

证券代码：300530

证券简称：达志科技

公告编号：2023-013

湖南领湃达志科技股份有限公司 关于对深圳证券交易所关注函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

湖南领湃达志科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年2月1日收到深圳证券交易所创业板公司管理部出具的《关于对湖南领湃达志科技股份有限公司的关注函》（创业板关注函〔2023〕第55号）（以下简称“关注函”）。公司高度重视来函事项，立即组织相关人员对来函问题进行认真分析，现将关注函相关问题回复如下：

2023年1月31日，你公司披露《2022年度业绩预告》（以下简称《业绩预告》），预计2022年度归属于上市公司股东的净利润亏损21,500万元至29,500万元，扣除后营业收入为37,000万元至50,000万元。《2022年三季度报告》显示，你公司2022年前三季度归属于上市公司股东的净利润为-23,922.54万元，报告期末归属于母公司股东的权益为12,868.67万元。

问题1、《业绩预告》显示，你公司新能源电池业务由于上游原材料价格大幅上涨，毛利为负，较大程度影响公司整体业绩。请你公司结合2022年生产经营、各项资产减值计提、非经常性损益等情况，分析公司2022年年末净资产是否存在为负的可能性，并充分提示相关风险。

回复：

一、2022年公司生产经营情况

单位：人民币万元

| 项目 | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 合计 | 第二季度 环比增长 | 第三季度 环比增长 |
|----------------|----------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|
| 营业收入 | 3,865.31 | 12,608.20 | 13,560.10 | 30,033.62 | 226.19% | 7.55% |
| 其中：表面工程化学 品 | 2,074.11 | 2,583.27 | 2,923.36 | 7,580.75 | 24.55% | 13.17% |
| 新能源电池 | 1,791.20 | 10,024.93 | 10,636.74 | 22,452.87 | 459.68% | 6.10% |
| 营业成本 | 4,347.02 | 15,550.78 | 14,082.42 | 33,980.22 | 257.73% | -9.44% |
| 其中：表面工程化学 品 | 1,430.05 | 1,466.48 | 1,527.08 | 4,423.61 | 2.55% | 4.13% |
| 新能源电池 | 2,916.97 | 14,084.30 | 12,555.34 | 29,556.61 | 382.84% | -10.86% |
| 毛利率 | -12.46% | -23.34% | -3.85% | -13.14% | -10.88% | 19.49% |
| 其中：表面工程化学 品 | 31.05% | 43.23% | 47.76% | 41.65% | 12.18% | 4.53% |
| 新能源电池 | -62.85% | -40.49% | -18.04% | -31.64% | 22.36% | 22.46% |

[注]本报告财务数据均未经审计，下同。

2022年1-9月公司实现营业收入30,033.62万元，表面工程化学品业务7,580.75万元，新能源电池业务22,452.87万元，新能源电池业务营收贡献超过表面工程化学品。受益于新能源电池业务迅速发展，公司营业收入第二季度环比增长较快，增长率为226.19%，第三季度环比增长7.55%。预计全年营业收入将能够达到40,000万元至54,000万元。

（一）表面工程化学品业务

第一季度受春节假期影响，公司表面工程化学品业务营业收入有所减少，但在第二、三季度均实现平稳增长，各季度波动不大。第一季度新冠肺炎在全国各地先后相继爆发，受当地政府疫情管控影响，表面工程化学品业务销售活动受阻，以及受春节假期影响，导致表面工程化学品业务毛利率第一季度有所减少，但仍保持在31%左右。随着第二季度疫情形势逐步得到控制，销售活动开始恢复正常，第二、三季度销售毛利开始提升至正常水平，提升至40%以上。

（二）新能源电池业务

公司第一条新能源电池产线从2021年第四季度开始实现量产，2022年第二季度起产能逐步得到释放。公司着重加快与整车厂合作，陆续与上汽通用五菱、江苏金派克、北京汽车德州制造厂等客户取得良好合作，市场开拓成绩显著，营收规模增长迅

速。

2022年上半年，公司第一条新能源电池产线仍处于爬坡阶段，产能未得到充分释放，导致单位电芯产品成本较高，产线在第三季度末正式完成产能爬坡。由于市场供需失衡，碳酸锂从年初28万元/吨攀升至最高位60万元/吨，全年价格整体保持在高位，对新能源电池业务造成较大压力。公司努力克服原材料价格上涨带来的不利影响，对外不断提升主营业务能力，丰富产品布局，改变原有电芯产品单一结构，覆盖动力电池、储能电池，以及从电芯、模组到电池包，提升产品的附加值，对内不断加强生产管理，从提升材料利用率、降低人工制造费用、优化生产工艺等方面着手提高生产效率，产能逐步攀升，单位制造成本逐渐降低，第二、三季度毛利率较第一季度得到明显改善，环比增幅均保持在22%以上。

