

# 湖南领湃科技股份有限公司

2023 年半年度报告

二〇二三年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈风华、主管会计工作负责人郑敏及会计机构负责人(会计主管人员)陈辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划和目标等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营管理中可能面临的风险与应对措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
一、公司简介	8
二、联系人和联系方式	8
三、其他情况	8
四、主要会计数据和财务指标	9
五、境内外会计准则下会计数据差异	10
六、非经常性损益项目及金额	10
第三节 管理层讨论与分析	11
一、报告期内公司从事的主要业务	11
二、核心竞争力分析	13
三、主营业务分析	13
四、非主营业务分析	16
五、资产及负债状况分析	16
六、投资状况分析	17
七、重大资产和股权出售	21
八、主要控股参股公司分析	22
九、公司控制的结构化主体情况	23
十、公司面临的风险和应对措施	23
十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	24
第四节 公司治理	25
一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	25
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	25
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	26
四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	26
第五节 环境和社会责任	29
一、重大环保问题情况	29
二、社会责任情况	29
第六节 重要事项	30
一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项	30
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	31
三、违规对外担保情况	31
四、聘任、解聘会计师事务所情况	31
五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	31
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	31
七、破产重整相关事项	32
八、诉讼事项	32
九、处罚及整改情况	32
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	32
十一、重大关联交易	33
十二、重大合同及其履行情况	35

十三、其他重大事项的说明	37
十四、公司子公司重大事项	37
第七节 股份变动及股东情况	39
一、股份变动情况	39
二、证券发行与上市情况	41
三、公司股东数量及持股情况	41
四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%	43
五、董事、监事和高级管理人员持股变动	43
六、控股股东或实际控制人变更情况	43
第八节 优先股相关情况	45
第九节 债券相关情况	46
第十节 财务报告	47
一、审计报告	47
二、财务报表	47
三、公司基本情况	65
四、财务报表的编制基础	65
五、重要会计政策及会计估计	65
六、税项	86
七、合并财务报表项目注释	87
八、合并范围的变更	132
九、在其他主体中的权益	136
十、与金融工具相关的风险	141
十一、公允价值的披露	143
十二、关联方及关联交易	144
十三、股份支付	150
十四、承诺及或有事项	151
十五、资产负债表日后事项	152
十六、其他重要事项	152
十七、母公司财务报表主要项目注释	154
十八、补充资料	161

## 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件的备置地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
领湃科技、公司、本公司	指	湖南领湃科技股份有限公司，曾用名：广东达志环保科技股份有限公司、湖南领湃达志科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖南证监局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《创业板上市公司规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
《公司章程》	指	《湖南领湃科技股份有限公司章程》
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
报告期、本期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
衡阳市国资委	指	衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会
弘湘国投	指	衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司
衡帕动力、控股股东	指	湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）
湖南领湃	指	湖南领湃新能源科技有限公司，曾用名：湖南新敏雅新能源科技有限公司
四川领湃	指	四川领湃新能源科技有限公司，曾用名：四川新敏雅电池科技有限公司
上海凌帕	指	凌帕新能源科技（上海）有限公司
领湃销售	指	湖南领湃销售有限公司
领湃储能	指	湖南领湃储能科技有限公司
领湃研究院	指	湖南领湃新能源研究院有限公司
衡阳领湃	指	衡阳领湃新能源有限公司
苏州领湃	指	苏州领湃新能源科技有限公司，曾用名：苏州凌威新能源科技有限公司
达志化学	指	广东达志化学科技有限公司
达志新材料	指	广州达志新材料科技有限公司
弘新建设	指	衡阳弘新建设投资有限公司
股东大会	指	湖南领湃科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南领湃科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南领湃科技股份有限公司监事会
表面工程	指	是在基体材料表面上形成一层与基体的机械、物理和化学性能不同的表层的工艺方法，满足产品的耐腐蚀性、耐磨性、装饰性或其他特种功能
表面工程化学品	指	用于表面工程行业，能够赋予产品耐腐蚀性、耐磨性、装饰性、环保性或其他特种功能的化学品
涂镀添加剂	指	加入到基础镀液或涂装材料中的添加

		物，用以提高镀液、镀层或涂层的各种性能。涂镀添加剂的分类，从其原料性质和化学结构的角度，可以分为无机添加剂和有机添加剂两大类。从其作用原理和功能来分类，则又可以分为光亮剂、整平剂、走位剂、柔软剂、抗针孔剂、抗氧化剂、稳定剂等
涂镀中间体	指	中间体产品中主要用于生产涂镀添加剂的中间产物
新能源汽车	指	以电能为动力或辅助动力的汽车，分为纯电动汽车、混合动力电动汽车。一般采取高功率、高容量的充电电池或燃料电池作为动力源
锂离子电池	指	一种二次电池（充电电池），它主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来进行工作
装机量	指	系统实际安装的发电机组额定有效功率的总和
动力电池、锂离子动力电池、新能源动力电池	指	应用于新能源汽车的锂离子电池
电芯	指	单个含有正、负极的电化学电芯，是充电电池中的蓄电部分。电芯的质量直接决定了充电电池的质量
模组	指	将众多电芯组合在一起，再安装保护电路和保护壳等，从而组成电池模组
三元	指	以镍盐、钴盐、锰盐或镍盐、钴盐、铝盐为原料制成的三元复合正极材料
Wh	指	瓦时，电功的单位
能量密度	指	单位质量或单位体积电池所具有的能量
元；万元；亿元	指	人民币元；人民币万元；人民币亿元
汽车科技	指	衡阳弘湘汽车科技有限公司
广州东泓	指	广州市东泓氟塑料股份有限公司
江门科佐	指	江门市德商科佐科技实业有限公司
衡阳高新	指	衡阳高新产业发展有限公司，曾用名：衡阳市智谷科技发展有限公司
衡阳路桥	指	衡阳公路桥梁建设有限公司
衡阳威马	指	威马汽车科技（衡阳）有限公司
湖北星晖	指	湖北星晖新能源智能汽车有限公司
北京汽车制造公司	指	北京汽车制造厂有限公司
东方旭能	指	东方旭能（山东）科技发展有限公司
广州慧志	指	广州慧志投资合伙企业（有限合伙）
广州华沅	指	广州华沅投资有限公司
IATF16949	指	质量管理体系--汽车行业生产件与相关服务件认证

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	领湃科技	股票代码	300530
变更前的股票简称（如有）	达志科技		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南领湃科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	领湃科技		
公司的外文名称（如有）	Hunan Lead Power Technology Incorporated Company		
公司的外文名称缩写（如有）	Lead Power		
公司的法定代表人	陈风华		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑敏（代行）	张学温
联系地址	湖南省衡阳市祁东县归阳工业园金威路	湖南省衡阳市祁东县归阳工业园金威路
电话	0734-8813813	0734-8813813
传真	0734-8813813	0734-8813813
电子信箱	dazhitech@126.com	dazhitech@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	---------	--------	--------



			照注册号		
报告期初注册	2022 年 05 月 26 日	衡阳市市场监督管理局	91440101745998274Y	91440101745998274Y	91440101745998274Y
报告期末注册	2023 年 05 月 26 日	衡阳市市场监督管理局	91440101745998274Y	91440101745998274Y	91440101745998274Y
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 05 月 29 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于变更公司名称、证券简称暨完成工商变更登记的公告》（2023-059）				

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	82,121,662.71	164,735,139.44	164,735,139.44	-50.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-66,913,853.28	-170,488,558.48	-167,169,537.98	59.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-106,946,840.14	-164,496,169.76	-161,177,149.26	33.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-22,966,551.01	-243,001,736.18	-243,001,736.18	90.55%
基本每股收益（元/股）	-0.4057	-1.0781	-1.0571	61.62%
稀释每股收益（元/股）	-0.4057	-1.0781	-1.0571	61.62%
加权平均净资产收益率	-28.82%	-89.43%	-1,374.87%	1,346.05%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,802,963,595.58	1,577,595,488.46	1,578,065,565.04	14.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	327,802,422.99	106,689,198.05	85,535,115.71	283.24%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债，以及确认的弃置义务相关预计负债，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按

照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	35,313,961.77	主要为处置惠州达志子公司所致
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）	4,577,830.52	主要系财政贴息及政府补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	278,094.98	主要系无法支付的款项及供应商的罚款。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,694.07	主要系个税手续费返还。
减：所得税影响额	58,870.91	
少数股东权益影响额（税后）	145,723.57	
合计	40,032,986.86	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要系代扣个人所得税手续费返还

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）行业发展情况

##### 1、新能源电池行业

在全球碳中和的大趋势下，各国的环保意识不断加强，政府持续对清洁能源发展提供支持，新能源电池行业作为低碳、环保的重要产业领域，受到了越来越多的关注。

新能源动力电池作为关键部件，在电动汽车蓬勃发展的过程中，相关需求呈现快速增长的趋势。乘用车领域，消费者对于绿色出行方式的追求，大幅提升了电动汽车的产销规模，根据乘联会新能源市场分析报告，2023 年上半年，全国新能源汽车产量 355 万辆，同比增长 41.1%，零售销量 309 万辆，同比增长 37.3%；但细分市场的销售具有较大差异，A0 级及以上车型保持增长态势，而 A00 级车型在 2023 年上半年零售销量同比下滑 40.7%，对部分车企及电池厂商影响较大。整体而言，电动汽车的快速发展，进一步推动新能源电池企业在技术研发上不断进行创新，提高电池的能量密度、充电速度以及寿命，以满足消费者对于续航里程和性能的要求。商用车领域同样存在着电动化的转变，物流、运输等领域的电动商用车具有降低运营成本和环保效益的优势，受到市场的广泛青睐，在城市建设和交通规划方面，公交车、出租车等交通工具的电动化日益成为发展新导向。

同时，受多项政策推动储能电池行业也正迎来重大的发展机遇；近几年，国家相继发布《关于加快推动新型储能发展的指导意见》（发改能源规〔2021〕1051 号）、《“十四五”新型储能发展实施方案》（发改能源〔2022〕209 号）等政策，强调新型储能对实现“双碳”目标的重要意义，明确了储能产业各阶段的发展目标。在上述政策背景下，随着可再生能源如光伏、风电的快速发展，储能电池作为应用最广泛的新型储能设备，未来的增长空间可期。根据 CNEESA DataLink 全球储能数据库的不完全统计，2023 年上半年，中国新型储能设备行业仍保持较高增速，新增投运规模 8.0GW/16.7GWh，超过去年新增规模，截至 2023 年 6 月底，中国已投运电力储能项目累计装机规模 70.2GW，同比增长 44%，其中新型储能累计装机占比达到 30%。

在市场持续向好的背景下，公司紧抓机遇，积极布局储能电池项目，坚持以技术创新为内生动力，不断加强技术研发，持续优化产品结构，扩大产能规模，以高安全、长寿命和低成本的产品满足不同客户对新能源动力电池的多样化需求，实现核心竞争力的有效提升。

##### 2、表面工程化学品行业

公司表面工程化学品产品主要应用于下游表面工程生产加工行业。报告期内，受国内外宏观形势影响以及国家对房地产的调控政策，表面工程化学品行业的下游客户需求萎缩。表面工程化学品行业主要下游如五金卫浴行业、汽车行业和电子信息制造行业，在上半年的市场景气度有所回落。

#### （二）业务概况

##### 1、新能源电池业务

公司以“领湃新能源”作为新能源电池业务板块品牌，秉承“技术领先，澎湃动力”的使命，专注于新能源汽车动力电池、储能电池产品的研发、生产和销售，产品类别覆盖电芯、模组、系统集成，重点布局新能源汽车、储能应用领域，致力于为全球新能源市场提供一流的解决方案，以领先的技术推动新能源产业高质量可持续发展。

报告期内，公司主动收缩表面工程化学品业务，2023 年 5 月，公司完成了对全资子公司惠州达志 100%股权的转让，同时公司新能源电池战略调整，且受到新能源汽车 A00 级细分市场整体销售大幅下滑的影响，公司上半年实现营业收入 8,212.17 万元，同比下降 50.15%。公司坚定发展新能源业务，积极布局储能市场，第二条新能源电池生产线正式量产投料。公司推行降本增效措施取得成效，管理费用、财务费用等均有所下降，体现公司管理效率的提高以及可持续发展理念的贯彻。

报告期内，公司加强体系制度建设，不断优化公司管理架构。公司持续加强研发力度，深入开展产品研发，具备材料、电芯、模组及 PACK 的独立开发测试能力，产品在安全性、循环寿命、成本等方面具有行业竞争优势；公司快速提升产线生产能力，在动力电池方面，与北京汽车制造公司、山东雷驰新能源汽车等新能源车企持续合作，产品获得市场进

一步认可；在储能电池方面，公司自主研发的长寿命高安全型 280AH 磷酸铁锂电芯开发完成，随着系统集成模组线、第二条产线建设完成，标志着公司在新能源电池领域的生产能力迈向了新的台阶，丰富了公司的产品体系，有助于提高公司的行业竞争力。

## 2、表面工程化学品业务

公司业务涉及表面工程化学品行业，主要产品包括涂镀添加剂与涂镀中间体等，广泛应用于汽车、机械、电子材料、涂料、建筑、船舶、航空航天等领域。报告期内，公司通过公开挂牌转让全资子公司惠州达志 100%股权，持续收缩表面工程化学品业务，集中现有资源优势加速发展公司新能源电池业务。

### （三）经营模式

#### 1、新能源电池业务的经营模式

报告期内，公司大力推进新能源电池产能提升，不断提高产品交付能力。研发方面，公司拥有自主研发团队并通过与各大高校科研院所开展“产、学、研”的合作进行新产品、新技术的研发。以市场需求为导向，以高安全、长寿命和低成本为核心竞争力进行产品开发。启动、完成 100Ah 电芯产品试产以及 280Ah 电芯产品产线投产。公司新能源电池研发中心已形成一定的电芯、模组、PACK 产品设计、试制、调试、验证能力，为公司电池及电池系统集成产品研发提供有力支持。

生产方面，公司根据客户订单、公司产能以及原材料的供应情况合理组织安排生产，并对标行业，开展质量改善、精益管理，追求更高标准和更高质量的产品生产，持续提升产品优率，不断完善原料供应、生产管理、产品交付全栈式管理，确保高质高效交付产品。

