证券代码:600984 证券简称:建设机械 公告编号:2021-063

陕西建设机械股份有限公司关于上海证券交易所对公司2020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。

陕西建设机械股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")于2021年5月17日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于陕西建设机械股份有限公司2020年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2021】0429号,以下简称"《工作函》")。公司收到《工作函》后,积极组织公司相关部门对《工作函》所述问题进行逐项落实并回复,确保回复说明准确完整。根据相关要求,现对《工作函》所述问题回复如下:

一、关于庞源租赁

【问题1】关于担保。年报显示,2018至2020年末,公司对子公司担保余额分别为16.45亿元、22.83亿元、34.62亿元,2020年末公司对子公司担保余额占净资产的比重达58.87%,其中大部分系对子公司上海庞源机械租赁有限公司(以下简称庞源租赁)提供的担保。请公司:(1)结合子公司生产经营模式、主要业务的发展情况、资金缺口、资信情况等,说明公司对子公司担保额度持续提升、占净资产比重较高的原因及合理性;(2)以列表方式补充披露截至报告期末公司对庞源租赁提供担保的具体内容,包括但不限于被担保对象、金额、期限、担保类型、具体用途以及相关进展;(3)请公司结合自身营运资金需求、财务状况,说明大额担保对公司的具体影响,并充分提示风险。

(1)结合子公司生产经营模式、主要业务的发展情况、资金缺口、资信情况等,说明公司对子公司担保额度持续提升、占净资产比重较高的原因及合理性;

【公司回复】

截止2020年12月31日公司对子公司、子公司对其子公司及子公司对母公司担保情况如下表所示:

单位:万元

担保单位	被担保单位	担保金额	占比%
陕西建设机械股份有限公司	上海庞源机械租赁有限公司及其子公司	246,675.34	71.26
陕西建设机械股份有限公司	自贡天成工程机械有限公司	7,100.00	2.05
陕西建设机械股份有限公司	陕西建设钢构有限公司	850.00	0.25
陕西建设机械股份有限公司	西安重装建设机械化工程有限公司	850.00	0.25
上海庞源机械租赁有限公司	江苏庞源机械工程有限公司	1,000.00	0.29
上海庞源机械租赁有限公司	广东庞源工程机械租赁有限公司	3,900.00	1.13
上海庞源机械租赁有限公司	山东庞源机械工程有限公司	500.00	0.14
上海庞源机械租赁有限公司	陕西建设机械股份有限公司	85,299.53	24.64
合计		346,174.87	100.00

公司子公司庞源租赁主要从事建筑施工机械经营租赁业务,租赁设备主要包括塔式起重机、施工升降机、履带吊及架桥机等。经营租赁业务的主要收入要包括塔机的进出场安拆费用、裸机租金及操作人员费用等。

庞源租赁所处的建筑租赁行业近年来在国家政策拉动固定资产投资以及装配式建筑政策引导下快速发展。目前,我国建筑起重机械租赁行业的市场参与主体众多,市场高度分散,市场竞争较为激烈。虽然庞源租赁已成为行业的龙头企业,但截至2020年末市场占有率仅为3.5%左右,市场份额成长空间巨大。建筑租赁行业属于资金密集型及重资产行业,庞源租赁需利用更多的可租赁设备提高市场占有率,通过融资杠杆的方式扩大资产规模是行业通常的做法。2018年至2020年庞源租赁购置金额及直接采购、融资租赁采购如下表所示:

单位:亿元

项目	2020年度	2019年度	2018年度
建筑机械购置金额	18.51	14.30	10.01
直接采购比率(%)	39.41	18.73	7.60
融资租赁采购比率(%)	60.59	81.27	92.40

随着建筑机械设备购置的增加,庞源租赁的业务发展稳步提升,2018年-2020年的营业收入增长率分别为:45.93%、51.09%、20.63%,市场占有率从重组前的1%左右增加至2020年末的3.5%左右,盈利能力显著增强,除2020年度因受新冠疫情影响,毛利率和净资产收益率略有下降外,重组后其他年度毛利率与净资产收益率均呈逐年增长趋势。近三年情况如下:

项目	2020年度	2019年度	2018年度
毛利率(%)	41.26	43.61	36.09
净资产收益率(%)	22.68	23.92	14.46
资产负债率(%)	69.27	65.91	65.29

庞源租赁近三年营运资金情况如下:

单位:亿元

项目	2020年度	2019年度	2018年度
营运资金	-15.51	-8.94	-9.76

由于庞源租赁的业务发展规模不断扩大,导致庞源租赁近三年营运资金持续为负。

庞源租赁采用融资租赁方式购买设备租期大约3-5年,一般到期后会根据资金需求做售后回租,根据行业惯例融资租赁业务必须提供担保。

为适应行业发展和产业布局需要,提高生产再制造能力、提升服务效率与质量、提高核心竞争力,庞源租赁已经或计划在江苏省常熟虞山高新技术产业开发区、广州市花都区等十余地区投资建设智能装备维修再制造生产基地。因基地建设投资较大,对外融资时由公司提供担保。

庞源租赁资信状况良好,但营运资金有较大缺口,其银行借款和融资租赁业务,金融机构和非金融机构绝大部分都要求公司提供担保。

综上所述,公司对子公司担保额度持续提升具有合理性。

(2)以列表方式补充披露截至报告期末公司对庞源租赁提供担保的具体内容,包括但不限于被担保对象、金额、期限、担保类型、具体用途以及相关进展;

【公司回复】

表1:建设机械对庞源租赁担保汇总表

单位:万元

担保类型	担保余额
银行借款	18,989.00
开立票据	30,800.00
融资租赁	238,617.59
合计	288,406.59

表2:建设机械对庞源租赁借款担保明细表

单位:万元

被担保对象	担保余额	担保起始日	担保到期日	类型	具体用途	相关进展
江苏庞源	1,000.00	2020年3月11日	2021年3月10日	银行贷款	流动资金贷款	截至目前已归还
庞源租赁	1,600.00	2020年3月13日	2021年3月12日	银行贷款	流动资金贷款	截至目前已归还
庞源租赁	1,150.00	2020年7月31日	2021年7月30日	银行贷款	流动资金贷款	未结清
庞源租赁	5,000.00	2020年6月29日	2021年6月24日	银行贷款	流动资金贷款	未结清
庞源租赁	1,000.00	2020年3月25日	2021年3月24日	银行贷款	流动资金贷款	截至目前已归还
庞源租赁	2,000.00	2020年4月1日	2021年4月1日	银行贷款	流动资金贷款	截至目前已归还
庞源租赁	1,000.00	2020年4月20日	2021年4月20日	银行贷款	流动资金贷款	截至目前已归还
庞源租赁	850.00	2020年7月27日	2021年7月26日	银行贷款	流动资金贷款	未结清
庞源租赁	840.00	2019年10月15日	2022年10月14日	银行贷款	流动资金贷款	未结清
庞源租赁	80.00	2019年10月15日	2022年10月14日	银行贷款	流动资金贷款	截至目前已归还40万
苏州庞源	26.67	2021年7月23日	2025年12月20日	银行贷款	流动资金贷款	未结清
苏州庞源	1,473.33	2020年7月23日	2022年6月20日	银行贷款	流动资金贷款	未结清
苏州庞源	500.00	2020年7月27日	2021年12月20日	银行贷款	流动资金贷款	未结清
苏州庞源	549.00	2020年9月23日	2023年12月20日	银行贷款	流动资金贷款	未结清
苏州庞源	750.00	2020年11月19日	2025年6月20日	银行贷款	流动资金贷款	未结清
苏州庞源	715.00	2020年8月7日	2023年12月20日	银行贷款	流动资金贷款	未结清
苏州庞源	455.00	2020年11月19日	2024年12月20日	银行贷款	流动资金贷款	未结清
合计	18,989.00	/	/	/	/	/

