

# IDEAL<sup>®</sup>

## 爱迪 3

NEEQ : 400206

### 福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司



## 半年度报告

## 2024

## 重要提示

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

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
张伯新	董事	弃权	其本人对公司 2024 年半年度报告描述的财务数据真实性、准确性存疑，无法保证报告内容的真实性、准确性、完整性。
郑植铨	监事	弃权	其本人已于 2024 年 5 月 16 日辞去了监事职务，自 2024 年 5 月 16 日起不在爱迪尔担任任何职务，故对爱迪尔 2024 年半年报相关内容无法实际了解，无法保证报告内容真实、准确、完整地反映了挂牌公司的实际情况。

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

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件I	会计信息调整及差异情况 .....	98
附件II	融资情况 .....	98

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、爱迪尔、爱迪尔公司、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
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，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）
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
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	2024年1月1日至2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司		
英文名称及缩写	FUJIAN IDEAL JEWELLERY INDUSTRIAL CO.,LTD. IDEAL		
法定代表人	李勇	成立时间	2001年8月16日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-文化、体育用品及器材专门零售-珠宝首饰零售		
主要产品与服务项目	公司主要从事珠宝首饰产品设计加工、品牌加盟。目前拥有“IDEAL”、“CEMNI 千年珠宝”、“克拉美”等珠宝首饰品牌，主要产品为钻石镶嵌饰品、黄金饰品和彩宝饰品，涵盖戒指、项链、耳环、吊坠、手镯、手链、胸针等各个品类。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	爱迪3	证券代码	400206
挂牌时间	2024年5月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	454,061,077
主办券商（报告期内）	海通证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号海通外滩金融广场		
联系方式			
董事会秘书姓名	张勇	联系地址	深圳市罗湖区水贝石化工业区 2 栋六楼西 6816 室
电话	0755-25798819	电子邮箱	zhangyong0086@126.com
传真	0755-25631878		
公司办公地址	深圳市罗湖区水贝石化工业区 2 栋六楼西 6816 室	邮政编码	518000
公司网址	<a href="http://www.idr.com.cn">http://www.idr.com.cn</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300731112954P		
注册地址	福建省龙岩市新罗区龙腾南路 14 号珠江大厦 4F		
注册资本（元）	454,061,077	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 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、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（即包括专柜、专卖店、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。

###### (2) 采购模式

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

###### (3) 生产模式

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

种模式。

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

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

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

## （二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	45,187,770.50	140,576,119.63	-67.86%
毛利率%	-12.22%	-3.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-81,033,509.88	-126,689,944.54	-36.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-72,388,752.93	-125,540,974.87	-35.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.31%	8.76%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.74%	8.68%	-
基本每股收益	-0.1785	-0.2790	-36.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,155,357,987.97	1,223,434,130.86	-5.56%
负债总计	2,682,016,861.77	2,669,055,041.66	0.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,521,274,091.05	-1,440,237,438.25	5.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-3.35	-3.17	5.63%
资产负债率%（母公司）	280.78%	277.45%	-
资产负债率%（合并）	232.14%	218.16%	-
流动比率	50.39%	53.61%	-
利息保障倍数	-1.51	-1.59	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,745.03	-3,814,959.11	-99.95%
应收账款周转率	3.37%	10.42%	-

存货周转率	3.43%	10.67%	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.56%	-3.86%	-
营业收入增长率%	-67.86%	-12.57%	-
净利润增长率%	-36.04%	-43.09%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,335,840.54	0.21%	2,159,974.80	0.19%	8.14%
应收票据					
应收账款	208,495,458.19	18.05%	240,217,197.99	19.63%	-13.21%
预付款项	13,439,510.10	1.16%	10,392,083.46	0.85%	29.32%
其他应收款	4,764,064.11	0.41%	4,019,879.75	0.33%	18.51%
存货	851,285,534.38	73.68%	885,325,651.02	72.36%	-3.84%
其他流动资产	3,349,082.65	0.29%	3,354,829.42	0.27%	-0.17%
流动资产合计	1,083,669,489.97	93.80%	1,145,469,616.44	93.63%	-5.40%
其他非流动金融资产	23,457,670.12	2.04%	25,236,142.92	2.06%	-7.05%
投资性房地产	20,043,868.37	1.73%	20,491,200.19	1.67%	-2.18%
固定资产	11,491,318.21	0.99%	12,439,709.45	1.02%	-7.62%
使用权资产	943,832.75	0.08%	2,107,426.59	0.17%	-55.21%
无形资产	15,633,258.56	1.35%	17,357,633.49	1.42%	-9.93%
长期待摊费用	118,549.99	0.01%	236,672.62	0.02%	-49.91%
递延所得税资产			95,729.16	0.01%	-100.00%
非流动资产合计	71,688,498	6.20%	77,964,514.42	6.37%	-8.05%
资产总计	1,155,357,987.97		1,223,434,130.86		-5.56%
短期借款	369,992,172.96	32.02%	425,690,617.70	34.80%	-13.08%
应付账款	209,898,288.39	18.17%	202,391,935.21	16.54%	3.71%
合同负债	16,910,307.07	1.46%	17,674,551.19	1.44%	-4.32%
应付职工薪酬	49,797,811.20	4.31%	52,935,918.42	4.33%	-5.93%
应交税费	169,016,106.44	14.63%	167,087,250.18	13.66%	1.15%
其他应付款	1,331,213,315.89	115.22%	1,266,504,021.54	103.52%	5.11%
一年内到期的非流动负债	771,403.00	0.07%	1,521,749.42	0.12%	-49.31%
其他流动负债	2,763,169.52	0.24%	2,680,906.87	0.22%	3.07%
流动负债合计	2,150,362,574.47	186.12%	2,136,486,950.53	174.63%	0.65%
租赁负债			913,803.83	0.07%	-100.00%
预计负债	527,086,181.21	45.61%	527,086,181.21	43.08%	0.00%
递延收益	583,436.12	0.05%	583,436.12	0.05%	0.00%
递延所得税负债	3,984,669.97	0.34%	3,984,669.97	0.33%	0.00%
非流动负债合计	531,654,287.30	46.02%	532,568,091.13	43.53%	-0.17%
负债合计	2,682,016,861.77	232.14%	2,669,055,041.66	218.16%	0.49%
股本	454,061,077.00	39.30%	454,061,077.00	37.11%	0.00%



资本公积	1,791,430,696.67	155.05%	1,791,430,696.67	146.43%	0.00%
其他综合收益	11,058.20	0.01%	14,201.12	0.01%	-22.14%
盈余公积	58,298,719.21	5.04%	58,298,719.21	4.76%	0.00%
未分配利润	-	-331.07%	-	-306.03%	2.16%
	3,825,075,642.13		3,744,042,132.25		
归属于母公司股东权益合计	-	-131.67%	-	-117.72%	5.63%
	1,521,274,091.05		1,440,237,438.25		
少数股东权益	-5,384,782.75	-0.47%	-5,383,472.55	-0.44%	0.02%
股东权益合计	-	-132.14%	-	-118.16%	5.61%
	1,526,658,873.80		1,445,620,910.80		
负债和股东权益总计	1,155,357,987.97		1,223,434,130.86		-5.56%

#### 项目重大变动原因

使用权资产变动系经营业务萎缩，办公房屋租赁减少所致；同理，办公场所退租，导致租赁负债的减少。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	45,187,770.50	-	140,576,119.63	-	
营业成本	50,710,629.64	112.00%	145,155,835.53	103.00%	-65.06%
毛利率	-12.22%	-	-3.26%	-	-
税金及附加	430,561.10	0.95%	1,047,135.94	0.74%	-58.88%
销售费用	7,700,003.12	17.04%	14,263,109.71	10.15%	-46.01%
管理费用	7,240,089.04	16.02%	31,144,408.79	22.15%	-76.75%
财务费用	32,367,590.73	71.63%	54,645,731.32	38.87%	-40.77%
其他收益	86,063.04	0.19%	395,026.46	0.28%	-78.21%
投资收益	171,300.00	0.38%			0.00%
信用减值损失	-16,546,791.35	-36.62%	-21,065,226.02	-14.98%	-21.45%
资产处置收益			-59,442.17	-0.04%	-100.00%
营业利润	-69,550,531.44	-153.91%	-126,409,743.39	-89.92%	-44.98%
营业外收入	253,529.71	0.56%	4,331,522.68	3.08%	-94.15%
营业外支出	11,865,935.35	26.62%	6,473,384.06	4.60%	83.30%
利润总额	-81,162,937.08	-179.61%	-128,551,604.77	-91.45%	-36.86%
所得税费用	-128,117	-0.28%	-1,859,803.54	-1.32%	-93.11%
净利润	-81,034,820.08	-179.33%	-126,691,801.23	-90.12%	-36.04%
经营活动产生的现金流量净额	-1,745.03	-	-3,814,959.11	-	-99.95%
投资活动产生的现金流量净额	231,292.38	-	374,592.56	-	-38.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,159.22	-	-3,642,002.61	-	-98.76%

#### 项目重大变动原因

本报告期内因以前年度资金困难，经营业务萎缩，负债金额巨大，积重难返，上述系列问题仍未有效解决。故本报告期经营收入大幅下降，经营成本相应变动，导致损益类各项指标变动较大。本报告期内经营几乎停滞歇业状态，经营性现金流枯竭，融资业务停滞，投融资业务现金流量指标与上期对比

变动较大。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
千年珠宝	子公司	设计、加工和销售黄金制品、铂金、白银、珠宝、玉器翡翠、首饰、镶嵌饰品、钻石及钻石饰品等	74,425,000	738,584,983.79	-31,828,220.91	36,904,208.17	-31,440,640.71
蜀茂钻石	子公司	批发钻石、金银制品、珠宝首饰；饰品零售、咨询服务	105,094,670	326,049,841.99	147,317,363.0535	8,206,362.18	-12,257,108.83

