

常熟市国瑞科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度公司整体经营情况

2023 年公司整体经营业绩情况如下：公司实现营业收入为 196,165,020.39 元，较上年同期减少 28.5%，实现净利润-25,351,933.70 元，归属于母公司股东的净利润为-23,134,683.56 元。2023 年度扣除非经常损益后归属母公司所有者净利润为-45,881,324.34 元。

二、2023 年度财务报告审计情况及合并范围变动

公司 2023 年度财务报表及附注，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具大华审字[2024]0011011308 号无保留意见（带有强调事项段）审计报告。强调段事项为专网通信业务行政处罚事项，具体情况如下：

2022 年 11 月 8 日，国瑞科技因专网通信业务开展过程中因涉嫌信息披露违法违规收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0382022050 号），根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，被中国证券监督管理委员会立案。截至上年审计报告日，国瑞科技与南京长江电子信息产业集团有限公司、富申实业公司、哈尔滨综合保税集团有限公司的系列专网通信业务民事诉讼案件无任何进展，且证监会的立案调查工作仍在进行中，未收到证监会就上述立案事项的结论性意见或决定，故在 2022 年度国瑞科技审计报告强调事项段对该事项进行了披露。

2023 年 9 月 6 日，国瑞科技收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚事先告知书》（处罚字〔2023〕48 号）。告知书显示：国瑞科技参与的隋田力主导的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，认定国瑞科技通过参与专网通信自循环业务，2020 年报虚增营业收入 225,875,443.97 元，虚增营业成本 185,617,728.60 元，虚增利润总额 40,257,715.37 元。

国瑞科技因富申实业公司、哈尔滨综合保税集团有限公司开展的多网状云数据处理通信机销售业务形成应收上述公司期末余额 148,013,775.40 元，已在

2021 年全额计提坏账准备，同时国瑞科技仓库中尚有多网状云数据处理通信机业务产成品 147,296,651.51 元，在 2021 年已按准则扣除预收相关客户货款 48,850,352.00 元后的余额全部计提存货跌价准备 98,446,299.51 元。截至报告出具日，国瑞科技尚未收到中国证监会就上述立案调查事项做出的正式处罚决定，处罚告知书查明事项对公司财务报表的影响尚存在不确定性。

2023 年度纳入合并范围子公司 5 家，本年度新增 0 家，减少 1 家。本期公司处置江苏瑞宁智能科技有限公司 51% 股权，不再纳入合并报表。

三、2023 年度主要会计数据和财务指标

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	196,165,020.39	274,372,119.02	-28.5%	220,089,747.81
归属于上市公司股东的净利润（元）	-23,134,683.56	-465,268.76	-487.23%	-268,085,255.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-45,881,324.34	-7,987,936.46	-474.38%	-271,336,785.46
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,194,717.50	36,175,037.60	-27.59%	-60,155,146.23
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	1,165,334,116.55	1,216,465,649.73	-4.20%	1,279,451,059.27
归属于上市公司股东的净资产（元）	946,946,738.52	865,081,422.08	9.46%	866,191,842.20

2023 年，受到市场竞争愈趋激烈以及本年度处于业绩承诺期结束公司管理层重大变动等多重因素影响，公司报告期内营业收入不理想。但公司财务状况整体良好，报告期末公司资产负债率 18.51%，较上年末减少 9.96 个百分点；期末现金充裕，货币资金余额为 20102 万元，比上年末增加了 5474 万元，足以偿还各项债务；公司各项生产经营活动均正常开展，毛利与上年度基本持平。

四、公司财务状况及经营情况

（一）2023 年末资产负债表及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总计 1,165,334,116.55 元，主要构成资产为货币资金 201,019,724.87 元，占总资产的 17.25%；应收账款 310,048,158.12