表3.建设机械对庞源租赁开立票据担保明细表

单位:万元

被担保对象	担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	类型	具体用途	相关进展
庞源租赁	13,200.00	2020年10月29日至2020年12月29日	2021年4月29日至2021年6月29日	开立票据担保	支付货款	未结清
庞源租赁	2,600.00	2020年12月29日	2021年6月25日	开立票据担保	支付货款	未结清
庞源租赁	5,000.00	2020年4月13日至2020年9月23日	2021年1月28日至2021年7月24日	开立票据担保	支付货款	未结清
庞源租赁	10,000.00	2020年7月13日至2020年12月30日	2021年1月30日至2021年9月7日	开立票据担保	支付货款	未结清
合计	30,800.00	/	/	/	/	/

表4.建设机械对庞源租赁融资租赁担保明细表

单位:万元

被担保对象	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保类型	具体用途	相关进展
庞源租赁	233.75	2017年8月15日	2021年8月15日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计1246.68万元,其中已结清金额为1012.93万元,剩余担保金额为233.75万元
庞源租赁	199.01	2017年9月28日	2021年9月28日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计1061.36万元,其中已结清金额为862.35万元,剩余担保金额为199.01万元
庞源租赁	280.78	2017年6月14日	2021年6月14日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计2246.27万元,其中已结清金额为1965.49万元,剩余担保金额为280.78万元
庞源租赁	199.01	2017年9月30日	2021年9月30日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计1061.36万元,其中已结清金额为862.35万元,剩余担保金额为199.01万元
庞源租赁	2,632.22	2019年6月27日	2022年6月27日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5480.14万元,其中已结清金额为2847.92万元,剩余担保金额为2632.22万元
庞源租赁	2,632.22	2019年6月27日	2022年6月27日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5480.14万元,其中已结清金额为2847.92万元,剩余担保金额为2632.22万元
庞源租赁	2,252.29	2020年4月30日	2023年4月30日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计2702.74万元,其中已结清金额为450.45万元,剩余担保金额为2252.29万元
庞源租赁	2,705.04	2020年9月1日	2023年9月1日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计2950.95万元,其中已结清金额为245.91万元,剩余担保金额为2705.04万元
庞源租赁	1,801.83	2019年10月11日	2022年10月11日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计2702.74万元,其中已结清金额为900.91万元,剩余担保金额为1801.83万元
庞源租赁	7,672.13	2019年12月26日	2022年12月26日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计11632.13万元,其中已结清金额为3960万元,剩余担保金额为7672.13万元
庞源租赁	291.73	2019年1月28日	2022年1月15日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计850.58万元,其中已结清金额为558.85万元,剩余担保金额为291.73万元
庞源租赁	986.20	2019年5月15日	2022年5月15日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计2182.13万元,其中已结清金额为1195.93万元,剩余担保金额为986.2万元
庞源租赁	1,171.40	2018年8月10日	2021年8月15日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3833.68万元,其中已结清金额为2662.28万元,剩余担保金额为1171.4万元
庞源租赁	775.33	2018年11月16日	2021年11月15日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计2136.42万元,其中已结清金额为1361.09万元,剩余担保金额为775.33万元
庞源租赁	2,168.74	2018年12月20日	2021年12月20日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5204.97万元,其中已结清金额为3036.23万元,剩余担保金额为2168.74万元
庞源租赁	860.80	2019年1月31日	2022年1月15日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计2198.79万元,其中已结清金额为1337.99万元,剩余担保金额为860.8万元
庞源租赁	4,130.95	2020年3月31日	2023年3月31日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5507.94万元,其中已结清金额为1376.99万元,剩余担保金额为4130.95万元
庞源租赁	5,429.67	2020年12月25日	2023年12月25日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5429.67万元,其中已结清金额为0万元,剩余担保金额为5429.67万元
庞源租赁	559.43	2018年11月15日	2021年8月15日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计2237.73万元,其中已结清金额为1678.3万元,剩余担保金额为559.43万元
庞源租赁	1,328.44	2019年4月25日	2022年4月24日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3188.26万元,其中已结清金额为1859.82万元,剩余担保金额为1328.44万元
庞源租赁	830.27	2018年7月5日	2021年7月5日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3321.07万元,其中已结清金额为2490.8万元,剩余担保金额为830.27万元
庞源租赁	436.43	2018年7月12日	2021年7月12日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计2145.5万元,其中已结清金额为1709.07万元,剩余担保金额为436.43万元
庞源租赁	727.74	2018年5月23日	2021年5月23日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计4366.45万元,其中已结清金额为3638.71万元,剩余担保金额为727.74万元
庞源租赁	14,911.87	2020年11月17日	2023年5月16日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计15420.21万元,其中已结清金额为508.34万元,剩余担保金额为14911.87万元
庞源租赁	2,541.88	2018年7月25日	2022年1月15日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计7107.88万元,其中已结清金额为4566万元,剩余担保金额为2541.88万元
庞源租赁	3,426.70	2018年11月20日	2022年5月15日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计7990.37万元,其中已结清金额为4563.67万元,剩余担保金额为3426.7万元
庞源租赁	6,375.15	2019年6月14日	2021年12月14日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计15939.86万元,其中已结清金额为9564.71万元,剩余担保金额为6375.15万元
庞源租赁	1,818.22	2019年8月13日	2022年8月13日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3207.28万元,其中已结清金额为1389.06万元,剩余担保金额为1818.22万元
南通庞源	2,816.45	2020年5月20日	2025年5月20日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3257.34万元,其中已结清金额为440.89万元,剩余担保金额为2816.45万元
常州庞源	3,041.68	2020年9月20日	2025年9月20日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3263.87万元,其中已结清金额为222.19万元,剩余担保金额为3041.68万元
广东庞源	2,788.23	2020年5月20日	2025年5月20日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3224.71万元,其中已结清金额为436.48万元,剩余担保金额为2788.23万元
贵州庞源	3,263.87	2020年10月20日	2025年10月20日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3263.87万元,其中已结清金额为0万元,剩余担保金额为3263.87万元
河南庞源	3,039.65	2020年8月20日	2025年8月20日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3261.7万元,其中已结清金额为222.05万元,剩余担保金额为3039.65万元
湖北庞源	3,041.68	2020年8月20日	2025年8月20日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3263.87万元,其中已结清金额为222.19万元,剩余担保金额为3041.68万元
