

上海华铭智能终端设备股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、2024年度财务报表的审计情况

上海华铭智能终端设备股份有限公司（以下简称“公司”或“华铭智能”）2024年度财务报表已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会事务所”）审计，出具了保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华铭智能2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

影响审计意见的事项如下：

1、存货的存在、权利和义务

如财务报表附注“十七、其他重要事项2、（1）”所述，截至2024年12月31日，华铭智能之子公司浙江国创热管理科技有限公司（以下简称“浙江国创”）存货账面余额人民币3,409.06万元，跌价准备人民币574.72万元，账面价值人民币2,834.34万元，占华铭智能合并财务报表资产总额的1.33%。截止审计报告出具日，上会事务所无法进入浙江国创的原生产经营场地，无法对上述存货执行监盘等必要的审计程序，因此无法对上述存货账面价值获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对相关财务报表金额及披露进行调整及调整的金额。

2、华铭智能涉嫌信息披露违法违规被立案调查

2024年9月6日，华铭智能收到中国证监会下发的《立案告知书》（证监立案字0032024032号），因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对华铭智能立案。截止审计报告日，尚未收到调查结论，上会事务所无法判断立案调查可能对华铭智能财务报表产生的影响。

二、财务状况分析

（一）公司总体财务状况

2024年度，公司实现归属于母公司股东净利润为-1,074.63万元，扣非后净利润为-4,052.49万元，本年度经营性现金流净增加549.50万元。

（二）主要业务板块财务状况

1、本报告期，AFC业务板块实现营业收入3.66亿元，较上年度略有上涨，实现净利润约4,051万元。其中，海外销售收入1.81亿元，约占全部收入的50%，国内销售收入因承接项目较上年度减少而有所下降。

2、本报告期，ETC业务板块实现营业收入1.47亿元，较上年度有所下降，并继续呈亏损状态，亏损额7,600万元，亏损的原因主要系营业收入下降及毛利率下降所致。

3、本报告期，热管理业务板块实现营业收入约1.12亿元，较上年度增长93%，实现净利润约470万元，较上年度下降，主要系毛利率下降及期末根据原材料、库存的可变现净值计提了相应的减值。

4、根据公司与北京聚利科技有限公司业绩承诺方签订的《业绩补偿协议》关于业绩承诺期末应收账款回收考核的约定，业绩承诺方对未能回收的应收账款予以补偿。本报告期，根据权责发生制原则，确认补偿金额2,074.96万元。

（三）2024年度相关财务状况

1、资产结构

单位：人民币元

科目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		变动幅度
	本期金额	占比	上期金额	占比	
货币资金	468,223,853.23	21.97%	403,772,946.12	18.45%	3.52%
交易性金融资产	231,118,024.00	10.85%	226,190,275.23	10.34%	0.51%
应收票据	10,899,743.72	0.51%	11,734,704.09	0.54%	-0.03%
应收账款	351,922,442.82	16.51%	433,601,718.50	19.81%	-3.30%
应收款项融资	11,301,965.51	0.53%	21,075,774.84	0.96%	-0.43%
预付款项	21,119,560.09	0.99%	18,387,914.96	0.84%	0.15%
其他应收款	35,311,813.43	1.66%	7,339,351.46	0.34%	1.32%
存货	350,473,834.18	16.45%	395,270,384.52	18.06%	-1.61%
合同资产	56,496,245.60	2.65%	53,534,547.57	2.45%	0.20%
一年内到期的非流动资产	33,635,318.25	1.58%	32,093,000.00	1.47%	0.11%
其他流动资产	3,628,060.59	0.17%	41,684,843.19	1.90%	-1.73%
流动资产合计	1,574,130,861.42	73.87%	1,644,685,460.48	75.15%	-1.28%
长期应收款	603,329.53	0.03%			0.03%

长期股权投资	4,886,027.46	0.23%	7,189,250.91	0.33%	-0.10%
其他权益工具投资	28,488,000.00	1.34%	21,540,000.00	0.98%	0.36%
其他非流动金融资产	52,365,666.80	2.46%	54,165,666.80	2.47%	-0.01%
固定资产	240,693,714.91	11.30%	59,838,581.85	2.73%	8.57%
在建工程		0.00%	138,908,329.25	6.35%	-6.35%
使用权资产	7,474,264.54	0.35%	5,467,447.84	0.25%	0.10%
无形资产	81,288,713.73	3.81%	86,639,888.67	3.96%	-0.15%
商誉	3,547,210.22	0.17%	3,547,210.22	0.16%	0.01%
长期待摊费用	1,625,165.69	0.08%	194,177.83	0.01%	0.07%
递延所得税资产	101,799,728.89	4.78%	101,219,511.14	4.62%	0.16%
其他非流动资产	34,049,767.13	1.60%	65,137,486.11	2.98%	-1.38%
非流动资产合计	556,821,588.90	26.13%	543,847,550.62	24.85%	1.28%
总资产	2,130,952,450.32	100.00%	2,188,533,011.10	100.00%	0.00%

