证券代码：603768　　证券简称：常青股份　　公告编号：2024-026

合肥常青机械股份有限公司
关于 2023 年年度报告更正的公告

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。

合肥常青机械股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 04 月 02 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露了《合肥常青机械股份有限公司 2023 年年度报告》及《合肥常青机械股份有限公司 2023 年年度报告摘要》。经事后核查发现，2023 年年度报告中部分内容有误，现对相关内容予以更正如下：

一、2023 年年度报告“第二节 公司简介和主要财务指标”中“七、近三年主要会计数据和财务指标”之“（一）主要会计数据”。（更正前后内容以加粗字体显示）

更正前：

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元　币种：人民币

主要会计数据	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减(%)	2021 年
营业收入	3,248,865,622.12	3,163,217,604.68	2.71	3,008,989,002.54
归属于上市公司股东的净利润	131,627,112.03	96,451,097.58	36.47	59,409,224.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	108,543,789.30	84,885,685.25	27.87	43,464,569.62
经营活动产生的现金流量净额	-28,595,562.03	-122,375,983.74	76.63	-21,338,645.00
	2023 年末	2022 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,997,366,259.90	1,885,119,147.87	5.95	1,800,933,705.77
总资产	4,903,658,848.84	4,200,377,177.26	16.74	3,861,438,643.30

更正后：

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元　币种：人民币

主要会计数据	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减(%)	2021 年
营业收入	3,248,865,622.12	3,163,217,604.68	2.71	3,008,989,002.54
归属于上市公司股东的净利润	131,627,112.03	96,451,097.58	36.47	59,409,224.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	108,543,789.30	89,038,641.25	21.91	43,464,569.62
经营活动产生的现金流量净额	-28,595,562.03	-122,375,983.74	76.63	-21,338,645.00
	2023 年末	2022 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,997,366,259.90	1,885,119,147.87	5.95	1,800,933,705.77
总资产	4,903,658,848.84	4,200,377,177.26	16.74	3,861,438,643.30

1、公司根据规定于 2023 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行追溯调整，导致 2022 年度归属于上市公司股东的净利润增加了 136,353.02 元。

2、本公司按照《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(2023 年修订)》(证监会公告[2023]65 号)的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，导致 2022 年度归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 14,262,979.93 元。

（本条更正涉及公司 2023 年报摘要中“第二节 公司基本情况 3 公司主要会计数据和财务指标”中“3.1 近 3 年的主要会计数据和财务指标 2022 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润”同步更正）

二、2023 年年度报告“第二节 公司简介和主要财务指标”中“十、非经常性损益项目和金额。（更正前后内容以加粗字体显示）

更正前：

十、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	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
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	212,533.40		-87,083.72	-274,934.83
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	6,813,226.30		11,724,028.48	17,870,521.92
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	-125,060.69		1,608,682.25	
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	1,000,000.00		200,000.00	1,269,389.71
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	20,488,457.07			
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	-1,892,335.42		-165,025.43	-1,133,393.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减，所得税影响额	-3,413,497.93		-1,715,189.25	-1,786,928.65
少数股东权益影响额(税后)				
合计	23,083,322.73		11,565,412.33	15,944,654.41

更正后：

十、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	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
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	212,533.40		-87,083.72	-274,934.83
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	6,813,226.30		6,838,197.89	17,870,521.92
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	-125,060.69		1,608,682.25	
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	1,000,000.00		200,000.00	1,269,389.71
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	20,488,457.07			
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	-1,892,335.42		-165,025.43	-1,133,393.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减，所得税影响额	-3,413,497.93		-982,314.66	-1,786,928.65
少数股东权益影响额(税后)				
合计	23,083,322.73		7,412,456.33	15,944,654.41

三、2023 年年度报告“第三节 管理层讨论与分析”中“五、报告期内主要经营情况（4）行业经营性信息分析 1.产能状况”之“在建产能”内容。（更正前后内容以加粗字体显示）