上海机施	3,263.87	2020年10月20日	2025年10月20日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3263.87万元,其中已结清金额为0万元,剩余担保金额为3263.87万元
绍兴庞源	3,041.68	2020年9月20日	2025年9月20日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3263.87万元,其中已结清金额为222.19万元,剩余担保金额为3041.68万元
苏州庞源	3,040.66	2020年8月28日	2025年8月28日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3262.78万元,其中已结清金额为222.12万元,剩余担保金额为3040.66万元
上海颐东	2,785.41	2020年6月19日	2023年6月19日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3221.44万元,其中已结清金额为436.03万元,剩余担保金额为2785.41万元
庞源租赁	6,306.42	2020年8月28日	2025年8月28日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计6306.42万元,其中已结清金额为0万元,剩余担保金额为6306.42万元
庞源租赁	20,147.70	2020年12月30日	2025年12月30日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计20147.7万元,其中已结清金额为0万元,剩余担保金额为20147.7万元
庞源租赁	2,707.75	2019年12月30日	2024年12月30日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计2707.75万元,其中已结清金额为0万元,剩余担保金额为2707.75万元
庞源租赁	278.56	2018年2月12日	2021年2月12日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3342.77万元,其中已结清金额为3064.21万元,剩余担保金额为278.56万元
庞源租赁	371.30	2018年3月23日	2021年3月23日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计4455.65万元,其中已结清金额为4084.35万元,剩余担保金额为371.3万元
庞源租赁	2,321.37	2019年2月1日	2022年2月1日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5571.29万元,其中已结清金额为3249.92万元,剩余担保金额为2321.37万元
庞源租赁	5,443.80	2020年4月20日	2023年4月20日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计6525.64万元,其中已结清金额为1081.84万元,剩余担保金额为5443.8万元
庞源租赁	5,115.99	2020年9月20日	2023年9月20日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5579.38万元,其中已结清金额为463.39万元,剩余担保金额为5115.99万元
庞源租赁	1,827.38	2018年12月27日	2021年12月27日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5482.13万元,其中已结清金额为3654.75万元,剩余担保金额为1827.38万元
庞源租赁	2,284.70	2019年3月25日	2022年3月25日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5483.28万元,其中已结清金额为3198.58万元,剩余担保金额为2284.7万元
安徽庞源	1,995.94	2020年11月17日	2023年11月17日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计1995.94万元,其中已结清金额为0万元,剩余担保金额为1995.94万元
江苏庞源	1,459.07	2020年11月6日	2023年11月6日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计1459.07万元,其中已结清金额为0万元,剩余担保金额为1459.07万元
庞源租赁	4,020.55	2020年1月10日	2023年1月10日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5473.28万元,其中已结清金额为1452.73万元,剩余担保金额为4020.55万元
庞源租赁	5,692.30	2020年12月1日	2025年12月1日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5692.3万元,其中已结清金额为0万元,剩余担保金额为5692.3万元
庞源租赁	13,644.58	2020年6月24日	2023年6月18日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计16380.58万元,其中已结清金额为2736万元,剩余担保金额为13644.58万元
庞源租赁	1,875.14	2017年5月12日	2022年5月11日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计6915.14万元,其中已结清金额为5040万元,剩余担保金额为1875.14万元
庞源租赁	7,728.36	2017年9月26日	2022年9月26日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计23094.01万元,其中已结清金额为15365.65万元,剩余担保金额为7728.36万元
庞源租赁	6,010.91	2019年7月15日	2022年7月15日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计10910.91万元,其中已结清金额为4900万元,剩余担保金额为6010.91万元
庞源租赁	3,047.83	2019年8月22日	2022年8月22日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5537.83万元,其中已结清金额为2490万元,剩余担保金额为3047.83万元
庞源租赁	2,968.96	2019年9月24日	2022年9月24日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5263.96万元,其中已结清金额为2295万元,剩余担保金额为2968.96万元
庞源租赁	522.10	2018年4月30日	2021年2月7日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3201.89万元,其中已结清金额为2679.79万元,剩余担保金额为522.1万元
庞源租赁	1,790.00	2018年8月6日	2021年8月6日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计4373.58万元,其中已结清金额为2583.58万元,剩余担保金额为1790万元
庞源租赁	3,020.00	2019年10月25日	2022年10月25日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3592.67万元,其中已结清金额为572.67万元,剩余担保金额为3020万元
庞源租赁	2,786.57	2019年6月27日	2022年6月27日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5573.14万元,其中已结清金额为2786.57万元,剩余担保金额为2786.57万元
庞源租赁	2,574.60	2019年9月11日	2022年9月11日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计4413.61万元,其中已结清金额为1839.01万元,剩余担保金额为2574.6万元
庞源租赁	4,338.28	2019年11月15日	2022年11月15日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计6507.42万元,其中已结清金额为2169.14万元,剩余担保金额为4338.28万元
江苏庞源	2,514.41	2020年5月15日	2023年5月15日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3232.81万元,其中已结清金额为718.4万元,剩余担保金额为2514.41万元
山东庞源	2,700.30	2020年6月8日	2023年6月8日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3240.36万元,其中已结清金额为540.06万元,剩余担保金额为2700.3万元
四川庞源	2,700.30	2020年6月8日	2023年6月28日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3240.36万元,其中已结清金额为540.06万元,剩余担保金额为2700.3万元
浙江庞源	2,429.51	2020年3月23日	2023年3月23日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3239.35万元,其中已结清金额为809.84万元,剩余担保金额为2429.51万元
上海颐东	2,700.30	2020年5月29日	2025年5月29日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3240.36万元,其中已结清金额为540.06万元,剩余担保金额为2700.3万元
庞源租赁	2,881.97	2018年5月24日	2023年5月24日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5664.73万元,其中已结清金额为2782.76万元,剩余担保金额为2881.97万元
庞源租赁	3,170.17	2018年9月7日	2023年9月7日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计5659.58万元,其中已结清金额为2489.41万元,剩余担保金额为3170.17万元
庞源租赁	7,625.32	2019年12月20日	2022年11月20日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计10980.47万元,其中已结清金额为3355.15万元,剩余担保金额为7625.32万元
庞源租赁	2,112.74	2019年5月6日	2023年5月9日	融资租赁	购建固定资产	长期应付款贷款金额合计3827.35万元,其中已结清金额为1714.61万元,剩余担保金额为2112.74万元

