

# 迪阿股份有限公司 2025年 年度报告



# 致股东信

## 回归本质 星辰大海

尊敬的各位股东：

2025 年的中国珠宝行业，正站在一个前所未有的分水岭之上。行业从“规模扩张”转向“价值创造”，头部品牌主动收缩门店，市场信号复杂难辨。但真正的变革来自消费者，珠宝消费不再只是“保值”或“悦己”的单向选择，而是理性和感性的并存。潮水退去，唯有价值主张清晰、能引发用户共鸣的品牌，才能稳步前行。

这是最坏的时代，也是最好的时代。对 DR 而言，分化不是危机，而是初心的试金石。市场越喧嚣，信念越珍贵；潮水越湍急，方向越清晰。

### 2005-2025：从小爱到大爱

2025 年是意义非凡的一年，是我们相遇的第二十个年头。从 2005 年大学校园里的初识，到毕业后笃信“一生爱一人”的珍贵，再到今天并肩守护 DR 这份事业，时间不语，却见证了一切。

事实上，过去一年的外部环境，远比我们预想的更具挑战。中美关税一度升至 125%，金价全年涨幅超过 70%，铂金价格半年翻倍，而整个黄金珠宝行业的消费萎缩逾 30%。但正是在这一年，公司迎来了自 2022 年以来首次正向增长。更重要的是，这一年里，我们陪伴超过 17 万组用户传递爱意，在全球策划了逾 15,000 场求婚仪式，品牌全年曝光量超过 64 亿次。也是在这一年的 5 月，DR 全球总部大厦正式奠基。三年后，在深圳最核心的地段，一座属于世界的真爱地标，将拔地而起。

### 2026 战略升级：从“一枚戒指”到“一生真爱”

2025 年的思考与探索，让我们愈发清醒，如果 DR 只是一家卖钻戒的珠宝商，这个世界确实不缺我们一家。但世界缺少的，是真正愿意为爱创造、为爱坚守的企业。这份认知，指引着我们 2026 年的战略方向——品牌升级、场景拓展、品类拓展、全球化。

#### 品牌升级：从钻戒专家到真爱生活方式品牌

未来，我们不再满足于只做“求婚钻戒的第一品牌”，而是要升级为“基于真爱价值观的生活方式新奢品牌”，并致力于成为“全球高端婚嫁珠宝的第一品牌”。这不仅是商业边界的拓宽，更是初心的召唤。一对恋人买了求婚钻戒之后，他们的爱情故事仍在继续。未来的 DR，要陪伴用户走过结婚、纪念日以及每一个需要仪式感的时刻。

#### 品类与场景拓展：夯实核心，实现突破

关于品牌边界，我们一直在思考，如何为用户创造更深远的价值？答案，就落在“一个夯实，两个突破”上。所谓“一个夯实”，是把求婚钻戒的体验做到极致。我们交付的不只是一枚戒指，更在意每一个触达用户的瞬间，从包装的细节，到交付的仪式，都让用户真切感受到这份承诺应有的郑重与仪式感。而“两个突破”，则是对戒及高端婚嫁黄金的纵深拓展。2025 年推出的“千金冠”系列已充分展示了我们在黄金品类上的创新能力。2026 年，我们将持续迭代，不只是做珠宝，而是打造真正值得代代相传的情感载体。

#### 全球化：从中国品牌到世界品牌

2025 年，我们通过美国线上业务，不仅验证了中国文化输出的可能性，更印证了“一生·唯一·真爱”并非只属于东方的浪漫，而是跨越国界、深植于人类情感的深层向往。与此同时，我们在新媒体传播、数字

化运营和供应链效率上也积累了扎实的优势。2026 年，我们将基于自身价值确立全球价格定位，以自信的品牌姿态，接受全球最成熟市场的检阅。

### 品牌复利：让时间成为护城河

商业的本质是帮用户解决问题、创造价值。当一个人在人生重要时刻想要表达那份浓烈的爱意时，希望 DR 能够成为他最好的选择。这份初心，一直未改。

我们坚信，真爱需要时间的验证，而 DR 与“真爱”的关联，也会在时间的沉淀中愈发牢固。每一对选择 DR 的用户，都在用自己的亲身经历，践行“爱一人 爱一生”的承诺；而当越来越多的用户，在十年、二十年之后依然珍视当初的选择，DR 便不再只是一枚戒指，而逐渐成为一种社会共识：人们提到真爱，会想到 DR；看到 DR，会联想到那份经得起岁月考验的坚定承诺。这种认知，无法靠广告快速建立，只能在真实的故事中一点点沉淀。时间越久，DR 所承载的真爱信念就越深入人心，这份品牌资产的根基也就越深厚。这，就是属于 DR 的时间复利。

我们始终相信，无论时代如何变迁、技术如何更迭，人类对真爱的向往从未改变。

### 致谢与展望

写这封信的时候，我们内心充满了感恩。感恩携手走过二十年的彼此，感恩一直喜爱 DR 的用户，感恩每一位在幕后默默付出的 DR 伙伴，也要感恩一直坚信我们的股东，是你们的耐心与支持，让我们有底气去做那些“难而正确的事”。

展望 2026 年，我们面前依然是充满挑战与想象的一年。外部环境的不确定性并未消散，全球消费市场的寒意犹在，行业的洗牌仍在继续。但也正是在这样的时刻，真正的品牌价值才会显现。

有一句话，我们很喜欢，“爱是时光洪流中的锚，让漂泊的心有了归处。”

请相信，我们正以华人的智慧，重塑一个让世界尊敬的全球品牌。让我们一起去见证，DR 从一棵参天大树，变成一片繁茂的森林，让真爱信仰，洒满世界的每一个角落。

张国涛&卢依雯  
2026 年 4 月 24 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张国涛、主管会计工作负责人黄水荣及会计机构负责人(会计主管人员)欧志鹏声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划和目标等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司请投资者认真阅读本年度报告全文，公司可能面临的风险详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”详细披露了公司可能面对的风险及应对措施，敬请投资者予以关注，注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 400,274,550 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 4   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 9   |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 13  |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 46  |
| 第五节 重要事项 .....        | 67  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 100 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 109 |
| 第八节 财务报告 .....        | 110 |

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、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；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、经公司法定代表人签署的 2025 年年度报告原件；

五、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董秘办。

## 释义

| 释义项                | 指 | 释义内容  |
|--------------------|---|---|
| 公司、本公司、迪阿股份        | 指 | 迪阿股份有限公司  |
| 戴瑞有限               | 指 | 深圳市戴瑞珠宝有限公司，迪阿股份有限公司前身  |
| 迪阿投资               | 指 | 迪阿投资（珠海）有限公司，曾用名深圳迪阿投资有限公司，系公司的控股股东   |
| 温迪壹号               | 指 | 宁波温迪辰鑫企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙），系公司的股东                        |
| 温迪贰号               | 指 | 吉安温迪璀璨管理合伙企业（有限合伙），曾用名共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙），系公司的股东                          |
| 温迪叁号               | 指 | 宁波温迪同欣企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名共青城温迪叁号投资管理合伙企业（有限合伙），系公司的股东                        |
| 戴瑞前海               | 指 | 深圳戴瑞前海商业管理服务有限公司，公司一级全资子公司  |
| 唯爱智云               | 指 | 深圳唯爱智云科技有限公司，公司一级全资子公司  |
| 好多钻石               | 指 | 好多钻石（深圳）有限公司，公司一级全资子公司  |
| 上海玳瑞               | 指 | 上海玳瑞钻石有限公司，公司一级全资子公司  |
| 卡伯深圳               | 指 | 卡伯欧丽（深圳）珠宝有限公司，公司一级全资子公司  |
| 荷尔文化               | 指 | 荷尔文化（深圳）有限公司，曾用名深圳市社畜社饰品有限公司，公司一级全资子公司                                      |
| 荷尔文化（海南）           | 指 | 荷尔文化（海南）有限公司，公司一级全资子公司  |
| 新加坡 DR LUXURY      | 指 | DR LUXURY (SINGAPORE) PTE. LTD.，荷尔文化（海南）有限公司的全资子公司                          |
| 荷兰 DR LUXURY       | 指 | DR Luxury Netherlands Holding B.V.，DR LUXURY (SINGAPORE) PTE.LTD.的全资子公司     |
| 马来西亚 LOVEMONT      | 指 | LOVEMONT (MALAYSIA) SDN.BHD.，DR LUXURY (SINGAPORE) PTE. LTD.的全资子公司          |
| 加兰                 | 指 | 加兰（深圳）珠宝有限公司，DR LUXURY (SINGAPORE) PTE. LTD.的全资子公司                          |
| 美国 DR LUXURY       | 指 | DR LUXURY USA INC, DR Luxury Netherlands Holding B.V.的全资子公司                 |
| 法国 Garland         | 指 | Garland International, DR Luxury Netherlands Holding B.V.的全资子公司             |
| 一生真爱婚礼策划（深圳）       | 指 | 一生真爱婚礼策划（深圳）有限公司，公司一级全资子公司  |
| 深圳市迪阿珠宝销售          | 指 | 深圳市迪阿珠宝销售有限公司，公司一级全资子公司   |
| 幸福爱情心理研究中心         | 指 | 幸福爱情心理研究中心（深圳）有限公司，公司一级全资子公司  |
| 一生真爱婚礼策划（三亚）       | 指 | 一生真爱婚礼策划（三亚）有限公司，公司一级全资子公司  |
| Lovemont Hong Kong | 指 | Lovemont Hong Kong Limited, DR LUXURY (SINGAPORE) PTE. LTD.的全资子公司           |
| 好多钻石智造             | 指 | 好多钻石智造（深圳）有限公司，好多钻石（深圳）有限公司的全资子公司   |
| 香港 DR GROUP        | 指 | DR GROUP COMPANY LIMITED, 深圳唯爱智云科技有限公司的全资子公司                                |
| 香港戴瑞               | 指 | 香港戴瑞珠宝有限公司，DR GROUP COMPANY LIMITED 的全资子公司                                  |
| 卡伯香港               | 指 | 卡伯欧丽珠宝（香港）有限公司，DR GROUP COMPANYLIMITED 的全资子公司                               |
| 法国 DR JEWELRY      | 指 | DR JEWELRY, DR GROUP COMPANY LIMITED 的全资子公司                                 |
| 迪阿设计（深圳）           | 指 | 迪阿设计（深圳）有限公司，公司一级全资子公司  |
| 迪阿珠宝 MALAYSIA      | 指 | DARRY RING JEWELRY (MALAYSIA) SDN.BHD.，DR LUXURY (SINGAPORE) PTE.LTD.的全资子公司 |
| 前海温迪               | 指 | 深圳前海温迪管理咨询有限公司  |
| 每一年旅拍              | 指 | 深圳每一年旅拍文化有限公司   |
| 温迪设计               | 指 | 珠海温迪设计咨询有限公司  |

|                |   |  |
|----------------|---|--|
| 温迪科技           | 指 | 珠海温迪科技有限公司   |
| 珠海温迪壹号         | 指 | 珠海温迪壹号投资合伙企业（有限合伙）   |
| DR             | 指 | 迪阿股份有限公司拥有的珠宝品牌  |
| 报告期            | 指 | 2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日  |
| 章程、公司章程        | 指 | 《迪阿股份有限公司公司章程》   |
| 上市             | 指 | 本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易  |
| 元或人民币元         | 指 | 中国法定货币人民币元   |
| 证监会、中国证监会      | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 深交所            | 指 | 深圳证券交易所  |
| 钻交所            | 指 | 上海钻石交易所  |
| 深圳市监局          | 指 | 深圳市市场监督管理局   |
| 《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》   |
| 克拉（单位：Ct）      | 指 | 宝石的质量（重量）单位，现定 1 克拉等于 0.2 克或 200 毫克。一克拉又分为 100 分，如 50 分即 0.5 克拉，以用作计算较为细小的宝石 |
| 成品钻石           | 指 | 经过切割、打磨等加工环节的钻石，可用于后续镶嵌成首饰饰品   |
| 黄金饰品           | 指 | 以黄金为主要原料制作的饰品  |
| 黄金租赁           | 指 | 公司和银行在约定的期限内，公司向银行租赁实物黄金，到期后归还同等数量、同等品种的实物黄金并按协议约定向银行支付黄金租赁费用的业务。            |
| m <sup>2</sup> | 指 | 平方米，面积单位   |
| DTC            | 指 | Direct To Customer，一种直接面对消费者的商业模式  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |  |      |        |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称          | 迪阿股份   | 股票代码 | 301177 |
| 公司的中文名称       | 迪阿股份有限公司   |      |        |
| 公司的中文简称       | 迪阿股份   |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | DR Corporation Limited   |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | DRCO   |      |        |
| 公司的法定代表人      | 张国涛  |      |        |
| 注册地址          | 深圳市南山区粤海街道大冲社区华润置地大厦 C 座 1308  |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 518057   |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 2024 年 6 月 25 日公司注册地址由“深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路 112 号罗湖投资控股大厦裙楼 306 单元”变更为“深圳市南山区粤海街道大冲社区华润置地大厦 C 座 1308” |      |        |
| 办公地址          | 深圳市南山区华润置地大厦 C 座 12 层及 13 层  |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 518057   |      |        |
| 公司网址          | <a href="https://www.darryringgroup.com">https://www.darryringgroup.com</a>                            |      |        |
| 电子信箱          | IR@darryring.com   |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                     | 证券事务代表                    |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名   | 黄水荣                       | 陈俊领                       |
| 联系地址 | 深圳市南山区深南大道华润置地大厦 C 座 13 层 | 深圳市南山区深南大道华润置地大厦 C 座 13 层 |
| 电话   | 0755-86664586             | 0755-86664586             |
| 传真   | 0755-86725390             | 0755-86725390             |
| 电子信箱 | IR@darryring.com          | IR@darryring.com          |

### 三、信息披露及备置地点

|                  |  |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所：www.szse.cn                                |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》、巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点       | 公司董秘办  |

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                       |
|------------|-----------------------|
| 会计师事务所名称   | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）    |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼 |
| 签字会计师姓名    | 彭金勇、罗薇                |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称       | 保荐机构办公地址                | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间  |
|--------------|-------------------------|---------|---|
| 中信建投证券股份有限公司 | 深圳市福田区鹏程一路广电金融中心大厦 35 层 | 方逸峰、何俊杰 | 2021 年 12 月 15 日-2024 年 12 月 31 日。因公司首次公开发行股票募集资金尚未使用完毕，中信建投证券股份有限公司将对该事项继续履行持续督导职责，直至募集资金使用完毕。 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 2025 年           | 2024 年           | 本年比上年增减   | 2023 年           |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元）                   | 1,520,123,270.56 | 1,482,423,153.98 | 2.54%     | 2,180,277,744.00 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 139,104,912.36   | 53,029,532.69    | 162.32%   | 68,957,568.40    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 4,208,066.16     | -126,403,879.88  | 103.33%   | -120,482,993.14  |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -276,945,398.33  | 316,155,839.08   | -187.60%  | 36,965,507.81    |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.35             | 0.13             | 169.23%   | 0.17             |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.35             | 0.13             | 169.23%   | 0.17             |
| 加权平均净资产收益率                | 2.21%            | 0.83%            | 1.38%     | 1.04%            |
|                           | 2025 年末          | 2024 年末          | 本年末比上年末增减 | 2023 年末          |
| 资产总额（元）                   | 7,633,391,143.18 | 7,552,292,660.57 | 1.07%     | 7,530,082,307.45 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 6,264,792,978.18 | 6,323,504,304.33 | -0.93%    | 6,472,637,841.96 |

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

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

|               | 第一季度           | 第二季度           | 第三季度           | 第四季度           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入          | 407,652,919.98 | 378,414,495.84 | 370,315,196.21 | 363,740,658.53 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 20,721,843.35  | 55,279,325.11  | 26,537,031.64  | 36,566,712.26  |

|                        |               |                 |                |                |
|------------------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 6,058,364.96  | -3,754,208.97   | 2,816,735.89   | -912,825.72    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 36,405,058.96 | -178,132,093.58 | -46,510,272.32 | -88,708,091.39 |

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

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 2025 年金额       | 2024 年金额       | 2023 年金额       | 说明                                  |
|--|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | 96,641.12      | 2,324.86       | 1,483,669.10   |                                     |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 3,185,640.05   | 2,792,775.88   | 17,239,801.74  |                                     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 147,797,640.31 | 174,942,992.31 | 232,611,194.40 | 报告期内持有交易性金融资产公允价值变动损益以及理财产品产生的投资收益。 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 262,349.01     | 3,730,738.14   | 1,476,671.46   |                                     |
| 除上述各项之外的其  | -4,971,534.28  | 2,748,458.84   | -4,827,618.30  |                                     |

|           |                |                |                |    |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----|
| 他营业外收入和支出 |                |                |                |    |
| 减：所得税影响额  | 11,473,890.01  | 4,783,877.46   | 58,543,156.86  |    |
| 合计        | 134,896,846.20 | 179,433,412.57 | 189,440,561.54 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

| 项目  | 涉及金额（元）      | 原因   |
|---|--------------|--|
| 钻石进口环节实际税负超过 4%部分即征即退的增值税                                       | 8,864,789.68 | 与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生影响的政府补助  |
| 小规模纳税人月销售额未超过人民币 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过人民币 30 万元）免征增值税 | 401,734.60   | 与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助  |
| 门店提前闭店形成的收益(损失)   | -737,008.38  | 主要包括计入资产处置损益的闭店损失以及计入营业外支出的闭店违约金损失。本集团因业务发展需要和市场行情的变动会适当作出开店与闭店的经营决策，本公司管理层认为此类业务与本集团的日常经营活动密切相关，故将该部分损益认定为经常性损益 |

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

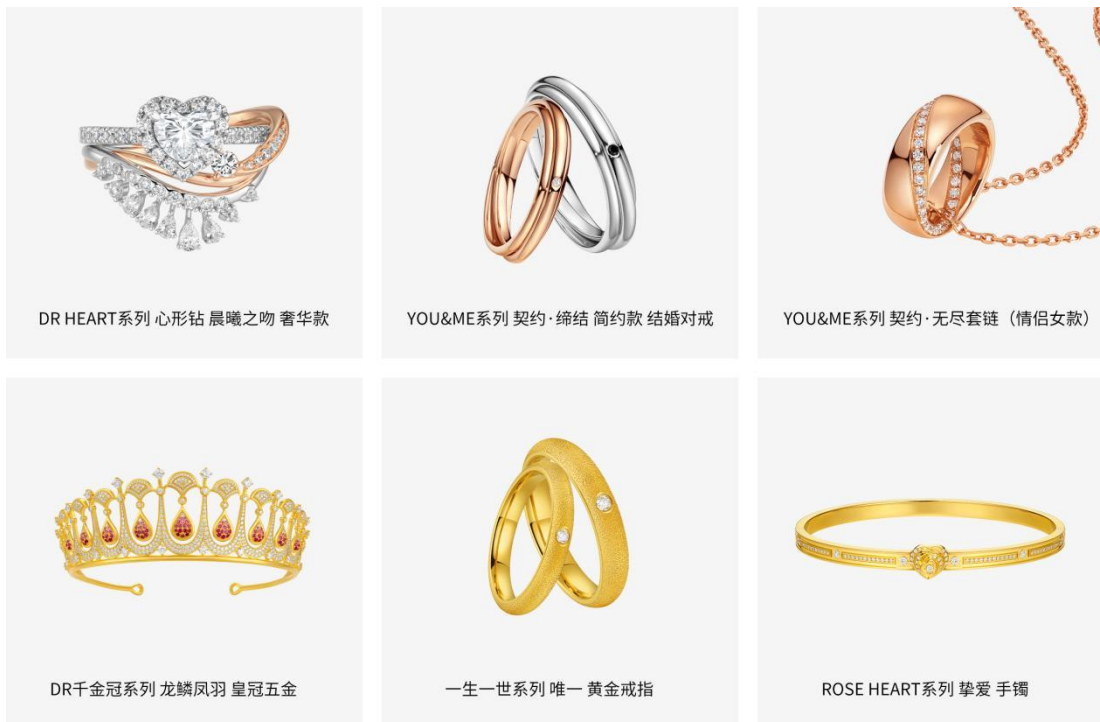
#### （一）公司主要业务

公司是全球化布局的专注于高端钻戒及珠宝的上市企业，主要从事珠宝首饰的品牌运营、定制销售和研发设计。自创立以来，公司始终肩负着“帮更多人表达真爱，陪伴爱情幸福长久”的企业使命，聚焦“求婚、结婚、纪念日”等核心场景，为全球消费者提供高品质珠宝产品和独特的真爱文化体验服务，力争成为全球代表真爱生活方式的领导品牌。

公司旗下品牌“DR 钻戒”，通过全球化布局及线上线下相融合的 DTC (Direct to Consumer) 零售网络，业务覆盖法国巴黎、中国香港及中国大陆近 200 个城市。截至报告期末，DR 钻戒在全球拥有 345 家自营真爱体验店，深受全球年轻消费者的认可与喜爱。凭借差异化的品牌定位、专业的产品设计和独特的服务体验，DR 钻戒已成长为全球求婚钻戒市场的领先品牌，连续多年入选由世界品牌实验室颁发的“亚洲品牌 500 强”，并荣获 JNA Awards “年度品牌”及香港 HKCT “年度最佳国际求婚钻戒品牌”等国际权威奖项。

#### （二）公司主要产品

公司围绕用户爱情生命周期，构建了覆盖求婚、结婚、纪念日三大核心场景的完整产品矩阵，目前主要产品包括求婚钻戒、结婚对戒、纪念日礼物及婚嫁黄金。未来，公司将服务于全球消费者“铭记珍贵时刻、传递美好生活”的情感需求，以独特美学视角与精湛工艺标准打造高品质珠宝作品，不断完善产品生态，陪伴用户人生的每一段珍贵时刻。



#### （三）公司主要经营情况

##### 1、定制化全自营的销售模式

公司采取“定制化销售+全自营渠道”的销售模式。公司以定制销售方式为顾客提供专属产品，消费者通过线上平台或线下门店选定款式、钻石参数、戒托材质及个性化刻字需求后，支付定金确认订单，之后由公司委托加工生产并在收取尾款后，安排快递直接配送至消费者手中，或配送至门店后由消费者到店提取。该模式实现“以需定产”，有效降低存货水平与资金占用，支撑公司维持健康的现金流与低于行业均值的资产负债水平。同时，依托自建的中台系统，实现

订单流转、货品调配、品质控制的全链路高效协同，确保每一枚定制钻戒的准时交付。出于品牌理念传播、品牌形象塑造和统一管理运营等方面的考虑，公司对 DR 品牌采取全自营的模式，全部门店均由公司直接管理运营，线上与线下统一定价，保障服务体验的一致性。在渠道布局上，公司构建了线上线下融合的全渠道零售体系。官网、小程序、天猫和京东旗舰店等渠道为消费者提供了随时浏览选购的线上平台，线下门店为消费者提供了实体店铺体验的渠道，二者互为入口、彼此赋能，充分发挥了线上平台便捷高效和线下渠道实体体验的优势。为了帮助更多人表达真爱，公司还为消费者提供了真爱协议、爱的确认书、门店协办求婚仪式等一系列增值服务，给消费者带来了更丰富的服务体验，进一步强化了品牌内涵和消费者的情感满足。

### (1) 报告期分业务模式的经营情况

报告期内，公司实现营业收入 152,012.33 万元，较上年同期增长 2.54%。主要得益于前期渠道优化及门店精细化运营的成效逐渐释放，报告期内单店收入达 349.94 万元，同比增长 25.99%。

从业务模式分类来看，线上自营实现营业收入 30,955.78 万元，同比增长 27.91%，营收占比从 16.33% 提升至 20.36%；线下直营实现营业收入 107,026.90 万元，同比下降 4.04%；线下联营实现营业收入 12,322.54 万元，同比增长 5.35%；其他业务实现营业收入 1,707.10 万元，同比增长 109.85%，主要系报告期内对原材料的处置增加，提高在库存的使用效率。

报告期内，公司综合毛利率为 65.82%，较上年同期基本持平。核心业务综合毛利率同比提升，线上自营、线下直营、线下联营毛利率分别提升 3.65%、1.18%、0.39%，主要得益于产品销售结构优化带动毛利提升。

### 报告期分业务模式的经营情况

单位：万元

| 业务模式 | 2025 年度    |           |         | 2024 年度    |           |        | 营业收入<br>同比增减 | 毛利率<br>同比增减 |
|------|------------|-----------|---------|------------|-----------|--------|--------------|-------------|
|      | 营业收入       | 营业成本      | 毛利率     | 营业收入       | 营业成本      | 毛利率    |              |             |
| 线上自营 | 30,955.78  | 10,335.25 | 66.61%  | 24,201.42  | 8,963.19  | 62.96% | 27.91%       | 3.65%       |
| 线下直营 | 107,026.90 | 34,918.45 | 67.37%  | 111,530.62 | 37,701.67 | 66.20% | -4.04%       | 1.18%       |
| 线下联营 | 12,322.54  | 4,285.72  | 65.22%  | 11,696.78  | 4,113.88  | 64.83% | 5.35%        | 0.39%       |
| 其他业务 | 1,707.10   | 2,425.09  | -42.06% | 813.50     | 383.17    | 52.90% | 109.85%      | -94.96%     |
| 合计   | 152,012.33 | 51,964.51 | 65.82%  | 148,242.32 | 51,161.90 | 65.49% | 2.54%        | 0.33%       |

注：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，非计算错误。

### (2) 报告期门店情况

#### ① 门店变动情况

公司根据市场动态优化渠道布局，结合商圈变迁、客群适配度及品牌定位调整销售网络。报告期内，新开门店 23 家（直营店 19 家，联营店 4 家），关闭门店 51 家（直营店 47 家，联营店 4 家），净减少门店 28 家。

截至报告期末，公司在营门店数量为 345 家，且均为自营门店。境内 343 家，分布于境内 31 个省/自治区/直辖市的 187 个城市（含县级市），分城市线级来看，一二线城市期末门店 194 家，占比 56.23%，三四线及以下城市期末门店 149 家，占比 43.19%；境外门店保持 2 家直营店，分别位于法国巴黎和中国香港，占比 0.58%。

截至报告期末，公司有直营门店 314 家占比 91.01%，联营门店 31 家占比 8.99%，与期初占比基本一致。

### 报告期门店变动情况

单位：家

| 城市线级 | 分类  | 期初数量 | 增加 |      | 减少 |      | 净增减 | 期末数量 |
|------|-----|------|----|------|----|------|-----|------|
|      |     |      | 新开 | 模式转换 | 闭店 | 模式转换 |     |      |
| 一二线  | 直营店 | 183  | 13 | 2    | 22 | 1    | -8  | 175  |

|        |     |     |    |   |    |   |     |     |
|--------|-----|-----|----|---|----|---|-----|-----|
|        | 联营店 | 19  | 3  | 1 | 2  | 2 | -   | 19  |
|        | 小计  | 202 | 16 | 3 | 24 | 3 | -8  | 194 |
| 三四线及以下 | 直营店 | 156 | 6  | - | 25 | - | -19 | 137 |
|        | 联营店 | 13  | 1  | - | 2  | - | -1  | 12  |
|        | 小计  | 169 | 7  | - | 27 | - | -20 | 149 |
| 境外     | 直营店 | 2   | -  | - | -  | - | -   | 2   |
|        | 小计  | 2   | -  | - | -  | - | -   | 2   |
| 合计     | 直营店 | 341 | 19 | 2 | 47 | 1 | -27 | 314 |
|        | 联营店 | 32  | 4  | 1 | 4  | 2 | -1  | 31  |
|        | 合计  | 373 | 23 | 3 | 51 | 3 | -28 | 345 |

注 1：公司根据国家公布的最新城市线级调整了门店对应线级；

注 2：模式转换指门店经营类型在直营与联营之间发生的相互调整。

## ②新开门店情况

为保障开店质量，公司稳步推进新店拓展。报告期内，新开门店共 23 家（直营店 19 家、联营店 4 家），总经营面积 1,749.52 平方米，实现营收 3,045.97 万元，销售毛利 2,028.48 万元。本期新开门店日均营业收入较上年同期增长 0.4 万元，增长 72.23%，经营效率提升，主要得益于公司在新店选址、商品结构及运营策略上的持续优化。

### 新开门店情况

单位：万元

| 模式   | 区域 | 2025 年度 |                      |          |         |        | 2024 年度 |                      |        |         |        |
|------|----|---------|----------------------|----------|---------|--------|---------|----------------------|--------|---------|--------|
|      |    | 门店数量    | 面积 (m <sup>2</sup> ) | 营业收入     | 占营业收入比重 | 销售毛利   | 门店数量    | 面积 (m <sup>2</sup> ) | 营业收入   | 占营业收入比重 | 销售毛利   |
| 联营   | 华北 | 1       | 18.80                | 863.16   | 0.57%   | 585.20 | 1       | 74.00                | 133.51 | 0.09%   | 90.61  |
|      | 华东 | -       | -                    | -        | -       | -      | 1       | 63.00                | 93.81  | 0.06%   | 60.64  |
|      | 华中 | -       | -                    | -        | -       | -      | 1       | 29.40                | 216.96 | 0.15%   | 141.12 |
|      | 西北 | 1       | 31.30                | 8.61     | 0.01%   | 5.29   | -       | -                    | -      | -       | -      |
|      | 西南 | 2       | 184.80               | 329.40   | 0.22%   | 212.88 | -       | -                    | -      | -       | -      |
| 联营小计 |    | 4       | 234.90               | 1,201.17 | 0.79%   | 803.37 | 3       | 166.40               | 444.28 | 0.30%   | 292.37 |
| 直营   | 东北 | 1       | 78.00                | 174.80   | 0.11%   | 116.30 | 2       | 117.40               | 157.02 | 0.11%   | 99.52  |
|      | 华北 | 1       | 135.00               | 8.63     | 0.01%   | 5.65   | 1       | 20.00                | -      | -       | -      |
|      | 华东 | 9       | 687.00               | 865.96   | 0.57%   | 571.05 | 4       | 377.22               | 554.80 | 0.37%   | 367.55 |
|      | 华南 | 6       | 511.73               | 648.54   | 0.43%   | 436.26 | 2       | 180.60               | 21.85  | 0.01%   | 15.11  |
|      | 华中 | -       | -                    | -        | -       | -      | 2       | 150.00               | 1.41   | 0.00%   | 0.54   |
|      | 西  | 1       | 77.89                | 119.85   | 0.08%   | 77.71  | 1       | 78.32                | 17.07  | 0.01%   | 12.14  |

|      |    |    |          |          |       |          |    |          |          |       |        |
|------|----|----|----------|----------|-------|----------|----|----------|----------|-------|--------|
|      | 北  |    |          |          |       |          |    |          |          |       |        |
|      | 西南 | 1  | 25.00    | 27.02    | 0.02% | 18.14    | 2  | 109.00   | 149.59   | 0.10% | 97.62  |
| 直营小计 |    | 19 | 1,514.62 | 1,844.80 | 1.21% | 1,225.11 | 14 | 1,032.54 | 901.74   | 0.61% | 592.48 |
| 合计   |    | 23 | 1,749.52 | 3,045.97 | 2.00% | 2,028.48 | 17 | 1,198.94 | 1,346.01 | 0.91% | 884.85 |

注：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，非计算错误。

### ③关闭门店对报告期的影响

报告期公司继续优化渠道，关闭门店共 51 家（直营店 47 家，联营店 4 家），以提升运营效率与盈利能力。

关闭门店在报告期内实现营业收入 4,328.83 万元，较该部分门店上年同期实现的营业收入 10,329.92 万元减少 6,001.09 万元，其中关闭的直营门店本期收入较该部分门店上年同期减少 5,615.21 万元，主要集中于华东（-1,595.36 万元）、华中（-1,134.11 万元）及东北（-791.04 万元）；联营门店关闭影响相对较小。

#### 关闭门店对报告期营业收入的影响分析

单位：万元

| 模式   | 区域 | 闭店数量 | 报告期营业收入  | 报告期关闭门店上年同期营业收入 | 关闭门店对报告期营业收入的影响 |
|------|----|------|----------|-----------------|-----------------|
| 联营   | 华东 | 2    | 120.93   | 313.18          | -192.25         |
|      | 华南 | 2    | 124.82   | 318.45          | -193.63         |
| 联营小计 |    | 4    | 245.75   | 631.63          | -385.88         |
| 直营   | 东北 | 6    | 427.30   | 1,218.34        | -791.04         |
|      | 华北 | 8    | 1,275.91 | 1,972.24        | -696.33         |
|      | 华东 | 10   | 717.61   | 2,312.97        | -1,595.36       |
|      | 华南 | 9    | 831.10   | 1,186.72        | -355.62         |
|      | 华中 | 5    | 296.37   | 1,430.48        | -1,134.11       |
|      | 西北 | 4    | 195.01   | 644.23          | -449.22         |
| 直营小计 |    | 47   | 4,083.08 | 9,698.29        | -5,615.21       |
| 合计   |    | 51   | 4,328.83 | 10,329.92       | -6,001.09       |

注 1：关闭门店对报告期营业收入的影响=关闭门店报告期营业收入-关闭门店上年同期营业收入；

注 2：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，非计算错误。

### ④报告期坪效分析

报告期内，公司直营门店单店营业收入 344.96 万元，较上年同期增长 25.13%，单店坪效 4.20 万元/m<sup>2</sup>，同比增长 34.12%；联营门店单店营业收入 403.43 万元，较上年同期增长 33.96%，单店坪效 6.25 万元/m<sup>2</sup>，同比增长 36.15%。

报告期内门店单店营收及坪效双升，主要系关闭低效门店减少内部分流、客流向优质门店集中；同时通过精细化运营提升单位面积产出效率。

#### 单店收入及坪效情况

单位：万元

| 分类 | 2025 年度 |                        |      |                           | 2024 年度 |                        |      |                           | 同比增减 |                           |
|----|---------|------------------------|------|---------------------------|---------|------------------------|------|---------------------------|------|---------------------------|
|    | 平均店数    | 单店面积 (m <sup>2</sup> ) | 单店收入 | 单店坪效 (万元/m <sup>2</sup> ) | 平均店数    | 单店面积 (m <sup>2</sup> ) | 单店收入 | 单店坪效 (万元/m <sup>2</sup> ) | 单店收入 | 单店坪效 (万元/m <sup>2</sup> ) |
|    |         |                        |      |                           |         |                        |      |                           |      |                           |

|    |     |       |        |      |     |       |        |      |        |        |
|----|-----|-------|--------|------|-----|-------|--------|------|--------|--------|
| 直营 | 317 | 82.18 | 344.96 | 4.20 | 406 | 87.95 | 275.68 | 3.13 | 25.13% | 34.12% |
| 联营 | 30  | 64.56 | 403.43 | 6.25 | 36  | 65.58 | 301.15 | 4.59 | 33.96% | 36.15% |

注 1：平均店数为报告期各月末门店数量平均值（ $\Sigma$ 月末店数/计算月份数）。

注 2：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，非计算错误。

### ⑤营业收入排名前十的门店

单位：万元

| 序号 | 门店名称                | 开业时间       | 模式 | 营业面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 营业收入     | 营业成本   | 营业利润   |
|----|---------------------|------------|----|---------------------------|----------|--------|--------|
| 1  | DR 广州天河正佳广场店        | 2017/11/11 | 直营 | 266.00                    | 1,975.32 | 675.39 | 471.24 |
| 2  | DR 西安赛格购物中心店        | 2018/7/28  | 直营 | 94.00                     | 1,249.34 | 460.83 | 338.47 |
| 3  | DR 成都 IFS 店         | 2018/1/17  | 直营 | 34.00                     | 1,023.72 | 363.56 | 389.78 |
| 4  | DR 深圳壹方城店           | 2017/10/20 | 直营 | 92.40                     | 960.44   | 350.71 | 161.48 |
| 5  | DR 金华义乌之心店          | 2018/4/18  | 直营 | 135.00                    | 950.17   | 321.27 | 397.95 |
| 6  | DR 北京合生汇店           | 2022/9/10  | 联营 | 61.00                     | 914.97   | 312.28 | 300.08 |
| 7  | DR 长沙 IFS 店         | 2023/10/8  | 直营 | 96.00                     | 884.92   | 264.69 | 370.39 |
| 8  | DR 上海大丸百货店          | 2018/4/20  | 联营 | 90.00                     | 880.90   | 279.53 | 257.11 |
| 9  | DR 杭州湖滨银泰 IN77 C 区店 | 2019/4/27  | 直营 | 84.00                     | 869.98   | 286.87 | 465.00 |
| 10 | DR 北京 SKP 店         | 2025/4/8   | 联营 | 18.80                     | 863.16   | 277.96 | 185.82 |

注：营业利润=营业收入-营业成本-门店费用，未包含总部分摊费用。

### (3) 报告期线上销售情况

公司主要通过自建销售平台（公司官网）及第三方销售平台（天猫、京东等）开展线上销售业务。报告期内，线上业务实现营业收入 30,955.78 万元，同比增长 27.91%，占总营收的 20.36%，其中自建销售平台（公司官网）实现营收 10,606.24 万元，同比增长 72.47%，主要得益于海外业务的积极拓展；第三方销售平台（天猫、京东、抖音等）实现营收 20,349.54 万元，同比增长 12.73%，主要得益于运营与渠道的拓展和优化。

根据公司购买规则，第三方销售平台购买顾客均需在自建销售平台即公司官网注册，截至报告期末，公司官网注册用户数量共计约 1,505.76 万户，报告期内新增注册用户约 144.29 万户，官网平均客单价约 6,400 元。

### 线上销售情况

单位：万元

| 渠道      | 2025 年度   |           |         | 2024 年度   |           |         | 同比增减   |        |
|---------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|--------|--------|
|         | 销售订单额     | 营业收入      | 占线上收入比重 | 销售订单额     | 营业收入      | 占线上收入比重 | 销售订单额  | 营业收入   |
| 自建销售平台  | 10,886.01 | 10,606.24 | 34.26%  | 6,344.69  | 6,149.64  | 25.41%  | 71.58% | 72.47% |
| 第三方销售平台 | 22,920.73 | 20,349.54 | 65.74%  | 20,315.45 | 18,051.78 | 74.59%  | 12.82% | 12.73% |
| 合计      | 33,806.74 | 30,955.78 | 100.00% | 26,660.14 | 24,201.42 | 100.00% | 26.81% | 27.91% |

注 1：自建销售平台为公司官网（含海外）、积分商城，第三方销售平台包括天猫官方旗舰店、京东官方旗舰店等；

注 2：销售订单额为报告期订单含税金额。

### 2、委外生产模式

得益于丰富的产业链资源和产业化分工深化，公司采取轻资产经营策略，所有产成品采用委外加工的生产模式。一方面，公司充分利用外部生产力量，有助于提升经营效率，另一方面，公司专注于品牌建设、渠道拓展、产品研发和供应链整合，有助于创造较好的经营效益。公司结合供应商产能、产品合格率、交付逾期率等评价指标动态调整供应商派单比例，以保证商品的产品质量及交付期限。公司一直非常重视产品质量，不断完善产品质量控制体系，对原材料采购、委外生产、产品流转等环节的把控均设置专业的质量检测人员或者配套相关的专业设备，且所有发往终端销售的产品均经过国家级第三方检测机构检测，并配备相关的专业证书。

### 3、采购模式

为保证原材料采购的规范性及原材料质量，公司原材料采购由供应链部统一负责。公司根据业务需求、库存情况，并结合短期内市场价格趋势，制定和实施采购计划。公司采购的原材料主要为钻石和黄金，其中黄金采购分为银行租赁和自行采购两种模式，黄金租赁业务系在约定的期限内，公司向银行租赁实物黄金，到期后归还同等数量、同等品种的实物黄金并按协议约定向银行支付黄金租赁费用。

#### (1) 报告期主要采购情况

##### ①主要原材料采购金额情况

报告期内，公司采购总额达 71,599.82 万元，同比增长 73.04%，各品类呈结构性增长。其中，钻石采购金额 23,382.01 万元，同比增长 49.25%，主要系第四季度为应对政策调整提前储备裸石，其余均为按订单及库存合理备货；黄金采购金额 20,097.22 万元，同比增长 16.15%，主要受黄金单价上涨影响；铂金采购金额 18,738.84 万元，同比增长 732.96%，主要系因为公司产品结构调整及铂金单价上涨；委托加工金额 9,381.75 万元，同比增长 52.34%。

##### ②主要原材料采购途径及采购数量情况

报告期内，公司采购的钻石主要分为境外采购和境内采购两种方式，均由供应链部门负责检验入库。对于境外采购的钻石，主要由香港 DR GROUP 向境外供应商采购，然后通过具有钻交所会员资格的上海珺瑞完成报关，公司亦直接向具有钻交所会员资格的境内钻石供应商或其关联方采购成品钻石。

报告期内，主要原材料采购数量随业务需求呈现差异化增长，采购途径保持稳定。钻石通过境内外双渠道采购，境内占比 75.45%、境外占比 24.55%，与上年基本持平，采购总量 62,549.46 克拉，同比增长 111.88%；黄金采购总量 291,000 克，同比减少 18.03%；铂金采购量达 640,089.25 克，同比增长 477.32%。委外加工采购量达 255,056 件，同比增长 8.50%。

#### 报告期主要采购金额情况

单位：万元

| 项目   | 2025 年度   |         | 2024 年度   |         | 同比增减    |
|------|-----------|---------|-----------|---------|---------|
|      | 采购金额      | 采购占比    | 采购金额      | 采购占比    |         |
| 钻石   | 23,382.01 | 32.66%  | 15,666.48 | 37.86%  | 49.25%  |
| 黄金   | 20,097.22 | 28.07%  | 17,303.05 | 41.82%  | 16.15%  |
| 铂金   | 18,738.84 | 26.17%  | 2,249.67  | 5.44%   | 732.96% |
| 委托加工 | 9,381.75  | 13.10%  | 6,158.29  | 14.88%  | 52.34%  |
| 采购合计 | 71,599.82 | 100.00% | 41,377.49 | 100.00% | 73.04%  |

注 1：表中采购金额均为不含税价格。

注 2：表中钻石采购含（天然）成品钻石和毛坯钻石。

注 3：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，非计算错误。

#### 报告期主要原材料采购途径及采购数量情况

| 项目 | 单位 | 采购途径 | 2025 年度 |      | 2024 年度 |      | 同比增减 |
|----|----|------|---------|------|---------|------|------|
|    |    |      | 采购数量    | 采购占比 | 采购数量    | 采购占比 |      |

|    |    |    |            |         |            |         |          |
|----|----|----|------------|---------|------------|---------|----------|
| 钻石 | 克拉 | 境内 | 47,192.18  | 75.45%  | 20,469.78  | 69.34%  | 130.55%  |
|    |    | 境外 | 15,357.28  | 24.55%  | 9,051.82   | 30.66%  | 69.66%   |
|    |    | 合计 | 62,549.46  | 100.00% | 29,521.60  | 100.00% | 111.88%  |
| 黄金 | 克  | 租赁 | -          | -       | 163,000.00 | 45.92%  | -100.00% |
|    |    | 采购 | 291,000.00 | 100.00% | 192,000.00 | 54.08%  | 51.56%   |
|    |    | 合计 | 291,000.00 | 100.00% | 355,000.00 | 100.00% | -18.03%  |
| 铂金 | 克  | 采购 | 640,089.25 | 100.00% | 110,873.20 | 100.00% | 477.32%  |