更正前：

在建产能

√适用　□不适用

单位：万元　币种：人民币

在建产能工厂名称	计划投资金额	报告期内投资金额	累积投资金额	预计投产日期	预计产能
汽车冲压及焊接零部件技术升级改造建设项目	49,239.48	5,812.22	46,457.65	2024.04	将新增年 10 万套中高端轻卡车身冲焊件、10 万套中高端轻卡底盘冲焊件和 3 万套客车及专用车底盘冲焊件生产能力
阜合汽车冲焊部件智能化生产项目	25,700.00	16,589.48	37,925.96	2020.09	新增年产商用车冲焊部件 4 万套的生产能力
新能源汽车轻量化车身覆盖件智能化冲压工厂项目	20,000.00	7,998.45	25,120.45	2023.06	新增年产 336 万件新能源汽车轻量化车身覆盖件的生产能力
蒙城商用车车身分总成冲焊部件智能化生产项目	13,500.00	3,440.52	13,702.16	2022.03	新增 4 万套前车架总成、后车架总成、侧围内板总成、发动机舱总成的综合生产能力
新能源汽车一体化大型压铸项目	58,210.18	16,589.48	16,589.48	2025.03	新增产能 16 万件新能源汽车底盘压铸件和 4 万件新能源汽车电池壳体
安庆新能源汽车轻量化车身结构件智能制造项目	37,000.00	15,502.78	15,502.78	2025.04	年新增产能 30 万套新能源汽车轻量化车身结构件

更正后：

在建产能

√适用　□不适用

单位：万元　币种：人民币

在建产能工厂名称	计划投资金额	报告期内投资金额	累积投资金额	预计投产日期	预计产能
汽车冲压及焊接零部件技术升级改造建设项目	49,239.48	5,812.22	46,457.65	2025.04	将新增年 10 万套中高端轻卡车身冲焊件、10 万套中高端轻卡底盘冲焊件和 3 万套客车及专用车底盘冲焊件生产能力
阜合汽车冲焊部件智能化生产项目	25,700.00	3,440.52	24,777.00	2024.12	新增年产商用车冲焊部件 4 万套的生产能力
新能源汽车轻量化车身覆盖件智能化冲压工厂项目	20,000.00	7,998.45	25,120.45	2024.12	新增年产 336 万件新能源汽车轻量化车身覆盖件的生产能力
蒙城商用车车身分总成冲焊部件智能化生产项目	13,500.00	842.90	11,104.54	2024.12	新增 4 万套前车架总成、后车架总成、侧围内板总成、发动机舱总成的综合生产能力
新能源汽车一体化大型压铸项目	58,210.18	16,589.48	16,589.48	2025.03	新增产能 16 万件新能源汽车底盘压铸件和 4 万件新能源汽车电池壳体
安庆新能源汽车轻量化车身结构件智能制造项目	37,000.00	15,502.78	15,502.78	2025.04	年新增产能 30 万套新能源汽车轻量化车身结构件

四、2023 年年度报告“第四节 公司治理”中“十、利润分配或资本公积金转增预案”之“(四)本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案”内容。（更正前后内容以加粗字体显示）

更正前：

(四)本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用　□不适用

单位：元　币种：人民币

每 10 股送红股数(股)	
每 10 股派息数(元)(含税)	0.95
每 10 股转增数(股)	
现金分红金额(含税)	19,380,000
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	96,314,744.56
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	20.12
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	
合计分红金额(含税)	19,380,000
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	20.12

更正后：

(四)本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□适用　√不适用

除上述更正内容外，公司《2023 年年度报告》其他内容不变，本次更正不会导致公司 2023 年年度财务报表数据发生变化。更正后的《合肥常青机械股份有限公司 2023 年年度报告(更正版)》及《合肥常青机械股份有限公司 2023 年年度报告摘要（更正版）》将与本公告同日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露。公司将进一步加强定期报告的复核工作，提高定期报告的信息披露质量，避免类似情况的发生。公司对本次更正给投资者造成的不便深表歉意，敬请广大投资者谅解。

特此公告。

合肥常青机械股份有限公司

董事会

2024 年 5 月 20 日

（上接 D18 版）

除安徽双骏智能科技有限公司外，公司通过外网站查询前述主要工程施工方、设备供应商等与公司、实际控制人、主要股东及董监高不存在关联关系或潜在关联关系。公司购建固定资产和在建工程相关资金流向主要系支付给工程施工方或设备供应商，前述工程施工方或设备供应商成立时间较长，经营范围与公司采购情况基本一致。近三年，公司固定资产和在建工程相关采购款项均由公司直接支付给工程施工方或设备供应商，每笔交易均具备真实交易背景，不存在通过第三方支付或支付给第三方工程设备款的情况，相关资金全部用于固定资产或在建工程项目，不存在通过在建工程实施体外资金循环的情形。