注:1.上海庞源机械租赁有限公司简称"庞源租赁";四川庞源机械工程有限公司简称"四川庞源";江苏庞源机械工程有限公司简称"江苏庞源";南通庞源机械工程有限公司简称"南通庞源";上海庞源机械施工有限公司简称"庞源机施";广东庞源工程机械有限公司简称"广东庞源";河南庞源机械工程有限公司简称"河南庞源";山东庞源机械工程有限公司简称"山东庞源";上海颐东机械施工工程有限公司简称"上海颐东";湖北庞源机械工程有限公司简称"湖北庞源";安徽庞源机械工程有限公司简称"安徽庞源";贵州庞源机械工程有限公司简称"贵州庞源";浙江庞源机械工程有限公司简称"浙江庞源";常州庞源机械工程有限公司简称"常州庞源";苏州庞源建筑机械科技有限公司简称"苏州庞源";绍兴庞源机械科技有限公司简称"绍兴庞源"。

2.融资租赁担保余额为应付租金余额。

3.2020年度,由于智能再制造基地建设的实施,苏州庞源取得的银行贷款以项目贷款为主,因此贷款期限较长。

4.庞源租赁的融资租赁业务合同期限一般为3-5年,公司对庞源租赁的融资租赁业务担保期限也在3-5年,在此期限范围内均属正常。2020年度,庞源租赁的融资租赁业务中5年期融资租赁业务较往年有所增加,导致公司对庞源租赁5年期的融资租赁业务担保也随之增加,属于正常情况。

(3)请公司结合自身营运资金需求、财务状况,说明大额担保对公司的具体影响,并充分提示风险。

【公司回复】

公司的大额担保主要包括对子公司银行借款、开立银行承兑票据和融资租赁业务担保。公司在业务扩张的同时,一直将资产负债率控制在一个合理水平,2018年至2020年公司的资产负债率分别为57.40%、63.29%、61.57%。公司业务的扩张以及基地建设投资的加大使得公司筹资规模不断增加,同时一年以内到期的有息负债也在同步增加。

公司筹资是为了提高市场占用率及满足业务快速增长的需要,以及通过基地建设提高租赁业务的核心竞争力。目前我国基础设施建设还是处于稳步增长的态势,但是如果未来几年,国际经济环境持续低迷,国际市场需求下滑传导影响我国国民经济的发展规模与结构调整,尤其是固定资产投资规模,由此可能会对公司租赁业务的发展和盈利能力产生不利影响;若销售持续低迷、资金紧张、应收账款居高不下,国内建筑机械租赁行业的竞争程度将越趋激烈,可能导致行业利润率下降;庞源租赁营运资金近三年持续为负,截止2020年12月31日,庞源租赁应收账款余额为36.03亿元,有息负债共计33.23亿元,其中一年内到期的有息负债为12.55亿元,公司对庞源租赁及其子公司的担保金额为24.67亿元,若市场对设备需求下降,可能会影响庞源租赁的资金回收,无法偿还到期债务,进而公司作为担保人会存在代为偿付的风险。

【问题2】关于内部控制。年报显示,前期庞源租赁在业绩承诺期内存在成本、费用跨期及部分外部租赁费漏记事项,公司针对上述问题进行了整改。请公司结合2019年年报问询函回函中披露的整改计划,从人员派驻、管理决策、财务核算等方面,说明公司为保障对庞源租赁的有效管控以及财务真实性,针对内部控制运行已采取及拟采取的主要措施。

【公司回复】

公司针对内部控制运行已采取及拟采取的主要措施:

(1)公司分别于2020年及2021年向庞源租赁委派了党委书记和纪委书记,参与企业的生产经营管理,审议"三重一大"等相关事项,充分发挥党委把方向、管大局、保落实的作用。

(2)公司重新修订了子公司总经理选拔及任命的相关制度,并下发了《关于明确公司所属子公司党政领导职级及任(聘)免权限的通知》([2019]166号文)。将公司对下属子公司总经理的任免及监管权延伸至三级子公司,三级子公司的管理层由原来的申请备案制,改为由二级单位提名后公司管理层亲自考察委任制,并自公司层面直接对下属子公司管理层进行管理及监督,加强了对子公司管理层的管控。

(3)公司通过业绩管理、投资管理等专项管理、审批、考核实现对庞源租赁及租赁业务的整体管控。业绩管理涵盖庞源租赁营业收入、当期及陈欠回款、营业利润等多项经营指标的管理考核,通过月度指标完成情况分析、督导,年度目标责任考核双向督导、考核机制,引导、督促子公司加快业务拓展、提升运营效率。投资管理依托《子公司管理制度》、《项目建设管理办法》及陕煤集团投资管理办法等相关制度要求,对庞源租赁设备采购、项目建设、子公司设立、对外投资等经营活动进行分级管理。依据设备出租率严格规范月度、周设备采购计划审批;通过强化项目建设立项、可研等阶段的专家评审细化项目建设及对外投资管理;进一步明确产权月报机制,强化子公司产权管理,根据实际需求加快无实际经营业务、长期亏损子公司的清算注销。

(4)公司加强了内部审计力量,同时进一步完善内部审计制度,明确了下属子公司总经理离职、调岗或任期满四年必须进行经济责任审计。2021年公司已对南通庞源、上海机施总经理离任进行了内部审计,计划对江苏庞源总经理进行任期经济责任审计。通过经济责任审计,加强对子公司主要领导人员的管理监督,促进领导人员履职尽责、担当作为,明确前后任的经济责任,杜绝重要岗位交接不完整情形。公司已协助督导庞源租赁组建内部审计机构,将内部审计常态化。

(5)为庞源租赁量身定制的庞源在线信息管理系统,集成了:资产管理、工程管理、技术研发和经营管理以及人员管理和安全巡检管理等模块。该信息化系统建成后将整合庞源租赁的资产使用及调拨;租赁现场的设备运行及安全;技术方案的编制及投标;租赁合同管理、产值计算、收款情况及客户管理;自有员工及劳务分包人员管理等全业务流程,极大提高庞源租赁日常管理的时效性、准确性及安全性,实现精细化管理。目前,庞源在线资产管理模块已于2020年1月正式上线运行;工程管理模块已于2020年7月上线试运行;技术研发和经营管理模块预计年底之前上线试运行;人员管理和安全巡检模块计划于2021年6月底之前完成开发并上线试运行。

(6)公司定期召开财务工作会议,对新准则及相关制度进行培训,对财务核算中和审计中存在的问题进行通报和提出整改要求,并拟开展财务专项检查,以落实整改效果,进一步规范财务核算。

(7)每年度根据上级单位考核要求,对考核指标进行分解,制定公司《财务管理专项业务考核办法》,从资金管理、经营管控、会计核算三个方面着手,针对财务管理中存在的薄弱环节进行纠错、改进,逐步补齐各项管理短板,使公司子公司财务管理水平得到全面提升。

