

河南省力量钻石股份有限公司

2021 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”）2021 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[2022]000917 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 2021 年的财务状况和经营成果，现将 2021 年度财务决算报告情况汇报如下：

一、2021 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 | 2021 年度 | 2020 年度 | 与上年增减(%) |
|---------------|------------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 498,351,912.87 | 244,887,635.55 | 103.50% |
| 营业成本 | 179,056,105.96 | 138,652,358.35 | 29.14% |
| 营业利润 | 277,078,687.28 | 85,011,839.99 | 225.93% |
| 净利润 | 239,555,305.78 | 72,996,768.54 | 228.17% |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 229,156,371.58 | 67,159,566.95 | 241.21% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 288,076,548.61 | 100,212,230.08 | 187.47% |
| 期末总股本 | 60,371,980 | 45,278,985 | 33.33% |
| 资产总额 | 1,423,536,775.26 | 794,995,445.97 | 79.06% |
| 负债总额 | 465,218,405.55 | 349,759,681.27 | 33.01% |
| 所有者权益合计 | 958,318,369.71 | 445,235,764.70 | 115.24% |

二、2021 年主要财务指标

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 与上年增减(%) |
|---------------|---------|---------|----------|
| 基本每股收益（元/股） | 4.88 | 1.61 | 203.11% |
| 平均净资产收益率（%） | 42.41% | 17.85% | 24.56% |
| 每股经营活动产生的现金流量 | 4.77 | 2.21 | 115.84% |

| | | | |
|------------|---------|---------|---------|
| 净额（元/股） | | | |
| 每股净资产（元/股） | 15.87 | 9.83 | 61.44% |
| 流动比率 | 1.98 | 1.36 | 45.27% |
| 速动比率 | 1.62 | 1.01 | 60.25% |
| 资产负债率 | 32.68% | 44.00% | -25.73% |
| 应收账款周转率 | 810.09% | 410.42% | 97.38% |
| 存货周转率 | 151.85% | 126.82% | 19.74% |
| 总资产周转率 | 44.06% | 34.84% | 26.46% |

三、2021 年公司财务状况

1、资产构成状况

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 增减额 | 变动幅度 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 货币资金 | 257,389,883.71 | 128,090,078.45 | 129,299,805.26 | 100.94% |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 60,965,955.34 | 60,063,417.93 | 902,537.41 | 1.50% |
| 应收款项融资 | 89,883,924.89 | 81,405,186.26 | 8,478,738.63 | 10.42% |
| 预付款项 | 3,907,803.26 | 1,955,527.00 | 1,952,276.26 | 99.83% |
| 其他应收款 | 131,383.60 | 233,273.83 | -101,890.23 | -43.68% |
| 存货 | 129,812,037.99 | 97,115,314.03 | 32,696,723.96 | 33.67% |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 10,802,048.45 | 7,107,964.10 | 3,694,084.35 | 51.97% |
| 流动资产合计 | 702,293,037.24 | 375,970,761.60 | 326,322,275.64 | 86.79% |
| 长期应收款 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 609,360,572.94 | 274,722,538.51 | 334,638,034.43 | 121.81% |
| 在建工程 | 27,536,290.22 | 94,471,426.63 | -66,935,136.41 | -70.85% |
| 使用权资产 | 5,140,506.90 | | 5,140,506.90 | |
| 无形资产 | 28,860,028.21 | 29,498,753.41 | -638,725.20 | -2.17% |

| | | | | |
|----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 长期待摊费用 | 4,187,756.36 | 6,001,235.04 | -1,813,478.68 | -30.22% |
| 递延所得税资产 | 11,294,526.69 | 9,872,962.78 | 1,421,563.91 | 14.40% |
| 其他非流动资产 | 31,917,791.66 | 1,574,750.93 | 30,343,040.73 | 1926.85% |
| 非流动资产合计 | 721,243,738.02 | 419,024,684.37 | 302,219,053.65 | 72.12% |
| 资产总计 | 1,423,536,775.26 | 794,995,445.97 | 628,541,329.29 | 79.06% |

超过 30%增减变动的说明：

(1) 货币资金 2021 年末比去年末增长 100.09%，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) 预付款项 2021 年末比去年末增长 100.09%，主要原因系公司产能增长，预付材料款有所增长所致；

(3) 其他应收款 2021 年末比去年末减少 43.68%，主要原因系其基数较小，属于正常波动；

(4) 存货 2021 年末比去年末增长 33.67%，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；

