

湖南领湃达志科技股份有限公司

2021 年度合并审计报告



目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—93 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕7-130号

湖南领湃达志科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南领湃达志科技股份有限公司（曾用名广东达志环保科技股份有限公司，以下简称达志科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、附注五（二）1 和十四（一）

2。

达志科技公司的营业收入主要来自于表面工程化学品和新能源动力电池销售收入。2021 年度，达志科技公司营业收入金额为人民币 14,601.67 万元，其中表面工程化学品业务的营业收入为人民币 11,267.72 万元，占营业收入的 77.17%；新能源动力电池业务营业收入金额为人民币 3,333.95 万元，占营业收入的 22.83%。

（1）表面工程化学品业务

公司表面工程化学品业务属于在某一时点履行的履约义务，具体确认时点：客户上门提货的，于公司将货物交付给客户时确认；由公司负责运输的，于公司将货物交付给客户并取得销货单回执时确认；委托第三方物流的，于第三方物流将货物交付给客户，公司取得销货单回执时确认。出口销售则按销售合同约定在货物离岸时确认。

（2）新能源动力电池业务

新能源动力电池业务属于在某一时点履行的履约义务，具体确认时点：在公司将产品运送至合同约定交货地点，由客户收到货物签收、客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬时确认。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是

否适当；

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

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单据等；对于出口收入，检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 通过“企查查”查询主要客户及异常客户的工商资料，了解该等客户注册资本、股东构成、关键管理人员，检查是否存在客户与公司或实控人存在关联关系；抽查的样本包括化工类前二十大客户，对于二十名以外的客户进行分层抽样，新能源业务主要客户等；

(7) 对重要客户进行走访，主要包括以下类型客户：新增的前十大客户、存在关联关系的客户、新能源业务的客户等；

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

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 在建工程的确认与计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）和附注五（一）12。

达志科技公司在建工程主要系新能源电池业务的建设投入。截至 2021 年 12 月 31 日，在建工程账面价值较大，主要系四川电池项目 P1-2 厂区及宿舍建设、苏州电池研发中心项目。期末在建工程的账面价值 29,914.99 万元，占资产总额的比例为 16.28%。

由于工程项目开支是否符合资本化条件以及在建工程转固时点涉及管理层的重大判断且期末在建工程对合并财务报表具有重要性。因此，我们将在在建工程的确认和计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对上述关键审计事项实施的审计程序如下：

(1) 了解和评价管理层与公司在建工程确认相关的内部控制的设计和运行有效性;

(2) 选取样本检查本年度增加的重要在建工程的工程预算报告、工程施工合同、工程进度单等,以判断在建工程记录是否完整、入账金额是否正确;

(3) 在接近资产负债表日,实地查看在建工程现场,询问工程进展情况,取得工程形象进度单,与入账记录进行核对;

(4) 对在建工程重要工程施工方进行函证,并通过“企查查”查询其工商资料,了解该等施工方注册资本、股东构成、关键管理人员;

(5) 检查在建工程是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

达志科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估达志科技公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

达志科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督达志科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

(六) 就达志科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

彭宗显



中国注册会计师：

陈建成



二〇二二年三月三十日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：湖南领湃达志科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	210,387,317.94	192,236,004.10	短期借款	20	332,290,551.00	310,248,333.34
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	185,888.54	23,468,120.50	应付票据			
应收账款	3	46,827,685.51	34,441,911.40	应付账款	21	114,174,810.82	48,252,554.35
应收款项融资	4	16,201,954.17		预收款项			
预付款项	5	13,953,177.36	3,010,976.42	合同负债	22	1,412,064.52	1,388,547.64
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	5,837,381.49	4,380,753.66	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	12,312,820.64	14,897,459.81
存货	7	51,112,970.77	19,620,588.69	应交税费	24	2,225,169.27	3,832,988.46
合同资产				其他应付款	25	234,068,921.89	139,127,704.54
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	31,307,107.89	28,395,879.57	持有待售负债			
流动资产合计		375,813,483.67	305,554,234.34	一年内到期的非流动负债	26	33,699,060.53	
				其他流动负债	27	183,568.38	180,511.20
				流动负债合计		730,366,967.05	517,928,099.34
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	28	584,497,744.76	
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	29	287,655.00	
				递延收益	30	331,654,237.44	260,470,148.40
				递延所得税负债	18	126,166.26	
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		916,565,803.46	260,470,148.40
				负债合计		1,646,932,770.51	778,398,247.74
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	31	158,139,450.00	158,413,500.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	210,178,564.40	210,275,802.56	资本公积	32	152,436,115.74	150,732,906.41
其他权益工具投资	10	1,000,000.00	1,000,000.00	减：库存股	33		1,974,499.80
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备			
固定资产	11	107,425,838.62	90,036,377.60	盈余公积	34	35,807,937.78	35,807,937.78
在建工程	12	299,149,865.71	263,276,066.10	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	35	-158,538,969.49	-34,184,360.82
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		187,844,534.03	308,795,483.57
使用权资产	13	607,247,679.59		少数股东权益			6,972,171.54
无形资产	14	116,924,276.09	97,205,640.15	所有者权益合计		187,844,534.03	315,767,655.11
开发支出	15	38,887,866.11	72,276,515.57				
商誉	16	174,347.75	174,347.75				
长期待摊费用	17	70,588,131.19	371,464.61				
递延所得税资产	18	547,257.67	446,460.47				
其他非流动资产	19	6,839,993.74	53,548,993.70				
非流动资产合计		1,458,963,820.87	788,611,668.51				
资产总计		1,834,777,304.54	1,094,165,902.85	负债和所有者权益总计		1,834,777,304.54	1,094,165,902.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:湖南领湃达志科技股份有限公司

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		11,959,696.99	85,698,273.86	短期借款		21,932,217.69	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			589,457.50	应付票据			
应收账款	1	2,792,193.12	21,249,304.71	应付账款		60.56	11,600.00
应收款项融资		150,000.00		预收款项			
预付款项		5,042.03	79,722.74	合同负债			353,145.43
其他应收款	2	182,874,398.41	129,975,292.30	应付职工薪酬		946,579.90	3,626,386.75
存货				应交税费		168,509.17	95,314.31
合同资产				其他应付款		229,721,880.19	140,733,247.63
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		366,342.20	4,492,460.90	其他流动负债			45,908.90
流动资产合计		198,147,672.75	242,084,512.01	流动负债合计		252,769,247.51	144,865,603.02
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中:优先股			
长期股权投资	3	388,400,853.85	246,560,234.28	永续债			
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		602,069.87	1,045,792.00	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产		48,398.99	75,037.62	负债合计		252,769,247.51	144,865,603.02
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		158,139,450.00	158,413,500.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产				其中:优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		390,051,322.71	248,681,063.90	资本公积		162,138,953.65	160,435,744.32
资产总计		588,198,995.46	490,765,575.91	减:库存股			1,974,499.80
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		35,807,937.78	35,807,937.78
				未分配利润		-20,656,593.48	-6,782,709.41
				所有者权益合计		335,429,747.95	345,899,972.89
				负债和所有者权益总计		588,198,995.46	490,765,575.91

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：湖南领湃达志科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		146,016,712.96	112,357,539.00
其中：营业收入	1	146,016,712.96	112,357,539.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		339,829,001.69	207,367,864.43
其中：营业成本	1	109,492,206.42	77,187,587.35
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	2,409,163.46	1,477,180.90
销售费用	3	13,803,581.61	6,402,821.45
管理费用	4	118,331,760.83	73,496,535.28
研发费用	5	93,904,361.62	43,089,236.63
财务费用	6	1,887,927.75	5,714,502.82
其中：利息费用		4,447,967.82	7,542,456.25
利息收入		2,724,398.46	2,071,280.41
加：其他收益	7	100,020,698.84	34,775,115.06
投资收益（损失以“-”号填列）	8	4,850,368.03	18,747,368.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-97,238.16	-888,897.44
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-1,863,583.10	-7,331,997.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-22,580,913.24	-1,633,536.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-1,414,680.75	-414,286.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-114,800,398.95	-50,867,662.47
加：营业外收入	12	332,803.55	944,515.00
减：营业外支出	13	8,730,858.51	618,845.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-123,198,453.91	-50,541,993.03
减：所得税费用	14	2,696,950.79	7,404,904.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-125,895,404.70	-57,946,897.48
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-125,895,404.70	-57,946,897.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,716,354.67	-50,375,850.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,179,050.03	-7,571,046.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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		-125,895,404.70	-57,946,897.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-124,716,354.67	-50,375,850.75
归属于少数股东的综合收益总额		-1,179,050.03	-7,571,046.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.79	-0.32
（二）稀释每股收益		-0.79	-0.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：湖南领湃达志科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	760,515.05	28,528,247.51
减：营业成本	1	1,085,018.38	27,044,458.76
税金及附加		41,855.91	33,009.63
销售费用		2,040,482.06	2,236,039.83
管理费用		40,488,932.38	24,165,821.55
研发费用			2,257,790.70
财务费用		6,007,372.68	552,137.92
其中：利息费用		7,182,809.63	590,789.58
利息收入		1,276,171.19	227,579.88
加：其他收益		33,660,910.00	1,221,280.76
投资收益（损失以“-”号填列）	2	9,389,449.17	12,193,822.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-184,316.46	290,345.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		115,787.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,921,316.47	-14,055,561.25
加：营业外收入		226,461.40	233,841.36
减：营业外支出		8,540,775.00	230,966.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,235,630.07	-14,052,686.68
减：所得税费用			2,869,662.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,235,630.07	-16,922,349.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,235,630.07	-16,922,349.10
（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			
（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			
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			
7. 其他			
六、综合收益总额		-14,235,630.07	-16,922,349.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：湖南领湃达志科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,948,293.40	131,981,106.09
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		11,030,750.22	12,433,409.82
收到其他与经营活动有关的现金	1	195,961,163.86	63,506,482.69
经营活动现金流入小计		362,940,207.48	207,920,998.60
购买商品、接受劳务支付的现金		163,216,825.25	74,162,426.92
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		142,012,747.09	75,782,195.66
支付的各项税费		11,662,012.36	18,363,976.17
支付其他与经营活动有关的现金	2	62,652,685.37	41,095,309.89
经营活动现金流出小计		379,544,270.07	209,403,908.64
经营活动产生的现金流量净额		-16,604,062.59	-1,482,910.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			315,000,000.00
取得投资收益收到的现金			12,131,739.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,320,651.07	27,229,296.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,618,094.88	46,315,402.45
收到其他与投资活动有关的现金	3		59,673,717.41
投资活动现金流入小计		36,938,745.95	460,350,156.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,324,606.22	196,910,229.87
投资支付的现金			60,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		84,324,606.22	256,910,229.87
投资活动产生的现金流量净额		-47,385,860.27	203,439,926.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		331,932,217.69	
收到其他与筹资活动有关的现金	4	169,589,200.00	208,000,000.00
筹资活动现金流入小计		501,521,417.69	208,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,787,842.09	199,799,086.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	95,534,018.54	92,307,930.00
筹资活动现金流出小计		419,321,860.63	292,107,016.67
筹资活动产生的现金流量净额		82,199,557.06	-84,107,016.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-58,320.36	-173,242.77
五、现金及现金等价物净增加额		18,151,313.84	117,676,757.26
加：期初现金及现金等价物余额		192,236,004.10	74,559,246.84
六、期末现金及现金等价物余额		210,387,317.94	192,236,004.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：湖南领湃达志科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		19,374,612.29	59,170,492.94
收到的税费返还		468,783.23	20,516.52
收到其他与经营活动有关的现金		34,995,584.34	1,593,918.20
经营活动现金流入小计		54,838,979.86	60,784,927.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,365,349.06	15,132,482.23
支付给职工以及为职工支付的现金		25,901,959.62	17,356,977.29
支付的各项税费		192,182.67	7,361,449.39
支付其他与经营活动有关的现金		16,203,390.90	21,187,804.20
经营活动现金流出小计		43,662,882.25	61,038,713.11
经营活动产生的现金流量净额		11,176,097.61	-253,785.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,983,100.00	136,979,084.47
取得投资收益收到的现金			984,972.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		365,852.18	215,023.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		202,595,000.00	155,000,000.00
投资活动现金流入小计		213,943,952.18	293,179,080.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,421.23	27,636.93
投资支付的现金		151,000,000.00	35,428,254.89
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		247,541,360.03	129,900,000.00
投资活动现金流出小计		398,705,781.26	165,355,891.82
投资活动产生的现金流量净额		-184,761,829.08	127,823,189.15
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		21,932,217.69	
收到其他与筹资活动有关的现金		166,589,200.00	212,000,000.00
筹资活动现金流入小计		188,521,417.69	212,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		818,675.42	198,544,920.00
支付其他与筹资活动有关的现金		87,775,295.86	77,680,000.00
筹资活动现金流出小计		88,593,971.28	276,224,920.00
筹资活动产生的现金流量净额		99,927,446.41	-64,224,920.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-80,291.81	-173,242.77
五、现金及现金等价物净增加额		-73,738,576.87	63,171,240.93
加：期初现金及现金等价物余额		85,698,273.86	22,527,032.93
六、期末现金及现金等价物余额		11,959,696.99	85,698,273.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合时花
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	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	外币报表折算差额	其他	合计	实收资本 (或股本)	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	外币报表折算差额	其他	合计
一、上年年末余额	158,113,580.00	158,722,906.11	1,971,496.80			25,807,327.78	315,787,653.11			539,699,963.69	171,985,808.98	214,726,109.53				25,807,327.78	214,726,109.53			532,539,247.29
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年末余额	158,113,580.00	158,722,906.11	1,971,496.80			25,807,327.78	315,787,653.11			539,699,963.69	171,985,808.98	214,726,109.53				25,807,327.78	214,726,109.53			532,539,247.29
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	-274,000.00		-1,971,496.80				-127,925,121.08			-204,900,617.88	-21,226,874.52	-1,971,496.80					-204,900,617.88			-215,173,132.28
(一) 综合收益总额							-127,925,121.08			-127,925,121.08										
1. 所有者的投入和减少资本	-274,000.00		-1,971,496.80				-127,925,121.08			-127,925,121.08										
1. 所有者投入的普通股							-5,385,121.51			-5,385,121.51										
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																				
(二) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者的分配(或股本)																				
4. 其他																				
(三) 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																				
(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) 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																				
(六) 其他																				
四、本年年末余额	158,113,580.00	158,722,906.11	1,971,496.80			25,807,327.78	315,787,653.11			539,699,963.69	171,985,808.98	214,726,109.53				25,807,327.78	214,726,109.53			532,539,247.29
法定代表人：																				
主管会计工作负责人：																				
会计机构负责人：																				

