

# 河南省力量钻石股份有限公司

## 2022 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”）2022 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[2023]000793 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 2022 年的财务状况和经营成果，现将 2022 年度财务决算报告情况汇报如下：

### 一、2022 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	2022 年度	2021 年度	与上年增减(%)
营业收入	906,275,142.84	498,351,912.87	81.85%
营业成本	332,662,460.53	179,056,105.96	85.79%
营业利润	536,193,417.00	277,078,687.28	93.52%
净利润	460,241,381.02	239,555,305.78	92.12%
扣除非经常性损益后净利润	436,617,296.89	229,156,371.58	90.53%
经营活动产生的现金流量净额	328,566,535.64	288,076,548.61	14.06%
期末总股本	144,892,752	60,371,980	140%
资产总额	6,205,654,319.16	1,423,536,775.26	335.93%
负债总额	949,714,969.23	465,218,405.55	104.14%
所有者权益合计	5,255,939,349.93	958,318,369.71	448.45%

### 二、2022 年主要财务指标

项目	2022 年度	2021 年度	与上年增减(%)
基本每股收益（元/股）	3.57	4.88	-26.84%
平均净资产收益率（%）	14.81%	34.14%	-56.62%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	2.27	4.77	-52.41%
每股净资产（元/股）	36.27	15.87	128.54%
流动比率	8.30	1.98	319.19%
速动比率	7.93	1.62	389.51%
资产负债率	15.30%	32.68%	-53.18%
应收账款周转率	828.11%	810.09%	2.22%

存货周转率	198.48%	151.85%	30.71%
总资产周转率	14.60%	44.06%	-66.86%

### 三、2022 年公司财务状况

#### 1、资产构成状况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减额	变动幅度
货币资金	3,072,614,018.47	257,389,883.71	2,815,224,134.76	1093.76%
应收票据	1,500,000.00		1,500,000.00	
应收账款	157,911,536.92	60,965,955.34	96,945,581.58	159.02%
应收款项融资	176,215,321.53	89,883,924.89	86,331,396.64	96.05%
预付款项	11,207,431.18	3,907,803.26	7,299,627.92	186.80%
其他应收款	740,292.47	131,383.60	608,908.87	463.46%
存货	205,401,904.55	129,812,037.99	75,589,866.56	58.23%
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	9,812,446.78	10,802,048.45	-989,601.67	-9.16%
流动资产合计	4,898,416,772.25	702,293,037.24	4,196,123,735.01	597.49%
长期应收款				
投资性房地产				
固定资产	997,795,663.79	609,360,572.94	388,435,090.85	63.74%
在建工程	201,580,445.99	27,536,290.22	174,044,155.77	632.05%
使用权资产	3,556,411.74	5,140,506.90	-1,584,095.16	-30.82%
无形资产	69,080,486.14	28,860,028.21	40,220,457.93	139.36%
长期待摊费用	9,839,122.20	4,187,756.36	5,651,365.84	134.95%
递延所得税资产	12,132,052.55	11,294,526.69	837,525.86	7.42%
其他非流动资产	6,603,069.84	31,917,791.66	-25,314,721.82	-79.31%
非流动资产合计	1,307,237,546.91	721,243,738.02	585,993,808.89	81.25%
资产总计	6,205,654,319.16	1,423,536,775.26	4,782,117,543.90	335.93%

