证券代码:603959 证券简称:ST百利 公告编号:2025-053

湖南百利工程科技股份有限公司关于上海证券交易所关于公司2024年年度报告信息披露监管工作函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

湖南百利工程科技股份有限公司（以下简称“公司”或“百利科技”）于近期收到上海证券交易所《关于湖南百利工程科技股份有限公司2024年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2025】0789号），现就函件中的问题回复如下：

一、关于业务开展情况

年报显示，你公司部分已签订项目实施放缓，导致营业收入大幅下滑，全年实现营业收入12.17亿元，同比下滑41.19%。截止2024年12月31日，公司应收账款及合同资产账面价值为11.84亿元，占资产总额比例为42%，占比增加6.58个百分点。

1.关于项目开展及回款风险。关注到，近两年定期报告显示，你公司开展的主要项目中，“巴斯夫杉杉电池材料有限公司年产24000吨动力锂电池三元正极材料项目”已于2023年度完成包括土建、安装等工程，但截止目前仍在实施变更项和调试整改工作，尚未最终完工，公司已履约部分对应的应收账款及合同资产原值为1.26亿元；“安徽海创新能源材料有限公司一期5万吨/年磷酸铁锂工厂EPC项目”已于2023年度完成设备验收、建筑工程及安装工程，但截止目前，尚未最终完工，公司已履约部分对应形成合同资产原值为0.61亿元。此外，你公司已对山东省滕州瑞达化工有限公司等6家公司预计无法收回的5.43亿元应收账款全额计提坏账，对应收内蒙古新圣天然气管道有限公司0.80亿元的应收款项已核销。

请公司：（1）列表披露开展的主要存量项目情况，包括但不限于项目名称、合同总金额、项目开工及预计最终验收时间，验收是否存在实质性障碍；（2）补充披露各项目累计投入及回款情况、期末应收账款及合同资产余额、欠款方名称、关联关系及账龄情况，是否存在未按合同约定结算、回款等情况，并结合问题（1），评估应收账款及合同资产减值计提是否充分；（3）请公司逐项补充披露上述全额计提坏账及核销的应收账款对应的业务背景、客户信用资质及关联关系，各方合同履约情况，单项计提坏账或核销应收款项的具体原因，并说明是否已采取诉讼等方式进行追偿。

请年审会计师就上述问题（2）发表意见，并补充披露针对应收账款及合同资产已履行的审计程序，包括但不限于函证及回函情况，对期后回款、客户信用资质等分析检查情况。

公司回复：

（1）列表披露开展的主要存量项目情况，包括但不限于项目名称、合同总金额、项目开工及预计最终验收时间，验收是否存在实质性障碍。

本报告期末，公司主要存量项目情况列示如下：

项目名称	合同总额（万元）	项目开工及预计最终验收时间	验收是否存在实质性障碍
四川海创尚纬新能源科技有限公司海创尚纬年产4万吨动力储能电池负极材料一体化项目设计、采购、施工工程总承包（EPC一体化）合同	142,964.61	项目于2023年6月开工，预计2025年年末竣工验收。	不存在
湖南杉杉能源科技股份有限公司长沙基地二期工程动力锂电池三元材料建设项目承包合同	85,151.17	项目于2021年8月开工，目前正处于带料试产阶段，预计2025年四季度竣工验收。	不存在
安徽海创新能源材料有限公司（50万吨磷酸铁锂项目）一期5万吨/年磷酸铁锂项目设计、采购、施工工程总承包（EPC一体化）合同	68,761.99	项目于2022年2月开工，目前项目验收已完毕，在进行结算资料审核工作。	不存在
贵州磷化开瑞科技有限责任公司10万吨/年磷酸铁锂项目EPC（设计、采购、施工）工程总承包	44,793.57	项目于2024年9月开工，预计2026年年末竣工验收。	不存在
浙江时代锂电材料有限公司/锂电池材料配混料集成系统	26,346.27	项目于2022年9月开工，目前待验收，预计2025年下半年竣工验收。	不存在
黔西市蕾黔新材料有限公司气相聚基合成5万吨/年磷酸二甲酯项目建设工程总承包合同	18,124.59	项目于2021年末开工，于2023年办理结算。	已验收并完成结算
山东锂源科技有限公司/LFP6250吨工艺总包（配料系统总包、后段工艺总包）	16,800.00	项目于2022年3月开工，目前预验收已完成，预计2025年下半年竣工验收。	不存在
贵州中伟兴阳储能科技有限公司/开阳基地年产5万吨磷酸铁项目EPC工程总承包	11,215.00	项目于2023年9月开工，已完工，预计2025年下半年竣工验收。	不存在
合计	414,157.20		