王德全

王德全

王德全

天德会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

会 计 单 位
币种：人民币元

项 目	本期数				上年同期数			
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	138,413,500.00	100,435,744.32	1,974,499.80			35,807,037.78	298,684,359.09	523,231,905.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	138,413,500.00	100,435,744.32	1,974,499.80			35,807,037.78	298,684,359.09	523,231,905.35
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）	-274,050.00	1,703,203.33	-1,974,499.80					
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本	-274,050.00	1,703,203.33	-1,974,499.80					
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								
（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								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	138,139,450.00	102,138,933.65				35,807,037.78	-6,762,709.41	345,899,972.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

（签字）

（签字）

第 14 页 共 93 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

湖南领湃达志科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南领湃达志科技股份有限公司（曾用名广东达志环保科技有限公司）（以下简称公司或本公司）系经广州市工商行政管理局批准，由蔡志华、朱其敏发起设立，于 2002 年 12 月 12 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。2021 年 12 月 27 日，经衡阳市市场监督管理局批准，公司将注册地址变更为湖南省衡阳市祁东县归阳工业园金威路，变更后公司总部位于湖南省衡阳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101745998274Y 的营业执照，注册资本 158,139,450.00 元，股份总数 158,139,450 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 40,130,842 股；无限售条件的流通股份 A 股 118,008,608 股。公司股票已于 2016 年 8 月 9 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司所属的表面工程化学品行业。主要产品及提供的劳务：新型环保表面工程化学品的研发、生产和销售。所属的新能源动力电池行业，主要产品及提供的劳务：锂离子电池的研发、生产、销售。

本财务报表业经公司 2022 年 3 月 30 日第五届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将广东达志化学科技有限公司、惠州大亚湾达志精细化工有限公司、四川领湃新能源科技有限公司（以下简称四川领湃）、湖南领湃新能源科技有限公司（以下简称湖南领湃）和苏州领湃新能源科技有限公司（以下简称苏州领湃）5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——代扣代缴员工住房公积金、个人所得税、保证金等，纳入合并范围内的关联方欠款组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	0-5	4.75-10.00
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
办公及其他设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	2、3、5、10
商标、专利、非专利技术等	5、10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段为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、产品等活动的阶段。公司在通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项或项目完成立项阶段后，项目满足开发阶段定义要求，进入开发阶段。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

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

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 表面工程化学品业务

公司表面工程化学品业务属于在某一时刻履行的履约义务,具体确认时点:客户上门提货的,于公司将货物交付给客户时确认;由公司负责运输的,于公司将货物交付给客户并取得销货单回执时确认;委托第三方物流的,于第三方物流将货物交付给客户,公司取得销货单回执时确认。出口销售则按销售合同约定在货物离岸时确认。

(2) 新能源动力电池业务

新能源动力电池业务属于在某一时刻履行的履约义务,具体确认时点:在公司将产品运送至合同约定交货地点,由客户收到货物签收、客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬时确认。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,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,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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,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,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或

预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，公司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，公司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。

2. 租赁负债

在租赁开始日，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。

（二十六）重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

（1）对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率），并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十六）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		23,790,638.47	23,790,638.47
预付款项	3,010,976.42	-1,536,816.08	1,474,160.34
一年内到期的非流动负债		3,424,546.12	3,424,546.12
租赁负债		18,829,276.27	18,829,276.27

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）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	3%、6%、9%、13%

税 种	计税依据	税 率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广东达志化学科技有限公司	15%
惠州大亚湾达志精细化工有限公司	15%
广州达志化金科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

公司于 2017 年 11 月 9 日被认定为高新技术企业并获发编号为 GR201744003315 的高新技术企业证书，于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业资格复核认定，获发编号为 GR202044001972 的高新技术企业证书，有效期至 2023 年 12 月 01 日。但由于 2021 年度公司研发职能转移至子公司，公司 2021 年按照 25% 的税率计算企业所得税。

广东达志化学科技有限公司 2018 年被认定为高新技术企业并获发编号为 GR201844005330 的高新技术企业证书，于 2021 年通过高新技术企业资格复核认定并公示，并将获发编号为 GR202144000470 的高新技术企业证书，有效期三年。2021 年按照 15% 的税率计算企业所得税。

子公司惠州大亚湾达志精细化工有限公司 2018 年被认定为高新技术企业，并获发编号为 GR201844005391 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。2021 年通过高新技术企业资格复核认定，根据《广东省 2021 年认定的高新技术企业第一批补充备案的公告》名单可知，将获发发证日期为 2021 年 12 月 20 日编号为 GR202144008577 的高新技术企业证书，2021 年按照 15% 的税率计算企业所得税。

根据国家税务总局公告《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31

日，符合条件的小型微利企业，无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税，其年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司广州达志化金科技有限公司享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	50,192.07	62,281.49
银行存款	210,337,125.87	192,173,722.61
合 计	210,387,317.94	192,236,004.10

2. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	195,672.15	100.00	9,783.61	5.00	185,888.54
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	195,672.15	100.00	9,783.61	5.00	185,888.54
合 计	195,672.15	100.00	9,783.61	5.00	185,888.54

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,473,230.50	100.00	5,110.00	0.02	23,468,120.50

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	23,371,030.50	99.56			23,371,030.50
商业承兑汇票	102,200.00	0.44	5,110.00	5.00	97,090.00
合 计	23,473,230.50	100.00	5,110.00	0.02	23,468,120.50

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	195,672.15	9,783.61	5.00
小 计	195,672.15	9,783.61	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	5,110.00	4,673.61						9,783.61
合 计	5,110.00	4,673.61						9,783.61

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	207,850.00	0.38	207,850.00	100.00	
按组合计提坏账准备	53,799,212.51	99.62	6,971,527.00	12.96	46,827,685.51
合 计	54,007,062.51	100.00	7,179,377.00	13.29	46,827,685.51

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,400,522.15	100.00	5,958,610.75	14.75	34,441,911.40
合 计	40,400,522.15	100.00	5,958,610.75	14.75	34,441,911.40

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐清市精工电镀有限公司	73,500.00	73,500.00	100.00	预计回收可能性较小
玉环嘉友电镀有限公司	58,125.00	58,125.00	100.00	预计回收可能性较小
广德熙少机械设备有限公司	51,225.00	51,225.00	100.00	预计回收可能性较小
乐清市达克罗钢铁涂复有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计回收可能性较小
小 计	207,850.00	207,850.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,251,391.86	2,312,569.60	5.00
1-2 年	2,073,500.51	414,700.10	20.00
2-3 年	2,460,125.68	1,230,062.84	50.00
3 年以上	3,014,194.46	3,014,194.46	100.00
小 计	53,799,212.51	6,971,527.00	12.96

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	46,255,141.86
1-2 年	2,223,225.51
2-3 年	2,514,500.68
3 年以上	3,014,194.46
合 计	54,007,062.51

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		207,850.00						207,850.00
按组合计提坏账准备	5,958,610.75	1,462,305.89	10,000.00			188,977.00	270,412.64	6,971,527.00
合 计	5,958,610.75	1,670,155.89	10,000.00			188,977.00	270,412.64	7,179,377.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 188,977.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
常州震宇金属表面处理有限公司三车间	货款	70,902.00	预计收回可能性较小	管理层审批	否
天津市中联金属制品有限公司	货款	59,450.00	预计收回可能性较小	管理层审批	否
嵊州市科统铁制品有限公司	货款	41,300.00	预计收回可能性较小	管理层审批	否
苏州市相城区尚声日久电镀有限公司	货款	13,200.00	预计收回可能性较小	管理层审批	否
南宁哈威尔紧固件有限公司	货款	4,000.00	预计收回可能性较小	管理层审批	否
重庆朗玛化工产品有限公司	货款	125.00	预计收回可能性较小	管理层审批	否
小 计		188,977.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	19,856,795.75	36.77	992,839.79
第二名	1,650,067.05	3.06	82,503.35
第三名	1,599,885.64	2.96	79,994.28
第四名	1,202,195.18	2.23	60,109.76
第五名	1,123,597.00	2.08	180,120.50
小 计	25,432,540.62	47.10	1,395,567.68

4. 应收款项融资

(1) 账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	16,201,954.17			
合 计	16,201,954.17			

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	2,045,029.40
小 计	2,045,029.40

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数[注]			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	13,953,177.36	100.00		13,953,177.36	1,352,441.14	91.74		1,352,441.14
1-2 年					121,719.20	8.26		121,719.20
合 计	13,953,177.36	100.00		13,953,177.36	1,474,160.34	100.00		1,474,160.34

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
第一名	3,205,905.08	22.98
第二名	1,916,112.17	13.73
第三名	1,421,145.80	10.19
第四名	998,074.84	7.15
第五名	830,868.11	5.95