综合来看，公司表面工程化学品、新能源电池毛利率在前三季度均得到较大改善，成本承压面减少，综合毛利亏损趋势有所收窄，预计第四季度当期毛利率有望转正。预计全年营业毛利额在-4,500万元至2,000万元之间。

二、期间费用情况

公司加大降本增效工作力度，重点压减各项非生产性费用支出，降本增效工作取得了明显的成效。预计全年期间费用（含研发费用）20,000万元至22,000万元。

三、资产减值计提情况

2022年1-6月公司计提应收账款坏账准备534.53万元、其他应收款坏账准备20.35万元、存货跌价准备1,517.14万元，上述三项合计计提资产减值准备2,072.02万元。根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司对合并财务报表范围内截至2022年12月31日的应收票据、应收账款、其他应收款、存货、固定资产、无形资产等资产进行了减值测试，审慎判断存在可能发生减值的迹象，确定了需要计提资产减值准备的资产项目，预计全年计提资产减值准备4,500万元至7,000万元。

四、非经常性损益情况

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》规定，审慎分析2022年发生的与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性等各项非经常性业务，预计全年非经常性损益

4,000 万元至 5,000 万元。

综上所述，公司预计全年归属于上市公司股东的净利润亏损 21,500 万元至 29,500 万元，2022 年前三季度归属于上市公司股东的净利润为-23,922.54 万元，三季度末净资产 17,693.41 万元、归属于母公司股东的权益为 12,868.67 万元，预计年末净资产 13,500 万元以上、归属于母公司股东的权益 5,000 万元以上。因此年末净资产转负可能性很低。

五、风险提示

2022 年 1-9 月公司扣除非经常性损益前后净利润孰低者金额为-24,097.79 万元，截至本关注函回复出具之日，公司尚未完成 2022 年度的审计工作，根据公司披露的三季度财务报表，2022 年 9 月 30 日未经审计的净资产为 17,693.41 万元，如果 2022 年度财务报表经审计的期末净资产为负值，则将触发《创业板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》“第三节 财务类强制退市”之“最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值，或追溯重述后最近一个会计年度期末净资产为负值”的退市风险警示。

问题 2、2022 年 12 月 7 日，你公司披露公告称，拟通过衡阳市公共资源交易中心履行公开挂牌转让程序出售惠州达志 100%股权，转让价格 9,578.39 万元。请你公司说明上述交易截至目前的进展情况，相关会计处理及合规性，对你公司 2022 年财务数据的具体影响。

回复：

一、公开挂牌转让惠州达志 100%股权进展及合规性

公司分别于 2022 年 12 月 6 日召开的第五届董事会第十二次会议及 2022 年 12 月 22 日召开的 2022 年第六次临时股东大会审议通过《关于拟公开挂牌转让全资子公司惠州大亚湾达志精细化工有限公司 100%股权的议案》，同意以 9,578.39 万元的价格在衡阳市公共资源交易中心（以下简称“交易中心”）公开挂牌转让全资子公司惠州大亚湾达志精细化工有限公司（以下简称“惠州达志”）100%股权，本次股权转让完成后，公司不再持有惠州达志股权，并不再将惠州达志纳入合并报表范围。

根据《企业国有资产交易监督管理办法》等国有资产转让的相关法律法规、规章制度的规定，公开挂牌转让惠州达志 100%股权需经过“预披露”及“正式披露”两个

阶段：预披露信息时间不少于 20 个工作日，对惠州达志的转让信息予以公示，正式披露信息时间不少于 20 个工作日，接受意向受让方报名、竞价，根据竞价结果确定受让方。自 2022 年 12 月 7 日公司公告转让惠州达志 100%股权的事项后，公司对接交易中心，沟通惠州达志公开挂牌转让事宜，完备公开挂牌所需资料，并向交易中心提交挂牌申请。经交易中心审核，于 2023 年 1 月 4 日在衡阳市公共资源交易网（<https://ggzy.hengyang.gov.cn/>）公开挂牌进行预披露，截至目前惠州达志 100%股权转让仍处于预披露阶段，预披露截止时间为 2023 年 2 月 7 日 10:00。预披露结束后，交易中心将就该笔交易进行不少于 20 个工作日的正式披露，在正式披露阶段根据意向受让方的报名、竞价情况确定最终的受让方，后续完成协议签署、支付价款、工商变更等相关工作。

二、交易相关会计处理及对公司 2022 年财务数据影响

截至本关注函回复出具之日，公司与意向受让方就转让惠州达志 100%股权事项进行初步接洽，根据挂牌情况及意向受让方接洽情况预计公司将在 2023 年上半年完成上述股权转让事宜。截至 2022 年 12 月 31 日，惠州达志仍属于公司的全资控股子公司，应继续纳入合并范围。上述股权转让交易事项未在 2022 年进行会计处理，对 2022 年财务数据无影响。

问题 3、你公司认为应予以说明的其他事项。

回复：

截至本关注函回复出具之日，公司无其它应予说明的事项。

特此公告

湖南领湃达志科技股份有限公司董事会

2023年2月6日