

# 湖南领湃科技集团股份有限公司

2025 年半年度报告

【二〇二五年八月】

## 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。

公司负责人谭爱平、主管会计工作负责人申菊及会计机构负责人(会计主管人员)张宝云声明：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 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理、环境和社会 .....	19
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	29
第七节 债券相关情况 .....	35
第八节 财务报告 .....	36

## 备查文件目录

一、经公司法定代表人签名的 2025 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、报告期内在信息披露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	湖南领湃科技集团股份有限公司，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、湖南领湃科技股份有限公司
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	《湖南领湃科技集团股份有限公司章程》
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 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
衡阳国投	指	衡阳市国有资产投资控股集团有限公司
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	湖南领湃锂能有限公司，曾用名：湖南领湃新能源科技有限公司、湖南新敏雅新能源科技有限公司
领湃销售	指	湖南领湃销售有限公司
锂能销售	指	湖南领湃锂能销售有限公司
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
衡阳高湃	指	衡阳高湃新能源科技有限公司，曾用名：衡阳领湃新能源有限公司
领湃建设	指	湖南领湃建设工程有限公司
领迈科技	指	湖南领迈新能源科技有限公司，曾用名：苏州领湃新能源科技有限公司，苏州凌威新能源科技有限公司
领迈发展	指	湖南领迈新能源发展有限公司
惠州达志	指	惠州大亚湾达志精细化工有限公司
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
猎豹汽车	指	湖南猎豹汽车股份有限公司
股东大会	指	湖南领湃科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南领湃科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	湖南领湃科技集团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
江门科佐	指	江门市德商科佐科技实业有限公司
衡阳路桥	指	衡阳公路桥梁建设有限公司
衡阳智马	指	衡阳智马汽车销售服务有限公司
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
领电智慧	指	湖南领电智慧能源科技有限公司
弘湘绿能	指	湖南弘湘绿色能源科技有限责任公司
弘能科技	指	湖南弘能新能源科技有限公司
衡阳弘电	指	衡阳弘电新能源科技有限公司
科汇电力	指	新疆科汇电力技术有限公司
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
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南领湃科技集团股份有限公司		
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 Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Lead Power		
公司的法定代表人	谭爱平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周华佗	万峰
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 2024 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 2024 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	67,478,199.02	68,293,661.14	-1.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-70,571,788.88	-88,838,567.52	20.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-73,578,797.78	-91,483,308.93	19.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-63,690,275.73	-53,663,314.39	-18.68%
基本每股收益（元/股）	-0.41	-0.52	21.15%
稀释每股收益（元/股）	-0.41	-0.52	21.15%
加权平均净资产收益率	-54.99%	-53.73%	-1.26%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,275,726,577.82	1,460,778,241.60	-12.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	93,057,292.17	162,810,711.03	-42.84%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-70,968,387.90

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	74,232.46	资产处置损益
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	313,281.45	政府补助

规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,334,970.00	其他应收款坏账转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,635,561.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,995.81	
减：所得税影响额	-13,622.77	
少数股东权益影响额（税后）	125,531.87	
合计	3,007,008.90	

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系个税手续费返还。

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）主要业务情况

##### 1、新能源业务

公司以“领湃新能源”作为新能源业务板块品牌，秉承“技术领先，澎湃动力”的宗旨，全方位布局新能源汽车、储能、工程机械三大应用领域，产品类别覆盖电芯、模组、系统集成，并根据客户需求积极向产业链延伸，开展储能、光伏配储、光储充一体化 EPC 等新能源综合服务业务，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，公司在新能源动力电池行业竞争激烈环境下，公司整合资源聚焦毛利率较高的储能电池及系统业务。报告期内，公司加强体系制度建设，绩效考核管理，不断优化公司管理架构，持续开展降本增效；加强和完善系统开发研发团队建设，持续开展产品研发，工商业储能系统 241KWh、261kWh 产品实现量产，以及集装箱储能 3.354MWh 产品开发完成，丰富了公司的产品体系；持续拓展储能电站储能系统设备销售、国内和海外工商业储能和家用储能设备，以及储能、光伏配储、光储充一体化 EPC 等新能源综合服务业务市场。

##### 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。公司坚持绿色清洁、环保节能的研发理念，结合国内外企业的实际需求情况，开发符合客户不同需求的产品；持续推行 ISO9001:2015、IATF 16949:2016 质量管理体系，确保产品质量的稳定性。

#### （二）经营模式

##### 1、新能源电池业务的经营模式

公司拥有独立的研发、生产、采购和销售管理体系。研发方面，公司拥有自主研发团队并通过与高校科研院所开展“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。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。销售方面，公司聚焦储能及新能源综合服务，通过对家储、工商储、大储及光伏配储、光储充一体化 EPC 等新能源综合服务方向的市场开拓，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。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。销售方面，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。

#### （三）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，推动新能源业务发展，同时也将不断努力应对挑战，以保持竞争优势。

##### 1、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，实现业务的突破和增长。

#### 2、储能业务市场潜力释放

在国家发展改革委、国家能源局等部委的政策引导下，储能行业市场持续释放潜力。公司将积极响应政策，加大在储能电池和系统集成以及新能源综合服务领域的布局，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，推动储能业务市场的拓展。

#### 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、长寿命电池及系统集成产品的需求。通过自主研发和与高校等合作，紧密关注行业前沿技术，提升和强化技术优势，为公司业务增长提供坚实的技术支持。

#### 4、持续改进的运营管理

为应对市场竞争和加快业务拓展，公司将继续加强内部运营管理，优化生产和供应链管理机制、流程，提高生产效率、产品质量和交付能力，强化考核激励机制和回款管理。通过开展“以客户为中心”的组织建设各项举措，提升市场响应能力，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在新能源电池及系统集成领域的核心竞争力，积极向产业链延伸发展光伏配储、光储充一体化 EPC 等新能源综合服务业务，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同，以应对市场的挑战和变化。

（一）研发和技术优势。公司新能源电池业务研发已建成材料实验室、电芯实验室、PACK 实验室、电化学分析实验室、性能测试实验室五大试验中心，同时建设中试线可以快速实现前沿技术产业化；具备材料、电芯、模组、PACK 及储能簇的独立开发测试能力。公司持续关注市场动态，不断丰富完善电芯、系统产品开发，包括 280Ah、314Ah 电芯产品实现量产，壁挂家储系统 51.2V100Ah、堆叠家储系统 51.2V280Ah、机架式储能系统 25.6V150Ah&51.2V100Ah&51.2V135Ah&51.2V280Ah、工商业储能系统 215KWh、233KWh、241KWh、261kWh 产品实现量产，以及集装箱储能 3.354MWh、5MWh 产品，产品结构不断多元化、应用场景多样化，为产品差异化竞争提供有力支持。

（二）产品质量优势。公司已经通过了 IATF16949:2016(汽车行业)、GB/T19001-2016/ISO9001:2015(通用行业)质量管理体系认证，以及 GB/T 24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证，GB/T 45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证。产品已通过：GB/T36276、GB/T31484、GB/T38031、GB/T31486 国家性能及安全认证；电池指令、IEC62619、UL1973 的性能及安全的国际认证；已获取危险特性分类鉴别报告、CB 证书；UN38.3 可安全海运及空运认证。通过建立以客户为中心的组织等措施，实施严格的品质控制体系以及生产管理流程，确保从原材料采购、制程、产品出库、售后服务全过程质量监督及可追溯性控制、安全生产无事故，为客户提供安全稳定的产品和服务。

公司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，加大市场拓展力度和服务能力建设，以满足不同客户的多样化需求，实现核心竞争力的有效提升，推动公司高质量可持续发展。

## 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	67,478,199.02	68,293,661.14	-1.19%	
营业成本	55,944,134.98	59,295,475.96	-5.65%	

销售费用	3,674,385.76	3,313,955.46	10.88%	
管理费用	27,389,359.14	39,621,518.53	-30.87%	主要系本期折旧减少及员工离职股权激励失效所致
财务费用	12,498,908.55	16,339,745.69	-23.51%	
所得税费用	-17,664.57	138,036.64	-112.80%	主要系递延所得税资产所致
研发投入	15,913,318.81	13,231,177.54	20.27%	
经营活动产生的现金流量净额	-63,690,275.73	-53,663,314.39	-18.68%	主要系本期经营活动产生现金净流入较上期减少。
投资活动产生的现金流量净额	36,229,998.41	48,332,586.56	-25.04%	主要系投资活动净流入较上期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-71,092,457.48	98,753,253.93	-171.99%	主要系关联方借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-98,559,417.99	93,430,180.17	-205.49%	主要系筹资活动净流入较上期减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
新能源电池及系统	22,340,199.83	21,494,086.20	3.79%	-51.25%	-52.52%	2.57%
涂镀添加剂	19,592,917.94	11,676,760.70	40.40%	-1.67%	-5.27%	2.26%
新能源 EPC 项目	22,344,077.90	21,835,534.51	2.28%	100.00%	100.00%	2.28%

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						
新能源业务	44,684,277.73	43,329,620.71	3.03%	-2.49%	-4.28%	1.81%
表面工程化学品业务	20,270,690.54	12,056,080.48	40.52%	-7.64%	-12.63%	3.40%

分产品						
新能源电池及系统	22,340,199.83	21,494,086.20	3.79%	-51.25%	-52.52%	2.57%
涂镀添加剂	19,592,917.94	11,676,760.70	40.40%	-1.67%	-5.27%	2.26%
新能源 EPC 项目	22,344,077.90	21,835,534.51	2.28%	100.00%	100.00%	2.28%
分地区						
华南地区	10,850,056.15	7,298,240.34	32.74%	-66.68%	-74.36%	20.13%
华东地区	13,234,742.76	9,345,834.88	29.38%	-14.71%	-8.59%	-4.73%
华中地区	34,516,347.30	31,734,311.68	8.06%	137.67%	110.44%	11.90%

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				
新能源电池业务 (Kwh)	1,800,000.00		7.46%	134,229.60
表面工程化学品(吨/年)	1,500.00		67.40%	1,011.00
分产品				
新能源电池业务(Kwh)	1,800,000.00		7.46%	134,229.60
涂镀添加剂(吨/年)	1,350.00		71.04%	959.00
涂镀中间体(吨/年)	150.00		16.67%	25.00

