

IDEAL®

爱迪 3

400206

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

FUJIAN IDEAL JEWELLERY INDUSTRIAL CO.,LTD.



年度报告

2024

重要提示

一、公司董事董成斌对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
董成斌	董事	反对	议案中所引用数据已不能真实准确完整地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，且公司2024年度财务报告已经深圳宣达会计师事务所(普通合伙)审计，并出具了无法表示意见的审计报告。

二、公司负责人李勇、主管会计工作负责人鲍俊芳及会计机构负责人（会计主管人员）鲍俊芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、深圳宣达会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

具体内容详见公司同日披露于全国股转公司管理的两网及退市公司板块指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上的《董事会关于对公司2024年度非标意见审计报告涉及事项的专项说明》，请投资者注意阅读。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

由于公司与供应商、客户签订了具有保密条款的协议，为了避免泄露商业秘密以及遵守相关保密条款的义务，公司将以代码形式替代供应商和客户的名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	27
第五节	公司治理	30
第六节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	137

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	深圳市罗湖区水贝石化工业区 2 栋六楼西 6816 室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、爱迪尔、上市公司	指	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司
千年珠宝	指	江苏千年珠宝有限公司，全资子公司
蜀茂钻石	指	成都蜀茂钻石有限公司，全资子公司
运营公司	指	深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司，全资子公司
惠州爱迪尔	指	惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司，全资子公司
龙岩爱迪尔	指	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司，全资子公司
上海爱迪尔	指	爱迪尔珠宝（上海）有限公司，全资子公司
香港爱迪尔	指	爱迪尔珠宝（香港）有限公司，全资子公司
迪加珠宝	指	深圳市迪加珠宝有限公司，全资子公司
大盘珠宝	指	深圳市大盘珠宝首饰责任有限公司，已失控子公司
文旅汇金	指	龙岩文旅汇金发展集团有限公司
永盛发展	指	龙岩市永盛发展有限公司
浪漫克拉	指	成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）
爱克拉	指	成都市爱克拉珠宝设计中心（有限合伙）
南京名鼎	指	南京名鼎股权投资中心（有限合伙）
南京鼎祥	指	南京鼎祥股权投资中心（有限合伙）
辽宁东祥	指	辽宁东祥金店珠宝有限公司
宝泰珠宝	指	四平市宝泰珠宝有限公司
城裕公司	指	吉林省城裕房地产开发有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
会计师事务所、审计机构	指	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	《福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司章程》
股东大会	指	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司股东大会
监事会	指	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司监事会
董事会	指	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司董事会
国泰海通、主办券商	指	国泰海通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司		
英文名称及缩写	FUJIAN IDEAL JEWELLERY INDUSTRIAL CO.,LTD.		
	IDEAL		
法定代表人	李森	成立时间	2001年8月16日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-文化-体育用品及器材专门零售-珠宝首饰零售		
主要产品与服务项目	公司主要从事珠宝首饰产品设计加工、品牌加盟。目前拥有“IDEAL”、“CEMNI 千年珠宝”、“克拉美”等珠宝首饰品牌，主要产品为钻石镶嵌饰品、黄金饰品和彩宝饰品，涵盖戒指、项链、耳环、吊坠、手镯、手链、胸针等各个品类。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	爱迪3	证券代码	400206
进入退市板块时间	2024年5月13日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	454,061,077
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	-	联系地址	-
电话	0755-28265082	电子邮箱	-
传真	0755-25631878		
公司办公地址	深圳市罗湖区水贝石化工业区2栋六楼西6816室	邮政编码	518000
公司网址	http://www.idr.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300731112954P		
注册地址	福建省龙岩市新罗区龙岩大道中388号A2幢1615室		

注册资本（元）	454,061,077	注册情况报告期内是否变更	否
---------	-------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、主营业务

公司主要从事珠宝首饰产品设计加工、品牌加盟。目前拥有“IDEAL”、“CEMNI 千年珠宝”、“克拉美”等珠宝首饰品牌，主要产品为钻石镶嵌饰品、成品钻、黄金饰品和彩宝饰品，涵盖戒指、项链、耳环、吊坠、手镯、手链、胸针等各个品类。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

2、品牌与系列产品

品牌名称	品牌商标	主打系列产品名称
IDEAL		“灵动”、“吻钻”、“一生一心”、“镜菱王座”、“有氧爱”等系列
CEMNI 千年珠宝		“华夏首礼系列”、“薰衣草 2020 新款典爱”等系列
克拉美		“心炫”、“花期”、“金星&火星”等系列

3、报告期内的主要经营情况

(1) 销售模式

报告期内，公司采用自营销、加盟销售和经销销售相结合的业务模式。

自营销：自营销可分为联营、直营及网络销售三大类别（即包括专卖店、专柜、电商）。联营是指通过与各大商场合作，在商场内开设珠宝销售专柜。直营是指由公司直接设立品牌旗舰店或品牌专卖店进行零售。网络销售主要通过天猫、京东、唯品会、得物等线上平台面对消费者进行销售。自营销公司对产品和经营拥有控制权和所有权，享有店面产生的利润，同时承担店面发生的所有费用和开支，并向顾客提供质保、调换和积分售后业务。

加盟销售：公司授权加盟商在特定地点，开设加盟店/柜，加盟店/柜所有权归加盟商，销售公司品牌的货品，按照统一的业务和管理制度开设加盟店，加盟商拥有对加盟店的所有权和收益权，实行独立核算、自负盈亏。

经销销售：为扩大业务规模及培养潜在加盟客户，公司在日常经营中，也面向一般客户进行非品牌的批发销售。客户不得对外使用公司品牌，公司也不对经销商提供除货品质量保证以外的其他服务。

（2）采购模式

报告期内，公司主要采购模式为现货交易，主要含黄金、钻石采购。黄金主要由上海黄金交易所供应。

（3）生产模式

报告期内，公司主要采取外协生产的生产模式，公司外协生产的方式包括委托加工和外部采购两种模式。

委托加工：公司将部分生产任务委托给符合生产技术要求的厂家进行生产。公司提供生产原材料，受委托工厂按照公司订单的要求生产并收取加工费。

外部采购：公司也会向合作厂商采购各自的特色优势产品，由厂家自主负责原材料的采购并按照公司技术要求组织生产，生产完成由公司验收入库后，公司按合同支付货款。

根据不同模式的特点，公司综合考虑库存商品数量种类及客服订单量定细分生产计划，选择最合适的生产模式组织生产。公司多数产品以外部采购方式进行，以最大程度的降低公司运营成本。

（二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	142,743,668.07	234,711,943.72	-39.18%
毛利率%	-12.44%	-9.10%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-605,823,533.62	-816,593,254.79	-25.81%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-564,962,769.04	-517,660,906.17	9.14%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-	-	-
加权平均净资产收益率%（依归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-	-	-

基本每股收益	-1.33	-1.80	-26.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	660,383,158.48	1,223,434,130.86	-46.02%
负债总计	2,711,938,346.19	2,669,055,041.66	1.61%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-2,046,142,154.43	-1,440,237,438.25	42.07%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-4.51	-3.17	42.27%
资产负债率%（母公司）	290.48%	277.45%	-
资产负债率%（合并）	410.66%	218.16%	-
流动比率	27.86%	53.61%	-
利息保障倍数	-4.79	-2.57	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,093,322.73	-57,286,440.49	-98.09%
应收账款周转率	85.77%	72.80%	-
存货周转率	23.83%	26.22%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	46.02%	-24.83%	-
营业收入增长率%	-39.18%	-35.96%	-
净利润增长率%	25.81%	-15.26%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,320,077.40	0.20%	2,159,974.80	0.18%	-38.88%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	92,642,219.35	14.03%	240,217,197.99	19.63%	-61.43%
其他应收款	3,370,684.74	0.51%	4,019,879.75	0.33%	-16.15%
存货	461,475,627.06	69.88%	885,325,651.02	72.36%	-47.88%
投资性房地产	0	0.00%	20,491,200.19	1.67%	-100.00%
固定资产	14,917,048.14	2.26%	12,439,709.45	1.02%	19.91%
无形资产	11,981,057.22	1.81%	17,357,633.49	1.42%	-30.98%

项目重大变动原因

1、货币资金大幅减少，主要系经营困难，收入大幅减少，融资因企业负面影响不断减少所致；

- 2、应收账款及其他应收款减少系子公司加强了款项催收力度，部分款项收回；
- 3、投资性房地产减少系子公司房产被债权人司法拍卖所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	142,743,668.07	-	234,711,943.72	-	-39.18%
营业成本	160,499,082.02	112.44%	256,074,846.65	109.10%	-37.32%
毛利率%	-12.44%	-	-9.10%	-	-

项目重大变动原因

- 1、报告期核心子公司经营业绩因资金紧张、核心业务骨干离职、业务量大幅减少；
- 2、营业成本因营业收入减少，损益结转产品销售成本协调下降。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	142,475,280.23	228,423,946.87	-37.63%
其他业务收入	268,387.84	6,287,996.85	-95.73%
主营业务成本	159,568,331.82	253,217,070.20	-36.98%
其他业务成本	930,750.20	2,857,776.45	-67.43%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
镶嵌饰品	101,138,918.08	110,980,836.77	-9.73%	-35.74%	-42.86%	58.42%
素金饰品	29,089,440.99	22,297,056.52	23.35%	-55.68%	-56.80%	9.27%
成品钻	3,405,198.06	21,633,904.31	-535.32%	271.97%	273.74%	-0.56%
其他饰品	7,508,633.65	3,725,784.02	50.38%	103.98%	132.03%	-10.64%
加盟费	667,862.20	0	100.00%	-2.30%	0.00%	0.00%
品牌管理费	665,227.25	0	100.00%	444.48%	0.00%	0.00%
其他业务收入	268,387.84	930,750.20	-246.79%	-95.73%	-67.43%	-552.41%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东	91,212,659.01	127,296,063.49	-39.56%	-39.86%	-23.11%	-331.41%
华南	119,568.00	443,797.68	-271.17%	-99.82%	-99.38%	-3,655.82%
西南	51,411,441.06	32,759,220.85	36.28%	233.54%	83.34%	327.89%

收入构成变动的原因

业务萎缩，母公司业务停滞，两个核心子公司业务严重萎缩所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	A	6,320,864.31	4.44%	否
2	B	4,680,469.06	3.29%	否
3	C	2,928,932.00	2.06%	否
4	D	2,713,790.00	1.90%	否
5	E	2,308,561.93	1.62%	否
合计		18,952,617.30	13.31%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	A	9,117,952.66	5.71%	否
2	B	7,425,917.73	4.65%	否
3	C	3,804,028.69	2.38%	否
4	D	3,360,902.86	2.11%	否
5	E	1,781,592.93	1.12%	否
合计		25,490,394.87	15.97%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,093,322.73	-57,286,440.49	-98.09%

投资活动产生的现金流量净额	225,271.08	171,466.49	31.38%
筹资活动产生的现金流量净额		50,379,592.56	-100.00%

现金流量分析

- 1、营业收入大幅下降，回收货款不力，导致报告期经营活动现金流量净额大幅下降；
- 2、投资活动因子公司少量投资导致本报告期投资活动现金流量净额增加；
- 3、因公司无短期融资，导致报告期内未发生筹资活动产生的现金流量净额。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏千年珠宝有限公司	控股子公司	设计、加工和销售黄金制品、铂金、白银、珠宝、玉器翡翠、首饰、镶嵌饰品、钻石及钻石饰品等	74,425,000	506,680,102.71	-258,776,938.92	91,212,659.01	-258,451,795.94
成都蜀茂钻石有限公司	控股子公司	批发钻石、金银制品、珠宝首饰；饰品零售、咨询服务	105,094,670	101,070,151.84	-74,396,243.92	51,411,441.06	-233,970,715.81

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司持续经营能力存在重大不确定性	<p>公司已连续多年亏损，营业收入大幅下滑，流动性紧张，归属于母公司所有者权益为负值。除此外，公司被列为失信被执行人，存在大量债务违约及诉讼事宜，公司持续经营能力存在重大不确定性，敬请广大投资者注意风险。</p>
公司被中国证监会立案调查事项	<p>2023年7月13日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《立案通知书》（证监立案字 0262023007 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，证监会决定对公司立案调查。</p> <p>2024年12月30日，公司收到中国证监会送达的《行政处罚事先告知书》（处罚字〔2024〕200号），具体内容详见公司于2024年12月31日披露于全国股转公司管理的两网及退市公司板块指定信息披露平台（http://www.neeq.com.cn）上的《关于收到行政处罚事先告知书的公告》（公告编号：2024-024）。</p> <p>截至本报告出具日，公司尚未收到中国证监会作出的正式行政处罚决定，敬请广大投资者注意风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否	是否履行必要的决策程序
----	------	------	-------------	------	------	------	--------	-------------

					起始	终止		为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	
1	辽宁东祥金店珠宝有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	2020年10月29日	2021年10月21日	连带	否	已事前及时履行
2	四平市宝泰珠宝有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00	33,970,000.00	2020年11月12日	2021年11月11日	连带	否	已事前及时履行
3	四平市宝泰珠宝有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	2020年12月18日	2023年12月17日	连带	否	已事前及时履行
4	江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2020年09月22日	2021年09月23日	连带	否	已事前及时履行
5	江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2020年10月23日	2021年10月19日	连带	否	已事前及时履行
6	江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2020年10月23日	2021年10月19日	连带	否	已事前及时履行
7	江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2020年12月02日	2021年12月02日	连带	否	已事前及时履行
8	江苏千年珠宝	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00	2021年06月23日	2022年06月22日	连带	否	已事前及时履行

	有限公司								
9	江苏千年珠宝有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	2021年06月28日	2022年05月17日	连带	否	已事前及时履行
10	江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2021年09月14日	2022年09月12日	连带	否	已事前及时履行
11	江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2021年09月14日	2022年09月12日	连带	否	已事前及时履行
12	江苏千年珠宝有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	2021年07月30日	2022年01月30日	连带	否	已事前及时履行
13	南京禧云金珠宝首饰有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2020年06月28日	2021年12月11日	连带	否	已事前及时履行
14	南京禧云金珠宝首饰有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2021年08月30日	2022年02月19日	连带	否	已事前及时履行
15	南京南博首礼商贸有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2021年08月30日	2022年02月19日	连带	否	已事前及时履行
16	南京千年翠钻珠宝有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	2020年11月24日	2021年11月19日	连带	否	已事前及时履行
17	南京千年翠钻珠宝有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2020年12月02日	2021年12月01日	连带	否	已事前及时履行
18	南京千年翠钻珠宝有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	2020年11月30日	2021年11月19日	连带	否	已事前及时履行

19	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	2020年11月16日	2021年11月05日	连带	否	已事前及时履行
20	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00	2020年12月02日	2021年11月10日	连带	否	已事前及时履行
21	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	4,000,000.00	2020年12月18日	2021年12月14日	连带	否	已事前及时履行
22	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2021年04月20日	2021年10月20日	连带	否	已事前及时履行
23	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2021年04月20日	2022年04月06日	连带	否	已事前及时履行
24	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2021年09月17日	2022年03月17日	连带	否	已事前及时履行
25	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	2021年12月30日	2022年05月05日	连带	否	已事前及时履行
26	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	2022年04月13日	2023年01月06日	连带	否	已事前及时履行
27	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	25,800,000.00	25,800,000.00	25,800,000.00	2022年09月29日	2023年08月28日	连带	否	已事前及时履行

