

国科天成科技股份有限公司

2024年度财务决算报告

国科天成科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024年12月31日资产负债表、2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告，现将决算情况报告如下：

一、主要财务指标

2024年度营业收入总额为96,064.50万元，较上年增长36.93%；归属于上市公司股东的净利润17,267.39万元，同比增长36.18%。

主要财务指标如下：

项目	2024年	2023年	变动幅度
流动资产（万元）	188,918.33	122,233.60	54.56%
资产总额（万元）	250,764.87	159,468.16	57.25%
流动负债（万元）	66,281.87	35,075.28	88.97%
负债合计（万元）	66,984.70	36,304.96	84.51%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	183,172.37	122,749.34	49.22%
项目	2024年	2023年	变动幅度
营业收入（万元）	96,064.50	70,158.45	36.93%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	17,267.39	12,679.50	36.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	16,029.79	12,869.77	24.55%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-2,931.46	-9,611.36	69.50%
基本每股收益（元/股）	1.15	0.94	22.34%
稀释每股收益（元/股）	1.15	0.94	22.34%
加权平均净资产收益率	11.82%	10.90%	0.92%

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）报告期资产及负债情况分析

项目	期末余额	期初余额	变动幅度
货币资金	44,854.53	10,251.66	337.53%
应收票据	12.66	1,458.61	-99.13%
应收账款	69,893.20	51,573.58	35.52%
应收款项融资	1,911.00		100.00%
预付款项	18,824.68	10,376.28	81.42%
其他应收款	458.72	779.40	-41.14%
存货	52,074.22	47,044.98	10.69%
其他流动资产	889.32	749.11	18.72%
长期股权投资	265.73	90.13	194.82%
其他权益工具投资	3,533.26	2,940.09	20.18%
固定资产	19,402.95	13,944.84	39.14%
在建工程	9,941.03	10,946.02	-9.18%
使用权资产	870.65	1,460.36	-40.38%
无形资产	1,028.23	1,039.91	-1.12%
长期待摊费用	273.39	373.42	-26.79%
递延所得税资产	1,707.60	719.88	137.20%
其他非流动资产	24,823.70	5,719.90	333.99%
短期借款	54,788.68	23,025.04	137.95%
应付票据		497.10	-100.00%
应付账款	5,416.79	4,524.21	19.73%
合同负债	1,489.88	992.54	50.11%
应付职工薪酬	1,938.21	1,781.32	8.81%
应交税费	1,520.18	1,276.08	19.13%
其他应付款	358.67	532.63	-32.66%
一年内到期的非流动负债	687.76	884.67	-22.26%
其他流动负债	81.69	1,561.69	-94.77%
租赁负债	264.49	655.10	-59.63%
预计负债	438.34	259.78	68.74%
递延收益		314.80	-100.00%

报告期末，公司资产总额为 250,764.87 万元，较 2023 年增加 91,296.71 万元，同比增长 57.25%。

- (1) 货币资金较期初增长 337.53%，主要系公司首次公开发行股票募集的资金所致；
- (2) 应收票据较期初减少 99.13%，应收款项融资较期初增加 100.00%，主要系本期信用风险较低的银行承兑汇票增加所致；

- (3) 应收账款较期初增长 35.52%，主要系本报告期收入增长相应应收账款增加所致；
- (4) 预付款项较期初增长 81.42%，主要系公司为实施战略性备货，提前支付材料预付款项增加所致；
- (5) 其他应收款较期初减少 41.14%，主要系对合营企业的资金支持收回所致；
- (6) 长期股权投资较期初增长 194.82%，主要系对外投资增加所致；
- (7) 固定资产较期初增长 39.14%，主要系生产研发投入所需设备增加及部分在建工程转入固定资产所致；
- (8) 使用权资产、租赁负债和一年内到期的非流动负债分别较期初减少 40.38%、59.63%和 22.26%，主要系租赁房产摊销及部分承租的房产到期不续租所致；
- (9) 递延所得税资产较期初增长 137.20%，主要系资产减值准备增加所致；
- (10) 其他非流动资产较期初增长 333.99%，主要系产线建设及募投项目订购设备增加，预付设备款增加所致；
- (11) 短期借款较期初增长 137.95%，主要系公司产线建设、生产备货等资金需求增加，导致本期银行借款增加所致；
- (12) 应付票据较期初减少 100%，主要系本期银行承兑汇票已到期所致；
- (13) 合同负债较期初增加 50.11%，主要系预收的货款增加所致；
- (14) 预计负债较期初增加 68.74%，主要系本期收入增加所致；
- (15) 递延收益较期初减少 100%，主要系本期项目已验收结转所致。

