

证券代码：603011

证券简称：合锻智能

公告编号：2024-004

合肥合锻智能制造股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

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。

重要内容提示：

●合肥合锻智能制造股份有限公司（以下简称“公司”）发现前期披露的定期报告存在部分会计差错，现根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》及《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关文件的规定，对公司2022年半年度、2022年三季度报告中的相关财务信息进行更正。

●本次差错更正后，公司2022年半年度、2022年三季度主要财务数据如下：

单位：元

年度	项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整比例
2022 年 半 年 度	所有者权益 合计	2,251,696,134.49	-1,517,853.84	2,250,178,280.65	-0.07%
	资产总计	4,013,971,879.64	42,515,062.54	4,056,486,942.18	1.06%
	净利润	65,363,595.54	-1,517,853.84	63,845,741.70	-2.32%
2022 年 三 季 度	所有者权益 合计	2,295,739,242.25	-2,046,534.24	2,293,692,708.01	-0.09%
	资产总计	4,163,336,496.33	42,446,104.23	4,205,782,600.56	1.02%
	净利润	124,333,928.03	-2,046,534.24	122,287,393.79	-1.65%

●本次差错更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，不会对公司资产、经营及业务产生实质性影响。

●本次差错更正已经公司董事会、监事会审议通过，无需提交股东大会审议。

合肥合锻智能制造股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年1月11日召开的第五届董事会第八次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关年度的财务数据。现将具体情况公告如下：

一、前期会计差错更正事项概述

（一）前期会计差错更正的原因及具体内容

公司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，公司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。公司就该事项分别向安徽省合肥市高新技术产业开发区人民法院、北京市海淀区人民法院、北京市通州区人民法院起诉一汽凌源汽车制造有限公司、上海飞和实业集团有限公司、郑雷飞、中铁昊天控股有限公司、农发物产集团有限公司等主体，要求其承担因票据追索权及合同经济纠纷所产生的法律责任。基于审慎性原则，公司已于2022年度计提坏账准备1.12亿元。

具体案件情况，详见公司于2023年4月19日、2023年7月5日、2023年11月7日在上海证券交易所网站披露的《关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2023-015）、《关于上海证券交易所对公司2022年年度报告的信息披露监管工作函的回复公告》（公告编号：2023-045）、《关于公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2023-059）。

公司将上述票据中由中铁昊天控股有限公司签发的2,600万元，农发物产集团有限公司签发的1,900万元，合计金额4,500万元的商业承兑汇票向银行贴现。2022年6月末该等商业承兑汇票尚未到期，不符合金融资产终止确认的条件，公司会计处理错误将其终止确认。

为了能使财务报表更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司在对涉及上述票据的相关会计处理进行会计差错更正时，追溯调整了2022年半年度、2022年第三季度的财务报表和附注。

（二）前期会计差错更正的审议程序

根据《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件及《公司章程》等相关规定，公司于2024年1月11日召开了第五届董事会审计委员会第五次会议、第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七会议，审议通过了本次前期会计差错更正及追溯调整事项。

二、会计差错更正性质及对财务状况和经营成果的影响

本次差错更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，不会对公司资产、经营及业务产生实质性影响。根据企业会计准则规定，前期差错采用追溯重述法，影响的2022年半年度、2022年三季度合并及母公司财务报表项目及金额如下：

（一）对合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

1、对2022年半年度合并财务报表项目及金额具体影响

（1）合并资产负债表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整比例
应收票据	238,828,630.63	42,370,000.00	281,198,630.63	17.74%
流动资产合计	2,818,397,756.47	42,370,000.00	2,860,767,756.47	1.50%
递延所得税资产	43,017,309.43	145,062.54	43,162,371.97	0.34%
非流动资产合计	1,195,574,123.17	145,062.54	1,195,719,185.71	0.01%
资产总计	4,013,971,879.64	42,515,062.54	4,056,486,942.18	1.06%
短期借款	512,531,180.81	44,032,916.38	556,564,097.19	8.59%
流动负债合计	1,710,099,338.37	44,032,916.38	1,754,132,254.75	2.57%
负债合计	1,762,275,745.15	44,032,916.38	1,806,308,661.53	2.50%
未分配利润	369,465,497.21	-1,517,853.84	367,947,643.37	-0.41%
归属于母公司所有者权益合计	2,253,123,499.09	-1,517,853.84	2,251,605,645.25	-0.07%
所有者权益合计	2,251,696,134.49	-1,517,853.84	2,250,178,280.65	-0.07%
负债和所有者权益总计	4,013,971,879.64	42,515,062.54	4,056,486,942.18	1.06%

（2）合并利润表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整比例
信用减值损失	-12,385,146.23	-2,630,000.00	-15,015,146.23	21.24%
财务费用	7,914,307.75	-967,083.62	6,947,224.13	-12.22%
营业利润	73,867,293.46	-1,662,916.38	72,204,377.08	-2.25%
利润总额	73,645,033.18	-1,662,916.38	71,982,116.80	-2.26%
所得税费用	8,281,437.64	-145,062.54	8,136,375.10	-1.75%
净利润	65,363,595.54	-1,517,853.84	63,845,741.70	-2.32%
归属于母公司所有者的净利润	65,554,641.67	-1,517,853.84	64,036,787.83	-2.32%
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,554,641.67	-1,517,853.84	64,036,787.83	-2.32%