采购方面，公司已获得 IATF16949 质量体系认证，严格按照相关要求评价和选择供应商，并按照相关程序对供应商进行绩效考核和再评价。持续开展上游原材料价格波动市场分析，通过与核心原材料供应商建立战略合作关系等方式，确保供应链的稳定及材料成本优势。

营销方面，坚持“动力+储能”双轮驱动，通过积极配合动力客户开发新车型，从乘用车到商用车，创造更多动力可能；通过对家储、工商储及大储方向的多维尝试，拓宽更多市场渠道。围绕目标客户提供多应用场景的能源解决方案，致力为客户创造更多价值。

#### 2、表面工程化学品业务的经营模式

公司表面工程化学品业务拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，主要通过销售涂镀添加剂、涂镀中间体等产品实现盈利。研发方面，公司通过自主研发与“产、学、研”合作研发相结合的方式，在依靠公司研发团队和核心技术人员自主研发的同时，通过与各大科研院所的合作进行新产品、新技术的开发，在新型环保涂镀中间体产业化等工艺技术方面取得了业内领先成果。采购方面，公司在考虑市场因素的基础上通过双方协商定价的方式购买生产所需原材料，通过建立稳定的采购体系，并建立与原材料采购有关的质量控制管理制度来保证公司采购的稳定性。生产方面，公司根据各产品的市场销售情况和市场需求预测，在参考客户订单情况的基础上组织安排生产。营销方面，公司主要采用直销模式，产品主要销售给下游涂镀生产加工企业和涂镀添加剂生产厂商，公司根据产品成本及期望毛利率拟定产品期望售价，并综合考虑不同的客户类型、客户规模、产品推出市场的时间等因素，对具体销售价格进行适度调整。

### （四）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司将继续受益于多个关键因素，推动新能源电池业务发展，同时也将不断努力应对挑战，以保持竞争优势。

#### 1. 新能源汽车市场持续增长

在“双碳”国家战略目标的引领下，新能源汽车市场将继续保持增长势头，为锂离子动力电池的需求提供强劲支撑。公司将继续推进核心产品的研发和量产，同时积极开展前沿产品的研发及储备研发，以满足不同客户对新能源动力电池的多样化需求。与下游客户的深度合作将进一步巩固市场地位，抓住全球汽车产业电动化发展的机遇。

#### 2. 储能电池市场潜力释放

在国家发展改革委、国家能源局等部委的政策引导下，储能电池市场持续释放潜力。公司将积极响应政策，加大在储能电池领域的布局，满足多元化储能需求。随着我国新型储能装机规模不断增长，公司将充分发挥技术创新的内生动力，积极参与市场竞争，推动储能电池市场的拓展。

#### 3. 技术创新驱动增长

公司将继续以技术创新为核心驱动力，不断提升产品性能和技术水平，以满足市场对高能量密度、高可靠性、高安全性、长寿命电池产品的需求。通过与高校等合作，紧密关注科研前沿，保持行业领先地位，为公司业务增长提供坚实的技术支持。

#### 4. 国家政策支持 and 市场需求

国家在能源、环保和产业发展方面的政策引导将持续为公司提供有利的市场环境。公司将充分利用政策支持，适应市场需求变化，灵活调整产品策略和市场定位，进一步拓展市场份额，实现业务的稳健增长。

#### 5. 持续改进的运营管理

为应对业务增长和市场竞争，公司将继续加强内部运营管理，优化生产流程和供应链，提高生产效率和产品质量。通过持续改进，公司将更好地满足客户需求，增强市场竞争力。

在未来的发展中，公司将紧密把握市场机遇，不断创新和进取，以实现业务的可持续增长。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司继续巩固并拓展了其在动力和储能领域的核心竞争力，坚持以高安全、低成本、长寿命为核心目标，不断推动技术创新和团队协作，以应对市场的挑战和变化。

#### 1. 核心团队及人才优势

公司的新能源电池核心管理团队继续保持稳定，团队成员的专业经验和行业背景为新能源电池的生产和开发提供了坚实的支持。同时，公司在报告期内进一步注重人才引进和培养，吸引了更多优秀人才加入，为公司未来的创新和发展提供了更广阔的空间。

#### 2. 持续的技术优势

报告期内，公司在技术创新方面取得了新的突破，致力于研发更高能量密度、更高可靠性、更高安全性、更长寿命的电池产品和解决方案。公司新能源电池研发中心继续发挥关键作用，已经在衡阳建立小试线、中试线，拥有完善的试验中心和现代化的电池样品产线，将前沿技术更快地转化为实际产业。

#### 3. 全面的开发测试能力

公司在材料、电芯、模组、PACK 及储能簇的独立开发测试能力得到进一步强化。报告期内，公司继续加强产品的安全性、循环寿命和成本等方面的研发，以确保产品在市场上的竞争优势。公司凭借独立的自主知识产权和丰富的研发成果，继续在材料体系设计、产品开发和生产制造核心技术方面保持领先地位。

#### 4. 敏锐的市场应对能力

报告期内，公司敏锐捕捉对应市场的需求变化，持续关注市场动态，灵活调整市场战略，以适应新能源电池领域的竞争环境变化。同时根据对市场战略的调整，迅速加快储能产品的研发和市场布局。公司坚信，对市场变化的敏感度和及时应对反应将进一步增强其在行业内的竞争能力。

在未来的发展中，公司将继续致力于技术创新、团队建设和市场拓展，以保持并提升在动力和储能领域的核心竞争力，实现可持续发展和长期增长。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	82,121,662.71	164,735,139.44	-50.15%	主要系收缩表面工程

				化学业务及受新能源市场需求疲软的影响，导致业绩下滑。
营业成本	72,794,786.72	198,977,998.57	-63.42%	主要系销售收入下降，营业成本同比下降。
销售费用	4,409,735.12	3,860,377.26	14.23%	主要系公司加强市场开拓力度所致。
管理费用	46,707,591.09	56,751,344.34	-17.70%	主要系公司降低运营成本所致。
财务费用	12,518,580.72	20,590,095.37	-39.20%	主要系未确认融资费用减少所致。
所得税费用	-1,380,674.45	-2,631,141.43	47.53%	主要系受会计政策影响所致。
研发投入	19,379,830.08	40,558,707.62	-52.22%	主要系对应的产品及产线研发基本完成，新产品处于前期测试阶段。
经营活动产生的现金流量净额	-22,966,551.01	-243,001,736.18	90.55%	主要系受市场原材料价格变动、下游需求疲软影响，上半年销售及采购均有所下降。
投资活动产生的现金流量净额	-92,552,752.56	-44,028,069.40	-110.21%	主要系上半年产线建设采购支出所致。
筹资活动产生的现金流量净额	377,041,572.92	267,106,588.74	41.16%	主要是系外部筹资增加所致。
现金及现金等价物净增加额	261,561,212.06	-19,961,201.86	1,410.35%	主要是收到定增资金所致。
投资收益	26,752,620.63	7,056,753.12	279.11%	主要系处置子公司惠州达志产生收益所致。
信用减值损失 (“-”代表损失)	4,586,514.60	-5,548,781.03	182.66%	主要系收回货款转回坏账所致。
资产减值损失 (“-”代表损失)	-30,372,280.90	-15,171,447.29	-100.19%	主要系原材料价格波动较大，导致售价下降，计提资产减值损失。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
涂镀添加剂	20,142,939.87	11,846,885.54	41.19%	-23.18%	-26.86%	2.96%
涂镀中间体	13,825,604.79	12,228,816.33	11.55%	11.54%	-0.40%	10.60%
新能源电池	47,027,492.8	48,688,064.2	-3.53%	-60.20%	-71.36%	40.35%

	9	1			
--	---	---	--	--	--

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30%以上

适用 不适用

占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
新能源电池业务	47,027,492.89	48,688,064.21	-3.53%	-60.20%	-71.36%	40.35%
表面工程化学品业务	34,318,068.90	24,276,181.51	29.26%	-12.90%	-15.60%	2.26%
分产品						
涂镀添加剂	20,142,939.87	11,846,885.54	41.19%	-23.18%	-26.86%	2.96%
涂镀中间体	13,825,604.79	12,228,816.33	11.55%	11.54%	-0.40%	10.60%
新能源电池	47,027,492.89	48,688,064.21	-3.53%	-60.20%	-71.36%	40.35%
分地区						
华南地区	33,458,536.47	31,356,493.66	6.28%	53.14%	96.49%	43.14%
华东地区	45,321,683.22	35,430,588.28	21.82%	-64.76%	-79.87%	58.68%
华中地区	2,215,817.86	5,976,684.14	-169.73%	-50.96%	2.00%	-140.04%

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

适用 不适用

占公司最近一个会计年度销售收入 30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30%的

适用 不适用

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分业务				
表面工程化学品（吨/年）	5,000.00		23.04%	1,151.87
新能源电池业务（Kwh）	2,740,000.00	1,300,000.00	2.45%	67,217
分产品				
涂镀添加剂（吨/年）	4,500.00		24.44%	1,099.94
涂镀中间体（吨/年）	500.00		10.39%	51.93
新能源电池业务（Kwh）	2,740,000.00	1,300,000.00	2.45%	67,217

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	26,752,620.63	-38.20%	主要系处置惠州达志子公司所致	否
资产减值	-30,372,280.90	43.37%	主要是本期对部分存货计提跌价准备。	否
营业外收入	325,572.97	-0.46%	主要系无法支付款项及供应商罚款所致。	否
营业外支出	66,730.03	-0.10%	主要系非流动资产毁损报废损失	否
其他收益	2,569,340.10	-3.67%	主要系政府补助	否
资产处置收益	617,510.91	-0.88%	主要系使用权资产处置。	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	561,536,890.43	31.15%	205,290,597.87	13.01%	18.14%	主要系定增资金到账所致。
应收账款	80,014,877.16	4.44%	175,000,221.71	11.09%	-6.65%	
合同资产	4,248,043.66	0.24%	3,918,961.02	0.25%	-0.01%	
存货	126,086,323.29	6.99%	178,927,995.01	11.34%	-4.35%	
长期股权投资	304,515,470.79	16.89%	312,478,553.06	19.80%	-2.91%	
固定资产	72,356,908.74	4.01%	140,515,900.97	8.90%	-4.89%	
在建工程	281,047,565.42	15.59%	141,360,199.81	8.96%	6.63%	
使用权资产	114,465,487.69	6.35%	133,589,780.97	8.47%	-2.12%	
短期借款	60,237,847.30	3.34%	461,717,547.06	29.26%	-25.92%	主要系偿还短期借款所致。
合同负债	7,533,460.54	0.42%	11,926,499.39	0.76%	-0.34%	
长期借款	400,091,584.14	22.19%	139,000,000.00	8.81%	13.38%	主要系增加长期借款所致。
租赁负债	108,593,920.50	6.02%	131,122,148.56	8.31%	-2.29%	
其他应付款	633,847,250.78	35.16%	379,691,918.67	24.06%	11.10%	主要系向关联方股东借款所致



## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	1,000,000.00				25,000,000.00			26,000,000.00
金融资产小计	1,000,000.00				25,000,000.00			26,000,000.00
应收款项融资	60,484,343.01					37,995,653.73		22,488,689.28
上述合计	61,484,343.01				25,000,000.00	37,995,653.73		48,488,689.28
金融负债	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

1) 2023 年 6 月 30 日银行存款中期末余额合计 83,862,916.25 元使用受到限制，其中，1,572,861.01 元被司法冻结；82,290,055.24 元因专项贷款签订资金封闭管理协议使用受到限制。

2) 2023 年 6 月 30 日其他货币资金中 18,912,196.86 元系票据保证金，使用受到限制。

3) 2023 年 6 月 30 日应收款项融资 6,502,722.63 元系银行承兑汇票票据质押。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
243,929,162.28	35,940,312.12	578.71%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
锂离子电池产线项目	自建	是	新能源电池	33,138,783.12	154,754,392.87	自筹		0.00	0.00	0		
合计	--	--	--	33,138,783.12	154,754,392.87	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	1,000,000.00			25,000,000.00				26,000,000.00	自筹
其他	60,484,343.01				37,995,653.73			22,488,689.28	自筹
合计	61,484,343.01	0.00	0.00	25,000,000.00	37,995,653.73	0.00	0.00	48,488,689.28	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	30,040.42
报告期投入募集资金总额	17,615.32

已累计投入募集资金总额	17,615.32
募集资金总体使用情况说明	
<p>1) 经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南领湃达志科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可(2023)220号)同意注册,公司采用向特定对象增发方式发行人民币普通股(A股)股票13,560,804股,发行价为每股人民币22.86元,募集资金总额为310,000,000.00元,扣除部分保荐承销费、律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用9,595,812.07元后,公司本次实际募集资金净额300,404,187.93元。上述资金到账情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)天健验字[2023]7-49号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。</p> <p>2) 本公司2023年半年度使用募集资金176,153,247.86元,收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为876,767.14元;截至报告期末,累计已使用募集资金176,153,247.86元,累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为876,767.14元。</p> <p>3) 截至2023年6月30日,募集资金专户余额为人民币129,060,311.74元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额及部分尚未置换的发行费用)。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
补充流动资金	否	30,040.42	30,040.42	17,615.32	17,615.32	58.64%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,040.42	30,040.42	17,615.32	17,615.32	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	30,040.42	30,040.42	17,615.32	17,615.32	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用,公司2021年向特定对象发行股票募集资金全部用于补充流动资金,未用于项目建设及对外投资等。										
项目可行性发生重大	无										

变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，尚未使用的 129,060,311.74 元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额及部分尚未置换的发行费用）均存放于募集资金专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
广州慧	惠州达志	2023年05	9,578.39	-202.1	为公司下	50.56%	第三方评	是	广州慧志	是	是	2022年12	巨潮资讯

