

关于对万里股份重大资产置换及 发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案 的信息披露问询函中有关财务事项的说明

天健函〔2022〕8-92号

上海证券交易所：

我们已对《关于对重庆万里新能源股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案的信息披露问询函》（上证公函〔2022〕0073号，以下简称问询函）所提及的重庆万里新能源股份有限公司（以下简称万里股份）财务事项进行了审慎核查，并出具了《关于对重庆万里新能源股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案的信息披露问询函中有关财务事项的说明》（天健函〔2022〕8-14号）。因上次回复时审计工作尚未完成，我们根据审计情况更新问询函问题8(4)，现汇报说明如下。

本说明中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

特瑞电池	指	重庆特瑞电池材料股份有限公司
特瑞新能源	指	重庆特瑞新能源材料有限公司（特瑞电池子公司）
天海电池	指	重庆天海电池材料有限公司（特瑞电池子公司）
万里股份	指	重庆万里新能源股份有限公司
南方同正	指	深圳市南方同正投资有限公司
同正实业	指	重庆同正实业有限公司
长帆新能源	指	重庆长帆新能源汽车有限公司
海药房地产	指	海南海药房地产开发有限公司
海南海药	指	海南海药股份有限公司
赛诺生物	指	重庆赛诺生物药业股份有限公司
金赛医药	指	重庆金赛医药有限公司

铜梁诚信	指	重庆市铜梁区诚信电极板厂
永通信息	指	重庆永通信息工程实业有限公司
四川鑫百禾	指	四川鑫百禾进出口贸易有限公司

本说明中，如无特别指明，金额单位为人民币元。

预案披露，同正实业持有的特瑞电池 15.54%股权已被质押给万里股份。公司前期回复问询称，南方同正持有的特瑞电池 38.76%股份已质押给新兴际华医药控股有限公司。请公司：（1）核实标的上述股权质押的具体原因、交易背景及资金用途；（2）标的及相关股东方是否存在涉及重大诉讼情况或其他权利限制；（3）本次交易是否有利于上市公司减少关联交易、增强独立性；（4）标的与其主要股东方及关联方之间是否存在资金往来及担保情况，如有请逐笔列示，并明确是否存在非经营性资金占用或违规担保，以及解决措施和预计时间。请律师、会计师、财务顾问发表意见。（问询函问题 8）

标的与其主要股东方及关联方之间是否存在资金往来及担保情况，如有请逐笔列示，并明确是否存在非经营性资金占用或违规担保，以及解决措施和预计时间

根据特瑞电池已提供的财务资料、主要股东及关联方清单，以及工商查询信息等公开渠道资料，报告期内与特瑞电池存在资金往来和担保关系的主要股东及关联方包括：

主要股东及关联方名称	关联关系
南方同正	控股股东，持有特瑞电池 38.88%股权
刘悉承	实际控制人，持有南方同正 83.33%股权
邱晓微	与实际控制人刘悉承系配偶关系，持有南方同正 16.67%股权，持有特瑞电池 2.01%股权
余兰琼	与邱晓微系母女关系
邱晓兰	与邱晓微系姐妹关系，持有特瑞电池 0.54%股权
许斯佳	与邱晓兰系母女关系
邱晓容	与邱晓微系姐妹关系
刘畅	与实际控制人刘悉承系父子关系
刘汉全	与实际控制人刘悉承系父子关系
同正实业	南方同正之全资子公司，持有特瑞电池 15.54%

海药房地产	南方同正之全资子公司
长帆新能源	南方同正之全资子公司
赛诺生物	特瑞电池监事邱晓兰之关系密切家庭成员许斯佳担任董事的企业
金赛医药	赛诺生物之全资子公司
永通信息	赛诺生物之控股子公司
铜梁诚信	金赛医药的员工控制的企业
四川鑫百禾	子公司天海电池之少数股东刘建林控制的企业
李江波	子公司天海电池少数股东、刘建林配偶

(一) 特瑞电池与主要股东及关联方之间的资金往来情况，是否涉及非经营性资金占用，以及解决措施和预计时间

1. 特瑞电池与主要股东及关联方之间的资金往来情况

说明：(1)下表所列支付和收到金额包括货币资金、票据往来、代付等往来款；其他变动主要包括相关方之间的债权债务转移等；发生额和余额中不包含资金占用费；(2)下表所列资金往来余额为正数即为特瑞电池应收余额，负数即为特瑞电池应付余额。

