

河南省力量钻石股份有限公司

2024 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”）2024 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[2025]0011001130 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 2024 年年度的财务状况和经营成果，现将 2024 年年度财务决算报告情况汇报如下：

一、2024 年年度主要财务数据

单位：元（除特别注明外，以下单位相同）

项目	2024 年度	2023 年度	与上年增减(%)
营业收入	686,219,411.17	751,963,739.52	-8.74
营业成本	487,573,980.56	363,440,816.42	34.15
营业利润	234,793,128.42	413,760,973.30	-43.25
净利润	200,825,008.70	363,720,714.10	-44.79
扣除非经常性损益后净利润	135,880,170.35	307,673,219.97	-55.84
经营活动产生的现金流量净额	567,863,989.95	281,301,693.06	101.87
期末总股本	260,272,313.00	260,272,313.00	0.00
资产总额	6,577,302,408.96	6,540,541,933.84	0.56
负债总额	1,286,828,958.23	1,213,111,832.98	6.08
所有者权益合计	5,290,473,450.73	5,327,430,100.86	-0.69

二、2024 年主要财务指标

项目	2024 年度	2023 年度	与上年增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.79	1.40	-43.57
平均净资产收益率	3.78%	6.87%	-3.09
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	2.23	1.08	106.48
每股净资产（元/股）	20.79	20.47	1.56
流动比率	5.42	5.26	3.04
速动比率	4.77	4.78	-0.21

资产负债率	19.56%	18.55%	5.44
应收账款周转率	8.49	5.31	59.89
存货周转率	1.32	1.38	-4.35
总资产周转率	0.10	0.12	-9.04

三、2024 年公司财务状况

1、资产构成状况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减额	变动幅度（%）
货币资金	1,253,107,298.49	1,275,321,570.08	-22,214,271.59	-1.74
应收票据	66,823,627.73	134,069,058.90	-67,245,431.17	-50.16
应收账款	36,610,609.69	125,083,487.19	-88,472,877.50	-70.73
应收款项融资	13,921,389.17	56,777,935.33	-42,856,546.16	-75.48
预付款项	6,298,556.58	6,119,405.22	179,151.36	2.93
其他应收款	1,685,366.93	2,755,099.51	-1,069,732.58	-38.83
存货	415,798,504.06	321,169,448.66	94,629,055.40	29.46
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	106,164,947.01	88,115,811.53	18,049,135.48	20.48
流动资产合计	4,430,284,096.76	4,525,463,932.84	-95,179,836.08	-2.10
长期应收款				
投资性房地产				
固定资产	1,802,393,223.61	1,799,329,751.27	3,063,472.34	0.17
在建工程	96,756,998.15	80,063,227.49	16,693,770.66	20.85
使用权资产	2,146,910.88	2,570,253.46	-423,342.58	-16.47
无形资产	176,509,535.68	88,079,244.87	88,430,290.81	100.40
长期待摊费用	17,692,808.67	14,679,158.39	3,013,650.28	20.53
递延所得税资产	42,819,920.65	24,177,280.32	18,642,640.33	77.11
其他非流动资产	3,912,698.80	558,200.18	3,354,498.62	600.95
非流动资产合计	2,147,018,312.20	2,015,078,001.00	131,940,311.20	6.55
资产总计	6,577,302,408.96	6,540,541,933.84	36,760,475.12	0.56

超过 30%增减变动的说明：

- （1）应收票据 2024 年末比去年末减少 50.16%，主要系票据到期承兑，导致应收票据减少所致；
- （2）应收账款 2024 年末比去年末减少 70.73%，主要系客户回款及时所致；

（3）应收款项融资 2024 年末比去年末减少 75.48%，主要系银行承兑汇票进行背书转让及贴现所致；

（4）其他应收款 2024 年末比去年末减少 38.83%，主要系出口退税减少所致；

（5）无形资产 2024 年末比去年末增长 100.40%，主要系公司购买土地使用权，导致无形资产增加所致；

（6）递延所得税资产 2024 年末比去年增长 77.11%，主要系报告期政府补助递延收益增加所致；

（7）其他非流动资产 2024 年末比去年末增长 600.95%，主要系工程预付款增加所致。

2、负债构成情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减额	变动幅度（%）
短期借款	418,453,491.23	6,187,043.35	412,266,447.88	6,663.38
应付票据	68,847,076.86	340,033,477.99	-271,186,401.13	-79.75
应付账款	154,064,666.24	323,147,015.13	-169,082,348.89	-52.32
合同负债	20,855,656.51	18,649,680.23	2,205,976.28	11.83
应付职工薪酬	5,902,119.70	7,563,722.11	-1,661,602.41	-21.97
应交税费	37,534,435.95	26,092,621.19	11,441,814.76	43.85
其他应付款	8,802,538.02	7,535,503.46	1,267,034.56	16.81
一年内到期的非流动负债	65,295,087.34	101,494,842.40	-36,199,755.06	-35.67
其他流动负债	37,501,792.90	29,800,756.05	7,701,036.85	25.84
流动负债合计	817,256,864.75	860,504,661.91	-43,247,797.16	-5.03
长期借款	221,834,318.06	218,738,472.44	3,095,845.62	1.42
租赁负债	409,966.63	1,274,476.70	-864,510.07	-67.83
长期应付款				
非流动负债合计	469,572,093.48	352,607,171.07	116,964,922.41	33.17
负债合计	1,286,828,958.23	1,213,111,832.98	73,717,125.25	6.08