注：表中钻石采购含（天然）成品钻石和毛坯钻石。

#### 报告期委外加工采购数量情况

| 项目   | 单位 | 2025 年度    |         | 2024 年度    |         | 同比增减  |
|------|----|------------|---------|------------|---------|-------|
|      |    | 采购数量       | 采购占比    | 采购数量       | 采购占比    |       |
| 委托加工 | 件  | 255,056.00 | 100.00% | 235,072.00 | 100.00% | 8.50% |

注：上述采购数量不含产品配件（如耳迫、链尾牌等）及低值银、铜配饰。

#### (2) 报告期存货情况

报告期内，公司存货由原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品和周转材料构成，且主要为原材料和库存商品。报告期末，公司存货余额 71,169.28 万元，较上年同期增长 52.53%，存货跌价准备余额为 382.17 万元，存货账面净值 70,787.11 万元。其中，原材料期末余额 19,284.42 万元，同比增加 133.34%，占比 27.10%，主要系为应对政策调整提前储备裸石，及第四季度集中增加铂金及黄金储备所致；半成品期末余额 2,762.74 万元，同比增长 67.03%，占比 3.88%，主要系不良品库存增加，该部分不良品已于 2026 年初完成处理；库存商品期末余额 47,023.78 万元，同比增长 35.20%，占比 66.07%，主要系公司优化门店货盘、调整产品结构等经营安排所致；委托加工物资期末余额 1,431.13 万元，同比减少 4.21%，占比 2.01%；发出商品期末余额 28.55 万元，同比减少 19.19%；周转材料期末余额 638.67 万元，同比增长 47.66%，占比 0.90%，主要因门店及运营所需周边耗材储备量增加。

#### 报告期末存货构成情况

单位：万元

| 项目     | 2025 年 12 月 31 日 |         | 2024 年 12 月 31 日 |         | 同比增减    |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
|        | 金额               | 占比      | 金额               | 占比      |         |
| 原材料    | 19,284.42        | 27.10%  | 8,264.41         | 17.71%  | 133.34% |
| 半成品    | 2,762.74         | 3.88%   | 1,654.02         | 3.54%   | 67.03%  |
| 库存商品   | 47,023.78        | 66.07%  | 34,780.17        | 74.54%  | 35.20%  |
| 委托加工物资 | 1,431.13         | 2.01%   | 1,493.98         | 3.20%   | -4.21%  |
| 发出商品   | 28.55            | 0.04%   | 35.33            | 0.08%   | -19.19% |
| 周转材料   | 638.67           | 0.90%   | 432.54           | 0.93%   | 47.66%  |
| 合计     | 71,169.28        | 100.00% | 46,660.46        | 100.00% | 52.53%  |

注：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，非计算错误。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求  
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

### （一）宏观环境与市场概况

2025 年，面对复杂多变的国际经贸环境，中国实施更加积极的财政政策和适度宽松的货币政策，加力扩内需、促消费。全年社会消费品零售总额达 50.1 万亿元，同比增长 3.7%，最终消费支出对经济增长贡献率达 52%，较上年提升 5 个百分点，持续发挥主引擎作用。居民人均可支配收入实际增长 5.0%，为消费市场稳健运行提供基础支撑。消费结构持续优化，服务性消费支出占比达 46.1%，居民消费正从商品消费为主向商品与服务消费并重转变。

### （二）公司所处行业发展状况

#### 1、市场规模与品类格局

根据中国珠宝玉石首饰行业协会发布的《2025 中国珠宝行业发展报告》，按销售额计算，2025 年我国珠宝玉石首饰产业市场规模约 9,780 亿元，创历史新高，同比增长 25.6%。其中，黄金产品市场规模约 7,600 亿元，同比增长 33.61%，约占整个珠宝市场的 77.7%；钻石产品市场规模约为 480 亿元，同比增长 11.63%，占比约 4.9%。综合来看，2025 年行业呈现以下特征：零售市场温和回升，线下渠道加速优化调整、珠宝电商增速放缓而跨境电商出口贡献较大，品类细分市场冷暖不均，创新研发强度收缩。此外，珠宝拍卖市场和高级珠宝需求强劲上行。

根据国家统计局最新数据，2025 年限额以上单位金银珠宝类商品零售额达 3,736 亿元，同比增长 12.8%，显著高于商品零售整体增速（2025 年，中国商品零售额为 443,220 亿元，同比增长 3.8%）。这一增速的支撑因素包括金价上涨带动的投资性需求释放、婚庆市场阶段性回温，以及线下社交场景恢复带动的配饰性消费需求回升。

贝恩公司《2025 年中国个人奢侈品报告》显示，中国内地奢侈品市场降幅显著收窄，珠宝品类销售额降幅由 2024 年的 25%-30% 收窄至 0%-5%，行业逐步走出低谷，显示出消费者对具备情感价值与保值属性珠宝品类的持续偏好。

#### 2、黄金品类：投资需求主导与消费结构转型

根据世界黄金协会发布的 2025 年《全球黄金需求趋势报告》显示，2025 年全球黄金总需求达到 5,002 吨，创历史新高，其中投资需求大幅增长 84% 至 2,175 吨，成为推动全球黄金需求突破历史记录的核心驱动力。受金价持续走高影响，2025 年美元金价同比上涨 67%，全球金饰消费需求同比下降 18%，但金饰消费总额同比增长 18% 至 1,720 亿美元，体现出黄金首饰对消费者具备长期稳定的吸引力。

从国内市场来看，世界黄金协会发布的 2025 年《中国黄金需求趋势报告》显示，2025 年中国黄金需求总量达 1,003 吨，同比增长 6%，为 2021 年以来最高水平；消费金额达 7,960 亿元，同比大幅增长 53%。其中，金条及金币需求 432 吨，同比增长 28%，刷新历史记录；金饰需求 360 吨，同比下降 25%，但消费总额达 2,814 亿元，同比增长 8%，接近历史峰值水平，表明国内消费者金饰消费意愿依然保持强劲。报告中指出，产品消费趋势方面，在金价高企、居民收入增长承压的背景下，消费者更倾向于选择高性价比黄金产品，同时高端精品需求保持较强韧性，手工精制、工费较高的厚重款古法金饰在精品渠道销售表现稳健，国内黄金珠宝市场具备较强的发展韧性与增长潜力。

中国黄金协会指出，受高金价、税收新政等多重因素叠加影响，国内黄金市场呈现高端化、轻量化、高性价比并行的多元化需求格局，可精准匹配不同消费群体的差异化偏好。值得关注的是，2025 年我国金条及金币消费量首次超过金饰消费量，标志着国内黄金市场消费结构迎来重要阶段性转变，消费者对黄金投资属性的认知持续深化。

#### 3、钻石品类：结构性调整与价值分化

2025 年，全球钻石行业处于结构性调整与价值分化的关键阶段，供给收缩、需求场景变迁、认证体系重构共同推动行业格局重塑。价格方面，2025 年国际钻石交易所（IDEX）数据显示，成品钻价格指数同比下跌 10.9%，跌幅较 2024 年收窄，市场逐步趋稳。

供给端持续收缩，根据上海钻石交易所数据，2024 年全球天然钻石年产量降至 1.1 亿克拉，创 1995 年以来历史新低，稀缺性凸显。需求端呈现结构性调整，戴比尔斯《2025 年中国钻石购买研究报告》显示，中国天然钻石非婚嫁场景消费金额占比达 81%，礼品馈赠与悦己自购成为重要增长动力；单件均价逆势上涨 1.8%，投资级钻石价格指数上涨 5.2%，高品质钻石需求韧性强劲。消费客群呈现年轻化与高收入化趋势，Z 世代购买意愿位居各年龄段首位。

产业认证体系进一步明晰天然钻石与培育钻石的价值边界，加速价值分层。2025 年，美国宝石研究院（GIA）宣布取消实验室培育钻石 4C 分级标准，比利时高层次钻石议会（HRD）宣布自 2026 年起停止为培育钻石裸石签发分级证书。全球权威鉴定机构的联动调整，进一步强化天然钻石在稀缺性、情感价值与投资属性上的独特定位，推动行业加速进入双轨并行、价值清晰的发展格局：培育钻石加速渗透快消饰品领域，天然钻石持续主导婚庆、情感纪念及收藏投资等核心高端场景。

### （三）行业竞争格局

2025 年是我国黄金珠宝行业格局重构的关键时期，行业发展逻辑与竞争生态深度重塑。在黄金税收政策调整、消费需求理性化、存量市场竞争加剧的驱动下，行业正式告别依托政策红利、规模扩张与同质化低价竞争的粗放增长模式，全面转向以品牌价值、原创设计、文化赋能、合规经营为核心的高质量发展新阶段。

当前行业呈现存量竞争深化、渠道结构优化、市场集中度提升、价值驱动替代价格驱动的特征。终端零售网点由规模扩张转向结构性调整，低效门店持续出清，资源加速向具备品牌优势、研发创新、供应链整合及全渠道运营能力的优质企业集中。据中国珠宝玉石首饰行业协会数据，2025 年 A 股 11 家珠宝上市公司期末门店总数 21,997 家，较 2024 年末缩减 7.19%，表明行业从“以量取胜”向“以质取胜”加速转型。

随着市场秩序持续规范、消费者更加重视工艺与文化内涵，产品创新、文化 IP、品牌溢价成为核心竞争优势。行业正处于提质增效、转型升级关键阶段，合规经营、价值创造将成为未来长期竞争主线。

### （四）行业发展趋势

未来，珠宝首饰行业将在政策支持、消费升级、品类迭代、渠道变革、技术创新及品牌升级的多重驱动下实现高质量发展。国家相关部门出台政策支持将珠宝首饰打造成千亿级消费热点，推动行业向高端化、品牌化、个性化升级；同时，鼓励发展情绪式、体验式服务消费，推动消费从“购买商品”向“享受过程”转型，为行业高质量发展注入政策动力。新生代消费者注重个性化表达与情绪价值，消费决策更趋理性。兼具情感价值、文化内涵、保值属性的产品更受市场青睐，体验式、场景化、情感化消费成为重要发展方向。品类结构持续优化，黄金的避险与投资属性持续深化，行业逐步形成消费与投资双轮驱动的格局；钻石行业进入结构性调整阶段，高品质化、非婚庆化、价值清晰化成为核心趋势，天然钻石的稀缺价值与情感价值进一步凸显。渠道发展呈现线上线下一体化加速融合态势，DTC 模式、沉浸式体验、标准化服务成为行业核心竞争力，渠道发展逻辑从规模扩张转向运营质量与用户体验提升。AI、AR/VR、大数据等新技术深度赋能珠宝设计、研发、营销、服务及供应链管理全链条，持续提升产业运营效率与消费体验。行业竞争由产品竞争、价格竞争逐步升级为品牌价值竞争。具备独特情感定位、文化内涵与价值主张的品牌，将形成难以复制的核心壁垒，在行业整合中占据优势地位。

## 三、核心竞争力分析

公司以真爱理念为长期战略根基，围绕品牌、用户、渠道、供应链、产品构建可持续的核心竞争力。公司通过持续的品牌建设形成独特价值内涵，依托精细化用户运营沉淀长期信任，通过全自营 DTC 模式提供一致化体验，以柔性定制化供应链实现高效运营，并以用户驱动的产品创新持续提升品牌生命力，共同推动品牌长期稳健发展。

### （一）品牌建设能力

公司以“爱一人 爱一生”为核心价值主张，打造独具辨识度的品牌体系，并通过“一生仅能为一人定制”的购买规则，深度契合婚恋人群众对爱情专一、恒久的精神需求。通过身份绑定与区块链技术，DR 品牌将爱情承诺转化为可追溯、可信任的真爱契约，实现消费者从珠宝审美需求向爱情忠贞情感需求的自然升华。同时，公司凭借专业的品牌运营团队，持续通过多元新媒体渠道传递品牌价值理念，凝聚了高度认同品牌的忠实用户群体，有效提升品牌影响力与市场认知度。基于独特的情感定位与不可复制的价值内涵，DR 与同类产品形成显著区隔，在消费者心中铸就难以复制的品牌心智壁垒。

### （二）用户运营能力

公司依托社交平台、短视频平台、新闻资讯平台及搜索引擎等多元渠道，持续传递品牌真爱理念，与用户真诚互动，从价值观层面建立长期信任与情感共鸣，获得越来越多的消费者认可。截至报告期末，公司国内新媒体平台粉丝超

3,000 万，海外社交平台粉丝超 100 万。用户因高度认同品牌所传递的真爱价值观，主动分享爱情故事与仪式瞬间，形成真实自发的口碑传播，持续深化品牌与用户间的情感联结。

### （三）全渠道 DTC 运营能力

公司坚持线上线下全自营的渠道管理模式，构建“线下深度体验+线上高效转化”的消费闭环。线下门店打造沉浸式品牌体验空间，提供从试戴、求婚策划到真爱协议签署的全流程情感体验，强化品牌价值感知。线上通过官网、小程序及第三方平台旗舰店，结合 3D 虚拟试戴、手寸智能预估等数字化工具，实现精准触达与高效转化。全自营模式保障服务标准统一、品牌价值完整传递，为用户忠诚度提供坚实渠道支撑。

### （四）定制化柔性供应链能力

公司以定制化销售为核心模式，消费者选定款式、钻石 4C 参数、戒托材质、佩戴手寸及个性化刻字等需求后，订单信息实时同步至供应链系统，精准驱动生产排程、库存调配与产品交付，形成从消费需求到生产端的全链路数字化管理。该模式不仅满足了消费者对爱情唯一性的情感诉求，同时有助于公司优化存货水平、控制开店成本、保持健康现金流，实现轻资产高效运营。公司围绕“以需定产”原则，构建完善的柔性供应链体系，协同供应链管理中心、委托加工厂商及原材料供应商，保障产品品质与交付时效。

### （五）产品创新研发能力

公司依托巴黎设计中心及国际知名珠宝设计师，打造兼具辨识度与情感内核的产品矩阵。截至报告期末，公司累计拥有国家专利超过 300 项，产品设计多次斩获 MUSE 设计奖、IDA 国际设计奖、纽约产品设计奖等国际权威奖项。凭借扎实的研发设计能力与深厚的用户资产，公司实现用户资产与产品创新的深度协同、互相赋能：前端用户偏好持续为产品研发提供真实灵感，形成从需求识别、设计响应到敏捷迭代的高效闭环；承载真爱情感的创新产品，又进一步唤醒用户共鸣与分享意愿，最终共同驱动品牌价值持续正向循环。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

#### （一）报告期经营业绩概况

2025 年度，公司深化品牌建设及渠道优化，聚焦提质增效，营业收入与净利润同比稳步增长，经营态势稳健向好。报告期内，公司实现营业收入 152,012.33 万元，同比增长 2.54%；净利润 13,910.49 万元，同比增长 162.32%；扣非后净利润 420.81 万元，同比增长 103.33%，成功扭亏为盈，经营质量持续优化。

业绩增长主要得益于：一是渠道优化成效显著，期末在营门店 345 家，较上年净减少 28 家，单店收入达 349.94 万元，同比增长 25.99%，在门店数量优化的基础上仍实现收入稳步增长；二是运营成本管控有力，门店租金、装修及人力成本同比减少 10,384.49 万元，销售费用同比下降，带动盈利提升。

综上，公司通过强化品牌势能，持续优化渠道布局，门店效能得到进一步提升，叠加成本管控，实现经营业绩稳步增长，核心竞争力持续提升。

#### （二）报告期经营管理概况

2025 年，公司坚守“成为全球真爱文化引领者”的企业愿景，秉持“帮更多人表达真爱，陪伴爱情幸福长久”的企业使命，以“爱一人 爱一生”的核心品牌理念为引领，聚焦品牌建设、产品创新、渠道效能升级三大核心领域，实现各项业务协同高质量发展。

#### 1、品牌建设：以真爱为内核，构建全球情感连接

公司坚守真爱理念，通过文化传播、场景构建、用户共创及社会责任践行，持续打造差异化品牌壁垒，强化用户情感认同与全球影响力。

##### （1）全球化传播深化落地，国际影响力持续提升

2025 年七夕，DR 巴黎卢浮宫店举办中式文化体验活动，向国际市场传递品牌情感价值，获法新社、美联社等国际主流媒体关注报道，线上传播曝光突破 3,200 万人次。国内社交媒体话题#法国人被中国七夕浪漫到了#登上微博热搜社会榜第三位。海外市场方面，品牌传播力与用户认同感稳步提升，品牌名称“DARRY”作为真爱承诺符号的认知度逐步扩大，用户自发分享与推荐成为重要传播路径。同时，国际知名人士 Sophie Marceau（苏菲·玛索）、Juliette Binoche

（朱丽叶·比诺什）及 Isabelle Huppert（伊丽沙白·于佩尔）多次佩戴公司产品出席重要活动，进一步提升品牌国际美誉度与跨文化认同感。



### （2）推进全球真爱地标计划，打造场景化品牌文化资产

2025年1月，公司正式启动全球真爱地标计划，通过与国内外标志性文旅景点跨界合作，打造覆盖全球的爱情文化地标网络，推动品牌理念从产品载体延伸至空间场景，实现文化资产实体化、体验化落地。

报告期内，首站落地长白山，通过“冰心岛”“1314 真爱之路”“一生之锁”等沉浸式空间设计，将“爱一人 爱一生”的品牌理念与在地文化融合，形成“珠宝+文旅”的场景化体验模式。其中，“1314 真爱之路”穿越9.9万株百年美人松，以“敲幸福铃一走真爱路一挂一生锁”的仪式化体验，强化用户情感共鸣，进一步丰富品牌文化内涵与用户触达形式。未来，公司将持续推进真爱地标全球布局，不断积累长期可持续的品牌文化资产。



### （3）深化用户共创与场景服务，构建全周期情感连接

用户内容共创方面，公司聚焦520、七夕等重要情感节点，发起“520求婚大作战”UGC活动，鼓励用户分享真实爱情故事，形成高互动、高传播的优质内容，其中演唱会求婚、雪山求婚等内容形成多个百万级互动爆款，推动品牌传播从单向输出向用户共创升级。

服务延伸方面，公司持续拓展爱情服务场景，创新推出求婚策划、订婚仪式定制等专属服务，将业务范围延伸至“陪伴爱情重要时刻”。报告期内，公司累计见证超过17万组用户表达真爱，协助举办各类真爱告白仪式超过1.5万场，以高频次、高品质的情感服务深化用户信任与品牌黏性。

报告期内，多位公众人物在求婚、结婚、纪念日等重要人生时刻选择DR见证情感承诺：羽毛球混双奥运冠军黄雅琼与刘雨辰步入婚姻殿堂；举重奥运冠军刘焕华在全运会夺冠后向相恋六年的伴侣求婚；黄子韬与徐艺洋举办婚礼；吴尊

为相伴二十九载的爱人定制 DR 钻戒；经超在结婚十一周年之际，为妻子小李琳补办求婚仪式。这些真实爱情故事所传递的长期陪伴、忠诚专一的价值内核与 DR 品牌理念高度契合，进一步强化品牌主张的社会认同与情感穿透力。



#### （4）践行真爱主题公益与场景传播，提升品牌价值认同

报告期内，公司积极开展真爱主题公益活动与创新场景传播，以更贴近生活的方式传递品牌理念，深化社会价值认同。

5月，公司发起“DR 天降黄金雨”公益活动，通过印有暖心话语的黄金产品唤醒大众对身边爱人的珍视，活动覆盖全国多座城市，累计触达超 500 万人次，推动真爱理念更自然地融入日常生活场景。

情人节期间，公司与深圳地铁联合打造沉浸式情感传播空间。项目精选“结婚十年也能收到大钻戒”等真实用户故事为内容载体，将地铁通勤场景打造为品牌情感传播阵地，推动品牌理念在日常化、碎片化场景中持续渗透，实现品牌价值与社会情感价值的有机统一。

#### 2、产品创新：以设计研发驱动，夯实差异化竞争优势

公司以设计研发为核心引擎，紧扣品牌升级与市场拓展的战略方向。公司围绕品牌标识化、系列化、高端化开展系统性研发创新，持续深化品牌基因、沉淀技术专利、迭代工艺标准，强化产品与核心价值的深度绑定，以研发实力构筑长期差异化竞争壁垒。2025 年，公司持续加大研发创新力度，全年新增授权专利 148 项，其中外观设计专利 139 项、国内实用新型专利 5 项、国际实用新型专利 4 项。公司全年成功推出新品 301 款，同比增长 100.67%，研发成果转化效率稳步提升。

##### （1）核心产品系列迭代升级，强化标识化产品竞争力

公司持续推进核心钻戒、对戒系列迭代创新，以自主工艺与原创设计打造高辨识度产品矩阵。钻戒类核心品牌标识系列 DR HEART 套戒于 2025 年 6 月全新上线，采用全自主研发的自由镶嵌工艺，实现戒指自由旋转、“一戒双用”，以设计语言呼应“致敬每一位自由去爱的女性”理念，全面适配多场景佩戴需求。



对戒类核心系列 YOU&ME 黑白钻对戒开创性采用公司自主专利工艺“隐悬镶嵌技术”，实现钻石裸空悬浮的视觉突破与工艺突破。为进一步建立黑钻产品权威标准，公司联合全球权威鉴定机构 IGI 开创黑钻分级鉴定体系，推出业内首张黑钻属性与颜色分级鉴定证书，以技术标准构建行业领先优势。



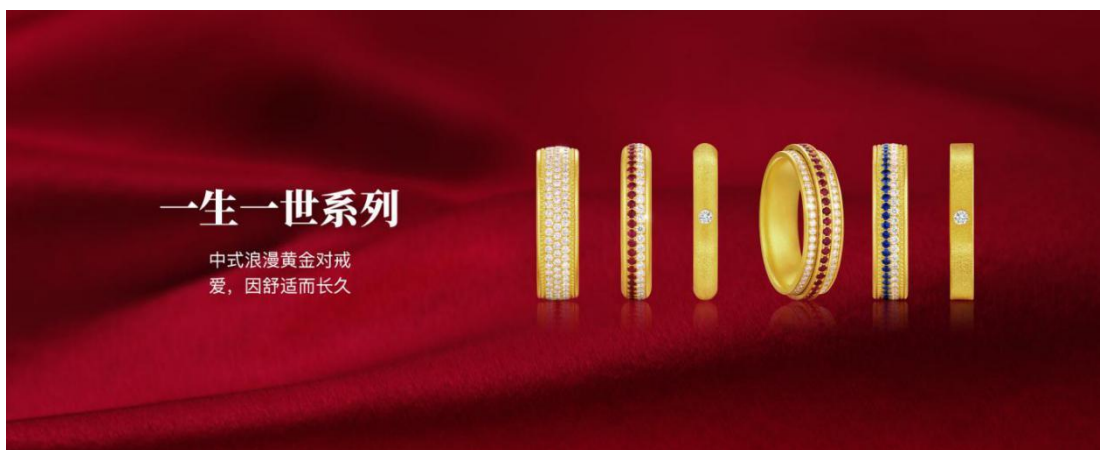
## (2) 战略拓展高端婚嫁黄金品类，完善爱情全生命周期产品矩阵

2025 年下半年，公司战略性拓展高端婚嫁黄金赛道，推出“一生一世”系列黄金对戒与高定“DR 千金冠”婚嫁五金系列，标志着公司已初步构建覆盖求婚钻戒、结婚对戒、高端婚嫁黄金至纪念日礼物的全生命周期产品矩阵，实现从单一求婚场景向全爱情周期场景的战略延伸，推动业务由单次购买向长期用户陪伴及用户全生命周期运营升级。

“千金冠”系列深度融合东方婚嫁文化与现代设计美学，明星款“龙鳞凤羽”的设计灵感源自故宫馆藏明孝端皇后九龙九凤冠，以九片龙鳞与九羽凤尾的经典形制，承载东方婚嫁文化中“龙凤呈祥”的美好寓意。产品创新采用可转换式结构设计，依托自主研发精密机关，实现手链、项链、胸针、耳饰、吊坠等婚嫁五金与皇冠形态的灵活切换，兼顾婚礼仪式感与日常实用性，实现“一饰多用、一生陪伴”的产品价值。



“一生一世”系列以“爱，因舒适而长久”为核心理念，紧扣婚戒作为日常佩戴品的本质需求。产品采用经典廓形设计，运用公司自主研发的钢琴大师戒臂人体工学专利工艺，戒臂内弧可自然贴合手指曲线，佩戴轻盈舒适；同时在金属表面创新融入非遗刺绣质感处理，显著提升产品细腻度与高级感；此外，系列产品提供多材质、多宝石搭配方案，兼顾消费者个性化表达与经典传承需求。



### (3) 国际设计荣誉持续突破，研发体系日趋完善

报告期内，公司产品设计能力持续获得国际专业机构认可。DR ETERNAL RING 系列、龙鳞凤羽系列与爱之约套链均荣获 2025 年度美国国际设计大奖赛（IDA）荣誉奖；DR Heart Love & Free Set 系列、DR PIXIU Collection 系列、DR Qianjin Tiara (KING&QUEEN) 系列分别斩获 2025 年 MUSE 设计奖金奖、2025 年纽约产品设计奖、2025 年 iLuxury 设计奖、2025 年 IDA 设计奖及 shop 设计奖等国际重磅大奖共计 12 项，覆盖设计创新、工艺美学、功能结构等多个维度，彰显全球领先的设计研发能力。截至报告期末，公司累计拥有外观专利 333 项、实用新型专利 35 项，专利数量、质量及技术壁垒均处于行业领先水平，为产品持续创新与品牌长期发展提供坚实支撑。



DR Heart Love &amp; Free Set系列



DR PIXIU Collection系列



DR Qianjin Tiara (KING&amp;QUEEN)



获得2025年 MUSE设计奖金奖  
 获得2025年 纽约产品设计奖银奖  
 获得2025年 iLuxury设计奖  
 获得2025年 IDA设计奖荣誉奖  
 获得shop! 设计奖银奖



获得2026年 MUSE设计奖银奖  
 获得2025年 iLuxury设计奖  
 获得shop! 设计奖winner



获得2025年 纽约产品设计奖银奖  
 获得2026年 MUSE设计奖银奖  
 获得2025年 iLuxury设计奖  
 获得shop! 设计奖银铜奖

### 3、渠道升级：效能与体验双提升

基于公司已构建的“红金店+黑金店”双轨模型，持续打造“全球地标+核心商圈+潜力城市”的立体化渠道网络。报告期内，公司以“优化布局、聚焦高价值场景”为核心，通过渠道结构调整、空间形象焕新与运营模型迭代，推动终端效能与消费体验同步提升。

#### （1）终端形象迭代升级，打造品牌文化沉浸式体验空间

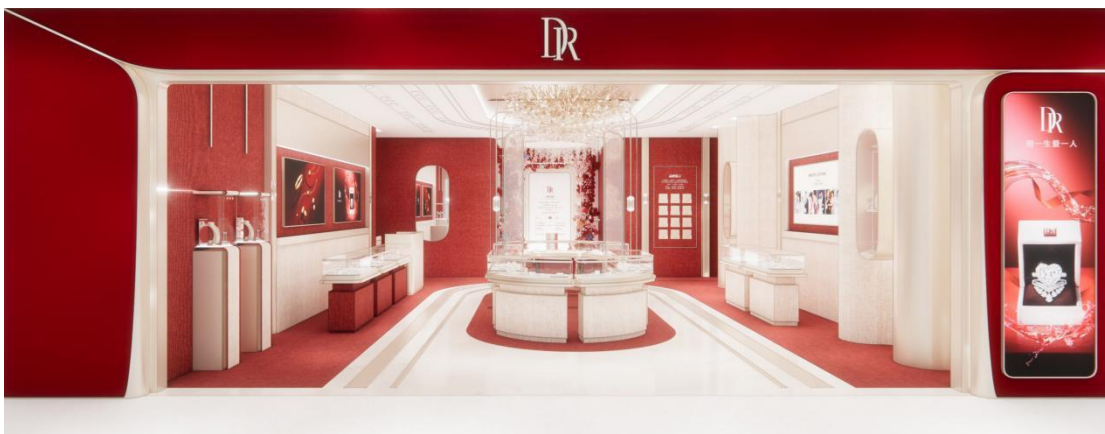
2025年，公司围绕“提质增效”战略方向，持续推进线下门店的迭代升级。报告期内，公司完成78家红金主题门店的焕新升级，覆盖多数一线及新一线城市，渠道结构进一步优化。本次焕新以“融合真爱文化与高端零售美学”为核心方向，聚焦空间功能布局、服务流程标准、用户交互体验三大维度实施全方位优化。公司将线下门店从传统交易场所升级为品牌文化体验中心，进一步适配沉浸式、体验式、个性化消费趋势，强化线下终端的文化承载能力与用户情感连接。经改造升级的门店经营成效显著，平均销售额同比实现良好增长，优于全国门店整体水平，原型店运营模型规模化复制取得阶段性成效。



DR 深圳宝安大仟里店

### (2) 聚焦高价值渠道布局，持续优化渠道网络结构

公司坚持“优化布局、聚焦高价值场景”的渠道策略，持续推动渠道网络向高势能场景集中。在一二线城市，公司重点进驻 SKP、IFS、万象城等头部商场，深耕核心商业地标，提升品牌在主流消费人群中的触达效率与影响力。针对三线及以下城市，公司基于人口结构、消费潜力、商圈能级等多维度指标进行科学评估与精准布局，集中资源培育与品牌定位匹配的优质市场，确保渠道布局与消费需求高效匹配。报告期内，公司持续推进低效门店关停与同城资源整合，引导客流向优质门店集中，推动渠道网络向质量提升转型，渠道运营效率与单店经营质量持续改善。



DR 深圳湾万象城店

### (3) 构建全链路数字化运营体系，赋能门店效能提升

公司以“运营标准化、服务智能化、体验数字化”为方向，持续完善全链路数字化运营体系，核心信息系统通过国家信息安全等级保护三级测评，为业务稳健运营筑牢安全基础。

公司持续深化数据底座建设，完成供应链、产品、用户等多系统数据整合，实现线上线下会员信息统一管理与数据实时回流，为精准营销与用户全生命周期管理提供有效支撑。在运营标准化体系建设方面，公司加快体系落地，基于原型店成熟运营经验，提炼形成涵盖空间布局、商品规划、体验升级、传播推广四大模块的标准化运营模型，并在报告期内启动规模化复制推广。公司服务智能化能力持续增强，自主研发的 AI 智能陪练系统与 AI 问答核检系统已全面应用于全国门店，这两大系统通过真实场景模拟与标准化考核，有效提升终端服务团队专业能力。基于用户偏好分析的智能推荐系统投入应用后，门店咨询响应效率显著提升。消费体验数字化持续创新，公司推出导购移动端“唯爱购”，整合

商品查询、库存查看、智能推荐与下单功能，实现店内一站式服务闭环。在取货环节，公司创新应用 NFC 技术与品牌箴言墙等数字化互动体验，进一步强化用户情感连接。公司研发数字化提速增效，AI 辅助设计技术投入使用，使产品打样周期缩短约 70%，提升新品迭代效率与市场快速响应能力。

前述数字化系统均由公司自主研发并统一接入数据中台，实现用户行为、交易数据、服务过程的全域打通与高效协同，形成可沉淀、可复用、可迭代的数字化资产，为公司渠道效率持续提升与长期高质量发展提供强劲动力。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

|        | 2025 年           |         | 2024 年           |         | 同比增减    |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
|        | 金额               | 占营业收入比重 | 金额               | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计 | 1,520,123,270.56 | 100%    | 1,482,423,153.98 | 100%    | 2.54%   |
| 分行业    |                  |         |                  |         |         |
| 珠宝首饰   | 1,503,052,226.80 | 98.88%  | 1,474,288,180.73 | 99.45%  | 1.95%   |
| 其他业务   | 17,071,043.76    | 1.12%   | 8,134,973.25     | 0.55%   | 109.85% |
| 分产品    |                  |         |                  |         |         |
| 求婚钻戒   | 1,134,543,007.27 | 74.63%  | 1,135,857,760.62 | 76.62%  | -0.12%  |
| 结婚对戒   | 320,576,493.04   | 21.09%  | 296,072,560.15   | 19.97%  | 8.28%   |
| 其他饰品   | 47,932,726.49    | 3.15%   | 42,357,859.96    | 2.86%   | 13.16%  |
| 其他业务   | 17,071,043.76    | 1.12%   | 8,134,973.25     | 0.55%   | 109.85% |
| 分地区    |                  |         |                  |         |         |
| 华东     | 480,359,438.51   | 31.60%  | 499,425,090.14   | 33.69%  | -3.82%  |
| 华北     | 220,999,574.33   | 14.54%  | 216,919,290.95   | 14.63%  | 1.88%   |
| 华南     | 215,030,089.35   | 14.15%  | 191,968,119.17   | 12.95%  | 12.01%  |
| 西南     | 160,454,394.05   | 10.56%  | 172,472,211.45   | 11.63%  | -6.97%  |
| 华中     | 121,624,910.64   | 8.00%   | 127,297,893.60   | 8.59%   | -4.46%  |
| 西北     | 113,242,464.43   | 7.45%   | 115,045,085.78   | 7.76%   | -1.57%  |
| 东北     | 110,591,046.41   | 7.28%   | 108,395,114.38   | 7.31%   | 2.03%   |
| 港澳台    | 3,791,718.09     | 0.25%   | 3,525,062.07     | 0.24%   | 7.56%   |
| 海外     | 94,029,634.75    | 6.19%   | 47,375,286.44    | 3.20%   | 98.48%  |
| 分销售模式  |                  |         |                  |         |         |
| 线上自营   | 309,557,792.01   | 20.36%  | 242,014,161.01   | 16.33%  | 27.91%  |
| 线下直营   | 1,070,269,034.61 | 70.41%  | 1,115,306,202.70 | 75.23%  | -4.04%  |
| 线下联营   | 123,225,400.18   | 8.11%   | 116,967,817.02   | 7.89%   | 5.35%   |
| 其他业务   | 17,071,043.76    | 1.12%   | 8,134,973.25     | 0.55%   | 109.85% |

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

适用 不适用

单位：元

|      | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------|------------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业  |                  |                |        |             |             |            |
| 珠宝首饰 | 1,503,052,226.80 | 495,394,235.70 | 67.04% | 1.95%       | -2.44%      | 1.48%      |
| 分产品  |                  |                |        |             |             |            |
| 求婚钻戒 | 1,134,543,007.27 | 332,666,142.16 | 70.68% | -0.12%      | -5.72%      | 1.74%      |

|       |                  |                |        |        |        |        |
|-------|------------------|----------------|--------|--------|--------|--------|
| 结婚对戒  | 320,576,493.04   | 132,714,096.20 | 58.60% | 8.28%  | 3.74%  | 1.81%  |
| 分地区   |                  |                |        |        |        |        |
| 华北    | 220,999,574.33   | 73,271,401.32  | 66.85% | 1.88%  | 1.02%  | 0.29%  |
| 华东    | 480,359,438.51   | 161,744,664.55 | 66.33% | -3.82% | -4.38% | 0.20%  |
| 华南    | 215,030,089.35   | 85,854,357.26  | 60.07% | 12.01% | 16.21% | -1.45% |
| 西南    | 160,454,394.05   | 52,934,235.00  | 67.01% | -6.97% | -5.92% | -0.37% |
| 分销售模式 |                  |                |        |        |        |        |
| 线上自营  | 309,557,792.01   | 103,352,464.79 | 66.61% | 27.91% | 15.31% | 3.65%  |
| 线下直营  | 1,070,269,034.61 | 349,184,528.07 | 67.37% | -4.04% | -7.38% | 1.17%  |

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

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类              | 项目  | 单位 | 2025 年  | 2024 年  | 同比增减    |
|-------------------|-----|----|---------|---------|---------|
| 珠宝首饰 <sup>1</sup> | 销售量 | 件  | 234,070 | 260,153 | -10.03% |
|                   | 生产量 |    |         |         |         |
|                   | 库存量 | 件  | 221,887 | 200,901 | 10.45%  |
|                   | 采购量 | 件  | 255,056 | 235,072 | 8.50%   |

注：1 统计数据均不含产品配件（如耳钉、链尾牌等）及低值银、铜配饰，销售量统计包含货品售后业务量及熔金业务量。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目   | 2025 年         |         | 2024 年         |         | 同比增减    |
|------|------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|      |      | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |         |
| 珠宝首饰 | 营业成本 | 495,394,235.70 | 95.33%  | 507,787,350.88 | 99.25%  | -2.44%  |
| 其他业务 | 营业成本 | 24,250,908.54  | 4.67%   | 3,831,688.94   | 0.75%   | 532.90% |

单位：元

| 产品分类 | 项目   | 2025 年         |         | 2024 年         |         | 同比增减    |
|------|------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|      |      | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |         |
| 求婚钻戒 | 营业成本 | 332,666,142.16 | 64.02%  | 352,833,294.89 | 68.96%  | -5.72%  |
| 结婚对戒 | 营业成本 | 132,714,096.20 | 25.54%  | 127,933,815.61 | 25.01%  | 3.74%   |
| 其他饰品 | 营业成本 | 30,013,997.34  | 5.78%   | 27,020,240.38  | 5.28%   | 11.08%  |
| 其他业务 | 营业成本 | 24,250,908.54  | 4.67%   | 3,831,688.94   | 0.75%   | 532.90% |

说明

报告期营业成本总额 51,964.51 万元，较去年同期增长 1.57%，主要由于公司报告期营业收入增长 2.54%，营业成本相应增长。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，公司新设 1 家子公司，1 家孙公司，注销 2 家子公司，具体如下：

| 公司名称                                    | 新设/注销的日期   | 合并范围变动的方式 | 持股比例 |
|---|------------|-----------|------|
| 迪阿设计（深圳）有限公司                            | 2025/3/31  | 2025 年新设  | 100% |
| DARRY RING JEWELRY (MALAYSIA) SDN. BHD. | 2025/11/27 | 2025 年新设  | 100% |
| 河南迪阿珠宝有限公司                              | 2025/7/11  | 2025 年注销  | 100% |
| 杭州迪阿真爱珠宝有限公司                            | 2025/7/3   | 2025 年注销  | 100% |

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 11,342,137.69 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 0.73%         |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%         |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称             | 销售额（元）                     | 占年度销售总额比例 |
|----|------------------|----------------------------|-----------|
| 1  | 客户一 <sup>1</sup> | 8,393,792.53               | 0.55%     |
| 2  | 客户二 <sup>2</sup> | 1,244,468.21               | 0.08%     |
| 3  | 客户三              | 641,398.20                 | 0.04%     |
| 4  | 客户四              | 531,504.42                 | 0.03%     |
| 5  | 客户五              | 530,974.33                 | 0.03%     |
| 合计 | --               | 11,342,137.69 <sup>3</sup> | 0.73%     |

注：1 该客户主要购买公司原材料。

2 该客户主要购买公司原材料。

3 表中销售额均为不含税金额。

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 451,967,819.35 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 62.72%         |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）         | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1  | 供应商一  | 358,822,020.60 | 49.80%    |
| 2  | 供应商二  | 29,538,633.07  | 4.10%     |

|    |      |                             |        |
|----|------|-----------------------------|--------|
| 3  | 供应商三 | 24,276,562.29               | 3.37%  |
| 4  | 供应商四 | 20,716,362.41               | 2.87%  |
| 5  | 供应商五 | 18,614,240.98               | 2.58%  |
| 合计 | --   | 451,967,819.35 <sup>1</sup> | 62.72% |

注：1 表中采购额均为不含税金额。

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

|      | 2025 年         | 2024 年         | 同比增减    | 重大变动说明                              |
|------|----------------|----------------|---------|-------------------------------------|
| 销售费用 | 751,560,974.17 | 815,592,363.96 | -7.85%  | 主要系公司对低势能门店进行优化，门店相关租金、装修及人力成本同比下降。 |
| 管理费用 | 143,704,100.95 | 143,151,851.03 | 0.39%   |                                     |
| 财务费用 | 46,556,728.33  | 8,249,160.02   | 464.38% | 主要系本期汇总损益同比增加。                      |
| 研发费用 | 14,717,312.04  | 17,924,589.44  | -17.89% |                                     |

### 4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称                  | 项目目的   | 项目进展 | 拟达到的目标                                     | 预计对公司未来发展的影响                               |
|---------------------------|--|------|--|--|
| 基于规则引擎的跨境物流数据协同与自动化报关系统开发 | 本项目旨在搭建智能化跨境报关管理系统，实现报关信息可配置、单据自动化生成与全流程状态追踪，提升通关效率与合规性。 | 在研   | 实现报关信息可配置、单据自动化生成与全流程状态追踪，满足多国家、多口岸标准化作业需求 | 降低合规风险与操作成本，提升供应链响应效率，为公司全球化业务拓展提供坚实的数字化支撑 |
| 全域客户数据智能整合与洞察平台开发         | 整合客户全生命周期多维度数据，构建统一客户视图，支撑精准营销与精细化运营，挖掘客户长期价值            | 在研   | 打通数据孤岛，实现客户资产可视化、可运营化，提升客户洞察与销售转化效率        | 助力私域流量沉淀，强化客户关系管理，驱动业务增长与品牌用户粘性提升          |
| 全渠道会员积分与权益统一管理系统开发        | 打造一体化会员积分与权益运营体系，打通多渠道数据，激活会员活跃度与忠诚度                     | 在研   | 实现会员积分、等级、权益全流程数字化管理，建立清晰会员成长路径            | 提升会员复购率与销售转化，推动会员精细化运营转型，夯实私域用户基础          |
| 基于触控传感的情侣交互智能戒指系统开发       | 融合情感交互与智能监测技术，研发情侣智能穿戴产品，延伸品牌真爱理念至数字场景                   | 在研   | 实现远程情感互动、健康监测等功能，衔接品牌真爱认证体系，满足产品性能要求       | 推动品牌向情感科技领域延伸，丰富产品矩阵，强化用户情感连接，打造差异化竞争优势    |
| 支持多源数据融合与智能分析的可视化经营决策平台开发 | 构建一体化数据决策平台，整合全链路经营数据，为各级管理提供实时                          | 在研   | 实现经营数据智能分析、可视化监控与风险预警，赋能零售业务数              | 全面提升经营洞察与决策效率，优化运营策略，强化数字化运营能              |

|                  |  |    |                                    |                     |
|------------------|--|----|------------------------------------|---------------------|
|                  | 精准决策支持   |    | 数字化转型                              | 力，支撑公司长期战略落地        |
| 钻石珠宝研发创意设计中心建设项目 | 提升产品研发设计能力，满足市场竞争需求；加码设计经典款式产品，增强品牌产品辨识度；引入稀缺性 IP，提升品牌调性 | 在研 | 加大研发设计投入，扩建自有专职研发设计团队，提升公司自主研发设计能力 | 契合终端消费者需求，提升公司品牌影响力 |

