

证券代码: 603800 证券简称: 洪田股份 公告编号: 2025-030

江苏洪田科技股份有限公司 关于上海证券交易所对公司关联交易等事项的 问询函部分回复的公告

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。

江苏洪田科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年4月25日收到上海证券交易所《关于对江苏洪田科技股份有限公司关联交易等事项的问询函》（上证公函[2025]0455号，以下简称“《问询函》”），公司对《问询函》高度重视，积极组织相关各方对《问询函》中涉及的问题进行逐项落实。现就《问询函》中相关问题部分回复如下：

问题1、关联方认定及关联交易。根据年报，公司2024年度出具保留意见审计报告，涉及事项为公司对其构成关联方的股东与公司8家客户的控股股东诺德新材料股份有限公司（以下简称“诺德股份”）及与诺德股份构成关联方关系的股东是否存在未披露的关联交易事先做出判断。会计师也因此无法取得充分、适当的审计证据。同时根据《立案通知书》，公司涉嫌未按规定披露关联交易。前期，我局已对公司提出工作要求，请公司核实股东与诺德股份及相关方是否存在未披露的关联关系，关联交易披露是否真实、准确、完整。

请公司：(1)补充披露公司及主要股东与诺德股份是否存在应披露而未披露的关联关系或其他利益安排；(2)说明公司与诺德股份近三年展开关联交易的具体内容、金额、平均价格、结算方式、信用政策、回款周期等，以及收入、利润确认情况等，并对比与非关联第三方销售同类产品的相关情况，说明关联交易定价及交易条款是否公允；(3)结合前述两个问题，说明公司与诺德股份的相关交易是否具备商业实质，相关收入确认是否真实、准确。

请年审会计师说明无法对相关关联关系做出判断的原因和具体障碍，并评估该事项是否导致审计范围严重受限，无法获取充分审计证据，分析该事项对公司财务报表重大性和广泛性影响程度进而说明发表保留意见的具体依据，是否存在以保留意见代替无法表示意见或否定意见的情形。

一、公司回复：

（一）补充披露公司及主要股东与诺德股份是否存在应披露而未披露的关联关系或其他利益安排。

1、公司与诺德股份是否存在应披露而未披露的关联关系或其他利益安排。

2022年7月7日，诺德科技以23.96元/股的价格入股公司5%股份，详情见公司于2022年7月9日披露的《苏州诺森钻采设备股份有限公司关于股东权益变动的提示性公告》（公告编号：2022-040），根据《上海证券交易所股票上市规则》6.3.3规定：持有上市公司5%以上股份的法人（或者其组织）及其一致行动人是上市公司关联人，诺德科技成为公司关联人。诺德新材料股份有限公司（以下简称“诺德股份”）为诺德科技的母公司，因此诺德股份也成为公司关联人。

2、公司与诺德股份是否存在其他应披露而未披露的关联关系或其他利益安排。目前公司正在加紧核查，因涉及主体较多，暂时尚未有核查结果，公司已督促相关主体尽快明确告知可能存在的关联关系或其他利益安排。一旦核查确认清楚，公司将及时披露。

同时，目前公司正在积极配合监管机构调查，并将根据监管机构调查结果及时履行相关信息披露义务。

3、公司主要股东与诺德股份是否存在应披露而未披露的关联关系或其他利益安排。

目前公司正在加紧核查，因涉及主体较多，暂时尚未有核查结果，公司已督促相关主体尽快明确告知可能存在的关联关系或其他利益安排。一旦核查确认清楚，公司将及时披露。同时，目前公司正在积极配合监管机构调查，并将根据监管机构调查结果及时履行相关信息披露义务。

（二）说明公司与诺德股份近三年展开关联交易的具体内容、金额、平均价格、结算方式、信用政策、回款周期等，以及收入、利润确认情况等，并对比与非关联第三方销售同类产品的相关情况，说明关联交易定价及交易条款是否公允。