	公司								
28	连云港榆金阳珠宝有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	2020年11月13日	2021年10月20日	连带	否	已事前及时履行
29	连云港榆金阳珠宝有限公司	11,200,000.00	11,200,000.00	11,200,000.00	2021年04月19日	2023年03月10日	连带	否	已事前及时履行
30	连云港榆金阳珠宝有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00	2021年04月19日	2023年03月10日	连带	否	已事前及时履行
31	成都蜀茂钻石有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	2019年05月13日	2020年11月14日	连带	否	已事前及时履行
32	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2019年03月15日	2021年06月14日	连带	否	已事前及时履行
33	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2019年05月20日	2021年06月01日	连带	否	已事前及时履行
34	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2019年05月20日	2021年06月02日	连带	否	已事前及时履行
35	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2019年05月20日	2021年06月05日	连带	否	已事前及时履行
36	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	35,000,000.00	2019年06月04日	2020年11月06日	连带	否	已事前及时履行
37	深圳市大盘珠宝首饰	30,000,000.00	30,000,000.00	464,600.00	2019年06月19日	2020年12月25日	连带	否	已事前及时履行

	有 限 责 任 公 司								
38	深 圳 市 大 盘 珠 宝 首 饰 有 限 责 任 公 司	37,000,000.00	37,000,000.00	20,170,000.00	2019年10月29日	2020年11月04日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行
39	深 圳 市 大 盘 珠 宝 首 饰 有 限 责 任 公 司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2020年05月08日	2021年05月11日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行
40	深 圳 市 大 盘 珠 宝 首 饰 有 限 责 任 公 司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2020年05月08日	2021年05月07日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行
41	深 圳 市 大 盘 珠 宝 首 饰 有 限 责 任 公 司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2020年05月08日	2021年05月07日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行
42	深 圳 市 大 盘 珠 宝 首 饰 有 限 责 任 公 司	12,700,000.00	12,700,000.00	12,700,000.00	2020年06月09日	2021年05月11日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行
合 计	-	942,400,000.00	942,400,000.00	855,004,600	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保事项均已逾期。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	942,400,000	855,004,600
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	534,700,000	533,670,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	942,400,000	855,004,600

公司为报告期内出表公司提供担保	0	0
-----------------	---	---

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
重组交易方	2017年3月3日	2019年12月31日	收购	业绩补偿承诺	杜光、梁映红、毛建涛、深圳市嘉人投资合伙企业（有限合伙）、苏衍茂、吴顺水承诺如下： 1、本人/本企业承诺大盘珠宝 2017 年度、2018 年度、2019 年度的承诺净利润数不低于 3,600 万元、4,600 万元、5,600 万元；即大盘珠宝 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的累计承诺净利润不低于 13,800 万元。上述承诺的净利润按扣除非经常性损益后孰低计算。2、补偿的实施(1) 本人/本企业同意在利润承诺期间的每一年度，若大盘珠宝未能达到业绩承诺的净利润数额，则对公司进行利润补偿。(2)进行利润补偿的金额按照如下方式计算：当期应补偿金额=（截至当期承诺利润总数-截至当期实际实现利润总数÷2017-2019 年承诺利润数总和×交易价格。(3)本人/本企业按在本次交易中所出售股权份额占本次出售总份额的比例向公司承担利润补偿责任。(4)利润补偿期间本人/本企业向公司进行利润补偿的累计金额，不超过本人/本企业所获得的股权转让款总和。(5)在利润承诺期每个会计年度结束后 3 个月内，由公司聘请的具有证券业务资格的会计师事务所对大盘珠宝进行审计，并在公告其前一年度年报之日起 15 天内出具大盘珠宝上一年度《专项审核报告》和《审计报告》。根据《专项审核报告》本人/本企业需对甲方进行利润补偿的，应在《专项审核报告》出具之日起 10 个工作日内完成补偿。(6)本人/本企业可选择以购买的尚未出售的公司股份进行补偿：当年应补偿股份数量=当期应补偿金额÷本人/本企业方购买公司股份的加	未履行

				<p>权平均价格；按该种方式计算仍不足补偿的，差额部分由本人/本企业以不超过本人/本企业所得股权转让款总额为限。3、减值测试(1)在补偿期限届满且 2019 年度的《专项审核报告》出具后，公司聘请具有证券从业资格的会计师事务所对标的股权进行减值测试并出具《减值测试报告》。(2)若标的股权期末减值额>补偿期间已补偿股份总数×本人/本企业购买公司股份的加权平均价格+现金补偿金额，则原股东应将两者的差额补偿给公司。公司有权在应支付给本人/本企业的最后一期股权转让款中予以扣除减值补偿及利润补偿部分，余额再分别支付给本人/本企业。剩余转让款不足以支付减值补偿及利润补偿的，本人/本企业按其在签署交易协议时持有大盘珠宝的股权比例以现金/股份向公司补足。本人/本企业可选择以购买的尚未出售的公司股份进行补偿：当年应补偿股份数量=减值补偿的金额÷利润承诺方购买公司股份的加权平均价格，按照以上方式计算仍不足补偿的，差额部分由利润补偿方以现金补偿。(3)本人/本企业应承担的减值补偿金额不超过原股东取得的股权转让款总和。(4)本人/本企业向公司支付的利润补偿及减值补偿总额不超过本人/本企业因本次股权转让而取得的交易价格总和。</p>
--	--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司已对大盘珠宝失去有效控制，于 2020 年 4 月 1 日起不再纳入合并报表范围。公司已于 2022 年 11 月就大盘珠宝原股东交易合约的履行情况，对大盘珠宝原股东苏衍茂、深圳市嘉人投资合伙企业（有限合伙）、吴顺水、杜光、毛建涛、梁映红提起诉讼，要求前述人员履行《现金购买协议》、《利润补偿协议》中约定的利润补偿及股权减值补偿义务，并承担相应违约责任。截至本报告出具日，一审已判决。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	628,852.47	0.10%	因诉讼、担保被银行冻结账户；黄金代理

					专户
应收账款	流动资产	质押	92,376,930.58	13.99%	向金融机构借款而形成债权质押
长期股权投资	非流动资产	质押	176,942,200.00	26.79%	因法律诉讼形成的股权质押
固定资产	非流动资产	质押	5,060,515.77	0.77%	向金融机构借款形成的抵押资产
其他非流动金融资产	非流动资产	质押	14,924,080.00	2.26%	借款反担保质押
总计	-	-	289,932,578.82	43.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产对公司相关融资事项产生负面影响，对公司生产经营产生不利影响。

(六) 调查处罚事项

2023年7月13日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《立案通知书》（证监立案字0262023007号），因公司涉嫌信息披露违法违规，证监会决定对公司立案调查。

2024年12月30日，公司收到中国证监会送达的《行政处罚事先告知书》（处罚字〔2024〕200号），具体内容详见公司于2024年12月31日披露于全国股转公司管理的两网及退市公司板块指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上的《关于收到行政处罚事先告知书的公告》（公告编号：2024-024）。

截至本报告出具日，公司尚未收到中国证监会作出的正式行政处罚决定，敬请广大投资者注意风险。

(七) 失信情况

公司及重要子公司千年珠宝、蜀茂钻石、公司董事长李勇均为失信被执行人。

(八) 破产重整事项

1、2022年10月17日，公司获悉债权人福建海峡客家投资发展集团有限公司以公司“不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但仍具备重整价值”为由，向福建省龙岩市中级人民法院（以下简称“龙岩中院”）提交了对公司的重整申请。具体内容详见公司于2022年10月18日披露于巨潮资讯网的《关于被债权人申请重整的提示性公告》（公告编号：2022-084号）。

2、2022年11月16日，公司收到龙岩市人民政府出具的《龙岩市人民政府办公室关于成立福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司破产重整清算组的通知》，指定由龙岩市人民政府有关部门人员组成重整清算组，过程中需要的专业机构由重整清算组负责聘请。具体内容详见公司于2022年11月17日披露于巨潮资讯网的《关于重整事项的进展公告》（公告编号：2022-090号）。

3、2022年11月22日，龙岩市人民政府发布了《福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司破产重整清算组关于公开招募社会中介机构的公告》。具体内容详见公司于2022年11月23日披露于巨潮资讯网的《关于重整清算组公开招募社会中介机构的公告》（公告编号：2022-091号）。

4、2023年1月18日，公司获悉重整清算组已按照《福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司破产重整清算组关于公开招募社会中介机构的公告》组织专家评审委员会对报名机构进行了评审及公示。本次评审入选机构及备选机构如下：入选机构为福建今日财富清算服务有限公司龙岩分公司与北京市天同律师事务所联合体（以下简称“中介机构联合体”），备选机构为福建岩风律师事务所与北京德恒律师事务所。具体内容详见公司于2023年1月20日披露于巨潮资讯网的《关于重整清算组招募社会中介机构的进展公告》（公告编号：2023-003号）。

5、2023年2月10日，公司收到中介机构联合体通知，中介机构联合体启动了债权申报工作。具体内容详见公司于2023年2月11日披露于巨潮资讯网的《关于债权申报通知的公告》（公告编号：2023-008号）。

6、2023年2月27日，公司收到中介机构联合体通知，为有序推进公司重整准备工作，中介机构联合体决定在全国范围内公开遴选评估机构、审计机构，同时启动意向投资人招募工作。具体内容详见公司分别于2023年2月28日披露于巨潮资讯网的《关于公开遴选评估机构、审计机构的公告》（公告编号：2023-012号）、《关于公开招募意向投资人的公告》（公告编号：2023-013号）。

7、2023年3月8日，公司收到龙岩中院下发的《通知书》，案号为（2023）闽08破申1号。具体内容详见公司于2023年3月9日披露于巨潮资讯网的《关于收到龙岩市中级人民法院通知书的公告》（公告编号：2023-017号）。

8、2023年3月10日，公司收到中介机构联合体通知，获悉中联资产评估集团有限公司为中选评估机构，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为中选审计机构。具体内容详见公司于2023年3月11日披露于巨潮资讯网的《关于评估机构和审计机构遴选结果的公告》（公告编号：2023-019号）。

9、2023年3月20日，公司收到中介机构联合体通知，获悉润创投资联合体（成员为：珠海横琴润创投资企业（有限合伙）、北京达天成科技有限公司、深圳资产管理有限公司、深圳宇欣投资合伙企业（有限合伙）、一柏（福建）商业管理有限公司）通过了主体资格审查，为贵司本次重整事项的

意向投资人。具体内容详见公司于2023年3月21日披露于巨潮资讯网的《关于意向投资人招募结果的公告》（公告编号：2023-021号）。

10、2023年3月31日，公司与润创投资联合体之间的《重整投资（意向）协议》签署完毕。具体内容详见公司于2023年4月1日披露于巨潮资讯网的《关于签署重整投资（意向）协议的公告》（公告编号：2023-022号）。

11、2023年5月22日，公司从中介机构联合体获悉，截至2023年3月14日，共有230家债权人申报334笔债权，累计申报金额约223,488.76万元，其中经中介机构联合体初步确认各类债权金额合计约154,342.88万元（注：本金、利息、罚息等债权金额暂计算至2023年2月1日），暂缓认定债权金额合计约21,656.99万元，不予认定债权金额合计约22,918.10万元。具体内容详见公司于2023年5月23日披露于巨潮资讯网的《关于重整事项的进展公告》（公告编号：2023-046号）。

12、2023年5月26日，公司与北京达天成科技有限公司在深圳签署了《合作协议书》，双方拟共同出资设立龙岩市达天成新能源科技有限公司。具体内容详见公司于2023年5月27日披露于巨潮资讯网的《关于与北京达天成科技有限公司签署合作协议书暨设立合资公司的公告》（公告编号：2023-049号）。

13、2023年6月7日，公司在巨潮资讯网披露了《关于与北京达天成科技有限公司设立合资公司的进展公告》（公告编号：2023-053号），公司收到了龙岩市新罗区市场监督管理局下发的龙岩市达天成新能源科技有限公司（指公司与北京达天成科技有限公司成立的合资公司）的《营业执照》。

14、2023年6月26日，公司收到江西银行股份有限公司小企业信贷中心（以下简称“江西银行”）的《解除担保通知书》，获悉公司重整事项的意向投资联合体之财务投资人一柏（福建）商业管理有限公司（以下简称“一柏商业”）已于2023年6月21日为5名相关借款人在江西银行的贷款进行了代偿（上述贷款的担保方为公司），公司在江西银行的担保事项已消除。具体内容详见公司于2023年6月27日披露于巨潮资讯网的《关于重整事项的进展公告》（公告编号：2023-055号）。

15、2023年7月7日，公司与全资子公司深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司（以下简称“运营公司”）、公司现有部分债权人签署了相应《债权认购存货协议》。公司将2020年年报中涉及的运营公司无法确权中的原值约9,125.67万元委托代销商品（存货）按照其账面原值出售给公司现有部分债权人，用以抵偿其持有对公司的部分债权。具体内容详见公司于2023年7月8日披露于巨潮资讯网的《关于出售资产的公告》（公告编号：2023-058号）。

16、2023年7月13日，福建省龙岩市中级人民法院召开了有关公司重整事项的第二次听证会，公司如期参加并向其汇报了重整事项的最新进展情况。

17、2023年7月28日，公司各项庭外重组工作均有序推进中，包括债权复核、财产评估及资产负债的审计等事项。除此外，公司目前正在着手解决运营公司剩余无法确权的委托代销商品（原值约8,424.33万元）相关事宜。具体内容详见公司于2023年7月29日披露于巨潮资讯网的《关于重整事项的进展公告》（公告编号：2023-062号）。

18、2023年8月11日，公司与全资子公司深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司（以下简称“运营公司”）、公司现有部分债权人签署了相应《债权认购存货协议》。公司将2020年年报中涉及的运营公司无法确权中的原值约6,415.43万元委托代销商品（存货）按照其账面原值出售给公司现有部分债权人，用以抵偿其持有对公司的部分债权。具体内容详见公司于2023年8月12日披露于巨潮资讯网的《关于出售资产暨重整事项的进展公告》（公告编号：2023-064号）。

19、2023年8月12日，公司在巨潮资讯网披露了《关于合资公司注册地址变更的公告》（公告编号：2023-065号），因合资公司业务开展需要，已将其住所由“福建省龙岩市新罗区龙岩大道中286号F幢604室”变更为“福建省龙岩市新罗区龙腾南路14号办公楼401室”，除此外，该合资公司其他信息保持不变。

20、2023年8月16日，公司与全资子公司深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司（以下简称“运营公司”）、公司现有部分债权人签署了相应《债权认购存货协议》。公司将2020年年报中涉及的运营公司无法确权中的原值约2,000万元委托代销商品（存货）按照其账面原值出售给公司现有部分债权人，用以抵偿其持有对公司的部分债权。具体内容详见公司于2023年8月17日披露于巨潮资讯网的《关于出售资产暨重整事项的进展公告》（公告编号：2023-067号）。

21、2023年8月28日，公司各项庭外重组工作均有序推进中，包括债权复核、财产评估及资产负债的审计等事项。具体内容详见公司于2023年8月29日披露于巨潮资讯网的《关于重整事项的进展公告》（公告编号：2023-071号）。

22、2023年9月16日，公司收到深圳市特发小额贷款有限公司（以下简称“特发小贷”）向公司失控子公司深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司（以下简称“大盘珠宝”）出具的《解除担保通知书》，大盘珠宝在（2019）深国仲涉外裁4994号裁决书及（2019）深国仲涉外裁6420号裁决书中的连带担保责任于2023年9月16日解除，大盘珠宝在前述裁决书中的连带担保事项已消除。具体内容详见公司于2023年9月19日披露于巨潮资讯网的《关于仲裁事项的进展公告》（公告编号：2023-072号）。

23、2023年9月28日，公司各项庭外重组工作均有序推进中。具体内容详见公司于2023年9月29日披露于巨潮资讯网的《关于重整事项的进展公告》（公告编号：2023-074号）。