(5) 其他流动资产 2021 年末比去年末增长 51.97%，主要原因系子公司待抵扣进项税所致；

(6) 固定资产 2021 年末比去年末增长 121.81%，主要原因系新厂区陆续投产，设备转固所致；

(7) 在建工程 2021 年末比去年末减少 70.85%，主要原因系厂房和设备达到使用状态转入固定资产所致；

(8) 长期待摊费用 2021 年末比去年末减少 30.22%，主要原因系长期待摊费用摊销所致；

(9) 其他非流动资产 2021 年末比去年末增长 1926.85%，主要原因系设备供应紧张，公司预付设备厂设备款增多所致。

2、负债构成情况

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 增减额 | 变动幅度 |
|------|------------------|------------------|---------------|---------|
| 短期借款 | 11,000,000.00 | 10,000,000.00 | 1,000,000.00 | 10.00% |
| 应付票据 | 161,193,963.60 | 72,228,000.00 | 88,965,963.60 | 123.17% |

| | | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 应付账款 | 117,948,983.58 | 147,903,348.03 | -29,954,364.45 | -20.25% |
| 合同负债 | 24,502,302.90 | 6,971,396.15 | 17,530,906.75 | 251.47% |
| 应付职工薪酬 | 4,364,272.93 | 3,112,856.28 | 1,251,416.65 | 40.20% |
| 应交税费 | 25,835,494.37 | 12,345,056.83 | 13,490,437.54 | 109.28% |
| 其他应付款 | 3,376,320.91 | 3,744,760.01 | -368,439.10 | -9.84% |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,483,980.45 | 18,681,615.77 | -13,197,635.32 | -70.65% |
| 其他流动负债 | 719,528.83 | 862,881.76 | -143,352.93 | -16.61% |
| 流动负债合计 | 354,424,847.57 | 275,849,914.83 | 78,574,932.74 | 28.48% |
| 长期借款 | 44,940,000.00 | | 44,940,000.00 | |
| 租赁负债 | 4,332,291.18 | | 4,332,291.18 | |
| 长期应付款 | | 21,557,884.23 | -21,557,884.23 | -100.00% |
| 非流动负债合计 | 110,793,557.98 | 73,909,766.44 | 36,883,791.54 | 49.90% |
| 负债合计 | 465,218,405.55 | 349,759,681.27 | 115,458,724.28 | 33.01% |

超过 30%增减变动的说明：

(1) 应付票据 2021 年末比去年末增长 123.17%，主要原因系公司采用票据结算的材料款、设备款增多所致；

(2) 合同负债 2021 年末比去年末增长 251.47%，主要原因系公司金刚石单晶和培育钻石市场需求旺盛，客户预付款增多所致；

(3) 应付职工薪酬 2021 年末比去年末增长 40.20%，主要原因系公司经营效益提升，年终奖金有所增长所致；

(4) 应交税费 2021 年末比去年末增长 109.28%，主要原因系公司月销售额增长，税费同步增长所致；

(5) 一年内到期的非流动负债 2021 年末比去年末减少 70.65%，主要原因系融资租赁分期还款所致；

(6) 长期借款 2021 年末较去年末大幅增长，主要原因系中原银行项目贷款提款形成所致；

(7) 租赁负债 2021 年末较去年末大幅增长，主要原因系适用新租赁准则调整所致。

3、股东权益情况

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 增减额 | 变动幅度 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| 股本 | 60,371,980.00 | 45,278,985.00 | 15,092,995.00 | 33.33% |
| 资本公积 | 381,781,971.23 | 123,141,775.97 | 258,640,195.26 | 210.03% |
| 盈余公积 | 30,185,990.00 | 22,639,492.50 | 7,546,497.50 | 33.33% |
| 未分配利润 | 486,540,077.01 | 254,531,268.73 | 232,008,808.28 | 91.15% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 958,318,369.71 | 445,235,764.70 | 513,082,605.01 | 115.24% |
| 所有者权益合计 | 958,318,369.71 | 445,235,764.70 | 513,082,605.01 | 115.24% |