志、 广州 华沅	100%	月 25 日			一步 发展 提供 资金 储备， 并将 对公 司利 润产 生积 极影 响。		估机 构评 估作 价， 且公 开挂 牌转 让		执行 事务 合伙 人为 广州 华沅， 广州 华沅 实际 控制 人为 蔡欣 华， 蔡欣 华为 公司 持股 5%以 上股 东蔡 志华 的直 系亲 属。		月 07 日	网 (htt p://w ww.cn info. com.c n) 《关 于拟 公开 挂牌 转让 全资 子公 司惠 州大 亚湾 达志 精细 化工 有限 100% 股权 的公 告》
----------------	------	-----------	--	--	---	--	---	--	--	--	-----------	---

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南领湃	子公司	锂离子电池制造； 电池技术专业领域 内技术研发；新能 源汽车电 池及材 料的研 发、 制造；新 能源汽 车电 机及整 车控制 系统的 研 发、 制 造。	380,000,0 00.00	1,323,604 ,820.74	273,403,1 93.66	38,245,03 1.53	- 40,716,46 1.11	- 39,545,35 1.85
苏州领湃	子公司	新能源科 技领域 内技术 研 发；新 能 源汽 车、 锂 电 技术 的研 发、	100,000,0 00.00	51,214,84 3.12	- 124,809,5 94.57	13,320,29 9.36	- 9,076,187 .41	- 8,534,778 .33

		销售；新 能源汽 货及技 术的进 出口。						
衡阳领湃	子公司	电池制 造；新 材料技 术研发 ；货物 进出口 （除依 法须经 批准的 项目 外，凭 营业执 照依法 自主开 展经营 活动）	50,000,00 0.00	249,157,3 24.47	172,844,8 40.03	19,212,29 4.58	- 6,901,052 .99	- 6,901,052 .99
达志化学	子公司	表面工 程化学 品的研 发、生 产和销 售	100,000,0 00.00	117,806,7 48.47	112,980,1 19.14	22,397,49 4.65	2,306,138 .91	2,144,501 .24

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
惠州达志	出售所有股权	转移管理重心，聚焦新能源业务板块发展，降低管理成本，收回资金，对公司利润将产生积极影响。

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

报告期内，公司将继续面临一系列挑战和风险，需要采取有效的应对措施以确保业务的稳健运营和可持续发展。

### 1. 经营管理风险

随着公司规模的不扩张，管理水平的适应性将成为重要的考验。为防范这一风险，公司将继续健全内部控制和运营体系，推进绩效考核机制的优化，以确保管理水平能够与规模相匹配。此外，公司还将积极引进更多的管理人才，加强培训和制度建设，以提高整体管理水平和决策能力。

### 2. 新产品、新技术开发风险

新能源电池领域的技术创新和产品开发仍然面临一定的风险。为降低这一风险，公司将继续通过内外部技术专家的评审来确保产品技术和工程技术的可靠性。同时，与高校的产学研合作将继续加强，以确保公司始终了解最新的科研动态和技术工艺，保持行业领先地位。公司还将利用小试线和中试线来进行严格的技术和工艺验证，确保项目能够顺利实施。

### 3. 原材料价格波动风险

原材料价格的波动可能对公司的生产经营造成影响。为降低这一风险，公司将继续与战略合作供应商签订长期协议以锁定价格，采取价格联动机制等措施来稳定采购成本。此外，公司还将通过改进生产工艺、提高效率和降低成本来应对原材料价格波动的影响。

#### 4. 安全生产风险

公司从事的新能源电池生产和新型环保表面工程化学品生产，涉及易燃、易爆、腐蚀性物品，在生产过程中存在一定的安全风险。为确保安全生产，公司将继续采取先进工艺、增设安全生产装置，并建立有效的安全生产管理制度，以最大程度地降低意外事故的风险。

#### 5. 其他市场环境风险

公司业务受到市场环境变化、政策调整、客户需求波动等多方面因素的影响，可能对经营业绩产生影响。为应对这些风险，公司将继续强化市场营销和产品策略，积极拓展市场覆盖面，降低对特定客户和市场的依赖。同时，公司将保持灵活性，通过多元化的产品组合来减轻市场波动对业务的冲击。

在未来的发展中，公司将坚持科学决策，积极应对各类风险，持续提升综合竞争力，实现稳健可持续发展。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 17 日	“全景·路演天下” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> ) 互动平台	网络平台线上交流	其他	参与公司 2022 年度业绩说明会的投资者	公司生产运营等情况	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《20230517 投资者关系活动记录表》(编号: 2023-001)



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.40%	2023 年 02 月 21 日	2023 年 02 月 22 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(2023-018)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.75%	2023 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(2023-032)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	29.75%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2022 年年度股东大会决议公告》(2023-056)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑敏	董事	被选举	2023 年 05 月 15 日	被选举
姜薇	监事	被选举	2023 年 04 月 20 日	被选举
姜薇	监事会主席	被选举	2023 年 04 月 21 日	被选举
邹友生	副总经理	聘任	2023 年 01 月 09 日	聘任
陈风华	董事、董事长	被选举	2023 年 08 月 16 日	被选举
贺梅	职工监事	被选举	2023 年 07 月 28 日	被选举
左大华	监事会主席、监事	离任	2023 年 04 月 20 日	工作原因
邓勇华	董事	离任	2023 年 04 月 24 日	逝世
游辉	副总经理	解聘	2023 年 01 月 09 日	工作调整
叶善锦	董事长、董事	离任	2023 年 07 月 26 日	个人原因
陈经邦	职工监事	离任	2023 年 07 月 27 日	个人原因
申毓敏	董事	离任	2023 年 08 月 17 日	个人原因
申毓敏	副总经理、董事会秘书	解聘	2023 年 08 月 17 日	个人原因

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### （一）2021 年限制性股票激励计划

1、2021 年 6 月 7 日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于〈广东达志环保科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈广东达志环保科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，公司独立董事对本次激励计划的相关议案发表了独立意见。

2、2021 年 6 月 7 日，公司召开第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于〈广东达志环保科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈广东达志环保科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实〈广东达志环保科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。

3、2021 年 6 月 11 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。2021 年 6 月 8 日至 2021 年 6 月 18 日，公司对本次激励计划的首次授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示，在公示期内，公司未接到针对本次激励计划首次授予激励对象名单提出的异议。2021 年 6 月 19 日，公司披露了《监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

4、2021 年 6 月 23 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈广东达志环保科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈广东达志环保科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。

5、2021 年 6 月 23 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对上述事项发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

6、2022 年 3 月 30 日，公司分别召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第三次会议，审议并通过《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司独立董事对上述事项发表了独立意见。

7、2022 年 6 月 10 日，公司分别召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议，审议并通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司独立董事对上述事项发表了独立意见。监事会对授予预留限制性股票的激励对象名单进行了核实。

8、2022 年 6 月 11 日至 2022 年 6 月 20 日，公司对本次激励计划的预留授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示，在公示期内，公司未接到针对本次激励计划预留授予激励对象名单提出的异议。2022 年 6 月 22 日，公司披露了《监事会关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

9、2023 年 4 月 21 日，公司召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司独立董事对上述事项发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见。

10、2023 年 7 月 10 日，公司召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》及《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司独立董事对上述事项发表了独立意见，监事会对本次可归属激励对象名单发表了核查意见，律师出具了相应的法律意见，独立财务顾问出具了独立财务顾问报告。

11、2023 年 7 月 10 日，公司召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。公司独立董事对上述事项发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见，独立财务顾问出具了独立财务顾问报告。

12、2023 年 7 月 21 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，公司办理了 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属股份的登记工作。

## （二）2022 年限制性股票激励计划

1、2022 年 12 月 6 日，公司召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于〈湖南领湃达志科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈湖南领湃达志科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于〈湖南领湃达志科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，公司独立董事对本次激励计划的相关议案发表了独立意见。

2、2022 年 12 月 6 日，公司召开第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于〈湖南领湃达志科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈湖南领湃达志科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于〈湖南领湃达志科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划管理办法〉的议案》、《关于核实〈湖南领湃达志科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。

3、2022 年 12 月 7 日至 2022 年 12 月 16 日，公司对本次激励计划的首次授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示，在公示期内，公司未接到针对本次激励计划首次授予激励对象名单提出的异议。2022 年 12 月 17 日，公司披露了《监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

4、2022 年 12 月 22 日，公司召开 2022 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于〈湖南领湃达志科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈湖南领湃达志科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于〈湖南领湃达志科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。

5、2022 年 12 月 22 日，公司召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对上述事项发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

6、2022 年 12 月 23 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

7、2023 年 4 月 21 日，公司召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司独立董事对上述事项发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

公司报告期内未开展精准扶贫、乡村振兴等工作，暂无相关计划。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡志华;刘红霞	股份减持承诺	<p>“对于本次公开发行前直接、间接持有的公司股份，蔡志华、刘红霞将严格遵守已做出的关于所持公司的股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份（本次公开发行股票中公开发售的股份除外）。上述锁定期届满后两年内，在满足以下条件的前提下，可进行减持：</p> <p>（一）上述锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形，如有锁定延长期，则顺延；</p> <p>（二）如发生蔡志华、刘红霞需向投资者进行赔偿的情形，蔡志华、刘红霞已经全额承担赔偿责任。蔡志华、刘红霞承诺：在上述锁定期届满后两年内，如减持则减持价格不低于发行价，每年转让的股份不超过其持有的发行人股份的 25%。蔡志</p>	2016 年 08 月 09 日	2021 年 8 月 8 日	<p>公司股东刘红霞女士在未披露减持计划的情况下，于 2021 年 1 月 19 日至 2021 年 2 月 1 日通过深圳证券交易所集中竞价交易系统减持了公司股票 59,200 股无限售条件流通股。刘红霞女士未提前三个交易日公告减持计划，违反其在公司首次公开发行股票前做出的承诺。公司已于 2021 年 8 月 30 日向刘红霞发出《督促函》，督促其严格履行承诺，尽快将上述出售股票所取得的收益汇款至公司账户。截至目前公司已收到刘红霞上述款项。</p>

			华、刘红霞保证减持时遵守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定，并提前三个交易日公告。如未履行上述承诺出售股票，蔡志华、刘红霞将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴发行人所有。”			
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	截至目前，刘红霞已将其出售股票所取得的收益汇款至公司账户。					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的诉讼(仲裁)合计	717.52	否	部分事项已调解撤诉,部分事项待审理或审理阶段未判决。	部分事项已调解撤诉,部分事项待审理或审理阶段未判决。	部分事项已调解,部分事项待审理或审理阶段未判决。		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
蔡志华	其他	中国证监会根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,对其发出的《立案告知书》(编号:证监立案字 0392023018 号)	被中国证监会立案调查或行政处罚	无	2023 年 04 月 25 日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于持股 5%以上股东收到中国证监会立案告知书的公告》

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内,公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。



## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
广州慧志、广州华沅	广州慧志、广州华沅实际控制人蔡欣华为公司持股 5%以上股东蔡志华的直系亲属。	公开挂牌转让	转让惠州达志 100%股权	依据评估结果定价	6,106.82	9,578.39	9,578.39	现金结算	3,471.57	2022 年 12 月 07 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于拟公开挂牌转让全资子公司惠州大亚湾达志精细化工有限公司 100%股权的公告》
衡阳弘祁	衡阳弘祁为衡阳弘电的控股股东，弘湘国投间接控股公司与衡阳弘祁	协议收购	衡阳弘电 4%股权	依据评估结果定价	2,463.3	2,456.35	2,500	以股抵债	0	2023 年 04 月 05 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于收购股权暨与关联方共同投资的公告》
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				更好地集中现有资源优势加速公司新能源电池生产基地产能释放，收回转让款项，为公司下一步发展提供资金储备，并将对公司利润产生积极影响。							

如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	无
--------------------------	---

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
衡帕动力	衡帕动力为公司控股股东	衡帕动力向公司提供借款	36,533.28	30,000	5,050		782.5	62,265.78
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联方衡帕动力本次关联交易目的是为保障公司业务的拓展，由股东为公司提供借款，无需公司向其提供任何形式的担保，相比其他融资方式具有较大的灵活性和便捷性，拓宽了公司的融资渠道，不存在损害公司及中小股东利益的情形。本次关联交易不会对公司的财务状况、经营成果产生不利影响。						

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 公司于 2023 年 2 月 5 日分别召开了第五届董事会第十五次会议及第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于购买设备暨关联交易的议案》，全资子公司湖南领湃拟向弘新建设采购产线配套动辅设备，交易金额为 12,116.40 万元。该事项已经公司 2023 年第一次临时股东大会审议批准。

(2) 公司于 2023 年 4 月 3 日分别召开了第五届董事会第十六次会议及第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于控股股东向公司提供借款额度暨关联交易的议案》，衡帕动力拟向公司提供借款额度，借款总额不超过 3 亿元，期限

为实际发放借款之日起五年，公司可根据实际资金情况向关联方分笔借款或还款，每笔借款的利息按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率。该事项已经公司 2023 年第二次临时股东大会审议批准。

(3) 公司于 2023 年 4 月 3 日分别召开了第五届董事会第十六次会议及第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于收购股权暨与关联方共同投资的议案》，公司拟与衡阳威马签订《股权转让协议》，收购衡阳威马所持衡阳弘电 4% 的股权。该事项已经公司 2023 年第二次临时股东大会审议批准。

(4) 公司于 2023 年 4 月 27 日分别召开了第五届董事会第十八次会议及第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于拟签订〈四方协议书〉暨关联交易的议案》，鉴于江苏金派克向公司全资子公司苏州领湃采购电池模组，江苏金派克应付公司各款项共计 2,093.56 万元。江苏金派克为江苏吉麦全资子公司，为达成上述还款事宜，江苏吉麦代江苏金派克偿还上述款项，由江苏吉麦向衡阳智马出售 137 辆新能源汽车，金额为 600.46 万元，江苏吉麦以应收衡阳智马债权 600.46 万元代江苏金派克抵偿应付公司款项 2,093.56 万元中的 600.46 万元，根据协议约定衡阳智马承诺在 2024 年 4 月 20 日前卖出全部车辆，并向公司偿还 600.46 万元。该事项已经公司 2022 年年度股东大会审议批准。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于购买设备暨关联交易的公告	2023 年 02 月 06 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于控股股东向公司提供借款额度暨关联交易的公告	2023 年 04 月 05 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于收购股权暨与关联方共同投资的公告	2023 年 04 月 05 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于拟签订《四方协议书》暨关联交易的公告	2023 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、本公司子公司苏州领湃向昆山泓杰电子股份有限公司租赁厂房：1 栋、3 栋及配电房公积建筑面积 9497.38 平方，2 栋及泵房共计建筑面积 6344.64 平方，租金为每平米每月 28 元（含物业费含税）。