注：公司部分存量项目实施进展缓慢，导致公司2024年度营业收入大幅下滑；未来该部分项目的实施进度存在一定的不确定性，可能对公司后续的业务开展及收入确认产生不利影响。截至2024年末，公司部分在建及已建项目结算形成的应收账款及合同资产余额为11.84亿，可能存在减值风险，敬请投资者理性投资，注意风险。

（2）补充披露各项目累计投入及回款情况、期末应收账款及合同资产余额、欠款方名称、关联关系及账龄情况，是否存在未按合同约定结算、回款等情况，并结合问题（1），评估应收账款及合同资产减值计提是否充分。

经核实，公司与下述主要项目业主均不存在关联方关系。截至本报告期末，各主要项目情况列示如下：

项目名称	业主（即欠款方）	合同总额（万元）	项目累计投入（万元）	截至本报告期末项目回款情况	应收账款及合同资产				是否存在未按合同约定结算、回款
					期末账龄在1年以内的余额（万元）	期末账龄在1-2年以内的余额（万元）	期末账龄2-3年以内的余额（万元）	坏账金额（万元）	
四川海创尚纬新能源科技有限公司海创尚纬年产4万吨动力储能电池负极材料一体化项目设计、采购、施工工程总承包（EPC一体化）	四川海创尚纬新能源科技有限公司	142,964.61	116,545.31	104,695.24	23,163.11	-	-	639.03	不存在，该项目目前尚未完结验收，后续随着验收工作的完成，剩余部分验收款及质保金可逐步收回。
湖南杉杉能源科技股份有限公司长沙基地二期工程动力锂电池三元材料建设项目承包	巴斯夫杉杉电池材料有限公司	85,151.17	74,401.51	70,537.51	5,142.93	7,974.75	2.21	1,107.54	不存在，该项目目前尚未完结验收，后续随着验收工作的完成，剩余部分验收款及质保金可逐步收回。其中账龄为1-2年应收款项中包含少量验收款，因项目未验收导致未收回，剩余款项为质保金，将于项目质保期结束后收回。
安徽海创新能源材料有限公司（50万吨磷酸铁锂项目）一期5万吨/年磷酸铁锂项目设计、采购、施工工程总承包（EPC一体化）	安徽海创新能源材料有限公司	68,761.99	55,441.37	53,571.51	126.61	257.12	7,151.40	2,791.50	不存在，该项目目前尚未完结验收，后续随着验收工作的完成，剩余部分验收款及质保金可逐步收回。
贵州磷化开瑞科技有限责任公司10万吨/年磷酸铁锂项目EPC（设计、采购、施工）工程总承包	贵州磷化开瑞科技有限责任公司	44,793.57	2,614.79	20,293.28	-	-	-	-	不存在。项目目前仍在正常施工，且回款正常。前期项目累计回款主要为业主预付设备及材料采购款等，本报告期末因项目设备及材料尚未交付安装，项目进度比例较低，导致项目累计投入金额远小于合同额及回款金额。2025年上半年，大部分设备及材料已交付安装，项目投入额大幅提高。
浙江时代锂电材料有限公司/锂电池材料配混料集成系统	浙江时代锂电材料有限公司	26,346.27	23,315.28	24,488.88	1,171.53	392.27	-	66.73	不存在，该项目目前处于验收阶段，剩余款项为质保金，将于质保期满后收回。
黔西市蕾黔新材料有限公司气相聚基合成5万吨/年磷酸二甲酯项目建设工程总承包	黔西市蕾黔新材料有限公司	18,124.59	16,309.69	8,770.84	549.73	8,804.02	-	789.87	存在。该项目于2023年完成结算，结算完成后2024年业主未按结算约定回款，其中1-2年应收款金额较大，系业主受经济环境影响经营亏损，而项目因缺少订单无法带料试生产，导致业主暂无资金支付工程款。2025年初开始公司就业主分期付款事项已与业主多次沟通，但未达成一致。因此，公司在于2025年4月已向中国国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁，并对业主进行了财产保全。
山东锂源科技有限公司/LFP6250吨工艺总包（配料系统总包、后段工艺总包）	山东锂源科技有限公司	16,800.00	14,847.79	12,751.15	861.29	1,940.18	1,406.22	740.86	不存在，该项目目前处于验收阶段，后续随着验收工作的完成，剩余验收款及质保金可逐步收回。
贵州中伟兴阳储能科技有限公司/开阳基地年产5万吨磷酸铁项目EPC工程总承包	贵州中伟兴阳储能科技有限公司	11,215.00	9,730.86	8,401.25	2,295.10	-	-	63.10	不存在，该项目处于验收阶段，后续随着验收工作的完成，剩余验收款及质保金可逐步收回。
合计		414,157.20	313,206.60	303,509.66	33,310.30	19,368.34	8,559.83	6,198.63	

