

2022 年度审计报告

保留意见涉及事项影响已消除的审核报告

合肥合锻智能制造股份有限公司

容诚专字[2024]230Z1539 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的审核报告	1-2
2	2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明	3-4

关于合肥合锻智能制造股份有限公司

2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的审核报告

容诚专字[2024]230Z1539 号

合肥合锻智能制造股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的合肥合锻智能制造股份有限公司（以下简称合锻智能）董事会编制的《关于合肥合锻智能制造股份有限公司 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》（以下简称《保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供合锻智能 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

二、董事会的责任

合锻智能董事会按照《上海证券交易所股票上市规则》的要求编制《保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是合锻智能董事会的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对合锻智能董事会编制的《保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作。在审核过程中，我们实施了包括检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

四、审核意见

我们认为，合锻智能董事会编制的《保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》符合《上海证券交易所股票上市规则》的规定，合锻智能 2022 年度审计报告中保留意见涉及事项的影响已消除。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

刘勇

中国注册会计师：_____

毛邦威

中国·北京

中国注册会计师：_____

刘文

2024 年 4 月 23 日

关于合肥合锻智能制造股份有限公司

2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明

容诚会计师事务所对合肥合锻智能制造股份有限公司（以下简称公司或合锻智能）2022 年度出具了保留意见的审计报告（报告编号：容诚审字[2023]230Z1619 号）。本公司董事会现就 2022 年度审计报告保留意见涉及事项的影响消除情况说明如下：

一、2022 年度保留意见涉及的主要内容

如 2022 年度财务报表附注五、7 所述：合锻智能因收到一汽凌源汽车制造有限公司（以下简称“一汽凌源”）背书的商业承兑汇票面值合计 13,710.00 万元，合锻智能向其支付银行承兑汇票及银行存款共计 11,243.50 万元。上述商业承兑汇票逾期均未兑付，导致合锻智能产生其他应收款 11,243.50 万元，合锻智能对其全额计提坏账准备。合锻智能针对上述事项，已对一汽凌源、票据承兑人、担保人分别发起诉讼。截至 2022 年度审计报告日，各项诉讼尚处于审理初期，我们无法就合锻智能对上述应收款项全额计提坏账准备金额的合理性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对该项金额进行调整。

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，我们独立于合锻智能，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、消除 2022 年度保留意见涉及事项的具体措施

2023 年 6 月，合肥市公安局经济技术开发区分局决定对该事项立案侦查。截至审计报告日，经侦案件尚处于刑事侦查阶段，其他民事诉讼处于被驳回、已开庭未判决或已受理未开庭的状态。根据诉讼律师的法律分析意见，合锻智能难以追回上述票据相关的款项。

2023 年上述案件受理后，一汽凌源仅向合锻智能支付了其欠合锻智能 455 万元货款中的 5 万元，其并未按照承诺的票据相关的还款计划向合锻智能支付任何款项。此外，一汽凌源涉及较多的诉讼并多次被列为失信被执行人，多项案件业已判决并在执行中，但是未执行到位金额较大。

结合诉讼律师的法律分析意见、一汽凌源 2023 年度向合锻智能的欠款偿还情况及一汽凌源涉及的其他案件情况，预计上述款项未来难以收回。合锻智能 2022 年对上述事项形成的应收款项全额计提坏账准备具备合理性且未对合锻智能 2023 年度财务报表产生影响。

综上所述，公司 2022 年度审计报告保留意见涉及事项的影响已经消除。

合肥合锻智能制造股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8130万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外
经贸大厦901-22至901-26

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



登记机关

2024年03月25日

证书序号: 0011869

说明

田字封固
(名称变更)后重新换发
《会计师事务所执业证书》

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
二〇一九年六月廿日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号41010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 刘勇
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1974-11-09
 工作单位 Working unit 安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 340803197411092310



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 340100030134
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008-10-30
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d




年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



姓 名 毛邦威
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1988-05-06
Date of birth
工 作 单 位 安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit
身 份 证 号 码 342225198805066651
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 110100320637
No. of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2021-02-23
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d



姓名	刘文
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-12-22
Date of birth	
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	
身份证号码	342221198812220519
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100320617
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021-02-03
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d