

郑州华晶金刚石股份有限公司

2019 年度财务决算报告

郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年 12 月 31 日资产负债表及合并资产负债表，2019 年度利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计出具了保留意见的审计报告（亚会 A 审字（2020）1436 号）。

一、财务报告的范围和执行的会计制度

1、报告范围：

（1）母公司：郑州华晶金刚石股份有限公司；

（2）子公司：郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司、河南华茂新材料科技开发有限公司、郑州华晶超硬材料销售有限公司、洛阳华发超硬材料制品有限公司、焦作华晶钻石有限公司、华晶（上海）珠宝有限公司、济源华晶电气有限公司、SINO CRYSTAL INT'L PTE. LTD.、河南华信珠宝检测中心有限公司、商丘华晶钻石有限公司、郑州华晶环保科技有限公司、郑州华晶纳米材料科技有限公司、深圳缪玛珠宝有限公司、河南华锐新材料有限公司、郑州华晶实业有限公司。

2、公司执行《企业会计准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定，以公历年度作为会计年度，以权责发生制为记账基础，以历史成本为一般计量属性，以人民币为记账本位币。

二、财务状况及经营绩效

（一）财务状况

2019 年末公司总资产 737,884.43 万元，较年初 959,363.50 万元减少 221,479.07 万元，下降 23.09%；总负债 564,235.45 万元，较年初 263,818.49 万元增加 300,416.96 万元，增长 113.87%；归属于母公司股东的所有者权益

172,063.75 万元，较年初 693,691.61 万元减少 521,627.86 万元，下降 75.20%。

1、流动资产

2019 年末流动资产 247,213.60 万元，占总资产比例为 33.50%，较年初 459,460.30 万元减少 212,246.70 万元，下降 46.19%，具体如下：

(1) 货币资金

货币资金年末余额 69,277.37 万元，较年初 76,278.07 万元减少 7,000.70 万元，下降 9.18%。

(2) 应收票据

应收票据年末余额 1,591.43 万元，较年初 4,440.54 万元减少 2,849.11 万元，下降 64.16%，主要系购买商品使用票据支付增加所致。

(3) 应收账款

应收账款年末余额 18,809.86 万元，较年初 78,662.10 万元减少 59,852.24 万元，下降 76.09%，主要系收回款项所致。

(4) 预付款项

预付款项年末余额 3,095.71 万元，较年初 41,732.48 万元减少 38,636.77 万元，下降 92.58%，主要系购买商品验收入库所致。

(5) 其他应收款

其他应收款年末余额 38,170.04 万元，较年初 62,872.25 万元减少 24,702.21 万元，下降 39.29%，主要系计提坏账准备增加所致。

(6) 存货

存货年末余额 115,210.26 万元，较年初 42,074.86 万元增加 73,135.40 万元，增长 173.82%，主要系库存商品增加所致。

(7) 其他流动资产

其他流动资产年末余额 1,058.92 万元，较年初 153,400.00 万元减少 152,341.08 万元，下降 99.31%，主要系理财产品到期赎回所致。

2、非流动资产

2019年末非流动资产490,670.83万元，占总资产比例为66.50%，较年初499,903.20万元减少9,232.37万元，下降1.85%，具体如下：

（1）其他权益工具投资

其他权益工具投资年末余额27,920.00万元，较年初0.00万元增加27,920.00万元，增长100.00%，系会计政策变更重分类所致。

（2）长期应收款

长期应收款年末余额0.00万元，较年初11,755.96万元减少11,755.96万元，下降100.00%，主要系收回借款所致。

（3）长期股权投资

长期股权投资年末余额11,334.10元，较年初8,415.13万元增加2,918.97万元，增长34.69%，主要系增加联营企业投资所致。

（4）投资性房地产

投资性房地产年末余额10,270.94万元，较年初428.97万元增加9,841.97万元，增长2294.30%，主要系购置房产用于增值所致。

（5）固定资产

固定资产年末余额280,163.49万元，较年初205,690.25万元增加74,473.24万元，增长36.21%，主要系大单晶扩产项目部分设备达到可使用状态转固所致。

（6）在建工程

在建工程年末余额57,090.32万元，较年初112,857.31万元减少55,766.99万元，下降49.41%，主要系大单晶扩产项目部分设备达到可使用状态转固所致。

