

# 福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司董事会

## 关于 2022 年度否定意见内部控制审计报告涉及事项的

### 专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）对福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称“公司”或“爱迪尔”）2022年度的内部控制有效性进行审计，并出具了否定意见的内部控制审计报告，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》等相关规定，公司董事会对本次否定意见的内部控制审计报告所涉事项说明如下：

#### 一、导致否定意见的事项

公司单项计提预计信用损失16,773.03 万元未能提供客户注销、闭店等相关证据。上述情况表明爱迪尔公司的内部控制在控制环境、销售业务等方面存在重大缺陷；该重大缺陷影响财务报表中截至2022年12月31日部分应收账款账面价值的准确性认定。

#### 二、董事会意见

公司董事会认可大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的否定意见内部控制审计报告的内容，公司董事会将制定并落实相应整改措施，尽快消除相关事项对公司的影响，维护公司和全体股东的合法权益。

#### 三、消除相关事项及其影响的具体措施

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

2、公司将组织财务部门人员进一步学习《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》等相关法律法规，提升财务人员专业能力及管理素质，杜绝再次出现上述情形。

特此说明。

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

董事会

2023年4月28日