

# 广东达志环保科技股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人 XU HUANXIN（徐焕新）、主管会计工作负责人郑开颜及会计机构负责人(会计主管人员)马响声明：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报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应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。

特别风险提示：公司 2020 年度经审计的净利润为负值且专项扣除后的营业收入低于 1 亿元，触及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）第 10.3.1 条规定的退市风险警示情形，根据《上市规则》的相关规定，公司自 2021 年 4 月 30 日开市起被实施退市风险警示，公司股票简称由“达志科技”变更为“\*ST 达志”，股票代码仍为“300530”，股票交易日涨跌幅限制仍为 20%。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的其他风险及应对措施，敬请投资者及相关人士仔细阅读并注意风险。

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 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 公司治理.....	15
第五节 环境和社会责任 .....	16
第六节 重要事项.....	17
第七节 股份变动及股东情况 .....	20
第八节 优先股相关情况 .....	22
第九节 债券相关情况 .....	23
第十节 财务报告.....	26

## 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他文件。

以上文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
达志科技、公司、本公司	指	广东达志环保科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
《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》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《广东达志环保科技股份有限公司章程》
报告期、本期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
衡帕动力、控股股东	指	湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）
湖南领湃	指	湖南领湃新能源科技有限公司（原名称为“湖南新敏雅新能源科技有限公司”）
四川领湃	指	四川领湃新能源科技有限公司（原名称为“四川新敏雅电池科技有限公司”）
上海凌帕	指	凌帕新能源科技（上海）有限公司
苏州领湃	指	苏州领湃新能源科技有限公司（原名称为“苏州凌威新能源科技有限公司”）
达志化学	指	广东达志化学科技有限公司
达志新材料	指	广州达志新材料科技有限公司
弘新建设	指	衡阳弘新建设投资有限公司
股东大会	指	广东达志环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东达志环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东达志环保科技股份有限公司监事会
表面工程	指	是在基体材料表面上形成一层与基体的机械、物理和化学性能不同的表层的工艺方法，满足产品的耐蚀性、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
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
元	指	人民币元
衡凌动力	指	湖南衡凌动力科技合伙企业（合伙企业）
汽车科技	指	衡阳弘湘汽车科技有限公司
湖南凌帕	指	湖南凌帕新能源投资有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	*ST 达志	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	广东达志环保科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	达志科技		
公司的外文名称（如有）	Guangdong DaZhi Environmental Protection Technology Incorporated Company		
公司的外文名称缩写（如有）	DAZHI		
公司的法定代表人	XU HUANXIN		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑开颜	张学温
联系地址	广州经济技术开发区永和经济区田园东路 1 号、2 号	广州经济技术开发区永和经济区田园东路 1 号、2 号
电话	020-32221952	020-32221952
传真	020-32221966	020-32221966
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、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	广州经济技术开发区永和经济区田园东路 1 号、2 号
公司注册地址的邮政编码	511356
公司办公地址	广州经济技术开发区永和经济区田园东路 1 号、2 号
公司办公地址的邮政编码	511356
公司网址	<a href="http://www.dzpower.com/">http://www.dzpower.com/</a>
公司电子信箱	dazhitech@126.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 04 月 09 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于公司网站域名变更的公告》

(2021-016)

## 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 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 2020 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）	49,342,931.78	36,461,824.24	35.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-87,929,370.17	7,953,923.37	-1,205.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-101,350,160.84	-34,294,120.50	-195.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-43,353,257.83	25,807,343.01	-267.99%
基本每股收益（元/股）	-0.56	0.05	-1,220.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.56	0.05	-1,220.00%
加权平均净资产收益率	-33.20%	1.45%	-34.65%
	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）	1,173,540,798.39	1,094,165,902.85	7.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	220,866,113.40	308,795,483.57	-28.47%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

 适用  不适用

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



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

□ 适用 √ 不适用

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

**六、非经常性损益项目及金额**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,403,095.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,900,378.10	主要为当期收到的政府贴息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,793.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	772,621.74	
减：所得税影响额	712.20	
少数股东权益影响额（税后）	20,194.04	
合计	13,420,790.67	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司自成立以来一直致力于新型环保表面工程化学品的研发、生产及销售。2020年，公司通过获赠及受让湖南领湃和四川领湃100%的股权，开启“表面工程化学品+新能源动力电池”的双主营业务的发展模式。

#### （一）主要业务、产品及用途

##### 1、表面工程化学品业务

公司自成立以来一直致力于新型环保表面工程化学品的研发、生产及销售，为用户提供新型环保技术、产品、应用工艺及售后服务等一体化解决方案，能够有效促进下游企业生产过程清洁化、生产流程高效化、产品品质环保。

公司所生产的新型环保表面工程化学品能够实现对传统表面工程材料、工艺的替代与升级，产品主要可分为涂镀添加剂与涂镀中间体两大类。其中涂镀添加剂主要应用于下游涂镀加工企业的工业产品生产加工过程，能够有效降低下游生产加工企业的废水处理压力，并同时使其一次性生产加工产品合格率大幅提高，减少返工带来的能源和物料消耗，并最终应用于汽车、机械、电子材料、涂料、建筑、船舶、航空航天等行业的表面工程领域；涂镀中间体主要应用于涂镀添加剂的生产制造。

##### 2、新能源动力电池业务

公司新能源动力电池业务专注于新能源汽车动力电池、储能电池、充电桩等产品的研发、生产和销售，公司以“领湃新能源”作为公司动力电池业务板块品牌，致力于为全球新能源应用提供一流的解决方案。公司主要产品有动力电池及模组等，包含三元和磷酸铁锂两大体系，产品应用场景为新能源汽车及储能等市场。

#### （二）经营模式

##### 1、表面工程化学品业务的经营模式

公司表面工程化学品业务拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，主要通过销售涂镀添加剂、涂镀中间体等产品实现盈利。研发方面，公司通过自主研发与“产、学、研”合作研发相结合的方式，在依靠公司研发团队和核心技术人员自主研发的同时，通过与各大科研院所的合作进行新产品、新技术的开发，在新型环保涂镀中间体产业化等工艺技术方面取得了业内领先成果。采购方面，公司在考虑市场因素的基础上通过双方协商定价的方式购买生产所需原材料，通过建立稳定的采购体系，并建立与原材料采购有关的质量控制管理制度来保证公司采购的稳定性。生产方面，公司根据各产品的市场销售情况和市场需求预测，并在参考客户订单情况的基础上，根据行业的季节性需求变化组织安排生产。营销方面，公司主要采用直销模式，产品主要销售给下游涂镀生产加工企业和涂镀添加剂生产厂商，在国际市场上，公司拥有自营进出口权，采用自主出口和进出口公司代理出口的方式销往境外市场。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。

##### 2、新能源动力电池业务的经营模式

公司目前新能源动力电池业务仍处于研发阶段，尚未量产。研发方面，公司采用自主研发为主的研发模式，在三元高能量密度、快充等差异化产品方面进行研发投入，子公司苏州领湃投资建设的高性能动力电池研发中心正在逐步投入使用，其中目前已形成一定的电芯、模组设计、试制、调试，验证能力，为公司动力电池及电池系统产品研发提供的有力支持。

采购方面，公司与各产品原材料的主要供应商达成了战略合作的意向，开展了深入的技术交流及质量认证事宜，采用二元化、三元化供应模式降低供应链风险，部分供应商已通过基础的物理、化学性能测试，并正进行相关安全测试，开始了小批量供货以供试制使用。生产方面，公司新能源动力电池产品将以自主生产为主，湖南衡阳及四川绵阳两个生产基地的新能源动力电池产能正在建设中，湖南衡阳生产基地的首条 1.8GWh 智能高速 VDA 动力电池生产线已进入设备安装调试阶段，预计 2021 年内投产。营销方面，公司将主要采用直接销售模式，已与国内数家大型车企进行了前期接洽、产品需求探讨，已同部分目标客户签署了产品开发协议，并向其中两家客户交付了样件。同时，公司也通过参与行业论坛、专业展会等多元化的方式提升在行业内的知名度，进行市场开拓。

### （三）主要的业绩驱动因素

#### 1、表面工程化学品业务的业绩驱动因素

表面工程化学品根据下游不同的应用领域，可分为 PCB 电子化学品、平板显示电子化学品、集成电路电子化学品等。根据中研普华研究院《2019-2025 年中国表面工程化学品行业调研报告》显示：PCB 用电子化学品 2019-2024 年全球的市场规模会保持在年均 3% 左右的增速，而国内可能保持在 5% 左右；平板显示用电子化学品预计 2024 年全球市场及国内市场规模将分别达到 510 亿美元、210 亿美元，2019-2024 年复合增长率分别在 10% 及 15% 左右；集成电路用电子化学品随着集成电路的市场的不断扩大，特别是发展中国家市场的需求不断增加，预计相关电子化学品的市场会不断增长，预计 2024 年全球市场及国内市场规模将分别达到 850 亿美元、357 亿美元。公司在表面工程行业深耕多年，目前处于行业领先地位，并在核心技术、人才、环保、品牌以及业务区位等方面形成了较强的竞争优势。

#### 2、新能源动力电池业务的业绩驱动因素

公司动力电池业务主要应用于下游新能源汽车领域。中国汽车工业协会数据统计显示，2021 年上半年国内新能源汽车销量 120.6 万辆，同比增长 200%。中国汽车动力电池产业创新联盟数据统计显示，2021 年上半年国内动力电池装机量 52.5GWh，同比增长 200.3%，汽车行业电动化进程仍在加速推进。新能源汽车产业的发展将带动动力电池的进一步发展，不断扩大的增量市场将为新进的具有研发技术优势的动力电池企业提供市场机会。

### （四）行业发展情况

#### 1、表面工程化学品行业

表面工程是经表面预处理后，通过表面涂镀、表面改性或多种表面技术复合处理，改变金属表面或非金属表面的形态、化学成分、组织结构和应力状况，以获得所需要表面性能的系统工程。表面工程自 1983 年表面工程的概念被首次提出以来，经历三十多年的发展，目前表面工程已经发展成为横跨材料学、摩擦学、物理学、化学、界面力学和表面力学、材料失效与防护、金属热处理学、焊接学、腐蚀与防护学、光电子学等学科的边缘性、综合性、复合型学科。

表面工程在工业和制造业中占有重要地位，在航空航天、汽车、船舶、机械、电子材料等现代工业及制造业中都发挥着极为关键的作用。随着现代工业及制造业的智能化、现代化发展，对各种设备及产品的零部件和元器件表面性能要求越来越高，而表面工程技术能赋予材料以抗腐蚀、耐磨、耐温、耐热、高强度、低电阻率等特性，能有效地延长零部件及元器件的使用寿命，从而满足工业品的特定使用要求。因此表面工程也被誉为工业产品的防护兵和美容师。

表面工程产业作为国家战略性新兴产业、高新技术产业和“中国制造 2025”的支持性产业，具有应用面广、配套性强、重要性高等特点，其发展得到国家产业政策的大力支持。近年来，随着国家产业调整规划的制定和实施，产业整合逐渐成为发展重点，产业中的落后产品及产能逐步被淘汰，行业集中度将进一步提高，这也将促进行业内优势企业进一步高质量

发展。随着产业升级的推进和行业整体科研技术水平的提高，国内行业企业的综合实力也在不断增强，与国外企业的差距正在不断缩小，国产产品在中高端市场的占比有望逐步上升。

## 2、新能源动力电池行业

我国作为最大新能源汽车市场，近年来发展迅速，碳排放政策（双积分政策）的引导、财政补贴政策以及其他政策的支持，加速新能源汽车渗透率不断提升。根据国家工信部统计数据显示，2020年我国新能源汽车渗透率为5.4%，2021年上半年新能源汽车渗透率提高至9.4%。未来随着充电基础设施完善等消费痛点问题的解决，电动车渗透率有望不断提升，产业链持续高景气，将带动动力电池装机量的上升。

随着新能源汽车行业的发展，动力电池需求增长空间巨大。动力电池制造属于资金、技术密集型产业，行业内企业的竞争体现在研发与生产技术、规模效应、品牌建设等方面。近年来，行业内头部企业利用自身技术、资金、规模优势，不断增加研发投入、扩大规划产能，对新进入者形成一定的壁垒。但是随着电池技术的更新迭代及动力电池需求量的持续增长，未来动力电池市场仍是机遇与竞争并存，优质新兴动力电池企业有望崛起。

## 二、核心竞争力分析

### （一）表面工程化学品业务的核心竞争力

#### 1、核心技术优势

表面工程化学品的专用性强、品种多且更新换代快，对生产企业的研发创新能力要求较高。公司始终坚持自主创新，结合行业发展变化及客户需求情况，在持续优化已有优势产品的基础上，不断强化产品储备及新产品研发，推动技术和产品的优化升级。经过多年的经营积累，公司已经建立起较为完善的产品研发和技术创新体系，凭借行业领先的产品创新能力，公司能够为下游行业生产加工企业提供多系列、多类型的表面工程化学品，品种齐全，以实现对市场多样化、个性化需求的快速响应。

截至报告期末，公司表面工程化学品业务已取得31项发明专利，此外公司还掌握了“无磷前处理工艺”、“碱性无氰镀铜工艺”、“涂镀中间体核心催化剂制备”等多项非专利技术。上述多项专利和非专利技术均处于行业领先水平，为公司产品创新和可持续发展提供了有力保障。