综上所述，公司与主要工程施工方和设备供应商的交易流程符合公司内部控制制度的规定，公司向主要工程施工方和设备供应商采购价格公允，相关资金全部用于固定资产或在建工程项目，不存在将资金通过在建工程、固定资产项目流向控股股东及其关联方的情况。

五、核查意见

经核查，会计师认为：

1、公司营业收入、毛利率水平、主要产品价格走势符合市场供需情况及公司自身经营特点，公司在手订单充足，公司产能建设、投放进度及产能利用率与订单情况相匹配，公司持续投入大额固定资产及在建工程具有合理性和必要性，不存在产能过剩和资产减值的风险；

2、公司部分项目目前实施进展较为缓慢，晚于预期进度的主要原因系公司为控制经营风险，公司及时调整经营策略，对项目生产工艺及设备布局重新进行优化调整所致；投资超出预算的项目主要系公司根据客户订单情况并结合现有产能情况及时调整项目投入，新增了部分设备所致，具有合理性；

3、公司与主要工程施工方和设备供应商的交易流程符合公司内部控制制度的规定，公司向主要工程施工方和设备供应商采购价格公允，相关资金全部用于固定资产或在建工程项目，不存在将资金通过在建工程、固定资产项目流向控股股东及其关联方的情况。

3、关于货币资金。年报显示，报告期末公司货币资金余额为 3.68 亿元，其中，其他货币资金 2.70 亿元，主要用于承兑汇票保证金、信用证保证金及冻结资金，该部分资产受限。报告期末公司一年内到期借款金额为 11.41 亿元，且应付账款及应付票据合计 10.28 亿元，远超公司非受限货币资金。

请公司：(1)补充披露受限货币资金对应的承兑汇票保证金、信用证保证金的具体情况，包括质权人、质押期限、利率、融资金额及用途等；(2)说明公司货币资金是否存在其他被限制使用的情况；(3)结合公司近期债务到期情况及未来一年内到期金额、可自由支配的货币资金、现金流及重要收支安排、公司融资渠道及融资能力等，说明公司偿付短期债务的具体措施，分析公司是否具备足够债务偿付能力，是否存在流动性风险。

【回复】

一、补充披露受限货币资金对应的承兑汇票保证金、信用证保证金的具体情况，包括质权人、质押期限、利率、融资金额及用途等；

截至 2023 年 12 月 31 日，公司受限货币资金具体构成情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	20,922.03
信用证保证金	6,000.00
保证金账户利息	6.64
被冻结的银行存款	88.27
合计	27,016.95

（一）承兑汇票保证金

公司向银行申请开具承兑汇票，以向供应商支付货款，因此，需要向开票银行缴存一定比例的保证金。具体情况如下：

质权人	保证金余额（万元）	应付票据余额（万元）	保证比例	质押期限	用途	保证金类型
常青机械	15,704.00	39,260.00	40.00%	6 个月	支付货款	承兑汇票保证金
	3,000.00	6,000.00	50.00%			
合肥常茂	2,000.00	5,000.00	40.00%	6 个月	支付货款	承兑汇票保证金
芜湖常瑞	218.03	5,000.00	100.00%	6 个月	支付货款	承兑汇票保证金
合计	20,922.03	55,260.00	-	——	——	——

芜湖常瑞以 5,000.00 万元的数字化应收账款债权凭证质押用以开具银行承兑汇票，截止 2023 年 12 月 31 日，质押的数字化应收账款债权凭证中有 218.03 万元到期兑付并转入保证金账户在货币资金科目列示。

（二）信用证保证金

公司向银行申请开立信用证，以向供应商支付货款，因此，需要向开立银行存放一定比例的保证金。具体情况如下：

质权人	保证金余额（万元）	信用证余额(万元)	保证比例	质押期限	用途	保证金类型
常青机械	6,000.00	20,000.00	30.00%	一年	支付货款	信用证保证金
合计	6,000.00	20,000.00	30.00%	——	——	——