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	8,372,106.00	60.00

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	82,402.06	1.36	82,402.06	100.00	
按组合计提坏账准备	5,962,731.51	98.64	125,350.02	2.10	5,837,381.49
合 计	6,045,133.57	100.00	207,752.08	3.44	5,837,381.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,429,974.80	35.63	2,429,974.80	100.00	
按组合计提坏账准备	4,389,752.14	64.37	8,998.48	0.20	4,380,753.66
合 计	6,819,726.94	100.00	2,438,973.28	35.76	4,380,753.66

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
代缴因二级市场的投资者获取公司分红的个人所得税[注]	82,402.06	82,402.06	100.00	预计收回可能性较小
小 计	82,402.06	82,402.06	100.00	

[注]主要系公司曾以股票进行分红,部分投资者因证券账户内无余额导致中国证券登记结算有限责任公司无法扣缴个人所得税,故由公司先行垫付,但公司无法准确获取投资者个人信息,追偿难度大,预计收回可能性低,故单项计提坏账

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款——代扣代缴员工住	4,737,840.00		

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
房公积金、个人所得税、保证金等			
其他应收款——账龄组合	1,224,891.51	125,350.02	10.23
其中：1年以内	1,082,328.68	54,116.44	5.00
1-2年	764.48	152.90	20.00
2-3年	141,435.35	70,717.68	50.00
3年以上	363.00	363.00	100.00
小 计	5,962,731.51	125,350.02	2.10

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	1,645,605.08
1-2年	2,341,382.58
2-3年	153,782.91
3年以上	1,904,363.00
合 计	6,045,133.57

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	3,651.90	4,983.58	2,430,337.80	2,438,973.28
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-38.22	38.22		
--转入第三阶段		-34,499.66	34,499.66	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,502.75	29,630.76	108,620.09	188,753.60
本期收回				
本期转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期核销				
其他变动[注]			-2,419,974.80	-2,419,974.80
期末数	54,116.43	152.90	153,482.75	207,752.08

[注]其他变动主要系因出售子公司时转出的坏账准备

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金、押金	4,732,986.00	4,280,266.00
个人所得税、住房公积金、个人养老保险	4,854.00	11,167.20
往来款	1,147,308.22	2,429,974.80
其 他	159,985.35	98,318.94
合 计	6,045,133.57	6,819,726.94

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
昆山泓杰电子股份有限公司	保证金、押金；其他	2,522,320.78	1 年以内， 1-2 年	41.72	625.99
惠州大亚湾经济技术开发区住房和规划建设局	保证金、押金	1,904,000.00	3 年以上	31.50	
江门市德商科佐科技实业有限公司	往来款	1,025,808.22	1 年以内	16.97	51,290.41
广州日信物流有限公司	保证金、押金	151,920.00	1 年以内	2.51	
苏州宇量电池有限公司	往来款	121,500.00	2-3 年	2.01	60,750.00
小 计		5,725,549.00		94.71	112,666.40

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,348,988.41	5,429,764.56	18,919,223.85	8,989,343.98	783,876.54	8,205,467.44

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	28,904,872.35	8,495,043.62	20,409,828.73	13,263,043.84	2,189,562.68	11,073,481.16
自制半成品	17,101,873.33	7,886,266.78	9,215,606.55	341,640.09		341,640.09
委托加工物资	2,860,183.51	718,708.30	2,141,475.21			
发出商品	426,836.43		426,836.43			
合 计	73,642,754.03	22,529,783.26	51,112,970.77	22,594,027.91	2,973,439.22	19,620,588.69

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	783,876.54	5,454,183.50		68,834.21	739,461.27	5,429,764.56
库存商品	2,189,562.68	8,062,381.05		932,119.53	824,780.58	8,495,043.62
自制半成品		7,886,266.78				7,886,266.78
委托加工物资		718,708.30				718,708.30
合 计	2,973,439.22	22,121,539.63		1,000,953.74	1,564,241.85	22,529,783.26

[注]其他变动主要系因出售子公司时转出的存货跌价准备

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未抵扣的增值税进项税额	31,307,107.89		31,307,107.89	24,401,610.47		24,401,610.47
预缴的企业所得税				448,986.08		448,986.08
融资发行费用				3,545,283.02		3,545,283.02
合 计	31,307,107.89		31,307,107.89	28,395,879.57		28,395,879.57

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	210,178,564.40		210,178,564.40	210,275,802.56		210,275,802.56
合 计	210,178,564.40		210,178,564.40	210,275,802.56		210,275,802.56

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
衡阳弘新建设投资有限公司（以下简称弘新建设）	210,275,802.56			-97,238.16	
合 计	210,275,802.56			-97,238.16	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
弘新建设					210,178,564.40	
合 计					210,178,564.40	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
非交易性权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00			
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00			

(2) 指定为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的原因

该股权属于公司的战略性股权投资，因此指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的权益工具投资。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	59,967,464.78	38,732,812.64	7,162,614.59	12,126,042.10	117,988,934.11
本期增加金额	1,461,830.99	25,518,232.64	2,844,812.42	7,126,683.69	36,951,559.74
1) 购置		2,158,821.45	2,844,812.42	7,126,683.69	12,130,317.56
2) 在建工程转入	1,461,830.99	23,359,411.19			24,821,242.18
本期减少金额	8,732,664.84	5,447,686.30	1,074,782.82	112,266.57	15,367,400.53
1) 处置或报废		152,309.33	949,379.54	12,907.56	1,114,596.43
2) 处置子公司转出	8,732,664.84	5,295,376.97	125,403.28	99,359.01	14,252,804.10
期末数	52,696,630.93	58,803,358.98	8,932,644.19	19,140,459.22	139,573,093.32
累计折旧					
期初数	7,268,459.05	13,672,973.32	4,351,035.43	2,660,088.71	27,952,556.51
本期增加金额	2,956,336.88	4,876,917.48	1,260,837.36	3,262,650.07	12,356,741.79
计提	2,956,336.88	4,876,917.48	1,260,837.36	3,262,650.07	12,356,741.79
本期减少金额	3,414,679.27	3,853,414.81	801,989.58	91,959.94	8,162,043.60

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
1) 处置或 报废		126,852.55	750,037.80	1,363.28	878,253.63
2) 处置子 公司转出	3,414,679.27	3,726,562.26	51,951.78	90,596.66	7,283,789.97
期末数	6,810,116.66	14,696,475.99	4,809,883.21	5,830,778.84	32,147,254.70
减值准备					
期初数					
本期增加金额		458,197.33	507.79	668.49	459,373.61
1) 计提		458,197.33	507.79	668.49	459,373.61
本期减少金额		458,197.33	507.79	668.49	459,373.61
2) 处置子 公司转出转出		458,197.33	507.79	668.49	459,373.61
期末数					
账面价值					
期末账面价值	45,886,514.27	44,106,882.99	4,122,760.98	13,309,680.38	107,425,838.62
期初账面价值	52,699,005.73	25,059,839.32	2,811,579.16	9,465,953.39	90,036,377.60

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,362,247.14
小 计	7,362,247.14

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
惠州大亚湾生产基地	37,917,342.01	正在办理中
惠州研发中心	7,362,247.14	正在办理中
小 计	45,279,589.15	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
四川电池项目 P1-2 厂区及	239,364,344.16		239,364,344.16	170,651,919.37		170,651,919.37

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宿舍建设						
苏州电池研发中心项目	58,198,063.33		58,198,063.33	89,233,936.29		89,233,936.29
湖南电池项目二期	524,116.14		524,116.14	66,019.42		66,019.42
衡阳市区办公场所装修	989,947.58		989,947.58			
达志化学综合楼装修工程				2,010,298.07		2,010,298.07
在安装设备	73,394.50		73,394.50	1,313,892.95		1,313,892.95
合 计	299,149,865.71		299,149,865.71	263,276,066.10		263,276,066.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
四川电池项目 P1-2 厂区及宿舍建设	557,766,456.00	170,651,919.37	68,712,424.79			239,364,344.16
苏州电池研发中心项目	240,793,436.00	89,233,936.29	40,724,066.48	22,207,903.19	49,552,036.25	58,198,063.33
小 计	798,559,892.00	259,885,855.66	109,436,491.27	22,207,903.19	49,552,036.25	297,562,407.49

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
四川电池项目 P1-2 厂区及宿舍建设	42.91	尚在建设中	1,015,000.00	495,383.56	4.35	自有资金及借款
苏州电池研发中心项目	24.17	尚在建设中				自有资金
小 计			1,015,000.00	495,383.56		

[注]其他减少系苏州领湃研发中心工程改造完工后结转至长期待摊费用

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数[注]	23,790,638.47		23,790,638.47
本期增加金额	83,673,948.49	515,509,652.93	599,183,601.42
租入	83,673,948.49	515,509,652.93	599,183,601.42

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
本期减少金额			
期末数	107,464,586.96	515,509,652.93	622,974,239.89
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	7,134,732.75	8,591,827.55	15,726,560.30
计提	7,134,732.75	8,591,827.55	15,726,560.30
本期减少金额			
期末数	7,134,732.75	8,591,827.55	15,726,560.30
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	100,329,854.21	506,917,825.38	607,247,679.59
期初账面价值[注]	23,790,638.47		23,790,638.47

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标、专利、非专利技术等	合 计
账面原值				
期初数	83,411,462.90	20,123,131.81	645,754.11	104,180,348.82
本期增加金额		9,915,978.39	42,622,474.97	52,538,453.36
(1) 购置		9,915,978.39	122,458.96	10,038,437.35
(2) 内部研发			42,500,016.01	42,500,016.01
本期减少金额	28,456,675.73			28,456,675.73

项 目	土地使用权	软件	商标、专利、非专利技术等	合 计
(1) 处置	27,350,908.93			27,350,908.93
(2) 处置子公司转出	1,105,766.80			1,105,766.80
期末数	54,954,787.17	30,039,110.20	43,268,229.08	128,262,126.45
累计摊销				
期初数	6,187,213.38	658,387.40	129,107.89	6,974,708.67
本期增加金额	1,323,738.40	3,179,464.09	1,524,173.59	6,027,376.08
计提	1,323,738.40	3,179,464.09	1,524,173.59	6,027,376.08
本期减少金额	1,664,234.39			1,664,234.39
(1) 处置	1,314,072.57			1,314,072.57
(2) 处置子公司转出	350,161.82			350,161.82
期末数	5,846,717.39	3,837,851.49	1,653,281.48	11,337,850.36
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	49,108,069.78	26,201,258.71	41,614,947.60	116,924,276.09
期初账面价值	77,224,249.52	19,464,744.41	516,646.22	97,205,640.15

15. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
磷酸铁锂电池开发项目	34,576,187.16	7,564,596.42		42,140,783.58			
三元锂电池开发项目	37,561,684.95	1,050,258.24					38,611,943.19
充电桩开发	138,643.46	496,511.89		359,232.43			275,922.92
合 计	72,276,515.57	9,111,366.55		42,500,016.01			38,887,866.11

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东达志化学科技有限公司	174,347.75		174,347.75	174,347.75		174,347.75
合 计	174,347.75		174,347.75	174,347.75		174,347.75

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
广东达志化学科技有限公司	174,347.75				174,347.75
合 计	174,347.75				174,347.75

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
广东达志化学科技有限公司						
小 计						

(4) 商誉减值测试过程

商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率为10%,预测期以后的现金流量根据增长率推断得出,该增长率5%系结合行业总体长期平均增长率和相关资产组的经营情况计算得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品销售额、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明该资产组未发生减值,因此未对商誉计提减值准备。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
苏州电池研发中心改造 工程		49,380,699.86	10,676,423.93		38,704,275.93
湖南租赁设备调试工 程		29,334,593.55	509,073.74		28,825,519.81
装修工程	122,054.58	3,307,458.99	757,103.81		2,672,409.76
租赁结构设计 CAD 软 件使用权	249,410.03		157,522.13		91,887.90
信息服务费		336,207.93	42,170.14		294,037.79
合 计	371,464.61	82,358,960.33	12,142,293.75		70,588,131.19

18. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	3,556,270.74	533,440.61	2,976,403.12	446,460.47
使用权资产暂时性差异	92,113.76	13,817.06		
合 计	3,648,384.50	547,257.67	2,976,403.12	446,460.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产暂时性差异	504,665.04	126,166.26		
合 计	504,665.04	126,166.26		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	323,087,176.46	146,775,280.00
可抵扣暂时性差异	26,370,425.21	8,399,730.13
股权激励暂时性差异	3,403,689.72	
使用权资产暂时性差异	2,549,098.24	
合 计	355,410,389.63	155,175,010.13

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	9,821,501.57	16,311,803.53	
2025 年	83,688,615.66	116,895,359.36	
2026 年	209,275,834.15		
2029 年	4,895,154.64	4,895,154.64	
2030 年	8,672,962.47	8,672,962.47	
2031 年	6,733,107.97		
合 计	323,087,176.46	146,775,280.00	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	6,839,993.74		6,839,993.74	53,548,993.70		53,548,993.70
合 计	6,839,993.74		6,839,993.74	53,548,993.70		53,548,993.70

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	31,932,217.69	
短期借款应付利息	358,333.31	10,248,333.34
合 计	332,290,551.00	310,248,333.34

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付采购款	35,342,187.87	1,724,703.09
设备及工程款	68,772,595.49	40,464,831.15
应付委外开发	4,696,410.70	2,153,651.20
其他	5,363,616.76	3,909,368.91

项 目	期末数	期初数
合 计	114,174,810.82	48,252,554.35

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,412,064.52	1,388,547.64
合 计	1,412,064.52	1,388,547.64

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	合并减少	期末数
短期薪酬	14,859,459.81	123,034,415.77	125,670,196.14	144,710.00	12,078,969.44
离职后福利 —设定提存 计划		10,449,079.04	10,215,227.84		233,851.20
辞退福利	38,000.00	6,223,832.67	6,261,832.67		
合 计	14,897,459.81	139,707,327.48	142,147,256.65	144,710.00	12,312,820.64

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	合并减少	期末数
工资、奖金、津 贴和补贴	14,848,490.23	101,966,034.65	104,743,288.11	144,710.00	11,926,526.77
职工福利费		10,000,169.88	10,000,169.88		
社会保险费		5,901,174.83	5,748,732.16		152,442.67
其中：医疗保险 费		5,311,479.74	5,162,665.37		148,814.37
工伤保险费		282,114.13	278,485.83		3,628.30
生育保险费		223,808.07	223,808.07		
其他		83,772.89	83,772.89		
住房公积金		4,931,100.40	4,931,100.40		
工会经费和职 工教育经费	10,969.58	235,936.01	246,905.59		
小 计	14,859,459.81	123,034,415.77	125,670,196.14	144,710.00	12,078,969.44

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		10,107,798.42	9,881,033.62	226,764.80
失业保险费		341,280.62	334,194.22	7,086.40
小 计		10,449,079.04	10,215,227.84	233,851.20

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,067,415.97	1,829,033.79
企业所得税	432,976.42	1,379,316.50
代扣代缴个人所得税	568,454.58	433,945.02
城市维护建设税	50,229.10	95,313.64
教育费附加	35,877.93	73,371.38
房产税	18,626.42	
其 他	51,588.85	22,008.13
合 计	2,225,169.27	3,832,988.46

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	185,381,612.32	95,110,406.02
非公开发行股票保证金	40,000,000.00	40,000,000.00
服务费	4,299,820.62	
限制性股票回购义务		1,974,499.80
押金保证金	1,575,000.00	1,050,000.00
预提水电费、蒸汽费	2,353,116.40	695,844.87
其他	459,372.55	296,953.85
合 计	234,068,921.89	139,127,704.54

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	33,699,060.53	3,424,546.12
合 计	33,699,060.53	3,424,546.12

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1之说明

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	183,568.38	180,511.20
合 计	183,568.38	180,511.20

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	792,445,281.24	20,441,699.67
减：未确认融资费用	207,947,536.48	1,612,423.40
合 计	584,497,744.76	18,829,276.27

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1之说明

29. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	287,655.00		按照公司内部规定对新能源动力电池业务所售货物计提质保金
合 计	287,655.00		

30. 递延收益

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	260,470,148.40	72,000,000.00	815,910.96	331,654,237.44	
合 计	260,470,148.40	72,000,000.00	815,910.96	331,654,237.44	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批）设备资助款	7,470,148.40		815,910.96	6,654,237.44	与资产相关
四川汽车动力锂电池项目扶持资金	230,000,000.00			230,000,000.00	与资产相关
四川新能源电池项目产能建设扶持资金	20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
2020年湖南省第五批制造强省专项资金（重点产业类项目）150亿瓦时高能比电芯建设项目（一期）	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
四川新敏雅电池科技有限公司关于申请产业扶持资金		20,000,000.00		20,000,000.00	与资产相关
四川省三台工业园区管理委员会关于向四川领湃新能源科技有限公司拨付产业扶持资金		50,000,000.00		50,000,000.00	与资产相关
向湖南领湃新能源科技有限公司拨付产业发展引导资金		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
小 计	260,470,148.40	72,000,000.00	815,910.96	331,654,237.44	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	158,413,500.00			-274,050.00		-274,050.00	158,139,450.00

(2) 其他说明

根据公司第四届董事会第二十次会议和 2021 年第三次临时股东大会决议通过的《关于回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格、回购数量的议案》，公司申请减少注册资本人民币 274,050.00 元，实收资本人民币 274,050.00 元。变更后注册资本为人民币

币 158,139,450.00 元，实收资本为人民币 158,139,450.00 元已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具《验资报告》(天健验〔2021〕7-84 号)。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	146,137,676.61		1,700,480.39	144,437,196.22
其他资本公积	4,595,229.80	3,403,689.72		7,998,919.52
合 计	150,732,906.41	3,403,689.72	1,700,480.39	152,436,115.74

(2) 其他说明

1) 股本溢价

根据第四届董事会第二十次会议和 2021 年第三次临时股东大会决议以及修改后章程的规定，公司申请减少注册资本人民币 274,050.00 元。公司以货币方式归还 58 名激励对象共计人民币 1,775,295.86 元(其中包含应支付的股权回购款合计人民币 1,612,784.39 元和应支付的银行同期存款利息合计人民币 162,511.47 元)，同时分别减少实收资本人民币 274,050.00 元、资本公积人民币 1,700,480.39 元。

2) 其他资本公积

确认股权激励成本增加其他资本公积 3,403,689.72 元。

33. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权激励具有回购义务的库存股	1,974,499.80		1,974,499.80	
合 计	1,974,499.80		1,974,499.80	

(2) 其他说明

本期公司回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票，减少股权激励具有回购义务的库存股 1,974,499.80 元。具体事项详见本财务报表附注五(一)31(2)、32(2)1)说明。

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,807,937.78			35,807,937.78
合 计	35,807,937.78			35,807,937.78

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-34,184,360.82	214,736,409.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-124,716,354.67	-50,375,850.75
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		198,544,920.00
其他转入	-361,746.00	
期末未分配利润	-158,538,969.49	-34,184,360.82

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	133,813,675.03	108,905,375.38	112,329,607.07	77,135,730.91
其他业务收入	12,203,037.93	586,831.04	27,931.93	51,856.44
合 计	146,016,712.96	109,492,206.42	112,357,539.00	77,187,587.35
其中：与客户之间的合同产生的收入	144,100,852.37	109,083,551.29	112,357,539.00	77,187,587.35

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按主要产品类型分解

项 目	本期数	上年同期数
涂镀添加剂	72,607,961.61	74,427,394.60
涂镀中间体	35,513,233.70	12,926,124.22
化工贸易产品	2,634,022.95	24,976,088.25
动力电池系统	20,779,346.77	

项 目	本期数	上年同期数
其他	12,566,287.34	27,931.93
小 计	144,100,852.37	112,357,539.00

2) 收入按主要经营地区分解

项 目	本期数	上年同期数
华南地区	46,405,835.00	63,533,699.17
华东地区	60,735,149.95	44,622,919.01
华中地区	34,239,332.52	2,201,545.69
境内其他地区[注]	2,269,489.69	1,331,312.32
境外地区	451,045.21	668,062.81
小 计	144,100,852.37	112,357,539.00

[注]上年同期数将西南地区、华北地区、其他归为境内其他地区

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	144,100,852.37	112,357,539.00
小 计	144,100,852.37	112,357,539.00

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	295,408.53	358,252.00
教育费附加	211,006.10	305,393.40
房产税	834,695.44	42,965.89
土地使用税	858,513.27	424,926.41
印花税	175,849.88	335,945.47
车船税	33,060.32	9,288.30
环境保护税	629.92	368.78
其 他		40.65
合 计	2,409,163.46	1,477,180.90

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,522,144.01	4,028,968.25
差旅费用	1,765,042.99	1,106,689.34
广告宣传费	1,471,852.05	1,147,913.16
业务招待费	576,249.23	
长期资产折旧摊销费	2,786.89	
其 他	465,506.44	119,250.70
合 计	13,803,581.61	6,402,821.45

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	66,068,899.61	41,278,161.99
服务费	24,728,149.89	16,331,599.19
折旧摊销费	11,122,365.03	6,403,989.63
股权激励费用	3,403,689.72	-581,492.12
差旅费用	2,920,476.64	2,229,688.61
招待费	2,876,956.25	1,940,509.94
办公费	2,617,324.98	2,977,387.77
汽车费用	1,091,715.62	565,978.70
租赁费	1,074,466.57	1,458,707.23
其 他	2,427,716.52	892,004.34
合 计	118,331,760.83	73,496,535.28

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	43,755,664.51	28,469,188.66
折旧摊销	19,251,492.36	760,496.12
材料投入	13,045,075.89	5,362,410.09

项 目	本期数	上年同期数
办公费及出差费	10,527,033.72	2,154,189.90
委托研发支出	4,889,598.28	4,575,655.71
租赁费	1,619,969.83	1,576,871.62
试验费	747,291.10	
其他费用	68,235.93	190,424.53
合 计	93,904,361.62	43,089,236.63

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,447,967.82	7,542,456.25
减：利息收入	2,724,398.46	2,071,280.41
汇兑损益	58,320.36	173,242.77
银行手续费	106,038.03	70,084.21
合 计	1,887,927.75	5,714,502.82

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	815,910.96	815,910.96	815,910.96
与收益相关的政府补助[注]	99,039,555.12	33,943,963.40	99,039,555.12
代扣个人所得税手续费返还	165,232.76	15,240.70	165,232.76
合 计	100,020,698.84	34,775,115.06	100,020,698.84

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-97,238.16	-888,897.44
处置长期股权投资产生的投资收益	4,947,606.19	14,903,840.72

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益		4,732,424.86
其中：理财产品收益		4,732,424.86
合 计	4,850,368.03	18,747,368.14

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,863,583.10	-7,331,997.70
合 计	-1,863,583.10	-7,331,997.70

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-22,121,539.63	-1,633,536.36
固定资产减值损失	-459,373.61	
合 计	-22,580,913.24	-1,633,536.36

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	107,079.61	-171,015.46	107,079.61
无形资产处置收益	-1,521,760.36	-284,309.64	-1,521,760.36
在建工程处置收益		41,038.92	
合 计	-1,414,680.75	-414,286.18	-1,414,680.75

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		703,300.00	
无法支付款项	271,700.63	223,841.28	271,700.63
处置废品收入	49,876.22		49,876.22

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	11,226.70	17,373.72	11,226.70
合 计	332,803.55	944,515.00	332,803.55

