

上海华铭智能终端设备股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 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”）2023 年度财务报表已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：“上海华铭智能终端设备股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量。”

二、财务状况分析

（一）公司总体财务状况

2023 年度，公司实现归属于母公司股东净利润为-582.0 万元，扣非后净利润为-1,556.11 万元，本年度经营性现金流净增加 11,172.13 万元。

（二）主要业务板块财务状况

1、AFC 业务板块实现营业收入 3.59 亿元，较上年度略有上涨，实现净利润约 5753 万元。上涨的原因主要系本报告期完成验收的项目毛利率较高，以及公司通过诉讼追讨回账龄较长的应收款转回减值准备所致。

2、ETC 业务板块实现营业收入 1.8 亿元，较上年度有所下降，并继续呈亏损状态，亏损额 6200 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、热管理业务板块实现营业收入约 5700 万元，与上年度持平，实现净利润约 600 万元，扣非后净利润 524.38 万元，未完成本年度承诺利润，已触发估值调整及业绩补偿。未完成本年度承诺净利润的主要原因系：2024 年 1 月，国创热管理客户华菱汽车的母公司汉马科技披露公告拟向法院申请进行重整及预重整，根据谨慎性原则，作为期后事项在本年度对应收账款进行单项计提减值准备。

（三）2023 年度相关财务状况

1、资产结构

科目	2023 年 12 月 31 日		2022 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	403,772,946.12	18.45%	304,778,827.01	13.11%	5.34%

交易性金融资产	226,190,275.23	10.34%	268,452,754.91	11.54%	-1.20%
应收票据	11,734,704.09	0.54%	8,009,590.25	0.34%	0.20%
应收账款	433,601,718.50	19.81%	636,829,624.66	27.38%	-7.57%
应收款项融资	21,075,774.84	0.96%	10,032,390.28	0.43%	0.53%
预付款项	18,387,914.96	0.84%	15,505,754.08	0.67%	0.17%
其他应收款	7,339,351.46	0.34%	114,950,875.38	4.94%	-4.60%
存货	395,270,384.52	18.06%	398,492,061.43	17.14%	0.92%
合同资产	53,534,547.57	2.45%	22,255,977.76	0.96%	1.49%
一年内到期的非流动资产	32,093,000.00	1.47%		0.00%	1.47%
其他流动资产	41,684,843.19	1.90%	346,064.83	0.01%	1.89%
流动资产合计	1,644,685,460.48	75.15%	1,779,653,920.59	76.53%	-1.38%
长期股权投资	7,189,250.91	0.33%	9,446,440.63	0.41%	-0.08%
其他权益工具投资	21,540,000.00	0.98%	20,414,000.00	0.88%	0.10%
其他非流动金融资产	54,165,666.80	2.47%	55,841,396.80	2.40%	0.07%
固定资产	59,838,581.85	2.73%	63,324,426.13	2.72%	0.01%
在建工程	138,908,329.25	6.35%	138,989,345.67	5.98%	0.37%
使用权资产	5,467,447.84	0.25%	6,905,584.86	0.30%	-0.05%
无形资产	86,639,888.67	3.96%	92,244,942.23	3.97%	-0.01%
商誉	3,547,210.22	0.16%	3,547,210.22	0.15%	0.01%
长期待摊费用	194,177.83	0.01%	172,731.47	0.01%	0.00%
递延所得税资产	101,219,511.14	4.62%	90,643,504.37	3.90%	0.72%
其他非流动资产	65,137,486.11	2.98%	64,349,500.00	2.77%	0.21%
非流动资产合计	543,847,550.62	24.85%	545,879,082.38	23.47%	1.38%
总资产	2,188,533,011.10	100.00%	2,325,533,002.97	100.00%	0.00%

公司 2023 年度总资产较上年度减少约 13,700 万元，主要系上年度计提了聚利科技原股东对未完成 2022 年度承诺净利润触发的业绩补偿，本报告期以 1 元的价款回购股票收回所致。

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 5.34%，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 7.57%，主要系报告期经营性回款较好所致。
- (3) 其他应收款占比较年初下降 4.6%，主要系上年度计提了聚利科技原股东对未完成 2022 年度承诺净利润触发的业绩补偿，本报告期以 1 元的价款回购股票收

