

力合科技（湖南）股份有限公司

2023 年度财务决算报告与 2024 年度预算报告

公司财务报表经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的审计报告（大信审字[2024]第 4-00408 号），会计师认为公司 2023 年度的财务报表在所有重大方面按企业会计准则的规定编制，公允反映了 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

第一部分 2023 年财务决算报告

一、公司本年度经营总体情况

2023 年 12 月 31 日资产总额 244,920.32 万元，负债总额 37,146.04 万元，归属于上市公司股东的净资产 207,453.95 万元。

2023 年度营业收入 67,289.51 万元，营业利润 4,331.60 万元，归属于上市公司股东的净利润 4,715.03 万元。

2023 年度经营活动产生的现金流量净额 6,421.45 万元，投资活动产生的现金流量净额-5,461.26 万元，筹资活动产生的现金流量净额-1,931.82 万元，现金及现金等价物净减少 971.64 万元。

二、资产负债及股东权益情况

1、2023 年年末资产变动情况

单位：万元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减幅度
货币资金	57,495.79	60,042.88	-4.24%
交易性金融资产	66,455.00	73,250.00	-9.28%
应收票据	409.43	113.73	260.01%
应收账款	42,673.66	36,506.50	16.89%
应收款项融资	119.00	386.27	-69.19%
预付款项	2,991.03	2,958.37	1.10%
其他应收款	2,476.69	3,081.70	-19.63%
存货	18,286.21	17,508.26	4.44%
合同资产	3,165.30	1,774.09	78.42%
其他流动资产	2,560.12	2,676.96	-4.36%
流动资产合计	196,632.22	198,298.75	-0.84%

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减幅度
债权投资	10,237.42		100.00%
其他权益工具投资	12,994.47	12,994.47	
固定资产	19,298.60	19,697.32	-2.02%
在建工程	460.50	505.03	-8.82%
使用权资产	1,050.42	1,225.69	-14.30%
无形资产	1,226.18	1,373.74	-10.74%
长期待摊费用	691.81	1,343.30	-48.50%
递延所得税资产	1,916.16	1,465.70	30.73%
其他非流动资产	412.53	78.35	426.49%
非流动资产合计	48,288.09	38,683.60	24.83%
资产总计	244,920.32	236,982.35	3.35%

2023年年末资产总额 244,920.32 万元，年初 236,982.35 万元，较年初增长 3.35%。其中：流动资产 196,632.22 万元，较年初下降 0.84%；非流动资产 48,288.09 万元，较年初增长 24.83%。

(1) 货币资金年末余额 57,495.79 万元，较年初减少 2,547.09 万元，较年初下降 4.24%，主要系本期购入一年以上不可转让的定期存单在债权投资项目核算所致。