2、本公司子公司湖南领湃向弘新建设租赁标的资产为 1.8GWh 动力电池生产线所需的全部厂房及设备，双方签订《租赁合同之补充协议（二）》调整了租金计价原则：以原评估固定租金 6,247.83 万元（含税）为基数，调整为保底加变动租金计算。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 7 日在巨潮资讯网刊登的相关公告。本报告期内，湖南领湃购买部分

租赁设备，租赁范围减少，双方委托独立第三方评估事务所对租金重新评估，调整为：以新评估固定租金 4,995.49 万元（含税）为基数，继续沿用原保底加变动租金计算原则。

3、本公司子公司衡阳领湃向衡阳白沙洲开发建设投资有限公司租赁厂房：建筑面积 8303 平方，厂房月租金共计 124545 元；前三个年度厂房租金全免，第 4、5 个年度厂房租金减半收入，采用租金直接减免方式。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南领湃	2022 年 03 月 31 日	7,000	2022 年 11 月 24 日	7,000	连带责任担保			债务履行期限届满日后三年止	否	否
湖南领湃	2022 年 12 月 07 日	32,000	2022 年 12 月 28 日	20,000	连带责任担保			债务履行期限届满日后三年止	否	否
湖南领湃	2022 年 12 月 07 日		2023 年 02 月 24 日	12,000	连带责任担保			债务履行期限届满日后三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						12,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			39,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						39,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	12,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	39,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	39,000
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			118.97%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)			39,000
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)			32,000
上述三项担保金额合计(D+E+F)			39,000

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

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

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 2 月 8 日在巨潮资讯网发布《关于申请向特定对象发行股票获得中国证监会同意注册批复的公告》，中国证监会同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

2、公司于 2023 年 5 月 16 日在巨潮资讯网发布《关于第二条新能源电池生产线投产的公告》，公司第二条新能源电池生产线已完成设备安装调试，并于 2023 年 5 月 16 日正式量产投料。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司分别于 2022 年 12 月 6 日、2022 年 12 月 22 日召开的第五届董事会第十二次会议、2022 年第六次临时股东大会审议通过《关于拟公开挂牌转让全资子公司惠州大亚湾达志精细化工有限公司 100%股权的公告》，公司拟公开挂牌转

让全资子公司惠州达志 100%股权，2023 年 5 月 28 日工商完成变更后，公司不再持有惠州达志股权，并不再将惠州达志纳入合并报表范围，具体信息请查阅公司于 2022 年 12 月 7 日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

2、公司全资子公司达志化学于 2022 年 12 月 28 日作出股东决议，达志化学将 2021 年度利润进行分配，向公司现金分红 5,400 万元，2023 年 3 月 16 日，公司收到达志化学利润分配款项。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	40,131,292	25.38%	13,560,804			-	-	13,560,804	7.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股			13,560,804				13,560,804	13,560,804	7.90%
3、其他内资持股	40,131,292	25.38%				-	-		
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	40,131,292	25.38%				-	-		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	118,008,158	74.62%				40,131,292	40,131,292	158,139,450	92.10%
1、人民币普通股	118,008,158	74.62%				40,131,292	40,131,292	158,139,450	92.10%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	158,139,450	100.00%	13,560,804				13,560,804	171,700,254	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司向特定对象发行股票新增股份 13,560,804 股于 2023 年 3 月 23 日发行上市。

2、报告期内 40,131,292 股的高管锁定股解除锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 8 月 2 日，深圳证券交易所上市审核中心出具了《关于湖南领湃达志科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，认为本次发行符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2023 年 2 月 1 日，中国证监会出具了《关于同意湖南领湃达志科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕220 号），公司向特定对象发行股票的注册申请已获得同意。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年 3 月 15 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具了《股份登记申请受理确认书》，其已受理公司本次发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

向特定对象发行股份成功上市造成的股份变动，不具有稀释性，不会对基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东每股净资产造成影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
衡帕动力	0	0	13,560,804	13,560,804	向特定对象增发股份 13,560,804 股	2026 年 3 月 22 日全部解除限售
蔡志华	40,130,767	40,130,767	0	0	高管锁定股	2023 年 1 月 1



						日已全部解除限售
阳秋林	525	525	0	0	高管锁定股	2023 年 1 月 1 日已全部解除限售
合计	40,131,292	40,131,292	13,560,804	13,560,804	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股股票	2023 年 03 月 09 日	22.86 元/股	13,560,804	2023 年 03 月 23 日	13,560,804		巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《向特定对象发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2023 年 03 月 22 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司向特定对象发行股票新增股份 13,560,804 股于 2023 年 3 月 23 日发行上市。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		6,018	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）	国有法人	35.48%	60,926,515	13,560,804	13,560,804	47,365,711	质押	9,000,000

伙)								
蔡志华	境内自然人	31.16%	53,507,690			53,507,690		
蔷薇控股股份有限公司	境内非国有法人	4.60%	7,894,300	5,094,300		7,894,300		
刘红霞	境内自然人	3.85%	6,617,959			6,617,959		
闫希辉	境内自然人	0.57%	983,746			983,746		
孙平	境内自然人	0.57%	979,650			979,650		
玖盈资本管理(深圳)有限责任公司一玖盈二号私募证券投资基金	其他	0.53%	905,700	4,100		905,700		
刘丽	境内自然人	0.36%	615,000	-13,700		615,000		
广州胜冠投资管理企业(有限合伙)一胜冠楠顺私募证券投资基金	其他	0.32%	545,000			545,000		
苏广辉	境内自然人	0.26%	444,300	13,400		444,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东蔡志华与股东刘红霞系夫妻关系,除此以外,公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	股东蔡志华放弃表决权 39,509,792 股,股东刘红霞放弃表决权 5,945,300 股。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
蔡志华	53,507,690	人民币普通股	53,507,690					
湖南衡帕动力合伙	47,365,711	人民币普通股	47,365,711					

企业（有限合伙）			
蔷薇控股股份有限公司	7,894,300	人民币普通股	7,894,300
刘红霞	6,617,959	人民币普通股	6,617,959
闫希辉	983,746	人民币普通股	983,746
孙平	979,650	人民币普通股	979,650
玖盈资本管理（深圳）有限责任公司一玖盈二号私募证券投资基金	905,700	人民币普通股	905,700
刘丽	615,000	人民币普通股	615,000
广州胜冠投资管理企业（有限合伙）一胜冠熵顺私募证券投资基金	545,000	人民币普通股	545,000
苏广辉	444,300	人民币普通股	444,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东蔡志华与股东刘红霞系夫妻关系，除此以外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东闫希辉通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 983,746 股。 2、股东孙平通过新时代证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 979,650 股。 3、股东玖盈资本管理（深圳）有限责任公司一玖盈二号私募证券投资基金通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 876,600 股，通过普通账户持有公司股份 29,100 股，合计持有公司股份 905,700 股。 4、股东刘丽通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 615,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南领湃科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	561,536,890.43	205,290,597.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	53,010.00	53,010.00
应收账款	80,014,877.16	175,000,221.71
应收款项融资	22,488,689.28	60,484,343.01
预付款项	6,219,850.83	5,223,396.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,886,298.32	4,830,901.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	126,086,323.29	178,927,995.01
合同资产	4,248,043.66	3,918,961.02
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,711,653.00	27,919,128.66
流动资产合计	820,245,635.97	661,648,555.37
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	304,515,470.79	312,478,553.06
其他权益工具投资	26,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	72,356,908.74	140,515,900.97
在建工程	281,047,565.42	141,360,199.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	114,465,487.69	133,589,780.97
无形资产	38,566,127.20	53,793,639.59
开发支出	63,649,389.12	46,953,405.00
商誉	174,347.75	174,347.75
长期待摊费用	68,552,257.57	78,685,549.12
递延所得税资产	1,722,522.76	1,775,383.21
其他非流动资产	11,667,882.57	6,090,250.19
非流动资产合计	982,717,959.61	916,417,009.67
资产总计	1,802,963,595.58	1,578,065,565.04
流动负债：		
短期借款	60,237,847.30	461,717,547.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,978,261.31	6,811,860.00
应付账款	83,638,688.25	243,813,712.71
预收款项		
合同负债	7,533,460.54	11,926,499.39
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,137,548.28	13,871,931.54
应交税费	1,426,641.55	4,448,895.30
其他应付款	633,847,250.78	379,691,918.67
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		



一年内到期的非流动负债	70,627,538.09	11,923,217.36
其他流动负债	895,468.77	1,550,444.93
流动负债合计	889,322,704.87	1,135,756,026.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	400,091,584.14	139,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	108,593,920.50	131,122,148.56
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,971,298.72	1,594,562.69
递延收益	11,641,666.69	18,129,993.15
递延所得税负债	19,994,126.07	21,638,328.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	542,292,596.12	311,485,033.25
负债合计	1,431,615,300.99	1,447,241,060.21
所有者权益：		
股本	171,700,254.00	158,139,450.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	603,543,903.46	307,923,546.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,807,937.78	35,807,937.78
一般风险准备		
未分配利润	-483,249,672.25	-416,335,818.97
归属于母公司所有者权益合计	327,802,422.99	85,535,115.71
少数股东权益	43,545,871.60	45,289,389.12
所有者权益合计	371,348,294.59	130,824,504.83
负债和所有者权益总计	1,802,963,595.58	1,578,065,565.04

法定代表人：陈风华      主管会计工作负责人：郑敏      会计机构负责人：陈辉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	151,256,417.15	21,662,437.76
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	17,568,011.42	5,330,871.22

应收款项融资		
预付款项		68,615.38
其他应收款	318,403,169.14	224,624,920.01
其中：应收利息		
应收股利		54,000,000.00
存货		
合同资产	725,456.14	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,716,824.82	5,070,954.11
流动资产合计	492,669,878.67	256,757,798.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	867,456,818.59	657,456,818.59
其他权益工具投资	26,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,736,832.29	189,925.36
在建工程	6,138,419.83	535,971.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,931,100.50	359,585.84
开发支出	26,563,248.48	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	36,003.16	
非流动资产合计	929,862,422.85	659,542,301.49
资产总计	1,422,532,301.52	916,300,099.97
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	50,062,489.48
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	60,781,227.90	
预收款项		
合同负债	770,278.57	
应付职工薪酬	2,319,087.11	2,498,042.66
应交税费	185,028.68	77,385.68

其他应付款	682,507,979.46	473,549,290.49
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	756,563,601.72	526,187,208.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	980,763.12	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	980,763.12	
负债合计	757,544,364.84	526,187,208.31
所有者权益：		
股本	171,700,254.00	158,139,450.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	463,764,853.68	168,144,497.12
减：库存股		
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	-6,285,108.78	28,021,006.76
所有者权益合计	664,987,936.68	390,112,891.66
负债和所有者权益总计	1,422,532,301.52	916,300,099.97

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	82,121,662.71	164,735,139.44
其中：营业收入	82,121,662.71	164,735,139.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	156,572,256.24	322,406,331.47
其中：营业成本	72,794,786.72	198,977,998.57

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	761,732.51	1,667,808.31
销售费用	4,409,735.12	3,860,377.26
管理费用	46,707,591.09	56,751,344.34
研发费用	19,379,830.08	40,558,707.62
财务费用	12,518,580.72	20,590,095.37
其中：利息费用	14,362,631.94	20,518,794.80
利息收入	3,754,378.40	377,329.74
加：其他收益	2,569,340.10	1,286,377.38
投资收益（损失以“-”号填列）	26,752,620.63	7,056,753.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,963,082.27	-10,043,110.10
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）	4,586,514.60	-5,548,781.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-30,372,280.90	-15,171,447.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	617,510.91	-226,733.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-70,296,888.19	-170,275,022.88
加：营业外收入	325,572.97	40,341.00
减：营业外支出	66,730.03	20,528.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-70,038,045.25	-170,255,210.33
减：所得税费用	-1,380,674.45	-2,631,141.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-68,657,370.80	-167,624,068.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-68,657,370.80	-167,624,068.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-66,913,853.28	-167,169,537.98
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-1,743,517.52	-454,530.92
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	-68,657,370.80	-167,624,068.90
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-66,913,853.28	-167,169,537.98
归属于少数股东的综合收益总额	-1,743,517.52	-454,530.92
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.4057	-1.0571
(二) 稀释每股收益	-0.4057	-1.0571

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈风华 主管会计工作负责人：郑敏 会计机构负责人：陈辉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	139,907.05	65,414.64
销售费用	10,999.19	
管理费用	29,651,273.36	15,214,397.56
研发费用	138,359.70	

财务费用	9,209,857.68	4,213,340.32
其中：利息费用	10,309,563.12	3,392,371.52
利息收入	1,099,164.90	17,978.41
加：其他收益	15,575.07	600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5,783,900.00	25,504,965.84
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）	-928,311.73	-672,143.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,181.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-34,317,415.54	5,340,269.62
加：营业外收入	11,300.00	5,265.88
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-34,306,115.54	5,345,535.50
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,306,115.54	5,345,535.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,306,115.54	5,345,535.50
（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	-34,306,115.54	5,345,535.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	138,818,763.10	62,804,332.31
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	33,790,170.96	21,803,179.87
收到其他与经营活动有关的现金	8,936,855.13	17,416,020.20
经营活动现金流入小计	181,545,789.19	102,023,532.38
购买商品、接受劳务支付的现金	117,221,008.49	242,429,081.05
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	61,637,143.18	69,878,444.82
支付的各项税费	5,696,542.14	2,654,756.60
支付其他与经营活动有关的现金	19,957,646.39	30,062,986.09
经营活动现金流出小计	204,512,340.20	345,025,268.56
经营活动产生的现金流量净额	-22,966,551.01	-243,001,736.18
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		560,804.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	94,469,089.51	12,509,721.48
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	94,469,089.51	13,070,526.24
购建固定资产、无形资产和其他长	187,021,842.07	57,098,595.64