#### 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	-12,904,905.36	18.18%	主要系对联营企业投资亏损	否
资产减值	-11,615,888.99	16.36%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	1,725.11	0.00%		否
营业外支出	1,637,286.83	-2.31%	主要系诉讼赔偿款	否
其他收益	1,035,407.98	-1.46%	主要系因收到的政府补助形成的收益	否
资产处置收益	74,232.46	-0.10%	主要系部分动辅设备处置收益	否
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	2,491,463.42	-3.51%	主要系款项收回，转回坏账	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	169,909,275.56	13.32%	268,580,743.97	18.39%	-5.07%	
应收账款	58,673,306.24	4.60%	59,484,095.01	4.07%	0.53%	
合同资产	6,674,765.77	0.52%	2,765,404.64	0.19%	0.33%	
存货	187,716,523.75	14.71%	141,980,669.44	9.72%	4.99%	
长期股权投资	162,575,347.16	12.74%	175,480,252.52	12.01%	0.73%	
固定资产	377,983,196.03	29.63%	402,462,425.90	27.55%	2.08%	
在建工程	5,503,478.09	0.43%	5,528,383.09	0.38%	0.05%	
使用权资产	55,153,587.74	4.32%	59,182,988.45	4.05%	0.27%	
短期借款	70,078,541.66	5.49%	20,011,111.11	1.37%	4.12%	
合同负债	21,884,127.45	1.72%	13,842,938.45	0.95%	0.77%	
长期借款	396,546,500.00	31.08%	425,287,231.94	29.11%	1.97%	
租赁负债	66,533,805.16	5.22%	63,478,757.51	4.35%	0.87%	

### 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	26,000,000.00							26,000,000.00
应收账款融资	25,057,753.19						21,414,211.33	3,643,541.86
上述合计	51,057,753.19						21,414,211.33	29,643,541.86
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

其他主要系应收账款融资款项变动所致。

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) 2025 年 06 月 30 日银行存款中共计 340,365.92 元使用受到限制，因未决诉讼被法院冻结。
- (2) 2025 年 06 月 30 日银行存款中共计 5,000,000.00 元为专项支付货款冻结。
- (3) 2025 年 06 月 30 日其他货币资金 40,430,900.32 元系票据保证金，使用受到限制。

### 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
6,222,882.50	235,163,684.64	-97.35%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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	26,000,000.00							26,000,000.00	自筹
其他	25,057,753.19						21,414,211.33	3,643,541.86	自筹
合计	51,057,753.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,414,211.33	29,643,541.86	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

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**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 锂能有限 公司	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	838,878,1 31.41	- 152,650,1 33.15	74,867,94 3.51	- 38,970,37 8.51	- 38,780,99 5.53
湖南领湃 新能源研 究院有限 公司	子公司	一般项 目：新材 料技术研 发；新材 料技术推 广服务； 储能技术 服务；技	50,000,00 0.00	179,260,2 54.05	26,319,57 7.28	92,560.56	- 7,779,788 .33	- 7,816,157 .54

		术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电池制造；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；物业管理；住房租赁（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）						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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

公司根据战略规划和业务转型需求，聚焦储能电池及系统业务的开拓，并根据客户需求积极向产业链延伸，开展储能、光伏配储、光储充一体化 EPC 等新能源综合服务业务，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，保持行业优势。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，强化安全文化建设，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，积极应对和化解各类风险，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
2025年06月24日	全景网 ( <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	参与本次2024年度业绩说明会的投资者	公司经营业绩、产品类型和研发情况等相关情况。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《20250624投资者关系活动记录表》 (编号:2025-001)

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、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
王太斌	副总经理	解聘	2025 年 01 月 23 日	个人原因
陈风华	董事、董事长	任期满离任	2025 年 05 月 21 日	换届
于洪涛	董事、总经理	任期满离任	2025 年 05 月 21 日	换届
郑敏	董事、财务负责人	任期满离任	2025 年 05 月 21 日	换届
毛祖国	董事	任期满离任	2025 年 05 月 21 日	换届
阳秋林	独立董事	任期满离任	2025 年 05 月 21 日	换届
罗万里	独立董事	任期满离任	2025 年 05 月 21 日	换届
赵航	独立董事	任期满离任	2025 年 05 月 21 日	换届
陈平	监事、监事会主席	任期满离任	2025 年 05 月 21 日	换届
雷顺利	监事	任期满离任	2025 年 05 月 21 日	换届
贺梅	职工监事	任期满离任	2025 年 05 月 21 日	换届
谭爱平	董事、董事长	被选举	2025 年 05 月 21 日	换届
刘志鹏	董事	被选举	2025 年 05 月 21 日	换届
刘志鹏	副总经理	聘任	2025 年 05 月 21 日	换届
王春平	董事	被选举	2025 年 05 月 21 日	换届
王春平	副总经理	聘任	2025 年 05 月 21 日	换届
申菊	财务负责人	聘任	2025 年 05 月 21 日	换届
雷振华	独立董事	被选举	2025 年 05 月 21 日	换届
刘军	独立董事	被选举	2025 年 05 月 21 日	换届
匡琼松	独立董事	被选举	2025 年 05 月 21 日	换届
彭美娟	监事、监事会主席	被选举	2025 年 05 月 21 日	换届
张颖娟	监事	被选举	2025 年 05 月 21 日	换届
刘艳亮	职工监事	被选举	2025 年 05 月 21 日	换届

### 二、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。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

2022 年限制性股票激励计划：

2025 年 4 月 18 日，公司召开第五届董事会第三十六次会议和第五届监事会第二十六次会议，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》，律师出具了相应的法律意见。

根据公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定和公司 2022 年第六次临时股东大会的授权，公司经营审计 2023 年度和 2024 年度财务报告，2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个归属期和预留授予限制性股票第一个归属期的营业收入未达到业绩考核目标触发值，公司董事会决定作废本次不得归属的限制性股票 57.60 万股。本次作废后，2022 年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未归属的限制性股票为 40.80 万股，预留授予部分已获授但尚未归属的限制性股票为 27.00 万股。

上述作废失效的限制性股票数量合计 99.40 万股。

## 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

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

## 五、社会责任情况

自成立以来，公司一直践行“以环保产品回报社会，以资产增值回报股东”的核心价值观，不断创新、精益求精，追求企业、社会与环境的和谐发展。同时，公司也积极承担对股东、员工、客户、供应商等利益相关者的责任。

在保障股东权益方面，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断提升和完善法人治理结构，强化规范运作；及时、准确、真实、完整地进行信息披露，充分保障股东权益。

在保障员工权益方面，公司一直坚持以人为本的人才理念，严格遵守《劳动法》，与职工签订劳动合同，为员工购买“五险一金”，依法保护职工的合法权益；建立和完善薪酬激励制度，提供有竞争力的薪酬福利待遇，公司上市后积极筹划并实施。

股权激励计划，让员工共享公司发展成果，实现员工与公司的双赢；着力改善员工工作和生活环境，切实保障员工在劳动过程中的健康与安全。

在保障客户权益方面，不断加强研发创新，在产品质量上精益求精，持续提升客户对公司产品和服务的满意度，加强客户粘性，与客户共同成长。

在保障供应商权益方面，公司始终坚持诚信为本，积极听取供应商的建议和意见，严格执行签署的各项合约；同时公司提倡恪守商业道德，严格防范商业贿赂，让供应商将主要精力放在产品质量、供货的高效及服务的优质上，力争实现双赢局面。

## 第五节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会、审计委员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

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
全资子公司	3,190.5	否	该案件一审	一审法院重	不适用	2025年08	具体详见公

<p>湖南领湃就柳州科易动力科技有限公司（以下简称“柳州科易”）合同违约向祁东县人民法院提起诉讼，并请求判令北京科易动力科技有限公司（以下简称“北京科易”）、苏州科易新动力科技有限公司（以下简称“苏州科易”）承担连带赔偿责任。湖南领湃请求法院判决确认柳州科易、北京科易偿还货款 2,832.14 万元，并支付违约金暂计 77.53 万元（具体违约金时间以被告实际支付至原告为准），以及承担本案诉讼费用和财产保全费等。该案件经二审裁定撤销一审判决并予以发回重审。发回重审案件案号为：（2024）湘 0426 民初 3472 号。该案件一审法院重审已于 2025 年 6 月 27 日判决。</p>			<p>法院重审已判决；2025 年 7 月，湖南领湃收到法院的应诉通知书，北京科易已向衡阳市中级人民法院上诉。</p>	<p>审判决已上诉，二审法院尚未开庭。</p>		<p>月 12 日</p>	<p>公司于 2025 年 8 月 12 日在巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）上披露的公告内容。</p>
---	--	--	---	-------------------------	--	---------------	--

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

## 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	1,046.79	否	部分事项已判决,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。	部分事项已判决执行,部分事项已调解撤诉,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
衡帕动力	控股股东	违规减持股份	其他	中国证券监督管理委员会湖南监管局决定对湖南衡帕动力合伙企业(有限合伙)采取出具警示函的行政监管措施,并记入证券期货市场诚信档案。	2025年06月30日	具体详见公司于2025年6月30日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上披露的公告内容。

## 整改情况说明

☑适用 ☐不适用

湖南衡帕动力合伙企业(有限合伙)已于2025年6月9日主动购回违规减持股份10.52万股。

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

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☑不适用

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期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	有息借款	16,808.92	7,000	19,000		130	4,938.92	
衡帕动力	衡帕动力为公司控股股东	无息借款	6,000					6,000	
衡帕动力	衡帕动力为公司控股股东	附条件生效的股份认购保证金	4,000					4,000	
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 2025 年 1 月 2 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司出售设备暨关联交易的议案》，具体内容详见于 2025 年 1 月 3 日在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

2. 公司于 2025 年 1 月 2 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司签订〈租赁合同〉暨关联交易的议案》，具体内容详见于 2025 年 1 月 3 日在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

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

## 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. 为满足日常经营和办公需要，公司全资子公司达志化学拟与广州达志新材料科技有限公司续签《物业租赁合同》和《租赁合同》，租赁的场地用于达志化学办公、厂房及仓库使用。具体内容详见于 2024 年 12 月 23 日发布在巨潮咨询网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的相关公告。目前租赁情况正在履行中。

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	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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	露日期						有)			
				0	连带责任担保				否	否
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	12,000	2022年12月28日	12,000	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	20,000	2023年02月24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	2023年07月11日	5,000		0	连带责任担保			债务履行期限届满日后三年止	否	否
湖南领湃储能	2024年05月23日	5,000		0	连带责任担保			债务履行期限届满日后三年止	否	否
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		49,000		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)				报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)			0			
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		49,000		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				419.10%						
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)	34,347.14
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	73,347.14

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：万元

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
领湃储能	某客户	12,500.00	0	0.00	0.00	0	否	否
领湃储能	科汇电力	11,745.00	0	0.00	0.00	0	否	否

