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法律责任。

重要内容提示：

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	27,745,409.05	-72.48%	165,653,472.25	-73.09%
利润总额	-93,928,502.25	-32.42%	-248,127,168.37	-89.56%
归属于上市公司股东的净利润	-128,830,967.14	-103.52%	-263,553,263.28	-128.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-83,453,939.67	-12.72%	-217,396,759.45	-72.23%
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	-26,215,410.77	45.36%
基本每股收益（元/股）	-0.27	-107.69%	-0.54	-125.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.27	-107.69%	-0.54	-125.00%
加权平均净资产收益率（%）	-387.59%	减少310.15个百分点	-315.32%	减少173.64个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	1,815,043,794.35	2,265,664,423.72		-19.89%
归属于上市公司股东的所有者权益	-176,528,362.66	48,194,900.62		-466.28%

注：“本报告期”指本季度初至本季度末3个月期间，下同。

（二）非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	本期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-92,313.64	-153,902.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,214.51	499,549.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-8,792,787.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-		
委托他人投资或管理资产的损益	-		
对外委托贷款取得的损益	-		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	8,332,660.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-		
非货币性资产交换损益	-		
债务重组损益	-53,956.32	9,815.12	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-		
交易价格显失公允的交易产生的收益	-		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-		
受托经营取得的托管费收入	-		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,243,647.46	-55,631,239.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-		
减：所得税影响额	-8,007,675.44	-9,610,254.82	
少数股东权益影响额（税后）	-0.00	30,853.24	
合计	-45,377,027.47	-46,156,503.83	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

（三）主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例（%）	主要原因
应收票据_年初至报告期末	-85.16%	主要为票据已到期并承兑
应收账款_年初至报告期末	-37.62%	主要为贵州铜化项目按期回款
应付票据_年初至报告期末	-100.00%	主要为前期票据已到期兑付，本期未新增票据结算
营业收入_年初至报告期末	-73.09%	主要为在手项目完工交付，因市场竞争及公司重整影响新增项目减少/项目推进延迟，导致本报告期营业收入同比减少
营业成本_年初至报告期末	-70.75%	主要为营业收入减少导致本报告期营业成本减少
销售费用_年初至报告期末	-45.13%	主要为营业收入减少导致本报告期销售费用减少
信用减值损失_年初至报告期末	534.21%	主要为3年以上的应收账款金额增大导致信用减值损失增加
资产减值损失_年初至报告期末	76.94%	主要为3年以上的合同资产金额增大导致资产减值损失增加
利润总额_年初至报告期末	-89.56%	主要为营业收入降低及坏账准备等计提增加所致
营业外支出_年初至报告期末	1.70%	主要为滕州瑞达化工一审按判决暂计提损失所致
归属于上市公司股东的净利润_年初至报告期末	-128.39%	主要为营业收入降低及坏账准备等计提增加所致
经营活动产生的现金流量净额_年初至报告期末	45.36%	主要为订单减少，购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额_年初至报告期末	471.48%	主要为收到重整投资人回赠所致

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,827	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）			0
前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）					
股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况
					股份状态 / 数量
湖南派勒科技有限公司	境内非国有法人	58,078,800	11.85	0	质押 29,736,405
					冻结 28,342,395
西藏新海新创业投资有限公司	境内非国有法人	28,557,200	5.82	0	冻结 28,557,200
上海织堕管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	24,465,900	4.99	0	无 0
张文扬	境内自然人	10,450,576	2.13	0	未知 1,720,000
张新明	境内自然人	8,326,931	1.70	0	未知 238,800
林永贤	境内自然人	6,080,000	1.24	0	无 0
史涛	境内自然人	5,193,250	1.06	0	无 0
关竹月	境内自然人	3,500,000	0.71	0	无 0
王媛	境内自然人	2,660,356	0.54	0	无 0
解红	境内自然人	2,300,000	0.47	0	无 0
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）					
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量			
		股份种类	数量		
湖南派勒科技有限公司	58,078,800	人民币普通股	58,078,800		
西藏新海新创业投资有限公司	28,557,200	人民币普通股	28,557,200		
上海织堕管理咨询合伙企业（有限合伙）	24,465,900	人民币普通股	24,465,900		
张文扬	1,720,000	人民币普通股	1,720,000		
张新明	238,800	人民币普通股	238,800		
林永贤	6,080,000	人民币普通股	6,080,000		
史涛	5193250	人民币普通股	5,193,250		
关竹月	3,500,000	人民币普通股	3,500,000		
王媛	2,660,356	人民币普通股	2,660,356		
解红	2,300,000	人民币普通股	2,300,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	无				
前10名股东及前10名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明（如有）	无				

