

深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司

2017 年度财务决算报告

深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司（以下简称“公司”）2017 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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。公司财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告【信会师报字[2018]第 ZB10088 号】。现将 2017 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：元

项目	2017 年度	2016 年度	增减变动
一、营业总收入	1,843,269,597.67	1,184,346,088.48	55.64%
二、营业总成本	1,863,956,188.26	1,144,170,647.20	62.91%
其中：营业成本	1,679,068,916.04	1,045,239,594.87	60.64%
税金及附加	7,463,920.58	3,288,385.20	126.98%
销售费用	88,228,302.19	56,597,159.67	55.89%
管理费用	56,744,017.23	25,451,229.17	122.95%
财务费用	19,077,556.95	10,842,512.66	75.95%
资产减值损失	13,373,475.27	2,751,765.63	386.00%
加：公允价值变动收益	615,128.03	974,092.23	-36.85%
投资收益	1,695,514.71	283,184.78	498.73%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-322,507.12		
资产处置收益	-68,868.78		
汇兑收益			
其他收益	86,330,702.77		
三、营业利润	67,885,886.14	41,432,718.29	63.85%
加：营业外收入	26,366,544.27	39,833,874.51	-33.81%
减：营业外支出	506,914.47	2,572,989.27	-80.30%
四、利润总额	93,745,515.94	78,693,603.53	19.13%
减：所得税费用	25,753,587.85	20,897,831.94	23.24%
五、净利润	67,991,928.09	57,795,771.59	17.64%
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润	67,991,928.09	57,795,771.59	17.64%

2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益	7,651,220.30		
2. 归属于母公司股东的净利润	60,340,707.79	57,795,771.59	4.40%
六、其他综合收益的税后净额	-272,003.55	90,667.26	-400.00%
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-272,003.55	90,667.26	-400.00%
七、综合收益总额	67,719,924.54	57,886,438.85	16.99%
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,068,704.24	57,886,438.85	3.77%
归属于少数股东的综合收益总额	7,651,220.30		
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.18	0.19	-5.26%
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.18	0.19	-5.26%

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、2017 年度实现营业收入 184,326.96 万元，与上年同期相比增长了 55.64%，主要原因为公司大力发展各区域省级代理商，各大客户销售量较去年增长较大，同时调整经营策略，让利销售，毛利有所下降，利用上市公司优势占领市场，扩大销售规模；

2、税金及附加、三项费用随营业收入的增长而增长；

3、根据 2017 年财政部《企业会计准则第 16 号——政府补助》，对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本报告期将上海子公司实现的税收返还金额，由原来的“营业外收入”调整到“其他收益”科目进行核算；

4、2017 年公司以现金方式收购深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司 51% 的股权，并于 2017 年 5 月开始合并财务报表。合并后对公司整体业绩带来了一定的增长。

二、 财务状况

单位：元

资产	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	增减变动
流动资产：			
货币资金	576,360,167.36	774,421,159.44	-25.58%
应收票据			

