证券代码：600651　　证券简称：飞乐音响　　编号：临2025-002

上海飞乐音响股份有限公司第十三届董事会第五次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

上海飞乐音响股份有限公司（以下简称“公司”）第十三届董事会第五次会议通知于2025年3月14日以电子邮件方式发出，会议于2025年3月26日以现场和通讯表决相结合的方式召开，现场会议召开地点为上海市桂林路406号1号楼13楼会议室。本次会议应参与表决董事11名，实际参与表决董事11名。会议由董事长张丽虹女士主持，会议出席董事人数及召开会议程序符合相关法律法规及公司章程的规定。会议审议并一致通过以下决议：

一、审议通过《公司董事会2024年度工作报告》；

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票。

本报告尚需提交公司股东大会审议。

二、审议通过《公司2024年度经营情况和2025年度经营计划报告》；

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票。

三、审议通过《公司2024年年度报告及摘要的议案》；

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

公司2024年度财务报告已经第十三届董事会审计委员会2025年第二次会议审议通过。

（具体内容详见公司同日披露的《上海飞乐音响股份有限公司2024年年度报告及摘要》）

四、审议通过《公司2024年度财务决算报告》；

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

五、审议通过《公司2024年度利润分配的预案》；

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无保留意见的审计报告，2024年度公司实现归属于母公司所有者的净利润39,474,282.59元。

母公司本年度实现净利润24,535,927.26元，不提取法定盈余公积金，加上年期末可供分配利润-4,248,979,852.94元，期末可供分配利润为-4,224,443,925.68元。

鉴于报告期末母公司未分配利润为负，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司拟定2024年度利润分配预案为：2024年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

（具体内容详见公司同日披露的《上海飞乐音响股份有限公司关于公司2024年年度拟不进行利润分配的公告》，公告编号：临2025-004）

六、审议通过《关于2025年度申请融资额度的议案》；

根据2024年度公司融资情况和2025年公司业务发展的实际需要，董事会同意公司本部及下属子公司在2025年度申请融资循环使用总额度为不超过人民币130,000万元（或等值外币，含本数）。具体申请融资额度如下：

公司本部向银行等金融机构及股东融资总额度为不超过人民币104,000万元（含本数）。

公司全资子公司上海仪电智能电子有限公司及其控股子公司向银行等金融机构融资总额度为不超过人民币15,000万元（或等值外币，含本数）。

公司全资子公司上海仪电汽车电子系统有限公司及其控股子公司向银行等金融机构融资总额度为不超过人民币10,000万元（含本数）。上海仪电汽车电子系统有限公司下属控股子公司开展的资产池项下票据业务融资包括在上述额度内。

公司全资子公司上海工业自动化仪表研究院有限公司及其控股子公司向银行等金融机构融资总额度为不超过人民币1,000万元（含本数）。

公司本部及各级子公司的融资额度会根据业务发展情况进行调整，但公司融资总额不超过上述额度。如公司融资需求总额度变化，将再按相关规定提交公司董事会审议。

上述额度有效期自本次董事会审议通过之日起至次年召开的审议年报董事会会议就此事项做出新的决议为止。

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票。

七、审议通过《关于现金管理项下对子公司委贷资金额度的议案》；

董事会同意公司及全资子公司通过现金管理项下对子公司委贷资金总额人民币25,790万元，具体金额如下：

公司通过现金管理项下委托贷款为全资子公司上海仪电智能电子有限公司提供人民币12,000万元委贷资金额度。

公司通过现金管理项下委托贷款为全资子公司上海工业自动化仪表研究院有限公司提供人民币3,790万元委贷资金额度。

公司全资子公司上海仪电汽车电子系统有限公司通过现金管理项下委托贷款为其全资子公司上海沪工汽车电器有限公司提供人民币8,000万元委贷资金额度。

公司全资子公司上海工业自动化仪表研究院有限公司通过现金管理项下委托贷款为其全资子公司上海西派埃智能化系统有限公司提供人民币2,000万元委贷资金额度。

公司对各级子公司现金管理项下委托贷款资金额度会根据业务发展情况做相应调整，但委托贷款总额度不发生变化。如委托贷款资金总额有变化，将重新按相关规定提交公司董事会审议。