#### 2、环保优势

在国内外市场对工业产品的环保性要求日趋严格的背景下，环境保护已经成为化工企业生存和发展的关键。就表面工程行业而言，环保的要求主要体现在两大方面，即生产过程和最终产品是否符合相关的环保要求。在生产过程方面，公司于2012年被评为“广州市清洁生产优秀企业”；对下游企业而言，公司所研发生产的无氰、无铬、无铅、无镉、无磷等新型环保涂镀添加剂能够有效降低下游生产加工企业的废水处理压力，并同时使其一次性涂镀产品合格率大幅提高，减少返工带来的能源和物料消耗，实现高效、清洁生产。在最终产品方面，公司严格参照欧盟RoHS环保指令、欧盟EuP能耗指令和国际电工委员会IEC62321检测标准的要求进行产品生产，已有“碱锌光泽剂”、“高光泽氯化物镀锌添加剂”等多项产品获得了国际标准产品证书；2019年6月，公司自主研发的“可替代并兼容氰化钠的环保电镀新材料关键技术研发及产业化项目”获得国家工业信息安全发展研究中心颁发的科学技术成果登记证书，评审专家审阅了公司提供的相关技术资料，经质询和讨论后，一致认为项目研究成果具有创新性，效益明显，达到国际先进水平。

### （二）新能源动力电池业务的核心竞争力

#### 1、团队及人才优势

公司新能源动力电池团队核心管理团队主要来自于一线整车（包括新能源汽车）生产企业和电池厂商，具有新能源汽车产业背景，可以将整车供应链管理、产业化生产管理经验应

用于动力电池生产开发，为制造车规级动力电池奠定良好的基础。

公司全资子公司苏州领湃设立研发中心等部门专门从事研发工作。公司动力电池研发团队是一支拥有国际化背景的专业团队，核心团队成员长期深耕锂电池行业，平均工作年限超过十年，掌握着丰富的科研和管理经验，拥有深厚的电池技术背景和丰富的设计、制造经验。

## 2、技术优势

公司大力发展新能源动力电池业务，以客户需求为价值导向，坚持面向产品应用的技术创新，深入理解并快速响应客户需求。公司坚持以技术创新为主，建立供应链上下游的协同体系，采用先进的设计开发理念，研发高能量密度、高可靠性、高安全性、长寿命的电池产品和解决方案，以期获得产品在技术上的领先、从而应对市场竞争。

截至本报告披露日，公司正在建设先进且自动化程度高的研发实验室、电池研发试验线、电池系统研发试验线和产品测试评价中心，并将采用国际先进的锂离子动力电池制备技术和工艺，可以快速将前沿技术产业化。公司在材料体系设计、产品开发和生产制造核心技术方面拥有完全独立的自主知识产权，完善的研发体系和丰富的研发成果为产品的技术优势奠定了坚实基础。报告期内，公司共取得动力电池相关发明专利1项、实用新型专利26项。截至报告期末，公司累计取得动力电池相关发明专利1项、实用新型专利77项，正在申请的动力电池相关专利171项。

## 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	49,342,931.78	36,461,824.24	35.33%	主要系上年同期受新型冠状病毒疫情影响收入较少，随着疫情控制，业务有所恢复回暖
营业成本	32,937,094.60	21,369,728.52	54.13%	主要系营业收入上升导致营业成本同比上升及运输费用计入营业成本所致
销售费用	6,443,997.39	3,105,255.16	107.52%	主要系新能源动力电池业务销售体系正在逐步建设所致
管理费用	54,727,796.58	29,612,715.45	84.81%	系新能源动力电池业务发展所致
财务费用	1,990,555.25	-843,529.32	335.98%	系本期借款增加，导致利息支出增加所致
所得税费用	1,157,273.81	-107,004.84	1,181.52%	系子公司利润上升导致当期所得税费用增加所致

研发投入	46,147,796.97	12,742,345.04	262.16%	系新能源动力电池业务研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-43,353,257.83	25,807,343.01	-267.99%	系本期新能源动力电池业务经营投入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-43,922,127.64	269,622,470.11	-116.29%	系本期新能源动力电池业务资产投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	105,546,285.35	-139,799,086.67	175.50%	系本期股东及银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	18,218,067.91	155,630,726.45	-88.29%	系本期新能源动力电池业务持续投入所致

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						
涂镀添加剂	33,254,803.37	18,266,636.05	45.07%	23.12%	45.44%	-8.43%
涂镀中间体	14,347,656.95	13,521,825.73	5.76%	259.85%	302.72%	-10.03%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事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						
表面工程化学品	48,749,826.28	32,372,390.24	33.59%	25.21%	33.99%	-7.80%
分产品						
涂镀添加剂	33,254,803.37	18,266,636.05	45.07%	23.12%	45.44%	-8.43%
涂镀中间体	14,347,656.95	13,521,825.73	5.76%	259.85%	302.72%	-10.03%
分地区						
华南地区	19,166,980.04	12,042,329.41	37.17%	-6.27%	-7.35%	0.73%
华东地区	26,072,003.39	18,150,355.80	30.38%	78.51%	141.39%	-18.14%

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

适用  不适用

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				
分产品				

#### 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	1,828,096.30	2.10%	主要是出售子公司取得的投资收益及权益法确认的投资收益	否
资产减值	45,577.66	0.05%	主要是本期对部分存货计提跌价	否
营业外收入	9,849.90	0.01%	主要是本期收到开放日活动的捐赠	否
营业外支出	12,845.16	0.01%	主要是固定资产报废	否
其他收益	7,577,966.39	8.70%	主要是政府补助	否
信用减值损失	1,386,741.97	1.59%	主要是根据会计政策对往来款计提减值	否
资产处置损失	1,391,729.28	1.60%	主要是无形资产处置损失	否

#### 五、资产、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	210,454,072.01	17.93%	192,236,004.10	17.57%	0.36%	
应收账款	30,012,482.73	2.56%	34,441,911.40	3.15%	-0.59%	
合同资产		0.00%		0.00%		

存货	22,077,831.16	1.88%	19,620,588.69	1.79%	0.09%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	211,331,325.91	18.01%	210,275,802.56	19.22%	-1.21%	系联营企业确认的投资收益所致
固定资产	89,250,963.43	7.61%	90,036,377.60	8.23%	-0.62%	
在建工程	255,547,725.71	21.78%	263,276,066.10	24.06%	-2.28%	系本期苏州领湃部分厂房改造完工转入长期待摊所致
使用权资产	23,260,835.37	1.98%		0.00%	1.98%	系本期适用新租赁准则所致
短期借款	322,254,717.68	27.46%	310,248,333.34	28.35%	-0.89%	
合同负债	2,190,220.32	0.19%	1,388,547.64	0.13%	0.06%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	21,802,218.09	1.86%		0.00%	1.86%	系本期适用新租赁准则所致
应收票据	16,245,787.01	1.38%	23,468,120.50	2.14%	-0.76%	
长期待摊费用	47,100,164.42	4.01%	371,464.61	0.03%	3.98%	系本期苏州领湃部分厂房改造完工转入长期待摊所致
预付账款	14,925,516.59	1.27%	3,010,976.42	0.28%	0.99%	
无形资产	70,594,820.60	6.02%	97,205,640.15	8.88%	-2.86%	主要系四川领湃处置土地使用权所致
开发支出	72,185,659.72	6.15%	72,276,515.57	6.61%	-0.46%	
其他非流动资产	51,702,841.20	4.41%	53,548,993.70	4.89%	-0.48%	

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	1,000,000.00							1,000,000.00
金融资产小计	1,000,000.00							1,000,000.00
上述合计	1,000,000.00							1,000,000.00



金融负债	0.00									0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 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
99,282,910.98	366,017,449.27	-72.87%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
苏州电池研发中心项目	自建	是	电器机械及器材制造	6,263,651.21	95,497,587.50	其他				尚在建设中		
四川电池项目P1-2厂及宿舍建设	自建	是	电器机械及器材制造	30,825,335.16	201,477,254.53	其他				尚在建设中		
合计	--	--	--	37,088,986.37	296,974,842.03	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

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
广东达志化学科技有限公司	子公司	表面工程化学品的研发、生产和销售	100,000,000.00	159,733,107.98	151,153,044.71	36,531,400.03	12,820,837.34	11,674,714.39

惠州大亚湾达志精细化工有限公司	子公司	表面工程化学品的研发和销售	90,000,000.00	98,805,647.32	78,647,950.06	11,959,611.02	-3,001,164.41	-3,000,284.41
江门市德商科佐科技实业有限公司	子公司	表面工程化学品的研发、生产和销售	15,000,000.00	13,065,314.38	12,200,770.80	1,787,072.15	-675,899.18	-688,269.27
四川领湃新能源科技有限公司	子公司	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。	70,000,000.00	358,642,536.71	51,184,445.20		-4,848,029.57	-4,848,029.57
湖南领湃新能源科技有限公司	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。	40,000,000.00	311,708,510.19	-3,064,396.91	442,967.07	-4,856,203.74	-4,856,203.74
苏州领湃新能源科技有限公司	子公司	新能源科技领域内技术研发；新能源汽车、锂电技术的研发、销售；新能源汽车货物及技术的进出口。	100,000,000.00	150,349,823.07	-27,024,777.17	592,237.98	-64,575,641.62	-64,569,641.62

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东凯信达志化学试剂有限公司	出售所有股权	有利于公司盘活资产，优化资产结构，

		促进自身业务结构的优化调整，有利于公司的长远发展。
--	--	---------------------------

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

公司表面工程化学品及新能源动力电池业务共同面对的风险：

### （一）退市风险

公司2020年度经审计的净利润为负值且专项扣除后的营业收入低于1亿元，触及《上市规则》第10.3.1条规定的退市风险警示情形，根据《上市规则》的相关规定，公司自2021年4月30日开市起被实施退市风险警示，公司股票简称由“达志科技”变更为“\*ST达志”，股票代码仍为“300530”，股票交易日涨跌幅限制仍为20%。若公司2021年度出现《上市规则》规定的退市情形，公司股票将面临终止上市的风险。

应对措施：1、公司将积极拓宽表面工程化学品业务市场，开展具备稳定性、持续性的业务，扩大经营规模，提升营业收入水平；2、根据公司战略规划，有序快速推进新能源动力电池的投产、市场推广，为公司添加营业收入增长点，增强公司的综合竞争力；3、完善公司内部控制机制，加强风险管理，规范运作，有效提升管理水平，促进公司业务良性开展，确保公司的可持续发展；4、克服疫情影响，加强公司经营管理团队的建设，优化成本管理，提升公司经济效益。

### （二）经营管理风险

随着公司布局新能源动力电池业务的逐步推进，公司资产规模将大幅增加，对公司市场开拓、生产管理以及人员管理等方面都将提出更高的要求。如果公司管理水平不能适应公司规模迅速扩张，组织结构和模式未能随着公司规模的扩大进行及时调整和完善，将会影响公司的综合竞争力。

应对措施：公司将进一步健全内控和运营体系，完善法人治理结构，并探讨行之有效、符合公司实际的管理模式；积极引进优秀管理人才，强化管理人才的培训，制定更加科学合理的管理制度和措施，从而提高公司整体的管理水平和决策能力。

### （三）技术泄密风险

公司在表面工程化学品行业长期的研发与技术积累过程中，已经形成了专利技术与核心配方、应用工艺等非专利技术相结合的技术体系，该技术体系是公司能在行业内保持技术领先的保证。公司在新能源动力电池的电芯、模组等细分领域同样储备了核心技术，并正在就其中的部分技术申请发明及实用新型专利。然而，如果公司出现任何侵犯专利或相关知情人士违反保密义务的情形，可能对公司的持续盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司自成立以来非常注重对核心技术的保护，为了保证公司核心技术不被泄露，公司采取了配方保密、专人保管等方法，并通过岗位分离及权限设置，避免部分技术人员掌握全部核心技术内容，从而有效保护了技术秘密。此外，公司与董事、监事、高级管理人员、研发人员以及管理、财务等各个岗位的核心人员签订了竞业限制协议，并在签订劳动合同同时约定了保密条款。

表面工程化学品业务面对的风险：

### （一）表面工程化学品行业市场需求波动的风险

公司主要从事新型环保表面工程化学品的研发、生产和销售。使用表面工程化学品加工后的工业产品广泛应用于汽车、机械、电子材料、涂料、建筑、船舶、航空航天等国民经济各个行业，如果上述行业出现需求下降的情况，可能会影响表面工程化学品行业下游工业产品的市场需求，从而对公司的经营产生一定的不利影响。

应对措施：公司将通过满足客户个性化需求、进一步提升产品质量及品牌形象来增强市场竞争优势；通过优化产品工艺进一步提升产品成本优势。

## （二）安全生产风险

公司主要从事新型环保表面工程化学品的研发、生产和销售，部分原料为易燃、易爆、腐蚀性物品，且在涂镀中间体产品生产过程中涉及压力反应等工艺环节，对技术操作要求较高，有可能存在因物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。

应对措施：公司通过采用先进工艺、增设安全生产装置、以及建立有效的安全生产管理制度等措施确保安全生产。自成立以来，公司未发生过安全生产事故。

新能源动力电池业务面对的风险：

### （一）动力电池行业市场竞争加剧风险

近年来，随着国家对新能源汽车产业的支持，新能源汽车市场在快速发展的同时，市场竞争也日趋激烈。但与此同时，国家正逐步收紧新能源汽车的补贴额度、提高补贴门槛，引导行业淘汰劣质产能，发展综合性能更优质产品，加速了产业集中。市场新进入者通过直接投资、产业转型或收购兼并等方式参与竞争，现有动力电池企业亦纷纷扩充产能，导致动力电池行业市场竞争日益激烈，市场竞争压力增大。因此，公司未来业务发展将面临一定的市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司拥有专业化、多元化、国际化的管理团队和技术团队，公司核心管理团队拥有深厚的整车行业背景，具备整车级的质量管理体系和经验，能够准确地理解整车厂的需求，在制造、管理、生产、质量控制和成本控制方面，都具备优势，能为整车厂提供车规级的电池解决方案。公司持续重视研发投入，将持续的研发投入作为保持公司核心竞争力的重要举措，公司研发投入有助于巩固公司核心竞争力并支持公司长期业务发展。