## 公司研发人员情况

|           | 2025 年 | 2024 年 | 变动比例    |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 79     | 93     | -15.05% |
| 研发人员数量占比  | 3.96%  | 4.23%  | -0.27%  |
| 研发人员学历    |        |        |         |
| 本科        | 46     | 61     | -24.59% |
| 硕士        | 4      | 4      | 0.00%   |
| 大专        | 29     | 28     | 3.57%   |
| 研发人员年龄构成  |        |        |         |
| 30 岁以下    | 32     | 43     | -25.58% |
| 30~40 岁   | 33     | 41     | -19.51% |
| 40 岁以上    | 14     | 9      | 55.56%  |

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

|                  | 2025 年        | 2024 年        | 2023 年        |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额（元）        | 14,717,312.04 | 17,924,589.44 | 21,715,215.75 |
| 研发投入占营业收入比例      | 0.97%         | 1.21%         | 1.00%         |
| 研发支出资本化的金额（元）    | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 资本化研发支出占研发投入的比例  | 0.00%         | 0.00%         | 0.00%         |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00%         | 0.00%         | 0.00%         |

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2025 年           | 2024 年           | 同比增减     |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计    | 1,616,819,294.88 | 1,604,267,471.58 | 0.78%    |
| 经营活动现金流出小计    | 1,893,764,693.21 | 1,288,111,632.50 | 47.02%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -276,945,398.33  | 316,155,839.08   | -187.60% |
| 投资活动现金流入小计    | 7,529,752,403.75 | 6,809,000,873.81 | 10.59%   |
| 投资活动现金流出小计    | 7,233,674,750.99 | 6,722,665,339.71 | 7.60%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 296,077,652.76   | 86,335,534.10    | 242.94%  |

|               |                |                 |         |
|---------------|----------------|-----------------|---------|
| 筹资活动现金流入小计    | 940,253,818.60 | 445,995,680.62  | 110.82% |
| 筹资活动现金流出小计    | 844,547,771.10 | 928,722,890.98  | -9.06%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 95,706,047.50  | -482,727,210.36 | 119.83% |
| 现金及现金等价物净增加额  | 115,645,789.10 | -87,176,642.73  | 232.66% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- (1) 经营活动产生的现金流入金额增加主要系公司报告期内产品销售收入增加所致；
- (2) 经营活动产生的现金流出金额增加主要系报告期内黄金租赁业务到期集中支付及采购额增加所致；
- (3) 投资活动产生的现金流入金额增加主要系报告期内收回到期的理财产品的投资本金及取得理财收益增加所致；
- (4) 投资活动产生的现金流出金额增加主要系报告期内支付理财产品的投资本金增加所致；
- (5) 筹资活动产生的现金流入金额增加主要系公司报告期内票据贴现借款增加所致；
- (6) 筹资活动产生的现金流出金额下降主要系公司报告期内支付商场租金减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

- 1、本期计提折旧、摊销及资产减值准备等合计 18,689.33 万元，该类非现金支出减少利润，但未产生现金流出；
- 2、本期发生投资和筹资活动相关损益净额 13,395.97 万元（含理财产品收益、财务费用等），该部分损益影响净利润，但对应的现金流量不属于经营活动；
- 3、经营性应收应付项目变动形成现金净流出 22,389.57 万元，主要系本期支付总部项目土地款，使得其他应付款减少；
- 4、本期存货增加 24,508.83 万元，占用经营性资金，导致经营活动现金流出相应增加。

综上，受非现金损益、非经营性损益及营运资金（经营性往来、存货）变动共同影响，本期净利润与经营活动产生的现金流量净额存在较大差异。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

|          | 金额             | 占利润总额比例 | 形成原因说明                       | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|---------|------------------------------|----------|
| 投资收益     | 20,691,165.50  | 13.93%  | 主要系购买银行理财到期赎回形成的投资收益。        | 否        |
| 公允价值变动损益 | 147,078,297.61 | 99.04%  | 主要系报告期内确认交易性金融资产的公允价值变动收益。   | 否        |
| 资产减值     | 1,687,236.92   | 1.14%   | 主要系转回前期存货跌价准备及报告期内计提的长期资产减值。 | 否        |
| 营业外收入    | 1,552,944.61   | 1.05%   | 主要系赔偿款等款项。                   | 否        |
| 营业外支出    | 6,580,987.46   | 4.43%   | 主要系违约金及滞纳金等款项。               | 否        |
| 资产处置收益   | -583,858.66    | -0.39%  | 主要系报告期内长期资产处置损失。             | 否        |
| 其他收益     | 12,452,164.33  | 8.39%   | 主要系钻石进口环节即征即退的增值税及政府补贴。      | 否        |
| 信用减值损失   | -74,552.70     | -0.05%  | 主要系对预计无法收                    | 否        |

|  |  |  |                 |  |
|--|--|--|-----------------|--|
|  |  |  | 回的应收款项计提单项坏账准备。 |  |
|--|--|--|-----------------|--|

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|             | 2025 年末        |        | 2025 年初        |        | 比重增减   | 重大变动说明                          |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---------------------------------|
|             | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |                                 |
| 货币资金        | 255,453,050.05 | 3.35%  | 139,789,945.04 | 1.85%  | 1.50%  |                                 |
| 应收账款        | 76,231,588.58  | 1.00%  | 80,913,074.97  | 1.07%  | -0.07% |                                 |
| 存货          | 707,871,123.88 | 9.27%  | 447,453,664.80 | 5.92%  | 3.35%  |                                 |
| 长期股权投资      | 38,818,109.40  | 0.51%  |                |        | 0.51%  | 主要系本报告期新增联营公司投资。                |
| 固定资产        | 5,614,795.86   | 0.07%  | 8,468,744.76   | 0.11%  | -0.04% |                                 |
| 在建工程        | 46,581,024.88  | 0.61%  |                |        | 0.61%  | 主要系本报告期新增土地工程发生的支出及资本化的土地使用权摊销。 |
| 使用权资产       | 170,335,409.88 | 2.23%  | 152,164,147.57 | 2.01%  | 0.22%  |                                 |
| 短期借款        | 790,302,899.14 | 10.35% | 339,509,472.61 | 4.50%  | 5.85%  | 主要系报告期末票据贴现借款、信用借款增加。           |
| 合同负债        | 116,030,178.26 | 1.52%  | 112,689,599.45 | 1.49%  | 0.03%  |                                 |
| 租赁负债        | 70,683,200.60  | 0.93%  | 57,720,087.24  | 0.76%  | 0.17%  |                                 |
| 一年内到期的非流动资产 | 629,841,781.93 | 8.25%  | 433,485,362.17 | 5.74%  | 2.51%  | 主要系截至报告期末一年内到期定存类理财产品增加。        |
| 债权投资        | 20,913,414.28  | 0.27%  | 569,885,924.01 | 7.55%  | -7.28% | 主要系截至报告期末一年以上定存类理财产品减少。         |
| 递延所得税资产     | 40,793,386.78  | 0.53%  | 12,604,433.20  | 0.17%  | 0.36%  | 主要系本报告期母公司可弥补亏损确认递延所得税资产增加。     |
| 其他应付款       | 57,528,339.01  | 0.75%  | 284,488,227.25 | 3.77%  | -3.02% | 主要系本报告期末已支付土地使用权款项。             |
| 应付票据        | 73,961,196.53  | 0.97%  | 32,833,149.16  | 0.43%  | 0.54%  | 主要系本报告期向采购供应                    |

|         |              |       |                |       |        |                       |
|---------|--------------|-------|----------------|-------|--------|-----------------------|
|         |              |       |                |       |        | 商开具银行承兑汇票增加。          |
| 交易性金融负债 |              |       | 144,722,831.86 | 1.92% | -1.92% | 主要系本报告期租赁黄金业务到期归还。    |
| 库存股     | 3,999,996.00 | 0.05% |                |       | 0.05%  | 主要系本报告期新增授予限制性股票回购义务。 |
| 其他综合收益  | 4,108,128.93 | 0.05% | 1,933,804.33   | 0.03% | 0.02%  | 主要系报告期内外币财务报表折算差额所致。  |

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目                   | 期初数              | 本期公允价值变动损益     | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额           | 本期出售金额           | 其他变动           | 期末数              |
|----------------------|------------------|----------------|---------------|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 金融资产                 |                  |                |               |         |                  |                  |                |                  |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 4,579,301,487.22 | 167,179,244.33 |               |         | 4,596,901,571.55 | 4,717,444,791.27 | -11,404,567.25 | 4,614,532,944.58 |
| 5. 其他非流动金融资产         | 403,675,066.37   | 21,016,564.47  |               |         | 233,640,750.00   | 334,357,406.32   | -14,759,816.77 | 309,215,157.75   |
| 金融资产小计               | 4,982,976,553.59 | 188,195,808.80 |               |         | 4,830,542,321.55 | 5,051,802,197.59 | -26,164,384.02 | 4,923,748,102.33 |
| 上述合计                 | 4,982,976,553.59 | 188,195,808.80 |               |         | 4,830,542,321.55 | 5,051,802,197.59 | -26,164,384.02 | 4,923,748,102.33 |
| 金融负债                 | 144,722,831.86   | -41,117,511.19 |               |         | 109,740,530.97   | 213,345,851.64   | 0.00           | 0.00             |

其他变动的内容

其他变动：主要系报告期内外币理财产品产生的汇兑损益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

于 2025 年 12 月 31 日，本集团使用受限制的货币资金共计人民币 20,292.72 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 2,976.81 元），主要系保证金及银行账户类型变更等原因导致的银行资金转出受限。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）        | 上年同期投资额（元）       | 变动幅度  |
|------------------|------------------|-------|
| 7,233,674,750.99 | 6,722,665,339.71 | 7.60% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称           | 投资方式 | 是否<br>为固<br>定资<br>产投<br>资 | 投<br>资<br>项<br>目<br>涉<br>及<br>行<br>业 | 本<br>报<br>告<br>期<br>投<br>入<br>金<br>额 | 截<br>至<br>报<br>告<br>期<br>末<br>累<br>计<br>实<br>际<br>投<br>入<br>金<br>额 | 资<br>金<br>来<br>源 | 项<br>目<br>进<br>度 | 预<br>计<br>收<br>益 | 截<br>止<br>报<br>告<br>期<br>末<br>累<br>计<br>实<br>现<br>的<br>收<br>益 | 未<br>达<br>到<br>计<br>划<br>进<br>度<br>和<br>预<br>计<br>收<br>益<br>的<br>原<br>因 | 披<br>露<br>日<br>期<br>（<br>如<br>有<br>） | 披<br>露<br>索<br>引<br>（<br>如<br>有<br>）   |
|----------------|------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|---|---|--------------------------------------|--|
| 总部<br>基地<br>项目 | 自建   | 是                         | 珠宝<br>行业                             | 46,58<br>1,024<br>.88                | 46,58<br>1,024<br>.88  | 自有<br>资金         | 11.12<br>%       | 不适<br>用          | 不适<br>用   | 不适<br>用   | 2024<br>年 11<br>月 27<br>日            | 披露<br>于巨<br>潮资<br>讯网<br>的<br>《关<br>于签<br>署国<br>有土<br>地使<br>用权<br>出让<br>合同<br>并投<br>资建<br>设项<br>目暨<br>接受<br>关联<br>方担<br>保的<br>进展<br>公 |

|    |    |    |    |                       |                       |    |    |  |  |    |    |                                       |
|----|----|----|----|-----------------------|-----------------------|----|----|--|--|----|----|---------------------------------------|
|    |    |    |    |                       |                       |    |    |  |  |    |    | 告》<br>(公<br>告编<br>号:<br>2024-<br>058) |
| 合计 | -- | -- | -- | 46,58<br>1,024<br>.88 | 46,58<br>1,024<br>.88 | -- | -- |  |  | -- | -- | --                                    |

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

##### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型  | 初始投资金额  | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额              | 期末金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 |
|--|---|------|------------|---------------|----------|-----------------------|------|--------------------|
| 黄金远期合约   | 0   | 0    | 240.56     | 0             | 5,032.31 | 5,272.87 <sup>1</sup> | 0    | 0.00%              |
| 合计   | 0   | 0    | 240.56     | 0             | 5,032.31 | 5,272.87              | 0    | 0.00%              |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 | 公司套期保值业务的会计政策、会计核算原则详见本报告第八节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 32. 其他重要的会计政策和会计估计。 |      |            |               |          |                       |      |                    |
| 报告期实际损益情况的说明                                   | 报告期内衍生产品投资实际损益为 240.56 万元。  |      |            |               |          |                       |      |                    |
| 套期保值效果的说明                                      | 公司从事套期保值业务的金融衍生品合约与公司生产经营相关的产品挂钩，降低了价格波动的风险，实现了预期风险管理目标。            |      |            |               |          |                       |      |                    |
| 衍生品投   | 自有资金  |      |            |               |          |                       |      |                    |

|   |  |
|---|--|
| 资金来源  |  |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）      | <p>（一）风险分析</p> <p>公司及控股子公司开展黄金衍生品交易始终以规避黄金价格大幅波动带来的风险为目标，遵循稳健、安全交易原则，但业务开展过程中依然会存在一定风险：1. 操作风险：衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，存在可能由于内部控制风控措施机制不完善或人为操作失误而造成风险。2. 技术风险：由于软件、硬件故障等造成交易系统出现故障，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应的风险。3. 市场风险：国际及国内经济政策和经济形势、地缘政治等多种因素影响，黄金衍生品行情变化较大，可能产生价格大幅波动风险，造成交易损失。4. 其他风险：相关业务可能受到全球政治、战争、经济和法律变动等因素影响，或因交易对手方违约等带来风险。</p> <p>（二）风险控制措施</p> <p>1. 严格控制相关衍生品交易业务的交易规模，确保在董事会和股东会审议授权额度范围内进行交易。</p> <p>2. 公司已制定《金融衍生品交易管理办法》，对衍生品交易业务的操作原则、审批权限和风控机制等作出明确规定，规范业务操作、防控相关风险。</p> <p>3. 公司将坚持谨慎的原则，谨慎选择具有相关经营资格的金融机构进行合作，控制交易对手的信用风险和履约风险；建立黄金原材料交易业务风险管理体系及内控机制，确保覆盖事前防范、事中监控和事后处理的各个环节；持续加强对经济政策和形势、市场环境变化等分析和调研，及时调整投资策略及规模。</p> <p>4. 公司董事会指定董事会审计委员会负责审查衍生品交易的必要性、可行性、风险控制情况，公司内部审计部门负责监督、核查衍生品交易业务实施情况，将定期或不定期对衍生品交易业务的实际操作情况、审批手续、资金使用情况及账务信息等进行审查，并向公司董事会审计委员会报告。</p> |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 公司持有的黄金远期合约的公允价值依据上海黄金交易所相应合约的结算价确定。   |
| 涉诉情况（如适用）   | 不适用  |
| 衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）  | 2025 年 04 月 26 日   |

注：1 合约到期交割实物。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称                      | 公司类型 | 主要业务                     | 注册资本          | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|---------------------------|------|--------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 深圳唯爱智云科技有限公司 <sup>1</sup> | 子公司  | 信息技术服务                   | 25,000,000.00 | 177,300,924.01 | 129,130,412.57 | 113,733,822.10 | 90,604,204.60 | 67,719,867.80 |
| 深圳戴瑞前海商业管理服务有限公司          | 子公司  | 供应链管理、研发设计、定制产品服务及相关配套服务 | 10,000,000.00 | 124,305,261.99 | 48,798,743.31  | 119,693,891.88 | 77,929,974.70 | 66,232,441.50 |

注：1 按单体报表口径填写。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称                                    | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---|----------------|---------------|
| 迪阿设计（深圳）有限公司                            | 投资设立           | 无重大影响         |
| DARRY RING JEWELRY (MALAYSIA) SDN. BHD. | 投资设立           | 无重大影响         |
| 河南迪阿珠宝有限公司                              | 注销             | 无重大影响         |
| 杭州迪阿真爱珠宝有限公司                            | 注销             | 无重大影响         |

主要控股参股公司情况说明

- 1、子公司唯爱智云主要从事公司信息技术服务，报告期内实现净利润 6,771.99 万元，较上年同期下降 12.47%。
- 2、子公司戴瑞前海主要从事公司供应链管理、研发设计、定制产品服务及相关配套服务，报告期内实现净利润 6,623.24 万元，较上年同期下降 10.13%。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

2025 年，公司在品牌传播、产品创新及全球化布局方面取得阶段性进展，为战略升级奠定基础。2026 年，公司将全面推进“一个夯实、两个突破”的核心目标：“一个夯实”即持续巩固求婚钻戒的全球领先地位，聚焦用户体验提升，

夯实 DR 品牌在求婚场景的战略价值与影响力；“两个突破”即推动对戒与高端婚嫁黄金两大品类实现突破，依托公司在求婚场景积累的品牌优势与用户基础，实现从求婚场景向爱情全生命周期场景的战略延伸。

### （一）发展战略

公司 DR 品牌以“帮更多人表达真爱，陪伴爱情幸福长久”为使命，致力于成为全球高端婚嫁珠宝的第一品牌。围绕“爱一人 爱一生”的精神内核，公司系统推进四大战略方向：品牌层面，从钻戒专业品牌向基于真爱价值观的生活方式新奢品牌升级；场景层面，从求婚场景延伸至求婚、结婚、婚后（纪念日、生日、节日等）全覆盖的爱情生命周期多场景；品类层面，从以钻戒为主的单一品类拓展至钻戒、对戒、高端婚嫁黄金等多品类珠宝；市场层面，公司确立以大中华区与欧美区为核心市场，东南亚及新兴市场为多元增长极的全球化战略布局。

### （二）2026 年经营计划

2026 年，公司将聚焦品牌升级、场景拓展、品类拓展、全球化四大战略方向，系统推进以下重点工作：

#### 1、品牌建设：从钻戒专家到真爱生活方式品牌

公司基于“一生·唯一·真爱”的品牌理念以及“爱一人 爱一生”的精神内核，将单一购买规则升级为情感承诺价值体系，通过内容提质、门店升级、产品打造及口碑沉淀，推动品牌从钻戒专业品牌向基于真爱价值观的生活方式新奢品牌升级。公司战略目标相应从“求婚钻戒的第一品牌”升级为“基于真爱价值观的生活方式新奢品牌”，并致力于成为“全球高端婚嫁珠宝的第一品牌”。

2026 年，公司将以 AI 技术赋能品牌内容生产，构建覆盖短视频、电商平台、社交平台及社群的多元化传播体系。将品牌理念贯穿产品设计、研发、生产及服务全流程，实现品牌价值从理念到产品再到零售体验的完整闭环。同时，围绕提升用户体验、丰富品牌内容、强化品牌形象三个维度，优化门店交付仪式感服务与空间设计，持续提升品牌影响力。

#### 2、品类与场景延展：夯实核心优势，实现战略突破

围绕“一个夯实”，公司将持续巩固求婚钻戒的全球领先地位，聚焦用户体验提升。产品层面推进系统性升级，服务层面优化交付仪式体验。2025 年，公司累计服务求婚用户超 17 万组，协助举办告白仪式超 1.5 万场。2026 年，公司将在此基础上持续深化求婚场景的战略价值与影响力。

在巩固求婚钻戒核心优势的基础上，围绕“两个突破”，公司战略性拓展对戒与高端婚嫁黄金两大品类。对戒方面，依托“YOU&ME”等核心系列，通过材质创新、工艺突破与设计提升，打造具有鲜明品牌印记的对戒产品。高端婚嫁黄金方面，公司以“千金冠”“一生一世”系列为先导，融合国际设计理念与东方匠心技艺，构建独特的黄金美学体系，持续丰富黄金产品矩阵。

#### 3、全球化：构建全球市场网络

DR 品牌作为只为“一生唯一真爱”定制的全球新奢珠宝品牌，其关于爱的表达的唯一承诺具有天然普适性，代表了情感表达承诺的至高标准，因此兼具了稀缺性与奢侈属性。DR 对真爱表达形式的极致追求，在品牌广泛传播与区块链技术的支持下，使得这一品牌心智在全球范围内获得广泛认同。在海外市场，DR 凭借鲜明的价值主张与独特的品牌叙事，精准触达并深深打动了认同该理念的群体，引发了广泛的情感共鸣与公众讨论。

2018 年，DR 就已于法国巴黎卢浮宫设立了品牌旗舰店，迈出全球化经营的第一步。与此同时，品牌在法国设立设计中心，携手全球顶尖设计师持续塑造国际化的品牌形象。经过近几年海外线上团队的深耕与锤炼，DR 已具备全球化线下布局的坚实基础。2025 年，DR 美国独立站官网访问量突破 1500 万，在 INS 等海外社交平台粉丝总量超过 100 万，“Will you Darry me”等 DR 品牌相关话题多次登上 TikTok 等社交媒体热搜榜，其差异化的品牌理念深受全球年轻用户青睐。

全球化是 DR 未来发展的核心战略方向。在中国市场积累的品牌价值与资产，叠加近年来通过海外社交媒体形成的差异化认知，共同构成了 DR 全球化的坚实基础。由于 DR 用户高度重视仪式感与线下体验，线下体验店成为提升用户体验、强化品牌感知的关键载体。2026 年将是 DR 全球化线下布局的关键之年，品牌计划在美国、东南亚率先开设线下体验店，未来将逐步拓展至欧洲及其他新兴市场，稳步构建全球市场网络。

#### 4、零售运营：提升客流转化效率

2026 年，公司零售端将围绕提升客流转化效率，持续提升零售运营质量与终端盈利能力。

渠道建设方面，公司将坚持“稳增长、提势能、优置换、控费比”策略，持续优化零售网络布局，推动门店向核心商圈及高端商业体升级，聚焦核心城市形成区域集群效应；通过建立科学的租金评估体系与标准化可复制选址模型，提升渠道拓展效率与运营效益。

消费转化方面，公司将推进全链路商品体验升级，以场景化陈列、精准推荐、动态补货等措施，从标准化商品展示转向情感化消费场景营造，将定制化服务嵌入终端运营环节，构建从消费者需求洞察到终端陈列呈现的商品管理闭环，并依托标准化运营手册规范门店执行，提升整体转化效率。

全域运营方面，公司依托小红书、抖音等社交平台开展线上推广，引导用户到店体验，并通过优质服务体验促进用户口碑传播。同时，围绕用户接待、产品定制、交付仪式等核心服务环节，建立以情感互动与服务体验为导向的培训体系，赋能零售团队持续精进服务水准，为零售业务持续健康发展提供支撑。

### （三）公司面临的风险和应对措施

#### 1、品牌声誉与核心价值被稀释的风险

品牌影响力是公司业绩持续增长的核心驱动力，公司核心资产在于“一生·唯一·真爱”的品牌理念及“一生仅能为一入定制”的购买规则，独特的品牌定位构筑了公司的核心竞争壁垒。在推进品牌升级、品类拓展及全球化布局过程中，若因运营执行偏差、规则管理疏漏、用户口碑管理不善，或新产品、新场景未能有效传递品牌核心价值，可能导致品牌声誉受损、用户信任度下降，对公司经营产生重大影响。社交媒体环境下，负面信息快速传播可能进一步放大相关风险。

应对措施：公司将坚守品牌初心，严格执行全球统一的身份验证与购买规则，依托自主研发的区块链信息管理系统确保购买记录的唯一性与不可篡改性。2025年，该系统已通过国家信息安全等级保护三级测评，为品牌公信力提供技术保障。在品类拓展与场景延伸中，坚持以“真爱”为核心，建立新品价值主张评审机制，确保与品牌理念高度契合。建立完善的舆情监测与快速响应机制，对品牌关键词搜索量、社交媒体舆情指数等指标进行动态追踪，主动维护品牌声誉。持续通过真实用户故事传播、真爱公益活动等，强化品牌与用户的情感连接。

#### 2、宏观经济波动与消费需求不及预期的风险

珠宝首饰作为可选消费品，具有一定程度的顺周期性。宏观经济增速放缓、居民可支配收入增长不及预期或消费信心下降，均可能抑制目标人群的消费意愿与能力，对公司营业收入产生不利影响。当前全球经济形势复杂多变，国内经济回升向好基础仍需巩固，消费市场复苏进程存在不确定性。

应对措施：公司将坚持差异化的品牌定位，持续深化品牌情感价值，增强消费者对品牌理念的认同感与忠诚度，提升穿越周期的品牌韧性。同时，从求婚场景向爱情全生命周期多场景拓展，通过布局高端婚嫁黄金、纪念日礼物等多品类产品，丰富产品矩阵，分散对单一品类及单一场景的依赖。依托数字化工具精准洞察用户需求，提升产品与服务的适配性，增强经营的稳定性。

#### 3、原材料价格波动及供应链管理风险

公司产品主要原材料为钻石及黄金、铂金等贵金属，其价格受全球经济形势、地缘政治、货币政策、市场供需等多重因素影响，波动性较强。原材料价格大幅上涨将增加公司采购成本，压缩利润空间；价格大幅下跌可能导致存货减值风险，并影响消费者“保值”预期。公司采用“以需定产”的轻定制模式，产品以委托加工方式生产，对委外加工商的工艺水平、交付能力、品控体系存在一定依赖。若委外加工商出现产能不足、交付延期、质量波动或经营异常，可能影响订单交付时效与用户体验。

应对措施：公司将密切关注原材料市场动态，建立健全价格监测与预警机制，通过优化库存管理、灵活调整采购节奏、与优质供应商建立长期稳定合作关系，平抑价格波动对成本的影响。必要时运用套期保值等金融工具管理价格风险。供应链方面，建立严格的供应商准入与动态考核机制，对委外加工商进行技术实力、产能保障、品控体系、商业信誉等多维度综合评估。通过数字化系统实现订单进度可视化追踪，强化供应链各环节协同效率。持续优化供应商结构，培育核心战略合作伙伴，分散集中采购风险，确保供应链的稳定性与韧性。

#### 4、线下门店运营及渠道优化不及预期的风险

公司坚持全自营的线下渠道模式，门店不仅是销售终端，更是品牌文化传递与用户体验的核心场景。若门店选址决策失误、单店运营模型打磨不成熟、店效提升未达预期，或人员培训未能跟上服务标准升级的步伐，均可能影响用户体验及公司盈利能力。此外，公司持续推进渠道优化与门店焕新，相关投入的效果转化存在一定不确定性。

应对措施：公司将持续深化门店运营模型，基于进店客流、转化率等核心数据精准甄选渠道，量化选址标准，重点进驻核心城市头部商业体。通过自主研发的智能陪练系统、AI 客服系统赋能一线，确保全国门店服务质量的标准化与一致性。持续追踪门店运营数据，对低效门店及时优化调整，实现渠道资源的高效配置。在门店焕新过程中，坚持“成熟一批、推广一批”的原则，基于原型店成功经验稳步推进复制，控制迭代风险。

#### 5、全球化经营与新市场拓展的风险

公司计划在欧美、东南亚等重点市场拓展业务。海外市场在法律环境、消费文化、商业惯例、宗教习俗等方面与国内存在显著差异，若公司未能有效适应当地市场特点、组建本地化运营团队，或面临地缘政治、贸易政策、汇率波动等不确定性，可能影响全球化战略的落地效果。同时，不同市场对“真爱”理念的文化接受度差异可能影响品牌传播效果。

应对措施：公司将审慎推进海外市场布局，深入研究目标市场的法律法规、消费习惯与文化特征，优先选择高势能商圈落位，并逐步搭建本地化运营团队。同时依托现有团队在新媒体运营与数字化传播方面的经验，结合海外市场特点开展差异化品牌叙事，在海外市场实践中持续提升团队的跨国经营能力。公司将采取“重点突破、以点带面”的策略，在验证运营模型的基础上稳步推进海外市场拓展。同时，公司将建立海外业务专项风险评估机制，对政治、法律、汇率等潜在风险进行动态监测与应对。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间        | 接待地点 | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                                   | 谈论的主要内容及提供的资料            | 调研的基本情况索引  |
|-------------|------|----------|--------|--|--------------------------|--|
| 2025年04月27日 | 线上会议 | 网络平台线上交流 | 其他     | 信达证券、平安证券、东吴证券等39家机构相关人员及部分个人投资者，共计60名 | 2024年年度报告及2025年一季度报告业绩交流 | 详见公司于2025年4月27日披露在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的投资者关系活动记录表 |
| 2025年05月12日 | 实地调研 | 实地调研     | 机构     | 博时基金、广发证券                              | 行业前景、市场格局、公司经营近况及展望      | 详见公司于2025年5月30日披露在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的投资者关系活动记录表 |
| 2025年05月14日 | 线上会议 | 网络平台线上交流 | 机构     | 国寿养老、天风证券                              |                          |  |
| 2025年05月19日 | 实地调研 | 实地调研     | 机构     | 方正证券、国海证券、国投瑞银、德俊咨询                    |                          |  |
| 2025年05月21日 | 实地调研 | 实地调研     | 机构     | 华夏基金、国信证券                              |                          |  |
| 2025年05月29日 | 线上会议 | 网络平台线上交流 | 机构     | 中银基金、国海证券、永赢基金、开源证券、中欧基金、国海证券          |                          |  |
| 2025年05月30日 | 线上会议 | 网络平台线上交流 | 机构     | 长城基金、兴业证券、华宝基金、国海证券                    |                          |  |
| 2025年05月30日 | 实地调研 | 实地调研     | 机构     | 南方基金、大成基金、兴业证券                         |                          |  |

|             |      |          |    |  |                     |   |
|-------------|------|----------|----|--|---------------------|---|
| 2025年06月05日 | 线上会议 | 网络平台线上交流 | 机构 | 农银基金、国海证券、华商基金、国海证券                        | 行业前景、市场格局、公司经营近况及展望 | 详见公司于2025年6月30日披露在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的投资者关系活动记录表  |
| 2025年06月06日 | 实地调研 | 实地调研     | 机构 | 博时基金、兴业证券                                  |                     |   |
| 2025年06月06日 | 线上会议 | 网络平台线上交流 | 机构 | 财通基金、国海证券、百年人寿保险、国海证券                      |                     |   |
| 2025年06月09日 | 线上会议 | 网络平台线上交流 | 机构 | 银河基金、国海证券                                  |                     |   |
| 2025年06月10日 | 线上会议 | 网络平台线上交流 | 机构 | 南方基金、国海证券、万家基金、国海证券                        |                     |   |
| 2025年06月12日 | 实地调研 | 实地调研     | 机构 | 兴业证券、信达澳亚、惠升基金、财通基金、红塔红土                   |                     |   |
| 2025年06月23日 | 实地调研 | 实地调研     | 机构 | 华鑫证券                                       |                     |   |
| 2025年06月30日 | 实地调研 | 实地调研     | 机构 | 信达证券                                       |                     |   |
| 2025年07月17日 | 实地调研 | 实地调研     | 机构 | 广发证券、信达证券、兴业理财、泉果基金、方正证券、天风证券、汇安基金         | 行业前景、市场格局、公司经营近况及展望 | 详见公司于2025年7月28日披露在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的投资者关系活动记录表  |
| 2025年07月21日 | 实地调研 | 实地调研     | 机构 | 华创证券                                       |                     |   |
| 2025年07月23日 | 实地调研 | 实地调研     | 机构 | 华夏基金、财通证券、富国基金、博时基金、百年保险                   |                     |   |
| 2025年07月28日 | 线上会议 | 网络平台线上交流 | 机构 | 天风证券、汇添富基金                                 |                     |   |
| 2025年08月29日 | 线上会议 | 网络平台线上交流 | 其他 | 东方财富证券、国泰海通证券、兴业证券等52家机构相关人员及部分个人投资者，共计76名 | 2025年半年度报告业绩交流      | 详见公司于2025年8月29日披露在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的投资者关系活动记录表  |
| 2025年10月30日 | 线上会议 | 网络平台线上交流 | 其他 | 中信证券、中信建投、华泰证券等46家机构相关人员及部分个人投资者，共计68名     | 2025年三季度报告业绩交流      | 详见公司于2025年10月30日披露在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的投资者关系活动记录表 |
| 2025年11月20日 | 线上会议 | 网络平台线上交流 | 其他 | 通过“全景路演”投资者关系互动平台                          | 行业前景、市场格局、公司经营近况及展  | 详见公司于2025年11月20日披露在巨                                    |

|  |  |  |  |  |   |  |
|--|--|--|--|--|---|--|
|  |  |  |  | ( <a href="https://rs.p5w.net">https://rs.p5w.net</a> ), 参加“2025 年度深圳辖区上市公司投资者网上集体接待日活动”的投资者 | 望 | 潮资讯网<br>www.cninfo.com.cn 上的投资者关系活动记录表 |
|--|--|--|--|--|---|--|

### 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》及其他有关法律法规、规范性文件和《公司章程》等规定，公司于 2024 年 12 月 26 日召开第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》，制定了《迪阿股份有限公司市值管理制度》，以切实推动公司提升投资价值、增强投资者回报，规范市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益。

### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

公司始终将规范的公司治理视为稳健发展的基石。公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司独立董事管理办法》等相关法律法规以及《公司章程》的规定，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平，确保公司运营的合规性、透明度和有效性，切实保护股东、债权人及其他利益相关者的合法权益。公司治理的实际状况符合中国证监会、深交所等监管部门发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### （一）关于公司治理制度

公司构建了一套完整且严密的治理制度体系，并密切关注法律法规的变化以及公司发展的实际需求，及时对治理制度进行修订和完善。报告期内，公司根据相关法律法规要求和公司实际情况，修订了《公司章程》《对外投资管理办法》《对外担保管理制度》《关联交易管理办法》《董事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》《会计师事务所选聘制度》《投资者关系管理制度》等，制定了《金融衍生品交易管理办法》《董事、高级管理人员离职管理制度》《董事会秘书工作制度》等，进一步完善了公司治理制度体系。

#### （二）关于股东和股东会

公司尊重全体股东的合法权益，确保股东能够充分行使权利。报告期内，公司召开了 1 次年度股东会和 2 次临时股东大会，均严格按照《股东会议事规则》的规定，规范股东会的召集、通知、召开和表决程序，充分保障股东的知情权、参与权和表决权。会议召开过程中，公司为股东提供平等的发言机会，保障股东能够充分表达自己的意见和建议，股东会所有议案均对中小投资者的投票结果进行单独统计并披露，提高中小股东的参与度。公司聘请律师进行现场见证并出具法律意见书，确保股东会会议程序和决议的合法性与有效性。

#### （三）关于董事和董事会

公司董事会设有 9 名董事，其中 3 名独立董事，董事会人数及人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略与可持续发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各委员会分工明确，各司其职，为董事会的科学决策提供有力支持。报告期内，公司共召开 5 次董事会，12 次专门委员会，均按照《公司章程》《董事会议事规则》及其他相关法律法规规定的程序召集、召开，并严格按照相关规定进行表决、形成决议，对需要股东会审议的事项提交股东会审议决定，切实履行股东会赋予的职责，严格贯彻执行股东会各项决议。公司董事均严格遵守忠实、勤勉义务，认真履行职责，积极参与公司治理，独立董事严格按照相关法律法规和《独立董事工作制度》的要求，独立履行职责，有效维护了公司和全体股东的利益。

#### （四）关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，建立了完善的信息披露管理制度，明确信息披露的基本原则、内容、审批程序和责任等，确保信息披露的及时性、准确性和完整性。公司严格按照法律法规和监管要求，通过证监会指定的信息披露媒体以及公司官方网站等渠道及时披露定期报告和临时公告，向投资者和社会公众全面、真实地展示公司的经营状况、财务状况和重大事项。报告期内，公司不断优化信息披露内容和方式，提高信息的可读性和可理解性，保持信息披露的持续性和一致性。通过加强信息披露管理，公司不断提升透明度，增强投资者对公司的信任。

#### （五）关于投资者关系管理

公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司投资者关系管理工作指引》等法律法规及《公司章程》的相关规定，持续健全投资者关系管理长效机制，致力于构建长期稳定、透明互信的市场沟通格局。2025 年 10 月，公司依据《上市公司投资者关系管理工作指引》，结合公司实际情况对《投资者关系管理制度》进行了修订，进一步明晰了投资者关系管理中合规、平等、主动及诚实守信的核心原则。在沟通渠道与机制建设方面，公司建立了完善的投资者关系管理体系，通过电话、传真、电子邮箱、“迪阿股份”官方公众号以及公司官网“投资者关系”模块，结合股东会、投资

者说明会、路演、分析师会议、座谈交流、现场接待等多元化渠道，构建常态化沟通机制，加强与投资者及卖方分析师的交流，提升资本市场对公司价值的认知与认同。

2025 年，公司面向全体股东举办了三次定期报告线上业绩说明会，以确保中小股东公平获取信息。公司积极参加“2025 年度深圳辖区上市公司投资者网上集体接待日活动”，并通过《投资者关系活动记录表》披露日常投资机构调研信息。公司注重投资者的反馈意见，积极听取投资者的建议和诉求，及时回应投资者关注的热点问题。通过加强投资者关系管理，公司能够更好地了解投资者的需求和期望，进一步提升公司的治理水平和市场形象。

#### （六）关于利益相关者

公司充分认识到利益相关者在公司发展中的重要性，积极与利益相关者进行沟通和合作，努力实现公司与利益相关者的共同发展，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，并持续推动公司持续、稳定、健康发展。报告期内，公司根据全球可持续发展标准委员会（GSSB）《可持续发展报告标准（GRI Standards）》、联合国 2030 年可持续发展目标（SDGs）以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 17 号——可持续发展报告（试行）》和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 3 号——可持续发展报告编制》等相关法律法规、规范性文件，出具了《2025 年环境、社会和公司治理报告》，详见公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网上披露的《2025 年环境、社会和公司治理报告》。

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

是 否

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

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

公司按照《公司法》和《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的资产、业务体系和面向市场自主经营的能力。

### （一）资产完整情况

公司具备与经营有关的业务体系及相关资产，合法拥有与经营有关商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产权属清晰、完整，对所有资产拥有独立的控制和支配权，没有以资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东违规占用而损害公司利益以及对股东及其他机构依赖的情形。

### （二）人员独立情况

公司董事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （三）财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，严格执行《中华人民共和国会计法》等会计法律法规，独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和分分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

### （四）机构独立情况

公司设有股东会、董事会等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范有效的公司法人治理结构。公司已建立起一套适应公司发展需要的内部经营管理机构，独立行使经营管理权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### （五）业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、设计、采购和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

### 六、董事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务                       | 任职状态 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|--------------------------|------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 张国涛 | 男  | 40 | 董事长                      | 现任   | 2019年07月11日 | 2029年01月13日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |
| 卢依雯 | 女  | 38 | 董事                       | 现任   | 2019年07月11日 | 2029年01月13日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |
| 卢依雯 | 女  | 38 | 总经理（总裁）                  | 现任   | 2023年08月25日 | 2029年01月13日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |
| 黄水荣 | 男  | 51 | 董事、副总经理（副总裁）、董事会秘书兼财务负责人 | 现任   | 2019年07月11日 | 2029年01月13日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |
| 陈启胜 | 男  | 40 | 董事                       | 现任   | 2021年03月08日 | 2029年01月13日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |
| 钟敏  | 男  | 53 | 独立董事                     | 现任   | 2020年11月24日 | 2029年01月13日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |

|     |    |    |        |    |             |             |   |         |   |   |         |                       |
|-----|----|----|--------|----|-------------|-------------|---|---------|---|---|---------|-----------------------|
| 何磊  | 男  | 40 | 董事     | 现任 | 2026年01月13日 | 2029年01月13日 | 0 | 132,275 | 0 | 0 | 132,275 | 第一类限制性股票于2025年9月19日上市 |
| 沈爱  | 女  | 36 | 职工代表董事 | 现任 | 2026年01月13日 | 2029年01月13日 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       |                       |
| 王雅瑾 | 女  | 40 | 独立董事   | 现任 | 2026年01月13日 | 2029年01月13日 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       |                       |
| 赵东平 | 男  | 49 | 独立董事   | 现任 | 2026年01月13日 | 2029年01月13日 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       |                       |
| 胡晓明 | 男  | 45 | 董事     | 离任 | 2019年07月11日 | 2025年05月30日 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       |                       |
| 赵冉冉 | 女  | 36 | 董事     | 离任 | 2023年05月26日 | 2026年01月13日 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       |                       |
| 李洋  | 男  | 43 | 独立董事   | 离任 | 2020年01月15日 | 2026年01月13日 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       |                       |
| 梁俊  | 男  | 48 | 独立董事   | 离任 | 2020年01月15日 | 2026年01月13日 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       |                       |
| 合计  | -- | -- | --     | -- | --          | --          | 0 | 132,275 | 0 | 0 | 132,275 | --                    |

注：上述“期初持股数”和“期末持股数”均指直接持股数量，不包括间接持股数量。

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

2025年5月30日胡晓明先生因个人原因，申请辞去其所担任的董事、战略与可持续发展委员会委员职务，辞职后胡晓明先生不再担任公司任何职务。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型    | 日期          | 原因   |
|-----|-------|-------|-------------|------|
| 胡晓明 | 董事    | 离任    | 2025年05月30日 | 个人原因 |
| 赵冉冉 | 董事    | 任期满离任 | 2026年01月13日 | 换届   |
| 李洋  | 独立董事  | 任期满离任 | 2026年01月13日 | 换届   |
| 梁俊  | 独立董事  | 任期满离任 | 2026年01月13日 | 换届   |
| 何磊  | 董事    | 被选举   | 2026年01月13日 | 换届   |

|     |        |     |                  |    |
|-----|--------|-----|------------------|----|
| 沈爱  | 职工代表董事 | 被选举 | 2026 年 01 月 13 日 | 换届 |
| 王雅瑾 | 独立董事   | 被选举 | 2026 年 01 月 13 日 | 换届 |
| 赵东平 | 独立董事   | 被选举 | 2026 年 01 月 13 日 | 换届 |

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事会成员简介

#### ① 张国涛先生

张国涛先生，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年出生，长江商学院 EMBA 硕士学历，公司创始人，曾荣获“杰出青年企业家大奖（40 岁及以下）”、“亚洲品牌十大杰出领袖”等荣誉。曾任戴瑞有限执行董事兼总经理；现任公司董事长，兼任迪阿投资执行董事兼总经理、前海温迪执行董事兼总经理、温迪设计执行董事兼经理、温迪科技执行董事兼经理、每一年旅拍执行董事兼总经理、深圳享量投资有限公司董事兼经理、温迪投资（海南）有限公司董事兼总经理。

#### ② 卢依雯女士

卢依雯女士，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年出生，中欧国际工商学院 EMBA 硕士学历，公司创始人，曾荣获“福布斯中国 30 位 30 岁以下精英榜”、“胡润 30×30 创业领袖”、“亚洲品牌十大杰出领袖”等荣誉。曾任戴瑞有限副总裁、监事；现任公司董事、总经理（总裁），兼任迪阿投资监事、每一年旅拍监事、温迪设计监事、温迪科技监事、深圳享量投资有限公司监事、温迪投资（海南）有限公司监事。

#### ③ 黄水荣先生

黄水荣先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年出生，中南财经政法大学硕士学历，高级会计师。曾任广东健力宝集团有限公司财务经理、西陇化工股份有限公司财务总监、财务中心总经理、天地壹号饮料股份有限公司财务负责人；自 2018 年加入本公司，历任戴瑞有限副总裁、财务负责人，现任公司董事、副总经理（副总裁）、董事会秘书兼财务负责人。