二、说明公司货币资金是否存在其他被限制使用的情况；

截至 2023 年 12 月 31 日，除公司存入的银行承兑汇票保证金和信用证保证金及其孳息外，公司货币资金中还存在 88.27 万元被法院冻结资金。

公司之子公司仅征常众与供应商济南方德自动化设备股份有限公司(以下简称“济南方德”)存在承揽合同纠纷，法院裁定仅征常众支付济南方德货款、保证金及其利息，并冻结了仅征常众相当价值的 88.27 万元存款。该案件已经 2024 年 2 月 29 日终审裁定。

除此之外，公司货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

三、结合公司近期债务到期情况及未来一年内到期金额、可自由支配的货币资金、现金流及重要收支安排、公司融资渠道及融资能力等，说明公司偿付短期债务的具体措施，分析公司是否具备足够债务偿付能力，是否存在流动性风险。

（一）近期债务到期情况及未来一年内到期金额、可自由支配的货币资金

截至 2023 年 12 月 31 日，公司一年内到期的借款余额为 113,775.80 万元，其中短期借款本金及利息 96,305.97 万元，一年内到期的长期借款本金及利息 17,469.83 万元。公司借款到期时间相对分散，集中还款压力较小，截至 2024 年 1 季度，公司累计偿还借款本金 37,109.94 万元，剩余未归还借款尚未到期，公司尚未出现逾期未归还借款的情形。

截至 2024 年 3 月 31 日，公司未来一年内到期的债务情况如下：

单位：万元

项目	金额
短期借款	99,818.85
应付票据	50,160.00
应付账款	50,406.68
一年内到期的非流动负债	30,560.27
合计	230,945.80

注：上表中数据未经审计。

2024 年 1 季度末，公司可自由支配的货币资金为 26,822.51 万元。此外，其他货币资金受限到期日后也能陆续变成可自由支配的资金。

（二）现金流及重要收支安排

2024 年 1 季度，公司现金流情况如下：

单位：万元

项目	2024 年 1 季度
一、经营活动现金流入金额	51,495.95
其中：销售商品、提供劳务收到的现金	48,112.15
二、经营活动现金流出金额	49,048.12
其中：购买商品、接受劳务支付的现金	35,488.93
经营活动产生的现金流量净额	2,447.83
三、投资活动现金流入金额	3.27
四、投资活动现金流出金额	12,548.61
投资活动产生的现金流量净额	-12,545.34
五、筹资活动现金流入金额	66,405.88
六、筹资活动现金流出金额	39,248.30
筹资活动产生的现金流量净额	27,157.59
现金及现金等价物净增加额	17,060.08

2024 年 1 季度，公司现金流情况良好，可自由支配的货币资金稳健增加。公司根据生产经营需求以及债务到期时间，合理的安排重要资金收支，以提高资金使用效率、降低资金使用成本。

（三）融资渠道及融资能力

公司主要依靠银行借款、开具承兑汇票及信用证及客户回款作为运营资金来源。截至 2024 年 3 月 31 日，公司通过抵押、担保等方式，获得可用银行授信总额 292,100.00 万元，已使用授信额度 205,944.78 万元，尚有已授信未使用额度 86,155.22 万元。

（四）偿付短期债务的具体措施

公司未来一年内到期债务到期时间相对分散，集中还款压力较小，公司未来一年内到期债务情况及公司偿债资金来源情况如下：

项目	金额(万元)
未来一年内到期债务总额	230,945.80
其中：2024 年 4-6 月到期的银行借款及应付票据金额	40,488.50
2024 年 7-9 月到期的银行借款及应付票据金额	65,988.08
2024 年 10-12 月到期的银行借款及应付票据金额	28,428.32
2025 年 1-3 月到期的银行借款及应付票据金额	45,634.22
偿债资金来源	368,406.62
其中：货币资金金额	52,212.60
可使用的银行授信额度	86,155.22
可随时变现的应收票据及应收款项融资金额	22,658.50
未来 3 个月内到期结算的应收账款金额	74,161.45
银行借款到期后可续贷金额	99,818.85
2024 年 3 月 31 日之后谈妥及在商谈授信金额	33,400.00

