力合科技（湖南）股份有限公司

2024 年度财务决算报告与 2025 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[2025]第 4-00360 号），会计师认为公司 2024 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 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

第一部分 2024 年财务决算报告

一、公司本年度经营总体情况

2024 年 12 月 31 日资产总额 245,391.64 万元，负债总额 42,940.82 万元，归属于上市公司股东的净资产 202,210.53 万元。

2024 年度营业收入 77,388.82 万元，营业利润 3,647.25 万元，归属于上市公司股东的净利润 3,981.48 万元。

2024 年度经营活动产生的现金流量净额 2,800.97 万元，投资活动产生的现金流量净额-10,804.47 万元，筹资活动产生的现金流量净额-9,552.12 万元，现金及现金等价物净减少 17,542.80 万元。

二、资产负债及股东权益情况

1、2024 年年末资产变动情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减幅度
货币资金	69,031.32	57,495.79	20.06%
交易性金融资产	44,800.00	66,455.00	-32.59%
应收票据	141.48	409.43	-65.44%
应收账款	52,044.24	42,673.66	21.96%
应收款项融资	479.97	119.00	303.34%
预付款项	1,791.53	2,991.03	-40.10%
其他应收款	2,021.58	2,476.69	-18.38%
存货	18,609.46	18,286.21	1.77%

项目	2024年12月31日	2024年1月1日	增减幅度
合同资产	3,696.85	3,165.30	16.79%
其他流动资产	3,479.99	2,560.12	35.93%
流动资产合计	196,096.42	196,632.22	-0.27%
债权投资	10,567.42	10,237.42	3.22%
其他权益工具投资	12,994.47	12,994.47	0.00%
固定资产	19,654.35	19,298.60	1.84%
在建工程	1,414.67	460.50	207.20%
使用权资产	849.54	1,050.42	-19.12%
无形资产	1,124.65	1,226.18	-8.28%
长期待摊费用	334.75	691.81	-51.61%
递延所得税资产	2,281.64	1,916.16	19.07%
其他非流动资产	73.74	412.53	-82.13%
非流动资产合计	49,295.22	48,288.09	2.09%
资产总计	245,391.64	244,920.32	0.19%

2024年年末资产总额 245,391.64 万元，年初 244,920.32 万元，较年初增长 0.19%。其中：流动资产 196,096.42 万元，较年初下降 0.27%；非流动资产 49,295.22 万元，较年初增长 2.09%。

(1) 交易性金融资产年末余额 44,800.00 万元，较年初减少 21,655.00 万元，较年初下降 32.59%，主要系银行结构性存款减少所致。

(2) 应收票据年末余额 141.48 万元，较年初减少 267.95 万元，较年初下降 65.44%，主要系商业承兑汇票背书转让所致。

(3) 应收款项融资年末余额 479.97 万元，较年初增加 360.97 万元，较年初增加 303.34%，主要系收到的银行承兑汇票增加所致。

(4) 预付账款年末余额 1,791.53 万元，较年初减少 1,199.50 万元，较年初下降 40.10%，主要系预付的材料款项减少所致。

(5) 其他流动资产年末余额 3,479.99 万元，较年初增加 919.87 万元，较年初增长 35.93%，主要系待认证进行税额增加所致。

(6) 在建工程年末余额 1,414.67 万元，较年初增加 954.17 万元，较年初增长 207.20%，主要系环境监测数据服务建设项目增加所致。

(7) 长期待摊费用年末余额 334.75 万元，较年初减少 357.06 万元，较年初下降 51.61%，主要系装修费摊销所致。

(8) 其他非流动资产年末余额 73.74 万元，较年初减少 338.79 万元，较年初下降 82.13%，主要系购置长期资产的预付款减少所致。

2、2024 年年末负债变动情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减幅度
应付票据	2,844.53	2,477.81	14.80%
应付账款	13,430.48	9,611.06	39.74%
合同负债	14,654.51	14,360.46	2.05%
应付职工薪酬	3,797.17	3,490.31	8.79%
应交税费	1,178.51	834.50	41.22%
其他应付款	1,277.96	378.80	237.37%
一年内到期的非流动负债	210.86	219.75	-4.05%
其他流动负债	189.81	219.70	-13.61%
流动负债合计	37,583.81	31,592.39	18.96%
租赁负债	193.80	267.49	-27.55%
预计负债	808.95	723.32	11.84%
递延收益	3,229.06	2,770.28	16.56%
递延所得税负债	85.02	154.10	-44.83%
其他非流动负债	1,040.19	1,638.46	-36.51%
非流动负债合计	5,357.01	5,553.65	-3.54%
负债合计	42,940.82	37,146.04	15.60%

2024 年年末负债总额 42,940.82 万元，较年初增加 5,794.78 万元，较年初增长 15.60%。其中：流动负债 37,583.81 万元，较年初增长 18.96%；非流动负债 5,357.01 万元，较年初下降 3.54%。