回所致。

(4) 一年内到期的非流动资产占比较年初上升1.47%，主要系本报告期已购买的3年定期存款到期日小于1年。

(5) 其他流动资产占比较年初上升1.89%，主要系已购买未到期的1年银行定期产品列支。

2、负债结构

科目名称	2023年12月31日		2022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	25,000,000.00	3.56%	11,400,000.00	1.55%	2.01%
应付票据	19,345,772.58	2.76%	13,381,770.01	1.82%	0.94%
应付账款	188,151,547.92	26.80%	188,758,895.63	25.67%	1.13%
预收款项	1,775,000.00	0.25%	1,630,000.00	0.22%	0.03%
合同负债	126,235,213.68	17.98%	132,522,235.34	18.02%	-0.04%
应付职工薪酬	26,951,146.36	3.84%	26,732,262.72	3.64%	0.20%
应交税费	7,801,264.34	1.11%	26,525,119.26	3.61%	-2.50%
其他应付款	47,689,218.05	6.79%	59,264,328.62	8.06%	-1.27%
一年到期的非流动负债	2,504,707.08	0.36%	2,340,469.04	0.32%	0.04%
其他流动负债	20,337,833.84	2.90%	20,982,652.83	2.85%	0.05%
流动负债合计	465,791,703.85	66.34%	483,537,733.45	65.76%	0.58%
应付债券	214,030,446.47	30.48%	208,083,576.96	28.30%	2.18%
租赁负债	3,894,505.84	0.55%	5,721,057.62	0.78%	-0.23%
长期应付职工薪酬	1,407,118.25	0.20%	17,962,702.46	2.44%	-2.24%
预计负债	3,666,569.64	0.52%	2,238,000.00	0.30%	0.22%
递延收益		0.00%	3,154,000.00	0.43%	-0.43%
递延所得税负债	13,361,545.21	1.90%	14,572,493.43	1.98%	-0.08%
非流动负债合计	236,360,185.41	33.66%	251,731,830.47	34.24%	-0.58%
负债合计	702,151,889.26	100.00%	735,269,563.92	100.00%	0.00%

公司2023年末负债总额较上年末减少约3312万元，主要系本报告期支付税金及长期应付职工薪酬（超额奖励）所致。

本表中变动幅度较大的科目主要如下

(1) 短期借款期末余额为2500万元，主要系本报告期子公司信用证贴现及银行借款。

(2) 应交税费占比较年初下降2.5%，主要系上年度计提的所得税本报告期缴纳完成。

(3) 应付债券占比较年初增加2.18%，主要系报告期根据实际利率确认本报告应分摊的未确认融资费用。

(4) 长期应付职工薪酬较年初下降2.24%，主要系本报告支付聚利科技业绩承诺方超额业绩奖励。

3、股东权益

科目名称	2023年12月31日		2022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	12.19%	188,265,025.00	11.84%	0.35%
其他权益工具	26,730,313.98	1.80%	26,730,313.98	1.68%	0.12%
资本公积	764,433,059.30	51.43%	841,293,276.26	52.90%	-1.47%
其他综合收益	1,024,232.96	0.07%	57,400.85	0.00%	0.07%
盈余公积	74,616,276.91	5.02%	67,068,482.49	4.22%	0.80%
未分配利润	409,619,170.62	27.56%	435,217,318.34	27.37%	0.19%
归属于母公司所有者权益	1,457,644,991.77	98.07%	1,558,631,816.92	98.01%	0.06%
少数股东权益	28,736,130.07	1.93%	31,631,622.13	1.99%	-0.06%
所有者权益合计	1,486,381,121.84	100.00%	1,590,263,439.05	100.00%	0.00%

本报告期所有者权益较上年度下降约 10,000 万元，主要系 1 元回购业绩承诺方补偿的股份并相应注销股本及资本公积。

三、2023 年度生产经营完成情况

科目名称	2023 年度	2022 年度	波动
营业收入	600,791,627.85	624,707,107.79	-3.83%
营业成本	412,462,105.92	466,426,657.71	-11.57%
税金及附加	4,479,627.16	2,694,099.07	66.28%
销售费用	42,241,788.56	38,016,757.34	11.11%
管理费用	66,206,290.77	58,016,884.58	14.12%
研发费用	65,790,087.05	56,016,581.01	17.45%
财务费用	3,385,457.54	3,000,496.37	12.83%
其他收益	3,399,129.15	2,915,132.74	16.60%
投资收益（损失以“—”号填列）	11,829,846.17	5,931,887.02	99.43%
公允价值变动收益	-14,088,872.01	11,644,151.71	-221.00%

