

# 河南省力量钻石股份有限公司

## 2023 年年度财务决算报告

河南省力量钻石股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年年度财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2024]0011003953 号标准无保留意见的审计报告。

为了更全面、详细地了解公司 2023 年度的财务状况和经营成果，现将 2023 年年度财务决算报告情况汇报如下：

### 一、2023 年度主要财务数据

单位：元（除特别注明外，以下单位相同）

| 项目            | 2023 年度          | 2022 年度          | 与上年增减（%） |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入          | 751,963,739.52   | 906,275,142.84   | -17.03   |
| 营业成本          | 363,440,816.42   | 332,662,460.53   | 9.25     |
| 营业利润          | 413,760,973.30   | 536,193,417.00   | -22.83   |
| 净利润           | 363,720,714.10   | 460,241,381.02   | -20.97   |
| 扣除非经常性损益后净利润  | 307,673,219.97   | 436,617,296.89   | -29.53   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 281,301,693.06   | 328,566,535.64   | -14.39   |
| 期末总股本         | 260,272,313.00   | 144,892,752.00   | 79.63    |
| 资产总额          | 6,540,541,933.84 | 6,205,654,319.16 | 5.40     |
| 负债总额          | 1,213,111,832.98 | 949,714,969.23   | 27.73    |
| 所有者权益合计       | 5,327,430,100.86 | 5,255,939,349.93 | 1.36     |

### 二、2023 年主要财务指标

| 项目                   | 2023 年度 | 2022 年度 | 与上年增减（%） |
|----------------------|---------|---------|----------|
| 基本每股收益（元/股）          | 1.40    | 3.57    | -60.78   |
| 平均净资产收益率             | 6.87%   | 14.81%  | -53.61   |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 1.08    | 2.27    | -52.42   |
| 每股净资产（元/股）           | 20.47   | 36.27   | -43.56   |
| 流动比率                 | 5.26    | 8.30    | -36.63   |
| 速动比率                 | 4.78    | 7.93    | -39.72   |
| 资产负债率                | 18.55%  | 15.30%  | 21.24    |

|         |         |         |        |
|---------|---------|---------|--------|
| 应收账款周转率 | 531.43% | 828.11% | -35.83 |
| 存货周转率   | 138.04% | 198.48% | -30.45 |
| 总资产周转率  | 11.5%   | 14.60%  | -21.23 |

### 三、2023 年公司财务状况

#### 1、资产构成状况

| 项目          | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 增减额               | 变动幅度(%)  |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|----------|
| 货币资金        | 1,275,321,570.08 | 3,072,614,018.47 | -1,797,292,448.39 | -58.49   |
| 应收票据        | 134,069,058.90   | 1,500,000.00     | 132,569,058.90    | 8,837.94 |
| 应收账款        | 125,083,487.19   | 157,911,536.92   | -32,828,049.73    | -20.79   |
| 应收款项融资      | 56,777,935.33    | 176,215,321.53   | -119,437,386.20   | -67.78   |
| 预付款项        | 6,119,405.22     | 11,207,431.18    | -5,088,025.96     | -45.40   |
| 其他应收款       | 2,755,099.51     | 740,292.47       | 2,014,807.04      | 272.16   |
| 存货          | 321,169,448.66   | 205,401,904.55   | 115,767,544.11    | 56.36    |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |                   |          |
| 其他流动资产      | 88,115,811.53    | 9,812,446.78     | 78,303,364.75     | 798.00   |
| 流动资产合计      | 4,525,463,932.84 | 4,898,416,772.25 | -372,952,839.41   | -7.61    |
| 长期应收款       |                  |                  |                   |          |
| 投资性房地产      |                  |                  |                   |          |
| 固定资产        | 1,799,329,751.27 | 997,795,663.79   | 801,534,087.48    | 80.33    |
| 在建工程        | 80,063,227.49    | 201,580,445.99   | -121,517,218.50   | -60.28   |
| 使用权资产       | 2,570,253.46     | 3,556,411.74     | -986,158.28       | -27.73   |
| 无形资产        | 88,079,244.87    | 69,080,486.14    | 18,998,758.73     | 27.50    |
| 长期待摊费用      | 14,679,158.39    | 9,839,122.20     | 4,840,036.19      | 49.19    |
| 递延所得税资产     | 24,177,280.32    | 12,132,052.55    | 12,045,227.77     | 99.28    |
| 其他非流动资产     | 558,200.18       | 6,603,069.84     | -6,044,869.66     | -91.55   |
| 非流动资产合计     | 2,015,078,001.00 | 1,307,237,546.91 | 707,840,454.09    | 54.15    |
| 资产总计        | 6,540,541,933.84 | 6,205,654,319.16 | 334,887,614.68    | 5.40     |

