

郑州华晶金刚石股份有限公司

2021 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”）2021 年 12 月 31 日资产负债表及合并资产负债表，2021 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众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计出具了无法表示意见的审计报告（众审字（2022）第 04041 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、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、郑州华晶实业有限公司、河南灏鼎钻石有限公司、郑州旭威实业有限责任公司。

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

2021 年末公司总资产 588,707.84 万元，较年初 637,760.95 万元减少 49,053.11 万元，下降 7.69%；总负债 670,213.17 万元，较年初 588,349.72 万元增加 81,863.45 万元，增长 13.91%；归属于母公司股东的所有者权益

-81,670.05 万元，较年初 48,447.56 万元减少 130,117.61 万元，下降 268.57%。

1、流动资产

2021 年末流动资产 146,812.21 万元，占总资产比例为 24.94%，较年初 162,586.88 万元减少 15,774.67 万元，下降 9.70%，具体如下：

(1) 货币资金

货币资金年末余额 10,415.47 万元，较年初 16,102.99 万元减少 5,687.52 万元，下降 35.32%，主要系偿还债务支付的现金增加所致。

(2) 应收票据

应收票据年末余额 5,103.19 万元，较年初 3,080.88 万元增加 2,022.31 万元，增长 65.64%，主要系销售商品收到的承兑汇票增加所致。

(3) 应收账款

应收账款年末余额 7,250.07 万元，较年初 12,579.01 万元减少 5,328.94 万元，下降 42.36%，主要系收回款项所致。

(4) 预付款项

预付款项年末余额 2,229.22 万元，较年初 2,703.81 万元减少 474.59 万元，下降 17.55%，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 17,997.88 万元，较年初 16,251.15 万元增加 1,746.73 万元，增长 10.75%，主要系往来款增加所致。

(6) 存货

存货年末余额 103,093.46 万元，较年初 110,777.53 万元减少 7,684.07 万元，下降 6.94%。

(7) 其他流动资产

其他流动资产年末余额 722.92 万元，较年初 1,091.52 万元减少 368.60 万元，下降 33.77%，主要系银行理财产品减少所致。

2、非流动资产

2021 年末非流动资产 441,895.63 万元，占总资产比例为 75.06%，较年初 475,174.06 万元减少 33,278.43 万元，下降 7.00%，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 17,071.84 万元，较年初 27,920.00 万元减少 10,848.16 万元，下降 38.85%，主要系公允价值下降所致。

(2) 长期股权投资

长期股权投资年末余额 8,159.03 万元，较年初 11,322.56 万元减少 3,163.53 万元，下降 27.94%，主要系处置股权所致。

(3) 投资性房地产

投资性房地产年末余额 8,865.95 万元，较年初 9,749.65 万元减少 883.70 万元，下降 9.06%，主要系计提的投资性房地产累计折旧增加所致。