### （二）动力电池业务新产品和新技术开发风险

不同正极材料制备的动力电池的性能指标各有优劣。公司主要采用三元材料作为正极材料制备动力电池。但作为新兴行业，动力电池行业的技术更新速度较快，且发展方向具有一定不确定性，刀片电池、固态电池等新概念不断出现。公司如果不能始终保持技术水平行业领先并持续进步，市场竞争力和盈利能力可能会受到影响。

应对措施：公司通过长期技术积累和发展，培养了一支高水平的技术研发团队，形成了较强的自主创新能力。由于动力电池产品应用市场、环境对产品性能品质要求严格，公司不断地进行技术创新、改进工艺和材料，开展三元中镍高电压锂离子动力电池材料体系研发和产品设计开发，三元高镍动力电池化学体系配方研发，以持续满足市场竞争发展的要求。对于新产品和新技术的开发，公司始终保持高度关注并积极研发布局。公司核心管理人员具备整车厂行业背景，让公司对车规级动力电池的要求有着深刻的理解，对技术路线的发展趋势也具有较强判断能力，公司确立的技术及产品发展路径具有一定的市场前景性。公司坚持创新为主，建立供应链上下游协同的创新体系，应用行业先进的设计理念，研究开发高能量密度、高可靠性、高安全性、长寿命的电池产品和解决方案。

## 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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.30%	2021 年 03 月 02 日	2021 年 03 月 03 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2021 年第一次临时股东大会决议公告》 (2021-010)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	8.90%	2021 年 04 月 28 日	2021 年 04 月 29 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《达志科技 2021 年第二次临时股东大会决议公告》 (2021-049)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	23.10%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2020 年年度股东大会决议公告》 (2021-053)
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	23.74%	2021 年 06 月 23 日	2021 年 06 月 24 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2021 年第三次临时股东大会决议公告》 (2021-067)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡志华	董事、总经理	离任	2021 年 01 月 21	个人原因

			日	
XU HUANXIN	总经理	聘任	2021年01月26日	董事会聘任
刘静	职工代表监事	离任	2021年06月03日	个人原因
杨阳	职工代表监事	被选举	2021年06月03日	被选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

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

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

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

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

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

## 第五节 环境与社会 责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

否

报告期内，公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司报告期内未开展精准扶贫工作，暂无精准扶贫计划。



## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 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
广东达志环保科技股份有限公司	其他	一、公司化工贸易业务相关信息披露不准确、不完整；二、未按规定披露关联关系及关联交易；三、公司对单项大额应收账款坏账准备计提的会计估计前后不一致；四、公司内幕信息管理不规范。	其他	广东证监局决定对广东达志环保科技股份有限公司采取出具警示函的行政监管措施。	2021年03月20日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于收到广东证监局警示函的公告》（2021-011）
XU HUANXIN	董事	一、公司化工贸易业务相关信息披露不准确、不完整；二、未按规定披露关联关系及关联交易；三、公司对单项大额应收账款坏账准备计提的会计估计前后不一致；四、公司内幕信息管理不规范。	其他	广东证监局决定对 XU HUANXIN 采取出具警示函的行政监管措施。	2021年03月20日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于收到广东证监局警示函的公告》（2021-011）
郑开颜	高级管理人员	一、公司化工贸易业务相关信息披露不准确、不完整；二、未按规定披露关联关系及关联交易；三、公司对单项大额应收账款坏	其他	广东证监局决定对郑开颜采取出具警示函的行政监管措施。	2021年03月20日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于收到广东证监局警示函的公告》（2021-011）

		账准备计提的会计估计前后不一致；四、公司内幕信息管理不规范。				
蔡志华	其他	一、公司化工贸易业务相关信息披露不准确、不完整；二、未按规定披露关联关系及关联交易；三、公司对单项大额应收账款坏账准备计提的会计估计前后不一致；四、公司内幕信息管理不规范。	其他	广东证监局决定对蔡志华采取出具警示函的行政监管措施。	2021年03月20日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于收到广东证监局警示函的公告》(2021-011)
蔡志斌	其他	一、未按规定披露关联关系及关联交易；二、公司内幕信息管理不规范。	其他	广东证监局决定对蔡志斌采取出具警示函的行政监管措施。	2021年03月20日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于收到广东证监局警示函的公告》(2021-011)
董世才	其他	未按规定披露关联关系及关联交易	其他	广东证监局决定对董世才采取出具警示函的行政监管措施。	2021年03月20日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于收到广东证监局警示函的公告》(2021-011)
广东达志环保科技股份有限公司	其他	一、公司化工贸易业务相关信息披露不准确、不完整；二、未按规定披露关联关系及关联交易；三、坏账准备计提的会计估计前后不一致；四、公司内幕信息管理不规范。	其他	深圳证券交易所对广东达志环保科技股份有限公司出具监管函。	2021年04月16日	深圳证券交易所官网 ( <a href="http://www.szse.cn">www.szse.cn</a> )《关于对广东达志环保科技股份有限公司的监管函》(创业板监管函(2021)第51号)

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年3月19日收到广东证监局下发的《关于对广东达志环保科技股份有限公司、XUHUANXIN、郑开颜、蔡志华、蔡志斌、董世才采取出具警示函措施的决定》([2021]13号)（以下简称“警示函”）。公司收到警示函后，高度重视，立即对相关事项进行全面梳理，深入分析问题原因，并依据《公司法》、《证券法》、《上市规则》等相关法律、法规及规范性文件及《公司章程》的要求，结合公司实际情况，制定切实可行的整改方案，明确责任、落实整改措施。现将具体整改情况汇报如下：

（一）公司化工贸易业务相关信息披露不准确、不完整的相关说明及整改措施

公司与江苏中冶化工有限公司、江苏保华国际贸易有限公司之业务合作发生于公司2019年实际控制人变更前，自2020年1月1日起，公司已不再与江苏中冶化工有限公司、江苏保华国际贸易有限公司开展任何业务合作。相关业务负责人、公司原实际控制人、时任公司董事长兼总经理蔡志华目前已辞任上市公司董事长和总经理职位。随着达志新材料100%股权置出，公司已不存在与江苏中冶的往来款余额，未给公司造成实际损失。公司于2019年实际控制人变更后，对公司董事会、监事会、高级管理人员进行了换届改选安排。

自公司完成董事会、监事会以及高级管理人员改选，公司新管理团队已运行一年多时间，整体运行情况良好。在公司实际控制人发生变更后，公司于2020年度大力拓展新能源动力电池业务，并针对新能源动力电池业务制定了完善的业务开发体系以及明确的业务发展规划，包括供应商与客户管理体系、产品开发体系等，以有效提升公司内部控制、规范运作及可持续发展能力。

除上述人员调整以及新业务布局外，公司对化工贸易业务也制定了相应整改措施，具体整改情况如下：

1、建立化工贸易业务供应商/客户信用档案，公司销售、采购、财务等部门已对现在正在合作和即将开展合作的贸易业务客户、供应商完成背景调查、风险评估工作，并定期对信用档案进行动态更新评估；

2、财务部会同销售、采购等业务部门建立《化工贸易业务流程管理制度》，细化供应商、客户准入标准，建立比价、定价流程，根据不同的货物交付方式详细定义相应的采购或销售货物交付确认单据等，并明确责任部门，已于2021年4月29日召开总经理办公会审议通过《化工贸易业务流程管理制度》；

3、公司组织董事会秘书办公室、内控部、常年法律顾问等共同修订完善《信息披露管理制度》，修订后的《信息披露管理制度》已于2021年4月28日召开董事会进行审议，拟修订内容主要包括：细化重大信息定义；完善对外信息披露审批、信息传递路径；规范定期报告编制流程等；

4、公司已于2021年4月28日组织中介机构对公司全体董事、监事、高级管理人员及董事会秘书办公室全体人员进行《上市公司信息披露管理办法》等证券市场法律法规的学习培训。

整改责任人：总经理、董事会秘书、财务负责人、各业务子公司负责人

整改期限：2021年4月30日前完成，后续将持续规范运作。

（二）未按规定披露关联关系及关联交易的相关说明及整改措施

公司与广州荣厚商贸有限公司之业务合作发生于公司2019年实际控制人变更前，自2020年1月1日起，公司已不再与广州荣厚商贸有限公司开展任何业务合作。相关业务负责人、公司原实际控制人、时任公司董事长兼总经理蔡志华目前已辞任上市公司董事长和总经理职位。

此外，公司也制定了相应整改措施，具体整改情况如下：

1、公司于2021年3月29日召开第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于追认关联交易的议案》，并履行了信息披露义务，董事会同意补充追认与广州荣厚商贸有限公司关联交易事项，独立董事对该议案发表了事前认可意见和独立意见。

2、组织公司董事、监事、高级管理人员和相关部门责任人认真学习证券法律法规，切实提高公司治理及内控管理能力；公司已于2021年4月28日组织中介机构对5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员进行《上市规则》《规范运作指引》等法规中关联方及关联交易规定进行学习；公司已于2021年5月30日组织采购、销售等相关业务部门对《上市规则》《规范运作指引》等法规中关联方及关联交易规定进行学习，加深公司人员对于关联方及关联交易的认知与理解，加强公司内部沟通机制以及《关联交易决策管理制度》执行，确保关联交易披露准确、完整、及时；

3、完善关联方清单维护及确认工作，要求公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东及董监高等完整提交关联方清单并及时更新，由董事会秘书办公室安排专人对关联方信息进行维护，并对该可能发生的关联交易进行跟踪，确保相关审议、披露程序的合规履行；

4、推行关联方源头管控，在公司后续业务开展过程中，由采购、销售等业务部门书面要求合作方签署《是否为

公司关联方声明书》；

5、人力资源部会同内控部建立《员工利益冲突管理制度》，清晰定义内部和外部利益冲突范围，要求公司员工必须如实填报利益冲突情况，对存在利益冲突或潜在利益冲突的员工，人力资源部门应当与员工所在部门共同制定预防措施（包括回避、调离等），并报公司或下属公司负责人批准执行；公司已于2021年4月29日，召开总经理办公会审议通过《员工利益冲突管理制度》。

整改责任人：总经理、董事会秘书、财务负责人、各业务子公司负责人

整改期限：2021年5月31日前完成，后续将持续规范运作。

（三）公司对单项大额应收账款坏账准备计提的会计估计前后不一致的相关说明及整改措施

2020年3月，公司将与江苏中冶开展化工贸易业务合作的子公司达志新材料股权出售予蔡志华，随着达志新材料股权的处置以及全部股权转让款的收回，江苏中冶对公司的应收账款也随达志新材料股权转让而出表，未给公司造成实际损失。

此外，公司也制定了相应整改措施，具体整改情况如下：

1、公司已于2021年5月14日组织中介机构对财务部全体人员进行《企业会计准则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》等准则、法规的学习培训，加强公司财务部人员对公司会计政策的学习和理解，严格按照《企业会计准则》的相关规定进行财务核算；

2、财务部会同内控部、销售部等共同建立《客户信用管理制度》，明确客户信用评价标准，定期对客户信用状况进行分析、评估，对于出现信用风险的应收账款客户及时采取保障措施，加大催款力度，减少公司潜在的坏账损失等，公司已于2021年4月29日召开总经理办公会审议通过《客户信用管理制度》；

3、公司已于2021年5月11日至5月21日开展专项审计工作，对公司应收账款、客户信用控制流程进行专项审计，审计结果已报送至董事会审计委员会；

4、财务人员按季度复核往来账款账龄及计提的坏账准备，并以客户或往来单位的明细账复核坏账准备的计提基础，确保计提的坏账准备符合《企业会计准则》的相关要求。

整改责任人：总经理、财务负责人、内部审计部门负责人

整改期限：2021年6月30日前完成，后续将持续规范运作。

（四）公司内幕信息管理不规范的相关说明及整改措施

公司已对现场检查中发现筹划控制权变更事项的内幕信息知情人登记中个别中介机构人员的工作单位登记错误文档，进行重新修订后归档。对于公司未制定受赠股权资产事项的内幕信息知情人登记表事宜，已组织受赠股权资产事项相关内幕知情人的信息收集，包括公司员工、董监高、相关中介机构参与人员等，并已于2021年3月28日通过交易所系统提交，进行相关补登工作。对于后续进一步规范内幕信息管理，公司制定了如下整改措施，具体整改情况如下：

1、根据中国证监会最新发布的《关于上市公司内幕信息知情人登记管理制度的规定》，公司董事会秘书办公室已完成对公司《内幕信息知情人登记管理制度》修订，并于2021年4月28日召开董事会对修订后制度进行审议；修订内容包括：完善细化对内幕信息的认定，拟采用更审慎的原则对内幕信息进行认定；加强对内幕信息形成、传递、披露等环节的监控，在制度中细化具体相关环节的记录要求；加强对内幕信息知情人的事前沟通及要求；形成公司与控股股东、实际控制人及其关联方之间的内幕信息管理机制，发生涉及到上市公司的重大事项时，能准确形成相关内幕知情人信息档案。

2、公司已于2021年4月28日组织中介机构对董事、监事、高级管理人员及董事会秘书办公室全体人员进行《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》《内幕信息知情人登记管理制度》等文件的学习培训，进一步加强公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员了解内幕信息知情人登记工作的重要性，并严格遵循《内幕信息知情人登记管理制度》的规定，安排董事会秘书办公室负责登记内幕信息知情人登记管理工作，按照规定制作重大事项进程备忘录并要求参与人签名确认等。

整改责任人：董事长、董事会秘书

整改期限：2021年4月30日前完成，后续将持续规范运作。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第13号——上市公司从事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