超过 30%增减变动的说明：

(1) 货币资金 2023 年末比去年末减少 58.49%，主要原因系报告期公司理财产品投资和募投项目投资；

(2) 应收票据 2023 年末比去年末增长 8837.94%，本年度收到客户承兑汇票增加所致；

(3) 应收款项融资 2023 年末比去年末减少 67.78%，主要系银行承兑汇票进行背书转让及贴现所致；

(4) 预付款项 2023 年末比去年末减少 45.40%，主要原因系公司预付材料款有所下降所致；

(5) 其他应收款 2023 年末比去年末增长 272.16%，主要原因系出口退税和往来款增加所致；

(6) 存货 2023 年末比去年末增长 56.36%，主要原因系生产规模扩大，原材料增多，金刚石微粉成品亦有所增加所致；

(7) 其他流动资产 2023 年末比去年末增长 798.00%，主要原因系待抵扣进项税额增加所致；

(8) 固定资产 2023 年末比去年末增长 80.33%，主要原因系新厂区陆续投产，设备转固所致；

(9) 在建工程 2023 年末比去年末减少 60.28%，主要原因系厂房和设备已达到使用状态，陆续转固所致；

(10) 长期待摊费用 2023 年末比去年末增长 49.19%，主要原因系新增装修费用摊销；

(11) 递延所得税资产 2023 年末比去年末增长 99.28%，主要原因系报告期政府补助递延收益和存货跌价增加所致；

(12) 其他非流动资产 2023 年末比去年末减少 91.55%，主要原因系设备预付款减少所致。

## 2、负债构成情况

| 项目            | 2023 年 12 月 31 日      | 2022 年 12 月 31 日      | 增减额                   | 变动幅度 (%)     |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 短期借款          | 6,187,043.35          |                       | 6,187,043.35          |              |
| 应付票据          | 340,033,477.99        | 176,308,380.00        | 163,725,097.99        | 92.86        |
| 应付账款          | 323,147,015.13        | 334,444,947.88        | -11,297,932.75        | -3.38        |
| 合同负债          | 18,649,680.23         | 16,770,210.05         | 1,879,470.18          | 11.21        |
| 应付职工薪酬        | 7,563,722.11          | 4,458,575.15          | 3,105,146.96          | 69.64        |
| 应交税费          | 26,092,621.19         | 41,588,313.71         | -15,495,692.52        | -37.26       |
| 其他应付款         | 7,535,503.46          | 13,148,426.47         | -5,612,923.01         | -42.69       |
| 一年内到期的非流动负债   | 101,494,842.40        | 1,494,842.64          | 99,999,999.76         | 6,689.67     |
| 其他流动负债        | 29,800,756.05         | 1,944,198.64          | 27,856,557.41         | 1,432.80     |
| <b>流动负债合计</b> | <b>860,504,661.91</b> | <b>590,157,894.54</b> | <b>270,346,767.37</b> | <b>45.81</b> |
| 长期借款          | 218,738,472.44        | 266,800,000.00        | -48,061,527.56        | -18.01       |
| 租赁负债          | 1,274,476.70          | 2,855,200.28          | -1,580,723.58         | -55.36       |

|         |                  |                |                |       |
|---------|------------------|----------------|----------------|-------|
| 长期应付款   |                  |                |                |       |
| 非流动负债合计 | 352,607,171.07   | 359,557,074.69 | -6,949,903.62  | -1.93 |
| 负债合计    | 1,213,111,832.98 | 949,714,969.23 | 263,396,863.75 | 27.73 |

超过 30%增减变动的说明：

(1) 应付票据 2023 年末比去年末增长 92.86%，主要原因系公司采用承兑汇票方式结算采购款所致；

(2) 应付职工薪酬 2023 年末比去年末增长 69.64%，主要系公司职工人数增加所致；

(3) 应交税费 2023 年末比去年末减少 37.26%，主要原因系所得税和增值税余额减少所致；

(4) 其他应付款 2023 年末比去年末减少 42.69%，主要原因系公司收到联合研发项目政府补助款已分配所致；

(5) 一年内到期的非流动负债 2023 年末比去年末增长 6689.67%，主要原因系不到一年期的长期借款增加所致；

(6) 其他流动负债 2023 年末较去年末增长 1432.80%，主要原因系已背书未到期且未终止确认的承兑汇票增加导致；

(7) 租赁负债 2023 年末较去年末减少 55.36%，主要原因系剩余租赁期缩短所致。

### 3、股东权益情况

| 项目            | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 增减额             | 变动幅度 (%) |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|----------|
| 股本            | 260,272,313.00   | 144,892,752.00   | 115,379,561.00  | 79.63    |
| 资本公积          | 4,072,881,738.93 | 4,188,261,299.93 | -115,379,561.00 | -2.75    |
| 盈余公积          | 89,682,720.79    | 64,483,497.02    | 25,199,223.77   | 39.08    |
| 未分配利润         | 1,046,409,009.34 | 852,111,971.01   | 194,297,038.33  | 22.80    |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,327,430,100.86 | 5,255,939,349.93 | 71,490,750.93   | 1.36     |
| 所有者权益合计       | 5,327,430,100.86 | 5,255,939,349.93 | 71,490,750.93   | 1.36     |