上述项目中，贵州磷化开瑞科技有限责任公司10万吨/年磷酸铁锂项目EPC（设计、采购、施工）工程总承包项目目前处于前期阶段，项目累计投入远小于合同额；其他项目则因其处于验收阶段或存在整改事项，尚未结算，造成项目累计投入与合同额仍存在差异，此差异为项目未完结前正常状态，不存在其他异常情况。

本报告期末，未发现上述项目业主信用资质存在异常。项目结算受工程调整或整改的影响，部分应收账款及合同资产账龄较长，随着项目结算流程完结，款项可逐步收回。而公司所使用的预期信用损失已充分考虑当前经济环境下减值的可能性，因此公司判断对上述项目按照账龄及预期信用损失率计提减值是充分的。

（3）补充披露上述全额计提坏账及核销的应收账款对应的业务情况。

截至本报告期末，公司在历期报告期间全额计提坏账的应收账款共计54,301.29万元，其中向山西路宝兴海新材料有限公司为公司的关联方外，其他公司均为公司的非关联方。具体情况列示如下：

（一）对6家公司应收账款全额计提坏账的情况：

项目名称	业主	业务背景	客户信用资质	各方合同履约情况	应收账款期末余额（万元）	单项计提坏账的原因	追偿方式
山东省滕州瑞达化工有限公司6万吨/年聚丁烯建设项目一期工程	山东省滕州瑞达化工有限公司	公司于2015年承接6万吨/年聚丁烯建设项目一期工程，合同额为26,970万元。	公开信息显示业主正常存续，但有裁判文书警示信息等。	项目于2019年6月完工并办理结算，结算金额为2.47亿元。 山东省滕州瑞达化工有限公司累计付款0.74亿元，剩余约1.73亿元工程款未支付。	17,358.66	因业主所在行业市场竞争激烈，且资金紧张，公司管理层认为业主短期内无法收回款，未来是否有能力支付工程款存在较大的不确定性，经综合评估后，公司对应收账款全额计提减值。	公司与业主持续沟通回款事项，因公司持有其18%股份，为避监督公司与业主目前已达成分期付款协议。
山西路宝兴海新材料有限公司煤焦化工产品材料化深加工项目	山西路宝兴海新材料有限公司	公司于2012年承接煤焦化工产品材料化深加工等项目，合同额为205,524万元。	公开信息显示业主正常存续，但有裁判文书警示信息，被有被执行人高风险信息。	项目于2018年完工交付业主，并办理结算20.55亿元。 截止本报告回复日，山西路宝兴海新材料有限公司剩余约1.66亿款项未支付。	16,605.39	因业主所在的化工行业需求疲软，市场竞争激烈，业主开工率不达设计产能，且资金紧张，公司经过多次催收工某，预计未来难以收回款项，经综合评估后，对应收账款全额计提减值。	公司与业主持续沟通回款事项，因公司持有其18%股份，为避监督公司与业主目前已达成分期付款协议。
辽宁绿泰石油化工有限公司20万吨/年丁辛醇（一期）项目EPC（设计、采购、施工）工程总承包	辽宁绿泰石油化工有限公司	公司之子公司武汉炼化于2014年6月，与辽宁绿泰签订《辽宁绿泰石油化工有限公司20万吨/年丁辛醇项目（一期）建设项目工程总承包（EPC）合同》，合同总价款为46,924.83万元。	业主已破产重组，且被最高人民法院列为失信公司。	武汉炼化完成部分设计，设计项目因客户原因暂停，导致项目部分完成。	19,738.45	2023年，鞍山市中级人民法院裁定受理辽宁绿泰石油化工有限公司破产重组，且业主股东信用资质较差，预计无法收回款项，因此对应收账款全额计提减值。	武汉炼化已向仲裁庭申请仲裁；后由于客户破产重组，武汉炼化已收到破产债权委员会发出的确认债权的核查意见通知书。
新疆锦资鑫能源有限公司100万吨/年沥青及资源化综合利用项目	新疆锦资鑫能源有限公司	公司之子公司武汉炼化于2014年6月，与新疆锦资鑫能源有限公司签订《新疆锦资鑫能源有限公司100万吨/年沥青及资源化综合利用项目》设计服务合同，合同金额为683.4万元。	公开信息显示业主正常存续，但被法院列为失信公司。	武汉炼化完成部分设计，设计项目因客户原因暂停，导致项目部分完成。	72.39	武汉炼化多次向业主催收无果，考虑对方停状态，公司预计无法收回款项，因此对应收账款全额计提减值。	武汉炼化多次向业主催收，经过多次催收，于2024年收回部分回款40万。
鞍炼石化有限公司100万吨/年连续重整联合装置一芳烃抽提单元-PSA单元设计服务合同	鞍炼石化有限公司	公司之子公司武汉炼化在签订了《100万吨/年连续重整联合装置一芳烃抽提单元-PSA单元设计服务合同》，合同金额为290万元。 鞍炼石化有限公司和辽宁绿泰石油化工有限公司同为鞍炼集团有限公司的全资子公司，属于同一实际控制人控制企业，主营业务和产品属于同一行业。	公开信息显示业主正常存续，但业主的股东被法院列为限制高消费企业。	武汉炼化完成70%设计工作，设计项目因客户原因暂停，导致项目部分完成。	203.00	武汉炼化多次向业主催收无果，考虑辽宁绿泰石油化工有限公司破产重组，且业主股东信用资质较差，预计无法收回款项，因此对应收账款全额计提减值。	客户已经长期未生产经营，且和辽宁绿泰石油化工有限公司同为鞍炼集团有限公司的全资子公司，鞍炼集团已被法院多次强制执行，法院已出具无可执行财产通知书。
外轮备品备件	深圳市普润惠科技有限公司	客户股东被法院列为失信公司，并被限制高消费	百利锂电已将货物交付业主，业主未付款。	百利锂电已将货物交付业主，业主未付款。	323.39	百利锂电多次催收无果，且法院已出具无可执行财产通知书。百利锂电综合判断，预计未来难以收回，因此全额计提减值。	客户已被法院多次强制执行，法院已出具无可执行财产通知书。
合计					54,301.28		