2、对2022年三季度合并财务报表项目及金额具体影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整比例
应收票据	294,319,537.30	42,370,000.00	336,689,537.30	14.40%
流动资产合计	2,964,463,971.10	42,370,000.00	3,006,833,971.10	1.43%
递延所得税资产	45,421,815.06	76,104.23	45,497,919.29	0.17%
非流动资产合计	1,198,872,525.23	76,104.23	1,198,948,629.46	0.01%
资产总计	4,163,336,496.33	42,446,104.23	4,205,782,600.56	1.02%
短期借款	568,577,381.67	44,492,638.47	613,070,020.14	7.83%
流动负债合计	1,823,210,487.90	44,492,638.47	1,867,703,126.37	2.44%
负债合计	1,867,597,254.08	44,492,638.47	1,912,089,892.55	2.38%
未分配利润	413,699,782.68	-2,046,534.24	411,653,248.44	-0.49%
归属于母公司	2,297,263,278.58	-2,046,534.24	2,295,216,744.34	-0.09%

所有者权益合计				
所有者权益合计	2,295,739,242.25	-2,046,534.24	2,293,692,708.01	-0.09%
负债和所有者权益合计	4,163,336,496.33	42,446,104.23	4,205,782,600.56	1.02%

(2) 合并利润表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整比例
信用减值损失	-26,859,712.18	-2,630,000.00	-29,489,712.18	9.79%
财务费用	7,986,683.83	-507,361.53	7,479,322.30	-6.35%
营业利润	134,478,399.54	-2,122,638.47	132,355,761.07	-1.58%
利润总额	134,096,148.42	-2,122,638.47	131,973,509.95	-1.58%
所得税费用	9,762,220.39	-76,104.23	9,686,116.16	-0.78%
净利润	124,333,928.03	-2,046,534.24	122,287,393.79	-1.65%
归属于母公司所有者的净利润	124,621,645.89	-2,046,534.24	122,575,111.65	-1.64%
归属于母公司所有者的综合收益总额	124,621,645.89	-2,046,534.24	122,575,111.65	-1.64%

上述前期会计差错更正事项对合并现金流量表无影响。

(二) 对母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响

1、对2022年半年度母公司财务报表项目及金额具体影响

(1) 母公司资产负债表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整比例
应收票据	212,506,279.31	42,370,000.00	254,876,279.31	19.94%
流动资产合计	2,065,481,344.65	42,370,000.00	2,107,851,344.65	2.05%

递延所得税资产	28,258,126.05	145,062.54	28,403,188.59	0.51%
非流动资产合计	1,224,428,529.25	145,062.54	1,224,573,591.79	0.01%
资产总计	3,289,909,873.90	42,515,062.54	3,332,424,936.44	1.29%
短期借款	457,483,964.41	44,032,916.38	501,516,880.79	9.63%
流动负债合计	1,359,185,912.21	44,032,916.38	1,403,218,828.59	3.24%
负债合计	1,395,209,473.34	44,032,916.38	1,439,242,389.72	3.16%
未分配利润	17,235,775.89	-1,517,853.84	15,717,922.05	-8.81%
所有者权益合计	1,894,700,400.56	-1,517,853.84	1,893,182,546.72	-0.08%
负债和所有者权益总计	3,289,909,873.90	42,515,062.54	3,332,424,936.44	1.29%

(2) 母公司利润表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整比例
信用减值损失	-6,218,804.50	-2,630,000.00	-8,848,804.50	42.29%
财务费用	12,155,735.76	-967,083.62	11,188,652.14	-7.96%
营业利润	17,985,855.85	-1,662,916.38	16,322,939.47	-9.25%
利润总额	17,985,855.85	-1,662,916.38	16,322,939.47	-9.25%
所得税费用	-	-145,062.54	-145,062.54	/
净利润	17,985,855.85	-1,517,853.84	16,468,002.01	-8.44%
综合收益总额	17,985,855.85	-1,517,853.84	16,468,002.01	-8.44%

上述前期会计差错更正事项对公司母公司现金流量表无影响。

三、董事会审计委员会、董事会、监事会关于本次会计差错更正的意见

(一) 董事会审计委员会意见

董事会审计委员会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的会计信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益，同意公司本次会计差错更正。

(二) 董事会意见

董事会认为：本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，董事会同意公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项。

（三）监事会意见

监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的会计信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益，同意公司本次会计差错更正。同时要求公司加强完善财务控制制度和内部控制流程，增强规范运作意识、提高规范运作水平，切实维护公司全体股东合法利益。

特此公告。

合肥合锻智能制造股份有限公司董事会

2024年1月13日