

深圳市誉辰智能装备股份有限公司

2024 年年度财务决算报告

2024 年度，公司按照《企业会计准则》的规定，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，有关财务报表已经由政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远”）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》[2025] 0011007836 号。现将 2024 年度财务报表反映的主要财务情况报告如下：

一、2024 年经营情况

（一）主要会计数据与财务指标

金额单位：人民币元

| 项 目           | 2024. 12. 31     | 2023. 12. 31     | 本年比上年<br>增减 |
|---------------|------------------|------------------|-------------|
| 资产总额          | 2,161,629,947.73 | 2,054,302,230.55 | 5.22%       |
| 归属于母公司所有者权益   | 971,048,137.19   | 1,118,880,715.65 | -13.21%     |
| 资产负债率（母公司）    | 52.70%           | 45.63%           | 7.07%       |
| 项 目           | 2024 年度          | 2023 年度          | 本年比上年<br>增减 |
| 营业收入          | 506,406,960.91   | 1,118,705,669.45 | -54.73%     |
| 净利润           | -127,917,480.34  | 55,371,145.01    | -331.02%    |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -127,987,545.56  | 56,137,738.70    | -327.99%    |
| 基本每股收益        | -2.29            | 1.64             | -239.63%    |
| 稀释每股收益        | -2.29            | 1.64             | -239.63%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,429,588.04   | -213,127,129.78  | 不适用         |

二、2024 年度财务状况，经营成果和现金流量情况

1、资产情况分析

金额单位：人民币元

| 资 产     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 本年比上年<br>增减 |
|---------|------------------|------------------|-------------|
| 货币资金    | 381,800,965.40   | 240,547,083.56   | 58.72%      |
| 交易性金融资产 | 170,051,124.99   | 170,313,450.33   | -0.15%      |
| 应收票据    | 37,341,698.62    | 34,157,217.68    | 9.32%       |
| 应收账款    | 360,406,308.75   | 289,638,625.60   | 24.43%      |

|         |                  |                  |          |
|---------|------------------|------------------|----------|
| 应收款项融资  | 38,580,972.14    | 13,068,136.95    | 195.23%  |
| 预付款项    | 9,400,746.01     | 6,344,071.35     | 48.18%   |
| 其他应收款   | 5,424,804.93     | 9,098,859.39     | -40.38%  |
| 存货      | 534,693,453.29   | 609,079,762.67   | -12.21%  |
| 合同资产    | 53,319,388.42    | 159,652,372.07   | -66.60%  |
| 其他流动资产  | 151,279,524.92   | 319,915,634.06   | -52.71%  |
| 流动资产合计  | 1,742,298,987.47 | 1,851,815,213.66 | -5.91%   |
|         |                  |                  |          |
| 固定资产    | 228,495,999.67   | 9,095,902.05     | 2412.08% |
| 在建工程    | 1,249,644.82     | 128,414,999.99   | -99.03%  |
| 使用权资产   | 23,139,649.52    | 13,803,491.35    | 67.64%   |
| 无形资产    | 50,810,424.10    | 38,167,697.04    | 33.12%   |
| 商誉      | 73,938,113.87    | -                | 不适用      |
| 长期待摊费用  | 3,448,891.86     | 1,682,819.35     | 104.95%  |
| 递延所得税资产 | 37,224,246.22    | 11,322,107.11    | 228.77%  |
| 其他非流动资产 | 1,023,990.20     | -                | 不适用      |
| 非流动资产合计 | 419,330,960.26   | 202,487,016.89   | 107.09%  |
| 资产总计    | 2,161,629,947.73 | 2,054,302,230.55 | 5.22%    |

公司资产总额整体呈上升趋势，主要系收购深圳市嘉洋电池有限公司（以下简称“嘉洋电池”）导致，嘉洋电池资产规模占资产总额为 9.02%。公司 2024 年报告期末流动资产主要由货币资金、交易性金融资产、应收账款和合同资产、存货、其他流动资产等构成。流动资产合计金额为 1,742,298,987.47 元，占总资产比例为 80.60%，固定资产金额为 228,495,999.67 元，占总资产比例为 10.57%，主要系中山誉辰募投项目由在建工程转固定资产所致。无形资产金额为 50,810,424.10 元，占总资产比例为 2.35%，无形资产中主要为中山誉辰项目用地款及嘉洋电池的无形资产评估增值。收购嘉洋电池产生的商誉金额为 73,938,113.87 元，占总资产比例为 3.42%。

2、负债构成与变动分析

金额单位：人民币元

| 负 债   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 本年比上年<br>增减 |
|-------|------------------|------------------|-------------|
| 流动负债： |                  |                  |             |
| 短期借款  | 291,757,614.74   | 113,120,291.18   | 157.92%     |
| 应付票据  | 134,219,020.62   | 192,267,800.85   | -30.19%     |
| 应付账款  | 297,364,858.33   | 238,257,095.14   | 24.81%      |
| 合同负债  | 282,274,783.37   | 321,483,328.04   | -12.20%     |

|             |                  |                |         |
|-------------|------------------|----------------|---------|
| 应付职工薪酬      | 14,095,772.70    | 15,177,376.95  | -7.13%  |
| 应交税费        | 5,430,969.43     | 14,666,833.13  | -62.97% |
| 其他应付款       | 34,951,917.99    | 3,724,554.62   | 838.42% |
| 一年内到期的非流动负债 | 24,345,539.23    | 8,210,192.16   | 196.53% |
| 其他流动负债      | 30,106,755.98    | 19,346,211.59  | 55.62%  |
| 流动负债合计      | 1,114,547,232.39 | 926,253,683.66 | 20.33%  |
| 租赁负债        | 15,414,547.37    | 6,484,371.45   | 137.72% |
| 递延收益        | 2,000,000.00     | 2,000,000.00   | 0.00%   |
| 递延所得税负债     | 7,182,288.15     | 2,616,074.22   | 174.54% |
| 非流动负债合计     | 24,596,835.52    | 11,100,445.67  | 121.58% |
| 负债合计        | 1,139,144,067.91 | 937,354,129.33 | 21.53%  |