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
因搬迁退还补助	8,538,200.00		8,538,200.00
对外捐赠	1,000.00	123,000.00	1,000.00
非流动资产毁损报废损失		292,588.16	
滞纳金及罚款	186,658.35	171,167.40	186,658.35
其他	5,000.16	32,090.00	5,000.16
合 计	8,730,858.51	618,845.56	8,730,858.51

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,671,581.73	7,499,500.24
递延所得税费用	25,369.06	-94,595.79
合 计	2,696,950.79	7,404,904.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-123,198,453.91	-50,541,993.03
按母公司适用税率计算的所得税费用	-30,799,613.48	-7,581,298.95
子公司适用不同税率的影响	-1,480,484.58	-5,426,829.81
调整以前期间所得税的影响	-605,723.48	1,982,702.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,190,268.41	761,889.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,276,631.57	-4,853,462.39
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	60,793,005.27	29,399,084.65

项 目	本期数	上年同期数
研发费加计扣除的影响	-17,123,869.78	-6,877,180.29
所得税费用	2,696,950.79	7,404,904.45

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	190,748,721.78	59,974,585.98
收回工程保证金本息	525,000.00	1,050,000.00
利息收入	2,724,398.46	2,071,280.41
其他	1,963,043.62	410,616.30
合 计	195,961,163.86	63,506,482.69

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的销售费用、管理费用、研发费用	52,363,068.83	37,266,870.74
因搬迁退还补助	8,538,200.00	
捐赠支出	1,000.00	123,000.00
支付保证金	452,720.00	2,132,073.00
银行手续费	106,038.03	70,084.21
其他	1,191,658.51	1,503,281.94
合 计	62,652,685.37	41,095,309.89

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
受赠股权取得子公司现金净额		59,673,717.41
合 计		59,673,717.41

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到关联方借款	129,589,200.00	148,000,000.00
收到股权认购保证金	40,000,000.00	40,000,000.00
非关联方借款		20,000,000.00
合 计	169,589,200.00	208,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还关联方借款	25,000,000.00	74,000,000.00
归还非关联方借款	20,000,000.00	
归还股权认购保证金	40,000,000.00	
支付租赁租金	7,743,722.68	
偿还企业之间拆借款利息	1,015,000.00	
回购股份支付的现金	1,775,295.86	
购买少数股东权益支付的现金		14,627,930.00
支付发行费		3,680,000.00
合 计	95,534,018.54	92,307,930.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-125,895,404.70	-57,946,897.48
加: 资产减值准备	24,444,496.34	8,965,534.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,356,741.79	8,654,019.53
使用权资产折旧	15,726,560.30	
无形资产摊销	6,027,376.08	2,452,413.83
长期待摊费用摊销	12,142,293.75	198,285.90

补充资料	本期数	上年同期数
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)	1,414,680.75	414,286.18
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		292,588.16
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	30,363,779.82	12,266,532.36
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,850,368.03	-18,747,368.14
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-100,797.20	809,395.80
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	126,166.26	-903,991.59
存货的减少(增加以“—”号填列)	-68,253,473.69	728,220.45
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-28,415,697.53	7,846,391.76
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	104,905,893.75	34,069,171.26
其他	3,403,689.72	-581,492.12
经营活动产生的现金流量净额	-16,604,062.59	-1,482,910.04
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	210,387,317.94	192,236,004.10
减: 现金的期初余额	192,236,004.10	74,559,246.84
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	18,151,313.84	117,676,757.26

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,983,100.00
其中: 江门市德商科佐科技实业有限公司	9,511,400.00
广东凯信达志化学试剂有限公司	1,471,700.00

项 目	本期数
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,365,005.12
其中：江门市德商科佐科技实业有限公司	79,682.14
广东凯信达志化学试剂有限公司	1,285,322.98
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：江门市德商科佐科技实业有限公司	
广东凯信达志化学试剂有限公司	
处置子公司收到的现金净额	9,618,094.88

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	210,387,317.94	192,236,004.10
其中：库存现金	50,192.07	62,281.49
可随时用于支付的银行存款	210,337,125.87	192,173,722.61
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	210,387,317.94	192,236,004.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			483,558.14
其中：美元	75,843.93	6.3757	483,558.14
应收账款			19,848.26
其中：美元	3,113.11	6.3757	19,848.26

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批）设备资助款	7,470,148.40		815,910.96	6,654,237.44	其他收益	国家发展和改革委员会、工业和信息化部《国家发展改革委 工业和信息化部关于下达产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批）2014 年中央预算内投资计划的通知》
四川汽车用动力锂电池项目扶持资金	230,000,000.00			230,000,000.00		《四川省三台工业园区管理委员会与四川新敏雅电池科技有限公司 150 亿瓦时固态共享电池项目投资合作协议》
四川新能源电池项目产能建设扶持资金	20,000,000.00			20,000,000.00		《四川省三台工业园区管理委员会关于向四川新敏雅电池科技有限公司拨付产业扶持资金的通知》（三工管发[2020]15 号）
2020 年湖南省第五批制造强省专项资金（重点产业类项目）150 亿瓦时高能比电芯建设项目（一期）	3,000,000.00			3,000,000.00		《湖南省财政厅湖南省工业和信息化厅关于下达 2020 年湖南省第五批制造强省专项资金（重点产业类项目）的通知》（湘财企指〔2020〕50 号）
四川省三台工业园区管理委员会关于向四川领湃新能源科技有限公司拨付产业扶持资金		50,000,000.00		50,000,000.00		《四川省三台工业园区管理委员会关于向四川领湃新能源科技有限公司拨付产业扶持资金》（三工管发〔2021〕6 号）
四川新敏雅电池科技有限公司关于申请产业扶持资金		20,000,000.00		20,000,000.00		《关于四川新敏雅电池科技有限公司关于申请产业扶持资金请示的批复》（三工管发〔2021〕6 号）
向湖南领湃新能源科技有限公司拨付产业发展引导资金		2,000,000.00		2,000,000.00		《关于向湖南领湃新能源科技有限公司拨付产业发展引导资金的通知》（祁经开〔2021〕5 号）
小 计	260,470,148.40	72,000,000.00	815,910.96	331,654,237.44		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
祁东经济开发区管理委员会付重点产业发展奖励资金	33,000,000.00	其他收益	《关于〈广东达志环保科技股份有限公司申请企业发展奖励资金的请示〉的批复》（祁经开〔2021〕9 号）
湖南领湃新能源科技有限公司申请企业发展奖励资金	29,000,000.00	其他收益	《关于〈湖南领湃新能源科技有限公司申请企业发展奖励资金的请示〉的批复》（祁经开〔2021〕7 号）
湖南领湃新能源科技有限公司关于申请企业发展奖励	20,000,000.00	其他收益	《关于〈湖南领湃新能源科技有限公司关于申请企业发展奖励的请示〉的批复》（祁经开〔2021〕4 号）

项 目	金 额	列报项目	说明
祁东经济开发区管理委员会向湖南领湃新能源科技有限公司拨付重点产业发展奖励资金	16,000,000.00	其他收益	《关于〈广东达志环保科技股份有限公司申请企业发展奖励资金的请示〉的批复》（祁经开〔2021〕8号）
广东省职业技能提升培训补贴	207,500.00	其他收益	《关于印发广东省职业技能提升培训补贴申领管理办法的通知》（粤人社规〔2019〕43号）
广东省技能提升培训补贴	203,000.00	其他收益	《关于印发广东省职业技能提升培训补贴申领管理办法的通知》（粤人社规〔2019〕43号）
广州市科技创新委员会关于组织开展 2017 年度高新技术企业认定受理补贴和通过奖励	200,000.00	其他收益	《广州市科技创新委员会关于组织开展 2017 年度高新技术企业认定受理补贴和通过奖励申报工作的通知》（穗科创字〔2018〕91号）
四川领湃稳岗补贴	102,255.00	其他收益	《三台县人社局巧用五字诀争当就业号火车头》
湖南领湃新能源科技有限公司关于消防线上审图补助	85,663.00	其他收益	《湖南省人民政府办公厅关于推进房屋建筑和市政基础设施工程施工图审查制度改革的意见》（湘政办发〔2017〕67号）
广东电网有限责任公司广州供电局补贴	57,931.04	其他收益	
知识产权优势企业项目补贴	50,000.00	其他收益	《关于印发〈2021 年省下放市县知识产权专项资金项目申报指南〉的通知》
江门市科学技术局关于申报 2019 年度高新技术企业发展补助资金	50,000.00	其他收益	《江门市科学技术局关于申报 2019 年度高新技术企业发展补助资金的通知》（江科〔2020〕号）
惠州市社会保险基金管理局-生育津贴	16,333.66	其他收益	《惠州市城镇职工生育保险实施办法方法》
苏州领湃新能源科技有限公司关于大学生就业补贴	15,000.00	其他收益	《关于印发〈关于促进 2020 年高校毕业生就业创业的十项措施〉的通知》
秦洁连生育津贴	14,700.00	其他收益	《广州市人民政府办公厅关于印发广州市职工生育保险实施办法的通知》
衡阳市科学技术局表彰 2021 年湖南省创新创业大赛获奖	10,000.00	其他收益	《关于表彰 2021 年湖南省创新创业大赛获奖单位的通报-湖南省科技厅》
失业待遇补贴	9,062.47	其他收益	《关于启动我市 2021 年普惠性失业保险稳岗返还申报工作的通告》
2021 年第 2 季度招用非就业困难人员社会保险补贴	3,221.34	其他收益	《广州市财政局关于进一步规范和优化就业补助资金使用管理的通知》（穗人社规字〔2020〕7号）
2021 年第 1 季度招用非就业困难人员社会保险补贴	3,216.84	其他收益	《广州市财政局关于进一步规范和优化就业补助资金使用管理的通知》（穗人社规字〔2020〕7号）
专利资助项目	3,000.00	其他收益	《关于印发〈惠州市科学技术局惠州市知识产权局关于推进惠州市专利工作实施意见的操作规程〉的通知》（惠市科字〔2019〕121号）
2021 年第 3 季度招用非就业困难人员社会保险补贴	2,927.98	其他收益	《广州市财政局关于进一步规范和优化就业补助资金使用管理的通知》（穗人社规字〔2020〕7号）
鹤山市专利申请助实补贴	1,860.00	其他收益	《关于印发〈鹤山市专利申请 助实施细则（暂行）〉的通知》（鹤科工商务〔2017〕66号）

项 目	金额	列报项目	说明
江门市财政局关于应对新冠肺炎疫情支持企业复工复产的若干措施补贴	1,722.48	其他收益	《关于印发〈江门市人力资源和社会保障局 江门市财政局关于应对新冠肺炎疫情支持企业复工复产的若干措施〉的通知》（江人社发〔2020〕50号）
2020年第4季度招用非就业困难人员社会保险补贴	1,256.64	其他收益	《广州市财政局关于进一步规范和优化就业补助资金使用管理的通知》（穗人社规字〔2020〕7号）
其他补贴	904.67	其他收益	
小 计	99,039,555.12		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
湖南领湃电池项目的财政贴息		19,709,166.66	19,709,166.66		财务费用	《关于湖南新敏雅新能源科技公司进行财政贴息的通知》
小 计		19,709,166.66	19,709,166.66			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 119,564,632.74 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
根据市地方金融监管局关于广东达志环保科技股份有限公司迁址事宜的意见，退回 2017 年市金融局上市补贴	3,000,000.00	因搬迁注册地址退还补助
收回区科技发展资金	2,788,200.00	
追缴黄浦区广州开发区 2016 年上市财政扶持资金	1,500,000.00	
收回广东达志环保科技股份有限公司项目资金	500,000.00	
退回 2014 年市战略性主导产业发展资金	500,000.00	
退返 2019 年广东省知识产权示范企业奖励款	250,000.00	
合 计	8,538,200.00	