（二）内蒙古新圣天然气管道有限公司项目情况说明

① 项目应收款项核销情况

本报告期内，公司核销应收账款8,008.13万元，业主内蒙古新圣天然气管道有限公司与公司不存在关联方关系。核销款项信息列示如下：

项目名称	业主	业务背景	业主信用资质	各方履约情况	应收账款核销金额（万元）	核销应收款项的原因	追偿方式
鄂尔多斯市新圣天然气管道有限公司大和天然气输气管道工程干线工程	内蒙古新圣天然气管道有限公司	公司于2015年承接大和天然气输气管道工程干线工程，合同额为29,218.71万元，项目结算金额为28,014.18万元。	公开信息显示业主正常存续。	项目于2020年底完工并交付业主，双方结算工程款为28,014.18万元，公司累计支付工程款20,006.05万元。	8,008.13	因业主所在的化工行业需求疲软，市场竞争激烈，业主开工率不达设计产能，且资金紧张，公司经过多次催收无果，预计未来难以收回款项，经综合评估后，对应收账款全额计提减值。	公司与业主持续沟通回款事项，因公司持有其18%股份，为避监督公司与业主目前已达成分期付款协议。
合计					8,008.13		

② 项目收入确认及结算情况

新圣大和项目于2020年底确认的28,014.18万元完工结算金额为百利科技按照签署的总包合同约定与内蒙古新圣业主进行的总包结算额。而2021年7月及2022年12月审定的20,006.05万元结算额，是百利公司与供应商/分包单位及内蒙古新圣业主三方确认的采购/工程合同结算额。二者之间是有本质区别的，主要差异原因如下：

1）合同对应关系不同。28,014.18万元的结算额所对应的是百利科技与内蒙古新圣业主签订的固定总价工程总包合同；20,006.05万元的结算额所对应的是百利科技与供应商/分包单位之间的采购/工程合同。

2）结算目的不同。28,014.18万元的结算额对应的是百利科技与内蒙古新圣业主的总结算；20,006.05万元的结算额所对应的是百利科技与供应商/分包单位之间的采购成本结算。