元，占总资产的 26.61%；存货 202,742,772.78 元，占总资产的 17.40%；固定资产 253,854,169.14 元，占总资产的 21.78%。与上年同期相比，期末总资产下降 4.20%，主要由应收账款、投资性房地产及固定资产变动构成。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司负债总计 215,702,785.92 元，资产负债率为 18.51%。公司主要构成负债为短期借款 68,667,886.10 元，占总负债的 31.83%；应付账款 60,940,913.07 元，占总负债的 28.25%；合同负债 54,207,369.88 元，占总负债的 25.13%。与上年同期相比，期末负债总额下降-37.72%，除短期借款同比减少 59.47%，应付票据减少 45.06%外，其他负债无重大变化。

截止 2023 年 12 月 31 日，所有者权益 949,631,330.63 元，其中股本 294,234,480.00 元，占所有者权益的 30.98%；资本公积 422,554,380.01 元，占所有者权益的 44.50%；未分配利润 158,446,867.52 元，占所有者权益的 16.69%。与上年同期相比，期末所有者权益增加 9.14%，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/所有者权益比重	同比增减比例
货币资金	20,101.97	17.25%	14,628.35	12.03%	37.42%
应收票据	1,289.16	1.11%	2,044.30	1.68%	-36.94%
应收账款	31,004.82	26.61%	37,684.01	30.98%	-17.72%
应收款项融资	2,992.91	2.57%	2,757.71	2.27%	8.53%
预付款项	923.69	0.79%	2,221.74	1.83%	-58.42%
存货	20,274.28	17.40%	18,467.62	15.18%	9.78%
其他流动资产	50.95	0.04%	673.17	0.55%	-92.43%
流动资产合计	76,872.95	65.97%	78,805.80	64.78%	-2.45%
长期股权投资	20.71	0.02%	79.81	0.07%	-74.05%
投资性房地产	3,083.56	2.65%	4,308.66	3.54%	-28.43%
固定资产	25,385.42	21.78%	27,467.94	22.58%	-7.58%
在建工程	56.52	0.05%	271.3	0.22%	-79.17%
长期待摊费用	4.85	0.00%	23.6	0.02%	-79.45%
其他非流动资产	12.63	0.01%	12.63	0.01%	0.00%
非流动资产合计	39,660.46	34.03%	42,840.77	35.22%	-7.42%
资产总计	116,533.41	100.00%	121,646.56	100.00%	-4.20%

短期借款	6,866.79	5.89%	16,944.26	13.93%	-59.47%
应付票据	1,078.68	0.93%	1,963.23	1.61%	-45.06%
应付账款	6,094.09	5.23%	8,156.12	6.70%	-25.28%
合同负债	5,420.74	4.65%	5,216.81	4.29%	3.91%
其他流动负债	704.7	0.60%	735.9	0.60%	-4.24%
流动负债合计	21,520.30	18.47%	34,559.64	28.41%	-37.73%
负债合计	21,570.28	18.51%	34,636.44	28.47%	-37.72%
股东权益合计	94,963.13	81.49%	87,010.12	71.53%	9.14%

资产负债表重要项目变动原因：

- (1) 货币资金 20,101.97 万元，同比增长 37.42%，主要原因为报告期内加强应收账款管理，加大收款及收到业绩补偿款所致；
- (2) 应收票据 1,289.16 万元，同比下降 36.94%，主要原因为票据到期承兑及转让所致；
- (3) 预付账款 923.69 万元，同比下降 58.42%，主要原因为货物及发票已到所致；
- (4) 其他流动资产 50.95 万元，同比下降 492.43%，主要原因为本期增值税进项未抵扣额减少所致；
- (5) 长期股权投资 20.71 万元，同比下降 74.05%，主要原因为本期权益法核算合营企业峡湾瑞能股权已转让及军通亏损所致；
- (6) 在建工程 56.52 万元，同比下降 79.17%，主要原因为工程结转至固定资产所致；
- (7) 短期借款 6,866.79 万元，同比下降 59.47%，主要原因为本报告期内资金相对充裕，减少贷款所致；
- (8) 应付票据 1,078.68 万元，同比下降 45.06%，主要系本期支付票据减少所致。

