

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

大华核字[2023]000312号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

(截止 2022 年 12 月 31 日)

| | 目 录 | 页 次 |
|----|--|-----|
| 一、 | 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 | 1-2 |
| 二、 | 福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 1 |

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2023]000312号

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称爱迪尔公司）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月27日签发了大华审字[2023]001432号无法表示意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年修订）》的规定，就爱迪尔公司编制的2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是爱迪尔公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计爱迪尔公司2022年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报

表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对爱迪尔公司实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解爱迪尔公司 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

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

附件：福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

徐士宝

中国·北京

中国注册会计师：_____

冯雪

二〇二三年四月二十七日

2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

单位：元

| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2022年期初占用资金余额 | 2022年度占用累计发生金额（不含利息） | 2022年度占用资金的利息（如有） | 2022年度偿还累计发生金额 | 2022年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------------|------------------|---------------|-------------|----------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------|--------|--------------------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | — | — | — | | | | | | | — |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | — | — | — | | | | | | | — |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | — | — | — | | | | | | | — |
| 总计 | — | — | — | | | | | | | — |
| 其他关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2022年期初往来资金余额 | 2022年度往来累计发生金额（不含利息） | 2022年度往来资金的利息（如有） | 2022年度偿还累计发生金额 | 2022年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质（经营性往来、非经营性往来） |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 653,830,512.66 | 9,050,941.00 | | 29,107,703.89 | 633,773,749.77 | | 经营性往来 |
| | 龙岩市爱迪尔珠宝有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 9,470,595.51 | | | | 9,470,595.51 | | 经营性往来 |
| | 巴州新灵感珠宝有限公司 | 参股子公司 | 应收账款 | 7,508,962.67 | | | | 7,508,962.67 | | 经营性往来 |
| | 江苏千年珠宝有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 9,083,151.78 | | | 9,050,941.00 | 32,210.78 | | 经营性往来 |
| | 深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 163,976,083.80 | 23,510,675.32 | | | 187,486,759.12 | | 非经营性往来 |
| | 惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 51,606,677.30 | | | 51,606,677.30 | | | 非经营性往来 |
| | 江苏千年珠宝有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 5,799,112.83 | | | | 5,799,112.83 | | 非经营性往来 |
| | 成都蜀茂钻石有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | | 非经营性往来 |
| | 爱迪尔珠宝（上海）有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 714,939.28 | 13,065,271.34 | | 3,239,462.60 | 10,540,748.02 | | 非经营性往来 |
| | 惠州市思源珠宝首饰有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 192,442.73 | | | 192,442.73 | | 非经营性往来 |
| | 爱迪尔珠宝（上海）有限公司 | 控股子公司 | 预付账款 | 8,757,911.19 | | | | 8,757,911.19 | | 非经营性往来 |
| | 深圳市迪加珠宝有限公司 | 控股子公司 | 预付账款 | 194,586.22 | | | | 194,586.22 | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司 | | 应收账款 | -614,708.42 | | | | -614,708.42 | | 经营性往来 |
| | 深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司 | | 其他应收款 | 3,261,541.47 | | | | 3,261,541.47 | | 非经营性往来 |
| 总计 | — | — | — | 918,589,366.29 | 45,819,330.39 | | 93,004,784.79 | 871,403,911.89 | | — |



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 经营范围 审计、验资、清算、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、(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)

出资额 2880万元
 成立日期 2012年02月09日
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2023年01月09日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书

名称：北京会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：张敬忠

主任会计师：张敬忠

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的证书。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、出租、抵押。

4、会计师事务所注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：北京市财政局

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 徐士宝
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-10-23
Date of birth
工作单位 中和正信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372425197910234372
Identity card No.



徐士宝的年检二维码.png

记录
，继续有效一年。
For another year after



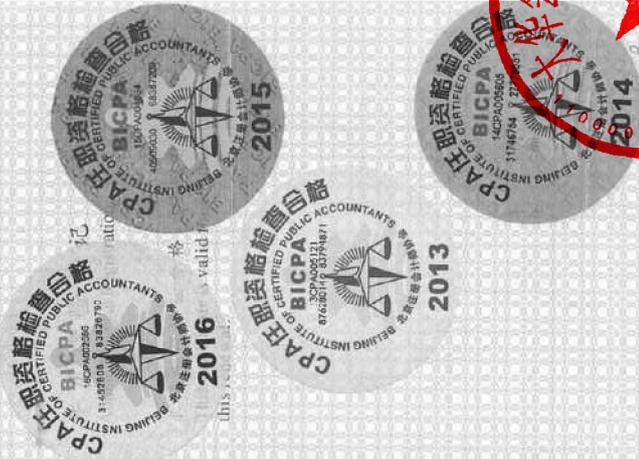
2009年3月20日



110001580146

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 110001580146
批准注册协会:
发证日期: 二〇〇八年十一月三日
Date of issuance



注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年11月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年11月14日



注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年2月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年2月4日



姓名: 徐士宝
证书编号: 110001580146

2012年2月4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：冯雪
证书编号：110001022686



年度检验登记
Annual Renewal Registration



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

姓名 冯雪
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-02-24
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所广州分所
Working unit
身份证号码 132336720224182
Identity card No.



年度检验登
Annual Renewal Regi

本证书经检验合
This certificate is va
this renewal.



冯雪的年检二维码.png

证书编号：110001022686
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005年6月29日
Date of Issuance



NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

- 注意：立信永拓
注册会计师执业业务，必要时应向委托人出示本证书。
一、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改、出借。
二、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
三、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。