3）2021年7月及2022年12月双方进行采购合同结算中的第三方进行审核是业主委托的第三方造价机构，对设备、施工进行的采购、施工成本的审核。百利科技在业主委托的第三方造价机构的审核报告上签字盖章，只是对该审核结论真实性的认可，与百利科技与业主的合同关系、固定价合同形式以及结算无关，百利科技与业主也没有就第三方审核的金额达成结算协议。

会计师回复：

（一）了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

（二）分析百利科技应收账款及合同资产坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款及合同资产组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（三）复核百利科技管理层确认坏账准备的依据是否充分，包括检查账龄计算的正确性、相关客户历史回款情况、客户信用风险变化情况以及前瞻性信息等；

（四）通过分析百利科技应收账款及合同资产的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款及合同资产函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款及合同资产坏账准备计提的合理性；

（五）获取百利科技坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

（六）获取同行业应收账款坏账计提情况，与公司应收账款坏账计提情况进行比较，判断计提合理性；

（七）评价应收账款及合同资产减值的披露是否符合通用会计准则的要求；

（八）抽取重要或异常的收入确认项目，进行实地查看或走访；

（九）通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，确认客户与百利科技及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系，确认是否存在破产、倒闭等情况导致应收账款难以收回现象；

（十）执行应收账款长期挂账分析程序，结合合同检查程序，对长期挂账原因进行分析，判断减值计提是否充分。

针对上述问题（2）中有关项目，我们执行了函证程序，回函未见异常；进行期后回款检查，存量项目中涉及其8个客户，其中6个客户截至2025年4月25日均有正常回款；通过客户工商信息检查，确认存量项目中涉及客户未出现破产、倒闭、失信等情况。基于已执行的审计程序，我们认为，公司前述关于应收账款及合同资产减值的相关判断及估计充分适当。

2.关于预付款项及供应商往来情况。你公司预付账款2024年末余额为1.28亿元，其中，对浙江双子智能装备有限公司等公司的预付款项账龄已超过1年但货物仍未交付，期末余额为0.15亿元。此外，湖南证监局《行政处罚事先告知书》显示，2022年6月至2023年9月期间，你公司与七家供应商签订合同并支付预付款项共计1.91亿元，七家供应商在收到预付款后，未按照协议约定供货，根据天眼方授意，将款项用于偿还关联方个人债务或指定出借给第三方，资金占用款项已于2024年末偿还。

请你公司补充披露：（1）报告期内前十大供应商具体名称及交易金额、款项支付、货物交收及实际使用情况；（2）预付款项账龄已超过1年但货物仍未交付的主要原因，业务背景及预计交货时间；（3）2024年度，你公司对上述资金占用涉及的七家供应商业务往来情况，往来款项对应科目及余额情况，补充说明相关业务开展背景，对应设备等商品交付及使用情况，是否存在其他异常资金往来情况。请年审会计师发表意见。

公司回复：

（1）报告期内前十大供应商具体名称及交易金额、款项支付、货物交收及实际使用情况。

本报告期内前十大供应商具体名称及交易情况列示如下：

供应商名称	交易金额（万元）	款项支付（万元）	货物交收及实际使用情况
青岛宜博科技股份有限公司	8,300.22	4,776.70	公司为海创尚纬项目采购钢铝接等设备，截至本函件回复日尚未完全交货。 截至目前已安装完成3个炉子的铜铝接，剩余1个因供应商不履约而未安装完成，公司已于2025年4月就该事项提起仲裁。
江苏省工业设备安装集团有限公司	6,186.70	7,815.50	公司为海创10万吨/年磷酸铁锂项目、海创尚纬项目、巴斯夫杉杉项目向供应商支付的建筑安装费，建筑安装工程已完工。款项支付金额超过交易金额的主要原因是公司支付了以前年度的欠款。
山西太谷明兴碳素玛钢有限公司	5,241.56	1,048.31	公司为海创尚纬项目采购石墨电极、石墨块、碳块，截止目前已全部交货安装。
佛山市恒奥佳化工机械有限公司	3,342.93	1,356.05	公司为海创尚纬项目采购立式反应釜系统，截至本函件回复日已全部交货安装。
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	3,138.00	627.60	公司为海创尚纬项目采购隧道窑，截至本函件回复日已全部交货安装。
尚纬股份有限公司	2,921.74	2,870.94	公司为海创尚纬项目采购桥架、电缆等，截至本函件回复日已全部交货安装。
潍坊正远粉体工程设备有限公司	2,360.00	-	公司为海创尚纬项目采购粉碎系统，截至本函件回复日已全部交货安装。
浙江双子智能装备有限公司	2,198.90	1,766.51	公司为海创尚纬项目采购脱式反应釜设备，截至本函件回复日设备已交货安装。
黄冈市华窑中晖窑炉有限公司	2,066.87	1,405.09	此供应商为海创尚纬承建石墨化炉廊筑工程，该工程已完工。
安徽海耀川崎节能设备制造有限公司	1,622.44	175.57	公司为海创尚纬项目采购钢结构平台机械加工设备及烟囱，截至本函件回复日已全部交货。
合计	37,379.36	21,842.27	