公司 2024 年报告期期末负债总额为 1,139,144,067.91 元，较上期末上升 21.53%，其中短期借款较上期末上升 157.92%，应付账款较上期末上升 24.81%，其他应付款较上期末上升 838.42%。公司的负债主要为流动负债，流动负债主要由短期借款、应付票据、应付账款、合同负债等构成，其中比重较大的项目为短期借款、应付票据、应付账款、合同负债等。

3、股东权益情况

金额单位：人民币元

|              |                  |                  |         |
|--------------|------------------|------------------|---------|
| 股东权益         | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 本年比上年增减 |
| 股本           | 56,000,000.00    | 40,000,000.00    | 40.00%  |
| 资本公积         | 903,489,437.51   | 913,164,232.59   | -1.06%  |
| 减：库存股        | 13,722,248.80    | -                | 不适用     |
| 其他综合收益       | -6,847,989.02    | -                | 不适用     |
| 盈余公积         | 19,640,337.76    | 19,640,337.76    | 0.00%   |
| 未分配利润        | 12,488,599.74    | 146,076,145.30   | -91.45% |
| 归属于母公司股东权益合计 | 971,048,137.19   | 1,118,880,715.65 | -13.21% |
| 少数股东权益       | 51,437,742.63    | -1,932,614.43    | 不适用     |
| 股东权益合计       | 1,022,485,879.82 | 1,116,948,101.22 | -8.46%  |

公司 2024 年报告期期末股东权益为 1,022,485,879.82 元，较上期末下降 8.46%，主要为本期亏损导致，未分配利润较上期末减少 133,587,545.56 元。

4、公司利润表情况

主要构成及其变动情况如下：

金额单位：人民币元

|      |                |                  |         |
|------|----------------|------------------|---------|
| 项目   | 2024 年度        | 2023 年度          | 本年比上年增减 |
| 营业收入 | 506,406,960.91 | 1,118,705,669.45 | -54.73% |

|      |                 |                |          |
|------|-----------------|----------------|----------|
| 营业成本 | 460,136,591.77  | 920,230,545.83 | -50.00%  |
| 营业毛利 | 46,270,369.14   | 198,475,123.62 | -76.69%  |
| 营业利润 | -149,644,302.48 | 64,073,400.86  | -333.55% |
| 利润总额 | -149,906,400.37 | 63,506,969.67  | -336.05% |
| 净利润  | -127,917,480.34 | 55,371,145.01  | -331.02% |

报告期内，本报告期公司实现营业收入 506,406,960.91 万元，同比下降 54.73%，主要系受下游行业需求阶段性放缓的影响，公司上一阶段设备交付量减少。与此同时，公司新开发的客户、产品尚处于拓展初期阶段，对公司经营贡献有限，导致本期验收设备确认的收入下降。

受下游企业降本压力进一步向上游传导，叠加行业产能结构性过剩等因素的影响，锂电设备行业竞争加剧，公司产品毛利率降低。公司按会计政策计提的信用减值损失和资产减值损失同比增加。导致报告期内公司归属于上市公司股东的净利润-127,987,545.56 元同比下降 327.99%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-135,706,447.61 元，同比下降 422.93%。

5、期间费用

金额单位：人民币元

| 项 目  | 2024 年度       | 2023 年度       | 本年比上年增减 |
|------|---------------|---------------|---------|
| 销售费用 | 22,747,134.35 | 24,071,583.84 | -5.50%  |
| 管理费用 | 54,674,199.68 | 40,819,713.93 | 33.94%  |
| 研发费用 | 54,122,011.36 | 56,585,065.63 | -4.35%  |
| 财务费用 | -3,421,636.89 | -3,815,591.94 | 不适用     |

公司主要期间费用同比总体处于上升趋势，主要系由于中山基地顺利投产增加管理人员薪酬、公司产能转移优化组织及人员结构导致离职补偿较多，以及收购嘉洋电池合并范围变动增加了管理费用，导致本期管理费用较上期增长 33.94%。

6、现金流量情况

金额单位：人民币元

| 项 目           | 2024 年度          | 2023 年度         | 本年比上年增<br>减 |
|---------------|------------------|-----------------|-------------|
| 经营活动现金流入      | 562,547,156.24   | 689,493,767.18  | -18.41%     |
| 经营活动现金流出      | 578,976,744.28   | 902,620,896.96  | -35.86%     |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,429,588.04   | -213,127,129.78 | 不适用         |
| 投资活动现金流入      | 1,370,048,485.49 | 160,964,130.82  | 751.15%     |

|               |                  |                 |         |
|---------------|------------------|-----------------|---------|
| 投资活动现金流出      | 1,373,802,833.76 | 751,738,117.68  | 82.75%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,754,348.27    | -590,773,986.86 | 不适用     |
| 筹资活动现金流入      | 340,764,495.25   | 959,688,649.80  | -64.49% |
| 筹资活动现金流出      | 178,537,351.69   | 99,531,786.74   | 79.38%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 162,227,143.56   | 860,156,863.06  | -81.14% |

2024 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-16,429,588.04 元，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。2024 年度公司投资活动现金流量净额、筹资活动现金流量净额的变动主要为募集资金使用、理财产品赎回、融资借款的增加等所致。

深圳市誉辰智能装备股份有限公司董事会

2025 年 4 月 26 日