(8)拟加强公司法律事务部对子公司相关法律事务的管理。法律事务部要对子公司标准合同进行规范,强化客户的违约责任及担保责任。公司及子公司均要加强应收账款的管理,做到应收尽收,对可能存在风险的应收账款及时移交法律事务部,按照司法程序进行催收,减少坏账损失。

二、关于天成机械

【问题3】关于持续盈利能力。年报显示,2018至2020年,子公司自贡天成工程机械有限公司(以下简称天成机械)分别亏损7,647.29万元、7,209.11万元、8,155.58万元,2020年末天成机械净资产仅余2,230.44万元。请公司结合天成机械的核心竞争优势、主要成本费用、所在行业的发展状况等,说明天成机械连续3年发生大额亏损的主要原因,该公司是否已丧失持续盈利能力。

【公司回复】

(1)天成机械是我国较早从事塔式起重机生产的企业之一,在西南区域小型塔机起重机市场具有一定的优势。天成机械成立时间长,产品性价比较高,故拥有稳定的客户群,客户未来的发展对天成机械的塔机有稳定的需求。

(2)2016-2020年,随着我国装配式建筑的大力发展,装配式构件单体的重量基本上都在1吨以上,远高于传统吊装的建筑材料散料,传统建造方式的建筑材料单体吊装重量基本上均为1吨以下,因此装配式建筑适配的塔机型号基本上需达到100吨米以上,才能满足需求,市场对大型塔机的需求呈爆发式增长,相应的对小型塔机的需求量出现断崖式下滑,天成机械主营的5013、5015、5610、5515、5613等型号的塔机(80吨米以下)几年来销量逐年递减且减量明显,很大程度上降低了天成机械的销售收入;且随着人工成本及原材料价格的上涨,以及前期研发、市场推广和市场适应等综合因素,造成2018、2019及2020年成本费用较高;收入以及毛利率下降造成了天成机械主营业务毛利率下降。具体情况下下表。

天成机械2018年至2020年经营成本费用情况如下:

单位:万元

成本费用明细	2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	占收入比(%)	金额	占收入比(%)	金额	占收入比(%)
营业毛利	-442.27	-7.10	238.58	3.94	869.12	16.34
销售费用	419.09	6.73	429.46	7.09	308.27	5.80
管理费用	1,457.84	23.42	1,263.59	20.86	1,667.86	31.36
研发费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
信用减值损失	5,409.65	86.90	6,871.31	113.46	8,693.11	163.45
合计	7,286.58	117.06	8,564.35	141.41	10,669.24	200.61
收入金额	6,224.91		6,056.27		5,318.50	

天成机械2018年至2020年营业成本占收入比情况:

单位:万元

成本项目	2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	占收入比(%)	金额	占收入比(%)	金额	占收入比(%)
材料费用	4,768.65	76.61	3,941.06	65.07	2,926.54	55.03
人工费用	933.50	15.00	712.77	11.77	734.44	13.81
制造费用	608.26	9.77	589.19	9.73	484.74	9.11
其他	356.77	5.73	574.67	9.49	303.66	5.71
合计	6,667.18	107.10	5,817.69	96.06	4,449.38	83.66
收入金额	6,224.91		6,056.27		5,318.50	

(3)同时,天成机械的客户主要为中小型企业及个体租赁经营者,客户经营规模小、抗风险能力差,市场调整造成客户经营压力增加,导致了应收账款回款较慢和未完全按合同履约付款等一些行为。公司出于谨慎性考虑,对资信不好、回款不好的应收账款加大了坏账计提,这是造成天成机械亏损的另一个主要原因。

天成机械2018年至2020年应收账款账龄结构对比如下:

单位:万元

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	余额	占比(%)	余额	占比(%)	余额	占比(%)
未逾期	251.80	0.70	219.30	0.61	3,048.24	8.65
1年以内	1,509.48	4.21	3,630.18	10.11	2,516.34	7.14
1-2年	2,692.59	7.51	3,724.06	10.37	12,268.75	34.80
2-3年	3,670.61	10.24	11,408.54	31.76	7,323.59	20.77
3-4年	11,135.03	31.05	7,042.38	19.61	5,301.62	15.04
4-5年	6,869.33	19.15	5,136.77	14.30	4,187.63	11.88
5年以上	9,734.02	27.14	4,756.47	13.24	606.22	1.72
合计	35,862.86	100.00	35,917.69	100.00	35,252.38	100.00

(4)为应对市场变化,在公司的支持下天成机械新开发了两款市场需求较高的产品6012、6013型塔机(125吨米),相继于2020年和2021年推向市场,2020年6012塔机销售76台,占销售收入的52.75%,2021年截止本回复日前6012塔机已销售25台,在手订单15台,6013塔机已销售20台,在手订单133台。天成机械前期为开发新产品和市场所做出的努力已于2021年逐渐显现,目前生产经营状态明显改善。且现正筹划新建厂区,整合人员、设备、场地等,解决以前因场地分散造成的成本费用高,生产效率低等不利因素影响,为天成机械的可持续和盈利性发展铺平道路。

【问题4】关于搬迁事项。年报显示,天成机械于2018年收到自贡市关于棚户区改造的搬迁通知,其主要办公及生产用地均纳入棚改的土地收储范围,请公司补充披露搬迁事项的具体进展、预计完成时间以及对天成机械生产经营的影响。

【公司回复】

天成机械于2018年收到关于自贡市棚区改造的搬迁通知,天成机械所属主要生产经营场所均纳入棚区改造范围。截止2021年5月,公司已就红线范围内张家山和罗石塔厂区所属地块与自贡市贡井区住建局基本达成一致意见,区政府及天成机械因此两拆迁地块按相关规定及程序正在积极办理中。大山铺地块因政府方面原因拆迁前期工作有所滞后,经了解,预计相关工作将于2022年开展。

贡井区政府对天成机械的后续发展比较重视,并已批准在区井区航空产业园规划60亩工业用地用作天成机械新厂区建设,新厂区建成投产后企业再完成搬迁事宜,预计对天成机械未来几年的正常生产经营产生的影响较小。

【问题5】关于商誉减值,2020年公司对天成机械计提商誉减值3,737.23万元,期末账面仍存在天成机械商誉净额3910.53万元。请公司结合商誉减值测试的具体步骤和详细计算过程,参数指标选取的依据及合理性,说明公司本年度对天成机械商誉减值计提是否充分。

【公司回复】

2018年度,天成机械接到自贡市贡井区城乡建设和住房保障局以及大安区城乡住房保障管理局关于棚户区改造的搬迁通知,天成机械主要办公及生产用地均在棚户区改造土地收储范围内。天成机械与商誉相关的资产价值在搬迁过程中大部分将不再按照原状态回收,基于以上情形,公司按照天成机械与商誉相关的资产不再持续经营为基础,以资产的公允价值减去处置费用后的净额确定资产组的可回收金额,并计提减值准备。