（7）无形资产

无形资产年末余额14,883.32万元，较年初9,675.87万元增加5,207.45万元，增长53.82%，主要系土地使用权增加所致。

（8）长期待摊费用

长期待摊费用年末余额494.01万元，较年初676.95万元减少182.94万元，下降27.02%。

(9) 递延所得税资产

递延所得税资产年末余额574.65万元，较年初1,813.39万元减少1,238.74万元，下降68.31%，主要系冲回以前年度计提递延所得税资产所致。

(10) 其他非流动资产

其他非流动资产年末余额87,940.00万元，较年初120,669.36万元减少32,729.36万元，下降27.12%。

3、负债

2019年末负债564,235.45万元，较年初263,818.49万元增加300,416.96万元，增长113.87%，具体如下：

(1) 短期借款

短期借款年末余额131,343.82万元，较年初105,750.00万元增加25,593.82万元，增长24.20%。

(2) 应付票据

应付票据年末余额5,204.69万元，较年初55,678.50万元减少50,473.81万元，下降90.65%，系票据到期兑付所致。

(3) 应付账款

应付账款年末余额19,798.82万元，较年初19,302.50万元增加496.32万元，增长2.57%。

(4) 预收款项

预收款项年末余额5,747.99万元，较年初4,753.66万元增加994.33万元，增长20.92%。

(5) 应付职工薪酬

应付职工薪酬年末余额2,926.32万元，较年初2,856.56万元增加69.76万元，

增长2.44%。

(6) 应交税费

应交税费年末余额1,850.15万元，较年初609.07万元增加1,241.08万元，增长203.77%，主要系应交企业所得税、增值税、个人所得税增加所致。

(7) 其他应付款

其他应付款年末余额56,061.61万元，较年初7,652.47万元增加48,409.14万元，增长632.59%，主要系诉讼判决增加其他应付款所致。

(8) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债年末余额 54,772.82 万元，较年初 28,844.00 万元增加 25,928.82 万元，增长 89.89%，系长期借款、长期应收款重分类转入所致。

(9) 长期借款

长期借款年末余额0.00万元，较年初20,000.00万元减少20,000.00万元，下降100%，主要系重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(10) 长期应付款

长期应付款年末余额5,887.54万元，较年初16,686.68万元减少10,799.14万元，下降64.72%，系重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(11) 预计负债

预计负债年末余额279,071.16万元，较年初0.00万元增加279,071.16万元，增长100%，系未决诉讼确认预计负债增加所致。

(12) 递延所得税负债

递延所得税负债年末余额115.54万元，较年初0.00万元增加115.54万元，增长100%，系固定资产加速折旧计提递延所得税负债增加所致。

4、所有者权益

2019 年末所有者权益 173,648.98 万元，较年初 695,545.00 万元减少 521,896.02 万元，下降 75.03%，具体如下：

(1) 资本公积

资本公积年末余额475,230.09万元，较年初475,230.09万元没有变化。

(2) 盈余公积

盈余公积年末余额 11,759.34 万元，较年初 11,779.57 万元减少 20.23 万元。

(3) 未分配利润

未分配利润年末余额-435,473.65 万元，较年初 86,134.45 万元减少 521,608.10 万元。

(二) 经营成果

2019 年度归属于母公司所有者的净利润-519,654.94 万元，较上年同期 9,634.00 万元减少 529,288.95 万元，下降 5493.97%，具体情况如下：

(1) 营业收入

2019 年度营业收入 95,544.62 万元，较上年同期 124,018.08 万元减少 28,473.46 万元，下降 22.96%。

(2) 营业成本

2019 年度营业成本 69,168.08 万元，较上年同期 82,738.88 万元减少 13,570.80 万元，下降 16.40%。

(3) 税金及附加

2019 年度税金及附加 861.13 万元，较上年同期 885.38 万元减少 24.25 万元，下降 2.74%。

(4) 销售费用

2019 年度销售费用 1,865.10 万元，较上年同期 1,374.93 万元增加 490.17 万元，增长 35.65%，主要系销售人员薪酬、租赁费、广告宣传费增加所致。

(5) 管理费用

2019年度管理费用11,263.48万元，较上年同期9,209.11万元增加2,054.37

万元，增加 22.31%。

(6) 研发费用

2019 年度研发费用 4,438.17 万元，较上年同期 5,352.45 万元减少 914.28 万元，下降 17.08%。

(7) 财务费用

2019 年度财务费用 10,295.06 万元，较上年同期 8,896.76 万元增加 1,398.30 万元，增长 15.72%。

(8) 资产减值损失

2019 年度资产减值损失 112,541.88 万元，较上年同期 10,934.88 万元增加 101,607.00 万元，增长 929.20%，系计提存货跌价准备及固定资产减值准备增加所致。