(2) 交易性金融资产年末余额 66,455.00 万元，较年初减少 6,795.00 万元，较年初下降 9.28%，主要系银行结构性存款到期赎回所致。

(3) 应收账款年末余额 42,673.66 万元，较年初增加 6,167.16 万元，较年初增长 16.89%，主要系本期收入增加所致。

(4) 应收款项融资年末余额 119.00 万元，较年初减少 267.27 万元，较年初下降 69.19%，主要系收到的银行承兑汇票减少所致。

(5) 其他应收款年末余额 2,476.69 万元，较年初减少 605.01 万元，较年初下降 19.63%，主要系应收保证金减少所致。

(6) 存货年末余额 18,286.21 万元，较年初增加 777.95 万元，较年初增长 4.44%，主要系执行中的项目未完工交付使合同履行成本增加所致。

(7) 合同资产年末余额 3,165.30 万元，较年初增加 1,391.21 万元，较年初增长 78.42%，主要系未到期的环境监测系统质保金增加所致。

(8) 其他流动资产年末余额 2,560.12 万元，较年初减少 116.84 万元，较年初下降 4.36%，主要系预缴企业所得税减少所致。

(9) 债权投资年末余额 10,237.42 万元，主要系本期购入一年以上不可转让的定期存单及应计利息增加所致。

(10) 其他权益工具投资年末余额 12,994.47 万元，系持有对上海勘测设计研究院有限公司的投资。

(11) 固定资产年末余额 19,298.60 万元，较年初减少 398.72 万元，较年初下降 2.02%，主要系本年计提折旧所致。

2、2023 年年末负债变动情况

单位：万元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减幅度
短期借款		116.82	-100%
应付票据	2,477.81	2,331.82	6.26%
应付账款	9,611.06	7,441.89	29.15%
合同负债	14,360.46	13,366.15	7.44%
应付职工薪酬	3,490.31	2,839.43	22.92%
应交税费	834.50	808.20	3.25%
其他应付款	378.80	277.25	36.63%
一年内到期的非流动负债	219.75	197.54	11.24%
其他流动负债	219.70	332.97	-34.02%
流动负债合计	31,592.39	27,712.07	14.00%
租赁负债	267.49	320.53	-16.55%
预计负债	723.32	225.20	221.19%
递延收益	2,770.28	3,104.63	-10.77%
递延所得税负债	154.10	186.32	-17.29%
其他非流动负债	1,638.46	866.20	89.15%
非流动负债合计	5,553.65	4,702.87	18.09%
负债合计	37,146.04	32,414.94	14.60%

2023 年年末负债总额 37,146.04 万元，较年初增加 4,731.10 万元，较年初增长 14.60%。其中：流动负债 31,592.39 万元，较年初增长 14.00%；非流动负债 5,553.65 万元，较年初增长 18.09%。

(1) 应付票据年末余额 2,477.81 万元，较年初增加 145.99 万元，较年初增长 6.26%，主要系承兑汇票支付的款项增加所致。

(2) 应付账款年末余额 9,611.06 万元，较年初增加 2,169.17 万元，较年初增长 29.15%，主要系采购原材料的应付款项增加所致。

(3) 合同负债年末余额 14,360.46 万元，较年初增加 994.32 万元，较年初增长 7.44%，主要系预收的合同款项增加所致。

(4) 应付职工薪酬年末余额 3,490.31 万元，较年初增加 650.88 万元，较年初增长 22.92%，主要系年终奖金增加所致。

(5) 递延收益年末余额 2,770.28 万元，较年初减少 334.35 万元，较年初

下降 10.77%，主要系本年收到政府补助减少所致。

3、2023 年年末股东权益变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减幅度
股本	23,840.00	23,840.00	
资本公积	80,297.27	83,115.74	-3.39%
减：库存股	4,780.24	9,321.61	-48.72%
盈余公积	10,818.80	10,391.48	4.11%
未分配利润	97,278.13	96,541.80	0.76%
归属于母公司股东权益合计	207,453.95	204,567.41	1.41%
少数股东权益	320.32		100.00%
股东权益合计	207,774.27	204,567.41	1.57%
负债和股东权益总计	244,920.32	236,982.35	3.35%

2023 年年末股东权益总额 207,774.27 万元，较年初增加 3,206.87 万元，较年初增长 1.57%。

(1) 资本公积年末余额 80,297.27 万元，较年初下降 3.39%，主要系本年员工第二类限制性股票归属使用回购的库存股减少股本溢价所致。

(2) 盈余公积年末余额 10,818.80 万元，较年初增长 4.11%，系从本年实现净利润中提取所致。

(3) 未分配利润年末余额 97,278.13 万元，较年初增长 0.76%，主要系本年实现的净利润所致。

三、2023 年度利润实现以及费用情况

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
营业收入	67,289.51	51,851.22	29.77%
营业成本	43,142.70	33,078.68	30.42%
税金及附加	657.15	562.08	16.91%
销售费用	10,156.57	7,145.15	42.15%
管理费用	4,378.97	3,608.22	21.36%
研发费用	8,021.59	7,031.60	14.08%
财务费用	-917.48	-1,094.67	16.19%
其他收益	2,042.07	2,418.12	-15.55%
投资收益（损失以“—”号填列）	2,287.66	2,550.10	-10.29%
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,103.07	169.61	1339.97%
资产减值损失（损失以“—”号填列）	254.90	-333.42	-176.45%
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.02	-0.23	110.17%
净利润	4,707.13	5,830.42	-19.27%
归属于母公司股东的净利润	4,715.13	5,830.42	-19.13%
未分配利润	97,278.13	96,541.80	0.76%

1、 利润实现及分配情况

公司本年实现净利润 4,707.13 万元，较上年减少 1,123.29 万元，较上年下降 19.27%，其中：实现归属于母公司的净利润 4,715.03 万元，加上年未分配利润 96,541.80 万元，减去支付 2023 年度现金分红 3,551.39 万元，提取盈余公积 427.32 万元，至 2023 年年末公司未分配利润 97,278.13 万元。