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

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金额 (万 元)	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 度(万 元)	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易市 价	披露日 期	披露索 引
湖北星 晖	公司董 事控制 的其他 企业	出售、 购买商 品	产品销 售	市场定 价	市场定 价	59.22	100.00 %	59.22	否	货币资 金	一致	2020年 11月30 日	巨潮资 讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披 露的 《广东 达志环 保科技 股份有 限公司 关于 2020年 12月至 2021年 5月日 常关联 交易预 计的公告》(公 告编号 2020-12 6)
合计				--	--	59.22	--	59.22	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告期 内的实际履行情况（如有）				无									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

## 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）	
湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业	无息借款	5,200	800		0.00%		6,000	
湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业	有息借款	59.08	11,030		5.80%	281.1	11,370.18	
蔡志华	持股 5%以上股东	无息借款	2,200	300	2,100	0.00%		400	
湖南衡凌动力科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业	附条件生效的股份认购保证金	4,000		4,000	0.00%		0	
湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业	附条件生效的股份认购保证金		4,000		0.00%		4,000	
关联债务对公司经营成果		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，由控股股东及持股 5%以上股东							

及财务状况的影响	<p>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。</p> <p>关联方蔡志华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。</p> <p>关联方衡帕动力以现金方式认购公司本次非公开发行的股票，表明公司实际控制人对公司发展前景的信心，对公司发展战略的支持，有助于公司长期战略决策的贯彻实施，有利于维护公司控制权的稳定性，增强本次非公开发行股票的可行性。</p>
----------	--

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

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

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

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：

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

## 4、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
四川领湃	龙元建设集团股份有限公司	四川新敏雅电池工厂汽车用动力电池项目 P1-2 厂区工程项目	2019 年 07 月 30 日			无		合同约定	16,300	否	无	执行中		

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、报告期内，蔡志华先生因个人原因申请辞去公司董事、总经理职务，公司于2021年1月26日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，同意聘任 XU HUANXIN（徐焕新）先生为公司总经理。具体信息请查阅公司于2021年1月23日、2021年1月26日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

2、刘红霞女士在未披露减持计划的情况下，于2021年1月19日至2021年2月1日通过深圳证券交易所集中竞价交易系统减持了

公司股票59,200股无限售条件流通股。刘红霞女士未提前三个交易日公告减持计划，违反其在公司首次公开发行股票前做出的承诺，上述出售股票所取得的收益将按承诺上缴公司所有。具体信息请查阅公司于2021年2月8日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

3、公司第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，公司根据财政部的最新规定，自2021年1月1日起执行新租赁准则。具体信息请查阅公司于2021年3月30日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

4、公司第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的议案》，决定终止向特定对象发行股票事项并申请撤回相关申请文件。2021年4月13日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于终止对广东达志环保科技股份有限公司申请向特定对象发行股票审核的决定》（深证上审〔2021〕122号）。具体信息请查阅公司于2021年4月10日、2021年4月14日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

5、公司第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十五次会议和2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2021年向特定对象发行股票方案的议案》及其相关议案，为落实公司新能源动力电池业务发展战略，满足公司在新能源动力电池业务发展的资金需求，抓住市场机遇，增加公司资本实力，提升盈利能力，公司拟通过向特定对象发行A股股票募集资金，募集资金总额不超过90,000.00万元，用于锂离子动力电池（2.4GWh）建设项目及高性能动力电池研发中心项目。具体信息请查阅公司于2021年4月13日、2021年4月29日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

6、因公司2020年度经审计的净利润为负值且专项扣除后的营业收入低于1亿元，触及《上市规则》第10.3.1条规定的退市风险警示情形，根据《上市规则》的相关规定，公司自2021年4月30日开市起被实施退市风险警示，公司股票简称由“达志科技”变更为“\*ST达志”，股票代码仍为“300530”，股票交易日涨跌幅限制仍为20%。具体信息请查阅公司于2021年4月29日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

7、公司于2021年4月30日收到控股股东衡帕动力出具的《关于增持股份计划的通知》，衡帕动力基于对公司未来发展前景的信心，对公司价值的认可，衡帕动力计划自2021年5月1日起6个月内，通过集中竞价交易等深圳证券交易所证券交易系统允许的方式增持公司股份1,124,400股，以提振投资者信心、维护中小股东利益，同时进一步巩固控股股东地位，更好地支持公司未来持续、稳定、健康的发展。具体信息请查阅公司于2021年5月1日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

8、报告期内，刘静女士因个人原因，申请辞去公司职工代表监事职务，公司于2021年6月3日选举杨阳女士为公司职工代表监事。具体信息请查阅公司于2021年6月4日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

9、公司第四届董事会第二十次会议和2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格、回购数量的议案》、《关于减少公司注册资本及修改<公司章程>的议案》、《关于<广东达志环保科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，同意公司对2018年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期未达到解除限售条件的限制性股票274,050股进行回购注销，回购注销完成后，公司注册资本将由158,413,500元变更为158,139,450元。为了推进公司新增拓展的新能源动力电池业务发展，将业务核心团队利益与公司战略目标绑定，确保公司新能源动力电池业务发展战略和经营目标的实现，同意公司实施2021年限制性股票激励计划。具体信息请查阅公司于2021年6月8日、2021年6月24日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

10、公司第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意将首次授予日确定为2021年6月23日，并按18.61元/股的授予价格向符合条件的47名激励对象授予187.98万股限制性股票。具体信息请查阅公司于2021年6月24日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

11、2021年7月26日，衡阳弘湘汽车科技有限公司收购湖南凌帕新能源投资有限公司所持有的衡帕动力的30,000万元财产份额，并担任衡帕动力的普通合伙人兼执行事务合伙人，上海凌帕转换为有限合伙人，汽车科技进而取得对衡帕动力的实际控制权，本次交易完成后，公司控股股东仍为衡帕动力，公司实际控制人由王蕾女士变更为衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会。具体信息请查阅公司于2021年7月28日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

## 十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、子公司湖南领湃于2021年2月25日收到衡阳市财政局发放的8,349,166.66元财政贴息。具体信息请查阅公司于2021年2月26

日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

2、报告期内，公司以147.17万元人民币将广东凯信达志化学试剂有限公司51%股权转让给深圳市琪翔达化工有限公司。

3、公司第四届董事会第十九次会议和2020年年度股东大会审议通过了《关于子公司对外投资成立合资公司的议案》，同意子公司四川领湃与绵阳宏达资产投资经营（集团）有限公司合资成立新公司，打造新能源动力电池产业园。具体信息请查阅公司于2021年4月29日、2021年5月21日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	61,564,163	38.86%				-7,782,423	-7,782,423	53,781,740	33.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	61,564,163	38.86%				-7,782,423	-7,782,423	53,781,740	33.95%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	61,564,163	38.86%				-7,782,423	-7,782,423	53,781,740	33.95%
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	96,849,337	61.14%				7,782,423	7,782,423	104,631,760	66.05%
1、人民币普通股	96,849,337	61.14%				7,782,423	7,782,423	104,631,760	66.05%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	158,413,500	100.00%				0	0	158,413,500	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

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
张淑珍	244,954	244,954	0	0	高管锁定股	高管锁定股已根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定于报告期内解除限售。
张立茗	79,130	71,232	0	7,898	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股已根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定于报告期内解除限售。公司 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期未达到解除限售条件，股权激励限售股拟于 2021 年完成回购注销。
罗迎花	115,521	99,658	0	15,863	高管锁定股、股	高管锁定股已根

					股权激励限售股	据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定于报告期内解除限售。公司 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期未达到解除限售条件，股权激励限售股拟于 2021 年完成回购注销。
刘红霞	6,494,193	6,494,193	0	0	高管锁定股	高管锁定股已根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定于报告期内解除限售。
董世才	72,639	56,776	0	15,863	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股已根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定于报告期内解除限售。公司 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期未达到解除限售条件，股权激励限售股拟于 2021 年完成回购注销。
陈新	14,806	6,908	0	7,898	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股已根据《深圳证券交易所上市公司股

						东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定于报告期内解除限售。公司 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期未达到解除限售条件，股权激励限售股拟于 2021 年完成回购注销。
陈蔡喜	42,270	26,407	0	15,863	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股已根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定于报告期内解除限售。公司 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期未达到解除限售条件，股权激励限售股拟于 2021 年完成回购注销。
蔡志斌	745,176	729,313	0	15,863	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股已根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定于报告期内解除限售。公司 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期未达到解除限售条件，股权激励限售股拟于 2021 年完成

						回购注销。
范圣红	42,882	42,882	0	0	高管锁定股	高管锁定股已根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定于报告期内解除限售。
陆少红	10,100	10,100	0	0	高管锁定股	高管锁定股已根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定于报告期内解除限售。
其他 53 位自然人 股东	53,702,492	0	0	53,702,492	高管锁定股、股 权激励限售股	高管锁定股已根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定于报告期内解除限售。公司 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期未达到解除限售条件，股权激励限售股拟于 2021 年完成回购注销。
合计	61,564,163	7,782,423	0	53,781,740	--	--

## 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	6,729	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
蔡志华	境内自然人	33.78%	53,507,690	0	53,507,690	0		
湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	29.19%	46,241,211	0	0	46,241,211		
刘红霞	境内自然人	4.18%	6,617,959	-59,200	0	6,617,959		
深圳市君如资产管理顾问有限公司—君如木兰 1 号私募证券投资基金	其他	2.32%	3,672,772	-994,650	0	3,672,772		
深圳市君如资产管理顾问有限公司—君如木兰 2 号私募证券投资基金	其他	1.81%	2,865,625	2,820,625	0	2,865,625		
蔷薇资本有限公司	境内非国有法人	0.86%	1,370,000	1,370,000	0	1,370,000		
闫希辉	境内自然人	0.83%	1,318,171	1,600	0	1,318,171		
孙平	境内自然人	0.62%	979,650	0	0	979,650		
玖盈资本管理（深圳）有限责任公司—玖盈二号私募证券投资基金	其他	0.55%	876,000	508,000	0	876,000		

蔡志斌	境内自然人	0.47%	738,276	-6,900	15,863	722,413		
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，股东蔡志斌与股东蔡志华系兄弟关系。除此以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	股东蔡志华放弃表决权 39,509,792 股，股东刘红霞放弃表决权 5,945,300 股。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）	46,241,211	人民币普通股	46,241,211					
刘红霞	6,617,959	人民币普通股	6,617,959					
深圳市君如资产管理顾问有限公司—君如木兰 1 号私募证券投资基金	3,672,772	人民币普通股	3,672,772					
深圳市君如资产管理顾问有限公司—君如木兰 2 号私募证券投资基金	2,865,625	人民币普通股	2,865,625					
蔷薇资本有限公司	1,370,000	人民币普通股	1,370,000					
闫希辉	1,318,171	人民币普通股	1,318,171					
孙平	979,650	人民币普通股	979,650					
玖盈资本管理（深圳）有限责任公司—玖盈二号私募证券投资基金	876,000	人民币普通股	876,000					
蔡志斌	722,413	人民币普通股	722,413					
刘丽	714,450	人民币普通股	714,450					
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，股东蔡志斌与股东蔡志华系兄弟关系。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	1、股东湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）除通过普通账户持有公司 36,041,211 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 10,200,000 股，实际合计持有							

(如有) (参见注 4)	<p>46,241,211 股。</p> <p>2、股东深圳市君如资产管理顾问有限公司一君如木兰 1 号私募证券投资基金除通过普通账户持有公司 172,800 股外，还通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 3,499,972 股，实际合计持有 3,672,772 股。</p> <p>3、股东闫希辉除通过普通账户持有公司 97,725 股外，还通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1,220,446 股，实际合计持有 1,318,171 股。</p> <p>4、股东孙平通过新时代证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司 979,650 股。</p> <p>5、股东玖盈资本管理（深圳）有限责任公司一玖盈二号私募证券投资基金通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 876,000 股。</p>
--------------	--

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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 2020 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。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东达志环保科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	210,454,072.01	192,236,004.10
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	16,245,787.01	23,468,120.50
应收账款	30,012,482.73	34,441,911.40
应收款项融资		
预付款项	14,925,516.59	3,010,976.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,045,207.47	4,380,753.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	22,077,831.16	19,620,588.69

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	28,148,914.34	28,395,879.57
流动资产合计	350,909,811.31	305,554,234.34
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	211,331,325.91	210,275,802.56
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	89,250,963.43	90,036,377.60
在建工程	255,547,725.71	263,276,066.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,260,835.37	
无形资产	70,594,820.60	97,205,640.15
开发支出	72,185,659.72	72,276,515.57
商誉	174,347.75	174,347.75
长期待摊费用	47,100,164.42	371,464.61
递延所得税资产	482,302.97	446,460.47
其他非流动资产	51,702,841.20	53,548,993.70
非流动资产合计	822,630,987.08	788,611,668.51
资产总计	1,173,540,798.39	1,094,165,902.85
流动负债：		
短期借款	322,254,717.68	310,248,333.34
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		

应付账款	55,795,939.90	48,252,554.35
预收款项		
合同负债	2,190,220.32	1,388,547.64
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	15,436,104.96	14,897,459.81
应交税费	2,844,415.22	3,832,988.46
其他应付款	246,025,769.57	139,127,704.54
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		
其他流动负债	284,728.64	180,511.20
流动负债合计	644,831,896.29	517,928,099.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,802,218.09	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	280,062,192.92	260,470,148.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	301,864,411.01	260,470,148.40
负债合计	946,696,307.30	778,398,247.74
所有者权益：		



股本	158,413,500.00	158,413,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	150,732,906.41	150,732,906.41
减：库存股	1,974,499.80	1,974,499.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,807,937.78	35,807,937.78
一般风险准备		
未分配利润	-122,113,730.99	-34,184,360.82
归属于母公司所有者权益合计	220,866,113.40	308,795,483.57
少数股东权益	5,978,377.69	6,972,171.54
所有者权益合计	226,844,491.09	315,767,655.11
负债和所有者权益总计	1,173,540,798.39	1,094,165,902.85

