

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

2019 年度财务决算报告

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。公司财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具保留意见的审计报告【大华审字[2020] 0010875 号】。现将 2019 年度财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、经营情况

单位：万元

项 目	2019 年度	2018 年度	增减变动
一、营业总收入	194,110.94	187,670.08	3.43%
二、营业总成本	180,955.97	180,155.45	0.44%
其中：营业成本	149,630.64	161,053.47	-7.09%
税金及附加	950.79	504.80	88.35%
销售费用	11,812.10	7,971.80	48.17%
管理费用	10,796.55	6,064.34	78.03%
研发费用	-	-	
财务费用	7,765.89	4,561.04	70.27%
其中：利息费用	7,217.00	-	
利息收入（请填正数）	306.91	-	
加：其他收益	1,733.65	2,150.47	-19.38%
投资收益（损失以“-”号填列）	-179.42	131.95	-235.98%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-13.24	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-18.99	-205.75	-90.77%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,016.27	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,667.61	-1,584.01	510.33%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-97.05	1.31	-7508.40%
三、营业利润	-23,090.71	8,008.60	-388.32%
加：营业外收入	34.59	10.04	244.52%
减：营业外支出	405.56	202.11	100.66%
四、利润总额	-23,461.68	7,816.53	-400.15%
减：所得税费用	5,369.19	2,836.07	89.32%

五、净利润	-28,830.87	4,980.46	-678.88%
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润	-	-	
归属于母公司所有者的净利润	-29,969.73	2,814.90	-1164.68%
少数股东损益	1,138.87	2,165.56	-47.41%
六、其他综合收益的税后净额	6.00	23.08	-74.00%
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6.00	23.08	-74.00%
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动	-	-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	6.00	23.08	-74.00%
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	
5. 外币财务报表折算差额	6.00	23.08	-74.00%
6. 其他	-	-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	
七、综合收益总额	-28,824.86	5,003.54	-676.09%
归属于母公司所有者的综合收益总额	-29,963.73	2,837.98	-1155.81%
归属于少数股东的综合收益总额	1,138.87	2,165.56	-47.41%
八、每股收益：	-	-	
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	

本报告期与上年同期对比相关数据指标变动较大的主要原因：

1、2019 年度实现营业收入 194110.94 万元，较上年同期增长了 3.43%，本年度母公司营业收入下降，而本年 3 月起新纳入合并主体江苏千年珠宝有限公司及成都蜀茂钻石有限公司的营业收入。

2、管理费用、销售费用较上年同期分别增长 78.03%和 48.17%，主要由于新

增两大合并主体后，日常经营成本及人工成本增加。财务费用增长 70.27%，是由于本年度受银行金融环境的影响，公司融资成本增加。

3、信用减值损失本年新增 28016.27 万，主要是母公司结合“新冠”疫情等因素的影响对应收账款未来可回收性进行了充分评估，计提了较大金额的坏账准备。

4、资产减值损失较上期增加 510.33%，主要是报告期，对控股子公司大盈珠宝计提了商誉减值。

5、资产处置收益较上期增加-7508.4%，主要是是报告期，公司处置固定资产及滞销货品产生的损失。

二、财务状况

单位：万元

项 目	2019 年度	2018 年度	增减变动
流动资产：			
货币资金	13,337.46	20,809.28	-35.91%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
交易性金融资产	1,500.00	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	-	2,000.00	-100.00%
应收账款	126,052.11	93,032.48	35.49%
应收款项融资	-	-	
预付款项	7,949.26	3,117.59	154.98%
其他应收款	1,409.62	1,804.32	-21.88%
存货	188,624.85	103,364.52	82.49%
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	6,842.24	5,747.52	19.05%
流动资产合计	345,715.54	229,875.71	50.39%
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	595.00	-100.00%
持有至到期投资	-	-	
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	1,970.87	4,949.18	-60.18%
其他权益工具投资	-	-	
其他非流动金融资产	2,895.60	-	

