

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

2022 年年度报告

IDEAL®

2023 年 04 月

# 2022 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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)鲍俊芳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

大华会计师事务所为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司在内部控制自我评价报告中认定公司财务报告内容控制存在重大缺陷，请投资者注意阅读。

本年度报告中涉及的有关未来计划等前瞻性描述，不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者及相关人士注意投资风险，理性投资。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中珠宝相关业的披露要求

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中详细描述了公司经营发展中存在的风险和应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	44
第六节 重要事项.....	45
第七节 股份变动及股东情况.....	85
第八节 优先股相关情况.....	93
第九节 债券相关情况.....	94
第十节 财务报告.....	95

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2022 年度财务报表；
- (二) 载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2022 年年度报告及摘要原件；
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2022 年度审计报告原件；
- (四) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
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、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	ST 爱迪尔	股票代码	002740
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司		
公司的中文简称	爱迪尔		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN IDEAL JEWELLERY INDUSTRIAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	IDEAL		
公司的法定代表人	李勇		
注册地址	福建省龙岩市新罗区龙腾南路 14 号珠江大厦 4F		
注册地址的邮政编码	364000		
公司注册地址历史变更情况	2019 年 6 月 27 日，公司注册地址由“深圳市罗湖区东晓路 1005 号”变更为“福建省龙岩市新罗区龙腾南路 14 号珠江大厦 4F”		
办公地址	主要办事机构地址（办公地址）：福建省龙岩市新罗区西陂镇龙岩大道 286 号（商会大厦）F 幢 611 室； 协助办事机构地址：广东省深圳市罗湖区布心路 3008 号 IBC 环球商务中心 A 座 23 楼 2308。		
办公地址的邮政编码	龙岩地区：364000 深圳地区：518000		
公司网址	<a href="http://www.idr.com.cn">http://www.idr.com.cn</a>		
电子信箱	david_lee@cemni.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张勇	敖缓缓
联系地址	广东省深圳市罗湖区布心路 3008 号 IBC 环球商务中心 A 座 23 楼 2308	广东省深圳市罗湖区布心路 3008 号 IBC 环球商务中心 A 座 23 楼 2308
电话	0755-25798819	0755-25798819
传真	0755-25631878	0755-25631878
电子信箱	zhangyong0086@126.com	aohuanhuan0116@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《上海证券报》、《巨潮资讯网》 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	广东省深圳市罗湖区布心路 3008 号 IBC 环球商务中心 A 座 23 楼 2308

#### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440300731112954P
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	自 2021 年 11 月 10 日起，公司控股股东由苏日明先生变更为无控股股东。截至目前，公司仍无控股股东、无实际控制人。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 78 号首汇广场 10 号楼
签字会计师姓名	徐士宝、冯雪

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	366,492,533.90	841,981,877.10	-56.47%	1,514,315,524.37
归属于上市公司股东的净利润（元）	-708,542,825.69	-771,881,728.25	8.21%	-1,558,563,087.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-685,754,390.99	-772,223,885.63	11.20%	-1,298,808,942.88
经营活动产生的现金流量净额（元）	-16,094,862.50	-24,381,835.36	33.99%	-37,552,214.31
基本每股收益（元/股）	-1.56	-1.7000	8.24%	-3.43
稀释每股收益（元/股）	-1.56	-1.7000	8.24%	-3.43
加权平均净资产收益率		-147.49%		-92.73%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	1,627,574,431.79	2,133,099,422.69	-23.70%	2,643,520,347.50
归属于上市公司股东的净资产（元）	-569,098,259.56	137,883,127.26	-512.74%	908,790,294.37

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	366,492,533.90	841,981,877.10	0
营业收入扣除金额（元）	7,327,266.05	6,931,463.52	0
营业收入扣除后金额（元）	359,165,267.85	835,050,413.58	0

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	98,302,187.98	62,485,954.55	44,339,654.19	161,364,737.18
归属于上市公司股东的净利润	-31,787,410.47	-56,753,183.92	-95,739,788.45	-524,262,442.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-31,898,271.15	-56,937,085.86	-82,049,305.55	-514,869,728.43
经营活动产生的现金流量净额	1,341,267.17	-36,307.51	12,265,697.57	-29,665,519.73

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,363,164.31	606,248.88	-2,440,510.89	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定	1,048,996.64	9,326,962.19	2,200,121.09	

量持续享受的政府补助除外)				
债务重组损益		-3,512,786.27		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			21,165,933.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,693,135.19	-5,940,857.39	-7,478,798.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-273,883,317.95	
减：所得税影响额	-218,820.74	137,300.64	-682,433.95	
少数股东权益影响额（税后）	-47.42	109.39	6.03	
合计	-22,788,434.70	342,157.38	-259,754,144.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中珠宝相关业的披露要求

近些年来，黄金钻石首饰的普及程度越来越高，不仅在婚庆首饰中的渗透率不断提升，作为日常配饰和收藏传承也被越来越多的消费者选择和青睐。根据国家统计局公布数据，我国 2021 年社会消费品零售总额 440,823 亿元，同比增长 12.50%，其中金银珠宝类零售总额为 3,041 亿元，同比上涨 29.8%，同比增速居于首位。

当前珠宝首饰行业竞争激烈，市场竞争者数量众多，中国珠宝首饰市场主要以国外品牌（如卡地亚、蒂芙尼等）、港资品牌（如周大福、周生生等）、国内珠宝品牌（如内地上市珠宝企业）以及部分区域性珠宝企业为主，覆盖了国内多层次的核心珠宝消费市场。

随着国民消费能力的逐步提升和需求的多元化，年轻群体在珠宝行业的消费影响力逐渐明显，未来几年中国珠宝行业的市场规模将依然会保持增长趋势。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中珠宝相关业的披露要求

#### 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，公司采用自营销售、加盟销售和经销销售相结合的业务模式。

自营销售：自营销售可分为联营、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。自营销售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。

报告期按销售模式分类的情况如下：

销售模式	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率
加盟	36,869,720.55	36,482,402.84	1.05%
经销	177,476,608.22	294,767,928.92	-66.09%
自营	143,008,464.54	129,255,230.41	9.62%
合计	357,354,793.30	460,505,562.16	-28.87%

## （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。

报告期按原材料采购模式分类情况如下：

项目	采购模式	采购重量	占比
黄金（克）	现货	65,792.68	100.00%
	租赁	0.00	0.00%
钻石（克拉）	现货	631.60	100.00%
铂金（克）	现货	0.00	0.00%

## （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。

报告期按生产模式分类情况如下：

生产模式	金额（万元）	占比
委托加工	401.75	1.38%
外部采购	28,712.06	98.62%
合计	29,113.81	100.00%

## 4、报告期内的实体门店经营情况

截至报告期末，公司共计拥有 497 家品牌加盟店、13 家自营店，合计 510 家门店的线下网络销售规模，其中“IDEAL”拥有 185 家加盟店；“CEMNI 千年珠宝”拥有 185 家加盟店，13 家自营店；“克拉美”拥有 127 家加盟店。具体情况如下：

### （1）截至报告期末，营业收入排名前 10 名的直营店经营情况

序号	自营店名称	门店地址	营业收入（万元）	营业成本（万元）	营业利润（万元）
1	南京新百店	南京市秦淮区中山南路 1 号	4,926.94	4,585.10	271.56
2	南京中央商场店	南京市秦淮区中山南路 79 号	2,707.70	2,620.60	53.29

3	新浦中央商场店	连云港市新浦区解放中路 56 号	2,312.85	1,978.39	52.58
4	南京总部店	南京市鼓楼区铁路北街 128 号	304.95	315.08	-10.13
5	龙岩爱迪尔珠宝万宝店	福建省龙岩市新罗区西陂街道万宝城 1 楼	177.83	140.39	-342.73
6	赣榆吾悦广场专卖店	连云港市赣榆区青口镇金海东路 199 号	166.65	112.90	-8.48
7	赣榆金阳店	连云港市赣榆区华中路 97 号	156.76	94.53	-10.28
8	南京金鹰天地店	南京市秦淮区汉中路 89 号	132.10	79.19	9.04
9	新浦苏宁专卖店	连云港市海州区陇海步行东街 2 号楼 105 号	125.62	45.25	-8.27
10	赣榆金祥店	连云港市赣榆区青口镇时代广场	121.93	69.59	2.67

## (2) 截至报告期末, 按地区划分新增自营店门店概况:

地区	门店类别	新增(家)	撤店(家)	净增加(家)	期末数量(家)
东北地区	自营店	0	0	0	0
华北地区	自营店	0	0	0	0
华东地区	自营店	0	6	-6	12
华南地区	自营店	0	1	-1	1
华中地区	自营店	0	0	0	0
西北地区	自营店	0	0	0	0
西南地区	自营店	0	0	0	0
合计		0	7	-7	13

## (3) 截至报告期末, 按地区划分新增加盟店门店概况

地区	门店类别	新增(家)	撤店(家)	净增加(家)	期末数量(家)
东北地区	加盟店	0	29	-29	30
华北地区	加盟店	0	53	-53	38
华东地区	加盟店	8	57	-49	126
华南地区	加盟店	0	9	-9	25
华中地区	加盟店	0	22	-22	24
西北地区	加盟店	3	17	-14	27
西南地区	加盟店	23	70	-47	227
合计		34	257	-223	497

## (4) 截至报告期末, 关闭门店的概况:

分类	关闭店数(家)	报告期收入(万元)	关闭门店本期收入(万元)	关闭门店收入占报告期收入比例
自营	7	14,300.85	622.66	4.35%
加盟	223	36,86.97	95.82	2.60%
合计	230	17,987.82	718.48	3.99%

## 5、报告期内的存货情况

报告期末公司存货账面余额 148,653.79 万元，计提的存货跌价准备余额为 41,825.21 万元，存货账面价值为 106,828.58 万元。

### (1) 报告期末各存货类型的分布情况

单位：万元

项目	期末余额			期初余额		
	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	15,570.99	0.00	15,570.99	9,334.86	0.00	9,334.86
库存商品	115,447.07	41,248.72	74,198.35	135,901.88	41,879.82	94,022.06
委托加工物资	5,215.70	0.00	5,215.70	4,529.29	0.00	4,529.29
周转材料	467.15	0.00	467.15	558.91	0.00	558.91
委托代销商品	11,844.21	576.49	11,267.72	17,129.28	576.49	16,552.79
发出商品	108.67	0.00	108.67	2.92	0.00	2.92
合计	148,653.79	41,825.21	106,828.58	167,457.14	42,456.31	125,000.83

### (2) 原材料的分布及构成情况

单位：万元

项目	期末余额		期初余额		增减幅度%
	金额	占比	金额	占比	
黄金	286.35	1.84%	2,931.79	31.37%	-90.23%
铂金	0.00	0.00%	26.47	0.28%	-100.00%
钻石	12,074.85	77.55%	5,404.36	57.83%	123.43%
其他	3,209.79	20.61%	982.24	10.51%	226.78%
原材料合计	15,570.99	100.00%	9,344.86	100.00%	66.63%

### (3) 库存商品的分布及构成情况

单位：万元

项目	期末余额		期初余额		增减幅度%
	金额	占比	金额	占比	
镶嵌饰品	70,094.16	60.72%	80,583.79	59.30%	-13.02%
素金饰品	38,997.41	33.78%	48,014.09	35.33%	-18.78%
成品钻	952.38	0.82%	1,791.53	1.32%	-46.84%
其他	5,403.13	4.68%	5,512.47	4.06%	-1.98%
库存商品合计	115,447.07	100.00%	135,901.88	100.00%	-15.05%

### (4) 委托加工物资的分布及构成情况

单位：万元

项目	期末余额		期初余额		增减幅度%
	金额	占比	金额	占比	

黄金	2,964.15	56.83%	3,045.29	67.24%	-2.66%
钻石	2,130.24	40.84%	1,453.06	32.08%	46.60%
铂金	0.00	0.00%	4.28	0.09%	-100.00%
其他	121.31	2.33%	26.66	0.59%	355.02%
委托加工合计	5,215.70	100.00%	4,529.29	100.00%	15.15%

### 三、核心竞争力分析

#### 1、品牌推广及创意销售优势

报告期内，公司持续打造品牌价值，利用行业展会、自媒体（如微博、小红书、社群营销、短视频等）宣传品牌内涵，深化产品形象。同时，利用自营、加盟店铺做节日、季度的产品宣传，面对终端客户开展主题活动，针对商场活动、市场特征、城市区域消费习惯进行个性化市场活动，以提高品牌知名度和理念，增强品牌在终端消费者中的影响力。

#### 2、渠道开发及门店管理优势

截至报告期末，公司共计拥有 497 家品牌加盟店、13 家自营店，合计 510 家门店的线下网络销售规模。公司重点发展区域在华东地区、华南地区、西南地区，同时兼顾华北地区的门店发展，公司战略将逐步着眼于全国市场，同时坚持核心区域门店高密度布局，逐步形成城乡一体化的门店布局结构。报告期内，公司持续推进线上线下一体化的营销网络建设，致力于打造全渠道经营模式。通过规模效应提升议价能力、降低物流及管控成本，迅速提升公司各省内外市场的获利能力。

#### 3、文创国潮及原创设计优势

公司全资子公司千年珠宝已与南京博物院、陕西历史博物馆、河南博物院等 12 家知名博物馆院建立了长期稳定的合作关系并已经获得博物馆院的权威授权，联袂推出新文创珠宝——华夏首礼，开创新创 IP 珠宝新品类。以国宝为创意，围绕出生、成长、婚姻、事业、福禄、平安等礼赠场景，充分挖掘和利用历史藏品文化资源，结合当地历史底蕴、文化特色，开发出具有地方属性的文化创意珠宝产品。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

参见本节“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	366,492,533.90	100%	841,981,877.10	100%	-56.47%
分行业					
珠宝首饰行业	366,492,533.90	100.00%	841,981,877.10	100.00%	-56.47%
分产品					
镶嵌饰品	186,728,165.51	50.95%	455,122,225.14	58.73%	-58.97%
素金饰品	104,147,048.70	28.42%	182,734,238.75	19.75%	-43.01%
成品钻	63,959,733.51	17.45%	167,843,453.48	16.77%	-61.89%

其他饰品	2,519,845.58	0.69%	16,443,324.22	3.12%	-84.68%
加盟费收入	2,017,008.80	0.55%	4,773,661.90	0.49%	-57.75%
品牌管理费收入	74,615.83	0.02%	8,996,460.40	0.57%	-99.17%
其它产品	7,046,115.97	1.92%	6,068,513.21	0.57%	16.11%
分地区					
东北	0.00	0.00%	4,947,320.49	0.56%	-100.00%
华北	0.00	0.00%	22,451,682.57	2.87%	-100.00%
华东	251,550,160.91	68.64%	394,039,072.32	23.85%	-36.16%
华南	46,490,837.53	12.69%	143,290,068.70	42.99%	-67.55%
华中	0.00	0.00%	47,253,614.86	4.82%	-100.00%
西北	58,894.92	0.02%	11,220,544.58	1.18%	-99.48%
西南	68,392,640.54	18.66%	218,779,573.58	23.73%	-68.74%
分销售模式					
加盟销售	36,869,720.55	10.06%	119,453,871.95	23.56%	-69.13%
经销销售	177,476,608.22	48.43%	542,879,275.65	60.13%	-67.31%
自营销售	143,008,464.53	39.02%	159,810,093.99	14.68%	-10.51%
加盟费收入	2,017,008.80	0.55%	4,773,661.90	0.49%	-57.75%
品牌管理费收入	74,615.83	0.02%	8,996,460.40	0.57%	-99.17%
其它模式	7,046,115.97	1.92%	6,068,513.21	0.57%	16.11%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	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
分行业						
珠宝首饰行业	366,492,533.90	594,213,834.62	-62.14%	-56.47%	-17.20%	-520.69%
分产品						
镶嵌饰品	186,728,165.51	295,959,774.59	-58.50%	-58.97%	-22.59%	-74.49%
素金饰品	104,147,048.70	87,125,695.21	16.34%	-43.01%	-43.92%	1.36%
成品钻	63,959,733.51	75,553,112.28	-18.13%	-61.89%	-54.30%	-19.62%
其他饰品	2,519,845.58	1,866,980.08	25.91%	-84.68%	-85.26%	2.92%
加盟费	2,017,008.80	0.00	100.00%	-57.75%		0.00%
品牌管理费	74,615.83	0.00	100.00%	-99.17%	-100.00%	0.95%
其他业务收入	7,046,115.97	133,708,272.46	-1,797.62%	16.11%	7,116.78%	-1,867.09%
分地区						
东北	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	
华北	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	
华东	251,550,160.91	399,037,618.46	-58.63%	-36.16%	22.00%	-75.62%
华南	46,490,837.53	133,014,930.73	-186.11%	-67.55%	3.65%	-196.55%
华中	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	
西北	58,894.92	164,527.87	-179.36%	-99.48%	-98.34%	-190.99%
西南	68,392,640.54	61,996,757.56	9.35%	-68.74%	-66.34%	-6.45%
分销售模式						
加盟销售	36,869,720.55	36,482,402.84	1.05%	-69.13%	-66.30%	-8.32%
经销销售	177,476,608.22	294,767,928.92	-66.09%	-67.31%	-40.94%	-74.15%
自营销售	143,008,464.54	129,255,230.41	9.62%	-10.51%	19.33%	-22.61%
加盟费	2,017,008.80	0.00	100.00%	-57.75%		0.00%
品牌管理费	74,615.83	0.00	100.00%	-99.17%	-100.00%	0.95%
其他业务收入	7,046,115.97	133,708,272.46	-1,797.62%	16.11%	7,116.78%	-1,867.09%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
珠宝行业	销售量	件	198,587	425,670	-53.35%
	生产量	件	0	0	
	库存量	件	429,838	520,761	-17.46%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

因报告期销售额同比上年下降较大，导致销售量减少。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
珠宝行业	加盟销售	36,482,402.84	6.14%	108,263,595.25	15.09%	-66.30%
珠宝行业	经销销售	294,767,928.92	49.61%	499,106,831.84	69.55%	-40.94%
珠宝行业	自营销售	129,255,230.41	21.75%	108,314,099.59	15.09%	19.33%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
镶嵌饰品	镶嵌饰品	295,959,774.59	49.81%	382,335,105.31	53.28%	-22.59%
素金饰品	素金饰品	87,125,695.21	14.66%	155,358,638.59	23.04%	-43.92%
成品钻	成品钻	75,553,112.28	12.71%	165,327,965.59	21.65%	-54.30%

说明

- 1、报告期内，加盟销售及经销销售的销量减少，线上等自营销售销量增加，导致营业成本结构发生较大变动；
- 2、报告期内，素金饰品及成品钻销量减少，导致营业成本结构发生较大变动。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

本报告期末，公司合并报表范围新增三家子公司，分别为南京市鼎祥文化发展有限公司、连云港瑞尚珠宝有限公司、连云港优钻珠宝有限公司。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	156,490,503.50
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	42.70%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	A	50,205,516.48	13.70%
2	B	49,296,950.33	13.45%
3	C	22,597,416.41	6.17%
4	D	17,624,028.71	4.81%
5	E	16,766,591.58	4.57%
合计	--	156,490,503.50	42.70%

主要客户其他情况说明

□适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	168,210,749.31
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	57.78%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	A	63,795,535.44	21.91%
2	B	31,477,394.62	10.81%
3	C	27,737,744.26	9.53%
4	D	25,145,456.99	8.64%
5	E	20,054,964.62	6.89%
合计	--	168,211,095.93	57.78%

主要供应商其他情况说明

□适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	37,810,477.64	54,408,732.48	-30.51%	
管理费用	61,176,050.60	97,857,962.86	-37.48%	
财务费用	163,937,385.38	161,058,287.31	1.79%	

#### 4、研发投入

适用 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	403,954,584.93	978,502,871.19	-58.72%
经营活动现金流出小计	420,049,447.43	1,002,884,706.55	-58.12%
经营活动产生的现金流量净额	-16,094,862.50	-24,381,835.36	33.99%
投资活动现金流入小计	679,870.08	328,981.60	106.66%
投资活动现金流出小计	872,927.13	173,260.06	403.82%
投资活动产生的现金流量净额	-193,057.05	155,721.54	-223.98%
筹资活动现金流入小计	83,548,064.91	487,749,468.12	-82.87%
筹资活动现金流出小计	61,870,690.32	470,820,817.13	-86.86%
筹资活动产生的现金流量净额	21,677,374.59	16,928,650.99	28.05%
现金及现金等价物净增加额	5,439,551.50	-7,366,760.39	-173.84%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期略有好转，主要是公司控制运营成本，加强应收账款回收力度等原因所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司营业成本中非付现成本（包括资产减值损失、信用减值损失等）金额较大，对本年度净利润造成影响，但不对本年度经营活动产生的现金流量造成影响，从而导致经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异。

#### 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	209,860.08	-0.03%		
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-40,381,092.81	6.02%		
营业外收入	1,200,710.01	-0.18%		
营业外支出	15,253,674.66	2.27%		

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	9,499,959.18	0.58%	3,627,509.06	0.17%	0.41%	
应收账款	404,632,120.95	24.86%	530,390,567.63	24.86%	0.00%	
存货	1,068,285,769.50	65.64%	1,250,008,330.57	58.60%	7.04%	
投资性房地产	22,934,044.92	1.41%	24,786,950.54	1.16%	0.25%	
固定资产	19,590,353.05	1.20%	24,425,709.30	1.15%	0.05%	
使用权资产	11,615,266.06	0.71%	19,355,475.50	0.91%	-0.20%	
短期借款	561,504,122.69	34.50%	611,314,367.06	28.66%	5.84%	
合同负债	16,417,403.25	1.01%	22,619,450.69	1.06%	-0.05%	
租赁负债	8,998,061.77	0.55%	13,896,766.55	0.65%	-0.10%	

境外资产占比较高

□适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

□适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	54,827.61	黄金代理专用
货币资金	1,066,390.99	被司法冻结
固定资产	13,738,746.09	借款抵押担保
投资性房地产	5,261,280.64	借款抵押
应收账款	101,460,082.36	借款质押
其他非流动金融资产	17,840,000.00	借款反担保质押
存货	20,807,576.87	存货质押
合计	160,228,904.56	-

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

 适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,000,000.00	0.00	100.00%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
江苏千年珠宝有限公司	子公司	设计、加工和销售黄金制品、铂金、白银、珠	7442.5	98,825.36	58,054.64	2,063.68	-10,873.37	-11,937.19

		宝、玉器翡翠、首饰、镶嵌饰品、钻石及钻石饰品等						
成都蜀茂钻石有限公司	子公司	批发钻石、金银制品、珠宝首饰；饰品零售、咨询服务	10509.47	51,000.39	30,581.30	5,570.14	-4,527.67	-5,473.28

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

在珠宝市场竞争日益激烈的情况下，充分挖掘、发挥公司的核心优势。运营、品牌、钻石平台这“三驾马车”并驾齐驱，完成公司既定业绩目标。

### 1、有效控制公司成本和费用

(1) 行政办公费用的降低主要还是开源节流，控制采购成本，降低物料损耗，严格做好费用报销归口，按照费用报销制度进行费用支出；

(2) 人员费用的控制。业务部门根据业绩的毛利、费销比等严格控制人员成本。职能部门则需要提高人员工作效率以及工作的饱和度来控制人员成本。

(3) 财务费用的控制。财务中心须认真执行财务预算，实现财务管理的预算化，财务和业务的一体化。

### 2、关于集团公司业务板块的规划

爱迪尔：产品研发一直是爱迪尔的传统优势，也是品牌在市场上的核心竞争力之一。除了延续爱迪尔已有的吻钻、灵动等明星产品的迭代升级开发，还要加大开发适应线上消费的产品，并丰富日常佩戴类的产品线，形成婚恋类产品和日常佩戴类产品，两条主力产品线并举。

千年珠宝：围绕“婚戒”“设计”两大核心定位，通过一系列品牌营销+市场营销达成创领者的终极目标；零售：千年珠宝围绕为爱一诺千年的品牌定位，主打婚戒+设计的概念，主推产品密切围绕婚戒，活动以线上引流+线下 pr 及销售转化相结合；华夏首礼主打礼的概念。

克拉美品牌：会继续为品牌加盟商提供线上线下结合选货模式，保证品牌加盟商第一时间能收到公司新品信息。另一方面，蜀茂钻石将继续协助提升终端门店的销售，做好节假日营销活动；继续开展“千万钻石展”赋能终端门销售力；整合优势资源，优化产品结构，提升产品竞争力。积极开发与推广新模式下的营销工具，并按照总部的整体规划，实施落地，稳步推进业务发展。