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司持续经营能力存在重大不确定性	公司已连续多年亏损,营业收入大幅下滑,流动性紧张,归属于母公司所有者权益为负值。除此外,公司被列为失信被执行人,存在大量债务违约及诉讼事宜,公司持续经营能力存在重大不确定性,敬请广大投资者注意风险。
公司被中国证监会立案调查事项	2023年7月13日,公司收到中国证券监督管理委员会出具的《立案通知书》(证监立案字0262023007号),因公司涉嫌信息披露违法违规,证监会决定对公司立案调查。截至本报告出具日,证监会对公司的立案调查事项尚无结论性意见或决定,敬请广大投资者注意风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	辽宁东祥	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	2020年10	2021年10	连带	否	已事前及

	金店珠宝有限公司				月 29 日	月 21 日			时履行
2	四平市宝泰珠宝有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00	33,970,000.00	2020 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日	连带	否	已事前及时履行
3	四平市宝泰珠宝有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日	连带	否	已事后补充履行
4	江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2020 年 09 月 22 日	2021 年 09 月 23 日	连带	否	已事前及时履行
5	江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2020 年 10 月 23 日	2021 年 10 月 19 日	连带	否	已事前及时履行
6	江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2020 年 10 月 23 日	2021 年 10 月 19 日	连带	否	已事前及时履行
7	江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2020 年 12 月 02 日	2021 年 12 月 02 日	连带	否	已事前及时履行
8	江苏千年珠宝有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00	2021 年 06 月 23 日	2022 年 06 月 22 日	连带	否	已事前及时履行
9	江苏千年珠宝有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	2021 年 06 月 28 日	2022 年 05 月 17 日	连带	否	已事前及时履行
10	江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2021 年 09 月 14 日	2022 年 09 月 12 日	连带	否	已事前及时履行
11	江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2021 年 09 月 14 日	2022 年 09 月 12 日	连带	否	已事前及时履行
12	江苏千年珠宝有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	2021 年 07 月 30 日	2022 年 01 月 30 日	连带	否	已事前及时履行
13	南京禧云金珠宝首饰有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2020 年 06 月 28 日	2021 年 12 月 11 日	连带	否	已事前及时履行
14	南京禧云金珠宝首饰有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2021 年 08 月 30 日	2022 年 02 月 19 日	连带	否	已事前及时履行
15	南京南博首礼商贸有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2021 年 08 月 30 日	2022 年 02 月 19 日	连带	否	已事前及时履行
16	南京千年翠钻珠宝有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	2020 年 11 月 24 日	2021 年 11 月 19 日	连带	否	已事前及时履行

17	南京千年翠钻珠宝有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2020年12月02日	2021年12月01日	连带	否	已事前及时履行
18	南京千年翠钻珠宝有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	2020年11月30日	2021年11月19日	连带	否	已事前及时履行
19	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	2020年11月16日	2021年11月05日	连带	否	已事前及时履行
20	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00	2020年12月02日	2021年11月10日	连带	否	已事前及时履行
21	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	4,000,000.00	2020年12月18日	2021年12月14日	连带	否	已事前及时履行
22	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2021年04月20日	2021年10月20日	连带	否	已事前及时履行
23	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2021年04月20日	2022年04月06日	连带	否	已事前及时履行
24	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2021年09月17日	2022年03月17日	连带	否	已事前及时履行
25	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	2021年12月30日	2022年05月05日	连带	否	已事前及时履行
26	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	2022年04月13日	2023年01月06日	连带	否	已事前及时履行
27	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	25,800,000.00	25,800,000.00	25,800,000.00	2022年09月29日	2023年08月28日	连带	否	已事前及时履行
28	连云港赣榆金阳珠宝有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	2020年11月13日	2021年10月20日	连带	否	已事前及时履行
29	连云港赣榆金阳珠宝有限公司	11,200,000.00	11,200,000.00	11,200,000.00	2021年04月19日	2023年03月10日	连带	否	已事前及时履行

30	连云港赣榆金阳珠宝有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00	2021年04月19日	2023年03月10日	连带	否	已事前及时履行
31	成都蜀茂钻石有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	2019年05月13日	2020年11月14日	连带	否	已事前及时履行
32	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2019年03月15日	2021年06月14日	连带	否	已事前及时履行
33	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2019年05月20日	2021年06月01日	连带	否	已事前及时履行
34	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2019年05月20日	2021年06月02日	连带	否	已事前及时履行
35	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2019年05月20日	2021年06月05日	连带	否	已事前及时履行
36	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	35,000,000.00	2019年06月04日	2020年11月06日	连带	否	已事前及时履行
37	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	464,600.00	2019年06月19日	2020年12月25日	连带	否	已事前及时履行
38	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	37,000,000.00	37,000,000.00	20,170,000.00	2019年10月29日	2020年11月04日	连带	否	已事前及时履行
39	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2020年05月08日	2021年05月11日	连带	否	已事前及时履行
40	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2020年05月08日	2021年05月07日	连带	否	已事前及时履行
41	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2020年05月08日	2021年05月07日	连带	否	已事前及时履行
42	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	12,700,000.00	12,700,000.00	12,700,000.00	2020年06月09日	2021年05月11日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	942,400,000.00	942,400,000.00	855,004,600	-	-	-	-	-

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保事项均已逾期。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

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

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	重组交易方	业绩补偿承诺	2017年3月3日	2019年12月31日	未履行

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司已对大盘珠宝失去有效控制，于2020年4月1日起不再纳入合并报表范围。公司已于2022年11月就大盘珠宝原股东交易合同的履行情况，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，目前一审已判决。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	675,443.96	0.06%	因诉讼、担保被银行冻结账户；黄金代理专户
应收账款	流动资产	质押	92,376,930.58	7.55%	向金融机构借款而形成债权质押
长期股权投资	非流动资产	质押	176,942,200.00	14.46%	因法律诉讼形成的股权质押
投资性房地产	非流动资产	抵押	20,286,567.53	1.66%	各公司向金融机构借款形成的抵押资产
固定资产	非流动资产	抵押	5,076,935.04	0.41%	各公司向金融机构

	产				借款形成的抵押资产
其他非流动金融资产	非流动资产	质押	14,924,080.00	1.22%	借款反担保质押
<b>总计</b>	-	-	310,282,157.11	25.36%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产对公司相关融资事项产生负面影响，对公司生产经营产生不利影响。

#### (六) 调查处罚事项

公司于 2023 年 7 月 13 日收到中国证券监督管理委员会出具的《立案告知书》（证监立案字 0262023007 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至目前，公司尚未收到相关调查结果。

#### (七) 失信情况

公司及重要子公司千年珠宝、蜀茂钻石、公司董事长李勇均为失信被执行人。



## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	413,016,915	90.96%	- 34,465,689	378,551,226	83.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	13,146,096	2.90%	-7,516,623	5,629,473	1.24%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	41,044,162	9.04%	34,465,689	75,509,851	16.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	41,044,162	9.04%	7,310,748	48,354,910	10.65%	
	核心员工	0	0%				
总股本		454,061,077	-	0	454,061,077	-	
普通股股东人数						23,223	

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李勇	31,466,490	0	31,466,490	6.93%	31,466,490	0	29,100,000	31,466,490
2	龙岩文旅汇金发展集团有限公司	27,154,941	0	27,154,941	5.98%	27,154,941	0	0	0
3	陈茂森	22,517,893	0	22,517,893	4.96%	16,888,420	5,629,473	18,800,000	18,800,000

4	王均霞	9,623,072	0	9,623,072	2.12%	0	9,623,072	9,623,072	9,623,072
5	李题	9,000,000	0	9,000,000	1.98%	0	9,000,000	0	0
6	龙岩市永盛发展有限公司	7,760,000	0	7,760,000	1.71%	0	7,760,000	0	0
7	成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）	7,342,128	0	7,342,128	1.62%	0	7,342,128	6,000,000	0
8	陈曙光	5,680,670	0	5,680,670	1.25%	0	5,680,670	0	0
9	陆明富	4,658,000	0	4,658,000	1.03%	0	4,658,000	0	0
10	钟文军	4,090,031	0	4,090,031	0.90%	0	4,090,031	0	0
	合计	129,293,225	-	129,293,225	28.48%	75,509,851	53,783,374	63,523,072	59,889,562

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李勇	董事长	男	1971年10月	2020年4月30日	2024年12月26日	31,466,490	0	31,466,490	6.93%
李勇	董事	男	1971年10月	2019年08月16日	2024年12月26日	0	0	0	0%
陈茂森	副董事长	男	1973年10月	2021年12月28日	2024年12月26日	22,517,893	0	22,517,893	4.96%
陈茂森	董事	男	1973年10月	2019年08月16日	2024年12月26日	0	0	0	0%
陈茂森	总经理	男	1973年10月	2021年12月28日	2024年12月26日	0	0	0	0%
张伯新	董事	男	1985年6月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%
张勇	董事	男	1983年12月	2021年12月27日	2024年5月30日	0	0	0	0%
张勇	董事会秘书	男	1983年12月	2021年04月28日	2024年12月26日	0	0	0	0%
丁元波	独立董事	男	1970年7月	2021年04月23日	2024年12月26日	0	0	0	0%
姬昆	独立董事	男	1984年11月	2021年12月27日	2024年5月30日	0	0	0	0%
胡晖	独立董事	男	1981年11月	2022年09月08日	2024年12月26日	0	0	0	0%
吴炜圳	监事会主席	男	1981年5月	2021年12月28日	2024年12月26日	0	0	0	0%
吴炜圳	职工代表监事	男	1981年5月	2021年12月13日	2024年12月26日	0	0	0	0%

陈纾昕	监事	女	1982年 12月	2022年 09月08日	2024年 12月26日	0	0	0	0%
郑植铨	监事	男	1997年 8月	2023年 11月15日	2024年 5月16日	0	0	0	0%
鲍俊芳	财务总监	男	1973年 10月	2019年 04月25日	2024年 12月26日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑植铨	监事	离任	无	个人工作变动
姬昆	独立董事	离任	无	个人原因
张勇	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	155	68
技术人员	5	0
财务人员	27	9
行政人员	50	18
员工总计	237	95