(1) 与南方同正的资金往来

往来时间	期初余额	支付		收到		其他变动[注]	期末余额
		笔数	金额	笔数	金额		
2020.1	34,584,913.79						34,584,913.79
2020.11	34,584,913.79	1	45,000.00				34,629,913.79
2020.12	34,629,913.79	3	2,391,103.51	2	1,045,000.00	-35,976,017.30	
2021.4		1	3,000,000.00				3,000,000.00
2021.8	3,000,000.00	1	2,000,000.00				5,000,000.00
2021.10	5,000,000.00	1	432,000.00				5,432,000.00
2021.11	5,432,000.00	13	5,119,200.00				10,551,200.00
2021.12	10,551,200.00	8	7,216,077.40				17,767,277.40
2022.1	17,767,277.40	2	36,415,825.20				54,183,102.60

[注]其他变动中 35,976,017.30 元系应付同正实业的款项抵消应收南方同正款项

(2) 与同正实业的资金往来

往来时间	期初余额	支付		收到		其他变动	期末余额
		笔数	金额	笔数	金额		
2020.12		4	21,500,000.00	4	57,476,017.30	35,976,017.30	

(3) 与长帆新能源的资金往来

往来时间	期初余额	支付		收到		其他变动	期末余额
		笔数	金额	笔数	金额		
2020.1	2,000.00	1	15,440.00				17,440.00
2020.3	17,440.00	1	240,000.00			-17,440.00	240,000.00
2020.5	240,000.00	1	785,000.00				1,025,000.00
2020.12	1,025,000.00					-79,507.00	945,493.00
2021.4	945,493.00	3	960,000.00			3,000.00	1,908,493.00
2021.6	1,908,493.00	1	2,000.00				1,910,493.00
2021.7	1,910,493.00	4	477,813.10				2,388,306.10
2021.8	2,388,306.10	4	294,523.00				2,682,829.10
2021.10	2,682,829.10	3	533,824.50				3,216,653.60

(4) 与海药房地产的资金往来

往来时间	期初余额	支付		收到		其他变动	期末余额
		笔数	金额	笔数	金额		
2021.6				1	924,722.22		-924,722.22
2021.11	-924,722.22			1	314,940.00		-1,239,662.22
2021.12	-1,239,662.22			1	1,336,643.89		-2,576,306.11
2022.2	-2,576,306.11			1	452,000.00		-3,028,306.11
2022.3	-3,028,306.11	4	3,028,306.11				

(5) 与邱晓微的资金往来

往来时间	期初余额	支付		收到		其他变动	期末余额
		笔数	金额	笔数	金额		
2020.12	-5,000,000.00	1	5,000,000.00				
2021.11				2	7,000,000.00		-7,000,000.00
2021.12	-7,000,000.00	2	7,000,000.00				
2022.1		1	4,000,000.00	1	4,000,000.00		

(6) 与刘畅的资金往来

往来时间	期初余额	支付		收到		其他变动	期末余额
		笔数	金额	笔数	金额		
2020.1	-125,000.00						-125,000.00

(7) 与邱晓容的资金往来

往来时间	期初余额	支付	收到	其他变动	期末余额

		笔数	金额	笔数	金额	
2021.11				1	1,000,000.00	-1,000,000.00
2021.12	-1,000,000.00	1	1,000,000.00			

(8) 与余兰琼的资金往来

往来时间	期初余额	支付		收到		其他变动	期末余额
		笔数	金额	笔数	金额		
2020.12	-1,000,000.00	1	1,000,000.00				
2022.1		1	4,000,000.00	1	4,000,000.00		