公司2024年度总资产较上年度减少约5,758.06万元，主要系本报告期现金偿还可转换公司债券7,000万元。

本表中变动幅度较大的科目主要如下：

- (1) 货币资金占比较年初上升3.52%，主要系报告期经营性回款较好所致。
- (2) 应收账款占比较年初下降3.30%，主要系报告期经营性回款较好所致。
- (3) 存货占比较年初下降1.61%，主要系报告期AFC项目验收结转收入所致。
- (4) 其他流动资产占比较年初下降1.73%，主要系本报告期购买1年期的定期存款到期所致。

2、负债结构

单位：人民币元

科目名称	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		变动幅度
	本期金额	占比	上期金额	占比	
短期借款	20,000,000.00	3.05%	25,000,000.00	3.56%	-0.51%
应付票据	15,541,922.73	2.37%	19,345,772.58	2.76%	-0.39%
应付账款	259,260,358.28	39.58%	188,151,547.92	26.80%	12.78%
预收款项	1,820,000.00	0.28%	1,775,000.00	0.25%	0.03%
合同负债	75,656,300.08	11.55%	126,235,213.68	17.98%	-6.43%
应付职工薪酬	28,964,131.11	4.42%	26,951,146.36	3.84%	0.58%
应交税费	16,702,539.81	2.55%	7,801,264.34	1.11%	1.44%

其他应付款	39,453,297.08	6.02%	47,689,218.05	6.79%	-0.77%
一年到期的非流动负债	104,019,452.57	15.88%	2,504,707.08	0.36%	15.52%
其他流动负债	18,802,457.81	2.87%	20,337,833.84	2.90%	-0.03%
流动负债合计	580,220,459.47	88.57%	465,791,703.85	66.34%	22.23%
应付债券	49,313,301.35	7.53%	214,030,446.47	30.48%	-22.95%
租赁负债	5,111,315.09	0.78%	3,894,505.84	0.55%	0.23%
长期应付职工薪酬	1,407,118.25	0.21%	1,407,118.25	0.20%	0.01%
预计负债	6,177,365.14	0.94%	3,666,569.64	0.52%	0.42%
递延所得税负债	12,878,490.90	1.97%	13,361,545.21	1.90%	0.07%
非流动负债合计	74,887,590.73	11.43%	236,360,185.41	33.66%	-22.23%
负债合计	655,108,050.20	100.00%	702,151,889.26	100.00%	0.00%

公司2024年末负债总额较上年末减少约4,704万元，主要系本报告期偿还可转换公司债券7,000万元及合同负债结转收入减少所致。

本表中变动幅度较大的科目主要如下

(1) 应付账款占比较年初上升12.78%，主要系本报告期根据法院判决确认新建设工程款4,900万元。

(2) 合同负债占比较年初下降6.43%，主要系AFC大额预收款项目本报告期验收结转收入所致。

(3) 一年到期的非流动负债较年初上升15.52%，主要系报告期末将1年内到期的可转换公司债券重新分类所致。

(4) 应付债券占比较年初下降22.95%，主要系报告期偿还7,000万元可转换公司债券及期末将1年内到期的可转换公司债券重新分类所致。

3、股东权益

单位：人民币元

科目名称	2024年12月31日		2023年12月31日		变动幅度
	本期金额	占比	上期金额	占比	
实收资本	181,221,938.00	12.28%	181,221,938.00	12.19%	0.09%
其他权益工具	18,054,733.65	1.22%	26,730,313.98	1.80%	-0.58%

资本公积	770,728,950.54	52.22%	764,433,059.30	51.43%	0.79%
其他综合收益	638,842.79	0.04%	1,024,232.96	0.07%	-0.03%
盈余公积	80,583,162.65	5.46%	74,616,276.91	5.02%	0.44%
未分配利润	392,915,951.40	26.62%	409,619,170.62	27.56%	-0.94%
归属于母公司所有者权益	1,444,143,579.03	97.85%	1,457,644,991.77	98.07%	-0.22%
少数股东权益	31,700,821.09	2.15%	28,736,130.07	1.93%	0.22%
所有者权益合计	1,475,844,400.12	100.00%	1,486,381,121.84	100.00%	0.00%