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	13,676,940	7.95%				26,901	26,901	13,703,841	7.97%
1、国家持股									
2、国有法人持股	13,560,804	7.89%						13,560,804	7.89%
3、其他内资持股	116,136	0.07%				26,901	26,901	143,037	0.08%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	116,136	0.07%				26,901	26,901	143,037	0.08%
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	158,274,414	92.05%				-26,901	-26,901	158,247,513	92.03%
1、人民币普通股	158,274,414	92.05%				-26,901	-26,901	158,247,513	92.03%
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	171,951,354	100.00%						171,951,354	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1. 报告期内，申毓敏持有的高管锁定股 375 股解除限售。
2. 报告期内，于洪涛、郑敏、王太斌、阳秋林共计持有的 27,276 股因高管锁定股被限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
衡帕动力	13,560,804	0	0	13,560,804	首发后限售股	按规定解除限售
申毓敏	35,812	375		35,437	高管锁定股	离任董事、高管锁定
于洪涛	39,450	0	13,150	52,600	高管锁定股	离任董事、高管锁定
郑敏	20,437	0	6,813	27,250	高管锁定股	离任董事、高管锁定
王太斌	20,437	0	6,813	27,250	高管锁定股	离任董事、高管锁定
阳秋林	0	0	500	500	高管锁定股	离任董事、高管锁定
合计	13,676,940	375	27,276	13,703,841	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		26,454	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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）	国有法人	35.00%	60,182,915	-743600	13,560,804	46,622,111	质押	9,000,000
蔡志华	境内自然人	31.12%	53,507,690	0	0	53,507,690	不适用	0
刘红霞	境内自然人	3.85%	6,617,959	0	0	6,617,959	不适用	0
蔷薇控股股份有限公司	境内非国有法人	1.16%	2,000,000	-5894300	0	2,000,000	不适用	0
兴业银行股份有限公司—中航新起航灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.52%	895,800	895800	0	895,800	不适用	0
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	其他	0.25%	433,000	433000	0	433,000	不适用	0
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	0.21%	356,558	323825	0	356,558	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.18%	318,000	210175	0	318,000	不适用	0
苏广辉	境内自	0.18%	306,600	-54500	0	306,600	不适用	0

UBS AG	然人 境外法人	0.17%	295,298	53632	0	295,298	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
蔡志华	53,507,690	人民币普通股	53,507,690					
湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）	46,622,111	人民币普通股	46,622,111					
刘红霞	6,617,959	人民币普通股	6,617,959					
蔷薇控股股份有限公司	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
兴业银行股份有限公司—中航新起航灵活配置混合型证券投资基金	895,800	人民币普通股	895,800					
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	433,000	人民币普通股	433,000					
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	356,558	人民币普通股	356,558					
BARCLAYS BANK PLC	318,000	人民币普通股	318,000					
苏广辉	306,600	人民币普通股	306,600					
UBS AG	295,298	人民币普通股	295,298					
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）	股东苏广辉通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司 306,600 股，实际合计持股公司股份 306,600 股。							

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、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 2024 年年报。

#### 五、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。

## 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 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：湖南领湃科技集团股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	169,909,275.56	268,580,743.97
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	4,296,854.25	20,378,038.94
应收账款	58,673,306.24	59,484,095.01
应收款项融资	3,643,541.86	25,057,753.19
预付款项	32,600,018.70	8,849,764.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,729,088.12	48,931,467.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	187,716,523.75	141,980,669.44
其中：数据资源		
合同资产	6,674,765.77	2,765,404.64
持有待售资产		43,138,800.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,692,724.64	39,359,465.22
流动资产合计	520,936,098.89	658,526,202.50
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	162,575,347.16	175,480,252.52
其他权益工具投资	26,000,000.00	26,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	377,983,196.03	402,462,425.90
在建工程	5,503,478.09	5,528,383.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	55,153,587.74	59,182,988.45
无形资产	24,295,743.96	26,439,090.46
其中：数据资源		
开发支出	25,288,462.47	25,288,462.47
其中：数据资源		
商誉	1,524,347.75	1,524,347.75
长期待摊费用	69,692,856.09	73,808,021.27
递延所得税资产	3,401,530.64	3,166,138.19
其他非流动资产	3,371,929.00	3,371,929.00
非流动资产合计	754,790,478.93	802,252,039.10
资产总计	1,275,726,577.82	1,460,778,241.60
流动负债：		
短期借款	70,078,541.66	20,011,111.11
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	33,110,539.32	38,075,305.25
应付账款	326,386,859.14	315,086,604.78
预收款项		
合同负债	21,884,127.45	13,842,938.45
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	3,175,480.61	6,411,608.01
应交税费	401,132.80	799,925.46
其他应付款	157,203,845.28	322,389,588.87
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	48,598,135.08	14,589,619.92
其他流动负债	2,628,427.44	20,975,211.99
流动负债合计	663,467,088.78	752,181,913.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	396,546,500.00	425,287,231.94
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	66,533,805.16	63,478,757.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,537,596.38	3,388,732.95
递延收益	9,041,666.77	9,691,666.75
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	475,659,568.31	501,846,389.15
负债合计	1,139,126,657.09	1,254,028,302.99
所有者权益：		
股本	171,951,354.00	171,951,354.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	954,481,145.20	953,662,775.18
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	-1,069,183,144.81	-998,611,355.93
归属于母公司所有者权益合计	93,057,292.17	162,810,711.03
少数股东权益	43,542,628.56	43,939,227.58
所有者权益合计	136,599,920.73	206,749,938.61
负债和所有者权益总计	1,275,726,577.82	1,460,778,241.60

法定代表人：谭爱平    主管会计工作负责人：申菊    会计机构负责人：张宝云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	12,489,999.43	31,766,461.63
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	38,585,379.57	39,232,660.77
应收款项融资		
预付款项	6,924,312.67	8,882,630.05
其他应收款	665,192,264.24	241,408,735.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,994,143.39	1,731,693.90
流动资产合计	725,186,099.30	323,022,181.78
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	721,206,493.70	721,206,493.70
其他权益工具投资	26,000,000.00	26,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,718,868.07	995,899.32
在建工程	962,456.45	962,456.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,978,484.53	2,328,290.97
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	376,273.73	169,060.99
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	753,242,576.48	751,662,201.43
资产总计	1,478,428,675.78	1,074,684,383.21
流动负债：		
短期借款	50,015,416.67	
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	42,843,691.84	41,313,672.92
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	689,153.56	2,121,123.58
应交税费	63,070.63	59,320.25
其他应付款	663,935,697.54	307,485,727.28
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	757,547,030.24	350,979,844.03
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	969,946.96	969,946.96
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	10,969,946.96	969,946.96
负债合计	768,516,977.20	351,949,790.99
所有者权益：		
股本	171,951,354.00	171,951,354.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	791,839,227.69	791,020,857.67
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	-289,686,820.89	-276,045,557.23
所有者权益合计	709,911,698.58	722,734,592.22
负债和所有者权益总计	1,478,428,675.78	1,074,684,383.21

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	67,478,199.02	68,293,661.14

其中：营业收入	67,478,199.02	68,293,661.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	115,908,999.28	132,218,111.84
其中：营业成本	55,944,134.98	59,295,475.96
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	488,892.04	416,238.66
销售费用	3,674,385.76	3,313,955.46
管理费用	27,389,359.14	39,621,518.53
研发费用	15,913,318.81	13,231,177.54
财务费用	12,498,908.55	16,339,745.69
其中：利息费用	13,148,326.59	18,350,659.88
利息收入	692,148.23	2,328,497.88
加：其他收益	1,035,407.98	2,366,591.11
投资收益（损失以“—”号填列）	-12,904,905.36	-6,500,095.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,904,905.36	-6,500,095.04
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）	2,491,463.42	-3,522,358.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,615,888.99	-18,033,386.40
资产处置收益（损失以“—”号填列）	74,232.46	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-69,350,490.75	-89,613,700.00
加：营业外收入	1,725.11	345,134.49
减：营业外支出	1,637,286.83	71,833.71
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-70,986,052.47	-89,340,399.22

减：所得税费用	-17,664.57	138,036.64
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-70,968,387.90	-89,478,435.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-70,968,387.90	-89,478,435.86
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）	-70,571,788.88	-88,838,567.52
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-396,599.02	-639,868.34
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	-70,968,387.90	-89,478,435.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-70,571,788.88	-88,838,567.52
归属于少数股东的综合收益总额	-396,599.02	-639,868.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.41	-0.52
（二）稀释每股收益	-0.41	-0.52

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：谭爱平 主管会计工作负责人：申菊 会计机构负责人：张宝云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	83,428.75	3,318.07
销售费用		
管理费用	10,222,509.48	16,937,943.44
研发费用		
财务费用	3,414,706.73	10,915,018.71
其中：利息费用	3,472,620.85	1,873,012.32
利息收入	67,119.17	3,493.49
加：其他收益	79,381.25	12,582.36
投资收益（损失以“—”号填列）		
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）		116,585.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-13,641,263.71	-27,727,112.20
加：营业外收入	0.05	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-13,641,263.66	-27,727,112.20
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,641,263.66	-27,727,112.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,641,263.66	-27,727,112.20
（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	-13,641,263.66	-27,727,112.20
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	77,552,923.68	54,209,161.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,907.91	317,336.72
收到其他与经营活动有关的现金	52,532,952.40	5,388,133.27
经营活动现金流入小计	130,092,783.99	59,914,631.85
购买商品、接受劳务支付的现金	98,136,582.81	59,215,398.78
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	31,290,349.65	34,846,734.29
支付的各项税费	2,893,962.46	2,495,284.97
支付其他与经营活动有关的现金	61,462,164.80	17,020,528.20
经营活动现金流出小计	193,783,059.72	113,577,946.24
经营活动产生的现金流量净额	-63,690,275.73	-53,663,314.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		60,000,000.00

取得投资收益收到的现金		16,056.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	48,748,540.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	48,748,540.96	60,016,056.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,518,542.55	10,468,469.52
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		1,215,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,518,542.55	11,683,469.52
投资活动产生的现金流量净额	36,229,998.41	48,332,586.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	125,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	195,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	66,350,000.00	68,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,191,998.76	11,086,746.07
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	190,550,458.72	21,310,000.00
筹资活动现金流出小计	266,092,457.48	101,246,746.07
筹资活动产生的现金流量净额	-71,092,457.48	98,753,253.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,683.19	7,654.07
五、现金及现金等价物净增加额	-98,559,417.99	93,430,180.17
加：期初现金及现金等价物余额	222,697,427.31	278,400,851.09
六、期末现金及现金等价物余额	124,138,009.32	371,831,031.26