### 3、把握趋势，直播新赛道

随着 5G 的普及和国家政策推动，以直播为代表的线上消费正成为珠宝行业新赛道。2023 年将持续加大投入，寻求在快手、淘宝平台上获得新的突破，并布局微信视频号直播，完成在主流直播平台的完整布局。为更好的支撑直播业务，爱迪尔将大力与专业的直播服务商展开合作，并在深圳和杭州搭建专业直播间和直播团队，同时积极整合产品供应链资源，构建完整直播产业链。

#### 4、关注需求，品牌新升级

新一代消费者的成长，带动了消费需求的变化，为了顺应年轻消费者新的消费需求和审美观，品牌将展开对 CIS 系统的升级，新的 CIS 系统升级，将涉及到终端装修形象、产品包装物料、人员行为妆容规范等多方面，通过升级让品牌更加年轻化、时尚化。在品牌传播方面，加大社交媒体的投入，强化与“泛娱乐新时尚”内容的结合，如娱乐明星，影视综艺节目等合作，增加爱迪尔珠宝品牌和产品在年轻一代消费者中的影响。

### 面临的风险分析及应对措施

#### 1、市场环境变化的风险

近年来，由于国际贸易摩擦和争端，黄金、钻石等原材料价格波动频繁，风险较大。各大综合性电商平台，如京东、天猫、抖音等发展迅速，国内线下传统零售行业均受到较大冲击。

应对措施：利用自营、加盟店铺做节日、季度的产品宣传，面对终端客户开展主题活动，针对商场活动、市场特征、城市区域消费习惯进行个性化市场活动，同时加大线上自媒体如微博、小红书、社群、短视频的品牌宣传及营销力度，持续推进线上线下一体化的营销网络建设的同时加强对门店的管控力度，致力于打造全渠道经营模式，以提高公司产品的品牌知名度和理念，增强品牌在终端消费者中的影响力，通过规模效应提升议价能力，降低成本，提升公司各省内外市场的获利能力。

#### 2、因债务逾期引发诉讼仲裁风险

截至目前，公司现金流持续紧张，导致公司多项债务逾期，涉及多起诉讼仲裁案件。鉴于部分诉讼、仲裁案件尚未结案，尚无法准确判断该事项对公司本期利润或期后利润的具体影响。

应对措施：1、积极协助承办律师，加强与诉讼案件审理法院、承办法官的沟通力度，在事实清楚的前提下力争案件早日判决；2、持续关注上述案件进展情况并及时履行信息披露义务，以维护公司、公司股东及中小投资者的合法权益；3、通过优化流程、减员增效、缩减或延缩开支、处置资产、筹措资金等系列措施来降低公司运营成本，一定程度上缓解公司现金流紧张局面。

#### 3、控股子公司失控后的风险

公司于 2020 年 8 月在巨潮资讯网上披露了《关于对控股子公司深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司失去有效控制的公告》。除此外，通过全国企业破产重整案件信息网获悉，失控子公司大盘珠宝已于 2021 年 12 月 14 日被深圳市潮牌珠宝首饰有限公司向深圳中院申请破产重整，案号为(2021)粤 03 破申 1017 号。截至目前，由于公司对大盘珠宝仍处于失控状态，仍无法获悉其被申请破产重整的缘由及进展情况。

应对措施：1、公司自 2020 年 4 月 1 日起，已不再将其纳入公司合并报表范围；2、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。

#### 4、破产清算风险

公司于 2022 年 10 月 18 日披露了《关于被债权人申请重整的提示性公告》（公告编号：2022-084 号），公司债权人福建海峡客家投资发展集团有限公司（以下简称“申请人”）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。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。

截至目前，公司尚未收到龙岩中院裁定受理的通知。法院最终能否裁定受理申请人对公司的重整申请、公司能否进入重整程序尚存在不确定性。无论是否进入重整程序，公司将在现有基础上积极做好日常生产经营管理工作；若法院裁定受理申请人对公司的重整申请后，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.4.1 条第（七）项相关规定，公司股票将被实施退市风险警示；若法院裁定受理申请人对公司的重整申请且公司顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于改善公司的资产负债状况及经营状况，推动公司回归可持续发展轨道；若不能顺利实施，公司将存在被宣告破产的风险，若公司被宣告破产，根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

应对措施：公司依法积极配合重整清算组及中介联合体等各方推进重整工作，依法履行债务人法定义务，全力推动公司尽快进入重整程序并完成重整，以期改善公司的资产负债状况及经营状况，推动公司回归可持续发展轨道。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月18日	约调研平台	其他	个人	公司全体投资者	2021年度业绩说明会	详见公司2022年5月19日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《爱迪尔2021年度网上业绩说明会记录表》。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全内部控制制度，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司治理水平，促进公司规范运作。公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》召开年度股东大会及临时股东大会。自上市以来，均由律师列席股东大会，并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书。会议的通知时间、授权委托程序、召集召开程序、会议召集人、出席会议人员的资格、会议表决程序等事宜均符合相关规定，会议决议得到充分、及时的披露。在股东大会上设有股东发言环节，股东可充分表达自己的意见，确保了中小股东的话语权。公司召开股东大会的各项工作均严格按照相关法规和规章进行，无违反《上市公司股东大会规则》的情形。

#### 2、关于第一大股东与公司

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，公司第一大股东文旅汇金严格按照《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。

#### 3、关于董事和董事会

报告期内，公司董事会成员由 9 人调整至 7 人，其中独立董事 3 人，公司董事由股东大会选举或更换，任期三年，董事的选举采用累积投票制，并在股东大会召开前详细披露董事候选人的资料信息，保证了董事选聘的公开、公平、公正、独立。公司董事会各董事的任职资格、任免情况符合法定程序；董事会人员及构成符合有关法律法规的要求，具备合理的专业结构。各位董事能够依据《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《董事会议事规则》等相关法规及内部管理制度开展工作，忠实、诚信、勤勉地履行职责和义务，积极出席董事会和股东大会，有效发挥了董事在规范运作中的作用。独立董事依法独立地履行其职责，对公司重大决策、定期报告、利润分配方案等事项发表独立意见，认真维护公司整体利益，维护中小股东的合法权益。

#### 4、关于监事和监事会

报告期内，公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，由职工大会选举产生，2 名非职工代表监事由股东大会通过累积投票制选举产生，监事会的人数及构成符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，各监事的任职资格、任免情况符合法定程序。公司监事会各成员能够依据《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规的规定，以及《公司章程》、《监事会议事规则》的要求开展工作，认真检查公司财务，监督公司董事、高管的履职情况，对公司编制的定期报告、重大决策提出书面意见，规范地召集、召开监事会，无否决董事会决议的情况。

#### 5、关于公司高级管理人员

报告期内，公司的高级管理人员由董事会严格按照《公司章程》、《总经理工作细则》等制度的要求，依据总裁及其他高级管理人员的任职资格、工作经验、经营管理能力等因素选举产生，由董事会聘任。公司经理层之间分工明确，按权限职责实施分级管理，分级掌控，同时建立了较完善的内部控制制度，不定期召开总裁办公会议、专题会议等，确保对公司日常经营实施有效控制。公司高级管理人员严格执行《总经理工作细则》，不存在越权行使职权的行为，董事会与监事会能够对公司高级管理人员实施有效的监督和制约。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司建立了健全的公司法人治理结构。公司与第一大股东文旅汇金在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的日常经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定按授权权限提交经理层、董事会和股东大会讨论确定。具体情况如下：

### 1、业务独立情况

公司为主要从事钻石镶嵌珠宝首饰产品的设计和销售的珠宝企业，拥有独立完整的设计、采购和销售体系，拥有独立的经营决策、执行机构以及业务运行系统。公司直接面向市场独立经营，独立对外签署合同，不存在依赖股东单位及其他关联方进行设计、产品销售或原材料采购、以及依赖股东及其他关联方进行日常经营活动的其他情况，业务完全独立于股东及其他关联方。

### 2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举产生，不存在大股东和实际控制人超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司拥有独立运行的人力资源部，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事和工资管理与股东单位严格分开，无高级管理人员在第一大股东处担任任何行政职务情况；不存在高级管理人员在第一大股东及其控制的其他企业领薪的情形；不存在发行人的财务人员在第一大股东及其控制的其他企业中兼职的情形。

### 3、资产独立情况

公司系由深圳市爱迪尔珠宝首饰有限公司经整体变更、发起设立而来，原深圳市爱迪尔珠宝首饰有限公司的资产和人员全部进入公司。整体变更后，公司依法办理了相关资产和产权的变更登记。公司拥有与日常经营相关的经营系统和配套设备，合法拥有与经营有关的设备、商标、专利的所有权或使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，不存在以资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保的情形，公司第一大股东不存在违规占用上市公司资金、资产及其他资源的情形。

### 4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会及总裁负责的管理层，建立了完整、独立的法人治理结构并规范运作。公司建立了符合自身业务和经营特点、独立完整的组织机构，各机构按照《公司章程》及各项规章制度独立行使职权。公司的日常经营和职能部门的办公场所与第一大股东控制的其他企业的机构分开，不存在与第一大股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### 5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司及其控股子公司均独立建账，并按公司制定的内部会计管理制度对其发生的各类经济业务进行独立核算。公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司财务独立，不存在与第一大股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，没有为第一大股东及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或将以公司名义借入款项转借给第一大股东及其控制的其他企业。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	53.19%	2022 年 05 月 26 日	2022 年 05 月 27 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-046 号）。
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.02%	2022 年 09 月 08 日	2022 年 09 月 09 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-077 号）。

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
李勇	董事长	现任	男	52	2020 年 04 月 30 日	2024 年 12 月 26 日	38,066,490	0	0	0	38,066,490	
李勇	董事	现任	男	52	2019 年 08 月 16 日	2024 年 12 月 26 日						
陈茂森	副董事长	现任	男	50	2021 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 26 日	27,017,893	0	4,500,000	0	22,517,893	系为公司担保导致被动减持
陈茂森	董事	现任	男	50	2019 年 08 月 16 日	2024 年 12 月 26 日						
陈茂森	总裁	现任	男	50	2021 年 12 月	2024 年 12 月						

					月 28 日	月 26 日						
张伯新	董事	现任	男	38	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0	
张勇	董事	现任	男	40	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0	
张勇	董事会秘书	现任	男	40	2021 年 04 月 28 日	2024 年 12 月 26 日						
丁元波	独立董事	现任	男	53	2021 年 04 月 23 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0	
姬昆	独立董事	现任	男	39	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0	
胡晖	独立董事	现任	男	42	2022 年 09 月 08 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0	
吴炜圳	监事会主席	现任	男	42	2021 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0	
吴炜圳	职工代表监事	现任	男	42	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 26 日						
蔡煜	监事	现任	女	54	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0	
陈纾昕	监事	现任	女	41	2022 年 09 月 08 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0	
鲍俊芳	财务总监	现任	男	50	2019 年 04 月 25 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0	
苏迪杰	董事	离任	男	25	2021 年 12 月 27 日	2022 年 09 月 08 日	0	0	0	0	0	
刘丽	董事	离任	女	44	2021 年 12 月 27 日	2022 年 09 月 08 日	365,600	0	91,100	0	274,500	系个人担保事项逾期未履行导致

												被动减持
曹子睿	独立董事	离任	男	37	2021年12月27日	2022年09月08日	0	0	0	0	0	
张红舟	监事	离任	男	43	2021年12月27日	2022年09月08日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	65,449,983	0	4,591,100	0	60,858,883	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
苏迪杰	董事	离任	2022年09月08日	董事会成员调整
刘丽	董事	离任	2022年09月08日	董事会成员调整
曹子睿	独立董事	离任	2022年09月08日	董事会成员调整
张红舟	监事	离任	2022年09月08日	监事会成员调整

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 一、董事会成员

1、**李勇**，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，清华大学高级工商管理硕士课程研修班结业。现任公司董事长，兼任连云港赣榆金阳珠宝有限公司监事、连云港市千年翠钻珠宝有限公司总经理、香港千年翠钻珠宝集团有限公司董事、南京千年翠钻珠宝有限公司总经理、盐城千年翠钻珠宝有限公司执行董事兼总经理、深圳市千年翠钻珠宝有限公司执行董事兼总经理、江苏千年珠宝有限公司董事长、深圳市皇博文化发展有限公司执行董事兼总经理、连云港玖恋珠宝有限公司执行董事、惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司执行董事兼经理，深圳市迪加珠宝有限公司执行董事兼总经理，千年翠钻珠宝江苏有限公司执行董事，龙岩市千年翠钻珠宝有限公司执行董事兼经理，连云港优钻珠宝有限公司执行董事兼总经理，连云港瑞尚珠宝有限公司执行董事兼总经理，惠州市思源珠宝首饰有限公司执行董事。

2、**陈茂森**，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权。西南财经大学高级工商管理总裁研修班结业。曾任云南鼎列商贸有限公司监事、四川省珠宝玉石首饰行业协会副会长，四川省内江市人民代表大会代表、中华全国工商业联合会金银珠宝业商会第六届理事会副会长。现任公司副董事长兼总裁，兼任四川匠铸文化艺术品有限责任公司执行董事、成都蜀茂钻石有限公司董事长兼总经理、重庆渝盛珠宝有限公司执行董事兼经理，深圳蜀茂珠宝有限公司执行董事。

3、**张伯新**，男，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于福州大学管理学院金融工程专业，研究生学历，硕士学位。曾任中国建设银行股份有限公司龙岩新罗支行会计柜员、对公客户经理，兴业银行股份有限公司龙岩分行企金新罗二部对公客户经理，龙岩文旅汇金发展集团有限公司战略投资发展部职员、副经理。现任公司董事，龙岩文旅汇金发展集团有限公司战略投资发展部经理。

4、**张勇**，男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于武汉大学金融学专业，本科学历，学士学位。已通过证券从业资格考试、基金从业资格考试，取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书。曾任湖北

银行荆州分行及中国建设银行深圳市分行职员、中国华阳投资控股有限公司投行基金部高级经理、中国华建投资控股有限公司投融资部经理、总经理助理。现任公司董事兼董事会秘书。

5、**丁元波**，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京师范大学诉讼法学专业，研究生学历，硕士学位。曾任江苏巨环律师事务所主任，现任北京市高朋（南京）律师事务所合伙人，公司独立董事。

6、**姬昆**，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师，毕业于徐州师范大学财务管理专业，曾任南京协立投资管理有限公司项目服务部经理、江苏随易信息科技有限公司财务总监。现任南京三超新材料股份有限公司董事兼财务总监、马弗橡塑（镇江）有限公司监事、南京三芯半导体设备制造有限公司董事，公司独立董事。

7、**胡晖**，男，1981 年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于堪培拉大学，工商管理专业，博士后。现任武汉大学经济系副主任、副教授、博士生导师，公司独立董事。

## 二、监事会成员

1、**吴炜圳**，男，1981 年出生，无境外永久居留权。毕业于福建龙岩学院。2003 年入职公司，历任公司市场部大区经理，市场部区域总监、总监，品牌事业部副总经理。现任公司职工代表监事及监事会主席，兼任深圳市大盘珠宝首饰责任有限公司董事、成都蜀茂钻石有限公司董事、江苏千年珠宝有限公司董事。

2、**蔡煜**，女，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南通大学工业电气自动化专业，本科学历，清华大学整合营销专业研究生结业。曾任百胜（中国）投资有限公司培训经理、莱绅通灵珠宝股份有限公司运营总监、江苏千年珠宝有限公司副总经理。现任公司监事，兼任江苏千年珠宝有限公司执行总裁。

3、**陈纾昕**，女，1982 年生，中国国籍，无永久境外居留权。毕业于中山大学工商管理专业，专科学历。曾任周生生（国际）集团有限公司中国华南区大区经理、公司终端运营部总监助理、终端运营部经理、品牌服务部副总监、销售管理部总监。现任公司监事，兼任公司总裁助理、综合办公室负责人。

## 三、高级管理人员

1、**鲍俊芳**，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于湖北工业大学会计学专业，大专学历。历任公司财务经理、财务副总监、投融资部总监，现任公司财务总监。

2、公司总裁简历详见上述陈茂森简历。

3、公司董事会秘书简历详见上述张勇简历。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李勇	南京鼎祥股权投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 07 月 03 日	2022 年 03 月 25 日	否
李勇	南京名鼎股权投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 07 月 17 日	2022 年 03 月 25 日	否
张伯新	龙岩文旅汇金发展集团有限公司	战略投资发展部经理	2022 年 04 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	上述股东单位龙岩文旅汇金发展集团有限公司为我司关联方。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李勇	连云港赣榆金阳珠宝有限公司	监事	2001年12月19日		否
李勇	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	总经理	2002年09月10日		否
李勇	香港千年翠钻珠宝集团有限公司	董事	2004年05月24日		否
李勇	南京千年翠钻珠宝有限公司	总经理	2005年01月14日		否
李勇	盐城千年翠钻珠宝有限公司	执行董事、总经理	2005年06月02日		否
李勇	深圳市千年翠钻珠宝有限公司	执行董事、总经理	2007年04月03日		否
李勇	江苏千年珠宝有限公司	董事长	2009年01月14日		否
李勇	深圳市皇博文化发展有限公司	执行董事、总经理	2020年06月03日		否
李勇	连云港玖恋珠宝有限公司	执行董事	2020年04月20日		否
李勇	惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	执行董事、经理	2022年11月02日		否
李勇	深圳市迪加珠宝有限公司	执行董事、总经理	2020年09月04日		否
李勇	千年翠钻珠宝江苏有限公司	执行董事	2020年12月25日		否
李勇	龙岩市千年翠钻珠宝有限公司	执行董事、经理	2020年07月05日		否
李勇	连云港优钻珠宝有限公司	执行董事、总经理	2022年07月13日		否
李勇	连云港瑞尚珠宝有限公司	执行董事、总经理	2022年07月18日		否
李勇	惠州市思源珠宝首饰有限公司	执行董事	2022年11月07日		否
陈茂森	四川匠铸文化艺术品有限责任公司	执行董事	2019年03月28日		否
陈茂森	成都蜀茂钻石有限公司	董事长	2019年03月12日		否
陈茂森	成都蜀茂钻石有限公司	总经理	2021年06月18日		否
陈茂森	重庆渝盛珠宝有限公司	执行董事、经理	2013年12月06日		否
陈茂森	深圳蜀茂珠宝有限公司	执行董事	2021年07月01日		否
丁元波	北京市高朋（南京）律师事务所	合伙人	2016年04月18日		是
姬昆	南京三超新材料股份有限公司	董事	2021年05月20日		是
姬昆	南京三超新材料股份有限公司	财务总监	2020年12月11日		是
姬昆	马弗橡塑（镇江）有限公司	监事	2014年01月19日		否
姬昆	南京三芯半导体设备制造有限公司	董事	2022年11月22日		否
蔡煜	江苏千年珠宝有	执行总裁	2019年12月01日		是

	限公司		日		
吴炜圳	深圳市大盘珠宝首饰责任有限公司	董事	2017年05月25日		否
吴炜圳	成都蜀茂钻石有限公司	董事	2020年05月20日		否
吴炜圳	江苏千年珠宝有限公司	董事	2020年04月21日		否
在其他单位任职情况的说明	<p>1、李勇任职的“其他单位”、陈茂森及吴炜圳任职的“成都蜀茂钻石有限公司”、陈茂森任职的“重庆渝盛珠宝有限公司”及“深圳蜀茂珠宝有限公司”、吴炜圳及蔡煜任职的“江苏千年珠宝有限公司”均为我司合并报表范围内子公司；吴炜圳任职的“深圳市大盘珠宝首饰责任有限公司”为公司已失控控股子公司，其自 2020 年 4 月起不再纳入公司合并报表范围。除此外，姬昆任职的马弗橡塑（镇江）有限公司不属于公司关联方。</p> <p>2、除上述情形外的其他任职单位均为我司关联方。</p>				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事报酬由董事会薪酬委员会提交公司董事会审议，再经由股东大会审议通过后执行；公司高级管理人员报酬由董事会薪酬委员会提交公司董事会审议通过后执行。在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬均依据其岗位职责、绩效考核、公司经营业绩以及行业相关岗位的薪酬水平等综合确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李勇	董事长	男	52	现任	41.67	否
陈茂森	副董事长、总裁	男	50	现任	41.67	否
张伯新	董事	男	38	现任	0	是
张勇	董事、董事会秘书	男	40	现任	40.06	否
丁元波	独立董事	男	53	现任	8	是
姬昆	独立董事	男	39	现任	8	是
胡晖	独立董事	男	42	现任	1.6	是
吴炜圳	监事会主席、职工代表监事	男	42	现任	20.36	否
蔡煜	监事	女	54	现任	3.06	否
陈纾昕	监事	女	41	现任	16.17	否
鲍俊芳	财务总监	男	50	现任	40.5	否
苏迪杰	董事	男	25	离任	6.28	否
刘丽	董事	女	44	离任	28.09	否
曹子睿	独立董事	男	37	离任	7.2	是
张红舟	监事	男	43	离任	11.27	否
合计	--	--	--	--	273.93	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第三次会议	2022 年 01 月 10 日	2022 年 01 月 12 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第五届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-005 号）
第五届董事会第四次会议	2022 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 29 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第五届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-028 号）
第五届董事会第五次会议	2022 年 08 月 22 日	2022 年 08 月 24 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第五届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2022-069 号）
第五届董事会第六次会议	2022 年 09 月 28 日	2022 年 09 月 29 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第五届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2022-081 号）
第五届董事会第七次会议	2022 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 28 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第五届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-087 号）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李勇	5	2	3	0	0	否	2
陈茂森	5	2	3	0	0	否	2
张伯新	5	0	5	0	0	否	1
张勇	5	2	3	0	0	否	2
丁元波	5	0	5	0	0	否	2
姬昆	5	0	5	0	0	否	1
胡晖	2	0	2	0	0	否	0
苏迪杰	3	1	2	0	0	否	1
刘丽	3	2	1	0	0	否	1
曹子睿	3	0	3	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，未发生董事连续两次未亲自出席董事会的情形。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
苏迪杰（离任董事）	《关于公司申请融资额度的议案》	对该项议案投弃权票，理由如下：建

		议修改议案相关内容，借款金额和方式应做调整。建议调整如下：爱迪尔公司预重整过程中所需资金大约为 1.3 亿元左右，其中包含员工欠薪、公司欠税、以及爱迪尔公司在未来 12 个月中的员工薪资、公司场地租金、运营费用等费用合计预估约 1.3 亿元左右。若公司的税款在预重整阶段中允许拖欠的话，那么爱迪尔公司预重整过程中所需资金大约为 8,000 万元左右。所以，为了爱迪尔公司的预重整得以顺利推进以及未来爱迪尔公司的正常运营，我认为此次向预重整方申请的借款金额应不低于 8,000 万元，融资期限应不小于 12 个月。
苏迪杰（离任董事）	《关于<2021 年度总裁工作报告>的议案》	对该项议案投反对票，反对理由详见 2022 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于部分董事、监事对本次董事会、监事会审议的相关议案存在异议的专项说明》。
苏迪杰（离任董事）	《关于<2021 年度董事会工作报告>的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：据了解，苏日明先生作为公司的第一大股东，曾向董事会提请召开临时股东大会，并未在董事会工作报告中出现。
苏迪杰（离任董事）	《关于<2021 年度财务决算报告>的议案》	对该项议案投反对票，反对理由详见 2022 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于部分董事、监事对本次董事会、监事会审议的相关议案存在异议的专项说明》。
苏迪杰（离任董事）	《关于<2021 年年度报告及摘要>的议案》	对该项议案投反对票，反对理由详见 2022 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于部分董事、监事对本次董事会、监事会审议的相关议案存在异议的专项说明》。
苏迪杰（离任董事）	《关于<2021 年度内部控制自我评价报告>的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：内部控制中并没有提及关于存货和对外担保的控制措施。
苏迪杰（离任董事）	《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》	对该项议案投反对票，反对理由详见 2022 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于部分董事、监事对本次董事会、监事会审议的相关议案存在异议的专项说明》。
苏迪杰（离任董事）	《关于 2021 年度利润分配预案的议案》	对该项议案投弃权票，理由如下：无法获取完整和真实的财务数据，但同意 2021 年度不进行利润分配。
苏迪杰（离任董事）	《关于预计公司及子公司 2022 年度对外担保额度的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：1、请提供担保对象的 2021 年财务情况及是否能够履行还款的说明；2、请担保对象提供本次担保资金的使用预算；3、对公司在连续三年亏损并处于预重整阶段的情况下仍继续进行大额担保存疑；4、无法了解各子公司被担保借款后履约情况。
苏迪杰（离任董事）	《关于<2022 年第一季度报告>的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：无法获取子公司的相关财务数据，无法对公司财务数据的真实性发表意见。

