

深圳市德明利技术股份有限公司

2024年度财务决算报告

深圳市德明利技术股份有限公司(以下简称“公司”)2024年度财务报告已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

为了更全面、详细地了解公司2024年度的财务状况和经营成果,现将2024年度财务决算情况汇报如下(除特别注明外,金额单位均为人民币万元):

一、主要财务数据及财务指标

项 目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
营业收入	477,254.63	177,591.28	168.74%
归属于上市公司股东的净利润	35,055.37	2,499.85	1302.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,269.81	1,493.67	1926.54%
经营活动产生的现金流量净额	-126,336.67	-101,541.35	-24.42%
基本每股收益(元/股)	2.38	0.17	1300.00%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益前)	26.83%	2.26%	24.57%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后)	23.17%	1.35%	21.82%
	2024年末	2024 年末	变动幅度
资产总计	656,815.91	328,819.61	99.75%
归属于上市公司股东的净资产	248,037.84	112,203.46	121.06%

注:1、2023年基本每股收益、稀释每股收益已按照除权调整后的股本重新计算。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、资产构成情况

项 目	2024年末	2023年末	变动幅度
货币资金	91,585.61	27,435.72	233.82%
应收票据	799.56	1,178.98	-32.18%
应收账款	39,698.07	42,264.41	-6.07%
预付款项	7,936.12	10,639.28	-25.41%
其他应收款	3,864.54	1,357.33	184.72%
存货	443,639.68	193,200.96	129.63%
其他流动资产	19,354.29	10,772.97	79.66%
长期股权投资	123.56	149.55	-17.38%
其他非流动金融资产	3,179.91	0.00	100.00%

固定资产	11,843.65	4,324.13	173.90%
在建工程	2,286.78	644.28	254.93%
使用权资产	10,557.17	12,285.56	-14.07%
无形资产	2,206.22	493.76	346.82%
长期待摊费用	13,607.59	14,573.11	-6.63%
递延所得税资产	4,651.00	5,429.92	-14.34%
其他非流动资产	1,482.17	4,069.65	-63.58%

主要变动项目分析：

- （1）货币资金较2023年末增加233.82%，主要系年末收到向特定对象发行股票投资款所；
- （2）应收票据较2023年末减少32.18%，主要系票据到期结算所致；
- （3）其他应收款较2023年末增加184.72%，主要系应收出口退税款增加所致；
- （4）存货较2023年末增加129.63%，主要系公司业务发展迅速，从移动存储为主到全系列产品为主发展，相应的库存需求量增加所致；
- （5）其他流动资产较2023年末增加79.66%，主要系待抵扣进项增值税增加较大所致；
- （6）其他非流动金融资产较2023年末增加100%，主要系增加联芸科技投资款所致；
- （7）固定资产较2023年末增加173.90%，主要是生产及研发设备投入增加所致；
- （8）在建工程较2023年末增加254.93%，主要系公司业务发展迅速，在安装中的生产及研发设备投入增加所致；
- （9）无形资产较2023年末增加346.82%，主要系本期研发项目投入较多，研发软件实施许可投入较大所致；
- （10）其他非流动资产较2023年末减少63.58%，主要系预付的固定资产及软件款本期交付签收所致。

2、负债构成情况

项 目	2024 年末	2023年末	变动幅度
短期借款	195,340.33	157,952.62	23.67%
应付票据	645.72	9,022.21	-92.84%
应付账款	92,023.99	15,269.33	502.67%
合同负债	3,371.24	1,880.25	79.30%
应付职工薪酬	4,154.85	1,944.84	113.63%
应交税费	578.68	423.54	36.63%
其他应付款	9,739.12	3,417.53	184.98%

项 目	2024 年末	2023年末	变动幅度
一年内到期的非流动负债	7,370.09	2,071.48	255.79%
其他流动负债	10.23	0.27	3680.81%
长期借款	78,576.96	7,373.00	965.74%
租赁负债	9,628.90	11,291.11	-14.72%
递延收益	3,759.82	3,197.24	17.60%
递延所得税负债	3,441.56	2,652.42	29.75%