#### ④ 陈启胜先生

陈启胜先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1986 年出生，香港大学研究生学历，美国注册管理会计师认证（CMA）。曾任职周大福珠宝金行（深圳）有限公司、金蝶软件（中国）有限公司、深圳市简加勤珠宝首饰有限公司；自 2015 年加入本公司，曾任公司高级财务经理，现任公司董事、业务财务部负责人。

#### ⑤ 何磊先生

何磊先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年出生，硕士学历。曾任职湖南省军区政治部干部、深圳市宝安区委工作人员、武汉夜购网络科技有限公司总经理、八马茶业股份有限公司加盟管理中心副总经理、联席总经理、执行董事。现任公司董事、首席运营官。

#### ⑥ 沈爱女士

沈爱女士，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年出生，深圳大学本科学历。自 2012 年加入本公司，曾任公司文案专员、文案经理、文案专家职务、UGC 运营经理，2022 年 7 月至 2025 年 7 月，任公司监事职务。现任公司职工代表董事、UGC 运营高级经理职务。

#### ⑦ 王雅瑾女士

王雅瑾女士，独立董事，美国国籍，拥有中国永久居留权，1985 年出生，博士研究生学历。2015 年 9 月至 2021 年 11 月，任美国马里兰大学 Robert H. Smith 商学院市场营销系助理教授。2021 年 1 月加入中欧国际工商学院（CEIBS），现任副教授（研究事务）、市场营销学教授及 ESG 研究领域主任，公司独立董事。

#### ⑧ 赵东平先生

赵东平先生，独立董事，中国香港籍，1976 年出生，硕士学历。2004 年 8 月至 2008 年 4 月，任戴尔中国有限公司产品销售总监、产品销售高级经理；2008 年 4 月至 2012 年 1 月，任谷歌信息技术（中国）有限公司大中国区在线销售与运营总经理；2012 年 1 月至 2016 年 5 月，任湖南海翼电子商务有限公司总裁；2016 年 5 月至今，任安克创新科技股份有限公司总经理、董事；2018 年 5 月至今，任致欧家居科技股份有限公司董事。现任公司独立董事。

## ⑨钟敏先生

钟敏先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，中欧国际工商学院 EMBA 硕士学历，注册会计师；曾任深圳同人会计师事务所有限公司高级经理、深圳市鹏城企业管理咨询有限公司授薪合伙人、深圳市越众投资控股股份有限公司财务总监、广州方邦电子股份有限公司独立董事；自 2020 年起任公司独立董事，兼任深圳市越众投资控股股份有限公司董事、北京知而行文化传媒有限公司董事、深圳滨海鹏晖基金管理有限公司董事长、深圳市讯方技术股份有限公司独立董事及广东飞南资源利用股份有限公司独立董事。

## (2) 高级管理人员简介

## ①卢依雯女士

卢依雯女士，现任董事、总经理（总裁），其简历详见前述“董事会成员简历”介绍。

## ②黄水荣先生

黄水荣先生，现任董事、副总经理（副总裁）、董事会秘书兼财务负责人，其简历详见前述“董事会成员简历”介绍。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人张国涛先生担任公司董事长；公司控股股东、实际控制人卢依雯女士担任公司总经理职务。

## 1. 任职安排的合理性说明：

公司上述安排系基于公司现阶段经营发展需要及治理现状的客观实际。张国涛先生作为公司创始人及董事长，卢依雯女士作为公司创始人及总经理，其在行业经验及企业管理方面具有资深背景。该任职安排有利于保障公司重大决策与经营执行的传导效率，维护经营战略的稳定性，适应行业特点及公司现阶段的业务发展需求。上述人员的选举及聘任流程均严格按照《公司法》及《公司章程》的规定，已经公司董事会、股东会审议通过，决策程序合法合规。

## 2. 保持上市公司独立性的具体措施：

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其关联方保持独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。具体独立性保障措施如下：

(1) 人员独立性：公司设有独立的人力资源管理部门，独立进行人事及工资管理。公司高级管理人员（含总经理）均与公司签订劳动合同并在公司领薪，除在公司担任的职务外，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任行政职务或领薪。公司董事及高级管理人员的任免均严格依据法律法规及《公司章程》规定的程序产生，不存在控股股东违规干预人事任免的情形。

(2) 决策制衡与机构独立：公司已建立健全的法人治理结构，董事会（决策层）与经营管理层（执行层）职责明确。公司按照法律法规及《公司章程》的规定，制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》等制度。报告期内，公司的重大经营决策、对外投资等重大事项，均严格按照授权体系提交董事会或股东会审议，董事长及总经理严格按照公司内控制度行使职权。独立董事及董事会专门委员会依据相关规定对重大事项进行审议并发表意见，切实履行监督职责。

(3) 业务、资产与财务独立性：公司拥有独立的生产经营场所、知识产权及采购销售渠道，业务开展独立于控股股东及其关联方。公司拥有独立的财务部门及财务核算体系，独立开设银行账户，独立纳税。控股股东、实际控制人严格遵守上市公司独立性相关规定，未通过非正当方式干预公司经营管理。

(4) 内部控制与关联交易规范性：公司已建立完善的内部控制体系及关联交易决策机制，保障公司治理规范、运作独立，有效维护全体股东特别是中小股东的合法权益。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------|------------|--------|--------|---------------|
|        |        |            |        |        |               |

|              |      |               |             |  |   |
|--------------|------|---------------|-------------|--|---|
| 张国涛          | 迪阿投资 | 执行董事、总经理      | 2015年11月24日 |  | 否 |
| 张国涛          | 温迪壹号 | 执行事务合伙人(委派代表) | 2017年12月01日 |  | 否 |
| 张国涛          | 温迪贰号 | 执行事务合伙人(委派代表) | 2017年12月01日 |  | 否 |
| 张国涛          | 温迪叁号 | 执行事务合伙人(委派代表) | 2017年12月04日 |  | 否 |
| 卢依雯          | 迪阿投资 | 监事            | 2015年11月24日 |  | 否 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 不适用  |               |             |  |   |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称             | 在其他单位担任的职务    | 任期起始日期      | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------------------|---------------|-------------|--------|---------------|
| 张国涛    | 深圳前海温迪管理咨询有限公司     | 执行董事、总经理      | 2017年09月05日 |        | 否             |
| 张国涛    | 珠海温迪设计咨询有限公司       | 执行董事、经理       | 2021年07月26日 |        | 否             |
| 张国涛    | 珠海温迪科技有限公司         | 执行董事、经理       | 2021年07月27日 |        | 否             |
| 张国涛    | 深圳每一年旅拍文化有限公司      | 执行董事、总经理      | 2021年08月10日 |        | 否             |
| 张国涛    | 深圳享量投资有限公司         | 董事、经理         | 2024年07月15日 |        | 否             |
| 张国涛    | 温迪投资(海南)有限公司       | 董事、总经理        | 2024年09月26日 |        | 否             |
| 张国涛    | 珠海温迪壹号投资合伙企业(有限合伙) | 执行事务合伙人(委派代表) | 2021年07月28日 |        | 否             |
| 卢依雯    | 深圳每一年旅拍文化有限公司      | 监事            | 2019年12月13日 |        | 否             |
| 卢依雯    | 珠海温迪科技有限公司         | 监事            | 2021年07月27日 |        | 否             |
| 卢依雯    | 珠海温迪设计咨询有限公司       | 监事            | 2021年07月26日 |        | 否             |
| 卢依雯    | 深圳享量投资有限公司         | 监事            | 2024年07月15日 |        | 否             |
| 卢依雯    | 温迪投资(海南)有限公司       | 监事            | 2024年09月26日 |        | 否             |
| 卢依雯    | 海南迪阿投资合伙企业(有限合伙)   | 执行事务合伙人(委派代表) | 2024年06月24日 |        | 否             |
| 黄水荣    | 南京三超新材料股份有限公司      | 独立董事          | 2025年12月17日 |        | 是             |
| 钟敏     | 深圳市越众投资控股股份有限公司    | 董事            | 2006年12月26日 |        | 是             |
| 钟敏     | 北京知而行文化传媒有限公司      | 董事            | 2013年11月14日 |        | 否             |
| 钟敏     | 深圳滨海鹏晖基金管理有限公司     | 董事长           | 2018年11月15日 |        | 否             |
| 钟敏     | 深圳市讯方技术股份有限公司      | 独立董事          | 2020年06月01日 |        | 是             |
| 钟敏     | 广东飞南资源利用股份有限公司     | 独立董事          | 2025年05月19日 |        | 是             |

|              |                                      |                              |             |             |   |
|--------------|--------------------------------------|------------------------------|-------------|-------------|---|
| 赵东平          | 安克创新科技股份有限公司                         | 董事、总经理                       | 2016年05月12日 |             | 是 |
| 赵东平          | 致欧家居科技股份有限公司                         | 董事                           | 2018年05月16日 |             | 否 |
| 赵东平          | 兼葭（香港）有限公司                           | 董事                           | 2016年08月01日 |             | 否 |
| 赵东平          | 兼葭（嘉善）电子商务有限公司                       | 董事                           | 2017年05月01日 | 2025年04月03日 | 否 |
| 赵东平          | 湖南安克电子科技有限公司                         | 监事                           |             |             | 否 |
| 赵东平          | Anker Japan Co., Ltd.                | 董事                           |             |             | 否 |
| 赵东平          | 深圳海翼智新科技有限公司                         | 监事                           |             |             | 否 |
| 赵东平          | 湖南安克智瑞制造有限公司                         | 监事                           |             |             | 否 |
| 赵东平          | 深圳波赛冬网络科技有限公司                        | 董事                           | 2017年09月06日 |             | 否 |
| 赵东平          | Scent LTD                            | 董事                           | 2024年04月24日 |             | 否 |
| 赵东平          | AuthAroma Global Innovation          | 董事                           | 2024年05月14日 |             | 否 |
| 赵东平          | AuthAroma HK Innovation Limited      | 董事                           | 2024年05月08日 |             | 否 |
| 赵东平          | Springs & Palm Trees Holding Limited | 董事                           | 2013年06月05日 |             | 否 |
| 赵东平          | 湖南海翼电子商务有限公司                         | 监事                           | 2019年02月28日 |             | 否 |
| 赵东平          | Grand Sand River ltd                 | 董事                           | 2022年09月28日 | 2025年已注销    | 否 |
| 王雅瑾          | 中欧国际工商学院                             | 副教务长（研究事务）、市场营销学教授及ESG研究领域主任 | 2022年01月16日 |             | 是 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无                                    |                              |             |             |   |

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、高级管理人员的薪酬确认原则为：（1）非独立董事不在公司领取董事薪酬或者津贴，根据其在公司担任的具体职务，参照同行业类似岗位薪酬水平，按公司年度绩效考核制度及业绩指标达成情况领取相应报酬；独立董事在公司领取独立董事津贴；（2）高级管理人员根据其在公司担任的具体管理职务，参照同行业类似岗位薪酬水平，按公司年度绩效考核制度及业绩指标达成情况领取薪金。

公司董事的薪酬方案经董事会、股东会审议后实施；公司高级管理人员的薪酬方案经董事会审议后实施。报告期内，公司董事、高级管理人员薪酬已全额支付。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务                       | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|--------------------------|------|--------------|--------------|
| 张国涛 | 男  | 40 | 董事长                      | 现任   | 203.81       | 否            |
| 卢依雯 | 女  | 38 | 董事、总经理（总裁）               | 现任   | 105.11       | 否            |
| 黄水荣 | 男  | 51 | 董事、副总经理（副总裁）、董事会秘书兼财务负责人 | 现任   | 166.75       | 是            |
| 陈启胜 | 男  | 40 | 董事                       | 现任   | 81.11        | 否            |
| 钟敏  | 男  | 53 | 独立董事                     | 现任   | 15           | 是            |
| 赵冉冉 | 女  | 36 | 董事                       | 离任   | 76.54        | 否            |
| 胡晓明 | 男  | 45 | 董事                       | 离任   | 73.03        | 否            |
| 李洋  | 男  | 43 | 独立董事                     | 离任   | 15           | 否            |
| 梁俊  | 男  | 48 | 独立董事                     | 离任   | 15           | 否            |
| 合计  | -- | -- | --                       | --   | 751.34       | --           |

|                              |  |
|------------------------------|--|
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据   | 公司非独立董事、高级管理人员依据公司 2023 年 4 月 28 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬（津贴）方案的公告》，公司独立董事依据公司 2024 年 4 月 27 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于调整公司独立董事薪酬方案的公告》。 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况 | 2026 年 4 月 23 日召开董事会薪酬与考核委员会审议《关于确认董事 2025 年度薪酬及拟定 2026 年度薪酬方案的议案》《关于确认高级管理人员 2025 年度薪酬及拟定 2026 年度薪酬方案的议案》，并已于同日召开董事会审议。   |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排 | 暂不涉及。  |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况 | 截至报告期末，未发生需对董事、高级管理人员启动薪酬止付追索的情形。  |

其他情况说明

适用 不适用

## 七、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 张国涛             | 5            | 5         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 卢依雯             | 5            | 4         | 1            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 黄水荣             | 5            | 4         | 1            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 胡晓明             | 1            | 1         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 陈启胜             | 5            | 3         | 2            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 赵冉冉             | 5            | 5         | 0            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 李洋              | 5            | 1         | 4            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 梁俊              | 5            | 1         | 4            | 0         | 0       | 否                | 3        |

|    |   |   |   |   |   |   |   |
|----|---|---|---|---|---|---|---|
| 钟敏 | 5 | 0 | 5 | 0 | 0 | 否 | 3 |
|----|---|---|---|---|---|---|---|

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事会下设的审计、薪酬与考核、战略与可持续发展、提名四个专门委员会严格按照各自工作细则规范运作，对重大事项进行前置审议和专业把关，为董事会科学决策提供了重要支撑。具体情况如下：

**薪酬与考核委员会：**牵头审议《2025 年限制性股票激励计划》及其考核管理办法，重点对激励对象的范围、授予定价以及公司层面业绩指标的设定进行论证，形成审议意见提交董事会，确保激励方案兼顾公平性与激励效果。

**审计委员会：**在审议更换 2025 年度审计机构、套期保值业务及现金管理等事项时，对拟聘审计机构的独立性及执业质量进行核查，并就套期保值内控制度的有效性、现金管理的风险控制措施进行重点关注，相关意见在董事会审议中得以充分体现。

**战略与可持续发展委员会：**审议《2024 年环境、社会和公司治理报告》，结合行业监管要求及公司实际情况，就 ESG 工作的推进方向及披露完整性进行讨论，形成的意见为董事会审议提供了参考。

**提名委员会：**针对董事会换届选举，对非独立董事及独立董事候选人的任职资格、履职能力进行逐项核查，确保提名程序合规，相关核查结论已提交董事会。

综上所述，各专门委员会通过严格履行前置审议程序，切实发挥了专业把关作用，其形成的各项审议意见均在董事会最终决策中得到充分尊重与采纳，有效保障了公司治理的规范运作和全体股东的合法权益。

## 八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况      | 召开会议次数 | 召开日期             | 会议内容                                       | 提出的重要意见和建议   | 其他履行职责的情况                              | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|-----------|--------|------------------|--|--|--|--------------|
| 审计委员会 | 钟敏、梁俊、陈启胜 | 6      | 2025 年 03 月 28 日 | 审议《关于公司审计部 2024 年第四季度工作情况及 2025 年度工作计划的议案》 | 审计委员会严格按照《公司章程》《审计委员会工作细则》及相关法律法规对审议事项进行审核，充分进行沟通，经讨论，一致同意该议案。 | 指导内部审计工作，发挥审计部“促进组织完善治理、增加价值和实现目标”的作用。 |              |

|  |  |  |                  |  |  |  |  |
|--|--|--|------------------|--|--|--|--|
|  |  |  | 2025 年 04 月 23 日 | <p>1、审议《关于&lt;2024 年年度报告&gt;及其摘要的议案》；</p> <p>2、审议《关于&lt;2025 年第一季度报告&gt;的议案》；</p> <p>3、审议《关于&lt;2024 年度财务决算报告&gt;的议案》；</p> <p>4、审议《关于&lt;2024 年度内部控制自我评价报告&gt;的议案》；</p> <p>5、审议《关于&lt;2024 年度募集资金存放与使用情况专项报告&gt;的议案》；</p> <p>6、审议《关于公司开展黄金租赁业务的议案》；</p> <p>7、审议《关于 2024 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告的议案》；</p> <p>8、审议《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》。</p> | <p>审计委员会严格按照《公司章程》《审计委员会工作细则》及相关法律法规对审议事项进行审核，充分进行沟通，经讨论，一致同意相关议案。</p> | <p>1、与会计师事务所沟通，确保财务报表真实、准确、完整地反映了公司整体财务状况；</p> <p>2、指导内部审计工作，发挥审计部“促进组织完善治理、增加价值和实现目标”的作用。</p> |  |
|  |  |  | 2025 年 07 月 07 日 | <p>审议《关于更换 2025 年度审计机构的议案》</p>   | <p>审计委员会严格按照《公司章程》《审计委员会工作细则》及相关法律法规对审议事项进行审核，充分进行沟</p>                |  |  |

|  |  |  |                  |  |   |  |  |
|--|--|--|------------------|--|---|--|--|
|  |  |  |                  |  | 通，经讨论，一致同意该议案。  |  |  |
|  |  |  | 2025 年 08 月 26 日 | 1、审议《关于〈2025 年半年度报告〉及其摘要的议案》；<br>2、审议《关于〈2025 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告〉的议案》；<br>3、审议《关于公司审计部 2025 年第二季度工作情况的议案》。                        | 审计委员会严格按照《公司章程》《审计委员会工作细则》及相关法律法规对审议事项进行审核，充分进行沟通，经讨论，一致同意相关议案。 | 指导内部审计工作，发挥审计部“促进组织完善治理、增加价值和实现目标”的作用。 |  |
|  |  |  | 2025 年 10 月 27 日 | 1、审议《关于〈2025 年第三季度报告〉的议案》；<br>2、审议《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》；<br>3、审议《关于修订部分公司治理制度的议案》；<br>4、审议《关于公司审计部 2025 年第三季度工作情况的议案》。 | 审计委员会严格按照《公司章程》《审计委员会工作细则》及相关法律法规对审议事项进行审核，充分进行沟通，经讨论，一致同意相关议案。 | 指导内部审计工作，发挥审计部“促进组织完善治理、增加价值和实现目标”的作用。 |  |
|  |  |  | 2025 年 12 月 23 日 | 1、审议《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》；<br>2、审议《关于公司开展铂金期货及衍生品套期保值业务的议案》；  | 审计委员会严格按照《公司章程》《审计委员会工作细则》及相关法律法规对审议事项进行审核，充分进行沟通，经讨论，一致同意相关议   |  |  |

|             |            |   |                  |   |  |  |  |
|-------------|------------|---|------------------|---|--|--|--|
|             |            |   |                  | 3、审议《关于公司开展铂金期货及衍生品套期保值业务的可行性分析报告》。   | 案。   |  |  |
| 战略与可持续发展委员会 | 张国涛、李洋、胡晓明 | 2 | 2025 年 04 月 20 日 | 审议《关于〈2024 年环境、社会和公司治理报告〉的议案》   | 战略与可持续发展委员会严格按照《公司章程》《战略与可持续发展委员会工作细则》及相关法律法规，经过充分的沟通讨论，一致同意该议案。                                   |  |  |
|             |            |   | 2025 年 12 月 19 日 | 审议《关于制定〈生物多样性保护承诺〉的议案》  | 战略与可持续发展委员会严格按照《公司章程》《战略与可持续发展委员会工作细则》及相关法律法规，经过充分的沟通讨论，一致同意该议案。                                   |  |  |
| 薪酬与考核委员会    | 梁俊、钟敏、赵冉冉  | 3 | 2025 年 07 月 07 日 | 1、审议《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》；<br>2、审议《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》；<br>3、审议《关于核实公司〈2025 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》；<br>4、审核《关于提请股东会授权董事 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》及相关法律法规，赵冉冉为本激励计划的激励对象，其作为关联委员对相关议案回避表决，经过充分的沟通讨论，其他委员一致同意相关议案。 |  |  |

|       |           |   |                  |  |  |  |  |
|-------|-----------|---|------------------|--|--|--|--|
|       |           |   |                  | 会办理公司 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。   |  |  |  |
|       |           |   | 2025 年 08 月 26 日 | 1、审议《关于调整 2025 年限制性股票激励计划相关事项的议案》；<br>2、审议《关于向 2025 年限制性股票激励对象首次授予限制性股票的议案》；<br>3、审议《关于核实公司〈2025 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。        | 薪酬与考核委员会严格按照《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》及相关法律法规，赵冉冉为本激励计划的激励对象，其作为关联委员对相关议案回避表决，经过充分的沟通讨论，其他委员一致同意相关议案。 |  |  |
|       |           |   | 2025 年 12 月 23 日 | 审议《关于制定〈董事、高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》   | 所有委员对本议案回避表决，本议案直接提交董事会审议。   |  |  |
| 提名委员会 | 李洋、卢依雯、钟敏 | 1 | 2025 年 12 月 23 日 | 1、审议《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》；<br>2、审议《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》；<br>3、审议《关于制定〈董事、高级管理人员离职管理制度〉的议案》；<br>4、审议《关于制定〈董事 | 提名委员会严格按照《公司章程》《提名委员会工作细则》及相关法律法规对审议事项进行审核，充分进行沟通，经讨论，一致同意相关议案。                                    |  |  |

|  |  |  |  |                |  |  |  |
|--|--|--|--|----------------|--|--|--|
|  |  |  |  | 会成员多元化政策》的议案》。 |  |  |  |
|--|--|--|--|----------------|--|--|--|

## 九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 十、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

| 报告期末母公司在职员工的数量（人）         | 1,457     |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 537       |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 1,994     |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 1,994     |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 销售人员                      | 1,721     |
| 技术人员                      | 84        |
| 财务人员                      | 44        |
| 行政人员                      | 145       |
| 合计                        | 1,994     |
| 教育程度                      |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 硕士研究生及以上                  | 50        |
| 大学本科                      | 503       |
| 大专及以下                     | 1,441     |
| 合计                        | 1,994     |

### 2、薪酬政策

公司持续完善薪酬管理体系，结合内外部市场薪酬水平，构建了与职级、岗位、业务线特点相匹配的薪酬结构与带宽，坚持以能力定岗、定薪的策略，确保优秀人才获得具有市场竞争力的薪酬回报。

报告期内，公司进一步建立健全以业绩贡献为导向的激励机制，注重长期激励与短期激励相结合。在原有月度、季度及年度奖金基础上，增设专项激励，通过增量激励、荣誉奖励、及时绩效反馈等多样化措施，有效激发员工动力。同时，公司坚持合法合规原则，兼顾效率与公平，通过科学的绩效管理体系将重点工作目标贯彻至考核环节，确保薪酬管理活动规范有序，营造积极向上的工作氛围，助力员工在一份有爱的事业中实现自我价值。

### 3、培训计划

报告期内，公司紧扣战略规划与员工发展需求，持续完善分层分类培训体系，针对新员工、核心骨干及高管团队等不同层级，量身定制培养方案，确保培训内容与经营目标深度匹配。在此基础上，公司构建覆盖总部、零售终端及区域

市场的多层次人才培养体系。总部层面聚焦战略引领与经营管理能力提升。针对高管团队及核心骨干人员，围绕品牌战略落地、运营管理升级等关键模块开展专项培训，强化市场洞察力与经营管理水平。零售终端层面构建覆盖职业发展全周期的赋能体系，一是通过系统化入职引导，助力新员工快速建立岗位胜任能力；二是联合 IGI 国际宝石学院等专业机构开展合作培训，强化终端专业化服务能力；三是通过专项训练营推动门店运营的标准化与标杆化建设，提升单店运营效率。区域市场层面实施因地制宜的城市专项培训。结合不同区域市场特点，开展针对性培训项目，以适配各层级市场的发展需求，提升区域市场运营效能。

通过上述培训项目的系统开展，公司持续提升员工整体素养与专业技能，在满足员工成长需求的同时，为组织高质量发展提供坚实人才支撑。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

|                |              |
|----------------|--------------|
| 劳务外包的工时总数（小时）  | 42,607       |
| 劳务外包支付的报酬总额（元） | 2,237,832.68 |

### 十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司章程》的相关规定实施利润分配政策，报告期内的利润分配方案符合公司章程及审议程序的规定，充分保障了公司全体股东的合法权益。2025年5月28日，公司召开2024年年度股东会审议通过了《关于2024年度利润分配预案的议案》，以公司截至2024年12月31日总股本400,010,000股为基数，向全体股东每10股派发现金5.00元（含税），合计派发现金股利200,005,000.00元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。上述方案公司已于2025年6月27日实施完毕。

| 现金分红政策的专项说明                                |     |
|--|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：                      | 是   |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：                            | 是   |
| 相关的决策程序和机制是否完备：                            | 是   |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：                       | 是   |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：        | 是   |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：               | 不适用 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

|                |   |
|----------------|---|
| 每10股送红股数（股）    | 0 |
| 每10股派息数（元）（含税） | 5 |
| 每10股转增数（股）     | 0 |

|   |                  |
|---|------------------|
| 分配预案的股本基数（股）  | 400,274,550      |
| 现金分红金额（元）（含税）   | 200,137,275.00   |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）   | 0.00             |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）  | 200,137,275.00   |
| 可分配利润（元）  | 1,031,326,658.07 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例   | 100.00%          |
| <b>本次现金分红情况</b>   |                  |
| 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%   |                  |
| <b>利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明</b>  |                  |
| <p>经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2025 年度合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 139,104,912.36 元，其中母公司实现净利润 111,621,480.79 元。根据《公司法》及《公司章程》等相关规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金，公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。公司法定公积金期初累计额为 200,005,000.00 元，本年度提取法定盈余公积金 0 元。公司不存在需要弥补亏损的情况。截至 2025 年 12 月 31 日，公司合并报表累计未分配利润为 1,200,332,246.60 元，母公司累计未分配利润为 1,031,326,658.07 元。根据合并报表和母公司报表中可供分配利润孰低的原则，截至 2025 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 1,031,326,658.07 元。在充分考虑现金流状况，保证公司正常经营和长远发展的前提下，且本着持续回报股东，与全体股东共同分享公司经营成果的原则，公司 2025 年度利润分配预案如下：以公司截至 2025 年 12 月 31 日总股本 400,274,550 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 5 元（含税），合计派发现金股利 200,137,275.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。</p> <p>在利润分配相关公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，如公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，公司将维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。</p> |                  |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

报告期内，公司实施了 2025 年股权激励计划，采取的激励工具为第一类限制性股票、第二类限制性股票。公司于 2025 年 7 月 10 日召开第二届董事会第十四次会议，于 2025 年 7 月 30 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等事项，本激励计划拟向激励对象授予的股票权益（第一类限制性股票和第二类限制性股票）合计不超过 90.19 万股，占本激励计划草案公告前公司股本总额 40,001.00 万股的 0.2255%。首次授予激励对象不超过 27 人，授予价格为 15.12 元/股。

2025 年 8 月 26 日及 8 月 27 日，公司分别召开第二届董事会薪酬与考核委员会第四次会议和第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于调整 2025 年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司董事会薪酬与考核委员会对本激励计划首次授予限制性股票的激励对象名单进行核实，并对激励对象获授权益条件是否成就发表意见，律师事务所出具了相应的报告。

根据公司 2025 年第二次临时股东会的授权，董事会对本激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量进行了调整，取消向 1 名激励对象授予的第二类限制性股票 6,783 股。经调整后，本激励计划首次授予激励对象人数调整为 26 人，本激励计划拟授予的股票权益总量调整为 89.49 万股，其中，首次授予权益数量 71.60 万股，第一类限制性股票首次授予份额 26.46 万股，第二类限制性股票首次授予份额 45.14 万股；预留部分份额 17.89 万股，第一类限制性股票预留部分份额 15.18 万股；第二类限制性股票预留部分份额保持不变。同时，确定以 2025 年 8 月 28 日为首次授予日，向符合授予条件的 26 名激励对象首次授予限制性股票合计 71.60 万股，具体为向其中的 2 名激励对象首次授予第一类限制

性股票 26.46 万股，向其中的 25 名激励对象首次授予第二类限制性股票 45.14 万股，授予价格均为 15.12 元/股。第一类限制性股票上市日期为 2025 年 9 月 19 日。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

| 姓名     | 职务  | 年初持有股票期权数量 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格（元/股） | 期末持有股票期权数量 | 报告期末市价（元/股） | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 期末持有限制性股票数量 |
|--------|---|------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| 黄水荣    | 董事、副总经理（副总裁）、董事会秘书兼财务负责人  | 0          | 0            | 0         | 0         | 0                  | 0          | 28.87       | 0           | 0         | 86,905        | 15.12           | 86,905      |
| 陈启胜    | 董事、业务财务部负责人   | 0          | 0            | 0         | 0         | 0                  | 0          | 28.87       | 0           | 0         | 20,302        | 15.12           | 20,302      |
| 何磊     | 董事、首席运营官  | 0          | 0            | 0         | 0         | 0                  | 0          | 28.87       | 0           | 0         | 132,275       | 15.12           | 132,275     |
| 赵冉冉    | 原董事、品牌传播部负责人  | 0          | 0            | 0         | 0         | 0                  | 0          | 28.87       | 0           | 0         | 8,993         | 15.12           | 8,993       |
| 合计     | --  | 0          | 0            | 0         | 0         | --                 | 0          | --          | 0           | 0         | 248,475       | --              | 248,475     |
| 备注（如有） | 报告期内，上述董事、高级管理人员已获授的限制性股票中，除何磊先生外其余均获授第二类限制性股票，均尚未归属；何磊先生获授的第一类限制性股票尚未解除限售。 |            |              |           |           |                    |            |             |             |           |               |                 |             |

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东会和董事会各项决议。公司高级管理人员依据其在公司的任职岗位领取相应薪酬。公司实施 2025 年限制性股票激励计划，激励对象包括在公司任职的高级管理人员，由董事会薪酬与考核委员会负责本次限制性股票激励计划的组织、实施

工作；公司人力资源部组成考核小组负责具体考核工作并向薪酬与考核委员会报告工作；公司人力资源部、财务部相关部门负责相关考核数据的收集和提供，并对数据的真实性和可靠性负责；公司董事会负责考核结果的审核。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《企业内部控制评价指引》等监管要求，结合公司经营管理实际，持续优化内部控制体系，保障公司合规稳健运营。

### （1）内部控制体系建设

公司以内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素为核心，全面梳理组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售管理、工程项目、财务报告、全面预算、合同及印章管理、信息系统、供应链管理、重大投资等关键业务模块。2025年，公司结合管理实践和外部环境变化，对制度进行了修订或制定，修订完善了《费用报销管理制度》《工程竣工预决算管理制度》《DR品牌规则解读及身份核验规范》《公司信息安全管理制度》；制定了《金融衍生品交易管理办法》《综合采购类供应商考核机制》等一系列内部控制制度，形成了覆盖公司及各分子公司的科学、规范、有效的内部控制体系。

### （2）内部控制组织保障

公司建立了权责清晰、制衡有效的内部控制治理架构。董事会对公司内部控制的建立健全和有效实施负责；审计委员会负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制；审计部作为内部控制的日常执行与监督机构，在审计委员会独立指导下，组织实施内部控制评价工作，对内部控制设计及运行的有效性进行全面、客观的检查与监督。

### （3）内部控制运行与监督

报告期内，公司围绕经营活动中高风险领域（如资金活动、供应链管理、采购管理、工程管理等），建立了涵盖事前防范、事中控制、事后监督的全流程管控机制。事前防范：通过员工合规培训、廉洁建设制度、供应商廉洁协议等方式，强化全员风险防范意识；开展反舞弊宣传，设立举报渠道，保护举报人。事中控制：依托OA、SAP及业务中台等信息系统，实现对销售、采购、资金、财务等关键环节的流程化、权限化管控。事后监督：审计部独立开展日常监督与专项审计，对发现的内控缺陷及时组织整改，形成“风险评估—内控建设—内控评价—缺陷整改”的闭环管理。

### （4）内部控制评价结论

公司按照《企业内部控制评价指引》及相关要求，以2025年12月31日为基准日开展内部控制评价。评价范围涵盖公司及其下属分子公司，重点关注资金活动、供应链管理、采购管理、工程管理等高风险领域。经评价，报告期内公司不存在财务报告内部控制的重大缺陷或重要缺陷，亦不存在非财务报告内部控制的重大缺陷或重要缺陷。

### （5）内部控制审计情况

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年12月31日的财务报告内部控制有效性进行了独立审计，出具了德师报(函)字(26)第Q00581号《内部控制审计报告》，认为公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用  | 不适用  | 不适用  | 不适用      | 不适用      | 不适用  | 不适用    |

对子公司的管理控制存在异常

是 否

## 十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

|                              |  |  |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2026年04月28日  |  |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2025年度内部控制评价报告》  |  |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00%  |  |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00%  |  |
| 缺陷认定标准                       |  |  |
| 类别                           | 财务报告   | 非财务报告  |
| 定性标准                         | <p>（1）重大缺陷：对已公告的财务报告进行重大差错更正；审计委员会和审计部门对内部控制的监督失效；发现涉及公司董事和高级管理人员的舞弊行为；注册会计师发现的却未被公司内控控制识别的当期财务报告中的重大错报。（2）重要缺陷：未按照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；财务报告存在一项或多项缺陷，无法合理保证财务报表的真实性和准确性。（3）一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他与财务报告有关的控制缺陷。</p>   | <p>（1）重大缺陷：公司严重违反国家法律法规或规范性文件；缺乏决策程序或决策程序不科学，导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；内部控制评价中重大缺陷未得到整改。（2）重要缺陷：公司决策程序偏离目标导致重要失误；重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制评价中重要缺陷未得到整改。（3）一般缺陷：公司决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；内部控制评价中一般缺陷未得到整改。</p> |
| 定量标准                         | <p>1. 内部控制缺陷导致或可能导致的损失与利润表相关的，以合并营业收入衡量。（1）重大缺陷：错报金额<math>\geq</math>合并营业收入的2%。（2）重要缺陷：1%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>合并营业收入的2%。（3）一般缺陷：错报金额<math>&lt;</math>合并营业收入的1%。2. 内部控制缺陷导致或可能导致的损失与资产管理相关的，以合并总资产衡量。（1）重大缺陷：错报金额<math>\geq</math>合并总资产的1%。（2）重要缺陷：0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>合并总资产的1%。（3）一般缺陷：错报金额<math>&lt;</math>合并总资产的0.5%。</p> | <p>内部控制缺陷直接或潜在负面影响造成直接财产损失，以合并总资产指标衡量。（1）重大缺陷：直接财产损失<math>\geq</math>合并总资产的1%。（2）重要缺陷：0.5%<math>\leq</math>直接财产损失<math>&lt;</math>合并总资产的1%。（3）一般缺陷：直接财产损失<math>&lt;</math>合并总资产的0.5%。</p>              |
| 财务报告重大缺陷数量（个）                | 0  |  |

|                |   |
|----------------|---|
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个）  | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 |

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段  |  |
|--|--|
| 我们认为，迪阿股份有限公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |  |
| 内控审计报告披露情况   | 披露   |
| 内部控制审计报告全文披露日期   | 2026 年 04 月 28 日                               |
| 内部控制审计报告全文披露索引   | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2025 年度内部控制审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型   | 标准无保留意见  |
| 非财务报告是否存在重大缺陷  | 否  |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

## 十八、社会责任情况

详见公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2025 年环境、社会和公司治理报告》。

## 十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

| 承诺事由               | 承诺方   | 承诺类型   | 承诺内容  | 承诺时间        | 承诺期限                   | 履行情况 |
|--------------------|---|--------|---|-------------|------------------------|------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 不适用   |        |   |             |                        |      |
| 资产重组时所作承诺          | 不适用   |        |   |             |                        |      |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 迪阿投资（珠海）有限公司  | 股份限售承诺 | <p>1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本公司在本次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、如果公司上市六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（2022年6月15日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限自动延长六个月（若上述期间公司发生派息、送股、转增股份、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）。</p> <p>3、如违反相关承诺，本公司将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，将依法向公司或者投资者依法赔偿损失；公司有权将本公司应享有的现金分红（如有）予以暂时扣留，直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。</p> <p>上述承诺不因本公司不再作为公司控股股东而终止。</p> | 2021年12月15日 | 2021年12月15日至2025年6月15日 | 履行完毕 |
|                    | 共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城温迪叁号投资管理合伙企业 | 股份限售承诺 | <p>1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本企业本次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、如果公司上市6个月内公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末（2022年6月15日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限自动延长6个月（若上述期间公司发生派息、送股、转</p>  | 2021年12月15日 | 2021年12月15日至2025年6月15日 | 履行完毕 |

|  |              |        |  |             |                        |       |
|--|--------------|--------|--|-------------|------------------------|-------|
|  | (有限合伙)       |        | <p>增股份、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）。</p> <p>3、如违反前述承诺事项，本企业将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本企业的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，将依法向公司或者投资者赔偿损失。</p>  |             |                        |       |
|  | 张国涛、卢依雯      | 股份限售承诺 | <p>1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人在本次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、如果公司上市六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（2022年6月15日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长六个月（若上述期间公司发生派息、送股、转增股份、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）。3、离职后半年内，不转让本人直接或者间接所持有的公司股份；自公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或者间接所持有的公司股份；自公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或者间接所持有的公司股份；</p> <p>4、如违反前述承诺事项，本人将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本人的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，将依法向公司或者投资者依法赔偿损失；公司有权将本人应享有的现金分红（如有）予以暂时扣留，暂停发放本人在公司任职期间的薪酬或津贴，直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。</p> <p>上述承诺不因本人不再作为公司实际控制人或本人职务变更、离职而终止。</p> | 2021年12月15日 | 2021年12月15日至2025年6月15日 | 履行完毕  |
|  | 迪阿投资（珠海）有限公司 | 股份减持承诺 | <p>如果本公司在前述锁定期届满后两年内减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，通过合法方式进行减持，并通过公司在减持前3个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规定及时、准确地履行信息披露义务，减持价格不低于发行价（若上述期间公司发生派息、送股、转增股份、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）。</p> <p>如违反相关承诺，本公司将及时公告违反</p>   | 2025年06月16日 | 2025年6月16日至2027年6月15日  | 正常履行中 |

|  |  |                              |  |                    |                              |              |
|--|--|------------------------------|--|--------------------|------------------------------|--------------|
|  |  |                              | <p>承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，将依法向公司或者投资者依法赔偿损失；公司有权将本公司应享有的现金分红（如有）予以暂时扣留，直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。</p> <p>上述承诺不因本公司不再作为公司控股股东而终止。</p>  |                    |                              |              |
|  | <p>共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城温迪叁号投资管理合伙企业（有限合伙）</p> | <p>股份减持承诺</p>                | <p>如果本企业在股票锁定期届满后两年内减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，通过合法方式进行减持，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规定及时、准确地履行信息披露义务，减持价格不低于发行价（若上述期间公司发生派息、送股、转增股份、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）。</p> <p>如违反前述承诺事项，本企业将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本企业的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，将依法向公司或者投资者赔偿损失。</p>   | <p>2025年06月16日</p> | <p>2025年6月16日至2027年6月15日</p> | <p>正常履行中</p> |
|  | <p>迪阿投资（珠海）有限公司、张国涛、卢依雯</p>  | <p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p> | <p>一、关于避免同业竞争的承诺</p> <p>1、截止本承诺函出具之日，除公司及其全资或控股子公司外，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业、组织或机构目前没有直接或间接从事与公司及其全资或控股子公司的业务构成同业竞争的任何业务活动；</p> <p>2、将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与发行人相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；</p> <p>3、将尽一切可能之努力使承诺人其他关联企业不从事与发行人相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；</p> <p>4、不投资控股于业务与发行人相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；</p> <p>5、不向业务与发行人相同、相似或在任何方面构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密；</p> <p>6、如果未来本公司/本人从任何第三方获得的商业机会可能与发行人存在同业竞争，本公司/本人将本着发行人优先的原则，立即通知发行人，并尽可能协助公司取得该商业机会；</p> <p>7、如果本公司/本人违反上述承诺并给发行人带来经济损失的，本公司/本人将对发</p> | <p>2021年12月15日</p> | <p>长期有效</p>                  | <p>正常履行中</p> |

|  |                      |  |   |             |      |       |
|--|----------------------|--|---|-------------|------|-------|
|  |                      | <p>行人因此受到的全部损失承担连带赔偿责任，同时本公司/本人因违反上述承诺所取得的收益归发行人所有。</p> <p>二、关于减少和规范关联交易的承诺</p> <p>1、本人/本公司将尽量避免或减少与迪阿股份及其控制的企业发生关联交易，并促使本人/本公司的关联方避免或减少与迪阿股份及其控制的企业发生关联交易。</p> <p>2、如果本人/本公司或本人/本公司的关联方与迪阿股份及其控制的企业之间的关联交易确有必要且无法避免时，本人/本公司保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规、规范性文件、交易所规则、迪阿股份章程的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害发行人及其他股东或利益相关方的合法权益。</p> <p>3、如本人/本公司或本人/本公司的关联方违反上述承诺，本人/本公司愿意承担由此产生的全部责任，并足额赔偿或补偿由此给迪阿股份及其股东或利益相关方造成的全部损失。</p> <p>4、本承诺函自本人/本公司签署之日起生效，直至本人/本公司与迪阿股份无任何关联关系满十二个月之日终止。</p> |   |             |      |       |
|  | 迪阿投资（珠海）有限公司、张国涛、卢依雯 | 关于补偿发行人因租赁房产事项可能受到损失的承诺  | 若发行人及其附属公司因所承租的物业未依据现行有效的法律法规及规范性文件的规定办理租赁备案登记而收到主管行政部门责令改正通知，本公司/本人将积极督促发行人及其附属公司按照要求进行整改；若发行人及其附属公司因未办理租赁备案登记、租赁物业存在产权瑕疵或出租人权利瑕疵、租赁集体建设用地、划拨地所建房产瑕疵等遭受经济损失，本公司/本人同意以自有资金予以全额补偿，使发行人及其附属公司不因此遭受任何经济损失。 | 2021年12月15日 | 长期有效 | 正常履行中 |
|  | 迪阿投资（珠海）有限公司、张国涛、卢依雯 | 关于补缴社会保险及住房公积金的承诺  | 若发行人或其附属公司因未依法足额缴纳社会保险或住房公积金而被有权机关要求补缴，本公司/本人将承担全部补缴义务，保证发行人或其附属公司不会因此遭受任何经济损失。   | 2021年12月15日 | 长期有效 | 正常履行中 |
|  | 迪阿股份有限公司             | 关于未能履行承诺时的约束措施   | 1、如违反相关承诺，公司将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；<br>2、如因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的，将依法向投资者赔偿损失。  | 2021年12月15日 | 长期有效 | 正常履行中 |
|  | 迪阿投资（珠海）有限公司         | 关于未能履行承诺时的   | 1、如违反相关承诺，本公司将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；<br>2、如因未履行相关承诺事项而获得收益   | 2021年12月15日 | 长期有效 | 正常履行中 |