24、2023年10月20日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于向重整意向投资人申

请借款的议案》，董事会同意公司向重整意向投资人润创投资联合体成员一柏（福建）商业管理有限公司申请不超过人民币 500 万元的借款额度，本次借款专项用于支付公司员工工资、社保、公积金等持续经营需要。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 31 日披露于巨潮资讯网的《关于重整事项的进展公告》（公告编号：2023-082 号）。

25、2023 年 11 月 29 日，公司各项庭外重组工作均有序推进中。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 30 日披露于巨潮资讯网的《关于重整事项的进展公告》（公告编号：2023-086 号）。

26、2024 年 1 月 8 日，公司从全国企业破产重整案件信息网（<https://pccz.court.gov.cn>）获悉龙岩中院于 2024 年 1 月 2 日出具了（2023）闽 08 破申 1 号《民事裁定书》，裁定不予受理公司债权人福建海峡客家投资发展集团有限公司、唐娜对公司的重整申请。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 9 日披露于巨潮资讯网的《关于法院不予受理债权人对公司的重整申请的公告》（公告编号：2024-004 号）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	413,016,915	90.96%	-36,840,213	376,176,702	82.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	13,146,096	2.90%	-7,516,623	5,629,473	1.24%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,044,162	9.04%	34,465,689	75,509,851	16.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	41,044,162	9.04%	7,310,748	48,354,910	10.65%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		454,061,077	-	0	454,061,077	-	
普通股股东人数						20,555	

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	李勇	31,466,490	0	31,466,490	6.93%	31,466,490	0	29,100,000	31,466,490
2	龙岩 文旅 汇金 发展 集团 有限 公司	27,154,941	0	27,154,941	5.98%	27,154,941	0	0	0
3	陈茂 森	22,517,893	0	22,517,893	4.96%	16,888,420	5,629,473	18,800,000	18,800,000
4	王均	9,623,072	0	9,623,072	2.12%	0	9,623,072	9,623,072	9,623,072

	霞								
5	龙岩市永盛发展有限公司	7,760,000	0	7,760,000	1.71%	0	7,760,000	0	0
6	成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）	7,342,128	0	7,342,128	1.62%	0	7,342,128	6,000,000	0
7	陈曙光	5,680,670	0	5,680,670	1.25%	0	5,680,670	0	0
8	周祖芳	0	5,288,000	5,288,000	1.16%	0	5,288,000	0	0
9	李宝亮	1,200,000	3,100,000	4,300,000	0.95%	0	4,300,000	0	0
10	冉龙锋	0	4,130,600	4,130,600	0.91%	0	4,130,600	0	0
	合计	112,745,194	12,518,600	125,263,794	27.59%	75,509,851	49,753,943	63,523,072	59,889,562

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东李勇、王均霞互为一致行动人；文旅汇金、永盛发展互为一致行动人；陈茂森、浪漫克拉、陈曙光互为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

报告期内公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

报告期内公司无实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李勇	董事长	男	1971年10月	2020年04月30日	2027年12月25日	31,466,490	0	31,466,490	6.93%
李勇	董事	男	1971年10月	2019年08月16日	2027年12月25日	0	0	0	0%
陈茂森	副董事长	男	1973年10月	2021年12月28日	2024年12月25日	22,517,893	0	22,517,893	4.96%
陈茂森	董事	男	1973年10月	2019年08月16日	2027年12月25日	0	0	0	0%
陈茂森	总经理	男	1973年10月	2021年12月28日	2027年12月25日	0	0	0	0%
李森	董事	男	1960年9月	2024年12月26日	2027年12月25日	0	0	0	0%
李森	副总经理	男	1960年9月	2024年12月27日	2027年12月25日	0	0	0	0%
张伯新	董事	男	1985年6月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%
董成斌	董事	男	1982年3月	2024年12月26日	2027年12月25日	0	0	0	0%
张勇	董事	男	1983年12月	2021年12月27日	2024年5月30日	0	0	0	0%
张勇	董事会秘书	男	1983年12月	2021年04月28日	2025年3月7日	0	0	0	0%
邢文义	董事	男	1949年10月	2024年12月26日	2027年12月25日	0	0	0	0%
丁元波	独立董事	男	1970年7月	2021年04月23日	2024年12月26日	0	0	0	0%
姬昆	独立董事	男	1984年11月	2021年12月27日	2024年5月30日	0	0	0	0%
胡晖	独立董事	男	1981年11月	2022年09月08日	2024年12月26日	0	0	0	0%
吴炜圳	监事会	男	1981年5月	2021年12月	2024年12月	0	0	0	0%

	主席		月	月 28 日	月 26 日				
吴炜圳	职工代表监事	男	1981 年 5 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
陈纾昕	监事	女	1982 年 12 月	2022 年 09 月 08 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
郑植铨	监事	男	1997 年 8 月	2023 年 11 月 15 日	2024 年 5 月 16 日	0	0	0	0%
刘雪英	监事会主席	女	1986 年 11 月	2025 年 4 月 29 日	2027 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
刘雪英	监事	女	1986 年 11 月	2024 年 12 月 26 日	2027 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
卜晓萍	监事	女	1982 年 7 月	2024 年 12 月 26 日	2027 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
陈剑光	监事	男	1967 年 9 月	2024 年 12 月 26 日	2027 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
鲍俊芳	财务总监	男	1973 年 10 月	2019 年 04 月 25 日	2027 年 12 月 25 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董事李勇与股东王均霞系夫妻关系，双方均持有爱迪尔股份，李勇、王均霞互为一致行动人。
- 2、股东陈曙光系董事陈茂森的哥哥，股东浪漫克拉系董事陈茂森的姐姐陈茂春所控制企业，股东爱克拉系监事陈剑光所控制企业，陈茂森、陈曙光、浪漫克拉、爱克拉均持有爱迪尔股份，陈茂森、陈曙光、浪漫克拉、爱克拉互为一致行动人。
- 3、董事董成斌系股东文旅汇金委派董事。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑植铨	监事	离任	无	个人工作变动
姬昆	独立董事	离任	无	个人原因
张勇	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因
陈茂森	副董事长、董事、总经理	离任	董事、总经理	换届
张伯新	董事	离任	无	换届
丁元波	独立董事	离任	无	换届
胡晖	独立董事	离任	无	换届
吴炜圳	监事会主席、	离任	无	换届

	职工代表监事			
陈纾昕	监事	离任	无	换届
李森	无	新任	董事、副总经理	换届
董成斌	无	新任	董事	换届
邢文义	无	新任	董事	换届
卜晓萍	无	新任	监事	换届
刘雪英	无	新任	监事	换届
陈剑光	无	新任	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、李森，男，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010-2023年，任南京千年翠钻珠宝有限公司副总经理；2023年至今，任江苏千年珠宝有限公司法定代表人。

2、邢文义，男，1949年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2017年-至今，任龙泉驿区品牌珠宝店经营管理顾问；2023年-至今，任成都蜀茂钻石有限公司法定代表人。

3、董成斌，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007.10--2011.09，任上海市建纬(深圳)律师事务所律师助理；2011.10--2013.10，任深圳市中联广通资产管理咨询有限公司评审主管；2013.11--2015.12，任广东中鸿基投资有限责任公司风控主管；2016.01--2016.09，任龙岩市产业股权投资基金有限公司风控负责人；2016.09--2018.01，任龙岩市汇金创业投资有限公司风控副经理(主持工作)；2018.01--2019.08，任龙岩市汇金发展集团有限公司风控部高级主管；2019.08--2022.04，任龙岩文旅汇金发展集团有限公司法务部副经理（其间：2019.12--2021.11 挂职任龙岩市国资委企业改革科副科长）。2022.04--至今，任龙岩文旅汇金发展集团有限公司法务部副经理（主持工作）。

4、卜晓萍，女，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年-2015年，任职于大众书局有限公司行政经理；2016年-至今，任职于南京鼎祥文化发展有限公司产品总监。

5、刘雪英，女，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年至2013年在深圳市神舟电脑股份有限公司担任会计，2015年至2019年在贯通云网（北京）信息技术有限公司担任会计，2020年至今在福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司担任会计。

6、陈剑光，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年至2012年，任香港恒升生珠宝公司行政经理；2012年至2015年，任克拉美珠宝公司产品部经理；2016年至今，任成都市爱克拉珠宝设计中心(有限合伙)执行事务合伙人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	120	0	117	3
技术人员	2	0	1	1
财务人员	19	0	10	9
行政人员	31	0	15	16
员工总计	172	0	143	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	33	11
专科	94	7
专科以下	42	9
员工总计	172	29

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：固定工资+绩效。

培训计划：无。

需公司承担费用的离退休职工人数为 14 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

(一) 股东大会运作情况

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，审议通过了 11 项议案，均由公司董事会召集。公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的相关规定召集、召开股东大会，能够确保广大股东，尤其是中

小股东的合法权益，充分保障全体股东行使权利。

（二）董事会运作情况

报告期内，公司董事会共召开 5 次会议，审议通过了 21 项议案。董事会严格按照《公司法》《公司章程》的规定召开会议，依法履行职责。目前公司董事会成员 5 人，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体董事认真履职，并在公司规范运作、科学决策等方面发挥了积极作用。

（三）监事会运作情况

报告期内，公司监事会共召开了 3 次会议，审议通过了 8 项议案，监事会严格按照《公司法》《公司章程》的规定召开会议，依法履行职责。目前公司监事会成员 3 人，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，监事会认真履职，对公司重大事项、财务状况、关联方交易以及董事、高级管理人员的履职情况进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（四）第一大股东情况

自 2021 年 11 月 10 日起至今，公司无控股股东、无实际控制人。

报告期内，公司第一大股东李勇严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的规定，规范自己的行为，没有超越股东大会和董事会直接或间接干预公司的决策和正常的经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于第一大股东。公司与第一大股东及其它关联方不存在同业竞争及“一控多”的现象。

（五）经营管理层

公司经营管理层由全体高级管理人员组成，各高级管理人员职责和分工明确。人员的聘任遵循公开、透明的原则，严格按照有关法律法规的规定进行。公司经营管理层通过统筹、协调、管理、监督各职能部门、分支机构，能够对公司日常经营实施有效控制，保证公司的经营效率。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司已连续多年亏损，营业收入大幅下滑，流动性紧张，归属于母公司所有者权益为负值。除此之外，公司被列为失信被执行人，存在大量债务违约及诉讼事宜，公司持续经营能力存在重大不确定性，敬请广大投资者注意风险。

(四) 对重大内部管理制度的评价

本报告期内，公司内部控制存在以下重大缺陷：

缺陷一：公司应收账款账面余额为 132,313.58 万元，坏账准备 123,049.35 万元，其中账龄 2 至 3 年的应收账款 7,108.91 万元，账龄 3 年以上的应收账款 117,458.91 万元，上述大额长账龄的应收账款具有较高的回收风险，截止本报告出具日，应收款项尚未收回。公司管理层虽对其进行了单独的信用风险评估，计提减值损失，但表明公司在客户信用调查、交易风险评估、销售业务、款项催收管理等环节的内部控制存在重大缺陷。

整改计划：为解决流动性问题，在拓展业务的同时，全力清收历史应收账款，严控新的应收账款产生。从制度、执行、手段等方面加强现有应收账款的消化清收。采取对欠款客户多手段进行清收，除常规电话催收、上门催收外，对不配合的去客户店面收货，采取发律师函、起诉等方式解决。对采取法律手段仍然未能收回的应收账款，及时计提损失，进一步夯实应收账款质量。

缺陷二：报告期内，公司 44,918.63 万元的存货出入库明细和业务单据等相关资料不齐，编制的存货进销存数据与业务系统和财务系统均未保持一致，未按相关规定盘点和对账实不符进行恰当的会计处理；委托销售业务中单品的单位价格大幅波动；存货在集团内分、子公司之间流动时，存货收、发时计价随意变动。上述情况表明，公司在与存货管理以及成本核算相关的内部控制方面存在重大缺陷。

整改计划：公司管理层将加强存货管理制度的建设，存货进销存业务系统的优化升级。加强存货管理人员的培训，确保相关资料的完整性。加大存货监管力度，落实盘点制度，保障公司存货账实相符。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

公司第五届董事会、第五届监事会均于 2024 年 12 月 26 日届满，根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》等相关规定，对公司董事会、监事会进行换届选举。公司于 2024 年 12 月 26 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，具体内容详见公司于 2024 年 12 月 27 日披露于全国股转公司管理的两网及退市公司板块指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》。

(二) 提供网络投票的情况

√适用 不适用

公司于 2024 年 12 月 26 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，参加本次股东大会网络投票的股东共计 10 人，代表有表决权的股份总数为 9,748,100 股，占上市公司总股份 454,061,077 股的 2.1469%。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	宣达审字[2025]0107号	
审计机构名称	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	深圳市南山区桃源街道桃源社区高发西路 28 号方大广场 3.4 号研发楼 4 号楼 1409	
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李文强	张平
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审 计 报 告

宣达审字（2025）0107 号

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计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）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们不对后附的爱迪尔公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1. 持续经营能力存在重大不确定性

如财务报表附注二(二)所述，2020 至 2024 年度公司持续大额亏损、营业收入大幅下降，截至 2024

年 12 月 31 日，爱迪尔公司流动负债高于资产总额 157,330.29 万元，净资产为-205,155.52 万元，2024 年度净利润-60,585.31 万元，爱迪尔公司存在大额债务逾期、面临大量诉讼事项、拖欠工资、欠缴税费、流动性紧张，部分经营性债务延迟支付，同时爱迪尔公司被列为失信被执行人，虽然爱迪尔公司已在其本年度财务报告中对其持续经营的不确定性和改善措施进行了充分披露，由于存在多重不确定性及该等不确定性的潜在相互作用以及可能的累积效应。这些事项或情况，表明存在可能导致对爱迪尔公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。我们未能就爱迪尔公司与改善持续经营能力相关的措施获取充分、适当的审计证据，无法判断爱迪尔公司运用持续经营假设编制 2024 年度财务报表是否适当。

2. 前期非标准意见审计报告的影响

深圳正一会计师事务所(特殊普通合伙)对爱迪尔公司 2023 年度财务报表发表了无法表示意见类型的审计报告，大华会计师事务所(特殊普通合伙)对爱迪尔公司 2022 年度财务报表发表了无法表示意见类型的审计报告、对 2019-2021 年度财务报表发表了保留意见类型的审计报告。报告期内，上述历年非标准意见所涉及事项的影响尚未消除，我们无法判断前述事项对 2024 年度财务报表的影响。

3. 财务报表期初数的影响

(1) 应收账款及其减值

如财务报表附注五(一)2 应收账款所述，截至 2024 年 12 月 31 日，爱迪尔公司应收账款账面余额为 132,313.58 万元，坏账准备 123,049.35 万元。

该事项涉及以前年度非标事项且相关影响尚未消除，由于受限事项以及以前年度相关交易存在争议，且上述应收账款形成于以前年度并延续至本期，我们无法实施全面有效的审计程序，无法获取充分、适当的审计证据，无法判断应收账款余额的商业实质，以及上述应收账款的可收回性和坏账准备计提的合理性，从而无法确定应收账款对 2024 年财务报表的影响。

(2) 存货及其减值

如财务报表附注五(一)5 存货所述，截至 2024 年 12 月 31 日，存货账面余额 109,732.90 万元，存货跌价准备余额 63,585.34 万元。存在部分存货未能提供出入库明细和业务单据、未对存货收发计价的波动原因和相关会计处理的恰当性作出合理解释,我们未能实施存货监盘及执行有效的函证等程序，未能取得充分、适当的审计证据。我们无法确定前述事项对 2024 年度财务报表的影响。