(9) 信用减值损失

2019 年度信用减值损失 83,574.06 万元，较上年同期 0.00 万元增加 83,574.06 万元，增长 100%，系计提坏账准备增加所致。

(10) 其他收益

2019 年度其他收益 1,136.51 万元，较上年同期 250.61 万元增加 885.90 万元，增长 353.49%，系收到政府补助增加所致。

(11) 投资收益

2019 年度投资收益 950.07 万元，较上年同期 10,332.47 万元减少 9,382.40 万元，下降 90.80%，主要系购买理财产品收益减少所致。

(12) 资产处置收益

2019 年度资产处置收益 10,507.79 万元，较上年同期-7,319.00 万元增加 17,826.79 万元，增加 243.57%，主要系确认土地收储项目收益增加所致。

(13) 营业外收入

2019 年度营业外收入 1,071.56 万元，较上年同期 5,186.25 万元减少

4,114.69 万元，下降 79.34%，主要系收到政府补助减少所致。

(14) 每股收益

2019 年度基本每股收益-4.3108 元，较上年同期 0.0799 元减少 4.3907 元，下降 5495.24%，稀释每股收益-4.3108 元，较上年同期 0.0799 元减少 4.3907 元，下降 5495.24%，主要系归属于公司普通股股东的净利润减少所致。

(三) 现金及现金等价物净增加额-40,591.97 万元，其中：

(1) 经营活动现金流量

2019 年度经营活动现金流量净额-101,547.29 万元，较上年同期-46,357.98 万元减少 55,189.31 万元。其中：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 384.68 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 1,806.59 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 581.74 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 50,536.60 万元。

(2) 投资活动现金流量

2019 年度投资活动现金流量净额 37,727.66 万元，较上年同期-7,573.13 万元增加 45,300.79 万元，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

(3) 筹资活动现金流量

2019 年度筹资活动现金流量净额 23,227.32 万元，较上年同期-9,734.51 万元增加 32,961.83 万元。

三、财务分析

(一) 短期偿债能力

1、流动比率

2019 年流动比率 0.89，较 2018 年 2.04 下降 1.15，主要系应收账款减少所致。

2、速动比率

2019 年速动比率 0.48，较 2018 年 1.85 下降 1.37，主要系存货增加所致。

3、现金比率

2019 年现金比率 0.25，较 2018 年 0.34 下降 0.09，主要系货币资金减少所致。

(二) 长期偿债能力

1、资产负债率

2019 年资产负债率 76.47%，较 2018 年 27.50%增长 48.97 个百分点，主要系负债增加所致。

2、产权比率

2019 年产权比率 3.25，较 2018 年 0.38 增长 2.87 个百分点，主要系所有者权益减少所致。

由以上（一）、（二）分析可知，公司 2019 年度的短期偿债能力和长期偿债能力略有下降。

(三) 资产管理能力

1、应收账款周转率

2019 年应收账款周转率 1.70 次，周转天数 211.76 天；2018 年应收账款周转率 1.49 次，周转天数 241.61 天，与 2018 年相比有所增长，主要系营业收入减少所致。

2、存货周转率

2019 年存货周转率 0.65 次，周转天数 553.85 天；2018 年存货周转率 2.30 次，周转天数 156.52 天，与 2018 年相比有所下降，主要系存货增加所致。

(四) 盈利能力

1、销售净利率

2019 年销售净利率-544.17%，较 2018 年销售净利率 7.45%下降 551.62 个百分点。

2、总资产净利率

2019年总资产净利率-70.46%，较2018年总资产净利率0.96%下降71.42个百分点。

3、净资产收益率

2019年净资产收益率-119.63%，较2018年净资产收益率1.33%下降120.96个百分点。

由以上分析可知，销售净利率、总资产净利率、净资产收益率较上年同期略有下降，整体盈利能力呈下降趋势。

四、报告期内重大的资金情况

郑州华晶金刚石股份有限公司“大单晶扩产项目”投入资金3,945.57万元。

特此公告。

郑州华晶金刚石股份有限公司

董 事 会

2020年4月30日