纳入合并范围。

(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
达刚筑机	30.00%	-1,012,495.64	0.00	-890,377.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
达刚筑机	28,527,862.18	2,535,820.80	31,063,682.98	33,954,331.14	77,276.21	34,031,607.35	34,917,982.87	2,828,359.62	37,746,342.49	37,262,005.17	77,276.21	37,339,281.38

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
达刚筑机	2,756,402.68	-3,374,985.48	-3,374,985.48	-84,694.74	8,772,936.17	500,612.64	500,612.65	725,561.54

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：由于西安鼎达置业有限公司已进入破产重整阶段，本公司未能获取该公司 2024 年半年度财务报表，故“(3)重要联营企业的主要财务信息”不包括该公司 2024 年半年度财务信息。

注 2：达刚控股对东英腾华融资租赁(深圳)有限公司委派董事一名，对该公司具有重大影响，根据该公司章程约定，公司认缴 5,000.00 万元，持股比例 10.00%，截止目前本公司实缴 2,000.00 万元，实缴比例 9.09%。董事会是该企业的最高权利机构，董事会由 7 名董事组成，公司委派 1 名董事，公司占董事会表决权的七分之一(14.29%)，对该公司具有重大影响。

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

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东英腾华融资租赁(深圳)有限公司	东英腾华融资租赁(深圳)有限公司
流动资产	77,665,668.71	195,695,331.10
非流动资产	8,642,974.63	42,553,659.56
资产合计	86,308,643.34	238,248,990.66
流动负债	13,105,366.15	13,442,792.16
非流动负债		
负债合计	13,105,366.15	13,442,792.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	73,203,277.19	224,806,198.50
按持股比例计算的净资产份额	6,654,177.90	20,434,883.44
调整事项	-124,138.55	-124,138.55

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-124,138.55	-124,138.55
对联营企业权益投资的账面价值	6,530,039.35	20,310,744.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	192,055.93	324,476.36
净利润	-1,285,733.86	-1,831,245.60
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,285,733.86	-1,831,245.60
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

由于西安鼎达置业有限公司已进入破产重整阶段，本公司未能获取该公司 2024 年半年度财务报表，故“(3) 重要联营企业的主要财务信息”不包括该公司 2024 年 6 月 30 日信息。

(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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	100,000,000.00					100,000,000.00	与资产相关
递延收益	4,100,000.00					4,100,000.00	与资产相关
合计	104,100,000.00					104,100,000.00	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业补助奖励款	100,000.00	
聊城公共就业和人才服务中心发放款	1,297.79	
一次性扩岗补贴	1,500.00	
根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号》减免增值税	2,692.89	
含铋等废料综合利用与整合项目		181,000.00
精铋生产钱技改项目		12,500.00
知识产权专利资助金		12,000.00
企业基层基础奖补资金		400,000.00
其他		16,650.50
减免增值税	2,811.88	
小规模纳税人计入销售额不超过 30 万元免征增值税	2,073.70	
减免 1 月应交个税	0.74	
渭南政府稳岗补贴	-1,500.00	
合计	108,877.00	622,150.50

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险和市场风险。

(1) 金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、斯里兰卡卢比有关，公司面临的汇率变动的风险主要以外币结算的销售业务及本公司境外的斯里兰卡工程项目以卢比和美元进行日常交易和结算有关。除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 06 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、60 “外币货币性项目”。报告期内，公司境外销售合计约合人民币 115.92 万元。截至 2024 年 06 月 30 日，公司存放在境外的货币资金折合人民币 9,329,761.42 元，如果外汇汇率大幅波动，将对公司的海外业务开拓及外币货币资金造成一定影响。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 06 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 0.00 元(上期末：0.00 万元)，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 11,757.12 万元(上期末：13,578.60 万元)。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款和应收票据等。由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对于主要是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。本公司其他金融资产包括应收账款、长期应收款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司设定相关政策以控制信用风险敞口，执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。公司于每个资产负债表日审核分组别的应收账款及长期应收款的回收情况，按预期信用损失率计提充分的坏账准备。