六、合并范围的变更

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江门市德商科佐科技实业有	9,511,400.00	51.00	股权转让	2021.12.27	收到全部股权转让价款并办理完交	6,051,821.28

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
限公司					割确认	
广东凯信达志化学试剂有限公司	1,471,700.00	51.00	股权转让	2021.4.27	工商变更完成	788,835.90

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
江门市德商科佐科技实业有限公司						
广东凯信达志化学试剂有限公司						

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
惠州大亚湾达志精细化工有限公司	惠州市	惠州市	制造业	100.00		设立
广东达志化学科技有限公司	广州市	广州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
四川领湃	绵阳市	绵阳市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
湖南领湃	衡阳市	衡阳市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
苏州领湃	苏州市	苏州市	工程和技术研究和实验发展	100.00		非同一控制下企业合并

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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(%)		对联营企业投资 的会计处理方法
				直接	间接	
弘新建设	湖南省衡阳市祁东县归阳工业园	湖南省衡阳市祁东县	固定资产投资；物业管理；机械设备租赁、非居住房地产租赁；园区管理服务等	40.22		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	弘新建设	弘新建设
流动资产	307,235,898.61	289,895,934.50
非流动资产	1,090,925,630.19	743,644,391.21
资产合计	1,398,161,528.80	1,033,540,325.71
流动负债	675,936,415.74	308,000,000.00
非流动负债	200,000,000.00	331,000,000.00
负债合计	875,936,415.74	639,000,000.00
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	522,225,113.06	394,540,325.71
按持股比例计算的净资产份额	210,038,940.47	158,684,119.00
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	210,178,564.40	211,164,700.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,193,163.06	
净利润	-241,765.69	-2,624,374.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-241,765.69	-2,624,374.29
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-26, 203. 32	
其他综合收益		
综合收益总额	-26, 203. 32	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的47.09%(2020年12月31日：19.72%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、企业借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	332,290,551.00	337,175,687.32	337,175,687.32		
应付账款	114,174,810.82	114,174,810.82	114,174,810.82		
其他应付款	234,068,921.89	235,221,308.63	235,221,308.63		
一年内到期的非流动负债	33,699,060.53	61,751,626.75	61,751,626.75		
租赁负债	584,497,744.76	792,388,338.59		181,243,262.51	611,145,076.08
小 计	1,298,731,089.00	1,540,711,772.11	748,323,433.52	181,243,262.51	611,145,076.08

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	310,248,333.34	311,860,833.34	311,860,833.34		
应付账款	48,252,554.35	48,252,554.35	48,252,554.35		
其他应付款	139,127,704.54	139,911,896.32	139,911,896.32		
小 计	497,628,592.23	500,025,284.01	500,025,284.01		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 21,932,217.69 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 95 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00

(二) 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

因其他权益工具投资的被投资单位的经营环境、经营情况及财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖南衡帕动力合伙企业(有限合伙)(以下简称衡帕动力)	衡阳市	自有资金进行新能源科技投资；企业管理咨询服务；经济信息咨询；企业形象策划；展示展览服务。	150,500.00 万元	29.95%	29.95%

(2) 公司最终控制方情况

公司的最终控制方是衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称衡阳市国资委)。

衡阳弘湘国有投资(控股)集团有限公司(以下简称弘湘国投)持有衡阳弘湘汽车科技有限公司(以下简称汽车科技) 100%股权,弘湘国投为汽车科技的控股股东,衡阳市国资委持有弘湘国投 100%股权,衡阳市国资委系汽车科技的实际控制人。

2021 年 7 月 2 日,汽车科技董事会作出书面决议,同意汽车科技收购湖南凌帕新能源投资有限公司(以下简称湖南凌帕)所持有的衡帕动力 30,000.00 万元实缴财产份额、以及成为衡帕动力的普通合伙人,并担任执行事务合伙人,并获取衡阳市国资委的批复。

2021 年 7 月 26 日,汽车科技与湖南凌帕、凌帕新能源科技(上海)有限公司(以下简称上海凌帕)签署《衡阳弘湘汽车科技有限公司与湖南凌帕新能源投资有限公司、凌帕新能源科技(上海)有限公司关于湖南衡帕动力合伙企业(有限合伙)的财产份额转让协议》,约定由汽车科技收购湖南凌帕所持有的衡帕动力的 30,000.00 万元财产份额,并担任衡帕动力的普通合伙人兼执行事务合伙人,上海凌帕转换为有限合伙人。本次权益变动完成后,汽车科技直接持有衡帕动力 30,000.00 万元实缴财产份额,汽车科技控股子公司衡阳弘祁投资有限责任公司(非执行事务合伙人)持有衡帕动力 54,000.00 万元实缴财产份额,汽车科技取得衡帕动力的实际控制权,故衡阳市国资委成为公司的最终控制方。

本次权益变动后,公司控股股东仍为衡帕动力,同时,上海凌帕成为衡帕动力的有限合伙人且不再担任执行事务合伙人。汽车科技成为衡帕动力的普通合伙人和执行事务合伙人进而取得对衡帕动力的实际控制权,通过衡帕动力间接控制上市公司 46,241,211 股股份,占公司总股本的比例约为 29.19%。2021 年 8 月 10 日,衡帕动力向公司出具《关于增持股份计划进展情况的通知》,计划通过集中竞价交易等深圳证券交易所证券交易系统允许的方式增持公司股份 1,124,500 股。截至 2021 年 12 月 31 日,衡帕动力持有公司股份 47,365,711 股,持股比例为 29.95%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。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:

联营企业名称	与本公司关系
弘新建设	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蔡志华	持股 5%以上股东
广州达志新材料科技有限公司	蔡志华控制的公司
湖南衡凌动力科技合伙企业（有限合伙）	原实际控制人王蕾控制的其他企业
上海凌帕	控股股东之原执行事务合伙人
湖北星晖新能源智能汽车有限公司	原董事 SHEN HUI 控制的公司
广州市东泓氟塑料股份有限公司（以下简称广州东泓）	公司董事曾广富过去 12 个月曾在该公司担任董事
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司	受同一最终控制方控制的公司

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖北星晖新能源智能汽车有限公司	销售商品	2,542,762.45	
	技术服务收入	10,154,687.67	
广州东泓[注]	销售商品	2,188,867.26	

[注]广州东泓本期销售额为曾广富担任公司董事后的销售额

2. 关联租赁情况

（1）公司承租情况

1) 2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
弘新建设	厂房及生产设备			596,881,307.59	2,312,915.07
广州达志新材料科技有限公司	厂房及办公楼		1,100,917.44		207,067.52

2) 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费
广州达志新材料科技有限公司	房屋租赁	985,963.68

3. 关联担保

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
衡阳弘湘国有投资 (控股) 集团有限 公司	300,000,000.00	2020.2.14	2023.2.14	否
	10,000,000.00	2021.12.28	2025.12.17	否

(2) 其他说明

1) 本期湖南领湃将 3.00 亿元借款归还至长沙银行股份有限公司衡阳分行后, 又向该银行借款 3.00 亿元, 为确保贷款人信贷资产的安全性, 在借款人湖南领湃全部归还贷款本息之前, 衡阳弘湘国有投资(控股)集团有限公司将上期单位大额存单人民币 3.00 亿元抵(质)押继续给贷款人, 承担连带保证责任, 若湖南领湃未按约偿清贷款本息, 同意贷款人依法处理上述抵(质)押物。

2) 本期湖南领湃向广发银行股份有限公司衡阳分行借款 1,000.00 万元, 由衡阳弘湘国有投资(控股)集团有限公司提供 1,000.00 万元连担责任担保。

4. 关联方资金拆借

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息发生额	
拆入				
衡帕动力	8,000,000.00			无息借款
	118,589,200.00		6,201,622.74	有息借款
蔡志华	3,000,000.00	25,000,000.00		无息借款

5. 关联方资产或股权收购、出售发生的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南衡凌动力科技合伙企业(有限合伙)	附条件生效的股份认购保证金		40,000,000.00

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
衡帕动力	附条件生效的股份认购保证金	40,000,000.00	

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	359.88 万元	447.6 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北星晖新能源智能汽车有限公司	1,599,885.64	79,994.28		
	广州东泓	464,600.00	23,230.00		
小 计		2,064,485.64	103,224.28		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	衡帕动力	225,381,612.32	52,590,789.58
	湖南衡凌动力科技合伙企业（有限合伙）		40,000,000.00
	蔡志华		22,000,000.00
小 计		225,381,612.32	114,590,789.58

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	18.61 元/股, 1,879,750 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	563,250 股
公司期末发行在外的限制性股票价格的范围和合同剩余期限	

公司本期授予的各项权益工具总额	18.61 元/股, 1,879,750 股
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	18.61 元/股, 30 个月

2. 其他说明

(1) 根据公司 2021 年第三次临时股东大会的审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本次激励计划拟向激励对象授予 234.90 万股限制性股票，约占本次激励计划草案公告时公司股本总额 15,841.35 万股的 1.48%。其中，首次授予限制性股票 187.98 万股，占本次激励计划草案公告日公司股本总额的 1.19%，占本次激励计划拟授予限制性股票总数的 80.03%；预留的限制性股票 46.92 万股，占本次激励计划草案公告日公司股本总额的 0.30%，占本次激励计划拟授予限制性股票总数的 19.97%。确定限制性股票首次授予日为 2021 年 6 月 23 日，向符合授予条件的 47 名激励对象授予 187.98 万股限制性股票，本次激励计划授予的限制性股票（含预留）的授予价格为 18.61 元/股。

(2) 回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票

根据公司第四届董事会第二十次会议和 2021 年第三次临时股东大会决议通过的《关于回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格、回购数量的议案》，公司申请回购已获授但尚未解锁的限制性股票 274,050.00 股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	第二类限制性股票-BS 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,403,689.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,403,689.72

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司根据 2021 年 4 月 28 日，第四届董事会第十九次会议通过了《关于子公司拟对外投资成立合资公司的议案》，公司子公司四川领湃拟与绵阳宏达资产投资经营（集团）有限公司（以下简称绵阳宏达）签署《绵阳宏达资产投资经营（集团）有限公司、四川领湃新能源

科技有限公司之合作协议》(以下简称协议),协议约定绵阳宏达与四川领湃拟共同出资设立绵阳宏湃公司,合资公司注册资本为人民币 85,000.00 万元,其中:绵阳宏达认缴出资额 51,000.00 万元,占股 60%,出资方式为现金方式,认缴期限 6 年,根据项目实施需要分批足额缴付;四川领湃认缴出资额 34,000.00 万元,占股 40%,出资方式为以四川领湃拥有的并经绵阳宏达、四川领湃双方确认的国有土地使用权及其上的在建工程等实物资产分批评估作价出资,截止 2021 年 12 月 31 日公司尚未出资。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 根据公司子公司苏州领湃与昆山泓杰电子股份有限公司签订的租赁合同(合同编号:SH20191231-W01),公司向其承租厂房:1 栋、3 栋及配电房共计建筑面积 9,497.38 平方,租金为每平米每月 28 元(含物业费含税),租赁期为 5 年,2021 年 12 月 31 日后租赁期还需要支付的金额为 9,573,358.86 元。

(2) 根据公司子公司苏州领湃与昆山泓杰电子股份有限公司签订的租赁合同(合同编号:SH-20200526-W02),公司向其承租 2 栋厂房共计建筑面积 6,344.64 平方,租金为每平米每月 28 元(含物业费含税),租期共 5 年,2021 年 12 月 31 日后还应付租金 6,395,397.20 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 向特定对象发行股票

2022 年 3 月 30 日,公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于调整公司 2021 年度向特定对象发行股票方案的议案》,公司拟定发行的股票为境内上市人民币普通股(A 股),每股面值人民币 1.00 元,拟定发行对象为公司控股股东衡帕动力,拟定向特定对象发行的募集资金总额为 80,000.00 万元(含本数)。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