### 4、公司经营情况

| 项目    | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 增减额             | 变动幅度 (%) |
|-------|------------------|------------------|-----------------|----------|
| 营业收入  | 751,963,739.52   | 906,275,142.84   | -154,311,403.32 | -17.03   |
| 营业成本  | 363,440,816.42   | 332,662,460.53   | 30,778,355.89   | 9.25     |
| 税金及附加 | 2,626,237.74     | 5,133,435.02     | -2,507,197.28   | -48.84   |
| 销售费用  | 6,454,564.36     | 6,030,839.07     | 423,725.29      | 7.03     |
| 管理费用  | 26,288,380.46    | 16,668,796.33    | 9,619,584.13    | 57.71    |

|              |                |                |                 |         |
|--------------|----------------|----------------|-----------------|---------|
| 研发费用         | 43,857,753.06  | 44,055,545.04  | -197,791.98     | -0.45   |
| 财务费用         | -32,464,672.81 | -15,687,373.06 | -16,777,299.75  | -106.95 |
| 其他收益         | 16,427,361.97  | 12,820,429.39  | 3,606,932.58    | 28.13   |
| 投资收益         | 54,759,309.66  | 13,297,524.36  | 41,461,785.30   | 311.80  |
| 信用减值损失       | -770,796.47    | -5,218,246.51  | 4,447,450.04    | -85.23  |
| 资产减值损失       | -6,037,140.86  | -2,117,730.15  | -3,919,410.71   | 185.08  |
| 资产处置收益       | -10,878.29     |                | -10,878.29      |         |
| 营业外收入        | 547,201.55     | 98,735.44      | 448,466.11      | 454.21  |
| 营业外支出        | 196,742.34     | 54,777.60      | 141,964.74      | 259.17  |
| 利润总额         | 414,111,432.51 | 536,237,374.84 | -122,125,942.33 | -22.77  |
| 所得税费用        | 50,390,718.41  | 75,995,993.82  | -25,605,275.41  | -33.69  |
| 净利润          | 363,720,714.10 | 460,241,381.02 | -96,520,666.92  | -20.97  |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 307,673,219.97 | 436,617,296.89 | -128,944,076.92 | -29.53  |

超过 30%增减变动的说明：

(1) 税金及附加 2023 年末比去年末减少 48.84%，主要原因系城市维护建设费和教育费附加减少所致；

(2) 管理费用 2023 年末比去年末增长 57.71%，主要原因系新厂区维护以及职工薪酬增加所致；

(3) 财务费用 2023 年末比去年末减少 106.95%，主要原因系利息收入增长所致；

(4) 投资收益 2023 年末比去年末增长 311.80%，主要原因系理财产品收益增长所致；

(5) 信用减值损失 2023 年末比去年末减少 85.23%，主要原因系回款良好，坏账计提准备减少所致；

(6) 资产减值损失 2023 年末比去年末增长 185.08%，主要原因系计提存货跌价所致；

(7) 营业外收入 2023 年末比去年末增长 454.21%，主要原因系理赔增加所致；

(8) 营业外支出 2023 年末比去年末增长 259.17%，主要原因系公益性捐赠及资产报废处置等所致。

#### 5、报告期内现金流量变化情况

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减额 | 变动幅度 (%) |
|----|---------|---------|-----|----------|
|----|---------|---------|-----|----------|

|                    |                   |                   |                   |         |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计         | 730,189,793.12    | 713,960,556.81    | 16,229,236.31     | 2.27    |
| 经营活动现金流出小计         | 448,888,100.06    | 385,394,021.17    | 63,494,078.89     | 16.48   |
| 一、经营活动产生的现金流量净额    | 281,301,693.06    | 328,566,535.64    | -47,264,842.58    | -14.39  |
| 投资活动现金流入小计         | 4,047,427,897.40  | 5,147,350,893.18  | -1,099,922,995.78 | -21.37  |
| 投资活动现金流出小计         | 6,046,912,530.35  | 6,728,206,247.90  | -681,293,717.55   | -10.13  |
| 二、投资活动产生的现金流量净额    | -1,999,484,632.95 | -1,580,855,354.72 | -418,629,278.23   | -26.48  |
| 筹资活动现金流入小计         | 300,000,000.00    | 4,176,046,535.10  | -3,876,046,535.10 | -92.82  |
| 筹资活动现金流出小计         | 551,942,845.92    | 131,453,683.88    | 420,489,162.04    | 319.88  |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额    | -251,942,845.92   | 4,044,592,851.22  | -4,296,535,697.14 | -106.23 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 4,228,966.22      | 3,347,844.13      | 881,122.09        | 26.32   |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -1,965,896,819.59 | 2,795,651,876.27  | -4,761,548,695.86 | -170.32 |

超过 30%增减变动的说明：

(1) 筹资活动现金流入小计 2023 年末比去年末减少 92.82%，主要原因系去年非公开发行股票募资所致；

(2) 筹资活动现金流出小计 2023 年末比去年末增长 319.88%，主要原因系偿还借款增多所致；

(3) 现金及现金等价物净增加额 2023 年末比去年末减少 170.32%，主要原因系去年募集资金到位所致。

河南省力量钻石股份有限公司

董事长：邵增明

2024 年 4 月 19 日