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	647,281.20	2,489,142.00
收到的税费返还	6,907.91	
收到其他与经营活动有关的现金	150,573.34	388,797.65
经营活动现金流入小计	804,762.45	2,877,939.65
购买商品、接受劳务支付的现金	292,344.59	1,709,488.01
支付给职工以及为职工支付的现金	8,061,637.79	8,964,051.07
支付的各项税费	84,121.82	3,318.07
支付其他与经营活动有关的现金	9,649,253.96	2,685,808.29
经营活动现金流出小计	18,087,358.16	13,362,665.44
经营活动产生的现金流量净额	-17,282,595.71	-10,484,725.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		869,800.00
投资支付的现金		2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,215,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		4,584,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,584,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	110,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	332,400,000.00	329,471,673.80
筹资活动现金流入小计	442,400,000.00	379,471,673.80
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	746,736.12	1,108,888.87
支付其他与筹资活动有关的现金	393,647,130.37	389,870,414.98
筹资活动现金流出小计	444,393,866.49	400,979,303.85
筹资活动产生的现金流量净额	-1,993,866.49	-21,507,630.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-19,276,462.20	-36,577,155.84
加：期初现金及现金等价物余额	31,766,461.63	39,440,942.77
六、期末现金及现金等价物余额	12,489,999.43	2,863,786.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	171,951,354.00				953,662,751.18					35,807,937.78		-998,611,355.93	162,810,711.03	43,939,227.58	206,749,938.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他																							
二、本年期初余额	171,951,354.00				953,662,775.18					35,807,937.78					-998,611,355.93					162,810,711.03	43,939,227.58	206,749,938.61	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					818,370.02										-70,571,788.88					-69,753,418.86	-396,599.02	-70,150,017.88	
（一）综合收益总额					818,370.02										-70,571,788.88					-70,571,788.88	-396,599.02	-70,968,387.90	
（二）所有者投入和减少资本					818,370.02															818,370.02		818,370.02	
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他					818,370.02															818,370.02		818,370.02	
（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	171,951,354.00				954,481,145.20				35,807,937.78		1,069,183,144.81		93,057,292.17	43,542,628.56	136,599,920.73

上年金额

单位：元

项目	2024 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	171,951,354.00				600,799,574.70				35,807,937.78		-604,143,280.40		204,415,586.08	43,108,859.41	247,445,494.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	171,951,354.00				600,799,574.70				35,807,937.78		-604,143,280.40		204,415,586.08	43,108,859.41	247,445,494.99

	1,354.00				9,574.70					,937.78		,143,280.40		5,586.08	,859.41	4,445.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,755,830.24							-88,838,567.52		-82,082,737.28	-639,868.34	-82,722,605.62
（一）综合收益总额												-88,838,567.52		-88,838,567.52	-639,868.34	-89,478,435.86
（二）所有者投入和减少资本					6,755,830.24									6,755,830.24		6,755,830.24
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					5,345,330.24									5,345,330.24		5,345,330.24
4. 其他					1,410,500.00									1,410,500.00		1,410,500.00
（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）																



列)												
(一) 综合收益总额										-		-
										13,641,263.66		13,641,263.66
(二) 所有者投入和减少资本					818,370.02							818,370.02
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					818,370.02							818,370.02
(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	171,951,354.00				791,839,227.69				35,807,937.78	-289,686,820.89		709,911,698.58

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	171,951,354.00				461,020,524.92				35,807,937.78	-244,077,791.41		424,702,025.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	171,951,354.00				461,020,524.92				35,807,937.78	-244,077,791.41		424,702,025.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,755,830.24					-27,727,112.20		-20,971,281.96
（一）综合收益总额										-27,727,112.20		-27,727,112.20
（二）所有者投入和减少资本					6,755,830.24							6,755,830.24
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					5,345,330.24							5,345,330.24
4. 其他					1,410,500.							1,410,500.

					00							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	171,951,354.00				467,776,355.16				35,807,937.78	-271,804,903.61		403,730,743.33

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地

湖南领湃科技集团股份有限公司（曾用名湖南领湃达志科技股份有限公司，以下简称公司或本公司）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。公司企业法人营业执照注册号：91440101745998274Y，公司股票已于 2016 年 8 月 9 日在深圳证券交易所挂牌交易。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本 171,951,354 元，股份总数 171,951,354 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 13,703,841 股；无限售条件的流通股份 A 股 158,247,513 股。

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。

## 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司所属的新能源电池行业：主要系锂离子电池的研发、生产、销售；所属的表面工程化学品行业：主要系新型环保表面工程化学品的研发、生产和销售。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 08 月 22 日决议批准对外报出。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事新能源电池业务和表面工程化学品业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 12、应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票不考虑计提坏账准备。

## 13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据

组合 1: 应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
组合 2: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3: 合同资产-产品销售质保金组合	本组合以合同资产的款项性质作为信用风险特征。
组合 4: 合同资产-合同履约阶段款项	本组合以合同资产对应项目所处阶段作为信用风险特征。

应收账款、其他应收款基于其信用风险特征划分为账龄组合的整个存续期内预期信用损失对照表:

账 龄	应收票据计提 比例 (%)	应收账款计提 比例 (%)	合同资产计提 比例 (%)	其他应收款计提 比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	5.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	5.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	5.00	100.00

按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准:

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
  - 1) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
  - 2) 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;
  - 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
  - 4) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
  - 5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据, 自取得起期限在一年内 (含一年) 的部分, 列示为应收款项融资; 自取得起期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1: 应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
组合 2: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 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）发出的计价方法

领用和发出时按月末一次加权平均计价。

### （3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

## 16、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

## 17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股

权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 19、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 折旧方法

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 20、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

## 21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法
软件	2、3、5、10 年	预期经济利益年限	直线法
商标、专利、非专利技术等	5、10 年	预期经济利益年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企

业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、设计费用、装备调试费用与试验费用、委托外部研究开发费用及其他费用等。

### ①人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

### ②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。主要是直接消耗的材料、检测、维修等费用

### ③折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

### ④无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

### ⑤设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

### ⑥装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

### ⑦委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

### ⑧其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。

### ⑨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。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

## 23、长期资产减值

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、设计费用、装备调试费用与试验费用、委托外部研究开发费用及其他费用等。

### ①人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

### ②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。主要是直接消耗的材料、检测、维修等费用

### ③折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。用于研发活动的仪器、设备在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### ④无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### ⑤设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### ⑥装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

#### ⑦委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### ⑧其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。

#### ⑨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。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

## 24、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。

## 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 27、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 28、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

## 29、优先股、永续债等其他金融工具

## 30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

（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，由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：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，在公司将产品运送至合同约定的交货地点，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。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单后或经客户验收并取得其他收货凭据时，确认相关产品销售收入。

#### （3）新能源 EPC 业务

新能源 EPC 业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司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。

### 31、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 32、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。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

### 34、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

##### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房及机器设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 2、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 3、短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### ①经营租赁

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

## ②融资租赁

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

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的在建工程项目	五、15	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.5%的在建工程金额认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五、26	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要债务重组	十四、1	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要债务重组。

### （2）债务重组

债务的终止确认，应当遵循《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关金融负债终止确认的规定。一般情况下，债务人在债务的现时义务解除时终止确认债务，并确认债务重组相关损益；债权人在相关债权满足金融资产终止确认条件时，确认债务重组损益。

## 36、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

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### （3）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 37、其他

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

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

## 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，差额部分为应缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	按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%
锂能销售	20%
领迈发展	20%
领湃建设	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 2024 年 12 月 11 日获发编号为 GR202444010707 的高新技术企业证书，有效期至 2027 年 12 月 11 日。达志化学 2025 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司湖南领湃 2022 年通过高新技术企业资格复核认定，于 2022 年 12 月 12 日获发编号为 GR202243004737 的高新技术企业证书，有效期至 2025 年 12 月 12 日。湖南领湃 2025 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

财政部和税务总局在 2023 年 8 月发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。延续至 2027 年 12 月 31 日。

## 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	7,524.54	11,448.99
银行存款	129,470,850.70	223,173,628.73
其他货币资金	40,430,900.32	45,395,666.25
合计	169,909,275.56	268,580,743.97

其他说明

2025年6月30日银行存款中期末余额合计45,771,266.24元使用受到限制，其中，340,365.92元被冻结；专款支付货款冻结5,000,000.00；其他货币资金中40,430,900.32元系票据保证金，使用受到限制。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,296,854.25	20,283,038.94
商业承兑票据		95,000.00
合计	4,296,854.25	20,378,038.94

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,296,854.25	100.00%			4,296,854.25	100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00
其中：										
银行承兑汇票	4,296,854.25	100.00%			4,296,854.25					
商业承兑汇票						100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00

合计	4,296,854.25	100.00%			4,296,854.25	100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00
----	--------------	---------	--	--	--------------	------------	---------	----------	-------	-----------

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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的应收票据	5,000.00		5,000.00			
合计	5,000.00		5,000.00			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	35,281,465.84	44,430,008.32
1 至 2 年	11,190,274.16	1,256,273.90
2 至 3 年	32,403,588.76	33,304,774.01
3 年以上	6,326,751.17	5,194,782.63
3 至 4 年	1,171,077.54	1,105,664.35
4 至 5 年	1,105,664.35	4,089,118.28
5 年以上	4,050,009.28	
合计	85,202,079.93	84,185,838.86

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,388,971.48	1.63%	1,388,971.48	100.00%		1,388,971.48	1.65%	1,388,971.48	100.00%	

其中：										
单项计提坏账准备	1,388,971.48	1.63%	1,388,971.48	100.00%		1,388,971.48	1.65%	1,388,971.48	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	83,813,108.45	98.37%	25,141,802.21	30.00%	58,673,306.24	82,796,867.38	98.35%	23,312,772.37	28.16%	59,484,095.01
其中：										
外部客户	83,813,108.45	98.37%	25,141,802.21	30.00%	58,673,306.24	82,796,867.38	98.35%	23,312,772.37	28.16%	59,484,095.01
合计	85,202,079.93	100.00%	26,530,773.69	31.14%	58,673,306.24	84,185,838.86	100.00%	24,701,743.85	29.34%	59,484,095.01

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
嘉兴协量汽车零部件有限公司	625,333.44	625,333.44	625,333.44	625,333.44	100.00%	与被审计单位产生诉讼，存在可能败诉的风险
河南御捷时代汽车有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	收回可能性较小
湖北星晖新能源智能汽车有限公司	263,638.04	263,638.04	263,638.04	263,638.04	100.00%	收回可能性较小
合计	1,388,971.48	1,388,971.48	1,388,971.48	1,388,971.48		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	83,813,108.45	25,139,802.21	
合计	83,813,108.45	25,139,802.21	

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：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

单项计提坏账准备	1,388,971.48					1,388,971.48
按组合计提坏账准备	23,312,772.37	1,827,029.84				25,139,802.21
合计	24,701,743.85	1,827,029.84				26,528,773.69

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
柳州科易动力科技有限公司	28,321,402.93		28,321,402.93	30.71%	14,160,701.47
湖南奕航新能源科技有限公司	9,843,886.60		9,843,886.60	10.67%	1,968,777.32
涡阳县鸿路建材有限公司	5,373,280.00		5,373,280.00	5.83%	268,664.00
东方旭能（山东）科技发展有限公司	4,245,277.62		4,245,277.62	4.60%	2,005,543.77
MEGALITH SOLAR SRL	3,796,956.90		3,796,956.90	4.12%	189,847.85
合计	51,580,804.05		51,580,804.05	55.93%	18,593,534.41

## 4、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	7,026,069.23	351,303.46	6,674,765.77	2,910,952.25	145,547.61	2,765,404.64
合计	7,026,069.23	351,303.46	6,674,765.77	2,910,952.25	145,547.61	2,765,404.64