4、公司经营情况

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 增减额 | 变动幅度 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 498,351,912.87 | 244,887,635.55 | 253,464,277.32 | 103.50% |
| 营业成本 | 179,056,105.96 | 138,652,358.35 | 40,403,747.61 | 29.14% |
| 税金及附加 | 3,835,120.84 | 860,945.39 | 2,974,175.45 | 345.45% |
| 销售费用 | 5,562,926.64 | 4,192,245.64 | 1,370,681.00 | 32.70% |
| 管理费用 | 15,282,179.11 | 8,333,340.02 | 6,948,839.09 | 83.39% |
| 研发费用 | 26,554,013.74 | 9,969,856.26 | 16,584,157.48 | 166.34% |
| 财务费用 | 2,422,706.50 | 1,987,226.21 | 435,480.29 | 21.91% |
| 其他收益 | 12,116,890.93 | 6,849,904.04 | 5,266,986.89 | 76.89% |
| 投资收益 | 229,005.17 | 201,288.74 | 27,716.43 | 13.77% |
| 信用减值损失 | 25,120.90 | -372,528.36 | 397,649.26 | -106.74% |
| 资产减值损失 | -931,189.80 | -2,558,488.11 | 1,627,298.31 | -63.60% |
| 资产处置收益 | | | | |
| 营业外收入 | | 2,001.57 | -2,001.57 | -100.00% |
| 营业外支出 | 20,000.00 | 223,000.00 | -203,000.00 | -91.03% |
| 利润总额 | 277,058,687.28 | 84,790,841.56 | 192,267,845.72 | 226.76% |
| 所得税费用 | 37,503,381.50 | 11,794,073.02 | 25,709,308.48 | 217.98% |

| | | | | |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------|
| 净利润 | 239,555,305.78 | 72,996,768.54 | 166,558,537.24 | 228.17% |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 229,156,371.58 | 67,159,566.95 | 161,996,804.63 | 241.21% |

超过 30%增减变动的说明：

(1) 营业收入 2021 年末比去年末增长 103.50%，主要原因系公司产品市场需求旺盛，叠加公司产能大幅增长，公司产品量价齐升所致；

(2) 税金及附加 2021 年末比去年末增长 345.45%，主要原因系增值税缴纳增多，附加税同步增长所致；

(3) 销售费用 2021 年末比去年末增长 32.70%，主要原因系营收增长，销售费用增长所致；

(4) 管理费用 2021 年末比去年末增长 83.39%，主要原因系上市费用增多，营收增长费用有所增长所致；

(5) 研发费用 2021 年末比去年末增长 166.34%，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；

(6) 其他收益 2021 年末比去年末增长 76.89%，主要原因系收到政府补助增多所致；

(7) 信用减值损失 2021 年末比去年末减少 106.74%，主要原因系回款良好，坏账准备计提减少所致；

(8) 资产减值损失 2021 年末比去年末减少 63.60%，主要原因系产品价格上涨，跌价准备计提减少所致。

5、报告期内现金流量变化情况

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减额 | 变动幅度 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 514,780,902.02 | 181,371,342.81 | 333,409,559.21 | 183.83% |
| 经营活动现金流出小计 | 226,704,353.41 | 81,159,112.73 | 145,545,240.68 | 179.33% |
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | 288,076,548.61 | 100,212,230.08 | 187,864,318.53 | 187.47% |

| | | | | |
|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------|
| 投资活动现金流入小计 | 82,965,757.20 | 78,344,069.07 | 4,621,688.13 | 5.90% |
| 投资活动现金流出小计 | 597,624,228.56 | 171,042,703.83 | 426,581,524.73 | 249.40% |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -514,658,471.36 | -92,698,634.76 | -421,959,836.60 | 455.20% |
| 筹资活动现金流入小计 | 333,201,492.15 | 27,500,000.00 | 305,701,492.15 | 1111.64% |
| 筹资活动现金流出小计 | 61,176,967.38 | 26,938,239.72 | 34,238,727.66 | 127.10% |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | 272,024,524.77 | 561,760.28 | 271,462,764.49 | 48323.60% |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -651,760.36 | -475,446.68 | -176,313.68 | 37.08% |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 44,790,841.66 | 7,599,908.92 | 37,190,932.74 | 489.36% |

超过 30%增减变动的说明：

(1) 经营活动现金流入小计 2021 年末比去年末增长 183.83%，主要原因系产品供不应求，现金收款大幅增加所致；

(2) 经营活动现金流出小计 2021 年末比去年末增长 179.33%，主要原因系产能增长，行业需求旺盛，现金采购增多所致；

(3) 投资活动现金流出小计 2021 年末比去年末增长 249.40%，主要原因系新厂区建设支付工程款和设备款增多所致；

(4) 筹资活动现金流入小计 2021 年末比去年末增长 1111.64%，主要原因系首次公开发行股票募资所致；

(5) 筹资活动现金流出小计 2021 年末比去年末增长 127.10%，主要原因系偿还借款增多所致；

(6) 汇率变动对现金及现金等价物的影响 2021 年末比去年末增长 37.08%，

主要原因系持有外币增多所致；

(7) 现金及现金等价物净增加额 2021 年末比去年末增长 489.36%，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

2022 年 2 月 25 日