1、诺德股份近三年展开关联采购的具体内容、金额、平均价格、结算方式、信用政策、回款周期等，以及收入、利润确认情况如下：

2022年度										单位：万元	
客户名称	交易内容	合同金额 (含税)	平均单价 (含税)	结算方式	信用政策	回款周期	收入金额	利 润 金额			
青海诺德新材料有限公司	生磨机、阴极罐、 涂层	28,141.68	生磨机：280 万元； 阴 极 管：242 万元； 分 切 机：185 万元； 帘 窗 罐：250 万元	银行转账、 承兑	设备：40%预收款， 35%发货款，20% 验收款，5%质保 金； 涂层：100%收 款。	设备：21个 月； 涂 覆：30-32个 月（注1）。	24,904.14	8,624.63			
惠州联合铜箔有限公司	生磨机、备件	1,005.80	生磨机：200 万元	银行转账、 承兑	设备：40%预收款， 45%发货款，5%质保 金； 备件：100%发 货款。	生磨机：7个 月； 备 件：14个 月。	890.09	225.84			
青海电子材料产业发展有限公司	阳极管	260.00	阳极管：130 万元	银行转账、 承兑	50%预收款，30% 发货款，10%验收 款，10%质保金	21个月	230.09	51.73			
深圳百嘉达新能源材料有限公司	阳极管板	258.78	阳 极 板：20.68 万元	银行转账、 承兑	40%预收款，70% 验收款。	8个月	229.01	15.14			
福建清景源有限公司	阴极管罐维修、 备件	13.33	——	银行转账、 承兑	维修：50%预收款， 50%验收款；备件： 100%验收款。	维修：19个 月； 备 件：4个 月。	11.79	8.91			
合计		29,679.59					26,265.12	8,926.25			

单位：万元										
客户名称	交易内容	合 同 金 额（含税）	平均单价（含税）	结 算 方 式	信用政策	回款周期	收入金额	利 润	金 额	
湖北诺德铜箔新材料有限公司	生磨机、阴极管	25,500.00	生磨机：235万元； 阴极管：255万元	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金。	2-18个月（注1）	22,566.37	8,098.47		
湖北诺德锂电材料有限公司	生磨机、阴极管	17,745.00	生磨机：260万元； 阴极管：227.50万元	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金。	18个月（注1）	15,703.54	5,004.28		
惠州联合铜箔有限公司	阴极管板、备件	1,321.46	阴 极 板：164.5万元	银行转账、承兑	阴极管板：50%预收款，40%发货款，5%验收款，5%质保金； 备件：50%预收款，50%验收款。	阴极管板：10-12个月（注1）； 备 件：2-6个月。	1,169.43	643.98		
青海电子材料产业发展有限公司	阳极管罐、阴极管罐维修、备件	817.15	阳 极 板：152.5万元	银行转账、承兑	阳极管罐：50%预收款，30%发货款，10%验收款，10%质保金； 备件：40%预收款，40%验收款，10%质保金； 100%验收款； 维修：90%验收款，10%质保金。	设备：24个月（注1）； 备件及备件：9-18个月（注1）。	723.14	1.45		
深圳百嘉达新能源材料有限公司	阳极管板	305.00	阳极管板：30.5万元	银行转账、承兑	100%验收款	预收核销	269.91	74.39		
福建清景源有限公司	阴极管罐维修、备件	146.72	阴极管罐维修：60万元	银行转账、承兑	阴极管罐维修：50%预收款，40%验收款，10%质保金； 100%验收款。	维修：2-5个月（注1）	129.84	51.16		
青海诺德新材料有限公司	备件	84.00	——	银行转账、承兑	40%预收款，50%验收款，10%质保金。	18个月（注1）。	74.34	574.37（注2）		
合计		45,919.33					40,636.57	14,099.37		