### (2) 报告期内账面价值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

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,026,069.23	100.00%	351,303.46	5.00%	6,674,765.77	2,910,952.25	100.00%	145,547.61	5.00%	2,765,404.64
其中：										
其中：产品销售质保金组合	1,841,832.29	26.21%	92,091.61	5.00%	1,749,740.68	1,841,832.29	63.27%	92,091.61	5.00%	1,749,740.68
合同履约阶段款项	5,184,236.94	73.79%	259,211.85	5.00%	4,925,025.09	1,069,119.96	36.73%	53,456.00	5.00%	1,015,663.96
合计	7,026,069.23	100.00%	351,303.46	5.00%	6,674,765.77	2,910,952.25	100.00%	145,547.61	5.00%	2,765,404.64

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	205,755.85			
合计	205,755.85			——

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	3,643,541.86	25,057,753.19
合计	3,643,541.86	25,057,753.19

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,729,088.12	48,931,467.04
合计	16,729,088.12	48,931,467.04

### (1) 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
往来款	15,441,199.02	49,500,387.52
保证金、押金	1,191,580.00	4,261,128.73
个人所得税、住房公积金、个人养老保险		360.00
其他	696,127.11	82,902.06
合计	17,328,906.13	53,844,778.31

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,801,452.95	3,666,602.52
1 至 2 年	2,938,303.39	47,455,607.73
2 至 3 年	1,376,382.73	42,000.00
3 年以上	212,767.06	2,680,568.06
3 至 4 年	42,000.00	320,000.00
4 至 5 年	80,000.00	2,269,801.00
5 年以上	90,767.06	90,767.06
合计	17,328,906.13	53,844,778.31

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	9,666,612.06	55.78%	561,194.31	5.81%	9,105,417.75	48,671,428.06	90.39%	4,896,164.31	10.06%	43,775,263.75

账准备										
其中:										
外部客户	9,666,612.06	55.78%	561,194.31	5.81%	9,105,417.75	48,671,428.06	90.39%	4,896,164.31	10.06%	43,775,263.75
按组合计提坏账准备	7,662,294.07	44.22%	38,623.70	0.50%	7,623,670.37	5,173,350.25	9.61%	17,146.96	0.33%	5,156,203.29
其中:										
外部客户	7,662,294.07	44.22%	38,623.70	0.50%	7,623,670.37	5,173,350.25	9.61%	17,146.96	0.33%	5,156,203.29
合计	17,328,906.13	100.00%	599,818.01	3.46%	16,729,088.12	53,844,778.31	100.00%	4,913,311.27	9.12%	48,931,467.04

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中车株洲电力机车研究所有限公司综合能源事业部	46,079,225.00	2,303,961.25	9,575,845.00	478,792.25	5.00%	预计收回可能性较账龄组合高
合计	46,079,225.00	2,303,961.25	9,575,845.00	478,792.25		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	17,146.96		4,896,164.31	4,913,311.27
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	21,476.74			21,476.74
本期转回			4,334,970.00	4,334,970.00
2025 年 6 月 30 日余额	38,623.70		561,194.31	599,818.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,896,164.31		4,334,970.00			561,194.31

按组合计提坏账准备	17,146.96	21,476.74				38,623.70
合计	4,913,311.27	21,476.74	4,334,970.00			599,818.01

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 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
中车株洲电力机车研究有限公司综合能源事业部	货款	9,575,845.00	1年以内	55.26%	478,792.25
昆山市人民法院财务结算中心	划拨货款	5,827,321.02	1年以内、1-2年、2-3年	33.63%	
MEGA INFINITY SOLAR, S. A.	出口退税组合	126,114.76	1年以内、1-2年	0.73%	15,089.38
MEGALITH SOLAR SRL	出口退税组合	118,098.85	1年以内、1-2年	0.68%	13,013.27
Mega Infinity Solar, S. A.	出口退税组合	67,557.12	1年以内	0.39%	3,377.86
合计		15,714,936.75		90.69%	510,272.76

## 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	26,279,677.72	80.61%	2,984,993.98	33.73%
1至2年	2,121,537.60	6.51%	4,996,811.30	56.46%
2至3年	3,332,655.62	10.22%	70,040.46	0.79%
3年以上	866,147.76	2.66%	797,918.99	9.02%
合计	32,600,018.70		8,849,764.73	

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

单位名称	款项的性质	期末余额
广州融捷能源科技有限公司	货款	17,032,338.00
中能建储能科技(武汉)有限公司	货款	4,009,500.00
厦门海辰储能科技股份有限公司	货款	2,889,193.88
厦门科华数能科技有限公司	货款	1,393,710.00
国网湖南省电力有限公司	能源动力费	1,002,333.73
合计		26,327,075.61

其他说明:

## 8、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	19,153,687.88	4,242,757.25	14,910,930.63	27,488,050.55	4,242,757.25	23,245,293.30
在产品	3,190,730.91		3,190,730.91	15,965,081.30	3,747,572.54	12,217,508.76
库存商品	183,602,625.96	45,312,533.28	138,290,092.68	129,376,447.61	36,056,038.15	93,320,409.46
周转材料	1,783,355.99		1,783,355.99	1,814,545.19		1,814,545.19
发出商品	12,138,029.89		12,138,029.89	11,382,912.73		11,382,912.73
委托加工物资	7,565,797.03		7,565,797.03			
合同履约成本	9,837,586.62		9,837,586.62			
合计	237,271,814.28	49,555,290.53	187,716,523.75	186,027,037.38	44,046,367.94	141,980,669.44

## (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	4,242,757.25					4,242,757.25
在产品	3,747,572.54		-			3,747,572.54

库存商品	36,056,038.15	15,157,705.68		5,901,210.55		45,312,533.28
合计	44,046,367.94	11,410,133.14		5,901,210.55		49,555,290.53

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

**(3) 一年内到期的其他债权投资****9、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	39,909,119.06	38,956,257.67
预缴的企业所得税	783,605.58	403,207.55
合计	40,692,724.64	39,359,465.22

其他说明：

**10、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
非交易性权益工具投资	26,000,000.00						26,000,000.00	
合计	26,000,000.00						26,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益
------	---------	------	------	--------------	--------------	--------------

					的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
--	--	--	--	--	-----	---------------	-----

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
弘新建设	175,480,252.52	127,680,168.58			-12,904,905.36						162,575,347.16	127,680,168.58
小计	175,480,252.52	127,680,168.58			-12,904,905.36						162,575,347.16	127,680,168.58
合计	175,480,252.52	127,680,168.58			-12,904,905.36						162,575,347.16	127,680,168.58

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	377,983,196.03	402,462,425.90
合计	377,983,196.03	402,462,425.90

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	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	471,277,543.48	7,523,228.61	27,940,407.84	506,741,179.93
2. 本期增加金额	1,001,122.93		31,289.89	1,032,412.82
(1) 购置	1,001,122.93		31,289.89	1,032,412.82
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,012,373.25		125,438.40	1,137,811.65
(1) 处置或报废	1,012,373.25		125,438.40	1,137,811.65
4. 期末余额	471,266,293.16	7,523,228.61	27,846,259.33	506,635,781.10
二、累计折旧				
1. 期初余额	45,825,985.00	5,985,211.70	19,303,156.71	71,114,353.41
2. 本期增加金额	22,560,442.34	388,927.57	1,457,576.63	24,406,946.54
(1) 计提	22,560,442.34	388,927.57	1,457,576.63	24,406,946.54
3. 本期减少金额			33,115.50	33,115.50
(1) 处置或报废			33,115.50	33,115.50
4. 期末余额	68,386,427.34	6,374,139.27	20,727,617.84	95,488,184.45
三、减值准备				
1. 期初余额	32,671,324.05	93,164.78	399,911.79	33,164,400.62
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	32,671,324.05	93,164.78	399,911.79	33,164,400.62
四、账面价值				
1. 期末账面价值	370,208,541.77	1,055,924.56	6,718,729.70	377,983,196.03
2. 期初账面价值	392,780,234.43	1,444,852.13	8,237,339.34	402,462,425.90

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	5,503,478.09	5,528,383.09
合计	5,503,478.09	5,528,383.09

## (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
电池研发中心项目	933,274.30	148,541.28	784,733.02	933,274.30	148,541.28	784,733.02
湖南电池项目二期	1,574,453.77	126,899.50	1,447,554.27	1,599,358.77	126,899.50	1,472,459.27
在安装设备	422,098.43	12,529.63	409,568.80	422,098.43	12,529.63	409,568.80
领湃研究院小试线	3,108,242.35	246,620.35	2,861,622.00	3,108,242.35	246,620.35	2,861,622.00
合计	6,038,068.85	534,590.76	5,503,478.09	6,062,973.85	534,590.76	5,528,383.09

## (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

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## 14、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

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	44,626,413.07	30,766,597.74	75,393,010.81
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	44,626,413.07	30,766,597.74	75,393,010.81
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,353,231.87	1,857,892.10	11,211,123.97
2. 本期增加金额	2,539,511.83	1,489,888.88	4,029,400.71

(1) 计提	2,539,511.83	1,489,888.88	4,029,400.71
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	11,892,743.70	3,347,780.98	15,240,524.68
三、减值准备			
1. 期初余额	4,326,035.66	672,862.73	4,998,898.39
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	4,326,035.66	672,862.73	4,998,898.39
四、账面价值			
1. 期末账面价值	28,407,633.71	26,745,954.03	55,153,587.74
2. 期初账面价值	30,947,145.54	28,235,842.91	59,182,988.45

## 15、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	商标、专利、非专利技术等	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				16,250,622.32	35,815,118.87	52,065,741.19
2. 本期增加金额					897,794.63	897,794.63
(1) 购置					897,794.63	897,794.63
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				16,250,622.32	36,712,913.50	52,963,535.82
二、累计摊销						
1. 期初余额				9,221,515.03	14,052,984.66	23,274,499.69

额					9	2
2. 本期增加金额				1,545,252.42	1,495,888.71	3,041,141.13
(1) 计提				1,545,252.42	1,495,888.71	3,041,141.13
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				10,766,767.45	15,548,873.40	26,315,640.85
三、减值准备						
1. 期初余额				623,292.69	1,728,858.32	2,352,151.01
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				623,292.69	1,728,858.32	2,352,151.01
四、账面价值						
1. 期末账面价值				4,860,562.18	19,435,181.78	24,295,743.96
2. 期初账面价值				6,405,814.60	20,033,275.86	26,439,090.46

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

## 16、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
领湃建设	1,350,000.00					1,350,000.00
合计	1,524,347.75					1,524,347.75

## (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						

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
达志化学	达志化学经营性资产独立运营管理，能够独立产生现金流，属于完整的资产组		是
建设工程	建设工程经营性资产独立运营管理，能够独立产生现金流，属于完整的资产组		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## 17、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
中试线厂房装修	30,540,014.59		1,552,882.11		28,987,132.48
办公楼及周边装修	26,010,267.35		1,458,519.56		24,551,747.79
领湃综合保税区第6栋厂房装修工程	8,529,343.35		556,261.52		7,973,081.83
宿舍楼装修	4,314,604.89		278,361.61		4,036,243.28
储能产线改造	3,410,154.39		174,740.49		3,235,413.90
其他装修改造工程	1,003,636.70	263,274.34	357,674.23		909,236.81
合计	73,808,021.27	263,274.34	4,378,439.52		69,692,856.09