应收账款	583,256,621.69	365,089,417.59	59.76%
预付款项	8,290,246.24	9,389,094.90	-11.70%
其他应收款	3,882,211.96	1,670,142.75	132.45%
存货	1,053,997,534.70	544,563,200.11	93.55%
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	90,484,156.61	133,089,970.60	-32.01%
流动资产合计	2,316,270,938.56	1,828,222,985.39	26.70%
非流动资产：			
可供出售金融资产	5,950,000.00	25,008,000.00	-76.21%
持有至到期投资			
长期股权投资	32,473,492.88		
固定资产	49,648,998.88	52,061,673.52	-4.63%
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	31,329,653.52	2,445,575.99	1181.07%
商誉	142,032,674.64		
长期待摊费用	12,893,758.18	6,543,168.67	97.06%
递延所得税资产	5,055,305.07	4,844,922.05	4.34%
其他非流动资产			
非流动资产合计	279,383,883.17	90,903,340.23	207.34%
资产总计	2,595,654,821.73	1,919,126,325.62	35.25%
负债和所有者权益			
流动负债：			
短期借款	531,340,811.39	272,000,000.00	95.35%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51,333,333.33	35,899,920.00	42.99%
应付票据	35,000,000.00		
应付账款	116,652,144.44	140,023,939.22	-16.69%
预收款项	25,490,132.43	34,182,401.61	-25.43%
应付职工薪酬	6,755,331.18	4,611,749.42	46.48%
应交税费	25,228,435.48	15,547,477.56	62.27%
应付利息	196,725.27	643,579.24	-69.43%
其他应付款	28,637,345.57	19,759,588.26	44.93%
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	820,634,259.09	522,668,655.31	57.01%
非流动负债:			
应付债券	50,000,000.00		
长期应付款	154,708,500.00		
递延收益	786,500.00	913,500.00	-13.90%
递延所得税负债	8,108,341.64		
其他非流动负债			
非流动负债合计	213,603,341.64	913,500.00	23282.96%
负债合计	1,034,237,600.73	523,582,155.31	97.53%
所有者权益:			
股本	330,586,904.00	330,586,904.00	0.00%
资本公积	627,343,326.66	591,097,011.60	6.13%
其他综合收益	-181,336.29	90,667.26	-300.00%
盈余公积	55,382,941.46	52,052,928.74	6.40%
未分配利润	468,343,245.77	421,716,658.71	11.06%
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	1,481,475,081.60	1,395,544,170.31	6.16%
少数股东权益	79,942,139.40		
所有者权益合计	1,561,417,221.00	1,395,544,170.31	11.89%
负债和所有者权益总计	2,595,654,821.73	1,919,126,325.62	35.25%

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、2017 年以现金收购深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司 51%股权,并于 2017 年 5 月开始合并财务报表。并表后对公司存货、无形资产带来了一定的增长,同时也影响了负债的增长。

2、在整个珠宝行业增长放缓的大环境下,公司调整经营策略,转换为适当降低公司利率水平,让利销售,利用上市公司优势占领市场,同时加大存货储备,缩短加盟商提货周期,2017 年收入大幅增加,同时应收账款随之增加。

3、对于本年度由于银行授信额度收紧、融资难等金融环境趋紧的情况下,公司充分利用上市公司的优势,增加银行授信额度,提高资金使用效率,为今后的经营创造更加充裕的资金,适应公司发展需求。

三、 现金流

单位：元

项 目	2017 年度	2016 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	3,425,457,943.86	1,445,798,194.91	136.93%
经营活动现金流出小计	3,780,963,485.44	1,475,976,991.58	156.17%
经营活动产生的现金流量净额	-355,505,541.58	-30,178,796.67	1078.00%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入小计	213,710,922.51	220,750,000.00	-3.19%
投资活动现金流出小计	294,676,380.68	271,774,543.13	8.43%
投资活动产生的现金流量净额	-80,965,458.17	-51,024,543.13	58.68%
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入小计	638,284,359.02	712,499,954.16	-10.42%
筹资活动现金流出小计	449,092,071.81	175,669,491.54	155.65%
筹资活动产生的现金流量净额	189,192,287.21	536,830,462.62	-64.76%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,272,279.54	-4,440,802.21	108.80%
五、现金及现金等价物净增加额	-256,550,992.08	451,186,320.61	-156.86%
六、期末现金及现金等价物余额	514,060,167.36	770,611,159.44	-33.29%

1、经营性现金流入增加主要为公司收入增加所致，经营性现金流出增加主要是付现采购存货所致。经营性现金流较上年大幅减少的原因为珠宝首饰行业增长放缓的大环境下，公司调整经营策略转换为适当降低公司利率水平，让利销售，利用上市公司优势占领市场，扩大销售规模，同时加大存货储备，应收账款随之增加。为满足客户需要增加了存货储备等原因所致。

2、投资活动产生的现金流量增加，主要为本报告期成立并购基金以及增加对外投资份额。

3、筹资活动现金流量净额增长，主要为 2017 年起银行资金紧张融资难，公司利用上市公司自身的优势，多筹备一些资金为今后的经营提供充足的弹药。

四、 主要的财务指标

主要财务指标	2017 年度
流动比率（倍）	2.82
速动比率（倍）	1.54
资产负债率	39.84%
应收账款周转率（次）	3.89

存货周转率（次）	2.1
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	4.72
归属于母公司股东的净利润（万元）	6034.07
利息保障倍数（倍）	6.07
每股经营活动产生的现金流量（元/股）	-1.08
每股净现金流量（元/股）	-0.78

深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司董事会

2018年2月27日