苏迪杰（离任董事）	《关于<2022年半年度报告>及<2022年半年度报告摘要>的议案》	对该项议案投弃权票，理由如下：因本人没有参与报表期内的经营，暂无法对公司真实的财务数据给予确认。
苏迪杰（离任董事）	《关于预计公司及子公司 2022 年度对外担保额度的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：因当前爱迪尔的债务已经非常繁重，认为不应该继续增加担保。
刘丽（离任董事）	《关于公司申请融资额度的议案》	对该项议案投弃权票，理由如下：建议修改议案相关内容，借款金额和方式应做调整。建议调整如下：爱迪尔公司预重整过程中所需资金大约为 1.3 亿元左右，其中包含员工欠薪、公司欠税、以及爱迪尔公司在未来 12 个月中的员工薪资、公司场地租金、运营费用等费用合计预估约 1.3 亿元左右。若公司的税款在预重整阶段中允许拖欠的话，那么爱迪尔公司预重整过程中所需资金大约为 8,000 万元左右。所以，为了爱迪尔公司的预重整得以顺利推进以及未来爱迪尔公司的正常运营，我认为此次向预重整方申请的借款金额应不低于 8,000 万元，融资期限应不小于 12 个月。
刘丽（离任董事）	《关于<2021年度总裁工作报告>的议案》	对该项议案投反对票，反对理由详见 2022 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于部分董事、监事对本次董事会、监事会审议的相关议案存在异议的专项说明》。
刘丽（离任董事）	《关于<2021年度董事会工作报告>的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：据了解，苏日明先生作为公司的第一大股东，曾向董事会提请召开临时股东大会，并未在董事会工作报告中出现，本人认为或存在其他应备案未备案的工作内容。
刘丽（离任董事）	《关于<2021年度财务决算报告>的议案》	对该项议案投反对票，反对理由详见 2022 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于部分董事、监事对本次董事会、监事会审议的相关议案存在异议的专项说明》。
刘丽（离任董事）	《关于<2021年年度报告及摘要>的议案》	对该项议案投反对票，反对理由详见 2022 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于部分董事、监事对本次董事会、监事会审议的相关议案存在异议的专项说明》。
刘丽（离任董事）	《关于<2021年度内部控制自我评价报告>的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：内部控制中并没有提及关于存货和对外担保的控制措施。
刘丽（离任董事）	《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》	对该项议案投反对票，反对理由详见 2022 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于部分董事、监事对本次董事会、监事会审议的相关议案存在异议的专项说明》。
刘丽（离任董事）	《关于 2021 年度利润分配预案的议案》	对该项议案投弃权票，理由如下：无法获取完整和真实的财务数据，但同意 2021 年度不进行利润分配。
刘丽（离任董事）	《关于预计公司及子公司 2022 年度对外担保额度的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：1、请提供担保对象的 2021 年财务情况及是否能够履行还款的说明；2、请担保

		对象提供本次担保资金的使用预算； 3、对公司在连续三年亏损并处于预重整阶段的情况下仍继续进行大额担保存疑；4、无法了解各子公司被担保借款后履约情况。
刘丽（离任董事）	《关于<2022年第一季度报告>的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：无法获取子公司的相关财务数据，无法对公司财务数据的真实性发表意见。
刘丽（离任董事）	《关于<2022年半年度报告>及<2022年半年度报告摘要>的议案》	对该项议案投弃权票，理由如下：对合并前财务情况无法过程性了解，对财务数据的真实性和准确性无法进行确认。
刘丽（离任董事）	《关于预计公司及子公司 2022 年度对外担保额度的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：因当前爱迪尔的债务已经非常繁重，认为不应该继续增加担保。
曹子睿（离任独立董事）	《关于公司申请融资额度的议案》	对该项议案投弃权票，理由如下：建议修改议案相关内容，借款金额和方式应做调整。建议调整如下：爱迪尔公司预重整过程中所需资金大约为 1.3 亿元左右，其中包含员工欠薪、公司欠税、以及爱迪尔公司在未来 12 个月中的员工薪资、公司场地租金、运营费用等费用合计预估约 1.3 亿元左右。若公司的税款在预重整阶段中允许拖欠的话，那么爱迪尔公司预重整过程中所需资金大约为 8,000 万元左右。所以，为了爱迪尔公司的预重整得以顺利推进以及未来爱迪尔公司的正常运营，我认为此次向预重整方申请的借款金额应不低于 8,000 万元，融资期限应不小于 12 个月。
曹子睿（离任独立董事）	《关于<2021年度总裁工作报告>的议案》	对该项议案投反对票，反对理由详见 2022 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于部分董事、监事对本次董事会、监事会审议的相关议案存在异议的专项说明》。
曹子睿（离任独立董事）	《关于<2021年度董事会工作报告>的议案》	对该项议案投弃权票，理由如下：本人 2021 年 12 月 27 号任职，之前董事会会议均没有参与。
曹子睿（离任独立董事）	《关于<2021年度财务决算报告>的议案》	对该项议案投反对票，反对理由详见 2022 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于部分董事、监事对本次董事会、监事会审议的相关议案存在异议的专项说明》。
曹子睿（离任独立董事）	《关于<2021年年度报告及摘要>的议案》	对该项议案投反对票，反对理由详见 2022 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于部分董事、监事对本次董事会、监事会审议的相关议案存在异议的专项说明》。
曹子睿（离任独立董事）	《关于<2021年度内部控制自我评价报告>的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：建议参考审计发表的内控意见。另外总共公司财务应加强对子公司存货核算管理，每月监督，不定期抽盘，对盘盈盘亏、损毁老化、跌价等处理及时上报总公司财务部，核实认可后根据相关法规制度规定作出处理并进行会计核算。

曹子睿（离任独立董事）	《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》	对该项议案投反对票，反对理由详见 2022 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于部分董事、监事对本次董事会、监事会审议的相关议案存在异议的专项说明》。
曹子睿（离任独立董事）	《关于 2021 年度利润分配预案的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：要求公司提供财务数据被拒，无法获取完整和真实的财务数据。
曹子睿（离任独立董事）	《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》	对该项议案投弃权票，理由如下：公司聘请的审计师团队被出具警示函。
曹子睿（离任独立董事）	《关于预计公司及子公司 2022 年度对外担保额度的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：1、要求子公司提供财务数据被拒，无法了解各子公司资产财务状况以及担保借款后履约情况；2、请提供担保对象的 2021 年财务情况以及本次担保资金的使用预算。
曹子睿（离任独立董事）	《关于<2022 年第一季度报告>的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：无法获取子公司的相关财务数据，无法对公司财务数据的真实性发表意见。
曹子睿（离任独立董事）	《关于<2022 年半年度报告>及<2022 年半年度报告摘要>的议案》	对该项议案投弃权票，理由如下：因公司原始凭证存放地点不在办公地并暂时无法提供，故无法对公司财务数据的真实性进行确认。
曹子睿（离任独立董事）	《关于预计公司及子公司 2022 年度对外担保额度的议案》	对该项议案投反对票，理由如下：因当前爱迪尔的债务已经非常繁重，认为不应该继续增加担保。
董事对公司有关事项提出异议的说明	详见上表“异议的内容”。	

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》、公司《董事会议事规则》及公司《独立董事制度》等相关规定，本着对投资者负责的态度，认真勤勉地履行董事的职责。公司董事通过参加会议、与管理层沟通等方式，及时了解掌握公司经营与发展状况，并结合其在管理、财务、法律等方面的专业知识，就公司的生产经营、规范运作等方面提出合理建议的，公司结合自身实际情况予以采纳。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届董事会审计委员会	姬昆、丁元波、陈茂森	4	2022 年 04 月 26 日	1.《关于<2021 年度内部控制自我评价报告>的议案》；2.《关于<2021 年度财务决算报告>的议	无	无	无

				<p>案》；3. 《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>4.《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》；5. 《关于 2021 年年度财务报告的议案》；6. 《关于&lt;董事会关于公司 2021 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明&gt;的议案》；7. 《关于&lt;董事会关于公司 2021 年度否定意见内部控制鉴证报告涉及事项的专项说明&gt;的议案》；8. 《关于 2021 年度计提资产减值准备及信用损失的议案》；</p> <p>9.《关于&lt;2022 年第一季度财务报表&gt;的议案》；10. 《关于内审部 2021 年年度工作总结的议案》；</p> <p>11.《关于内审部 2022 年第一季度工作总结及 2022 年第二季度工作计划的议案》</p>			
			2022 年 08 月 11 日	<p>1.《关于公司 2022 年半年度财务报告的议案》；2. 《关于内审</p>	无	无	无

				部 2022 年第二季度工作总结及第三季度工作计划》			
			2022 年 09 月 23 日	《关于提名审计部负责人的议案》	无	无	无
			2022 年 10 月 14 日	1.《关于〈2022 年第三季度财务报表〉的议案》；2.《关于审计部 2022 年第三季度工作总结及第四季度工作计划的议案》	无	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

会议届次	召开日期	参会监事	会议议案名称	决议情况	会议决议披露网站的查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第五届监事会第三次会议	2022 年 04 月 27 日	吴炜圳、蔡煜、张红舟	《关于〈2021 年度监事会工作报告〉的议案》	以 2 票同意、1 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过	详见公司披露于巨潮资讯网的《第五届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-029 号）	2022 年 04 月 29 日
第五届监事会第三次会议	2022 年 04 月 27 日	吴炜圳、蔡煜、张红舟	《关于〈2021 年度财务决算报告〉的议案》	以 2 票同意、1 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过	详见公司披露于巨潮资讯网的《第五届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-029 号）	2022 年 04 月 29 日
第五届监事会第三次会议	2022 年 04 月 27 日	吴炜圳、蔡煜、张红舟	《关于〈2021 年年度报告及摘要〉的议案》	以 2 票同意、1 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过	详见公司披露于巨潮资讯网的《第五届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-029 号）	2022 年 04 月 29 日
第五届监事会第三次会议	2022 年 04 月 27 日	吴炜圳、蔡煜、张红舟	《关于 2021 年度利润分配预案的议案》	以 2 票同意、0 票反对、1 票弃权的表决结果审议通过	详见公司披露于巨潮资讯网的《第五届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-029 号）	2022 年 04 月 29 日

第五届监事会第三次会议	2022 年 04 月 27 日	吴炜圳、蔡煜、张红舟	《关于<2021 年度内部控制自我评价报告>的议案》	以 2 票同意、1 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过	详见公司披露于巨潮资讯网的《第五届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-029 号）	2022 年 04 月 29 日
第五届监事会第三次会议	2022 年 04 月 27 日	吴炜圳、蔡煜、张红舟	《关于<2022 年第一季度报告>的议案》	以 2 票同意、1 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过	详见公司披露于巨潮资讯网的《第五届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-029 号）	2022 年 04 月 29 日
第五届监事会第四次会议	2022 年 08 月 22 日	吴炜圳、蔡煜、张红舟	《关于<2022 年半年度报告>及<2022 年半年度报告摘要>的议案》	以 2 票同意、0 票反对、1 票弃权的表决结果审议通过	详见公司披露于巨潮资讯网的《第五届监事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-073 号）	2022 年 08 月 24 日

监事会就公司有关风险的简要意见

- 1、报告期内，监事张红舟对公司第五届监事会第三次会议中《关于〈2021 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2021 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2021 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2021 年度内部控制自我评价报告〉的议案》、《关于〈2022 年第一季度报告〉的议案》、《关于 2021 年度利润分配预案的议案》持有异议，具体内容详见 2022 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于部分董事、监事对本次董事会、监事会审议的相关议案存在异议的专项说明》。
- 2、报告期内，监事张红舟对公司第五届监事会第四次会议中《关于〈2022 年半年度报告〉及〈2022 年半年度报告摘要〉的议案》持有异议，理由如下：本人无法对 2022 年半年报财务数据的真实性予以确认。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	17
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	219
报告期末在职工的数量合计（人）	236
当期领取薪酬员工总人数（人）	236
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	85
技术人员	0
财务人员	26

行政人员	125
合计	236
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科	49
专科	75
高中及以下	112
合计	236

## 2、薪酬政策

公司根据员工不同岗位及级别实施不同的薪酬考核制度。公司原则上每年 2 次调薪，每年 12 月、6 月由人力资源部门收集各部门调薪申请，根据员工综合考评结果对其薪酬进行相应的调整。

## 3、培训计划

为提高员工整体素质和工作效率，公司每年年末由人力资源部制定下一年度培训计划，主要针对员工岗位技能、管理者素质素养及当下主流商业模式等方面进行培训活动。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司通过流程优化、减员增效、缩减或延缩开支、处置资产等系列措施降低公司运营成本，维持公司的持续经营。同时，公司定期组织核心骨干，通过闭门会议方式，回顾并总结经验教训，全面梳理优化公司的内部管理体系，并结合自身内外部经营环境，制定公司未来发展规划，为公司持续稳定、健康发展指明清晰的方向。当前宏观经济

仍面临诸多不确定性，公司将坚持市场导向、利润导向和客户需求导向，做好业务；千方百计降低成本，坚决管控费用；狠抓回款，保障现金流安全。以更务实的经营态度，更稳健的经营指标，更灵活的市场策略，不断加强核心主业优势。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2022 年 12 月 31 日	公司单项计提预计信用损失 16,773.03 万元未能提供客户注销、闭店等相关证据。上述情况表明爱迪尔公司的内部控制在控制环境、销售业务等方面存在重大缺陷	该重大缺陷影响财务报表中截至 2022 年 12 月 31 日部分应收账款账面价值的准确性认定。	公司拟建立和不断更新维护客户信用动态档案的内部控制或赊销管理方面的内部控制；销售部门负责应收账款的催收、催收记录（包括往来函电）妥善保存，财务部门负责办理资金结算并监督款项回收。	2023 年 12 月 31 日	公司负责人	整改中

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	收购大盘珠宝原股东 51% 的股权	于 2017 年 4 月完成股份过户登记手续	大盘珠宝原相关股东未按照协议约定履行利润补偿及股权减值补偿义务。除此外，公司于 2020 年 8 月在巨潮资讯网披露了《关于对控股子公司深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司失去有效控制的公告》，截至目前，该公司仍处于失控状态。	公司已于 2022 年 11 月向大盘珠宝原相关股东提起诉讼	该诉讼已于 2023 年 1 月被深圳市中级人民法院立案受理，截至目前，该案件尚未开庭。	通过诉讼手段要求大盘珠宝原相关股东履行利润补偿及股权减值补偿义务，承担相应违约赔偿责任，尽快消除失控情形。

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日
----------------	------------------

内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷	不适用
定量标准	不适用	不适用
财务报告重大缺陷数量（个）		1
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，爱迪尔公司于 2022 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控审计报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

如后附《福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告》所述，公司应建立和不断更新维护客户信用动态档案的内部控制或赊销管理方面的内部控制；销售部门负责应收账款的催收、催收记录（包括往来函电）妥善保存，财务部门负责办理资金 结算并监督款项回收。但是公司单项计提预计信用损失 16,773.03 万元未能提供客户注销、闭店等相关证据。上述情况表明爱迪尔公司的内部控制在控制环境、销售业务等方面存在重大缺陷；该重大缺陷影响财务报表中截至 2022 年 12 月 31 日部分应收账款账面价值的准确性认定。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使爱迪尔公司内部控制失去这一功能。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会关于开展上市公司治理专项行动的公告（2020）69 号的要求，公司本着实事求是的原则，严格对照《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《上市公司治理准则》等有关法律法规、规范性文件以及《公司章程》等内部规章制度的规定，深入开展上市公司治理专项行动。

本报告期内，公司因往期存在“未及时披露贷款事项、非公开发行股票认购款及收益权特殊事项、公司及控股子公司通过员工个人银行账户账外支付相关费用、虚增营业收入、重大诉讼、仲裁事项未及时披露”的问题先后于报告期内被福建证监局予以警示函处分；公司全资子公司千年珠宝往期存在虚开发票非法获利的问题于报告期内被国家税务总局南京市税务局第三稽查局出具了《税务行政处罚决定书》，没收了其违法所得并处以罚款。

公司在收到上述警示函后，高度重视警示函指出的问题，严格按照福建证监局要求，积极整改，分别在福建证监局要求的整改期限内向其提交了整改报告。千年珠宝也按照相关税务局要求，缴纳罚款，杜绝此类事件再次发生。公司及全体董事、监事、高级管理人员今后将切实加强相关法律法规和规范性文件的学习，进一步提升公司规范运作水平。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

不适用

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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	业绩承诺及补偿安排	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	2017 年 03 月 03 日	2019 年 12 月 31 日	超期未履行（见注 1）

			<p>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。</p> <p>3、减值</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>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》。</p> <p>(2)若标的股权期末减值额&gt;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,差额部分由利润承诺方以现金补</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>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>			
资产重组时所作承诺	李勇、王均霞	业绩承诺及补偿义务	<p>1、千年珠宝在利润承诺期间实现的净利润如下：2017年度净利润数不低于 5,200 万元；2017 年度和 2018 年度的累计净利润数不低于 11,900 万元；2017 年度、2018 年度和 2019 年度的累计净利润数不低于 20,000 万元；2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年度的累计净利润数不低于 29,700 万元。2、补偿义务：利润承诺期间届满后，若标的企业于截至 2020 年末累计实际净利润数低于截至 2020 年末累计承诺净利润数，则业绩承诺方负责向上市公司补偿。上市公司将分别在利润承诺期间各年的年度报告中单独披露标的企业截至该会计年度末的累计实际净利润数与累计承诺净利润数的差</p>	2018 年 05 月 17 日	2020 年 12 月 31 日	已履行完毕

			<p>异情况，并具有证券、期货业务资格的会计师事务所对此出具《盈利预测审核报告》，最终累计实际净利润数与累计承诺净利润数之差额根据上述《盈利预测审核报告》的专项审核结果确定。业绩承诺方内部按其各自在本次交易中获得的交易对价的比例分别承担补偿义务。</p>			
	陈茂森、陈曙光、爱克拉、浪漫克拉	业绩承诺及补偿义务	<p>1、蜀茂钻石在利润承诺期间实现的净利润如下：2017 年度的净利润数不低于 4,050 万元；2017 年度和 2018 年度的累计净利润数不低于 9,750 万元；2017 年度、2018 年度和 2019 年度的累计净利润数不低于 17,050 万元；2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年度的累计净利润数不低于 25,100 万元。2、补偿义务：利润承诺期间届满后，若标的企业于截至 2020 年末累计实际净利润数低于截至 2020 年末累计承诺净利润数，则业绩承诺方负责向上市公司补偿。上市公司将分别在利润</p>	2018 年 05 月 17 日	2020 年 12 月 31 日	已履行完毕

			<p>承诺期间各年的年度报告中单独披露标的企业截至该会计年度末的累计实际净利润数与累计承诺净利润数的差异情况，并具有证券、期货业务资格的会计师事务所对此出具《盈利预测审核报告》，最终累计实际净利润数与累计承诺净利润数之差额根据上述《盈利预测审核报告》的专项审核结果确定。业绩承诺方内部按其各自在本次交易中获得的交易对价的比例分别承担补偿义务。</p>			
	李勇、王均霞	关于锁定期的承诺	<p>本人所取得的上市公司股份自上市之日起三十六个月内不得转让。在股份锁定期限内，本人从本次交易所取得的上市公司发行的股份因上市公司发生送红股、转增股本等除权除息事项而增加的部分，亦应遵守上述股份锁定安排。</p>	2019年04月10日	2022年07月25日	已履行完毕
	鼎祥投资、名鼎投资、钟百波	关于锁定期的承诺	<p>本人所取得的上市公司股份自上市之日起三十六个月内不得转让。在股份锁定期限内，本人从本次交易所取得的上市公司发行的股份因上市公司发生送红股、转增</p>	2019年04月10日	2022年04月29日	已履行完毕

			股本等除权除息事项而增加的部分，亦应遵守上述股份锁定安排。			
	陈茂森、陈曙光、浪漫克拉、爱克拉	关于锁定期的承诺	本人所取得的上市公司股份自上市之日起三十六个月内不得转让。在股份锁定期限内，本人从本次交易所取得的上市公司发行的股份因上市公司发生送红股、转增股本等除权除息事项而增加的部分，亦应遵守上述股份锁定安排。	2019年04月10日	2022年07月08日	已履行完毕
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	注 1：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同的履行情况，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。					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

大华会计师事务所对公司 2021 年度财务报告出具了保留意见的审计报告。保留意见涉及的事项说明如下：

## （一）2021 年度审计报告中形成保留意见的基础

### 1、应收账款减值对财务报表的影响

2020 年度审计报告中公司对部分应收账款采用单项认定方式计提预期信用损失，其中：账面余额 15,165.05 万元应收账款全额计提坏账准备，大华会计师事务所无法对该部分应收账款的可收回性获取充分、适当的审计证据，因此大华会计师事务所对公司 2020 年度的财务报表发表了保留意见。

在 2021 年度公司通过不断催收、取得客户注销、闭店等等不同证据，2020 年保留的应收账款事项在 2021 年可以消除的金额为 3,378.89 万元；尚有 11,786.16 万元未能获取充分、适当的审计证据。

公司在 2021 年度对部分应收账款采用单项认定方式计提预期信用损失，其中：账面余额 12,918.61 万元应收账款在 2021 年度全额计提坏账准备，结合 2020 年度保留事项仍未消除的金额，大华会计师事务所无法对这 24,704.77 万元应收账款的可收回性获取充分、适当的审计证据。

### 2、存货的真实性对财务报表比较数据的影响

2021 年度审计报告中公司库存商品余额 135,901.88 万元，其中 39,910.97 万元全额计提存货跌价准备；大华会计师事务所由于未能对上述账面余额 39,910.97 万元的库存商品和存货跌价准备计提获取到充分、适当的审计证据，导致其对公司 2020 年度财务报表发表保留意见。由于该事项对本期数据和对应数据的可比性存在影响或可能存在影响，大华会计师事务所对 2021 年度财务报表发表了保留意见。

### 3、子公司丧失控制权子公司对财务报表比较数据的影响

2020 年大盘珠宝因拒绝配合整改，拒不交接公章、证照、账册等资料，从而导致公司无法参与大盘珠宝日后的经营管理。故公司已对控股子公司大盘珠宝的管理失去有效控制，拟采取各种措施维护公司利益。公司管理层认为在丧失控制权之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。因此在 2020 年合并报表中确认股权投资损益-16,724.61 万元，导致大华会计师事务所对 2020 年度财务报表发表保留意见。由于该事项对本期数据和对应数据的可比性存在影响或可能存在影响，大华会计师事务所对 2021 年度财务报表发表了保留意见。

## （二）2021 年度审计报告所涉保留事项的解决进展

### 1、应收账款催收

本报告期内，公司管理层继续加强了对应收账款的催收力度，多次由公司高层亲自带队上门催收。但由于公司下游加盟及经销客户经营困难，出现多起客户门店歇业或关闭情形，确实对报告期内的催收工作带来客观困难。截至本报告期末，仅收回部分金额较小的应收账款。但公司后续仍继续以包括但不限于上门催收、协商客户以货抵债、通过法律诉讼等多种途径进行催收。同时，公司管理层今后将严格执行相关应收账款管理制度，严控应收账款额度并做好风控措施，在后续销售中力争以收现方式结算，控制应收账款额度。

### 2、加强存货管理

本报告期内，公司管理层从存货管理盘点、委外加工管理、委托代销货品管理、存货日常库龄跟踪管理等方面加强对现有存货的内部控制管理，并及时测算现有存货跌价情况，及时处理滞销商品，降低滞销商品的报废损失。

### 3、起诉失控子公司原股东

公司已于 2022 年 11 月就大盘珠宝原股东交易合同的履行情况，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。截至目前上述案件一审尚未开庭。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### （一）董事会意见

公司部分董事认为大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见审计报告中对无法表示意见涉及事项的说明未能全面、客观反映公司的实际情况。但公司董事会仍将努力制定并落实相应整改措施，尽快消除相关事项对公司的影响，维护公司和全体股东的合法权益。