其他说明

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	6,073,696.40	1,286,891.59	8,449,243.78	1,267,386.56
租赁负债	66,181,940.24	11,842,626.98	63,816,751.74	11,456,120.23
合计	72,255,636.64	13,129,518.57	72,265,995.52	12,723,506.79

## (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	55,153,587.74	9,727,987.93	54,273,607.73	9,557,368.60
合计	55,153,587.74	9,727,987.93	54,273,607.73	9,557,368.60

## (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	9,727,987.93	3,401,530.64	9,557,368.60	3,166,138.19
递延所得税负债	9,727,987.93		9,557,368.60	

## (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	178,573,550.22	233,557,705.69
可抵扣亏损	730,004,799.52	729,154,864.61
股权激励暂时性差异	-584,379.98	2,021,003.27
预计负债暂时性差异	3,537,596.38	3,688,495.74
使用权资产暂时性差异		
合计	911,531,566.14	968,422,069.31

## (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	83,069,708.99	83,069,708.99	
2026 年	174,846,213.06	174,846,213.06	
2027 年	61,151,817.77	61,151,817.77	
2028 年	92,466,900.74	92,466,900.74	
2029 年	50,642,040.52	48,722,500.12	
2030 年			
2031 年			
2032 年	117,268,448.81	117,268,448.81	
2033 年	40,532,347.05	40,532,347.05	
2034 年	108,399,549.23	109,469,154.72	
合计	730,004,799.52	729,154,864.61	

其他说明

## 19、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	3,371,929.00		3,371,929.00	3,371,929.00		3,371,929.00
合计	3,371,929.00		3,371,929.00	3,371,929.00		3,371,929.00

其他说明：

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	340,365.92		冻结	因未决诉讼被法院冻结	45,395,666.25		冻结	冻结，票据保证金，使用受到限制。
货币资金	40,430,900.32		冻结	票据保证金，使用受到限制。	487,650.41		冻结	冻结，因未决诉讼被法院冻结。
货币资金	5,000,000.00		冻结	专项支付货款冻结				
合计	45,771,266.24				45,883,316.66			

其他说明：

## 21、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	70,000,000.00	20,000,000.00
借款利息	78,541.66	11,111.11
合计	70,078,541.66	20,011,111.11

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 0 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

**22、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,110,539.32	38,075,305.25
合计	33,110,539.32	38,075,305.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元，到期未付的原因为。

**23、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	90,863,505.42	60,721,031.49
设备及工程款	220,381,115.47	241,535,509.49
应付委外开发	7,331,850.12	4,899,629.47
其他	7,810,388.13	7,930,434.33
合计	326,386,859.14	315,086,604.78

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

**24、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	157,203,845.28	322,389,588.87
合计	157,203,845.28	322,389,588.87

**(1) 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	156,886,214.14	268,396,751.42
应付项目款		47,969,417.50
股权转让款		1,344,011.80
服务费		3,196,489.96
押金保证金	250,000.00	510,000.00
其他	67,631.14	972,918.19
合计	157,203,845.28	322,389,588.87

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）	149,389,168.06	控股股东为本公司提供资金支持
广州安赐长青股权投资管理有限公司	1,980,198.02	项目未达到付款条件
合计	151,369,366.08	

其他说明

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	21,884,127.45	13,842,938.45
合计	21,884,127.45	13,842,938.45

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

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

## 26、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	6,373,877.17	25,593,652.19	28,831,798.33	3,135,731.03
二、离职后福利-设定提存计划	12,965.84	2,067,204.13	2,040,420.39	39,749.58
三、辞退福利	24,765.00	393,365.93	418,130.93	
合计	6,411,608.01	28,054,222.25	31,290,349.65	3,175,480.61

## (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	6,329,737.84	21,529,102.00	24,743,053.74	3,115,786.10
2、职工福利费		1,985,363.05	1,985,363.05	
3、社会保险费	4,996.70	1,136,547.90	1,139,888.60	1,656.00
其中：医疗保险费	4,909.42	950,014.57	953,303.99	1,620.00
工伤保险费	87.28	186,533.33	186,584.61	36.00
4、住房公积金	3,998.00	839,078.00	841,636.00	1,440.00
5、工会经费和职工教育经费	35,144.63	103,561.24	121,856.94	16,848.93
合计	6,373,877.17	25,593,652.19	28,831,798.33	3,135,731.03

### (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	12,693.09	1,995,845.66	1,968,879.17	39,659.58
2、失业保险费	272.75	71,358.47	71,541.22	90.00
合计	12,965.84	2,067,204.13	2,040,420.39	39,749.58

其他说明：

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	181,797.63	500,036.65
个人所得税	173,399.99	223,132.62
城市维护建设税	21,802.41	27,649.01
教育费附加	13,547.98	11,849.58
地方教育费附加		7,899.71
印花税		6,293.23
其他	10,584.79	23,064.66
合计	401,132.80	799,925.46

其他说明

## 28、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	48,950,000.00	11,700,000.00
一年内到期的租赁负债	-351,864.92	2,879,619.92
1年内到期的长期借款应付利息		10,000.00
合计	48,598,135.08	14,589,619.92

其他说明：

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代转销项税	2,628,427.44	925,415.55
期末未终止确认的已背书票据转回		20,049,796.44
合计	2,628,427.44	20,975,211.99

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

其他说明：

## 30、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	445,150,000.00	436,500,000.00
长期借款应计利息	346,500.00	487,231.94
减：一年内到期的长期借款	-48,950,000.00	-11,700,000.00
合计	396,546,500.00	425,287,231.94

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 31、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	91,125,670.18	89,486,505.17
未确认融资费用	-24,591,865.02	-26,007,747.66
合计	66,533,805.16	63,478,757.51

其他说明

## 32、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	3,537,596.38	3,388,732.95	对新能源电池业务所售货物计提质保金

合计	3,537,596.38	3,388,732.95	
----	--------------	--------------	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 33、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	9,691,666.75		649,999.98	9,041,666.77	政府补助
合计	9,691,666.75		649,999.98	9,041,666.77	

其他说明：

### 34、股本

单位：元

项目	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	171,951,354.00						171,951,354.00

其他说明：

### 35、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）	435,443,017.19			435,443,017.19
其他资本公积	518,219,757.99	818,370.02		519,038,128.01
合计	953,662,775.18	818,370.02		954,481,145.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 资本公积-其他资本公积本期增加 1,402,750.00 元，系控股股东提供无息借款利息增加所致；
- (2) 资本公积-其他资本公积本期减少 584,379.98 元系股权激励影响所致。

### 36、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：

### 37、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	-998,611,355.93	-604,143,280.40

调整后期初未分配利润	-998,611,355.93	-604,143,280.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-70,571,788.88	-394,468,075.53
期末未分配利润	-1,069,183,144.81	-998,611,355.93

调整期初未分配利润明细：

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

### 38、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	64,954,968.27	55,385,701.19	63,773,887.53	59,096,521.72
其他业务	2,523,230.75	558,433.79	4,519,773.61	198,954.24
合计	67,478,199.02	55,944,134.98	68,293,661.14	59,295,475.96

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	47,207,508.48	43,888,054.50	20,270,690.54	12,056,080.48			67,478,199.02	55,944,134.98
其中：								
涂镀添加剂			19,592,917.94	11,676,574.74			19,592,917.94	11,676,574.74
涂镀中间体			519,033.65	323,009.49			519,033.65	323,009.49
化工贸易产品			109,623.91	56,496.25			109,623.91	56,496.25
新能源电池及系统	22,340,199.83	21,494,086.20					22,340,199.83	21,494,086.20
新能源 EPC 业务	22,344,077.90	21,835,534.51					22,344,077.90	21,835,534.51
其他	2,523,230.75	558,433.79	49,115.04				2,572,345.79	558,433.79
按经营地区分类	47,207,508.48	43,888,054.50	20,270,690.54	12,056,080.48			67,478,199.02	55,944,134.98
其中：								
华南地区	529,469.18	544,876.77	10,320,586.97	6,753,363.57			10,850,056.15	7,298,240.34
华东地区	4,385,461.10	4,580,115.96	8,849,281.66	4,765,718.92			13,234,742.76	9,345,834.88
华中地区	34,085,130.49	31,450,971.93	431,216.81	283,339.75			34,516,347.30	31,734,311.68
境外地区	6,523,554.34	6,934,180.13	98,120.86	24,818.02			6,621,675.20	6,958,998.15

其他地区	1,683,893 .37	377,909.7 1	571,484.2 4	228,840.2 2			2,255,377 .61	606,749.9 3
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	47,207,50 8.48	43,888,05 4.50	20,270,69 0.54	12,056,08 0.48			67,478,19 9.02	55,944,13 4.98
其中:								
在某一时点确认收入	24,863,43 0.58	22,052,51 9.99	20,270,69 0.54	12,056,08 0.48			45,134,12 1.12	34,108,60 0.47
在某一时段确认收入	22,344,07 7.90	21,835,53 4.51					22,344,07 7.90	21,835,53 4.51
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	47,207,50 8.48	43,888,05 4.50	20,270,69 0.54	12,056,08 0.48			67,478,19 9.02	55,944,13 4.98

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

## 39、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	93,430.59	89,114.22
教育费附加	40,298.13	40,897.03
车船使用税	1,530.00	945.00
印花税	282,305.12	227,890.49
环境保护税	167.23	19,145.20
地方教育费附加	26,485.92	22,756.00
其他	44,675.05	15,490.72
合计	488,892.04	416,238.66

其他说明：

## 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,207,199.03	15,648,115.60
服务费	4,965,449.40	3,196,589.03
折旧摊销费	4,385,736.60	12,402,121.73
招待费	158,708.71	307,859.32
办公费	860,474.73	1,736,357.23
汽车费用	141,953.99	169,324.84
差旅费用	229,207.40	369,518.90
股权激励费用	-584,379.98	5,345,330.24
租赁费	73,306.96	61,057.14
其他	2,951,702.30	385,244.50
合计	27,389,359.14	39,621,518.53

其他说明

## 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,796,342.07	2,548,248.07
广告宣传费	56,623.31	44,536.09
交通差旅费	292,499.19	361,143.75
业务招待费	134,654.35	167,614.25
产品售后服务费		164,914.04
其他	394,266.84	27,499.26
合计	3,674,385.76	3,313,955.46

其他说明：

## 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,710,536.85	4,080,646.00

折旧摊销	11,365,268.42	7,085,208.33
研发领料	457,057.81	1,597,709.72
办公费及出差费	380,455.73	363,513.11
委托研发支出		65,339.32
试验费		38,761.06
合计	15,913,318.81	13,231,177.54