2022 年 3 月 30 日,公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案的议案》,公司拟定 2021 年度利润分配预案为:不派发现金红利,不送红股,不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待 2021 年年度股东大会审议批准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1. 2022 年公司第五届董事会第三次会议及第二次临时股东大会审议通过了《关于公司全资子公司签订<租赁资产确认书>暨关联交易的议案》,同意湖南领湃与弘新建设就标的

资产相关事宜签署《租赁资产确认书》。2022年1月17日，弘新建设与湖南领湃签订《租赁资产确认书》，确认自2021年10月29日起，弘新建设将第一条1.8GWh动力电池生产线所需的全部厂房及设备交付于湖南领湃使用，租金于2021年11月1日起算，在租赁期内，月租金为含税5,206,524.90元，截至2021年12月31日后租赁期按照合同约定还需要支付的金额为937,174,482.00元。

2. 2022年公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于公司对外投资成立合资公司的议案》，同意与衡阳市智谷科技发展有限公司在衡阳市投资设立一家动力电池集成工厂，并已于2022年1月29日取得合资公司衡阳领湃新能源科技有限责任公司营业执照。

3. 2022年3月30日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》，公司2021年度实现归属于母公司所有者的净利润为-12,471.64万元，截至2021年12月31日，公司经审计合并资产负债表中未分配利润为-15,853.90万元，下述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，公司拟针对未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一的应对措施：

(1) 聚焦主业发展，增强公司持续盈利能力。公司将围绕整体的发展战略，利用现有的资源优势、资本平台优势为新能源电池业务及表面工程化学品业务赋能，加快推进向特定对象发行股票工作，积极开拓市场的同时严格控制成本，以此增强和提高公司的可持续经营能力和盈利能力；

(2) 完善公司内部控制机制，加强风险管理，规范运作，有效提升公司管理及规范运作水平，促进公司业务良性开展。同时，建立健全长效的公司激励及约束机制，加强企业文化建设，提升公司核心竞争力，增强公司整体凝聚力，进一步吸引更多各业务板块的高端人才，促进公司稳定、健康、持续的发展。

(3) 争取控股股东的资金支持，保持良好的流动性。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

公司分别对表面工程化学品业务、新能源动力电池业务的经营业绩进行考核。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

项 目	表面工程化学品业务	新能源动力电池业务	分部间抵销	合计
营业收入	112,677,249.05	33,339,463.91		146,016,712.96
营业成本	75,783,656.80	33,708,549.62		109,492,206.42
资产总额	840,738,288.30	1,571,617,202.22	577,578,185.98	1,834,777,304.54
负债总额	269,750,646.20	1,560,048,157.72	182,866,033.41	1,646,932,770.51

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	2,694,436.40
合 计	2,694,436.40

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	3,413,483.17
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	10,438,159.08

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,915,860.59	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	1,915,860.59	

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	7,362,247.14	
小 计	7,362,247.14	

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,021,763.41	100.00	4,229,570.29	60.24	2,792,193.12
合 计	7,021,763.41	100.00	4,229,570.29	60.24	2,792,193.12

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,391,713.24	100.00	4,142,408.53	16.31	21,249,304.71
合 计	25,391,713.24	100.00	4,142,408.53	16.31	21,249,304.71

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款——账龄组合	6,441,806.03	4,229,570.29	65.66
应收账款——合并范围内关联往来组合	579,957.38		
小 计	7,021,763.41	4,229,570.29	60.24

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	294,400.11	14,720.01	5.00
1-2 年	905,616.00	181,123.20	20.00
2-3 年	2,416,125.68	1,208,062.84	50.00
3 年以上	2,825,664.24	2,825,664.24	100.00
小 计	6,441,806.03	4,229,570.29	65.66

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	874,357.49
1-2 年	905,616.00
2-3 年	2,416,125.68
3 年以上	2,825,664.24
合 计	7,021,763.41

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,142,408.53	104,486.76				17,325.00		4,229,570.29
合 计	4,142,408.53	104,486.76				17,325.00		4,229,570.29

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 17,325.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州市相城区尚声日久电镀有限公司	货款	13,200.00	预计收回可能性较小	管理层审批	否
南宁哈威尔紧固件有限公司	货款	4,000.00	预计收回可能性较小	管理层审批	否
重庆朗玛化工产品有限公司	货款	125.00	预计收回可能性较小	管理层审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
小 计		17,325.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	973,767.00	13.87	172,629.00
第二名	579,957.38	8.26	
第三名	574,040.00	8.18	402,138.00
第四名	568,367.39	8.09	568,367.39
第五名	549,500.00	7.83	219,602.50
小 计	3,245,631.77	46.23	1,362,736.89

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	82,402.06	0.05	82,402.06	100.00	
按组合计提坏账准备	182,874,398.41	99.95			182,874,398.41
合 计	182,956,800.47	100.00	82,402.06	0.05	182,874,398.41

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	129,977,864.66	100.00	2,572.36	0.00	129,975,292.30
合 计	129,977,864.66	100.00	2,572.36	0.00	129,975,292.30

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
代缴因二级市场的投资者获	82,402.06	82,402.06	100.00	预计收回可能性低

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
取公司分红的个人所得税				
小 计	82,402.06	82,402.06	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他应收款——代扣代缴员工住房公积金、个人所得税、保证金等；纳入合并范围内的关联方欠款组合	182,874,398.41		
小 计	182,874,398.41		

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	182,913,935.81
1-2 年	30,517.10
2-3 年	12,347.56
合 计	182,956,800.47

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,775.86	796.50		2,572.36
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-34,499.66	34,499.66	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,775.86	33,703.16	47,902.40	79,829.70
本期收回				
本期转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期核销				
其他变动				
期末数			82,402.06	82,402.06

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金、押金	8,365.00	38,365.00
往来款	182,866,033.41	129,900,000.00
其他	82,402.06	39,499.66
合 计	182,956,800.47	129,977,864.66

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
苏州领湃	往来款	176,180,127.24	1 年以内	96.30	
湖南领湃	往来款	6,685,906.17	1 年以内	3.65	
严琼	其他	43,117.80	1 年以内	0.02	43,117.80
郝占云	其他	6,467.20	1-2 年		6,467.20
黄超	其他	5,640.00	1-2 年		5,640.00
小 计		182,921,258.41		99.97	55,225.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	388,400,853.85		388,400,853.85	246,560,234.28		246,560,234.28
合 计	388,400,853.85		388,400,853.85	246,560,234.28		246,560,234.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准 备期末 数
惠州大亚湾达志精细化工有限公司	69,000,000.00	21,000,000.00		90,000,000.00		
江门市德商科佐科技实业有限公司	7,519,380.43		7,519,380.43			
广东达志化学科技有限公司	111,913,200.00			111,913,200.00		
广东凯信达志化学试剂有限公司	1,640,000.00		1,640,000.00			
四川领湃	30,944,035.26			30,944,035.26		
湖南领湃	23,743,293.70	40,000,000.00		63,743,293.70		
苏州领湃	1,800,324.89	90,000,000.00		91,800,324.89		
小 计	246,560,234.28	151,000,000.00	9,159,380.43	388,400,853.85		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	754,344.85	1,033,161.94	28,500,315.58	26,992,602.32
其他业务收入	6,170.20	51,856.44	27,931.93	51,856.44
合 计	760,515.05	1,085,018.38	28,528,247.51	27,044,458.76
其中：与客户之间的 合同产生的收入	760,515.05	1,085,018.38	28,528,247.51	27,044,458.76

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	1,823,719.57	11,311,589.86
处置金融工具取得的投资收益		882,233.07
其中：理财产品收益		882,233.07
关联方借款利息收入	7,565,729.60	
合 计	9,389,449.17	12,193,822.93

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	3,532,925.44	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	119,564,632.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,398,054.96	主要为因公司搬迁退还的政府补助
其他符合非经常性损益定义的损益项目	165,232.76	

项 目	金 额	说 明
小 计	114,864,735.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	58,790.42	
少数股东权益影响额（税后）	20,362.73	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	114,785,582.83	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-50.40	-0.79	-0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-96.79	-1.51	-1.51

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-124,716,354.67
非经常性损益	B	114,785,582.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-239,501,937.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	308,795,483.57
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-361,715.41
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5.00
其他	不丧失控制权的情况下处置子公司的长期股权投资增加资本溢价（股本溢价）	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	确认股权激励成本增加其他资本公积	I2
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	247,438,943.42
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-0.50
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-0.97

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-124,716,354.67
非经常性损益	B	114,785,582.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-239,501,937.50
期初股份总数	D	158,139,450.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	158,139,450.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.79
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-1.51

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

湖南领湃达志科技股份有限公司

二〇二二年三月三十日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕55号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月28日转制



证书序号：0007666

说明

- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为湖南领湃达志科技股份有限公司2021年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2021年03月08日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖南领湃达志科技股份有限公司2021年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 440300480054 No. of Certificate		批准注册协会: 广东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs		发证日期: 2010 年 08 月 09 日 Date of Issuance /y /m /d		2021 年 6 月换发	
姓名: 彭宗显 Full name		性别: 男 Sex		出生日期: 1979-06-28 Date of birth		工作单位: 天健会计师事务所 Working unit	
身份证号码: 510502197906280056 Identity card No.							

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA			
同意调出 Agree the holder to be transferred from		彭宗显(440300480054), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。	
事务所 CPAs			
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs		440300480054	
年 /y 月 /m 日 /d			
同意调入 Agree the holder to be transferred to			
事务所 CPAs		年 /y 月 /m 日 /d	
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs			
年 /y 月 /m 日 /d			

仅为湖南领湃达志科技股份有限公司 2021 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明彭宗显是中国注册会计师, 未经彭宗显本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 330000010182
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 04 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

4

姓名: 陈建成
Sex: 男

出生日期: 1984-08-31
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所(普通合伙)广东分所
Working unit

身份证号码: 441284198408310019
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

12

陈建成(330000010182), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



330000010182

陈建成(330000010182), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



330000010182

仅为湖南领湃达志科技股份有限公司 2021 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明陈建成是中国注册会计师, 未经陈建成本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

合并资产负债表

2022年3月31日

会合01表

编制单位：湖南领湃达志科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	160,501,271.75	210,387,317.94	短期借款	369,405,043.59	332,290,551.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	6,953,243.54	185,888.54	应付票据		
应收账款	52,951,529.19	46,827,685.51	应付账款	137,235,811.11	114,174,810.82
应收款项融资	10,388,277.98	16,201,954.17	预收款项		
预付款项	24,247,119.00	13,953,177.36	合同负债	2,254,554.35	1,412,064.52
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	2,699,949.67	5,837,381.49	代理承销证券款		
买入返售金融资产			应付职工薪酬	8,842,439.66	12,312,820.64
存货	109,866,757.77	51,112,970.77	应交税费	2,401,090.12	2,225,169.27
合同资产			其他应付款	234,288,927.79	234,068,921.89
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	29,786,836.60	31,307,107.89	持有待售负债		
流动资产合计	397,394,985.50	375,813,483.67	一年内到期的非流动负债	29,772,744.87	33,699,060.53
			其他流动负债	6,499,865.14	183,568.38
			流动负债合计	790,700,476.63	730,366,967.05
			非流动负债：		
			保险合同准备金		
			长期借款		
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债	595,077,309.48	584,497,744.76
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
			预计负债	287,655.00	287,655.00
			递延收益	325,000,000.00	331,654,237.44
			递延所得税负债	126,166.26	126,166.26
			其他非流动负债		
			非流动负债合计	920,491,130.74	916,565,803.46
非流动资产：			负债合计	1,711,191,607.37	1,646,932,770.51
发放贷款和垫款			所有者权益(或股东权益)：		
债权投资			实收资本(或股本)	158,139,450.00	158,139,450.00
其他债权投资			其他权益工具		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	210,177,678.54	210,178,564.40	永续债		
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	资本公积	154,137,960.60	152,436,115.74
其他非流动金融资产			减：库存股		
投资性房地产			其他综合收益		
固定资产	98,294,457.08	107,425,838.62	专项储备		
在建工程	312,694,277.74	299,149,865.71	盈余公积	35,807,937.78	35,807,937.78
生产性生物资产			一般风险准备		
油气资产			未分配利润	-251,716,330.39	-158,538,969.49
使用权资产	590,484,365.55	607,247,679.59	归属于母公司所有者权益合计	96,369,017.99	187,844,534.03
无形资产	119,033,981.36	116,924,276.09	少数股东权益	34,957,141.29	
开发支出	39,461,294.06	38,887,866.11	所有者权益合计	131,326,159.28	187,844,534.03
商誉	174,347.75	174,347.75			
长期待摊费用	67,600,923.34	70,588,131.19			
递延所得税资产	503,878.24	547,257.67			
其他非流动资产	5,697,577.49	6,839,993.74			
非流动资产合计	1,445,122,781.15	1,458,963,820.87			
资产总计	1,842,517,766.65	1,834,777,304.54	负债和所有者权益总计	1,842,517,766.65	1,834,777,304.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年1-3月