|   |                                |  |             |                       |       |
|---|--------------------------------|--|-------------|-----------------------|-------|
|   | 约束措施                           | 的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，将依法向公司或者投资者赔偿损失；<br>3、如违反相关承诺，公司有权将本公司应享有的现金分红（如有）予以暂时扣留，直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。   |             |                       |       |
| 张国涛、卢依雯、韦庆兴、黄水荣、胡晓明、陈启胜、李洋、梁俊、钟敏、林正海、赵冉冉、殷陆文、王彤 | 关于未能履行承诺时的约束措施                 | 1、如违反相关承诺，本人将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本人的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；<br>2、如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，将依法向公司或者投资者赔偿损失；<br>3、如违反相关承诺，公司有权将本人应享有的现金分红（如有）予以暂时扣留，暂停发放本人在公司任职期间的薪酬或津贴，直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。   | 2021年12月15日 | 长期有效                  | 正常履行中 |
| 迪阿股份有限公司  | 关于申请首次公开发行股票并在创业板上市股东信息披露的相关承诺 | 1、本公司已在招股说明书中真实、准确、完整的披露了股东信息；<br>2、本公司历史沿革中不存在股权代持、委托持股等情形，不存在股权争议或潜在纠纷等情形；<br>3、本公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份的情形；<br>4、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有发行人股份情形；<br>5、本公司不存在以发行人股权进行不当利益输送情形；<br>6、若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。   | 2021年12月15日 | 长期有效                  | 正常履行中 |
| 张国涛、卢依雯   | 股份减持的承诺                        | 股份锁定承诺期限届满后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年将向公司申报所直接或间接持有的公司股份及其变动情况；每年转让的股份不超过本人直接或者间接所持有公司股份总数的 25%。<br>如果本人在前述锁定期届满后两年内减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，通过合法方式进行减持，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规定及时、准确地履行信息披露义务，减持价格不低于发行价（若上述期间公司发生派息、送股、转增股份、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）。<br>如违反前述承诺事项，本人将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本人的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公 | 2025年06月15日 | 2025年6月16日至2027年6月15日 | 正常履行中 |

|                               |                   |  |  |             |      |       |
|-------------------------------|-------------------|--|--|-------------|------|-------|
|                               |                   |  | 司或者投资者造成损失的，将依法向公司或者投资者依法赔偿损失；公司有权将本人应享有的现金分红（如有）予以暂时扣留，暂停发放本人在公司任职期间的薪酬或津贴，直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。   |             |      |       |
| 迪阿股份有限公司                      | 关于回购股份的承诺         |  | 若因本公司本次发行上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定之日起 10 个工作日内，本公司将依法启动回购股份程序，回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于本公司股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。  | 2021年12月15日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| 迪阿投资（珠海）有限公司、张国涛、卢依雯          | 关于回购股份的承诺         |  | 若因迪阿股份本次发行上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断迪阿股份是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定之日起 10 个工作日内，本公司/本人将依法启动买回股份程序，买回已转让的原限售股份，买回价格不低于迪阿股份股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息（若迪阿股份上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。同时，本公司/本人将督促迪阿股份回购其首次公开发行的全部新股。                               | 2021年12月15日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| 迪阿股份有限公司、迪阿投资（珠海）有限公司、张国涛、卢依雯 | 关于欺诈发行上市的股份购回承诺   |  | 1、本公司/本人承诺并保证公司本次发行上市不存在任何欺诈发行的情形；<br>2、如公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司/本人将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。   | 2021年12月15日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| 迪阿股份有限公司                      | 关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺 |  | 本次公开发行可能导致投资者的即期回报被摊薄，为进一步落实《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）的相关规定，优化投资回报机制，维护中小投资者合法权益，公司拟采取多种措施以提升公司的盈利能力，增强公司的持续回报能力，具体措施如下：<br>1、强化主营业务，提高公司持续盈利能力<br>公司主要从事珠宝首饰的品牌运营、定制销售和研发设计，为婚恋人群众定制高品质的求婚钻戒等钻石镶嵌首饰，为强化主营业务，公司将抓住中国珠宝首饰行业快速发展的机遇期，以此次公开发行股票并上市为契机，通过提升品牌形象和影响力、加大营销网络建设力度、提升公司信息化 | 2021年12月15日 | 长期有效 | 正常履行中 |

|  |  |   |  |  |
|--|--|---|--|--|
|  |  | <p>水平、增强钻石珠宝创意设计能力等举措，从品牌实力、资金实力、营销网络布局和产品设计能力等方面提升公司核心竞争力，稳固行业内领先地位，从而提升公司的持续盈利能力。2、加快募投项目投资进度，提高资金使用效率，争取早日实现项目预期效益</p> <p>本次募集资金投资项目包括：营销网络建设项目、信息化系统建设项目、钻石珠宝研发创意设计中心建设项目和补充营运资金项目均同公司主营业务相关。公司将加快募投项目的建设进度，提高募集资金的使用效率，尽快提高公司的盈利能力，同时严格管理募集资金使用，保证募投项目顺利推进。上述募投项目的建设，将进一步增强公司的市场竞争力，扩大现有销售渠道优势和研发设计能力，提高主营业务的市场份额，提高股东回报。</p> <p>3、提高日常运营效率，降低公司运营成本，提升经营业绩</p> <p>公司将进一步完善内部控制，通过合理手段降低公司运营成本，提升经营效率和盈利能力。同时，公司将努力提升人力资源管理水平及完善相关配套薪酬制度，提高各级员工的工作积极性，持续加大人才引进及人才培养的力度，优化人才梯队，降低人才流失风险，为公司的快速发展提供坚实的基础。</p> <p>4、完善利润分配政策，优化投资回报机制</p> <p>为建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，对利润分配做出制度性安排，保证利润分配政策的连续性和稳定性，公司根据相关要求，明确了公司利润分配的具体条件、比例和形式等，完善了公司利润分配的决策程序和机制以及利润分配政策的调整原则。公司将严格依据公司章程等规定进行利润分配，制定和执行持续稳定的现金分红方案，并在必要时进一步完善利润分配制度特别是现金分红政策，强化投资者回报机制，切实维护投资者合法权益，强化中小投资者权益保障机制。</p> <p>5、进一步完善中小投资者保护制度</p> <p>公司已制定《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列制度，以充分保护中小投资者的知情权和决策参与权，该等制度安排可为中小投资者获取公司信息、选择管理者、参与重大决策等权利提供保障。公司承诺将依据中国证监会、证券交易所等监管机构出台的该等方面的实施细则或要求，并参考同行业上市公司的通行惯例，进一步完善保护中小投资者的相关制度。</p> <p>上述各项措施为公司为本次发行募集资金有效使用的保障措施及防范本次发行摊薄即期回报风险的措施，有利于增强公司的核心竞争力和持续盈利能力，增厚未来收益，填补股东回报。然而，由于公司经营</p> |  |  |
|--|--|---|--|--|

|  |                                      |                |  |             |      |       |
|--|--------------------------------------|----------------|--|-------------|------|-------|
|  |                                      |                | 面临的内外部风险客观存在，上述措施的实施不代表公司对未来利润做出的保证。   |             |      |       |
|  | 迪阿投资（珠海）有限公司、张国涛、卢依雯                 | 关于填补被摊薄即期回报的承诺 | 1、本公司/本人不滥用控股股东/实际控制人地位，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；<br>2、本公司/本人将积极督促公司切实履行填补即期回报的相关措施；<br>3、在中国证监会或深圳证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本公司/本人承诺与该等规定不符时，本公司/本人承诺将立即按照中国证监会或深圳证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的承诺，以符合中国证监会或深圳证券交易所的要求；<br>4、若本公司/本人违反上述承诺，给公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。   | 2021年12月15日 | 长期有效 | 正常履行中 |
|  | 张国涛、卢依雯、韦庆兴、黄水荣、胡晓明、陈启胜、李洋、梁俊、钟敏、林正海 | 关于填补被摊薄即期回报的承诺 | 1、本人不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人对职务消费行为进行约束；<br>3、本人不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；<br>4、本人将积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补被摊薄即期回报的要求；支持公司董事会或薪酬委员会在制订、修改、补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；<br>5、在推动公司股权激励（如有）时，本人将积极促使股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；<br>6、在中国证监会或深圳证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会或深圳证券交易所的规定出具补充承诺，以符合中国证监会及深圳证券交易所的要求；<br>7、若本人违反上述承诺，给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。 | 2021年12月16日 | 长期有效 | 正常履行中 |
|  | 迪阿股份有限公司                             | 关于依法承担赔偿责任的承诺  | 1、公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，公司对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。<br>2、若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失；<br>3、如违反相关承诺，公司将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；给投资者造成损失的，将依法进行赔偿；同时，公司将按照中国证监会或证券交易所的要求及时整改。   | 2021年12月15日 | 长期有效 | 正常履行中 |
|  | 迪阿投资（珠                               | 关于             | 1、公司首次公开发行股票并在创业板上市  | 2021        | 长期有效 | 正常履行  |

|  |   |               |  |                  |      |       |
|--|---|---------------|--|------------------|------|-------|
|  | 海)有限公司、张国涛、卢依雯                                  | 依法承担赔偿责任的承诺   | 的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 本公司/本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。<br>2、若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本公司/本人将依法赔偿投资者损失;<br>3、如违反前述承诺, 将由迪阿股份及时公告违反承诺的事实及原因, 除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外, 将向迪阿股份其他股东和社会公众投资者道歉; 迪阿股份有权将本公司应享有的现金分红(如有)予以暂时扣留, 直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。                        | 年 12 月 15 日      |      | 中     |
|  | 张国涛、卢依雯、韦庆兴、黄水荣、胡晓明、陈启胜、李洋、梁俊、钟敏、林正海、赵冉冉、殷陆文、王彤 | 关于依法承担赔偿责任的承诺 | 1、公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带法律责任;<br>2、若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本人将依法赔偿投资者损失;<br>3、如违反前述承诺, 将由公司及时公告违反承诺的事实及原因, 除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外, 将向公司其他股东和社会公众投资者道歉; 公司有权将本人应享有的现金分红(如有)予以暂时扣留, 暂停发放本人在公司任职期间的薪酬或津贴, 直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。 | 2021 年 12 月 15 日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| 承诺是否按时履行                               | 是   |               |  |                  |      |       |
| 如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用   |               |  |                  |      |       |

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

适用 不适用

## 3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

| 公司名称                                    | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---|----------------|---------------|
| 迪阿设计（深圳）有限公司                            | 投资设立           | 无重大影响         |
| DARRY RING JEWELRY (MALAYSIA) SDN. BHD. | 投资设立           | 无重大影响         |
| 河南迪阿珠宝有限公司                              | 注销             | 无重大影响         |
| 杭州迪阿真爱珠宝有限公司                            | 注销             | 无重大影响         |

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                        |                    |
|------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）         | 145                |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 1                  |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 彭金勇、罗薇             |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 彭金勇 1 年，罗薇 1 年     |

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

2025 年 7 月 10 日召开第二届董事会第十四次会议、2025 年 7 月 30 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于更换 2025 年度审计机构的议案》，同意公司 2025 年度审计机构变更为德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

（以下简称“德勤华永”），负责公司 2025 年度财务报告及内部控制的审计工作，聘期为一年。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 11 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于更换 2025 年度审计机构的公告》（公告编号：2025-036）。

2025 年 10 月，公司收到德勤华永出具的《关于变更迪阿股份有限公司 2025 年度审计签字注册会计师的函》，鉴于原签字注册会计师钟正乔先生离职，德勤华永指派罗薇女士接替钟正乔先生作为公司 2025 年度审计项目的签字注册会计师，继续完成公司 2025 年度财务报告审计和内部控制审计相关工作。公司的签字注册会计师由彭金勇先生、钟正乔先生变更为彭金勇先生、罗薇女士。具体内容详见公司于 2025 年 10 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更签字注册会计师的公告》（公告编号：2025-061）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本报告期，公司聘请德勤华永担任公司内部控制审计会计师事务所，审计费用为人民币 27 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况  | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展                     | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况                   | 披露日期 | 披露索引 |
|---|----------|----------|------------------------------|---------------|--------------------------------|------|------|
| 公司作为原告/仲裁申请人涉及的其他未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项 144 起,其中公司为打击知识产权侵权,提起诉讼 140 起。 | 1,053.54 | 否        | 截至报告期末,前述 45 起案件已结案,99 起未审结。 | 无影响           | 截至报告期末已审结案件,均按照判决/裁决或和解、调解等执行。 |      | 不适用  |
| 公司作为被告/仲裁被申请人涉及的其他未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项 27 起。                          | 521.59   | 否        | 截至报告期末,前述 21 起案件已结案,6 起未审结。  | 无影响           | 截至报告期末已审结案件,均按照判决/裁决或和解、调解等执行。 |      | 不适用  |

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司的主要租赁资产为自营门店租赁，均已按新租赁准则的要求确认了使用权资产，无其他重大租赁资产，详见第八节、财务报告\七、合并财务报表项目注释\14、使用权资产。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |       |             |                     |        |         |           |      |        |          |
|---------------------------|--------------|-------|-------------|---------------------|--------|---------|-----------|------|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度  | 实际发生日期      | 实际担保金额              | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期  | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |              |       |             |                     |        |         |           |      |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度  | 实际发生日期      | 实际担保金额              | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期  | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 周口迪阿珠宝有限公司                | 2022年10月28日  | 50    | 2023年01月01日 | 32.81               | 连带责任保证 | 无       | 无         | 33个月 | 是      | 否        |
| 成都迪阿珠宝有限公司                | 2022年08月29日  | 700   |             | 412.35 <sup>1</sup> | 连带责任保证 | 无       | 无         | 45个月 | 否      | 否        |
| 杭州迪                       | 2022年        | 1,000 | 2023年       | 119.15              | 连带责    | 无       | 无         | 27个月 | 是      | 否        |

|               |             |     |             |        |        |   |   |      |   |   |
|---------------|-------------|-----|-------------|--------|--------|---|---|------|---|---|
| 阿真爱珠宝有限公司     | 08月29日      |     | 02月01日      |        | 任保证    |   |   |      |   |   |
| 济南迪阿珠宝有限公司    | 2022年08月29日 | 500 | 2022年09月01日 | 396.49 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 31个月 | 是 | 否 |
| 昆明迪阿珠宝有限公司    | 2022年08月29日 | 500 | 2023年02月01日 | 109.75 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 46个月 | 否 | 否 |
| 宁波迪阿珠宝有限公司    | 2022年08月29日 | 600 | 2022年10月29日 | 173.36 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 44个月 | 否 | 否 |
| 宁波迪阿珠宝有限公司    | 2022年08月29日 | 600 | 2023年01月01日 | 95.97  | 连带责任保证 | 无 | 无 | 47个月 | 否 | 否 |
| 上海迪阿珠宝有限公司    | 2022年08月29日 | 450 | 2022年10月01日 | 237.37 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 41个月 | 否 | 否 |
| 深圳市迪阿珠宝首饰有限公司 | 2022年08月29日 | 400 | 2023年05月01日 | 242.08 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 34个月 | 否 | 否 |
| 苏州中钻迪阿珠宝有限公司  | 2022年08月29日 | 550 |             | 404.87 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 51个月 | 否 | 否 |
| 西安中钻迪阿珠宝有限公司  | 2022年08月29日 | 450 | 2022年10月01日 | 161.14 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 35个月 | 是 | 否 |
| 长沙迪阿珠宝有限公司    | 2022年08月29日 | 900 | 2022年09月01日 | 894.06 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 45个月 | 否 | 否 |
| 长沙迪阿珠宝有限公司    | 2022年08月29日 | 100 | 2022年12月01日 | 85.25  | 连带责任保证 | 无 | 无 | 31个月 | 是 | 否 |
| 郑州迪阿珠宝有限公司    | 2022年08月29日 | 350 | 2023年01月01日 | 141.9  | 连带责任保证 | 无 | 无 | 45个月 | 否 | 否 |
| 重庆得瑞珠宝有限公司    | 2022年10月28日 | 530 |             | 476.66 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 40个月 | 是 | 否 |
| 绵阳迪阿珠宝有限公司    | 2022年10月28日 | 140 | 2023年02月01日 | 117.83 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 32个月 | 是 | 否 |
| 济宁迪           | 2022年       | 50  | 2023年       | 43.67  | 连带责    | 无 | 无 | 31个月 | 是 | 否 |

| 阿珠宝有限公司                            | 10月28日       |        | 04月01日      |                         | 任保证    |           |           |      |        |          |
|------------------------------------|--------------|--------|-------------|-------------------------|--------|-----------|-----------|------|--------|----------|
| 好多钻石(深圳)有限公司                       | 2024年04月27日  | 30,000 | 2024年10月23日 | 10,000                  | 连带责任保证 | 无         | 无         | 36个月 | 是      | 否        |
| 好多钻石(深圳)有限公司                       | 2025年04月26日  | 30,000 | 2025年07月15日 | 8,000                   | 连带责任保证 | 无         | 无         | 36个月 | 否      | 否        |
|                                    |              |        | 2025年09月03日 | 2,000                   | 连带责任保证 | 无         | 无         | 36个月 | 否      | 否        |
| 好多钻石智造(深圳)有限公司                     | 2025年04月26日  | 30,000 |             |                         |        |           |           |      |        |          |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)               |              | 60,000 |             | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)   |        | 10,000    |           |      |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)             |              | 65,050 |             | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)    |        | 12,666.06 |           |      |        |          |
| 子公司对子公司的担保情况                       |              |        |             |                         |        |           |           |      |        |          |
| 担保对象名称                             | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额                  | 担保类型   | 担保物(如有)   | 反担保情况(如有) | 担保期  | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计)                   |              |        |             |                         |        |           |           |      |        |          |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)             |              | 60,000 |             | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) |        | 10,000    |           |      |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)           |              | 65,050 |             | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)  |        | 12,666.06 |           |      |        |          |
| 全部担保余额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例         |              |        |             | 2.02%                   |        |           |           |      |        |          |
| 其中:                                |              |        |             |                         |        |           |           |      |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)           |              |        |             | 0                       |        |           |           |      |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E) |              |        |             | 894.06                  |        |           |           |      |        |          |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额(F)               |              |        |             | 0                       |        |           |           |      |        |          |
| 上述三项担保金额合计(D+E+F)                  |              |        |             | 894.06                  |        |           |           |      |        |          |

注:1 截至报告期末,成都迪阿珠宝有限公司实际担保金额中有45.65万元已履行完毕。

采用复合方式担保的具体情况说明

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

## (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 产品类别   | 风险特征  | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|-------|-------------|----------|
| 券商理财产品 | R1-R4 | 288,174.42  | 0        |
| 银行理财产品 | R1-R3 | 123,012.26  | 0        |
| 信托理财产品 | R2-R4 | 82,700      | 0        |
| 私募基金产品 | R2-R4 | 40,996.13   | 0        |
| 其他类    | R1-R3 | 9,200       | 0        |

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

| 受托机构名称（或受托人姓名） | 受托机构（或受托人）类型 | 风险特征 | 产品类型  | 金额     | 起始日期        | 终止日期        | 资金投向        | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 事项概述及相关查询索引（如有） |
|----------------|--------------|------|-------|--------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-----------------|
| 顺隆资产管理（北京）有限公司 | 私募基金管理人      | R2   | 固定收益类 | 100    | 2022年07月15日 |             | 债权类资产       | 2.39      | 未到期暂未收回     |                 |
| 顺隆资产管理（北京）有限公司 | 私募基金管理人      | R2   | 固定收益类 | 20,000 | 2022年08月10日 |             | 债权类资产       | 500.56    | 未到期暂未收回     |                 |
| 中国民生银行股份有限公司   | 银行           | R1   | 大额存单  | 1,000  | 2022年09月20日 | 2025年07月01日 | 债权类资产       | 15.99     | 本息已全额收回     |                 |
| 东莞银行股份有限公司     | 银行           | R1   | 大额存单  | 10,000 | 2022年11月08日 | 2025年11月08日 | 债权类资产       | 285.36    | 本息已全额收回     |                 |
| 汇丰银行（中国）有限公司   | 银行           | R1   | 大额存单  | 3,000  | 2022年12月07日 | 2025年12月07日 | 债权类资产       | 89.9      | 本息已全额收回     |                 |
| 中国银行股份有限公司     | 银行           | R2   | 结构性存款 | 5,000  | 2022年12月13日 | 2025年04月07日 | 商品及金融衍生品类资产 | 41.27     | 本息已全额收回     |                 |
| 中国民生银行股份有限公司   | 银行           | R1   | 大额存单  | 5,000  | 2023年02月06日 | 2025年02月10日 | 债权类资产       | 17.09     | 本息已全额收回     |                 |
| 中国民生银行股份有限公司   | 银行           | R1   | 大额存单  | 5,000  | 2023年02月06日 | 2025年02月11日 | 债权类资产       | 17.51     | 本息已全额收回     |                 |
| 中信银行股份有限公司     | 银行           | R1   | 大额存单  | 20,000 | 2023年03月01日 | 2026年03月01日 | 债权类资产       | 622.64    | 未到期暂未收回     |                 |
| 中国民生银行股份有限公司   | 银行           | R1   | 大额    | 5,000  | 2023年       | 2026年       | 债权类         | 155.66    | 未到期暂        |                 |

|                |         |    |           |          |             |             |             |        |         |  |
|----------------|---------|----|-----------|----------|-------------|-------------|-------------|--------|---------|--|
| 有限公司           |         |    | 存单        |          | 03月09日      | 03月09日      | 资产          |        | 未收回     |  |
| 中国光大银行股份有限公司   | 银行      | R1 | 定期存款      | 15,000   | 2023年03月14日 | 2026年03月14日 | 债权类资产       | 459.91 | 未到期暂未收回 |  |
| 中国建设银行股份有限公司   | 银行      | R1 | 大额存单      | 2,000    | 2023年03月27日 | 2026年03月27日 | 债权类资产       | 58.49  | 未到期暂未收回 |  |
| 中信证券资产管理有限公司   | 证券      | R2 | 固定收益类     | 5,000    | 2023年04月20日 |             | 债权类资产       | 172.2  | 未到期暂未收回 |  |
| 中信证券资产管理有限公司   | 证券      | R2 | 固定收益类     | 10,000   | 2023年04月20日 | 2025年05月28日 | 债权类资产       | 574.05 | 本息已全额收回 |  |
| 中信证券资产管理有限公司   | 证券      | R2 | 固定收益类     | 5,000    | 2023年04月20日 | 2025年06月19日 | 债权类资产       | 140.95 | 本息已全额收回 |  |
| 中信证券资产管理有限公司   | 证券      | R2 | 固定收益类     | 10,000   | 2023年08月24日 |             | 债权类资产       | 27.9   | 未到期暂未收回 |  |
| 顺隆资产管理(北京)有限公司 | 私募基金管理人 | R2 | 固定收益类     | 9,896.13 | 2023年08月25日 |             | 债权类资产       | 227.31 | 未到期暂未收回 |  |
| 顺隆资产管理(北京)有限公司 | 私募基金管理人 | R2 | 固定收益类     | 103.87   | 2023年08月25日 | 2025年12月08日 | 债权类资产       | 0.58   | 本息已全额收回 |  |
| 瑞银证券有限责任公司     | 证券      | R1 | 本金保障型收益凭证 | 15,000   | 2023年09月07日 | 2025年09月05日 | 债权类资产       | 351.69 | 本息已全额收回 |  |
| 瑞银证券有限责任公司     | 证券      | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000    | 2023年09月23日 | 2026年09月21日 | 债权类资产       | 163.07 | 未到期暂未收回 |  |
| 瑞银资产管理(上海)有限公司 | 私募基金管理人 | R2 | 固定收益类     | 1,000    | 2024年01月09日 | 2025年05月20日 | 债权类资产       | 7.5    | 本息已全额收回 |  |
| 中信建投证券股份有限公司   | 证券      | R2 | 本金保障型收益凭证 | 3,000    | 2024年01月18日 | 2025年01月24日 | 商品及金融衍生品类资产 | 6.54   | 本息已全额收回 |  |
| 顺隆资产管理(北京)有限公司 | 私募基金管理人 | R2 | 固定收益类     | 6,000    | 2024年01月25日 | 2025年12月08日 | 债权类资产       | 128.36 | 本息已全额收回 |  |
| 顺隆资产管理(北京)有限公司 | 私募基金管理人 | R2 | 固定收益类     | 3,000    | 2024年01月25日 | 2025年05月26日 | 债权类资产       | 30.18  | 本息已全额收回 |  |
| 顺隆资产管理(北京)有限公司 | 私募基金管理人 | R2 | 固定收益类     | 2,000    | 2024年01月25日 | 2025年06月18日 | 债权类资产       | 23.36  | 本息已全额收回 |  |
| 星展银行(中国)有限公司   | 银行      | R2 | 固定收益类     | 9,942.22 | 2024年02月05日 | 2025年08月05日 | 债权类资产       | 32.41  | 本息已全额收回 |  |
| 中信证券资产管理       | 证券      | R2 | 固定        | 10,000   | 2024年       |             | 债权类         | 308.9  | 未到期暂    |  |

|                |         |    |           |          |             |             |             |        |         |  |
|----------------|---------|----|-----------|----------|-------------|-------------|-------------|--------|---------|--|
| 有限公司           |         |    | 收益类       |          | 02月20日      |             | 资产          |        | 未收回     |  |
| 瑞银资产管理(上海)有限公司 | 私募基金管理人 | R2 | 固定收益类     | 784.53   | 2024年02月28日 | 2025年10月14日 | 债权类资产       | 7.3    | 本息已全额收回 |  |
| 瑞银资产管理(上海)有限公司 | 私募基金管理人 | R2 | 固定收益类     | 4,905.39 | 2024年02月28日 | 2025年09月16日 | 债权类资产       | 3.44   | 本息已全额收回 |  |
| 瑞银资产管理(上海)有限公司 | 私募基金管理人 | R2 | 固定收益类     | 7,808.58 | 2024年02月28日 | 2025年09月23日 | 债权类资产       | -12.46 | 本息已全额收回 |  |
| 瑞银资产管理(上海)有限公司 | 私募基金管理人 | R2 | 固定收益类     | 2,000.2  | 2024年02月28日 | 2025年06月10日 | 债权类资产       | 15.79  | 本息已全额收回 |  |
| 瑞银资产管理(上海)有限公司 | 私募基金管理人 | R2 | 固定收益类     | 2,001.3  | 2024年02月28日 | 2025年05月20日 | 债权类资产       | 14.06  | 本息已全额收回 |  |
| 瑞银资产管理(上海)有限公司 | 私募基金管理人 | R2 | 固定收益类     | 1,368.18 | 2024年03月27日 | 2025年10月14日 | 债权类资产       | 11.39  | 本息已全额收回 |  |
| 瑞银资产管理(上海)有限公司 | 私募基金管理人 | R2 | 固定收益类     | 131.82   | 2024年03月27日 | 2025年10月29日 | 债权类资产       | 1.45   | 本息已全额收回 |  |
| 中信建投基金管理有限公司   | 基金      | R2 | 固定收益类     | 8,000    | 2024年04月02日 | 2025年04月09日 | 债权类资产       | -7.81  | 本息已全额收回 |  |
| 中信建投证券股份有限公司   | 证券      | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000    | 2024年04月15日 | 2025年04月18日 | 商品及金融衍生品类资产 | 16.16  | 本息已全额收回 |  |
| 广发全球资本有限公司     | 证券      | R2 | 保本型固定息票据  | 14,213.2 | 2024年04月29日 | 2025年04月28日 | 债权类资产       | 291.59 | 本息已全额收回 |  |
| 国泰海通证券股份有限公司   | 证券      | R1 | 本金保障型收益凭证 | 2,000    | 2024年05月13日 | 2025年05月12日 | 商品及金融衍生品类资产 | 32.89  | 本息已全额收回 |  |
| 广发证券股份有限公司     | 证券      | R2 | 本金保障型收益凭证 | 8,000    | 2024年05月13日 | 2025年02月13日 | 商品及金融衍生品类资产 | 37.86  | 本息已全额收回 |  |
| 中信建投证券股份有限公司   | 证券      | R2 | 本金保障型收益凭证 | 10,000   | 2024年05月14日 | 2025年05月13日 | 商品及金融衍生品类资产 | 86.49  | 本息已全额收回 |  |
| 宁波银行股份有限公司     | 银行      | R1 | 大额存单      | 2,000    | 2024年05月21日 | 2027年05月21日 | 债权类资产       | 54.52  | 未到期暂未收回 |  |
| 国泰海通证券股份有限公司   | 证券      | R1 | 本金保障型收益凭证 | 3,000    | 2024年06月19日 | 2025年06月18日 | 商品及金融衍生品类资产 | 66.74  | 本息已全额收回 |  |

|                    |    |    |   |              |                     |                     |                         |        |             |  |
|--------------------|----|----|---|--------------|---------------------|---------------------|-------------------------|--------|-------------|--|
|                    |    |    | 证   |              |                     |                     |                         |        |             |  |
| 国泰海通证券股份<br>有限公司   | 证券 | R1 | 本<br>金<br>保<br>障<br>型<br>收<br>益<br>凭<br>证 | 3,000        | 2024年<br>06月25<br>日 | 2025年<br>06月24<br>日 | 商品及<br>金融衍<br>生品类<br>资产 | 58.21  | 本息已全<br>额收回 |  |
| 中信建投证券股份<br>有限公司   | 证券 | R2 | 本<br>金<br>保<br>障<br>型<br>收<br>益<br>凭<br>证 | 10,000       | 2024年<br>07月03<br>日 | 2025年<br>07月02<br>日 | 商品及<br>金融衍<br>生品类<br>资产 | 90.79  | 本息已全<br>额收回 |  |
| 广发证券股份有限<br>公司     | 证券 | R2 | 本<br>金<br>保<br>障<br>型<br>收<br>益<br>凭<br>证 | 13,000       | 2024年<br>07月03<br>日 | 2025年<br>04月09<br>日 | 商品及<br>金融衍<br>生品类<br>资产 | 0      | 本息已全<br>额收回 |  |
| 中信证券股份有限<br>公司     | 证券 | R2 | 本<br>金<br>保<br>障<br>型<br>收<br>益<br>凭<br>证 | 6,000        | 2024年<br>07月03<br>日 | 2025年<br>07月02<br>日 | 商品及<br>金融衍<br>生品类<br>资产 | -16.61 | 本息已全<br>额收回 |  |
| 华泰证券股份有限<br>公司     | 证券 | R1 | 本<br>金<br>保<br>障<br>型<br>收<br>益<br>凭<br>证 | 6,000        | 2024年<br>07月03<br>日 | 2025年<br>06月27<br>日 | 商品及<br>金融衍<br>生品类<br>资产 | -21.62 | 本息已全<br>额收回 |  |
| 中信建投（国际）<br>证券有限公司 | 证券 | R2 | 保<br>本<br>型<br>固<br>息<br>票<br>据           | 8,913.<br>75 | 2024年<br>07月09<br>日 | 2025年<br>07月09<br>日 | 债权类<br>资产               | 247.47 | 本息已全<br>额收回 |  |
| 广发证券股份有限<br>公司     | 证券 | R2 | 本<br>金<br>保<br>障<br>型<br>收<br>益<br>凭<br>证 | 7,000        | 2024年<br>07月22<br>日 | 2025年<br>04月23<br>日 | 商品及<br>金融衍<br>生品类<br>资产 | -3.73  | 本息已全<br>额收回 |  |
| 中信建投证券股份<br>有限公司   | 证券 | R2 | 本<br>金<br>保<br>障<br>型<br>收<br>益<br>凭<br>证 | 10,000       | 2024年<br>07月30<br>日 | 2025年<br>07月29<br>日 | 商品及<br>金融衍<br>生品类<br>资产 | 57.17  | 本息已全<br>额收回 |  |
| 华泰证券股份有限<br>公司     | 证券 | R1 | 本<br>金<br>保<br>障<br>型<br>收<br>益<br>凭<br>证 | 11,000       | 2024年<br>07月30<br>日 | 2025年<br>07月25<br>日 | 商品及<br>金融衍<br>生品类<br>资产 | 0      | 本息已全<br>额收回 |  |
| 国泰海通证券股份<br>有限公司   | 证券 | R1 | 本<br>金<br>保<br>障<br>型<br>收<br>益<br>凭<br>证 | 6,000        | 2024年<br>07月30<br>日 | 2025年<br>07月29<br>日 | 商品及<br>金融衍<br>生品类<br>资产 | 119.25 | 本息已全<br>额收回 |  |
| 国泰海通证券股份<br>有限公司   | 证券 | R1 | 本<br>金<br>保<br>障<br>型<br>收<br>益<br>凭<br>证 | 5,000        | 2024年<br>07月31<br>日 | 2025年<br>07月30<br>日 | 商品及<br>金融衍<br>生品类<br>资产 | 102.69 | 本息已全<br>额收回 |  |
| 广发证券股份有限<br>公司     | 证券 | R2 | 本<br>金<br>保<br>障                          | 5,000        | 2024年<br>07月31      | 2025年<br>04月29      | 商品及<br>金融衍              | -7.51  | 本息已全<br>额收回 |  |

|                  |    |    |           |           |             |             |             |          |         |  |
|------------------|----|----|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|----------|---------|--|
|                  |    |    | 型收益凭证     |           | 日           | 日           | 生品类资产       |          |         |  |
| 广发证券资产管理(广东)有限公司 | 证券 | R3 | 固定收益类     | 1,000     | 2024年08月02日 | 2025年12月11日 | 债权类资产       | 20.18    | 本息已全额收回 |  |
| 摩根大通金融有限责任公司     | 银行 | R2 | 结构化票据     | 4,994.15  | 2024年08月05日 | 2025年08月05日 | 债权类资产       | 130.15   | 本息已全额收回 |  |
| 广发全球资本有限公司       | 证券 | R3 | 结构化票据     | 2,859.16  | 2024年08月13日 | 2027年08月13日 | 债权类资产       | 237.71   | 未到期暂未收回 |  |
| 广发证券资产管理(广东)有限公司 | 证券 | R3 | 固定收益类     | 3,900     | 2024年08月23日 | 2025年12月11日 | 债权类资产       | 81.35    | 本息已全额收回 |  |
| 广发证券资产管理(广东)有限公司 | 证券 | R3 | 固定收益类     | 100       | 2024年08月23日 | 2025年12月23日 | 债权类资产       | 2.06     | 本息已全额收回 |  |
| 广发全球资本有限公司       | 证券 | R3 | 结构化票据     | 4,302.23  | 2024年08月26日 | 2027年08月13日 | 债权类资产       | 382.6    | 未到期暂未收回 |  |
| 摩根大通金融有限责任公司     | 银行 | R2 | 结构化票据     | 4,987.43  | 2024年08月27日 | 2025年08月26日 | 债权类资产       | 109.39   | 本息已全额收回 |  |
| 华泰国际金融产品有限公司     | 证券 | R3 | 结构化票据     | 14,962.29 | 2024年08月27日 | 2025年07月28日 | 债权类资产       | 3,825.07 | 本息已全额收回 |  |
| 摩根大通金融有限责任公司     | 银行 | R2 | 结构化票据     | 7,098.9   | 2024年09月09日 | 2025年09月09日 | 债权类资产       | 312.16   | 本息已全额收回 |  |
| 广发全球资本有限公司       | 证券 | R3 | 结构化票据     | 9,965.48  | 2024年09月11日 | 2027年08月13日 | 债权类资产       | 819.32   | 未到期暂未收回 |  |
| 华泰国际金融产品有限公司     | 证券 | R3 | 结构化票据     | 9,965.48  | 2024年09月11日 | 2025年07月28日 | 债权类资产       | 91.77    | 本息已全额收回 |  |
| 华泰国际金融产品有限公司     | 证券 | R3 | 保本型结构化票据  | 4,984.98  | 2024年09月12日 | 2025年08月18日 | 商品及金融衍生品类资产 | 117.51   | 本息已全额收回 |  |
| 摩根大通金融有限责任公司     | 银行 | R2 | 结构化票据     | 9,969.96  | 2024年09月12日 | 2025年09月12日 | 债权类资产       | 371.75   | 本息已全额收回 |  |
| 中国民生银行股份有限公司     | 银行 | R1 | 大额存单      | 5,000     | 2024年09月25日 | 2025年02月09日 | 债权类资产       | 20.13    | 本息已全额收回 |  |
| 中国民生银行股份有限公司     | 银行 | R1 | 大额存单      | 5,000     | 2024年09月25日 | 2025年02月09日 | 债权类资产       | 20.13    | 本息已全额收回 |  |
| 中信证券资产管理有限公司     | 证券 | R2 | 固定收益类     | 5,000     | 2024年09月26日 |             | 债权类资产       | 149.98   | 未到期暂未收回 |  |
| 中信建投证券股份有限公司     | 证券 | R2 | 本金保障型收益凭证 | 7,000     | 2024年09月26日 | 2025年09月25日 | 商品及金融衍生品类资产 | 103.65   | 本息已全额收回 |  |

|                |    |    |           |       |             |             |             |        |         |  |
|----------------|----|----|-----------|-------|-------------|-------------|-------------|--------|---------|--|
| 中国民生银行股份有限公司   | 银行 | R1 | 大额存单      | 1,000 | 2024年09月26日 | 2025年07月01日 | 债权类资产       | 16.28  | 本息已全额收回 |  |
| 中国民生银行股份有限公司   | 银行 | R1 | 大额存单      | 1,000 | 2024年09月26日 | 2025年07月01日 | 债权类资产       | 16.28  | 本息已全额收回 |  |
| 中国民生银行股份有限公司   | 银行 | R1 | 大额存单      | 1,000 | 2024年09月26日 | 2025年07月01日 | 债权类资产       | 16.28  | 本息已全额收回 |  |
| 中国民生银行股份有限公司   | 银行 | R1 | 大额存单      | 1,000 | 2024年09月26日 | 2025年07月01日 | 债权类资产       | 16.28  | 本息已全额收回 |  |
| 中国民生银行股份有限公司   | 银行 | R1 | 大额存单      | 1,000 | 2024年09月26日 | 2025年07月01日 | 债权类资产       | 16.28  | 本息已全额收回 |  |
| 广发证券股份有限公司     | 证券 | R2 | 本金保障型收益凭证 | 5,000 | 2024年09月26日 | 2025年09月23日 | 商品及金融衍生品类资产 | 73.39  | 本息已全额收回 |  |
| 华泰证券股份有限公司     | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 4,800 | 2024年11月08日 | 2025年02月14日 | 商品及金融衍生品类资产 | 17.85  | 本息已全额收回 |  |
| 东方财富证券股份有限公司   | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000 | 2024年11月21日 | 2025年11月19日 | 商品及金融衍生品类资产 | 153.2  | 本息已全额收回 |  |
| 东方财富证券股份有限公司   | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000 | 2024年11月22日 | 2025年11月19日 | 商品及金融衍生品类资产 | 157.94 | 本息已全额收回 |  |
| 中国对外经济贸易信托有限公司 | 信托 | R4 | 混合类       | 6,000 | 2024年11月27日 |             | 其他          | 220.2  | 未到期暂未收回 |  |
| 中国银行股份有限公司     | 银行 | R1 | 结构性存款     | 1,400 | 2024年12月18日 | 2025年06月09日 | 商品及金融衍生品类资产 | 4.47   | 本息已全额收回 |  |
| 中国银行股份有限公司     | 银行 | R1 | 结构性存款     | 1,600 | 2024年12月18日 | 2025年06月11日 | 商品及金融衍生品类资产 | 16.03  | 本息已全额收回 |  |
| 中国银行股份有限公司     | 银行 | R1 | 结构性存款     | 1,040 | 2024年12月18日 | 2025年06月11日 | 商品及金融衍生品类资产 | 10.42  | 本息已全额收回 |  |
| 中国银行股份有限公司     | 银行 | R1 | 结构性存款     | 960   | 2024年12月18日 | 2025年06月09日 | 商品及金融衍生品类资产 | 3.06   | 本息已全额收回 |  |
| 中国银行股份有限公司     | 银行 | R1 | 结构性存款     | 1,400 | 2024年12月18日 | 2025年06月09日 | 商品及金融衍生品类资产 | 4.47   | 本息已全额收回 |  |

|                  |    |    |           |       |             |             |             |        |         |  |
|------------------|----|----|-----------|-------|-------------|-------------|-------------|--------|---------|--|
|                  |    |    |           |       |             |             | 资产          |        |         |  |
| 中国银行股份有限公司       | 银行 | R1 | 结构性存款     | 1,600 | 2024年12月18日 | 2025年06月11日 | 商品及金融衍生品类资产 | 16.03  | 本息已全额收回 |  |
| 东莞银行股份有限公司       | 银行 | R1 | 结构性存款     | 2,800 | 2024年12月30日 | 2025年12月16日 | 商品及金融衍生品类资产 | 50.33  | 本息已全额收回 |  |
| 摩根大通金融有限责任公司     | 银行 | R2 | 结构化票据     | 7,400 | 2025年01月03日 | 2028年01月03日 | 债权类资产       | 231.19 | 未到期暂未收回 |  |
| 广发证券资产管理(广东)有限公司 | 证券 | R2 | 固定收益类     | 1,000 | 2025年01月09日 | 2025年05月16日 | 债权类资产       | 12.69  | 本息已全额收回 |  |
| 东方财富证券股份有限公司     | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000 | 2025年01月09日 | 2025年05月06日 | 商品及金融衍生品类资产 | 53.21  | 本息已全额收回 |  |
| 平安银行股份有限公司       | 银行 | R2 | 结构性存款     | 1,800 | 2025年01月10日 | 2025年04月10日 | 商品及金融衍生品类资产 | 8.37   | 本息已全额收回 |  |
| 中国民生银行股份有限公司     | 银行 | R1 | 结构性存款     | 2,200 | 2025年01月17日 | 2025年04月17日 | 商品及金融衍生品类资产 | 8.15   | 本息已全额收回 |  |
| 中国银行股份有限公司       | 银行 | R1 | 结构性存款     | 2,080 | 2025年01月17日 | 2025年08月13日 | 商品及金融衍生品类资产 | 31.98  | 本息已全额收回 |  |
| 中国银行股份有限公司       | 银行 | R1 | 结构性存款     | 1,920 | 2025年01月17日 | 2025年08月11日 | 商品及金融衍生品类资产 | 8.59   | 本息已全额收回 |  |
| 中国民生银行股份有限公司     | 银行 | R1 | 大额存单      | 5,000 | 2025年02月10日 | 2025年02月11日 | 债权类资产       | 0.46   | 本息已全额收回 |  |
| 中国民生银行股份有限公司     | 银行 | R1 | 大额存单      | 5,000 | 2025年02月11日 | 2026年02月06日 | 债权类资产       | 127.37 | 未到期暂未收回 |  |
| 中国民生银行股份有限公司     | 银行 | R1 | 大额存单      | 5,000 | 2025年02月11日 | 2025年02月12日 | 债权类资产       | 0.46   | 本息已全额收回 |  |
| 中国民生银行股份有限公司     | 银行 | R1 | 大额存单      | 5,000 | 2025年02月12日 | 2026年02月06日 | 债权类资产       | 126.96 | 未到期暂未收回 |  |
| 宁波银行股份有限公司       | 银行 | R1 | 定期存款      | 500   | 2025年02月18日 | 2025年08月18日 | 债权类资产       | 3.77   | 本息已全额收回 |  |
| 中信建投证券股份有限公司     | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 8,000 | 2025年02月20日 | 2026年02月12日 | 商品及金融衍生品类资产 | 235.89 | 未到期暂未收回 |  |
| 广发证券股份有限公司       | 证券 | R2 | 本金        | 5,300 | 2025年       | 2026年       | 商品及         | 173.66 | 未到期暂    |  |