超过 30%增减变动的说明：

(1) 货币资金 2022 年末比去年末增长 1093.76%，主要原因系报告期公司收到募集资金；公司经营效益大幅提升，回款良好所致；

(2) 应收账款 2022 年末比去年末增长 159.02%，主要系收入增长所致；

(3) 应收款项融资 2022 年末比去年末增长 96.05%，主要系收入增长所致；

(4) 预付款项 2022 年末比去年末增长 186.80%，主要原因系公司产能增长，预付材料款有所增长所致；

(5) 其他应收款 2022 年末比去年末增长 463.46%，主要原因系其基数较小，属于正常波动；

(6) 存货 2022 年末比去年末增长 58.23%，主要原因系生产规模扩大，原材料、机物料储备增多，金刚石微粉成品亦有所增加所致；

(7) 固定资产 2022 年末比去年末增长 63.74%，主要原因系新厂区陆续投产，设备转固所致；

(8) 在建工程 2022 年末比去年末增长 632.05%，主要原因系厂房和设备未达到使用状态所致；

(9) 使用权资产 2022 年末比去年末减少-30.82%，主要原因系租赁资产剩余租赁期间缩短所致；

(10) 无形资产 2022 年末比去年末增长 139.36%，主要原因系购买土地使用权所致；

(11) 长期待摊费用 2022 年末比去年末增长 134.95%，主要原因系新增装修费用摊销；

(12) 其他非流动资产 2022 年末比去年末减少-79.31%，主要原因系设备预付款减少所致。

## 2、负债构成情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减额	变动幅度
短期借款		11,000,000.00	-11,000,000.00	
应付票据	176,308,380.00	161,193,963.60	15,114,416.40	9.38%
应付账款	334,444,947.88	117,948,983.58	216,495,964.30	183.55%
合同负债	16,770,210.05	24,502,302.90	-7,732,092.85	-31.56%
应付职工薪酬	4,458,575.15	4,364,272.93	94,302.22	2.16%
应交税费	41,588,313.71	25,835,494.37	15,752,819.34	60.97%
其他应付款	13,148,426.47	3,376,320.91	9,772,105.56	289.40%
一年内到期的非流动负债	1,494,842.64	5,483,980.45	-3,989,137.81	-72.74%
其他流动负债	1,944,198.64	719,528.83	1,224,669.81	170.20%
<b>流动负债合计</b>	<b>590,157,894.54</b>	<b>354,424,847.57</b>	<b>235,733,046.97</b>	<b>66.51%</b>
长期借款	266,800,000.00	44,940,000.00	221,860,000.00	493.68%
租赁负债	2,855,200.28	4,332,291.18	-1,477,090.90	-34.09%
长期应付款				
<b>非流动负债合计</b>	<b>359,557,074.69</b>	<b>110,793,557.98</b>	<b>248,763,516.71</b>	<b>224.53%</b>
<b>负债合计</b>	<b>949,714,969.23</b>	<b>465,218,405.55</b>	<b>484,496,563.68</b>	<b>104.14%</b>

超过 30%增减变动的说明：

(1) 应付账款 2022 年末比去年末增长 183.55%，主要原因系公司采购规模

增长所致；

(2) 合同负债 2022 年末比去年末减少-31.56%，主要原因系公司收到的客户预付款减少所致；

(3) 应交税费 2022 年末比去年末增长 60.97%，主要原因系公司月销售额增长，税费同步增长所致；

(4) 其他应付款 2022 年末比去年末增长 289.40%，主要原因系公司收到联合研发项目政府补助款尚未分配所致；

(5) 一年内到期的非流动负债 2022 年末比去年末减少-72.74%，主要原因系融资租赁分期还款结束所致；

(6) 其他流动负债 2022 年末较去年末增长 170.20%，主要原因待转销进项税增多导致；

(7) 长期借款 2022 年末较去年末大幅增长 493.68%，主要原因系中信银行项目贷款提款形成所致；

(8) 租赁负债 2022 年末较去年末减少-34.09%，主要原因系剩余租赁期缩短所致。

### 3、股东权益情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减额	变动幅度
股本	144,892,752.00	60,371,980.00	84,520,772.00	140%
资本公积	4,188,261,299.93	381,781,971.23	3,806,479,328.70	997.03%
盈余公积	64,483,497.02	30,185,990.00	34,297,507.02	113.62%
未分配利润	852,111,971.01	486,540,077.01	365,571,894.00	75.14%
归属于母公司所有者权益合计	5,255,939,349.93	958,318,369.71	4,297,620,980.22	448.45%
<b>所有者权益合计</b>	<b>5,255,939,349.93</b>	<b>958,318,369.71</b>	<b>4,297,620,980.22</b>	<b>448.45%</b>

### 4、公司经营情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减额	变动幅度
营业收入	906,275,142.84	498,351,912.87	407,923,229.97	81.85%
营业成本	332,662,460.53	179,056,105.96	153,606,354.57	84.79%
税金及附加	5,133,435.02	3,835,120.84	1,298,314.18	33.85%
销售费用	6,030,839.07	5,562,926.64	467,912.43	8.41%
管理费用	16,668,796.33	15,282,179.11	1,386,617.22	9.07%
研发费用	44,055,545.04	26,554,013.74	17,501,531.30	65.91%
财务费用	-15,687,373.06	2,422,706.50	-18,110,079.56	-747.51%
其他收益	12,820,429.39	12,116,890.93	703,538.46	5.81%