(1) 应付账款年末余额 13,430.48 万元，较年初增加 3,819.42 万元，较年初增长 39.74%，主要系采购原材料及接受服务的应付款项增加所致。

(2) 应交税费年末余额 1,178.51 万元，较年初增加 344.01 万元，较年初增长 41.22%，主要系应交的增值税及附加税增加所致。

(3) 其他应付款年末余额 1,277.96 万元，较年初增加 899.16 万元，较年初增长 237.37%，主要系应付的报销余额增加所致。

(4) 递延所得税负债年末余额 82.02 万元，较年初减少 69.08 万元，较年初下降 44.83%，主要系应纳税暂时性差异减少所致。

(5) 其他非流动负债年末余额 1,040.19 万元，较年初减少 598.27 万元，较年初下降 36.51%，系一年以上合同预收款减少所致。

3、2024 年年末股东权益变动情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减幅度
股本	23,675.90	23,840.00	-0.69%
资本公积	75,681.13	80,297.27	-5.75%
其他综合收益	6.55		100.00%
减：库存股	5,002.96	4,780.24	4.66%
盈余公积	11,308.47	10,818.80	4.53%
未分配利润	96,541.44	97,278.13	-0.76%
归属于母公司股东权益合计	202,210.53	207,453.95	-2.53%
少数股东权益	240.29	320.32	-24.98%
股东权益合计	202,450.82	207,774.27	-2.56%

2024 年年末股东权益总额 202,450.82 万元，较年初减少 5,323.45 万元，较年初下降 2.56%。

(1) 股本年末余额 23,675.90 万元，较年初下降 0.69%，主要系注销公司 2021 年度回购的股份所致。

(2) 资本公积年末余额 75,681.13 万元，较年初下降 5.75%，主要系注销公司 2021 年度回购的股份所致。

(3) 盈余公积年末余额 11,308.47 万元，较年初增长 4.53%，系从本年实现净利润中提取所致。

(4) 未分配利润年末余额 96,541.44 万元，较年初下降 0.76%，主要系本年分配股息红利所致。

三、2024 年度利润实现以及费用情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度
营业收入	77,388.82	67,289.51	15.01%
营业成本	51,025.31	45,121.72	13.08%
税金及附加	716.15	657.15	8.98%
销售费用	11,352.96	8,177.54	38.83%
管理费用	4,084.49	4,378.97	-6.72%
研发费用	9,343.33	8,021.59	16.48%
财务费用	-824.88	-917.48	10.09%
其他收益	2,357.32	2,042.07	15.44%
投资收益（损失以“—”号填列）	2,556.04	2,287.66	11.73%

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,858.92	-2,103.07	35.94%
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-98.64	254.90	138.70%
净利润	3,901.45	4,707.13	-17.12%
归属于母公司股东的净利润	3,981.48	4,715.03	-15.56%
未分配利润	96,541.44	97,278.13	-0.76%

1、利润实现及分配情况

公司本年实现净利润 3,901.45 万元，较上年减少 805.68 万元，较上年下降 17.12%，其中：实现归属于母公司的净利润 3,981.48 万元，加上年初未分配利润 97,278.13 万元，减去支付现金分红 4,228.50 万元，提取盈余公积 489.67 万元，至 2024 年年末公司未分配利润 96,541.44 万元。

2、期间费用及其他情况

(1) 销售费用本年 11,352.96 万元，较上年增加 3,175.42 万元，较上年增长 38.83%，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) 信用减值损失本年 2,858.92 万元，较上年度增加 755.86 万元，较上年增长 35.94%，主要系本年应收账款计提的坏账损失增加所致。

(3) 资产减值损失本年 98.64 万元，较上年度增加 353.54 万元，较上年增长 138.70%，主要系本年计提存货跌价损失增加所致。

四、现金流量情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	2,800.97	6,421.45	-56.38%
投资活动产生的现金流量净额	-10,804.47	-5,461.26	-97.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,552.12	-1,931.82	-394.46%
现金及现金等价物净增加额	-17,542.80	-971.64	-1705.49%

2024 年度公司现金及现金等价物净增加额-17,542.80 万元，上年-971.64 万元，较上年下降 1705.49%。

1、经营活动产生的现金流量净额 2,800.97 万元,较上年减少 3,620.48 万元,较上年下降 56.38%,主要系本年度采购商品和劳务以及给职工支付的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额-10,804.47 万元,较上年减少 5,343.21 万元,较上年下降 97.84%,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-9,552.12 万元,较上年减少 7,620.30 万元,较上年下降 394.46%,主要系本年回购公司股份支付的现金,以及上年度收到员工行权的股权激励款影响所致。

第二部分 2025 年财务预算报告

特别提示:

本预算报告关于 2025 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 2025 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 2025 年度经营计划,以经审计的公司 2024 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 2025 年度的财务预算。

二、预算编制期

本预算编制期为:2025 年 1 月 1 日至 2025 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、2025 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，牢牢把握国家建立现代化监测体系的市场机会，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

2025 年，公司将围绕发展战略和全年预算目标，优化资源配置，保障公司战略目标与经济效益协同增长；紧扣国家建立现代化监测体系的规划，继续加大研发投入力度，跟踪科技前沿，加大先进的检测技术在各行业监测领域的应用研究和技术研发力度；以国家“数智化”转型为契机，持续推动新质生产力发展，依托国家网，加快“数智化”转型试点应用，拓展水、气监测管控服务，实现“存量优化”和“增量拓展”；形成“新技术、新工艺、新材料”的供应链，综合提升产品制造全产业链的协同能力；提升产品和服务质量，努力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

2025 年 4 月 17 日