如上表所示，截至 2024 年 3 月 31 日，公司未来一年内到的债务金额为 230,945.80 万元，可动用的货币资金金额为 52,212.60 万元(其中受限的承兑汇票保证金可以在应付票据到期时直接用于兑付应付票据)，可使用的银行授信额度为 86,155.22 万元，同时公司可通过应收账款、应收票据及应收款项融资到期结算、到期贷款续贷、新增授信等多种渠道筹措资金偿付未来一年内到期的债务。公司拟采取的具体措施如下：

1、积极开拓市场，提高销售收入，增加现金流

公司坚持市场开发战略以及产品开发战略，加大客户开拓以及产品开发创新。公司主要客户为知名整车厂商，主要包括江淮汽车、奇瑞汽车、合众新能源、比亚迪等，相关客户具有企业规模大、市场占有率高的特点，客户质量普遍较高。2020 至 2023 年度，公司营业收入变动情况如下：

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入(万元)	324,886.56	316,321.76	300,898.90	229,708.17
营业收入增长比例	2.71%	5.13%	30.99%	/

如上表所示，2020 年至 2023 年度公司营业收入呈现逐年增长的趋势，持续增长的经营业绩及优质的客户资源可以为公司的现金流提供较为长久的保障。

同时 2024 年至今，公司已新增获得重庆长安汽车股份有限公司、宁德时代、江淮汽车、大众汽车(安徽)有限公司、比亚迪等的定点协议，新增定点将丰富公司产品结构及客户机构，提升公司盈利能力，为公司未来现金流提供充足的保障。

2、严格筛选客户，做好客户信用风险管理及时催收回款

公司设立及执行严格的客户信用评估制定，不断加强客户事前筛选标准，主动优化客户结构，综合考量客户业务规模、市场信誉、历史交易情况等，优选信用良好和资金充裕的客户，缩短回款周期。对即将到期的应收账款，销售部及时对其进行催，降低信用风险管理带来的应收账款风险。

截止 2024 年 3 月 31 日，公司应收账款、应收票据及应收款项融资的票面金额为 96,819.95 万元，该部分应收款项将于未来 1-6 个月内分批到期，为公司未来一年内到期债务的清偿提供充足的保障。

3、拓宽融资渠道，增强融资能力

公司资产优质、信誉良好，报告期内未发生债务逾期未偿还的情形，与建设银行、交通银行、民生银行、中信银行等大型金融机构建立了良好的合作关系，公司可通过银行贷款、票据贴现、开具承兑汇票及信用证等多种方式拓宽融资渠道，增强融资能力。

公司将在偿还到期贷款的同时对部分贷款进行续贷以保持资金的流动性。截至本回复报出日，公司尚未使用的授信额度为 106,555.22 万元。同时，公司正与浦发银行、徽商银行商谈新增授信情况，预计在 2024 年 5 月份新增授信额度 1.3 亿元。

4、精简运营开支，加强内部管理

公司积极审查自身运营流程，合理控制各项成本，提高运营效率。同时公司不断加强内部管理，优化行政管理费用开支，改善经营效益，提高公司内部管理质量，降低管理成本，提高资金使用效率。

综上所述，公司资金安排合理，可支配资金能按时偿还债务，银行授信额度充足，融资渠道畅通。此外，公司采取积极的措施改善现金流并得到有效执行，具备足够债务偿付能力，不存在较大的流动性风险。

四、核查意见

经核查，会计师认为：

1、公司受限货币资金包括承兑汇票保证金 20,922.03 万元、信用证保证金 6,000.00 万元，以及孳息 6.64 万元。

2、除银行承兑汇票保证金、信用证保证金外，公司受限资金还包括 88.27 万元被法院冻结资金。除此之外，公司货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

3、公司资金安排合理，可支配资金能按时偿还债务，银行授信额度充足，融资渠道畅通。此外，公司采取积极的措施改善现金流并得到有效执行，具备足够债务偿付能力，不存在较大的流动性风险。

4、关于首发募投项目。公司于 2017 年首发上市，募集资金总额 7.96 亿元，用于募投项目建设和补充流动资金。其中汽车冲压及焊接零部件技术升级改造项目，预定可使用状态日期原定为 2019 年 4 月，经过 4 次延期变更为 2025 年 4 月。截至 2023 年末，除“汽车冲压及焊接零部件技术升级改造项目”与“金属板绿色清洁加工生产线建设项目”本年度实现的效益合计为-3292.41 万元外，其余项目均未产生效益。研发中心建设项目预计投资 4,620.96 万元，报告期末累计资金投入进度 28.59%。