投资收益	13,297,524.36	229,005.17	13,068,519.19	5706.65%
信用减值损失	-5,218,246.51	25,120.90	-5,243,367.41	-20872.53%
资产减值损失	-2,117,730.15	-931,189.80	-1,186,540.35	127.42%
资产处置收益				
营业外收入	98,735.44			
营业外支出	54,777.60	20,000.00	34,777.60	173.89%
利润总额	536,237,374.84	277,058,687.28	259,178,687.56	93.55%
所得税费用	75,995,993.82	37,503,381.50	38,492,612.32	102.64%
净利润	460,241,381.02	239,555,305.78	220,686,075.24	92.12%
扣除非经常性损益后净利润	436,617,296.89	229,156,371.58	207460925.3	90.53%

超过 30%增减变动的说明：

(1) 营业收入 2022 年末比去年末增长 81.85%，主要原因系公司产能大幅增长，公司产品量价齐升所致；

(2) 营业成本 2022 年末比去年末增长 84.79%，主要原因系公司收入增长所致；

(3) 税金及附加 2022 年末比去年末增长 33.85%，主要原因系增值税缴纳增多，附加税同步增长所致；

(4) 研发费用 2022 年末比去年末增长 65.91%，主要原因系金刚石微粉和培育钻石产品研发投入增加所致；

(5) 财务费用 2022 年末比去年末减少-747.51%，主要原因系利息收入增长所致；

(6) 投资收益 2022 年末比去年末增长 5706.65%，主要原因系理财产品收益增长所致；

(7) 信用减值损失 2022 年末比去年末增长-20872.53%，主要原因系应收账款增长，坏账准备计提增多所致；

(8) 资产减值损失 2022 年末比去年末增长 127.42%，主要原因系计提存货跌价所致。

#### 5、报告期内现金流量变化情况

项目	2022 年度	2021 年度	增减额	变动幅度
经营活动现金流入小计	713,960,556.81	514,780,902.02	199,179,654.79	38.69%
经营活动现金流出小计	385,394,021.17	226,704,353.41	158,689,667.76	69.70%
一、经营活动产生的现金流量净额	328,566,535.64	288,076,548.61	40,489,987.03	14.06%

投资活动现金流入小计	5,147,350,893.18	82,965,757.20	5,064,385,135.98	6104.19%
投资活动现金流出小计	6,728,206,247.90	597,624,228.56	6,130,582,019.34	1025.83%
二、投资活动产生的现金流量净额	-1,580,855,354.72	-514,658,471.36	-1,066,196,883.36	207.17%
筹资活动现金流入小计	4,176,046,535.10	333,201,492.15	3,842,845,042.95	1153.31%
筹资活动现金流出小计	131,453,683.88	61,176,967.38	70,276,716.50	114.87%
三、筹资活动产生的现金流量净额	4,044,592,851.22	272,024,524.77	3,772,568,326.45	1386.85%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,347,844.13	-651,760.36	4,382,963.18	-672.48%
五、现金及现金等价物净增加额	2,795,651,876.27	44,790,841.66	2,750,861,034.61	6141.57%

超过 30%增减变动的说明：

(1) 经营活动现金流入小计 2022 年末比去年末增长 38.69%，主要原因系营收增长所致；

(2) 经营活动现金流出小计 2022 年末比去年末增长 69.70%，主要原因系产能增长，现金采购增多所致；

(3) 投资活动现金流入小计 2022 年末比去年末增长 6104.19%，主要原因系理财产品到期所致；

(4) 投资活动现金流出小计 2022 年末比去年末增长 1025.83%，主要原因系购买理财产品和新厂区建设支付工程款、设备款增多所致；

(5) 筹资活动现金流入小计 2022 年末比去年末增长 1153.31%，主要原因系非公开发行股票募资所致；

(6) 筹资活动现金流出小计 2022 年末比去年末增长 114.87%，主要原因系偿还借款增多所致；

(7) 汇率变动对现金及现金等价物的影响 2022 年末比去年末增长-672.48%，主要原因系持有外币增多所致；

(8) 现金及现金等价物净增加额 2022 年末比去年末增长 6141.57%，主要原因系募集资金到位，经营效益提升所致。

河南省力量钻石股份有限公司

董事长：邵增明

2023 年 3 月 10 日