

青岛丰光精密机械股份有限公司

2024 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告

（更正公告）

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正概况

青岛丰光精密机械股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 1 日在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露了《青岛丰光精密机械股份有限公司 2024 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告》（公告编号：2024-019）。鉴于公司对 2022 年年度报告部分内容进行更正，公司对《青岛丰光精密机械股份有限公司 2024 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告》相关内容进行更正。

二、审议情况

2024 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于更正公司 2024 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》。

三、更正内容

“二、本次募集资金投资项目实施必要性和可行性”之“（三）补充流动资金”之“2、必要性及合理性分析”部分内容

更正前：

2、必要性及合理性分析

……

公司采用销售百分比法测算未来收入增长所导致的相关经营性流动资产及经营性流动负债的变化，进而测算公司未来期间生产经营对流动资金的需求量，即因营业收入增长所导致的营运资金缺口。

具体测算过程如下：

(1) 营业收入及增长率预计

项目	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
营业收入（万元）	18,335.79	26,325.51	25,165.68	23,050.77
营业收入增长率	-	43.57%	-4.41%	-8.40%
最近三年复合增长率	7.93%			
最近三年平均增长率	10.25%			
选取的预计增长率	10.25%			

注：2023 年度营业收入为业绩快报数据

(2) 营运资金缺口测算过程

项目	2023 年	经营资产/负债占营业收入比例	2024 年 E	2025 年 E	2026 年 E	2026 年 E -2023 年
营业收入	23,050.77	-	25,414.61	28,020.87	30,894.39	7,843.62
应收票据	24.43	0.11%	26.93	29.69	32.74	8.31
应收账款	6,432.50	27.91%	7,065.22	7,789.75	8,588.59	2,156.09
预付账款	222.25	0.96%	245.04	270.17	297.87	75.63
存货	4,183.56	18.15%	4,612.59	5,085.60	5,607.13	1,423.57
各项经营性资产合计	10,862.74	47.13%	11,949.77	13,175.22	14,526.33	3,663.59
应付票据	11.67	0.05%	12.87	14.19	15.65	3.97
应付账款	2,225.45	9.65%	2,453.67	2,705.29	2,982.72	757.27
预收账款	-	-	-	-	-	-
各项经营性负债合计	2,237.12	9.71%	2,466.54	2,719.48	2,998.36	761.24
流动资金占用额（经营资产-经营负债）	8,625.61	-	9,483.23	10,455.73	11,527.96	2,902.35

注：2023 年度营业收入为业绩快报数据，2023 年末资产类科目数据为根据 2021 年、2022 年、2023 年 1-9 月资产类科目数据占当期营业收入比例的平均值及 2023 年业绩快报营业收入测算所得

经测算，若公司未来三年营业收入仍保持 10.25% 的年均增长，在主要经营性流动资产和经营性负债占营业收入的比例保持不变的情况下，未来三年公司新增流动资金需求 2,902.35 万元，本次拟使用募集资金 2,500.00 万元补充流动资金。

.....

更正后：

2、必要性及合理性分析

.....

公司采用销售百分比法测算未来收入增长所导致的相关经营性流动资产及经营性流动负债的变化，进而测算公司未来期间生产经营对流动资金的需求量，即因营业收入增长所导致的营运资金缺口。

具体测算过程如下：

(1) 营业收入及增长率预计

项目	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
营业收入（万元）	18,335.79	26,325.51	24,912.16	21,108.32
营业收入增长率	-	43.57%	-5.37%	-15.27%
最近三年复合增长率	4.81%			
最近三年平均增长率	7.65%			
选取的预计增长率	7.65%			

(2) 营运资金缺口测算过程

项目	2023 年	经营资产/负债占营业收入比例	2024 年 E	2025 年 E	2026 年 E	2026 年 E -2023 年
营业收入	21,108.32	-	22,722.17	24,459.41	26,329.47	5,221.16
应收票据	68.53	0.32%	73.77	79.41	85.49	16.95
应收账款	8,557.64	40.54%	9,211.92	9,916.22	10,674.37	2,116.74
预付账款	178.87	0.85%	192.54	207.26	223.11	44.24
存货	3,840.34	18.19%	4,133.96	4,450.02	4,790.25	949.91
各项经营性资产合计	12,645.38	59.91%	13,612.19	14,652.92	15,773.22	3,127.84
应付票据	-	0.00%	-	-	-	-
应付账款	1,738.70	8.24%	1,871.64	2,014.73	2,168.77	430.07
预收账款	-	0.00%	-	-	-	-
各项经营性负债合计	1,738.70	8.24%	1,871.64	2,014.73	2,168.77	430.07
流动资金占用额（经营资产-经营负债）	10,906.68	-	11,740.56	12,638.19	13,604.45	2,697.77

注：选取了 2023 年各项目占收入的比重；应付账款扣除了非经营性的应付设备款。

经测算，若公司未来三年营业收入仍保持 **7.65%** 的年均增长，在主要经营性流动资产和经营性负债占营业收入的比例保持不变的情况下，未来三年公司新增流动资金需求 **2,697.77** 万元，本次拟使用募集资金 2,500.00 万元补充流动资金。

四、其他相关说明

除上述更正内容外，公司原《2024 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告》的其他内容保持不变。对于由此给投资者带来的不便，公司深表歉意。

特此公告。

青岛丰光精密机械股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日