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

□适用 √不适用

四、季度财务报表

（一）审计意见类型

□适用 √不适用

（二）财务报表

合并资产负债表

证券代码：603959 证券简称：ST百利

湖南百利工程科技股份有限公司

[2026] 第三季度报告

2026年9月30日

编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2026年9月30日	2025年12月31日
流动资产：		
货币资金	73,525,044.07	99,616,733.60
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	11,331,954.30	76,348,994.21
应收账款	294,366,203.76	471,916,084.12
应收款项融资	8,468.02	7,630,874.03
预付款项	28,177,947.35	21,113,567.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,528,386.41	50,354,863.09
其中：应收利息		
应收股利	4,660,000.00	-
买入返售金融资产		
存货	274,497,341.92	365,962,773.02
其中：数据资源		
合同资产	451,977,230.79	499,839,880.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,490,899.15	3,429,862.96
流动资产合计	1,192,903,475.77	1,596,213,632.59
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	221,863,943.99	225,171,681.52
其他权益工具投资	5,450,451.58	5,650,451.58
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,855,437.29	13,100,973.39
固定资产	125,696,875.47	134,623,912.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,043,842.13	5,613,705.03
无形资产	59,065,642.12	66,387,825.20
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	11,557,237.08	15,256,438.04
长期待摊费用	104,033.95	104,145.06
递延所得税资产	182,502,854.97	203,541,659.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	622,140,318.58	669,450,791.13
资产总计	1,815,043,794.35	2,265,664,423.72
流动负债：		
短期借款	635,975,260.08	584,574,221.62
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	-	69,822,936.62
应付账款	969,640,742.87	1,132,289,327.91
预收款项	183,894.29	96,155.51
合同负债	210,438,377.68	203,906,545.37
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	26,312,793.86	47,237,457.77
应交税费	26,242,716.51	33,617,741.30
其他应付款	19,815,334.77	23,192,237.22
其中：应付利息	605,111.11	605,111.11
应付股利	-	3,900,000.00
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	132,359.07	3,129,210.98
其他流动负债	11,736,822.86	66,662,037.58
流动负债合计	1,900,478,301.99	2,164,527,871.88
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	4,296,809.89	2,565,933.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	76,887,598.76	27,486,670.41
递延收益		
递延所得税负债	727,354.18	2,491,440.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	81,911,762.83	32,544,043.87
负债合计	1,982,390,064.82	2,197,071,915.75
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	490,298,992.00	490,298,992.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	384,467,147.25	345,467,147.25
减：库存股		
其他综合收益	2,395,451.58	2,565,451.58
专项储备		
盈余公积	55,324,857.82	55,324,857.82
一般风险准备		
未分配利润	-1,109,014,811.31	-845,461,548.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-176,528,362.66	48,194,900.62
少数股东权益	9,182,092.19	20,397,607.35
所有者权益（或股东权益）合计	-167,346,270.47	68,592,507.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,815,043,794.35	2,265,664,423.72

公司负责人：雷立华 主管会计工作负责人：雷立华 会计机构负责人：唐欢

合并利润表

2026年1—9月

编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2026年前三季度（1-9月）	2025年前三季度（1-9月）
一、营业总收入	165,653,472.25	615,631,524.78
其中：营业收入	165,653,472.25	615,631,524.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	267,239,359.56	651,997,271.24
其中：营业成本	149,063,897.52	509,572,822.24
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	2,766,861.79	2,960,612.15
销售费用	9,566,196.24	17,435,163.73
管理费用	56,685,796.96	60,402,582.82
研发费用	34,295,588.05	43,447,693.69
财务费用	14,891,029.00	18,178,996.61
其中：利息费用	14,998,305.13	17,031,175.32
利息收入	186,454.20	844,400.83
加：其他收益	652,362.23	903,913.58
投资收益（损失以“-”号填列）	-22,199,263.85	-23,410,413.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-22,199,263.85	-23,410,413.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-57,851,813.13	-9,121,885.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,111,769.76	-7,975,425.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-153,902.92	-1,101,691.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-195,250,274.74	-77,071,248.71
加：营业外收入	3,144,994.19	1,255,110.09
减：营业外支出	56,021,887.82	55,087,960.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-248,127,168.37	-130,904,099.00
减：所得税费用	18,136,179.20	-11,948,545.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-266,263,347.57	-118,955,553.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-266,263,347.57	-118,955,553.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-263,553,263.28	-115,398,192.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,710,084.29	-3,557,361.38
六、其他综合收益的税后净额	-170,000.00	-25,500.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-170,000.00	-25,500.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-170,000.00	-25,500.00
（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	-170,000.00	-25,500.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2.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		
（二）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	-266,433,347.57	-118,981,053.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-263,723,263.28	-115,423,692.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-2,710,084.29	-3,557,361.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	-0.54	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.54	-0.24