法定代表人：XU HUANXIN

主管会计工作负责人：郑开颜

会计机构负责人：马

响

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	82,609,083.15	85,698,273.86
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	80,000.00	589,457.50
应收账款	3,486,657.34	21,249,304.71
应收款项融资		
预付款项	450,990.71	79,722.74
其他应收款	121,796,371.25	129,975,292.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货	15,000.00	
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	723,035.69	4,492,460.90
流动资产合计	209,161,138.14	242,084,512.01
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	355,920,234.28	246,560,234.28
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	803,706.75	1,045,792.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	60,637.02	75,037.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	357,784,578.05	248,681,063.90
资产总计	566,945,716.19	490,765,575.91
流动负债：		
短期借款	21,932,217.69	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	93,229.70	11,600.00
预收款项		
合同负债	557,810.90	353,145.43
应付职工薪酬	2,327,454.03	3,626,386.75

应交税费	195,637.93	95,314.31
其他应付款	215,977,759.00	140,733,247.63
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	72,515.41	45,908.90
流动负债合计	241,156,624.66	144,865,603.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	241,156,624.66	144,865,603.02
所有者权益：		
股本	158,413,500.00	158,413,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	160,435,744.32	160,435,744.32
减：库存股	1,974,499.80	1,974,499.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,807,937.78	35,807,937.78
未分配利润	-26,893,590.77	-6,782,709.41
所有者权益合计	325,789,091.53	345,899,972.89

负债和所有者权益总计	566,945,716.19	490,765,575.91
------------	----------------	----------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	49,342,931.78	36,461,824.24
其中：营业收入	49,342,931.78	36,461,824.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	143,031,298.60	66,872,047.86
其中：营业成本	32,937,094.60	21,369,728.52
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	784,057.81	885,533.01
销售费用	6,443,997.39	3,105,255.16
管理费用	54,727,796.58	29,612,715.45
研发费用	46,147,796.97	12,742,345.04
财务费用	1,990,555.25	-843,529.32
其中：利息费用	3,700,670.09	
利息收入	1,835,356.93	818,812.03
加：其他收益	7,577,966.39	33,734,675.79
投资收益（损失以“-”号填列）	1,828,096.30	3,802,107.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,055,523.35	-48,083.91
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)		249,315.06
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,386,741.97	-4,489,977.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-45,577.66	-1,869.40
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-1,391,729.28	-340,651.70
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	-87,106,353.04	2,543,376.16
加: 营业外收入	9,849.90	0.97
减: 营业外支出	12,845.16	280,588.37
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-87,109,348.30	2,262,788.76
减: 所得税费用	1,157,273.81	-107,004.84
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-88,266,622.11	2,369,793.60
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-88,266,622.11	2,369,793.60
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-87,929,370.17	7,953,923.37
2.少数股东损益	-337,251.94	-5,584,129.77
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	-88,266,622.11	2,369,793.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-87,929,370.17	7,953,923.37
归属于少数股东的综合收益总额	-337,251.94	-5,584,129.77
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.56	0.05
(二) 稀释每股收益	-0.56	0.05

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：XU HUANXIN

主管会计工作负责人：郑开颜

会计机构负责人：马

响

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	2,282,120.29	26,544,889.56
减：营业成本	936,346.02	24,739,814.76
税金及附加	5,741.75	-38,455.14
销售费用	954,252.79	961,626.96
管理费用	16,648,663.40	10,928,638.38
研发费用	933,376.21	639,824.01

财务费用	2,129,406.10	-194,589.66
其中：利息费用	3,094,543.05	
利息收入	1,048,465.30	143,279.10
加：其他收益	378,156.02	841,386.21
投资收益（损失以“-”号填列）	-168,300.00	
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）		249,315.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,081,822.52	620,077.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	85,407.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,112,225.40	-8,781,190.83
加：营业外收入	1,819.04	
减：营业外支出	475.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-20,110,881.36	-8,781,190.83
减：所得税费用		-261.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,110,881.36	-8,780,929.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,110,881.36	-8,780,929.48
（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	-20,110,881.36	-8,780,929.48
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	2021 年半年度	2020 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	65,394,913.04	62,564,050.57
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	1,272,509.40	
收到其他与经营活动有关的现金	38,233,438.57	40,222,210.47
经营活动现金流入小计	104,900,861.01	102,786,261.04
购买商品、接受劳务支付的现金	38,044,890.73	25,453,048.12
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	58,040,144.29	27,502,514.96
支付的各项税费	6,373,700.74	8,447,300.47
支付其他与经营活动有关的现金	45,795,383.08	15,576,054.48
经营活动现金流出小计	148,254,118.84	76,978,918.03
经营活动产生的现金流量净额	-43,353,257.83	25,807,343.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		235,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,146,767.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	186,377.02	58,209,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		59,673,717.41
投资活动现金流入小计	267,377.02	364,029,984.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,189,504.66	81,279,584.43
投资支付的现金		13,127,930.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	44,189,504.66	94,407,514.43
投资活动产生的现金流量净额	-43,922,127.64	269,622,470.11
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	321,932,217.69	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	161,300,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	483,232,217.69	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,685,932.34	199,799,086.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	61,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	377,685,932.34	199,799,086.67
筹资活动产生的现金流量净额	105,546,285.35	-139,799,086.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-52,831.97	
五、现金及现金等价物净增加额	18,218,067.91	155,630,726.45
加：期初现金及现金等价物余额	192,236,004.10	74,559,246.84
六、期末现金及现金等价物余额	210,454,072.01	230,189,973.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	18,428,058.34	47,923,385.57
收到的税费返还	468,783.23	
收到其他与经营活动有关的现金	1,458,440.47	125,984,665.31
经营活动现金流入小计	20,355,282.04	173,908,050.88
购买商品、接受劳务支付的现金	1,556,315.26	13,306,880.02

支付给职工以及为职工支付的现金	11,162,823.73	7,644,045.22
支付的各项税费	154,318.91	6,629,248.67
支付其他与经营活动有关的现金	4,733,522.14	44,190,763.11
经营活动现金流出小计	17,606,980.04	71,770,937.02
经营活动产生的现金流量净额	2,748,302.00	102,137,113.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,471,700.00	
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	75,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		58,209,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	90,239,535.79	
投资活动现金流入小计	91,786,235.79	58,209,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,403.36
投资支付的现金	111,000,000.00	13,127,930.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	195,630,895.82	
投资活动现金流出小计	306,630,895.82	13,254,333.36
投资活动产生的现金流量净额	-214,844,660.03	44,955,166.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	21,932,217.69	
收到其他与筹资活动有关的现金	238,300,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	260,232,217.69	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	274,265.67	198,544,920.00
支付其他与筹资活动有关的现金	50,900,000.00	
筹资活动现金流出小计	51,174,265.67	198,544,920.00
筹资活动产生的现金流量净额	209,057,952.02	-158,544,920.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-50,784.70	

五、现金及现金等价物净增加额	-3,089,190.71	-11,452,639.50
加：期初现金及现金等价物余额	85,698,273.86	22,527,032.93
六、期末现金及现金等价物余额	82,609,083.15	11,074,393.43

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	158,413,500.00				150,732,906.41	1,974,499.80			35,807,937.78		-34,184,360.82		308,795,483.57	6,972,171.54	315,767,655.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	158,413,500.00				150,732,906.41	1,974,499.80			35,807,937.78		-34,184,360.82		308,795,483.57	6,972,171.54	315,767,655.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-87,929,370.17		-87,929,370.17	-993,793.85	-88,923,164.02
(一)综合收益总额											-87,929,370.17		-87,929,370.17	-337,251.94	-88,266,622.11
(二)所有者投入和减少资本														-656,541.91	-656,541.91
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													-656,541.91	-656,541.91	
(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								47,398.24					47,398.24	47,398.24	
2. 本期使用								-47,398.24					-47,398.24	-47,398.24	
(六) 其他															
四、本期期末余额	158,413,50				150,732,906.49	1,974,499.80		35,807,937.7		-122,113,730		220,866,113.37	5,978,377.69	226,844,491.06	

	0.00			41				8		.99		40		09
--	------	--	--	----	--	--	--	---	--	-----	--	----	--	----

上期金额

单位：元

项目	2020 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	105,609,000.00				171,988,980.96	3,948,999.60			35,807,937.78		214,736,409.93		524,193,329.07	8,745,458.32	532,938,787.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	105,609,000.00				171,988,980.96	3,948,999.60			35,807,937.78		214,736,409.93		524,193,329.07	8,745,458.32	532,938,787.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,804,500.00				-19,612,551.63	-1,974,499.80					-190,590,996.63		-155,424,548.46	-244,752.61	-155,669,301.07
（一）综合收益总额											7,953,923.37		7,953,923.37	-5,584,129.77	2,369,793.60
（二）所有者投入和减少资本					33,191,948.37	-1,974,499.80							35,166,448.17	5,339,377.16	40,505,825.33
1. 所有者投入的普通股					36,742,328.96								36,742,328.96	9,185,582.24	45,927,911.20
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					548,398.50	-1,974,499.80							2,522,898.30		2,522,898.30

的金额															
4. 其他					-4,098,779.09								-4,098,779.09	-3,846,205.08	-7,944,984.17
(三) 利润分配													-198,544,920.00	-198,544,920.00	-198,544,920.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-198,544,920.00	-198,544,920.00	-198,544,920.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	52,804,500.00				-52,804,500.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,804,500.00				-52,804,500.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

四、本期期末余额	158,413,500.00			152,376,429.33	1,974,499.80			35,807,937.78		24,145,413.30		368,768,780.61	8,500,705.71	377,269,486.32
----------	----------------	--	--	----------------	--------------	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	158,413,500.00				160,435,744.32	1,974,499.80			35,807,937.78	-6,782,709.41		345,899,972.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	158,413,500.00				160,435,744.32	1,974,499.80			35,807,937.78	-6,782,709.41		345,899,972.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-20,110,881.36		-20,110,881.36
（一）综合收益总额										-20,110,881.36		-20,110,881.36
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												



1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								47,398.24				47,398.24
2. 本期使用								-47,398.24				-47,398.24
（六）其他												
四、本期期末余额	158,413,500.00				160,435,744.32	1,974,499.80			35,807,937.78	-26,893,590.77		325,789,091.53

上期金额

单位：元

项目	2020 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	105,60				177,079	3,948,99			35,807,	208,684,5		523,231,90

额	9,000.00				,407.48	9.60			937.78	59.69		5.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,609,000.00				177,079,407.48	3,948,999.60			35,807,937.78	208,684,559.69		523,231,905.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	52,804,500.00				-15,513,772.54	-1,974,499.80				-207,325,849.48		-168,060,622.22
(一)综合收益总额										-8,780,929.48		-8,780,929.48
(二)所有者投入和减少资本					37,290,727.46	-1,974,499.80						39,265,227.26
1. 所有者投入的普通股					36,742,328.96							36,742,328.96
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					548,398.50	-1,974,499.80						2,522,898.30
4. 其他												
(三)利润分配										-198,544,920.00		-198,544,920.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-198,544,920.00		-198,544,920.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	52,804,500.00				-52,804,500.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,804,500.00				-52,804,500.00							

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	158,413,500.00				161,565,634.94	1,974,499.80			35,807,937.78	1,358,710.21		355,171,283.13

### 三、公司基本情况

广东达志环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经广州市工商行政管理局批准，由蔡志华、朱其敏发起设立，于2002年12月12日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为91440101745998274Y的营业执照，注册资本158,413,500.00元，股份总数158,413,500股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股61,564,163股；无限售条件的流通股份A股96,849,337股。公司股票已于2016年8月9日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属表面工程化学品行业。主要产品及提供的劳务：新型环保表面工程化学品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2021年8月9日第四届二十二次董事会批准对外报出。

本公司将广东达志化学科技有限公司、惠州大亚湾达志精细化工有限公司、四川领湃新能源科技有限公司（曾用名四川新敏雅电池科技有限公司）、湖南领湃新能源科技有限公司（曾用名湖南新敏雅新能源科技有限公司）和苏州领湃新能源科技有限公司（曾用名苏州凌威新能源科技有限公司）等6家子公司纳入本期合并财务报表范围情况详见本财务报告第十节八和九之说明

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币业务折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

## 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

## 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

## 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

## 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

## 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

##### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当

其他应收款——代扣代缴员工住房公积金、个人所得税、保证金等，纳入合并范围内的关联方欠款组合		前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
---	--	--

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

## 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法



## 15、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

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

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

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

## 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 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	0-5.00%	4.75-10.0%

机器设备	年限平均法	5-10	0-5.00%	9.50-20.00%
运输工具	年限平均法	4-5	0-5.00%	19.00-25.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0-5.00%	19.00-33.33%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

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

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

### 1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认

使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 使用权资产的初始计量

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。

## 3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。公司在通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项或项目完成立项阶段后，项目满足开发阶段定义要求，进入开发阶段。

### 31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

参见本附注五、42租赁

### 36、预计负债

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

#### 2. 收入计量原则

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

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

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

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

#### 3. 收入确认的具体方法

本公司销售货物收入具体确认时点：客户上门提货的，于公司将货物交付给客户时确认；由公司负责运输的，于公司将货物交付给客户并取得销货单回执时确认；委托第三方物流的，于第三方物流将货物交付给客户，公司取得销货单回执时确认。出口销售则按销售合同约定在货物离岸时确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### 40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收

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

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资



产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### (4) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

##### 1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### 2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”

科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	2020年第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过	

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	192,236,004.10	192,236,004.10	
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	23,468,120.50	23,468,120.50	