上述额度有效期自本次董事会审议通过之日起至次年召开的审议年报董事会会议就此事项做出新的决议为止，该额度在有效期内循环使用。

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票。

八、审议通过《关于为投资企业提供贷款担保额度的议案》；

董事会同意公司全资子公司为其子公司提供人民币2,000万元（含本数）的贷款担保总额度。具体如下：

公司全资子公司上海仪电汽车电子系统有限公司为其全资子公司上海圣阑实业有限公司提供人民币2,000万元（含本数）贷款担保额度。

上述额度为对资产负债率低于70%的担保对象预计提供的担保额度，额度有效期为2024年年度股东大会审议通过之日起12个月，该额度在有效期内循环使用。

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

（具体内容详见公司同日披露的《上海飞乐音响股份有限公司关于为投资企业提供贷款担保额度的公告》，公告编号：临2025-005）

九、审议通过《关于计提资产减值准备的议案》；

董事会同意公司根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，对截止到2024年12月31日存在减值迹象的各类资产计提减值准备。

2024年1-12月合并报表本期计提资产减值损失人民币779.94万元，影响公司2024年利润总额减少人民币779.94万元；2024年7-12月合并报表本期计提资产减值损失人民币802.53万元，影响公司2024年利润总额减少人民币802.53万元。

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票。

本事项已经公司第十三届董事会审计委员会2025年第二次会议审议通过。

（具体内容详见公司同日披露的《上海飞乐音响股份有限公司关于计提资产减值准备的公告》，公告编号：临2025-006）

十、审议通过《关于公司2025年度日常关联交易预计的议案》；

根据公司日常生产经营的需要以及公司及下属子公司与关联人之间发生的日常关联交易尚存在不确定性，董事会授权公司经营层决定2025年度公司及下属子公司与上海仪电（集团）有限公司及其下属关联企业发生不超过人民币7,236.51万元的日常关联交易。

表决结果：同意9票，反对0票，回避2票。关联董事张丽虹女士、陆晓冬先生回避表决。

本事项已经公司第十三届董事会审计委员会2025年第二次会议审议通过。

本事项已经公司第十三届董事会独立董事专门会议2025年第一次会议审议通过。

（具体内容详见公司同日披露的《上海飞乐音响股份有限公司关于2025年度日常关联交易预计的公告》，公告编号：临2025-007）

十一、审议通过《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》；

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

（具体内容详见公司同日披露的《上海飞乐音响股份有限公司关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的公告》，公告编号：临2025-008）

十二、审议通过《关于续聘会计师事务所及报酬的议案》；

董事会同意2025年度公司继续聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供年报财务审计服务和内控审计服务。

2024年度，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供年报财务审计服务的审计费用为95万元，内控审计服务的审计费用为25万元。

公司董事会提请股东大会授权公司管理层根据公司2025年度具体的审计要求和审计范围与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定相关的审计费用。

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

（具体内容详见公司同日披露的《上海飞乐音响股份有限公司2024年年度报告及摘要》）

三、审议通过《公司2024年度利润分配的预案》；

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无保留意见的审计报告，2024年度公司实现归属于母公司所有者的净利润39,474,282.59元。

母公司本年度实现净利润24,535,927.26元，不提取法定盈余公积金，加上年期末可供分配利润-4,248,979,852.94元，期末可供分配利润为-4,224,443,925.68元。

鉴于报告期末母公司未分配利润为负，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司拟定2024年度利润分配预案为：2024年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

（具体内容详见公司同日披露的《上海飞乐音响股份有限公司2024年年度拟不进行利润分配的公告》，公告编号：临2025-004）

四、审议通过《为投资企业提供贷款担保额度的议案》；

监事会认为，公司全资子公司为其子公司提供2,000万元（含本数）的贷款担保总额度，符合子公司正常经营需要，未违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次担保额度事项。上述额度为对资产负债率低于70%的担保对象预计提供的担保额度，额度有效期为2024年年度股东大会审议通过之日起12个月，该额度在有效期内循环使用。

表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

（具体内容详见公司同日披露的《上海飞乐音响股份有限公司关于为投资企业提供贷款担保额度的公告》，公告编号：临2025-005）

五、审议通过《关于计提资产减值准备的议案》；

监事会认为，本次公司根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，对截止到2024年12月31日的资产进行减值测试，对存在减值迹象的各类资产计提减值准备，2024年1-12月合并报表本期计提资产减值损失人民币779.94万元，影响公司2024年利润总额减少人民币779.94万元；2024年7-12月合并报表本期计提资产减值损失人民币802.53万元，影响公司2024年利润总额减少人民币802.53万元，是基于谨慎性原则，其决策程序符合相关法律、法规及监管规则的要求，符合公司实际情况，计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果。监事会同意本次计提资产减值准备。

