

河南四方达超硬材料股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年度公司实现营业收入 54,229.26 万元，比去年同期增加 5.55%；营业成本 26,300.32 万元，比去年同期增加 15.20%；销售费用 3,514.62 万元，比去年同期减少 5.58%；管理费用 7,196.85 万元，比去年同期增加 12.02%；研发费用 6,296.03 万元，比去年同期减少 1.93%；财务费用-444.45 万元，比去年同期增加 1,289.39 万元；实现营业利润 13,719.51 万元，比去年同期减少 15.47%；利润总额 13,662.71 万元，比去年同期减少 15.92%；归属于上市公司股东的净利润 13,757.90 万元，比上年同期减少 10.66%；经营活动产生的现金净流入 16,775.48 万元，比去年同期多流入 915.56 万元；投资活动产生的现金净流出 19,189.78 万元，比去年同期少流出 11,170.88 万元；筹资活动产生的现金净流入 15,255.35 万元，比去年同期多流入 18,480.35 万元。

主要财务指标如下表：

单位：元

	2023 年	2022 年		本年比上年增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	542,292,642.06	513,795,092.42	513,795,092.42	5.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	137,578,980.01	153,990,703.84	153,990,703.84	-10.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	107,822,613.72	118,132,644.25	118,132,644.25	-8.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	167,754,799.85	158,599,188.56	158,599,188.56	5.77%
基本每股收益（元/股）	0.2831	0.3159	0.3159	-10.38%
稀释每股收益（元/股）	0.2831	0.3159	0.3159	-10.38%
加权平均净资产收益率	12.19%	15.22%	15.22%	减少 3.03 个百分点
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减
		调整前	调整后	调整后
资产总额（元）	1,713,568,787.62	1,414,396,961.40	1,417,601,288.75	20.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,204,521,110.12	1,057,275,026.62	1,057,275,026.62	13.93%

一、2023 年度经营成果分析

1、营业收入分析

单位：元

区域	2023 年	2022 年	增减额	本年比上年增减率
国内销售	254,728,602.79	271,776,840.35	-17,048,237.56	-6.27%
国际销售	287,564,039.27	242,018,252.07	45,545,787.20	18.82%
合计	542,292,642.06	513,795,092.42	28,497,549.64	5.55%

公司销售收入同比增加 5.55%，主要是出口业务增长。

2、毛利率分析

项目	2023 年	2022 年	增减
资源开采/工程施工类	61.07%	62.39%	减少 1.32 个百分点
精密加工类	33.06%	40.90%	减少 7.84 个百分点
其他	51.20%	71.66%	减少 20.46 个百分点
合计	51.50%	55.56%	减少 4.06 个百分点

产品毛利率较 2022 年度减少 4.06 个百分点，毛利率减少主要为收入结构变化。

3、公司各项费用分析

单位：元

科目名称	本期金额	上期金额	变动金额	变动比率
销售费用	35,146,200.02	37,222,639.39	-2,076,439.37	-5.58%
管理费用	71,968,454.14	64,245,096.60	7,723,357.54	12.02%
研发费用	62,960,270.92	64,199,350.90	-1,239,079.98	-1.93%
财务费用	-4,444,528.56	-17,338,390.92	12,893,862.36	不适用

(1) 管理费用 2023 年度比上年同期增加 772.34 万元，主要为天璇半导体扩产筹建费用增加所致。

(2) 财务费用 2023 年度比上年同期增加 1,289.39 万元，主要为汇率变动与利息收入减少所致。

二、2023 年年末财务状况分析

单位：元

项目	年末金额	年初金额	变动额	变动比率
货币资金	210,884,646.07	74,595,586.31	136,289,059.76	182.70%
应收账款	183,666,462.09	183,640,958.91	25,503.18	0.01%
存货	170,653,193.21	145,485,406.25	25,167,786.96	17.30%
投资性房地产	1,974,668.86	2,343,883.06	-369,214.20	-15.75%
长期股权投资	924,875.12	-	924,875.12	不适用
固定资产	359,923,423.03	366,607,128.55	-6,683,705.52	-1.82%
在建工程	100,107,934.23	27,672,956.73	72,434,977.50	261.75%
使用权资产	8,053,368.85	12,817,309.38	-4,763,940.53	-37.17%
短期借款	2,900,467.31	-	2,900,467.31	不适用
合同负债	7,881,155.41	12,351,695.02	-4,470,539.61	-36.19%
长期借款	34,230,995.69	-	34,230,995.69	不适用
租赁负债	7,728,288.92	10,681,149.11	-2,952,860.19	-27.65%
应收票据	48,133,236.16	83,765,944.21	-35,632,708.05	-42.54%
应收款项融资	17,614,006.83	-	17,614,006.83	不适用
其他应收款	5,379,857.36	4,128,260.74	1,251,596.62	30.32%
其他流动资产	28,113,988.94	13,482,641.79	14,631,347.15	108.52%
递延所得税资产	42,328,393.45	29,306,158.42	13,022,235.03	44.44%
应交税费	12,105,151.87	1,684,868.18	10,420,283.69	618.46%
其他应付款	11,468,597.39	6,495,339.39	4,973,258.00	76.57%
一年内到期的非流动负债	3,385,545.12	2,136,160.27	1,249,384.85	58.49%

1、货币资金比年初增加 13,628.91 万元，主要是本期经营活动产生净现金流入及子公司吸收投资所致。

2、存货比年初增加 2,516.78 万元，主要是产成品备货所致。

3、长期股权投资比年初增加 92.49 万元，主要是报告期内增加对外投资所致。

4、在建工程比年初增加 7,243.50 万元，主要是工程项目未完工验收所致。

5、使用权资产比年初减少 476.39 万元，主要是房屋租赁减少所致。

6、短期借款比年初增加 290.05 万元，主要是应收票据贴现所致。

7、合同负债比年初减少 447.05 万元，主要是销售预收款项减少所致。

8、长期借款比年初增加 3,423.10 万元，主要是天璇半导体银行融资所致。

9、应收款项融资比年初增加 1,761.40 万元，主要是持有的应收票据重分类

所致。

10、其他流动资产比年初增加 1,463.13 万元，主要是待抵扣增值税进项税额增加所致。

11、递延所得税资产比年初增加 1,302.22 万元，主要是享受税收优惠政策所致。

12、应交税费比年初增加 1,042.03 万元，主要是已计提未到例征期的税金增加所致。

13、其他应付款比年初增加 497.33 万元，主要是预提水电费增加所致。

14、一年内到期的非流动负债比年初增加 124.94 万元，主要是子公司一年内到期的长期借款增加所致。

三、现金流量分析

单位：元

项目	本年金额	上年金额	增减额
经营活动产生的现金流量净额	167,754,799.85	158,599,188.56	9,155,611.29
投资活动产生的现金流量净额	-191,897,805.59	-303,606,570.43	111,708,764.84
筹资活动产生的现金流量净额	152,553,482.88	-32,250,000.00	184,803,482.88
现金及现金等价物净增加额	129,493,283.08	-175,157,973.05	304,651,256.13

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期多流入 915.56 万元，主要是销售业务回款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期少流出 11,170.88 万元，主要是本期银行结构性存款到期收回增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期多流入 18,480.35 万元，主要是天璇收到外部投资以及银行借款增加所致。

本议案尚需提交股东大会审议。

以上议案内容，请各位董事予以审议。

河南四方达超硬材料股份有限公司
董事会

2024年3月14日