

上海华铭智能终端设备股份有限公司  
关于发行股份及支付现金购买资产  
并募集配套资金暨关联交易业绩承诺相关  
应收账款回收情况的专项审核报告  
上会师报字(2023)第 6387 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

上海华铭智能终端设备股份有限公司  
关于发行股份及支付现金购买资产  
并募集配套资金暨关联交易业绩承诺相关  
应收账款回收情况专项审核报告

上会师报字(2023)第 6387 号

上海华铭智能终端设备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对上海华铭智能终端设备股份有限公司（以下简称“华铭智能”）编制的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易业绩承诺相关应收账款回收情况的说明》进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，华铭智能编制《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易业绩承诺相关应收账款回收情况的说明》，并其保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是华铭智能管理层的责任。我们的责任是在执行审核工作的基础上，对华铭智能编制的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易业绩承诺相关应收账款回收情况的说明》发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对华铭智能编制的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易业绩承诺相关应收账款回收情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检



# 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，华铭智能编制的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易业绩承诺相关应收账款回收情况的说明》在所有重大方面按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制。

本审核报告仅供华铭智能 2022 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易业绩承诺相关应收账款回收情况的说明

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



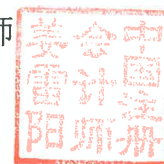
中国 上海

中国注册会计师

梁序

中国注册会计师

姜雷阳



二〇二三年四月二十六日

**上海华铭智能终端设备股份有限公司**  
**关于发行股份及支付现金购买资产**  
**并募集配套资金暨关联交易业绩承诺相关**  
**应收账款回收情况的说明**

按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，上海华铭智能终端设备股份有限公司（以下简称“华铭智能”或“公司”）编制了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易业绩承诺相关应收账款回收情况的说明》。本专项说明仅供本公司 2022 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

上海华铭智能终端设备股份有限公司以发行股份及支付现金方式购买北京聚利科技股份有限公司（以下简称“聚利科技”或“标的公司”）100%的股权并向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行可转换债券募集配套资金（以下简称“本次交易”）。2019 年 09 月 11 日，公司收到中国证监会核发的《关于核准上海华铭智能终端设备股份有限公司向韩智等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】1583 号），本次交易获得中国证监会核准。2019 年 9 月 20 日，聚利科技已取得北京市顺义区市场监督管理局核发的《营业执照》。标的公司因本次交易涉及的股权过户事宜已履行了工商变更登记手续；前述工商变更登记办理完毕后，华铭智能持有标的公司 100%股权，聚利科技为公司控股子公司。聚利科技自 2019 年 09 月 30 日起纳入公司合并财务报表范围。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》等有关规定，以及公司与本次交易的业绩承诺方签署的《关于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》（以下简称“《业绩补偿协议》”），公司对标的公司截止 2021 年 12 月 31 日的应收账款回收情况补偿承诺如下：

**一、应收账款补偿承诺情况**

根据《业绩补偿协议》，本次交易中，业绩承诺方对业绩承诺期满应收账款补偿承诺如下：

应收账款回收考核：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，考核基数=聚利科技截至 2021 年 12 月 31 日经审计的应收账款账面金额(应收账款账面金额=应收账款账面余额-应收账款坏账准备，下同)\*90%。

如聚利科技在 2023 年 12 月 31 日对上述截止 2021 年 12 月 31 日的应收账款账面金额仍未能完全回收的, 则业绩承诺方应就未能回收的差额部分向华铭智能支付补偿金, 补偿金额=聚利科技截至 2021 年 12 月 31 日经审计的应收账款账面金额\*90%-聚利科技截至 2023 年 12 月 31 日对前述应收账款的实际回收金额。业绩承诺方应在华铭智能聘请的具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所就上述应收账款回收情况出具专项核查意见后的十(10)个工作日内, 向华铭智能支付补偿金。