期资产支付的现金		
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	187,021,842.07	57,098,595.64
投资活动产生的现金流量净额	-92,552,752.56	-44,028,069.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	306,415,094.34	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000,000.00
取得借款收到的现金	262,709,944.76	450,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000,000.00	150,000,000.00
筹资活动现金流入小计	869,125,039.10	650,990,000.00
偿还债务支付的现金	426,620,600.00	323,186,342.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,962,866.18	7,195,891.97
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	50,500,000.00	53,501,176.74
筹资活动现金流出小计	492,083,466.18	383,883,411.26
筹资活动产生的现金流量净额	377,041,572.92	267,106,588.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38,942.71	-37,985.02
五、现金及现金等价物净增加额	261,561,212.06	-19,961,201.86
加：期初现金及现金等价物余额	197,200,565.26	210,387,317.94
六、期末现金及现金等价物余额	458,761,777.32	190,426,116.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,330,871.22	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,148,178.30	1,549,012.62
经营活动现金流入小计	6,479,049.52	1,549,012.62
购买商品、接受劳务支付的现金	6,405.65	
支付给职工以及为职工支付的现金	13,333,081.75	6,393,793.41
支付的各项税费	91,267.25	536,252.14
支付其他与经营活动有关的现金	10,982,608.82	7,134,290.42
经营活动现金流出小计	24,413,363.47	14,064,335.97
经营活动产生的现金流量净额	-17,934,313.95	-12,515,323.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	95,580,000.00	
取得投资收益收到的现金	54,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		52,580,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	149,580,000.00	52,725,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	653,733.16	



投资支付的现金	300,000,000.00	140,358,364.27
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	300,653,733.16	140,358,364.27
投资活动产生的现金流量净额	-151,073,733.16	-87,633,364.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	306,415,094.34	
取得借款收到的现金	10,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	541,453,745.38	353,763,739.12
筹资活动现金流入小计	857,868,839.72	403,763,739.12
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	21,932,217.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,134,861.10	312,578.69
支付其他与筹资活动有关的现金	508,131,955.73	284,250,000.00
筹资活动现金流出小计	559,266,816.83	306,494,796.38
筹资活动产生的现金流量净额	298,602,022.89	97,268,942.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3.61	
五、现金及现金等价物净增加额	129,593,979.39	-2,879,744.88
加：期初现金及现金等价物余额	21,662,437.76	11,959,696.99
六、期末现金及现金等价物余额	151,256,417.15	9,079,952.11

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	158,139,450.00				307,923,546.90					35,807,937.78			-395,181,736.63	106,689,198.05	45,289,389.12	151,978,587.17
加：会计政策变更													21,154,082.34	21,154,082.34		21,154,082.34
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																

他																	
二、本年期初余额	158,139,450.00				307,923,546.90					35,807,937.78				-416,335,818.97	85,535,115.71	45,289,389.12	130,824,504.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,560,804.00				295,620,356.56									-66,913,853.28	242,267,307.28	-1,743,517.52	240,523,789.76
（一）综合收益总额														-66,913,853.28	-66,913,853.28	-1,743,517.52	68,657,370.80
（二）所有者投入和减少资本	13,560,804.00				295,620,356.56										309,181,160.56		309,181,160.56
1. 所有者投入的普通股	13,560,804.00				286,843,383.93										300,404,879.93		300,404,879.93
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					7,374,222.63										7,374,222.63		7,374,222.63
4. 其他					1,402,750.00										1,402,750.00		1,402,750.00
（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	171 ,70 0,2 54. 00				603 ,54 3,9 03. 46				35, 807 ,93 7.7 8		- 483 ,24 9,6 72. 25		327 ,80 2,4 22. 99	43, 545 ,87 1.6 0	371 ,34 8,2 94. 59

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	158 ,13 9,4 50. 00				152 ,43 6,1 15. 74				35, 807 ,93 7.7 8		- 158 ,53 8,9 69. 49		187 ,84 4,5 34. 03		187 ,84 4,5 34. 03
加：会 计政策变更											- 92, 100 ,86 8.9 3		- 92, 100 ,86 8.9 3		- 92, 100 ,86 8.9 3
前															

期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	158,139,450.00			152,436,115.74				35,807,937.78		-250,639,838.42		95,743,665.10		95,743,665.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				179,473,974.42						-167,169,537.98		12,304,436.44	49,545,469.08	61,849,905.52
（一）综合收益总额										-167,169,537.98		-167,169,537.98	-454,530.92	-167,624,068.90
（二）所有者投入和减少资本				179,473,974.42								179,473,974.42	50,000.00	229,473,974.42
1. 所有者投入的普通股													50,000.00	50,000.00
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				3,403,689.72								3,403,689.72		3,403,689.72
4. 其他				176,070,284.70								176,070,284.70		176,070,284.70
（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（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				331,910,090.16				35,807,937.78		-417,809,376.40			108,048,101.54	49,545,469.08	157,593,570.62

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	158,139,450.00				168,144,497.12				35,807,937.78	28,021,006.76			390,112,891.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													

其他												
二、本年期初余额	158,139,450.00				168,144,497.12				35,807,937.78	28,021,006.76		390,112,891.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,560,804.00				295,620,356.56					-34,306,115.54		274,875,045.02
（一）综合收益总额										-34,306,115.54		-34,306,115.54
（二）所有者投入和减少资本	13,560,804.00				295,620,356.56							309,181,160.56
1. 所有者投入的普通股	13,560,804.00				286,843,383.93							300,404,187.93
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					7,374,222.63							7,374,222.63
4. 其他					1,402,750.00							1,402,750.00
（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	171,700,254.00				463,764,853.68				35,807,937.78	-6,285,108.78		664,987,936.68

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年期初余额	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）					3,404,291.68					5,345,535.50		8,749,827.18
(一) 综合收益总额										5,345,535.50		5,345,535.50
(二) 所有者投入和减少资本					3,404,291.68							3,404,291.68
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					3,403,689.72							3,403,689.72
4. 其他					601.96							601.96
(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				165,543,245.33			35,807,937.78	-15,311,057.98			344,179,575.13



### 三、公司基本情况

湖南领湃科技股份有限公司（曾用名湖南领湃达志科技股份有限公司、广东达志环保科技股份有限公司）（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 171,700,254 元，股份总数 171,700,254 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 13,560,804 股；无限售条件的流通股份 A 股 158,139,450 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 2023 年 8 月 25 日第五届董事会第二十三次会议批准对外报出。本公司将达志化学、惠州达志、湖南领湃和苏州领湃、衡阳领湃等 9 家子公司（包含本期减少的子公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本报告第十节财务报告之八合并范围变更说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

#### 1、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。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期是指 2023 年 1 至 6 月。

### 3、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。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

### 6、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。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 8、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。

### 9、外币业务和外币报表折算

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。

### 10、金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见金融工具

## 15、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 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。

## 16、合同资产

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。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

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

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



### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、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。

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

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、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。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

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。

#### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 35、租赁负债

详见附注五、42、租赁。

## 36、预计负债

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

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

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类

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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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

## 40、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，以购建或以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。

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

### 42、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

##### 1. 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

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

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

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库

存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部修订发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）（以下简称“16号解释”），并要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	无需董事会或股东大会审议	会计政策法定变更

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整情况说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对期初合并资产负债表影响如下：

单位：元

资 产	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	205,290,597.87	205,290,597.87	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	53,010.00	53,010.00	
应收账款	175,000,221.71	175,000,221.71	

应收款项融资	60,484,343.01	60,484,343.01	
预付款项	5,223,396.19	5,223,396.19	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,830,901.90	4,830,901.90	
买入返售金融资产			
存货	178,927,995.01	178,927,995.01	
合同资产	3,918,961.02	3,918,961.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	27,919,128.66	27,919,128.66	
流动资产合计	661,648,555.37	661,648,555.37	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	312,478,553.06	312,478,553.06	
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	140,515,900.97	140,515,900.97	
在建工程	141,360,199.81	141,360,199.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	133,589,780.97	133,589,780.97	
无形资产	53,793,639.59	53,793,639.59	
开发支出	46,953,405.00	46,953,405.00	
商誉	174,347.75	174,347.75	
长期待摊费用	78,685,549.12	78,685,549.12	
递延所得税资产	1,305,306.63	1,775,383.21	470,076.58
其他非流动资产	6,090,250.19	6,090,250.19	
非流动资产合计	915,946,933.09	916,417,009.67	470,076.58
资产总计	1,577,595,488.46	1,578,065,565.04	470,076.58
<b>负债和所有者权益 (或股东权益)</b>	<b>2022年12月31日</b>	<b>2023年1月1日</b>	<b>调整数</b>
流动负债：			
短期借款	461,717,547.06	461,717,547.06	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	6,811,860.00	6,811,860.00	
应付账款	243,813,712.71	243,813,712.71	
预收款项			
合同负债	11,926,499.39	11,926,499.39	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,871,931.54	13,871,931.54	
应交税费	4,448,895.30	4,448,895.30	
其他应付款	379,691,918.67	379,691,918.67	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	11,923,217.36	11,923,217.36	
其他流动负债	1,550,444.93	1,550,444.93	
流动负债合计	1,135,756,026.96	1,135,756,026.96	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	139,000,000.00	139,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	131,122,148.56	131,122,148.56	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,594,562.69	1,594,562.69	
递延收益	18,129,993.15	18,129,993.15	
递延所得税负债	14,169.93	21,638,328.85	21,624,158.92
其他非流动负债			
非流动负债合计	289,860,874.33	311,485,033.25	21,624,158.92
负债合计	1,425,616,901.29	1,447,241,060.21	21,624,158.92
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	158,139,450.00	158,139,450.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	307,923,546.90	307,923,546.90	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	35,807,937.78	35,807,937.78	
一般风险准备			
未分配利润	-395,181,736.63	-416,335,818.97	-21,154,082.34
归属于母公司所有者权益合计	106,689,198.05	85,535,115.71	-21,154,082.34
少数股东权益	45,289,389.12	45,289,389.12	
所有者权益合计	151,978,587.17	130,824,504.83	-21,154,082.34
负债和所有者权益总计	1,577,595,488.46	1,578,065,565.04	470,076.58

2. 公司执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
达志化学	15%
湖南领湃	15%
领湃销售	20%
领湃研究院	20%
领湃储能	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

子公司达志化学 2021 年通过高新技术企业资格复核认定，于 2021 年 12 月 20 日获发编号为 GR202144000470 的高新技术企业证书，有效期至 2024 年 12 月 20 日。公司 2023 年 1-6 月按照 15% 的税率计算企业所得税。

子公司湖南领湃 2022 年被认定为高新技术企业，根据《关于对湖南省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》名单可知，公司将获发日期为 2022 年 12 月 12 日编号为 GR202243004737 的高新技术企业证书，有效期至 2025 年 12 月 12 日。公司 2023 年 1-6 月按照 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。本公司之子公司领湃销售、领湃研究院、领湃储能公司享受上述优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,703.74	11,669.74
银行存款	542,605,989.83	198,467,068.13
其他货币资金	18,912,196.86	6,811,860.00
合计	561,536,890.43	205,290,597.87
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	102,775,113.11	

其他说明

1) 2023 年 6 月 30 日银行存款中期末余额合计 83,862,916.25 元使用受到限制，其中，1,572,861.01 元被司法冻结；82,290,055.24 元因专项贷款签订资金封闭管理协议使用受到限制。

2) 2023 年 6 月 30 日其他货币资金中 18,912,196.86 元系票据保证金，使用受到限制。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	53,010.00	53,010.00
合计	53,010.00	53,010.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	55,800.00	100.00%	2,790.00	5.00%	53,010.00	55,800.00	100.00%	2,790.00	5.00%	53,010.00
其中：										
商业承兑汇票	55,800.00	100.00%	2,790.00	5.00%	53,010.00	55,800.00	100.00%	2,790.00	5.00%	53,010.00
合计	55,800.00	100.00%	2,790.00	5.00%	53,010.00	55,800.00	100.00%	2,790.00	5.00%	53,010.00

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

适用 不适用



## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,790.00					2,790.00
合计	2,790.00					2,790.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	90,007,858.30	100.00%	9,992,981.14	11.10%	80,014,877.16	189,707,382.56	100.00%	14,707,160.85	7.75%	175,000,221.71
其中：										
按组合计提坏账准备	90,007,858.30	100.00%	9,992,981.14	11.10%	80,014,877.16	189,707,382.56	100.00%	14,707,160.85	7.75%	175,000,221.71
合计	90,007,858.30	100.00%	9,992,981.14	11.10%	80,014,877.16	189,707,382.56	100.00%	14,707,160.85	7.75%	175,000,221.71

按组合计提坏账准备：9,992,981.14

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	90,007,858.30	9,992,981.14	11.10%
合计	90,007,858.30	9,992,981.14	

确定该组合依据的说明：

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

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	81,503,753.34
1至2年	2,464,226.28
2至3年	1,237,774.46
3年以上	4,802,104.22
3至4年	4,802,104.22
合计	90,007,858.30

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,707,160.85	- 4,604,600.34	20,000.00	56,137.50	73,441.87	9,992,981.14
合计	14,707,160.85	- 4,604,600.34	20,000.00	56,137.50	73,441.87	9,992,981.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	56,137.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
清远炳煌电镀有限公司	货款	54,637.50	预计收回可能性极小	管理层审批	否
四会市沥中电镀厂	货款	1,500.00	预计收回可能性极小	管理层审批	否
合计		56,137.50			

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	28,321,402.93	31.47%	1,416,070.15
第二名	14,832,988.84	16.48%	741,649.44
第三名	9,931,027.12	11.03%	496,551.36
第四名	6,004,600.00	6.67%	300,230.00
第五名	5,915,289.79	6.57%	295,764.49
合计	65,005,308.68	72.22%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,488,689.28	60,484,343.01
合计	22,488,689.28	60,484,343.01

