

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

2020 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”）2020 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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，并出具意见的审计报告【大华审字[2021]00111116 号】。现将 2020 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	2020 年度	2019 年度	增减变动
一、营业总收入	151,431.55	194,110.94	-21.99%
二、营业总成本	146,615.24	180,955.97	-18.98%
其中：营业成本	120,733.42	149,630.64	-19.31%
税金及附加	848.89	950.79	-10.72%
销售费用	7,617.97	11,812.10	-35.51%
管理费用	8,254.99	10,796.55	-23.54%
研发费用	-	-	
财务费用	9,159.98	7,765.89	17.95%
其中：利息费用	9,339.47	7217	29.41%
利息收入（请填正数）	247.67	306.91	-19.30%
加：其他收益	1,945.84	1,733.65	12.24%
投资收益（损失以“-”号填列）	39.84	-179.42	-122.21%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	-18.99	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-41,579.27	-28016.27	48.41%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-106,625.94	-9,667.61	1002.92%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-244.05	-97.05	151.47%
三、营业利润	-141,647.26	-23,090.71	513.44%
加：营业外收入	204.76	34.59	491.96%
减：营业外支出	11,453.44	405.56	2724.11%
四、利润总额	-152,895.94	-23,461.68	551.68%
减：所得税费用	3,403.21	5,369.19	-36.62%
五、净利润	-156,299.15	-28,830.87	442.12%
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	-155,661.58	-29,969.73	419.40%
少数股东损益	-637.57	1,138.87	-155.98%
六、其他综合收益的税后净额	0.00	6	-100.00%
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	6	-100.00%
（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	
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	-100.00%
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	-156,306.33	-28,824.86	442.26%
归属于母公司所有者的综合收益总额	-155,668.76	-29,963.73	419.52%
归属于少数股东的综合收益总额	-637.57	1,138.87	-155.98%
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、2020 年度实现营业收入 151,431.55 万元，较上年同期减少了 21.99%，本年度母公司营业收入因珠宝传统消费类企业普遍不景气、突发新冠疫情影响及公司流动性紧张等因素叠加影响导致下降。

2、管理费用、销售费用较上年同期分别下降 23.54%和 35.51%，主要由于母公司经营困难，管理层加强对人力成本控制、减少相应的运营成本和费用成本等。财务费用增长 17.95%，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 41,579.27 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 106,625.94 万元，较上期增加 1002.92%。主要是报告期，对全资子公司千年珠宝及蜀茂钻石计提了商誉减值合计 43958.92 万元；母公司及全资子公司爱迪尔运营公司计提了存货跌价损失合计 42807.59 万元；对大盘珠宝股权剥离集团合并范围，由此造成长期股权投资转入其他非流动金融资产计提减值损失 17238.70 万元；其他长期股权投资预计损失 1964.96 万元；无形资产计提减值损失 655.78 万元。

5、资产处置收益较上期增加 151.47%，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	2020 年度	2019 年度	增减变动
流动资产：			
货币资金	1,996.96	13,337.46	-85.03%
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	0.00	1,500.00	-100.00%
衍生金融资产	-	-	
应收票据	-	-	
应收账款	74,840.64	126,052.11	-40.63%
应收款项融资	-	-	
预付款项	4,578.74	7,949.26	-42.40%
其他应收款	1,503.21	1,409.62	6.64%
存货	127,337.40	188,624.85	-32.49%
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	5,628.12	6,842.24	-17.74%
流动资产合计	215,885.06	345,715.54	-37.55%
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	
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	0.00	1,970.87	-100.00%
其他权益工具投资	0.00	-	
其他非流动金融资产	2,375.60	2,895.60	-17.96%
投资性房地产	1,804.55	1,872.38	-3.62%
固定资产	3,648.97	4,581.85	-20.36%
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
无形资产	9,531.11	14,222.88	-32.99%
开发支出	-	-	
商誉	27,386.56	75,818.51	-63.88%
长期待摊费用	524.09	1,243.50	-57.85%
递延所得税资产	4,628.91	4,244.28	9.06%
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	49,899.79	106,849.87	-53.30%
资产总计	265,784.85	452,565.41	-41.27%
流动负债：	0.00		
短期借款	64,308.66	89,304.15	-27.99%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	
交易性金融负责	0.00	1,819.84	-100.00%
衍生金融负债	-	-	
应付票据	0.00	7,000.00	-100.00%
应付账款	29,993.13	27,971.01	7.23%
预收款项	0.00	5,681.79	-100.00%
合同负债	4,463.47		
应付职工薪酬	2,176.45	1,211.25	79.69%
应交税费	11,340.76	8,904.62	27.36%
其他应付款	46,633.28	40,460.05	15.26%
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	580.25	-	
流动负债合计	159,496.00	182,352.71	-12.53%
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	0.00	3,320.85	-100.00%
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	11,660.59	401.15	2806.79%
递延收益	612.49	473.77	29.28%
递延所得税负债	2,317.28	3,129.01	-25.94%