请公司：(1)结合行业发展、市场供需、项目建设进度等，说明上述募投项目的市场环境是否发生重大变化、项目内容较立项时是否存在重大差异、项目多次延期及进展缓慢的具体原因、项目后续实施计划；(2)结合前述问题回复及项目效益情况，进一步说明前期项目论证是否充分，相关决策是否审慎，是否对可能面临的风险进行了全面评估，公司是否履行了信息披露义务。

【回复】

一、结合行业发展、市场供需、项目建设进度等，说明上述募投项目的市场环境是否发生重大变化、项目内容较立项时是否存在重大差异、项目多次延期及进展缓慢的具体原因、项目后续实施计划。

（一）结合行业发展、市场供需、项目建设进度等，说明上述募投项目的市场环境是否发生重大变化

1、汽车冲压及焊接零部件技术升级改造建设项目

（1）行业发展

本项目可行性研究报告编制于 2017 年 2 月。项目原下游领域主要为中高端轻卡、客车及专用车等商用车领域。根据中国汽车工业协会数据，2015 年至 2017 年，我国商用车产销量复合增长率达 10.87%和 9.80%，下游市场需求增长迅速。公司基于当时下游市场环境态势做出的项目决策具有合理性。

2018 年至 2019 年，我国商用车产销量保持平稳，至 2020 年，我国商用车产销量继续增长至 523.12 万辆和 513.33 万辆。2021 年受公共卫生事件等因素影响，商用车行业环境开始出现变化，2021 年至 2022 年我国商用车产销量出现较大幅度下滑，2023 年我国商用车销量回升至 403.09 万辆，但仍未恢复到顶峰。2024 年一季度，我国商用车产销量为 94.81 万辆和 93.81 万辆，同比增长 5.12%和 10.08%。总体而言，当前商用车市场仍处于景气度逐步回升阶段。

2013 年-2024 年第一季度我国商用车产销量情况

数据来源：中国汽车工业协会

（2）市场供需

本项目旨在为江淮汽车提供中高端轻卡、客车及专用车底盘生产所需的冲压及焊接零部件产品。根据项目立项时的可行性研究报告，项目建成后预计每年将新增 10 万套中高端轻卡车身冲焊件、10 万套中高端轻卡底盘冲焊件和 3 万套客车及专用车底盘冲焊件的生产能力。鉴于江淮汽车整体产销量规模未实现预期增长，公司现有生产能力已能满足江淮汽车业务订单需求。

公司于 2019 年开始对生产工艺及设备布局重新进行优化调整，调整后该项目可同时生产乘用车冲压及焊接零部件。根据民生证券研究院测算，2022 年中国汽车冲压件市场规模为 2,702 亿元，其中新能源汽车冲压件市场为 413.22 亿元，预计到 2025 年增长到 2,914 亿元，新能源汽车冲压件市场同步增长到 795.09 亿元。该项目对应的当前汽车冲压件市场依旧具有较高的增长空间。

（3）项目建设进度

本项目建设期为 24 个月，原预计可使用时间为 2019 年 4 月。因本项目配套的客户江淮汽车产销规模未实现预期增长，公司根据江淮汽车整车产销情况重新调整了项目建设进度。截至 2023 年 12 月 31 日，本项目投资总额为 49,239.48 万元，累计投入金额 46,457.65 万元；募集资金承诺投资总额为 44,919.10 万元，募集资金投入金额 44,639.24 万元。

2、金属板材绿色清洁加工生产线建设项目

（1）行业发展

本项目核心技术为 EPS 无酸金属材料表面清洗技术，该技术可用于加工各种钢材，可替代国内的酸洗、抛丸、高压水冲洗等传统处理工序，实现绿色清洁生产，主要为公司生产的部分汽车零部件产品作配套，并且承接部分钢材加工业务，主要应用于下游汽车行业中的商用车。