(4) 固定资产

固定资产年末余额 250,129.52 万元，较年初 258,317.53 万元减少 8,188.01 万元，下降 3.17%，主要系计提累计折旧增加所致。

(5) 在建工程

在建工程年末余额 40,657.71 万元，较年初 56,255.78 万元减少 15,598.07 万元，下降 27.73%，主要系在建工程转固定资产所致。

(6) 无形资产

无形资产年末余额 13,157.89 万元，较年初 14,361.20 万元减少 1,203.31 万元，下降 8.38%，主要系计提累计摊销增加所致。

(7) 长期待摊费用

长期待摊费用年末余额 1,259.36 万元，较年初 352.55 万元增加 906.81 万元，增长 257.21%，主要系装修费增加所致。

(8) 递延所得税资产

递延所得税资产年末余额207.74万元，较年初566.31万元减少358.57万元，下降63.32%，主要系冲回以前年度计提递延所得税资产所致。

(9) 其他非流动资产

其他非流动资产年末余额102,386.60万元，较年初96,328.48万元增加6,058.12万元，增长6.29%。

3、负债

2021年末负债670,213.17万元，较年初588,349.72万元增加81,863.45万元，增长13.91%，具体如下：

(1) 短期借款

短期借款年末余额123,458.61万元，较年初124,698.78万元减少1,240.17万元，下降0.99%。

(2) 应付账款

应付账款年末余额12,584.22万元，较年初17,271.91万元减少4,687.69万元，下降27.14%。

(3) 合同负债

合同负债年末余额3,750.44万元，较年初5,130.03万元减少1,379.59万元，下降26.89%。

(4) 应付职工薪酬

应付职工薪酬年末余额2,985.25万元，较年初3,788.66万元减少803.41万元，下降21.21%。

(5) 应交税费

应交税费年末余额4,021.52万元，较年初754.06万元增加3,267.46万元，增长433.32%，主要系应交企业所得税增加所致。

(6) 其他应付款

其他应付款年末余额113,346.27万元，较年初78,680.49万元增加34,665.78万元，增长44.06%，主要系诉讼判决增加其他应付款所致。

(7) 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 34,388.18 万元，较年初 33,502.96 万元增加 885.22 万元，增长 2.64%，主要系一年内到期的长期应付款增长所致。

(8) 其他流动负债

其他流动负债年末余额 487.56 万元，较年初 666.90 万元减少 179.34 万元，下降 26.89%。

(9) 预计负债

预计负债年末余额374,107.39万元，较年初322,528.76万元增加51,578.63万元，增长15.99%，系根据诉讼事项确认预计负债增加所致。

(10) 递延收益

递延收益年末余额994.92万元，较年初1,224.96万元减少230.04万元，下降18.78%。

(11) 递延所得税负债

递延所得税负债年末余额88.82万元，较年初102.20万元减少13.38万元，下降13.09%。

4、所有者权益

2021 年末所有者权益-81,505.33 万元，较年初 49,411.23 万元减少 130,916.56 万元，下降 264.95%，具体如下：

(1) 股本

股本年末余额120,547.66万元，较年初120,547.66万元没有变化。

(2) 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。

(3) 盈余公积

盈余公积年末余额 11,759.34 万元，较年初 11,759.34 万元没有变化。

(4) 未分配利润

未分配利润年末余额-678,358.03 万元，较年初-559,089.16 万元减少 119,268.87 万元。

(5) 其他综合收益

其他综合收益年末余额-10,849.12 万元，较年初-0.36 万元减少 10,848.76 万元，主要系其他权益工具投资公允价值下降所致。

(二) 经营成果

2021 年度归属于母公司所有者的净利润-119,268.86 万元，较上年同期 -123,615.51 万元增加 4,346.65 万元，增长 3.52%，具体情况如下：

(1) 营业收入

2021 年度营业收入 78,172.51 万元，较上年同期 47,837.45 万元增加 30,335.06 万元，增长 63.41%，主要系市场环境变化等因素影响，销售量增长，同时公司部分产品销售价格增长所致。

(2) 营业成本

2021 年度营业成本 50,765.38 万元，较上年同期 44,974.18 万元增加 5,791.20 万元，增长 12.88%，主要系营业收入增长所致。

(3) 税金及附加

2021 年度税金及附加 1,255.37 万元，较上年同期 996.23 万元增加 259.14 万元，增长 26.01%。

(4) 销售费用

2021 年度销售费用 1,560.63 万元，较上年同期 1,307.63 万元增加 253.00 万元，增长 19.35%，主要系销售人员薪酬、广告宣传费增加所致。

(5) 管理费用

2021 年度管理费用 17,287.82 万元，较上年同期 13,234.98 万元增加 4,052.84 万元，增长 30.62%。

(6) 研发费用

2021 年度研发费用 3,265.83 万元，较上年同期 3,205.46 万元增加 60.37 万元，增长 1.88%。

(7) 财务费用

2021 年度财务费用 21,139.51 万元，较上年同期 22,192.25 万元减少 1,052.74 万元，下降 4.74%，主要利息费用减少所致。

(8) 资产减值损失

2021 年度资产减值损失-14,994.55 万元，较上年同期-8,194.70 万元增加 6,799.85 万元，增长 82.98%，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