应收账款	34,441,911.40	34,441,911.40	
应收款项融资			
预付款项	3,010,976.42	3,010,976.42	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,380,753.66	4,380,753.66	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	19,620,588.69	19,620,588.69	
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	28,395,879.57	28,395,879.57	
流动资产合计	305,554,234.34	305,554,234.34	
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	210,275,802.56	210,275,802.56	
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	90,036,377.60	90,036,377.60	
在建工程	263,276,066.10	263,276,066.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,607,608.02	26,607,608.02
无形资产	97,205,640.15	97,205,640.15	
开发支出	72,276,515.57	72,276,515.57	
商誉	174,347.75	174,347.75	

长期待摊费用	371,464.61	371,464.61	
递延所得税资产	446,460.47	446,460.47	
其他非流动资产	53,548,993.70	53,548,993.70	
非流动资产合计	788,611,668.51	815,219,276.53	26,607,608.02
资产总计	1,094,165,902.85	1,120,773,510.87	26,607,608.02
流动负债：			
短期借款	310,248,333.34	310,248,333.34	
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			
应付账款	48,252,554.35	48,252,554.35	
预收款项			
合同负债	1,388,547.64	1,388,547.64	
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	14,897,459.81	14,897,459.81	
应交税费	3,832,988.46	3,832,988.46	
其他应付款	139,127,704.54	139,127,704.54	
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			
其他流动负债	180,511.20	180,511.20	
流动负债合计	517,928,099.34	517,928,099.34	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		26,607,608.02	26,607,608.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	260,470,148.40	260,470,148.40	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	260,470,148.40	287,077,756.42	26,607,608.02
负债合计	778,398,247.74	805,005,855.76	26,607,608.02
所有者权益：			
股本	158,413,500.00	158,413,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	150,732,906.41	150,732,906.41	
减：库存股	1,974,499.80	1,974,499.80	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	35,807,937.78	35,807,937.78	
一般风险准备			
未分配利润	-34,184,360.82	-34,184,360.82	
归属于母公司所有者权益合计	308,795,483.57	308,795,483.57	
少数股东权益	6,972,171.54	6,972,171.54	
所有者权益合计	315,767,655.11	315,767,655.11	
负债和所有者权益总计	1,094,165,902.85	1,094,165,902.85	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	85,698,273.86	85,698,273.86	

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	589,457.50	589,457.50	
应收账款	21,249,304.71	21,249,304.71	
应收款项融资			
预付款项	79,722.74	79,722.74	
其他应收款	129,975,292.30	129,975,292.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	4,492,460.90	4,492,460.90	
流动资产合计	242,084,512.01	242,084,512.01	
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	246,560,234.28	246,560,234.28	
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,045,792.00	1,045,792.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	75,037.62	75,037.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计	248,681,063.90	248,681,063.90	
资产总计	490,765,575.91	490,765,575.91	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,600.00	11,600.00	
预收款项			
合同负债	353,145.43	353,145.43	
应付职工薪酬	3,626,386.75	3,626,386.75	
应交税费	95,314.31	95,314.31	
其他应付款	140,733,247.63	140,733,247.63	
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	45,908.90	45,908.90	
流动负债合计	144,865,603.02	144,865,603.02	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计	144,865,603.02	144,865,603.02	
所有者权益：			
股本	158,413,500.00	158,413,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	160,435,744.32	160,435,744.32	
减：库存股	1,974,499.80	1,974,499.80	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	35,807,937.78	35,807,937.78	
未分配利润	-6,782,709.41	-6,782,709.41	
所有者权益合计	345,899,972.89	345,899,972.89	
负债和所有者权益总计	490,765,575.91	490,765,575.91	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
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	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%



存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## 2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

公司于2017年11月9日被认定为高新技术企业并获发编号为GR201744003315的高新技术企业证书，并于2020年12月1日通过高新技术企业资格复核认定并公示，已获发编号为GR202044001972的高新技术企业证书，2021年按照15%的税率计算企业所得税。

子公司惠州大亚湾达志精细化工有限公司2018年被认定为高新技术企业并获发编号为GR201844005391的高新技术企业证书，认定有效期为三年，2021年按照15%的税率计算企业所得税。

广东达志化学科技有限公司2018年被认定为高新技术企业并获发编号为GR201844005330的高新技术企业证书，认定有效期为三年，2021年按照15%的税率计算企业所得税。

江门市德商科佐科技实业有限公司2019年被认定为高新技术企业并获发编号为GR201944003776的高新技术企业证书，认定有效期为三年，2021年按照15%的税率计算企业所得税。

根据国家税务总局公告《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019年第2号），自2019年1月1日至2021年12月31日，符合条件的小型微利企业，无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税，其年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。广东达志化学科技有限公司的子公司广州达志化金科技有限公司享受上述优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,457.63	62,281.49
银行存款	210,383,614.38	192,173,722.61
合计	210,454,072.01	192,236,004.10

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,245,787.01	23,371,030.50
商业承兑票据		97,090.00
合计	16,245,787.01	23,468,120.50

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	16,245,787.01	100.00%			16,245,787.01	23,473,230.50	100.00%	5,110.00	0.02%	23,468,120.50
其中：										
银行承兑汇票	16,245,787.01	100.00%			16,245,787.01	23,371,030.50	99.56%		0.00%	23,371,030.50
商业承兑汇票		0.00%				102,200.00	0.44%	5,110.00	5.00%	97,090.00
合计	16,245,787.01	100.00%		0.00%	16,245,787.01	23,473,230.50	100.00%	5,110.00	0.02%	23,468,120.50

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	16,245,787.01	0.00	0.00%
商业承兑汇票组合	0.00	0.00	0.00%
合计	16,245,787.01		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	5,110.00	-5,110.00				
合计	5,110.00	-5,110.00				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	800,400.00	
合计	800,400.00	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	37,357,953.61	100.00%	7,345,470.88	19.66%	30,012,482.73	40,400,522.15	100.00%	5,958,610.75	14.75%	34,441,911.40
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,357,953.61	100.00%	7,345,470.88	19.66%	30,012,482.73	40,400,522.15	100.00%	5,958,610.75	14.75%	34,441,911.40
合计	37,357,953.61	100.00%	7,345,470.88	19.66%	30,012,482.73	40,400,522.15	100.00%	5,958,610.75	14.75%	34,441,911.40

	53.61		0.88		2.73	2.15		.75		40
--	-------	--	------	--	------	------	--	-----	--	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	27,612,293.18
1 至 2 年	2,464,315.38
2 至 3 年	3,618,703.82
3 年以上	3,662,641.23
3 至 4 年	3,662,641.23
合计	37,357,953.61

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,958,610.75	1,386,860.13				7,345,470.88
合计	5,958,610.75	1,386,860.13				7,345,470.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	2,491,744.50	6.67%	227,087.40
第二名	1,601,283.05	4.29%	80,064.15
第三名	1,592,955.00	4.26%	79,647.75
第四名	1,339,956.30	3.59%	66,997.82
第五名	1,310,691.94	3.51%	703,575.87
合计	8,336,630.79	22.32%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,584,497.39	97.72%	2,889,257.22	95.96%
1 至 2 年	341,019.20	2.28%	121,719.20	4.04%
合计	14,925,516.59	--	3,010,976.42	--

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	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	2,534,782.34	16.98%
第二名	1,452,553.24	9.73%
第三名	1,115,457.60	7.47%
第四名	900,000.00	6.03%
第五名	551,091.96	3.69%
小计	6,553,885.14	43.91%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,045,207.47	4,380,753.66
合计	29,045,207.47	4,380,753.66

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2)重要逾期利息**

单位：元

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

其他说明：

**3)坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1)应收股利分类**

单位：元

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

**2)重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3)坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	4,252,117.61	4,280,266.00
个人所得税、住房公积金、个人养老保险	9,952.58	11,167.20
往来款	24,559,700.00	2,429,974.80
其他	240,293.60	98,318.94
合计	29,062,063.79	6,819,726.94



## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,651.90	4,983.58	2,430,337.80	2,438,973.28
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	7,067.91	789.93		7,857.84
本期转回			10,000.00	10,000.00
其他变动			-2,419,974.80	-2,419,974.80
2021 年 6 月 30 日余额	10,719.81	5,773.51	363.00	16,856.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,324,386.64
1 至 2 年	831,091.95
2 至 3 年	2,222.20
3 年以上	1,904,363.00
3 至 4 年	1,904,363.00
合计	29,062,063.79

## 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	2,429,974.80		10,000.00		-2,419,974.80	
按组合计提坏账准备	8,998.48	7,857.84				16,856.32
合计	2,438,973.28	7,857.84	10,000.00		-2,419,974.80	16,856.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
三台县自然资源局	往来款	24,559,700.00	1 年内	84.51%	
昆山泓杰电子股份有限公司	保证金、押金	2,230,517.61	1 年内、1-2 年	7.68%	
惠州大亚湾经济技术开发区住房和规划建设	保证金、押金	1,904,000.00	3 年以上	6.55%	
张健	其他	50,000.00	1 年内	0.17%	2,500.00
江门市崖门新财富环保工业有限公司	保证金、押金	30,000.00	1 年内	0.10%	
合计	--	28,774,217.61	--	99.01%	2,500.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

三台县自然资源局往来款7月份已收到。

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	9,267,210.67	782,039.07	8,485,171.60	8,989,343.98	783,876.54	8,205,467.44
库存商品	15,634,715.30	2,235,140.34	13,399,574.96	13,263,043.84	2,189,562.68	11,073,481.16
周转材料	193,084.60		193,084.60			
自制半成品				341,640.09		341,640.09
合计	25,095,010.57	3,017,179.41	22,077,831.16	22,594,027.91	2,973,439.22	19,620,588.69

### (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	783,876.54			1,837.47		782,039.07
库存商品	2,189,562.68	45,577.66				2,235,140.34
合计	2,973,439.22	45,577.66		1,837.47		3,017,179.41

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现 净值的具体 依据	本期转回存 货跌价准备 的原因	本期转销存 货跌价准备 的原因
原材料	相关产成品 估计售价减 去至完工估	以前期间计 提了存货跌 价准备的存	本期已将期 初计提存货 跌价准备的

	计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	货可变现净值上升	存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资发行费用		3,545,283.02
尚未抵扣的增值税进项税额	28,148,675.26	24,401,610.47
预缴的企业所得税	239.08	448,986.08
合计	28,148,914.34	28,395,879.57

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
衡阳弘新 建设投资 有限公司	210,275,8 02.56			1,055,523 .35						211,331,3 25.91	
小计	210,275,8 02.56			1,055,523 .35						211,331,3 25.91	
合计	210,275,8 02.56			1,055,523 .35						211,331,3 25.91	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	89,250,963.43	90,036,377.60
合计	89,250,963.43	90,036,377.60

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	59,967,464.78	38,732,812.64	7,162,614.59	12,126,042.10	117,988,934.11
2.本期增加金额	1,229,880.99	1,248,559.33	980,154.44	1,139,601.41	4,598,196.17
(1) 购置	1,229,880.99	1,248,559.33	980,154.44	626,327.07	4,084,921.83
(2) 在建工程转入				513,274.34	513,274.34
(3) 企业合并					



增加					
3.本期减少金额		147,428.99	270,619.36		418,048.35
(1) 处置或报废		143,528.99	270,619.36		414,148.35
(2) 出售子公司转出		3,900.00			3,900.00
4.期末余额	61,197,345.77	39,833,942.98	7,872,149.67	13,265,643.51	122,169,081.93
二、累计折旧					
1.期初余额	7,268,459.05	13,672,973.32	4,351,035.43	2,660,088.71	27,952,556.51
2.本期增加金额	1,471,971.06	1,933,933.62	566,600.97	1,379,400.46	5,351,906.11
(1) 计提	1,471,971.06	1,933,933.62	566,600.97	1,379,400.46	5,351,906.11
3.本期减少金额		129,255.73	257,088.39		386,344.12
(1) 处置或报废		126,852.55	257,088.39		383,940.94
(2) 出售子公司转出		2,403.18			2,403.18
4.期末余额	8,740,430.11	15,477,651.21	4,660,548.01	4,039,489.17	32,918,118.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,456,915.66	24,356,291.77	3,211,601.66	9,226,154.34	89,250,963.43
2.期初账面价值	52,699,005.73	25,059,839.32	2,811,579.16	9,465,953.39	90,036,377.60

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
惠州大亚湾生产基地	39,635,508.62	正在办理中
惠州研发中心	7,550,060.09	正在办理中

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	255,547,725.71	263,276,066.10
合计	255,547,725.71	263,276,066.10

## (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
苏州电池研发中心项目	50,716,186.96		50,716,186.96	89,233,936.29		89,233,936.29
四川电池项目 P1-2 厂区及宿舍建设	201,477,254.53		201,477,254.53	170,651,919.37		170,651,919.37
达志化学综合楼				2,010,298.07		2,010,298.07

装修工程												
其他工程	3,354,284.22					3,354,284.22	1,379,912.37					1,379,912.37
合计	255,547,725.71					255,547,725.71	263,276,066.10					263,276,066.10

## (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
苏州电池研发中心项目	268,709,022.00	89,233,936.29	6,263,651.21	513,274.34	44,268,126.20	50,716,186.96	35.54%	尚在建设中			0.00%	其他
四川电池项目P1-2厂区及宿舍建设	557,766,456.00	170,651,919.37	30,825,335.16			201,477,254.53	36.12%	尚在建设中	951,041.10	431,424.66	1.40%	其他
合计	826,475,478.00	259,885,855.66	37,088,986.37	513,274.34	44,268,126.20	252,193,441.49	--	--	951,041.10	431,424.66	1.40%	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	26,607,608.02	26,607,608.02
4.期末余额	26,607,608.02	26,607,608.02
2.本期增加金额	3,346,772.65	3,346,772.65
(1) 计提	3,346,772.65	3,346,772.65
4.期末余额	3,346,772.65	3,346,772.65
1.期末账面价值	23,260,835.37	23,260,835.37
2.期初账面价值	26,607,608.02	26,607,608.02