其他说明

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,148,326.59	18,607,126.08
减：利息收入	692,148.23	2,328,497.88
汇兑损益	-27,194.90	-15,047.83
银行手续费	48,215.29	33,981.04
其他	21,709.80	42,184.28
合计	12,498,908.55	16,339,745.69

其他说明

#### 44、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	313,281.45	1,682,610.09
与资产相关的政府补助	649,999.98	649,999.98
个税手续费返还	31,995.81	33,981.04
增值税加计扣除	40,130.74	
合计	1,035,407.98	2,366,591.11

#### 45、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	-12,904,905.36	-6,500,095.04
合计	-12,904,905.36	-6,500,095.04

其他说明

#### 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	5,000.00	
应收账款坏账损失	-1,827,029.84	-3,513,197.10
其他应收款坏账损失	4,313,493.26	-9,161.87
合计	2,491,463.42	-3,522,358.97

其他说明

## 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,410,133.14	-18,024,267.73
十一、合同资产减值损失	-205,755.85	-9,118.67
合计	-11,615,888.99	-18,033,386.40

其他说明：

## 48、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
固定资产处置利得或损失	-92,322.90	
在建工程处置利得或损失		
使用权资产处置利得或损失	166,555.36	
合计	74,232.46	

## 49、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		20,000.00	
无法支付的款项		324,933.41	
处置废品收入	1,725.11		1,725.11
其他		201.08	
合计	1,725.11	345,134.49	1,725.11

其他说明：

## 50、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
其他	1,637,286.83	71,833.71	1,637,286.83
合计	1,637,286.83	71,833.71	1,637,286.83

其他说明：

## 51、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	217,727.88	85,038.19
递延所得税费用	-235,392.45	52,998.45
合计	-17,664.57	138,036.64

## (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	-70,986,052.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,746,513.12
子公司适用不同税率的影响	3,629,421.10
非应税收入的影响	-1,935,735.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,848.32
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	16,226,682.78
科技研发费加计扣除的影响	-224,367.85
所得税费用	-17,664.57

其他说明：

## 52、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	313,281.45	1,682,610.09
利息收入	720,171.48	2,328,497.88
往来款及其他	51,499,499.47	1,377,025.30
合计	52,532,952.40	5,388,133.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	12,755,710.04	7,254,337.52
往来款及其他	41,134,641.80	1,145,593.00
支付保证金	7,520,000.00	8,586,616.64
银行手续费	51,812.96	33,981.04
合计	61,462,164.80	17,020,528.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的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：

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

支付的重要的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：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	70,000,000.00	100,000,000.00
合计	70,000,000.00	100,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款	190,000,000.00	20,000,000.00
支付租赁负债租金	550,458.72	1,310,000.00
合计	190,550,458.72	21,310,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

### 53、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	-70,968,387.90	-89,478,435.86
加：资产减值准备	9,124,425.57	18,033,386.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,373,831.04	13,987,871.15
使用权资产折旧	4,029,400.71	11,381,078.98
无形资产摊销	3,041,141.13	3,300,904.73
长期待摊费用摊销	4,378,439.52	4,014,350.74
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）	-74,232.46	
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）	13,175,521.49	16,339,745.69
投资损失（收益以“-”号填列）	12,904,905.36	6,500,095.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-235,392.45	-52,998.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,244,776.90	-27,457,122.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,695,089.86	-19,297,255.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,890,240.70	9,065,065.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-63,690,275.73	-53,663,314.39
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	124,138,009.32	371,831,031.26
减：现金的期初余额	222,697,427.31	278,400,851.09
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	-98,559,417.99	93,430,180.17

## (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
其中：	
其中：	
其中：	

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	124,138,009.32	222,697,427.31
其中：库存现金	7,524.54	11,448.99
可随时用于支付的银行存款	124,130,484.78	222,685,978.32
三、期末现金及现金等价物余额	124,138,009.32	222,697,427.31

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	45,771,266.24	9,039,195.13	因票据保证金、司法冻结等原因导致使用受限，无法用于随时支付，因此不符合现金和现金等价物标准
合计	45,771,266.24	9,039,195.13	

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 55、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	215,852.12	7.1586	1,545,198.99
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

## 56、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本第八节财务报告(七)合并财务报表项目注释之 14 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本第八节财务报告(五)重要会计政策及会计估计 39 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下(单位:元):

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	73,306.96	918,299.74
合 计	73,306.96	918,299.74

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	550,458.72	4,375,824.71
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
与租赁相关的总现金流出	550,458.72	4,375,824.71

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,710,536.85	4,080,646.00

折旧摊销	11,365,268.42	7,085,208.33
委托研发支出		65,339.32
研发领料	457,057.81	1,597,709.72
办公费及出差费	380,455.73	363,513.11
试验费		38,761.06
合计	15,913,318.81	13,231,177.54
其中：费用化研发支出	15,913,318.81	13,231,177.54

## 1、符合资本化条件的研发项目

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		
电芯开发项目	25,288,462.47							25,288,462.47
合计	25,288,462.47							25,288,462.47

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
电芯开发项目	验证阶段	2025年12月31日	企业对研发成果主要用于生产产品		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。

## 开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
三元锂电池开发项目	34,450,147.31			34,450,147.31	
电芯开发项目	2,337,504.60			2,337,504.60	
合计	36,787,651.91			36,787,651.91	

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

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

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
达志化学	40,000,000.00	广州市	广州市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南领湃	380,000,000.00	衡阳市	衡阳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
领迈科技	100,000,000.00	衡阳市	苏州市	工程和技术研究和实验发展	95.00%	5.00%	非同一控制下企业合并
衡阳高湃	50,000,000.00	衡阳市	衡阳市	制造业	75.00%		设立
领湃销售	50,000,000.00	衡阳市	衡阳市	电池销售	100.00%		设立
领湃储能	50,000,000.00	衡阳市	衡阳市	制造业	100.00%		设立
领湃研究院	50,000,000.00	衡阳市	衡阳市	技术研发	100.00%		设立
领迈发展	3,000,000.00	衡阳市	衡阳市	电池销售与储能技术服务	100.00%		设立

锂能销售	10,000,000.00	衡阳市	衡阳市	电池销售		100.00%	设立
领湃建设	20,000,000.00	长沙市	长沙市	发电业务、输电业务、供（配）电业务		100.00%	收购
领电智慧	5,000,000.00	长沙市	长沙市	电力、热力生产和供应业	51.00%		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
衡阳高湃新能源科技有限公司	25.00%	-289,889.06		41,629,241.91

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

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衡阳高湃	188,324,384.07	19,469,964.70	207,794,348.77	25,521,065.63	15,756,315.47	41,277,381.10	250,767,220.87	21,046,025.26	271,813,246.13	87,770,156.78	16,366,565.45	104,136,722.23

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
衡阳高湃	1,488,536.73	-	1,159,556.23	2,529,126.56	51,050.96	-	2,559,473.36	7,523,405.77

其他说明：

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 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
	弘新建设	弘新建设
流动资产	1,125,089,342.83	1,516,842,619.47
非流动资产	992,119,178.73	1,063,095,617.79
资产合计	2,117,208,521.56	2,579,938,237.26
流动负债	313,490,427.49	309,414,007.31
非流动负债	1,241,000,000.00	1,561,345,359.66
负债合计	1,554,490,427.49	1,870,759,366.97
		709,178,870.29
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	562,718,094.06	709,178,870.29
按持股比例计算的净资产份额	226,335,346.36	285,231,741.63
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		139,623.93
--其他		-12,719,960.71
对联营企业权益投资的账面价值	162,575,347.16	275,906,735.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,621,144.42	5,757,012.97
净利润	-32,085,791.61	-16,161,350.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-32,085,791.61	-16,161,350.18
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

### (2) 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

(3) 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

(4) 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

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 3、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

### 4、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：

### 5、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,691,666.75			649,999.98		9,041,666.77	与资产相关
合计	9,691,666.75			649,999.98		9,041,666.77	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
政府补助	963,281.43	2,332,610.07

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注第八节、七“合并财务报表项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### （一）风险管理目标和政策

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

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。

#### （二）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八节、七、4、5、6、7、8 之说明。

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

#### （1）货币资金

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

#### （2）应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对应收账款余额进行监控，已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 2025 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 55.93%（2024 年 12 月 31 日：65.91%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有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。

### （三）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。

于 2025 年 06 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	期末余额				
	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	466,625,041.66	466,625,041.66	119,028,541.66		347,596,500.00
应付票据	33,110,539.32	33,110,539.32	33,110,539.32		
应付账款	326,386,859.14	326,386,859.14	326,386,859.14		
其他应付款	157,203,845.28	157,203,845.28	97,317,189.17	58,352,486.68	1,534,169.43
一年内到期的非流动负债	48,598,135.08	48,598,135.08	48,598,135.08		
租赁负债	66,533,805.16	89,297,398.44		8,257,644.47	81,039,753.97
小 计	1,098,458,225.64	1,121,221,818.92	624,441,264.37	66,610,131.15	430,170,423.40

单位：元

项 目	期末余额				
	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	445,298,343.05	485,015,600.00	36,620,188.89	108,606,515.28	339,788,895.83
应付票据	38,075,305.25	38,075,305.25	38,075,305.25		

应付账款	315,086,604.78	315,086,604.78	315,086,604.78		
其他应付款	322,389,588.87	292,578,523.48	10,365,957.77	163,983,174.41	118,229,391.30
一年内到期的非流动负债	14,589,619.92	14,855,619.92	14,855,619.92		
租赁负债	63,478,757.51	88,869,232.14		7,829,478.17	81,039,753.97
小计	1,198,918,219.38	1,234,480,885.57	415,003,676.61	280,419,167.86	539,058,041.10

#### (四) 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 2025 年 06 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款 445,150,000.00 人民币元（2024 年 12 月 31 日：人民币 457,000,000.00 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和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 应收款项融资			3,643,541.86	3,643,541.86
(2) 权益工具投资			26,000,000.00	26,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

## 十四、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	34.99%	34.99%

## 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国资委。

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十.1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十.3。

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
衡阳国投	受同一最终控制方控制的公司
江门科佐	持股 5%以上股东蔡志华的亲属参股的公司
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
惠州达志	持股 5%以上股东蔡志华的亲属参股的公司
衡阳路桥	受同一最终控制方控制的公司
猎豹汽车	受同一最终控制方控制的公司
弘湘绿能	受同一最终控制方控制的公司

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
衡阳风顺车桥有限公司	采购其他	4,985.59		否	
惠州达志	采购其他			否	383,869.05
达志新材料	采购其他			否	388,600.00

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
衡阳弘电	运行维护服务收入	452,830.20	452,830.20
弘湘绿能	工程建设项目收入	1,168,785.03	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 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	厂房及生产设备							887,601.37	4,334,487.98		101,534,913.10
达志新材料	厂房及办公楼	550,458.72	550,458.72			1,456,800.00	1,310,000.00				