### （二）监事会意见

我们对公司董事会编制的《董事会关于 2022 年度无法表示意见审计报告所涉事项的专项说明》表示认可，该专项说明符合中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所颁布的有关规范性文件规定，公司监事会将全力支持董事会和管理层采取有效措施解决问题并积极督促落实各项整改措施，协助其开展相关工作，切实维护公司及全体股东的合法权益。

### （三）独立董事意见

经认真审阅大华会计师事务所出具的 2022 年度无法表示意见的审计报告，同时与相关会计师、公司管理层进行沟通，我们认为前述审计报告真实客观地反映了公司 2022 年度财务状况和经营情况，我们认可前述审计报告中所述事项的内容。经审阅《董事会关于公司 2022 年度无法表示意见审计报告涉及事项的专项说明》，我们同意董事会在上述专项说明中制定的解决措施，同时将持续关注和督促公司董事会及管理层落实相应措施，尽快消除相关事项对公司的影响，维护公司及全体股东的合法权益。

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期内，公司合并报表范围新增 3 家子公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

境内会计师事务所报酬（万元）	135
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐士宝、冯雪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	徐士宝（5年）、冯雪（4年）
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因内部控制审计事项，聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度内部控制审计机构，截至报告期末，公司暂未支付相关内部控制审计费用。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

### （一）前次重整（深圳）

2021 年 7 月，公司债权人深圳市运得莱珠宝有限公司向深圳市中级人民法院提交了对公司的重整申请。2021 年 11 月，深圳市中级人民法院决定对公司进行预重整，并指定了预重整期间管理人。随后开展了预重整债权申报、招募重整投资人等工作。后因公司大部分债权人和出资人对招募的重整投资人（新增鼎联合体）中的个别成员主体身份以及新增鼎联合体提交的《重整预案》有关内容有异议，公司经与债权人及新增鼎联合体多次沟通、协商，但未达成一致意见。深圳市中级人民法院于 2022 年 9 月出具了《民事裁定书》，裁定不予受理深圳市运得莱珠宝有限公司对公司提出的破产重整申请。

### （二）本次重整（龙岩）

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）。

截至目前，公司重整事项正在积极推进中。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	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	披露日期	披露索引
公司诉浙江金兄弟珠宝名表有限公司买卖合同纠纷案	645.88	否	一审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2018年02月28日	详见披露于巨潮资讯网的《2017年年度报告》
公司诉深圳市星空影视文化传媒有限公司服务合同纠纷案	21.82	否	一审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2022年04月29日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年年度报告》
公司诉河南爱心华珠宝有限公司买卖合同纠纷案	190.62	否	一审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2020年05月09日	详见披露于巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》(公告编号:2020-038号)
公司诉深圳市金利福钻石有限公司买卖合同纠纷案	82.1	否	一审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2020年05月09日	详见披露于巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》(公告编号:2020-038号)
公司诉邓世云劳动纠纷案	6.04	否	已调解	已结案,调解结案	尚未执行完毕	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年半年度报告》
公司诉罗燕君劳动纠纷案	0.5	否	二审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2020年05月09日	详见披露于巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》(公告编号:2020-038号)
公司诉朱桂才劳动纠纷案	6.95	否	二审已判决	已结案,原告败诉	尚未执行完毕	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年半年度报告》
公司诉李新萍、武汉市	258.98	否	二审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2021年04月30日	详见披露于巨潮资讯网

文瑞贸易有限公司买卖合同纠纷案							的《2020 年年度报告》
公司诉周天杰、安徽庆丰实业有限公司买卖合同纠纷案	2,584.45	否	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2020 年 05 月 09 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2020-038 号）
公司诉杨攀、郑加林、龚宏宇、刘小燕、姚松、甄海琦、张哲、薛波、王玉震 9 人劳动纠纷案	176.67	否	已调解	已结案，调解结案	尚未执行完毕	2021 年 08 月 27 日	详见披露于巨潮资讯网的《2021 年半年度报告》
公司诉朱双业、税希追偿权纠纷案	131.86	否	二审未判决	待结案	不适用	2021 年 04 月 30 日	详见披露于巨潮资讯网的《2020 年年度报告》
公司诉苏衍茂、吴顺水、杜光、毛建涛、梁映红、深圳市嘉人投资合伙企业（有限合伙）股权转让纠纷股权转让纠纷案	24,580.32	否	一审未开庭	待结案	不适用	2023 年 01 月 06 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于重大诉讼情况的公告》（公告编号：2023-001 号）
公司诉张红舟劳动纠纷案	34.28	否	一审未开庭	待结案	不适用	2022 年 10 月 26 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于重大诉讼情况的公告》（公告编号：2022-086 号）
千年珠宝诉盐城商业大厦股份有限公司合同纠纷案	35	否	已调解	已结案，调解结案	尚未执行完毕	2022 年 03 月 12 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-016 号）
蜀茂钻石诉成都群丽婚纱摄影广场有限公司、成都群丽品	292.87	否	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022 年 03 月 12 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公

牌营销管理有限公司、锦江区罗亚珠宝首饰店、涂廷稳买卖合同纠纷案							告》(公告编号: 2022-016号)
千年珠宝诉苏世斌、鲤城区靓璟首饰店特许经营合同纠纷案	53.31	否	二审已判决	已结案, 原告败诉	不适用	2022年04月29日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年年度报告》
千年珠宝诉刘玉军、南京钻之恋商贸有限公司特许经营合同纠纷案	11	否	已调解	已结案, 调解结案	尚未执行完毕	2022年04月29日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年年度报告》
深圳市和动力数码影像科技有限公司诉公司买卖合同纠纷案	5.43	是	已调解	已结案, 调解结案	尚未执行完毕	2022年04月29日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年年度报告》
西藏爱鼎创业投资中心(有限合伙)诉公司股权转让纠纷案	4,755.42	是	已调解	已结案, 调解结案	尚未执行完毕	2020年05月09日	详见披露于巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》(公告编号: 2020-038号)
沈阳风华正茂广告传媒有限公司诉沈阳顶格珠宝有限公司、公司广告合同纠纷案	28.46	是	已调解	已结案, 调解结案	尚未执行完毕	2022年04月29日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年年度报告》
沈阳星悦汇广告有限公司诉公司广告合同纠纷案	45	是	已调解	已结案, 调解结案	尚未执行完毕	2020年05月09日	详见披露于巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》(公告编号: 2020-038号)
南京爱福昇珠宝有限公司诉公司合同纠纷案	550	否	已调解	已结案, 调解结案	尚未执行完毕	2022年04月29日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年年度报告》
苏州爱迪尔金鼎投资中	10,479.52	是	已调解	已结案, 调解结案	尚未执行完毕	2020年05月09日	详见披露于巨潮资讯网

心（有限合伙）诉公司股权转让纠纷案							的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2020-038号）
成都鑫扬远通环境治理中心（有限合伙）诉公司股权转让纠纷案	2,939.58	是	已调解	已结案，调解结案	尚未执行完毕	2020年05月30日	详见披露于巨潮资讯网的《2019年年度报告》
刘长涛诉孙海龙、公司、苏日明、鲍俊芳借款合同纠纷案	7,012.82	是	已调解	已结案，调解结案	尚未执行完毕	2020年05月09日	详见披露于巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2020-038号）
沈阳鑫公交广告传媒有限公司诉沈阳顶格珠宝有限公司、公司服务合同纠纷案	29.97	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2020年08月29日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年半年度报告》
辽宁大象广告有限公司诉沈阳顶格珠宝有限公司、公司广告合同纠纷案	22.36	是	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2020年08月29日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年半年度报告》
沈阳东方之龙传媒广告有限公司诉沈阳顶格珠宝有限公司、公司广告合同纠纷案	29.29	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2020年05月09日	详见披露于巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2020-038号）
龙岩市汇元发展有限公司诉龙岩爱迪尔、蜀茂钻石、千年珠宝、公司借款合同纠纷案	5,625.34	是	二审已裁定	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2021年04月30日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年年度报告》
深圳雅诗维珠宝有限公司诉运营公司、公司买	2,898.79	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2021年04月30日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年年度报告》

买卖合同纠纷案							
深圳市顺艺珠宝有限公司诉运营公司、公司承揽合同纠纷案	796.8	是	一审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2021年04月30日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年年度报告》
唐燕玲诉公司、邱寻民间借贷纠纷案	1,439.32	是	二审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2021年04月30日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年年度报告》
深圳农村商业银行股份有限公司福永支行诉欧震美、大盘珠宝、公司、苏华清、苏建明、苏衍茂借款合同纠纷案	2,346.03	是	一审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2021年04月30日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年年度报告》
龙岩市汇元发展有限公司诉李勇、公司企业借贷纠纷案	1,757.41	是	一审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2021年04月30日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年年度报告》
深圳市品诺珠宝展示设计有限公司诉公司买卖合同纠纷案	30.73	是	一审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年半年度报告》
南京鼎祥股权投资中心(有限合伙)诉公司合同纠纷案	1,975.18	是	已调解	已结案,调解结案	尚未执行完毕	2021年04月30日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年年度报告》
深圳市独角蚂蚁科技有限公司诉运营公司、公司特许经营合同纠纷案	10.22	是	一审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2021年04月30日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年年度报告》
深圳市兴深祥珠宝有限公司诉公司承揽合同纠纷案	91.78	是	一审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2021年04月30日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年年度报告》
深圳市兴深祥珠宝有限公司诉运营公司、公司承揽合同纠纷案	266.03	是	一审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2021年04月30日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年年度报告》
杨睿诉公司企业借贷纠纷	54.3	否	二审已判决	已结案,原告胜诉	尚未执行完毕	2021年04月30日	详见披露于巨潮资讯网

纷案							的《2020 年年度报告》
深圳可妍珠宝首饰有限公司诉大盘珠宝、公司、苏衍茂买卖合同纠纷案	360.64	否	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2021 年 04 月 30 日	详见披露于巨潮资讯网的《2020 年年度报告》
唐娜诉公司民间借贷纠纷案	894.57	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2020 年 05 月 09 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2020-038 号）
李平源诉公司民间借贷纠纷案	97.05	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2020 年 05 月 09 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2020-038 号）
谷帅诉公司、苏彩清、苏日明民间借贷纠纷案	156.55	否	已调解	已结案，调解结案	尚未执行完毕	2020 年 05 月 09 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2020-038 号）
周和超诉公司民间借贷纠纷案	98.56	是	已调解	已结案，调解结案	尚未执行完毕	2020 年 05 月 09 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2020-038 号）
深圳市德昊小额贷款有限公司诉公司、苏日明、鲍俊芳合同纠纷案	1,144.63	是	已裁决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2021 年 04 月 30 日	详见披露于巨潮资讯网的《2020 年年度报告》
深圳市维恩珠宝有限公司诉运营公司、公司合同纠纷案	201.73	是	已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2021 年 04 月 30 日	详见披露于巨潮资讯网的《2020 年年度报告》
深圳市众恒	20.57	是	已裁决	已结案，原	尚未执行完	2021 年 04	详见披露于

投资有限公司诉公司租赁合同纠纷案				告胜诉	毕	月 30 日	巨潮资讯网的《2020 年年度报告》
深圳市运得莱珠宝有限公司、运营公司诉公司加工合同纠纷案	560.82	是	已调解	已结案, 调解结案	尚未执行完毕	2020 年 05 月 09 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》(公告编号: 2020-038 号)
深圳市运得莱珠宝有限公司、运营公司诉公司加工合同纠纷案	217.54	是	已调解	已结案, 调解结案	尚未执行完毕	2020 年 05 月 09 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》(公告编号: 2020-038 号)
龙岩文旅汇金发展集团有限公司诉公司、苏日明、李勇、陈茂森借款合同纠纷案	17,386.13	是	一审已判决, 二审未开庭	待结案	不适用	2022 年 03 月 24 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于重大诉讼情况的公告》(公告编号: 2022-019 号)
连云港金控融资担保有限公司诉连云港市千年翠钻珠宝有限公司、千年珠宝、王均霞、李勇、公司追偿权纠纷案	1,087.66	是	一审已判决	已结案, 原告胜诉	尚未执行完毕	2022 年 03 月 12 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号: 2022-016 号)
江苏赣榆通商村镇银行股份有限公司诉连云港市千年翠钻珠宝有限公司、李勇、公司、千年珠宝、王均霞金融借款合同纠纷案	554.75	是	二审已判决	已结案, 原告胜诉	尚未执行完毕	2022 年 03 月 12 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号: 2022-016 号)
江苏赣榆通商村镇银行股份有限公司诉祁德锦、连云港赣榆金阳珠宝有限公	543.94	是	二审已判决	已结案, 原告胜诉	尚未执行完毕	2022 年 04 月 29 日	详见披露于巨潮资讯网的《2021 年年度报告》

司、李勇、公司、千年珠宝、王均霞金融借款合同纠纷案							
深圳市万佳安物联科技股份有限公司诉公司建设工程施工合同纠纷案	36.28	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年03月12日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-016号）
福建省南方联合置业有限公司诉公司房屋租赁合同纠纷案	376.64	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年03月12日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-016号）
杭州银行股份有限公司南京分行诉千年珠宝、王均霞、李勇、公司金融借款合同纠纷案	2,253.66	是	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年03月12日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-016号）
交通银行股份有限公司龙岩分行诉公司、苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香、千年珠宝金融借款合同纠纷案	3,445.18	是	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年半年度报告》
王均霞诉公司合同纠纷案	3,500	否	二审已裁定	已结案，原告胜诉	不适用	2021年09月29日	详见披露于巨潮资讯网的《关于重大资产重组业绩承诺事项的进展公告》（公告编号：2021-093号）
陈茂森、陈曙光、成都市爱克拉珠宝设计中心(有限合伙)、成都市浪漫克拉钻石设计中心(有限合伙)	2,800.74	否	二审已裁定	已结案，原告胜诉	不适用	2021年09月29日	详见披露于巨潮资讯网的《关于重大资产重组业绩承诺事项的进展公告》（公告编号：2021-093号）

诉合同纠纷案							号)
艾斯利贝克戴维斯有限公司、娱乐壹英国有限公司诉丰泽区金丽工艺品店、公司侵害其他著作财产权纠纷案	0.8	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年半年度报告》
深圳市高新投融资担保有限公司诉大盘珠宝、公司、苏衍茂、苏华清、苏建明、苏日明追偿权纠纷案	664.12	是	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年半年度报告》
深圳一号钻电子科技有限公司诉公司、迪加珠宝房屋租赁合同纠纷案	10	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年03月12日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-016号）
江林平诉公司债权人代位权纠纷案	509.5	否	再审已裁定	已结案，原告败诉	不适用	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年半年度报告》
苏锋煜诉公司债权人代位权纠纷案	263.88	否	再审已裁定	已结案，原告败诉	不适用	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年半年度报告》
林妙兰诉公司债权人代位权纠纷案	656	否	再审已裁定	已结案，原告败诉	不适用	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年半年度报告》
浙商银行股份有限公司深圳分行诉运营公司、李勇、大盘珠宝、狄爱玲、公司、千年珠宝、苏日明、惠州爱迪尔金融借款合同纠纷案	5,864.7	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2021年04月30日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年年度报告》

杭州鼎尚建筑装饰工程有限公司诉公司承揽合同纠纷案	25.7	是	一审已判决	已结案, 原告胜诉	尚未执行完毕	2022年04月29日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年年度报告》
浙商银行股份有限公司深圳分行诉大盘珠宝、苏衍茂、苏华清、苏建明、苏日明、公司金融借款合同纠纷案	3,875.28	是	二审未判决	待结案	不适用	2021年04月30日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年年度报告》
江西银行股份有限公司小企业信贷中心诉王秀艳、公司、高宏远金融借款合同纠纷案	216.12	是	一审已判决	已结案, 原告胜诉	尚未执行完毕	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年半年度报告》
江西银行股份有限公司小企业信贷中心诉张明、李云、公司金融借款合同纠纷案	157.67	是	一审已判决	已结案, 原告胜诉	尚未执行完毕	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年半年度报告》
江西银行股份有限公司小企业信贷中心诉尚庆保、公司、胡日美金融借款合同纠纷案	94.04	是	一审已判决	已结案, 原告胜诉	尚未执行完毕	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年半年度报告》
江西银行股份有限公司小企业信贷中心诉宋静、李刚强、公司金融借款合同纠纷案	280.52	是	一审已判决	已结案, 原告胜诉	尚未执行完毕	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年半年度报告》
江西银行股份有限公司小企业信贷中心诉周天杰、姚梨花、公司金融借款合同纠纷案	302.19	是	一审已判决	已结案, 原告胜诉	尚未执行完毕	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年半年度报告》
深圳前海宇商保理有限	2,124.33	是	二审已判决	已结案, 原告胜诉	尚未执行完毕	2021年08月27日	详见披露于巨潮资讯网

公司诉庄勇民、公司、狄爱玲、深圳市卡仑帝珠宝有限公司、苏清香、苏永明、苏日明保理合同纠纷案							的《2021 年半年度报告》
福建和祥物业管理有限公司诉公司物业服务合同纠纷案	61.54	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2021 年 08 月 27 日	详见披露于巨潮资讯网的《2021 年半年度报告》
刘雪诉公司、苏锦柱、路佳龙民间借贷纠纷案	46.71	否	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2021 年 04 月 30 日	详见披露于巨潮资讯网的《2020 年年度报告》
深圳前海瑞迅创业投资有限公司诉公司、苏日明股权转让纠纷案	3,330.33	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2020 年 05 月 30 日	详见披露于巨潮资讯网的《2019 年年度报告》
福建海峡客家投资发展集团有限公司诉公司、苏日明、龙岩爱迪尔借款合同纠纷案	1,364.51	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2021 年 04 月 30 日	详见披露于巨潮资讯网的《2020 年年度报告》
南京红房子公关策划股份有限公司诉千年珠宝建设施工合同纠纷案	5.03	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022 年 03 月 12 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-016 号）
江苏嘉会城商业管理有限公司诉连云港赣榆金阳珠宝有限公司、千年珠宝房屋租赁合同纠纷案	19.05	是	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022 年 03 月 12 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-016 号）
连云港陇海广告有限公司诉千年珠宝广告合同纠纷案	17.83	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022 年 03 月 12 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告

							编号：2022-016 号)
南京财大科技园有限公司诉千年珠宝房屋租赁纠纷案	166.86	是	已调解	已结案，调解结案	尚未执行完毕	2022 年 03 月 12 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号：2022-016 号)
凯吉凯钻石(上海)有限公司诉千年珠宝买卖合同纠纷案	168	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022 年 03 月 12 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号：2022-016 号)
张明诉千年珠宝、连云港市千年翠钻珠宝有限公司债权转让合同纠纷案	458.92	是	已调解	已结案，调解结案	尚未执行完毕	2022 年 03 月 12 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号：2022-016 号)
广州皇庭珠宝有限公司诉千年珠宝买卖合同纠纷案	101.07	是	已调解	已结案，调解结案	尚未执行完毕	2022 年 03 月 12 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号：2022-016 号)
连云港市陇海广告有限公司诉连云港市千年翠钻珠宝有限公司广告合同纠纷案	129.93	是	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022 年 03 月 12 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号：2022-016 号)
福建省南方京融投资有限公司诉龙岩爱迪尔、公司、蜀茂钻石借款合同纠纷案	1,354.99	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022 年 08 月 24 日	详见披露于巨潮资讯网的《2022 年半年度报告》
深圳市高新投融资担保有限公司诉大盘珠宝、公司、苏华清、苏建明、苏日明、苏衍茂	3,428.72	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022 年 03 月 12 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号：2022-016 号)

借款合同纠纷案							
南京银行股份有限公司城东支行诉南京千年翠钻珠宝有限公司、王均霞、李勇、姜绪青、公司金融借款合同纠纷案	115.25	是	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年08月09日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼情况的公告》（公告编号：2022-068号）
南京银行股份有限公司城东支行诉南京千年翠钻珠宝有限公司、王均霞、李勇、姜绪青、公司金融借款合同纠纷案	405.54	是	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年08月09日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼情况的公告》（公告编号：2022-068号）
南京银行股份有限公司城东支行诉南京千年翠钻珠宝有限公司、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、李勇金融借款合同纠纷案	901.71	是	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年08月09日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼情况的公告》（公告编号：2022-068号）
南京银行股份有限公司城东支行诉千年珠宝、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、李勇金融借款合同纠纷案	1,124.49	是	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年08月09日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼情况的公告》（公告编号：2022-068号）
南京银行股份有限公司城东支行诉千年珠宝、公司、连云港赣榆金阳	2,243.68	是	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年08月09日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼情况的公告》（公告编

珠宝有限公司、连云港市千年翠钻珠宝有限公司、王均霞、李勇金融借款合同纠纷案							号：2022-068号)
深圳市高新投集团有限公司诉大盘珠宝、公司、苏华清、苏建明、苏日明、苏衍茂借款合同纠纷案	1,179.39	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年04月29日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年年度报告》
深圳市高新投集团有限公司诉大盘珠宝、公司、苏华清、苏建明、苏日明、苏衍茂借款合同纠纷案	2,351.34	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年04月29日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年年度报告》
中信银行股份有限公司成都分行诉蜀茂钻石、公司、陈曙光、陈茂森金融借款合同纠纷案	735.62	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年04月29日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年年度报告》
兴业银行股份有限公司南京分行诉李勇、千年珠宝、王均霞、连云港赣榆金阳珠宝有限公司金融借款合同纠纷案	2,379.43	是	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年04月29日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年年度报告》
张丽诉千年珠宝特许经营合同纠纷案	109.98	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年04月29日	详见披露于巨潮资讯网的《2021年年度报告》
深圳市欧祺亚实业有限公司诉千年珠宝、深圳市千年翠钻珠宝有限公司、公司买卖合同纠纷	52.15	是	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年06月15日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-053号）

案							
江苏省信用融资担保有限公司诉千年珠宝、李勇、王均霞、姜绪青、连云港赣榆金阳珠宝有限公司、千年翠钻珠宝江苏有限公司金融借款合同纠纷案	728.36	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年06月15日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-053号）
江世波诉千年珠宝合同纠纷案	80.18	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年06月15日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-053号）
朱新文诉公司、惠州市思源珠宝首饰有限公司合同纠纷案	503.5	是	一审未判决	待结案	不适用	2022年06月15日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-053号）
深圳市永恒之星珠宝有限公司诉公司、运营公司买卖合同纠纷案	510.43	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年08月09日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼情况的公告》（公告编号：2022-068号）
南京银行股份有限公司城东支行诉南京南博首礼商贸有限公司、王均霞、李勇、姜绪青、江苏广源融资担保有限公司、公司金融借款合同纠纷案	321.12	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年08月09日	详见披露于巨潮资讯网的《关于累计诉讼情况的公告》（公告编号：2022-068号）
沈阳顶格珠宝有限公司诉公司合同纠纷案	1,009	否	一审已判决	待结案	不适用	2022年10月26日	详见披露于巨潮资讯网的《关于重大诉讼情况的公告》（公告编

							号：2022-086号)
四川龙尚品三行装饰工程有限公司诉运营公司特许经营合同纠纷案	10.11	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年10月26日	详见披露于巨潮资讯网的《关于重大诉讼情况的公告》(公告编号：2022-086号)
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行诉宋桂秋、张薇、沈阳铭丞珠宝有限公司、公司、辽宁东祥金店珠宝有限公司、魏强金融借款合同纠纷案	2,968.44	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2022年11月23日	详见披露于巨潮资讯网的《关于重大诉讼情况的公告》(公告编号：2022-092号)
刘丽诉公司民间借贷纠纷案	100.91	否	一审已判决，二审未开庭	待结案	不适用	2022年11月23日	详见披露于巨潮资讯网的《关于重大诉讼情况的公告》(公告编号：2022-092号)
国检中心深圳珠宝检验实验室有限公司诉公司委托合同纠纷案	1,387.23	是	一审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕	2023年02月16日	详见披露于巨潮资讯网的《关于重大诉讼情况的公告》(公告编号：2023-011号)
陈家叶诉公司民间借贷纠纷案	112.82	否	一审未判决	待结案	不适用	2023年03月04日	详见披露于巨潮资讯网的《关于重大仲裁情况的公告》(公告编号：2023-015号)
张锦涛诉运营公司、公司服务合同纠纷案	53.07	否	一审已判决，二审未开庭	待结案	不适用	2023年03月04日	详见披露于巨潮资讯网的《关于重大仲裁情况的公告》(公告编号：2023-015号)
苏翠清诉公	372.45	否	一审已判	待结案	不适用	2023年03	详见披露于

