

迪阿股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

2024 年度

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明（2025）专字第70031863_H02号

迪阿股份有限公司

迪阿股份有限公司董事会：

我们审计了迪阿股份有限公司的2024年度财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并于2025年4月24日出具了编号为安永华明（2025）审字第70031863_H01号的无保留意见审计报告。

按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求，迪阿股份有限公司编制了后附的2024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”）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性、完整性是迪阿股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计迪阿股份有限公司2024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，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对迪阿股份有限公司2024年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解迪阿股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供迪阿股份有限公司为2024年度报告披露使用，不适用于其他用途。

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

安永华明（2025）专字第70031863_H02号
迪阿股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李剑光

中国注册会计师：陈荟瑾

中国 北京

2025 年 4 月 24 日

附表 迪阿股份有限公司
2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币千元

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	2024 年期末初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额（不含利息）	2024 年度占用资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计				-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计				-	-	-	-	-		
其他关联方及附属企业	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		

附表 迪阿股份有限公司

2024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）

单位：人民币千元

其它关联资金往来	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	2024 年年初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计				-	-	-	-	-		
上市公司的子公司及其附属企业	深圳唯爱智云科技有限公司	本公司之子公司	应收股利	81,000	160,000	-	(241,000)	-	应收股利	非经营性往来
	深圳戴瑞前海商业管理服务有限公司	本公司之子公司	应收股利	15,000	105,000	-	(120,000)	-	应收股利	非经营性往来
	DR GROUP COMPANY LIMITED	本公司之子公司	其他应收款	-	963,339	-	(99,728)	863,611	往来款	非经营性往来
	DR JEWELRY	本公司之子公司	其他应收款	120	20,130	-	(20,132)	118	往来款	非经营性往来
	北京迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	1,938	-	(1,722)	216	往来款	非经营性往来
	北京中钻迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	其他应收款	571	3,941	-	(1,806)	2,706	往来款	非经营性往来
	好多钻石（深圳）有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	86,837	-	(57,413)	29,424	往来款	非经营性往来

附表 迪阿股份有限公司
2024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）

单位：人民币千元

其它关联资金往来	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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
上市公司的子公司及其附属企业	好多钻石智造（深圳）有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	98,930	-	(98,930)	-	往来款	非经营性往来
	荷尔文化（海南）有限公司	本公司之子公司	其他应收款	103	275	-	(378)	-	往来款	非经营性往来
	荷尔文化（深圳）有限公司	本公司之子公司	其他应收款	22,275	160,606	-	(180,467)	2,414	往来款	非经营性往来
	卡伯欧丽（深圳）珠宝有限公司	本公司之子公司	其他应收款	1,750	1,612	-	(3,078)	284	往来款	非经营性往来
	临沂迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	4	-	(1)	3	往来款	非经营性往来
	上海玳瑞钻石有限公司	本公司之子公司	其他应收款	7,016	145,857	-	(152,872)	1	往来款	非经营性往来
	深圳市迪阿珠宝销售有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	4	-	-	4	往来款	非经营性往来
	深圳唯爱智云科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	88,166	264,582	-	(217,425)	135,323	往来款	非经营性往来
	沈阳迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	897	-	(815)	82	往来款	非经营性往来
	苏州迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	1,952	-	(1,916)	36	往来款	非经营性往来
	武汉中钻迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	9,619	-	(7,462)	2,157	往来款	非经营性往来
	西安迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	其他应收款	4,159	6,825	-	(5,483)	5,501	往来款	非经营性往来
	幸福爱情心理研究中心（深圳）有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	1	-	-	1	往来款	非经营性往来
	深圳市迪阿珠宝首饰有限公司	本公司之子公司	其他应收款	79	3,430	-	(3,509)	-	往来款	非经营性往来