表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。

（具体内容详见公司同日披露的《上海飞乐音响股份有限公司关于计提资产减值准备的公告》，公告编号：临2025-006）

六、《关于公司2025年度日常关联交易预计的议案》；

监事会认为，公司2025年关联交易预计事项系公司正常经营所需，交易价格将以市场定价为依据，按照等价有偿、公允市价的定价原则，未违反公开、公平、公正的原则，符合关联交易规则。交易对上市公司独立性没有影响，公司主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖或被其控制。监事会同意公司2025年度的日常关联交易预计金额。

表决结果：同意3票，反对0票，弃权0票，回避表决2票。关联监事顾文女士、蔡云泉先生回避表决。

（具体内容详见公司同日披露的《上海飞乐音响股份有限公司关于2025年度日常关联交易预计的公告》，公告编号：临2025-007）

七、审议通过《关于续聘会计师事务所及报酬的议案》；

监事会同意2025年度公司继续聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供年报财务审计服务和内控审计服务。

2024年度，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供年报财务审计服务的审计费用为95万元，内控审计服务的审计费用为25万元。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

（具体内容详见公司同日披露的《上海飞乐音响股份有限公司续聘会计师事务所的公告》，公告编号：临2025-009）

八、审议通过《关于公司2024年度内部控制评价报告的议案》。

监事会认为，《公司2024年度内部控制评价报告》的编制和审议程序符合有关规则要求，真实、客观地反映了公司内部控制情况。

表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。

（具体内容详见公司同日披露的《上海飞乐音响股份有限公司2024年度内部控制评价报告》、《上海飞乐音响股份有限公司2024年度内部控制审计报告》）

特此公告

上海飞乐音响股份有限公司
监事会
2025年3月28日

证券代码：600651　　证券简称：飞乐音响　　编号：临2025-008

上海飞乐音响股份有限公司关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

一、情况概述

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上海飞乐音响股份有限公司（以下简称“公司”）2024年审计报告，公司2024年12月31日合并报表未分配利润为-3,771,939,745.43元，实收股本为2,507,028,015.00元，未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一。公司第十三届董事会第五次会议审议通过《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》，本议案尚需提交公司股东大会审议。

二、未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一的原因

2024年，公司始终坚守“聚焦主业、提升盈利”的核心目标，坚持有保有压、突出重点，立足发展实际，破解瓶颈难题，聚焦主业，强化效益，为实现公司可持续高质量发展奠定坚实基础。然而，面对越来越复杂及严峻的外部环境，公司虽然积极开拓市场，加快业务实施，加强内部管理，努力提升公司经营业绩，但未弥补亏损金额仍超过实收股本总额三分之一。

三、改进措施

2025年，公司将深度融合企业战略规划与日常经营，以改革驱动发展，以创新智造未来，紧紧围绕“提质、增量、强基”的总体目标，坚持干字当头、奋发有为，全力构建起企业核心竞争力，推动公司实现可持续高质量发展，实现新的跨越与突破。

（一）抢抓发展机遇，推进业务扩张

公司将抓住仪器仪表及检验检测重大发展机遇期，加快搭建产业生态，借助人工智能赋能，聚焦数智化转型创新，积极推进有战略影响力的业务扩张。

（二）加大市场拓展，提升业务增量

公司将进一步巩固智能硬件板块长期发展势头，持续加大投资力度，研究探索新工艺、新技术、新产品，通过智能制造提高生产效率和产品质量；进一步拓宽业务领域，寻找业务增长点，积极开发优质客户，努力拓展新的市场和业务。

（三）强化运营管控，加快数智转型

公司将进一步强化经营管理和运营质量，强内功提效率、强服务降成本；同时，依托信息化手段，进一步推动业财深度融合，实现数字化转型目标，以数据驱动决策，提升运营效率和管理水平。