(二) 经营情况分析

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
营业收入	96,064.50	70,158.45	36.93%
营业成本	61,144.47	42,022.42	45.50%

税金及附加	182.25	155.08	17.52%
销售费用	972.43	928.86	4.69%
管理费用	4,941.83	4,216.44	17.20%
研发费用	5,710.68	4,972.58	14.84%
财务费用	1,644.00	354.71	363.48%
其他收益	865.22	320.21	170.20%
投资收益	626.86	-396.06	258.28%
信用减值损失	-2,967.34	-3,009.38	-1.40%
资产减值损失	-486.75	-199.48	144.01%
资产处置收益	37.38	73.99	-49.48%
所得税费用	1,994.90	1,865.93	6.91%

报告期内，公司实现的归属于上市公司股东的净利润 17,267.39 万元，同比增长 36.18%。

（1）营业收入、营业成本 2024 年较 2023 年增加 36.93%和 45.50%，主要系（1）公司制冷红外产品主要采用铟化物技术路线，产品质量及性能获得下游客户的广泛认可，在国内市场具有较强的差异化竞争优势，2024 年销量保持了快速增长趋势；（2）公司非制冷红外产品和光学产品开始批量供应，2024 年两类产品收入同比均大幅增长，成为驱动公司业绩增长的新动力；（3）公司在上市后的市场知名度、资信等级和综合实力均显著提升，从而有利于公司开拓市场和发展新客户，本期各个业务板块的优质客户数量均有明显增加。

（2）财务费用 2024 年较 2023 年增加 363.48%，主要系短期借款增加导致利息支付增加所致；

（3）其他收益 2024 年较 2023 年增加 170.20%，主要系递延收益的项目验收结转所致；

（4）投资收益 2024 年较 2023 年增加 258.28%，主要是联营单位按权益法核算的损益变动及处置子公司及和合营企业股权所致；

（5）资产减值损失 2024 年较 2023 年增加 144.01%，主要系计提存货减值损失同比增加所致。

（三）现金流量情况分析

项目	2024 年	2023 年	变动幅度
经营活动现金流入小计	85,048.56	57,427.79	48.10%
经营活动现金流出小计	87,980.02	67,039.15	31.24%
经营活动产生的现金流量净额	-2,931.46	-9,611.36	69.50%
投资活动现金流入小计	1,943.58	4,207.40	-53.81%
投资活动现金流出小计	25,259.36	22,660.59	11.47%
投资活动产生的现金流量净额	-23,315.78	-18,453.19	-26.35%
筹资活动现金流入小计	93,840.45	23,050.00	307.12%
筹资活动现金流出小计	32,493.24	7,766.21	318.39%
筹资活动产生的现金流量净额	61,347.21	15,283.79	301.39%
现金及现金等价物净增加额	35,099.97	-12,780.76	374.63%

- （1）2024 年经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6,679.90 万元，增幅为 69.50%，主要系本期公司加强应收账款管理，款项收回增加所致；
- （2）2024 年投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,862.59 万元，降幅为 26.35%，主要系本期公司产线建设及募投项目投入增加，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致；
- （3）2024 年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 46,063.42 万元，增幅为 301.39%，主要系本期完成了首次公开发行股票，募集资金到位所致；
- （4）2024 年，公司期末现金及现金等价物余额为 35,099.97 万元，较 2023 年增加 47,880.73 元，同比增长 374.63%。

国科天成科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 22 日