(3) 流动性风险

流动风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。截止 2024 年 06 月 30 日,公司流动负债余额为 2.04 亿元,流动资产余额 6.34 亿元,其中货币资金余额为 1.49 亿元。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议,同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险,不存在重大的流动性风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无。

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
英奇（杭州）企业总部管理有限公司	本公司主要股东
大可环保技术（深圳）有限公司	本公司控股股东孙建西持有该公司 90%股权，是该公司的控股股东。
西安大可管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东孙建西持有该公司 25%的合伙份额，是该公司的 重要股东。
保康国有资本投资集团有限公司	子公司保康运维持股 5%以上股东
山东轩康商业管理有限公司	子公司山东达刚持股 5%以上股东
长安基金管理有限公司	公司独立董事闫晓田任该企业董事
上海中联律师事务所	公司独立董事韩红俊任该企业律师
永拓会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所	公司独立董事王伟雄任该所合伙人、所长
西安鼎达置业有限公司	公司监事王有蔚，董事韦尔奇在该企业任董事；该公司为本公司的 参股公司
东英腾华融资租赁（深圳）有限公司	公司董事郭峰东在该企业任董事；该公司为本公司的参股公司
复兴亚洲丝路集团有限公司	公司董事谢强明在该企业任执行董事
孙建西	本公司控股股东
李太杰	本公司控股股东
李飞宇	本公司主要股东
王妍	本公司董事长、总裁、暂代财务总监
黄明	本公司董事、副总裁
韦尔奇	本公司董事、董事会秘书
郭峰东	本公司董事、副总裁
谢强明	本公司董事
王伟雄	本公司独立董事
闫晓田	本公司独立董事
焦生杰	本公司独立董事
韩红俊	本公司独立董事
王有蔚	本公司监事会主席
霍兴旺	本公司监事
李金哲	本公司监事
曹英	孙公司达刚智维（保康）执行董事
刘航空	孙公司达刚智维（无锡）董事
王江城	孙公司达刚智维（上海）执行董事
许琦	子公司达刚环境（陕西）执行董事
柴涛	子公司达刚智维（湖北）执行董事
郑辽远	原子公司达刚筑机董事兼总经理

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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

无

(5) 关联方资金拆借

无

(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	891,400.00	1,572,500.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西安鼎达置业有限公司	277,650.00	277,650.00	277,650.00	277,650.00
其他应收款	西安大可管理咨询合伙企业(有限	139,760,000.00	6,988,000.00	139,760,000.00	6,988,000.00

	合伙)				
其他应收款	李金哲	3,415.46	341.55	3,415.46	341.55
其他应收款	曹英	8,476.00	423.80	3,000.00	150.00
其他应收款	刘航空	61,572.85	3,078.64	61,572.85	3,078.64
其他应收款	王江城	10,000.00	1,000.00	10,000.00	500.00
合计		140,121,114.30	7,270,493.99	140,115,638.30	7,269,720.19

(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	许琦	0.00	59,497.72
其他应付款	韦尔奇	0.00	4,363.60
其他应付款	曹英	8,433.00	8,433.00
其他应付款	柴涛	2,377.60	2,377.60
其他应付款	郑辽远	7,653.09	7,653.09
合计		18,463.69	73,325.01

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司资产负债表日不存在重要的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 2013年2月,本公司与西安鼎都房地产开发有限公司(以下简称“鼎都地产”)签订《项目合作协议》,双方约定成立项目公司(西安鼎达置业有限公司,以下简称“鼎达置业”)联合开发本公司名下项目土地,因鼎都地产股东频繁变更、资金筹措不到位等原因,鼎都地产未能履行《项目合作协议》中主要条款且合作项目受阻,目前合作开发项目仍处于基坑开挖阶段,远未完成项目主体封顶或综合验收后续的开发状态。

2) 2020年5月19日,根据本公司申请,西安市中级人民法院(以下简称“西安中院”)裁定冻结鼎都地产名下股权、鼎达置业名下土地使用权共计10,270万元财产。2020年7月6日,本公司起诉鼎达置业、鼎都地产合资合作开发房地产纠纷一案获得西安中院受理,诉讼请求主要为要求两被告支付补偿款及违约金合计10,270万元。2020年12月15日,经西安中院调解,双方达成和解,西安中院出具了民事调解书,主要内容如下:(1)本公司与鼎都地产之间的协议予以解除,(2)鼎达置业向本公司支付补偿款8,000万元,鼎都地产对付款义务予以担保,(3)2020年12月22日前支付1,200万元整,2021年3月31日前支付1,000万元整,2021年6月30日前支付5,800万元整,(4)诉讼费用由被告承担。