|              |    |    |           |       |             |             |             |        |         |  |
|--------------|----|----|-----------|-------|-------------|-------------|-------------|--------|---------|--|
| 公司           |    |    | 保障型收益凭证   |       | 02月20日      | 02月12日      | 金融衍生品类资产    |        | 未收回     |  |
| 平安银行股份有限公司   | 银行 | R2 | 结构性存款     | 100   | 2025年03月25日 | 2025年04月08日 | 商品及金融衍生品类资产 | 0.06   | 本息已全额收回 |  |
| 招商银行股份有限公司   | 银行 | R1 | 大额存单      | 1,800 | 2025年04月02日 | 2026年08月11日 | 债权类资产       | 37.47  | 未到期暂未收回 |  |
| 平安银行股份有限公司   | 银行 | R2 | 结构性存款     | 1,500 | 2025年04月15日 | 2025年07月15日 | 商品及金融衍生品类资产 | 6.67   | 本息已全额收回 |  |
| 国泰海通证券股份有限公司 | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000 | 2025年04月16日 | 2026年04月14日 | 商品及金融衍生品类资产 | 44.46  | 未到期暂未收回 |  |
| 国泰海通证券股份有限公司 | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000 | 2025年04月16日 | 2025年07月15日 | 商品及金融衍生品类资产 | 45.18  | 本息已全额收回 |  |
| 华泰证券股份有限公司   | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 3,000 | 2025年04月22日 | 2025年09月23日 | 商品及金融衍生品类资产 | 42.99  | 本息已全额收回 |  |
| 中国民生银行股份有限公司 | 银行 | R1 | 结构性存款     | 1,700 | 2025年04月22日 | 2025年07月21日 | 商品及金融衍生品类资产 | 8.62   | 本息已全额收回 |  |
| 方正中期期货有限公司   | 证券 | R3 | 固定收益类     | 5,000 | 2025年04月24日 |             | 债权类资产       | -14.5  | 未到期暂未收回 |  |
| 广发证券股份有限公司   | 证券 | R2 | 本金保障型收益凭证 | 7,000 | 2025年04月25日 | 2025年07月22日 | 商品及金融衍生品类资产 | 73.27  | 本息已全额收回 |  |
| 中信建投证券股份有限公司 | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000 | 2025年05月07日 | 2026年04月28日 | 商品及金融衍生品类资产 | 133.13 | 未到期暂未收回 |  |
| 巴克莱银行有限公司    | 银行 | R3 | 保本型结构化票据  | 5,000 | 2025年05月13日 | 2028年05月17日 | 商品及金融衍生品类资产 | 96.33  | 未到期暂未收回 |  |
| 中信建投证券股份有限公司 | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 7,000 | 2025年05月23日 | 2026年05月22日 | 商品及金融衍生品类资产 | 163.92 | 未到期暂未收回 |  |
| 国泰海通证券股份     | 证券 | R1 | 本金        | 5,500 | 2025年       | 2026年       | 商品及         | 128.13 | 未到期暂    |  |

|              |    |    |           |          |             |             |             |        |         |  |
|--------------|----|----|-----------|----------|-------------|-------------|-------------|--------|---------|--|
| 有限公司         |    |    | 保障型收益凭证   |          | 05月23日      | 05月21日      | 金融衍生品类资产    |        | 未收回     |  |
| 东方财富证券股份有限公司 | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000    | 2025年05月23日 | 2025年09月22日 | 商品及金融衍生品类资产 | 51.76  | 本息已全额收回 |  |
| 平安银行股份有限公司   | 银行 | R1 | 定期存款      | 3,730.79 | 2025年06月17日 | 2026年06月17日 | 债权类资产       | 72.74  | 未到期暂未收回 |  |
| 华泰证券股份有限公司   | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 3,000    | 2025年06月23日 | 2026年06月17日 | 商品及金融衍生品类资产 | 37.03  | 未到期暂未收回 |  |
| 广发证券股份有限公司   | 证券 | R2 | 本金保障型收益凭证 | 3,300    | 2025年06月27日 | 2026年06月23日 | 商品及金融衍生品类资产 | 0      | 未到期暂未收回 |  |
| 华泰证券股份有限公司   | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 6,000    | 2025年07月02日 | 2026年06月25日 | 商品及金融衍生品类资产 | 14.85  | 未到期暂未收回 |  |
| 东方财富证券股份有限公司 | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000    | 2025年07月03日 | 2026年01月07日 | 商品及金融衍生品类资产 | 0      | 未到期暂未收回 |  |
| 中信建投证券股份有限公司 | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 10,000   | 2025年07月07日 | 2026年07月06日 | 商品及金融衍生品类资产 | 163.87 | 未到期暂未收回 |  |
| 东方财富证券股份有限公司 | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 6,000    | 2025年07月07日 | 2026年01月07日 | 商品及金融衍生品类资产 | 94.42  | 未到期暂未收回 |  |
| 平安银行股份有限公司   | 银行 | R2 | 结构性存款     | 1,200    | 2025年07月18日 | 2025年10月16日 | 商品及金融衍生品类资产 | 5.72   | 本息已全额收回 |  |
| 国泰海通证券股份有限公司 | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000    | 2025年07月23日 | 2026年07月22日 | 商品及金融衍生品类资产 | 78.65  | 未到期暂未收回 |  |
| 中国民生银行股份有限公司 | 银行 | R1 | 结构性存款     | 1,500    | 2025年07月25日 | 2025年10月24日 | 商品及金融衍生品类资产 | 7.27   | 本息已全额收回 |  |
| 广发证券股份有限公司   | 证券 | R2 | 本金保障      | 6,000    | 2025年07月25日 | 2025年10月27日 | 商品及金融衍      | 45.41  | 本息已全额收回 |  |

|                  |    |    |           |          |             |             |             |       |         |  |
|------------------|----|----|-----------|----------|-------------|-------------|-------------|-------|---------|--|
|                  |    |    | 型收益凭证     |          | 日           | 日           | 生品类资产       |       |         |  |
| 巴克莱银行有限公司        | 银行 | R3 | 保本型结构化票据  | 5,717.36 | 2025年07月28日 | 2026年07月30日 | 商品及金融衍生品类资产 | 46.13 | 未到期暂未收回 |  |
| 华泰证券股份有限公司       | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000    | 2025年07月29日 | 2026年07月23日 | 商品及金融衍生品类资产 | 50.08 | 未到期暂未收回 |  |
| 东方财富证券股份有限公司     | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 3,000    | 2025年07月29日 | 2026年07月29日 | 商品及金融衍生品类资产 | 0     | 未到期暂未收回 |  |
| 广发证券资产管理(广东)有限公司 | 证券 | R2 | 固定收益类     | 1,000    | 2025年07月29日 | 2025年11月19日 | 债权类资产       | 8.83  | 本息已全额收回 |  |
| 东方财富证券股份有限公司     | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 4,000    | 2025年07月29日 | 2025年10月27日 | 商品及金融衍生品类资产 | 32.1  | 本息已全额收回 |  |
| 中信建投证券股份有限公司     | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000    | 2025年07月31日 | 2026年07月27日 | 商品及金融衍生品类资产 | 78.06 | 未到期暂未收回 |  |
| 东方财富证券股份有限公司     | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 6,000    | 2025年07月31日 | 2025年10月27日 | 商品及金融衍生品类资产 | 47.11 | 本息已全额收回 |  |
| 国泰海通证券股份有限公司     | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000    | 2025年08月01日 | 2026年07月30日 | 商品及金融衍生品类资产 | 83.29 | 未到期暂未收回 |  |
| 东方财富证券股份有限公司     | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 3,000    | 2025年08月07日 | 2026年08月05日 | 商品及金融衍生品类资产 | 36.79 | 未到期暂未收回 |  |
| 华泰证券股份有限公司       | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 3,600    | 2025年08月07日 | 2025年09月11日 | 商品及金融衍生品类资产 | 11.07 | 本息已全额收回 |  |
| 广发证券资产管理(广东)有限公司 | 证券 | R3 | 混合类       | 3,000    | 2025年08月08日 |             | 债权类资产       | 20.7  | 未到期暂未收回 |  |
| 广发全球资本有限公司       | 证券 | R2 | 保本型固定息票据  | 3,567.5  | 2025年08月08日 | 2026年08月07日 | 债权类资产       | 58.14 | 未到期暂未收回 |  |

|                     |    |    |           |         |             |             |             |        |         |  |
|---------------------|----|----|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|--------|---------|--|
| 广发全球资本有限公司          | 证券 | R3 | 保本型结构化票据  | 7,135   | 2025年08月13日 | 2026年08月17日 | 商品及金融衍生品类资产 | 0      | 未到期暂未收回 |  |
| 广发全球资本有限公司          | 证券 | R3 | 保本型结构化票据  | 3,567.5 | 2025年08月13日 | 2028年08月16日 | 商品及金融衍生品类资产 | 63.66  | 未到期暂未收回 |  |
| 方正中期期货有限公司          | 证券 | R3 | 混合类       | 6,000   | 2025年08月13日 |             | 债权类资产       | 71.54  | 未到期暂未收回 |  |
| 中信建投证券股份有限公司        | 证券 | R3 | 混合类       | 3,000   | 2025年08月15日 |             | 债权类资产       | 9.9    | 未到期暂未收回 |  |
| 中信建投证券股份有限公司        | 证券 | R2 | 固定收益类     | 1,000   | 2025年08月15日 |             | 债权类资产       | 3.5    | 未到期暂未收回 |  |
| 华泰证券（上海）资产管理有限公司    | 证券 | R3 | 混合类       | 5,000   | 2025年08月15日 |             | 债权类资产       | 106.13 | 未到期暂未收回 |  |
| 花旗集团全球市场融资卢森堡股份有限公司 | 银行 | R3 | 保本型结构化票据  | 5,000   | 2025年09月05日 | 2026年09月07日 | 商品及金融衍生品类资产 | 78.31  | 未到期暂未收回 |  |
| 华泰国际金融产品有限公司        | 证券 | R3 | 结构化票据     | 5,000   | 2025年09月19日 | 2027年11月17日 | 债权类资产       | 72.18  | 未到期暂未收回 |  |
| 法国兴业银行              | 银行 | R3 | 保本型结构化票据  | 4,000   | 2025年09月19日 | 2028年09月19日 | 商品及金融衍生品类资产 | 34.94  | 未到期暂未收回 |  |
| 法国兴业银行              | 银行 | R3 | 保本型结构化票据  | 4,000   | 2025年09月19日 | 2029年09月19日 | 商品及金融衍生品类资产 | 48.33  | 未到期暂未收回 |  |
| 华泰证券股份有限公司          | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 3,600   | 2025年09月24日 | 2025年12月17日 | 商品及金融衍生品类资产 | 26.57  | 本息已全额收回 |  |
| 国泰海通证券股份有限公司        | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 3,000   | 2025年09月26日 | 2026年09月22日 | 商品及金融衍生品类资产 | 29.78  | 未到期暂未收回 |  |
| 东方财富证券股份有限公司        | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 5,000   | 2025年09月26日 | 2026年09月23日 | 商品及金融衍生品类资产 | 40.32  | 未到期暂未收回 |  |
| 华泰证券股份有限公司          | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 2,000   | 2025年09月26日 | 2025年12月23日 | 商品及金融衍生品类资产 | 15.47  | 本息已全额收回 |  |
| 中信证券股份有限公司          | 证券 | R1 | 本金保障      | 7,000   | 2025年09月29日 | 2026年09月21日 | 商品及金融衍      | 11.98  | 未到期暂未收回 |  |

|                  |    |    |           |          |             |             |             |       |         |  |
|------------------|----|----|-----------|----------|-------------|-------------|-------------|-------|---------|--|
|                  |    |    | 型收益凭证     |          | 日           | 日           | 生品类资产       |       |         |  |
| 华泰证券股份有限公司       | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 3,300    | 2025年09月29日 | 2025年12月22日 | 商品及金融衍生品类资产 | 24.72 | 本息已全额收回 |  |
| 国泰君安金融产品有限公司     | 证券 | R3 | 结构化票据     | 1,777.55 | 2025年10月06日 | 2026年10月28日 | 债权类资产       | 20.65 | 未到期暂未收回 |  |
| 法国兴业银行           | 银行 | R3 | 保本型结构化票据  | 1,777.55 | 2025年10月06日 | 2026年10月08日 | 商品及金融衍生品类资产 | 53.09 | 未到期暂未收回 |  |
| 摩根大通结构性产品有限公司    | 银行 | R3 | 结构化票据     | 1,775.53 | 2025年10月14日 | 2027年06月20日 | 债权类资产       | 19.65 | 未到期暂未收回 |  |
| 平安银行股份有限公司       | 银行 | R2 | 结构性存款     | 1,000    | 2025年10月24日 | 2026年01月23日 | 商品及金融衍生品类资产 | 3.08  | 未到期暂未收回 |  |
| 广发证券资产管理(广东)有限公司 | 证券 | R4 | 混合类       | 5,000    | 2025年10月31日 |             | 其他          | -65.5 | 未到期暂未收回 |  |
| 广发证券股份有限公司       | 证券 | R2 | 本金保障型收益凭证 | 6,000    | 2025年10月31日 | 2026年10月28日 | 商品及金融衍生品类资产 | 0     | 未到期暂未收回 |  |
| 中国民生银行股份有限公司     | 银行 | R1 | 结构性存款     | 1,000    | 2025年11月03日 | 2026年02月03日 | 商品及金融衍生品类资产 | 2.49  | 未到期暂未收回 |  |
| 中信证券股份有限公司       | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 4,000    | 2025年11月20日 | 2026年11月19日 | 商品及金融衍生品类资产 | 0     | 未到期暂未收回 |  |
| 华泰证券股份有限公司       | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 6,000    | 2025年11月20日 | 2026年11月18日 | 商品及金融衍生品类资产 | 22    | 未到期暂未收回 |  |
| 中信证券股份有限公司       | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 2,000    | 2025年11月24日 | 2026年11月23日 | 商品及金融衍生品类资产 | 2.42  | 未到期暂未收回 |  |
| 中信建投证券股份有限公司     | 证券 | R1 | 本金保障型收益凭证 | 3,000    | 2025年11月25日 | 2026年11月24日 | 商品及金融衍生品类资产 | 18.71 | 未到期暂未收回 |  |
| 中信证券资产管理有限公司     | 证券 | R4 | 混合类       | 4,000    | 2025年12月24日 |             | 其他          | 0.8   | 未到期暂未收回 |  |

|              |    |    |           |            |             |             |             |           |         |    |
|--------------|----|----|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------|----|
| 广发证券股份有限公司   | 证券 | R2 | 本金保障型收益凭证 | 3,000      | 2025年12月25日 | 2026年12月22日 | 商品及金融衍生品类资产 | 0         | 未到期暂未收回 |    |
| 中信建投证券股份有限公司 | 证券 | R3 | 混合类       | 2,000      | 2025年12月29日 |             | 债权类资产       | 0         | 未到期暂未收回 |    |
| 合计           |    |    |           | 812,208.01 | --          | --          | --          | 16,858.21 | --      | -- |

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、募集资金使用情况

适用 不适用

### 1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份  | 募集方式 | 证券上市日期      | 募集资金总额     | 募集资金净额(1)  | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额(2) | 报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1) | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向   | 闲置两年以上募集资金金额 |
|-------|------|-------------|------------|------------|-------------|----------------|-----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|-----------------|--------------|
| 2021年 | 公开发行 | 2021年12月15日 | 467,636.88 | 444,380.28 | 2,680.89    | 310,386.94     | 69.85%                      | 0               | 0             | 0.00%           | 133,993.34 | 用于募集资金项目、补充流动资金 | 0            |
| 合计    | --   | --          | 467,636.88 | 444,380.28 | 2,680.89    | 310,386.94     | 69.85%                      | 0               | 0             | 0.00%           | 133,993.34 | --              | 0            |

募集资金总体使用情况说明：

## 1、实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意迪阿股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3043号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,001.00万股，每股面值1.00元，发行价格为人民币116.88元/股，募集资金总额为人民币467,636.88万元，本次发行的保荐及承销费（不含增值税）合计为人民币21,734.16万元，承销商中信建投证券股份有限公司于2021年12月10日已将扣除本次发行的承销费（不含增值税）人民币21,564.35万元后的资金总额计人民币446,072.53万元汇入公司开立的募集资金专户。

公司本次公开发行募集资金总额为人民币467,636.88万元，扣减保荐及承销费（不含增值税）人民币21,734.16万元，以及其他发行费用（不含增值税）人民币1,522.43万元（其中：审计及验资费人民币447.13万元，律师费人民币542.21万元，信息披露费人民币401.89万元，发行手续费及其他人民币131.21万元）后本次发行股票募集资金净额为人民币444,380.28万元。本次公开发行新增注册资本实收情况业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了《验资报告》（安永华明（2021）验字61403707\_H01号）。

## 2、本年度使用金额及年末余额

截至2025年12月31日，公司累计使用募集资金为人民币310,386.94万元，其中用于投入承诺投资项目126,386.94万元，永久补充流动资金184,000.00万元。

截至2025年12月31日，闲置募集资金（含超募资金）用于现金管理的余额为146,100万元。

截至2025年12月31日，公司募集资金专户和专用结算账户余额合计为人民币7,018.04万元（含扣除手续费后的利息收入、投资收益）。

## 2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 融资项目名称       | 证券上市日期      | 承诺投资项目和超募资金投向 | 项目性质 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--------------|-------------|---------------|------|----------------|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目       |             |               |      |                |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 渠道网络建设项目     | 2021年12月15日 | 渠道网络建设项目      | 运营管理 | 否              | 73,921.4   | 73,921.4   | 0        | 73,921.4      | 100.00%               | 2023年12月31日   | 555.61    | 12,129.35     | 否        | 否             |
| 信息化系统建设项目    | 2021年12月15日 | 信息化系统建设项目     | 研发项目 | 否              | 11,047.45  | 11,047.45  | 1,585.14 | 9,965.45      | 90.21%                | 2027年12月31日   |           |               | 不适用      | 否             |
| 钻石珠宝研发创意设计中心 | 2021年12月15日 | 钻石珠宝研发创意设计中心  | 研发项目 | 否              | 5,389.93   | 5,389.93   | 1,095.75 | 4,452.64      | 82.61%                | 2027年12月31日   |           |               | 不适用      | 否             |

|  |  |             |    |    |            |            |           |            |         |    |        |           |     |    |
|--|--|-------------|----|----|------------|------------|-----------|------------|---------|----|--------|-----------|-----|----|
| 建设项目   |  | 建设项目        |    |    |            |            |           |            |         |    |        |           |     |    |
| 补充运营资金项目（注）                                    | 2021年12月15日  | 补充运营资金项目（注） | 补流 | 否  | 38,000     | 38,000     | 38,047.45 | 100.12%    |         |    |        | 不适用       | 否   |    |
| 承诺投资项目小计                                       |  |             |    | -- | 128,358.78 | 128,358.78 | 2,680.89  | 126,386.94 | --      | -- | 555.61 | 12,129.35 | --  | -- |
| 超募资金投向   |  |             |    |    |            |            |           |            |         |    |        |           |     |    |
| 未确定用途的超募资金                                     | 2021年12月15日  | 未确定用途的超募资金  |    | 否  | 132,021.5  | 132,021.5  | 0         | 0          |         |    |        |           | 不适用 | 否  |
| 补充流动资金（如有）                                     |  |             |    | -- | 184,000    | 184,000    | 0         | 184,000    | 100.00% | -- | --     | --        | --  | -- |
| 超募资金投向小计                                       |  |             |    | -- | 316,021.5  | 316,021.5  | 0         | 184,000    | --      | -- |        |           | --  | -- |
| 合计   |  |             |    | -- | 444,380.28 | 444,380.28 | 2,680.89  | 310,386.94 | --      | -- | 555.61 | 12,129.35 | --  | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | <p>1、渠道网络建设项目：该项目截至 2023 年 6 月 30 日完成进度达到 100%，累计实现效益人民币 28,099.67 万元（年均净利润人民币 9,634.17 万元），项目达到预计效益。截至 2025 年 12 月 31 日，该项目累计实现效益人民币 12,129.35 万元（年均净利润人民币 2,239.26 万元），项目累计未能达到预计效益，主要系受行业周期性调整及市场需求影响，项目门店销售不及预期所致。但本报告期实现效益人民币 555.61 万元，较上年同期增长人民币 8,336.48 万元，主要系本公司前期渠道优化及门店精细化运营的成效逐渐释放，整体经营质量提升。</p> <p>2、信息化系统建设项目：本公司于 2023 年 4 月 26 日召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意本公司在募集资金投资项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变化的情况下，对该项目达到预定可使用状态日期由 2023 年 12 月 31 日延期至 2024 年 12 月 31 日。根据当时市场环境以及随着本公司业务规模的发展和管理需求的提升，对信息化系统建设提出了更高的要求，本公司要求在信息化系统建设项目落地前需做好充分的调研和探讨，以确定系统建设落地后，能为本公司销售业绩的增长或经营管理效率的提升带来正向的帮助，且为了合理控制好项目的推进节奏，经本公司审慎研究，本公司于 2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会第九次会议及第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意将该项目达到预定可使用状态日期由 2024 年 12 月 31 日延长至 2026 年 12 月 31 日，以更好地发挥募集资金的作用，提高募集资金使用效果。根据当时市场环境、信息技术快速迭代以及公司业务发展需要，对信息化系统建设提出了更高的要求，本公司要求在信息化系统建设项目落地前需做好充分的、严谨的调研和探讨，确保项目持续建设能助力本公司销售业绩的增长或经营管理效率的提升，且为了合理控制好项目的推进节奏，经本公司审慎研究决定，本公司于 2025 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十三次会议及第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意将该项目达到预定可使用状态日期由 2026 年 12 月 31 日延长至 2027 年 12 月 31 日，以更好地发挥募集资金的作用，提高募集资金使用效果。</p> <p>3、钻石珠宝研发创意设计中心建设项目：为更好地满足市场需求和发展战略需要，本公司对研发创意设计中心建设做了进一步规划，导致项目建设进度不达预期。本公司于 2023 年 4 月 26 日召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意本公司在募集资金投资项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变化的情况下，对该项目进行延期，由 2023 年 12 月 31 日延期至 2025 年 12 月 31 日。由于项目本身不具备盈利性质以及近年来珠宝行业结构分化加剧等客观因素的影响，本公司审慎进行研发创意设计中心建设，导致项目建设进度不达预期。根据募投项目实际情况，经过审慎研究，本公司于 2025 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十三次会议及第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意将该项目达到预定可使用状态日期由 2025 年 12 月 31 日延长至 2027 年 12 月 31 日。</p> |             |    |    |            |            |           |            |         |    |        |           |     |    |
| 项目可行性  | 不适用  |             |    |    |            |            |           |            |         |    |        |           |     |    |

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 发生重大变化的情况说明              |   |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况        | <p>适用</p> <p>1、本公司于 2021 年 12 月 30 日召开第一届第十四次董事会会议和第一届监事会第六次会议，于 2022 年 1 月 18 日召开了 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意本公司使用不超过人民币 3,500,000,000.00 元的闲置募集资金（含超募资金）和不超过人民币 4,000,000,000.00 元的自有资金进行现金管理，期限为自股东大会审议通过该事项之日起 12 个月内，在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。本公司于 2022 年 12 月 29 日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，于 2023 年 1 月 17 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意本公司使用不超过人民币 3,000,000,000.00 元的闲置募集资金（含超募资金）和不超过人民币 6,000,000,000.00 元的自有资金进行现金管理，期限自本公司股东大会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。本公司于 2023 年 12 月 28 日召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议，于 2024 年 1 月 16 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意本公司使用不超过人民币 1,800,000,000.00 元的闲置募集资金（含超募资金）和不超过人民币 6,000,000,000.00 元的自有资金进行现金管理，期限为自股东大会审议通过该事项之日起 12 个月内，在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。本公司于 2024 年 12 月 26 日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十二次会议，于 2025 年 1 月 14 日召开了 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意本公司使用不超过人民币 1,650,000,000.00 元的闲置募集资金（含超募资金）和不超过人民币 5,500,000,000.00 元的自有资金进行现金管理，期限为自股东会审议通过本议案之日起 12 个月内，在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。本公司于 2025 年 12 月 24 日召开第二届董事会第十七次会议，于 2026 年 1 月 13 日召开了 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意本公司使用不超过人民币 1,650,000,000.00 元的闲置募集资金（含超募资金）和不超过人民币 5,500,000,000.00 元的自有资金进行现金管理，期限为自股东会审议通过本议案之日起 12 个月内，在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。经上述审议通过，本公司按照相关规定严格控制风险，购买由商业银行、证券公司或其他金融机构发行的安全性高、流动性好、期限不超过 12 个月的投资产品。截至 2025 年 12 月 31 日，超募资金用于现金管理的余额为人民币 1,441,000,000.00 元。</p> <p>2、本公司于 2022 年 4 月 20 日召开第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意本公司使用人民币 940,000,000.00 元的超募资金永久补充流动资金，占超募资金总额的 29.74%，该议案于 2022 年 5 月 20 日经股东大会审批通过。本公司于 2023 年 4 月 26 日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意本公司使用人民币 900,000,000.00 元的超募资金永久补充流动资金，占超募资金总额的 28.48%，该议案于 2023 年 5 月 26 日经股东大会审批通过。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已从募集资金账户转出永久补充流动资金人民币 1,840,000,000.00 元。</p> |
| 存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形 | 不适用   |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况         | 不适用   |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况         | 不适用   |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况        | <p>适用</p> <p>本公司于 2022 年 4 月 20 日召开第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意本公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 370,182,808.63 元及已支付发行费用的自筹资金人民币 5,454,988.26 元，共计人民币 375,637,796.89 元。安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具了</p>  |

|                      |   |
|----------------------|---|
|                      | <p>《迪阿股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》(安永华明(2022)专字第61403707_H01号)。本公司于2022年5月10日前陆续自募集资金账户转出置换金额合计人民币366,804,385.32元,其中以募集资金置换预先投入募投项目的金额为人民币361,349,397.06元、以募集资金置换预先投入发行费的金额人民币5,454,988.26元(计算实际募集资金净额时,该金额已作为发行费用扣除),剩余未及及时置换部分继续作为未来募集资金使用。本公司于2025年10月28日召开第二届董事会第十六次会议,审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》,同意本公司在募投项目实施期间,使用自有资金支付募投项目部分款项,后续定期以募集资金进行等额置换。</p> <p>报告期内,公司使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换人民币22,241,444.29元。</p>   |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用   |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | <p>适用</p> <p>1、“补充营运资金项目”节余募集资金553,564.16元,“渠道网络建设项目”节余募集资金16,159,899.37元。</p> <p>2、公司在募投项目实施过程中,严格按照募集资金使用的有关规定审慎使用募集资金,在确保不影响募集资金投资项目正常实施和募集资金安全的前提下,为提高募集资金的使用效率,公司对闲置的募集资金进行了现金管理,获得了一定的投资收益及存放期间产生的利息收入。</p>   |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | <p>1、本公司于2024年12月26日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十二次会议,于2025年1月14日召开了2025年第一次临时股东会,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》,同意本公司使用不超过人民币1,650,000,000.00元的闲置募集资金(含超募资金)和不超过人民币5,500,000,000.00元的自有资金进行现金管理,期限为自股东会审议通过该事项之日起12个月内,在上述额度和期限内,资金可循环滚动使用。</p> <p>2、本公司于2025年12月24日召开第二届董事会第十七次会议,于2026年1月13日召开了2026年第一次临时股东会,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》,同意本公司使用不超过人民币1,650,000,000.00元的闲置募集资金(含超募资金)和不超过人民币5,500,000,000.00元的自有资金进行现金管理,期限为自股东会审议通过本议案之日起12个月内,在上述额度和期限内,资金可循环滚动使用。2025年度实现理财收益金额为人民币36,736,547.52元。截至2025年12月31日,闲置募集资金未到期理财产品为人民币1,461,000,000.00元,其中超募资金理财余额为人民币1,441,000,000.00元,承诺投资项目资金理财余额为人民币20,000,000.00元。</p> |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | <p>1、本报告期内,本公司募集资金专户(账号:15906520131496)因合同纠纷诉讼被法院强制划扣资金计人民币92,093.71元。</p> <p>2、本公司已于2025年8月29日从自有资金账户足额划转人民币92,093.71元至上述超募资金项目募集专户,确保募集资金专户余额恢复至被动扣款前状态,未对本公司募集资金项目的正常推进造成实质影响。</p>   |

### 3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

经核查,保荐机构中信建投证券股份有限公司认为:迪阿股份募集资金使用规范,有效执行了募集资金监管协议。截至2025年12月31日,迪阿股份募集资金具体使用情况与已披露情况一致,符合有关规定的要求,履行了相应的决策程序。保荐机构对迪阿股份2025年度募集资金存放、管理与使用情况无异议。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)认为,迪阿股份的募集资金存放、管理与实际使用情况报告按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的规定编制,在所有重大方面真实反映了迪阿股份截至2025年12月31日止募集资金的存放、管理与实际使用情况。

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |              |              | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|--------------|--------------|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他           | 小计           | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 360,000,000 | 90.00% | 264,550     |    |       | -359,999,325 | -359,734,775 | 265,225     | 0.07%  |
| 1、国家持股     |             |        |             |    |       |              |              |             |        |
| 2、国有法人持股   |             |        |             |    |       |              |              |             |        |
| 3、其他内资持股   | 360,000,000 | 90.00% | 264,550     |    |       | -359,999,325 | -359,734,775 | 265,225     | 0.07%  |
| 其中：境内法人持股  | 360,000,000 | 90.00% |             |    |       | -360,000,000 | -360,000,000 |             |        |
| 境内自然人持股    |             |        | 264,550     |    |       | 675          | 265,225      | 265,225     | 0.07%  |
| 4、外资持股     |             |        |             |    |       |              |              |             |        |
| 其中：境外法人持股  |             |        |             |    |       |              |              |             |        |
| 境外自然人持股    |             |        |             |    |       |              |              |             |        |
| 二、无限售条件股份  | 40,010,000  | 10.00% |             |    |       | 359,999,325  | 359,999,325  | 400,009,325 | 99.93% |
| 1、人民币普通股   | 40,010,000  | 10.00% |             |    |       | 359,999,325  | 359,999,325  | 400,009,325 | 99.93% |
| 2、境内上市的外资股 |             |        |             |    |       |              |              |             |        |
| 3、境外上市的外资股 |             |        |             |    |       |              |              |             |        |
| 4、其        |             |        |             |    |       |              |              |             |        |

|        |             |         |         |  |  |   |         |             |         |
|--------|-------------|---------|---------|--|--|---|---------|-------------|---------|
| 他      |             |         |         |  |  |   |         |             |         |
| 三、股份总数 | 400,010,000 | 100.00% | 264,550 |  |  | 0 | 264,550 | 400,274,550 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 报告期内，公司完成了 2025 年限制性股票激励计划第一类限制性股票的授予登记工作，本次完成授予登记第一类限制性股票数量为 264,550 股，授予日为 2025 年 8 月 28 日，上市日为 2025 年 9 月 19 日。

(2) 公司首次公开发行前已发行的股份限售起始日期为 2021 年 12 月 15 日，限售期限为 42 个月，可上市流通日期为 2025 年 6 月 17 日，解除限售的股东数量为 4 户，解除限售股份的数量为 360,000,000 股。

(3) 新增高管离职锁定股 675 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2025 年 7 月 10 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，于 2025 年 7 月 30 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等事项。

2025 年 8 月 26 日及 8 月 27 日，公司分别召开第二届董事会薪酬与考核委员会第四次会议和第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于调整 2025 年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司董事会薪酬与考核委员会对本激励计划首次授予限制性股票的激励对象名单进行核实，并对激励对象获授权益条件是否成就发表意见，律师事务所出具了相应的报告。根据公司 2025 年第二次临时股东会的授权，董事会对本激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量进行了调整，以 2025 年 8 月 28 日为首次授予日，向符合授予条件的 26 名激励对象首次授予限制性股票合计 71.60 万股，具体为向其中的 2 名激励对象首次授予第一类限制性股票 26.46 万股，向其中的 25 名激励对象首次授予第二类限制性股票 45.14 万股，授予价格均为 15.12 元/股。第一类限制性股票 26.46 万股的上市日期为 2025 年 9 月 19 日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司 2025 年限制性股票激励计划第一类限制性股票授予的登记手续已委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

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

适用 不适用

报告期内，公司总股本由 400,010,000 股增至 400,274,550 股，每股收益和每股净资产受到相应稀释，相关数据可详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称         | 期初限售股数      | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数    | 期末限售股数 | 限售原因   | 解除限售日期          |
|--------------|-------------|----------|-------------|--------|--------|-----------------|
| 迪阿投资（珠海）有限公司 | 342,000,000 |          | 342,000,000 | 0      | 首发前限售股 | 2025 年 6 月 17 日 |
| 共青城温迪壹       | 7,200,000   |          | 7,200,000   | 0      | 首发前限售股 | 2025 年 6 月      |

|                       |             |         |             |         |         |   |
|-----------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------|---|
| 号投资管理合伙企业（有限合伙）       |             |         |             |         |         | 17 日  |
| 共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙） | 7,200,000   |         | 7,200,000   | 0       | 首发前限售股  | 2025 年 6 月 17 日   |
| 共青城温迪叁号投资管理合伙企业（有限合伙） | 3,600,000   |         | 3,600,000   | 0       | 首发前限售股  | 2025 年 6 月 17 日   |
| 牛波                    | 0           | 132,275 | 0           | 132,275 | 股权激励限售股 | 自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的第一类限制性股票由公司回购注销。 |
| 何磊                    | 0           | 132,275 | 0           | 132,275 | 股权激励限售股 | 自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的第一类限制性股票由公司回购注销。 |
| 殷陆文                   | 0           | 675     | 0           | 675.00  | 高管锁定股   | 截至本报告期末，殷陆文先生已离职满半年，根据相关规定，在其就任时确认的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%。                        |
| 合计                    | 360,000,000 | 265,225 | 360,000,000 | 265,225 | --      | --  |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

| 股票及其衍生证券名称                | 发行日期             | 发行价格（或利率） | 发行数量    | 上市日期             | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 | 披露索引   | 披露日期             |
|---------------------------|------------------|-----------|---------|------------------|----------|--------|--|------------------|
| 股票类                       |                  |           |         |                  |          |        |  |                  |
| 迪阿股份 A 股普通股股票             | 2025 年 08 月 28 日 | 15.12 元/股 | 264,550 | 2025 年 09 月 19 日 | 264,550  |        | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2025 年限制性股票激励计划第一类限制性股票首次授予登记完成的公告》（公告编号：2025-054）。 | 2025 年 09 月 17 日 |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 |                  |           |         |                  |          |        |  |                  |
| 其他衍生证券类                   |                  |           |         |                  |          |        |  |                  |

#### 报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2025 年 7 月 10 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，于 2025 年 7 月 30 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等事项。2025 年 8 月 26 日及 8 月 27 日，公司分别召开第二届董事会薪酬与考核委员会第四次会议和第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于调整 2025 年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司董事会薪酬与考核委员会对本激励计划首次授予限制性股票的激励对象名单进行核实，并对激励对象获授权益条件是否成就发表意见，律师事务所出具了相应的报告。根据公司 2025 年第二次临时股东会的授权，董事会对本激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量进行了调整，2025 年 9 月 17 日，公司披露了《关于 2025 年限制性股票激励计划第一类限制性股票首次授予登记完成的公告》（公告编号：2025-054），公司已经完成了 2025 年限制性股票激励计划第一类限制性股票的首次授予登记工作，本次完成首次授予第一类限制性股票数量为 264,550 股，授予对象 2 名，授予价格为 15.12 元/股，该部分股票授予日为 2025 年 8 月 28 日，上市日期为 2025 年 9 月 19 日。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司完成了 2025 年限制性股票激励计划第一类限制性股票的首次授予登记工作，本次完成授予登记第一类限制性股票数量为 264,550 股，公司总股本增加 264,550 股，公司总股本 400,010,000 股变更为 400,274,550 股。具体情况详见本报告“第六节 股份变动及股东情况”之“一、股份变动情况”；公司资产和负债结构的变动情况详见本报告“第八节 财务报告”相关部分。

## 3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                          | 11,635  | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 12,778      | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0            | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0          | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 |
|--------------------------------------|---------|---------------------|-------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|--------------------|---|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |         |                     |             |                             |              |                                     |            |                    |   |
| 股东名称                                 | 股东性质    | 持股比例                | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                  | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量                        | 质押、标记或冻结情况 |                    |   |
|                                      |         |                     |             |                             |              |                                     | 股份状态       | 数量                 |   |
| 迪阿投资（珠海）有限公司                         | 境内非国有法人 | 85.44%              | 342,000,000 | 0                           | 0            | 342,000,000                         | 不适用        | 0                  |   |
| 共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）                | 境内非国有法人 | 1.80%               | 7,200,000   | 0                           | 0            | 7,200,000                           | 不适用        | 0                  |   |
| 共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）                | 境内非国有法人 | 1.80%               | 7,200,000   | 0                           | 0            | 7,200,000                           | 不适用        | 0                  |   |
| 共青城温迪叁号投资管理合伙企业（有限合伙）                | 境内非国有法人 | 0.90%               | 3,600,000   | 0                           | 0            | 3,600,000                           | 不适用        | 0                  |   |
| 珠海润信致融壹号投资合伙企业                       | 国有法人    | 0.64%               | 2,566,735   | 0                           | 0            | 2,566,735                           | 不适用        | 0                  |   |

| (有限合伙)                               |  |        |             |                |   |           |     |   |
|--------------------------------------|--|--------|-------------|----------------|---|-----------|-----|---|
| 李荣军                                  | 境内自然人  | 0.48%  | 1,916,500   | 736,100        | 0 | 1,916,500 | 不适用 | 0 |
| 香港中央结算有限公司                           | 境外法人   | 0.20%  | 818,389     | -<br>1,387,448 | 0 | 818,389   | 不适用 | 0 |
| 刘自成                                  | 境内自然人  | 0.15%  | 584,360     | 218,900        | 0 | 584,360   | 不适用 | 0 |
| 陈雪梅                                  | 境内自然人  | 0.14%  | 544,800     | 544,800        | 0 | 544,800   | 不适用 | 0 |
| 中信建投证券—招商银行—中信建投迪阿股份1号战略配售集合资产管理计划   | 其他   | 0.12%  | 465,644     | -86,400        | 0 | 465,644   | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注4) | 珠海润信致融壹号投资合伙企业(有限合伙)因配售新股成为公司前10名股东,获配公司股份2,566,735股,锁定期为2021年12月15日至2022年12月14日,已于2022年12月15日上市流通。中信建投证券—招商银行—中信建投迪阿股份1号战略配售集合资产管理计划系公司高级管理人员与核心员工参与首次公开发行战略配售股份的专项资管计划,因配售新股成为公司前10名股东,获配公司股份978,952股,锁定期为2021年12月15日至2022年12月14日,已于2022年12月15日上市流通。 |        |             |                |   |           |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                     | 公司实际控制人张国涛、卢依雯合计持有迪阿投资(珠海)有限公司100%的股份,迪阿投资(珠海)有限公司、共青城温迪壹号投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城温迪贰号投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城温迪叁号投资管理合伙企业(有限合伙)均系公司实际控制人张国涛控制的企业。除此之外,公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。  |        |             |                |   |           |     |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明            | 不适用  |        |             |                |   |           |     |   |
| 前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10)        | 不适用  |        |             |                |   |           |     |   |
| 前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)   |  |        |             |                |   |           |     |   |
| 股东名称                                 | 报告期末持有无限售条件股份数量  | 股份种类   |             |                |   |           |     |   |
|                                      |  | 股份种类   | 数量          |                |   |           |     |   |
| 迪阿投资(珠海)有限公司                         | 342,000,000  | 人民币普通股 | 342,000,000 |                |   |           |     |   |
| 共青城温迪壹号投资管理合伙企业(有限合伙)                | 7,200,000  | 人民币普通股 | 7,200,000   |                |   |           |     |   |
| 共青城温迪贰号投资管理合伙企业(有限合伙)                | 7,200,000  | 人民币普通股 | 7,200,000   |                |   |           |     |   |
| 共青城温迪叁号投资管理合伙企业(有限合伙)                | 3,600,000  | 人民币普通股 | 3,600,000   |                |   |           |     |   |
| 珠海润信致融壹号投资合伙企业(有限合伙)                 | 2,566,735  | 人民币普通股 | 2,566,735   |                |   |           |     |   |
| 李荣军                                  | 1,916,500  | 人民币普通股 | 1,916,500   |                |   |           |     |   |
| 香港中央结算有限公司                           | 818,389  | 人民币普通股 | 818,389     |                |   |           |     |   |
| 刘自成                                  | 584,360  | 人民币普通股 | 584,360     |                |   |           |     |   |
| 陈雪梅                                  | 544,800  | 人民币普通股 | 544,800     |                |   |           |     |   |
| 中信建投证券—招商银行—中信建投迪阿股份1号战略配售集合资产管理计划   | 465,644  | 人民币普通股 | 465,644     |                |   |           |     |   |

|  |   |
|--|---|
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司实际控制人张国涛、卢依雯合计持有迪阿投资（珠海）有限公司 100% 的股份，迪阿投资（珠海）有限公司、共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城温迪叁号投资管理合伙企业（有限合伙）均系公司实际控制人张国涛控制的企业。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。 |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）                                | 不适用。  |

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用  不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用  不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称                       | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期             | 组织机构代码             | 主要经营业务  |
|------------------------------|-------------|------------------|--------------------|---|
| 迪阿投资（珠海）有限公司                 | 张国涛         | 2015 年 11 月 24 日 | 914403003587652274 | 一般项目：以自有资金从事投资活动；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；企业形象策划；非居住房地产租赁。 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用         |                  |                    |   |

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---------|----------|----|----------------|
| 张国涛     | 本人       | 中国 | 否              |
| 卢依雯     | 本人       | 中国 | 否              |