主要变动项目分析：

(1) 应付票据较2023年末减少92.84%，主要系票据到期结算所致；

(2) 应付账款较2023年末增加502.67%，主要系存货需求量增加，使得相应的资金需求量增长，增加银行融资所致；

(3) 合同负债较2023年末增加79.30%，主要系预收货款增加较大所致；

(4) 应付职工薪酬较2023年末增加113.63%，主要系公司规模扩大，职工数量增加所致；

(5) 应交税费较2023年末增加36.63%，主要系本期业绩较好，应交企业所得税增加所致；

(6) 其他应付款较2023年末增加184.98%，主要系本期公司实施股权激励，限制性股票回购义务增加所致；

(7) 一年内到期的非流动负债较2023年末增加255.79%，主要系长期借款增加，一年内到期的银行借款增加所致；

(8) 长期借款较2023年末增加965.74%，主要系晶圆采购增加，相应的应付账款增加所致。

3、股东权益情况

项 目	2024年末	2023 年末	变动幅度	2023 年末金额占股东权益合计比例
股本	16,177.27	11,330.42	42.78%	6.52%
资本公积	177,448.80	75,060.11	136.41%	71.50%
盈余公积	4,627.23	2,249.80	105.67%	1.86%
未分配利润	56,905.37	25,699.21	121.43%	22.93%
股东权益合计	248,174.43	112,323.76	120.95%	100.00%

4、经营情况

项 目	2024年度	2023 年度	变动幅度
营业收入	477,254.63	177,591.28	168.74%

营业成本	392,534.27	148,009.02	165.21%
税金及附加	238.31	420.12	-43.28%
销售费用	4,048.49	1,666.56	142.93%
管理费用	9,269.00	5,789.54	60.10%
研发费用	20,321.96	10,801.34	88.14%
财务费用	9,286.24	4,889.09	89.94%
其他收益	2,118.68	575.84	267.93%
投资收益	-89.62	-213.91	58.10%
公允价值变动收益	2,013.96	-	100.00%
信用减值损失	-232.61	-606.75	61.66%
资产减值损失	-9,224.22	-4,709.79	-95.85%
资产处置收益	1,558.36	-173.17	999.90%
营业外收入	175.03	635.00	-72.44%
营业外支出	10.43	11.30	-7.71%
所得税费用	2,793.84	-1,070.82	360.91%

主要变动项目分析：

（1）营业收入较上年同期增加 168.74%，主要系公司产品矩阵快速拓展，嵌入式存储及固态硬盘类存储产品突破与放量所致；

（2）营业成本较上年同期增加 165.21%，主要系销售规模扩大，相应的销售成本结转同比增加所致；

（3）销售费用较上年同期增加 142.93%，主要系加大营销团队建设、人员增长及营销推广投入增加所致；

（4）管理费用较上年同期增加 60.10%，主要系公司人员规模增加，管理费用增加所致；

（5）研发费用较上年同期增加 88.14%，主要系公司研发人员大幅度增加、持续加大新研发项目投入所致；

（6）财务费用较上年同期增加 89.94%，主要系公司业务发展迅速，库存需求量增加，银行贷款增加使得利息费用增加所致；

（7）其他收益较上年同期增加 267.93%，主要系收到的与经营相关的政府补助及增值税加计抵扣所致；

(8) 投资收益较上年同期增加 58.10%，主要系嘉敏利光电亏损所致；

(9) 公允价值变动损益上年同期增加 100.00%，主要系持有联芸科技股票，期末公允价值增加所致；

(10) 信用减值损失上年同期增加 61.66%，主要系应收账款按账龄计提坏账准备所致；

(11) 资产减值损失较上年同期减少 95.85%，主要系计提存货跌价准备增加所致；

(12) 资产处置收益较上年同期增加 999.90%，主要系处置触控资产产生的收益所致；

(13) 营业外收入较上年同期减少 71.44%，主要系收到与经营无关的政府补助所致；

(14) 所得税费用较上年同期增加 360.91%，主要系本年度公司盈利，相应的所得税费用增加所致。

5、现金流量情况

项 目	2024年度	2023 年度	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-126,336.67	-101,541.35	-24.42%
投资活动产生的现金流量净额	-11,972.39	9,232.29	-229.68%
筹资活动产生的现金流量净额	205,193.44	114,497.16	79.21%
现金及现金等价物净增加额	65,229.78	21,273.95	206.62%

主要变动项目分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年减少24.42%，主要系因为虽然营业收入大幅度增加，相应的销售回款大幅增加；但是随着公司产品矩阵不断完善，不同产品的库存需求量也在增加，使得公司购买商品支付的现金也大幅度增加；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较去年减少229.68%，主要系因为公司生产设备投入增加以及对外投资联芸科技股权增加所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年增长79.21%。主要系因为银行贷款增加和非公开募集资金所致。

深圳市德明利技术股份有限公司

董事会

2024年4月26日