

常熟市国瑞科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、2024 年度公司经营情况

2024 年公司经营业绩情况如下：公司实现营业收入为 27,755.13 万元，较上年同期增加 41.49%，实现净利润-3,937.26 万元，归属于上市公司股东的净利润为-3,807.08 万元，2024 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-3,156.04 万元，较上年同期亏损额减少 1,432.09 万元。

二、2024 年度财务报告审计情况及合并范围变动

公司 2024 年度财务报表及附注，已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具信永中和 XYZH/2025BJAG1B0062 号无保留意见审计报告。

2023 年度纳入合并范围子公司 5 家，本年度纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无变化。

三、2024 年度主要会计数据和财务指标

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	277,551,344.67	196,165,020.39	41.49%	274,372,119.02
归属于上市公司股东的净利润（元）	-38,070,796.88	-23,134,683.56	-64.56%	-465,268.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-31,560,405.49	-45,881,324.34	31.21%	-7,987,936.46
经营活动产生的现金流量净额（元）	644,432.49	26,194,717.50	-97.54%	36,175,037.60
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	1,229,427,176.09	1,159,295,459.24	6.05%	1,210,426,992.42
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,002,837,284.33	940,908,081.21	6.58%	859,042,764.77

2024年，船舶行业景气度持续回升，公司紧抓机遇持续聚焦主业、大力拓展市场，实现营业收入27,755.13万元，相比上期的19,616.5万元，营收增长41.49%。实现净利润-3,937.26万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-3,156.04万元，较2023年度的-4,588.13万元，亏损额减少1,432.09万元，减亏比例31.21%。2024年12月31日，公司资产负债率18.32%，货币资金22,901.72万元，报告期内现金及现金等价物增加2,035.21万元，公司财务结构稳健，资产负债率处于较低水平，流动性储备充足，财务风险与流动性风险持续保持在安全阈值以内，较好地支持了公司业务开展。

四、公司财务状况及经营情况

(一) 2024年末资产负债表及变动情况

2024年12月31日，公司资产总额122,942.72万元，主要构成为：货币资金22,901.72万元，占总资产的18.63%；应收账款32,882.92万元，占总资产的26.75%；存货13,171.06万元，占总资产的10.71%；固定资产23,713.85万元，占总资产的19.29%。与上期相比，期末总资产增长6.05%，主要由货币资金、应收账款、在建工程变动构成。

2024年12月31日，公司负债总额22,520.71万元，主要构成为：短期借款2,419.13万元，占总负债的10.74%；应付票据2,731.73万元，占总负债的12.13%，应付账款5,794.04万元，占总负债的25.73%；其他流动负债6,783.51万元，占总负债的30.12%。与上期相比，期末总负债增长4.41%，主要由应付票据、应付账款、租赁负债及预计负债变动构成。

2024年12月31日，公司所有者权益100,422.00万元，其中股本29,423.45万元，占所有者权益的29.3%；资本公积52,255.44万元，占所有者权益的52.04%；未分配利润11,433.74万元，占所有者权益的11.39%。与上期相比，期末所有者权益增加6.43%，主要为收到业绩补偿款，增加资本公积。

主要变动情况如下表：

单位：万元

项目	期末余额	总资产/负债/所有者权益比重	期初余额	总资产/负债/所有者	同比增减比例

				权益比 重	
货币资金	22,901.72	18.63%	20,101.97	17.34%	13.93%
应收票据	2,486.12	2.02%	1,289.16	1.11%	92.85%
应收账款	32,882.92	26.75%	30,287.49	26.13%	8.57%
应收款项融资	1,055.53	0.86%	2,992.91	2.58%	-64.73%
预付款项	810.88	0.66%	923.69	0.80%	-12.21%
其他应收款	313.05	0.25%	235.17	0.20%	33.12%
存货	13,171.06	10.71%	15,389.24	13.27%	-14.41%
合同资产	661.07	0.54%	456.16	0.39%	44.92%
其他流动资产	6,946.19	5.65%	4,935.99	4.26%	40.73%
流动资产合计	81,228.53	66.07%	76,611.79	66.08%	6.03%
长期股权投资	20.65	0.02%	20.71	0.02%	-0.26%
投资性房地产	2,863.59	2.33%	3,083.56	2.66%	-7.13%
固定资产	23,713.85	19.29%	25,385.42	21.90%	-6.58%
在建工程	3,027.45	2.46%	56.52	0.05%	5256.84%
使用权资产	589.86	0.48%	-	0.00%	
递延所得税资产	6,514.12	5.30%	5,732.61	4.94%	13.63%
其他非流动资产	194.33	0.16%	273.79	0.24%	-29.02%
非流动资产合计	41,714.19	33.93%	39,317.76	33.92%	6.10%
资产总计	122,942.72	100.00%	115,929.55	100.00%	6.05%
短期借款	2,419.13	10.74%	6,866.79	31.83%	-64.77%
应付票据	2,731.73	12.13%	1,078.68	5.00%	153.25%
应付账款	5,794.04	25.73%	5,194.82	24.08%	11.54%
合同负债	1,466.48	6.51%	1,097.70	5.09%	33.60%
应付职工薪酬	859.34	3.82%	431.44	2.00%	99.18%
应交税费	1,013.59	4.50%	895.02	4.15%	13.25%
其他流动负债	6,783.51	30.12%	5,927.01	27.48%	14.45%
流动负债合计	21,296.84	94.57%	21,520.30	99.77%	-1.04%
租赁负债	424.86	1.89%	-	0.00%	
预计负债	776.11	3.45%	-	0.00%	
负债合计	22,520.71	100.00%	21,570.28	100.00%	4.41%
股东权益合计	100,422.00	100.00%	94,359.27	100.00%	6.43%