（二）2023 年度损益表及变动情况分析

2023 年度公司（合并）营业收入 196,165,020.39 元，营业利润-30,592,523.20 元，净利润-25,351,933.70 元，其中归属于母公司所有净利润-23,134,683.56 元，少数股东损益-2,217,250.14 元。

营业收入中，船舶配电系统营业收入 93,937,871.30 元，同比下降 45.15%；船舶机舱自动化系统营业收入 93,870,952.79 元，同比增长 3.31%；其他业务收入 8,356,196.30 元，同比下降 31.79%。

2023 年度成本毛利对比表

单位：万元

项目	2023 年度			2022 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	18,780.88	12,612.39	32.84%	26,212.09	17,233.24	34.25%
其中：船舶配电系统	9,393.79	6,982.35	25.67%	17,126.20	12,761.19	25.49%
船舶机舱自动化系统	9,387.09	5,630.04	40.02%	9,085.89	4,472.05	50.78%
其他业务收入	835.62	267.93	67.94%	1,225.12	487.79	60.18%
其中：材料及备件销售	187.59	34.31	81.71%	432.42	189.91	56.08%
房屋及设备出租	620.07	218.91	64.70%	728.42	266.85	63.37%
其他	27.95	14.71	47.37%	64.28	31.03	51.72%
合计	19,616.50	12,880.32	34.34%	27,437.21	17,721.03	35.41%

报告期营业成本 128,803,239.13 元，毛利率 34.34%，毛利率同比减少 1.07 个百分点，主要是本期主营业务实现毛利率下降。

本期非经常性损益为 22,746,640.78 元，主要由房产及资产处置收益 22,597,916.88 元和政府补助 4,149,449.00 元构成。

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	19,616.50	27,437.21	-28.50%
营业成本	12,880.32	17,721.03	-27.32%
销售费用	1,099.36	1,218.90	-9.81%
管理费用	6,002.70	5,656.84	6.11%
研发费用	1,643.23	2,186.64	-24.85%
其他收益	418.09	467.88	-10.64%
投资收益	3.22	-52.22	106.17%
信用减值损失	-3,013.61	-628.48	379.51%
资产减值损失		-45.47	100.00%
资产处置收益	2,225.57	482.84	360.93%
所得税费用	-480.43	-83.4	-476.06%
净利润	-2535.19	-172.78	-1367.29%

利润表重要项目变动原因：

- (1) 报告期营业收入 19,616.50 万元，较上年同期下降 28.50%，营业成本 12,880.32 万元，较上年同期下降 27.32%，收入成本同比下降，主要是本期定制化销售产品减少；

- (2) 报告期研发费用支出 1,643.23 万元, 同比下降 24.85%, 主要系本报告期内受各种因素影响, 减少研发投入所致;
- (3) 报告期投资收益 3.22 万元, 同比增加 106.17%, 主要是处置股权收益所致;
- (4) 报告期信用减值损失-3,013.61 万元, 同比增加 379.51%, 主要是长期应收账款未收回所致;
- (5) 报告期资产处置收益 2,225.57 万元, 同比增加 360.93%, 主要是本期处置苏州路房产产生收益 2,225.01 万元;
- (6) 报告期所得税费用-480.43 万元, 同比减少 476.06%, 主要本报告期内信用减值损失增加所致。

(三) 2023 年度现金流量表及变动状况

2023 年度公司加强现金管理, 现金及等价物增加 57,847,549.96 元。经营活动产生的现金流量净额 26,194,717.50 元, 上年同期 36,175,037.60 元, 同比下降 27.59%; 投资活动产生的现金流量净额 31,342,395.89 元, 上年同期 23,769,765.98 元, 同比增加 31.86%; 筹资活动产生的现金流量净额 305,151.48 元, 上年同期-6,031,245.20 元, 同比增加 105.06%。