司、苏锦柱借款合同纠纷案			决，二审未开庭			月 04 日	巨潮资讯网的《关于重大仲裁情况的公告》（公告编号：2023-015 号）
江苏银行股份有限公司南京城北支行诉南京禧云金珠宝首饰有限公司、李勇、王均霞、高希军、姜绪青、公司、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金融借款合同纠纷案	545.73	是	二审已判决	已结案，原告胜诉	尚未执行完毕		
福建海峡客家投资发展集团有限公司、唐娜申请对公司的破产重整案	0	否	未裁定	待结案	不适用	2022 年 10 月 18 日	详见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）
狄小红诉公司民间借贷纠纷案	568.35	否	一审未判决	待结案	不适用		
苏禄成诉公司民间借贷纠纷案	204.12	否	一审已判决	待结案	不适用		
黎雪冰诉公司民间借贷纠纷案	1,040.34	否	一审未判决	待结案	不适用		
深圳市成达泰丰珠宝首饰有限公司诉运营公司、公司买卖合同纠纷案	200.19	是	一审未判决	待结案	不适用		
苏彩清诉公司民间借贷纠纷案	131.09	否	一审已判决	待结案	不适用		
邹先奇诉公司民间借贷	361.14	否	一审未判决	待结案	不适用		

纠纷案							
卢金凤诉公司民间借贷纠纷案	403.36	否	一审未判决	待结案	不适用		
深圳市一品天晶珠宝首饰有限公司诉公司、运营公司行纪合同纠纷案	834.39	是	一审未判决	待结案	不适用		
汪凡诉福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、张微股权转让纠纷案	32.03	否	一审未开庭	待结案	不适用		
郑加林诉福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、张微股权转让纠纷案	41.41	否	一审未开庭	待结案	不适用		
王冰诉公司民间借贷纠纷案	444.58	否	一审未开庭	待结案	不适用		
杨丽诉福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、张微股权转让纠纷案	12.9	否	一审未开庭	待结案	不适用		
苗志国诉公司民间借贷纠纷案	305.93	否	一审未开庭	待结案	不适用		
苏衍茂诉公司民间借贷纠纷案	7,396.07	否	一审未开庭	待结案	不适用	2023年04月22日	详见披露于巨潮资讯网的《关于重大诉讼情况的公告》（公告编号：2023-025号）
龚洪宇诉公司民间借贷纠纷案	22.56	否	一审未开庭	待结案	不适用		
姚松诉公司民间借贷纠纷案	30.8	否	一审未开庭	待结案	不适用		
公司（含子公司）与72名人员劳动纠纷案	2,988.82	是	已判决/裁决	已结案	尚未执行完毕		合计涉及2,935.52万元的相关诉讼情况公司已在相关定期报告及临时公告中予以披露。

公司（含子公司）与 11 名人员劳动纠纷案	2,887.67	否	未判决/裁决	待结案	不适用	合计涉及 2,468.18 万元的相关诉讼情况公司已在相关定期报告及临时公告中予以披露。
-----------------------	----------	---	--------	-----	-----	--

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、狄爱玲	其他	2018年9月-2019年4月期间，公司与江西银行股份有限公司小企业信贷中心的贷款事项未及时履行信息披露义务，违反了《信息披露管理办法》相关规定。	其他	2022年7月13日，福建证监局对公司及时任董事长狄爱玲采取出具警示函措施的决定。	2022年07月15日	详见公司披露于巨潮资讯网的《关于收到福建证监局警示函的公告》（公告编号：2022-062号）
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司及部分时任董监高	其他	2016年-2020年期间，公司存在“非公开发行股票认购款及收益权特殊事项、公司及控股子公司通过员工个人银行账户账外支付相关费用、虚增营业收入、重大诉讼、仲裁事项未及时披露”的问题，违反了《信息披露管理办法》相关规定。	其他	1、2022年2月10日，福建证监局对公司及相关时任董事、高管人员采取出具警示函措施的决定。 2、2022年5月6日，深圳证券交易所对公司及相关时任董事、高管人员给予通报批评的处分。	2022年02月14日	详见公司披露于巨潮资讯网的《关于收到福建证监局警示函的公告》（公告编号：2022-009号）
江苏千年珠宝有限公司	其他	2019年6-9月期间，全资子公司千年珠宝向江西省某两家新能源有限公司开具合计194,040,717.62元发票，税额25,225,292.38元，非法获利262,803元，该行为违反了	其他	国家税务总局南京市税务局第三稽查局对千年珠宝出具了《税务行政处罚决定书》，没收了其违法所得262,803元，并处人民币500,000元罚款。	2022年02月08日	详见公司披露于巨潮资讯网的《关于子公司收到<税务行政处罚决定书>的公告》（公告编号：2022-007号）

		《《中华人民共和国发票管理办法》相关规定》。				
--	--	------------------------	--	--	--	--

整改情况说明

适用 不适用

公司在收到上述警示函后，高度重视警示函指出的问题，严格按照福建证监局要求，积极整改，分别在福建证监局要求的整改期限内向其提交了整改报告。千年珠宝也按照相关税务局要求，缴纳罚款，杜绝此类事件再次发生。公司及全体董事、监事、高级管理人员今后将切实加强相关法律法规和规范性文件的学习，进一步提升公司规范运作水平，提高信息披露质量。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

- 1、截至本报告期末，公司存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况，具体详见本节之“十一、重大诉讼、仲裁事项”；
- 2、截至本报告期末，公司无控股股东、无实际控制人。公司第一大股东文旅汇金及其实际控制人均不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
辽宁东祥金店珠宝有限公司	2020年05月30日	2,900	2020年10月29日	2,900	连带责任保证	无	张薇、魏强、惠州市东祥珠宝首饰有限公司、辽宁东祥金店珠宝有限公司向	2年	否	否

							公司提供抵押反担保及连带责任保证的反担保,并以张薇的 1 处房屋、魏强的 1 处房屋、惠州市东祥珠宝首饰有限公司的 1 处房屋所有权作为抵押物提供反担保。			
四平市宝泰珠宝有限公司	2020 年 05 月 30 日	3,400	2020 年 11 月 12 日	3,397	连带责任保证	无	宝泰珠宝、城裕公司、陆明辉、赵海鹰向爱迪尔提供反担保	2 年	否	否
四平市宝泰珠宝有限公司	2020 年 12 月 22 日	30,000	2020 年 12 月 18 日	30,000	连带责任保证	无	宝泰珠宝、城裕公司、陆明辉、赵海鹰向爱迪尔提供信用反担保,宝泰珠宝以其持有的城裕公司 100% 股权向爱迪尔提供质押反担保	3 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)						0
报告期末已审批的		40,000		报告期末实际对外						36,297

对外担保额度合计 (A3)				担保余额合计 (A4)						
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏千年珠宝有限公司	2020年05月30日	2,000	2020年09月22日	2,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2020年05月30日	1,000	2020年10月23日	1,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2020年05月30日	2,000	2020年10月23日	2,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2020年05月30日	2,000	2020年12月02日	2,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2021年04月30日	700	2021年06月28日	700	连带责任保证	无	无	2年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2021年04月30日	1,000	2021年09月14日	1,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2021年04月30日	2,000	2021年09月14日	2,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2021年04月30日	1,800	2021年07月30日	1,800	连带责任保证	无	无	2年	否	否
南京禧云金珠宝首饰有限公司	2020年05月30日	500	2020年06月28日	500	连带责任保证	无	无	2年	否	否
南京禧云金珠宝首饰有限公司	2021年04月30日	500	2021年08月30日	500	连带责任保证	无	无	2年	否	否
南京南博首礼商贸有限公司	2021年04月30日	500	2021年08月30日	500	连带责任保证	无	无	2年	否	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	2020年05月30日	800	2020年11月24日	800	连带责任保证	无	无	2年	否	否

南京千年翠钻珠宝有限公司	2020年05月30日	200	2020年12月02日	200	连带责任保证	无	无	2年	否	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	2020年05月30日	800	2020年11月30日	800	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020年05月30日	900	2020年11月16日	900	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020年05月30日	490	2020年12月02日	490	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020年05月30日	500	2020年12月18日	400	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020年05月30日	200	2021年04月20日	200	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020年05月30日	600	2021年04月20日	600	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2021年04月30日	1,820	2022年05月05日	1,820	连带责任保证	无	无	2年	是	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2021年04月30日	500	2021年09月17日	500	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2021年04月30日	800	2021年12月30日	800	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2021年04月30日	900	2022年04月13日	900	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限	2022年08月24日	2,580	2022年09月29日	2,580	连带责任保证	无	无	2年	否	否

公司										
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	2020年05月30日	480	2020年11月13日	480	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	2021年04月30日	1,120	2021年04月19日	1,120	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	2021年04月30日	4,800	2021年04月19日	4,800	连带责任保证	无	无	2年	否	否
成都蜀茂钻石有限公司	2019年05月09日	2,500	2019年05月13日	437.36	连带责任保证	无	无	2年	否	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019年03月15日	1,000	2019年03月15日	1,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019年04月26日	2,000	2019年05月20日	2,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019年04月26日	2,000	2019年05月20日	2,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019年04月26日	1,000	2019年05月20日	1,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019年04月26日	5,000	2019年06月04日	3,500	连带责任保证	无	无	2年	否	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019年04月26日	3,000	2019年06月19日	46.46	连带责任保证	无	无	2年	否	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019年04月26日	3,700	2019年10月29日	2,017	连带责任保证	无	无	2年	否	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019年04月26日	1,500	2020年05月08日	1,500	连带责任保证	无	无	2年	否	否
深圳市	2019年	2,000	2020年	2,000	连带责	无	无	2年	否	否

大盘珠宝首饰有限责任公司	04月26日		05月08日		任保证					
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019年04月26日	1,000	2020年05月08日	1,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019年04月26日	1,270	2020年06月09日	1,270	连带责任保证	无	无	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					5,300
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			179,500		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					44,620.82
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏千年珠宝有限公司	2020年05月30日	1,000	2020年10月23日	1,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2020年05月30日	2,000	2020年10月23日	2,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2020年05月30日	2,000	2020年12月02日	2,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2021年04月30日	2,300	2021年06月23日	2,300	抵押	连云港赣榆金阳珠宝有限公司以其名下3套房产抵押担保	无	2年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2021年04月30日	1,000	2021年09月14日	1,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2021年04月30日	2,000	2021年09月14日	2,000	连带责任保证	无	无	2年	否	否
南京禧云金珠	2020年05月30日	500	2020年06月28日	500	连带责任保证	无	无	2年	否	否

宝首饰有限公司	日		日							
南京禧云金珠宝首饰有限公司	2021年04月30日	500	2021年08月30日	500	连带责任保证	无	无	2年	否	否
南京南博首礼商贸有限公司	2021年04月30日	500	2021年08月30日	500	连带责任保证	无	无	2年	否	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	2020年05月30日	800	2020年11月24日	800	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020年05月30日	900	2020年11月16日	900	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020年05月30日	490	2020年12月02日	490	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020年05月30日	200	2021年04月20日	200	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020年05月30日	600	2021年04月20日	600	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2021年04月30日	800	2021年06月03日	800	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2021年04月30日	1,820	2022年05月05日	1,820	连带责任保证	无	无	2年	是	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2022年08月24日	2,580	2022年09月16日	2,580	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	2020年05月30日	480	2020年11月13日	480	连带责任保证	无	无	2年	否	否
连云港	2021年	1,120	2021年	1,120	连带责	无	无	2年	否	否

赣榆金阳珠宝有限公司	04月30日		04月19日		任保证					
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	2021年04月30日	4,800	2021年04月19日	4,800	连带责任保证	无	无	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					4,400
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			132,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					25,970
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			20,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					9,700
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			351,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					106,887.82
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										-187.82%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										52,467
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										106,887.82
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										159,354.82
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)					无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					无					

采用复合方式担保的具体情况说明

上述“子公司对子公司的担保情况”与“公司对子公司的担保情况”的部分担保为同一事项, 均采用了复合担保方式。剔除复合担保导致的重复计算, 截至报告期末, 公司及子公司实际对外担保余额为 85,037.82 万元。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、公司将被实施退市风险警示

经大华会计师事务所审计，截至 2022 年 12 月 31 日，公司经审计后的净资产（指合并资产负债表列报的归属于母公司所有者权益）为负值（-569,098,259.56 元），根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.1 条及 9.3.3 条相关规定，公司股票交易将被实施退市风险警示。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

### 2、公司 2022 年度未弥补亏损达总股本三分之一

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2022 年 12 月 31 日，公司经审计合并资产负债表中未分配利润为 -2,876,059,452.84 元，公司未弥补亏损金额为 -2,876,059,452.84 元，公司实收股本为 454,061,077 元，公司未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司于 2022 年 11 月就大盘珠宝原股东交易合同的履行情况，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。截至目前，该案件一审尚未开庭。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	202,949,190	44.70%	0	0	0	-153,861,403	-153,861,403	49,087,787	10.81%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	202,949,190	44.70%	0	0	0	-153,861,403	-153,861,403	49,087,787	10.81%
其中：境内法人持股	30,425,047	6.70%	0	0	0	-30,425,047	-30,425,047	0	0.00%
境内自然人持股	172,524,143	38.00%	0	0	0	-123,436,356	-123,436,356	49,087,787	10.81%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	251,111,887	55.30%	0	0	0	153,861,403	153,861,403	404,973,290	89.19%
1、人民币普通股	251,111,887	55.30%	0	0	0	153,861,403	153,861,403	404,973,290	89.19%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	454,061,077	100.00%	0	0	0	0	0	454,061,077	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

主要系报告期内限售股解禁所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱新武	5,071,952	0	5,071,952	0	高管锁定股	2022年6月26日
狄爱玲	19,298,823	0	19,298,823	0	高管锁定股	2022年6月26日
陈曙光	7,504,970	0	7,504,970	0	首发后限售股	2022年7月8日
苏江洪	401,650	0	401,650	0	高管锁定股	2022年6月26日
苏日明	64,243,174	0	64,243,174	0	高管锁定股	2022年6月26日
刘丽	274,200	300	0	274,500	1、期初锁定股数为高管锁定股（董监高离任前每年锁定其持股总数的75%） 2、期末锁定股数亦为高管锁定股（董监高离任后6个月内所持公司股份100%锁定）	2023年3月7日
李勇	38,066,490		9,516,623	28,549,867	1、期初限售股数为首发后限售股； 2、期末限售股数为高管锁定股（现任董	2022年7月25日

					监高每年锁定其持股总数的75%)	
钟百波	1,021,919	0	1,021,919	0	首发后限售股	2022年4月29日
王均霞	9,623,072	0	9,623,072	0	首发后限售股	2022年7月25日
陈茂森	27,017,893	0	6,754,473	20,263,420	1、期初限售股数为首发后限售股； 2、期末限售股数为高管锁定股（现任董监高每年锁定其持股总数的75%）	2022年7月8日
成都市浪漫克拉钻石设计中心(有限合伙)	12,229,128	0	12,229,128	0	首发后限售股	2022年7月8日
成都市爱克拉珠宝设计中心(有限合伙)	6,114,564	0	6,114,564	0	首发后限售股	2022年7月8日
南京鼎祥股权投资中心(有限合伙)	6,086,096	0	6,086,096	0	首发后限售股	2022年4月29日
南京名鼎股权投资中心(有限合伙)	5,995,259	0	5,995,259	0	首发后限售股	2022年4月29日
合计	202,949,190	300	153,861,703	49,087,787	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,345	年度报告披露日前上一月末普通股	19,100	报告期末表决权恢复的优先股股东总	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0
-------------	--------	-----------------	--------	------------------	---	-------------------------------	---

		东总数	数（如有）（参见注 8）		（参见注 8）			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李勇	境内自然人	8.38%	38,066,490	0	28,549,867	9,516,623	质押	35,700,000
							冻结	38,066,490
龙岩文旅汇金发展集团有限公司	国有法人	5.98%	27,154,941	0	0	27,154,941		
陈茂森	境内自然人	4.96%	22,517,893	-4,500,000	20,263,420	2,254,473	质押	18,800,000
							冻结	1,951,893
符雅玲	境内自然人	2.55%	11,556,100	11,556,100	0	11,556,100		
成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）	其他	2.12%	9,644,028	-2,585,100	0	9,644,028	质押	6,000,000
王均霞	境内自然人	2.12%	9,623,072	0	0	9,623,072	质押	9,623,072
							冻结	9,623,072
李题	境内自然人	1.99%	9,030,000	3,980,000	0	9,030,000		
龙岩市永盛发展有限公司	国有法人	1.71%	7,760,000	0	0	7,760,000		
陈曙光	境内自然人	1.42%	6,434,370	-1,070,600	0	6,434,370	质押	2,000,000
							冻结	4,434,370
南京鼎祥股权投资中心（有限合伙）	其他	1.22%	5,541,096	-545,000	0	5,541,096	质押	4,000,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东李勇、王均霞互为一致行动人；文旅汇金、陈茂森、浪漫克拉、永盛发展、陈曙光互为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东陈茂森、浪漫克拉、陈曙光于 2019 年 12 月 26 日将其全部表决权委托给文旅汇金行使，委托期限 3 年。委托到期后于 2023 年 1 月 16 日签署了《表决权委托协议之补充协议》，继续将其全部表决权委托给文旅汇金行使。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
龙岩文旅汇金发展集团有限公司	27,154,941					人民币普通股	27,154,941	
符雅玲	11,556,100					人民币普通股	11,556,100	

成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）	9,644,028	人民币普通股	9,644,028
王均霞	9,623,072	人民币普通股	9,623,072
李题	9,030,000	人民币普通股	9,030,000
龙岩市永盛发展有限公司	7,760,000	人民币普通股	7,760,000
陈曙光	6,434,370	人民币普通股	6,434,370
南京鼎祥股权投资中心（有限合伙）	5,541,096	人民币普通股	5,541,096
吕玮俊	5,200,000	人民币普通股	5,200,000
张仁翼	4,990,100	人民币普通股	4,990,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东文旅汇金、浪漫克拉、永盛发展、陈曙光互为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

2021 年 11 月 10 日，公司原实际控制人之一狄爱玲及其一致行动人苏永明持有公司的合计 1,827 万股股份被法院裁定以股抵债方式划转至文旅汇金名下，导致公司原控股股东苏日明及其他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也并不能确保对股东大会的决议产生足够重大影响。另，截至上述权益变动日，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。根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》等相关规定判断，公司自此变更为无控股股东、无实际控制人。

截至目前，公司仍不存在持股 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；任一股东均仍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仍不能确保对股东大会的决议产生足够重大影响。

综上，根据上述法律法规的相关规定判断，公司仍处于无控股股东、无实际控制人状态。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

2021 年 11 月 10 日，公司原实际控制人之一狄爱玲及其一致行动人苏永明持有公司的合计 1,827 万股股份被法院裁定以股抵债方式划转至文旅汇金名下，导致公司原控股股东苏日明及其他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也并不能确保对股东大会的决议产生足够重大影响。另，截至上述权益变动日，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。根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》等相关规定判断，公司自此变更为无控股股东、无实际控制人。

截至目前，公司仍不存在持股 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；任一股东均仍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仍不能确保对股东大会的决议产生足够重大影响。

综上，根据上述法律法规的相关规定判断，截至目前公司仍无控股股东、无实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是 否

公司最终控制层面持股比例 5% 以上的股东情况 公司最终控制层面股东持股比例均未达 5%

公司最终控制层面持股比例 5% 以上的股东情况

法人 自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
龙岩文旅汇金发展集团有限公司	吕金淼	2010 年 11 月 09 日	56339395-2	一般项目:以自有资金从事投资活动;创业投资(限投资未上市企业);自有资金投资的资产管理服务;非居住房地产租赁;住房租赁;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);游览景区管理;会议及展览服务;组织文化艺术交流活动;咨询策划服务;财务咨询;互联网销售(除销售需要许可的商品);煤炭及制品销售;非金属矿及制品销售;金属材料销售;金属矿石销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)
最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李勇	中国	否
主要职业及职务	2019 年 8 月 16 日起至今，担任公司董事职务；2020 年 4 月 30 日起至今，担任公司董事长职务。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情	无	

况	
---	--

实际控制人报告期内变更

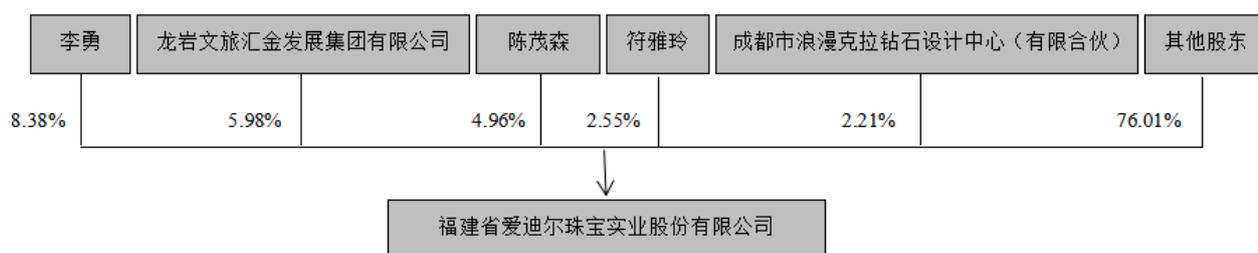
适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

公司与前五大股东（股东名册排名）之间的产权及控制关系方框图

（截至 2022 年 12 月 31 日）



注：1、自 2021 年 11 月 10 日起至至今，公司无控股股东、无实际控制人。



2、截至本报告期末，文旅汇金合计拥有公司 16.88% 的表决权，其中文旅汇金直接持有公司 27,154,941 股，占公司总股本 5.98%；文旅汇金的一致行动人永盛发展直接持有公司 7,760,000 股，占公司总股本 1.71%；文旅汇金接受陈茂森、陈曙光、浪漫克拉、爱克拉的表决权委托共计 41,735,655 股，占总股本的 9.19%。综上，截至本报告期末，文旅汇金为公司第一大股东。

3、截至本报告期末，李勇及其一致行动人合计持有公司 47,689,562 股，占公司总股本 10.50%。其中李勇直接持有公司 38,066,490 股，占公司总股本 8.38%，其一致行动人王均霞直接持有公司 9,623,072 股，占公司总股本 2.12%。综上，截至本报告期末，李勇为公司第二大股东。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**5、其他持股在 10% 以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 27 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2023]001432 号
注册会计师姓名	徐士宝、冯雪

审计报告正文

### 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

我们审计了福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司(以下简称爱迪尔公司)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的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形成财务报表审计意见的基础。

#### 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

2019 至 2022 年度持续大额亏损、营业收入大幅下降；截至 2022 年 12 月 31 日公司归属于母公司所有者权益为-56,909.83 万元，流动负债高于流动资产 44,853.60 万元。爱迪尔公司存在大额债务逾期未偿还、面临大量诉讼事项、经营活动现金流为负数、爱迪尔公司被列为失信被执行人、爱迪尔公司处于破产预重整中。以上情况表明公司持续经营能力存在重大不确定性；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，我们无法就持续经营的编制基础是否恰当形成意见。

##### 2、应收账款减值对财务报表比较数据的影响

爱迪尔公司在 2021 年度对部分应收账款采用单项认定方式计提预期信用损失，其中：账面余额 12,918.61 万元应收账款在 2021 年度全额计提坏账准备，结合 2020 年度保留事项仍未消除的金额，我们无法对这 24,704.77 万元应收账款的可收回性获取充分、适当的审计证据。

在 2022 年度公司通过不断催收、客户注销等相关证据，2021 年及以前年度保留的应收账款事项在 2022 年可以消除的金额为 7,931.74 万元；尚有 16,773.03 万元未能获取充分、适当的审计证据。

##### 3、存货的真实性对财务报表比较数据的影响

2021 年度审计报告中爱迪尔公司库存商品余额 135,901.88 万元，其中 39,910.97 万元全额计提存货跌价准备；由于未能对上述账面余额 39,910.97 万元的库存商品和存货跌价准备计提获取到充分、适当的审计证据，导致对 2020 年度财务报表发表保留意见。

爱迪尔公司在 2022 年度通过不断催收、客户注销、闭店等相关证据 2021 年及以前保留的存货事项在 2022 年可以消除的金额为 1,562.86 万元；尚有 38,348.11 万元未能获取充分、适当的审计证据。

#### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

爱迪尔公司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，爱迪尔公司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，除非管理层计划清算爱迪尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

徐士宝

中国·北京

中国注册会计师：

冯雪

二〇二三年四月二十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	9,499,959.18	3,627,509.06
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	404,632,120.95	530,390,567.63
应收款项融资		
预付款项	32,120,222.03	78,655,876.38