（2）预付款项账龄已超过1年但货物仍未交付的主要原因，业务背景及预计交货时间；

截至报告期末，预付账款账龄超过1年但仍未交货的主要交易列示如下：

供应商名称	预付账款余额（万元）	业务背景	未交货原因	预计交货时间
浙江双子智能装备有限公司	842.61	公司为海创尚纬项目从此供应商处采购防式反应釜设备。	供应商设备生产及采购进度滞后，导致交货延期。	截至本函件回复日已到货安装。
柏瑞思智能装备（常州）有限公司	339.91	公司之子公司百利锂电为内蒙古乾运年产35,000万锂电池正极材料全自动生产线设备采购与安装项目采购的高混机设备。	因业主项目暂停而未交货。	预计2025年内提货，如内蒙古乾运项目仍无法正常开工，百利锂电会将该设备用于其他项目。
山东金鸿新材料股份有限公司	349.50	公司为项目生产所需而采购蒸化结晶槽。	行业高速发展时期公司之子公司苏州兰格谷提前预定的原材料，后因市场热潮退去，公司要求暂缓交付。	计划根据后续设备生产需求逐步提货。
合计	1,532.02			

（3）2024年度，你公司对上述资金占用涉及的七家供应商业务往来情况，往来款项对应科目及余额情况，补充说明相关业务开展背景，对应设备等商品交付及使用情况，是否存在其他异常资金往来情况。

2024年度，公司与资金占用涉及的七家供应商业务往来情况列示如下：

供应商名称	报告期内交易金额（万元）	往来款项对应科目	报告期末往来款余额（万元）	业务背景	设备等商品交付及使用情况	是否存在异常
潍坊正远粉体工程设备有限公司	2,360.00	应付账款	472.00	公司为海创尚纬项目从此供应商处采购粉碎系统。	截至本函件回复日设备已交付安装。	无异常
常州雁衡智能科技有限公司	724.93	应付账款	309.63	公司之子公司百利锂电为贵州磷化项目、金鼎项目、金鼎项目等采购包装机、真空上料机、减量称等。	截至本函件回复日设备已交付安装。	无异常
常州百和爱智能装备有限责任公司	978.87	应付账款	793.22	公司之子公司百利锂电为中伟项目、升华项目、盟固利项目等采购合顶除尘、气固等。	截至本函件回复日设备已交付安装。	无异常
亨息尔智能装备科技（常州）股份有限公司	-	预付账款	62.66	公司之子公司百利锂电采购设备的预付款。	截至本函件回复日未交货。	无异常
湖北顺合装备科技股份有限公司	-	不适用	-	不适用	不适用	无异常
常州市新业制粒干燥设备有限公司	-	不适用	-	不适用	不适用	无异常
无锡优麦特窑炉科技有限公司	-	不适用	-	不适用	不适用	无异常