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、一	2,335,840.54	2,159,974.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、二	208,495,458.19	240,217,197.99
应收款项融资			
预付款项	六、三	13,439,510.10	10,392,083.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、四	4,764,064.11	4,019,879.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、五	851,285,534.38	885,325,651.02
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、六	3,349,082.65	3,354,829.42
<b>流动资产合计</b>		<b>1,083,669,489.97</b>	<b>1,145,469,616.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、七		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、八	23,457,670.12	25,236,142.92
投资性房地产	六、九	20,043,868.37	20,491,200.19
固定资产	六、十	11,491,318.21	12,439,709.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、十一	943,832.75	2,107,426.59

无形资产	六、十二	15,633,258.56	17,357,633.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、十三		
长期待摊费用	六、十四	118,549.99	236,672.62
递延所得税资产			95,729.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		71,688,498.00	77,964,514.42
<b>资产总计</b>		1,155,357,987.97	1,223,434,130.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、十五	369,992,172.96	425,690,617.70
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、十六	209,898,288.39	202,391,935.21
预收款项			
合同负债	六、十七	16,910,307.07	17,674,551.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、十八	49,797,811.20	52,935,918.42
应交税费	六、十九	169,016,106.44	167,087,250.18
其他应付款	六、二十	1,331,213,315.89	1,266,504,021.54
其中：应付利息		478,961,435.42	503,934,658.86
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、二十一	771,403.00	1,521,749.42
其他流动负债	六、二十二	2,763,169.52	2,680,906.87
<b>流动负债合计</b>		2,150,362,574.47	2,136,486,950.53
<b>非流动负债：</b>			
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			913,803.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、二十三	527,086,181.21	527,086,181.21
递延收益	六、二十四	583,436.12	583,436.12
递延所得税负债		3,984,669.97	3,984,669.97
其他非流动负债			

非流动负债合计		531,654,287.30	532,568,091.13
负债合计		2,682,016,861.77	2,669,055,041.66
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、二十五	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	六、二十六	1,791,430,696.67	1,791,430,696.67
减：库存股			
其他综合收益	六、二十七	11,058.20	14,201.12
专项储备			
盈余公积	六、二十八	58,298,719.21	58,298,719.21
一般风险准备			
未分配利润	六、二十九	-3,825,075,642.13	-3,744,042,132.25
归属于母公司所有者权益合计		-1,521,274,091.05	-1,440,237,438.25
少数股东权益		-5,384,782.75	-5,383,472.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>-1,526,658,873.80</b>	<b>-1,445,620,910.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,155,357,987.97</b>	<b>1,223,434,130.86</b>

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

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		151,665.09	147,390.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、一	0.00	0.00
应收款项融资			
预付款项		9,123,245.98	9,123,245.98
其他应收款	十六、二	362,945.24	425,969.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,572,520.05	8,931,817.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		411,701.94	385,196.62
<b>流动资产合计</b>		<b>18,622,078.30</b>	<b>19,013,620.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、三	794,718,231.09	794,718,231.09



其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		328,977.15	398,110.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		795,047,208.24	795,116,341.99
<b>资产总计</b>		813,669,286.54	814,129,962.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		216,575,317.32	216,575,317.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		90,439,699.71	90,439,699.71
预收款项			
合同负债		4,560,314.21	4,550,314.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		34,571,963.13	34,580,611.40
应交税费		5,869,303.34	5,811,181.85
其他应付款		1,080,526,705.42	1,054,796,989.99
其中：应付利息		436,398,782.21	411,398,782.21
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		591,540.85	591,540.85
<b>流动负债合计</b>		1,433,134,843.98	1,407,345,655.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		851,448,240.65	851,448,240.65
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		851,448,240.65	851,448,240.65
负债合计		2,284,583,084.63	2,258,793,895.98
<b>所有者权益：</b>			
股本		454,061,077.00	454,061,077.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,790,862,338.58	1,790,862,338.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,298,719.21	58,298,719.21
一般风险准备			
未分配利润		-3,774,135,932.88	-3,747,886,068.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>-1,470,913,798.09</b>	<b>-1,444,663,933.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>813,669,286.54</b>	<b>814,129,962.49</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		45,187,770.50	140,576,119.63
其中：营业收入	六、三十	45,187,770.50	140,576,119.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		98,448,873.63	246,256,221.29
其中：营业成本	六、三十	50,710,629.64	145,155,835.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、三十一	430,561.10	1,047,135.94
销售费用	六、三十二	7,700,003.12	14,263,109.71
管理费用	六、三十三	7,240,089.04	31,144,408.79
研发费用			
财务费用	六、三十四	32,367,590.73	54,645,731.32
其中：利息费用		32,325,881.36	49,620,321.06
利息收入		1,871.78	117,542.48
加：其他收益	六、三十五	86,063.04	395,026.46
投资收益（损失以“-”号填列）	六、三十六	171,300.00	
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）			
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）	六、三十七	-16,546,791.35	-21,065,226.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-59,442.17
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-69,550,531.44</b>	<b>-126,409,743.39</b>
加：营业外收入	六、三十八	253,529.71	4,331,522.68
减：营业外支出	六、三十九	11,865,935.35	6,473,384.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-81,162,937.08</b>	<b>-128,551,604.77</b>
减：所得税费用	六、四十	-128,117.00	-1,859,803.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-81,034,820.08</b>	<b>-126,691,801.23</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,034,820.08	-126,691,801.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,310.20	-1,856.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,033,509.88	-126,689,944.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-3,142.92</b>	<b>-34,536.93</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,142.92	-34,536.93
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,142.92	-34,536.93
（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		-3,142.92	-34,536.93
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-81,037,963.00</b>	<b>-126,726,338.16</b>

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-81,036,652.80	-126,724,481.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,310.20	-1,856.69
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1785	-0.2790
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1785	-0.2790

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

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、四	7,964.60	135,398.24
减：营业成本	十五、四	359,297.68	1,123.08
税金及附加			
销售费用		12,010.56	578,900.82
管理费用		1,037,631.32	16,992,910.53
研发费用			
财务费用		25,000,604.29	39,380,063.70
其中：利息费用		25,000,000.00	39,489,262.41
利息收入		16.71	112,255.21
加：其他收益		1,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		148,714.65	-15,982,948.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-26,251,864.60	-72,800,548.47
加：营业外收入		2,000.00	3,681,968.42
减：营业外支出			208,117.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-26,249,864.60	-69,326,697.40
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>			
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,249,864.60	-69,326,697.40
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,249,864.60	-69,326,697.40
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-26,249,864.60	-69,326,697.40
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,463,661.61	193,015,499.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,089.86	780.96
收到其他与经营活动有关的现金		15,484,093.96	12,292,940.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>58,949,845.43</b>	<b>205,309,220.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,381,906.19	160,060,816.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,440,995.57	13,542,103.93
支付的各项税费		1,233,867.00	2,055,370.54
支付其他与经营活动有关的现金		16,894,821.70	33,465,888.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,951,590.46</b>	<b>209,124,179.72</b>

经营活动产生的现金流量净额	六、四十二	-1,745.03	-3,814,959.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		171,300.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,000.00	510,660.38
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		293,300.00	510,660.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,007.62	136,067.82
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,007.62	136,067.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		231,292.38	374,592.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			48,238,812.53
<b>筹资活动现金流入小计</b>			48,238,812.53
偿还债务支付的现金		45,159.22	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,648,052.60
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			43,032,762.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,159.22	51,880,815.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-45,159.22	-3,642,002.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8.01	-391,352.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		184,396.14	-7,473,721.99
加：期初现金及现金等价物余额		2,151,444.40	8,378,740.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,335,840.54	905,018.60

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

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			283,063.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,496,674.11	3,751,893.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,496,674.11	4,034,956.12
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		635,785.44	2,057,179.96

支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		856,614.01	2,733,632.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,492,399.45</b>	<b>4,790,812.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,274.66</b>	<b>-755,856.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			355,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>355,000.00</b>
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>355,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			104,916.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>104,916.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-104,916.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,274.66</b>	<b>-505,773.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		147,390.43	549,996.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>151,665.09</b>	<b>44,223.67</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见附注六、三十二

#### 附注事项索引说明

无
---

#### (二) 财务报表项目附注

## 福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

### 二〇二四年六月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原名深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2001年8月16日由苏永明、狄爱玲等共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司。公司统一社会信用代码: 91440300731112954P。于2015年1月在深圳证券交易所上市, 于2024年3月4日从深圳证券交易所摘牌。

截至2024年6月30日止, 本公司累计发行股本总数45,406.11万股, 注册资本为45,406.11万元, 注册地: 福建省龙岩市新罗区龙腾南路14号珠江大厦4F, 办公地址: 广东省深圳市罗湖区布水贝石化工业区2栋六楼西6816室, 法定代表人: 李勇。

公司经营范围: 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)

公司所属行业为批发和零售业-零售业-文化、体育用品及器材专门零售-珠宝首饰零售。

公司主要产品或服务：珠宝首饰的零售和批发等。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 29家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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》（2023年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 四、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况及2024年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### (二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

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。

### (四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于2000万
重要应收款项的坏账准备收回或转回	金额大于300万
重要的应收款项核销	金额大于300万
重要的在建工程项目	单项在建工程投资预算超过5亿元
重要的非全资子公司	资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的联合企业	总资产达到1%
重要的诉讼事件	进入诉讼、或待执行阶段需要计提预计负责

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 2、非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### 3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1、控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **2、合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### **3、购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **4、丧失子公司控制权的处理**

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### **（九）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（十）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **（十一）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **1、金融工具的分类**

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### **2、金融资产的确认和计量**

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **（1）以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### **（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## **3、金融负债的分类、确认和计量**

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （十二）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法



本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## **2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## **3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## **4、金融资产减值的会计处理方法**

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## **5、各类金融资产信用损失的确定方法**

### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为“7+9”信用风险等级较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与应收账款组合划分相同

### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：合并范围以外款项	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 2：合并范围以内款项	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%。

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他 应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：合并范围以外款项	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 2：合并范围以内款项	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%。

## (十三) 存货

本公司遵守《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、减值准备的确认方法

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。

### 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

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。

## （十四）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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四、（十二）金融工具减值。

## （十五）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(六)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。

## （十六）投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

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

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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%

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计入当期损益。

## （十七）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。本公司固定资产按成本进行初始计量。

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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