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,414,076.96	87.05%	4,216,494.11	80.72%
1 至 2 年	239,246.95	3.84%	1,006,902.08	19.28%
2 至 3 年	566,526.92	9.11%		
合计	6,219,850.83		5,223,396.19	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,241,826.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例 84.28%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,886,298.32	4,830,901.90
合计	3,886,298.32	4,830,901.90

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,519,848.73	4,796,986.00
个人所得税、住房公积金、个人养老保险		8,341.20
往来款	121,500.00	121,500.00
其他	468,138.47	109,685.80
合计	4,109,487.20	5,036,513.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,346.04		204,265.06	205,611.10
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	18,085.74			18,085.74
其他变动		-507.96		-507.96
2023年6月30日余额	19,431.78	-507.96	204,265.06	223,188.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,275,119.14
1至2年	280,000.00
2至3年	1,582,223.48
3年以上	972,144.58
4至5年	972,144.58
合计	4,109,487.20

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	82,402.06					82,402.06
按组合计提坏账准备	123,209.04	18,085.74			507.96	140,786.82
合计	205,611.10	18,085.74			507.96	223,188.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金、押金	2,509,801.00	1-2年、2-3年、3年以上	61.09%	
第二名	保证金、押金	847,882.73	1年以内	20.64%	
第三名	其他	203,900.00	1年以内	4.96%	10,195.00
第四名	往来款	121,500.00	3年以上	2.96%	121,500.00
第五名	其他	63,107.91	1年以内	1.54%	3,155.40
合计		3,746,191.64		91.19%	134,850.40

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	29,097,280.07	3,468,948.66	25,628,331.41	41,589,697.92	5,028,690.99	36,561,006.93
在产品	10,010,655.68		10,010,655.68	12,358,565.59		12,358,565.59
库存商品	117,932,128.73	32,079,018.77	85,853,109.96	129,208,066.31	19,708,510.96	109,499,555.35
周转材料	2,124,069.61		2,124,069.61	3,515,283.78		3,515,283.78
发出商品	128,947.82		128,947.82	12,914,795.06	2,229,271.04	10,685,524.02
委托加工物资	3,025,956.25	684,747.44	2,341,208.81	8,596,304.04	2,288,244.70	6,308,059.34
合计	162,319,038.16	36,232,714.87	126,086,323.29	208,182,712.70	29,254,717.69	178,927,995.01

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,028,690.99	1,024,945.28		2,420,349.19	164,338.42	3,468,948.66
库存商品	19,708,510.96	29,191,310.85		13,899,504.92	2,921,298.12	32,079,018.77
发出商品	2,229,271.04			2,229,271.04		
委托加工物资	2,288,244.70	138,704.62		1,742,201.88		684,747.44
合计	29,254,717.69	30,354,960.75		20,291,327.03	3,085,636.54	36,232,714.87



## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,471,624.91	223,581.25	4,248,043.66	4,125,222.12	206,261.10	3,918,961.02
合计	4,471,624.91	223,581.25	4,248,043.66	4,125,222.12	206,261.10	3,918,961.02

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	17,320.15			
合计	17,320.15			——

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未抵扣的增值税进项税额	15,067,620.81	23,999,317.35
预缴的企业所得税	436,485.02	
发行费用	207,547.17	3,919,811.31
合计	15,711,653.00	27,919,128.66

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	------------------	----

								备	
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
弘新建设	312,478,553.06			-7,963,082.27						304,515,470.79	
小计	312,478,553.06			-7,963,082.27						304,515,470.79	
合计	312,478,553.06			-7,963,082.27						304,515,470.79	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	26,000,000.00	1,000,000.00
合计	26,000,000.00	1,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

公司于 2023 年 4 月 3 日分别召开了第五届董事会第十六次会议及第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于收购股权暨与关联方共同投资的议案》，公司拟与衡阳威马签订《股权转让协议》，收购衡阳威马所持衡阳弘电 4%的股权。根据北京坤元至诚资产评估有限公司出具的《衡阳弘电新能源科

技有限公司股东全部权益市场价值资产评估报告》（京坤评报字[2023]第 0286 号），基于资产基础法，截至评估基准日 2022 年 12 月 31 日，衡阳弘电净资产评估价值为 61,408.75 万元，参考衡阳弘电经评估净资产值，此次收购衡阳弘电 4%股权的交易价格为 2,500 万元。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	72,356,908.74	140,515,900.97
合计	72,356,908.74	140,515,900.97

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备		合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	52,696,630.93	102,069,657.57	7,562,516.55	22,916,715.60		185,245,520.65
2. 本期增		96,220,540.5	0.00	509,787.22		96,730,327.8

加金额		9				1
(1) 购置		96,059,142.36		236,426.15		96,295,568.51
(2) 在建工程转入		161,398.23		273,361.07		434,759.30
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	52,696,630.93	123,720,380.65	266,225.53	2,216,745.01		178,899,982.12
(1) 处置或报废		53,097.35		249,795.15		302,892.50
2) 处置子公司转出	52,696,630.93	27,360,834.40	266,225.53	1,966,949.86		82,290,640.72
3) 转入在建工程		96,306,448.90				96,306,448.90
4. 期末余额		74,569,817.51	7,296,291.02	21,209,757.81		103,075,866.34
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,361,188.78	21,236,848.62	4,293,421.14	9,808,026.37		44,699,484.91
2. 本期增加金额	1,067,442.69	6,062,683.96	643,640.93	2,462,222.68		10,235,990.26
(1) 计提	1,067,442.69	6,062,683.96	643,640.93	2,462,222.68		10,235,990.26
						0.00
3. 本期减少金额	10,428,631.47	12,380,829.22	123,984.15	1,283,072.73		24,216,517.57
(1) 处置或报废				230,543.11		230,543.11
2) 处置子公司转出	10,428,631.47	11,592,272.74	123,984.15	1,052,529.62		23,197,417.98
3) 转入在建工程		788,556.48				788,556.48
4. 期末余额	0.00	14,918,703.36	4,813,077.92	10,987,176.32		30,718,957.60
三、减值准备						
1. 期初余额		15,073.29	29.08	15,032.40		30,134.77
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		15,073.29	29.08	15,032.40		30,134.77
(1) 处置或报废						
2) 处置子公司		15,073.29	29.08	15,032.40		30,134.77

司转出						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		59,651,114.15	2,483,213.10	10,222,581.49		72,356,908.74
2. 期初账面价值	43,335,442.15	80,817,735.66	3,269,066.33	13,093,656.83		140,515,900.97

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	281,047,565.42	141,360,199.81
合计	281,047,565.42	141,360,199.81

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南电池项目	99,904,435.5		99,904,435.5			

1 号线改造工程	6		6			
苏州电池研发中心项目	5,831,478.93		5,831,478.93	7,527,973.95		7,527,973.95
湖南电池项目二期	167,492,417.69		167,492,417.69	133,255,917.88		133,255,917.88
在安装设备	991,524.96		991,524.96	576,307.98		576,307.98
领湃研究院中小试线	6,827,708.28		6,827,708.28			
合计	281,047,565.42		281,047,565.42	141,360,199.81		141,360,199.81

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
湖南电池项目 1 号线改造工程	130,000,000.00		99,904,435.56			99,904,435.56		尚在建设中				其他
苏州电池研发中心项目	240,793,436.00	7,527,973.95	4,230,999.23	215,044.26	5,712,449.99	5,831,478.93	51.73%	尚在建设中				其他
湖南电池项目二期	467,510,000.00	133,255,917.88	34,295,791.84	59,292.03		167,492,417.69	35.83%	尚在建设中	7,421,337.67	7,421,337.67	4.43%	其他
合计	838,303,436.00	140,783,891.83	138,431,226.63	274,336.29	5,712,449.99	273,228,332.18			7,421,337.67	7,421,337.67	4.43%	

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	50,364,805.27	109,210,702.45	159,575,507.72
2. 本期增加金额	252,799.38		252,799.38
(1) 租入	252,799.38		252,799.38
3. 本期减少金额	1,808,564.04	24,189,026.47	25,997,590.51
(1) 合同终止	1,487,267.61		1,487,267.61
(2) 租赁合同变更	321,296.43	24,189,026.47	24,510,322.90
4. 期末余额	48,809,040.61	85,021,675.98	133,830,716.59
二、累计折旧			
1. 期初余额	14,879,553.59	11,106,173.16	25,985,726.75
2. 本期增加金额	4,094,277.67	5,121,093.34	9,215,371.01
(1) 计提	4,094,277.67	5,121,093.34	9,215,371.01
3. 本期减少金额	2,878,666.84	12,957,202.02	15,835,868.86
(1) 处置			
(2) 合同终止	1,487,267.61		1,487,267.61
(3) 租赁合同变更	1,391,399.23	12,957,202.02	14,348,601.25
4. 期末余额	16,095,164.42	3,270,064.48	19,365,228.90
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	32,713,876.19	81,751,611.50	114,465,487.69
2. 期初账面价值	35,485,251.68	98,104,529.29	133,589,780.97

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,189,155.00	36,192,781.90	16,439,301.56	68,821,238.46
2. 本期增加金额		1,210,948.40		1,210,948.40
(1) 购置		1,210,948.40		1,210,948.40
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	16,189,155.00	53,171.32	188,679.24	16,431,005.56
(1) 处置				
(2) 处置子公司转出	16,189,155.00	53,171.32	188,679.24	16,431,005.56
4. 期末余额		37,350,558.98	16,250,622.32	53,601,181.30
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,546,930.33	7,790,269.31	3,690,399.23	15,027,598.87
2. 本期增加金额	140,276.85	2,183,485.98	1,572,467.19	3,896,230.02
(1) 计提	140,276.85	2,183,485.98	1,572,467.19	3,896,230.02
3. 本期减少金额	3,687,207.18	45,906.98	155,660.63	3,888,774.79
(1) 处置				
(2) 处置子公司转出	3,687,207.18	45,906.98	155,660.63	3,888,774.79
4. 期末余额		9,927,848.31	5,107,205.79	15,035,054.10

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值		27,422,710.67	11,143,416.53		38,566,127.20
2. 期初账面 价值	12,642,224.67	28,402,512.58	12,748,902.34		53,793,639.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
三元锂电池开发项目	34,434,648.58							34,434,648.58
电芯开发项目	12,518,756.42	16,695,984.12						29,214,740.54
合计	46,953,405.00	16,695,984.12						63,649,389.12

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
达志化学	174,347.75					174,347.75
合计	174,347.75					174,347.75

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
苏州电池研发中心改造工程	37,746,243.43	342,859.61	8,280,278.88		29,808,824.16
湖南租赁设备调试改造工程	25,942,967.83		1,441,276.02		24,501,691.81
其他装修改造工程	3,117,572.79	554,879.73	671,639.16		3,000,813.36
信息服务费	128,280.32		30,053.15		98,227.17
领湃综合保税区第6栋厂房装修工程	11,750,484.75		607,783.68		11,142,701.07
合计	78,685,549.12	897,739.34	11,031,030.89		68,552,257.57

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,034,638.13	1,355,195.72	8,638,888.45	1,295,833.27
使用权资产暂时性差异	2,448,846.93	367,327.04	3,196,999.60	479,549.94
合计	11,483,485.06	1,722,522.76	11,835,888.05	1,775,383.21

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产暂时性差异	124,221,316.40	19,994,126.07	624,785,209.30	21,638,328.85
合计	124,221,316.40	19,994,126.07	624,785,209.30	21,638,328.85

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,722,522.76		1,775,383.21
递延所得税负债		19,994,126.07		21,638,328.85

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	38,108,711.77	35,767,787.06
可抵扣亏损	559,798,721.18	531,228,523.83
股权激励暂时性差异	10,551,016.10	3,176,793.47
预计负债暂时性差异	990,535.60	1,594,562.69
使用权资产暂时性差异		974,561.58
合计	609,448,984.65	572,742,228.63

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	1,627,773.35	1,627,773.35	
2025 年	71,428,656.36	71,428,656.36	
2026 年	174,730,990.95	183,623,586.12	
2027 年	61,022,958.08	74,516,701.57	

2028 年	61,022,958.08		
2029 年		4,895,154.64	
2030 年		8,672,962.47	
2031 年		6,733,107.97	
2032 年	165,603,983.22	179,730,581.35	
2033 年	24,361,401.14		
合计	559,798,721.18	531,228,523.83	

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	11,667,882.57		11,667,882.57	6,090,250.19		6,090,250.19
合计	11,667,882.57		11,667,882.57	6,090,250.19		6,090,250.19

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		299,990,000.00
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	111,000,000.00
短期借款应付利息	237,847.30	727,547.06
合计	60,237,847.30	461,717,547.06

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,978,261.31	6,811,860.00
合计	24,978,261.31	6,811,860.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	40,034,918.74	153,104,285.68
设备及工程款	29,596,135.26	75,887,206.74
应付委外开发	6,157,364.54	6,031,251.54
其他	7,850,269.71	8,790,968.75
合计	83,638,688.25	243,813,712.71

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	7,533,460.54	11,926,499.39
合计	7,533,460.54	11,926,499.39

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,802,087.84	48,414,490.67	56,431,947.25	5,784,631.26
二、离职后福利-设定提存计划	69,843.70	3,503,147.35	3,518,714.97	54,276.08
三、辞退福利		1,985,121.90	1,686,480.96	298,640.94
合计	13,871,931.54	53,902,759.92	61,637,143.18	6,137,548.28

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,534,805.65	41,464,936.95	49,279,104.55	5,720,638.05
2、职工福利费		3,381,648.46	3,381,648.46	
3、社会保险费	190,270.86	1,928,322.31	2,080,852.96	37,740.21
其中：医疗保险费	189,307.36	1,705,906.11	1,858,018.90	37,194.57
工伤保险	963.50	198,915.71	199,333.57	545.64



费				
生育保险费		23,500.49	23,500.49	
4、住房公积金	29,629.00	1,622,972.00	1,626,348.00	26,253.00
5、工会经费和职工教育经费	47,382.33	16,610.95	63,993.28	
合计	13,802,087.84	48,414,490.67	56,431,947.25	5,784,631.26

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	67,726.60	3,365,478.73	3,380,574.13	52,631.20
2、失业保险费	2,117.10	137,668.62	138,140.84	1,644.88
合计	69,843.70	3,503,147.35	3,518,714.97	54,276.08