(9) 与金赛医药的资金往来

往来时间	期初余额	支付		收到		其他变动	期末余额
		笔数	金额	笔数	金额		
2020.1		3	3,911,205.79	3	3,600,000.00		311,205.79
2020.2	311,205.79			2	1,550,000.00		-1,238,794.21
2020.3	-1,238,794.21	4	50,600,000.00	2	169,702.80	1,077,000.00	50,268,502.99
2020.4	50,268,502.99	1	100,000.00	11	10,295,484.16		40,073,018.83
2020.5	40,073,018.83	1	500,000.00	3	7,600,000.00		32,973,018.83
2020.6	32,973,018.83	1	100,000.00	4	1,632,100.00		31,440,918.83
2020.7	31,440,918.83	8	4,140,000.00	3	1,876,662.40		33,704,256.43
2020.8	33,704,256.43	11	2,844,148.61	5	9,750,000.00		26,798,405.04
2020.9	26,798,405.04	6	4,274,500.00	3	1,900,000.00		29,172,905.04
2020.10	29,172,905.04	6	741,431.00	5	32,983,108.11		-3,068,772.07
2020.11	-3,068,772.07	11	2,897,042.15	5	4,088,569.12	-21,000.00	-4,281,299.04
2020.12	-4,281,299.04	19	9,087,457.33	3	4,806,158.29		
2021.6	-	1	2,800,000.00				2,800,000.00
2021.7	2,800,000.00	1	500,000.00	1	500,000.00		2,800,000.00
2021.11	2,800,000.00	1	500,000.00	1	500,000.00		2,800,000.00
2022.1	2,800,000.00			1	2,800,000.00		

(10) 与赛诺生物的资金往来

往来时间	期初余额	支付		收到		其他变动	期末余额
		笔数	金额	笔数	金额		
2020.12	-1,000,000.00	1	1,000,000.00				
2021.3		1	2,200,000.00	1	2,200,000.00		
2021.6		2	5,400,000.00				5,400,000.00

2021.7	5,400,000.00	3	1,303,612.53	6	2,429,933.63		4,273,678.90
2021.8	4,273,678.90			7	1,025,762.34		3,247,916.56
2021.9	3,247,916.56	1	1,000,000.00				4,247,916.56
2021.10	4,247,916.56			2	1,668,330.41		2,579,586.15
2021.11	2,579,586.15	6	1,467,376.50	20	5,128,275.05		-1,081,312.40
2021.12	-1,081,312.40	5	8,750,000.00	4	8,300,000.00		-631,312.40
2022.1	-631,312.40	1	631,312.40				

(11) 与永通信息的资金往来

往来时间	期初余额	支付		收到		其他变动	期末余额
		笔数	金额	笔数	金额		
2020.2				2	48,300,000.00		-48,300,000.00
2020.12	-48,300,000.00	4	49,300,000.00	1	1,000,000.00		

(12) 与铜梁诚信的资金往来

往来时间	期初余额	支付		收到		其他变动	期末余额
		笔数	金额	笔数	金额		
2020.12	36,936,611.38			2	20,136,611.39		16,799,999.99
2021.3	16,799,999.99			1	3,000,000.00		13,799,999.99

(13) 与四川鑫百禾的资金往来

往来时间	期初余额	支付		收到		其他变动	期末余额
		笔数	金额	笔数	金额		
2021.1				1	158,300.00		-158,300.00
2021.4	-158,300.00	1	10,000.00	1	10,000.00		-158,300.00
2021.5	-158,300.00	1	8,775.85	1	500,000.00		-649,524.15
2021.6	-649,524.15			1	100,000.00	631,368.00	-118,156.15
2021.7	-118,156.15			4	894,848.00	596,926.24	-416,077.91
2021.8	-416,077.91	1	8,312.56	2	508,312.56		-916,077.91
2021.10	-916,077.91			7	900,000.00		-1,816,077.91
2021.12	-1,816,077.91			3	2,000,000.00	1,137.89	-3,814,940.02
2022.1	-3,814,940.02			1	1,000,000.00		-4,814,940.02
2022.4	-4,814,940.02			2	3,000,000.00		-7,814,940.02

(14) 与李江波的资金往来

往来时间	期初余额	支付		收到		其他变动	期末余额
		笔数	金额	笔数	金额		

2020.12

-500,000.00

1

500,000.00

2. 是否涉及非经营性资金占用

截至 2022 年 4 月 30 日，主要股东及关联方的占用资金余额情况如下：

主要股东及关联方名称	占用本金余额	资金占用费	合计
南方同正	54,183,102.60	2,064,726.83	56,247,829.43
铜梁诚信	13,799,999.99	2,609,228.78	16,409,228.77
长帆新能源	3,216,653.60	144,778.39	3,361,431.99
金赛医药		979,398.29	979,398.29
赛诺生物		21,819.75	21,819.75
合计	71,199,756.19	5,819,952.04	77,019,708.23

由上表可见，特瑞电池对上述关联方单位应收款项本金 71,199,756.19 元，应收利息 5,819,952.04 元，合计 77,019,708.23 元构成主要股东及关联方的非经营性资金占用。