2、期间费用及其他情况

(1) 销售费用本年 10,156.57 万元，较上年增加 3,011.42 万元，较上年增长 42.15%，主要系本年市场人员薪酬及差旅、市场推广等费用增加所致。

(2) 管理费用本年 4,378.97 万元，较上年增加 770.76 万元，较上年增长 21.36%，主要系本年管理人员薪酬及差旅费等费用增加所致。

(3) 研发费用本年 8,021.59 万元，较上年度增加 990.00 万元，较上年增长 14.08%，主要系本年研发人员薪酬及差旅费、材料费用等投入增加所致。

(4) 财务费用本年-917.48 万元，较上年度增加 177.19 万元，较上年增长 16.19%，主要系本年利息收入减少所致。

(5) 投资收益本年 2,287.66 万元，较上年度减少 262.44 万元，较上年下降 10.29%，主要系本年银行结构性存款收益减少所致。

(6) 其他收益本年 2,042.07 万元，较上年度减少 376.06 万元，较上年下降 15.55%，主要系软件产品增值税退税及政府补助减少所致。

(7) 信用减值损失本年 2,103.07 万元，较上年度增加 2,272.67 万元，较上年增长 1339.97%，主要系应收账款计提的坏账损失增加所致。

(8) 资产减值损失本年-254.90 万元，较上年度减少 588.32 万元，较上年下降 176.45%，主要系计提存货跌价准备减少所致。

四、现金流量情况

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	6,421.45	6,261.85	2.55%
投资活动产生的现金流量净额	-5,461.26	-1,132.28	-382.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,931.82	-3,992.50	51.61%
现金及现金等价物净增加额	-971.64	1,137.08	-185.45%

2023 年度公司现金及现金等价物净增加额-971.64 万元，上年度 1,137.08 万元，较上年下降 185.45%。

1、经营活动产生的现金流量净额 6,421.45 万元,较上年增加 159.60 万元，较

上年增长 2.55%。

2、投资活动产生的现金流量净额-5,461.26 万元，较上年减少 4,328.99 万元，较上年下降 382.32%，主要系本年赎回的银行结构性存款减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额-1,931.82 万元，较上年增加 2,060.67 万元，较上年增长 51.61%，主要系本年收到员工行权的股权激励款影响所致。

第二部分 2024 年财务预算报告

特别提示：

本预算报告关于 2024 年经营计划的前瞻性陈述及指标，仅为公司对于未来经营的初步计划，不构成公司对投资者的实质性承诺，并不代表公司管理层对 2024 年度的盈利预测，能否实现取决于宏观经济、市场需求、行业发展状况等多种因素，存在一定的不确定性。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

一、预算编制说明

本预算报告根据公司战略发展目标及 2024 年度经营计划，以经审计的公司 2023 年度财务报告为基础，综合分析公司的市场和业务拓展计划以及政策变动、行业形势、市场需求等因素对预期的影响，在充分考虑相关各项基本假设的前提下，按照合并报表口径，根据企业会计准则及相关规定，编制了 2024 年度的财务预算。

二、预算编制期

本预算编制期为：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

三、预算编制的基本假设

- 1、公司所遵循的国家和地方的现行有关法律、法规、规章及相关制度无重大变化；
- 2、公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化；
- 3、公司所处行业形势及市场行情无重大变化；
- 4、公司主要产品和原材料的市场价格和供求关系无重大变化；
- 5、公司生产经营业务涉及的税收政策、汇率、银行贷款利率无重大变化；

- 6、公司的各项经营工作及计划能够顺利执行、不受政府政策的重大影响；
- 7、公司现行的生产组织架构无重大变化；
- 8、无其他不可抗力 and 不可预见因素对公司造成重大不利影响。

四、2024 年度主要预算目标

公司进一步优化管理、提质增效、锐意进取，紧抓战略落地，牢牢把握深入打好污染防治攻坚战的市场机会，实现营业收入和净利润的双增长。

五、完成预算指标的主要措施

2024 年，公司将围绕发展战略和全年预算目标，将继续加强国家工程研究中心等科研平台建设，促进新产品、新技术研发，提升人才队伍层次和行业影响力；加大市场区域和应用领域的拓展，提高市场占有率；夯实水质监测市场优势，提升空气监测市场业务规模，大力拓展自动化实验室和第三方检测业务；强化生产和运营服务现场管理，提升生产效率、质量管理、技术服务水平，实现公司经营计划和战略目标。

力合科技（湖南）股份有限公司

2024 年 4 月 22 日