2017 年 2 月 4 日，国家发改委发布了《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》2016 版，将无酸金属材料表面清洗技术与成套设备列入其中，这为 EPS(绿色表面清洁技术)提供了良好的政策支持。EPS 是通过物理的方法去除钢材表面的氧化物，不使用任何酸，无任何重金属离子产生，相比传统的酸洗而言，不仅拥有更长的设备折旧年限，对厂房无腐蚀，对工人无健康危害，并且减少了将近一半的占地面积，不需要担心废料处理的问题，甚至还能从废料中获利。因此，为实现环保型制造，公司积极实施本项目，采用 EPS 进行钢材表面清洗工作。

然而近年来，一方面，受政策环境变化和成本压力影响，钢材绿色表面清洁技术替代传统酸洗技术的进展不及预期，市场上仍然存在较多酸洗技术加工的金属板材，导致项目难以获得足够的下游订单；另一方面商用车行业产销量不及预期，国内商用车市场情况详见第 1 节“汽车冲压及焊接零部件技术升级改造建设项目”。

（2）市场供需

根据项目立项时的可行性研究报告，本项目建设完成后将形成年水洗金属板材 40.5 万吨、金属板材大飞剪 34.5 万吨、金属板材小飞剪 13.5 万吨、金属板材分条 21.0 万吨、板材加工 10.5 万吨的综合生产能力。

根据国家统计局数据，2017 年至 2020 年我国钢材产量处于快速增长阶段，复合增长率达到 8.12%；2020-2023 年中国钢材产量基本维持稳定，复合增长率仅为 0.94%。我国钢材产量在近年进入瓶颈期，市场环境较项目立项时发生了一定变化。

2015 年-2023 年中国钢材产量及增长率

数据来源：国家统计局

受国内商用车市场需求低迷和技术发展进度不及预期的影响，该项目建成后下游订单不足，产能利用率持续处于较低水平，低于测算的盈亏平衡点。

（3）项目建设进度

本项目建设期为 24 个月，计划投资金额为 33,000 万元。项目自 2018 年 9 月变更为募投项目，已于 2020 年 9 月按照原计划达到预定可使用状态。

3、研发中心建设项目

本项目计划在现有技术中心基础上进一步升级，将着重于提升公司产品研发能力、与客户同步开发能力、实验检测能力、技术装备水平、模具开发能力，继续致力于从事现有产品的自主研发和生产技术工艺升级改造等方面，以满足国内市场不同品牌车系的设计要求，为公司持续发展提供必要支持和有力保障，有利于提高公司的核心竞争力和持续发展能力。

本项目建设期为 1 年，原预计可使用时间为 2019 年 4 月。本项目计划投资金额为 4,620.96 万元，全部使用募集资金投入，综合考量公司现有研发能力，以及下游汽车行业新的技术路线和整车厂商客户对产品提出的新要求，公司结合自身实际情况细化了研发方向并对研发中心进行了布局调整，截至 2023 年 12 月 31 日，针对研发中心建设项目公司累计投入募集资金 1,320.92 万元，投入进度 28.59%。

综上，公司首发募投项目的市场环境较项目立项时发生了一定变化，公司根据市场环境对募投项目建设进度进行了优化调整。

（二）项目内容较立项时是否存在重大差异、项目多次延期及进展缓慢的具体原因、项目后续实施计划

1、项目内容较立项时是否存在重大差异

“汽车冲压及焊接零部件技术升级改造建设项目”、“金属板材绿色清洁加工生产线建设项目”和“研发中心建设项目”立项时内容和截至 2023 年 12 月 31 日内容对比情况如下：

序号	项目	立项时建设内容	截至 2023 年 12 月 31 日建设内容
1	汽车冲压及焊接零部件技术升级改造建设项目	实施地点：合肥市肥西县 建筑工程：新建主要内容为三栋联合厂房（包括冲压车间、焊接车间、原材料临时存放区、成品存放区等），综合办公楼以及附属实施等 机器设备：计划新增各类设备 481 台(套)	实施地点：合肥市肥西县 建筑工程：新建三栋联合厂房。一号车间为冲压、焊接车间也配置了原材料和产成品存放区，目前尚未完工；二号车间为原材料和产成品存放区，目前部分完工；三号车间为冲压车间配置了原材料和产成品存放区，已完成建设 机器设备：A 线自动化冲压生产线、B 线自动化冲压生产线 3 条、多工位冲压生产线
2	金属板材绿色清洁加工生产线建设项目	实施地点：由马鞍山常茂钢材、唐山