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。

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。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。

### （十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。所建造的固定资产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。



## （十九）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

#### （二十）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。

#### （二十一）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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；

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。

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标和专利技术等。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十二）长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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，本年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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

#### 5、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (二十二) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

### **（二十三）长期待摊费用**

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **（二十四）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或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **（二十五）职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十六) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十一)“租赁”。

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。

#### (二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十八）收入

本公司遵守《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刻履行的履约义务。

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刻履行的履约义务。公司自营店的销售收入，在产品已交付予顾客并收取货款或者取得索取货款依据时确认销售收入。

加盟费业务公司加盟费业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司根据与客户签订的期间，在合同期间内分期确认收入。

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

## （二十九）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税 所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确 认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **（三十一）租赁**

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人，租赁资产的类别主要为经营办公场所。

#### **（1）初始计量**

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### **（2）后续计量**

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### **（3）短期租赁和低价值资产租赁**

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### **（4）经营租赁**

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### **（三十二）终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

### **（三十三）关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；
- 14、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；
- 15、由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### （三十四）重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

##### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
消费税	产品、商品销售收入	5%

城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70% 为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (二) 税收优惠及批文

基于普惠性税收优惠政策，本公司及子公司根据自身经营的实际情况、行业及所在地的条件要求可能分别适用、享受其他税收优惠政策，并与其他税收优惠政策叠加使用。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	196,794.81	185,869.93
银行存款	1,900,671.23	1,900,604.63
其他货币资金	238,374.50	73,500.24
合计	2,335,840.54	2,159,974.80

### (二) 应收账款

#### 1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	11,603,351.80	55,863,332.73
6 个月至 1 年	14,865,454.41	47,126,793.35
1 至 2 年	101,550,557.31	71,089,114.80
2 至 3 年	140,894,474.16	172,892,911.03
3 至 4 年	126,057,100.84	220,257,360.84
4 至 5 年	182,537,941.14	259,499,715.36
5 年以上	761,862,948.76	523,003,733.04
小计	1,339,371,828.42	1,349,732,961.15
减：坏账准备	1,130,876,370.23	1,109,515,763.16
合计	208,495,458.19	240,217,197.99

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类别	账面余额	期末余额	
		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	1,035,703,200.68	77.33	1,035,703,200.68	100.00	-
按组合计提坏账准备	303,668,627.74	22.67	95,173,169.55	31.34	208,495,458.19
其中：合并范围以外款项	303,668,627.74	22.67	95,173,169.55	31.34	208,495,458.19
合计	1,339,371,828.42	100.00	1,130,876,370.23	84.43	208,495,458.19

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,042,307,804.96	77.22	1,042,307,804.96	100.00	-
按组合计提坏账准备	307,425,156.19	22.78	67,207,958.20	21.86	240,217,197.99
其中：合并范围以外款项	307,425,156.19	22.78	67,207,958.20	21.86	240,217,197.99
合计	1,349,732,961.15	100.00	1,109,515,763.16	82.20	240,217,197.99

### 3、按单项计提坏账准备

单位名称	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	1,035,703,200.68	1,035,703,200.68	100.00	预计收回的可能性较低
合计	1,035,703,200.68	1,035,703,200.68	-	-

### 4、按组合计提坏账准备

#### (1) 合并范围以外款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	11,332,885.70	113,328.85	1.00
6 个月至 1 年	14,865,454.41	743,272.72	5.00
1 至 2 年	76,237,080.48	7,623,708.05	10.00
2 至 3 年	120,812,738.91	24,162,547.78	20.00
3 至 4 年	25,792,516.33	12,896,258.17	50.00
4 至 5 年	24,969,489.65	19,975,591.72	80.00
5 年以上	29,658,462.26	29,658,462.26	100.00
合计	303,668,627.74	95,173,169.55	31.34

### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

	本期变动金额

类别	期初余额	计提	收回或转回	核销	其他变动	期末余额
按单项计提坏账准备	1,042,307,804.96		6,604,604.28	-	-	1,035,703,200.68
按组合计提坏账准备	67,207,958.20	27,965,211.35	-	-	-	95,173,169.55
其中：合并范围以外款项	67,207,958.20	27,965,211.35				95,173,169.55
合计	1,109,515,763.16	27,965,211.35	6,604,604.28			1,130,876,370.23

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,051,140.94	15.25	8,600,389.89	82.76
1-2年	1,164,651.71	8.67	989,913.15	9.53
2-3年	9,726,893.85	72.38	577,200.73	5.55
3年以上	496,823.60	3.7	224,579.69	2.16
合计	13,439,510.10	100.00	10,392,083.46	100.00

#### 2、期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,764,064.11	4,019,879.75
合计	4,764,064.11	4,019,879.75

#### 1、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	2,352,228.17	859,911.08
6个月至1年	203,423.06	377,386.64
1至2年	522,355.77	1,602,169.99
2至3年	3,364,174.51	2,624,644.27
3至4年	978,120.51	7,190,621.29
4至5年	3,543,518.70	2,011,577.58
5年以上	1,448,090.27	4,000,565.96
小计	12,411,910.99	18,666,876.81
减：坏账准备	7,647,846.88	14,646,997.06
合计	4,764,064.11	4,019,879.75



## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	3687230.68	3,640,112.28
代扣代缴款项	585,201.83	599,158.47
代付个人款项	39,559.97	39,559.97
应收暂付款		65,054.48
往来款	4,838,914.96	14,195,872.59
代垫款	248,594.44	32,583.61
其他	13,517.75	94,535.41
备用金	2,998,891.36	
小 计	12,411,910.99	18,666,876.81
减：坏账准备	7,647,846.88	14,646,997.06
合 计	4,764,064.11	4,019,879.75

## (3) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,739,344.22	30.13	3,739,344.22	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,672,566.77	69.87	3,908,502.66	45.07	4,764,064.11
其中：合并范围以外款项	8,672,566.77	69.87	3,908,502.66	45.07	4,764,064.11
合 计	12,411,910.99	100.00	7,647,846.88	61.62	4,764,064.11

续：

类 别	上年年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,023,196.21	48.34	9,023,196.21	100.00	-
按组合计提坏账准备	9,643,680.60	51.66	5,623,800.85	58.32	4,019,879.75
其中：合并范围以外款项	9,643,680.60	51.66	5,623,800.85	58.32	4,019,879.75
合 计	18,666,876.81	100.00	14,646,997.06	78.47	4,019,879.75

## (4) 按单项计提坏账准备

单位名称	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	3,739,344.22	3,739,344.22	100.00	预计收回的可能性较低
合 计	3,739,344.22	3,739,344.22	100.00	

## (5) 按组合计提坏账准备

期末余额
------

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,352,228.17	23,522.29	1.00
6 个月至 1 年	203,423.06	10,171.15	5.00
1 至 2 年	522,355.77	52,235.58	10.00
2 至 3 年	1,535,106.19	307,021.24	20.00
3 至 4 年	633,718.44	316,859.22	50.00
4 至 5 年	1,135,209.83	908,167.87	80.00
5 年以上	2,290,525.31	2,290,525.31	100.00
合计	8,672,566.77	3,908,502.66	45.07

#### (6) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	14,646,997.06	-	-	14,646,997.06
期初余额在本期:				
—— 转入第二阶段	-	-	-	-
—— 转入第三阶段	-	-	-	-
—— 转回第二阶段	-	-	-	-
—— 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	6,999,150.18	-	-	6,999,150.18
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	7,647,846.88	-	-	7,647,846.88

#### (7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,023,196.21	-	5,283,851.99	-	-	3,739,344.22
按组合计提坏账准备	5,623,800.85	-	1,715,298.19	-	-	3,908,502.66
其中: 合并范围以外款项	5,623,800.85	-	1,715,298.19	-	-	3,908,502.66
合计	14,646,997.06	-	6,999,150.18	-	-	7,647,846.88

#### (五) 存货

##### (1) 存货分类

期末余额	上年年末余额
------	--------

项目	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,913,050.82	1,184,255.13	20,728,795.69	74,689,843.21	1,184,255.13	73,505,588.08
库存商品	908,978,961.02	419,739,930.24	489,239,030.78	1,149,852,079.61	430,386,792.09	719,465,287.52
委托代销	35,916,442.13	-	35,916,442.13	33,254,907.03	-	33,254,907.03
周转材料	2,920,988.51	57,322.88	2,863,665.63	3,246,905.97	57,322.88	3,189,583.09
发出商品	304,424,794.81	6,647,216.29	297,777,578.52	32,753,233.97	-	32,753,233.97
委托加工物资	5,147,230.23	387,208.60	4,760,021.63	23,544,259.93	387,208.60	23,157,051.33
合计	1,279,301,467.52	428,015,933.14	851,285,534.38	1,317,341,229.72	432,015,578.70	885,325,651.02

## (2) 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	1,184,255.13	-	-	-	-	-	1,184,255.13
库存商品	430,386,792.09	-	-	-	10,646,861.85	-	419,739,930.24
委托代销	-	-	-	-	-	-	-
周转材料	57,322.88	-	-	-	-	-	57,322.88
发出商品	-	6,647,216.29	-	-	-	-	6,647,216.29
委托加工物资	387,208.60	-	-	-	-	-	387,208.60
合计	432,015,578.70	6,647,216.29	-	-	10,646,861.85	-	428,015,933.14

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣及待认证进项税	3,349,082.65	3,354,829.42
合计	3,349,082.65	3,354,829.42

## (七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,533,617.88
深圳爱华华润一号投资中心(有限合伙)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,094,901.41
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,628,519.29
二、联营企业												
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,628,519.29

## (八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	23,457,670.12	25,236,142.92
合计	23,457,670.12	25,236,142.92

## (九) 投资性房地产

### 1、投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	33,710,989.16	33,710,989.16
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	33,710,989.16	33,710,989.16
二、累计折旧		
1、期初余额	13,219,788.97	13,219,788.97
2、本期增加金额	447,331.82	447,331.82
(1) 计提	447,331.82	447,331.82
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	13,667,120.79	13,667,120.79
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	20,043,868.37	20,043,868.37
2、期初账面价值	20,491,200.19	20,491,200.19