同时爱迪尔公司与存货相关事项涉及以前年度非标事项且相关影响尚未消除。我们无法就上述存货的相关认定获取充分、适当的审计证据，从而导致我们无法判断存货的总体金额的准确性及跌价准备计提的充分、合理性，无法确定上述事项对 2024 年财务报表的影响。

上述第 2 项事项的影响一直存在，前期非标事项对财务报表的影响延续至本期，我们无法获取充分、适当的审计证据就上述事项对财务报表期初数及期末数的影响、是否需要作出前期差错更正以及追溯重述的金额做出判断，无法确定是否有必要对财务报表其他项目作出调整，以及无法确认对爱迪尔公司 2024 年度及以前财务报表可能产生的影响。

4. 财务报告内部控制缺陷的重大影响

爱迪尔公司 2023 年度内部控制审计报告为否定意见，截至报表日，爱迪尔公司未就否定意见所涉及的内部控制制度健全以及完善，前期否定意见报告所涉及事项的影响尚未消除，我们无法获取充分、适当的审计证据以评价其财务报告相关的内部控制是否有效运行；报告期内，爱迪尔公司与财务报告相关的内部控制仍存在尚未修复的重大缺陷，影响财务报表中的收入、成本、应收账款和存货等项目的编制和列报，我们无法获取充分、适当的审计判断因财务报告相关的内部控制存在重大缺陷对公司财务报表的具体影响。由于受到上述影响的报表项目广泛、且金额重大，因此我们无法确定前述事项对 2024 年度财务报表的影响。

5. 立案调查

2023 年 7 月 13 日，爱迪尔公司收到中国证券监督管理委员会出具的《立案通知书》（证监立案字 0262023007 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，证监会决定对爱迪尔公司立案调查；2024 年 12 月 30 日，爱迪尔公司收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚事先告知书》（处罚字（2024）200 号）；爱迪尔公司将按《行政处罚事先告知书》中约定的时间节点行使陈述、申辩和要求听证的权利，上述行政处罚将以中国证监会最终出具的结论为准；截至报告日，我们无法判断中国证监会最终出具的结论对 2024 年度财务报表的影响。

6. 或有事项

如财务报表附注十(二)或有事项所述，爱迪尔公司因资金短缺无法清偿到期债务以及担保等事项引发大量诉讼，同时在破产预重整过程中对相关债权债务进行了清理，上年同期申报、诉讼和账面金额交叉对比存在 47,202.63 万元的差额，公司未对差异和基础债权债务关系作出合理解释和提供必要证据，上述业务均发生在以前年度并延续至本期，公司虽然对相关事项的影响在财务报表附注中进行了必要披露，由于诉讼事项的复杂性及其结果的不确定性，诸如诉讼事项、违约金的影响金额、诉讼事项的完整性等，我们无法获取充分、适当的审计证据，以确认诉讼担保等事项的真实性和完整，无法确定相关或有事项披露的是否充分、负债计提的是否准确和完整，以及对 2024 年度财务报表可能产生的影响。

7. 审计受限

(1) 人员离职，岗位空缺

按照审计准则的相关要求，我们对爱迪尔公司设计并执行程序，但是受限于公司大量关键人员离职，岗位空缺，无法有效配合，导致我们无法执行大部分函证、询问、存货监盘、资产盘点等程序，也无法进行替代，无法获取充分、适当的审计证据，受限范围重大且广泛，因此无法对财务报表整体发表意见。

(2) 无法对部分子公司进行审计

我们未能取得公司合并范围内子公司巴州新灵感珠宝有限公司和中饰科技(深圳)有限公司完整的会计资料，无法对上述公司的财务报表执行审计程序，无法获得充分、适当的审计证据判断上述事项对公司财务报表的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

爱迪尔公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估爱迪尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

爱迪尔公司治理层负责监督爱迪尔公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对爱迪尔公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱迪尔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

深圳宣达会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：李文强

中国·深圳

中国注册会计师：张平

二〇二五年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	1,320,077.40	2,159,974.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	92,642,219.35	240,217,197.99
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	12,361,408.18	10,392,083.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	3,370,684.74	4,019,879.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	461,475,627.06	885,325,651.02
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、6	36,564,499.14	3,354,829.42
流动资产合计		607,734,515.87	1,145,469,616.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（一）、8	25,661,555.94	25,236,142.92
投资性房地产	五、（一）、9		20,491,200.19
固定资产	五、（一）、10	14,917,048.14	12,439,709.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(一)、11		2,107,426.59
无形资产	五、(一)、12	11,981,057.22	17,357,633.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、14	88,981.31	236,672.62
递延所得税资产	五、(一)、15		95,729.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,648,642.61	77,964,514.42
资产总计		660,383,158.48	1,223,434,130.86
流动负债：			
短期借款	五、(一)、17	317,314,614.24	425,690,617.70
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、18	191,951,598.52	202,391,935.21
预收款项			
合同负债	五、(一)、19	18,059,738.87	17,674,551.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、20	48,411,745.83	52,935,918.42
应交税费	五、(一)、21	185,585,652.84	167,087,250.18
其他应付款	五、(一)、22	1,417,366,333.37	1,266,504,021.54
其中：应付利息		707,456,354.60	503,934,658.86
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、23		1,521,749.42
其他流动负债	五、(一)、24	2,390,817.38	2,680,906.87
流动负债合计		2,181,037,449.72	2,136,486,950.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、25		913,803.83

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(一)、26	527,086,181.21	527,086,181.21
递延收益	五、(一)、27	583,436.12	583,436.12
递延所得税负债	五、(一)、15	3,231,279.14	3,984,669.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		530,900,896.47	532,568,091.13
负债合计		2,711,938,346.19	2,669,055,041.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、28	454,061,077.00	454,061,077.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、29	1,791,430,696.67	1,791,430,696.67
减：库存股			
其他综合收益	五、(一)、30	-66,981.44	14,201.12
专项储备			
盈余公积	五、(一)、31	58,298,719.21	58,298,719.21
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、32	-4,349,865,665.87	-3,744,042,132.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-2,046,142,154.43	-1,440,237,438.25
少数股东权益		-5,413,033.28	-5,383,472.55
所有者权益（或股东权益）合计		-2,051,555,187.71	-1,445,620,910.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		660,383,158.48	1,223,434,130.86

法定代表人：李森

主管会计工作负责人：鲍俊芳

会计机构负责人：鲍俊芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		162,614.28	147,390.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			-
应收款项融资			-
预付款项		9,123,245.98	9,123,245.98
其他应收款	十四、(一)、2	335,924.23	425,969.74

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,572,520.05	8,931,817.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		385,196.62	385,196.62
流动资产合计		18,579,501.16	19,013,620.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（一）、3	794,718,231.09	794,718,231.09
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产		260,016.99	398,110.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		794,978,248.08	795,116,341.99
资产总计		813,557,749.24	814,129,962.49
流动负债：			
短期借款		168,026,416.60	216,575,317.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		85,513,509.93	90,439,699.71
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		34,270,800.44	34,580,611.40
应交税费		5,848,986.23	5,811,181.85

其他应付款		1,212,968,440.39	1,054,796,989.99
其中：应付利息		404,909,279.95	411,398,782.21
应付股利			
合同负债		4,559,163.77	4,550,314.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		592,691.29	591,540.85
流动负债合计		1,511,780,008.65	1,407,345,655.33
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		851,448,240.65	851,448,240.65
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		851,448,240.65	851,448,240.65
负债合计		2,363,228,249.30	2,258,793,895.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		454,061,077.00	454,061,077.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,790,862,338.58	1,790,862,338.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,298,719.21	58,298,719.21
一般风险准备			
未分配利润		-3,852,892,634.85	-3,747,886,068.28
所有者权益（或股东权益）合计		-1,549,670,500.06	-1,444,663,933.49
负债和所有者权益（或股东权益）合计		813,557,749.24	814,129,962.49

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		142,743,668.07	234,711,943.72
其中：营业收入	五、(二)、1	142,743,668.07	234,711,943.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		295,345,432.68	572,901,044.80
其中：营业成本	五、(二)、1	160,499,082.02	256,074,846.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、1	4,836,335.06	5,573,472.49
销售费用	五、(二)、3	11,415,055.52	23,299,740.91
管理费用	五、(二)、4	13,968,001.40	54,664,660.23
研发费用			
财务费用	五、(二)、5	104,626,958.68	233,288,324.52
其中：利息费用		104,694,522.94	232,117,264.37
利息收入		3,141.05	8,626.18
加：其他收益	五、(二)、6	-16,360,741.58	618,255.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、7	171,300.00	-30,425,517.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	2,267,765.60	9,857,214.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-122,202,126.16	-70,089,122.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-293,109,720.88	-14,333,911.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	14,668,767.00	1,254,351.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-567,166,520.63	-441,307,831.40
加：营业外收入	五、(二)、12	340,839.62	3,927,811.42
减：营业外支出	五、(二)、13	39,678,584.31	391,086,655.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-606,504,265.32	-828,466,675.01
减：所得税费用	五、(二)、14	-651,170.97	-11,825,846.06

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-605,853,094.35	-816,640,828.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-605,853,094.35	-816,640,828.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-29,560.73	-47,574.16
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-605,823,533.62	-816,593,254.79
六、其他综合收益的税后净额		-81,182.56	28,578.90
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-81,182.56	28,578.90
1.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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-81,182.56	28,578.90
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-81,182.56	28,578.90
（7）其他			
（二）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		-605,934,276.91	-816,612,250.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-605,904,716.18	-816,564,675.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-29,560.73	-47,574.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.33	-1.80
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、（二）、1	-1.33	-1.80

法定代表人：李森

主管会计工作负责人：鲍俊芳

会计机构负责人：鲍俊芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十四、(二)、1	7,964.60	451,138.89
减：营业成本	十四、(二)、1	359,297.68	26,705.73
税金及附加			-116,401.03
销售费用			-2,027,165.03
管理费用		1,586,928.76	27,848,597.49
研发费用			-
财务费用		78,695,702.62	159,357,902.39
其中：利息费用		78,690,548.37	159,354,708.04
利息收入		161.37	748.07
加：其他收益		8,581.17	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-795,083.50	19,268,443.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			109,304.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-81,420,466.79	-165,260,752.42
加：营业外收入		2,000.00	3,681,968.29
减：营业外支出		23,588,099.78	282,940,344.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-105,006,566.57	-444,519,128.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-105,006,566.57	-444,519,128.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-105,006,566.57	-444,519,128.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-105,006,566.57	-444,519,128.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,430,929.02	341,668,426.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	668,884.18	3,740,479.21
经营活动现金流入小计		78,099,813.20	345,408,906.16
购买商品、接受劳务支付的现金		53,778,702.52	121,332,709.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,442,911.26	27,249,610.94
支付的各项税费		900,579.36	10,326,203.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	16,070,942.79	243,786,823.41
经营活动现金流出小计		79,193,135.93	402,695,346.65
经营活动产生的现金流量净额		-1,093,322.73	-57,286,440.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		171,300.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,971.08	355,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		225,271.08	355,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			183,533.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			183,533.51
投资活动产生的现金流量净额		225,271.08	171,466.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			51,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			196,236,788.46
筹资活动现金流入小计			247,836,788.46
偿还债务支付的现金			187,413,504.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			10,043,690.91
筹资活动现金流出小计			197,457,195.90
筹资活动产生的现金流量净额			50,379,592.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,900.15	-158,828.31
五、现金及现金等价物净增加额		-850,151.50	-6,894,209.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,484,530.84	8,378,740.59
六、期末现金及现金等价物余额		634,379.34	1,484,530.84

法定代表人：李森

主管会计工作负责人：鲍俊芳

会计机构负责人：鲍俊芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		227,229.54	371,761.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,731.61	4,833,026.85
经营活动现金流入小计		238,961.15	5,204,788.09
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		309,810.96	2,871,757.20
支付的各项税费			1,973.40
支付其他与经营活动有关的现金		147,117.89	3,011,307.29
经营活动现金流出小计		456,928.85	5,885,037.89
经营活动产生的现金流量净额		-217,967.70	-680,249.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			355,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			355,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,805.31
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,805.31
投资活动产生的现金流量净额			351,194.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-217,967.70	-329,055.11
加：期初现金及现金等价物余额		220,941.60	549,996.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,973.90	220,941.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	454,061,077.00				1,791,430,696.67		14,201.12		58,298,719.21		-3,744,042,132.25	-5,383,472.55	-1,445,620,910.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业													

合并													
其他													
二、本年期初余额	454,061,077.00			1,791,430,696.67		14,201.12		58,298,719.21		-3,744,042,132.25	-5,383,472.55	-1,445,620,910.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-81,182.56				-605,823,533.62	-29,560.73	-605,934,276.91	
（一）综合收益总额						-81,182.56				-605,823,533.62	-29,560.73	-605,934,276.91	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转													

增资本 (或股本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益													
6.其他													
(五)专 项储备													
1. 本期													

提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	454,061,077.00				1,791,430,696.67		-66,981.44		58,298,719.21		-4,349,865,665.87	-5,413,033.28	-2,051,555,187.71

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	454,061,077.00				1,794,596,607.57		-14,377.78		58,317,886.49		-2,876,059,452.84	-5,335,056.09	-574,433,315.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一													

控制下企业合并													
其他											-51,389,424.62		-51,389,424.62
二、本年期初余额	454,061,077.00				1,794,596,607.57		-14,377.78		58,317,886.49		-2,927,448,877.46	-5,335,056.09	-625,822,740.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,165,910.90		28,578.90		-19,167.28		-816,593,254.79	-48,416.46	-819,798,170.53
（一）综合收益总额							28,578.90				-816,593,254.79	-47,574.16	-816,612,250.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所													

所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									-19,167.28		19,167.28		
1. 提取盈余公积									-19,167.28		19,167.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转											-19,167.28		-19,167.28
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益													
5. 其他综 合收益结 转留存收 益													
6. 其他										-19,167.28			-19,167.28
(五) 专 项储备													
1. 本期提 取													
2. 本期使 用													
(六) 其 他					-3,165,910.90							-842.30	-3,166,753.20
四、本年 期末余额	454,061,077.00				1,791,430,696.67		14,201.12		58,298,719.21		-3,744,042,132.25	-5,383,472.55	-1,445,620,910.8

法定代表人：李森

主管会计工作负责人：鲍俊芳

会计机构负责人：鲍俊芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	454,061,077.00				1,790,862,338.58				58,298,719.21		-3,747,886,068.28	-1,444,663,933.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	454,061,077.00				1,790,862,338.58				58,298,719.21		-3,747,886,068.28	-1,444,663,933.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-105,006,566.57	-105,006,566.57
(一) 综合收益总额											-105,006,566.57	-105,006,566.57
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	454,061,077.00				1,790,862,338.58				58,298,719.21		-3,852,892,634.85	-1,549,670,500.06

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	454,061,077.00				1,790,862,338.58				58,298,719.21		-3,303,366,939.40	-1,000,144,804.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	454,061,077.00				1,790,862,338.58				58,298,719.21		-3,303,366,939.40	-1,000,144,804.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-444,519,128.88	-444,519,128.88
(一) 综合收益总额											-444,519,128.88	-444,519,128.88
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	454,061,077.00				1,790,862,338.58				58,298,719.21	-3,747,886,068.28	-1,444,663,933.49	

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),原名深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2001 年 8 月 16 日由苏永明、狄爱玲等共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司。公司统一社会信用代码:91440300731112954P。于 2015 年 1 月在深圳证券交易所上市,2024 年 3 月摘牌,股票相关业务转至全国中小企业股份转让系统有限责任公司代管的两网公司及退市公司板块挂牌转让。