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,006,350.28	-48,835,669.39	-91.80%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,848,748.35	-18,558,392.34	39.28%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	414,220.34	124,682.67	232.22%
营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,074,504.13	-46,242,575.88	-52.26%
加：营业外收入	9,112,019.83	110,239,608.95	-91.73%
减：营业外支出	694,547.05	464,173.01	49.63%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,657,031.35	63,532,860.06	-121.50%
减：所得税费用	-9,456,641.53	3,179,320.83	-397.44%
净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,200,389.82	60,353,539.23	-106.96%

本报告期实现归属母公司股东净利润为-582万元，亏损的原因主要是受本报告期计提资产减值损失影响，但本年度扣非后净利润较上年度亏损有所缩窄。

本表相关数据变动主要情况说明如下：

（1）营业收入与上年度略有下降，主要系ETC业务板块营收下降所致，但本期验收的AFC项目的毛利较上年度高，以致整体盈利性增加。

（2）税金及附加较上年度上升66.28%，主要系报告期缴纳税额增加以致附加税额同步增加。

（3）投资收益较上年度增加99.43%，主要系报告期转让亮啦数据的部分股权确认的受益。

（4）公允价值变动收益本报告期下降221%，主要系本报告期确认1元回购股票的公允价值波动损益。

（5）信用减值损失较上年度下降91.80%，主要系本报告期公司通过诉讼方式追讨回账龄较长的款项冲回已计提的减值准备。

（6）资产减值损失较上年度上升39.28%，主要系本报告期评估存货的可变现净值后计提的相应存货减值准备所致。

（7）营业外收入较上年度下降91.73%，主要系上年度计提聚利科技原股东的业绩补偿款。

四、现金流量分析

科目名称	2023 年度	2022 年度	波动
经营活动现金流入小计	846,546,121.78	630,206,579.13	34.33%
经营活动现金流出小计	730,332,459.50	594,280,380.81	22.89%
经营活动产生的现金流量净额	116,213,662.28	35,926,198.32	223.48%

投资活动现金流入小计	755,222,935.94	489,313,399.56	54.34%
投资活动现金流出小计	752,946,609.81	482,873,327.59	55.93%
投资活动产生的现金流量净额	2,276,326.13	6,440,071.97	-64.65%
筹资活动现金流入小计	31,000,000.00	11,400,000.00	171.93%
筹资活动现金流出小计	44,382,631.06	29,195,897.36	52.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,382,631.06	-17,795,897.36	-24.80%

2023 年度整体现金流流入 10,541 万元，主要系经营现金流呈净流入所致。

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11,172.13万元，主要系本报告期ETC板块呈经营现金较大的净流入。

(2) 投资活动产生的现金流量净流入227.63万元，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934.02万元，主要系报告期股东分红及支付可转债利息所致。

五、总结

2023 年度财务报表反应，公司整体面临的经营问题如下：

1、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。2024 年度应将扩大营业收入纳入管理层首要考虑的问题。

2、公司 2023 年度国内 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。

3、应收账款和合同资产余额约 6.88 亿元，坏账准备率接近 30%，占总资产的 22.26%。2024 年度应加大催收力度，对账龄较长的应收账款应采取诉讼等方式催收。根据《上海华铭智能终端设备股份有限公司与北京聚利科技股份有限公司有关股东之业绩补偿协议》及其补充协议约定，公司对聚利科技业绩承诺期末的应收账款的后续回收情况进行考核，如聚利科技在 2023 年 12 月 31 日对截至 2021 年 12 月 31 日经审计的应收账款账面金额*90%仍未能完全回收的，业绩承诺方应就未能回收的差额部分向公司支付补偿金。截至 2023 年 12 月 31 日，业绩承诺方应补偿的应收账款金额为 118,057,743.65 元，其中承诺方韩智仍为公司的管理层之一，为了维持公司更有序的经营管理，聚利科技 2024 年应重点加强 ETC 相关款项

的催收。

4、聚利大厦至今未取得相关产证，亦无法完成装修并投入使用，存在造成一定的经济损失，公司 2023 年已正式起诉总包方，但相对判决周期会较长，也提请管理层重视对聚利大厦投入使用的规划，提前做好准备和计划，减少相应的损失。

本报告尚需提交公司 2023 年度股东大会审议。

上海华铭智能终端设备股份有限公司

董 事 会

2024 年 04 月 23 日