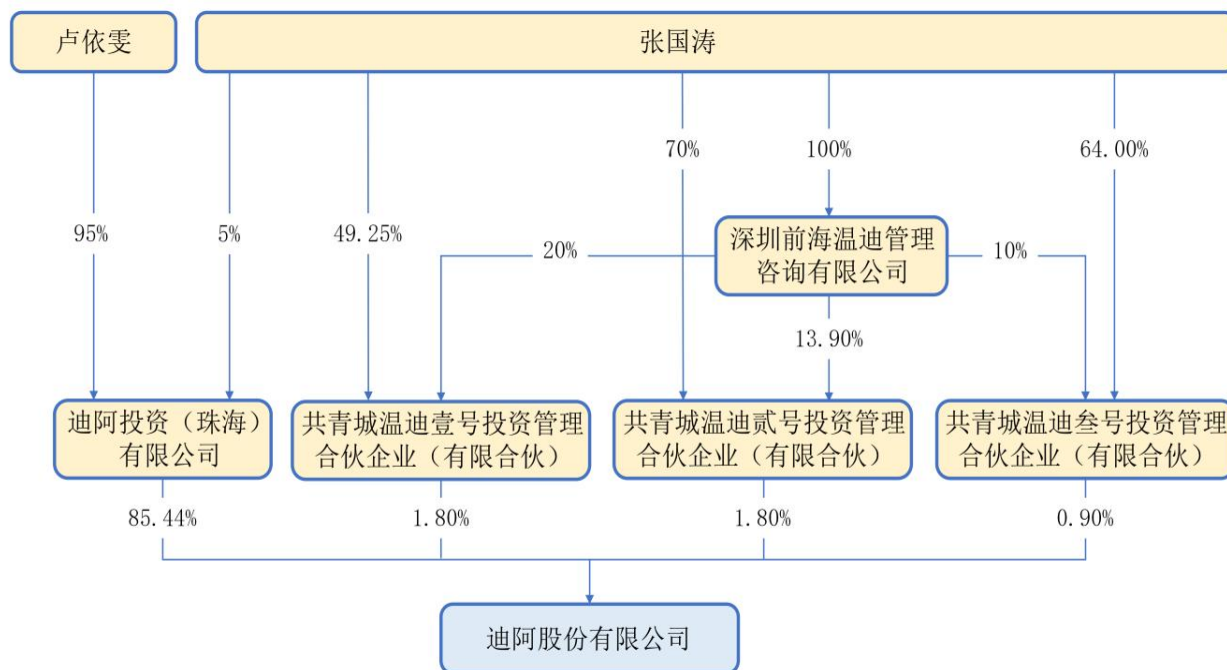
|                      |                               |
|----------------------|-------------------------------|
| 主要职业及职务              | 张国涛现任公司董事长，卢依雯现任公司董事、总经理（总裁）。 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 不适用。                          |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注:上图为截至2025年12月31日的控制关系图

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                       |
|----------|-----------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见              |
| 审计报告签署日期 | 2026 年 04 月 24 日      |
| 审计机构名称   | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）    |
| 审计报告文号   | 德师报(审)字(26)第 P07167 号 |
| 注册会计师姓名  | 彭金勇、罗薇                |

#### 审计报告正文

迪阿股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了迪阿股份有限公司（以下简称“迪阿股份”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迪阿股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于迪阿股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要审计报告沟通的关键审计事项。

##### 1、商品销售收入的发生

2025 年度，迪阿股份合并财务报表中列报的营业收入为人民币 1,520,123,270.56 元。迪阿股份的经营模式主要是通过直营门店、电商平台以及与商场合作的联营门店直接向客户销售商品，并在客户收到商品时确认收入。由于商品销售收入金额对财务报表的重大性，并且存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，因此我们将商品销售收入发生确定为合并财务报表审计的关键审计事项。

针对上述关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）测试和评价与商品销售收入确认相关的关键内部控制执行的有效性；
- （2）了解商品销售合同的主要条款，评估商品销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；
- （3）抽取样本向客户函证应收账款余额；
- （4）在内部数据分析专家的帮助下，执行业务系统与财务系统的一致性核对，即采用计算机辅助审计技术将业务系统中订单金额逐单核对至财务系统中的收入确认记录、业务系统中的收款记录逐笔核对至原始流水数据，在此基础上，对业务系统订单进行抽样，检查对应的签收单据、物流记录等；

(5) 从本年已确认商品销售收入的订单出发，抽样核对至该订单对应的银行收款记录；

(6) 按下单时间、订单支付时间、客户下单集中度、客户同天结算频次等多种维度对已确认销售收入的销售订单进行数据分析；

(7) 执行商品销售收入的截止测试，检查资产负债表日前后 1 个月的出库单及其对应的物流信息和客户签收单，检查商品销售收入是否记录于正确的会计期间。

## 2、存货的存在及期末计量

2025 年 12 月 31 日，迪阿股份合并财务报表中列报的存货账面余额为人民币 711,692,848.49 元，相应的存货跌价准备为人民币 3,821,724.61 元。迪阿股份对期末存货按照成本与可变现净值孰低计量，当存货的可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备，而可变现净值的确定需要管理层作出重大会计估计。同时，迪阿股份的存货具有单位价值高且难以辨别真伪的特性，存货的存在也具有较高的固有风险。因此我们将存货的存在及期末计量确定为合并财务报表审计的关键审计事项。

针对上述关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 测试和评价与存货的采购、管理及存货跌价准备计提相关的关键内部控制执行的有效性；

(2) 执行存货监盘程序，现场观察迪阿股份存货盘点计划是否得到贯彻执行；选取样本检查存货的数量，现场称量存货的质量，查阅产品鉴定证书并于鉴定机构网站核实证书编号，送交第三方专业检测机构检测核实存货真伪；

(3) 了解存货跌价准备计提的会计政策，并评估相关会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；

(4) 获取存货可变现净值的计算表，评估计算确定可变现净值的关键估计之合理性，并将可变现净值与存货成本进行比较，重新计算存货跌价准备的金额；

(5) 获取不良品和过时产品清单，分析存货跌价准备的计提是否充分。

## 四、其他信息

迪阿股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

迪阿股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估迪阿股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算迪阿股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迪阿股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对迪阿股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致迪阿股份不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就迪阿股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·上海

中国注册会计师：彭金勇  
(项目合伙人)

中国注册会计师：罗薇

2026 年 4 月 24 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：迪阿股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目            | 期末余额                    | 期初余额                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                         |                         |
| 货币资金          | 255,453,050.05          | 139,789,945.04          |
| 结算备付金         |                         |                         |
| 拆出资金          |                         |                         |
| 交易性金融资产       | 4,614,532,944.58        | 4,579,301,487.22        |
| 衍生金融资产        |                         |                         |
| 应收票据          |                         |                         |
| 应收账款          | 76,231,588.58           | 80,913,074.97           |
| 应收款项融资        |                         |                         |
| 预付款项          | 44,694,794.36           | 31,799,965.88           |
| 应收保费          |                         |                         |
| 应收分保账款        |                         |                         |
| 应收分保合同准备金     |                         |                         |
| 其他应收款         | 6,849,519.33            | 5,861,059.14            |
| 其中：应收利息       |                         |                         |
| 应收股利          |                         |                         |
| 买入返售金融资产      |                         |                         |
| 存货            | 707,871,123.88          | 447,453,664.80          |
| 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   | 629,841,781.93          | 433,485,362.17          |
| 其他流动资产        | 144,205,619.48          | 162,203,323.60          |
| <b>流动资产合计</b> | <b>6,479,680,422.19</b> | <b>5,880,807,882.82</b> |
| <b>非流动资产：</b> |                         |                         |
| 发放贷款和垫款       |                         |                         |
| 债权投资          | 20,913,414.28           | 569,885,924.01          |
| 其他债权投资        |                         |                         |
| 长期应收款         |                         |                         |
| 长期股权投资        | 38,818,109.40           |                         |
| 其他权益工具投资      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产     | 309,215,157.75          | 403,675,066.37          |
| 投资性房地产        |                         |                         |
| 固定资产          | 5,614,795.86            | 8,468,744.76            |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 在建工程        | 46,581,024.88    |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 170,335,409.88   | 152,164,147.57   |
| 无形资产        | 466,394,718.49   | 468,810,408.38   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 31,407,587.38    | 33,080,008.71    |
| 递延所得税资产     | 40,793,386.78    | 12,604,433.20    |
| 其他非流动资产     | 23,637,116.29    | 22,796,044.75    |
| 非流动资产合计     | 1,153,710,720.99 | 1,671,484,777.75 |
| 资产总计        | 7,633,391,143.18 | 7,552,292,660.57 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 790,302,899.14   | 339,509,472.61   |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  | 144,722,831.86   |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 73,961,196.53    | 32,833,149.16    |
| 应付账款        | 35,318,002.01    | 31,342,378.26    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 116,030,178.26   | 112,689,599.45   |
| 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      | 49,193,098.97    | 49,322,968.57    |
| 应交税费        | 26,749,615.82    | 24,920,783.07    |
| 其他应付款       | 57,528,339.01    | 284,488,227.25   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 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 | 121,790,031.68   | 124,580,445.15   |
| 其他流动负债      | 11,264,840.37    | 10,993,820.57    |
| 流动负债合计      | 1,282,138,201.79 | 1,155,403,675.95 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 70,683,200.60    | 57,720,087.24    |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 2,052,503.50     | 2,396,714.59     |
| 递延收益          |                  |                  |
| 递延所得税负债       | 13,724,259.11    | 13,267,878.46    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 86,459,963.21    | 73,384,680.29    |
| 负债合计          | 1,368,598,165.00 | 1,228,788,356.24 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 400,274,550.00   | 400,010,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 4,464,073,048.65 | 4,460,323,165.76 |
| 减：库存股         | 3,999,996.00     |                  |
| 其他综合收益        | 4,108,128.93     | 1,933,804.33     |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 200,005,000.00   | 200,005,000.00   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,200,332,246.60 | 1,261,232,334.24 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 6,264,792,978.18 | 6,323,504,304.33 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 6,264,792,978.18 | 6,323,504,304.33 |
| 负债和所有者权益总计    | 7,633,391,143.18 | 7,552,292,660.57 |

法定代表人：张国涛    主管会计工作负责人：黄水荣    会计机构负责人：欧志鹏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |                  |                  |
| 货币资金    | 195,405,694.13   | 84,371,254.48    |
| 交易性金融资产 | 3,956,973,268.03 | 3,778,922,269.59 |
| 衍生金融资产  |                  |                  |
| 应收票据    |                  |                  |
| 应收账款    | 220,362,548.84   | 158,171,764.44   |
| 应收款项融资  |                  |                  |
| 预付款项    | 35,898,398.83    | 25,600,858.22    |
| 其他应收款   | 784,899,194.37   | 1,074,292,359.51 |
| 其中：应收利息 |                  |                  |
| 应收股利    | 40,000,000.00    |                  |
| 存货      | 703,752,452.95   | 446,324,926.43   |
| 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 | 572,358,005.72   | 376,061,459.78   |
| 其他流动资产      | 99,623,069.09    | 158,117,584.81   |
| 流动资产合计      | 6,569,272,631.96 | 6,101,862,477.26 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        | 20,913,414.28    | 517,058,449.21   |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 379,753,587.17   | 346,935,477.77   |
| 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        | 2,389,228.56     | 4,346,285.63     |
| 在建工程        | 46,581,024.88    |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 136,942,266.84   | 122,061,607.94   |
| 无形资产        | 463,236,834.25   | 464,537,282.07   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 30,924,614.37    | 31,972,813.41    |
| 递延所得税资产     | 36,377,726.02    | 9,559,397.03     |
| 其他非流动资产     | 18,242,482.35    | 19,314,052.30    |
| 非流动资产合计     | 1,135,361,178.72 | 1,515,785,365.36 |
| 资产总计        | 7,704,633,810.68 | 7,617,647,842.62 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 145,000,000.00   | 17,000,000.00    |
| 交易性金融负债     |                  | 144,722,831.86   |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 704,809,030.23   | 302,534,337.13   |
| 应付账款        | 46,239,992.47    | 132,454,442.00   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 81,428,085.67    | 90,314,827.40    |
| 应付职工薪酬      | 29,133,758.87    | 30,766,040.52    |
| 应交税费        | 8,429,206.36     | 10,483,418.92    |
| 其他应付款       | 422,893,349.44   | 540,282,419.90   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 101,154,620.77   | 99,015,207.52    |
| 其他流动负债      | 4,446,324.61     | 4,436,487.60     |
| 流动负债合计      | 1,543,534,368.42 | 1,372,010,012.85 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 54,282,821.45    | 47,880,487.44    |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 6,679,454.79     | 8,149,374.59     |
| 递延收益        |                  |                  |
| 递延所得税负债     | 8,457,677.63     | 9,559,397.03     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 69,419,953.87    | 65,589,259.06    |
| 负债合计        | 1,612,954,322.29 | 1,437,599,271.91 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 400,274,550.00   | 400,010,000.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 4,464,073,276.32 | 4,460,323,393.43 |
| 减：库存股       | 3,999,996.00     | 0.00             |
| 其他综合收益      |                  | 0.00             |
| 专项储备        |                  | 0.00             |
| 盈余公积        | 200,005,000.00   | 200,005,000.00   |
| 未分配利润       | 1,031,326,658.07 | 1,119,710,177.28 |
| 所有者权益合计     | 6,091,679,488.39 | 6,180,048,570.71 |
| 负债和所有者权益总计  | 7,704,633,810.68 | 7,617,647,842.62 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2025 年度          | 2024 年度          |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入  | 1,520,123,270.56 | 1,482,423,153.98 |
| 其中：营业收入  | 1,520,123,270.56 | 1,482,423,153.98 |
| 利息收入     |                  |                  |
| 已赚保费     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入 |                  |                  |
| 二、营业总成本  | 1,547,845,706.89 | 1,570,976,795.23 |
| 其中：营业成本  | 519,645,144.24   | 511,619,039.82   |
| 利息支出     |                  |                  |
| 手续费及佣金支出 |                  |                  |
| 退保金      |                  |                  |
| 赔付支出净额   |                  |                  |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 提取保险责任合同准备金净额          |                |                |
| 保单红利支出                 |                |                |
| 分保费用                   |                |                |
| 税金及附加                  | 71,661,447.16  | 74,439,790.96  |
| 销售费用                   | 751,560,974.17 | 815,592,363.96 |
| 管理费用                   | 143,704,100.95 | 143,151,851.03 |
| 研发费用                   | 14,717,312.04  | 17,924,589.44  |
| 财务费用                   | 46,556,728.33  | 8,249,160.02   |
| 其中：利息费用                | 15,080,305.50  | 12,534,223.67  |
| 利息收入                   | 1,258,964.66   | 2,694,877.83   |
| 加：其他收益                 | 12,452,164.33  | 11,825,783.06  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 20,691,165.50  | 31,445,485.07  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | -2,381,890.60  |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     | 7,705,706.53   | 28,043,524.74  |
| 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）    | 147,078,297.61 | 143,497,507.24 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -74,552.70     | 2,073,814.11   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | 1,687,236.92   | -30,065,543.88 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | -583,858.66    | 10,862,835.63  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 153,528,016.67 | 81,086,239.98  |
| 加：营业外收入                | 1,552,944.61   | 3,683,906.32   |
| 减：营业外支出                | 6,580,987.46   | 2,491,264.18   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 148,499,973.82 | 82,278,882.12  |
| 减：所得税费用                | 9,395,061.46   | 29,249,349.43  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 139,104,912.36 | 53,029,532.69  |
| （一）按经营持续性分类            |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 139,104,912.36 | 53,029,532.69  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |                |
| （二）按所有权归属分类            |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润        | 139,104,912.36 | 53,029,532.69  |
| 2. 少数股东损益              |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额          | 2,174,324.60   | -2,516,096.92  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益        | 2,174,324.60   | -2,516,096.92  |

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 的税后净额                 |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额      |                |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |                |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |                |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |                |               |
| 5. 其他                 |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     | 2,174,324.60   | -2,516,096.92 |
| 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         | 2,174,324.60   | -2,516,096.92 |
| 7. 其他                 |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |                |               |
| 七、综合收益总额              | 141,279,236.96 | 50,513,435.77 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 141,279,236.96 | 50,513,435.77 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |                |               |
| 八、每股收益：               |                |               |
| （一）基本每股收益             | 0.35           | 0.13          |
| （二）稀释每股收益             | 0.35           | 0.13          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张国涛    主管会计工作负责人：黄水荣    会计机构负责人：欧志鹏

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目              | 2025 年度          | 2024 年度          |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入          | 1,331,310,330.26 | 1,337,224,832.29 |
| 减：营业成本          | 499,874,970.46   | 504,417,211.25   |
| 税金及附加           | 61,248,170.82    | 64,645,825.01    |
| 销售费用            | 617,825,533.84   | 697,666,146.73   |
| 管理费用            | 285,351,145.53   | 284,868,330.13   |
| 研发费用            | 14,150.94        | 0.00             |
| 财务费用            | -16,881,049.48   | 10,218,948.86    |
| 其中：利息费用         | 8,308,244.76     | 7,851,291.80     |
| 利息收入            | 31,692,363.77    | 2,004,435.80     |
| 加：其他收益          | 1,881,579.23     | 3,535,619.61     |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 135,721,263.66   | 289,072,828.16   |

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -2,381,890.60  |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | 5,387,490.70   | 24,713,277.12  |
| 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）           | 61,795,989.22  | 120,593,373.52 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 329,364.12     | 1,939,179.11   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 1,758,895.15   | -27,705,111.96 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -743,268.05    | 10,754,774.88  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 84,621,231.48  | 173,599,033.63 |
| 加：营业外收入                       | 1,097,852.30   | 2,505,560.45   |
| 减：营业外支出                       | 1,987,998.13   | 2,479,145.51   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 83,731,085.65  | 173,625,448.57 |
| 减：所得税费用                       | -27,890,395.14 | 54,296.06      |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 111,621,480.79 | 173,571,152.51 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 111,621,480.79 | 173,571,152.51 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |                |                |
| 5. 其他                         |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                   |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |                |                |
| 7. 其他                         |                |                |
| 六、综合收益总额                      | 111,621,480.79 | 173,571,152.51 |
| 七、每股收益：                       |                |                |

|            |  |  |
|------------|--|--|
| (一) 基本每股收益 |  |  |
| (二) 稀释每股收益 |  |  |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2025 年度          | 2024 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,588,678,995.96 | 1,559,437,979.11 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额               |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额                |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                  |                  |
| 收到的税费返还                   | 9,284,376.94     | 15,214,722.25    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 18,855,921.98    | 29,614,770.22    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,616,819,294.88 | 1,604,267,471.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,013,825,102.51 | 423,436,156.82   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 381,554,984.81   | 428,563,742.77   |
| 支付的各项税费                   | 165,334,600.53   | 153,090,651.94   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 333,050,005.36   | 283,021,080.97   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,893,764,693.21 | 1,288,111,632.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -276,945,398.33  | 316,155,839.08   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 7,296,442,964.71 | 6,641,616,655.93 |
| 取得投资收益收到的现金               | 225,115,247.80   | 166,840,806.45   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 384,191.24       | 543,411.43       |
| 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            | 7,810,000.00     | 0.00             |
| 投资活动现金流入小计                | 7,529,752,403.75 | 6,809,000,873.81 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 313,484,710.95   | 272,199,748.49   |
| 投资支付的现金                   | 6,913,570,040.04 | 6,450,465,591.22 |
| 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            | 6,620,000.00     | 0.00             |
| 投资活动现金流出小计                | 7,233,674,750.99 | 6,722,665,339.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 296,077,652.76   | 86,335,534.10    |

|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                 |
| 吸收投资收到的现金           | 3,999,996.00   | 0.00            |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                |                 |
| 取得借款收到的现金           | 911,158,960.60 | 427,287,829.95  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 25,094,862.00  | 18,707,850.67   |
| 筹资活动现金流入小计          | 940,253,818.60 | 445,995,680.62  |
| 偿还债务支付的现金           | 462,004,948.23 | 478,342,977.65  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 206,119,806.34 | 203,605,772.64  |
| 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      | 176,423,016.53 | 246,774,140.69  |
| 筹资活动现金流出小计          | 844,547,771.10 | 928,722,890.98  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 95,706,047.50  | -482,727,210.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 807,487.17     | -6,940,805.55   |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 115,645,789.10 | -87,176,642.73  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 139,786,968.23 | 226,963,610.96  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 255,432,757.33 | 139,786,968.23  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2025 年度          | 2024 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,586,592,535.02 | 1,527,126,332.65 |
| 收到的税费返还                   | 17,204.27        | 224,614.03       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 2,109,225,231.68 | 762,935,326.97   |
| 经营活动现金流入小计                | 3,695,834,970.97 | 2,290,286,273.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 999,307,761.07   | 340,290,886.36   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 290,410,263.12   | 337,651,727.17   |
| 支付的各项税费                   | 93,057,839.43    | 106,205,843.19   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2,062,436,032.86 | 2,286,548,582.51 |
| 经营活动现金流出小计                | 3,445,211,896.48 | 3,070,697,039.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 250,623,074.49   | -780,410,765.58  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 6,087,737,038.17 | 6,468,279,402.52 |
| 取得投资收益收到的现金               | 222,847,818.82   | 528,752,372.03   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 384,191.24       | 543,411.43       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 0.00             | 13.47            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 7,810,000.00     | 0.00             |
| 投资活动现金流入小计                | 6,318,779,048.23 | 6,997,575,199.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 312,734,911.67   | 270,129,361.21   |
| 投资支付的现金                   | 5,944,501,579.73 | 5,616,432,591.30 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 0.00             | 0.00             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 6,620,000.00     | 0.00             |
| 投资活动现金流出小计                | 6,263,856,491.40 | 5,886,561,952.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 54,922,556.83    | 1,111,013,246.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 3,999,996.00     | 0.00             |

|                    |                 |                 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 取得借款收到的现金          | 185,000,000.00  | 17,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 23,668,433.00   | 16,103,308.61   |
| 筹资活动现金流入小计         | 212,668,429.00  | 33,103,308.61   |
| 偿还债务支付的现金          | 57,000,000.00   | 60,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 201,947,862.49  | 200,660,088.90  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 148,248,905.34  | 213,278,217.05  |
| 筹资活动现金流出小计         | 407,196,767.83  | 473,938,305.95  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -194,528,338.83 | -440,834,997.34 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -168.88         | 305.56          |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 111,017,123.61  | -110,232,210.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 84,368,277.80   | 194,600,488.22  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 195,385,401.41  | 84,368,277.80   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                 | 2025 年度        |         |    |  |                  |               |                |          |                |                |                  |    |                  |                  |                     |
|--------------------|----------------|---------|----|--|------------------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|------------------|---------------------|
|                    | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                  |               |                |          |                |                |                  |    |                  | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                    | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润    | 其他 | 小计               |                  |                     |
|                    | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |                  |               |                |          |                |                |                  |    |                  |                  |                     |
| 一、上年<br>期末<br>余额   | 400,010,000.00 |         |    |  | 4,460,323,165.76 |               | 1,933,804.33   |          | 200,005,000.00 |                | 1,261,232,334.24 |    | 6,323,504,330.33 | 6,323,504,330.33 |                     |
| 加：                 |                |         |    |  |                  |               |                |          |                |                |                  |    |                  |                  |                     |
| ：会计政策变更            |                |         |    |  |                  |               |                |          |                |                |                  |    |                  |                  |                     |
| 期差错更正              |                |         |    |  |                  |               |                |          |                |                |                  |    |                  |                  |                     |
| 他                  |                |         |    |  |                  |               |                |          |                |                |                  |    |                  |                  |                     |
| 二、本年期初余额           | 400,010,000.00 |         |    |  | 4,460,323,165.76 |               | 1,933,804.33   |          | 200,005,000.00 |                | 1,261,232,334.24 |    | 6,323,504,330.33 | 6,323,504,330.33 |                     |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号 | 264,550.00     |         |    |  | 3,749,882.89     | 3,999.99      | 2,174,324.60   |          |                |                | 60,900.00        |    | 58,711,326.15    | 58,711,326.15    |                     |

|                   |            |  |  |  |              |              |              |  |  |  |                 |  |                 |                 |
|-------------------|------------|--|--|--|--------------|--------------|--------------|--|--|--|-----------------|--|-----------------|-----------------|
| 填列)               |            |  |  |  |              |              |              |  |  |  |                 |  |                 |                 |
| (一) 综合收益总额        |            |  |  |  |              |              | 2,174,324.60 |  |  |  | 139,104,912.36  |  | 141,279,236.96  | 141,279,236.96  |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 264,550.00 |  |  |  | 3,749,882.89 | 3,999,996.00 |              |  |  |  |                 |  | 14,436.89       | 14,436.89       |
| 1. 所有者投入的普通股      |            |  |  |  |              |              |              |  |  |  |                 |  |                 |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |            |  |  |  |              |              |              |  |  |  |                 |  |                 |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |            |  |  |  | 14,436.89    |              |              |  |  |  |                 |  | 14,436.89       | 14,436.89       |
| 4. 其他             | 264,550.00 |  |  |  | 3,735,446.00 | 3,999,996.00 |              |  |  |  |                 |  | 0.00            | 0.00            |
| (三) 利润分配          |            |  |  |  |              |              |              |  |  |  | -200,005,000.00 |  | -200,005,000.00 | -200,005,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |            |  |  |  |              |              |              |  |  |  |                 |  |                 |                 |
| 2. 提取一般风险准备       |            |  |  |  |              |              |              |  |  |  |                 |  |                 |                 |
| 3. 对所             |            |  |  |  |              |              |              |  |  |  | -200,000.00     |  | -200,000.00     | -200,000.00     |

|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------------|--|--------------------|--|--------------------|
| 有者<br>(或<br>股东)<br>的分配                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 005,<br>000.<br>00 |  | 005,<br>000.<br>00 |  | 005,<br>000.<br>00 |
| 4.<br>其他  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| (四)<br>所有者<br>权益<br>内部<br>结转                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| 1.<br>资本<br>公积<br>转增<br>资本<br>(或<br>股本)           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| 2.<br>盈余<br>公积<br>转增<br>资本<br>(或<br>股本)           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| 3.<br>盈余<br>公积<br>弥补<br>亏损                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| 4.<br>设定<br>受益<br>计划<br>变动<br>额结<br>转留<br>存收<br>益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| 5.<br>其他<br>综合<br>收益<br>结转<br>留存<br>收益            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| 6.<br>其他  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| (五)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |

|          |                |  |  |  |                  |              |              |  |                |  |                  |  |                  |  |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--------------|--------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|--|------------------|
| 专项储备     |                |  |  |  |                  |              |              |  |                |  |                  |  |                  |  |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                  |              |              |  |                |  |                  |  |                  |  |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |              |              |  |                |  |                  |  |                  |  |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |              |              |  |                |  |                  |  |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 400,274,550.00 |  |  |  | 4,464,073,048.65 | 3,999,996.00 | 4,108,128.93 |  | 200,005,000.00 |  | 1,200,332,246.60 |  | 6,264,792,978.18 |  | 6,264,792,978.18 |

上期金额

单位：元

| 项目                  | 2024 年度        |         |    |  |                  |               |                |          |                |                |                  |    |                  |  | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|---------------------|----------------|---------|----|--|------------------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|--|------------------|---------------------|
|                     | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                  |               |                |          |                |                |                  |    | 小计               |  |                  |                     |
|                     | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润    | 其他 |                  |  |                  |                     |
|                     | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |                  |               |                |          |                |                |                  |    |                  |  |                  |                     |
| 一、上年期末余额            | 400,010,000.00 |         |    |  | 4,459,965,139.16 |               | 4,449,901.25   |          | 200,005,000.00 |                | 1,408,207,801.55 |    | 6,472,637,841.96 |  | 6,472,637,841.96 |                     |
| 加：会计政策变更            |                |         |    |  |                  |               |                |          |                |                |                  |    |                  |  |                  |                     |
| 期差错更正               |                |         |    |  |                  |               |                |          |                |                |                  |    |                  |  |                  |                     |
| 其他                  |                |         |    |  |                  |               |                |          |                |                |                  |    |                  |  |                  |                     |
| 二、本年期初余额            | 400,010,000.00 |         |    |  | 4,459,965,139.16 |               | 4,449,901.25   |          | 200,005,000.00 |                | 1,408,207,801.55 |    | 6,472,637,841.96 |  | 6,472,637,841.96 |                     |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填 |                |         |    |  | 358,026.60       |               | -2,516,096.92  |          |                |                | -146,975,467.31  |    | -149,133,537.63  |  | -149,133,537.63  |                     |

|                   |  |  |  |  |            |  |                       |  |  |  |                     |  |                     |                     |
|-------------------|--|--|--|--|------------|--|-----------------------|--|--|--|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| 列)                |  |  |  |  |            |  |                       |  |  |  |                     |  |                     |                     |
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |            |  | -<br>2,516.09<br>6.92 |  |  |  | 53,029.532.69       |  | 50,513.435.77       | 50,513.435.77       |
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | 358,026.60 |  |                       |  |  |  |                     |  | 358,026.60          | 358,026.60          |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |            |  |                       |  |  |  |                     |  |                     |                     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |            |  |                       |  |  |  |                     |  |                     |                     |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  | 358,026.60 |  |                       |  |  |  |                     |  | 358,026.60          | 358,026.60          |
| 4. 其他             |  |  |  |  |            |  |                       |  |  |  |                     |  |                     |                     |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |            |  |                       |  |  |  | -<br>200,005,000.00 |  | -<br>200,005,000.00 | -<br>200,005,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |            |  |                       |  |  |  |                     |  |                     |                     |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |            |  |                       |  |  |  |                     |  |                     |                     |
| 3. 对所有者           |  |  |  |  |            |  |                       |  |  |  | -<br>200,005,000.00 |  | -<br>200,005,000.00 | -<br>200,005,000.00 |

|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |    |  |    |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|--|----|--|----|
| (或<br>股<br>东)<br>的<br>分<br>配  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 00 |  | 00 |  | 00 |
| 4.<br>其<br>他  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |    |  |    |
| (四)<br>所<br>有<br>者<br>权<br>益<br>内<br>部<br>结<br>转                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |    |  |    |
| 1.<br>资<br>本<br>公<br>积<br>转<br>增<br>资<br>本<br>(或<br>股<br>本)                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |    |  |    |
| 2.<br>盈<br>余<br>公<br>积<br>转<br>增<br>资<br>本<br>(或<br>股<br>本)                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |    |  |    |
| 3.<br>盈<br>余<br>公<br>积<br>弥<br>补<br>亏<br>损                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |    |  |    |
| 4.<br>设<br>定<br>受<br>益<br>计<br>划<br>变<br>动<br>额<br>结<br>转<br>留<br>存<br>收<br>益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |    |  |    |
| 5.<br>其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益<br>结<br>转<br>留<br>存<br>收<br>益                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |    |  |    |
| 6.<br>其<br>他  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |    |  |    |
| (五)<br>专  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |    |  |    |

|          |                |  |  |  |              |              |  |                |  |                  |  |                  |  |                  |  |
|----------|----------------|--|--|--|--------------|--------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|--|------------------|--|
| 项储备      |                |  |  |  |              |              |  |                |  |                  |  |                  |  |                  |  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |              |              |  |                |  |                  |  |                  |  |                  |  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |              |              |  |                |  |                  |  |                  |  |                  |  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |              |              |  |                |  |                  |  |                  |  |                  |  |
| 四、本期期末余额 | 400,010,000.00 |  |  |  | 4,460,323.16 | 1,933,804.33 |  | 200,005,000.00 |  | 1,261,232,334.24 |  | 6,323,504,330.33 |  | 6,323,504,330.33 |  |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                | 2025 年度        |        |     |    |              |              |        |      |                |                  |    | 所有者权益合计          |
|-------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|--------------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|                   | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股        | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 |                  |
|                   |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |              |        |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额          | 400,010,000.00 |        |     |    | 4,460,323.39 |              |        |      | 200,005,000.00 | 1,119,710,177.28 |    | 6,180,048,570.71 |
| 加：会计政策变更          |                |        |     |    |              |              |        |      |                |                  |    |                  |
| 期差错更正             |                |        |     |    |              |              |        |      |                |                  |    |                  |
| 其他                |                |        |     |    |              |              |        |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额          | 400,010,000.00 |        |     |    | 4,460,323.39 |              |        |      | 200,005,000.00 | 1,119,710,177.28 |    | 6,180,048,570.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—” | 264,550.00     |        |     |    | 3,749,882.89 | 3,999,996.00 |        |      |                | -88,383,519.21   |    | -88,369,082.32   |

|   |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                             |  |                             |
|---|----------------|--|--|--|----------------------|----------------------|--|--|--|-----------------------------|--|-----------------------------|
| ”号<br>填列)                                     |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                             |  |                             |
| (一)<br>综合收<br>益总<br>额                         |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  | 111,6<br>21,48<br>0.79      |  | 111,6<br>21,48<br>0.79      |
| (二)<br>所有<br>者投<br>入和<br>减少<br>资本             | 264,5<br>50.00 |  |  |  | 3,749<br>,882.<br>89 | 3,999<br>,996.<br>00 |  |  |  |                             |  | 14,43<br>6.89               |
| 1. 所<br>有者<br>投入<br>的普<br>通股                  |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                             |  |                             |
| 2. 其<br>他权<br>益工<br>具持<br>有者<br>投入<br>资本      |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                             |  |                             |
| 3. 股<br>份支<br>付计<br>入所<br>有者<br>权益<br>的金<br>额 |                |  |  |  | 14,43<br>6.89        |                      |  |  |  |                             |  | 14,43<br>6.89               |
| 4. 其<br>他                                     | 264,5<br>50.00 |  |  |  | 3,735<br>,446.<br>00 | 3,999<br>,996.<br>00 |  |  |  |                             |  | 0.00                        |
| (三)<br>利<br>润分<br>配                           |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  | -<br>200,0<br>05,00<br>0.00 |  | -<br>200,0<br>05,00<br>0.00 |
| 1. 提<br>取盈<br>余公<br>积                         |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                             |  |                             |
| 2. 对<br>所有<br>者<br>(或<br>股东)<br>的分<br>配       |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  | -<br>200,0<br>05,00<br>0.00 |  | -<br>200,0<br>05,00<br>0.00 |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 3. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 本               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |                |  |  |  |                  |              |  |  |                |                  |  |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--------------|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 期使用      |                |  |  |  |                  |              |  |  |                |                  |  |                  |
| (六)其他    |                |  |  |  |                  |              |  |  |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 400,274,550.00 |  |  |  | 4,464,073,276.32 | 3,999,996.00 |  |  | 200,005,000.00 | 1,031,326,658.07 |  | 6,091,679,488.39 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年度        |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 400,010,000.00 |        |     |    | 4,459,965,366.83 |       |        |      | 200,005,000.00 | 1,146,144,024.77 |    | 6,206,124,391.60 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 期差错更正                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 400,010,000.00 |        |     |    | 4,459,965,366.83 |       |        |      | 200,005,000.00 | 1,146,144,024.77 |    | 6,206,124,391.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 358,026.60       |       |        |      |                | -26,433,847.49   |    | -26,075,820.89   |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | 173,571,152.51   |    | 173,571,152.51   |
| (二)                   |                |        |     |    | 358,026.60       |       |        |      |                |                  |    | 358,026.60       |

|                    |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |
|--------------------|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|-----------------|--|-----------------|
| 所有者投入和减少资本         |  |  |  |  | 26.60      |  |  |  |  |                 |  | 26.60           |
| 1. 所有者投入的普通股       |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  | 358,026.60 |  |  |  |  |                 |  | 358,026.60      |
| 4. 其他              |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |            |  |  |  |  | -200,005.000.00 |  | -200,005.000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 2. 对所有者的分配(或股东的分配) |  |  |  |  |            |  |  |  |  | -200,005.000.00 |  | -200,005.000.00 |
| 3. 其他              |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 1. 资本公             |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |

|                    |                |  |  |  |              |  |  |  |                |                  |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 积转增资本（或股本）         |                |  |  |  |              |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |              |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |              |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |              |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |              |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |              |  |  |  |                |                  |  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |              |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |              |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |              |  |  |  |                |                  |  |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |              |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 四、本期末余额            | 400,010,000.00 |  |  |  | 4,460,323.39 |  |  |  | 200,005,000.00 | 1,119,710,177.28 |  | 6,180,048,570.71 |

### 三、公司基本情况

迪阿股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国广东省深圳市注册的股份有限公司,于2010年4月8日成立,营业期限为永续经营。本公司注册地为深圳市南山区粤海街道大冲社区华润置地大厦C座1308,本公司总部位于深圳市。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)实际从事的主要经营活动是珠宝首饰的品牌运营、定制销售和研发设计。

本公司的合并及母公司财务报表于2026年4月24日已经本公司董事会批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《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。

#### 2、持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、长期待摊费用摊销、使用权资产折旧、长期资产的减值、收入确认和计量等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司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于2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

#### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目                      | 重要性标准  |
|-------------------------|--|
| 应收款项坏账准备收回或转回金额重要       | 单项收回或转回金额占相应应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额超过人民币 500 万元                  |
| 重要的应收款项核销               | 单项核销金额占相应应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额超过人民币 500 万元                     |
| 重要的债权投资                 | 单项债权投资金额占债权投资总额的 10% 以上  |
| 重要的债权投资核销               | 单项债权投资核销金额占债权投资总额的 10% 以上                                      |
| 本年计提减值金额重大的资产组          | 单家门店资产组本年计提减值金额超过人民币 50 万元                                     |
| 账龄超过一年的重要的预付款项、应收股利     | 单项账龄超过一年的预付款项、应收股利金额占相应预付款项、应收股利总额的 10% 以上且金额超过 500 万元         |
| 账龄超过一年的重要的合同负债          | 单项账龄超过一年的合同负债金额占合同负债总额的 10% 以上                                 |
| 账龄超过一年或逾期的重要的应付账款、其他应付款 | 单项账龄超过一年或逾期的应付账款、其他应付款金额占相应应付账款、其他应付款总额的 10% 以上且金额超过人民币 500 万元 |
| 收到或支付重要的投资活动有关的现金       | 单项投资活动收到或支付的现金相应占投资活动收到或支付的现金总额的 10% 以上且金额超过人民币 5000 万元        |
| 重要子公司                   | 子公司净利润占本集团合并净利润的 10% 以上  |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

## 7、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

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

#### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般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、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币财务报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (2) 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按照系统合理的方法确定的、与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币财务报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币财务报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

### (1) 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款和债权投资等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内（含一年）项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

①取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

②相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

③相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

①不符合分类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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收票据及应收账款，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按

照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### (5) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；

③ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；

④ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

⑤ 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

⑥ 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化；

⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

⑧ 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

⑨ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

⑪ 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑫ 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑬ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑭ 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

#### (6) 已发生信用减值的金融资产

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

#### (7) 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产和租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同(具体会计政策参见第八节、附注五、10. 金融工具、(14) 财务担保合同)，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (8) 减记金融资产

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

#### (9) 金融资产的转移

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，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

①被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。

②被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是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，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是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，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

#### (10) 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

#### (11) 金融负债的分类、确认与计量

金融负债在初始确认时划分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。

#### (12) 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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

①承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。

②相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

③相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该指定能够消除或显著减少会计错配；

②根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；

③符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于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，该金融负债由本集团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，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前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。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。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，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (13) 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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

#### (14) 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### (15) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### (16) 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### (17) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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金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。

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

## 11、应收账款

### (1) 应收账款的坏账准备确定方法及会计处理方法

本集团对信用风险显著增加的应收账款单独计提坏账准备，对其余应收账款按照信用风险特征在组合基础上计提坏账准备。应收账款坏账准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

### (2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项计提坏账准备的应收账款外，本集团以共同信用风险特征为依据，将应收账款分为应收POS机及电商平台款、应收商场款二个组合。本集团采用的共同信用风险特征包括：债务人类别、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

| 组合类别             | 确定依据                               |
|------------------|------------------------------------|
| 组合一：应收POS机及电商平台款 | 通常在较短时间内收到款项，信用风险极低，不计提坏账准备        |
| 组合二：应收商场款        | 根据违约概率、违约损失率及违约风险敞口，并考虑前瞻性因素计提坏账准备 |

### (3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对有证据显示应收客户的款项已出现减值，或有证据表明客户出现严重财务困难，在可预见的未来无法收回款项等情况的应收账款单项计提坏账准备。

## 12、其他应收款

### (1) 其他应收款的坏账准备确定方法及会计处理方法

本集团对信用风险显著增加的其他应收款单独计提坏账准备，对其余的其他应收款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。其他应收款坏账准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

### (2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项计提坏账准备的其他应收款外，本集团以共同信用风险特征为依据，将其他应收款分为不同组合。本集团采用的共同信用风险特征包括：债权性质、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人类别、款项性质等。

| 组合类别 | 确定依据               |
|------|--------------------|
| 组合一  | 应收本集团内部往来款项、股利、利息  |
| 组合二  | 其他不存在重大信用风险的应收款项组合 |

### (3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对有证据显示其他应收款已出现减值，或有证据表明客户出现严重财务困难，在可预见的未来无法收回款项等情况的其他应收款单项计提坏账准备。

## 13、存货

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

### (1) 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### ① 存货类别

本集团的存货主要包括原材料、半成品、库存商品、周转材料、发出商品及委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## ②发出存货的计价方法

存货发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

## ③存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## ④低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## (2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

## 14、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

### (2) 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

## 15、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法可参考金融工具相关政策。

## 16、长期股权投资

### (1) 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (2) 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为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的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ① 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (4) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益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并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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并按比例结转。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率   | 年折旧率          |
|---------|-------|-------|-------|---------------|
| 运输设备    | 年限平均法 | 4 年   | 5.00% | 23.75%        |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5.00% | 19.00%-31.67% |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

其他说明：

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别     | 结转为固定资产的标准 | 结转为固定资产的时点    |
|--------|------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 达到预定可使用状态  | 实际开始使用/完工验收孰早 |

## 19、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 20、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、商标、软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和残值率如下：

| 类别    | 摊销方法  | 使用寿命(年) | 使用寿命的确定依据 | 残值率(%) |
|-------|-------|---------|-----------|--------|
| 土地使用权 | 年限平均法 | 30      | 土地使用权期限   | -      |
| 商标    | 年限平均法 | 5       | 注册有效期     | -      |
| 软件    | 年限平均法 | 1-5     | 合同约定      | -      |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 21、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的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中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，主要包括租赁资产更新改造支出。长期待摊费用在预计受益期间 1 至 5 年内分期平均摊销。

## 23、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其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。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 25、预计负债

当与产品质量保证、亏损合同和重组等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

## 26、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团具体的收入确认方法如下：

本集团主要业务为采用自营模式将商品零售给客户，自营模式包括门店直营、商场联营及线上电商三种经营形式。在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团承担向客户转让商品的主要责任，有权自主决定所交易商品的价格，并且承担了该商品的存货风险，因此本集团在自营业务模式下的身份是主要责任人，本集团于顾客收到商品时按已收或应收对价总额确认收入。

本集团实施奖励积分计划，顾客因购买商品而获得的奖励积分，可在未来 12 个月内购买商品、礼品、卡券等时抵减购买价款。本集团根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本集团无同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

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

## 28、合同成本

### (1) 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值损失

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；其次，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 29、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中与形成长期资产相关的补助分类为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，按照经济业务的实质，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的租金补贴、稳岗补贴等，由于该等补助不会形成长期资产，该等政府补助为与收益相关的政府补助。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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，本集团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)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异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。

本集团确认与子公司、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，除非本集团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，本集团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所有者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所有者权益，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。

#### (3) 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### (2) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。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 本集团发生的初始直接费用；
- ④ 本集团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。