调解书签署后,被告未按照调解书履行付款义务,2020年12月23日,本公司向西安中院申请对被告予以强制执行,西安中院后续已查封鼎都地产名下股权、鼎达置业名下土地使用权,并正在对鼎达置业名下土地及在建工程的价值予以评估,待评估价格确认后确定拍卖价格,进入拍卖程序。

2021年,本公司因鼎达置业名下土地尚有开发、利用价值,向西安中院申请对鼎达公司进行破产重整。经西安贵院于2022年3月9日出具(2022)陕01破中3号《民事裁定书》,受理本公司对鼎达置业提出的重整申请,并从即日起生效。

2022年3月23日,西安中院作出(2022)陕01破3号之一《决定》,指定陕西仁和万国律师事务所为西安鼎达置业有限公司的破产管理人,同日,西安中院作出(2022)陕01破3号之五《公告》,公告各债权人应当于2022年6月23日前向鼎达置业破产管理人申报债权。本公司预计对该公司的股权投资已难以收回,于2022年末将该公司的长期股权投资全额计提减值准备。(详见本附注六、13)

报告期内鼎达置业仍处于破产重整阶段,正在寻找投资人,制定重整方案。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

本公司本期无需要说明的债务重组事项。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

本公司本期无执行的年金计划。

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	高端路面装备研制	城市道路智慧运维	分部间抵销	合计
营业收入	34,026,916.82	43,151,854.20	0.00	77,178,771.02
营业成本	24,206,607.86	36,920,477.82	0.00	61,127,085.68
利润总额	-19,903,608.26	4,503,036.67	530,815.10	-14,869,756.49
资产总额	1,202,958,941.45	253,965,056.69	-477,849,817.30	979,074,180.85
负债总额	397,964,636.95	147,881,807.71	-195,686,255.20	350,160,189.48

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

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,276,001.01	30,874,576.11
1 年以内（含一年）	37,276,001.01	30,874,576.11
1 至 2 年	16,214,097.63	22,308,265.63
2 至 3 年	9,736,557.38	9,473,060.37
3 年以上	37,145,103.10	37,928,910.09
3 至 4 年	17,229,862.29	21,205,607.13
4 至 5 年	6,941,788.51	4,756,683.36
5 年以上	12,973,452.30	11,966,619.60
合计	100,371,759.12	100,584,812.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	132,208.22	0.13%	132,208.22	100.00%	0.00	11,565.62	0.01%	11,565.62	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	132,208.22	0.13%	132,208.22	100.00%	0.00	11,565.62	0.01%	11,565.62	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	100,239,550.90	99.87%	30,531,211.24	30.46%	69,708,339.66	100,573,246.58	99.99%	30,179,812.37	30.01%	70,393,434.21
其中：										
账龄组	78,516,	78.23%	30,531,	38.88%	47,985,	77,330,	76.88%	30,179,	39.03%	47,151,

合	888.25		211.24		677.01	904.81		812.37		092.44
集团内 关联方 组合	21,722, 662.65	21.64%	0.00	0.00%	21,722, 662.65	23,242, 341.77	23.11%	0.00	0.00%	23,242, 341.77
合计	100,371, 759.12	100.00%	30,663, 419.46	30.55%	69,708, 339.66	100,584, 812.20	100.00%	30,191, 377.99	30.02%	70,393, 434.21