（四）加强科创管理，激发创新动力

公司将加大科研投入，积极申请知识产权，结合企业实际情况，推进重点科研项目实施，不断探索科技成果转化，激发高质量发展的新动能和新引擎。

（五）推进规范管理，提升风险防范

不断完善合规管理顶层设计，以审计中心建设为抓手，强化合规管理，推进法治建设，落实企业内部控制体系建设的规范化和集约化，健全符合监管要求及内控规范的风险管理体系。

特此公告

上海飞乐音响股份有限公司
董事会
2025年3月28日

证券代码：600651　　证券简称：飞乐音响　　编号：临2025-009

上海飞乐音响股份有限公司续聘会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示：

● 拟聘任的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

上海飞乐音响股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年3月26日召开第十三届董事会第五次会议及第十三届监事会第四次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所及报酬的议案》，2025年度公司拟继续聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供年报财务审计服务和内控审计服务。本事项尚需提交公司股东大会审议批准。现将具体情况公告如下：

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于1988年12月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国PCAOB注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止2023年12月31日，天职国际合伙人89人，注册会计师1165人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师414人。

天职国际2023年度经审计的收入总额31.97亿元，审计业务收入26.41亿元，证券业务收入12.87亿元。2023年度上市公司审计客户263家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额3.19亿元，本公司同行业上市公司审计客户22家。

2、投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于20,000万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2022年度、2023年度、2024年及2025年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚1次、监督管理措施9次、自律监管措施7次和纪律处分3次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施10次、自律监管措施3次和纪律处分3次，涉及人员37名，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师1：李靖豪，2015年成为注册会计师，2009年开始从事上市公司审计，2015年开始在本所执业，2021年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告6家，近三年复核上市公司审计报告4家。

签字注册会计师2：黄澄郁，2023年成为注册会计师，2023年开始从事上市公司审计，2023年开始在本所执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告2家，近三年复核上市公司审计报告0家。

项目质量控制复核人：周薇英，2005年成为注册会计师，2002年开始从事上市公司审计，2008年开始在天职国际执业，2021年开始为本公司提供审计服务，近三年复核上市公司审计报告不少于20家。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	李靖豪	2025-1-9	行政监管措施	中国证监会上海监管局	在执行实补检测技术（上海）股份有限公司2023年财务报表审计项目时，执业行为不符合《中国注册会计师执业准则》的有关要求，违反了中国证监会《上市公司信息披露管理办法》的规定。中国证监会上海监管局对天职国际、李靖豪、旷念采取出具警示函的行政监管措施。

3、独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

天职国际审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。2024年度审计费用共计120.00万元（其中：年报审计费用95.00万元；内控审计费用25.00万元）。较上一期审计费用减少5.00万元。

二、拟续聘会计事务所履行的程序

（一）审计委员会的审议意见

公司董事会审计委员会于2025年3月24日召开第十三届董事会审计委员会2025年第二次会议，审议并一致同意《关于续聘会计师事务所及报酬的议案》。公司董事会审计委员会对天职国际的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，并对2024年的审计工作进行了评估，认为天职国际在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2024年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

（二）董事会的审议和表决情况

公司于2025年3月26日召开公司第十三届董事会第五次会议，审议并一致通过《关于续聘会计师事务所及报酬的议案》，董事会同意2025年度公司继续聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供年报财务审计服务和内控审计服务。2024年度，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供年报财务审计服务的审计费用为95万元，内控审计服务的审计费用为25万元。公司董事会提请公司股东大会授权公司管理层根据公司2025年度具体的审计要求和审计范围与天职国际协商确定相关的审计费用。

（三）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告

上海飞乐音响股份有限公司
董事会
2025年3月28日

证券代码：600651　　证券简称：飞乐音响　　编号：临2025-010

上海飞乐音响股份有限公司关于聘任副总经理的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

上海飞乐音响股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年3月26日召开第十三届董事会第五次会议，审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》。

根据公司总经理金凡先生的提名，经董事会提名委员会资格审查，董事会同意聘任陈忠伟先生（简历附后）为公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第十三届董事会任期届满之日止。

特此公告

上海飞乐音响股份有限公司
董事会
2025年3月28日

附：简历

陈忠伟，男，1977年生，大学学历。曾任上海智洋数码科技发展有限公司销售经理，汕头迅泰企业有限公司上海分公司销售经理，上海鑫森电子科技发展有限公司总经理，上海仪电鑫森科技发展有限公司总经理、董事、董事长。现任上海飞乐音响股份有限公司副总经理。

