

证券代码：浙江力诺

证券简称：300838

公告编号：2024-013

## 浙江力诺流体控制科技股份有限公司 2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 一、2023 年财务决算报告

#### (一)2023 年度公司财务报表审计情况

2023 年度财务报表经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（中汇会审[2024]4258 号），中汇会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司的财务报表已经按照企业会计准则以及有关规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量。

#### (二)经营利润情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度	大额变动原因说明
一、营业收入	1,111,205,731.91	1,012,828,770.00	9.71%	
减：营业成本	836,295,676.34	770,458,161.53	8.55%	
税金及附加	8,458,927.23	5,058,054.62	67.24%	主要系增值税增加、缴纳附加税增加所致。
销售费用	61,038,453.78	46,726,147.29	30.63%	主要系本期营销人员差旅费、招待费增加所致。
管理费用	35,065,820.73	26,577,510.32	31.94%	主要系人员薪酬、股份支付及折旧金额增加所致。
研发费用	42,711,783.56	36,019,113.85	18.58%	
财务费用	-1,349,171.21	1,645,340.73	-182.00%	主要系利息支出减少及利息收入增加所致。
加：其他收益	8,448,278.17	2,935,414.80	187.81%	主要系本期收到的政府补助和进项税额加计抵减增加所致。
投资收益(损失以“-”号填列)	-423,717.41	10,504,502.08	-104.03%	主要系上年发生的债务重组收益较大所致。
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	--	--	--	

信用减值损失(损失以“-”号填列)	-20,643,917.54	-21,361,666.85	3.36%	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	--	--	--	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-155,906.59	-472,993.34	67.04%	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>116,208,978.11</b>	<b>117,949,698.35</b>	<b>-1.48%</b>	
加：营业外收入	2,664,827.93	0	--	主要是违约金收入增加所致。
减：营业外支出	200,026.70	220,000.00	-9.08%	
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>118,673,779.34</b>	<b>117,729,698.35</b>	<b>0.80%</b>	
减：所得税费用	11,611,243.34	10,923,021.30	6.30%	
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>107,062,536.00</b>	<b>106,806,677.05</b>	<b>0.24%</b>	
六、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)	0.78	0.78	0.00%	
(二)稀释每股收益(元/股)	0.78	0.78	0.00%	

### (三)资产负债状况

单位：元

项目	2023/12/31	2022/12/31	增减幅度	大额变动原因说明
<b>流动资产：</b>				
货币资金	105,884,669.78	143,491,596.27	-26.21%	
交易性金融资产	--	--	--	
应收票据	2,365,449.50	8,396,835.11	-71.83%	主要系商业承兑汇票减少所致。
应收账款	690,055,298.31	557,891,123.31	23.69%	
应收款项融资	21,699,940.78	39,365,652.73	-44.88%	主要系银行承兑汇票减少所致。
预付款项	6,543,718.79	7,724,124.58	-15.28%	
其他应收款	11,797,347.21	42,825,511.45	-72.45%	主要系上年应收回股权款本期收到所致。
存货	199,236,578.94	199,052,443.90	0.09%	
其他流动资产	854,112.26	997,940.27	-14.41%	
<b>流动资产合计</b>	<b>1,038,437,115.57</b>	<b>999,745,227.62</b>	<b>3.87%</b>	
<b>非流动资产：</b>				
其他权益工具投资	20,188,800.00	10,000,000.00	102%	主要系本期股权投资增加所致。
投资性房地产	13,072,770.72		--	
固定资产	321,801,223.30	344,204,034.97	-6.51%	
在建工程	1,104,640.33	1,995,544.73	-44.64%	主要系在建工程转固所致。