超过 30%增减变动的说明：

（1）短期借款 2024 年末比去年末增长 6,663.38%，主要原因系公司取得短期借款增加所致；

（2）应付票据 2024 年末比去年末减少 79.75%，主要原因系应付票据到期承兑所致；

（3）应付账款 2024 年末比去年末减少 52.32%，主要系期末应付设备款减少；

（4）应交税费 2024 年末比去年末增长 43.85%，主要原因系企业所得税增加所致；

（5）一年内到期的非流动负债 2024 年末比去年末减少 35.67%，主要原因系偿还长期借款所致；

（6）租赁负债 2024 年末较去年末减少 67.83%，主要原因系剩余租赁期缩短所致。

3、股东权益情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减额	变动幅度（%）
股本	260,272,313.00	260,272,313.00	0.00	0.00
资本公积	4,072,881,738.93	4,072,881,738.93	0.00	0.00
盈余公积	90,537,298.89	89,682,720.79	854,578.10	0.95
未分配利润	1,068,264,234.84	1,046,409,009.34	21,855,225.50	2.09
归属于母公司所有者权益合计	5,290,473,450.73	5,327,430,100.86	-36,956,650.13	-0.69
所有者权益合计	5,290,473,450.73	5,327,430,100.86	-36,956,650.13	-0.69

4、公司经营情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减额	变动幅度（%）
营业收入	686,219,411.17	751,963,739.52	-65,744,328.35	-8.74
营业成本	487,573,980.56	363,440,816.42	124,133,164.14	34.15
税金及附加	5,142,903.24	2,626,237.74	2,516,665.50	95.83
销售费用	6,958,844.89	6,454,564.36	504,280.53	7.81
管理费用	28,811,605.58	26,288,380.46	2,523,225.12	9.60
研发费用	33,903,419.62	43,857,753.06	-9,954,333.44	-22.70
财务费用	-25,739,373.12	-32,464,672.81	6,725,299.69	20.72
其他收益	21,827,128.40	16,427,361.97	5,399,766.43	32.87
投资收益	64,602,163.19	54,759,309.66	9,842,853.53	17.97
信用减值损失	5,236,957.94	-770,796.47	6,007,754.41	-779.42
资产减值损失	-14,781,056.92	-6,037,140.86	-8,743,916.06	144.84
资产处置收益	-734,952.27	-10,878.29	-724,073.98	6,656.14
营业外收入	708,647.19	547,201.55	161,445.64	29.50
营业外支出	375,870.70	196,742.34	179,128.36	91.05

利润总额	235,125,904.91	414,111,432.51	-178,985,527.60	-43.22
所得税费用	34,300,896.21	50,390,718.41	-16,089,822.20	-31.93
净利润	200,825,008.70	363,720,714.10	-162,895,705.40	-44.79
扣除非经常性损益后净利润	135,880,170.35	307,673,219.97	-171,793,049.62	-55.84

超过 30%增减变动的说明：

（1）营业成本 2024 年末比去年末增长 34.15%，主要原因系销售数量增加所致；

（2）税金及附加 2024 年末比去年末增长 95.83%，主要原因系印花税、房产税、土地使用税增加所致；

（3）其他收益 2024 年末比去年末增长 32.87%，主要原因系递延收益增加所致；

（4）信用减值损失 2024 年末比去年末减少 779.42%，主要原因系应收账款坏账准备转回所致；

（5）资产减值损失 2024 年末比去年末增长 144.84%，主要原因系计提存货跌价所致；

（6）资产处置收益 2024 年末比去年末增长 6,656.14%，主要原因系处理设备所致；

5、报告期内现金流量变化情况

项目	2024 年度	2023 年度	增减额	变动幅度 (%)
经营活动现金流入小计	1,005,809,078.92	730,189,793.12	275,619,285.80	37.75
经营活动现金流出小计	437,945,088.97	448,888,100.06	-10,943,011.09	-2.44
一、经营活动产生的现金流量净额	567,863,989.95	281,301,693.06	286,562,296.89	101.87
投资活动现金流入小计	6,268,522,226.64	4,047,427,897.40	2,221,094,329.24	54.88
投资活动现金流出小计	6,941,658,596.48	6,046,912,530.35	894,746,066.13	14.80
二、投资活动产生的现金流量净额	-673,136,369.84	-1,999,484,632.95	1,326,348,263.11	66.33
筹资活动现金流入小计	660,000,000.00	300,000,000.00	360,000,000.00	120.00
筹资活动现金流出小计	590,649,135.16	551,942,845.92	38,706,289.24	7.01

三、筹资活动产生的现金流量净额	69,350,864.84	-251,942,845.92	321,293,710.76	127.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,192,699.77	4,228,966.22	3,963,733.55	93.73
五、现金及现金等价物净增加额	-27,728,815.28	-1,965,896,819.59	1,938,168,004.31	98.59

超过 30%增减变动的说明：

- （1）经营活动现金流入小计 2024 年末比去年末增长 37.75%，主要原因系客户回款及时所致；
- （2）投资活动现金流入小计 2024 年末比去年末增长 54.88%，主要原因系理财产品赎回产生现金流入所致；
- （3）筹资活动现金流入小计 2024 年末比去年末增长 120.00%，主要原因系银行贷款增加所致；
- （4）汇率变动对现金及现金等价物的影响 2024 年末比去年末增长 93.73%，主要原因系汇率变动影响；
- （5）现金及现金等价物净增加额 2024 年末比去年末增长 98.59%，主要原因系经营活动现金流入、投资活动现金流入、筹资活动现金流入增加。

河南省力量钻石股份有限公司

董事长：邵增明

2025 年 4 月 24 日