2021 年度信用减值损失-8,841.69 万元，较上年同期-23,508.57 万元减少 14,666.88 万元，下降 62.39%，系计提坏账准备减少所致。

(10) 其他收益

2021 年度其他收益 553.21 万元，较上年同期 473.64 万元增加 79.57 万元，增长 16.80%，系收到政府补助增加所致。

(11) 投资收益

2021 年度投资收益 3,085.92 万元，较上年同期-7.07 万元增加 3,092.99 万元，增长 43725.67%。

(12) 资产处置收益

2021 年度资产处置收益-41.85 万元，较上年同期 0.44 万元减少 42.29 万元，下降 9641.17%，主要系处置固定资产收益减少所致。

(13) 营业外收入

2021 年度营业外收入 53.61 万元，较上年同期 1,336.77 万元减少 1,283.16 万元，下降 95.99%，主要系收到政府补助减少所致。

(14) 营业外支出

2021 年度营业外支出 79,435.99 万元，较上年同期 56,253.04 万元增加 23,182.95 万元，增长 41.21%，主要系根据诉讼事项相关材料及判决情况，计提预计负债计入营业外支出金额增加所致。

(15) 每股收益

2021 年度基本每股收益-0.9894 元，较上年同期-1.0254 元增加 0.0360 元，增长 3.51%，稀释每股收益-0.9894 元，较上年同期-1.0254 元增加 0.0360 元，增长 3.51%，主要系归属于公司普通股股东的净利润增加所致。

(三) 现金及现金等价物净增加额-1,166.42 万元，其中：

(1) 经营活动现金流量

2021 年度经营活动现金流量净额 5,087.91 万元，较上年同期 2,779.84 万元增加 2,308.07 万元。其中：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 30,964.24 万元，收到其他与经营活动有关的现金较上年减少 732.13 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 15,585.91 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 3,954.50 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 7,063.12 万元。

(2) 投资活动现金流量

2021 年度投资活动现金流量净额-3,857.36 万元，较上年同期-9,011.15 万元增加 5,153.79 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

2021 年度筹资活动现金流量净额-2,381.94 万元，较上年同期 8,355.67 万元减少 10,737.61 万元，主要系取得借款收到的现金减少所致。

三、财务分析

(一) 短期偿债能力

1、流动比率

2021 年流动比率 0.50，较 2020 年 0.61 下降 0.11，主要系货币资金减少所致。

2、速动比率

2021 年速动比率 0.15，较 2020 年 0.20 下降 0.05，主要系货币资金减少所致。

3、现金比率

2021 年现金比率 0.04，较 2020 年 0.06 下降 0.02，主要系货币资金减少所致。

(二) 长期偿债能力

1、资产负债率

2021 年资产负债率 113.84%，较 2020 年 92.25%增长 21.59 个百分点，主要系资产减少，负债增加所致。

2、产权比率

2021 年产权比率-8.22，较 2020 年 11.91 下降 20.13 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 2021 年度的短期偿债能力和长期偿债能力下降。

(三) 资产管理能力

1、应收账款周转率

2021 年应收账款周转率 3.46 次，周转天数 104.05 天；2020 年应收账款周转率 1.93 次，周转天数 186.53 天，与 2020 年相比有所增长，主要系营业收入增加所致。

2、存货周转率

2021年存货周转率0.30次,周转天数1,200.00天;2020年存货周转率0.26次,周转天数1,384.62天,与2020年相比有所增长,主要系营业成本增加所致。

(四) 盈利能力

1、销售净利率

2021年销售净利率-153.59%,较2020年销售净利率-259.71%增长106.12个百分点。

2、总资产净利率

2021年总资产净利率-20.40%,较2020年总资产净利率-19.48%减少0.92个百分点。

3、净资产收益率

2021年净资产为负数。

由以上分析可知,销售净利率较上年同期有所增长,总资产净利率较上年同期有所下降,净资产变为负数。

四、报告期内重大的资金情况

无。

特此公告。

郑州华晶金刚石股份有限公司

董 事 会

2022年4月30日