其他非流动负债	0.00	-	
非流动负债合计	14,590.36	7,324.78	99.19%
负债合计	174,086.35	189,677.49	-8.22%
所有者权益（或股东权益）：	-	-	
实收资本（或股本）	45,406.11	45,406.11	0.00%
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	178,378.76	178,377.43	0.00%
减：库存股	-	-	
其他综合收益	3.77	10.95	-65.59%
专项储备	-	-	
盈余公积	5,909.24	5,909.24	0.00%
未分配利润	-137,468.27	18,193.31	-855.60%
归属于母公司所有者权益合计	92,229.62	247,897.04	-62.80%
少数股东权益	-531.12	14,990.88	-103.54%
所有者权益（或股东权益）合计	91,698.50	262,887.92	-65.12%
负债和所有者权益（或股东权益）总计	265,784.85	452,565.41	-41.27%

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、应收账款较上期减少 40.63%，主要是母公司对应收账款计提了较大金额的坏账准备。

2、存货较上年同期较少 32.49%，主要原因为母公司对存货计提了较大金额的跌价损失。

3、长期股权投资比上年同期下降 100.00%，主要是对中宝协、爱华红润一号、宿迁丰扬等几家对外投资全额计提投资损失。

5、商誉较上年同期减少 63.88%，主要是报告期本期对全资子公司千年珠宝及蜀茂钻石进行商誉减值确认。

6、预计负债比上年同期增加 2806.79%，主要是对大盘珠宝融资担保可能承担支付的本金及相关利息成本。

三、现金流

单位：万元

项目	2020 年度	2019 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	183,380.68	264,819.84	-30.75%
经营活动现金流出小计	194,334.12	268,165.74	-27.53%
经营活动产生的现金流量净额	-10,953.44	-3,345.90	227.37%
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	
投资活动现金流入小计	91.66	7,608.90	-98.80%
投资活动现金流出小计	376.43	5,311.57	-92.91%
投资活动产生的现金流量净额	-284.76	2,297.33	-112.40%
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	
筹资活动现金流入小计	66,442.41	245,708.46	-72.96%
筹资活动现金流出小计	62,714.87	245,536.45	-74.46%
筹资活动产生的现金流量净额	3,727.53	172.01	2067.04%
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	-811.38	1.78	-45682.89%
六、现金及现金等价物净增加额	-8,322.05	-874.77	851.34%
加：期初现金及现金等价物余额	4,465.69	5,340.46	-16.38%
七、期末现金及现金等价物余额	-3,856.36	4,465.69	-186.36%

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减少，主要是公司经营困难往期应收账款回款不力导致。

2、本期投资活动减少，产生的现金流量净额变化不大。

3、筹资活动产生的现金流量净额由 172.01 万元增加为 3727.53 万元，主要是母公司支付其他筹资性现流下降所致。

四、主要的财务指标

主要财务指标	2020 年度
流动比率（倍）	1.4
速动比率（倍）	0.56
资产负债率（%）	65.5%
应收账款周转率（次）	1.51
存货周转率（次）	0.93
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	2.02
归属于母公司股东的净利润（万元）	-155,661.58
每股经营活动产生的现金流量（元/股）	-0.24
每股净现金流量（元/股）	-0.08

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司董事会

2021 年 4 月 29 日