证券代码：600651　　证券简称：飞乐音响　　编号：临2025-011

上海飞乐音响股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示：

本次会计政策变更是上海飞乐音响股份有限公司（以下简称“公司”）根据财政部发布的《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释17号”）、《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）（以下简称“解释18号”）的相关规定进行的相应变更，执行变更后的会计政策不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

一、会计政策变更概述

（一）会计政策变更原因

2023年10月，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自2024年1月1日起施行。

2024年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号），规定了“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的相关内容。该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

根据财政部上述通知的要求，公司自2024年1月1日起执行变更后的会计政策，并对可比期间的财务报表进行相应调整。

（二）变更前后采用的会计政策

1、本次会计政策变更前，公司执行财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

2、本次会计政策变更后，公司将执行解释17号及解释18号的相关规定。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的相应变更，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，也不存在损害公司及股东利益的情况。

特此公告

上海飞乐音响股份有限公司
董事会
2025年3月28日

公司代码：600651　　公司简称：飞乐音响

上海飞乐音响股份有限公司2024年年度报告摘要

第一节 重要提示

1、本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到www.sse.com.cn网站仔细阅读年度报告全文。

2、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

3、公司全体董事出席董事会会议。

4、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

5、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司于2025年3月26日召开第十三届董事会第五次会议，审议通过《公司2024年度利润分配的预案》，鉴于公司2024年末母公司可供分配利润为负，公司2024年年度拟不进行利润分配和资本公积金转增股本。该预案尚需提交公司股东大会审议。

第二节 公司基本情况

1、公司简介

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	飞乐音响	600651

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	雷霓霁	李娟
联系地址	上海市徐汇区桂林路406号1号楼13层	上海市徐汇区桂林路406号1号楼13层
电话	021-34239651	021-34239651
传真	021-33565001	021-33565001
电子信箱	office@facs.com.cn	office@facs.com.cn

2、报告期公司主要业务简介

公司的核心业务包括智能硬件产品、解决方案和检验检测三大板块，其中，智能硬件板块包括汽车照明、汽车电子电器、模块封装、芯片测试服务等业务；解决方案板块包括智慧水务、智能制造等业务。未来公司提供具有自主研发及创新能力、品质优异的智能硬件产品，多场景、成熟工业智能解决方案，以及高端检验检测服务，持逐步构建工业数字底座核心能力。

（一）公司业务所处行业情况

（1）汽车电子行业

中国汽车工业协会日前发布数据显示，2024年，我国汽车产销累计完成3128.2万辆和3143.6万辆，同比分别增长3.7%和4.5%。国内新能源乘用车新车渗透率已连续五个月超过50%，乘用车L2级以上辅助驾驶渗透率2024年上半年已超过55%，自主品牌乘用车市场占有率已超过65%，以上三个重要市场占有率指标悉数超过50%，实现了里程碑式的升级突破，意味着我国汽车产业站上以“电”为主、以“智”推进、自主品牌竞争力领跑的新起跑线。根据观知海内咨询数据显示，中国汽车电子市场规模2023年为10973亿元，2024年预计将增长至11585亿元。近年来，我国新能源汽车高速发展，汽车行业智能化、电动化、网联化整体进程加快，新能源车型定位模糊化，新品牌层出不穷，为了争夺市场份额，传统车企开启降价策略，合资品牌车企受到较大冲击。行业竞争现象向供应链、制造、销售等各个环节传导，对汽车产业链中上游的汽车电子企业的盈利能力构成了挑战。

中国是全球最大的汽车市场和最大的汽车生产国，也是全球最大的汽车车灯市场。得益于新能源汽车的快速发展，新车销售持续增长，汽车车灯市场规模持续扩大。根据TrendForce集邦咨询的分析，面对2024年全球汽车市场的激烈竞争和成本压力，汽车照明企业配合汽车制造商将产品重点转向采用先进技术的高附加价值产品，包括自适应头灯、Mini LED尾灯、贯穿式尾灯、格栅灯、智能矫围灯以及Mini LED背光显示屏等。

（2）模块封装及芯片测试服务行业

随着我国集成电路国产化进程的推进、下游应用领域的蓬勃发展以及国内封测龙头企业工艺技术的不断进步，国内封测行业市场空间近年来市场规模持续增长。

根据观知海内数据显示，中国封装测试产业规模2022年为2995亿元，2023年为2807.1亿元，预计2024年将达到3016.8亿元。中国封装测试产业规模在2023年受芯片行业下行影响有一定下降，2024年预计缓慢增长。