本公司属文教、工美、体育和娱乐用品制造业。主要经营活动珠宝首饰的零售和批发等。本财务报表业经公司 2025 年 4 月 29 日第六届第三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

2020 至 2024 年度公司持续大额亏损、营业收入大幅下降,截至 2024 年 12 月 31 日,本公司流动负债高于资产总额 157,330.29 万元,净资产为-205,155.52 万元,2024 年度净利润-60,585.31 万元,公司存在大额债务逾期、面临大量诉讼事项、拖欠工资、欠缴税费、流动性紧张,部分经营性债务延迟支付,同时公司被列为失信被执行人,虽然爱迪尔公司已在其本年度财务报告中对其持续经营的不确定性和改善措施进行了充分披露,由于存在多重不确定性及该等不确定性的潜在相互作用以及可能的累积效应,以上情况表明公司持续经营能力存在重大不确定性。

公司董事会于编制本年度财务报表时,结合公司经营形势及财务状况,对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估,制定了披露之拟采取的改善措施。

公司对影响持续经营能力事项的应对措施如下:

(1) 坚持发展主营业务

公司的主要管理团队仍然在坚守,公司的加盟体系、钻石供应链体系仍然保持完整。同时,公司新开发的新零售体系也取得了一定的突破、线上销售业务有所增长。

(2) 加强应收账款和存货周转

从制度、执行、手段等方面加强现有应收账款的消化清收。公司设立了专门的应收账款管理岗位，全面负责公司应收账款的管理。从制度入手，将相关人员的奖金等与其负责客户的回款情况严格挂钩。逾期1个月以上仍未收回的，采取收货等手段进行清收。不配合收货的，采取发律师函、起诉等方式解决。对采取法律手段仍然未能收回的应收账款，及时计提损失，进一步夯实应收账款质量。

严格控制新的应收账款的产生，对于目前有应收账款余额的下游客户，在欠款结清之前，不安排发货。新客户只考虑现款现货，不得欠款。

严格控制存货规模，将积压存货进行拆货处理，全面提升存货的周转率。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 5%
重要的逾期应收利息	单项金额超过资产总额 5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 5%
重要的逾期借款	单项金额超过资产总额 5%
重要的逾期应付利息	单项金额超过资产总额 5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 5%
重要的诉讼事件	进入诉讼、或待执行阶段需要计提预计负责

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围以外款项组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围以内款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围以外款项组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围以内款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用

损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25-4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输工具	年限平均法	10	10	9
电子及办公设备	年限平均法	5	10	18

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法
专利技术、商标	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该

商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：(1)加盟销售业务(2)经销销售业务(3)自营销售业务(4)加盟费业务(5)积分收入。

公司业务主要有加盟销售业务、经销销售业务、自营销售业务、加盟费收入，公司各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

加盟销售业务、经销销售业务公司加盟销售业务、经销销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

客户自提货物时：客户在物流部提货，仔细核对货品成色、重量，在确认无误后与客户办理交接手续，客户在销售单上签字，客户收到产品并签字确认时点为公司产品销售收入实现的时点；

公司邮寄货物时：业务人员仔细核对货品成色、重量，在确认无误后，将上述货物及销售单交与快递接收人员，如果邮寄产品需要进行投保时，公司在取得销售单、邮寄单、保险单时为公司产品销售收入实现时点；如果客户明确要求邮寄产品不进行投保时，公司在取得销售单、邮寄单时为公司产品销售收入确认时点。自营销售业务公司自营销售业务属于在某一时点履行的履约义务。公司自营店的销售收入，在产品已交付予顾客并收取货款或者取得索取货款依据时确认销售收入。

加盟费业务公司加盟费业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司根据与客户签订的

期间，在合同期间内分期确认收入。

积分收入：公司积分收入属于在某一时段内履行的履约义务。本公司子公司千年珠宝实施会员积分政策，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的会员积分作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与会员积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除会员积分公允价值的部分后确认为收入，会员积分的公允价值确认为递延收益。会员积分确认的递延收益以授予顾客的积分为基准，并根据已公布的积分使用方法按公允价值确认。在顾客兑换会员积分或失效时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

4. 债务重组损益确认时点和会计处理方法

债务人

(1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4) 以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

(三十) 重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%

税 种	计税依据	税 率
消费税	应纳税销售额（量）	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,526.87	185,869.93
银行存款	1,257,460.62	1,900,604.63
其他货币资金	57,089.91	73,500.24
合 计	1,320,077.40	2,159,974.80
其中：存放在境外的款项总额	1,012.05	1,286.57

2. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
6 个月以内	6,285,831.32	55,863,332.73
6 个月至 1 年	11,064,906.82	47,126,793.35
1-2 年	60,106,823.77	71,089,114.80
2-3 年	71,089,114.80	172,892,911.03
3-4 年	172,892,911.03	220,257,360.84
4-5 年	220,257,360.84	259,499,715.36
5 年以上	781,438,810.09	523,003,733.04
账面余额合计	1,323,135,758.67	1,349,732,961.15
减：坏账准备	1,230,493,539.32	1,109,515,763.16

账 龄	期末数	期初数
账面价值合计	92,642,219.35	240,217,197.99

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,168,611,656.39	88.32	1,168,611,656.39	100.00	
按组合计提坏账准备	154,524,102.28	11.68	61,881,882.93	40.05	92,642,219.35
合 计	1,323,135,758.67	100.00	1,230,493,539.32	93.00	92,642,219.35

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,042,307,804.96	77.22	1,042,307,804.96	100.00	
按组合计提坏账准备	307,425,156.19	22.78	67,207,958.20	21.86	240,217,197.99
合 计	1,349,732,961.15	100.00	1,109,515,763.16	82.20	240,217,197.99

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳市明赐珠宝贸易有限公司	50,662,533.60	50,662,533.60	100.00	预计收回的可能性较低
深圳市喜钻珠宝科技有限公司	49,629,672.46	49,629,672.46	100.00	预计收回的可能性较低
深圳市鑫万福珠宝首饰有限公司	40,343,349.54	40,343,349.54	100.00	预计收回的可能性较低
瑞金和美珠宝有限公司	35,016,592.00	35,016,592.00	100.00	预计收回的可能性较低
福安市爱迪尔珠宝店	32,336,458.35	32,336,458.35	100.00	预计收回的可能性较低
小 计	207,988,605.95	207,988,605.95	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围以外款项组合	154,524,102.28	61,881,882.93	40.05
小 计	154,524,102.28	61,881,882.93	40.05

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	6,285,831.32	62,858.31	1.00
6 个月至 1 年	11,064,906.82	553,245.34	5.00
1-2 年	67,724,519.90	6,772,451.99	10.00
2-3 年	4,105,427.69	821,085.55	20.00
3-4 年	15,879,543.10	7,939,771.55	50.00
4-5 年	18,657,016.31	14,925,613.05	80.00
5 年以上	30,806,857.14	30,806,857.14	100.00
小 计	154,524,102.28	61,881,882.93	40.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,042,307,804.96	126,303,851.43				1,168,611,656.39
按组合计提坏账准备	67,207,958.20	-5,326,075.27				61,881,882.93
合 计	1,109,515,763.16	120,977,776.16				1,230,493,539.32

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
深圳市明赐珠宝贸易有限公司	50,662,533.60		50,662,533.60	3.83	50,662,533.60
深圳市喜钻珠宝科技有限公司	49,629,672.46		49,629,672.46	3.75	49,629,672.46

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 资产 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
深圳市鑫万福珠宝首饰有限公司	40,343,349.54		40,343,349.54	3.05	40,343,349.54
瑞金和美珠宝有限公司	35,016,592.00		35,016,592.00	2.65	35,016,592.00
福安市爱迪尔珠宝店	32,336,458.35		32,336,458.35	2.44	32,336,458.35
小 计	207,988,605.95		207,988,605.95	15.72	207,988,605.95

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值
1 年以内	3,946,152.47	31.92		3,946,152.47	8,600,389.89	82.76		8,600,389.89
1-2 年	7,324,633.19	59.25		7,324,633.19	989,913.15	9.53		989,913.15
2-3 年	288,842.10	2.34		288,842.10	577,200.73	5.55		577,200.73
3 年以上	801,780.42	6.49		801,780.42	224,579.69	2.16		224,579.69
合 计	12,361,408.18	100.00		12,361,408.18	10,392,083.46	100.00		10,392,083.46

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
上海派而利珠宝有限公司	9,380,232.90	75.88
深圳市宝吉珠宝有限公司	524,374.67	4.24
厦门黄金投资有限公司	235,995.35	1.91
深圳市欧尚美珠宝有限公司	184,575.77	1.49
深圳市金喜隆珠宝首饰有限公司	179,566.21	1.45
小 计	10,504,744.90	84.98

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	3,250,914.00	3,640,112.28
代扣代缴款项	3,030,822.55	599,158.47
代付个人款项	582,504.58	39,559.97
应收暂付款	91,865.97	65,054.48
往来款	12,016,371.83	14,195,872.59
代垫款	318,098.26	32,583.61
其他		94,535.41
账面余额合计	19,290,577.19	18,666,876.81
减：坏账准备	15,919,892.45	14,646,997.06
账面价值合计	3,370,684.74	4,019,879.75

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
6 个月以内	359,278.77	859,911.08
6 个月至 1 年	251,019.36	377,386.64
1-2 年	1,014,613.59	1,602,169.99
2-3 年	2,055,097.90	2,624,644.27
3-4 年	2,568,663.63	7,190,621.29
4-5 年	7,029,760.40	2,011,577.58
5 年以上	6,012,143.54	4,000,565.96
账面余额合计	19,290,577.19	18,666,876.81
减：坏账准备	15,919,892.45	14,646,997.06
账面价值合计	3,370,684.74	4,019,879.75

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,383,386.45	48.64	9,383,386.45	100.00	
按组合计提坏账准备	9,907,190.74	51.36	6,536,506.00	65.98	3,370,684.74

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	19,290,577.19	100.00	15,919,892.45	82.53	3,370,684.74

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,023,196.21	48.34	9,023,196.21	100.00	
按组合计提坏账准备	9,643,680.60	51.66	5,623,800.85	58.32	4,019,879.75
合 计	18,666,876.81	100.00	14,646,997.06	78.47	4,019,879.75

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：6个月以内	359,278.77	3,592.79	1.00
6个月至1年	251,019.36	12,550.98	5.00
1-2年	1,014,613.59	101,461.36	10.00
2-3年	1,660,854.00	332,170.80	20.00
3-4年	545,981.62	272,990.82	50.00
4-5年	1,308,520.78	1,046,816.63	80.00
5年以上	4,766,922.62	4,766,922.62	100.00
小 计	9,907,190.74	6,536,506.00	65.98

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	14,646,997.06			14,646,997.06
期初数在本期	—	—	—	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,272,895.39			1,272,895.39
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	15,919,892.45			15,919,892.45
期末坏账准备计 提比例（%）	82.53			82.53

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 （%）	期末坏账准备
南京禾富玉府珠宝有限公司	往来款	2,980,000.00	4-5 年	15.45	2,980,000.00
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	往来款	2,646,833.05	4-5 年	13.72	2,646,833.05
陈建德	往来款	2,500,000.00	3-4 年	12.96	2,500,000.00
APlusTradingCompany	往来款	1,980,330.00	5 年以上	10.27	1,980,330.00
深圳市工商联	互保金	1,110,000.00	5 年以上	5.75	1,110,000.00
小 计		11,217,163.05		58.15	11,217,163.05

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,092,216.16	5,262,993.37	11,829,222.79	74,689,843.21	1,184,255.13	73,505,588.08
库存商品	1,045,376,078.83	630,145,834.22	415,230,244.61	1,149,852,079.61	430,386,792.09	719,465,287.52
委托代销商品	3,117,934.60		3,117,934.60	33,254,907.03		33,254,907.03

周转材料	966,785.38	57,322.88	909,462.50	3,246,905.97	57,322.88	3,189,583.09
发出商品	26,536,100.98		26,536,100.98	32,753,233.97		32,753,233.97
委托加工物资	4,239,870.18	387,208.60	3,852,661.58	23,544,259.93	387,208.60	23,157,051.33
合 计	1,097,328,986.13	635,853,359.07	461,475,627.06	1,317,341,229.72	432,015,578.70	885,325,651.02

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,184,255.13	4,078,738.24				5,262,993.37
库存商品	430,386,792.09	289,030,982.64		89,271,940.51		630,145,834.22
周转材料	57,322.88					57,322.88
委托加工物资	387,208.60					387,208.60
合 计	432,015,578.70	293,109,720.88		89,271,940.51		635,853,359.07

6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	3,329,644.70		3,329,644.70	3,350,437.06		3,350,437.06
增值税留抵税额				4,392.36		4,392.36
法院管理的司法拍卖款	33,234,854.44		33,234,854.44			
合 计	36,564,499.14		36,564,499.14	3,354,829.42		3,354,829.42

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	10,628,519.29	10,628,519.29		10,628,519.29	10,628,519.29	
合 计	10,628,519.29	10,628,519.29		10,628,519.29	10,628,519.29	

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中宝协（北京）基金管理有限公司	2,533,617.88	2,533,617.88				
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）	8,094,901.41	8,094,901.41				
合计	10,628,519.29	10,628,519.29				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
中宝协（北京）基金管理有限公司					2,533,617.88	2,533,617.88
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）					8,094,901.41	8,094,901.41
合计					10,628,519.29	10,628,519.29

8. 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
权益工具投资	25,661,555.94	25,236,142.92
合计	25,661,555.94	25,236,142.92

9. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	33,710,989.16	33,710,989.16
本期增加金额		
本期减少金额	33,710,989.16	33,710,989.16
1) 处置	26,464,651.16	26,464,651.16
2) 转入固定资产	7,246,338.00	7,246,338.00
期末数		

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧和累计摊销		
期初数	13,219,788.97	13,219,788.97
本期增加金额		
本期减少金额	13,219,788.97	13,219,788.97
1) 处置	10,890,559.49	10,890,559.49
2) 转入固定资产	2,329,229.48	2,329,229.48
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	20,491,200.19	20,491,200.19

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	18,397,035.44	249,800.00	2,606,946.73	8,455,765.76	29,709,547.93
本期增加金额	7,246,338.00				7,246,338.00
1) 投资性房地产 转入	7,246,338.00				7,246,338.00
本期减少金额		154,800.00	1,287,407.58	7,132,425.74	8,574,633.32
1) 处置或报废		154,800.00	1,287,407.58	7,132,425.74	8,574,633.32
期末数	25,643,373.44	95,000.00	1,319,539.15	1,323,340.02	28,381,252.61
累计折旧					
期初数	7,367,564.09	216,270.00	2,127,729.74	7,529,841.22	17,241,405.05
本期增加金额	3,576,479.70	3,705.00	30,351.36	128,894.80	3,739,430.86
1) 计提	1,247,250.22	3,705.00	30,351.36	128,894.80	1,410,201.38
2) 投资性房地产 转入	2,329,229.48				2,329,229.48
本期减少金额		138,375.00	838,541.95	6,568,147.92	7,545,064.87
1) 处置或报废		138,375.00	838,541.95	6,568,147.92	7,545,064.87
期末数	10,944,043.79	81,600.00	1,319,539.15	1,090,588.10	13,435,771.04
减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
期初数				28,433.43	28,433.43
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数				28,433.43	28,433.43
账面价值					
期末账面价值	14,699,329.65	13,400.00		204,318.49	14,917,048.14
期初账面价值	11,029,471.35	33,530.00	479,216.99	897,491.11	12,439,709.45