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,737,404.31	14,126,594.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,068,285,769.50	1,250,008,330.57
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	4,691,282.29	42,648,037.77
流动资产合计	1,527,966,758.26	1,919,456,916.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	23,756,015.31	23,756,015.31
投资性房地产	22,934,044.92	24,786,950.54
固定资产	19,590,353.05	24,425,709.30
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,615,266.06	19,355,475.50
无形资产	20,983,612.43	79,473,091.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	618,922.97	1,288,603.91
递延所得税资产	109,458.79	40,556,660.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	99,607,673.53	213,642,506.58
资产总计	1,627,574,431.79	2,133,099,422.69
流动负债：		
短期借款	561,504,122.69	611,314,367.06
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	258,778,918.01	275,895,615.12
预收款项		
合同负债	16,417,403.25	22,619,450.69
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	52,683,370.67	45,515,025.26
应交税费	157,693,574.45	127,366,756.43
其他应付款	924,847,902.80	685,030,604.69
其中：应付利息	347,011,945.72	195,847,085.70
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	3,029,313.15	7,243,196.56
其他流动负债	1,548,164.83	2,811,431.36
流动负债合计	1,976,502,769.85	1,777,796,447.17
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	8,998,061.77	13,896,766.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	199,090,222.43	187,868,887.81
递延收益	510,707.73	946,238.81
递延所得税负债	16,905,985.66	20,038,900.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	225,504,977.59	222,750,793.98
负债合计	2,202,007,747.44	2,000,547,241.15
所有者权益：		
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	1,794,596,607.57	1,792,983,509.32
减：库存股		
其他综合收益	-14,377.78	37,281.60
专项储备		
盈余公积	58,317,886.49	58,317,886.49
一般风险准备		
未分配利润	-2,876,059,452.84	-2,167,516,627.15

归属于母公司所有者权益合计	-569,098,259.56	137,883,127.26
少数股东权益	-5,335,056.09	-5,330,945.72
所有者权益合计	-574,433,315.65	132,552,181.54
负债和所有者权益总计	1,627,574,431.79	2,133,099,422.69

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：鲍俊芳

会计机构负责人：鲍俊芳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	763,024.82	234,623.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	679,893,222.62
应收款项融资		
预付款项	9,123,245.98	9,123,245.98
其他应收款	2,756,653.64	230,010,922.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	8,328,224.14	8,787,786.70
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	385,025.33	145,710.17
流动资产合计	21,356,173.91	928,195,512.19
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	794,718,231.09	777,803,971.09
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	725,531.28	1,057,508.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	770,369.31	3,130,901.20
无形资产	126,582.37	1,105,436.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,666.55	26,666.55

递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	796,347,380.60	783,124,483.88
资产总计	817,703,554.51	1,711,319,996.07
流动负债：		
短期借款	216,955,317.32	220,278,950.66
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	162,293,216.15	191,636,222.55
预收款项		
合同负债	4,554,272.15	4,621,835.61
应付职工薪酬	31,301,069.13	20,364,942.75
应交税费	5,706,623.20	7,771,921.90
其他应付款	816,089,920.22	652,066,866.26
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	574,015.95	2,004,574.81
其他流动负债	637,765.32	28,470,830.62
流动负债合计	1,238,112,199.44	1,127,216,145.16
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	172,494.19	1,332,953.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	579,563,665.49	176,263,025.33
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	579,736,159.68	177,595,978.70
负债合计	1,817,848,359.12	1,304,812,123.86
所有者权益：		
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	1,790,858,355.25
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

未分配利润	-3,303,366,939.40	-1,896,710,279.25
所有者权益合计	-1,000,144,804.61	406,507,872.21
负债和所有者权益总计	817,703,554.51	1,711,319,996.07

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	366,492,533.90	841,981,877.10
其中：营业收入	366,492,533.90	841,981,877.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	863,009,631.58	1,036,475,856.22
其中：营业成本	594,213,834.62	717,622,874.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,871,883.34	5,527,999.27
销售费用	37,810,477.64	54,408,732.48
管理费用	61,176,050.60	97,857,962.86
研发费用		
财务费用	163,937,385.38	161,058,287.31
其中：利息费用	159,009,079.64	158,315,478.90
利息收入	8,567.20	65,965.68
加：其他收益	-7,725,644.51	5,814,175.92
投资收益（损失以“-”号填列）	209,860.08	8,249,249.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-111,361,310.90	-301,296,312.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-40,381,092.81	-263,445,999.88

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,228,693.70	520,809.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-657,003,979.52	-744,652,055.91
加：营业外收入	1,200,710.01	9,533,699.87
减：营业外支出	15,253,674.66	23,537,473.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-671,056,944.17	-758,655,829.92
减：所得税费用	37,489,991.89	13,245,637.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-708,546,936.06	-771,901,467.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-708,546,936.06	-771,901,467.12
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.归属于母公司股东的净利润	-708,542,825.69	-771,881,728.25
2.少数股东损益	-4,110.37	-19,738.87
六、其他综合收益的税后净额	-51,659.38	-400.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-51,659.38	-400.11
（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	-51,659.38	-400.11
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	-51,659.38	-400.11
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-708,598,595.44	-771,901,867.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-708,594,485.07	-771,882,128.36
归属于少数股东的综合收益总额	-4,110.37	-19,738.87
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-1.56	-1.7000
（二）稀释每股收益	-1.56	-1.7000

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：鲍俊芳

会计机构负责人：鲍俊芳

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	76,923.68	2,390,019.90
减：营业成本	168,041.11	2,783,488.23
税金及附加	123,590.23	311,421.29
销售费用	380,320.01	2,514,601.92
管理费用	18,944,858.13	50,832,888.19
研发费用		
财务费用	116,597,530.60	123,591,361.56
其中：利息费用	116,596,327.76	124,199,712.83
利息收入	974.76	9,199.22
加：其他收益	0.00	-1,614,920.27
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	8,148,355.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-1,263,484,845.76	-119,394,796.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,585,740.00	-2,535,144.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	206,626.99	1,165,973.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,406,001,375.17	-291,874,274.38
加：营业外收入	482,442.73	0.00
减：营业外支出	1,137,727.71	8,071,980.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,406,656,660.15	-299,946,255.04
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,406,656,660.15	-299,946,255.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,406,656,660.15	-299,946,255.04
（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	-1,406,656,660.15	-299,946,255.04
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	376,567,216.40	937,471,877.32
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	105,326.34	9,289,108.08
收到其他与经营活动有关的现金	27,282,042.19	31,741,885.79
经营活动现金流入小计	403,954,584.93	978,502,871.19
购买商品、接受劳务支付的现金	321,166,883.31	882,114,888.13
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		
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	38,943,579.30	43,823,754.90
支付的各项税费	7,499,010.25	27,485,128.53
支付其他与经营活动有关的现金	52,439,974.57	49,460,934.99
经营活动现金流出小计	420,049,447.43	1,002,884,706.55

经营活动产生的现金流量净额	-16,094,862.50	-24,381,835.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金	209,860.08	3,727.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	470,010.00	218,894.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	106,360.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	679,870.08	328,981.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	872,927.13	173,260.06
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	872,927.13	173,260.06
投资活动产生的现金流量净额	-193,057.05	155,721.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
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	27,250,000.00	237,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	56,298,064.91	250,149,468.12
筹资活动现金流入小计	83,548,064.91	487,749,468.12
偿还债务支付的现金	43,075,541.45	250,897,170.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	940,456.02	15,928,550.33
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	17,854,692.85	203,995,096.27
筹资活动现金流出小计	61,870,690.32	470,820,817.13
筹资活动产生的现金流量净额	21,677,374.59	16,928,650.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	50,096.46	-69,297.56
五、现金及现金等价物净增加额	5,439,551.50	-7,366,760.39
加：期初现金及现金等价物余额	2,939,189.09	10,305,949.48
六、期末现金及现金等价物余额	8,378,740.59	2,939,189.09

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	798,640.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,205,652.85	555,347.25
经营活动现金流入小计	3,004,292.85	555,347.25
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	1,037,087.50	80,000.00
支付的各项税费	6,192.89	
支付其他与经营活动有关的现金	1,416,582.16	594,704.57
经营活动现金流出小计	2,459,862.55	674,704.57
经营活动产生的现金流量净额	544,430.30	-119,357.32

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		3,727.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,360.00	80,000.00
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	13,360.00	83,727.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额	13,360.00	83,727.33
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		
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	300.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000.00	
筹资活动现金流出小计	30,300.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,300.00	
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	527,490.30	-35,629.99
加：期初现金及现金等价物余额	22,506.41	58,136.40
六、期末现金及现金等价物余额	549,996.71	22,506.41

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	454,061,077.00				1,792,983,509.32		37,281.60		58,317,886.49		-2,167,516,627.15		137,883,127.26	-5,330,945.72	132,552,181.54
加：会计政策变更															

期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	454,061,077.00				1,792,983,509.32		37,281.60		58,317,886.49		-2,167,516,627.15		137,883,127.26	-5,330,945.72	132,552,181.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,613,098.25		-51,659.38				-708,542,825.69		-706,981,386.82	-4,110.37	-706,985,497.19
（一）综合收益总额							-51,659.38				-708,542,825.69		-708,594,485.07	-4,110.37	-708,598,595.44
（二）所有者投入和减少资本					1,613,098.25								1,613,098.25		1,613,098.25
1. 所有者投入的普通股															
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					1,613,098.25								1,613,098.25		1,613,098.25
(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、本期期末余额	454,061,077.00				1,794,596.60			-14,377.78		58,317,886.49			-2,876,059.45	569,098,259.56	-5,335,056.09	574,433,315.65

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	454,061,077.00				1,792,008,548.07			37,681.71		58,317,886.49			-1,395,634.89	908,790,294.37	-5,311,206.85	903,479,087.52

											8.90				
加： ： 会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	454, 061, 077. 00				1,79 2,00 8,54 8.07		37,6 81.7 1		58,3 17,8 86.4 9		- 1,39 5,63 4,89 8.90		908, 790, 294. 37	- 5,31 1,20 6.85	903, 479, 087. 52
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)					974, 961. 25		- 400. 11				- 771, 881, 728. 25		- 770, 907, 167. 11	- 19,7 38.8 7	- 770, 926, 905. 98
(一) 综合 收益 总额							- 400. 11				- 771, 881, 728. 25		- 771, 882, 128. 36	- 19,7 38.8 7	- 771, 901, 867. 23
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					974, 961. 25								974, 961. 25		974, 961. 25
1. 所有 者投 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					974,961.25								974,961.25		974,961.25
(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、本期期末余额	454,061,077.00				1,792,983,509.32		37,281.60		58,317,886.49		-2,167,516,627.15		137,883,127.26	-5,330,945.72	132,552,181.54

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度
----	---------

	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	未分配利润	其他	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				1,790,858,355.25				58,298,719.21	-1,896,710,279.25		406,507,872.21
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				1,790,858,355.25				58,298,719.21	-1,896,710,279.25		406,507,872.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,983.33					-1,406,656.66		-1,406,652.67
（一）综合收益总额										-1,406,656.66		-1,406,656.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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					3,983.33							3,983.33
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他					3,983.33							3,983.33
(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、本期期末余额	454,061,077.00				1,790,862,338.58				58,298,719.21	-3,303,366,939.40		-1,000,144,804.61

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	未分配利润	其他	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				1,790,710,305.65				58,298,719.21	-1,596,764,024.21		706,306,077.65
加：会												

计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	454,061,077.00				1,790,710,305.65				58,298,719.21	-1,596,764.02		706,306,077.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					148,049.60					-299,946,255.04		-299,798,205.44
（一）综合收益总额										-299,946,255.04		-299,946,255.04
（二）所有者投入和减少资本					148,049.60							148,049.60
1. 所有者投入的普通股												
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												

额												
4. 其他					148,049.60							148,049.60
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配(或股东)的分配												
3. 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、本期末余额	454,061,077.00				1,790,858,355.25				58,298,719.21	-1,896,710,279.25		406,507,872.21

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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。2015 年 1 月在深圳证券交易所上市。所属行业为文教、工美、体育和娱乐用品制造业。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 45406.11 万股，注册资本为 45406.11 万元，注册地：福建省龙岩市新罗区龙腾南路 14 号珠江大厦 4F，总部地址：广东省深圳市罗湖区布心路 3033 号水贝壹号 A 座 15 楼

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司的经营范围：珠宝、铂金首饰、黄金饰品、K 金饰品、钯金首饰、银饰品、翡翠玉石、钻石、红蓝宝石、镶嵌饰品，工艺品的购销；网上销售钻石及钻石饰品、镶嵌饰品、黄金饰品、K 金饰品、铂金首饰、钯金首饰、银饰品、翡翠玉石、红蓝宝石、工艺品；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经济信息咨询（不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需审批的项目）；兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务）。（依法须经批准的项目，经相关

部门批准后方可开展经营活动)。

本公司属文教、工美、体育和娱乐用品制造业，主要产品和服务为珠宝首饰的零售和批发。

### (三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 29 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	全资子公司	2 级	100	100
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	全资子公司	2 级	100	100
惠州市思源珠宝首饰有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
爱迪尔珠宝(上海)有限公司	全资子公司	2 级	100	100
爱迪尔珠宝(香港)有限公司	全资子公司	2 级	100	100
深圳市迪加珠宝有限公司	全资子公司	2 级	100	100
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	全资子公司	2 级	100	100
巴州新灵感珠宝首饰有限公司	参股子公司	2 级	35	35
中饰科技(深圳)有限公司	控股子公司	2 级	51	51
江苏千年珠宝有限公司	全资子公司	2 级	100	100
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
盐城千年翠钻珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
深圳市千年翠钻珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
南京南博首礼商贸有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
南京千年翠钻珠宝有限公司	控股孙公司	3 级	99.8	99.8
南京禧云金珠宝首饰有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
连云港玖恋珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
龙岩市千年翠钻珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
南京首礼文化发展有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
深圳市皇博文化发展有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
千年翠钻珠宝江苏有限公司	全资孙公司	4 级	100	100
连云港伊恋珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
连云港优钻珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
连云港瑞尚珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
南京市鼎祥文化发展有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
成都蜀茂钻石有限公司	全资子公司	2 级	100	100
重庆渝盛珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100	100
深圳蜀茂珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100	100

本公司本期纳入合并范围的子公司共 29 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

2019 至 2022 年度持续大额亏损、营业收入大幅下降；截至 2022 年 12 月 31 日公司归属于母公司所有者权益为-56,909.83 万元，流动负债高于流动资产 44,853.60 万元。爱迪尔公司存在大额债务逾期未偿还、面临大量诉讼事项、经营活动现金流为负数、爱迪尔公司被列为失信被执行人、爱迪尔公司处于破产预重整中。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。截止目前，爱迪尔公司共计拥有 497 家品牌加盟店、13 家自营店，合计 510 家门店的线下网络销售规模，其中“IDEAL”拥有 185 家加盟店；“CEMNI 千年珠宝”拥有 185 家加盟店，13 家自营店；“克拉美”拥有 127 家加盟店。同时，公司新开发的新零售体系也取得了一定的突破。

#### （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。

#### （3）诉讼、担保逾期事项

2022 年 10 月，公司债权人向福建省龙岩市中级人民法院提交了对公司的重整申请。2022 年 11 月 17 日，龙岩市人民政府出具了《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。2023 年 1 月 20 日，清算组确定福建今日财富清算服务有限公司龙岩分公司和北京市天同律师事务所组成的中介机构联合体，具体负责公司进入重整程序前的庭外重组过程中的各项具体事务。2023 年 2 月 10 日，中介机构联合体向公司作出通知，启动债权申报工作，债权申报截止日为 2023 年 3 月 14 日；同日公司披露

《关于债权申报通知的公告》。2023 年 2 月 27 日，中介机构联合体向公司作出《关于发布公开遴选评估机构、审计机构公告的通知》《关于发布公开招募意向投资人公告的通知》。经公开招募及评选/审查，中联资产评估集团有限公司为评估机构，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为审计机构，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）以及一柏（福建）商业管理有限公司联合体（以下简称“润创联合体”）为公司意向投资人。2023 年 3 月 31 日，公司与润创联合体签署了《重整投资（意向）协议》。

目前公司作为被告的相关诉讼，其当事人均已向管理人申报债权，中介机构联合体已经对债权进行了审核。公司也积极与诉讼当事人（债权人）等进行沟通。一旦公司被裁定重整，上述诉讼事项将中止执行。重整计划执行完毕后，相关债务都能得到清偿，届时公司的诉讼将大幅减少，对公司持续经营能力的影响也将大幅度降低。

### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。

除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### （2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。 本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成

的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、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以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定 本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本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) 本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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中珠宝相关业的披露要求

## 11、应收票据

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围以外款项组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	合并范围内款项组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围以外款项组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	合并范围内款项组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

### 15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中珠宝相关业的披露要求

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料（低值易耗品）、库存商品、发出商品、委托加工物资、委托代销商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时采用实际成本法核算。公司镶嵌饰品采用个别计价法，黄金饰品采用月末一次加权平均法。原材料（除克拉钻和带证书的钻石外）领用发出采用加权平均法进行核算；克拉钻和带证书的采用个别计价法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

## 17、合同成本

### 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 18、持有待售资产

### 19、债权投资

### 20、其他债权投资

### 21、长期应收款

### 22、长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投

资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	40年	10%	2.25%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，

以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 折旧方法

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

固定资产后续计量及处置

固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用

寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

### 1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成等

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对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、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利技术、商标	10 年	
软件	3 年	
土地使用权	50 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### （3）内部研究开发支出会计政策

#### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

#### 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 摊销年限

类别	摊销年限	备注
摊销费	5 年	

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

### 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中珠宝相关业的披露要求

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

收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

收入确认的具体方法

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。

#### 特定交易的收入处理原则

无。

## 40、政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3、同时满足下列条件时，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）企业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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

#### 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 本公司作为承租人的会计处理

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括房屋租赁等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	短期房产租赁
低价值资产租赁	无

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（二十七）。

#### 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

### 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。		(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。		(2)

执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对财务报表无影响。

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对财务报表无影响。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、商品销售收入、现代服务租赁服务	13%，6%
消费税	产品、商品销售收入	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳增值税、消费税额	25%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、消费税额	2%
堤围费	产品、商品销售、租金收入、劳务收入等	0.1‰
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
巴州新灵感珠宝首饰有限公司	享受小微企业政策
盐城千年翠钻珠宝有限公司	享受小微企业政策
深圳市千年翠钻珠宝有限公司	享受小微企业政策
南京南博首礼商贸有限公司	享受小微企业政策
南京千年翠钻珠宝有限公司	享受小微企业政策
南京禧云金珠宝首饰有限公司	享受小微企业政策
连云港玖恋珠宝有限公司	享受小微企业政策
龙岩市千年翠钻珠宝有限公司	享受小微企业政策
南京首礼文化发展有限公司	享受小微企业政策
深圳市皇博文化发展有限公司	享受小微企业政策
连云港伊恋珠宝有限公司	享受小微企业政策
连云港优钻珠宝有限公司	享受小微企业政策
连云港瑞尚珠宝有限公司	享受小微企业政策
南京市鼎祥文化发展有限公司	享受小微企业政策

## 2、税收优惠

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	779,732.31	412,199.85
银行存款	8,662,309.64	3,143,734.91
其他货币资金	57,917.23	71,574.30
合计	9,499,959.18	3,627,509.06
其中：存放在境外的款项总额	1,395,320.77	5,433.82

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
黄金代理专用	54,827.61	54,827.61
贷款保证金		
司法冻结	1,066,390.99	633,492.37
合计	1,121,218.60	688,319.98

## 2、交易性金融资产

## 3、衍生金融资产

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,001,732,283.32	69.43%	978,807,257.71	97.71%	22,925,025.61	922,926,148.83	61.92%	922,926,148.83	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账	441,057,943.53	30.57%	59,350,848.19	13.46%	381,707,095.34	567,699,718.23	38.08%	37,309,150.60	6.57%	530,390,567.63

账准备的应收账款										
其中：										
组合 1 账龄组合	441,057,943.53	30.57%	59,350,848.19	13.46%	381,707,095.34	567,699,718.23	38.08%	37,309,150.60	6.57%	530,390,567.63
组合 2 关联方组合										
合计	1,442,790,226.85	100.00%	1,038,158,105.90	71.95%	404,632,120.95	1,490,625,867.06	100.00%	960,235,299.43	64.42%	530,390,567.63

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
外部第三方	1,001,732,283.32	978,807,257.71	97.71%	预计收回性较低

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	80,629,056.30	806,290.56	1.00%
6 个月至 1 年	62,048,516.61	3,102,425.83	5.00%
1—2 年	158,624,369.73	15,862,436.96	10.00%
2—3 年	101,394,435.49	20,278,887.10	20.00%
3—4 年	38,083,868.54	19,041,934.28	50.00%
4—5 年	94,117.01	75,293.61	80.00%
5 年以上	183,579.85	183,579.85	100.00%
合计	441,057,943.53	59,350,848.19	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	144,885,013.26
6 个月以内	82,006,490.03
6 个月至 1 年	62,878,523.23
1 至 2 年	225,244,849.49
2 至 3 年	283,583,153.57
3 年以上	789,077,210.53
3 至 4 年	264,272,282.51
4 至 5 年	413,188,125.93
5 年以上	111,616,802.09

合计	1,442,790,226.85
----	------------------

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	922,926,148.83	55,881,108.88				978,807,257.71
按组合计提坏账准备的应收账款	37,309,150.60	22,041,697.59				59,350,848.19
合计	960,235,299.43	77,922,806.47				1,038,158,105.90

**(3) 本期实际核销的应收账款情况****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市喜钻珠宝科技有限公司	52,141,952.46	3.61%	9,565,718.17
深圳市明赐珠宝贸易有限公司	50,662,533.60	3.51%	50,662,533.60
深圳市鑫万福珠宝首饰有限公司	48,144,040.54	3.34%	7,619,192.01
瑞金和美珠宝有限公司	35,016,592.00	2.43%	35,016,592.00
福安市爱迪尔珠宝店	32,336,458.35	2.24%	32,305,606.35
合计	218,301,576.95	15.13%	

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****5、应收款项融资**

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	31,265,329.48	97.34%	78,411,011.33	99.69%
1至2年	621,155.86	1.93%	74,116.48	0.09%
2至3年	62,988.12	0.20%	119,433.05	0.15%
3年以上	170,748.57	0.53%	51,315.52	0.07%
合计	32,120,222.03		78,655,876.38	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广西盛世金工珠宝有限公司	21,346,251.15	66.46	2022年	尚未到期结算
上海派而利珠宝有限公司	6,730,738.48	20.95	2022年	尚未到期结算
深圳市欧比亚珠宝首饰有限公司	570,168.00	1.78	2022年	尚未到期结算
昆仑玉(深圳)文化珠宝有限公司	495,325.00	1.54	2022年	尚未到期结算
深圳艺尚金珠宝有限公司	365,395.23	1.14	2021年	尚未到期结算
合计	29,507,877.86	91.87		

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,737,404.31	14,126,594.70
合计	8,737,404.31	14,126,594.70

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

#### 2) 重要逾期利息

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,090,319.58	3,235,468.06
其他	6,222,755.56	4,928,972.17
押金	610,676.46	1,673,182.25
代付款项（证书、标签、邮寄、保费）	416,191.02	28,628.10
往来款	14,316,934.11	16,652,782.31
减：坏账准备	-15,919,472.42	-12,392,438.19
合计	8,737,404.31	14,126,594.70

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,859,199.77		8,533,238.42	12,392,438.19
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			4,078,633.98	4,078,633.98
本期转回	551,599.75			551,599.75
2022 年 12 月 31 日余额	3,307,600.02		12,611,872.40	15,919,472.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,981,751.99
1 至 2 年	3,194,691.03
2 至 3 年	1,709,206.73

3 年以上	3,159,354.58
3 至 4 年	1,133,647.80
4 至 5 年	168,511.89
5 年以上	1,857,194.89
合计	12,045,004.33

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### 1、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	12,611,872.40	51.15	12,611,872.40	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,045,004.33	48.85	3,307,600.02	27.46	8,737,404.31
其中：组合 1	12,045,004.33	48.85	3,307,600.02	27.46	8,737,404.31
组合 2	-	-			-
合计	24,656,876.73	100.00	15,919,472.42	64.56	8,737,404.31