投资性房地产	1,872.38	-	
固定资产	4,581.85	4,573.28	0.19%
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
无形资产	14,222.88	2,748.63	417.45%
开发支出	-	-	
商誉	75,818.51	14,203.27	433.81%
长期待摊费用	1,243.50	1,089.88	14.10%
递延所得税资产	4,244.28	1,055.95	301.94%
其他非流动资产	-	1,901.07	-100.00%
非流动资产合计	106,849.87	31,116.26	243.39%
资产总计	452,565.41	260,991.97	73.40%
流动负债：			
短期借款	89,304.15	53,441.00	67.11%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	6,077.14	-100.00%
交易性金融负债	1,819.84	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	7,000.00	6,635.00	5.50%
应付账款	27,971.01	11,348.77	146.47%
预收款项	5,681.79	2,982.06	90.53%
应付职工薪酬	1,211.25	440.77	174.80%
应交税费	8,904.62	3,329.33	167.46%
其他应付款	40,460.05	2,728.74	1382.74%
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	5,000.00	-100.00%
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	182,352.71	91,982.81	98.25%
非流动负债：	-	-	
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
长期应付款	3,320.85	7,820.85	-57.54%
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	401.15	-	
递延收益	473.77	65.95	618.38%
递延所得税负债	3,129.01	571.27	447.73%
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	7,324.78	8,458.07	-13.40%
负债合计	189,677.49	100,440.88	88.84%

所有者权益（或股东权益）：	-	-	
实收资本（或股本）	45,406.11	33,058.69	37.35%
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	178,377.43	59,109.70	201.77%
减：库存股	-	-	
其他综合收益	10.95	4.95	121.21%
专项储备	-	-	
盈余公积	5,909.24	5,909.24	0.00%
未分配利润	18,193.31	48,617.10	-62.58%
归属于母公司所有者权益合计	247,897.04	146,699.69	68.98%
少数股东权益	14,990.88	13,851.40	8.23%
所有者权益（或股东权益）合计	262,887.92	160,551.09	63.74%
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	452,565.41	260,991.97	73.40%

本报告期与上年同期对比相关数据指标变动较大的主要原因：

1、应收账款较上期增加 35.49%，主要是新纳入合并主体千年珠宝及蜀茂钻石的应收账款，和母公司对应收账款计提了较大金额的坏账准备。

2、存货较上年同期增长 82.49%，主要原因为新纳入合并主体千年珠宝和蜀茂钻石的存货。

3、长期股权投资比上年同期下降 60.18%，主要是本期减少对苏州金鼎投资中心（有限合伙）及西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）的投资。

4、本期新增投资性房地产 1872.38 万元，主要是新纳入合并主体千年珠宝和蜀茂钻石持有的投资性房地产。原子公司惠州爱迪尔自用厂房转为投资性房地产。

5、无形资产较上期增长 417.45%，主要是纳入合并主体千年珠宝和蜀茂钻石无形资产评估增值所致。

6、商誉较上年同期增长 433.81%，主要是报告期发行股份及支付现金收购千年珠宝、蜀茂钻石形成的商誉。和本期对控股子公司大盘珠宝进行商誉减值确认。

7、其他应付款较上期增长 1382.74%，主要是报告期发行股份及支付现金收购千年珠宝、蜀茂钻石中，现金对价尚未支付的部分。

三、现金流

单位：万元

项 目	2019 年度	2018 年度	增减变动
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	264,819.84	226,506.43	16.91%
经营活动现金流出小计	268,165.74	231,986.35	15.60%
经营活动产生的现金流量净额	-3,345.90	-5,479.93	-38.94%
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	
投资活动现金流入小计	7,608.90	8,291.39	-8.23%
投资活动现金流出小计	5,311.57	19,836.49	-73.22%
投资活动产生的现金流量净额	2,297.33	-11,545.11	-119.90%
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	
筹资活动现金流入小计	245,708.46	72,040.40	241.07%
筹资活动现金流出小计	245,536.45	100,880.66	143.39%
筹资活动产生的现金流量净额	172.01	-28,840.26	-100.60%
四、内部板块间往来-板块资金调拨	-	-	
五、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.78	-200.26	-100.89%
六、现金及现金等价物净增加额	-874.77	-46,065.55	-98.10%
加：期初现金及现金等价物余额	5,340.46	51,406.02	-89.61%
七、期末现金及现金等价物余额	4,465.69	5,340.46	-16.38%

本报告期与上年同期对比相关数据指标变动较大的主要原因：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所好转，主要因为新纳入并购主体子公司销售回款良好。

2、投资活动产生的现金流量净额由-11545.11 万增加为 2297.33 万，主要因为本期收到投资钻石毛坯交易所退回的股权受让款，及 18 年购买无形资产支付的金额较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额由-28840.26 万增加为 172.01 万，主要是短期资金拆借，由原来的其他经营活动现金流划分到了融资性现金流。

四、主要的财务指标

主要财务指标	2019 年度
流动比率（倍）	1.90
速动比率（倍）	0.86
资产负债率（%）	41.91%
应收账款周转率（次）	1.77

存货周转率（次）	1.24
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	5.46
归属于母公司股东的净利润（万元）	-29969.73
每股经营活动产生的现金流量（元/股）	-0.07
每股净现金流量（元/股）	-0.02

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司董事会

2020年5月29日