2020年底进入实质拆迁谈判阶段。公司委托北京卓信大华资产评估有限公司对天成机械商誉资产组进行评估,并出具了卓信大华评报字(2021)第8613号的评估报告。评估报告列示该资产组可收回金额7,232.92万元,其中:拆迁资产可回收价值6,734.28万元;搬迁资产公允价值减去处置费用金额498.64万元。依据以上金额,并结合以前年度商誉减值计提情况,2020年度再计提商誉减值准备3,737.23万元。

(一)拆迁资产可收回金额确定

对于纳入拆迁范围的不可搬迁的房屋建筑物、机器设备及土地,北京卓信大华资产评估有限公司引用四川四星房地产土地资产评估有限责任公司出具的川四星咨字[2021]010号及川四星咨字[2021]011号房地产估价报告后的评估结论合计6734.28元。四川四星房地产土地资产评估有限责任公司对不可搬迁资产采用公开市场价格作为评估价值类型。

(二)搬迁资产可收回金额确定

对于搬迁资产及未涉及拆迁范围的资产,按照重置成本法测算其公允价值,即通过估算全新资产的更新重置成本,考虑实体性贬值、功能性贬值和经济性贬值,在确定综合成新率的基础上,确定其公允价值,上述资产的处置成本主要包括处置税金、处置运费及处置中介费。经评估,搬迁资产和未涉及拆迁范围的资产的可收回价值为498.64万元。

(三)商誉减值准备计算过程如下

单位:万元

资产组价值	金额
1.合并固定资产(公允)	3,320.51
2.合并无形资产(公允)	102.96
合计	3,423.47
账面商誉	21,918.60
包含商誉资产组的价值	25,342.07
评估包含商誉资产组可回收金额	7,232.92
商誉减值	18,109.15
已计提减值	14,371.92
应补提减值	3,737.23

如上所述,公司对天成机械商誉减值测试采用非持续经营前提下的公允价值减去处置费用后净额作为可收回金额,可收回金额计算不涉及其他参数。

以上减值的测试方式均按照天成机械当年度实际经营状况选取,选取的方式合理且已充分计提减值。

【希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)回复】

针对上述问题,我们执行了以下审计程序:

1、对贵公司管理层聘请的评估机构的相关资质、项目组胜任能力及独立性进行了检查。同时,我们就天成机械审计情况、财务状况与评估项目负责人进行了详细沟通,以确保审计基础与评估基础保持一致;

2、结合天成机械的历史业绩及目前主要市场的变化状况,对天成机械经营的与商誉相关的资产组是否存在减值迹象进行了分析性复核;

3、对管理层根据分部信息按照不同经营类型,划分与商誉相关资产组的合理性及完整性进行了检查,以确保减值测试所涉及资产组的范围与估值结果比较基础一致;

4、了解商誉相关资产组目前的经营状况,未来五年的发展规划以及行业的市场发展、国家的政策导向等因素。并与管理层以及评估机构对估值时所采取重要假设的合理性进行了充分讨论;

5、我们对评估机构用于估值的所有的重要假设进行了复核及评价,以确保估值结果的合理性。

基于所执行的审计程序,我们认为商誉减值测试方式已按照天成机械当年度实际经营状况选取,选取方式合理且已充分计提减值。

【问题6】关于经营活动现金净流量。年报显示,2020年公司经营活动产生的现金流量净额1.53亿元,同比下滑77.21%,主要原因系公司当期收款较上年减少以及往来支出增加,同期公司归属于母公司股东的净利润同比增长9.46%。请公司:(1)结合行业整体经营情况、主要业务开展情况、销售结算与回款模式变化、主要成本费用支出等,具体说明2020年公司经营活动现金流量净额较上年度大幅下滑,且与归母净利润变动趋势相背离的主要原因及合理性;(2)结合公司债务规模、利息支出及资金链情况,说明经营活动现金净流量大幅下滑是否会对公司持续经营造成不利影响,以及公司拟采取的相关措施并充分提示风险。

【公司回复】

(1)结合行业整体经营情况、主要业务开展情况、销售结算与回款模式变化、主要成本费用支出等,具体说明2020年公司经营活动现金流量净额较上年度大幅下滑,且与归母净利润变动趋势相背离的主要原因及合理性。

2020年、2019年公司经营活动现金流量情况如下:

单位:万元

项目	本年金额	上年金额
销售商品、提供劳务收到的现金	261,056.92	285,854.15
收到的税费返还	2,235.98	3,026.44
收到其他与经营活动有关的现金	14,430.18	11,371.14
经营活动现金流入小计	277,723.09	300,251.73
购买商品、接受劳务支付的现金	178,080.17	165,631.28
支付给职工以及为职工支付的现金	44,560.87	39,845.10
支付的各项税费	18,646.26	13,721.43
支付其他与经营活动有关的现金	21,101.55	13,774.52
经营活动现金流出小计	262,388.85	232,972.33
经营活动产生的现金流量净额	15,334.24	67,279.40

从上表可以看出,公司经营活动现金流量净额较上年度大幅下滑主要为销售收款减少而采购商品以及税费和薪酬等刚性付现支出增加。公司主营业务包括工程机械制造和工程机械租赁两大板块,其中工程机械租赁业务占公司全部收入的87.34%,公司整体经营情况受工程机械租赁业务影响较大,以下从工程机械租赁业务分析经营活动现金流量。

2020年行业整体经营情况:

2020年设备租赁行业受新冠疫情带来的施工项目停工影响,行业总量增速不及预期,故行业增量低于预期。同比增速4%左右(2019年增速同比约为14%),例如塔式起重机租赁总量大约在1100亿左右(预期1200亿+);且由于上游设备制造厂商产能快速提升,2020年初市场保有量大约43.5万台,全年销量达6万台左右(同比增加20%左右),使得市场供求关系的平衡状态产生了变化,全年租金水平呈下降趋势,不同机型的租金年末相对于年初下降15-20%。(由于行业缺少上市公司,以上数据来自于与同行企业及行业协会的交流。)

主要业务开展情况:

庞源租赁2020年度受新冠疫情影响较大,上半年尤其是春节后的抗疫期间,国内各地大面积停工停产,致使塔机设备利用率大幅下降,2月份更是创出历史,后续虽较快提升,但也都处于历史低位,下半年虽在稳步提升但仍低于往年水平;其次,下半年北京、新疆、青岛等地疫情反复影响,加之夏季局部地方的洪涝灾害,使得较多施工工地短期停滞,也影响了全年的设备利用率。此外,因市场存量设备逐步增多,主机生产商扩大产能,设备供应充足,用户拥有更多选择,呈现买方市场背景,导致了设备租金价格的下滑。基于上述原因,公司及时调整价格策略,积极开拓市场,加快对二三线城市的布局,缩短服务半径,提升服务效率,抢占市场份额。通过外扩市场、内强管理,庞源租赁在业务承接方面取得了持续的增长,全年新签合同总额超过46亿元,同比增长13.7%;完成营业收入35.31亿元。