附表 迪阿股份有限公司

2024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）

单位：人民币千元

其它关联资金往来	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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	994	3,416	-	(1,625)	2,785	货款	经营性往来
	厦门迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	2,543	2,859	-	(1,824)	3,578	货款	经营性往来
	天津迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	430	3,215	-	(2,163)	1,482	货款	经营性往来
	沈阳迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	1,178	120	-	(350)	948	货款	经营性往来
	成都迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	637	2,137	-	(1,512)	1,262	货款	经营性往来
	重庆得瑞珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	523	2,832	-	(1,951)	1,404	货款	经营性往来
	好多钻石智造（深圳）有限公司	本公司之子公司	应收账款	-	1,176	-	(881)	295	货款	经营性往来
	宁波迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	582	1,497	-	(863)	1,216	货款	经营性往来
	杭州迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	685	2,902	-	(2,003)	1,584	货款	经营性往来
	杭州迪阿真爱珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	213	568	-	(760)	21	货款	经营性往来
	苏州迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	487	603	-	(903)	187	货款	经营性往来
	苏州中钻迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	425	2,138	-	(1,430)	1,133	货款	经营性往来
	沈阳迪阿珠宝首饰有限公司	本公司之子公司	应收账款	438	1,694	-	(1,261)	871	货款	经营性往来

附表 迪阿股份有限公司
2024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）

单位：人民币千元

其它关联资金往来	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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
上市公司的子公司及其附属企业	济南迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	1,304	4,662	-	(3,791)	2,175	货款	经营性往来
	上海迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	342	1,376	-	(761)	957	货款	经营性往来
	上海迪阿珠宝首饰有限公司	本公司之子公司	应收账款	554	1,899	-	(1,363)	1,090	货款	经营性往来
	上海迪阿珠宝销售有限公司	本公司之子公司	应收账款	1,110	2,120	-	(2,139)	1,091	货款	经营性往来
	济宁迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	858	2,376	-	(1,922)	1,312	货款	经营性往来
	深圳市迪阿珠宝首饰有限公司	本公司之子公司	应收账款	1,169	3,012	-	(591)	3,590	货款	经营性往来
	深圳市迪阿珠宝饰品有限公司	本公司之子公司	应收账款	346	1,532	-	(1,345)	533	货款	经营性往来
	武汉中钻迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	847	2,461	-	(1,985)	1,323	货款	经营性往来
	长沙迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	1,333	3,914	-	(2,277)	2,970	货款	经营性往来
	北京迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	735	530	-	(300)	965	货款	经营性往来
	北京中钻迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	379	887	-	(931)	335	货款	经营性往来
	北京华钻迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	1,152	4,950	-	(3,400)	2,702	货款	经营性往来
	西安迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	131	11,773	-	(10,124)	1,780	货款	经营性往来

附表 迪阿股份有限公司

2024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）

单位：人民币千元

其它关联资金往来	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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
上市公司的子公司及其附属企业	西安中钻迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	455	1,474	-	(1,253)	676	货款	经营性往来
	河南迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	187	466	-	(625)	28	货款	经营性往来
	郑州迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	867	2,643	-	(2,339)	1,171	货款	经营性往来
	西宁迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	484	989	-	(1,043)	430	货款	经营性往来
	银川迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	405	1,471	-	(1,098)	778	货款	经营性往来
	昆明迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	2,324	6,903	-	(5,703)	3,524	货款	经营性往来
	成都迪阿真爱珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	420	1,051	-	(920)	551	货款	经营性往来
	重庆迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	483	2,194	-	(1,599)	1,078	货款	经营性往来
	贵阳迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	302	705	-	(883)	124	货款	经营性往来
	绵阳迪阿珠宝有限公司	本公司之子公司	应收账款	581	1,591	-	(1,404)	768	货款	经营性往来
	DR GROUP COMPANY LIMITED	本公司之子公司	应收账款	5,113	46,322	-	(8,090)	43,345	货款	经营性往来
小计	——	——	——	251,255	2,168,237	-	(1,287,549)	1,131,943	——	——

附表 迪阿股份有限公司
2024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）

单位：人民币千元

其它关联资金往来	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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
其他关联方及其附属企业	不适用									
总计	——	——	——	251,255	2,168,237	-	(1,287,549)	1,131,943	——	——

（本页无正文）

本表已于 2025 年 4 月 24 日获迪阿股份有限公司董事会批准。

本汇总表由以下人士签署：

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：