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	924,559.13	3,498,238.15
企业所得税		54,740.94
个人所得税	336,958.24	493,919.97
城市维护建设税	32,353.31	64,089.01
教育费附加	16,668.10	45,777.87
房产税		19,794.81
其他	116,102.77	272,334.55
合计	1,426,641.55	4,448,895.30

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	633,847,250.78	379,691,918.67
合计	633,847,250.78	379,691,918.67

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	587,757,769.07	330,432,766.11
非公开发行股票保证金	40,000,000.00	40,000,000.00
服务费	2,912,123.25	5,015,519.72
押金保证金	1,350,000.00	2,020,589.01
其他	1,827,358.46	2,223,043.83
合计	633,847,250.78	379,691,918.67

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	59,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	11,627,538.09	11,923,217.36

合计	70,627,538.09	11,923,217.36
----	---------------	---------------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	895,468.77	1,550,444.93
合计	895,468.77	1,550,444.93

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		59,000,000.00
保证借款	399,750,000.00	80,000,000.00
长期借款利息	341,584.14	
合计	400,091,584.14	139,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		--									

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	140,046,242.62	175,458,289.69
未确认融资费用	-31,452,322.12	-44,336,141.13
合计	108,593,920.50	131,122,148.56

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,971,298.72	1,594,562.69	按照公司内部规定对新能源汽车业务所售货物计提质保金

合计	1,971,298.72	1,594,562.69	
----	--------------	--------------	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,129,993.15		6,488,326.46	11,641,666.69	与资产相关的政府补助
合计	18,129,993.15		6,488,326.46	11,641,666.69	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	5,838,326.48			339,962.90		5,498,363.58		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）	2,625,000.00			150,000.00			2,475,000.00	与资产相关
衡阳领湃动力电池系统集成项目厂房装修补贴资金	9,666,666.67			499,999.98			9,166,666.69	与资产相关
小计	18,129,993.15			989,962.88		5,498,363.58	11,641,666.69	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	158,139,450.00	13,560,804.00				13,560,804.00	171,700,254.00

其他说明：

经股东大会决议，并根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖南领湃达志科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕220号），本次向特定对象发行总量不超过1,356.08万股的人民币普通股，本次发行采用向特定对象发行的方式进行。本次发行人民币普通股1,356.08万股，每股发行价人民币22.86元。经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健验[2023]7-48号验资报告验证。

### 54、其他权益工具

#### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	144,437,196.22	286,843,383.93		431,280,580.15
其他资本公积	163,486,350.68	8,776,972.63		172,263,323.31
合计	307,923,546.90	295,620,356.56		603,543,903.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据公司 2021 年第四次临时股东大会、2022 年第五次临时股东大会及第五届董事会第十二次会议决议，公司申请通过定向增发人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 13,560,804.00 元。根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖南领湃达志科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕220 号），公司获准向特定对象定向增发人民币普通股（A 股）股票 13,560,804 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 22.86 元，可募集资金总额为 310,000,000.00 元。公司实际已向特定对象定向增发人民币普通股（A 股）股票 13,560,804 股，应募集资金总额 310,000,000.00 元，减除发行费用人民币 9,595,812.07 元（不含税）后，募集资金净额为 300,404,187.93 元。其中，计入实收股本人民币壹仟叁佰伍拾陆万零捌佰零肆元（¥13,560,804.00），计入资本公积（股本溢价）286,843,383.93 元。

(2) 本期股权激励确认其他资本公积 7,374,222.63 元。

(3) 控股股东提供无息借款利息确认其他资本公积 1,402,750 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,807,937.78			35,807,937.78



合计	35,807,937.78		35,807,937.78
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-395,181,736.63	-158,538,969.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-21,154,082.34	-90,627,311.50
调整后期初未分配利润	-416,335,818.97	-249,166,280.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-66,913,853.28	-167,169,537.98
期末未分配利润	-483,249,672.25	-416,335,818.97

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-21,154,082.34 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,210,766.18	68,809,014.27	157,561,242.83	198,775,462.81
其他业务	1,910,896.53	3,985,772.45	7,173,896.61	202,535.76
合计	82,121,662.71	72,794,786.72	164,735,139.44	198,977,998.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	47,027,492.89	35,094,169.82	82,121,662.71
其中：			
涂镀添加剂		20,142,939.87	20,142,939.87
涂镀中间体		13,825,604.79	13,825,604.79
化工贸易产品		349,524.24	349,524.24
新能源电池	45,892,697.28		45,892,697.28
其他	1,134,795.61	776,100.92	1,910,896.53
按经营地区分类	47,027,492.89	35,094,169.82	82,121,662.71
其中：			
华南地区	17,241,625.48	16,993,011.91	34,234,637.39
华东地区	28,427,675.22	16,894,008.00	45,321,683.22
华中地区	1,358,192.19	567,429.22	1,925,621.41

其他地区		502,245.06		502,245.06
境外地区		137,475.63		137,475.63
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类	47,027,492.89	35,094,169.82		82,121,662.71
其中:				
在某一时点确认收入	47,027,492.89	34,318,068.90		81,345,561.79
在某一时段确认收入		776,100.92		776,100.92
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	105,288.64	106,124.31
教育费附加	45,123.71	65,965.49
房产税	290,465.13	810,482.16
土地使用税		271,834.34
车船使用税	1,095.20	468.30
印花税	275,463.80	412,825.10
环境保护税	106.32	108.61
地方教育费附加	30,082.46	
其他	14,107.25	
合计	761,732.51	1,667,808.31

其他说明:

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,549,977.64	2,837,888.12
广告宣传费	517,228.99	99,270.42
交通差旅费	326,665.72	379,263.68
业务招待费	27,236.25	
产品售后服务费	767,699.09	
其他	220,927.43	543,955.04
合计	4,409,735.12	3,860,377.26

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,480,883.98	29,298,624.11
服务费	8,174,470.89	7,969,231.58
折旧摊销费	3,429,588.17	5,796,013.50
招待费	368,388.75	1,197,505.05
办公费	1,101,441.87	2,561,303.81
汽车费用	314,885.57	2,576,130.47
差旅费用	865,566.98	781,762.62
股权激励费用	7,374,222.63	3,403,689.72
租赁费	289,763.50	1,619,503.30
其他	308,378.75	1,547,580.18
合计	46,707,591.09	56,751,344.34

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,062,600.05	21,022,675.89
折旧摊销	5,465,046.45	10,835,085.49
研发领料	4,850,184.40	5,825,042.74
办公费及出差费	1,044,595.98	
租赁费	1,514,214.57	
委托研发支出	398,459.74	
试验费	44,728.89	
其他		2,875,903.50
合计	19,379,830.08	40,558,707.62

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,362,631.94	20,518,794.80
减：利息收入	3,754,378.40	377,329.74
汇兑损益	-44,679.64	-37,985.02
银行手续费	1,863,364.88	43,002.17
其他	91,641.94	443,613.16
合计	12,518,580.72	20,590,095.37

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,512,300.00	359,853.13
与资产相关的政府补助	989,962.88	891,957.90
个税手续费返还	67,077.22	34,566.35
合计	2,569,340.10	1,286,377.38

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,963,082.27	-10,043,110.10
处置长期股权投资产生的投资收益	34,715,702.90	17,099,863.22
合计	26,752,620.63	7,056,753.12

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-18,085.74	-203,497.08
应收坏账损失	4,604,600.34	-5,345,283.95
合计	4,586,514.60	-5,548,781.03

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-30,354,960.75	-15,171,447.29
十二、合同资产减值损失	-17,320.15	
合计	-30,372,280.90	-15,171,447.29

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-226,733.03
使用权资产处置收益	617,510.91	
合计	617,510.91	-226,733.03

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	11,300.00		
无法支付的款项	313,251.66		
处置废品收入	933.63		933.63
其他	87.68	40,341.00	1.17
合计	325,572.97	40,341.00	934.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	19,252.04		
滞纳金及罚款	542.68		
其他	46,935.31	20,528.45	
合计	66,730.03	20,528.45	

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	160,778.79	388,883.67
递延所得税费用	-1,541,453.24	-3,020,025.10
合计	-1,380,674.45	-2,631,141.43

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-70,038,045.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,509,511.31
子公司适用不同税率的影响	4,224,214.01
调整以前期间所得税的影响	177,398.30
非应税收入的影响	1,194,462.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	231,657.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,252,449.59
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	8,433,667.70
科技研发费加计扣除的影响	-3,345,528.64
所得税费用	-1,380,674.45

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,823,030.54	14,947,353.13
利息收入	3,754,378.40	377,329.74
往来款及其他	1,359,446.19	2,091,337.33
合计	8,936,855.13	17,416,020.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用、管理费用、研发费用	16,696,462.18	29,492,882.46
往来款及其他	1,399,693.81	527,101.46
银行手续费	1,861,490.40	43,002.17
合计	19,957,646.39	30,062,986.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	300,000,000.00	100,000,000.00
往来款		50,000,000.00
合计	300,000,000.00	150,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	50,500,000.00	50,000,000.00
支付的租金		3,501,176.74
合计	50,500,000.00	53,501,176.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-68,657,370.80	-167,624,068.90
加：资产减值准备	25,785,766.30	20,720,228.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,235,990.26	14,225,873.77
使用权资产折旧	9,215,371.01	33,154,582.31
无形资产摊销	3,896,230.02	3,420,676.42
长期待摊费用摊销	11,031,030.89	8,195,944.04
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）	-617,510.91	226,733.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,518,580.72	20,590,095.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-26,752,620.63	-7,056,753.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	52,860.45	320,273.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,644,202.78	-2,869,215.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	52,841,671.72	-105,549,797.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-123,422,613.41	-213,281,915.77



经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,176,043.52	152,525,608.06
其他	7,374,222.63	
经营活动产生的现金流量净额	-22,966,551.01	-243,001,736.18
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	458,761,777.32	190,426,116.08
减：现金的期初余额	197,200,565.26	210,387,317.94
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	261,561,212.06	-19,961,201.86

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	94,469,089.51
其中：	
惠州达志	94,469,089.51
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	94,469,089.51

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	458,761,777.32	197,200,565.26

其中：库存现金	18,703.74	11,669.74
可随时用于支付的银行存款	542,605,989.83	197,188,895.52
三、期末现金及现金等价物余额	458,761,777.32	197,200,565.26

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	102,775,113.11	票据保证金、因专项贷款资金封闭管理、法院冻结、账户长期未使用等原因导致使用受到限制
应收款项融资	6,502,722.63	银行承兑汇票票据质押
合计	109,277,835.74	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			99.79
其中：美元	13.81	7.2258	99.79
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	5,838,326.48	其他收益	339,962.90
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）	2,625,000.00	其他收益	150,000.00
动力电池系统集成项目厂房装修补贴	9,666,666.67	其他收益	499,999.98
收到衡阳市就业服务中心补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
高质量奖励资金	7,800.00	其他收益	7,800.00
小微企业上规奖补金	100,000.00	其他收益	100,000.00
昆山市人力资源管理服务中心扩岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
2022衡阳市“三高四新”战略	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022衡阳市企业数字化转型项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
企业数字化转型项目-上云上平台示范企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
湖南领湃电池项目的财政贴息	1,970,767.64	财务费用	1,970,767.64
2021年高新技术企业“两高四新”入库扶持奖励兑现	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021年高新技术企业培育专题补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	21,613,060.79		4,473,030.52

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
惠州达志	95,783,900.00	100.00%	股权变更	2023年05月28日	工商变更完成	34,715,702.90						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
达志化学	广州市	广州市	制造业	100.00%	0.00%	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%	0.00%	非同一控制下企业合并
苏州领湃	苏州市	苏州市	工程和技术研究和试验发展	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
衡阳领湃	衡阳市	衡阳市	制造业	75.00%	0.00%	设立
领湃销售	衡阳市	衡阳市	电池销售	100.00%		设立
领湃储能	衡阳市	衡阳市	制造业	100.00%		设立
鼎芯研究院	衡阳市	衡阳市	技术研发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
衡阳领湃	25.00%	-1,743,517.52		43,545,871.60

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债



称	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
衡阳	221,7	27,44	249,1	58,74	17,56	76,31	232,7	29,20	261,9	64,45	17,73	82,19
领湃	10,29	7,029	57,32	3,667	8,816	2,484	31,84	5,494	37,34	7,325	4,122	1,447
	5.38	.09	4.47	.94	.50	.44	6.25	.69	0.94	.79	.13	.92

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衡阳领湃	19,212,29 4.58	- 6,901,052 .99	- 6,901,052 .99	- 7,433,538 .53	2,842,344 .86	- 1,818,123 .68	- 1,818,123 .68	8,316,575 .76

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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		40.22%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,415,693,843.88	1,500,133,051.97
非流动资产	1,354,913,787.82	1,369,612,211.91
资产合计	2,770,607,631.70	2,869,745,263.88
流动负债	263,830,289.92	343,169,109.90
非流动负债	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00
负债合计	2,013,830,289.92	2,093,169,109.90
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	756,777,341.78	776,576,153.98
按持股比例计算的净资产份额	319,360,038.23	312,338,929.13
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	319,360,038.23	312,478,553.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,352,248.02	18,732,429.47
净利润	-20,773,492.67	-45,648,959.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-19,798,812.20	-45,648,959.08
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、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报告第十节之七 4、5、6、8、10 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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 72.22%（2022 年 12 月 31 日：85.60%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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，本公司综合运用票据结算、银行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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

##### 金融负债按剩余到期日分类

单位：元

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
短期借款	60,237,847.30	61,260,578.59	61,260,578.59		
长期借款	400,091,584.14	481,882,399.17		97,872,558.89	384,009,840.28
应付票据	24,978,261.31	24,978,261.31	24,978,261.31		
应付账款	83,638,688.25	83,638,688.25	83,638,688.25		
其他应付款	63,384,250.78	63,384,250.78	63,384,250.78		
一年内到期的非流动负债	70,627,538.09	70,627,538.09	70,627,538.09		
租赁负债	108,593,920.50	137,820,973.32		33,397,147.39	104,423,825.93
小计	1,382,015,090.37	1,494,055,689.51	874,352,317.02	131,269,706.28	488,433,666.21