资产负债表重要项目变动原因:

- (1) 应收票据 2,486.12 万元, 同比增加 92.58%, 主要原因为部分客户调整结算政策, 增加商业票据支付比例;
- (2) 应收款项融资 1,055.53 万元, 同比减少 64.73%, 主要原因为部分客户调整结算政策, 减少银行票据支付比例;

- (3)其他应收款 313.05 万元，同比增加 33.12%，主要原因为报告期内开展业务需要，保证金、备用金增加所致；
- (4)合同资产 661.07 万元，同比增加 44.92%，主要原因为根据合同条款，留存的质保金增加；
- (5)其他流动资产 6,946.19 万元，同比增加 40.73%，主要原因为报告期内持有的 1,900 万元可转让存单；
- (6)在建工程 3,027.45 万元，同比增加 5256.84%，主要原因为朝阳路项目建设投入增加所致；
- (7)使用权资产增加 589.86 万元，无上期同比数据，主要原因为公司报告期新增长期经营租赁合同，按照《企业会计准则第 21 号一租赁》，确认使用权资产；
- (8)短期借款 2,419.13 万元，同比下降 64.77%，主要原因为报告期内公司资金较为充裕，减少银行贷款所致；
- (9)应付票据 2,731.73 万元，同比增加 153.25%，主要原因为公司合理优化对供应商的付款方式；
- (10) 合同负债 1,466.48 万元，同比增加 33.60%，主要原因为预收客户款项增加；
- (11) 应付职工薪酬 859.34 万元，同比增加 99.18%，主要原因为报告期内已计提尚未发放的 2024 年度年终奖；
- (12) 租赁负债增加 424.86 万元，无上期同比数据，主要原因为公司报告期新增长期经营租赁合同，按照《企业会计准则第 21 号一租赁》，确认租赁负债；
- (13) 预计负债增加 776.11 万元，无上期同比数据，主要原因为报告期内按照《企业会计准则第 13 号一或有事项》的要求，对投资者诉讼计提预计负债。

(二) 2024 年度损益表及变动情况分析

2024 年度公司营业收入 27,755.13 万元，营业利润-3,736.79 万元，净利润-3,937.26 万元，归属于上市公司股东的净利润为-3,807.08 万元，少数股东损益-130.18 万元。

营业收入中，船舶配电系统营业收入 15,400.57 万元，同比增长 63.94%；船舶机舱自动化系统营业收入 10,775.01 万元，同比增加 14.79%；新开拓的航

天自动化系统营业收入 1,008.14 万元，其他业务收入 571.41 万元，同比下降 31.62%。

2024 年度成本毛利对比表

单位：万元

项目	2024 年度			2023 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
主营业务收入	27,183.72	19,478.54	28.34%	18,780.88	12,612.39	32.84%
其中：船舶配电系统	15,400.57	11,133.97	27.70%	9,393.79	6,982.35	25.67%
船舶机舱自动化系统	10,775.01	7,620.28	29.28%	9,387.09	5,630.04	40.02%
航天自动化系统	1,008.14	724.29	28.16%			
其他业务收入	571.41	232.62	59.29%	835.62	267.93	67.94%
其中：材料及备件销售	205.91	28.42	86.20%	187.59	34.31	81.71%
房屋及设备出租	346.34	202.42	41.56%	620.07	218.91	64.70%
其他	19.16	1.78	90.70%	27.95	14.71	47.37%
合计	27,755.13	19,711.17	28.98%	19,616.50	12,880.32	34.34%

