

天风证券股份有限公司
关于合肥合锻智能制造股份有限公司
2022年度专项现场检查报告

上海证券交易所：

天风证券股份有限公司(以下简称“天风证券”、“保荐机构”)作为合锻智能股份有限公司(以下简称“合锻智能”或“公司”)2022年度非公开发行股票项目的保荐机构和持续督导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第11号——持续督导》等有关法律、法规和规范性文件的要求，对合锻智能2022年度业绩亏损且营业利润同比下滑超过50%的事项进行了专项现场检查，报告如下：

一、本次现场检查的基本情况

2023年4月28日，公司披露了2022年年度报告，显示公司2022年度业绩亏损且营业利润同比下降超过50%。

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第11号-持续督导》相关规定，保荐机构于2023年5月4日至2023年5月6日，对合锻智能2022年经营业绩亏损且营业利润同比下降超过50%的情况进行了专项现场检查。保荐机构通过访谈上市公司实际控制人、董事长、财务总监、董事会秘书等与事件直接相关的高管及相关人员，查阅公司全套募集资金相关凭证和银行流水，分析公司大额经营情况、应收款项等财务情况，核查已逾期商票或银行间票据系统存根、事件相关合同或协议及相关附件、法院诉状等有关文件资料等方法，现场检查公司生产经营及财务情况，对公司2022年度业绩亏损且营业利润同比下降超过50%的主要原因进行了分析。

二、公司2022年度业绩变动情况

根据合锻智能2022年年度报告，其主要财务数据变动情况如下：

单位：万元

项目	2022年度	2021年度	变动比例
营业收入	173,444.03	120,627.77	43.78%
营业成本	120,839.26	82,586.58	46.32%
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-1,529.19	-781.89	95.58%
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-14,894.90	-763.37	1851.20%
营业利润	2,020.93	6,586.13	-69.32%
利润总额	1,904.95	6,589.43	-71.09%
净利润	1,206.96	6,394.35	-81.12%
归属于母公司股东的净利润	1,309.33	6,433.65	-79.65%
扣非后归属母公司股东的净利润	-3,099.99	4,641.69	-166.79%

三、公司2022年度业绩亏损且营业利润大幅下降的主要原因

根据披露的2022年财务数据，公司2022年业绩大幅下滑主要原因如下：

（一）大额计提单项信用减值损失

2022年度公司信用减值损失共计14,894.90万元，同比增加1851.21%，具体如下：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例
应收票据坏账损失	22.80	-275.09	-108.29%
应收账款坏账损失	-3,420.16	-608.77	461.82%
其他应收款坏账损失	-11,125.00	120.49	-9332.87%
债权投资减值损失			
其他债权投资减值损失			
长期应收款坏账损失	-7.27		
合同资产减值损失			
应收款项融资坏账损失	-365.27		
合计	-14,894.90	-763.37	1851.21%

其中，其他应收款坏账损失11,125.00万元（按单项计提变动11,243.50万元，按组合计提变动-118.50万元）。主要系公司收到的由客户一汽凌源汽车制造有

限公司背书的商业承兑汇票已全部逾期，给公司造成实际损失1.12亿元，基于审慎性原则，公司对上述逾期票据计提坏账损失。

（二）资产减值损失增加

2022年度公司资产减值损失共计1,529.19万元，同比增加95.58%，主要系存货跌价准备大幅增加。具体如下：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例
坏账损失			
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,352.76	-607.01	122.85%
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			
在建工程减值损失			
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
其他			
合同资产减值损失	-176.44	-174.87	0.89%
合计	-1,529.19	-781.89	95.58%

四、提请上市公司注意的事项及建议

专项检查完毕后，保荐机构提请公司关注以下事项：督促公司董事会和管理层积极采取措施推进逾期商业承兑汇票的回款，持续关注回款进度及诉讼事项的处理进展；加强公司内部控制制度的补充完善，确保公司内部控制制度得到有效执行，明确此后不再允许发生该类票据贴现或置换业务，杜绝出现损害公司利益、侵占公司资金的情形，切实维护公司及全体股东的合法权益；督促公司就相关事项及时履行信息披露义务，及时、充分揭示相关风险。

五、是否存在应向中国证监会和上海证券交易所报告的事项

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号——持续督导》的相关规定，保荐机构对公司 2022 年经营业绩亏损且营业利润比上年同期下降 50%以上 情形进行了专项现场检查，现场检查报告上报上海证券交易所。除本次专项现场检查之事项外，公司不存在其他根据《证券发行上市保荐业务管理办法》及上海证券交易所相关规则规定应向中国证监会和上海证券交易所报告的事项。

六、上市公司及其他中介机构的配合情况

在保荐机构本次专项现场检查工作中，合锻智能提供了所需文件资料，安排保荐机构与合锻智能相关高管的访谈以及核查工作，为保荐机构专项现场检查工作提供便利。本次专项现场检查为保荐机构独立进行，未安排其他中介机构配合工作。

七、本次现场检查的结论

经核查，合锻智能2022年实现营业收入173,444.03万元，同比增加43.78%；营业成本120,839.26万元，同比增加46.32%；扣除信用减值损失14,894.90万元、资产减值损失1,529.19万元等项目后，实现归母净利润1,309.33万元、扣非后归母净利润-3,099.99万元。本保荐机构认为：公司业绩亏损且营业利润同比下滑 50%以上的主要原因为：报告期内公司收到的由客户一汽凌源汽车制造有限公司背书的商业承兑汇票已全部逾期，给公司造成实际损失约1.12亿元，公司就该部分损失全额计提坏账准备；资产减值损失增加。

（以下无正文）

（此页无正文，为《天风证券股份有限公司关于合肥合锻智能制造股份有限公司2022年度业绩亏损且营业利润同比下降50%以上之专项现场检查报告》之签章页）

保荐代表人：

洪运杰

洪运杰

佟玉华

佟玉华



天风证券股份有限公司（盖章）

2023年5月10日