上述事项均为正常业务，本报告期已无其他异常资金往来情况。

会计师回复：

针对上述事项，我们执行的核查程序包括但不限于：

（一）了解、评价与采购与付款的内部控制关键控制点的设计，测试关键控制点执行的有效性。

（二）对期末大额预付款项涉及的合同及审批程序进行检查，包括但不限于合同主要条款、合同付款方式等，并与款项预付情况进行对比分析；

（三）了解大额预付款项对应的项目情况，对预付款与合同执行进度进行匹配分析；

（四）分析预付款项账龄及余额构成，检查预付账款长期挂账原因，评估挂账合理性；

（五）对上期资金占用相关的七家供应商及选取部分其他供应商进行函证，获取供应商回函，针对未回函或回函不符，进一步实施替代程序；

（六）选取部分供应商通过天眼查等信息平台进行工商信息查询，核查其是否为被审计单位关联方、业务情况及业务量是否与公司实际情况及规模匹配；

（七）结合应付账款、营业收入等科目的审计程序，关注是否存在其他资金占用事项。

基于已执行的审计程序，我们认为，公司前述关于预付款项作出的相关判断及估计是充分的。

二、其他关注事项

3.关于子公司情况。年报显示，你公司2024年12月18日向第三方出售常州百韩科智能装备有限公司（以下简称常州百韩科）22%股权，处置价款为1443.12万元，处置完成后，你公司仍持有常州百韩科29%的股份。请你公司：（1）根据《编报规则第15号》，补充披露主要子公司的具体财务数据及对应的业务范围；（2）补充披露处置当期内，你公司处置常州百韩科的具体情况，包括但不限于处置目的、交易对方名称及关联关系、资产评估情况、往来款项余额，并结合其主要财务数据，说明决策程序及信息披露及是否符合《股票上市规则》《公司章程》等规定。

（1）根据《编报规则第15号》，补充披露主要子公司的具体财务数据及对应的业务范围；

本报告期末，公司主要子公司分别为常州百利锂电智慧工厂有限公司和武汉炼化工程设计有限责任公司，主要财务数据及业务内容列示如下：

单位：万元

主要子公司名称	本报告期末余额					本报告期发生额			业务范围
	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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
武汉炼化工程设计有限责任公司	15,803.09	4,894.10	20,697.19	18,336.44	45.90	18,382.34	3,066.55	-3,455.45	-3,380.65	-1,647.45	武汉炼化工程设计有限责任公司主要从事国内外工程设计、工程咨询服务；在工程设计许可范围内开展国内外建设工程总承包，工程项目管理；技术推广服务；软件开发；自有商业房屋租赁服务等业务。
常州百利锂电智慧工厂有限公司	127,158.78	8,402.80	135,561.57	108,127.04	3,313.48	111,440.52	43,581.02	-5,484.24	-5,484.24	-5,346.21	常州百利锂电智慧工厂有限公司主要从事锂电池材料、碳材料制造化生产线的研发、设计与制造；自动化控制设备、智能设备及智能机器人的开发设计与制造；锂电新材料智慧工厂设计、实施与运营管理；系统集成、安装调试及技术服务；机电产品的销售等业务。

（2）补充披露报告期内，你公司处置常州百韩的具体情况，包括但不限于处置目的、交易对方名称及关联关系、资产评估情况、往来款项余额，并结合其主要财务数据，说明决策程序及信息披露及是否符合《股票上市规则》《公司章程》等规定。

① 本报告期内，公司之子公司百利锂电处置其持有常州百韩科22%股权，交易对方为常州创思特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“创思特”），与公司不存在关联方关系。

股权处置交易背景情况列示如下：

事项	交易对方名称	处置目的	资产评估情况
公司之子公司百利锂电处置常州百韩科22%股权	常州创思特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1、结合公司现状，为进一步缓解财务压力，使控股子公司、孙公司保持经营活力，公司出售持有的部分常州百韩科股权，回笼部分资金，减少成本支出，减轻资金压力。 2.创始高管收购部分股权，可巩固和激励核心团队，创思特旨在为常州百韩科员工持股平台，由常州百韩科核心骨干构成，此举将能提高员工凝聚力和工作积极性，为常州百韩科未来发展储备力量。在公司总经理协小成先生的带领下，可团结核心骨干助力常州百韩科后续发展，为持续增长注入长足动力。	中和资产评估有限公司于2024年7月31日出具常州百利锂电智慧工厂有限公司拟转让常州百韩科股权涉及的常州百韩科股东全部权益价值项目资产评估报告。根据评估报告显示，评估基准日为2023年12月31日，评估师选取资产基础法结果作为本次评估结论。经资产基础法评估，常州百韩科总资产账面价值为34,850.83万元，评估价值为37,307.19万元，增值额为2,456.36万元，增值率为7.05%;总负债账面价值为30,747.55万元，评估价值为30,747.55万元，增值额为0.00万元，增值率为0.00%。股东全部权益账面价值为4,103.28万元，股东全部权益评估价值为6,559.64万元，增值额为2,456.36万元，增值率为59.86%。