如聚利科技于 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间继续收回截至 2021 年 12 月 31 日应收账款, 则华铭智能应在聚利科技每次收回前述应收账款(以聚利科技实际入账为准)之日起五(5)个工作日内, 向业绩承诺方支付与所收回账款等额的金额。聚利科技已收回金额达到截至 2021 年 12 月 31 日经审计的应收账款账面金额的 90%后, 继续收回应收账款的, 华铭智能无需向业绩承诺方支付等额价款。

## 二、应收账款回收情况

经公司对聚利科技在 2022 年度对截至 2021 年 12 月 31 日应收账款的回款情况进行审核, 聚利科技截止 2022 年 12 月 31 日应收账款回收情况如下:

单位: 元

项目	金额
2021 年 12 月 31 日经审计的应收款账面原值	592,298,724.23
2021 年 12 月 31 日经审计的应收账款坏账准备	92,872,167.99
2021 年 12 月 31 日经审计的应收账款账面净值	499,426,556.24
截至 2021 年 12 月 31 日经审计的应收账款账面净值*90%	449,483,900.62
2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日回款金额	174,775,712.50
截至 2022 年 12 月 31 日应收账款回款比例	38.88%

上海华铭智能终端设备股份有限公司

二〇二三年四月二十六日





巢序

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

男  
1971-03-23

上海会计师事务所（特殊普通合伙）

310109197103233630



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



巢序的年检二维码

证书编号:  
No. of Certificate

310000080385

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

1998

05  
年  
/y

28  
月  
/m

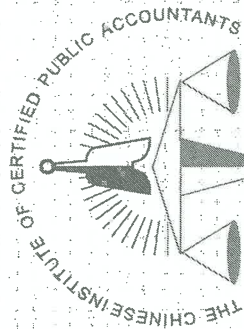
年  
/y

月  
/m

日  
/d



本复印件已审核与原件一致



中国注册会计师协会

姓名 姜雷阳

Full name

性别 女

Sex

出生日期

1991-11-20

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

41282519911120156X

上海会计师事务所(特殊普通合伙)

请台伙

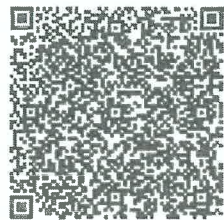


## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



姜雷阳的年检二维码

证书编号:  
No. of Certificate

310000080125

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2021年  
/y

05月  
/m

4日

上海  
会计师事务所  
(特殊普通合伙)

年  
/y

月  
/m

日  
/d

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晚荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

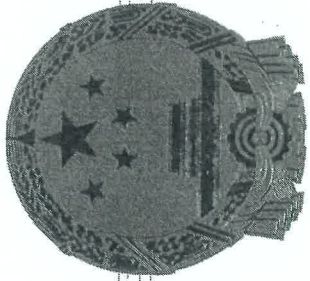
执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致





证书序号: 000362

# 会计师事务所

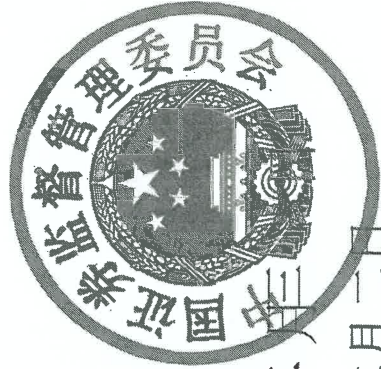
## 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

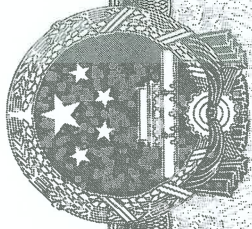
发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日

本复印件已审核与原件一致







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202211240118

市场主体登记  
扫描了解更多  
信息, 服务。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

经营范围

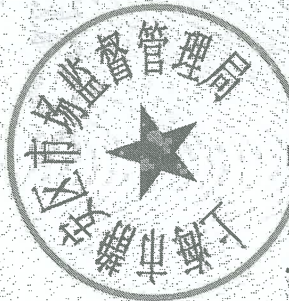
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币2910.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2022年11月24日

本复印件已审核与原件一致