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标、专利、非 专利技术等	合计
一、账面原值						
1.期初余额	83,411,462.90			20,123,131.81	645,754.11	104,180,348.82
2.本期增加 金额				920,637.84	359,232.37	1,279,870.21
(1) 购置				920,637.84	359,232.37	1,279,870.21
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金	27,350,908.93					27,350,908.93

额						
(1) 处置	27,350,908.93					27,350,908.93
4.期末余额	56,060,553.97			21,043,769.65	1,004,986.48	78,109,310.10
二、累计摊销						
1.期初余额	6,187,213.38			658,387.41	129,107.88	6,974,708.67
2.本期增加 金额	981,491.08			1,049,911.33	50,249.35	2,081,651.76
(1) 计提	981,491.08			1,049,911.33	50,249.35	2,081,651.76
3.本期减少 金额	1,541,870.93					1,541,870.93
(1) 处置	1,541,870.93					1,541,870.93
4.期末余额	5,626,833.53			1,708,298.74	179,357.23	7,514,489.50
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	50,433,720.44			19,335,470.91	825,629.25	70,594,820.60
2.期初账面 价值	77,224,249.52			19,464,744.40	516,646.23	97,205,640.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

**27、开发支出**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
磷酸铁锂电池开发项目	34,576,187.16						34,576,187.16	
三元锂电池开发项目	37,561,684.95	24,778.76					37,586,463.71	
充电桩开发	138,643.46	243,597.76			359,232.37		23,008.85	
合计	72,276,515.57	268,376.52			359,232.37		72,185,659.72	

其他说明

**28、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

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

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	122,054.58	51,189,159.87	4,396,400.26		46,914,814.19
租赁结构设计 CAD 软件使用权	249,410.03	16,037.74	80,097.54		185,350.23
合计	371,464.61	51,205,197.61	4,476,497.80		47,100,164.42

其他说明

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,215,353.13	482,302.97	2,976,403.12	446,460.47
合计	3,215,353.13	482,302.97	2,976,403.12	446,460.47

**(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

**(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		482,302.97		446,460.47

**(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	7,154,153.51	8,399,730.13
可抵扣亏损	244,848,589.97	146,775,280.00
合计	252,002,743.48	155,175,010.13

## (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
2021 年	630,334.57	630,334.57	
2022 年	428,304.68	428,304.68	
2023 年	381,096.71	381,096.71	
2024 年	8,818,106.12	8,818,106.12	
2025 年	13,253,964.64	13,253,964.64	
2026 年及以后	221,336,783.25	123,263,473.28	
合计	244,848,589.97	146,775,280.00	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	51,702,841.20		51,702,841.20	53,548,993.70		53,548,993.70
合计	51,702,841.20		51,702,841.20	53,548,993.70		53,548,993.70

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	21,932,217.69	
短期借款应付利息	322,499.99	10,248,333.34
合计	322,254,717.68	310,248,333.34



短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	17,124,993.78	1,724,703.09
设备及工程款	29,049,361.86	40,464,831.15
其他	7,167,933.06	3,909,368.91
应付委外开发	2,453,651.20	2,153,651.20
合计	55,795,939.90	48,252,554.35

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,190,220.32	1,388,547.64
合计	2,190,220.32	1,388,547.64

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,859,459.81	53,493,278.01	53,035,129.81	15,317,608.01
二、离职后福利-设定提存计划		4,427,091.37	4,408,594.42	18,496.95
三、辞退福利	38,000.00	139,000.00	77,000.00	100,000.00
合计	14,897,459.81	58,059,369.38	57,520,724.23	15,436,104.96

## (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	14,848,490.23	45,640,334.03	45,362,544.21	15,126,280.05
2、职工福利费		2,403,256.19	2,244,989.59	158,266.60
3、社会保险费		2,813,944.67	2,787,429.31	26,515.36
其中：医疗保险费		2,415,448.81	2,402,295.10	13,153.71
工伤保险费		269,788.13	262,290.33	7,497.80
生育保险费		128,707.73	122,843.88	5,863.85
4、住房公积金		2,554,130.00	2,547,584.00	6,546.00
5、工会经费和职工教育经费	10,969.58	81,613.12	92,582.70	
合计	14,859,459.81	53,493,278.01	53,035,129.81	15,317,608.01

## (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		4,134,227.24	4,116,444.04	17,783.20
2、失业保险费		292,864.13	292,150.38	713.75
合计		4,427,091.37	4,408,594.42	18,496.95

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	769,933.55	1,829,033.79
企业所得税	893,854.70	1,379,316.50
个人所得税	991,532.03	433,945.02
城市维护建设税	18,177.78	95,313.64
教育费附加	12,984.13	73,371.38
其他	157,933.03	22,008.13
合计	2,844,415.22	3,832,988.46

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	246,025,769.57	139,127,704.54
合计	246,025,769.57	139,127,704.54

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	1,974,499.80	1,974,499.80
股权收购款项		
非公开发行股票保证金	40,000,000.00	40,000,000.00
预提水电费、蒸汽费	30,000.00	695,844.87
其他	2,268,425.39	296,953.85
保证金及押金	3,100,000.00	1,050,000.00
往来款	198,652,844.38	95,110,406.02
合计	246,025,769.57	139,127,704.54

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	284,728.64	180,511.20
合计	284,728.64	180,511.20

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	23,967,115.11	29,375,837.65
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	-2,164,897.02	-2,768,229.63
合计	21,802,218.09	26,607,608.02

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

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

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	260,470,148.40	20,000,000.00	407,955.48	280,062,192.92	与收益及资产相关的政府补助
合计	260,470,148.40	20,000,000.00	407,955.48	280,062,192.92	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批设备资助款）	7,470,148.40			407,955.48			7,062,192.92	与资产相关
四川汽车用动力锂电池项目扶持资金	230,000,000.00						230,000,000.00	与资产相关
四川新能源电池项目产能建设扶持资金	20,000,000.00	20,000,000.00					40,000,000.00	与资产相关
2020年湖南省第五批制造强省专项资金（重点产业类项目）150亿瓦时高能比电芯建设项目（一期）	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关

其他说明：



## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	158,413,500.00						158,413,500.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	146,137,676.61			146,137,676.61
其他资本公积	4,595,229.80			4,595,229.80
合计	150,732,906.41			150,732,906.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励具有回购义务	1,974,499.80			1,974,499.80

的库存股				
合计	1,974,499.80			1,974,499.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		47,398.24	47,398.24	
合计		47,398.24	47,398.24	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-34,184,360.82	214,736,409.93
调整后期初未分配利润	-34,184,360.82	214,736,409.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-87,929,370.17	-50,375,850.75

应付普通股股利		198,544,920.00
期末未分配利润	-122,113,730.99	-34,184,360.82

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,342,064.26	32,937,094.60	36,461,824.24	21,369,728.52
其他业务	867.52			
合计	49,342,931.78	32,937,094.60	36,461,824.24	21,369,728.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	118,750.66	126,155.15
教育费附加	84,821.90	131,581.05
房产税	116,016.00	
土地使用税	399,436.14	156,181.07
车船使用税	3,108.30	2,868.30
印花税	61,700.50	468,661.71
环境保护税	224.31	85.73
合计	784,057.81	885,533.01

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,097,571.71	1,314,516.98
运输费用		1,246,793.93
广告宣传费	1,022,331.89	89,316.93
交通差旅费	702,304.91	446,309.92
其他	621,788.88	8,317.40
合计	6,443,997.39	3,105,255.16

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,764,324.01	15,742,529.54
服务费	12,201,658.06	5,675,862.53
折旧摊销费	3,897,557.02	4,110,854.82
招待费	1,784,666.27	549,862.98
办公费	675,764.23	534,574.59
汽车费用	378,121.29	181,655.25
差旅费用	1,685,912.11	659,021.22
股权激励费用		548,398.50
租赁费	294,582.53	

其他	1,045,211.06	1,609,956.02
合计	54,727,796.58	29,612,715.45

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	10,014,244.18	409,947.22
职工薪酬	22,754,537.80	10,732,676.00
折旧摊销	7,519,316.80	193,168.29
委托研发支出	2,251,953.66	310,400.00
其他费用	3,607,744.53	1,096,153.53
合计	46,147,796.97	12,742,345.04

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,700,670.09	
减：利息收入	1,835,356.93	818,812.03
汇兑损益	63,445.15	-59,702.30
银行手续费	61,796.94	34,985.01
合计	1,990,555.25	-843,529.32

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	7,006,589.30	31,794,108.62
与资产相关的政府补助	407,955.48	1,925,506.46
个税手续费返还	163,421.61	15,060.71
合计	7,577,966.39	33,734,675.79

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,055,523.35	-48,083.91
处置长期股权投资产生的投资收益	772,572.95	
理财产品收益		3,850,191.79
合计	1,828,096.30	3,802,107.88

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		249,315.06
合计		249,315.06

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,386,741.97	-4,489,977.85
合计	-1,386,741.97	-4,489,977.85

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-45,577.66	-1,869.40
合计	-45,577.66	-1,869.40

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	85,407.08	-284,309.64
无形资产处置收益	-1,477,136.36	-56,342.06
合计	-1,391,729.28	-340,651.70

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	9,849.90	0.97	9,849.90
合计	9,849.90	0.97	9,849.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,000.00	3,000.00	1,000.00
非流动资产毁损报废损失	11,366.70	277,567.65	11,366.70
其他	478.46	20.72	478.46
合计	12,845.16	280,588.37	12,845.16

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,193,116.31	2,224,190.99
递延所得税费用	-35,842.50	-2,331,195.83
合计	1,157,273.81	-107,004.84

## (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	-87,109,348.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,066,402.25
子公司适用不同税率的影响	-7,146,827.92
调整以前期间所得税的影响	-590,691.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	190,306.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	152,827.69
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	30,029,040.96
研发费用加计扣除	-8,410,979.28
所得税费用	1,157,273.81

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,656,724.23	36,344,941.96
利息收入	1,835,356.93	818,812.03
其他	213,357.41	50,856.48
保证金、押金	2,528,000.00	3,007,600.00
合计	38,233,438.57	40,222,210.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

上期发生额中政府贴息合并入收到的其他与经营活动有关的现金的政府补助



**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用、管理费用、研发费用	45,732,586.14	13,539,081.78
银行手续费	61,796.94	34,985.01
其他		798,987.69
捐赠支出	1,000.00	3,000.00
退还保证金		1,200,000.00
合计	45,795,383.08	15,576,054.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款		
收回子公司少数股东借款		
收到子公司少数股东借款利息		
取得子公司的现金净额		59,673,717.41
合计		59,673,717.41

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	121,300,000.00	
非公开发行保证金	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	161,300,000.00	40,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行保证金退回	40,000,000.00	0.00
归还关联方借款	21,000,000.00	
合计	61,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-88,266,622.11	2,369,793.60
加：资产减值准备	1,432,319.63	4,491,847.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,351,906.11	4,463,136.50
使用权资产折旧	3,346,772.65	
无形资产摊销	2,081,651.76	1,654,136.06
长期待摊费用摊销	4,476,497.80	72,361.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,391,729.28	618,219.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,366.70	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-249,315.06
财务费用（收益以“-”号填列）	10,249,948.57	4,550,833.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,828,096.30	-3,802,107.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,842.50	-1,788,301.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-903,991.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,457,242.47	-4,461,492.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,927,231.82	67,803,046.16

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	45,819,584.87	-49,854,960.78
其他		844,138.16
经营活动产生的现金流量净额	-43,353,257.83	25,807,343.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	210,454,072.01	230,189,973.29
减：现金的期初余额	192,236,004.10	74,559,246.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,218,067.91	155,630,726.45

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,471,700.00
其中：	--
广东凯信达志化学试剂有限公司	1,471,700.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,285,322.98
其中：	--
广东凯信达志化学试剂有限公司	1,285,322.98
其中：	--

处置子公司收到的现金净额	186,377.02
--------------	------------

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	210,454,072.01	192,236,004.10
其中：库存现金	70,457.63	62,281.49
可随时用于支付的银行存款	210,383,614.38	192,173,722.61
三、期末现金及现金等价物余额	210,454,072.01	192,236,004.10

其他说明：

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	800,400.00	2,443,731.43
其中：支付货款	800,400.00	2,443,731.43

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	160,771.25
其中：美元	24,883.12	6.46	160,771.25
欧元			
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批设备资助款）	7,470,148.40	递延收益/其他收益	407,955.48
稳岗补贴	1,722.48	其他收益	1,722.48
广东省技能提升培训补贴	203,000.00	其他收益	203,000.00
大学生就业补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
2020年第4季度招用非就业困难人员社会保险补贴	1,256.64	其他收益	1,256.64
知识产权优势企业项目补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
生育津贴	14,700.00	其他收益	14,700.00

2021 年第 1 季度招用非就业困难人员社会保险补贴	3,216.84	其他收益	3,216.84
高新补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利补助	1,860.00	其他收益	1,860.00
衡阳市财政局贷款贴息	13,151,666.66	财务费用/其他收益	13,151,666.66

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

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

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东凯信达志化学试剂有限公司	1,471,700.00	51.00%	股权转让	2021年04月30日	收到股权转让价款	780,308.83					-	

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

#### 6、其他

#### 九、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州大亚湾达志精细化工有限公司	惠州市	惠州市	制造业	100.00%	0.00%	设立



司						
江门市德商科佐科技实业有限公司	江门市	江门市	制造业	51.00%	0.00%	同一控制下企业合并
广东达志化学科技有限公司	广州市	广州市	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
广东达志化金科技有限公司	广州市	广州市	制造业	0.00%	100.00%	设立
四川领湃新能源科技有限公司	绵阳市	绵阳市	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
湖南领湃能源科技有限公司	衡阳市	衡阳市	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
苏州领湃新能源科技有限公司	苏州市	苏州市	工程和技术研究和试验发展	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并