近年来，由于移动支付和数字技术的快速发展，智能卡市场面临逐渐萎缩的状况，但在一些特定领域，如交通系统中的电子票务、金融服务的身份验证、安全旅行领域的电子护照、医疗保健的电子健康记录管理，以及政府和企业安全访问等，仍为智能卡带来了持续的市场需求。

（3）检验检测行业

检验检测行业是国家质量基础设施的重要组成部分，在建设质量强国、服务制造强国、促进产业升级、提升产品质量、助力经济社会高质量发展等方面发挥着重要作用。

根据简乐尚博的调研数据显示，2024年全球检测、检验和认证服务市场规模约为11710亿元，预计未来将持续保持平稳增长的态势。到2031年，市场规模将接近15870亿元，未来六年CAGR（复合年均增长率）为4.5%。截至2024年3月，中国检测认证服务相关企业数量已达到68455家，比2019年增加了7344家，市场规模有望突破5300亿元。

（4）智能制造行业

据中研普华产业研究院发布的数据，2023年中国智能制造装备产业规模已经达到3.2万亿元以上，并且保持快速增长。根据行业预测，2024年智能制造装备市场规模有望达到3.4万亿元，智能制造信息系统集成的市场规模达到数千亿元级别，且保持年均复合增长率较高的增长态势。根据前瞻网分析，预计到2027年，中国智能制造行业市场规模将达到6.6万亿元，其中智能制造装备市场规模约5.4万亿元，智能制造系统解决方案市场规模约1.2万亿元。

根据华经产业研究院数据，2023年我国智能水务市场规模约为188亿元，预计于2027年达280亿元，复合年均增长率10.5%。虽然市场规模逐年有增长，但是伴随着市场准入门槛降低和政策支持加强，越来越多的新兴企业和外资企业开始进入水务行业，加剧了市场竞争。根据前瞻网分析，近年来，各级政府在提供公共服务上都面临着多种需求与投资不足的冲突和矛盾，随着城市建设投入的不断加大，城市管网的改造，水务企业的建设资金形成巨大的“缺口”。

（二）新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响

（1）汽车电子行业

2024年4月24日商务部、财政部等7部门发布关于印发《汽车以旧换新补贴实施细则》的通知，明确了补贴范围和标准，此举能有效激活汽车市场，特别是新能源汽车市场，同时带动相关产业链的活跃，对于环保和经济发展都有积极作用。

（2）模块封装及芯片测试服务行业

2024年3月，国家发展和改革委员会发布了《关于做好2024年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知（发改高技〔2024〕351号）》确定相关集成电路生产企业和先进封装测试企业可以在2024年继续享受相关税收优惠政策。

（3）检验检测行业

2024年1月，市场监管总局、国家发展改革委、科技部、农业农村部、商务部联合发布“关于质量基础设施助力产业链供应链质量联动提升的指导意见”，规范检验检测市场，提升检验检测机构技术能力。

2024年8月，国家市场监督管理总局发布“市场监管总局办公厅关于深入实施检验检测促进产业优化升级行动的通知”，推动检验检测与互联网、人工智能、大数据技术融合发展，加快建设“一站式”数字化服务平台。

（4）智能制造行业

智能制造方面，中国制造2025目标指引下，我国智能制造数字化和网联化成果初现，智能化转型空间较大。

为落实国务院办公厅印发的《制造业数字化转型行动方案》部署，按照《“十四五”智能制造发展规划》任务要求，打造智能制造“升级版”，工业和信息化部印发了《智能制造典型场景参考指引（2024年版）》。

2024年2月，水利部办公厅发布关于印发2024年农村水利水电工作要点的通知，通知要求加快推动农村供水高质量发展，全力提升农村供水规模化水平，各省份要结合省市县水网建设，认真谋划推进农村供水工程建设。2024年8月份工信部发布的《关于推进移动物联网“万物智联”发展的通知》，其中提出了在市政服务领域，推进市政公用设施及建筑物等网联化和智能化改造，部署智能水务、智能抄表、智慧安防等感知终端和城市级物联网平台。