② 截至本报告期末，公司及控股子公司与常州百韩科之间业务往来款列示如下：

项目名称	往来款余额（万元）	款项性质
应付账款	3,044.70	应付设备采购款
其他应付款	5.00	其他往来款
合同负债	17.41	预收设备销售款

截至本报告期末，常州百韩科应付公司及控股子公司业务往来款列示如下：

项目名称	往来款余额（万元）	款项性质
应付账款	4.50	应付备品备件销售款
合同负债	190.61	预收设备款

③结合其主要财务数据，说明决策程序及信息披露及是否符合《股票上市规则》《公司章程》等规定。

公司于2024年11月15日召开第四届董事会第五十八次会议审议了《关于常州百韩科智能装备有限公司股权转让的议案》，该议案以8票同意，0票反对，1票弃权审议通过。经审议，董事会同意全资子公司百利锂电与创思特签订《股权转让协议》，以1,443.12万元现金对价转让其所持有的常州百韩科22%的股权。

董事肖立明先生对本议案投弃权票，弃权理由如下：肖立明先生建议百利锂电对常州百韩科持有的51%股权全部转让；如不能全部转让，百利锂电应保留对常州百韩科34%的股权，并具有一票否决权。

公司作为常州百韩科控股股东母公司，于2024年5月被实施其他风险警示，加之市场环境影响，导致常州百韩科融资（银行贷款收缩）和经营遇到重大困难。一方面，百利锂电继续持股51%，常州百韩科无法顺畅融资，经营将陷入困境，而通过转让部分股权，百利锂电不再是常州百韩科控股股东，有助于常州百韩科融资自救；另一方面，百利锂电也需要通过股权转让获取资金偿还百身债务。

因募集融资资金在1500万元以内，根据常州百韩科智能装备有限公司《资产评估报告》的估值，22%股权的转让价款为1,443.12万元，故转让22%的股权。常州百韩科后续银行授信如需百利锂电担保，公司将在董事会决议中载明按出资比例担保。

常州百韩科与公司于评估基准日2023年12月31日的主要财务指标及常州百韩科（100%股权）相关指标占公司合并报表对应指标的比例具体如下：

单位：万元

指标	常州百韩科	百利科技	对应比例
总资产	34,850.83	404,510.16	8.62%
净资产	4,103.28	59,897.51	6.85%
营业收入	13,408.57	206,910.20	6.48%
净利润	223.46	-11,671.77	-1.91%

注：以上数据已经审计。

2024年6月30日、9月30日、10月30日以及2025年3月31日常州百韩科财务主要数据列示如下：

单位：万元

指标	2024/06/30	2024/09/30	2024/10/30	2025/03/31
总资产	28,849.94	25,451.83	26,022.03	21,331.59
净资产	3,325.64	2,869.12	2,771.68	3,278.12
营业收入	2,980.00	3,157.30	3,166.06	39.03
净利润	-777.64	-1,234.16	-1,331.59	-340.58

注：以上数据未经审计。

根据《上海证券交易所股票上市规则》第6.1.2、6.1.5条及《公司章程》规定，结合上述财务指标，本次股权转让事项未达到披露标准，无须提交股东大会审议。本次股权转让事项的决策程序及信息披露符合《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的规定。

4.关于其他事项。年报显示，你公司其他应收款中，对巴斯夫杉杉电池材料有限公司投标、施工及履约保证金期末余额为2,040万元，已计提坏账准备1,012万元。此外，截止2024年12月31日，你公司长期股权投资账面价值为2.19亿元，占资产总额比例为7.78%，其中对山西路宝兴海新材料有限公司（以下简称山西路宝）的长期股权投资已计提减值准备8,053.31万元。请你公司补充披露：（1）对其他应收款项下的投标、施工及履约保证金计提大额减值的具体原因及测算过程；（2）补充披露与山西路宝资金往来情况，投资金额、股权结构、投资资金最终使用用途及流向等。请年审会计师发表意见。

公司回复：

（1）对其他应收款项下的投标、施工及履约保证金计提大额减值的具体原因及测算过程；

本报告期末，公司其他应收款项下的大额投标、施工及履约保证金具体情况列示如下：

业主名称	款项性质	其他应收款余额（万元）	坏账金额（万元）	坏账计提方法	业务背景
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	履约保证金	2,000.00	1,000.00	账龄组合	按照与巴斯夫杉杉电池材料有限公司签署的《长沙基地二期工程动力锂电池三元材料建设项目承包合同》履约保证金条款要求约定：公司应于业务合同签订之日起7天内以银行电汇和承兑期不超过6个月的银行承兑汇票方式向业主支付履约保证金人民币2,000.00万元并以此作为本合同生效之条件，履约保证金于本合同项目验收证车合格之日起10个工作日内送还给公司，履约保证金不计利息。 目前杉杉项目主合同内工程全部完工，所有产线全部完成交机联调工作，部分产线业主方试料