关联租赁情况说明

### （3）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

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
衡阳弘湘	8,958,950.00	2022年09月27日	2028年09月26日	否
衡阳弘湘	69,260,550.00	2022年12月05日	2030年11月16日	否
衡阳弘湘	198,369,750.00	2023年01月01日	2030年12月05日	否
衡阳弘湘	118,903,950.00	2023年02月28日	2030年12月05日	否
衡阳国投	10,008,500.00	2025年03月31日	2026年03月30日	否
衡阳国投	10,004,250.00	2024年12月31日	2025年12月30日	否
衡阳弘湘	40,050,000.00	2024年01月22日	2026年01月21日	否
衡阳国投	10,007,750.00	2025年05月15日	2028年04月24日	否
衡阳国投	50,015,416.67	2025年06月27日	2028年06月27日	否

关联担保情况说明

①2022年度锂电公司向北京银行股份有限公司长沙分行借款本金1000.00万元，本年剩余未还本金895.00万元，由弘湘国投公司提供担保的债权最高本金余额为1000.00万元并承担连带责任。

②2022年度锂电公司向中国建设银行股份有限公司衡阳船山大道支行借款本金7000万元，本年剩余本金6920万元，由弘湘国投公司提供的担保主合同项下最高本金余额为3.90亿元并承担连带责任，并由集团提供担保的债权最高本金余额为7000.00万元并承担连带责任。

③锂电公司向中国建设银行股份有限公司衡阳船山大道支行借款本金20000.00万元，本年剩余本金19820.00万元，由弘湘国投公司提供的担保主合同项下最高本金余额为3.90亿元并承担连带责任，并由集团提供担保主合同项下全部债务并承担连带责任。

④锂能公司向中国建设银行股份有限公司衡阳船山大道支行借款本金 12000.00 万元，本年剩余本金 11880.00 万元，由弘湘国投公司提供的担保主合同项下最高本金余额为 3.90 亿元并承担连带责任，并由集团提供担保主合同项下全部债务并承担连带责任。

⑤2025 年度湖南领湃锂能销售有限公司向广发银行有限公司衡阳分行借款本金 1000.00 万元，本年剩余未还本金 1000.00 万元，由衡阳市国有资产投资控股集团有限公司提供担保的债权最高本金余额为 1000.00 万元并承担连带责任。

⑥锂能销售向兴业银行衡阳分行营业部分别借款本金 1000.00 万元，由衡阳市国有资产投资控股集团有限公司提供担保的债权最高本金余额为 1000.00 万元并承担连带责任。

⑦锂能公司向衡阳农村商业银行股份有限公司借款本金 4000.00 万元，由弘湘国投公司作为担保方，以土地作价 1.20 亿元作为抵押物，若湖南领湃未按约清偿贷款本息，同意贷款人依法处理上述抵押物。

⑧2025 年度领湃科技向北京银行股份有限公司长沙分行借款本金 1000.00 万元，由衡阳市国有资产投资控股集团有限公司提供担保的债权最高本金余额为 1000.00 万元并承担连带责任。

⑨2025 年度领湃科技向湖南银行股份有限公司衡阳鸿雁支行借款本金 5000.00 万元，由衡阳市国有资产投资控股集团有限公司提供担保的债权最高额保证担保 7000 万元担保，担保本金最高额为 5000 万元并承担连带责任。

#### (4) 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	10,000,000.00	2025 年 02 月 20 日	2026 年 10 月 09 日	有息借款
衡帕动力	60,000,000.00	2025 年 03 月 03 日	2026 年 10 月 09 日	有息借款
拆出				

#### (5) 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
弘新建设	动辅设备	48,746,844.36	

#### (6) 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	986,228.08	1,565,600.00

#### (7) 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：					
	衡阳弘电	160,000.00			
	弘湘绿能	18,936.31	946.82		
合计		178,936.31	946.82		
合同资产：					
	猎豹汽车	300,000.00	15,000.00	300,000.00	15,000.00
合计		300,000.00	15,000.00	300,000.00	15,000.00

## (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：			
	弘新建设	3,000.00	3,000.00
	衡阳智马		3,088.00
	衡阳路桥	122,900,557.88	122,900,557.88
合计		122,903,557.88	122,906,645.88
其他应付款：			
	衡阳智马		7,002.00
	衡阳弘电	150,000.00	70,000.00
	衡帕动力	149,396,918.06	268,089,200.00
合计		149,546,918.06	268,166,202.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							910,000.00	12,266,800.00
合计							910,000.00	12,266,800.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

## 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
授予日权益工具公允价值的重要参数	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	10,382,890.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-584,379.98

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-584,379.98	
合计	-584,379.98	

其他说明

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (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

## 十七、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

## 十八、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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对新能源电池业务板块、表面工程化学品业务板块、EPC 业务板块的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	表面工程化学品	新能源业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	20,270,690.54	47,207,508.48		67,478,199.02
主营业务成本	12,056,080.48	43,888,054.50		55,944,134.98
资产总额	3,027,367,451.35	68,182,439.08	1,819,823,312.61	1,275,726,577.82
负债总额	2,229,912,361.78	2,894,188.43	1,093,679,893.12	1,139,126,657.09

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		27,257,593.03
1 至 2 年	27,257,593.03	11,975,067.74
2 至 3 年	11,327,786.54	763,638.04
3 年以上	846,141.25	82,503.21
3 至 4 年	763,638.04	82,503.21
4 至 5 年	82,503.21	
合计	39,431,520.82	40,078,802.02

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	763,638.04	1.94%	763,638.04	100.00%	0.00	763,638.04	1.91%	763,638.04	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备	763,638.04	1.94%	763,638.04	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,667,882.78	98.06%	82,503.21	0.21%	38,585,379.57	39,315,163.98	98.09%	82,503.21	0.21%	39,232,660.77
其中：										
外部客户	82,503.21	0.21%	82,503.21	100.00%	0.00	82,503.21	0.20%	82,503.21	0.21%	
合并范围内往来	38,585,379.57	97.85%	0.00	0.00%	38,585,379.57	39,232,660.77	97.89%			39,232,660.77
合计	39,431,520.82	100.00%	846,141.25	100.00%	38,585,379.57	40,078,802.02	100.00%	846,141.25	0.21%	39,232,660.77

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南御捷时代汽车有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	收回可能性较小
湖北星晖新能源智能汽车有限公司	263,638.04	263,638.04	263,638.04	263,638.04	100.00%	收回可能性较小
合计	763,638.04	763,638.04	763,638.04	763,638.04		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备计提	846,141.25					846,141.25
合计	846,141.25					846,141.25

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 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：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖南领湃锂能有限公司	37,249,919.32		37,249,919.32	94.47%	
湖南领湃新能源研究院有限公司	1,327,786.54		1,327,786.54	3.37%	
河南御捷时代汽车有限公司	500,000.00		500,000.00	1.27%	500,000.00
湖北星晖新能源智能汽车有限公司	263,638.04		263,638.04	0.67%	263,638.04
安徽绿沃循环能源科技有限公司	82,503.21		82,503.21	0.21%	82,503.21
合计	39,423,847.11		39,423,847.11	99.99%	846,141.25

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	665,192,264.24	241,408,735.43
合计	665,192,264.24	241,408,735.43

### (1) 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
合并范围内的关联方金额	661,526,463.19	239,830,227.70
保证金、押金	3,075,801.05	1,388,147.73
个人所得税、住房公积金、个人养老保险	590,000.00	190,000.00
往来款		360.00
其他	82,402.06	82,402.06
合计	665,274,666.30	241,491,137.49

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	315,863,175.04	227,114,551.72
1 至 2 年	335,033,929.83	14,285,818.71
2 至 3 年	14,286,794.37	
3 年以上	90,767.06	90,767.06
4 至 5 年		90,767.06
5 年以上	90,767.06	
合计	665,274,666.30	241,491,137.49

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	82,402.06	0.01%	82,402.06	100.00%	0.00	82,402.06	0.03%	82,402.06	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备	82,402.06	0.01%	82,402.06	100.00%	0.00	82,402.06	0.03%	82,402.06	100.00%	
按组合计提坏账准备	665,192,264.24	99.99%	0.00	0.00%	665,192,264.24	241,408,735.43	99.97%			241,408,735.43
其中：										
组合计提坏账准备	665,192,264.24	99.99%			665,192,264.24	241,408,735.43	99.97%			241,408,735.43
合计	665,274,666.30	100.00%	82,402.06	0.01%	665,192,264.24	241,491,137.49	100.00%	82,402.06	0.03%	241,408,735.43

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

单项计提坏账准备	82,402.06	82,402.06	82,402.06	82,402.06	100.00%	无法收回
合计	82,402.06	82,402.06	82,402.06	82,402.06		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款——代扣代缴员工住房公积金、个人所得税、保证金、押金等	3,665,801.05		0.00%
其他应收款——账龄组合	661,526,463.19		0.00%
其中: 1年以内	313,775,521.72		0.00%
1-2年	334,840,529.83		0.00%
2-3年	12,910,411.64		0.00%
合计	665,192,264.24		

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额			82,402.06	82,402.06
2025年1月1日余额在本期				
2025年6月30日余额			82,402.06	82,402.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 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
湖南领湃锂电有限公司	内部往来	409,689,818.10	1年以内、1-2年	61.58%	
湖南领湃储能科技有限公司	内部往来	111,064,771.78	1年以内	16.69%	
衡阳高湃新能源科技有限公司	内部往来	97,910,130.00	1年以内、1-2年	14.72%	
湖南领湃新能源研究院有限公司	内部往来	16,204,618.95	1年以内、1-2年、2-3年	2.44%	
湖南领湃销售有	内部往来	7,631,716.57	1年以内、2-3年	1.15%	

限公司					
合计		642,501,055.40		96.58%	

### 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	939,027,538.02	217,821,044.32	721,206,493.70	939,027,538.02	217,821,044.32	721,206,493.70
合计	939,027,538.02	217,821,044.32	721,206,493.70	939,027,538.02	217,821,044.32	721,206,493.70

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
达志化学	51,913,200.00						51,913,200.00	
湖南领湃	363,743,293.70						363,743,293.70	
领迈科技 (曾用名：苏州领湃)		217,821,044.32						217,821,044.32
衡阳高湃	150,000,000.00						150,000,000.00	
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	
领迈发展	3,000,000.00						3,000,000.00	
领电智慧	2,550,000.00						2,550,000.00	
合计	721,206,493.70	217,821,044.32					721,206,493.70	217,821,044.32

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	74,232.46	资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正	313,281.45	政府补助

常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,334,970.00	其他应收款坏账转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,635,561.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,995.81	
减：所得税影响额	-13,622.77	
少数股东权益影响额（税后）	125,531.87	
合计	3,007,008.90	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系个税手续费返还。

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	-54.99%	-0.41	-0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-57.33%	-0.43	-0.43

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他