

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

2021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”）2021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2021年12月31日的财务状况以及2021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，并出具了保留意见审计报告。现将2021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	2021年度	2020年度	增减变动
一、营业总收入	84,198.19	151,431.55	-44.40%
二、营业总成本	103,647.59	146,672.51	-29.33%
其中：营业成本	71,762.29	120,733.42	-40.56%
税金及附加	552.80	848.89	-34.88%
销售费用	5,440.87	7,617.97	-28.58%
管理费用	9,785.80	8,346.97	17.24%
研发费用			
财务费用	16,105.83	9,125.26	76.50%
其中：利息费用	377.40		
利息收入（请填写正数）	1.49		
加：其他收益	581.42	1,945.84	-70.12%
投资收益（损失以“-”号填列）	824.92	-15,475.45	105.33%
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,129.63	-52,156.92	42.23%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,344.60	-91,170.42	71.10%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52.08	-244.05	121.34%
三、营业利润	-74,465.21	-152,341.95	51.12%
加：营业外收入	953.37	204.76	365.61%
减：营业外支出	2,353.75	953.44	146.87%
四、利润总额	-75,865.58	-153,090.64	50.44%
减：所得税费用	1,324.56	3,403.24	-61.08%
五、净利润	-77,190.15	-156,493.88	50.68%
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	-77,188.17	-155,856.31	50.47%
少数股东损益	-1.97	-637.57	99.69%
六、其他综合收益的税后净额	-0.04	-7.18	99.44%
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-0.04	-7.18	99.44%
（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	-0.04	-7.18	99.44%
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	-0.04	-7.18	99.44%
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	-77,190.19	-156,501.06	50.68%
归属于母公司所有者的综合收益总额	-77,188.21	-155,863.49	50.48%
归属于少数股东的综合收益总额	-1.97	-637.57	99.69%
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-1.70	-3.43	50.47%
（二）稀释每股收益（元/股）	-1.70	-3.43	50.47%

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、2021 年度实现营业收入 84,198.19 万元，较上年同期减少了44.40%，本年度营业收入因新冠疫情持续性影响及公司资金短缺、消费类市场不景气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下降11%，主要由于公司经营困难，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。

3、财务费用较上年增长6,980.57万元，增长比例为76.50%，是由于本年度

一方面受银行金融环境的影响，公司融资成本增加，多起诉讼计提利息。

4、信用减值损失本年新增30,134.23万元，主要是公司对应收账款单项计提信用减值损失所致，本期计提应收账款信用风险损失22,383.46万元；公司因担保事项，计提了7,750.77万元信用减值损失。

5、资产减值损失 26,344.60 万元，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 26,073.90万元，其他为长期股权投资及固定资产计提减值准备。

二、财务状况

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动
流动资产：			
货币资金	362.75	1,822.32	-80.09%
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	53,039.06	74,840.64	-29.13%
应收款项融资			
预付款项	7,865.59	4,583.74	71.60%
其他应收款	1,412.66	1,503.21	-6.02%
存货	125,000.83	127,133.53	-1.68%
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,264.80	5,628.12	-24.22%
流动资产合计	191,945.69	215,511.55	
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		253.36	-100.00%
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,375.60	2,375.60	0.00%
投资性房地产	2,478.70	1,804.55	37.36%
固定资产	2,442.57	3,648.97	-33.06%
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	1,935.55		
无形资产	7,947.31	9,531.11	-16.62%
开发支出			
商誉		26,073.90	-100.00%
长期待摊费用	128.86	524.09	-75.41%
递延所得税资产	4,055.67	4,628.91	-12.38%
其他非流动资产			
非流动资产合计	21,364.25	48,840.48	-56.26%
资产总计	213,309.94	264,352.03	-19.31%
流动负债：			
短期借款	61,131.44	66,453.09	-8.01%
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	27,589.56	29,993.13	-8.01%
预收款项			
合同负债	2,261.95	5,043.72	-55.15%
应付职工薪酬	4,551.50	2,176.45	109.13%
应交税费	12,736.68	11,340.80	12.31%
其他应付款	68,503.06	44,406.58	54.26%
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	724.32		
其他流动负债	281.14		
流动负债合计	177,779.64	159,413.77	11.52%
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	1,389.68		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	18,786.89	11,660.59	61.11%
递延收益	94.62	612.49	-84.55%
递延所得税负债	2,003.89	2,317.28	-13.52%
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,275.08	14,590.36	52.67%
负债合计	200,054.72	174,004.13	14.97%
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	179,298.35	179,200.85	0.05%
减：库存股			
其他综合收益	3.73	3.77	-1.06%
专项储备			
盈余公积	5,831.79	5,831.79	0.00%
未分配利润	-216,751.66	-139,563.49	-55.31%
归属于母公司所有者权益合计	13,788.31	90,879.03	-84.83%
少数股东权益	-533.09	-531.12	-0.37%
所有者权益（或股东权益）合计	13,255.22	90,347.91	-85.33%
负债和所有者权益（或股东权益）总计	213,309.94	264,352.03	-19.31%

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、货币资金因销售不景气资金回笼慢，比较短缺。
- 2、应收账款较上期减少 29.13%，主要是子公司深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司对应收账款计提了较大金额的坏账准备。
- 3、长期股权投资比上年同期下降 100.00%，主要是对中宝协（北京）基金管理有限公司全额计提投资损失。
- 4、商誉较上年同期减少100%，主要是本期对全资子公司江苏千年珠宝有限公司及成都蜀茂钻石有限公司进行商誉减值确认。
- 5、应付职工薪酬增加109.13%，主要是公司破产预重整期间对有争议的职工债权依照相关判决/仲裁结果进行了确认。
- 6、预计负债比上年同期增加 61.11%，主要是相关融资担保事项可能承担支付的本金及相关利息成本。
- 7、其他应付款比上年同期增加54.26%，主要是母公司预重整确认债权利息及滞纳金等所致。

三、现金流

单位：万元

项目	2021 年度	2020 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	97,850.29	188,103.82	-47.98%
经营活动现金流出小计	100,288.47	191,859.04	-47.73%
经营活动产生的现金流量净额	-2,438.18	-3,755.22	35.07%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	32.90	2,420.91	-98.64%

投资活动现金流出小计	17.33	2,905.67	-99.40%
投资活动产生的现金流量净额	15.57	-484.76	103.21%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	48,774.95	64,848.91	-24.79%
筹资活动现金流出小计	47,082.08	63,232.65	-25.54%
筹资活动产生的现金流量净额	1,692.87	1,616.26	4.74%
四、内部板块间往来-板块资金调拨	9,753.49	51,113.62	-80.92%
五、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6.93	-811.38	99.15%
六、现金及现金等价物净增加额	-736.68	-3,435.10	78.55%
加：期初现金及现金等价物余额	1,030.59	4,465.69	-76.92%
七、期末现金及现金等价物余额	293.92	1,030.59	-71.48%

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：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要是公司往期应收账款有所回收。

四、主要的财务指标

主要财务指标	2021年度
流动比率（倍）	1.08
速动比率（倍）	0.33
资产负债率（%）	93.79
应收账款周转率（次）	0.56
存货周转率（次）	0.67
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	0.30
归属于母公司股东的净利润（万元）	-77,188.17
每股经营活动产生的现金流量（元/股）	-0.05
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

2022年4月28日