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元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：雷立华 主管会计工作负责人：雷立华 会计机构负责人：唐欢

合并现金流量表

2026年1—9月

编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2026年前三季度（1-9月）	2025年前三季度（1-9月）
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	198,814,159.08	219,577,286.95
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	-	39,878.21
收到其他与经营活动有关的现金	15,811,962.63	74,106,326.56
经营活动现金流入小计	214,626,021.71	293,723,491.72
购买商品、接受劳务支付的现金	84,709,479.43	117,431,243.06
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		
支付给职工及为职工支付的现金	104,295,574.70	112,192,095.08
支付的各项税费	8,224,314.66	7,800,304.06
支付其他与经营活动有关的现金	43,612,063.69	104,277,951.33
经营活动现金流出小计	240,841,432.48	341,701,593.53
经营活动产生的现金流量净额	-26,215,410.77	-47,978,101.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		72,867.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,000.00	208,476.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	681,000.00	200
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	781,000.00	50,281,346.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,100.00	522,960.44
投资支付的现金	-	51,400,000.00
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	5,100.00	51,922,960.44
投资活动产生的现金流量净额	776,900.00	-1,641,613.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	39,000,000.00	
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	-	876,006,499.79
收到其他与筹资活动有关的现金	55,849.16	-
筹资活动现金流入小计	39,055,849.16	876,006,499.79
偿还债务支付的现金	-	867,718,521.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	611,423.58	18,637,077.72
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		
筹资活动现金流出小计	611,423.58	886,355,598.98
筹资活动产生的现金流量净额	38,444,425.58	-10,349,099.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-0.11
五、现金及现金等价物净增加额	13,004,914.81	-59,968,815.09
加：期初现金及现金等价物余额	18,763,161.85	129,706,157.01
六、期末现金及现金等价物余额	31,768,076.66	69,737,341.92

公司负责人：雷立华 主管会计工作负责人：雷立华 会计机构负责人：唐欢

（三）2026年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

特此公告。

湖南百利工程科技股份有限公司

董事会

2026年10月27日

证券代码：603959 证券简称：ST百利 公告编号：2026-108

湖南百利工程科技股份有限公司第五届董事会第三十四次会议决议公告

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。

一、董事会会议召开情况

湖南百利工程科技股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会第三十四次会议通知已按规定提前通过电子邮件及电话方式向全体董事发出，会议于2026年10月27日上午10点在公司会议室以现场和通讯结合方式召开。会议由董事长雷立华女士召集主持。本次会议应出席董事7人，实际出席董事7人，公司部分高级管理人员列席了本次会议。本次会议的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规以及《湖南百利工程科技股份有限公司章程》、《董事会议事规则》的有关规定。

二、董事会会议审议情况

（一）审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整专项说明的议案》。

经审议，董事会同意对公司前期会计差错进行更正及追溯调整。董事会认为，本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，能够更加客观、真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果。具体内容详见《关于前期会计差错更正及追溯调整专项说明的公告》（公告编号2026-109）。

表决结果：7票同意，0票反对，0票弃权。

（二）审议通过《公司2026年第三季度报告》。

表决结果：7票同意，0票反对，0票弃权。

特此公告。

湖南百利工程科技股份有限公司

董事会

二〇二六年十月二十八日

证券代码：603959 证券简称：ST百利 公告编号：2026-109

湖南百利工程科技股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整专项说明的公告

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法律责任。

重要内容提示：

● 本次追溯调整事项系公司控股子公司百利锂电根据2026年7月国家发布的锂离子电池消费税新政，对其可抵扣亏损可弥补性重新测算后作出的审慎处理，调整金额477.06万元，占公司2026年半年度归属于上市公司股东净资产比例约5.47%，不影响公司2026年半年度利润总额，不涉及母公司层面调整，不影响公司正常生产经营和重整工作推进。