本报告期所有者权益较上年度下降约1,053.67万元，主要系经营亏损所致。

三、2024年度生产经营完成情况

本报告期实现归属母公司股东净利润为-1,074.63万元，亏损的主要原因是受ETC业务板块营业收入下降、毛利率下降影响。

单位：人民币元

科目名称	2024 年度	2023 年度	波动
营业收入	626,152,638.73	600,791,627.85	4.22%
营业成本	445,358,447.52	420,492,591.88	5.91%
税金及附加	3,939,012.63	4,479,627.16	-12.07%
销售费用	35,952,874.59	34,211,302.60	5.09%
管理费用	79,347,802.84	66,206,290.77	19.85%
研发费用	56,168,298.40	65,790,087.05	-14.62%
财务费用	-3,272,340.23	3,385,457.54	-196.66%
其他收益	4,897,331.27	3,399,129.15	44.08%
投资收益（损失以“-”号填列）	3,786,064.51	11,829,846.17	-68.00%
公允价值变动收益	-1,022,173.36	-14,088,872.01	-92.74%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,666,552.68	-4,006,350.28	440.81%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,372,260.49	-25,848,748.35	-32.79%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	490,165.29	414,220.34	18.33%
营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,228,882.48	-22,074,504.13	0.70%
加：营业外收入	25,035,961.38	9,112,019.83	174.76%
减：营业外支出	349,530.06	694,547.05	-49.68%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,457,548.84	-13,657,031.35	-117.99%
减：所得税费用	11,259,191.30	-9,456,641.53	-219.06%
净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,801,642.46	-4,200,389.82	109.54%

本表相关数据变动主要情况说明如下：

（1）营业收入较上年度略有上升，主要系热管理业务营业收入上涨较快所致，但受ETC业务板块影响，公司整体毛利率出现下降。

（2）税金及附加较上年度下降12.07%，主要系报告期缴纳税额减少以致附加税额同步减少。

（3）管理费用较上年度增加19.85%，主要系报告期聚铭大厦的折旧分摊及租赁成本增加、人员工资整体上浮所致。

（4）研发费用较上年度下降14.62%，主要系本报告期发生的检测费及研发领用的材料成本下降。

（5）投资收益较上年度下降68%，主要系上年度处置了部分亮啦数据的股权确认的投资收益所致。

（6）公允价值变动收益本报告期下降92.74%，主要系上年度确认1元回购股份的公允价值波动损益。

（7）信用减值损失较上年度上升440.81%，主要系本报告期部分应收账款账龄增加以致坏账计提。

（8）营业外收入较上年度上升174.76%，主要系本报告期确认聚利科技原股东未实现应收账款回收考核的补偿款。

四、现金流量分析

单位：人民币元

科目名称	2024 年度	2023 年度	波动
经营活动现金流入小计	690,552,814.15	846,546,121.78	-18.43%
经营活动现金流出小计	685,057,778.14	730,332,459.50	-6.20%
经营活动产生的现金流量净额	5,495,036.01	116,213,662.28	-95.27%
投资活动现金流入小计	773,514,338.09	755,222,935.94	2.42%
投资活动现金流出小计	718,064,893.16	752,946,609.81	-4.63%
投资活动产生的现金流量净额	55,449,444.93	2,276,326.13	2335.92%
筹资活动现金流入小计	21,020,000.00	31,000,000.00	-32.19%
筹资活动现金流出小计	103,187,796.11	40,340,223.14	155.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-82,167,796.11	-9,340,223.14	779.72%

2024年度整体现金流流出-2,042.67万元，主要系筹资活动现金流呈大额净流出

所致。

本表相关数据变动主要情况说明如下：

（1）经营活动产生的现金流量净流入549.50万元，主要系本报告期ETC业务板块呈经营现金净流入。

（2）投资活动产生的现金流量净流入5,544.94万元，主要系报告期购买银行理财产品净赎回所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净支出8,216.78万元，主要系报告期偿还可转换公司债券7,000万元所致。

五、总结

2024年度财务报表所示，公司整体面临的经营问题如下：

（一）ETC业务后装板块营业收入不增反降，难以覆盖研发成本、综合成本等，该板块本报告期呈大额亏损状态。2025年度，应将扩大营业收入纳入管理层首要考虑的问题。

（二）2024年度，公司国内AFC业务中标项目较少，对以后年度的生产及销售额将产生不利影响，管理层应尽快开拓市场，取得稳定、持续的营收保障。

（三）公司应收账款和合同资产余额约6.29亿元，坏账准备率接近35%，占总资产的20%。本报告期呈现账龄增加状态，公司应在2025年继续加大催收力度，对账龄较长的应收账款应采取诉讼等方式催收。

（四）其他重大事项

1、浙江国创原生产经营场地系由少数股东控制的宁波国创机车装备有限公司作为出租方提供，因浙江国创与出租方发生租赁纠纷，出租方利用房东身份限制浙江国创部分高管及公司人员进入浙江国创原生产经营场地，以致公司无法获取浙江国创原生产经营场地内的原材料、存货的实物状态等，直接导致公司2024年度审计报告被出具保留意见，公司将通过诉讼等方式解决纠纷并追究出租方的法律责任。

2、2024年9月6日，公司收到中国证监会下发的《立案告知书》（证监立案字0032024032号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司立案。

根据目前调查的情况，公司初步判断本次被立案主要涉及到公司前期会计差错更正事项（具体详见公司于2023年10月27日披露在巨潮资讯网上的公告）。截至报告日，公司尚未收到本次立案调查的结论。公司将继续积极配合中国证监会

的调查工作，并严格按照相关法律法规和监管要求及时履行信息披露义务。

本报告尚需提交公司2024年度股东会审议。

上海华铭智能终端设备股份有限公司

董 事 会

2025 年 04 月 27 日