营业成本 19,711.17 万元，毛利率 28.98%，毛利率较上年同期下降 5.36 个百分点，主要原因是报告期内受市场供需关系影响，主要原材料采购价格持续上升，导致生产成本增加，公司积极开拓市场，新业务及新客户初期运营成本较高，对短期毛利率形成一定压力。

报告期非经常性损益为-651.04 万元，主要为收到政府补助 218.09 万元，行政处罚 200 万元、计提预计负债 776.11 万元。

主要变动情况如下表：

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	同比变动
营业总收入	27,755.13	19,616.50	41.49%
营业成本	19,711.17	12,880.32	53.03%
销售费用	1,087.89	1,099.36	-1.04%
管理费用	5,927.63	6,002.70	-1.25%
研发费用	2,309.63	1,643.23	40.55%
财务费用	-100.46	217.81	-146.12%
其他收益	379.50	418.09	-9.23%
信用减值损失	-2,440.15	-2,989.93	18.39%
资产处置收益	-0.53	2,225.57	-100.02%
所得税费用	-781.19	-480.43	-62.60%
净利润	-3,937.26	-2,535.19	-55.30%

利润表重要项目变动原因:

- (1) 报告期营业收入 27,755.13 万元,较上年同期增长 41.49%,营业成本 19,711.17 万元,较上年同期增长 53.03%,收入、成本同比增长,主要系大力拓展业务、主要原材料持续涨价所致;
- (2) 报告期研发费用支出 2,309.63 万元,同比增长 40.55%,主要系报告期内加大研发投入所致;
- (3) 报告期财务费用-100.46 万元,同比减少 146.12%,主要系贷款利息减少、存款利息增加所致;
- (4) 报告期资产处置收益-0.53 万元,同比减少 100.02%,主要系资产处置收益减少所致;
- (5) 报告期所得税费用-781.19 万元,同比减少 62.6%,主要系减值准备、可抵扣亏损、预计负债增加,确认的递延所得税增加所致。

(三) 2024 年度现金流量表及变动状况

2024 年度公司资金整体流动性保持稳定,现金及等价物增加 2,035.21 万元。经营活动产生的现金流量净额 64.44 万元,上年同期 2,619.47 万元,同比下降 97.54%;投资活动产生的现金流量净额-3,320.82 万元,上年同期 3,134.24 万元,同比下降 205.95%;筹资活动产生的现金流量净额 5,291.83 万元,上年同期 30.52 万元,同比增加 17241.66%。

主要变动情况如下表:

单位:万元

项目	本期金额	上期金额	增减比例
销售商品、提供劳务收到的现金	23,661.90	27,002.00	-12.37%
收到其他与经营活动有关的现金	689.51	1,114.88	-38.15%
购买商品、接受劳务支付的现金	12,886.65	14,119.40	-8.73%
支付给职工以及为职工支付的现金	7,144.53	7,033.01	1.59%
支付的各项税费	1,536.35	1,622.42	-5.30%
支付其他与经营活动有关的现金	2,719.44	2,722.59	-0.12%
经营活动产生的现金流量净额	64.44	2,619.47	-97.54%
收回投资收到的现金	20,500.00	3,033.30	575.83%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.19	3,776.34	-99.99%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,356.35	775.98	74.79%
投资支付的现金	22,495.00	3,000.00	649.83%

投资活动产生的现金流量净额	-3,320.82	3,134.24	-205.95%
取得借款收到的现金	5,217.23	13,787.00	-62.16%
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000.00	10,500.00	-4.76%
偿还债务支付的现金	9,660.00	23,855.00	-59.51%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	165.81	401.48	-58.70%
筹资活动产生的现金流量净额	5,291.83	30.52	17241.66%
现金及现金等价物净增加额	2,035.21	5,784.75	-64.82%

现金流量表重要项目变动原因：

- (1) 报告期经营活动产生的现金流量净额 64.44 万元，同比下降 97.54%，主要原因是报告期内销售商品的部分款项未到收款节点所致；
- (2) 报告期内收回投资收到的现金 20,500.00 万元，同比增长 575.83%，投资支付的现金 22,495.00 万元，同比增长 649.83%，主要原因是为提升资金使用效率、购买理财产品所致；
- (3) 报告期内处置固定资产收回的现金净额 0.19 万元，同比减少 99.99%，主要是本期处置资产收益减少；
- (4) 报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 1,356.35 万元，同比增长 74.79%，主要原因是朝阳路项目建设投入增加；
- (5) 报告期内取得借款收到的现金 5,217.23 万元，同比减少 62.16%，主要原因是报告期内借款减少所致；
- (6) 报告期内偿还债务支付的现金 9,660.00 万元，同比减少 59.51%，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 165.81 万元，同比减少 58.7%，主要原因是报告期内贷款减少、支付贷款利息同比减少所致；
- (7) 报告期内现金及现金等价物净增加额 2,035.21 万元，同比下降 64.82%，主要原因是报告期内销售商品的部分款项未到收款节点、处置资产收益减少所致。