3. 解决措施和时间

截至 2022 年 4 月 30 日，特瑞电池其他应收关联方款 7,701.97 万元，为解决特瑞电池的关联方资金占用问题，同时，为后续特瑞电池的产能扩建、业务发展解决土地、厂房问题，特瑞电池与南方同正等关联方达成债务重组方案，具体如下：

(1) 根据重康评报字(2022)第 242 号《资产评估报告》，长帆新能源用于抵债的土地使用权及房屋建筑物截至 2022 年 4 月 30 日的评估值为 4,979.32 万元，经交易各方协商一致，上述资产交易作价 4,979.32 万元；

(2) 长帆新能源以上述资产冲抵南方同正、长帆新能源对特瑞电池的债务，其中，冲抵特瑞电池对南方同正的债权 4,643.18 万元、冲抵特瑞电池对长帆新能源的债权 336.14 万元；

(3) 截至 2022 年 4 月 30 日，特瑞电池其他应付海药房地产、同正实业、邱晓微、刘畅合计 42.11 万元，上述债务全部冲抵特瑞电池对南方同正的债权；

(4) 上述债权债务抵消后，特瑞电池其他应收南方同正 939.50 万元，由南方同正以货币资金偿还。

(5) 截至 2022 年 4 月 30 日，特瑞电池其他应收铜梁诚信、赛诺生物、金赛医药 1,741.04 万元，特瑞电池其他应付永通信息 154.12 万元；上述债权债务抵

消后，特瑞电池其他应收铜梁诚信 1,586.93 万元，由其以货币资金偿还。

2022 年 7 月 11 日，长帆新能源将上述抵债资产过户至特瑞电池名下；2022 年 7 月 11 日，相关方向重庆天下贷小额贷款有限公司申请借款，由重庆天下贷小额贷款公司直接支付给特瑞电池，本次债务重组及清偿实施完毕。截至本回复出具日，特瑞电池已不存在关联方非经营性占用资金的情形。

(二) 特瑞电池与主要股东及关联方之间的担保情况

截至本回复出具日，特瑞电池与主要股东及关联方的担保情况如下：

担保方	被担保方	担保余额	债权人	担保起止日期	备注
海药房地产、许斯佳、南方同正、特瑞新能源、刘悉承、邱晓微、刘畅、刘汉全、王伟	特瑞电池	46,000,000.00	海口市农村信用合作联社	2021/6/30 至 2024/6/29	[注 1]
特瑞电池、邱晓微、刘悉承	特瑞新能源	3,000,000.00	重庆银行股份有限公司忠县支行	2021/9/29 至 2022/9/28	保证担保
特瑞电池、邱晓兰、刘悉承、邱晓微	特瑞新能源	3,288,888.13	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2021/10/22 至 2023/10/21	保证担保
南方同正、特瑞电池、刘悉承、邱晓微	特瑞新能源	3,606,264.75	仲信国际融资租赁有限公司	2022/1/21 至 2024/1/20	[注 2]
特瑞电池、刘悉承、邱晓微	特瑞新能源	62,859,012.75	重庆银行忠县支行	2022/5/16 至 2025/5/16	[注 3]
刘悉承、邱晓微	特瑞新能源	8,000,000.00	重庆忠县稠州村镇银行股份有限公司	2022/4/29 至 2025/4/28	[注 4]

[注 1]海药房地产以土地使用权、在建工程提供抵押担保；许斯佳以持有的中国抗体-B 股票提供质押；海药房地产、南方同正、特瑞新能源、刘悉承、邱晓微、刘畅、刘汉全、王伟提供连带责任保证担保

[注 2]特瑞新能源以其自有机器设备提供抵押担保；南方同正、特瑞电池、刘悉承、邱晓微提供连带责任保证担保

[注 3]特瑞新能源以其自有房产及土地提供抵押担保；特瑞电池、刘悉承、邱晓微提供连带责任保证担保

[注 4]特瑞新能源以其自有房产及土地提供抵押担保；刘悉承、邱晓微提供连带责任保证担保

五、会计师核查意见


经核查，我们认为：

1. 截至本回复出具日，特瑞电池已不存在被关联方非经营性占用资金的情况。
2. 截至本回复出具日，特瑞电池不存在为关联方提供担保的情况。

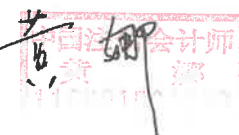
专此说明，请予察核。



中国注册会计师：陈应爵



中国注册会计师：曹娜



二〇二二年七月十五日

(特殊普通合伙)
之章