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	8,533,238.42	32.18	8,533,238.42	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,985,794.47	67.82	3,859,199.77	21.46	14,126,594.70
其中：组合 1 账龄组合	17,985,794.47	67.82	3,859,199.77	21.46	14,126,594.70
组合 2 关联方组合	-	-			-
合计	26,519,032.89	100.00	12,392,438.19	46.73	14,126,594.70

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四平市宝泰珠宝有限公司	往来款	3,900,000.00	2-4 年	15.82%	3,900,000.00
北京金一江苏珠宝有限公司	往来款	2,980,000.00	2-3 年	12.09%	1,490,000.00

深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	往来款	2,646,833.05	2-4 年	10.73%	1,821,062.32
深圳市工商联	互保金	1,110,000.00	5 年以上	4.50%	1,110,000.00
深圳市寻立泰实业有限公司	往来款	788,484.17	2-3 年	3.20%	394,242.09
合计		11,425,317.22		46.34%	8,715,304.41

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	155,709,910.09		155,709,910.09	93,348,631.37		93,348,631.37
库存商品	1,154,470,664.29	412,487,167.83	741,983,496.46	1,359,018,767.56	418,798,185.36	940,220,582.20
周转材料	4,671,485.73		4,671,485.73	5,589,127.17		5,589,127.17
发出商品	1,086,691.54		1,086,691.54	29,214.20		29,214.20
委托代销商品	118,442,051.46	5,764,912.59	112,677,138.87	171,292,835.50	5,764,912.59	165,527,922.91
委托加工物资	52,157,046.81		52,157,046.81	45,292,852.72		45,292,852.72
合计	1,486,537,849.92	418,252,080.42	1,068,285,769.50	1,674,571,428.52	424,563,097.95	1,250,008,330.57

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中珠宝相关业的披露要求

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	418,798,185.36			6,311,017.53		412,487,167.83
委托代销商品	5,764,912.59					5,764,912.59
合计	424,563,097.95			6,311,017.53		418,252,080.42

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、持有待售资产

## 10、一年内到期的非流动资产

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,691,282.29	42,433,238.94
预交企业所得税		430.64
其他		214,368.19
合计	4,691,282.29	42,648,037.77

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		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	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		
一、合营企业											
中宝协（北京）基金管理有限公司	0.00									0.00	2,533,617.88
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）	0.00									0.00	8,094,901.41
小计	0.00									0.00	10,628,519.29
二、联营企业											
合计											10,628,519.29

## 13、其他权益工具投资

## 14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	23,756,015.31	23,756,015.31

合计	23,756,015.31	23,756,015.31
----	---------------	---------------

## 15、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	36,587,427.14			36,587,427.14
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	957,443.29			957,443.29
(1) 处置	957,443.29			957,443.29
(2) 其他转出				
4.期末余额	35,629,983.85			35,629,983.85
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,800,476.60			11,800,476.60
2.本期增加金额	1,000,038.07			1,000,038.07
(1) 计提或摊销	1,000,038.07			1,000,038.07
3.本期减少金额	104,575.74			104,575.74
(1) 处置	104,575.74			104,575.74
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,695,938.93			12,695,938.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,934,044.92			22,934,044.92
2.期初账面价值	24,786,950.54			24,786,950.54

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,590,353.05	24,425,709.30
固定资产清理	0.00	0.00
合计	19,590,353.05	24,425,709.30

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	18,397,035.44	4,598,574.89	12,730,259.77	16,910,672.73	52,636,542.83
2.本期增加金额				13,057.88	13,057.88
(1) 购置				13,057.88	13,057.88
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		418,797.00	3,598,290.49	2,505,632.53	6,522,720.02
(1) 处置或报废		418,797.00	3,598,290.49	2,505,632.53	6,522,720.02
4.期末余额	18,397,035.44	4,179,777.89	9,131,969.28	14,418,098.08	46,126,880.69
二、累计折旧					
1.期初余额	4,415,352.87	3,306,983.14	7,689,709.90	12,539,964.91	27,952,010.82
2.本期增加金额	642,905.58	265,106.66	1,037,968.52	985,766.59	2,931,747.35
(1) 计	642,905.58	265,106.66	1,037,968.52	985,766.59	2,931,747.35

提					
3.本期减少 金额		397,857.19	2,070,192.42	2,138,003.63	4,606,053.24
(1) 处 置或报废		397,857.19	2,070,192.42	2,138,003.63	4,606,053.24
4.期末余额	5,058,258.45	3,174,232.61	6,657,486.00	11,387,727.87	26,277,704.93
三、减值准备					
1.期初余额		94,007.86	35,131.72	129,683.13	258,822.71
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额		94,007.86	35,131.72	129,683.13	258,822.71
四、账面价值					
1.期末账面 价值	13,338,776.99	911,537.42	2,439,351.56	2,900,687.08	19,590,353.05
2.期初账面 价值	13,981,682.57	1,197,583.89	5,005,418.15	4,241,024.69	24,425,709.30

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

**17、在建工程**

- (1) 在建工程情况
- (2) 重要在建工程项目本期变动情况
- (3) 本期计提在建工程减值准备情况
- (4) 工程物资

**18、生产性生物资产**

- (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

- (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

**19、油气资产**

适用 不适用

**20、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	30,233,697.78	30,233,697.78
2.本期增加金额	3,960,675.60	3,960,675.60
租赁	3,960,675.60	3,960,675.60
3.本期减少金额	9,046,083.99	6,675,777.57
租赁到期	6,394,589.44	4,024,283.02
其他减少	2,651,494.55	2,651,494.55
4.期末余额	25,148,289.39	25,148,289.39
二、累计折旧		
1.期初余额	10,878,222.28	10,878,222.28
2.本期增加金额	6,210,260.68	6,210,260.68
(1) 计提	6,210,260.68	6,210,260.68
3.本期减少金额	3,555,459.63	3,555,459.63
(1) 处置		
租赁到期	3,555,459.63	3,555,459.63
4.期末余额	13,533,023.33	13,533,023.33
三、减值准备		
1.期初余额		

2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,615,266.06	11,615,266.06
2.期初账面价值	19,355,475.50	19,355,475.50

## 21、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权及著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	6,373,648.80	97,703,540.92		37,257,833.55	9,946,531.10	151,281,554.37
2.本期增加金额	637,626.08	21,968.40			5,409.12	665,003.60
(1) 购置	637,626.08	21,968.40			5,409.12	665,003.60
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					1,000.00	1,000.00
(1) 处置					1,000.00	1,000.00
4.期末余额	7,011,274.88	97,725,509.32		37,257,833.55	9,951,940.22	151,946,557.97
二、累计摊销						
1.期初余额	890,855.08	32,479,222.46		28,275,650.60	3,603,411.89	65,249,140.03
2.本期增加金额	138,254.43	11,364,098.62		1,394,104.57	1,102,341.33	13,998,798.95
(1) 计提	138,254.43	11,364,098.62		1,394,104.57	1,102,341.33	13,998,798.95
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	1,029,109.51	43,843,321.08		29,669,755.17	4,705,753.22	79,247,938.98
三、减值准备						
1.期初余额				6,559,322.37		6,559,322.37
2.本期增加金额		41,588,644.20			3,567,039.99	45,155,684.19
(1) 计提		41,588,644.20			3,567,039.99	45,155,684.19
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		41,588,644.20		6,559,322.37	3,567,039.99	51,715,006.56
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,982,165.37	12,293,544.04		1,028,756.01	1,679,147.01	20,983,612.43
2.期初账面价值	5,482,793.72	65,224,318.46		2,422,860.58	6,343,119.21	79,473,091.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 22、开发支出

## 23、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏千年珠宝有限公司	314,427,310.86					314,427,310.86
成都蜀茂钻石有限公司	399,027,518.67					399,027,518.67
合计	713,454,829.53					713,454,829.53

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		计提		处置	
江苏千年珠宝有限公司	314,427,310.86				314,427,310.86
成都蜀茂钻石有限公司	399,027,518.67				399,027,518.67
合计	713,454,829.53				713,454,829.53

## 24、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,261,937.36	220,000.00	869,680.94		612,256.42
服务费	26,666.55		20,000.00		6,666.55
合计	1,288,603.91	220,000.00	889,680.94		618,922.97

## 25、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
内部交易未实现利润			74,443,262.80	18,610,815.70
坏账准备	437,835.13	109,458.79	68,672,333.07	17,168,083.26
存货跌价准备			7,505,181.89	1,876,295.47
预计负债			11,605,862.48	2,901,465.62
合计	437,835.13	109,458.79	162,226,640.24	40,556,660.05

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	67,623,942.64	16,905,985.66	80,155,603.24	20,038,900.81
合计	67,623,942.64	16,905,985.66	80,155,603.24	20,038,900.81

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		109,458.79		40,556,660.05
递延所得税负债		16,905,985.66		20,038,900.81

## (4) 未确认递延所得税资产明细

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

## 26、其他非流动资产

## 27、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	39,998,654.88	104,900,000.00
抵押+保证借款	512,956,567.09	479,087,154.49
应收款保兑	8,548,900.72	25,000,034.06
未到期应付利息		2,327,178.51
合计	561,504,122.69	611,314,367.06

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国银行股份有限公司龙岩分行	120,000,000.00	10.00%	2021年10月31日	18.00%
深圳市招商平安资产管理有限责任公司	29,993,353.39	6.09%	2020年11月19日	7.92%
江苏银行股份有限公司南京城北支行	29,898,444.74	5.29%	2022年09月13日	7.94%
交通银行龙岩分行	29,500,000.00	5.66%	2021年01月21日	8.48%
兴业银行股份有限公司南京鼓楼支行	23,000,000.00	5.22%	2022年06月23日	7.83%
南京银行股份有限公司城东支行	20,000,000.00	5.66%	2021年10月20日	8.49%
渤海银行股份有限公司南京分行	20,000,000.00	3.85%	2021年12月03日	7.50%
龙岩市汇元发展有限公司	20,000,000.00	6.00%	2020年12月03日	24.00%
龙岩市汇元发展有限公司	20,000,000.00	6.00%	2020年12月03日	24.00%
杭州银行股份有限公司南京分行	19,998,654.88	5.66%	2021年09月24日	8.48%
上海银行股份有限公司南京分行	17,999,955.00	4.35%	2022年07月21日	6.53%
深圳前海宇商保理有限公司	13,127,500.00	9.00%	2020年07月19日	15.40%
龙岩市汇元发展有限公司	12,000,000.00	4.50%	2020年08月07日	18.00%
南京银行股份有限公司城东支行	10,000,000.00	5.66%	2021年10月20日	8.49%
深圳市招商平安资产管理有限责任公司	10,000,000.00	6.09%	2021年01月21日	7.92%

福建省南方金融投资有限公司	10,000,000.00	6.00%	2020年12月06日	15.40%
福建省海峡客家发展有限公司	10,000,000.00	6.00%	2019年06月15日	13.20%
深圳市招商平安资产管理有限责任公司	8,548,900.72	18.00%	2020年06月26日	18.00%
南京银行股份有限公司南京分行	8,000,000.00	5.66%	2021年11月20日	8.48%
南京银行股份有限公司南京分行	8,000,000.00	5.66%	2021年12月16日	8.48%
深圳市德昊小额贷款有限公司	5,451,070.00	6.00%	2019年12月13日	36.00%
中信银行成都双楠支行	5,373,616.67	6.09%	2020年11月15日	9.14%
江苏银行股份有限公司南京城北支行	5,000,000.00	4.62%	2021年12月12日	6.93%
合计	455,891,495.40	--	--	--

## 28、交易性金融负债

## 29、衍生金融负债

## 30、应付票据

## 31、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	240,261,036.90	257,377,461.64
检测费	18,717.20	18,989.57
广告费	585,163.91	585,163.91
中介费	17,914,000.00	17,914,000.00
合计	258,778,918.01	275,895,615.12

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

## 32、预收款项

### (1) 预收款项列示

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

## 33、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
加盟费	272,798.67	922,669.22
预收货款	16,144,604.58	21,696,781.47
合计	16,417,403.25	22,619,450.69

### 34、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,496,312.30	46,270,930.27	43,834,711.39	47,932,531.18
二、离职后福利-设定提存计划	18,712.96	2,373,117.21	2,306,712.01	85,118.16
三、辞退福利	0.00	6,463,440.22	1,797,718.89	4,665,721.33
合计	45,515,025.26	55,107,487.70	47,939,142.29	52,683,370.67

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,702,155.90	43,768,683.52	41,566,479.56	45,904,359.86
2、职工福利费	0.00	12,400.00	12,400.00	0.00
3、社会保险费	18,123.64	1,460,029.64	1,434,566.31	43,586.97
其中：医疗保险费	17,401.90	1,324,897.40	1,306,106.01	36,193.29
工伤保险费	171.24	44,953.60	42,974.16	2,150.68
生育保险费	550.50	90,178.64	85,486.14	5,243.00
4、住房公积金	29,782.48	826,865.12	821,265.52	35,382.08
5、工会经费和职工教育经费	1,746,250.28	202,951.99		1,949,202.27
合计	45,496,312.30	46,270,930.27	43,834,711.39	47,932,531.18

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,972.40	2,295,507.17	2,230,804.01	82,675.56
2、失业保险费	740.56	77,610.04	75,908.00	2,442.60
3、企业年金缴费	0.00			
合计	18,712.96	2,373,117.21	2,306,712.01	85,118.16

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	61,673,067.53	30,843,719.23
消费税	308,717.69	485,144.98

企业所得税	88,142,555.25	91,369,106.29
个人所得税	424,207.22	437,452.58
城市维护建设税	4,084,615.99	2,406,660.34
房产税	15,735.98	34,982.56
教育费附加	2,768,834.98	1,454,204.03
堤围费	18,805.29	13,999.29
印花税	257,034.52	321,487.13
合计	157,693,574.45	127,366,756.43

### 36、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	347,011,945.72	195,847,085.70
其他应付款	577,835,957.08	489,183,518.99
合计	924,847,902.80	685,030,604.69

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	129,596,716.10	68,301,953.57
非金融机构借款应付利息	173,245,023.39	105,302,577.18
欠供应商货款利息	44,170,206.23	22,242,554.95
合计	347,011,945.72	195,847,085.70

#### (2) 应付股利

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
客人来料	2,332,819.60	2,332,819.60
押金	15,459,984.76	14,791,202.72
工会经费	864,707.00	864,707.00
代收代付款项	9,494,211.40	9,468,719.03
咨询费	19,223,705.54	17,810,131.68
杂项费用	7,712,751.64	8,479,582.93
其他	32,504,541.77	19,016,534.63
往来款	3,872,451.22	14,468,716.61
资金拆借款	277,604,751.51	202,858,224.04
股权款	191,949,656.40	191,909,656.40
装修费及物业费	16,816,376.24	7,183,224.35
合计	577,835,957.08	489,183,518.99

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 37、持有待售负债

## 38、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,029,313.15	7,243,196.56
合计	3,029,313.15	7,243,196.56

## 39、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,548,164.83	2,811,431.36
合计	1,548,164.83	2,811,431.36

## 40、长期借款

## (1) 长期借款分类

## 41、应付债券

## (1) 应付债券

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

## 42、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	12,027,374.92	21,139,963.11
减：一年内到期的租赁负债	-3,029,313.15	-7,243,196.56
合计	8,998,061.77	13,896,766.55

#### 43、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

#### 44、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

#### 45、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
加盟商返利	7,476,194.76	11,605,862.48	待返利
担保事项	191,614,027.67	176,263,025.33	为外部公司提供担保
合计	199,090,222.43	187,868,887.81	

#### 46、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
奖励积分	946,238.81	374,361.28	809,892.36	510,707.73	待消耗积分
合计	946,238.81	374,361.28	809,892.36	510,707.73	--

#### 47、其他非流动负债

#### 48、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		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

#### 49、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢	1,782,622,838.60			1,782,622,838.60

价)				
其他资本公积	10,360,670.72	1,613,098.25		11,973,768.97
合计	1,792,983,509.32	1,613,098.25		1,794,596,607.57

资本公积的说明：其他资本公积增加为股东及关联方向公司提供资金支持，资金利息产生。

## 51、库存股

## 52、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	37,281.60					-51,659.38		-14,377.78
外币 财务报表 折算差额	37,281.60					-51,659.38		-14,377.78
其他综合 收益合计	37,281.60					-51,659.38		-14,377.78

## 53、专项储备

## 54、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,317,886.49			58,317,886.49
合计	58,317,886.49			58,317,886.49

## 55、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,167,516,627.15	-1,395,634,898.90
调整后期初未分配利润	-2,167,516,627.15	-1,395,634,898.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-708,542,825.69	-771,881,728.25
期末未分配利润	-2,876,059,452.84	-2,167,516,627.15

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-1,395,634,898.90 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 56、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,165,267.85	592,070,610.75	835,050,413.58	715,855,207.38
其他业务	7,327,266.05	2,143,223.87	6,931,463.52	1,767,666.92
合计	366,492,533.90	594,213,834.62	841,981,877.10	717,622,874.30

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	366,492,533.90	0	841,981,877.10	0
营业收入扣除项目合计金额	7,327,266.05	0	6,931,463.52	0
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.00%	0	0.82%	0
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	7,327,266.05	0	6,931,463.52	0
与主营业务无关的业务收入小计	7,327,266.05	0	6,931,463.52	0
二、不具备商业实质的收入				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	0.00	0	0.00	0
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	359,165,267.85	0	835,050,413.58	0

与履约义务相关的信息：

无

## 57、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,790,268.16	3,231,296.31
城市维护建设税	2,039,224.98	860,039.62
教育费附加	1,570,058.48	934,738.96
房产税	263,131.67	198,382.57
土地使用税	29,108.04	20,746.90
印花税	180,092.01	282,794.91
合计	5,871,883.34	5,527,999.27

## 58、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告推广费	5,875,226.47	1,694,774.61
工资及福利费	17,907,553.36	30,236,014.81
房租费	4,269,700.77	9,462,912.13
差旅费	102,491.46	389,471.08
业务招待费	82,344.72	190,893.95
办公费	97,715.96	198,119.34
水电费	329,354.55	597,742.38
通讯费、邮寄费	607,139.93	1,087,308.26
摊销费	1,569,584.12	1,543,022.81
折旧费	599,220.31	2,722,972.48
维修\装修费	671,760.55	384,748.26
产品研发费\认证费	300.00	13,329.24
培训费	0.00	8,664.00
报关费	0.00	355,866.54
其他	3,924,486.72	4,103,677.50
商场管理费及促销费	1,773,598.72	1,419,215.09
合计	37,810,477.64	54,408,732.48

## 59、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	32,463,355.71	39,265,838.19
摊销费	13,994,360.40	15,605,884.65
折旧费	2,064,054.93	4,610,099.40
房租费	2,885,122.68	5,150,177.98
中介费	3,270,278.10	23,467,646.78
交通费	96,419.56	553,604.65
业务招待费	1,655,213.78	1,259,742.84
水电费	282,745.75	356,264.07

差旅费	518,553.49	680,928.00
办公费	314,372.89	268,777.51
通讯、邮寄费	612,627.32	745,113.48
维修装修费	658,365.58	3,433,054.60
其他	2,360,580.41	2,460,830.71
合计	61,176,050.60	97,857,962.86

**60、研发费用****61、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	159,009,079.64	158,315,478.90
减：利息收入	8,567.20	65,965.68
汇兑损益	993,421.31	-88,226.69
银行手续费	3,943,451.63	2,897,000.78
合计	163,937,385.38	161,058,287.31

**62、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	19,921.58	16,786.75
政府补助	1,029,075.06	9,310,175.44
其他收益-债务重组收益	-8,774,641.15	-3,512,786.27
合计	-7,725,644.51	5,814,175.92
		16,786.75

**63、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	209,860.08	100,894.27
其他		8,148,355.54
合计	209,860.08	8,249,249.81

**64、净敞口套期收益****65、公允价值变动收益****66、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-96,010,308.56	-230,033,287.27
担保损失	-15,351,002.34	-71,263,025.33
合计	-111,361,310.90	-301,296,312.60

**67、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,774,591.38	86,971.33
三、长期股权投资减值损失		-2,533,617.88
十、无形资产减值损失	-45,155,684.19	-260,389.30
十一、商誉减值损失		-260,738,964.03
合计	-40,381,092.81	-263,445,999.88

**68、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,228,693.70	520,809.96
合计	-1,228,693.70	520,809.96

**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,200,710.01	9,533,699.87	1,200,710.01
合计	1,200,710.01	9,533,699.87	1,200,710.01

**70、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	134,470.61	-45,715.53	134,470.61
罚款和滞纳金	12,050,052.65	15,849,587.60	12,050,052.65
其他	3,069,151.40	7,733,601.81	3,069,151.40
合计	15,253,674.66	23,537,473.88	15,253,674.66

**71、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	175,705.78	10,647,040.33
递延所得税费用	37,314,286.11	2,598,596.87
合计	37,489,991.89	13,245,637.20

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-671,056,944.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-167,764,236.06
子公司适用不同税率的影响	1,162,912.84
调整以前期间所得税的影响	10,100,093.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160,444.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-79,349.89
本期未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	193,910,126.96
所得税费用	37,489,991.89

**72、其他综合收益**

详见附注。

**73、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	1,048,996.64	9,262,930.25
利息收入	8,567.20	78,792.95
往来款	23,264,211.50	12,357,160.44
押金保证金等	1,202,925.68	551,122.40
房租款	0.00	970,676.48
其他	1,757,341.17	8,521,203.27
合计	27,282,042.19	31,741,885.79

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	33,087,060.58	38,179,716.21
往来款	18,269,172.92	8,677,464.45
其他	1,006,182.77	1,912,955.68
财务费用-手续费	77,558.30	690,798.65
合计	52,439,974.57	49,460,934.99

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	42,998,064.91	248,649,468.12
公益债	13,300,000.00	1,500,000.00
合计	56,298,064.91	250,149,468.12

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	0.00	200,000.00
资金拆借	17,655,808.00	194,626,051.62
担保费	0.00	440,000.00
支付租赁租金	198,884.85	8,729,044.65
合计	17,854,692.85	203,995,096.27

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-708,546,936.06	-771,901,467.12
加：资产减值准备	151,742,403.71	564,742,312.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,025,107.47	13,024,682.78
使用权资产折旧	2,931,747.35	5,472,078.56
无形资产摊销	13,998,798.95	15,833,101.52
长期待摊费用摊销	889,680.94	3,359,233.20
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）	1,228,693.70	-520,809.96
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	134,470.61	-45,715.53
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	159,009,079.64	158,315,478.90
投资损失（收益以“—”号填列）	-209,860.08	-8,249,249.81
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	40,447,201.26	5,732,481.82
递延所得税负债增加（减少以	-3,132,915.15	-3,133,884.95

“—”号填列)		
存货的减少（增加以“—”号填列）	188,033,578.60	27,483,862.72
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-957,844,127.60	-1,016,581,076.86
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,090,198,214.16	982,087,136.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,094,862.50	-24,381,835.36
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,378,740.59	2,939,189.09
减：现金的期初余额	2,939,189.09	10,305,949.48
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	5,439,551.50	-7,366,760.39

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,378,740.59	2,939,189.09
其中：库存现金	779,732.31	412,199.85
可随时用于支付的银行存款	7,595,918.65	2,455,414.93
可随时用于支付的其他货币资金	3,089.63	71,574.30
三、期末现金及现金等价物余额	8,378,740.59	2,939,189.09

## 75、所有者权益变动表项目注释

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,066,390.99	被司法冻结
存货	20,807,576.87	存货质押
固定资产	13,738,746.09	借款抵押担保
应收账款	101,460,082.36	借款质押

货币资金	54,827.61	黄金代理专用
投资性房地产	5,261,280.64	借款抵押
其他非流动金融资产	17,840,000.00	借款反担保质押
合计	160,228,904.56	

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	217,099.87	6.9646	1,512,013.75
欧元	8,233.94	7.4229	61,119.71
港币			
瑞士法郎	108.10	7.5432	815.42
应收账款			
其中：美元	1,859,963.64	6.9646	12,953,902.77
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	5,210.40	6.9646	36,288.35
瑞士法郎	256,000.00	7.5432	1,931,059.20
应付账款			
其中：美元	1,526,044.07	6.9646	10,628,286.53
其他应付款			
其中：美元	263,088.64	6.9646	1,832,307.14

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 78、套期

## 79、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	1,029,075.06		1,029,075.06
合计	1,029,075.06		1,029,075.06

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 80、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 3、反向购买

