

证券代码：873196

证券简称：百理科技

主办券商：申万宏源承销保荐

上海百理新材料科技股份有限公司

董事会关于 2024 年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的意见的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受上海百理新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）全体股东委托，根据中国注册会计师审计准则对公司 2024 年度财务报表进行了审计，并于 2025 年 4 月 25 日出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见审计报告，报告编号“中兴财光华审会字（2025）第 334025 号”。根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，董事会出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留审计意见进行说明。

一、保留意见涉及的事项

如财务报表附注五、2 所述，百理股份公司 2024 年期末应收账款余额 3,672.47 万元，已计提坏账准备 1,465.54 万元。2024 年度收回以前年度货款 620.00 万元。我们实施了询问、检查、函证等必要的审计程序。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断百理股份公司期末应收账款余额的准确性、坏账准备计提的恰当性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百理股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

二、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，截至 2024

年 12 月 31 日，百理股份公司合并资产负债表的流动负债余额为人民币 2,619.78 万元，流动资产余额为人民币 2,275.41 万元，流动负债高于流动资产 344.37 万元；应付职工薪酬期末余额 91 万元，为期初余额的 7.5 倍，累计欠薪约 6 个月；且连续多年亏损，未分配利润金额为人民币-2,123.09 万元，未弥补亏损已达股本总额的三分之二。这些事项显示百理股份公司资金链较紧张、经营前景不明朗，表明存在可能导致对百理股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。”

三、对于上述审计意见，董事会说明如下：

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2024 年度财务状况及经营成果。

四、消除该事项及影响的具体措施

鉴于上述原因，公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：

1、展期金融机构借款 1,820.00 万元。截至本财务报表批准报出日，短期借款 1,820.00 万元暂未还款，借款到期日为 2025 年 6-10 月，到期后公司拟采取借新还旧以及续贷等方式进行展期还款。

2、积极催收应收款项。截止 2024 年 12 月 31 日，应收款项期末余额前五名应收账款汇总金额 35,138,599.56 元，该款项若收回将极大改善公司的现金流状况。

3、积极开拓新项目。本公司的自密实产品主要面向于市政无废工程，具有高密实、高效率、低成本的优势。2024 年销售收入 506.61 万元，截止到财务报表报出日，新签及待签合同 9 万方，预计 2025 年度可产生收入 3,670 万元。

通过以上措施，是对公司主营业务必要的补充，使得公司持续经营的能力进一步提升。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的营运资金预测，认为本公司未来 12 个月内可以获取足够的融资来源，以保证营运资金和偿还债务的需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

上海百理新材料科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 28 日