按单项计提坏账准备类别名称：单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单独计提坏账准备的应收账款	11,565.62	11,565.62	132,208.22	132,208.22	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年，以下同）	25,505,886.85	1,275,294.34	32.48%
1-2年	9,832,217.72	983,221.77	12.52%
2-3年	6,165,888.80	1,233,177.76	7.85%
3-4年	17,218,296.67	8,609,148.34	21.93%
4-5年	6,821,145.91	5,456,916.73	8.69%
5年以上	12,973,452.30	12,973,452.30	16.52%
合计	78,516,888.25	30,531,211.24	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
本期计提坏账准备金额	30,191,377.99	472,041.47				30,663,419.46
合计	30,191,377.99	472,041.47				30,663,419.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（4）本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏达刚设备租赁有限公司	18,764,797.50	0.00	18,764,797.50	18.70%	0.00
西安京通实业发展有限公司	8,916,359.01	0.00	8,916,359.01	8.88%	3,890,832.67
渭南高新区五湖工程有限公司	6,220,686.10	0.00	6,220,686.10	6.20%	3,110,343.05
南京天之道机械设备有限公司	2,698,750.00	0.00	2,698,750.00	2.69%	134,937.50
河南友业机械设备有限公司	2,513,000.00	0.00	2,513,000.00	2.50%	130,887.30
合计	39,113,592.61		39,113,592.61	38.97%	7,267,000.52

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	250,329,433.52	229,480,226.32
合计	250,329,433.52	229,480,226.32

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,550,180.88	2,009,227.17
备用金	1,548,556.88	831,020.35
代扣代缴款项	245,859.09	285,819.60
应收合并范围内关联方款项	111,162,049.59	90,499,935.78
应收往来款	158,972,673.67	158,691,030.59
其他	91,075.51	17,406.30
合计	273,570,395.62	252,334,439.79

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	183,056,009.94	181,072,124.30
1 年以内 (含 1 年)	183,056,009.94	181,072,124.30
1 至 2 年	27,206,175.46	16,468,752.94
2 至 3 年	47,857,191.02	52,299,609.99
3 年以上	15,451,019.20	2,493,952.56
3 至 4 年	12,792,338.51	438,904.33
4 至 5 年	620,898.59	220,607.27
5 年以上	2,037,782.10	1,834,440.96
合计	273,570,395.62	252,334,439.79

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	13,277,650.00	4.85%	13,277,650.00	100.00%	0.00	13,277,650.00	5.26%	13,277,650.00	100.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	13,277,650.00	4.85%	13,277,650.00	100.00%	0.00	13,277,650.00	5.26%	13,277,650.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	260,292,745.62	95.15%	9,963,312.10	3.83%	250,329,433.52	239,056,789.79	94.74%	9,576,563.47	4.01%	229,480,226.32
其中：										
集团内关联方组合	111,162,049.59	40.63%	0.00	0.00%	111,162,049.59	90,499,935.78	35.87%	0.00	0.00%	90,499,935.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,130,696.03	54.52%	9,963,312.10	6.68%	139,167,383.93	148,556,854.01	58.87%	9,576,563.47	6.45%	138,980,290.54
合计	273,570,395.62	100.00%	23,240,962.10	8.50%	250,329,433.52	252,334,439.79	100.00%	22,854,213.47	9.06%	229,480,226.32

按单项计提坏账准备类别名称：单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单独计提坏账准备的其他应收款	13,277,650.00	13,277,650.00	13,277,650.00	13,277,650.00	100.00%	预计无法收回