(续上表)

单位：

元

项目	期初数
----	-----

	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	600,717,547.06	629,026,667.65	475,455,035.15	81,943,964.44	71,627,668.06
应付票据	6,811,860.00	6,811,860.00	6,811,860.00		
应付账款	243,813,712.71	243,813,712.71	243,813,712.71		
其他应付款	379,691,918.67	384,871,502.00	384,871,502.00		
一年内到期的非流动负债	11,923,217.36	18,270,485.85	18,270,485.85		
租赁负债	131,122,148.56	175,458,289.59		46,461,051.25	128,997,238.34
小 计	1,374,080,404.36	1,458,252,517.80	1,129,222,595.71	128,405,015.69	200,624,906.40

### (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 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 460,329,431.44 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 600,717,547.06 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，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情况详见本报告第十节之七、82 说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（4）应收款项融资			22,488,689.28	22,488,689.28
（5）其他权益工具投资			26,000,000.00	26,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			48,488,689.28	48,488,689.28
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	35.48%	35.48%

本企业的母公司情况的说明



衡帕动力为有限合伙企业，其普通合伙人、执行事务合伙人为衡阳弘湘汽车科技有限公司（以下简称汽车科技），汽车科技对衡帕动力具有实际控制权，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，故衡阳市国资委系汽车科技的实际控制人，亦是衡帕动力的实际控制人，故衡阳市国资委成为公司的最终控制方。

本企业最终控制方是衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
弘新建设	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
达志新材料	持股 5%以上股东蔡志华控制的公司
广州东泓	公司董事曾广富是该公司股东
弘湘国投	受同一最终控制方控制的公司
江门科佐	持股 5%以上股东蔡志华控制的亲属参股的公司
四川领湃	12 个月内处置的子公司仍属于公司关联方
衡阳威马	受同一最终控制方控制的公司
衡阳弘电	受同一最终控制方控制的公司
衡阳智马	受同一最终控制方控制的公司
广州慧志	持股 5%以上股东蔡志华的亲属参股的公司
广州华沅	持股 5%以上股东蔡志华的亲属参股的公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
江门科佐	采购材料	10,619.47		否	
江门科佐	采购其他	13,254.90		否	116,676.30
弘新建设	采购其他	2,654.87		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北星晖[注]	销售商品		473,807.00
湖北星晖[注]	技术服务收入		35,000,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

湖北星晖原董事 SHEN HUI 控制的公司，湖北星晖为原董事 SHEN HUI 控制的公司，SHEN HUI 先生于 2022 年 1 月 7 日后离任后 12 个月内仍属于公司关联方，即 2022 年度仍属于公司关联方，2023 年 1 月 6 日后不属于公司关联方。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	委托/出包资 产类型	委托/出包起 始日	委托/出包终 止日	托管费/出包 费定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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（如适用）	未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）	支付的租金	承担的租赁负债 利息支出	增加的使用权资 产
-----------	------------	---	------------------------------------	-------	-----------------	--------------

		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
弘新建设[注]	厂房及生产设备							2,060,778.25	12,879,524.94	-469,979,958.23	596,881,307.59
江门科佐	厂房及设备	222,862.70									
达志新材	厂房及办公楼	305,660.38				550,458.72	500,000.00	64,909.14	550,458.72		

#### 关联租赁情况说明

公司全资子公司湖南领湃与弘新建设于 2023 年 2 月签订了《采购合同》，湖南领湃向弘新建设采购产线配套动辅设备的关联交易，交易金额为 12,116.40 万元。根据《监管规则适用指引——会计类第 3 号》文件，因承租人购买租赁资产导致租赁提前终止，企业应参照租赁准则关于承租人行使购买选择权的有关规定，将租赁到期前购买租赁资产与终止租赁作为一项交易整体进行处理，因终止确认使用权资产和租赁负债产生的差额调整固定资产初始确认成本，本期相应调减租赁负债本金 33,658,317.01 元

[注 2]公司全资子公司湖南领湃与弘新建设于 2020 年 7 月签订了《租赁合同》，由湖南领湃按照动力电池项目的实际需求向弘新建设租赁位于祁东县归阳工业园的厂房、办公楼、宿舍楼及设备资产；2022 年 1 月湖南领湃与弘新建设签署《租赁资产确认书》，就“1.8GWh 动力电池生产线”所承租标的资产相关事项进行确认；2022 年 12 月双方对“1.8GWh 动力电池生产线”所承租厂房及设备的租赁价格、租金支付等相关事宜进行重新约定，并签订《租赁合同之补充协议（二）》，双方同意将“1.8GWh 动力电池生产线”租赁厂房及设备的租金按照每年实际产量结算：若年实际产量低于保底产量 0.4GWh 的，则按照保底产量计算；若高于保底产量的，则按照实际产量计算。上述合同的租赁变更并非导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，属于其他租赁变更，故公司作为承租人相应调整使用权资产的账面价值，因上述租赁变更调减使用权资产原值 469,979,958.23 元，本期调减租赁负债本金 640,982,125.49 元

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南领湃	7,000.00	2022 年 11 月 24 日	2030 年 11 月 24 日	否
湖南领湃	20,000.00	2022 年 12 月 28 日	2030 年 12 月 27 日	否
湖南领湃	12,000.00	2023 年 02 月 24 日	2031 年 02 月 23 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

弘湘国投	40,450,000.00	2022年01月21日	2026年06月26日	否
弘湘国投	19,023,750.00	2022年07月29日	2024年06月29日	否
弘湘国投	50,056,250.00	2022年08月31日	2026年08月30日	否
弘湘国投	9,959,950.00	2022年09月27日	2025年09月26日	否
弘湘国投	69,983,491.67	2022年12月05日	2033年12月05日	否
弘湘国投	10,010,000.00	2023年03月27日	2024年03月26日	否
弘湘国投	200,138,769.40	2022年12月05日	2033年12月05日	否
弘湘国投	120,143,333.30	2022年12月05日	2033年12月05日	否

## 关联担保情况说明

1) 上期湖南领湃向衡阳农村商业银行股份有限公司分别借款 4,000.00 万元、1,900.00 万元，由弘湘国投公司作为抵押人，以土地作价 1.20 亿元作为抵押物，若湖南领湃未按时清偿贷款本息，同意贷款人依法处理上述抵押物。

2) 上期湖南领湃向广发银行股份有限公司衡阳分行借款 5,000.00 万元，由弘湘国投公司提供担保的债权最高本金余额为 7,000.00 万元并承担连带责任。

3) 上期湖南领湃向北京银行股份有限公司长沙分行借款 1,000.00 万元，由弘湘国投公司提供担保的债权最高本金余额为 1,000.00 万元并承担连带责任。

4) 上期湖南领湃向中国建设银行股份有限公司衡阳船山大道支行借款 7,000.00 万元，由弘湘国投公司提供担保的债权最高本金余额为 3.90 亿元并承担连带责任。

5) 本期领湃科技向北京银行股份有限公司长沙分行借款 1,000.00 万元，由弘湘国投公司提供担保的债权最高本金余额为 1,000.00 万元并承担连带责任。

6) 本期湖南领湃向中国建设银行股份有限公司衡阳船山大道支行借款 20,000.00 万元，由弘湘国投公司提供担保的债权最高本金余额为 3.90 亿元并承担连带责任。

7) 本期湖南领湃向中国建设银行股份有限公司衡阳船山大道支行借款 12,000.00 万元，由弘湘国投公司提供担保的债权最高本金余额为 3.90 亿元并承担连带责任。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
衡帕动力	300,000,000.00	2023年04月03日	2023年12月31日	有息借款
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衡阳弘电新能源科技有限公司	以股抵债	25,000,000.00	

弘新建设	购买动辅设备	107,224,818.55	
广州慧志	惠州达志股权转让	94,826,061.00	
广州华沅	惠州达志股权转让	957,839.00	
衡阳智马	应收账款转让	6,004,600.00	

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,115,666.67	2,396,416.82

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北星晖			38,662,738.60	1,933,136.93
	衡阳智马	6,004,600.00	300,230.00		
小计		6,004,600.00	300,230.00	38,662,738.60	1,933,136.93

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江门科佐	222,862.70	53,532.07
	弘新建设	3,000.00	
小计		225,862.70	53,532.07
其他应付款	衡帕动力	622,657,769.07	365,332,766.11
	四川领湃	5,100,000.00	5,100,000.00
	衡阳威马	1,209,011.80	
小计		628,966,780.87	370,432,766.11

## 7、关联方承诺

## 8、其他

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,509,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	18.61 元/股，12 个月； 13.48 元/股，30 个月
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	0

其他说明

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》，激励工具为限制性股票（第二类限制性股票），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%。公司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。根据公司 2021 年第三次临时股东大会授权，2022 年 6 月 10 日，公司分别召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意确定以 2022 年 6 月 10 日为预留股票授予日，向符合授予条件的 12 名激励对象授予预留的限制性股票 46.92 万股。

2022 年 12 月 22 日公司召开 2022 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于〈湖南领湃达志科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，激励工具：限制性股票（第二类限制性股票）。本次激励计划拟向激励对象授予的限制性股票数量为 442 万股，约占本次激励计划草案公告时公司股本总额 15,813.945 万股的 2.80%；其中首次授予 354 万股，约占本次激励计划草案公告日公司股本总额的 2.24%，约占本次激励计划拟授予限制性股票总数的 80.09%；预留授予 88.00 万股，约占本次激励计划草案公告日公司股本总额的 0.56%，约占本次激励计划拟授予限制性股票总数的 19.91%。根据公司 2022 年第六次临时股东大会的授权，公司于 2022 年 12 月 22 日，公司召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意并确定公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予日为 2022

年 12 月 22 日，向符合授予条件的 47 名激励对象授予 354.00 万股限制性股票，授予价格为 13.48 元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,954,705.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,374,222.63

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换



## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	表面工程化学品业务板块	新能源电池业务板块	分部间抵销	合计
营业收入	35,094,169.82	47,027,492.89		82,121,662.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	34,318,068.90	47,027,492.89		81,345,561.79
营业成本	25,039,449.27	47,755,337.45		72,794,786.72
资产总额	117,805,384.05	1,797,071,411.53	111,913,200.00	1,802,963,595.58
负债总额	4,826,629.33	1,426,788,671.66		1,431,615,300.99

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,481,293.42	100.00%	913,282.00	4.94%	17,568,011.42	5,330,871.22	100.00%			5,330,871.22
其中：										
按组合计提坏账准备	18,481,293.42	100.00%	913,282.00	4.94%	17,568,011.42	5,330,871.22	100.00%			5,330,871.22
合计	18,481,293.42	100.00%	913,282.00	4.94%	17,568,011.42	5,330,871.22	100.00%			5,330,871.22

按组合计提坏账准备：913,282.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	18,481,293.42	913,282.00	4.94%
合计	18,481,293.42	913,282.00	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,898,790.21
1 至 2 年	582,503.21
合计	18,481,293.42

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		913,282.00				913,282.00
合计		913,282.00				913,282.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	9,931,027.12	53.74%	496,551.36
第二名	6,004,600.00	32.49%	300,230.00
第三名	1,961,141.78	10.61%	
第四名	82,503.21	0.44%	16,500.64
合计	17,979,272.11	97.28%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		54,000,000.00
其他应收款	318,403,169.14	170,624,920.01
合计	318,403,169.14	224,624,920.01

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
达志化学		54,000,000.00
合计		54,000,000.00

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	938,649.79	48,365.00
往来款	317,358,051.14	170,576,555.01
其他	203,900.00	82,402.06
合计	318,500,600.93	170,707,322.07

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			82,402.06	82,402.06
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	15,029.73			15,029.73
2023 年 6 月 30 日余额	15,029.73		82,402.06	97,431.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,335,740.86
1 至 2 年	311,074,093.01
2 至 3 年	47,902.40
3 年以上	42,864.66
3 至 4 年	42,864.66
合计	318,500,600.93

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
往来款		15,029.73				15,029.73

代缴因二级市场的投资者获取公司分红的个人所得税	82,402.06					82,402.06
合计	82,402.06	15,029.73				97,431.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	168,397,217.44	1-2年	52.87%	
第二名	往来款	142,676,875.57	1-2年	44.80%	
第三名	往来款	6,150,594.07	1-2年	1.93%	
第四名	保证金、押金	847,882.73	1年以内	0.27%	
第五名	其他	203,900.00	1年以内	0.06%	10,195.00
合计		318,276,469.81		99.93%	10,195.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	867,456,818. 59		867,456,818. 59	657,456,818. 59		657,456,818. 59
合计	867,456,818. 59		867,456,818. 59	657,456,818. 59		657,456,818. 59

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州达志	90,000,000 .00		90,000,000 .00			0.00	
达志化学	111,913,20 0.00					111,913,20 0.00	
湖南领湃	63,743,293 .70	300,000,00 0.00				363,743,29 3.70	
苏州领湃	91,800,324 .89					91,800,324 .89	
衡阳领湃	150,000,00 0.00					150,000,00 0.00	
领湃销售	50,000,000 .00					50,000,000 .00	
领湃研究院	50,000,000 .00					50,000,000 .00	
领湃储能	50,000,000 .00					50,000,000 .00	
合计	657,456,81 8.59	300,000,00 0.00	90,000,000 .00			867,456,81 8.59	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账)	本期增减变动								期末余额(账)	减值准备期末
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

	面价值)	资	资	下确认的投资损益	合收益调整	益变动	放现金股利或利润	值准备		面价值)	余额
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：



本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	5,783,900.00	25,504,965.84
合计	5,783,900.00	25,504,965.84

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	35,313,961.77	主要为处置惠州达志子公司所致
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）	4,577,830.52	主要系财政贴息及政府补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	278,094.98	主要系无法支付的款项及供应商的罚款。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,694.07	主要系个税手续费返还。
减：所得税影响额	58,870.91	
少数股东权益影响额	145,723.57	
合计	40,032,986.86	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要系代扣个人所得税手续费返还

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-28.82%	-0.4057	-0.4057
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.06%	-0.6485	-0.6485

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他

湖南领湃科技股份有限公司  
2023年8月26日