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,549,999.96	5,549,999.96
本期增加金额		
本期减少金额	5,549,999.96	5,549,999.96
1) 处置	5,549,999.96	5,549,999.96
期末数		
累计折旧		
期初数	3,442,573.37	3,442,573.37
本期增加金额		
本期减少金额	3,442,573.37	3,442,573.37
1) 处置	3,442,573.37	3,442,573.37
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	2,107,426.59	2,107,426.59

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	6,947,643.77	97,678,290.62	7,273,754.90	9,227,516.35	121,127,205.64
本期增加金额		6,000.00			6,000.00
1) 购置		6,000.00			6,000.00
本期减少金额	2,484,862.01		82,051.29		2,566,913.30
1) 处置	2,484,862.01		82,051.29		2,566,913.30
期末数	4,462,781.76	97,684,290.62	7,191,703.61	9,227,516.35	118,566,292.34
累计摊销					
期初数	1,109,394.15	46,208,156.57	6,743,043.15	4,553,294.09	58,613,887.96
本期增加金额	99,409.09	2,597,703.48	400,453.47	344,441.34	3,442,007.38
1) 计提	99,409.09	2,597,703.48	400,453.47	344,441.34	3,442,007.38
本期减少金额	626,344.41				626,344.41
1) 处置	626,344.41				626,344.41
期末数	582,458.83	48,805,860.05	7,143,496.62	4,897,735.43	61,429,550.93
减值准备					
期初数		41,588,644.20		3,567,039.99	45,155,684.19
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		41,588,644.20		3,567,039.99	45,155,684.19
账面价值					
期末账面价值	3,880,322.93	7,289,786.37	48,206.99	762,740.93	11,981,057.22
期初账面价值	5,838,249.62	9,881,489.85	530,711.75	1,107,182.27	17,357,633.49

13. 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
江苏千年珠宝有限 公司	352,082,158.86		352,082,158.86	352,082,158.86		352,082,158.86
成都蜀茂钻石有限 公司	414,204,218.67		414,204,218.67	414,204,218.67		414,204,218.67
合 计	766,286,377.53		766,286,377.53	766,286,377.53		766,286,377.53

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装费	236,672.62	136,456.31	284,147.62		88,981.31
合计	236,672.62	136,456.31	284,147.62		88,981.31

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			393,826.25	95,729.16
合计			393,826.25	95,729.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	12,925,116.56	3,231,279.14	15,938,679.88	3,984,669.97
合计	12,925,116.56	3,231,279.14	15,938,679.88	3,984,669.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,704,365,805.28	1,600,968,630.29
可抵扣亏损	1,965,163,658.56	1,457,816,883.01
合计	4,669,529,463.84	3,058,785,513.30

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2024年		97,430,249.94	
2025年	113,636,722.32	113,636,722.32	
2026年	215,856,930.59	215,856,930.59	
2027年	286,895,713.06	286,895,713.06	
2028年	743,997,267.10	743,997,267.10	
2029年	604,777,025.49		

年 份	期末数	期初数	备注
合 计	1,965,163,658.56	1,457,816,883.01	

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	685,698.06	冻结	因诉讼、担保被银行冻结账户；黄金代理专户
应收账款	92,376,930.58	质押	向金融机构借款而形成债权质押
存货	119,410,145.92	质押	应付货款形成的质押
长期股权投资	176,942,200.00	质押	因法律诉讼形成的股权质押
固定资产	5,060,515.77	质押	向金融机构借款形成的抵押资产
其他非流动金融资产	14,924,080.00	质押	借款反担保质押
合 计	409,399,570.33		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	675,443.96	冻结	因诉讼、担保被银行冻结账户；黄金代理专户
应收账款	92,376,930.58	质押	向金融机构借款而形成债权质押
长期股权投资	176,942,200.00	质押	因法律诉讼形成的股权质押
投资性房地产	20,286,567.53	抵押	向金融机构借款形成的抵押资产
固定资产	5,076,935.04	抵押	向金融机构借款形成的抵押资产
其他非流动金融资产	14,924,080.00	质押	借款反担保质押
合 计	310,282,157.11		

17. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	196,017,954.90	196,017,954.90
抵押借款	72,898,444.74	72,898,444.74

项 目	期末数	期初数
保证借款	48,398,214.60	156,774,218.06
合 计	317,314,614.24	425,690,617.70

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

1) 本期已逾期未偿还的短期借款总额为 317,314,614.24 元。

2) 重要的已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	贷款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	中国银行股份有限公司龙岩分行	120,000,000.00	10.00	2021-10-30	18.00
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	交通银行股份有限公司	29,500,000.00	5.66	2022-07-08	8.48
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	深圳前海宇商保理有限公司	13,127,500.00	24.00	2021-11-20	24.00
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	深圳市德昊小额贷款有限公司	5,399,316.60	24.00	2019-12-12	24.00
江苏千年珠宝有限公司	渤海银行股份有限公司	20,000,000.00	5.00	2021-12-02	7.50
江苏千年珠宝有限公司	杭州银行股份有限公司	10,212,496.18	5.66	2021-09-25	8.49
江苏千年珠宝有限公司	上海银行股份有限公司	17,996,855.73	4.35	2022-07-20	6.53
江苏千年珠宝有限公司	兴业银行股份有限公司	23,000,000.00	5.22	2022-02-12	7.83
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	中国工商银行股份有限公司连云港分行	4,980,000.00	4.98	2020-12-18	6.97
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	中国工商银行股份有限公司连云港分行	4,000,000.00	4.98	2021-03-25	6.97
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	江苏灌云农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	6.00	2022-09-29	9.00
南京禧云金珠宝首饰有限公司	江苏银行南京城北支行	2,898,445.73	5.22	2021-12-11	7.83
南京禧云金珠宝首饰有限公司	江苏银行南京城北支行	2,000,000.00	5.00	2022-02-05	7.51
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	江苏赣榆农村商业银行股份有限公司文化路支行	48,000,000.00	8.10	2023-03-10	12.15
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	江苏赣榆农村商业银行股份有限公司文化路支行	11,200,000.00	8.10	2023-03-10	12.15

借款单位	贷款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率
小 计		317,314,614.24			

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	174,022,658.52	184,453,135.19
应付中介费	17,928,940.00	17,937,480.77
应付检测费		1,319.25
合 计	191,951,598.52	202,391,935.21

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	18,059,738.87	17,674,551.19
合 计	18,059,738.87	17,674,551.19

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	45,088,868.78	9,838,177.74	14,362,350.33	40,564,696.19
离职后福利—设定提存计划		537,295.49	537,295.49	
辞退福利	7,847,049.64	35,369.31	35,369.31	7,847,049.64
合 计	52,935,918.42	10,410,842.54	14,935,015.13	48,411,745.83

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	43,049,289.76	9,240,240.70	13,797,421.17	38,492,109.29
职工福利费		200.00	200.00	
社会保险费		413,082.90	413,082.90	
其中：医疗保险费		376,879.08	376,879.08	
工伤保险费		12,369.60	12,369.60	
生育保险费		23,834.22	23,834.22	
住房公积金	612.00	150,894.26	151,506.26	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	2,038,967.02	33,759.88	140.00	2,072,586.90
小 计	45,088,868.78	9,838,177.74	14,362,350.33	40,564,696.19

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		517,237.26	517,237.26	
失业保险费		20,058.23	20,058.23	
小 计		537,295.49	537,295.49	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	79,862,270.81	68,792,444.38
消费税	5,569,115.25	2,855,814.85
企业所得税	90,175,947.56	86,451,867.43
代扣代缴个人所得税	618,355.51	618,839.28
城市维护建设税	4,672,015.03	4,798,665.79
教育费附加	1,851,247.74	2,055,046.08
地方教育附加	1,117,884.98	1,104,622.42
房产税	181,673.89	157,535.95
土地使用税	27,289.05	19,945.60
堤防费	1,021,786.93	18,805.29
印花税	488,066.09	213,663.11
合 计	185,585,652.84	167,087,250.18

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	707,456,354.60	503,934,658.86
其他应付款	709,909,978.77	762,569,362.68
合 计	1,417,366,333.37	1,266,504,021.54

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	238,871,400.24	205,280,555.05
非金融机构借款应付利息	458,823,544.69	286,918,182.65
供应商货款利息	9,761,409.67	11,735,921.16
小 计	707,456,354.60	503,934,658.86

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
客人来料		2,264,698.59
押金	17,986,134.55	16,416,661.55
代收代付款项	1,089,464.60	666,884.81
咨询费	27,839,087.33	27,979,087.33
杂项费用	33,314,281.57	39,898,185.45
往来款	174,543,444.95	140,351,559.79
资金拆借款	164,110,041.55	252,789,059.64
股权款	245,252,730.55	245,252,730.55
装修费及物业费	535,715.08	481,702.95
其他	45,239,078.59	36,468,792.02
小 计	709,909,978.77	762,569,362.68

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债		1,521,749.42
合 计		1,521,749.42

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,347,766.05	2,680,906.87
合 计	2,347,766.05	2,680,906.87

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额		2,512,313.71
未确认融资费用		53,163.46
减：一年内到期的租赁负债		1,545,346.42
合 计		913,803.83

26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
担保事项	527,086,181.21	527,086,181.21	为外部公司提供担保
合 计	527,086,181.21	527,086,181.21	

27. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
奖励积分	583,436.12			583,436.12	待消耗积分
合 计	583,436.12			583,436.12	

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	454,061,077.00						454,061,077.00

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,782,622,838.60			1,782,622,838.60
其他资本公积	8,807,858.07			8,807,858.07
合 计	1,791,430,696.67			1,791,430,696.67

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	14,201.12	-81,182.56			-81,182.56		-66,981.44	
其中：外币财务报表折算差额	14,201.12	-81,182.56			-81,182.56		-66,981.44	

31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	58,298,719.21			58,298,719.21
合 计	58,298,719.21			58,298,719.21

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-3,744,042,132.25	-2,876,059,452.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-51,389,424.62
调整后期初未分配利润	-3,744,042,132.25	-2,927,448,877.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-591,726,539.48	-816,593,254.79
减：提取法定盈余公积		19,167.28
减：其他减少		-19,167.28
期末未分配利润	-4,335,768,671.73	-3,744,042,132.25

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	142,475,280.23	159,568,331.82	228,423,946.87	253,217,070.20
其他业务收入	268,387.84	930,750.20	6,287,996.85	2,857,776.45

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	142,743,668.07	160,499,082.02	234,711,943.72	256,074,846.65
其中：与客户之间的合同产生的收入	142,743,668.07	160,499,082.02	234,711,943.72	256,074,846.65

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
镶嵌饰品	101,138,918.08	154,879,355.32
素金饰品	29,089,440.99	64,351,406.92
成品钻	3,405,198.06	915,440.60
其他饰品	7,508,633.65	6,081,629.63
加盟费收入	667,862.20	1,100,227.59
品牌管理费、挂签费收入	665,227.25	1,095,886.81
其他业务收入	268,387.84	6,287,996.85
小 计	142,743,668.07	234,711,943.72

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	142,475,280.23	228,423,946.87
小 计	142,475,280.23	228,423,946.87

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	4,208,368.61	3,609,718.36
城市维护建设税	117,348.28	889,568.85
教育费附加	45,517.82	310,644.58
地方教育附加	30,458.35	207,096.44
印花税	364,574.89	206,143.77
房产税	62,237.51	210,226.77
土地使用税	7,829.60	20,173.05
车船税		2,400.00

项 目	本期数	上年同期数
土地增值税		117,500.67
合 计	4,836,335.06	5,573,472.49

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	4,580,563.31	10,082,072.01
房租费	763,289.14	2,962,958.36
折旧费	1,593,811.08	2,077,121.37
广告推广费	637,275.63	2,016,452.87
商场管理费及促销费	421,816.76	1,413,213.45
销售服务费	10,891.09	1,182,660.43
咨询服务费	852,389.63	794,389.34
摊销费	933,772.26	424,504.11
其他	1,621,246.62	2,346,368.97
合 计	11,415,055.52	23,299,740.91

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
中介机构服务费	724,174.67	22,239,261.41
工资及福利费	6,292,072.00	17,614,718.74
摊销费	3,434,171.02	3,709,245.55
折旧费	828,079.67	2,890,487.75
房租费	688,741.37	1,793,216.14
业务招待费	354,805.53	1,284,136.71
差旅费	219,237.00	933,516.16
通讯、邮寄费	173,416.97	445,261.73
其他	1,253,303.17	3,754,816.04
合 计	13,968,001.40	54,664,660.23

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	104,694,522.94	232,117,264.37
利息收入	3,141.05	8,626.18
汇兑损益	-99,082.71	158,828.31
手续费	34,659.50	1,020,858.02
合 计	104,626,958.68	233,288,324.52

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	186,514.06	462,216.12	186,514.06
债务重组收益	-16,547,353.91	154,043.83	-16,547,353.91
代扣个人所得税手续费返还	98.27	1,995.12	
合 计	-16,360,741.58	618,255.07	-16,360,839.85

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		-3,978,109.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益		186,233.83
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	171,300.00	378,783.63
债务重组产生的投资收益		-27,012,425.69
合 计	171,300.00	-30,425,517.40

8. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产	2,267,765.60	9,857,214.12
合 计	2,267,765.60	9,857,214.12

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-122,202,126.16	-70,089,122.41

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-122,202,126.16	-70,089,122.41

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-293,109,720.88	-14,333,911.66
合 计	-293,109,720.88	-14,333,911.66

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		222,831.45	
使用权资产处置收益	328,126.66	1,029,709.99	328,126.66
投资性房地产处置收益	14,340,640.34		14,340,640.34
其他		1,810.52	
合 计	14,668,767.00	1,254,351.96	14,668,767.00

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	56,790.91	11,895.31	56,790.91
盘盈利得		7,451.71	
罚款收入		214.93	
违约赔偿收入	20,000.00	43,000.00	20,000.00
各种奖励款收入		1,091.46	
无法支付的应付款项	242,894.00	3,674,776.59	242,894.00
其他	21,154.71	189,381.42	21,154.71
合 计	340,839.62	3,927,811.42	340,839.62

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
存货拆石损失	12,236,625.40		12,236,625.40

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	597,899.61	2,039,808.30	597,899.61
对外捐赠支出	94.88	431.27	94.88
固定资产盘亏		40,241.14	
非常损失		2,871.10	
罚款支出	2,772,441.91	11,600,935.31	2,772,441.91
违约赔偿支出	23,300,099.78	27,707,119.09	23,300,099.78
预计担保损失		326,266,661.03	
无法收回的应收款项	675,883.05	138.99	675,883.05
其他	95,539.68	23,428,448.80	95,539.68
合 计	39,678,584.31	391,086,655.03	39,678,584.31

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,490.70	202,736.17
递延所得税费用	-657,661.67	-12,028,582.23
合 计	-651,170.97	-11,825,846.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-606,504,265.32	-828,466,675.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	-151,626,066.33	-207,116,668.75
调整以前期间所得税的影响	-651,170.97	-6,253.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		4,646,558.26
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	151,626,066.33	191,420,655.51
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		4,927.86
所得税减免优惠的影响		-775,065.72
所得税费用	-651,170.97	-11,825,846.06

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)30之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营租赁收入	195,082.09	1,679,688.60
政府补助收入	186,514.06	689,806.31
存款利息收入	3,141.05	8,626.18
其他	284,146.98	1,362,358.12
合 计	668,884.18	3,740,479.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用性支出	10,918,176.09	37,778,557.08
手续费支出	34,659.50	1,020,858.02
支付经营性往来款	2,300,751.69	180,868,262.98
其他营业外支出	2,772,441.91	23,428,448.80
其他	44,913.60	675,875.23
合 计	16,070,942.79	243,772,002.11