一、会计差错更正概述

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”）按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，经公司与年审会计师充分沟通后，对前期财务报表相关项目及金额采用追溯重述法进行更正。

2026年10月27日，公司召开第五届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整专项说明的议案》，同意对前期会计差错进行更正及追溯调整。本次调整事项已经公司审计委员会审议通过。

二、会计差错更正的主要原因及内容

2026年7月，财政部、海关总署、税务总局联合发布《关于调整部分电池消费税政策的公告》（2026年第20号），明确自2026年9月1日起对锂离子蓄电池按2%税率征收消费税，自2027年9月1日起税率提升至4%，钠离子电池、固态电池暂免征缴。此前锂离子蓄电池已享受十余年免征消费税的优惠政策。

公司控股子公司常州百利锂电智慧工厂有限公司（以下简称“百利锂电”）的业务集中于锂离子电池正极材料制备领域，上述政策变化对其产品定价、下游需求及毛利水平产生一定影响。公司在编制2026年半年度财务报表时，基于当时可获取的信息对百利锂电可抵扣亏损的可弥补性进行了判断。半年度报告披露后，公司结合最新政策变化，由百利锂电重新测算可抵扣亏损的可弥补性，应确认递延所得税资产31,628,632.50元，较原确认金额冲回4,770,578.03元。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次调整作为前期差错更正处理。

上述差错更正采用追溯重述法：2026年6月30日合并资产负债表调减“递延所得税资产”4,770,578.03元，相应调减未分配利润及归属于母公司所有者权益；2026年1—6月合并利润表调增“所得税费用”4,770,578.03元，相应调减净利润4,770,578.03元。本次调整不影响公司2026年半年度利润总额。

三、会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

（一）对2026年半年度合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
递延所得税资产	221,191,041.92	-4,770,578.03	216,420,463.89
未分配利润	—	-4,770,578.03	—
归属于母公司所有者权益合计	—	-4,770,578.03	—
所有者权益合计	—	-4,770,578.03	—
资产总计	—	-4,770,578.03	—

（二）对2026年半年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
利润总额	—	0.00	—
所得税费用	-21,718,967.65	4,770,578.03	-16,948,389.62
净利润	—	-4,770,578.03	—
归属于母公司所有者的净利润	—	-4,770,578.03	—

注：上述“—”处的具体金额以公司2026年第三季度报告中披露的追溯调整后比较数据为准。本次调整金额占公司2026年半年度归属于上市公司股东净资产的比例约5.47%，不构成重大影响。

四、董事会意见

董事会认为：本次会计差错更正及追溯调整系公司根据半年度报告披露后新发布的税收政策作出的审慎处理，符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，能够更加客观、真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果。董事会同意本次前期会计差错更正及追溯调整事项。

五、审计委员会审议情况

公司召开第五届董事会审计委员会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。审计委员会认为，本次会计差错更正符合企业会计准则及相关信息披露规则的有关规定，更正后的财务数据能够客观、准确地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意提交公司董事会审议。

六、其他说明

1、本次调整事项系公司控股子公司百利锂电根据2026年7月新发布的锂离子电池消费税政策作出的审慎处理，调整金额477.06万元，占公司2026年半年度归属于上市公司股东净资产比例约5.47%，不构成重大影响，不影响公司2026年半年度利润总额，不涉及母公司层面调整。

2、公司管理层高度重视本次事项，在半年度报告披露后及时关注到国家税收政策变化，基于公司处于庭外重组的关键时期，主动与年审会计师事务所沟通，按照谨慎性原则对子公司可抵扣亏损的可弥补性进行重新测算。公司将以此为契机，进一步完善财务报告内部控制流程，加强对宏观政策和行业政策变化的跟踪研判，切实提升信息披露质量。

3、公司目前正在岳阳市人民政府风险化解工作专班的指导下有序推进庭外重组及破产重整相关工作，已完成重整投资人公开遴选并签署《重整投资协议》《现金赠与协议》，公司各项生产经营活动正常开展。本次调整不影响公司持续经营能力和重整工作推进。

4、公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。公司将严格按照相关法律法规的规定，及时履行信息披露义务。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告。

湖南百利工程科技股份有限公司

董事会

二〇二六年十月二十八日