### 2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产

## (十) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,491,318.21	12,439,709.45
合计	11,491,318.21	12,439,709.45

### 1、固定资产

#### (1) 固定资产情况

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	249,800.00	2,606,946.73	8,455,765.76	29,709,547.93
2、本期增加金额	-	138,375.00	94,565.76	113,935.66	346,876.42
(1) 购置	-	138,375.00	94,565.76	113,935.66	346,876.42
3、本期减少金额	-	154,800.00	910,800.00	3,525,994.59	4,591,594.59
(1) 处置或报废	-	154,800.00	910,800.00	3,525,994.59	4,591,594.59
4、期末余额	18,397,035.44	233,375.00	1,790,712.49	5,043,706.83	25,464,829.76
二、累计折旧					
1、期初余额	7,367,564.09	216,270.00	2,127,729.74	7,529,841.22	17,241,405.05
2、本期增加金额	518,790.50	-	140,750.26	178,057.92	837,598.68
(1) 计提	518,790.50	-	140,750.26	178,057.92	837,598.68
3、本期减少金额	-	-	888,345.18	3,248,306.37	4,136,651.55
(1) 处置或报废	-	-	888,345.18	3,248,306.37	4,136,651.55
4、期末余额	7,886,354.59	216,270.00	1,380,134.82	4,459,592.77	13,942,352.18
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	28,433.43	28,433.43
2、本期增加金额	-	1,905.00	-	820.94	2,725.94
(1) 计提	-	1,905.00	-	820.94	2,725.94
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	1,905.00	-	29,254.37	31,159.37
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,510,680.85	15,200.00	410,577.67	554,859.69	11,491,318.21
2、期初账面价值	11,029,471.35	33,530.00	479,216.99	897,491.11	12,439,709.45

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	5,549,999.96	5,549,999.96
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	2,487,743.07	2,487,743.07
(1) 处置	-	-
4、年末余额	3,062,256.89	3,062,256.89
二、累计折旧		
1、年初余额	3,442,573.37	3,442,573.37
2、本年增加金额	-	-

(1) 计提		
3、本年减少金额	1,324,149.23	1,324,149.23
(1) 处置	1,324,149.23	1,324,149.23
4、年末余额	2,118,424.14	2,118,424.14
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	943,832.75	943,832.75
2、年初账面价值	2,107,426.59	2,107,426.59

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权及著作权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	6,947,643.77	97,678,290.62	7,273,754.90	9,227,516.35	121,127,205.64
2、本期增加金额		3,600.00			3,600.00
(1) 购置	-	3,600.00	-		3,600.00
(2) 其他					-
3、本期减少金额	-				
(1) 处置	-				
4、期末余额	6,947,643.77	97,681,890.62	7,273,754.90	9,227,516.35	121,130,805.64
二、累计摊销					
1、期初余额	1,109,394.15	46,208,156.57	6,743,043.15	4,553,294.09	58,613,887.96
2、本期增加金额	56,905.04	1,447,776.41	201,225.24	22,864.14	1,728,770.83
(1) 计提	56,905.04	1,447,776.41	201,225.24	22,864.14	1,728,770.83
(2) 其他					
3、本期减少金额	-			795.90	795.90
(1) 处置	-			795.90	795.90
4、期末余额	1,166,299.19	47,655,932.98	6,944,268.39	4,575,362.33	60,341,862.89
三、减值准备					
1、期初余额	-	41,588,644.20		3,567,039.99	45,155,684.19
2、本期增加金额	-				-
3、本期减少金额	-				
(1) 处置	-				
4、期末余额	-	41,588,644.20		3,567,039.99	45,155,684.19
四、账面价值					

1、期末账面价值	5,781,344.58	8,437,313.44	329,486.51	1,085,114.03	15,633,258.56
2、期初账面价值	5,838,249.62	9,881,489.85	530,711.75	1,107,182.27	17,357,633.49

## 2、期末无未办妥产权证的土地使用权

### (十三) 商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
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

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

#### 3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购江苏千年珠宝有限公司和成都蜀茂钻石有限公司股权形成的商誉已全额计提减值，江苏千年珠宝有限公司和成都蜀茂钻石有限公司经营情况正常，与上期相比未发生变化。

### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	236,672.62	130,000.00	248,122.63	-	118,549.99
合计	236,672.62	130,000.00	248,122.63	-	118,549.99

### (十五) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	196,017,954.90	196,017,954.90
抵押借款	43,000,000.00	72,898,444.74
保证借款	130,974,218.06	156,774,218.06
合计	369,992,172.96	425,690,617.70

### (十六) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	205,288,432.30	184,301,813.76
应付服务费	4,608,536.84	17,937,480.77
加工费	1,319.25	1,319.25
其他	-	151,321.43
合计	209,898,288.39	202,391,935.21

### (十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	16,910,307.07	17,674,551.19
合计	16,910,307.07	17,674,551.19

### (十八) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,088,868.78	11,263,007.02	13,561,905.11	42,789,970.69
二、离职后福利-设定提存计划	-	306,204.98	306,204.98	-
三、辞退福利	7,847,049.64	113,290.20	952,499.33	7,007,840.51
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	52,935,918.42	11,682,502.20	14,820,609.42	49,797,811.20

#### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,049,211.76	10,021,728.05	13,191,794.85	39,879,144.96
二、职工福利费	74.78	-	-	74.78
三、社会保险费	3.22	247,204.02	247,204.02	3.22
其中：医疗保险费	-	217,939.76	217,939.76	-
工伤保险费	-	7,181.53	7,181.53	-
生育保险费	3.22	19,448.23	19,448.23	3.22
补充医疗保险	-	2,634.50	2,634.50	-
四、住房公积金	612.00	93,977.56	94,589.56	-
五、工会经费和职工教育经费	2,038,967.02	15,598.06	23,571.87	2,030,993.21
六、其他	-	884,499.33	4,744.81	879,754.52
合计	45,088,868.78	11,263,007.02	13,561,905.11	42,789,970.69

#### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	356,473.25	356,473.25	-
二、失业保险费	-	12,005.97	12,005.97	-
合计	-	341,752.06	341,752.06	-



## (十九) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	73,003,863.89	68,792,444.38
消费税	2,819,861.32	2,855,814.85
企业所得税	85,721,640.46	86,451,867.43
个人所得税	619,957.78	618,839.28
房产税	159,809.60	157,535.95
土地使用税	19,945.60	19,945.60
城市维护建设税	3,958,711.87	4,798,665.79
教育费附加	1,890,519.88	2,055,046.08
地方教育费附加	610,091.72	1,104,622.42
堤围费	18,805.29	18,805.29
印花税	195,633.54	213,663.11
其他	-2,734.51	
合 计	169,016,106.44	167,087,250.18

## (二十) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	852,251,880.47	762,569,362.68
应付利息	478,961,435.42	503,934,658.86
合 计	1,331,213,315.89	1,266,504,021.54

### 1、应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	160,395,051.14	205,280,555.05
非金融机构借款应付利息	306,830,463.12	286,918,182.65
欠供应商货款利息	11,735,921.16	11,735,921.16
合 计	478,961,435.42	503,934,658.86

### 2、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	10,641,845.78	16,416,661.55
代扣代缴款项	338,332.16	666,884.81
已报销未付款	27,867,102.40	35,452,526.91
租赁款	3,173,979.83	3,177,952.21
应付暂收款	2,264,698.59	2,264,698.59
应付/预估工程款	90,000.00	190,000.00
应付/预估设备款	100,000.00	100,000.00
代垫款		778,339.58

代收代付款项	12,574.29	
咨询费	27,979,087.33	27,979,087.33
杂项费用	22,279,740.47	
其他	26,648,705.02	37,446,498.35
往来款	105,416,942.14	139,573,220.21
资金拆借款	379,756,409.91	252,789,059.64
股权款	245,252,730.55	245,252,730.55
装修费及物业费等	429,732.00	481,702.95
合计	852,251,880.47	762,569,362.68

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	771,403.00	1,521,749.42
合计	771,403.00	1,521,749.42

### (二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,763,169.52	2,680,906.87
合 计	2,763,169.52	2,680,906.87

### (二十三) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
担保事项	527,086,181.21	527,086,181.21	对外担保
合 计	527,086,181.21	527,086,181.21	—

### (二十四) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
奖励积分	583,436.12			583,436.12	待消耗积分
合 计	583,436.12			583,436.12	—

### (二十五) 股本

项 目	上年年末余额	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	
股本	454,061,077.00	-	-	-	-	-	454,061,077.00

### (二十六) 资本公积

#### 1、资本公积增减变动明细

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,782,622,838.60			1,782,622,838.60
其他资本公积	8,807,858.07			8,807,858.07

合 计	1,791,430,696.67	-	1,791,430,696.67
-----	------------------	---	------------------

### (二十七) 其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					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（或留存收益）	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	14,201.12	-3,142.92	-	-	-3,142.92	-	11,058.20
其中：外币财务报表折算差额	14,201.12	-3,142.92	-	-	-3,142.92	-	11,058.20
其他综合收益合计	14,201.12	-3,142.92	-	-	-3,142.92	-	11,058.20

### (二十八) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,298,719.21	-	-	58,298,719.21
合 计	58,298,719.21	-	-	58,298,719.21

### (二十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,744,042,132.25	-2,876,059,452.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-51,389,424.62
调整后期初未分配利润	-3,744,042,132.25	-2,927,448,877.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-81,033,509.88	-816,593,254.79
减：提取法定盈余公积	-	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	-3,825,075,642.13	-3,744,042,132.25

### (三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	44,717,660.61	49,824,836.68	135,620,811.35	143,357,407.77
其他业务	470,109.89	885,792.96	4,955,308.28	1,798,427.76
合计	45,187,770.50	50,710,629.64	140,576,119.63	145,155,835.53

### (三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	325,006.16	666,972.94
城市维护建设税	44,892.48	111,066.88
教育费附加	24,482.35	45,057.81
资源税	-	6,163.48
房产税	2,273.65	86,205.55

土地使用税		23.80
车船使用税		2,400.00
印花税	33,906.46	129,245.48
合 计	430,561.10	1,047,135.94