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-605,853,094.35	-816,640,828.95
加：资产减值准备	122,202,126.16	14,333,911.66
信用减值准备	293,109,720.88	70,089,122.41
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,410,201.38	9,158,075.96
无形资产摊销	3,442,007.38	3,658,578.96
长期待摊费用摊销	284,147.62	475,170.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,668,767.00	-2,387,927.73

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	541,108.70	2,068,154.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,267,765.60	-9,857,214.12
财务费用（收益以“-”号填列）	104,595,440.23	232,276,092.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-171,300.00	30,425,517.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	95,729.16	13,729.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-753,390.83	-12,921,315.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	116,770,051.16	169,196,620.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,019,108.00	122,355,230.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,848,645.62	130,470,641.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,093,322.73	-57,286,440.49
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	634,379.34	1,484,530.84
减：现金的期初余额	1,484,530.84	8,378,740.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-850,151.50	-6,894,209.75

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	634,379.34	1,484,530.84
其中：库存现金	5,526.87	185,869.93
可随时用于支付的银行存款	628,852.47	1,298,660.91
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	685,698.06	675,443.96	因诉讼、担保被银行冻结账户；黄金代理专户
小 计	685,698.06	675,443.96	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	425,690,617.70				108,376,003.46	317,314,614.24
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	2,435,553.25				2,435,553.25	
小 计	428,126,170.95				110,811,556.71	317,314,614.24

(四) 其他

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			120,165.97
其中：美元	16,716.65	7.1884	120,165.97
应收账款			13,373,024.19
其中：美元	1,860,361.72	7.1884	13,373,024.19
其他应收款			2,217,947.75
其中：美元	308,545.40	7.1884	2,217,947.75
应付账款			13,150,308.51
其中：美元	1,829,379.07	7.1884	13,150,308.51
其他应付款			528,754.84
其中：美元	73,556.68	7.1884	528,754.84

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将龙岩市爱迪尔珠宝有限公司等 29 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	主要注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	福建龙岩	福建龙岩	零售、批发	100		新设
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	广东省惠州	广东省惠州	其他制造业	100		非同一控制取得
惠州市思源珠宝首饰有限公司	广东省惠州	广东省惠州	批发业		100	非同一控制取得
爱迪尔珠宝（上海）有限公司	上海市	上海市	贸易、批发	100		新设
爱迪尔珠宝（香港）有限公司	香港	香港	贸易、批发	100		新设
深圳市迪加珠宝有限公司	深圳	深圳	贸易、批发	100		新设
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	深圳	深圳	贸易、批发	100		新设
巴州新灵感珠宝有限公司	新疆	新疆	贸易、批发、零售	35		新设
江苏千年珠宝有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易、批发、零售	100		非同一控制取得
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100	非同一控制取得
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100	非同一控制取得
盐城千年翠钻珠宝有限公司	盐城	盐城	珠宝批发零售		100	非同一控制取得
深圳市千年翠钻珠宝有限公司	深圳	深圳	珠宝批发零售		100	非同一控制取得
南京南博首礼商贸有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100	非同一控制取得
南京千年翠钻珠宝有限公司	南京	南京	珠宝批发		99.8	非同一控制取得
南京禧云金珠宝首饰有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100	非同一控制取得
连云港玖恋珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100	新设
龙岩市千年翠钻珠宝有限公司	龙岩	龙岩	珠宝批发零售		100	新设

子公司名称	主要经营地	主要注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京首礼文化发展有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100	新设
深圳市皇博文化发展有限公司	深圳	深圳	珠宝批发零售		100	新设
千年翠钻珠宝江苏有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100	新设
连云港伊恋珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100	新设
连云港优钻珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100	新设
连云港瑞尚珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100	新设
南京市鼎祥文化发展有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100	新设
南京市耀我科技文化有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100	新设
成都蜀茂钻石有限公司	成都	成都	贸易、批发、零售	100		非同一控制取得
重庆渝盛珠宝有限公司	重庆	重庆	贸易、批发、零售		100	非同一控制取得
深圳蜀茂珠宝有限公司	深圳	深圳	珠宝批发零售		100	非同一控制取得
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	福建龙岩	福建龙岩	零售、批发	100		新设

（二）在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中宝协(北京)基金管理有限公司	北京	北京	投资管理	30.00		权益法
深圳爱华红润一号投资中心(有限合伙)	深圳	深圳	投资管理	29.00		权益法

七、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	186,514.06
其中：计入其他收益	186,514.06
合 计	186,514.06

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	186,514.06	462,216.12
合 计	186,514.06	462,216.12

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准

与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2024年12月31日，本公司应收账款的15.72%（2023年12月31日：15.41%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			25,661,555.94	25,661,555.94
权益工具投资			25,661,555.94	25,661,555.94

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的股票、债券，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融资产/负债为远期外汇合约，本公司采用远期外汇合约约定的交割汇率与资产负债表日市场远期外汇牌价之差的现值来确定其公允价值。

对于持有的第二层次公允价值计量的投资性房地产，本公司采用市场法确定其公允价值，采用的重要参数包括房地产所在地市场上公开可获得的同类或类似房地产近期的单位面积售价。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司无实际控制人。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
龙岩文旅汇金发展集团有限公司	持有公司 5%以上股份的法人
龙岩市永盛发展有限公司	持有公司 5%以上股份的法人的一致行动人
李勇	董事长、董事
王均霞	公司董监高关系亲密的家庭成员
李冬宇	公司董监高关系亲密的家庭成员
连云港华魂实业有限公司	董监高关系亲密的家庭成员李冬宇持股 99%并担任执行董事、总经理
江苏创智宇联信息科技有限公司	董监高关系亲密的家庭成员李冬宇持股 76%并担任董事长
江苏大沔人工智能科技有限公司	董监高关系亲密的家庭成员李冬宇持股 94%并担任执行董事
南京启承财富资产管理有限公司	董监高关系亲密的家庭成员李冬宇持股 30%并担任执行董事

南京星心宇珠宝首饰有限公司	董监高关系亲密的家庭成员李冬宇担任执行董事
江苏千年投资有限公司	董监高关系亲密的家庭成员李冬宇持股 99.33%
李璐瑶	董监高关系亲密的家庭成员
陈茂森	副董事长、董事、总裁
四川匠铸文化艺术品有限责任公司	陈茂森控股 67.2%并担任执行董事
成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）	董监高关系亲密的家庭成员陈茂春持股 99%并担任执行事务合伙人
成都市爱克拉珠宝设计中心（有限合伙）	董监高关系亲密的家庭成员陈剑光持股 99%并担任执行事务合伙人
李森	董事
邢文义	董事
董成斌	董事
陈曙光	公司董监高关系亲密的家庭成员
张勇	报告期内原董事、董事会秘书
张伯新	董事
胡晖	独立董事
丁元波	独立董事
北京市高朋（南京）律师事务所	独立董事丁元波担任合伙人的公司
姬昆	报告期内原独立董事
南京三超新材料股份有限公司	报告期内原独立董事姬昆担任董事、财务总监
南京三芯半导体设备制造有限公司	报告期内原独立董事姬昆担任董事
吴炜圳	监事会主席
陈纾昕	监事
郑植铨	报告期内的原监事
鲍俊芳	财务总监
苏日明	子公司董监高
狄爱玲	子公司董监高

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

（1）明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保受益人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏千年珠宝有限公司	渤海银行股份有限公司南京城北支行	2,397.83	2020-12-2	2022-12-1	否
江苏千年珠宝有限公司	上海银行股份有限公司南京分行	2,074.52	2022-7-20	2025-7-19	否
江苏千年珠宝有限公司	杭州银行股份有限公司南京分行	1,868.96	2021-9-23	2023-9-22	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	江苏赣榆农村商业银行股份有限公司文化路支行	1,012.50	2023-3-11	2025-3-11	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	江苏赣榆农村商业银行股份有限公司文化路支行	234.36	2023-3-11	2025-3-11	否
南京南博首礼商贸有限公司	江苏徽商融资担保股份有限公司	161.35	2022-2-19	2024-2-19	否
南京南博首礼商贸有限公司	信达资产管理有限公司江苏分公司	338.01	2022-2-19	2025-2-19	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	信达资产管理有限公司江苏分公司	963.21	2022-2-19	2024-2-19	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	信达资产管理有限公司江苏分公司	129.13	2021-11-18	2023-11-17	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	信达资产管理有限公司江苏分公司	509.66	2021-11-18	2024-11-17	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	福建海峡客家投资发展集团有限公司	1,388.64	2021-11-18	2024-11-17	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	福建省南方京融投资有限公司	1,279.18	2021-06-05	2023-06-04	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	龙岩市汇元发展有限公司	6,272.74	2020-09-27	2022-09-26	否

2) 本公司及子公司作为被担保方

案件号	被担保方	担保方	担保金额
(2019)粤1602民初3911号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	孙海龙、苏日明、鲍俊芳	88,413,186.00
(2020)闽0802民初8096号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	李勇	19,566,050.00
(2020)粤0304民初7452号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	苏彩清、苏日明、苏锦柱	2,808,697.94
(2020)深国仲裁5811号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	苏日明、鲍俊芳	12,648,428.52
(2021)闽08民初848号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	苏日明、李勇、陈茂森	240,359,388.33
(2021)苏0707民初8955号	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、李勇、江苏千年珠宝有限公司、王均霞	6,313,327.81
(2021)苏0707民初8954号	连云港赣榆金阳珠宝有限公司	祁德锦、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、李勇、江苏千年珠宝有限公司、王均霞	5,933,066.30
(2021)苏0104民初13314号	江苏千年珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、王均霞、李勇	26,143,902.27

案件号	被担保方	担保方	担保金额
(2021)闽08民初424号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香、江苏千年珠宝有限公司	36,985,661.78
(2021)粤03民初2562号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司、江苏千年珠宝有限公司、惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司、苏日明、狄爱玲、李勇、深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	63,650,756.34
(2021)粤0303民初9595号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	狄爱玲、苏清香、苏永明、苏日明	23,252,985.69
(2021)粤0391民初1857号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	苏日明	56,942,163.46
(2021)闽0803民初458号	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	苏日明、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	13,886,426.67
(2021)苏0102民初14128	南京千年翠钻珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、王均霞、李勇、姜绪青	1,335,958.74
(2021)苏0102民初14131	南京千年翠钻珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、王均霞、李勇、姜绪青	5,323,237.22
(2021)苏0102民初14132	南京千年翠钻珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、连云港赣榆金阳珠宝有限公司、连云港市千年翠钻珠宝有限公司、王均霞、李勇	10,202,135.00
(2021)苏0102民初14133	江苏千年珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、连云港赣榆金阳珠宝有限公司、连云港市千年翠钻珠宝有限公司、王均霞、李勇	12,778,727.77
(2021)苏0102民初14134	江苏千年珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、连云港赣榆金阳珠宝有限公司、连云港市千年翠钻珠宝有限公司、王均霞、李勇	25,557,455.56
(2022)川0193民初2245号	成都蜀茂钻石有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、陈曙光、陈茂森	8,276,026.69
(2022)苏0102民初9035号	南京南博首礼商贸有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、王均霞、李勇、姜绪青、江苏广源融资担保有限公司	3,665,449.10
(2022)苏0106民初13868号	南京禧云金珠宝首饰有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、李勇、王均霞、高希军、姜绪青、江苏千年投资有限公司、南京南博首礼商贸有限公司、南京千年翠钻珠宝有限公司	6,277,452.40
(2023)苏0106民初6204号	江苏千年珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、南京千年翠钻珠宝有限公司、南京南博首礼商贸有限公司、江苏千年投资有限公司、王均霞、李勇、姜绪青、高	34,732,397.71

案件号	被担保方	担保方	担保金额
		希军	
(2023)苏0106民初8182号	南京南博首礼贸易有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、江苏千年珠宝有限公司、李勇、王均霞、姜绪青、高希军、熊治婷	2,057,538.96
(2023)苏0106民初8555号	南京禧云金珠宝首饰有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、江苏千年珠宝有限公司、李勇、王均霞、姜绪青、高希军、熊治婷	4,583,297.56
(2023)苏0707民初8280号	连云港赣榆金阳珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、李勇、王均霞、江苏千年珠宝有限公司	69,882,640.00

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	79.70 万元	271.36 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南京星心宇珠宝首饰有限公司	345.00	172.50	345.00	69.00
	四川匠铸文化艺术品有限责任公司	121,256.70	121,256.70	121,256.70	121,256.70
小计		121,601.70	121,429.20	121,601.70	121,325.70
其他应收款					
	张勇	43,551.78	435.52	106,000.00	106,000.00
	陈纾昕	18,724.98	18,724.98	18,724.98	18,724.98
小计		62,276.76	19,160.50	124,724.98	124,724.98

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	龙岩文旅汇金发展集团有限公司	121,351,852.28	121,351,852.28

项目名称	关联方	期末数	期初数
	王均霞	22,898,571.72	26,472,969.30
	李冬宇	20,948,457.27	20,948,457.27
	陈茂森	15,040,024.37	15,040,024.37
	成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）	3,882,989.01	3,882,989.01
	狄爱玲	3,431,717.09	3,431,717.09
	成都市爱克拉珠宝设计中心（有限合伙）	1,825,213.29	1,825,213.29
	李勇	376,507.37	806,370.65
	北京市高朋（南京）律师事务所	40,000.00	40,000.00
	李璐瑶		25,000.00
	鲍俊芳	5,920.00	5,920.00
	吴炜圳	701.00	701.00
	李晓鸽	1,000.00	1,000.00
	张勇		3,301.21
	陈诗韵	68,979.00	68,979.00
	蔡煜	350.00	10,727.24
	苏永明	40,775.11	40,775.11
	陕西爱美华珠宝首饰有限公司	1,959,679.00	2,116,210.43
小 计		191,872,736.51	196,072,207.25
短期借款：	龙岩文旅汇金发展集团有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
小 计		120,000,000.00	120,000,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1. 拟新设中饰（杭州）科技有限公司

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称“公司”）为进一步发展珠宝新零售业务，拟与杭州银货通科技股份有限公司（以下简称“银货通”）以及珠海慕竹资产管理有限公司（以下简称“慕竹资产”）合作，在浙江省杭州市设立公司，公司名暂定中饰（杭州）科技有限公司（以下简称“中饰科技”、“合资公司”）（最终以工商行政管理机关核准的名称为准）。中饰

科技预计注册资本 1,000 万元，其中公司现金出资 400 万元，占注册资本 40%；银货通现金出资 350 万元，占注册资本 35%；慕竹资产现金出资 250 元，占注册资本 25%。公司于 2020 年 2 月 4 日召开第四届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于对外投资设立参股子公司的议案》。公司此次拟投资设立参股公司主要为进一步发展珠宝新零售业务，探索“线上+线下互通”的运营模式和“货票通”技术系统在珠宝、钻石及黄金等行业的融合和应用，打造全新的行业平台和 SaaS 服务体系，包含但不限于运用 5G、VR、区块链技术等信息化科技，打造中国珠宝行业新零售的平台。

截至本报告日，公司尚未履行上述合同。

2. 增资吉林省城裕房地产开发有限公司

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司深圳市迪加珠宝有限公司（以下简称“迪加珠宝”）拟对公司下游加盟商四平市宝泰珠宝有限公司（以下简称“宝泰珠宝”）的全资子公司吉林省城裕房地产开发有限公司（以下简称“城裕公司”、“标的公司”）进行增资，宝泰珠宝放弃本次新增注册资本的优先认缴出资权，同时提请授权公司管理层自行办理与本次增资有关的后续事项。城裕公司将在迪加珠宝与宝泰珠宝的合作下，在四平市建设高品质的产业园区“爱迪尔·宝泰珠宝”文化产业园。