无形资产	43,122,354.82	43,896,357.77	-1.76%	
长期待摊费用	4,992,169.75	5,419,130.50	-7.88%	
递延所得税资产	8,782,068.24	5,275,356.94	66.47%	主要系坏账准备确认的递延所得税资产增加所致。
其他非流动资产	4,056,023.23	1,440,158.91	181.64%	主要系收回预付投资款所致。
<b>非流动资产合计</b>	<b>417,120,050.39</b>	<b>412,230,583.82</b>	1.19%	
<b>资产总计</b>	<b>1,455,557,165.96</b>	<b>1,411,975,811.44</b>	3.09%	
<b>流动负债：</b>				
短期借款	27,013,750.00	37,898,729.17	-28.72%	
应付票据	96,832,991.00	158,851,750.47	-39.04%	主要系期末银行承兑汇票减少所致。
应付账款	245,896,579.10	205,999,113.34	19.37%	
预收款项	0	--		
合同负债	27,858,655.03	40,669,910.46	-31.50%	主要系本期合同预收货款减少所致。
应付职工薪酬	15,419,980.36	14,583,890.61	5.73%	
应交税费	15,518,813.35	5,428,536.93	185.87%	主要系期末应交税费增加所致。
其他应付款	3,365,815.57	4,944,528.84	-31.93%	主要系期末尚未结算费用增加所致。
一年内到期的非流动负债	4,009,075.00	238,316.67	1582.25%	主要系银行借款增加所致。
其他流动负债	4,569,777.32	7,343,124.56	-37.77%	主要系本期合同预收货款对应的待转销项税额减少所致。
<b>流动负债合计</b>	<b>440,485,436.73</b>	<b>475,957,901.05</b>	-7.45%	
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	5,000,000.00	13,800,000.00	-64%	主要系银行长期借款减少所致。
递延收益	3,081,211.18	3,060,262.59	0.68%	
<b>非流动负债合计</b>	<b>8,081,211.18</b>	<b>16,860,262.59</b>	-52.07%	
<b>负债合计</b>	<b>448,566,647.91</b>	<b>492,818,163.64</b>	-8.98%	
<b>所有者权益：</b>				
股本	137,169,500.00	136,340,000.00	0.61%	
资本公积	368,932,880.97	354,907,046.72	3.95%	
盈余公积	63,726,326.22	53,020,072.62	20.19%	
未分配利润	437,161,810.86	374,890,528.46	16.61%	
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,006,990,518.05</b>	<b>919,157,647.80</b>	9.56%	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,455,557,165.96</b>	<b>1,411,975,811.44</b>	3.09%	

#### (四)现金流情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度	大额变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	13,905,746.70	47,057,766.91	-70.45%	主要原因系应收账款增加及银行承兑票据到期解付增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-6,784,858.56	87,592,427.65	-107.75%	主要系上期赎回理财产品本金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-34,673,241.65	-62,424,862.72	44.46%	主要系银行借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-27,483,769.40	72,414,195.43	-137.95%	主要系上期赎回理财产品本金所致。

### (五)主要财务指标

项目		2023 年度	2022 年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	24.74%	23.93%	0.81%
	净资产收益率	11.18%	12.23%	-1.05%
偿债能力	流动比率	2.36	2.10	0.26
	速动比率	1.89	1.68	0.21
	资产负债率	30.82%	34.90%	-4.08%
	应收账款周转率	1.78	2.19	-0.41
	流动资产周转率	1.09	1.10	-0.01
营运能力	非流动资产周转率	2.68	2.49	0.19
	总资产周转率	0.78	0.76	0.02

#### 1、盈利能力分析

(1) 报告期内，公司销售毛利率比去年同期上升 0.81 个百分点，主要系报告期内加强对上游原材料的议价管理，以及产能释放产生一定的规模效应，对毛利率有一定的影响。

(2) 报告期内，净资产收益率为 11.18%，同比上年下降 1.05 个百分点，主要系报告期股权激励对应的股份支付费用及市场开拓费用增加所致。

#### 2、偿债能力分析

(1) 报告期末，流动比率 2.36、速动比率 1.89，同比上年略有上升，保持良好的流动性。

(2) 报告期末，资产负债率为 30.82%，比去年同期下降 4.08 个百分点，财务状况良好。

- (3) 报告期内，应收账款周转率为 1.78，同比上年下降 0.41，略有下降。
- (4) 报告期内，流动资产周转率为 1.09，比去年同期下降 0.01，基本持平。

### 3、营运能力分析

- (1) 报告期，非流动资产周转率为 2.68，同比上年上升 0.19，基本持平。
- (2) 报告期，总资产周转率为 0.78，同比上年上升 0.02，基本持平。

## 二、2024 年度财务预算方案

### (一) 预算编制说明

根据公司战略发展目标，及 2024 年整体经济环境、国家产业政策、市场预测等各方面信息的综合分析判断，公司制订 2024 年度市场营销计划以及生产经营计划，依据上述目标及计划，公司编制了 2024 年度的财务预算。

### (二) 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、法规和制度无重大变化；
- 2、公司所处宏观经济环境、行业形势无重大变化；
- 3、公司主要产品和原材料的市场价格、供求关系无重大变化；
- 4、公司的生产营销计划、经营计划、投资计划能够顺利执行，不受政府政策变化的重大影响；
- 5、无其他不可抗力及不可预见因素造成的重大不利影响。

### (三) 2024 年度主要财务指标预测

- 1、营业收入：2024 年计划实现营业收入较上年增长 0-30%；
- 2、利润总额：2024 年计划实现利润总额较上年增长 0-30%。

### (四) 风险提示

本预算为公司 2024 年度经营计划的管理控制指标，能否实现受业务拓展进度、运营质量以及宏观经济环境与市场需求变化等重大不确定性影响，不代表公司 2024 年度盈利预测，存在一定的不确定性，请投资者注意投资风险。

浙江力诺流体控制科技股份有限公司

2024 年 04 月 18 日