### (三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,238,551.65	6,604,994.93
房租费	1,033,094.60	840,311.82
折旧费	41,826.88	1,247,693.26
办公费	24,931.74	36,961.24
商场管理费及促销费	428,105.16	395,766.15
摊销费	949,888.99	745,627.82
维修、装修费	179,999.35	289,720.21
通讯、邮寄费	172,755.60	184,539.10
广告推广费	1,280,229.51	2,359,702.07
水电费	47,499.09	114,902.58
差旅费	23,512.72	69,746.37
业务招待费	638.81	36,034.22
其他	278,969.02	1,337,109.94
合 计	7,700,003.12	14,263,109.71

### (三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,284,243.26	6,695,560.97
摊销费	1,684,098.49	6,545,136.27
折旧费	443,350.83	533,687.19
办公费	71,949.28	132,784.19
中介费	547,859.03	12,462,753.97
维修、装修费		22,517.94
业务招待费	357,119.03	564,088.45
房租费		389,155.67
通讯、邮寄费	99,832.26	243,235.01
差旅费	94,705.27	416,156.51
交通费		8,559.74
水电费		48,251.63
其他	588,441.55	3,082,521.25
商标专利费	3,000.00	
咨询费	65,254.15	

协会费	235.89	
合 计	7,240,089.04	31,144,408.79

#### (三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,325,881.36	49,620,321.06
减：利息收入	1,871.78	117,542.48
汇兑损益	34,659.70	435,897.55
手续费	8,921.45	4,707,055.19
合 计	32,367,590.73	54,645,731.32

#### (三十五) 其他收益

##### 1.其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	86,063.04	394,955.69	86,063.04
个税手续费及其他		70.77	
合计	86,063.04	395,026.46	86,063.04

#### (三十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	171,300.00	
合 计	171,300.00	

#### (三十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-16,546,791.35	-9,639,973.84
担保损失		-11,425,252.18
合 计	-16,546,791.35	-16,546,791.35

#### (三十八) 营业外收入

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
政府补助		8,139.91	
非流动资产损毁报废利得	56,790.91	537,000.00	56,790.91
债务重组利得		-	
废品收入	7,000.00	-	7,000.00
其他	189,738.80	3,786,382.77	189,738.80
合 计	253,529.71	4,331,522.68	253,529.71

#### (三十九) 营业外支出

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
对外捐赠		2,127.41	
非流动资产毁损报废损失	124,248.13	2,723,818.95	124,248.13
罚款和滞纳金	85.82	1,365,678.94	85.82
其他	11,741,601.40	2,381,758.76	11,741,601.40
合 计	11,865,935.35	6,473,384.06	11,865,935.35

#### （四十）所得税费用

##### 1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-225,306.93	84,249.80
递延所得税费用	97,189.93	-1,944,053.34
合 计	-128,117.00	-1,859,803.54

#### （四十一）其他综合收益

详见本附注六、（二十七）。

#### （四十二）现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-81,034,820.08	-126,691,801.23
加：资产减值准备		21,065,226.02
信用损失准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	837,598.68	1,603,978.51
使用权资产折旧		1,697,776.39
无形资产摊销	1,728,770.83	6,527,639.51
长期待摊费用摊销	248,122.63	273,462.53
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）	67,457.22	59,442.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,221,950.67
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）		50,056,218.62
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	95,729.16	-377,110.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-1,566,942.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	34,040,116.64	-20,075,647.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,476,526.14	45,859,121.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,9491,806.03	15,531,727.68

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,745.03	-3,814,959.11
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,335,840.54	905,018.60
减：现金的年初余额	2,151,444.40	8,378,740.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	184,396.14	-7,473,721.99

### （四十三）政府补助

#### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	86,063.04	其他收益	86,063.04
合 计	86,063.04		86,063.04

### 七、合并范围的变更

无。

### 八、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

##### 1、企业公司的构成

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		新设
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	广东省惠州	广东省惠州	其他制造业	100		非同一控制取得
惠州市思源珠宝首饰有限公司	广东省惠州	广东省惠州	批发业		100	非同一控制取得
爱迪尔珠宝（上海）有限公司	上海市	上海市	贸易、批发	100		新设
爱迪尔珠宝（香港）有限公司	香港	香港	贸易、批发	100		新设
深圳市迪加珠宝有限公司	深圳	深圳	贸易、批发	100		新设
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	深圳	深圳	贸易、批发	100		新设
巴州新灵感珠宝有限公司	新疆	新疆	贸易、批发、零售	35		新设

江苏千年珠宝有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易、批发、零售	100		非同一控制取得
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100	非同一控制取得
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100	非同一控制取得
盐城千年翠钻珠宝有限公司	盐城	盐城	珠宝批发零售		100	非同一控制取得
深圳市千年翠钻珠宝有限公司	深圳	深圳	珠宝批发零售		100	非同一控制取得
南京南博首礼商贸有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100	非同一控制取得
南京千年翠钻珠宝有限公司	南京	南京	珠宝批发		99.8	非同一控制取得
南京禧云金珠宝首饰有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100	非同一控制取得
连云港玖恋珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100	新设
龙岩市千年翠钻珠宝有限公司	龙岩	龙岩	珠宝批发零售		100	新设
南京首礼文化发展有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100	新设
深圳市皇博文化发展有限公司	深圳	深圳	珠宝批发零售		100	新设
千年翠钻珠宝江苏有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100	新设
连云港伊恋珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100	新设
连云港优钻珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100	新设
连云港瑞尚珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100	新设
南京市鼎祥文化发展有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100	新设
南京市耀我科技文化有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100	新设
成都蜀茂钻石有限公司	成都	成都	贸易、批发、零售	100		非同一控制取得
重庆渝盛珠宝有限公司	重庆	重庆	贸易、批发、零售		100	非同一控制取得
深圳蜀茂珠宝有限公司	深圳	深圳	珠宝批发零售		100	非同一控制取得

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

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

## 九、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。

#### （一）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福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司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。除附注十二、（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2024年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项 目	账面余额	减值准备
应收账款	1,339,371,828.42	1,130,876,370.23
其他应收款	12,411,910.99	7,647,846.88
预计负债	527,086,181.21	-
合 计	1,878,869,920.62	1,138,524,217.11

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

## （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、 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。

### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### 3、 其他价格风险

其他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、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	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	
一、持续的公允价值计量				

其他非流动金融资产			23,457,670.12	23,457,670.12
<b>合 计</b>			<b>23,457,670.12</b>	<b>23,457,670.12</b>

**(二) 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**

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：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；

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司股权，对被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化，其公允价值的确定，采用市场法估计确定其公允价值，并对因缺乏市场性或因规模差异或因特定风险而进行适当的风险调整。

**十一、关联方及关联交易**

**(一) 本企业的母公司情况**

本企业无实际控制人。

**(二) 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

**(三) 本企业合营和联营企业情况**

本企业的合营或联营企业详见本附注八、（二）。

**(四) 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	持有上市公司 5% 以上股份的法人
龙岩市永盛发展有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人的一致行动人
李勇	董事长、董事
王均霞	公司董监高关系亲密的家庭成员
李冬宇	公司董监高关系亲密的家庭成员
连云港华魂实业有限公司	董监高关系亲密的家庭成员李冬宇持股 99% 并担任执行董事、总经理
江苏创智宇联信息科技有限公司	董监高关系亲密的家庭成员李冬宇持股 76% 并担任董事长
江苏大沔人工智能科技有限公司	董监高关系亲密的家庭成员李冬宇持股 94% 并担任执行董事
南京启承财富资产管理有限公司	董监高关系亲密的家庭成员李冬宇持股 30% 并担任执行董事

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

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

无

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

无

### 2、关联租赁情况

无。

### 3、关联担保情况

#### （1）本公司作为担保方

被担保方	担保受益人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏千年珠宝有限公司	渤海银行股份有限公司南京城北支行	2,397.83	2020-12-2	2022-12-1	否
江苏千年珠宝有限公司	上海银行股份有限公司南京分行	2,074.52	2022-7-20	2025-7-19	否

江苏千年珠宝有限公司	江苏银行股份有限公司南京城北支行	3,560.97	2022-7-12	2025-7-11	否
江苏千年珠宝有限公司	南京银行股份有限公司城东支行	3,665.43	2021-10-15	2023-10-14	否
江苏千年珠宝有限公司	杭州银行股份有限公司南京分行	1,868.96	2021-9-23	2023-9-22	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	中国长城资产管理股份有限公司江苏省分公司	606.07	2021-11-11	2023-11-11	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	江苏赣榆农村商业银行股份有限公司文化路支行	1,012.50	2023-3-11	2025-3-11	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	江苏赣榆农村商业银行股份有限公司文化路支行	234.36	2023-3-11	2025-3-11	否
南京南博首礼商贸有限公司	江苏徽商融资担保股份有限公司	161.35	2022-2-19	2024-2-19	否
南京南博首礼商贸有限公司	信达资产有限公司江苏分公司	338.01	2022-2-19	2025-2-19	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	信达资产有限公司江苏分公司	963.21	2022-2-19	2024-2-19	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	信达资产有限公司江苏分公司	129.13	2021-11-18	2023-11-17	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	信达资产有限公司江苏分公司	509.66	2021-11-18	2024-11-17	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	福建海峡客家投资发展集团有限公司	1,388.64	2021-11-18	2024-11-17	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	福建省南方京融投资有限公司	1,279.18	2021-06-05	2023-06-04	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	龙岩市汇元发展有限公司	6,272.74	2020-09-27	2022-09-26	否

## (2) 本公司作为被担保方

案件号	被担保方	担保方	担保金额
(2019)粤 1602 民初3911 号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	孙海龙、苏日明、鲍俊芳	88,413,186.00
(2020)闽 0802 民初8096 号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	李勇	19,566,050.00
(2020)粤 0304 民初7452 号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	苏彩清、苏日明、苏锦柱	2,808,697.94
(2020)深国仲裁 5811 号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	苏日明、鲍俊芳	12,648,428.52
(2021)闽 08 民初848 号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	苏日明、李勇、陈茂森	240,359,388.33
(2021)苏 0707 民初8955 号	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、李勇、江苏千年珠宝有限公司、王均霞	6,313,327.81
(2021)苏 0707 民初8954 号	连云港赣榆金阳珠宝有限公司	祁德锦、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、李勇、江苏千年珠宝有限公司、王均霞	5,933,066.30
(2021)苏 0104 民初 13314 号	江苏千年珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、王均霞、李勇	26,143,902.27
(2021)闽 08 民初424 号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香、江苏千年珠宝有限公司	36,985,661.78