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司子公司于 2022 年 7 月 13 日出资设立全资孙公司连云港优钻珠宝有限公司，本期纳入合并。

公司子公司于 2022 年 7 月 18 日出资设立全资孙公司连云港瑞尚珠宝有限公司，本期纳入合并。

公司子公司于 2022 年 7 月 18 日出资设立控股孙公司南京市鼎祥文化发展有限公司，持股比例 99.99%，本期纳入合并。

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	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	100.00%		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	100.00%		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		100.00%	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	100.00%		新设
爱迪尔珠宝（香港）有限公司	香港	香港	贸易、批发	100.00%		新设
深圳市迪加珠宝有限公司	深圳	深圳	贸易、批发	100.00%		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	100.00%		新设
巴州新灵感珠宝首饰有限公司	新疆	新疆	贸易、批发、零售	35.00%		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	100.00%		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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		99.80%	非同一控制取得
南京禧云金珠	南京	南京	珠宝批发零售		100.00%	非同一控制取得

宝首饰有限公司						得
连云港玖恋珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100.00%	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		100.00%	新设
南京首礼文化发展有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100.00%	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		100.00%	新设
千年翠钻珠宝江苏有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	新设
成都蜀茂钻石有限公司	成都	成都	贸易、批发、零售	100.00%		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		100.00%	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		100.00%	非同一控制取得

## (2) 重要的非全资子公司

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 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	北京	北京	投资管理	30.00%		权益法

京)基金管理 有限公司						
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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息****(3) 重要联营企业的主要财务信息****(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息****(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损****(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营****5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益****6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三、（二）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	1,442,790,226.85	1,038,158,105.90
其他应收款	24,656,876.73	15,919,472.42
预计负债	199,090,222.43	
合计	1,666,537,326.01	1,054,077,578.32

于 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 48,341.71 万元，财务担保合同的具体情况参见附注十二、（二）。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保确认预期信用损失准备 1,535.10 万元。

#### 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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金

的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债							
短期借款				561,504,122.69			561,504,122.69
应付账款				258,778,918.01			258,778,918.01
其他应付款				924,847,902.80			924,847,902.80
一年内到期的非流动负债				3,029,313.15			3,029,313.15
其他流动负债				1,548,164.83			1,548,164.83
租赁负债					8,998,061.77		8,998,061.77
合计	-	-	-	1,749,708,421.48	8,998,061.77	-	1,758,706,483.25

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，利率风险变动对公司影响很小。

#### 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

#### 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			23,756,015.31	23,756,015.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的负债总额			23,756,015.31	23,756,015.31

## 2、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

公司其他非流动金融资产为持有银行股权，公司将其划分为第三层级公允价值计量系以公允价值计量的其他股权投资。

## 3、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

## 4、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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、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

## 9、其他

以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司无控股股东、无实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
中宝协（北京）基金管理有限公司	合营企业
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）	合营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
龙岩文旅汇金发展集团有限公司	持股 5% 以上的股东
成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）	龙岩文旅汇金一致行动人
成都市爱克拉珠宝设计中心（有限合伙）	龙岩文旅汇金一致行动人
陈茂森	持股 5% 以上的股东、龙岩文旅汇金一致行动人
陈曙光	龙岩文旅汇金一致行动人
苏日明	持股 5% 以上的股东
李勇	持股 5% 以上的股东
王均霞	持股 5% 以上的股东李勇配偶
李冬宇	持股 5% 以上的股东李勇子女
李璐瑶	持股 5% 以上的股东李勇子女
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
南京名鼎股权投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上的股东李勇担任执行事务合伙人的企业
南京鼎祥股权投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上的股东李勇担任执行事务合伙人的企业
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

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

##### （3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
李勇	商铺	60,000.00	60,000.00								
李勇、王均霞	商铺	90,000.00	90,000.00								
李勇	商铺	0.00	55,833.33								
李勇	商铺					249,290.00	1,498,453.33	303,602.96	318,646.15		6,232,073.54
合计		150,000.00	205,833.33			249,290.00	1,498,453.33	303,602.96	318,646.15		6,232,073.54

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都蜀茂钻石有限公司	5,373,616.67	2010年05月14日	2023年11月14日	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	4,900,000.00	2020年12月02日	2023年11月18日	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	4,999,000.00	2020年12月18日	2024年03月17日	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	20,800,000.00	2021年06月03日	2023年08月10日	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	8,000,000.00	2021年04月26日	2024年05月05日	是
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	4,000,000.00	2021年09月17日	2024年03月17日	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	4,800,000.00	2020年11月13日	2023年10月20日	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	48,000,000.00	2021年04月20日	2023年03月10日	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	11,200,000.00	2021年04月21日	2023年03月10日	否
南京禧云金珠宝首饰有限公司	5,000,000.00	2021年08月30日	2024年02月19日	是
南京禧云金珠宝首饰有限公司	5,000,000.00	2020年06月28日	2024年12月11日	否
南京南博首礼商贸有限公司	3,000,000.00	2021年08月30日	2022年02月19日	否
南京南博首礼商贸有限公司	2,000,000.00	2021年08月30日	2022年02月19日	是
南京千年翠钻珠宝有限公司	8,000,000.00	2021年06月16日	2024年12月15日	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	8,000,000.00	2020年11月27日	2023年11月19日	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	2,000,000.00	2020年11月30日	2021年11月19日	否
江苏千年珠宝有限公司	19,998,654.88	2019年09月27日	2023年09月23日	否
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2020年10月23日	2023年10月19日	否
江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	2020年10月23日	2023年10月19日	否
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2019年12月03日	2023年12月02日	否
江苏千年珠宝有限公司	17,999,955.00	2021年07月28日	2022年07月20日	否
江苏千年珠宝有限公司	29,898,444.74	2021年09月14日	2022年09月12日	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	20,000,000.00	2020年06月02日	2021年06月01日	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司		2020年06月02日	2021年06月01日	否
龙岩市爱迪尔珠宝有		2020年06月02日	2021年06月01日	否

限公司				
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司		2020年06月02日	2021年06月01日	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司		2020年06月02日	2021年06月01日	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	20,000,000.00	2019年06月04日	2021年06月02日	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司		2019年09月03日	2021年06月02日	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司		2019年12月02日	2021年06月02日	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司		2019年06月03日	2021年06月02日	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司		2020年12月02日	2022年12月02日	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	10,000,000.00	2019年03月15日	2021年06月14日	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	10,000,000.00	2019年03月06日	2021年06月05日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏日明	120,000,000.00	2019年11月01日	2024年10月31日	否
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香、江苏千年珠宝有限公司	29,500,000.00	2020年07月28日	2023年01月08日	否
苏日明、鲍俊芳	5,451,070.00	2019年12月12日	2022年12月12日	否
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、苏日明、狄爱玲、李勇、惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	29,993,353.39	2019年11月07日	2022年11月14日	否
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、苏日明、狄爱玲、李勇、惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	10,000,000.00	2020年01月20日	2023年01月20日	否
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、苏日明、狄爱玲、李勇、惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	8,548,900.72	2020年06月10日	2022年06月25日	否
太阳雨控股集团有限公司、李勇、王均霞	9,000,000.00	2021年02月07日	2023年01月06日	否
崔久飞、侯亚萍、李冬宇、李海林、李勇、祁德锦、王均霞、江苏千年投资有限公司、江苏千年珠宝有限公司、连云港赣榆锦阳珠宝有限公	6,000,000.00	2020年12月02日	2022年11月18日	否

司、南京千年翠钻珠宝有限公司、连云港家得福商贸有限公司				
李冬宇、王均霞、祁德鑫、李勇	400,000.00	2020年09月16日	2023年09月13日	否
王均霞, 李勇	2,898,445.73	2020年06月28日	2024年06月12日	否
王均霞, 李勇	2,000,000.00	2020年08月07日	2024年02月05日	否
江苏省信用融资担保有限责任公司、李勇、王均霞	7,000,000.00	2021年06月28日	2024年05月17日	否

**(5) 关联方资金拆借****(6) 关联方资产转让、债务重组情况****(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,670,000.08	3,020,000.00

**(8) 其他关联交易**

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	四川匠铸文化艺术品有限责任公司	121,256.70	24,251.34	127,607.37	12,760.74

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	李勇	0.00	600,000.00
	四川匠铸文化艺术品有限责任公司	79.18	79.18
其他应付款			
	李勇	30,491,137.58	30,463,625.18
	王均霞	26,466,560.30	25,442,411.62
	李晓鸽	0.00	100,000.00
	李冬宇	500,000.00	1,100,000.00
	南京鼎祥股权投资中心（有	19,553,956.09	18,822,032.63

	限合伙)		
	南京茗鼎股权投资中心(有限合伙)	18,632,458.45	17,911,457.78
	成都市浪漫克拉钻石设计中心(有限合伙)	3,504,337.46	3,363,419.32
	成都市爱克拉珠宝设计中心(有限合伙)	1,752,168.72	1,681,709.65
	北京市高朋(南京)律师事务所	80,000.00	80,000.00
	李璐瑶	56,000.00	45,000.00
	陈茂森	1,489,345.00	1,770,000.00
	四川匠铸文化艺术品有限责任公司	150,000.00	0.00
	狄爱玲	3,499,717.09	3,351,885.00
	龙岩文旅汇金发展集团有限公司	52,325,634.54	26,842,551.21
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

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

(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 万元，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，上述中饰（杭州）科技有限公司尚未注册。

#### (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。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

详见本附注十六（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十、（五）

### (1) 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位	担保	担保本金余额	担保期限	担保是否已经履行完毕	被担保单位与担保单位关系	是否计提预计负债
	方式					
四平市宝泰珠宝有限公司	连带责任保证	30,000.00	2020/12/18-2023/12/17	否	业务往来单位	是
四平市宝泰珠宝有限公司	连带责任保证	3,400.00	2020/11/12-2021/11/11	否	业务往来单位	是
辽宁东祥金店珠宝有限公司	连带责任保证	2,900.00	2020/10/29-2021/10/28	否	业务往来单位	是
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	连带责任保证	1,479.41	2019/6/10-2020/6/24	否	控股子公司	是
	连带责任保证	1,000.00	2019/10/29-2020/10/28	否	控股子公司	是
	连带责任保证	1,000.00	2019/11/7-2020/11/6	否	控股子公司	是
	连带责任保证	558.13	2019/6/28-2020/12/25	否	控股子公司	是
	连带责任保证	563.00	2019/11/4-2020/11/4	否	控股子公司	是
	连带责任保证	1,453.98	2019/11/11-2020/11/4	否	控股子公司	是
	连带责任保证	1,500.00	2020/5/12-2021/5/10	否	控股子公司	是
	连带责任保证	1,270.00	2020/6/9-2021/5/10	否	控股子公司	是
	连带责任保证	2,000.00	2020/5/8-2021/5/7	否	控股子公司	是
连带责任保证	1,000.00	2020/5/8-2021/5/7	否	控股子公司	是	

(2) 爱迪尔及江苏千年与江西银行达成合作意向并签署合作协议，截止到 2022 年 12 月 31 日爱迪尔及江苏千年已经计提逾期借款人代偿金额本金利息等合计约 1,075.08 万元。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

单位：元

利润分配方案	根据公司第五届董事会第九次会议，综合考虑公司经营业绩、资金状况和公司未来可持续发展的需求，公司 2022 年度拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。
--------	---

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

#### (2) 未来适用法

### 2、债务重组

本报告期内，公司与非关联方供应商、资金拆借方协商沟通协商债务重组事宜，达成和解协议。以资产等形式对相应债务进行偿还，合计减少公司非关联方债务 967.35 万元，产生债务重组损失 877.46 万元。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

#### (4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

#### 破产重整事项

#### 1、福建省龙岩市中级人民法院受理破产重整事项

公司于 2022 年 10 月 17 日收到债权人福建海峡客家投资发展集团有限公司发来的《破产重整申请书》，获悉其已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。公司与海发集团之间存在借款合同纠纷，涉及金额约为人民币 1,489 万元。

公司 2023 年 3 月 8 日收到龙岩中院下发的《通知书》，案号为（2023）闽 08 破申 1 号，主要内容如下：申请人福建海峡客家投资发展集团有限公司、唐娜以你公司资产不足以清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由向本院申请对你公司进行破产重整，依据《中华人民共和国企业破产法》第十条第一款之规定，你对申请如有异议，应在收到本通知之日起七日内向本院书面提出并附相关证据材料。

截至目前，龙岩中院尚未裁定受理申请人对公司的重整申请、公司能否进入重整程序尚存在不确定性。无论是否进入重整程序，公司将在现有基础上积极做好日常生产经营管理工作。

## 2、重整投资（意向）协议

2023 年 3 月 31 日，公司与润创投资联合体（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）之间的《重整投资（意向）协议》签署完毕。其中，珠海横琴润创投资企业（有限合伙）为投资人联合体之牵头投资人、北京达天成科技有限公司为投资人联合体之产业投资人、深圳资产管理有限公司、深圳宇欣投资合伙企业（有限合伙）以及一柏（福建）商业管理有限公司为投资人联合体之财务投资人。意向协议主要约定了：投资方案、重整计划的相关事项、保证金及交割安排等相关事项。

## 3、聘请中介机构

2022 年 11 月 17 日，公司披露了《关于重整事项的进展公告》（公告编号：2022-090 号），龙岩市人民政府出具了《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。

公司于 2023 年 1 月 18 日下午获悉，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；选定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：

公司于 2023 年 3 月 10 日收到福建今日财富清算服务有限公司和北京市天同律师事务所联合体通知，经评审委员会现场评选，公司重整事项的评估及审计机构为：中联资产评估集团有限公司和天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）。

## 诉讼事项

截止 2023 年 4 月 25 日，公司合并范围内披露的主诉案件执行中（含调解及判决类）案件对应的诉讼标的额约为 54,941.07 万元（实际执行金额将以判决书和调解书为准），在诉类案件对应的诉讼标的额约为 万元（实际执行金额将以判决书和调解书为准）；

公司合并范围内披露的被告案件执行中（含调解及判决类）案件对应的诉讼标的额约为 3,531.82 万元（实际执行金额将以判决书和调解书为准），在诉类案件对应的诉讼标的额约为 1,173.24 万元（实际执行金额将以判决书和调解书为准）。

公司 500 万元以上的主要诉讼清单如下：

原告/申请人（全称）	被告	涉案金额	进展	目前
				进展
兴业银行股份有限公司南京分行	李勇、江苏千年珠宝有限公司、王均霞、连云港赣榆金阳珠宝有限公司	2363.03	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
浙商银行股份有限公司深圳分行	惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司、李勇、江苏千年珠宝有限公司、深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司、深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司、狄爱玲、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏日明	5007.16	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
福建海峡客家投资发展集团有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏日明、龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	981.00	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
龙岩文旅汇金发展集团有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏日明、李勇、陈茂森	17260.93	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	诉讼中
唐燕玲	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、邱寻	1273.67	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
江林平	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司、苏衍茂、苏华清、苏建明、苏日明、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	509.50	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案

林妙兰	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	656.00	申请执行中 (含调解、 撤诉及判决 类)类合同 案件(实际 执行金额将 以判决书和 调解书为 准)	已结案
王均霞	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	3500.00	申请执行中 (含调解、 撤诉及判决 类)类合同 案件(实际 执行金额将 以判决书和 调解书为 准)	诉讼中
南京鼎祥股权投资中心(有限公司)	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	1754.82	申请执行中 (含调解、 撤诉及判决 类)类合同 案件(实际 执行金额将 以判决书和 调解书为 准)	已结案
深圳市运得莱珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	506.44	申请执行中 (含调解、 撤诉及判决 类)类合同 案件(实际 执行金额将 以判决书和 调解书为 准)	诉讼中
南京爱福昇珠宝有限公司	深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司	550.00	申请执行中 (含调解、 撤诉及判决 类)类合同 案件(实际 执行金额将 以判决书和 调解书为 准)	已结案
深圳市高新投融资担保有限公司	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏华清、苏建明、苏日明、苏衍茂	3458.36	申请执行中 (含调解、 撤诉及判决 类)类合同 案件(实际 执行金额将 以判决书和 调解书为 准)	已结案
深圳市高新投融资担保有限公司	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏衍茂、苏华清、苏建明、苏日明	562.47	申请执行中 (含调解、 撤诉及判决 类)类合同 案件(实际	诉讼中

			执行金额将以判决书和调解书为准)	
深圳市高新投融资担保有限公司	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏华清、苏建明、苏日明、苏衍茂	1199.50	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
深圳市高新投融资担保有限公司	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏华清、苏建明、苏日明、苏衍茂	2393.84	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
浙商银行股份有限公司深圳分行	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司、苏衍茂、苏华清、苏建明、苏日明、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	3845.27	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	诉讼中
中信银行股份有限公司成都分行	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	827.60	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	诉讼中
杭州银行股份有限公司南京分行	江苏千年珠宝有限公司、王均霞、李勇、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	2000.00	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
交通银行股份有限公司龙岩分行	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	3021.98	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案

连云港金控融资担保有限公司	连云港市千年翠钻珠宝有限公司、江苏千年珠宝有限公司、王均霞、李勇、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	911.74	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
深圳前海宇商保理有限公司	庄勇民、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、狄爱玲、深圳市卡仑帝珠宝有限公司、苏清香、苏永明、苏日明	1881.91	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
龙岩市汇元发展有限公司	成都蜀茂钻石有限公司、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	4157.70	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
深圳市德昊小额贷款有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏日明、鲍俊芳	1508.71	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
龙岩市汇元发展有限公司	李勇、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	1248.90	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
唐娜	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	607.80	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
刘长涛	孙海龙、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏日明、鲍俊芳	4332.82	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际	已结案

			执行金额将以判决书和调解书为准)	
陈茂森、陈曙光、成都爱克拉珠宝设计中心(有限合伙)、成都市浪漫克拉钻石设计中心(有限合伙)	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	2800.74	申请执行中(含调解、撤诉及判决类)类合同案件(实际执行金额将以判决书和调解书为准)	已结案
深圳前海瑞迅创业投资有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏日明	3330.33	申请执行中(含调解、撤诉及判决类)类合同案件(实际执行金额将以判决书和调解书为准)	已结案
西藏爱鼎创业投资中心(有限合伙)	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	5292.60	申请执行中(含调解、撤诉及判决类)类合同案件(实际执行金额将以判决书和调解书为准)	已结案
苏州爱迪尔金鼎投资中心(有限合伙)	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	10135.76	申请执行中(含调解、撤诉及判决类)类合同案件(实际执行金额将以判决书和调解书为准)	已结案
成都鑫扬远通环境治理中心(有限合伙)	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	2353.44	申请执行中(含调解、撤诉及判决类)类合同案件(实际执行金额将以判决书和调解书为准)	已结案
深圳雅诗维珠宝有限公司	深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	2368.13	申请执行中(含调解、撤诉及判决类)类合同案件(实际执行金额将以判决书和调解书为准)	已结案

深圳市顺艺珠宝有限公司	深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	739.85	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
深圳可妍珠宝首饰有限公司	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏衍茂	2721.58	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
深圳农村商业银行股份有限公司福永支行	欧震美、深圳市大盘首饰有限责任公司、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏华清、苏建明、苏衍茂	626.68	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	浙江金兄弟珠宝名表有限公司	645.88	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	周天杰、安徽庆丰实业有限公司	2584.45	申请执行中（含调解、撤诉及判决类）类合同案件（实际执行金额将以判决书和调解书为准）	已结案

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,230,718,237.83	100.00%	1,230,718,237.83		0.00	579,940,817.91	46.03%	579,940,817.91	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款						679,893,222.62	53.97%			679,893,222.62
其中：										
组合 1 账龄组合										
组合 2 关联方组合						679,893,222.62	53.97%			679,893,222.62
合计	1,230,718,237.83	100.00%	1,230,718,237.83		0.00	1,259,834,040.53	100.00%	579,940,817.91	46.03%	679,893,222.62

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
外部第三方及合并范围内往来	1,230,718,237.83	1,230,718,237.83	100.00%	预计收回性较低

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,373.85
6 个月以内	0.00
6 个月至 1 年	18,373.85
1 至 2 年	60,545,952.79
2 至 3 年	4,823,916.66
3 年以上	1,165,329,994.53
3 至 4 年	151,267,313.44
4 至 5 年	901,206,715.34
5 年以上	112,855,965.75
合计	1,230,718,237.83

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	579,940,817.91	650,777,419.92				1,230,718,237.83
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00					
其中：组合 1 账龄组合	0.00					
组合 2 关联方组合						
合计	579,940,817.91	650,777,419.92				1,230,718,237.83

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	653,830,512.66	53.13%	653,830,512.66
安徽庆丰实业有限公司	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	2.02%	24,916,476.87
辽宁东祥金店珠宝有限公司	22,834,966.93	1.86%	22,834,966.93
孙建厂	18,627,621.78	1.51%	18,627,621.78
合计	751,511,707.24	61.06%	

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,756,653.64	230,010,922.78
合计	2,756,653.64	230,010,922.78

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	209,277,901.93	227,096,813.21
保证金	1,131,451.00	414,694.00
其他	2,760,372.46	1,225,742.23
押金	2,000.00	81,959.41
往来款	2,966,833.05	5,166,833.05
减：坏账准备	-213,381,904.80	-3,975,119.12
合计	2,756,653.64	230,010,922.78

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,328,286.07		2,646,833.05	3,975,119.12
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	128,883.75		209,277,901.93	209,406,785.68
2022 年 12 月 31 日余额	1,457,169.82		211,924,734.98	213,381,904.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	444,630.23
1 至 2 年	2,500,000.00
2 至 3 年	47,581.19
3 年以上	1,221,612.04
3 至 4 年	68,661.04
4 至 5 年	30,951.00
5 年以上	1,122,000.00
合计	4,213,823.46

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	合并关联方往来	187,486,759.12	1-2 年	86.74%	187,486,759.12
爱迪尔珠宝（上海）有限公司	合并关联方往来	10,540,748.02	7-12 个月	4.88%	10,540,748.02
江苏千年珠宝有限公司	合并关联方往来	5,799,112.83	2-3 年；4-5 年	2.68%	5,799,112.83
成都蜀茂钻石有限公司	合并关联方往来	5,000,000.00	2-3 年	2.31%	5,000,000.00
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	其他往来款	2,646,833.05	2-3 年；3-4 年	1.22%	2,646,833.05
合计		211,473,453.02		97.83%	211,473,453.02

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,783,527,940.00	1,005,723,968.91	777,803,971.09
对联营、合营企业投资	10,628,519.29	10,628,519.29		2,533,617.88	2,533,617.88	
合计	1,817,656,459.29	1,022,938,228.20	794,718,231.09	1,786,061,557.88	1,008,257,586.79	777,803,971.09

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	176,942,200.00					176,942,200.00	
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
深圳市迪加珠宝有限公司	0.00	20,000,000.00				20,000,000.00	
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司						0.00	
江苏千年珠宝有限公司	900,000,000.00					900,000,000.00	611,402,712.77
成都蜀茂钻石有限公司	700,000,000.00					700,000,000.00	394,321,256.14
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
巴州新灵感珠宝有限公司		3,500,000.00				3,500,000.00	
减值准备	1,005,723,968.91					1,012,309,708.91	
合计	777,803,971.09	23,500,000.00		6,585,740.00		794,718,231.09	1,012,309,708.91

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动							期末余额 (账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备		

	值)			的投资 损益	调整		股利或 利润			值)	
一、合营企业											
中宝协 (北 京)基 金管理 有限公 司										0.00	2,533,6 17.88
深圳爱 华红润 一号投 资中心 (有限 合伙)										0.00	8,094,9 01.41
小计	0.00									0.00	10,628, 519.29
二、联营企业											
合计											10,628, 519.29

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,339.62	164,527.87	2,390,019.90	2,783,488.23
其他业务	18,584.06	3,513.24		
合计	76,923.68	168,041.11	2,390,019.90	2,783,488.23

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	上期发生额	合计
商品类型					
其中：					
加盟费收入			56,603.77	1,068,396.57	
品牌管理费收入			1,735.85		
其他			18,584.06	1,321,623.33	
合计			76,923.68	2,390,019.90	
按经营地区分类					
其中：					
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时					

间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：无

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.00	8,148,355.54
合计	0.00	8,148,355.54

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,363,164.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,048,996.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,693,135.19	
减：所得税影响额	-218,820.74	
少数股东权益影响额	-47.42	
合计	-22,788,434.70	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.00%	-1.56	-1.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.00%	-1.51	-1.51

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

董事会

2023 年 04 月 28 日