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

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

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
衡阳弘新建设投资有限公司	湖南省衡阳市祁东县归阳工业园	湖南省衡阳市祁东县归阳工业园	固定资产投资, 物业管理, 资产管理, 房屋租赁, 设备租赁。	40.22%	0.00%	联营企业

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	衡阳弘新建设投资有限公司	衡阳弘新建设投资有限公司

流动资产	213,141,538.05	289,895,934.50
非流动资产	951,052,051.71	743,644,391.21
资产合计	1,164,193,589.76	1,033,540,325.71
流动负债	307,028,889.76	308,000,000.00
非流动负债	460,000,000.00	331,000,000.00
负债合计	767,028,889.76	639,000,000.00
归属于母公司股东权益	397,164,700.00	394,540,325.71
按持股比例计算的净资产份额	159,739,642.34	158,684,119.00
对联营企业权益投资的账面价值	159,739,642.34	211,164,700.00
净利润	2,624,374.29	-119,552.24
综合收益总额	2,624,374.29	-119,552.24

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过90天。

##### (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) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过90天仍未付款;

##### 2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难;
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务本报告之第十节.七4、第十节.七5、第十节.七8说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2021年6月30日,本公司应收账款的22.32%(2020年12月31日:19.72%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	3年以上
银行借款	322,254,717.68	334,573,009.63	334,573,009.63	-	-
应付账款	55,795,939.90	55,795,939.90	55,795,939.90	-	-
其他应付款	246,025,769.57	249,612,155.87	249,612,155.87	-	-
小计	624,076,427.15	639,981,105.40	639,981,105.40	-	-

续上表

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	3年以上
银行借款	310,248,333.34	311,860,833.34	311,860,833.34	-	-
应付账款	48,252,554.35	48,252,554.35	48,252,554.35	-	-
其他应付款	139,127,704.54	139,911,896.32	139,911,896.32	-	-
小计	497,628,592.23	500,025,284.01	500,025,284.01	-	-

## (三) 市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的

带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本详见本报告十.七1之说明。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		1,000,000.00		1,000,000.00
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

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

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）	衡阳市	自有资金进行新能源科技投资；电池科技技术服务；技术咨询；企业形象策划；展示展览服务（除展销）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,505,000,000.00	29.19%	29.19%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会（截至报告出具日）。

其他说明：

截至报告出具日衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会为衡帕动力的实际控制人。

公司控股股东、实际控制人蔡志华先生及股东刘红霞女士与衡帕动力于2019年9月16日签署了《股份转让协议》及《表决权放弃协议》，公司控股股东、实际控制人蔡志华先生及股东刘红霞女士拟通过协议转让方式将公司 17,615,700 股股份（约占公司总股本的 16.68%）转让给受让方衡帕动力，其中，蔡志华先生拟转让 15,854,130 股公司股份（约占公司总股本的 15.01%），刘红霞女士拟转让 1,761,570 股公司股份（约占公司总股本的 1.67%）。同时，蔡志华先生、刘红霞女士及受让方同意，自受让方受让蔡志华先生、刘红霞女士持有的公司 17,615,700 股股份完成过户登记之日起，蔡志华先生无条件且不可撤销地永久放弃行使公司 38,230,458 股股份对应的表决权（占公司股份总数的 36.20%）、刘红霞女士无条件且不可撤销地永久放弃行使公司 5,284,710 股股份对应的表决权（约占公司股份总数的 5.00%）。此次交易所涉标的股份过户后，公司控股股东由蔡志华变更为衡帕动力。

2020年1月10日衡帕动力、蔡志华及刘红霞于2020年1月9日与衡帕动力签署了《湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）与蔡志华、刘红霞关于广东达志环保科技股份有限公司的股份转让协议》。蔡志拟将其持有的公司无限售条件流通股股份 11,890,597 股（约占公司总股本的 11.26%）转让给衡帕动力；刘红霞拟将

其持有的公司无限售条件流通股股份1,321,177股（约占公司总股本的1.25%）转让给衡帕动力。2020年3月5日，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，上述协议转让事宜已于2020年3月4日完成过户登记手续。本次权益变动前，衡帕动力持有公司股份 17,615,700 股，约占公司总股本的 16.68%；本次权益变动后，衡帕动力持有公司股份 30,827,474 股，约占公司总股本的 29.19%

2021年7月26日，衡阳弘湘汽车科技有限公司与湖南凌帕、上海凌帕签署《衡阳弘湘汽车科技有限公司与湖南凌帕新能源投资有限公司、凌帕新能源科技（上海）有限公司关于湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）的财产份额转让协议》，约定由汽车科技以人民币36,280万元收购湖南凌帕所持有的衡帕动力的30,000万元实缴财产份额，并担任衡帕动力的普通合伙人兼执行事务合伙人，进而取得对衡帕动力的实际控制权。交易完成后，汽车科技将取得衡帕动力的实际控制权，并通过衡帕动力间接控制公司46,241,211股股份，占公司总股本的比例约为29.19%。公司控股股东仍为衡帕动力，衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会将成为公司实际控制人。同时，上海凌帕成为衡帕动力的有限合伙人且不再担任执行事务合伙人。2021年7月30日，衡帕动力已就上述交易事项完成工商变更登记手续，衡帕动力执行事务合伙人由上海凌帕变更为汽车科技，汽车科技委派代表为蒋翊翔。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节九之说明。

## 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第十节九说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
衡阳弘新建设投资有限公司	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
蔡志华	持股 5%以上股东
广州达志新材料科技有限公司	蔡志华控制的公司
湖南衡凌动力科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
湖北星晖新能源智能汽车有限公司	公司董事控制的其他企业

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北星晖新能源智能汽车有限公司	充电桩和模组	592,237.98	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州达志新材料科技有限公司	房屋租赁	601,812.10	

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南衡帕动力合伙企业 (有限合伙)	60,000,000.00	2020年07月03日	2022年06月30日	无息借款
湖南衡帕动力合伙企业 (有限合伙)	110,300,000.00	2021年01月04日	2022年06月30日	有息借款
蔡志华	3,000,000.00	2021年02月24日	2022年02月24日	无息借款
蔡志华	1,000,000.00	2020年12月30日	2021年12月30日	无息借款
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,007,600.00	1,930,487.51

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北星晖新能源智能汽车有限公司	290,357.86	14,517.89		

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	蔡志华	4,000,000.00	22,000,000.00
其他应付款	衡帕动力	213,701,803.28	52,590,789.58
其他应付款	衡凌动力		40,000,000.00
租赁负债	达志新材料	4,323,862.37	4,765,490.83

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,879,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	18.61 元/股，12/24/36/48 个月

其他说明

公司于2021年6月23日召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<广东达志环保科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<广东达志环保科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，同日，公司第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定2021年6月23日为首次授予日，向47名激励对象首次授予187.98万股限制性股票。

本次激励计划首次授予的限制性股票各批次归属比例和归属安排如下：

第一个归属期：自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止，归属比例20%。第二个归属期：自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止，归属比例50%。第三个归属期：自首次授予之日起36个月后的首个交易日起至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止，归属比例30%。

**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	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行

	权或可解锁职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权或可解锁的权益工具数量。在可行权日或解锁日，最终预计可行权或可解锁权益工具的数量与实际可行权或可解锁数量一致。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

广东达志环保科技股份有限公司于2021年6月7日召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十七次会议，于2021年6月23日召开了2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格、回购数量的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2018年限制性股票激励计划》等相关规定，公司对2018年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期未达到解除限售条件的限制性股票274,050股进行回购注销。

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 湖南领湃与弘新建设签订的《租赁合同》，主要内容如下：租赁标的包括湖南省衡阳市祁东县归阳工业园的厂房、办公楼、宿舍楼及设备资产，湖南领湃按照动力电池项目的实际需求租赁标的资产，租赁期限为15年，自弘新建设向湖南领湃首次实际交付标的资产之日起算。标的资产的租金具体参照市场价格确定，目前，弘新建设正在进行厂房等基础工程建设，基础工程建设完工后，湖南领湃即可进行后续生产线的投资建设。

### 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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 控制权变更

2021年7月26日，衡阳弘湘汽车科技有限公司与湖南凌帕、上海凌帕签署《衡阳弘湘汽车科技有限公司与湖南凌帕新能源投资有限公司、凌帕新能源科技（上海）有限公司关于湖南衡帕动力合伙企业（有限合伙）的财产份额转让协议》，约定由汽车科技以人民币36,280万元收购湖南凌帕所持有的衡帕动力的30,000万元实缴财产份额，并担任衡帕动力的普通合伙人兼执行事务合伙人，进而取得对衡帕动力的实际控制权。交易完成后，汽车科技将取得衡帕动力的实际控制权，并通过衡帕动力间接控制公司46,241,211股股份，占公司总股本的比例约为29.19%。公司控股股东仍为衡帕动力，衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会将成为公司实际控制人。同时，上海凌帕成为衡帕动力的有限合伙人且不再担任执行事务合伙人。2021年7月30日，衡帕动力已就上述交易事项完成工商变更登记手续，衡帕动力执行事务合伙人由上海凌帕变更为汽车科技，汽车科技委派代表为蒋翊翔。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。本公司报告分部包括：表面工程化学品业务；新能源动力电池业务。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	总部	表面工程化学品业务	新能源动力电池业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	801,800.72	47,948,025.56	592,237.98		49,342,064.26
主营业务成本	936,346.02	31,436,044.22	564,704.36		32,937,094.60

资产总额	566,945,716.19	61,624,499.95	820,066,023.37	-275,095,441.12	1,173,540,798.39
负债总额	241,156,624.66	28,870,997.47	798,970,752.25	-122,302,067.08	946,696,307.30

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,707,486.72	100.00%	5,220,829.38	59.96%	3,486,657.34	25,391,713.24	100.00%	4,142,408.53	16.31%	21,249,304.71
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,707,486.72	100.00%	5,220,829.38	59.96%	3,486,657.34	25,391,713.24	100.00%	4,142,408.53	16.31%	21,249,304.71
合计	8,707,486.72	100.00%	5,220,829.38	59.96%	3,486,657.34	25,391,713.24	100.00%	4,142,408.53	16.31%	21,249,304.71

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款--账龄组合	8,113,031.72	5,220,829.38	64.35%

应收账款--合并范围内关联往来组合	594,455.00		0.00%
合计	8,707,486.72	5,220,829.38	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,562,358.44
1至2年	373,951.50
2至3年	3,347,065.77
3年以上	3,424,111.01
3至4年	3,424,111.01
合计	8,707,486.72

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,142,408.53	1,078,420.85				5,220,829.38
合计	4,142,408.53	1,078,420.85				5,220,829.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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



## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,310,691.94	15.05%	703,575.87
第二名	767,562.50	8.81%	517,562.50
第三名	624,040.00	7.17%	452,138.00
第四名	593,625.00	6.82%	250,732.50
第五名	568,367.39	6.53%	568,367.39
合计	3,864,286.83	44.38%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	121,796,371.25	129,975,292.30
合计	121,796,371.25	129,975,292.30

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2)重要逾期利息

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

其他说明：

## 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1)应收股利分类

单位：元

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

#### 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金		38,365.00
个人所得税、住房公积金、个人养老保险	533.50	
往来款	121,707,612.08	129,900,000.00
其他	94,199.70	39,499.66

合计	121,802,345.28	129,977,864.66
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,775.86	796.50		2,572.36
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,741.19	660.48		3,401.67
2021 年 6 月 30 日余额	4,517.05	1,456.98		5,974.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	121,798,362.72
1 至 2 年	1,760.36
2 至 3 年	2,222.20
合计	121,802,345.28

## 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						
按组合计提坏账准备	2,572.36	3,401.67				5,974.03
合计	2,572.36	3,401.67				5,974.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	121,670,812.08	1 年以内	99.89%	0.00
第二名	其他	40,673.80	1 年以内	0.03%	2,033.69
第三名	往来款	36,800.00	1 年以内	0.03%	0.00
第四名	其他	11,797.64	1 年以内	0.01%	589.88
第五名	其他	6,467.20	1 年以内	0.01%	323.36
合计	--	121,766,550.72	--	99.97%	2,946.93

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	355,920,234.28		355,920,234.28	246,560,234.28		246,560,234.28

合计	355,920,234.28		355,920,234.28	246,560,234.28		246,560,234.28
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州大亚湾达志精细化工有限公司	69,000,000.00	21,000,000.00				90,000,000.00	
江门市德商科佐科技实业有限公司	7,519,380.43					7,519,380.43	
广东达志化学科技有限公司	111,913,200.00					111,913,200.00	
广东凯信达志化学试剂有限公司	1,640,000.00		1,640,000.00				
四川领湃新能源科技有限公司	30,944,035.26					30,944,035.26	
湖南领湃新能源科技有限公司	23,743,293.70					23,743,293.70	
苏州领湃新能源科技有限公司	1,800,324.89	90,000,000.00				91,800,324.89	
合计	246,560,234.28	111,000,000.00	1,640,000.00			355,920,234.28	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	801,800.72	936,346.02	26,544,889.56	24,739,814.76
其他业务	1,480,319.57			
合计	2,282,120.29	936,346.02	26,544,889.56	24,739,814.76

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

自2020年以来，通过对子公司广东达志化学科技有限公司进行增资、设立广州达志化金科技有限公司等方式，实现上市公司母公司在广州地区的日常经营业务向上述子公司下沉。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-168,300.00	
合计	-168,300.00	

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,403,095.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,900,378.10	主要为当期收到的政府贴息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,793.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	772,621.74	
减：所得税影响额	712.20	
少数股东权益影响额	20,194.04	
合计	13,420,790.67	--

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-33.20%	-0.56	-0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.27%	-0.64	-0.64

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

#### 4、其他