(2021)粤03民初2562号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司、江苏千年珠宝有限公司、惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司、苏日明、狄爱玲、李勇、深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	63,650,756.34
(2021)粤0303民初9595号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	狄爱玲、苏清香、苏永明、苏日明	23,252,985.69
(2021)粤0391民初1857号	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	苏日明	56,942,163.46
(2021)闽0803民初458号	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	苏日明、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	13,886,426.67
(2021)苏0102民初14128	南京千年翠钻珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、王均霞、李勇、姜绪青	1,335,958.74
(2021)苏0102民初14131	南京千年翠钻珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、王均霞、李勇、姜绪青	5,323,237.22
(2021)苏0102民初14132	南京千年翠钻珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、连云港赣榆金阳珠宝有限公司、连云港市千年翠钻珠宝有限公司、王均霞、李勇	10,202,135.00
(2021)苏0102民初14133	江苏千年珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、连云港赣榆金阳珠宝有限公司、连云港市千年翠钻珠宝有限公司、王均霞、李勇	12,778,727.77
(2021)苏0102民初14134	江苏千年珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、连云港赣榆金阳珠宝有限公司、连云港市千年翠钻珠宝有限公司、王均霞、李勇	25,557,455.56
(2022)川0193民初2245号	成都蜀茂钻石有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、陈曙光、陈茂森	8,276,026.69
(2022)苏0102民初9035号	南京南博首礼商贸有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、王均霞、李勇、姜绪青、江苏广源融资担保有限公司	3,665,449.10
(2022)苏0106民初13868号	南京禧云金珠宝首饰有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、李勇、王均霞、高希军、姜绪青、江苏千年投资有限公司、南京南博首礼商贸有限公司、南京千年翠钻珠宝有限公司	6,277,452.40
(2023)苏0106民初6204号	江苏千年珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、南京千年翠钻珠宝有限公司、南京南博首礼商贸有限公司、江苏千年投资有限公司、王均霞、李勇、姜绪青、高希军	34,732,397.71
(2023)苏0106民初8182号	南京南博首礼贸易有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、江苏千年珠宝有限公司、李勇、王均霞、姜绪青、高希军、熊治婷	2,057,538.96
(2023)苏0106民初8555号	南京禧云金珠宝首饰有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、江苏千年珠宝有限公司、李勇、王均霞、姜绪青、高希军、熊治婷	4,583,297.56
(2023)苏0707民初8280号	连云港赣榆金阳珠宝有限公司	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、李勇、王均霞、江苏千年珠宝有限公司	69,882,640.00

#### 4、关键管理人员报酬

##### (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款：			
	李勇	794,137.95	31,034,820.97
	王均霞	22,673,832.72	22,673,832.72
	李冬宇	15,829,432.72	500,000.00
	陈茂森	14,824,593.20	3,323,975.50
	李璐瑶	125,000.00	56,000.00
	狄爱玲	3,283,885.00	3,351,885.00
	合计	57530881.59	60940514.19

### (七) 关联方承诺

无

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

##### (1) 拟新设中饰（杭州）科技有限公司

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称“公司”）为进一步发展珠宝新零售业务，拟与杭州银货通科技股份有限公司（以下简称“银货通”）以及珠海慕竹资产管理有限公司（以下简称“慕竹资产”）合作，在浙江省杭州市设立公司，公司名暂定中饰（杭州）科技有限公司（以下简称“中饰科技”、“合资公司”）最终以工商行政管理机关核准的名称为准）。中饰科技预计注册资本1,000万元，其中公司现金出资400万元，占注册资本40%；银货通现金出资350万元，占注册资本35%；慕竹资产现金出资250万元，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，公司尚未履行上述合同。

##### (2) 增资吉林省城裕房地产开发有限公司

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司深圳市迪加珠宝有限公司（以下简称“迪加珠宝”）拟对公司下游加盟商四平市宝泰珠宝有限公司（以下简称“宝泰珠宝”）的全资子公司吉林省城裕房地产开发有限公司（以下简称“城裕公司”、“标的公司”）进行增资，宝泰珠宝放弃本次新增注册资

本的优先认缴出资权，同时提请授权公司管理层自行办理与本次增资有关的后续事项。城裕公司将在迪加珠宝与宝泰珠宝的合作下，在四平市建设高品质的产业园区“爱迪尔·宝泰珠宝”文化产业园。

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

截至本报告日，公司尚未履行上述合同。

### (3) 向运营公司增资事项

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

截至本报告日，尚未履行上述增资事项。

## (二) 或有事项

### 1、对外担保

被担保方	担保受益人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四平市宝泰珠宝有限公司	长春农村商业银行股份有限公司经开支行	4,261.11	2020-11-12	2022-11-12	否
四平市宝泰珠宝有限公司	吉林银行四平中央西路支行	33,311.71	2020-12-18	2023-12-18	否
辽宁东祥金店珠宝有限公司	浦发银行沈阳分行	3,168.63	2020-10-29	2022-10-29	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳市招商平安资产管理有限责任公司	4,292.78	2019-06-04	2021-6-4	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	其他	46.46	2019-06-19	2021-6-19	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳市高新投融资担保有限公司	780.41	2019-10-29	2021-10-29	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳农村商业银行股份有限公司福永支行	1816.8	2019-10-29	2021-10-29	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳市高新投融资担保有限公司	4,084.54	2020-05-08	2022-5-8	否
			2020-06-09	2022-6-9	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳市高新投集团有限公司	2,836.11	2020-05-08	2022-5-8	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳市高新投集团有限公司	1,421.77	2020-05-08	2022-5-8	否

### 2、重大诉讼、仲裁



案件号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成负债或预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
(2021)闽08民初848号	借款合同纠纷	24,035.94	是	已判决	已败诉	已裁定，未履行
(2019)京02民初785号	股权转让纠纷	12,015.27	是	已调解	已调解	已调解，未履行。
(2019)粤1602民初3911号	借款合同纠纷	8,841.32	是	已调解	已调解	已调解，未履行。
(2021)粤03民初2562号	金融借款合同纠纷	6,365.08	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)粤0391民初4069号	金融借款合同纠纷	4,358.08	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)粤0391民初1857号	股权转让纠纷	5,694.22	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2019)京02民初796号	股权转让纠纷	5,572.60	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)闽08民初424号	金融借款合同纠纷	3,698.57	是	已判决	已判决	收到判决书，未履行义务。
(2019)川0193民初12593号	股权转让纠纷	3,427.12	是	已调解	已调解	已调解，未履行。
(2020)闽08民初526号	借款合同纠纷	6,272.74	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2020)闽0802民初8096号	企业借贷纠纷	1,956.61	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)粤0303民初9595号	保理合同纠纷	2,325.30	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2020)苏01民初2729号	合同纠纷	2,009.57	是	已调解	已调解	已调解，未履行。
(2020)粤0303民初45027号	民间借贷纠纷	1,776.86	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2023)粤0303民初248号	委托合同纠纷	1,433.38	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2020)深国仲裁5811号	合同纠纷案件	1,264.84	是	已裁定	已裁定	已裁定，未履行
(2020)粤0303民初22923号	民间借贷纠纷	1,119.42	是	已判决	已败诉	已判决，未履行义务
(2021)闽0802民初7421号	借款合同纠纷	1,279.18	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)闽0803民初458号	借款合同纠纷	1,388.64	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2020)粤0303民初13325号	加工合同纠纷	859.59	是	已调解	已调解	收到调解书，未履行义务。
(2020)粤0303民初45163号	承揽合同纠纷	956.42	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2022)粤0303民初15677号	买卖合同纠纷	533.05	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2022)粤0391民初1299号	借款合同纠纷	2,836.11	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2022)粤0391民初1301号	借款合同纠纷	1,421.77	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)粤0391民初10444号	借款合同纠纷	4,084.54	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。
(2021)粤0391民初2315号	追偿权纠纷	780.41	是	已判决	已败诉	收到判决书，未履行义务。

(2022)川 0193 民初2245号	民 金融借款合同 纠纷	827.60	是	已判决	已败诉	收到判决书, 未履行义务。
(2023)苏 0106 民初6204号	民 金融借款合同 纠纷	3,473.24	是	已判决	已败诉	收到判决书, 未履行义务。
(2021)苏 0104 民初13314号	民 金融借款合同 纠纷	2,614.39	是	已判决	已败诉	收到判决书, 未履行义务。
(2023)苏 0707 民初8280号	民 金融借款合同 纠纷	6,988.26	是	已判决	已败诉	收到判决书, 未履行义务。
(2021)苏 0706 民初11706号	民 追偿权纠纷	1,376.30	是	已判决	已败诉	收到判决书, 未履行义务。
(2022)苏 0106 民初13868号	民 金融借款合同 纠纷	627.75	是	已判决	已败诉	收到判决书, 未履行义务。
(2020)粤 0391 民初10029号	民 借款合同纠纷	3,397.49	是	已判决	已败诉	已判决, 未收到判决书、未履行义务
(2021)苏 0707 民初8955号	民 金融借款合同 纠纷	631.33	是	已判决	已败诉	收到判决书, 未履行义务。
(2021)苏 0707 民初8954号	民 金融借款合同 纠纷	593.31	是	已判决	已败诉	收到判决书, 未履行义务。
(2021)苏 0102 民初14131	民 金融借款合同 纠纷	532.32	是	已判决	已败诉	收到判决书, 未履行义务。
(2021)苏 0102 民初14132	民 金融借款合同 纠纷	1,020.21	是	已判决	已败诉	收到判决书, 未履行义务。
(2021)苏 0102 民初14133	民 金融借款合同 纠纷	1,277.87	是	已判决	已败诉	收到判决书, 未履行义务。
(2021)苏 0102 民初14134	民 金融借款合同 纠纷	2,555.75	是	已判决	已败诉	收到判决书, 未履行义务。
(2022)粤 0303 民初22566号	民 合伙合同纠纷	1,050.05	是	已判决	已败诉	收到判决书, 未履行义务。
(2022)辽 0103 民初2372号	民 金融借款合同 纠纷	3,746.60	是	已判决	已败诉	收到判决书, 未履行义务。
(2021)苏 0102 民初14131号	民 借款合同纠纷	509.66	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2021)苏 0102 民初14132号	民 借款合同纠纷	963.21	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2022)苏 0707 民初6994号、(2022)苏0707 民初 6995号	民 金融借款合同 纠纷	606.07	是	2023年3月21日已开庭	——	——
(2023)苏 0707 民初8280号	民 金融借款合同 纠纷	7,166.86	是	2024年1月2日已判决	——	——
(2023)苏 0106 民初6204号	民 金融借款合同 纠纷	3,560.97	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2021)苏 0102 民初14133号	民 借款合同纠纷	3,665.43	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2023)苏 0104 执恢1433号	执 金融借款合同 纠纷	1,868.96	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2022)苏 0102 民初2914号	民 金融借款合同 纠纷	2,782.29	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2022)苏 0105 民初7596号	民 追偿权纠纷	933.82	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2022)苏 0106 民初13870号	民 金融借款合同 纠纷	637.01	是	已判决	已败诉	强制执行中
(2023)苏 0106 民初8555号	民 追偿权纠纷	627.88	是	2023年10月9日二审已开庭	——	——