销售结算与回款模式方面,虽没有质变但是出现了量变。租金下降体现了竞争的加剧,由此导致用户具有了更多的话语权,在租金的月度支付比例由上年度的平均75%左右下降到65%,即完成全月的生产任务之后最理想的情况下只能收取租金的65%,余款约定从设备撤场后的3-6个月内支付延长到6-12个月内支付。此外,由于用户在防疫等方面的额外支出,现金流普遍趋于紧张,不仅对65%的月度支付拖欠严重、对余款的拖欠更甚,这些因素导致了全行业的回款情况普遍低于2019年。同时支付方式中的现金比例下降、票据比例直线上升,也造成公司现金流收款较上年有所减少。

本年与上年账龄结构对比如下:

单位:万元

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	余额	占比(%)	余额	占比(%)
未逾期	157,497.01	44.41	110,577.82	46.13
1年以内	144,151.47	40.64	97,674.29	40.74
1-2年	34,625.22	9.76	15,646.84	6.53
2-3年	8,285.90	2.34	5,034.61	2.10
3-4年	3,156.58	0.89	2,968.14	1.24
4-5年	1,876.45	0.53	2,058.23	0.86
5年以上	5,068.41	1.43	5,773.81	2.40
账龄组合合计	354,661.04	100.00	239,733.73	100.00

公司2020年及2019年经营成本费用情况如下:

单位:万元

成本费用明细	本年度金额	上年度金额	较上年增加
营业成本	247,943.00	193,895.32	54,047.67
销售费用	3,895.70	3,814.37	81.33
管理费用	26,732.15	26,380.42	351.72
研发费用	11,448.02	9,544.37	1,903.65
合计	290,018.86	233,634.49	56,384.37

从上表可以看出,销售费用、管理费用本年与上年未发生明显得增加,年初的新冠疫情影响及本年度建筑行业的影响造成租赁单价下降,造成了公司整体毛利率由2019年的40.37%下降为本年的38.03%;营业收入的增长带动了营业成本的增长;公司加大对研发投入,本年研发费用较上年也有所增长。

营业成本增加54,047.67万元中,庞源租赁营业成本增加42,328.74万元;庞源租赁本年度和上年度营业成本对比如下:

单位:万元

成本项目	2020年度	2019年度	较上年增加	增长率
物料消耗	22,812.15	21,090.11	1,722.05	8.17
职工薪酬	14,997.12	12,158.86	2,838.26	23.34
劳务分包	94,512.68	73,697.11	20,815.57	28.24
折旧摊销	38,140.41	28,926.92	9,213.49	31.85
运输、汽吊费用	22,709.30	19,424.46	3,284.84	16.91
其他付现费用	14,230.21	9,775.68	4,454.53	45.57
合计	207,401.88	165,073.14	42,328.74	25.64

注:其他付现费用包括外租设备费、场地租赁费、差旅费、设备检测费、车辆使用费、劳动保护费以及其他直接费。

庞源租赁2020年较2019年收入增长率为20.63%,营业成本增长率25.64%。租赁成本中需要支付现金成本如劳务分包、其他付现费用较去年增加,故而影响公司采购商品接受劳务支付的现金流较上年增加。

本年因新冠疫情的影响以及2020年银保监系统对房地产金融领域保持强监管态势,房地产企业资金压力增加,造成公司销售收款负增长,同时由于税费、职工薪酬以及劳务分包等刚性付现支出的增长,从而造成了经营活动现金流量净额与归母净利润相背离,在2020年这种特殊环境下具有合理的。

(2)结合公司债务规模、利息支出及资金链情况,说明经营活动现金净流量大幅下滑是否会对公司持续经营造成不利影响,以及公司拟采取的相关措施并充分提示风险。

公司截止2020年12月31日有息负债结构如下表所示:

单位:万元

类别	金额	占比%
短期借款	162,662.73	26.60
一年内到期的长期借款	7,856.25	1.28
一年内到期的长期应付款	125,386.34	20.50
长期借款	156,703.38	25.62
长期应付款	158,974.47	25.99
合计	611,583.17	100.00

截止2021年12月31日,公司需要在本年度偿付的到期债务为308,058.29万元,利息支出大约17,000.00万元左右,共计325,058.29万元,其中:刚性需在本年度支付的为154,539.31万元,公司含可支配募集资金在内的自由可支配货币资金为173,233.07万元,目前金融机构借款规模会继续保持稳定,金融机构的授信额度尚有11亿元未使用。经营活动现金净流量大幅下滑可能会带来一定的短期偿债压力,但不会对公司持续经营造成不利影响。

本公司拟采取的防范应对措施包括且不限于:a.进一步完善应收账款管理制度,提高应收账款的周转速度,增加自有资金。一是根据客户历史回款情况或客户的资信状况制定更加合理的信用政策和收款政策;二是增强法律意识,在合同中强化客户的违约责任和担保责任;三是要建立合理的奖罚制度,并与年度业绩考核挂钩;四是对预期形成损失的加大惩处力度;b.加强采购计划管控,优化原材料库存,并和供应商进一步磋商,延长信用期或增加其他如票据方式结算;c.积极通过国内资本市场拓展直接融资能力;d.与金融机构保持良好的合作关系,保持稳定的银行借款规模。

公司2020年营收快速增长的同时,应收票据、应收账款占用了公司较多的流动资金,导致经营活动产生的现金流量净额较上年大幅度下滑。公司截止2020年12月31日的有息债务共计611,583.17万元,其中一年内到期的有息负债及利息为325,058.29万元。如果宏观经济形势进一步下滑或者政府进一步出台限制固定资产投资增长的产业政策,可能会造成销售商品、提供劳务收到的现金减少,经营活动现金净流量进一步降低,致使公司资金周转困难,影响正常的生产经营;如果金融机构减少授信额度,可能无法偿还到期债务,引发财务风险。

特此公告。

陕西建设机械股份有限公司

董事会

2021年6月1日

证券代码:688329 证券简称:艾隆科技 公告编号:2021-015

苏州艾隆科技股份有限公司股票交易异常波动公告

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示:

● 苏州艾隆科技股份有限公司(以下简称"公司")A股股票于2021年5月27日、5月28日、5月31日连续三个交易日内日收盘价格涨幅偏离值累计达到30%,根据《上海证券交易所交易规则》《上海证券交易所科创板股票交易特别规定》《上海证券交易所科创板股票异常交易实时监控细则(试行)》的有关规定,属于股票交易异常波动。