会合02表

编制单位：湖南领湃达志科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	38,653,117.35	22,487,251.62
其中：营业收入	38,653,117.35	22,487,251.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	116,863,493.24	63,075,167.96
其中：营业成本	43,470,152.89	14,280,963.06
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	981,154.45	325,162.02
销售费用	3,087,667.74	2,640,971.69
管理费用	35,681,040.00	26,351,280.28
研发费用	20,632,800.14	18,088,280.38
财务费用	13,010,678.02	1,388,510.53
其中：利息费用	13,021,547.82	1,626,728.12
利息收入	94,169.88	234,391.46
加：其他收益	3,300,593.36	5,712,545.14
投资收益（损失以“-”号填列）	-63,977.08	-276,196.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-885.86	-276,196.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	567,979.23	-1,652,177.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,393,669.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-92,935,408.12	-36,803,744.85
加：营业外收入	34,436.92	16,000.20
减：营业外支出	121,429.66	11,841.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-93,022,400.86	-36,799,586.42
减：所得税费用	197,818.75	944,851.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-93,220,219.61	-37,744,437.64
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-93,220,219.61	-37,744,437.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-93,177,360.90	-37,629,986.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-42,858.71	-114,450.71
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（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		
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		
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	-93,220,219.61	-37,744,437.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-93,177,360.90	-37,629,986.93
归属于少数股东的综合收益总额	-42,858.71	-114,450.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.59	-0.24
（二）稀释每股收益	0.59	-0.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-3月

会合03表

编制单位：湖南领湃达志科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	35,919,486.55	33,302,364.73
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	6,147,585.86	36,384.15
收到其他与经营活动有关的现金	10,347,243.32	29,212,257.08
经营活动现金流入小计	52,414,315.73	62,551,005.96
购买商品、接受劳务支付的现金	75,555,178.14	17,172,509.21
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	40,664,684.99	32,613,646.83
支付的各项税费	2,291,261.34	3,826,617.97
支付其他与经营活动有关的现金	30,530,610.64	17,475,342.83
经营活动现金流出小计	149,041,735.11	71,088,116.84
经营活动产生的现金流量净额	-96,627,419.38	-8,537,110.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,254.58	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	43,254.58	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,397,556.92	25,441,625.70
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	21,397,556.92	25,441,625.70
投资活动产生的现金流量净额	-21,354,302.34	-25,435,625.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	35,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	35,000,000.00	
取得借款收到的现金	51,000,000.00	313,932,217.69
收到其他与筹资活动有关的现金		115,300,000.00
筹资活动现金流入小计	86,000,000.00	429,232,217.69
偿还债务支付的现金	13,932,217.69	321,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,972,106.78	13,460,997.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	17,904,324.47	334,460,997.15
筹资活动产生的现金流量净额	68,095,675.53	94,771,220.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		66,562.56
五、现金及现金等价物净增加额	-49,886,046.19	-60,865,046.52
加：期初现金及现金等价物余额	210,387,317.94	192,236,004.10
六、期末现金及现金等价物余额	160,501,271.75	253,101,050.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年1-3月

会合04表

编制单位：湖南领拓达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	158,139,450.00				152,436,115.74				35,807,937.78		-158,538,969.49		187,844,534.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	158,139,450.00				152,436,115.74				35,807,937.78		-158,538,969.49		187,844,534.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,701,844.86						-93,177,360.90	34,957,141.29	-56,518,374.75
（一）综合收益总额											-93,177,360.90	-42,858.71	-93,220,219.61
（二）所有者投入和减少资本					1,701,844.86							35,000,000.00	36,701,844.86
1. 所有者投入的普通股												35,000,000.00	35,000,000.00
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					1,701,844.86								1,701,844.86
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	158,139,450.00				154,137,960.60				35,807,937.78		-51,716,330.39	34,957,141.29	131,326,159.28

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并所有者权益变动表

2022年1-3月

会合04表

编制单位：湖南领纳达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期数										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	158,413,500.00				150,732,906.41	-1,974,499.80		35,807,937.78		-34,184,360.82	6,972,171.54	315,767,655.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	158,413,500.00				150,732,906.41	-1,974,499.80		35,807,937.78		-34,184,360.82	6,972,171.54	315,767,655.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-274,050.00				1,703,209.33	-1,974,499.80				-124,354,608.67	-6,972,171.54	-127,923,121.08
（一）综合收益总额										-124,354,608.67	-1,179,050.03	-125,895,404.70
（二）所有者投入和减少资本	-274,050.00				1,703,209.33	-1,974,499.80					-5,793,121.51	-2,389,462.38
1. 所有者投入的普通股					-1,700,480.39						-5,793,121.51	-7,493,601.90
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	-274,050.00				3,403,689.72	-1,974,499.80						5,104,139.52
4. 其他												
（三）利润分配										361,746.00		361,746.00
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										361,746.00		361,746.00
（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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	158,139,450.00				152,436,115.74	-3,948,999.60		35,807,937.78		-58,539,069.49	1,179,050.03	187,844,534.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2022年3月31日

会企01表

编制单位：湖南领湃达志科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	8,345,390.01	11,959,696.90	短期借款	8,000,000.00	21,932,217.69
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	60,000.00		应付票据		
应收账款	2,648,866.91	2,792,193.12	应付账款	7,814.82	60.56
应收款项融资		150,000.00	预收款项		
预付款项	119,649.48	5,042.03	合同负债	109,521.69	
其他应收款	84,697,568.79	182,874,398.41	应付职工薪酬	1,243,853.20	946,579.90
存货			应交税费	-139,323.32	168,509.17
合同资产			其他应付款	206,545,577.49	229,721,880.19
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	271,485.43	366,342.20	其他流动负债		
流动资产合计	96,147,160.62	198,147,672.75	流动负债合计	215,767,443.88	252,769,247.51
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	446,932,564.56	388,400,853.85	租赁负债		
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	366,541.37	602,069.87	递延收益		
在建工程			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计		
使用权资产			负债合计	215,767,443.88	252,769,247.51
无形资产	45,104.55	48,398.99	所有者权益(或股东权益)：		
开发支出			实收资本(或股本)	158,139,450.00	158,139,450.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中：优先股		
递延所得税资产			永续债		
其他非流动资产			资本公积	163,840,798.51	162,138,953.65
非流动资产合计	448,344,210.48	390,051,322.71	减：库存股		
资产总计	544,491,371.10	588,198,995.46	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	35,807,937.78	35,807,937.78
			未分配利润	-29,064,259.07	-20,656,593.48
			所有者权益合计	328,723,927.22	335,429,747.95
			负债和所有者权益总计	544,491,371.10	588,198,995.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2022年1-3月

会企02表

编制单位：湖南领湃达志科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入		42,860.83
减：营业成本		57,905.54
税金及附加	34,005.36	4,397.75
销售费用	331,522.21	549,560.96
管理费用	7,405,871.46	6,302,175.68
研发费用		451,019.34
财务费用	1,953,524.05	1,153,605.33
其中：利息费用		1,317,055.65
利息收入		131,603.92
加：其他收益	600.00	310,239.18
投资收益（损失以“-”号填列）	1,228,039.12	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	79,484.40	-1,449,052.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,416,799.56	-9,614,617.33
加：营业外收入	-116,194.05	
减：营业外支出	-125,328.02	475.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,407,665.59	-9,615,092.33
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,407,665.59	-9,615,092.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,407,665.59	-9,615,092.33
（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		
（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		
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		
7. 其他		
六、综合收益总额	-8,407,665.59	-9,615,092.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年1-3月

会企03表

编制单位：湖南领湃达志科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	264,455.11	1,710,302.63
收到的税费返还		36,384.15
收到其他与经营活动有关的现金	4,021,480.67	455,283.21
经营活动现金流入小计	4,285,935.78	2,201,969.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,181,195.26
支付给职工以及为职工支付的现金	3,926,245.91	6,611,103.03
支付的各项税费	354,775.09	153,347.51
支付其他与经营活动有关的现金	2,906,775.03	30,744,920.28
经营活动现金流出小计	7,187,796.03	38,690,566.08
经营活动产生的现金流量净额	-2,901,860.25	-36,488,596.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长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		
收到其他与投资活动有关的现金	82,783,739.12	
投资活动现金流入小计	82,783,739.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	50,000,000.00	21,000,000.00
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	19,330,000.00	59,805,312.24
投资活动现金流出小计	69,330,000.00	80,805,312.24
投资活动产生的现金流量净额	13,453,739.12	-80,805,312.24
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		13,932,217.69
收到其他与筹资活动有关的现金		113,300,000.00
筹资活动现金流入小计		127,232,217.69
偿还债务支付的现金	13,932,217.69	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	229,768.16	23,497.15
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	14,161,985.85	23,497.15
筹资活动产生的现金流量净额	-14,161,985.85	127,208,720.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		66,562.56
五、现金及现金等价物净增加额	-3,610,106.98	9,981,374.77
加：期初现金及现金等价物余额	11,959,696.99	85,698,273.86
六、期末现金及现金等价物余额	8,349,590.01	95,679,648.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2022年1-3月

编制单位：湖南中远达科技股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	158,139,450.00				162,138,953.65				35,807,937.78	-20,656,593.48	335,429,747.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	158,139,450.00				162,138,953.65				35,807,937.78	-20,656,593.48	335,429,747.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,701,844.86					-8,407,665.59	-6,705,820.73
（一）综合收益总额										-8,407,665.59	-8,407,665.59
（二）所有者投入和减少资本					1,701,844.86						1,701,844.86
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					1,701,844.86						1,701,844.86
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	158,139,450.00				163,840,798.51				35,807,937.78	-29,064,259.07	328,723,927.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2022年1-3月

会企04表

编制单位：海南领因达志科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期数								
	实收资本 (或股本)	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
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	158,413,500.00				160,435,744.32	1,974,499.80			35,807,937.78
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	158,413,500.00				160,435,744.32	1,974,499.80			35,807,937.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-274,050.00				1,703,209.33	-1,974,499.80			-13,873,884.07
（一）综合收益总额									-14,235,630.07
（二）所有者投入和减少资本	-274,050.00				1,703,209.33	-1,974,499.80			
1. 所有者投入的普通股					-1,700,480.39				
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	-274,050.00				3,403,689.72	-1,974,499.80			
4. 其他									
（三）利润分配									361,746.00
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									361,746.00
（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									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	158,139,450.00				162,138,953.65				35,807,937.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