单位：万元										
客户名称	交易内容	合同金额（含税）	平均单价（含税）	结 算 方 式	信用政策	回款周期	收入金额	利 润	金 额	
江西诺德铜箔有限公司	生 磨 机、备 件	20,522.23	生 磨 机：204.14万元； 备 件：228.5万元	银行转账、承兑	设备：40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金； 备件：100%验收款。	6个月（注1）	18,161.27	7,807.45		
湖北诺德锂电材料有限公司	生 磨 机、阴 极 板、备 件	15,146.13	生磨机：260万元； 阴 极 板：227.50万元	银行转账、承兑	设备：40%预收款，35%发货款，5%质保金； 备件：100%验收款。	设备：9个月（注1）； 备件：4-9个月（注1）。	13,403.65	3,042.65		
湖北诺德铜箔新材料有限公司	阴 极 板、溶 剂 罐、备 件	9,951.24	阴 极 板：22.50万元； 溶 剂 罐：148万元	银行转账、承兑	设备：40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金； 备件：100%验收款。	设备：9个月（注1）； 备件：2-3个月（注1）。	8,806.41	3,172.67		
深圳百嘉达新能源材料有限公司	阳极管板涂层、备件	83.33	——	银行转账、承兑	设备：50%到货款，50%验收款； 备件：30%预收款，70%验收款。	2-16个月（注1）	73.74	-52.36		
青海电子材料产业发展有限公司	阴极管罐维修	48.00	——	银行转账、承兑	90%验收款，10%质保金	3-12个月（注1）	42.48	24.03		
惠州联合铜箔新材料有限公司	阴极管罐维修、备件	19.96	阴极管罐维修：5.95万元	银行转账、承兑	100%验收款	1-5个月（注1）	17.66	-4.14		
合计		45,778.88					40,133.50	9,903.30		

注1：部分交易尚未完全回款，回款周期系预计的回款周期。

注2：利润核算系出售了一批备件，于2023年陆续发货，原公司拟收取备件收入，后未与客户达成协议，考虑客户为长期合作关系，故最终未收取该收入。

2、诺德股份近三年展开关联采购的具体内容、金额、平均价格、结算方式等，以及收入、利润确认情况如下：

单位：万元						
供应商名称	采购内容	结算方式	采购平均价格（含税）	采购金额（不含税）	确认收入	确认利润
青海诺德新材料有限公司	阳极管	银行转账	497.96元/kg	379.42		
青海电子材料产业发展有限公司	阳极管板	银行转账	508.80元/kg	302.67	1,138.41	344.89
惠州联合铜箔电子材料有限公司	阳极管板	银行转账	497.00元/kg	111.43		
小计			1,327.43	793.52		

注：公司2022与2023年度均未与诺德股份发生关联采购业务。

公司向诺德股份采购的均为报废的阳极管板，原因系采购板上含有金属镍，金属镍是用于涂覆的原材料，公司有涂覆生产线可以将金属镍从报废的阳极管板上技术剥离出租款，公司将粗镍再销售给加工粗镍的客户。

3、与非关联第三方销售同类产品（设备）的相关情况，关联交易定价及交易条款的公允性。

单位：万元						
公司名称	销售产品	平均单价（含税）	营业收入（不含税）	结算方式	信用政策	结算周期
向诺德股份销售						
生磨机	280	11,893.81	银行转账、承兑			
阴极管	242	8,851.38	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		21个月
青海诺德新材料有限公司	溶剂电路分切机	185	1,800.33	银行转账、承兑		
张锦峰	250	1,327.43	银行转账、承兑			
小计			24,873.45			
惠州联合铜箔电子材料有限公司	生磨机	200	884.96	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金	7个月
青海电子材料产业发展有限公司	阳极管	130	230.09	银行转账、承兑	50%预收款，30%发货款，10%验收款，10%质保金	21个月
向其其它客户销售						

江苏洪田科技股份有限公司
2025年5月15日

证券代码:000723 证券简称:美锦能源 公告编号:2025-061

债券代码:127061 债券简称:美锦转债

山西美锦能源股份有限公司 关于“美锦转债”预计触发转股价格 向下修正条件的提示性公告

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。

特别提示:

- 股票代码:000723 股票简称:美锦能源
- 债券代码:127061 债券简称:美锦转债
- 转股价格:5.26元/股
- 转股期限:2022年10月26日至2028年4月19日
- 根据《山西美锦能源股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》(以下简称“《募集说明书》”)的规定,在本次发行的可转换公司债券存续期间,当山西美锦能源股份有限公司(以下简称“公司”)A股股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的85%时,公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