(2021)苏0706民初11706号	民追偿权纠纷	1,184.77	是	已判决	已败诉未履行义务
---------------------	--------	----------	---	-----	----------

### 十三、资产负债表日后事项

无

### 十四、其他重要事项

#### (一) 其他对投资者决策有影响的重要事项

##### 1、涉及职务侵占向公安机关报案

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

##### 2、破产预重整事项

公司于2024年1月8日从全国企业破产重整案件信息网获悉：福建省龙岩市中级人民法院于2024年1月2日出具了(2023)闽08破申1号《民事裁定书》，裁定不予受理公司债权人福建海峡客家投资发展集团有限公司(以下简称“海发集团”)、唐娜对公司的重整申请，破产预重整相关事项终止。

##### 3、股票终止上市

公司股票在2023年12月22日至2024年1月19日期间，通过本所交易系统连续二十个交易日的每日收盘价均低于1元，触及深圳证券交易所《股票上市规则(2023年8月修订)》第9.2.1条第一款第(四)项规定的股票终止上市情形；于2024年1月23日收到深圳证券交易所下发的《事先告知书》(公司部函〔2024〕第62号)；于2024年2月8日收到深圳证券交易所出具的《关于福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司股票终止上市的决定》(深证上〔2024〕126号)；于2024年3月4日摘牌，股票相关业务转至全国中小企业股份转让系统有限责任公司代管的两网公司及退市公司板块挂牌转让。

##### 4、以货抵债

公司于2023年7月8日公告，将子公司深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司原账面无法确权的委托代销商品9,125.67万元抵偿严新星等7家债权人的对公司的部分债务，其中抵偿严新星795.71万元、抵偿徐菊娥1,963.32万元、抵偿李蔚260万元、抵偿陈江800.32万元、抵偿刘长涛4,233.22万元、抵偿上海德溟企业管理咨询有限公司200万元、抵偿连云港家得福商贸有限公司873.10万元；于2023年8月12日公告，将子公司深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司原账面无法确权的委托代销商品6,415.43万元抵偿苏州爱迪尔金鼎投资中心(有限合伙)等2家债权人的部分债务，其中抵偿苏州爱迪尔金鼎投资中心(有限合伙)4,412.92万元、抵偿西藏爱鼎创业投资中心(有限合伙)2,002.51万元；于2023年8月17日公告，将子公司深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司原账面无法确权的委托代销商品2,000.00万元抵偿深圳市高新投融资担保有限公司等2家债权人的部分债务，其中抵偿深圳市高新投融资担保有限公司1,100万元、抵偿深圳市高新投资集团有限公司900万元，合计抵偿11家债权人共计17,541.10万元。

子公司成都蜀茂钻石有限公司在审计涵盖期间，以自用存货原值 10,271.32万元抵偿巴法丽钻石（上海）有限公司等15家相关单位及个人对公司的债权5,194.16万元，其中抵偿大华会计师事务所（特殊普通合伙）35.00万元、深圳市金佳和珠宝有限公司 1866.71万元、深圳市千禧龙凤珠宝有限公司284.14万元、深圳钻艺世家珠宝有限公司 24.13万元、王芳16.99万元、杨雪18.38万元、张霞9.13万元、巴法丽钻石（上海）有限公司34.13万元、深圳市汇金坊珠宝有限公司 315.49万元、深圳市汇明艺珠宝金饰有限公司 838.72万元、深圳市金嘉福珠宝有限公司32.43万元、深圳市美嘉华珠宝首饰有限公司 50.25万元、深圳市一七珠宝有限公司 239.45万元、星炫钻石（上海）有限公司 15.78万元、钻明钻石（上海）有限公司252.11万元，债务重组损失5077.15万元。

子公司成都蜀茂钻石有限公司在审计涵盖期间，从金牛区洛逸珠宝经营部、内江嘉文珠宝销售店、郫都区阳聘珠宝商贸部等 78家销售客户处收回货物 12,383件、价值5,089.33万元，以抵偿上述七十八家销售客户其所欠公司应收款项。

子公司江苏千年珠宝有限公司在审计涵盖期间，以自有存货 18,435.53万元抵偿深圳市黛慕妮珠宝首饰有限公司、深圳市汇明艺珠宝金饰有限公司、南京回忆盒子珠宝首饰有限公司等 17家债权人的部分债务，债务重组收益4,705.37万元。

2023年1月，公司从经销商武汉市众鑫恒泰珠宝首饰有限公司收回206件、价值93.34万元，抵偿其所欠应收款项。

#### 5、无控股股东

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

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

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	-	-
6 个月至 1 年	-	3,933,446.29
1 至 2 年	3,933,446.29	18,373.85

2 至3 年	18,373.85	66,132,574.31
3 至4 年	66,132,574.31	4,645,014.10
4 至5 年	4,645,014.10	151,248,973.74
5 年以上	1,156,317,966.53	1,005,241,603.79
小计	1,231,047,375.08	1,231,219,986.08
减：坏账准备	1,231,047,375.08	1,231,219,986.08
合计	0.00	0.00

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	1,231,047,375.08	100.00	1,231,047,375.08	100.00	0.00
合 计	1,231,047,375.08	100.00	1,231,047,375.08	100.00	0.00

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	1,231,219,986.08	100.00	1,231,219,986.08	100.00	0.00
合 计	1,231,219,986.08	100.00	1,231,219,986.08	100.00	0.00

## 3、按单项计提坏账准备

应收账款 (按 单位)	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	1,231,047,375.08	1,231,047,375.08	100.00	预计收回的可能性较低
合 计	1,231,047,375.08	1,231,047,375.08	100.00	

## 4、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,231,219,986.08		172,611.00	-	1,231,047,375.08
合 计	1,231,219,986.08		172,611.00	-	1,231,047,375.08

### (二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	362,945.24	425,969.74
合 计	362,945.24	425,969.74

## 1、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内		3,755,902.36
6 个月至 1 年	578,304.34	7,753,714.60
1 至 2 年	12,125,273.09	2,595,081.50
2 至 3 年	2,595,081.50	166,289,178.07
3 至 4 年	166,289,178.07	11,426,902.16
4 至 5 年	11,426,902.16	1,063,952.62
5 年以上	983,815.00	1,152,951.00
小 计	193,998,554.16	194,037,682.31
减：坏账准备	193,635,608.92	193,611,712.57
合 计	362,945.24	425,969.74

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来	187,215,854.26	187,235,854.26
保证金	1,159,075.78	1,159,075.78
备用金	2,589,800.00	2,618,800.00
代扣代缴款项	195,357.63	188,745.78
代垫款	7,081.19	7,081.19
代付款项	39,559.97	39,559.97
其他往来款	2,791,825.33	2,788,565.33
小 计	193,998,554.16	194,037,682.31
减：坏账准备	193,635,608.92	193,611,712.57
合 计	362,945.24	425,969.74

### (3) 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	193,611,712.57	-	-	193,611,712.57
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-

——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	23,896.35	-	-	23,896.35
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	193,635,608.92	-	-	193,635,608.92

### (7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	193,611,712.57	23,896.35	-	-	193,635,608.92
合计	193,611,712.57	23,896.35	-	-	193,635,608.92

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,807,027,940.00	1,012,309,708.91	794,718,231.09
对联营、合营企业投资	10,628,519.29	10,628,519.29	-	10,628,519.29	10,628,519.29	-
合计	1,817,656,459.29	1,022,938,228.20	794,718,231.09	1,817,656,459.29	1,022,938,228.20	794,718,231.09

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	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	-	611,402,712.77
爱迪尔珠宝（上海）有限公司	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
深圳市迪加珠宝有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
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
巴州新灵感珠宝有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	
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
减值准备	-1,012,309,708.91			-1,012,309,708.91		
合计	794,718,231.09	-	-	794,718,231.09	-	1,012,309,708.91

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下的损益	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		
一、合营企业											
中宝协(北京)基金管理有限公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,533,617.88
深圳爱华红润一号投资中心(有限合伙)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,094,901.41
小计		-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,628,519.29
二、联营企业											
合计	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	10,628,519.29

## (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,964.60	359,297.68		
其他业务			135,398.24	1,123.08
合计	7,964.60	359,297.68	135,398.24	1,123.08

## 十六、补充资料

### (一) 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	稀释每股收益



归属于公司普通股股东的净利润	5.31	-0.1785	-0.1785
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31	-0.1785	-0.1785

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-67,457.22
计入当期损益的政府补助	86,063.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,544,948.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-11,526,342.60</b>
减：所得税影响数	-2,881,585.65
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-8,644,756.95</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用