

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