

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2020]005516 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2019 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2020] 005516 号

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称爱迪尔公司）2019 年度财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2020 年 5 月 29 日签发了大华审字[2020]0010875 号保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017 年修订）和深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号——定期报告披露相关事项》的规定，就爱迪尔公司编制的 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是爱迪尔公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计爱迪尔公司 2019 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对爱

迪尔公司实施 2019 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解爱迪尔公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

徐士宝

中国·北京

中国注册会计师：_____

冯雪

二〇二〇年五月二十九日

2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

单位：元

非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2019年期初占 用资金余额	2019年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2019年度占用 资金的利息 (如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及 其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
前大股东及 其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
总计	—	—	—							—

2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

单位：元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市 公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2019年期初往来 资金余额	2019年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2019年度往来资 金的利息 (如有)	2019年度偿还累计 发生金额	2019年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企 业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	控股子公司	应收账款		522,345,530.78		97,824.00	522,247,706.78		经营性往来
	深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	控股子公司	其他会计科目		283,188,369.18		137,956,417.72	145,231,951.46		非经营性往来
	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	控股子公司	应收账款	7,650,870.51	3,134,057.00		1,314,332.00	9,470,595.51		经营性往来
	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	控股子公司	其他应收款	3,300,000.00				3,300,000.00		非经营性往来
	巴州新灵感珠宝有限公司	参股子公司	应收账款	7,974,449.00	1,638,509.00		1,639,322.00	7,973,636.00		经营性往来
	惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	控股子公司	其他应收款	51,726,672.01		938,969.63		52,665,641.64		非经营性往来
	爱迪尔珠宝（上海）有限公司	控股子公司	预付账款	8,791,133.76	18,696,814.63		17,451,193.80	10,036,754.59		非经营性往来
	江苏千年珠宝有限公司	控股子公司	应收账款		27,866,851.85		18,011,789.00	9,855,062.85		经营性往来
	江苏千年珠宝有限公司	控股子公司	其他应收款		1,031,333.33			1,031,333.33		非经营性往来
	成都蜀茂钻石有限公司	控股子公司	应收账款		84,110,260.19		36,845,470.41	47,264,789.78		经营性往来
	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	控股子公司	应收账款	385,291.58			1,000,000.00	-614,708.42		经营性往来
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	控股子公司	其他应收款		1,610,000.00			1,610,000.00		经营性往来	
关联自然人及其控 制的法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联人及期附 属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	—	—	—	79,828,416.86	943,621,725.96	938,969.63	214,316,348.93	810,072,763.52		—