2025年4月28日至2025年5月14日,公司股票已有10个交易日的收盘价低于当期转股价格的85%,预计触发转股价格向下修正条件。若触发转股价格修正条件,公司将按照《募集说明书》的约定及时履行后续审议程序和信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

一、“美锦转债”发行上市基本概况

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]374号”文核准,公司于2022年4月20日公开发行了35,900,000张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额359,000.00万元,初始转股价格为13.21元/股。

2、可转债上市情况

经深交所“深证上[2022]499号”文同意,公司359,000.00万元可转换公司债券于2022年5月30日起在深交所上市交易,债券简称“美锦转债”,债券代码“127061”。

3、可转债转股期限

根据《募集说明书》的相关规定,本次发行的可转债转股期自发行结束之日2022年4月26日起满六个月后的第一个交易日(2022年10月26日)起至可转债到期日止(2028年4月19日)。

4、可转债转股价格调整情况

2022年6月1日,公司披露了《关于调整美锦转债转股价格的公告》(公告编号:2022-069),公司实施2022年年度权益分派,以公司总股本4,270,271,048股为基数,向全体股东每10股派发现金股利2.00元(含税),除权除息日为2022年6月9日。根据可转换公司债券相关规定,“美锦转债”转股价格于2022年6月9日起由原13.21元/股调整为13.01元/股。调整后的转股价格自2022年6月9日起生效。

2022年9月27日,公司披露了《关于调整美锦转债转股价格的公告》(公告编号:2022-111),公司2022年限制性股票激励计划共计授予5,615.95万股,授予价格为6.76元/股,新增股份于2022年9月29日在深圳证券交易所上市。根据可转换公司债券相关规定,“美锦转债”转股价格于2022年9月29日起由原13.01元/股调整为12.93元/股。调整后的转股价格自2022年9月29日起生效。

2024年6月26日,公司披露了《关于向下修正“美锦转债”转股价格的公告》(公告编号:2024-085),鉴于公司2024年第二次临时股东大会召开前二十个交易日公司股票交易均价为5.257元/股,前一交易日公司股票交易均价为4.744元/股,最近一期(2023年度)经审计的每股净资产为3.46元/股。根据《募集说明书》的约定及公司2024年第二次临时股东大会的授权,经综合考虑上述价格及公司实际情况,公司董事会决定将“美锦转债”转股价格由原来的12.93元/股向下修正为5.26元/股。本次修正后的“美锦转债”转股价格自2024年6月26日起生效。

二、“美锦转债”转股价格向下修正条款

根据《募集说明书》相关条款规定:

单位：万元						
公司名称	销售产品	平均单价（含税）	营业收入（不含税）	结算方式	信用政策	结算周期
向诺德股份销售						
生磨机	203.9	2,165.31	银行转账、承兑	30%预收款，40%发货款，20%验收款，10%质保金		12个月
生磨机	202.39	3,223.83	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		6个月
阴极管	230	6,716.81	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		6个月
阴极管	227	6,026.55	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		6个月
小计:		18,132.50				
生磨机	228	12,106.19	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		9个月
阴极管	260	230.09	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		9个月
阴极管	195	1,035.40	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		9个月
小计:		13,371.68				
阴极管	230	4,477.88	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		9个月
阴极管	255	4,061.95	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		9个月
小计:		8,801.77				

单位：万元						
公司名称	销售产品	平均单价（含税）	营业收入（不含税）	结算方式	信用政策	结算周期
向诺德股份销售						
生磨机	203.9	2,165.31	银行转账、承兑	30%预收款，40%发货款，20%验收款，10%质保金		12个月
生磨机	202.39	3,223.83	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		6个月
阴极管	230	6,716.81	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		6个月
阴极管	227	6,026.55	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		6个月
小计:		18,132.50				
生磨机	228	12,106.19	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		9个月
阴极管	260	230.09	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		9个月
阴极管	195	1,035.40	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		9个月
小计:		13,371.68				
阴极管	230	4,477.88	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		9个月
阴极管	255	4,061.95	银行转账、承兑	40%预收款，35%发货款，20%验收款，5%质保金		9个月
小计:		8,801.77				