● 经公司自查并书面询证公司控股股东及实际控制人,截至本公告披露日,公司不存在应披露而未披露的重大信息。

● 截至2021年5月31日,公司收盘价为46.96元/股,根据中证指数有限公司发布的公司最新滚动市盈率为57.36倍,公司所处的专用设备制造行业最近一个月平均滚动市盈率为32.46倍。公司市盈率高于行业市盈率水平。公司特别提醒广大投资者,注意投资风险,理性决策,审慎投资。

一、股票交易异常波动的具体情况

公司股票交易连续三个交易日内(2021年5月27日、5月28日、5月31日)收盘价格涨幅偏离值累计达到30%,根据《上海证券交易所交易规则》《上海证券交易所科创板股票交易特别规定》《上海证券交易所科创板股票异常交易实时监控细则(试行)》的有关规定,属于股票交易异常波动。

二、公司关注并核实的相关情况

1、经公司自查,公司近期日常经营情况正常,未发生重大变化。市场环境或行业政策未发生重大调整,生产成本和销售等情况未出现大幅波动、内部生产经营秩序正常,近期未签订或磋商重大合同,不存在为产业转型升级投资新项目等情况

2、经公司自查并书面询证公司控股股东及实际控制人,截至本公告披露日,不存在正在筹划并购重组、股份发行、债务重组、业务重组、资产剥离和资产注入等重大事项。

3、经公司自查,公司未发现对公司股票交易价格可能产生较大影响的媒体报道或市场传闻,未发现其他可能对公司股价产生较大影响的重大事件。

4、经公司核实,公司本次股票异常波动期间,公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员不存在买卖公司股票的行为。

三、董事会声明

公司董事会确认,除已按规定披露的事项外,公司没有任何根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》(以下简称《科创板上市规则》)等有关规定应披露而未披露的事项或与该等事项有关的筹划和意向,董事会也未获悉根据《科创板上市规则》等有关规定应披露而未披露的、对公司股票及其衍生品种交易价格可能产生较大影响的信息。

四、相关风险提示

1、公司将根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规的要求,真实、准确、及时、完整、公平地向投资者披露有可能影响公司股票价格的重大信息,供投资者做出投资判断。受客观条件限制,公司无法掌握股市变动的原因和趋势,公司提醒投资者注意股价波动及今后股市中可能涉及的风险。

2、截至2021年5月31日,公司收盘价为46.96元/股,根据中证指数有限公司发布的公司最新滚动市盈率为57.36倍,公司所处的专用设备制造行业最近一个月平均滚动市盈率为32.46倍。公司市盈率高于行业市盈率水平。公司特别提醒广大投资者,注意投资风险,理性决策,审慎投资。

3、公司郑重提醒广大投资者,《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《中国日报网》《金融时报》为公司指定信息披露报刊,上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)为公司指定信息披露网站。公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。敬请广大投资者理性投资,注意投资风险。

特此公告。

苏州艾隆科技股份有限公司

董事会

2021年6月1日

证券代码:603836 证券简称:海程邦达 公告编号:2021-001

海程邦达供应链管理股份有限公司股票交易异常波动公告

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。

重要内容提示:

● 海程邦达供应链管理股份有限公司(以下简称"公司")股票于2021年5月27日、2021年5月28日、2021年5月31日连续3个交易日收盘价格涨幅偏离值累计超过20%,属于股票交易异常波动。

● 经公司自查,并书面征询控股股东及实际控制人,截至本公告披露日,确认不存在应披露而未披露的重大事项或重要信息。

一、股票交易(异常)波动的具体情况

公司股票于2021年5月27日、2021年5月28日、2021年5月31日连续3个交易日收盘价格涨幅偏离值累计超过20%,根据《上海证券交易所交易规则》的有关规定,属于股票交易异常波动情形。

二、公司关注并核实的相关情况

(一)生产经营情况。经公司自查,公司目前生产经营活动正常,日常经营情况未发生重大变化。

(二)重大事项情况。经公司自查,并向公司控股股东及实际控制人书面征询核实:截至目前,公司、控股股东及实际控制人均不存在涉及本公司应披露而未披露的重大信息,包括但不限于并购重组、股份发行、债务重组、业务重组、资产剥离和资产注入等重大事项。

(三)媒体报道、市场传闻、热点概念情况。经公司自查,公司未发现需要澄清或回应的媒体报告或市场传闻;未发现其他可能对公司股价产生较大影响的重大事件。

(四)其他股价敏感信息。经公司核实,公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及其一致行动人在本次股票异常波动期间不存在买卖公司股票的情况。

三、董事会声明

本公司董事会确认,根据《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定,公司目前不存在应披露而未披露的事项或与该等事项有关的筹划和意向,董事会也未获悉根据《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定应披露而未披露的、对本公司股票及其衍生品种交易价格可能产生较大影响的信息。

四、相关风险提示

公司郑重提醒广大投资者,有关信息以公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及公司指定的信息披露媒体刊登的相关公告为准,敬请广大投资者理性投资,注意投资风险。

特此公告。

海程邦达供应链管理股份有限公司

董事会

2021年6月1日

证券代码:603055 证券简称:台华新材 公告编号:2021-040

浙江台华新材料股份有限公司关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会发审委审核通过的公告

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个别及连带责任。

2021年5月31日,中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")第十八届发行审核委员会2021年第57次工作会议对浙江台华新材料股份有限公司(以下简称"公司")公开发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据会议审核结果,公司公开发行可转换公司债券的申请获得审核通过。

目前,公司尚未收到中国证监会的书面核准文件,公司将在收到中国证监会予以核准的正式文件后另行公告。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

浙江台华新材料股份有限公司

董事会

二〇二一年六月一日

证券代码:600393 股票简称:ST粤泰 编号:临2021—063号

广州粤泰集团股份有限公司关于控股股东所持部分股份将被司法拍卖的进展公告

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、本次拍卖的基本情况

广州粤泰集团股份有限公司(以下简称"公司"、"粤泰股份")于2021年4月30日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露了《关于控股股东所持部分股份将被司法拍卖的提示性公告》(公告编号:2021-043),北京市第三中级人民法院于2021年5月29日10时至2021年5月30日10时在淘宝网司法拍卖网络平台(https://sf.taobao.com/010/03)公开拍卖公司控股股东广州粤泰控股集团有限公司(以下简称"粤泰控股")持有的公司17,900,000股股票,占粤泰控股及其一致行动人所持公司全部股份的1.10%,占公司总股本的0.71%。

二、本次拍卖的进展情况

本次拍卖已按期进行,根据淘宝网络司法拍卖网页面显示的拍卖结果,截止拍卖结束时间,无竞买人报名参拍,本场拍卖流拍。

公司将密切关注上述事项进展情况,并及时履行信息披露义务。

特此公告。

广州粤泰集团股份有限公司

董事会

2021年6月1日