（三）报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式

汽车电子业务以全资子公司上海仪电汽车电子系统有限公司为主体，围绕汽车照明业务、汽车电子电器业务及家电与汽车线束业务三部分展开。汽车照明业务主要产品是车灯LED模组，公司作为二级配套供应商，通过在行业中所处的领先地位和技术优势，积极布局国际化、中高端市场，为客户提供多品类、高质量的汽车照明产品。公司客户覆盖众多国内外车灯生产商，主要客户有马瑞利、麦格纳、斯坦雷等车灯企业，整体实力在行业中处于领先地位。汽车电子电器业务，拥有自主的电子电器软硬件设计、机械结构设计、内饰表面设计、产品测试台架设计的交叉整合能力，完整的产品试验验证能力，柔性多样化的产品制造能力，不断满足整车厂对于产品技术、质量和成本的定制化要求，提供一流的车身电子电器解决方案和产品，主要产品聚焦于汽车配电系统、车身电子电器系统、空调及风扇冷却系统。公司客户包括比亚迪、大众、吉利、日产、上汽、奇瑞、广汽埃安等国内外车企。家电与汽车线束业务，以稳定的质量及快速交货的响应能力为客户提供线束加工和制造服务，其中汽车线束产品主要包括天窗线束和变速箱线束。公司客户以大金、松下、恩坦华、邦奇为主。

模块封装及芯片测试服务业务以全资子公司上海仪电智能电子有限公司为主体，聚焦智能卡模块封测和芯片测试服务。公司模块封测业务产品主要包括接触式模块、非接触式模块、双界面模块三大类。同时，公司借助智能卡封测的技术积累和行业经验，纵向延伸到其他领域的芯片测试、减薄、划片等芯片服务业务，提供一流的芯片服务解决方案，重要客户有华虹宏力等公司。

精密零部件制造业务以上海亚尔精密零件制造有限公司为主体，其产品主要包括光源零部件、医疗器械零部件等产品，具备业内领先的精密加工能力。主要客户有昕诺飞工业（中国）、常州市纽菲克光电制造及国内知名医疗器械制造商等。

检验检测业务以上海工业自动化仪表研究院有限公司之全资子公司上海仪器仪表自控系统检验测试所有限公司为主体，以SITHAS/NEPSI检验检测认证品牌为核心，聚焦高端仪器仪表检验检测业务，专业从事仪器仪表、电工电子、电气设备、工控系统等产品的检测、认证、检验、校准、培训和行业服务，围绕安全与质量，为国内外上千家企业提供专业优质的技术服务。公司建立了温度、流量、压力、液位、阀门等专业试验室，也建立了防爆安全、电磁兼容、电气安全、老化与可靠性等共性试验室，具备可靠性、功能安全、软件测试、信息安全等技术研究、试验和评估能力，以及工程项目防爆安全检查、评价、验收、监理等技术能力。主要客户有霍尼韦尔、重庆川仪、西门子、浙江中控、中石化、中石油、中广核等。

智能制造业务以公司全资子公司上海工业自动化仪表研究院有限公司为主体。智能制造业务覆盖能源电力、航空航天、高端装备、节能环保等领域，为客户提供智能制造规划、设计咨询以及智能制造系统解决方案的整体设计与实施服务。主要客户包括上海电力、中航商用航空发动机公司、上海西门子开关等。智慧水务业务以上海工业自动化仪表研究院有限公司全资子公司上海西派埃智能化系统有限公司为主体，提供智慧水务方向的仪控工程与运维服务和智能化软/硬件产品；利用自身研发和专业技术优势，积极研发智慧水务智能化装置、数字孪生和人工智能软件平台；提供智能化产品与工程服务为一体的智慧水务整体解决方案。主要客户包括上海城投水务、广东环境集团等数十家水务集团公司。

（四）报告期内公司产品市场地位、竞争优势与劣势、主要的业绩驱动因素、业绩变化是否符合行业发展状况

（1）汽车电子业务板块

公司进入车用LED照明市场较早，客户群稳定，管理团队和员工队伍稳定且运作高效。产品定位清晰，前期开发反应迅速，与供方建立了良好的战略合作、双赢关系，智能制造初见成效，总体具有较强的市场竞争力，但公司缺乏国际背景，在全球市场上竞争优势有待提升。

公司汽车电子电器业务，具有完整的电子电器开发、制造、实验、供应链能力，拥有一支磨合多年的