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	27,002.00	28,705.23	-5.93%
收到的税费返还	0	422.83	-100.00%
收到其他与经营活动有关的现金	1,114.88	1,798.26	-38.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	14,119.40	15,843.26	-10.88%
支付给职工以及为职工支付的现金	7,033.01	6,989.77	0.62%
支付的各项税费	1,622.42	798.70	103.13%
经营活动产生的现金流量净额	2,619.47	3,617.50	-27.59%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,776.34	3,494.25	8.07%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	775.98	1,112.84	-30.27%
投资活动产生的现金流量净额	3,134.24	2,376.98	31.86%
取得借款收到的现金	13,787.00	16,928.00	-18.56%
收到其他与筹资活动有关的现金	10,500.00	2,613.11	301.82%
偿还债务支付的现金	23,855.00	17,500.00	36.31%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	401.48	739.19	-45.69%

筹资活动产生的现金流量净额	30.52	-603.12	105.06%
现金及现金等价物净增加额	5,784.75	5,386.11	7.40%

现金流量表重要项目变动原因：

- (1) 报告期内销售商品、提供劳务收到的现金 27,002.00 万元，同比下降 5.93%，购买商品、接受劳务支付的现金 14,119.40 万元，同比下降 10.88%，主要原因为本报告期内支付现金减少；
- (2) 报告期内处置固定资产收回的现金净额 3,776.34 万元，同比增长 8.07%，主要是本期处置苏州路房产收到现金 3,567.02 万元；
- (3) 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 775.98 万元，同比减少 30.27%，主要是本期工程支付现金同比减少；
- (4) 报告期内分配股利、利润或偿付利息支付的现金 401.48 万元，同比减少 45.69%，主要是本报告期内贷款减少所致；
- (5) 报告期内收到其他与筹资活动有关的现金 10500.00 万元，同比增长 301.82%，主要原因是本报告期内收到业绩承诺补偿款；

五、公司其他重大事项

（一）收到行政处罚事先告知书

2023 年 9 月 6 日，国瑞科技收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚事先告知书》（处罚字〔2023〕48 号）。告知书显示：国瑞科技参与的隋田力主导的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，认定国瑞科技通过参与专网通信自循环业务，2020 年报虚增营业收入 225,875,443.97 元，虚增营业成本 185,617,728.60 元，虚增利润总额 40,257,715.37 元。

国瑞科技因富申实业公司、哈尔滨综合保税集团有限公司开展的多网状云数据处理通信机销售业务形成应收上述公司期末余额 148,013,775.40 元，已在 2021 年全额计提坏账准备，同时国瑞科技仓库中尚有多网状云数据处理通信机业务产成品 147,296,651.51 元，在 2021 年已按准则扣除预收相关客户货款 48,850,352.00 元后的余额全部计提存货跌价准备 98,446,299.51 元。截至报告出具日，国瑞科技尚未收到中国证监会就上述立案调查事项做出的正式处罚决定，处罚告知书查明事项对公司财务报表的影响尚存在不确定性。

（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，上年业绩承诺期已届满，根据2020年-2022年三年审计报告，龚瑞良未能完成业绩承诺，根据测算，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（以下简称“龚瑞良方”）与二轻集团协商一致，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：龚瑞良及苏州瑞特投资有限公司已经于2023年5月和2023年7月共计支付1.05亿元；

第二期补偿款：本协议生效之日起12个月内支付1亿元；

第三期补偿款：2025年6月30日前支付2.39亿元。

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。

同时对龚瑞良方应支付的第二期、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，龚瑞良方将其持有的国瑞科技4900万股向浙江轻工联非融资性担保有限公司提供质押反担保。

龚瑞良方已于2023年5月8日向国瑞科技支付5,000,000.00元，于2023年7月21日向国瑞科技支付100,000,000.00元。截至2023年12月31日，龚瑞良方还应支付的剩余补偿款为338,827,047.83元。

（三）融资及担保

截止2023年12月31日，本公司银行授信额度，金额40000.00万元，已使用授信金额为7820.08万元。

报告期内公司无对外担保。

（四）利润分配情况

2023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

2024年4月18日