五、公司其他重大事项

（一）前期差错更正和影响

2024 年 5 月 17 日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》（〔2024〕42 号）。行政处罚决定书所述公司涉嫌违法的事实如下：公司涉嫌 2020 年年度报告虚增收入、利润，认定专网通信业务是虚假自循环业

务，无商业实质，不应确认相应的营业收入、营业成本及利润；2020年年度报告虚增营业收入 22,587.54 元，虚增营业成本 18,561.77 元，虚增利润总额 4,025.77 元，虚增收入占当年披露营业收入的 39.61%，虚增利润总额占当年披露利润总额的 49.68%。

公司于 2024 年 10 月 23 日召开了第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。公司根据行政处罚决定书对前期会计差错进行了更正，并对公司 2020 年、2021 年、2022 年、2023 年度财务报表进行了追溯调整。

本次根据《行政处罚决定书》对公司开展的专网通信业务进行更正，专网通信业务涉及的营业收入、营业成本及利润更正后均不予确认，并追溯调整 2020 年-2023 年的财务报表。公司在追溯调整中使用“其他流动负债”科目作为专网通信虚增利润过渡科目，将虚增利润 4,025.77 万元从 2020 年报表中的营业收入调整至“其他流动负债”，并在 2021 年报表中冲减其他应收款 4,025.77 万元，相应其他应收款已计提的信用减值损失 4,025.77 万元进行转回。

专网通信相关案件已被刑事立案，截至报告日尚未结案，判决结果存在不确定性。

（二）业绩承诺事项

公司原控股股东龚瑞良及其控制的苏州瑞特投资有限公司与浙江省二轻集团有限责任公司（以下简称“浙江二轻”）于 2020 年 4 月 14 日签署《股份转让协议》并约定了业绩承诺和业绩奖励事项，2022 年业绩承诺期届满，根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《常熟市国瑞科技股份有限公司业绩承诺实现情况说明的审核报告》，业绩承诺期内未能完成业绩承诺，龚瑞良应以现金方式就差额部分对上市公司进行补偿。

根据公司 2023 年 10 月 27 日《关于调整股东业绩补偿款支付期限的公告》，龚瑞良及苏州瑞特投资有限公司与浙江二轻协商一致，按照下述约定分三期向国瑞科技支付补偿款及利息：

第一期补偿款：龚瑞良已经于 2023 年 5 月和 2023 年 7 月共计支付 10,500 万元；

第二期补偿款：本协议生效之日起 12 个月内支付 10,000 万元；

第三期补偿款：2025 年 6 月 30 日前支付 23,882.70 万元。

此外，上述第二期、第三期补偿款的利息自本协议生效之日起计算，按照 2023 年 5 月 22 日的 1 年期贷款市场报价利率（LPR）3.65% 的标准，计算至当期补偿款全部付清之日止。

同时对龚瑞良应支付的第二期、第三期补偿款，浙江轻工联非融资性担保有限公司提供连带责任保证担保，龚瑞良将其持有的国瑞科技 4,900 万股向浙江轻工联非融资性担保有限公司提供质押反担保。

龚瑞良已于 2023 年 5 月 8 日向公司支付 500 万元，于 2023 年 7 月 21 日向公司支付 10,000 万元，于 2024 年 11 月 14 日向公司支付 10,000 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，龚瑞良还应支付的剩余补偿款为 23,882.70 万元。

（三）投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷案

公司因证券虚假陈述事项产生投资者诉讼，截至 2024 年 12 月 31 日，苏州市中级人民法院受理立案的案件共计 5 件，涉案金额 8.25 万元，其中 2 件已撤诉，涉及金额 2 万元。因大部分投资者尚未对公司提起诉讼或诉讼案件尚未完成立案程序，公司聘请专业机构—深圳价值在线信息科技股份有限公司，对涉案投资者诉讼案件的数量和涉案金额做出了合理估计，并出具《虚假陈述赔偿金额敞口预估报告书》，预估损失赔偿金额 776.11 万元，公司已按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的要求计提了预计负债。

（四）融资及担保

截止 2024 年 12 月 31 日，公司银行授信额度 24,500.00 万元，已使用授信金额 3,855.00 万元。

报告期内公司无对外担保。

（五）利润分配情况

2024 年度未进行利润分配。

常熟市国瑞科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 25 日