①售价
公司出售的是定制化设备,一方面,客户不同对产品的报价不同;另一方面,产品的规格型号不同,单位定价也不同,因此不同公司之间的定价是不具可比性。
出售给诺德股份的定制化锂电生磨机规格高于其他客户,该生磨机生产的产品直径3.6米、高于2.7米的行业平均水平,相较于低规格的生磨机产能提高35%,因此价格较高。
出售给诺德股份的阴极管属于定制化的大直径阴极管,生产难度较高,其他客户并无需求,因此价格较高。
出售给青海诺德的产品由于青海公司地处高海拔的西宁市,所处自然环境较其他客户复杂,安装调试过程中会出现其他客户没有遇见的问题,且青海诺德要求的技术参数较高,因此单价高于其他客户。

②结算方式、信用政策、回款周期
关联客户诺德股份及其下属公司的结算方式与主要非关联客户相同,信用政策均为一定比例的预收款、发货款、验收款及质保金,回款周期并无较大差异。

综上所述,公司产品定价与规格型号等参数相关,定价公允且合理;结算方式、信用政策、回款周期关联客户与非关联客户并无较大差异。

(3)结合前述两个问题,说明公司与诺德股份关联交易是否具备商业实质,相关收入确认是否真实、准确。

目前公司正在加紧核查,因涉及主体较多,暂时尚未有核查结果,公司已督促相关主体尽快明确告知可能存在的关联关系或其他利益安排。一旦核查确认清楚,公司将及时披露。

同时,目前公司正在积极配合监管机构调查,并将根据监管机构调查结果及时履行相关信息披露义务。

(三)请年审会计师:说明无法对相关关联关系做出判断的原因和具体障碍,并评估该事项是否导致审计范围严重受限、无法获取充分审计证据,分析该事项对公司财务报表重大性和广泛性影响程度进而说明发表保留意见的具体依据,是否存在以保留意见代替无法表示意见或否定意见的情形。

年审会计师回复:

针对公司与诺德的关联交易,我们实施了以下审计程序:

(1)对与公司发生关联交易的诺德股份的主要子公司实施函证程序。

(2)对与公司发生关联交易的诺德股份的主要子公司江西诺德铜箔有限公司(以下简称“江西诺德”)、湖北诺德锂电材料有限公司(以下简称“湖北诺德锂电”)、湖北诺德铜箔新材料有限公司(以下简称“湖北诺德铜箔”)实施走访程序,访谈采购主管,实地盘点已销售设备的数量以观察其运行情况。

(3)对公司存放于诺德股份的子公司江西诺德、湖北诺德锂电现场的存货实施监盘程序。

(4)对与公司发生关联交易的诺德股份的主要子公司江西诺德、湖北诺德锂电、湖北诺德铜箔的主要合同实施穿行程序;通过查阅诺德股份的公告等公开信息,分析销售合同的销售数量、销售单价是否存在异常情形。

(5)对与公司发生关联交易的诺德股份的主要子公司实施细节测试,获取并查验销售合同、产品验收记录、产品验收报告、销售发票、物流单等原始单据。

如审计过程中“形成保留意见的基础”部分所述,如财务报表附注十五、(三)、3所述,洪田股份对其构成关联关系的股东与洪田股份8家客户的控股股东诺德新材料股份有限公司(以下简称“诺德股份”)及与诺德股份构成关联方关系的股东是否存在未披露的关联关系进行了自查,但未作出判断。因此,我们无法就洪田股份披露的关联方关系及关联交易的准确性和完整性获取充分、适当的审计证据,也无法确定该事项可能对公司财务报表产生的影响。

我们实施了以下审计程序后,由于审计手段有限,无法进一步核查与公司构成关联方关系的股东和诺德股份、与诺德股份构成关联方关系的股东是否存在其他未披露的关联关系或其他利益安排,无法获取进一步的有针对性的审计证据。因此,我们的审计范围受到限制,无法就洪田股份披露的关联方关系及关联交易的准确性和完整性获取充分、适当的审计证据。该事项对公司财务报表可能产生重大影响,因此,我们对洪田股份2024年度财务报表发表了保留意见。

根据《中国注册会计师审计准则第