合计	13,277,650.00	13,277,650.00	13,277,650.00	13,277,650.00		
----	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	143,579,418.91	7,178,970.95	96.28%
1-2 年	77,537.76	7,753.78	0.05%
2-3 年	3,275,225.15	655,045.03	2.20%
3-4 年	87,195.95	43,597.97	0.06%
4-5 年	166,869.47	133,495.58	0.11%
5 年以上	1,944,448.79	1,944,448.79	1.30%
合计	149,130,696.03	9,963,312.10	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	9,576,563.47		13,277,650.00	22,854,213.47
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	386,748.63			
2024 年 6 月 30 日余额	9,963,312.10		13,277,650.00	23,240,962.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
本期计提坏账准备金额	22,854,213.47	386,748.63				23,240,962.10
合计	22,854,213.47	386,748.63				23,240,962.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安大可管理咨询合伙企业（有限合伙）	应收往来款	139,760,000.00	1年以内	51.09%	6,988,000.00
陕西达刚装备科技有限公司	应收往来款	82,953,002.43	1年以内（38300000元） 1-2年（23703975.92元） 2-3年（20927708.91元） 3-4年（21317.6元）	30.32%	0.00
陕西达刚筑路环保设备有限公司	应收往来款	25,172,470.96	1年以内（1029490.99元） 1-2年（944795.97元） 2-3年（10244646.61元） 3-4年（12406174.96元） 4-5年（454029.12元） 5年以上（93333.31元）	9.20%	0.00
北京昭义管理咨询服务中心（有限合伙）	应收往来款	13,000,000.00	2-3年	4.75%	13,000,000.00
深圳市维莱信商务有限公司	应收往来款	3,100,000.00	2-3年	1.13%	620,000.00
合计		263,985,473.39		96.49%	20,608,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	268,056,250.01		268,056,250.01	218,137,318.13		218,137,318.13
对联营、合营企业投资	35,587,524.98	35,587,524.98	0.00	35,587,524.98	35,587,524.98	0.00
合计	303,643,774.99	35,587,524.98	268,056,250.01	253,724,843.11	35,587,524.98	218,137,318.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
陕西达刚筑路环保设备有限公司	21,000,000.00						21,000,000.00	
陕西达刚装备科技有限公司	86,000,000.00						86,000,000.00	
陕西智慧新途工程技术有限公司			53,368,931.88				53,368,931.88	
江苏达刚设备租赁有限公司	23,561,000.00						23,561,000.00	
陕西达刚环境生物科技有限公司	650,000.00						650,000.00	
湖南达刚希博智能科技有限公司	800,000.00			800,000.00				
达刚智维科技有限公司	82,676,318.13						82,676,318.13	
广东达刚环境科技有限公司	500,000.00						500,000.00	
醴陵达刚环境科技有限公司	100,000.00		22,080.04	122,080.04				
无锡达刚环境科技有限公司	300,000.00						300,000.00	
陕西健达源环境科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00				
合计	218,137,318.13		53,391,011.92	3,472,080.04			268,056,250.01	

(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)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											

二、联营企业											
西安鼎达置业有限公司	0.00	15,276,780.09								0.00	15,276,780.09
东英腾华融资租赁（深圳）有限公司	0.00	20,310,744.89								0.00	20,310,744.89
小计	0.00	35,587,524.98								0.00	35,587,524.98
合计	0.00	35,587,524.98								0.00	35,587,524.98

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(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	25,563,104.38	19,915,311.90	40,123,790.44	28,295,571.84
其他业务	2,975,793.33	1,203,805.93	3,504,546.66	1,298,239.47
合计	28,538,897.71	21,119,117.83	43,628,337.10	29,593,811.31

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	28,538,897.71	21,119,117.83					28,538,897.71	21,119,117.83

其中:								
高端路面 装备研制	28,538,89 7.71	21,119,11 7.83					28,538,89 7.71	21,119,11 7.83
按经营地 区分类								
其中:								
国内销售	27,379,68 1.83	20,422,43 1.47					27,379,68 1.83	20,422,43 1.47
国外销售	1,159,215 .88	696,686.3 6					1,159,215 .88	696,686.3 6
市场或客 户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转 让的时间 分类								
其中:								
商品（在 某一时点 转让）	28,538,89 7.71	21,119,11 7.83					28,538,89 7.71	21,119,11 7.83
按合同期 限分类								
其中:								
按销售渠 道分类								
其中:								
合计	28,538,89 7.71	21,119,11 7.83					28,538,89 7.71	21,119,11 7.83

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

重大合同变更或重大交易价格调整

无

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		-129,108.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,385,809.82	
理财产品确认的投资收益	927,246.06	

合计	-458,563.76	-129,108.18
----	-------------	-------------

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,579,242.76	固定资产、长期股权投资等处置
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	109,574.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-42,361.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,331.05	
减：所得税影响额	753,275.91	
少数股东权益影响额（税后）	-116,332.17	
合计	1,947,181.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.32%	-0.0455	-0.0455
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.64%	-0.0516	-0.0516

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

无。

达刚控股集团股份有限公司
董 事 会
二〇二四年八月二十六日