截至 2020 年 9 月 30 日，城裕公司净资产 1,998.59 万元，注册资本 2,000 万元。经各方友好协商，本次增资公司拟以城裕公司 2,000 万元投前估值进行增资，迪加珠宝认缴出资人民币 2,081.6327 万元，本次增资完成后，城裕公司注册资本变更为 4,081.6327 万元，迪加珠宝福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司将成为城裕公司持股 51% 股权的控股股东，城裕公司董事会将由 3 名董事组成，其中，公司委派 2 名董事，董事长由公司委派的董事担任。

截至本报告日，公司尚未履行上述合同。

3. 向运营公司增资事项

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 7 月 31 日召开了第四届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，同意公司以自有资金向运营公司增资 4,500 万元，同时授权公司管理层自行办理与本次增资有关的后续事项。增资完成后，运营公司注册资本增加至 5,000 万元，公司对运营公司的持股比例仍为 100%。

截至本报告日，尚未履行上述增资事项。

(二) 或有事项

1. 对外担保

被担保方	担保受益人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四平市宝泰珠宝有限公司	长春农村商业银行股份有限公司经开支行	4,261.11	2020-11-12	2022-11-12	否

被担保方	担保受益人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四平市宝泰珠宝有限公司	吉林银行四平中央西路支行	33,311.71	2020-12-18	2023-12-18	否
辽宁东祥金店珠宝有限公司	浦发银行沈阳分行	3,168.63	2020-10-29	2022-10-29	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳市招商平安资产管理有限责任公司	4,292.78	2019-06-04	2021-6-4	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	其他	46.46	2019-06-19	2021-6-19	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳市高新投融资担保有限公司	780.41	2019-10-29	2021-10-29	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳农村商业银行股份有限公司福永支行	1816.8	2019-10-29	2021-10-29	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳市高新投融资担保有限公司	4,084.54	2020-05-08	2022-5-8	否
			2020-06-09	2022-6-9	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳市高新投集团有限公司	2,836.11	2020-05-08	2022-5-8	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳市高新投集团有限公司	1,421.77	2020-05-08	2022-5-8	否

2. 重大诉讼、仲裁

案件号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成负债或预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
(2021) 闽 08 民初 848 号	借款合同纠纷	24,035.94	是	已判决	已败诉	已裁定，未履行
(2019) 京 02 民初 785 号	股权转让纠纷	12,015.27	是	已调解	已调解	已调解，未履行。
(2019) 粤 1602 民初 3911 号	借款合同纠纷	8,841.32	是	已调解	已调解	已调解，未履行。
(2021) 粤 03 民初 2562 号	金融借款合同纠纷	6,365.08	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021) 粤 0391 民初 4069 号	金融借款合同纠纷	4,358.08	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021) 粤 0391 民初 1857 号	股权转让纠纷	5,694.22	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2019) 京 02 民初 796 号	股权转让纠纷	5,572.60	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021) 闽 08 民初 424 号	金融借款合同纠纷	3,698.57	是	已判决	已判决	收到判决书，未履行义务。
(2019) 川 0193 民初 12593 号	股权转让纠纷	3,427.12	是	已调解	已调解	已调解，未履行。
(2020) 闽 08 民初 526 号	借款合同纠纷	6,272.74	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2020) 闽 0802 民初 8096 号	企业借贷纠纷	1,956.61	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021) 粤 0303 民初 9595 号	保理合同纠纷	2,325.30	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行

案件号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成负债或预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
						义务。
(2020)苏01民初2729号	合同纠纷	2,009.57	是	已调解	已调解	已调解，未履行。
(2020)粤0303民初45027号	民间借贷纠纷	1,776.86	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2023)粤0303民初248号	委托合同纠纷	1,433.38	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2020)深国仲裁5811号	合同纠纷案件	1,264.84	是	已裁定	已裁定	已裁定，未履行
(2020)粤0303民初22923号	民间借贷纠纷	1,119.42	是	已判决	已败诉	已判决，未履行义务
(2021)闽0802民初7421号	借款合同纠纷	1,279.18	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)闽0803民初458号	借款合同纠纷	1,388.64	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2020)粤0303民初13325号	加工合同纠纷	859.59	是	已调解	已调解	收到调解书，未履行义务。
(2020)粤0303民初45163号	承揽合同纠纷	956.42	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2022)粤0303民初15677号	买卖合同纠纷	533.05	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2022)粤0391民初1299号	借款合同纠纷	2,836.11	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2022)粤0391民初1301号	借款合同纠纷	1,421.77	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)粤0391民初10444号	借款合同纠纷	4,084.54	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)粤0391民初2315号	追偿权纠纷	780.41	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2022)川0193民初2245号	金融借款合同纠纷	827.60	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2023)苏0106民初6204号	金融借款合同纠纷	3,473.24	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)苏0104民初13314号	金融借款合同纠纷	2,614.39	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2023)苏0707民初8280号	金融借款合同纠纷	6,988.26	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)苏0706民初11706号	追偿权纠纷	1,376.30	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行

案件号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成负债或预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
						义务。
(2022)苏0106民初13868号	金融借款合同纠纷	627.75	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2020)粤0391民初10029号	借款合同纠纷	3,397.49	是	已判决	已败诉	已判决，未收到判决书、未履行义务
(2021)苏0707民初8955号	金融借款合同纠纷	631.33	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)苏0707民初8954号	金融借款合同纠纷	593.31	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)苏0102民初14131	金融借款合同纠纷	532.32	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)苏0102民初14132	金融借款合同纠纷	1,020.21	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)苏0102民初14133	金融借款合同纠纷	1,277.87	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)苏0102民初14134	金融借款合同纠纷	2,555.75	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2022)粤0303民初22566号	合伙合同纠纷	1,050.05	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2022)辽0103民初2372号	金融借款合同纠纷	3,746.60	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)苏0102民初14131号	借款合同纠纷	509.66	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2021)苏0102民初14132号	借款合同纠纷	963.21	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2022)苏0707民初6994号、(2022)苏0707民初6995号	金融借款合同纠纷	606.07	是	2023年3月21日已开庭	——	——
(2023)苏0707民初8280号	金融借款合同纠纷	7,166.86	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2023)苏0106民初6204号	金融借款合同纠纷	3,560.97	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2021)苏0102民初14133号	借款合同纠纷	3,665.43	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2023)苏0104执恢1433号	金融借款合同纠纷	1,868.96	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2022)苏0102民初2914号	金融借款合同纠纷	2,782.29	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2022)苏0105民初7596号	追偿权纠纷	933.82	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2022)苏0106民初13870号	金融借款合同纠纷	637.01	是	已判决	已败诉	强制执行中

案件号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成负债或预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
(2023)苏0106民初8555号	追偿权纠纷	417.42	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2021)苏0706民初11706号	追偿权纠纷	1,184.77	是	已判决	已败诉	未履行义务

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 涉及职务侵占向公安机关报案

公司在非标事项消除过程中，通过自查发现，相关人等存在涉嫌非法侵占公司资产、背信损害公司利益的情形，就该情况于2023年12月20日分别深圳市公安局经济犯罪侦查支队(回执编号：4403002023122011055869991)、深圳市公安局罗湖分局(回执编号：44030002023122115096378281)报案，并于2023年12月22依法进行信息披露公告。

2. 无控股股东

公司于2023年12月26日收到持有公司5%以上股份的股东龙岩文旅汇金发展集团有限公司（以下简称“文旅汇金”）及陈茂森、陈曙光、成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）（以下简称“浪漫克拉”）、成都市爱克拉珠宝设计中心（有限合伙）（以下简称“爱克拉”）共同出具的书面《协议书》，获悉陈茂森、陈曙光、浪漫克拉、爱克拉合计持有的公司股票所对应的表决权委托事项已于2023年12月26日到期后解除。

上述委托事项解除后，李勇、王均霞夫妇互为一至行动人、合计持股8.51%，被动成为公司第一大股东。公司可能不存在持股公司不存在持股50%以上的股东或可以实际支配上市公司股份表决权超过30%的股东；公司目前股权较为分散且前两大股东持股比例较为接近，公司任一股东均无法单独通过可实际支配的公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，且可实际支配的公司股份表决权并不能确保对股东大会的决议产生足够重大影响。公司处于无控制股东、实控人状态。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
6 个月以内		
6 个月至 1 年		3,933,446.29
1-2 年	3,760,835.29	18,373.85
2-3 年	18,373.85	66,132,574.31
3-4 年	66,132,574.31	4,645,014.10
4-5 年	4,645,014.10	151,248,973.74
5 年以上	1,156,490,577.53	1,005,241,603.79
账面余额合计	1,231,047,375.08	1,231,219,986.08
减：坏账准备	1,231,047,375.08	1,231,219,986.08
账面价值合计		

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,231,047,375.08	100.00	1,231,047,375.08	100.00	
合 计	1,231,047,375.08	100.00	1,231,047,375.08	100.00	

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,231,219,986.08	100.00	1,231,219,986.08	100.00	
合 计	1,231,219,986.08	100.00	1,231,219,986.08	100.00	

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	637,707,196.06	637,707,196.06	637,707,196.06	637,707,196.06	100.00	预计收回的可能性较低
小 计	637,707,196.06	637,707,196.06	637,707,196.06	637,707,196.06	100.00	

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,231,219,986.08		172,611.00			1,231,047,375.08
合 计	1,231,219,986.08		172,611.00			1,231,047,375.08

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	637,707,196.06		637,707,196.06	51.80	637,707,196.06
安徽庆丰实业有限公司	31,302,129.00		31,302,129.00	2.54	31,302,129.00
深圳市卡仑帝珠宝有限公司	24,916,476.87		24,916,476.87	2.02	24,916,476.87
辽宁东祥金店珠宝有限公司	22,834,966.93		22,834,966.93	1.85	22,834,966.93
孙建厂	18,627,621.78		18,627,621.78	1.51	18,627,621.78
小 计	735,388,390.64		735,388,390.64	59.74	735,388,390.64

2. 其他应收款

(1) 项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	1,159,071.81	1,159,075.78
备用金	2,555,551.78	2,618,800.00
往来款	2,819,158.98	2,788,565.33
代垫款	217,538.23	235,386.94
合并范围内关联方款项	188,164,010.50	187,235,854.26
账面余额合计	194,915,331.30	194,037,682.31
减：坏账准备	194,579,407.07	193,611,712.57
账面价值合计	335,924.23	425,969.74

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
6 个月以内	71,335.50	3,755,902.36

账 龄	期末数	期初数
6 个月至 1 年	59,304.34	7,753,714.60
1-2 年	11,328,469.87	2,595,081.50
2-3 年	3,523,237.74	166,289,178.07
3-4 年	166,289,178.07	11,426,902.16
4-5 年	11,426,902.16	1,063,952.62
5 年以上	2,216,903.62	1,152,951.00
账面余额合计	194,915,331.30	194,037,682.31
减：坏账准备	194,579,407.07	193,611,712.57
账面价值合计	335,924.23	425,969.74

(3) 坏账准备计提情况

1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	193,310,843.55	99.18	193,310,843.55	100.00	
按组合计提坏账准备	1,604,487.75	0.82	1,268,563.52	0.65	335,924.23
合 计	194,915,331.30	100.00	194,579,407.07	99.83	335,924.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	192,382,687.31	99.15	192,382,687.31	100.00	
按组合计提坏账准备	1,654,995.00	0.85	1,229,025.26	74.26	425,969.74
合 计	194,037,682.31	100.00	193,611,712.57	99.78	425,969.74

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	164,451,259.80	164,451,259.80	164,451,259.80	164,451,259.80	100.00	预计收回的可能性较低

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
司						
小 计	164,451,259.80	164,451,259.80	164,451,259.80	164,451,259.80	100.00	

3) 组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：6 个月以内	71,335.50	713.36	1.00
6 个月至 1 年	59,304.34	2,965.22	5.00
1-2 年	117,229.90	11,722.99	10.00
2-3 年	127,424.78	25,484.96	20.00
4-5 年	7,581.19	6,064.95	80.00
5 年以上	1,221,612.04	1,221,612.04	100.00
小 计	1,604,487.75	1,268,563.52	79.06

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	193,611,712.57			193,611,712.57
期初数在本期	—	—	—	
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段				
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提	967,694.5			967,694.5
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	194,579,407.07			194,579,407.07

期末坏账准备计提比例 (%)	99.83			99.83
----------------	-------	--	--	-------

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	关联方往来	164,451,259.80	1-2 年, 3-4 年	84.37	164,451,259.80
爱迪尔珠宝 (上海) 有限公司	关联方往来	12,784,594.46	1-2 年、2-3 年	6.56	12,784,594.46
成都蜀茂钻石有限公司	关联方往来	5,000,000.00	4-5 年	2.57	5,000,000.00
江苏千年珠宝有限公司	关联方往来	5,000,000.00	1-2 年、4-5 年	2.57	5,000,000.00
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	往来款	2,646,833.05	4-5 年、5 年以上	1.36	2,646,833.05
小 计		189,882,687.31		97.42	189,882,687.31

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,807,027,940.00	1,012,309,708.91	794,718,231.09	1,807,027,940.00	1,012,309,708.91	794,718,231.09
对联营、合营企业投资	10,628,519.29	10,628,519.29		10,628,519.29	10,628,519.29	
合 计	1,817,656,459.29	1,022,938,228.20	794,718,231.09	1,817,656,459.29	1,022,938,228.20	794,718,231.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
成都蜀茂钻石有限公司	700,000,000.00	394,321,256.14					700,000,000.00	394,321,256.14
江苏千年珠宝有限公司	900,000,000.00	611,402,712.77					900,000,000.00	611,402,712.77
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00					5,000,000.00	5,000,000.00
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	176,942,200.00						176,942,200.00	
深圳市迪加珠宝有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					1,000,000.00	1,000,000.00
爱迪尔珠宝（上海）有限公司	500,000.00	500,000.00					500,000.00	500,000.00
爱迪尔珠宝（香港）有限公司	85,740.00	85,740.00					85,740.00	85,740.00
中饰科技（深圳）有限公司								
巴州新灵感珠宝有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
小 计	1,807,027,940.00	1,012,309,708.91					1,807,027,940.00	1,012,309,708.91

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
中宝协（北京）基金管理有限公司	2,533,617.88	2,533,617.88				
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）	8,094,901.41	8,094,901.41				
合 计	10,628,519.29	10,628,519.29				
联营企业						

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
中宝协（北京）基金管理有限公司					2,533,617.88	2,533,617.88
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）					8,094,901.41	8,094,901.41
合计					10,628,519.29	10,628,519.29

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,964.60	359,297.68	315,740.65	38,729.15
其他业务收入			135,398.24	-12,023.42
合计	7,964.60	359,297.68	451,138.89	26,705.73

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,127,658.30	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	186,514.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	171,300.00	
债务重组损益	-16,547,353.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,796,635.99	
小计	-40,858,517.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		

少数股东权益影响额（税后）	2,247.04	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-40,860,764.58	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.75	-1.33	-1.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.41	-1.24	-1.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-605,823,533.62
非经常性损益	B	-40,860,764.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-564,962,769.04
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	-1,440,237,438.25
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
外币报表折算	I	-81,182.56
减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$	-1,743,189,796.34
加权平均净资产收益率	M=A/L	34.75%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	32.41%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-605,823,533.62
非经常性损益	B	-40,860,764.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-564,962,769.04

项 目	序号	本期数
期初股份总数	D	454,061,077.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	454,061,077.00
基本每股收益	$M=A/L$	-1.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-1.24

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

二〇二五年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,127,658.30
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	186,514.06
债务重组损益	-16,547,353.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	171,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,796,635.99
非经常性损益合计	-40,858,517.54
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	2,247.04
非经常性损益净额	-40,860,764.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用