本集团参照《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。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (3) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ① 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- ④ 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤ 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

① 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

② 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### (4) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团对房屋建筑物及其他设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### (5) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

### (1) 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### ①业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

#### ②合同是否为租赁或包含租赁

本集团就联营门店租赁签订了关于联营门店的服务协议。本集团认为，根据服务协议，存在已识别资产且本集团在租赁期内控制了该资产的使用权，因此，该服务协议包含租赁，本集团将其作为租赁业务进行处理。

### (2) 估计的不确定性

以下为资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

#### ①金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### ②除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见第八节、附注七、14. 使用权资产。

#### ③递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### ④奖励积分

本集团综合考虑客户兑换奖励积分所能获得免费商品或服务或享受的商品或服务折扣以及客户行使该兑换权的可能性等全部相关信息后，对奖励积分单独售价予以合理估计，用以分配合同对价。估计客户行使该兑换权的可能性时，本集团根据积分兑换的历史数据、当前积分兑换情况并考虑客户未来变化、市场未来趋势等因素综合分析确定。本集团至

少于每一资产负债表日对奖励积分的预计兑换率进行重新评估，并根据重新评估的结果计算与奖励积分相关的对价应确认的收入及结余的金额。

⑤以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团于每个资产负债表日对单个存货项目可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

⑥理财产品和结构性存款的公允价值

对于按公允价值计量的理财产品和结构性存款，本集团需要估计预计未来现金流量、信用风险波动率和折现率，因此具有不确定性。

⑦门店复原的预计负债

本集团作为承租人根据租赁合同承担将租赁资产恢复至租赁条款约定状态的义务。管理层根据行业情况以及历史经验估计因履行复原义务形成的预计负债。于资产负债表日，管理层对预计负债的账面价值复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

⑧承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

⑨公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                | 税率                                    |
|---------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 增值税     | 销售额和适用税率计算的销项税额，<br>抵扣准予抵扣的进项税额后的差额 | 3%、6%、13%、20%、21%                     |
| 消费税     | (从价计征)应税消费品销售额                      | 5%                                    |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的增值税、消费税税额                      | 5%、7%                                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                              | 15%、16.5%、17%、19%、20%、21%、<br>24%、25% |
| 教育费附加   | 实际缴纳的增值税、消费税税额                      | 3%                                    |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的增值税、消费税税额                      | 2%                                    |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称  | 所得税税率 |
|---|-------|
| 深圳戴瑞前海商业管理服务有限公司、荷尔文化(海南)有限公司、深圳唯爱智云科技有限公司、DR Jewelry、Garland International   | 15%   |
| DR Group Company Limited、香港戴瑞珠宝有限公司、卡伯欧丽珠宝(香港)有限公司、LOVEMONT HONG KONG LIMITED | 16.5% |
| DR LUXURY(SINGAPORE) PTE. LTD.  | 17%   |
| DR Luxury Netherlands Holding B.V.  | 19%   |
| DR LUXURY USA INC   | 21%   |
| LOVEMONT(MALAYSIA) SDN. BHD   | 24%   |
| 迪阿股份有限公司、上海玳瑞钻石有限公司、好多钻石(深圳)有限公司  | 25%   |
| 本集团下属其他注册于中国大陆地区的子公司  | 20%   |

## 2、税收优惠

### (1) 所得税税收优惠

根据《财政部 税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]30号)的规定，自2021年1月1日起至2025年12月31日，延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税政策，对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按15%的税率征收企业所得税。本集团之子公司深圳戴瑞前海商业管理服务有限公司设立在前海深港现代服务业合作区，2025年减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2025]3号)的规定，为支持海南自由贸易港建设，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，延续实施有关企业所得税优惠政策，执行期延长至2027年12月31日。根据上述规定，本集团下属子公司荷尔文化(海南)有限公司2025年减按15%的税率缴纳企业所得税。

本集团之子公司深圳唯爱智云科技有限公司于2023年10月16日取得高新技术企业资格认定，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，深圳唯爱智云科技有限公司于2025年按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号)的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本集团部分子公司2025年符合小型微利企业条件，自行适用相应减免优惠政策。

### (2) 增值税税收优惠

根据《财政部 海关总署 税务总局关于调整钻石及上海钻石交易所有关税收政策的通知》(财税[2006]65号)的规定，通过上海钻石交易所主管海关报关进口的成品钻石，其进口环节增值税实际税负超过4%部分实行即征即退。本集团之子公司上海玳瑞钻石有限公司具备上海钻石交易所会员资格，2025年1至10月享受进口环节增值税实际税负超过4%的部分即征即退的税收优惠。

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第19号)的规定，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。本公司部分分公司为小规模纳税人且符合上述标准，2025年可免缴/减缴增值税。

### (3) 附加税税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税[2016]12号)的规定，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过人民币3万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过人民币9万元)的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过人民币10万元(按季度

纳税的季度销售额或营业额不超过人民币 30 万元)的缴纳义务人。本公司部分分公司符合上述标准, 2025 年免缴教育费附加、地方教育附加及水利建设基金。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)第二条规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司部分分公司符合上述标准, 2025 年减半缴纳城市维护建设税、印花税(不含证券交易印花税)、教育费附加、地方教育附加。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 216,269.95     | 115,321.08     |
| 银行存款          | 183,970,828.88 | 136,015,250.10 |
| 其他货币资金        | 71,265,951.22  | 3,659,373.86   |
| 合计            | 255,453,050.05 | 139,789,945.04 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 41,948,523.04  | 8,914,267.89   |

其他说明：

于 2025 年 12 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日, 本集团存在货币资金的所有权或使用权受限制的情况, 参见第八节、附注七、合并财务报表项目注释、19、所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,614,532,944.58 | 4,579,301,487.22 |
| 其中：                    |                  |                  |
| 结构性存款                  | 20,055,642.28    | 108,046,531.50   |
| 理财产品                   | 4,594,477,302.30 | 4,471,254,955.72 |
| 其中：                    |                  |                  |
| 合计                     | 4,614,532,944.58 | 4,579,301,487.22 |

其他说明：

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 79,003,957.62 | 83,151,605.84 |
| 1 至 2 年      | 437,256.15    | 583,134.16    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 79,441,213.77 | 83,734,740.00 |
|----|---------------|---------------|

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |         |               | 期初余额          |         |              |       |               |
|----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 408,029.00    | 0.51%   | 408,029.00   | 100.00% | 0.00          |               |         |              |       |               |
| 其中：            |               |         |              |         |               |               |         |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 79,033,184.77 | 99.49%  | 2,801,596.19 | 3.54%   | 76,231,588.58 | 83,734,740.00 | 100.00% | 2,821,665.03 | 3.37% | 80,913,074.97 |
| 其中：            |               |         |              |         |               |               |         |              |       |               |
| 应收POS机及电商平台款   | 28,249,605.52 | 35.56%  |              |         | 28,249,605.52 | 31,169,350.11 | 37.22%  |              |       | 31,169,350.11 |
| 应收商场款          | 50,783,579.25 | 63.93%  | 2,801,596.19 | 5.52%   | 47,981,983.06 | 52,565,389.89 | 62.78%  | 2,821,665.03 | 5.37% | 49,743,724.86 |
| 合计             | 79,441,213.77 | 100.00% | 3,209,625.19 | 4.04%   | 76,231,588.58 | 83,734,740.00 | 100.00% | 2,821,665.03 | 3.37% | 80,913,074.97 |

按单项计提坏账准备：408,029.00

单位：元

| 名称  | 期初余额       |      | 期末余额       |            |         |             |
|-----|------------|------|------------|------------|---------|-------------|
|     | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由        |
| 公司六 | 408,029.00 |      | 408,029.00 | 408,029.00 | 100.00% | 对方失联，预计无法收回 |
| 合计  | 408,029.00 |      | 408,029.00 | 408,029.00 |         |             |

按组合计提坏账准备：2,801,596.19

单位：元

| 名称           | 期末余额          |              |       |
|--------------|---------------|--------------|-------|
|              | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 应收POS机及电商平台款 | 28,249,605.52 |              |       |
| 应收商场款        | 50,783,579.25 | 2,801,596.19 | 5.52% |
| 合计           | 79,033,184.77 | 2,801,596.19 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|      |      |      |      |    |

|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 2025 年 1 月 1 日余额    |                | 2,821,665.03         |                      | 2,821,665.03 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                |                | 861,007.77           | 408,029.00           | 1,269,036.77 |
| 本期转回                |                | 879,901.14           |                      | 879,901.14   |
| 其他变动                |                | -1,175.47            |                      | -1,175.47    |
| 2025 年 12 月 31 日余额  |                | 2,801,596.19         | 408,029.00           | 3,209,625.19 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额       |            |    |           | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|------------|----|-----------|--------------|
|       |              | 计提           | 收回或转回      | 核销 | 其他        |              |
| 按单项计提 |              | 408,029.00   |            |    |           | 408,029.00   |
| 按组合计提 | 2,821,665.03 | 861,007.77   | 879,901.14 |    | -1,175.47 | 2,801,596.19 |
| 合计    | 2,821,665.03 | 1,269,036.77 | 879,901.14 |    | -1,175.47 | 3,209,625.19 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

本年无重要的坏账准备收回或转回金额。

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 公司一  | 8,754,048.91  |          | 8,754,048.91  | 11.02%               |                       |
| 公司二  | 7,492,608.14  |          | 7,492,608.14  | 9.43%                |                       |
| 公司三  | 4,454,230.64  |          | 4,454,230.64  | 5.61%                |                       |
| 公司四  | 2,690,748.91  |          | 2,690,748.91  | 3.39%                | 145,037.31            |
| 公司五  | 2,358,373.76  |          | 2,358,373.76  | 2.97%                |                       |
| 合计   | 25,750,010.36 |          | 25,750,010.36 | 32.42%               | 145,037.31            |

## 4、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 6,849,519.33 | 5,861,059.14 |
| 合计    | 6,849,519.33 | 5,861,059.14 |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质          | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------------|--------------|--------------|
| 代垫员工承担部分的五险一金 | 4,117,484.46 | 4,147,653.59 |
| 员工暂借款         | 671,611.11   | 269,116.67   |
| 其他            | 2,060,423.76 | 3,349,288.88 |
| 合计            | 6,849,519.33 | 7,766,059.14 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5,077,253.47 | 5,642,738.35 |
| 1至2年      | 1,572,194.14 | 218,320.79   |
| 2至3年      | 200,071.72   |              |
| 3年以上      |              | 1,905,000.00 |
| 3至4年      |              | 1,905,000.00 |
| 合计        | 6,849,519.33 | 7,766,059.14 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额         |         |      |      |              | 期初余额         |         |              |         |              |
|-----------|--------------|---------|------|------|--------------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备 |      | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |              | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例    |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |         |      |      |              | 1,905,000.00 | 24.53%  | 1,905,000.00 | 100.00% |              |
| 其中：       |              |         |      |      |              |              |         |              |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,849,519.33 | 100.00% |      |      | 6,849,519.33 | 5,861,059.14 | 75.47%  |              |         | 5,861,059.14 |
| 其中：       |              |         |      |      |              |              |         |              |         |              |
| 合计        | 6,849,519.33 | 100.00% |      |      | 6,849,519.33 | 7,766,059.14 | 100.00% | 1,905,000.00 | 24.53%  | 5,861,059.14 |

按单项计提坏账准备：0

单位：元

| 名称   | 期初余额         |              | 期末余额 |      |      |                 |
|------|--------------|--------------|------|------|------|-----------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由            |
| 公司十三 | 1,905,000.00 | 1,905,000.00 |      |      |      | 对方经营状况恶化，预计无法收回 |
| 合计   | 1,905,000.00 | 1,905,000.00 |      |      |      |                 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2025 年 1 月 1 日余额    |                |                      | 1,905,000.00         | 1,905,000.00 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期核销                |                |                      | 1,905,000.00         | 1,905,000.00 |
| 2025 年 12 月 31 日余额  |                |                      | 0.00                 | 0.00         |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额 |       |              |    | 期末余额 |
|----------|--------------|--------|-------|--------------|----|------|
|          |              | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他 |      |
| 单项计提坏账准备 | 1,905,000.00 |        |       | 1,905,000.00 |    |      |
| 合计       | 1,905,000.00 |        |       | 1,905,000.00 |    |      |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目   | 核销金额         |
|------|--------------|
| 公司十三 | 1,905,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

本年无实际核销且金额重大的其他应收款情况。

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|--------------|------|------------------|----------|
| 公司十二 | 其他    | 1,504,500.00 | 1至2年 | 21.97%           |          |
| 员工一  | 员工暂借款 | 200,000.00   | 2年以上 | 2.92%            |          |
| 员工二  | 员工暂借款 | 110,000.00   | 1年以内 | 1.61%            |          |
| 员工三  | 员工暂借款 | 60,000.00    | 1年以内 | 0.88%            |          |
| 员工四  | 员工暂借款 | 32,000.00    | 1年以内 | 0.47%            |          |
| 合计   |       | 1,906,500.00 |      | 27.85%           |          |

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1年以内 | 42,250,728.12 | 94.53% | 28,998,178.45 | 91.19% |
| 1至2年 | 2,444,066.24  | 5.47%  | 2,801,787.43  | 8.81%  |
| 合计   | 44,694,794.36 |        | 31,799,965.88 |        |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2025年12月31日，本集团无账龄超过1年重要的预付款项（2024年12月31日：无）。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 期末金额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 备注    |
|------|---------------|--------------------|-------|
| 公司七  | 8,771,306.75  | 19.62              | 货款    |
| 公司八  | 4,154,759.95  | 9.30               | 货款    |
| 公司九  | 2,558,067.09  | 5.72               | 业务推广费 |
| 公司十  | 1,036,204.71  | 2.32               | 业务推广费 |
| 公司十一 | 951,258.30    | 2.13               | 业务推广费 |
| 合计   | 17,471,596.80 | 39.09              |       |

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 192,844,152.56 | 3,821,724.61              | 189,022,427.95 | 82,644,133.19  | 12,258,810.26             | 70,385,322.93  |
| 库存商品   | 470,237,805.06 |                           | 470,237,805.06 | 347,801,731.14 | 6,892,108.12              | 340,909,623.02 |
| 周转材料   | 6,386,710.32   |                           | 6,386,710.32   | 4,325,395.02   |                           | 4,325,395.02   |
| 发出商品   | 285,517.56     |                           | 285,517.56     | 353,284.04     |                           | 353,284.04     |
| 半成品    | 27,627,358.08  |                           | 27,627,358.08  | 16,540,227.01  |                           | 16,540,227.01  |
| 委托加工物资 | 14,311,304.91  |                           | 14,311,304.91  | 14,939,812.78  |                           | 14,939,812.78  |
| 合计     | 711,692,848.49 | 3,821,724.61              | 707,871,123.88 | 466,604,583.18 | 19,150,918.38             | 447,453,664.80 |

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

报告期末各存货分布情况

单位：万元

| 项目    | 期末库存账面余额 |           |          |           |        |       |           |
|-------|----------|-----------|----------|-----------|--------|-------|-----------|
|       | 半成品      | 库存商品      | 委托加工物资   | 原材料       | 周转材料   | 发出商品  | 合计        |
| K 金饰品 | 1,931.69 | 35,054.58 | 56.07    | -         | -      | 8.74  | 37,051.09 |
| 铂金饰品  | 812.75   | 6,483.22  | 39.09    | -         | -      | 19.20 | 7,354.26  |
| 黄金饰品  | 7.56     | 5,157.56  | 8.84     | -         | -      | 0.30  | 5,174.27  |
| 钻石    | -        | -         | 1,324.29 | 10,669.46 | -      | -     | 11,993.75 |
| 铂金    | -        | -         | -        | 5,382.69  | -      | -     | 5,382.69  |
| 黄金    | -        | -         | -        | 3,140.84  | -      | -     | 3,140.84  |
| 周转材料  | -        | -         | -        | -         | 638.67 | 0.31  | 638.98    |
| 其他    | 10.73    | 328.41    | 2.84     | 91.43     | -      | -     | 433.41    |
| 合计    | 2,762.74 | 47,023.78 | 1,431.13 | 19,284.42 | 638.67 | 28.55 | 71,169.28 |

注：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，非计算错误。

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额        |    | 期末余额         |
|------|---------------|--------------|----|---------------|----|--------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销         | 其他 |              |
| 原材料  | 12,258,810.26 | 5,675,644.86 |    | 14,112,730.51 |    | 3,821,724.61 |
| 库存商品 | 6,892,108.12  |              |    | 6,892,108.12  |    |              |
| 合计   | 19,150,918.38 | 5,675,644.86 |    | 21,004,838.63 |    | 3,821,724.61 |

本年转销的存货跌价准备系因库存商品已销售或已处置相应转销的存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末             |              |          | 期初             |               |          |
|------|----------------|--------------|----------|----------------|---------------|----------|
|      | 期末余额           | 跌价准备         | 跌价准备计提比例 | 期初余额           | 跌价准备          | 跌价准备计提比例 |
| 原材料  | 192,844,152.56 | 3,821,724.61 | 1.98%    | 82,644,133.19  | 12,258,810.26 | 14.83%   |
| 库存商品 | 470,237,805.06 |              |          | 347,801,731.14 | 6,892,108.12  | 1.98%    |
| 合计   | 663,081,957.62 | 3,821,724.61 | 0.58%    | 430,445,864.33 | 19,150,918.38 | 4.45%    |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

对于正常销售的库存商品，存货可变现净值为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；对于需要经过加工的材料存货，存货可变现净值为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；对于待处理、待下架的库存商品，存货可变现净值为熔金后回收的金料和裸石的金额；对于用于出售的材料，存货可变现净值为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。

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目              | 期末余额                        | 期初余额           |
|-----------------|-----------------------------|----------------|
| 一年内到期的债权投资      | 585,063,746.01 <sup>1</sup> | 368,696,594.82 |
| 一年内到期的租赁押金      | 46,388,027.29               | 66,943,416.02  |
| 一年内到期的非流动资产坏账准备 | -1,609,991.37               | -2,154,648.67  |
| 合计              | 629,841,781.93              | 433,485,362.17 |

注：1 于 2025 年 12 月 31 日，债权投资为本集团购入的到期日在一年以内的大额存单，到期日为 2026 年 2 月至 8 月，存款利率为 2.95%-3.30%(2024 年 12 月 31 日：到期日为 2025 年 2 月至 12 月，存款利率为 3.13%-3.55%)。本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，因此按照摊余成本进行后续计量。

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

| 组合名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|                     | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
|---------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 一年内到期的存款期限超过一年的大额存单 | 585,063,746.01 |      | 585,063,746.01 | 368,696,594.82 |      | 368,696,594.82 |
| 合计                  | 585,063,746.01 |      | 585,063,746.01 | 368,696,594.82 |      | 368,696,594.82 |

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

## 2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

| 项目       | 面值             | 票面利率  | 到期日         | 实际利率  |      | 逾期本金 |      |
|----------|----------------|-------|-------------|-------|------|------|------|
|          |                |       |             | 期末余额  | 期初余额 | 期末余额 | 期初余额 |
| 中信银行大额存单 | 200,000,000.00 | 3.30% | 2026年03月01日 | 3.30% |      |      |      |
| 光大银行大额存单 | 150,000,000.00 | 3.25% | 2026年03月14日 | 3.25% |      |      |      |
| 民生银行大额存单 | 100,000,000.00 | 3.05% | 2026年02月06日 | 3.05% |      |      |      |
| 合计       | 450,000,000.00 |       |             |       |      |      |      |

## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 应收退货成本                 | 371,514.75     | 335,071.94     |
| 固定收益类理财产品 <sup>1</sup> | 87,285,227.42  | 150,009,254.44 |
| 待认证、待抵扣及留抵进项税额         | 41,150,020.37  | 3,849,073.12   |
| 预缴所得税                  | 108,591.08     | 12,106.84      |
| 待摊费用                   | 15,290,265.86  | 7,997,817.26   |
| 合计                     | 144,205,619.48 | 162,203,323.60 |

注：1 本集团持有的保本固定收益类理财产品主要为本集团购买的7天国债逆回购及一年期定期存款。于2025年12月31日及2024年12月31日，本集团认为国债逆回购和定期存款均不存在重大信用风险，不会因为金融机构违约而产生重大的信用损失，因此未计提坏账准备。

其他说明：

## 9、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目          | 期末余额                       |      |               | 期初余额           |      |                |
|-------------|----------------------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|             | 账面余额                       | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 期限超过一年的大额存单 | 20,913,414.28 <sup>1</sup> |      | 20,913,414.28 | 569,885,924.01 |      | 569,885,924.01 |

|    |               |  |               |                |  |                |
|----|---------------|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 合计 | 20,913,414.28 |  | 20,913,414.28 | 569,885,924.01 |  | 569,885,924.01 |
|----|---------------|--|---------------|----------------|--|----------------|

注：1（1）截止 2025 年 12 月 31 日，债权投资主要为本集团购入的到期日超过一年的大额存单，到期日为 2027 年 5 月，存款利率为 3.00%（2024 年 12 月 31 日：到期日为 2026 年 2 月至 2027 年 5 月，存款利率为 3.00%-3.30%）。本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，因此按照摊余成本进行后续计量。（2）于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团认为该等大额存单不存在重大信用风险，不会因为金融机构违约而产生重大的信用损失，因此未计提坏账准备。

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

## （2）期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目     | 期末余额          |       |       |             |      | 期初余额           |       |       |             |      |
|----------|---------------|-------|-------|-------------|------|----------------|-------|-------|-------------|------|
|          | 面值            | 票面利率  | 实际利率  | 到期日         | 逾期本金 | 面值             | 票面利率  | 实际利率  | 到期日         | 逾期本金 |
| 宁波银行大额存单 | 20,000,000.00 | 3.00% | 3.00% | 2027年05月21日 |      |                |       |       |             |      |
| 民生银行大额存单 |               |       |       |             |      | 100,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026年02月06日 |      |
| 光大银行定期存款 |               |       |       |             |      | 150,000,000.00 | 3.25% | 3.25% | 2026年03月01日 |      |
| 中信银行大额存单 |               |       |       |             |      | 200,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026年03月14日 |      |
| 合计       | 20,000,000.00 |       |       |             |      | 450,000,000.00 |       |       |             |      |

注：1 截止于 2025 年 12 月 31 日已重分类至一年内到期的非流动资产。

## 10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位    | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动        |      |               |          |        |             |        | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额      |    |
|----------|------------|----------|---------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------------|---------------|----|
|          |            |          | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |            |               | 其他 |
| 一、合营企业   |            |          |               |      |               |          |        |             |        |            |               |    |
| 二、联营企业   |            |          |               |      |               |          |        |             |        |            |               |    |
| 宫廷（北京）珠宝 |            |          | 40,000,000.00 |      | -2,016,446.37 |          |        |             |        |            | 37,983,553.63 |    |

|                       |  |  |               |  |               |  |  |  |  |  |               |  |
|-----------------------|--|--|---------------|--|---------------|--|--|--|--|--|---------------|--|
| 有限公司 <sup>1</sup>     |  |  |               |  |               |  |  |  |  |  |               |  |
| 艾瑞珂<br>(深圳)<br>珠宝有限公司 |  |  | 1,200,000.00  |  | -365,444.23   |  |  |  |  |  | 834,555.77    |  |
| 小计                    |  |  | 41,200,000.00 |  | -2,381,890.60 |  |  |  |  |  | 38,818,109.40 |  |
| 合计                    |  |  | 41,200,000.00 |  | -2,381,890.60 |  |  |  |  |  | 38,818,109.40 |  |

注：1 于 2025 年 4 月 2 日，本集团因业务发展需求，对宫廷(北京)珠宝有限公司(以下简称“宫廷珠宝”)投资人民币 2,000.00 万元，持有宫廷珠宝 40.00% 股权。于 2025 年 10 月 22 日，本集团与宫廷珠宝其他两位股东按原持股比例同比例增资，对宫廷珠宝追加投资人民币 2,000.00 万元，本次增资后，本集团持有宫廷珠宝股权比例仍为 40.00%。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 309,215,157.75 | 403,675,066.37 |
| 合计                     | 309,215,157.75 | 403,675,066.37 |

其他说明：

截止 2025 年 12 月 31 日，其他非流动金融资产主要为本集团购买的长期理财产品。

## 12、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 5,614,795.86 | 8,468,744.76 |
| 合计   | 5,614,795.86 | 8,468,744.76 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目           | 运输设备         | 办公设备及其他       | 合计            |
|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：      |              |               |               |
| 1. 期初余额      | 5,074,321.53 | 25,381,663.32 | 30,455,984.85 |
| 2. 本期增加金额    |              | 1,578,971.86  | 1,578,971.86  |
| (1) 购置       |              | 1,581,667.66  | 1,581,667.66  |
| (2) 在建工程转入   |              |               |               |
| (3) 企业合并增加   |              |               |               |
| (4) 外币报表折算差额 |              | -2,695.80     | -2,695.80     |
| 3. 本期减少金额    |              | 689,241.93    | 689,241.93    |
| (1) 处置或报废    |              | 689,241.93    | 689,241.93    |
| 4. 期末余额      | 5,074,321.53 | 26,271,393.25 | 31,345,714.78 |
| 二、累计折旧       |              |               |               |
| 1. 期初余额      | 3,827,301.11 | 18,159,938.98 | 21,987,240.09 |
| 2. 本期增加金额    | 736,815.39   | 3,686,138.35  | 4,422,953.74  |
| (1) 计提       | 736,815.39   | 3,688,210.97  | 4,425,026.36  |
| (2) 外币报表折算差异 |              | -2,072.62     | -2,072.62     |
| 3. 本期减少金额    |              | 679,274.91    | 679,274.91    |
| (1) 处置或报废    |              | 679,274.91    | 679,274.91    |
| 4. 期末余额      | 4,564,116.50 | 21,166,802.42 | 25,730,918.92 |
| 三、减值准备       |              |               |               |
| 1. 期初余额      |              |               |               |
| 2. 本期增加金额    |              |               |               |
| (1) 计提       |              |               |               |
| 3. 本期减少金额    |              |               |               |
| (1) 处置或报废    |              |               |               |
| 4. 期末余额      |              |               |               |
| 四、账面价值       |              |               |               |
| 1. 期末账面价值    | 510,205.03   | 5,104,590.83  | 5,614,795.86  |
| 2. 期初账面价值    | 1,247,020.42 | 7,221,724.34  | 8,468,744.76  |

## 13、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 在建工程 | 46,581,024.88 |      |
| 合计   | 46,581,024.88 |      |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额 |      |      |
|--------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 总部基地项目 | 46,581,024.88 |      | 46,581,024.88 |      |      |      |
| 合计     | 46,581,024.88 |      | 46,581,024.88 |      |      |      |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称   | 预算数                         | 期初余额 | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------|-----------------------------|------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 总部基地项目 | 900,000,000.00 <sup>1</sup> |      | 46,581,024.88 |            |          | 46,581,024.88 | 11.12%      | 11.12% |           |              |          | 其他   |
| 合计     | 900,000,000.00              |      | 46,581,024.88 |            |          | 46,581,024.88 |             |        |           |              |          |      |

注：1 项目工程总预算中包含在无形资产中核算的土地款计人民币 481,096,402.00 元，工程累计投入占预算比例按照扣除土地款之后的金额计算。

## (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 14、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目           | 房屋及建筑物         | 合计             |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值       |                |                |
| 1. 期初余额      | 402,205,072.74 | 402,205,072.74 |
| 2. 本期增加金额    | 214,863,660.44 | 214,863,660.44 |
| (1) 新增       | 214,406,739.78 | 214,406,739.78 |
| (2) 外币报表折算差异 | 456,920.66     | 456,920.66     |
| 3. 本期减少金额    | 297,477,477.00 | 297,477,477.00 |
| (1) 处置       | 297,477,477.00 | 297,477,477.00 |
| 4. 期末余额      | 319,591,256.18 | 319,591,256.18 |
| 二、累计折旧       |                |                |
| 1. 期初余额      | 213,647,027.04 | 213,647,027.04 |
| 2. 本期增加金额    | 178,832,675.65 | 178,832,675.65 |
| (1) 计提       | 178,832,675.65 | 178,832,675.65 |
| 3. 本期减少金额    | 248,183,872.01 | 248,183,872.01 |

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| (1) 处置       | 248,177,911.74 | 248,177,911.74 |
| (2) 外币报表折算差异 | 5,960.27       | 5,960.27       |
| 4. 期末余额      | 144,295,830.68 | 144,295,830.68 |
| 三、减值准备       |                |                |
| 1. 期初余额      | 36,393,898.13  | 36,393,898.13  |
| 2. 本期增加金额    | 922,334.40     | 922,334.40     |
| (1) 计提       | 421,510.64     | 421,510.64     |
| (2) 外币报表折算差异 | 500,823.76     | 500,823.76     |
| 3. 本期减少金额    | 32,356,216.91  | 32,356,216.91  |
| (1) 处置       | 32,356,216.91  | 32,356,216.91  |
| 4. 期末余额      | 4,960,015.62   | 4,960,015.62   |
| 四、账面价值       |                |                |
| 1. 期末账面价值    | 170,335,409.88 | 170,335,409.88 |
| 2. 期初账面价值    | 152,164,147.57 | 152,164,147.57 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目            | 账面价值         | 可收回金额        | 减值金额       | 预测期的年限           | 预测期的关键参数   | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|---------------|--------------|--------------|------------|------------------|--|----------|---------------|
| DR 苏州美罗百货店    | 1,047,201.43 | 1,012,416.32 | 34,785.11  | 租赁合同到期日以及预计闭店日孰早 | (1) 营业收入：根据公司战略目标、外部环境、国家出台的刺激消费政策及门店历史收入增幅情况预测；<br>(2) 营业成本：根据历史平均毛利率计算；<br>(3) 营运费用：根据历史营运费用占营业收入的比例计算；<br>(4) 税前折现率：14.48%。 | 不适用      | 不适用           |
| DR 南充王府井店     | 279,567.28   | 218,106.87   | 61,460.41  |                  |  |          |               |
| DR 重庆万象城店     | 1,077,960.22 | 1,022,722.35 | 55,237.87  |                  |  |          |               |
| DR 青岛黄岛永旺梦乐城店 | 95,972.37    | 94,632.16    | 1,340.21   |                  |  |          |               |
| DR 上海松江万达店    | 1,100,764.16 | 1,043,866.00 | 56,898.16  |                  |  |          |               |
| DR 兰州城关万达店    | 444,379.28   | 324,621.52   | 119,757.76 |                  |  |          |               |
| DR 大连开发区亿合城店  | 103,116.10   | 79,355.89    | 23,760.21  |                  |  |          |               |
| DR 芜湖八佰伴店     | 119,798.18   | 113,188.89   | 6,609.29   |                  |  |          |               |
| DR 渭南临渭万达店    | 399,315.69   | 261,336.56   | 137,979.13 |                  |  |          |               |
| DR 香港尖沙咀店     | 472,498.26   | 388,073.18   | 84,425.08  |                  |  |          |               |
| 合计            | 5,140,572.97 | 4,558,319.74 | 582,253.23 |                  |  |          |               |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

本公司管理层根据历史经验及市场分析等识别出若干门店资产组的长期资产包括使用权资产和长期待摊费用存在减值迹象。

本集团以单家门店作为资产组，对出现减值迹象的门店资产组进行了减值测试。

可收回金额按照单个门店在剩余租赁期或者预计经营期内的预计未来现金流量的现值确定，对账面价值高于可收回金额的部分计提资产减值准备。

减值损失金额根据门店资产组中使用权资产和长期待摊费用的账面价值所占比重，按比例抵减各项资产的账面价值。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目           | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 软件            | 商标           | 合计             |
|--------------|----------------|-----|-------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值       |                |     |       |               |              |                |
| 1. 期初余额      | 466,000,000.00 |     |       | 13,244,445.45 | 4,995,665.40 | 484,240,110.85 |
| 2. 本期增加金额    | 15,096,402.00  |     |       |               | 461,370.00   | 15,557,772.00  |
| (1) 购置       | 15,096,402.00  |     |       |               |              | 15,096,402.00  |
| (2) 内部研发     |                |     |       |               |              |                |
| (3) 企业合并增加   |                |     |       |               |              |                |
| (4) 外币报表折算差异 |                |     |       |               | 461,370.00   | 461,370.00     |
| 3. 本期减少金额    |                |     |       |               |              |                |
| (1) 处置       |                |     |       |               |              |                |
| 4. 期末余额      | 481,096,402.00 |     |       | 13,244,445.45 | 5,457,035.40 | 499,797,882.85 |
| 二、累计摊销       |                |     |       |               |              |                |
| 1. 期初余额      | 1,553,333.33   |     |       | 12,547,780.77 | 1,328,588.37 | 15,429,702.47  |
| 2. 本期增加金额    | 16,363,783.92  |     |       | 393,772.29    | 1,215,905.68 | 17,973,461.89  |
| (1) 计提       | 16,363,783.92  |     |       | 393,772.29    | 1,092,892.23 | 17,850,448.44  |
| (2) 外币报表折算差异 |                |     |       |               | 123,013.45   | 123,013.45     |
| 3. 本期减少金额    |                |     |       |               |              |                |
| (1) 处置       |                |     |       |               |              |                |

|           |                |  |  |               |              |                |
|-----------|----------------|--|--|---------------|--------------|----------------|
| 4. 期末余额   | 17,917,117.25  |  |  | 12,941,553.06 | 2,544,494.05 | 33,403,164.36  |
| 三、减值准备    |                |  |  |               |              |                |
| 1. 期初余额   |                |  |  |               |              |                |
| 2. 本期增加金额 |                |  |  |               |              |                |
| (1)       |                |  |  |               |              |                |
| 计提        |                |  |  |               |              |                |
| 3. 本期减少金额 |                |  |  |               |              |                |
| (1)       |                |  |  |               |              |                |
| 处置        |                |  |  |               |              |                |
| 4. 期末余额   |                |  |  |               |              |                |
| 四、账面价值    |                |  |  |               |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 463,179,284.75 |  |  | 302,892.39    | 2,912,541.35 | 466,394,718.49 |
| 2. 期初账面价值 | 464,446,666.67 |  |  | 696,664.68    | 3,667,077.03 | 468,810,408.38 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 16、长期待摊费用

单位：元

| 项目        | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额     | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 使用权资产改良支出 | 33,080,008.71 | 27,530,457.98 | 29,042,136.72 | 160,742.59 | 31,407,587.38 |
| 合计        | 33,080,008.71 | 27,530,457.98 | 29,042,136.72 | 160,742.59 | 31,407,587.38 |

其他说明：

本集团以单家门店作为资产组，对出现减值迹象的门店资产组进行了减值测试，资产组可收回金额根据预计未来现金流量的现值确定，详情参见第八节、附注七、14。

根据减值测试结果，部分门店资产组的账面价值高于可收回金额，相应计提长期待摊费用减值准备人民币 160,742.59 元。于 2025 年 12 月 31 日，长期待摊费用年末账面价值中包含的资产减值准备金额为人民币 730,960.69 元。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 内部交易未实现利润 | 7,030,587.90   | 1,757,646.97  | 4,134,107.05   | 1,033,526.76  |
| 可抵扣亏损     | 281,160,901.18 | 59,895,096.72 | 131,659,085.48 | 23,889,098.37 |
| 坏账准备      | 4,413,472.89   | 1,099,864.26  | 6,881,313.70   | 1,716,273.86  |

|          |                |                |                |               |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 存货跌价准备   | 3,821,724.61   | 954,943.62     | 19,150,918.38  | 4,786,029.86  |
| 长期资产减值准备 | 6,675,414.31   | 1,177,648.50   | 43,614,578.02  | 9,807,242.43  |
| 预提门店复原义务 | 5,327,725.96   | 1,306,794.19   | 6,296,113.37   | 1,547,720.57  |
| 租赁负债税会差异 | 183,784,533.22 | 40,051,761.48  | 169,207,924.45 | 37,368,757.77 |
| 合计       | 492,214,360.07 | 106,243,755.74 | 380,944,040.45 | 80,148,649.62 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|            | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 金融工具公允价值变动 | 140,597,760.81 | 32,759,422.51 | 127,578,295.35 | 29,985,115.83 |
| 大额存单应计利息   | 38,214,789.13  | 9,115,289.42  | 44,259,299.18  | 10,462,653.69 |
| 使用权资产税会差异  | 174,362,422.56 | 37,299,916.14 | 185,271,104.25 | 40,364,325.36 |
| 合计         | 353,174,972.50 | 79,174,628.07 | 357,108,698.78 | 80,812,094.88 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 65,450,368.96    | 40,793,386.78     | 67,544,216.42    | 12,604,433.20     |
| 递延所得税负债 | 65,450,368.96    | 13,724,259.11     | 67,544,216.42    | 13,267,878.46     |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损    | 233,815,774.05 | 299,778,341.65 |
| 可抵扣暂时性差异 | 3,606,568.01   | 6,090,145.74   |
| 合计       | 237,422,342.06 | 305,868,487.39 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2025 年 |                | 1,207,915.36   |    |
| 2026 年 | 1,126,793.79   | 2,014,907.27   |    |
| 2027 年 | 1,967,316.62   | 693,393.30     |    |
| 2028 年 | 6,284,417.13   | 158,572,257.76 |    |
| 2029 年 | 116,046,270.07 | 107,297,930.13 |    |
| 2030 年 | 74,803,152.38  |                |    |
| 无限期    | 33,587,824.06  | 29,991,937.83  |    |
| 合计     | 233,815,774.05 | 299,778,341.65 |    |

其他说明：

本集团以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

## 18、其他非流动资产

单位：元

| 项目            | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|               | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 期限超过 1 年的租赁押金 | 23,637,116.29 |      | 23,637,116.29 | 22,796,044.75 |      | 22,796,044.75 |
| 合计            | 23,637,116.29 |      | 23,637,116.29 | 22,796,044.75 |      | 22,796,044.75 |

其他说明：

于 2025 年 12 月 31 日，本集团根据历史损失率以及前瞻性宏观经济数据评估预期信用损失率较低。

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末        |           |      |               | 期初       |          |      |           |
|------|-----------|-----------|------|---------------|----------|----------|------|-----------|
|      | 账面余额      | 账面价值      | 受限类型 | 受限情况          | 账面余额     | 账面价值     | 受限类型 | 受限情况      |
| 货币资金 | 20,292.72 | 20,292.72 | 冻结   | 保证金及银行账户类型变更等 | 2,976.81 | 2,976.81 | 冻结   | 银行账户类型变更等 |
| 合计   | 20,292.72 | 20,292.72 |      |               | 2,976.81 | 2,976.81 |      |           |

其他说明：

于 2025 年 12 月 31 日，本集团使用受限制的货币资金共计人民币 20,292.72 元(2024 年 12 月 31 日：人民币 2,976.81 元)，主要系保证金及银行账户类型变更等原因导致的银行资金转出受限。

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 信用借款   | 145,000,000.00 | 17,000,000.00  |
| 票据贴现借款 | 645,302,899.14 | 270,852,882.08 |
| 融易信借款  |                | 51,656,590.53  |
| 合计     | 790,302,899.14 | 339,509,472.61 |

短期借款分类的说明：

票据贴现借款系由本集团合并范围内的主体之间开出银行承兑汇票于年末贴现未到期的金额以及通过基于合并范围内的主体之间开立信用证进行福费廷业务获得的借款余额所构成。

信用借款系本公司从中国银行股份有限公司深圳高新区支行、中国民生银行股份有限公司深圳分行和中国农业银行股份有限公司前海分行取得的短期借款，单笔借款期限不超过 12 个月，利率为浮动利率，每 6 个月重新定价一次。

融易信借款系本公司通过中国银行融易信平台向子公司开出的融易信，子公司将持有的融易信向金融机构申请的融资。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在已逾期的短期借款。

## 21、交易性金融负债

单位：元

| 项目                        | 期末余额 | 期初余额           |
|---------------------------|------|----------------|
| 其中：                       |      |                |
| 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 |      | 144,722,831.86 |
| 其中：                       |      |                |
| 黄金租赁                      |      | 144,722,831.86 |
| 合计                        |      | 144,722,831.86 |

其他说明：

本集团从银行租入黄金用于生产经营，到期日前通过上海黄金交易所买入或向银行租入相同数量和规格的黄金偿还银行并支付约定利息，租赁期为1年以内(含1年)。于2025年12月31日，本集团黄金租赁业务已全部到期归还并无续约。

## 22、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 73,961,196.53 | 32,833,149.16 |
| 合计     | 73,961,196.53 | 32,833,149.16 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目   | 期末余额                       | 期初余额          |
|------|----------------------------|---------------|
| 应付账款 | 35,318,002.01              | 31,342,378.26 |
| 合计   | 35,318,002.01 <sup>1</sup> | 31,342,378.26 |

注：1 于2025年12月31日及2024年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

## 24、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应付款 | 57,528,339.01 | 284,488,227.25 |
| 合计    | 57,528,339.01 | 284,488,227.25 |

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|               |               |                |
|---------------|---------------|----------------|
| 应付土地款         |               | 233,000,000.00 |
| 应付可变租赁款及应付商场款 | 13,090,512.57 | 15,238,547.46  |
| 应付装修款         | 11,035,998.74 | 14,289,041.20  |
| 应付广告款         | 7,545,727.90  | 5,698,041.65   |
| 其他预提费用        | 9,618,192.65  | 4,997,057.80   |
| 押金            | 5,518,359.03  | 3,713,635.25   |
| 应付回购限制性股票款项   | 3,999,996.00  |                |
| 其他            | 6,719,552.12  | 7,551,903.89   |
| 合计            | 57,528,339.01 | 284,488,227.25 |

其他说明：

## 25、合同负债

单位：元

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 预收订单款 <sup>1</sup>    | 106,413,910.64 | 108,244,059.04 |
| 会员积分兑换义务 <sup>2</sup> | 9,616,267.62   | 4,445,540.41   |
| 合计                    | 116,030,178.26 | 112,689,599.45 |

注：1 预收订单款是本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务时确认。通常情况下，当本集团收到客户预付订单款项后，一般会在 30 天内履行履约义务并确认收入。

2 会员积分兑换义务为本集团需要履行的顾客因购买商品而获得的奖励积分的兑换义务。

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 48,210,549.23 | 336,325,814.17 | 335,490,223.41 | 49,046,139.99 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 36,469,426.21  | 36,469,022.23  | 403.98        |
| 三、辞退福利         | 1,112,419.34  | 8,973,064.79   | 9,938,929.13   | 146,555.00    |
| 合计             | 49,322,968.57 | 381,768,305.17 | 381,898,174.77 | 49,193,098.97 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 46,991,211.77 | 294,290,384.63 | 292,492,917.12 | 48,788,679.28 |
| 2、职工福利费       | 1,179,375.90  | 10,125,191.31  | 11,063,890.91  | 240,676.30    |

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 3、社会保险费       |               | 16,674,809.62  | 16,674,809.62  |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 15,251,061.49  | 15,251,061.49  |               |
| 工伤保险费         |               | 877,231.97     | 877,231.97     |               |
| 生育保险费         |               | 546,516.16     | 546,516.16     |               |
| 4、住房公积金       |               | 11,963,872.71  | 11,963,872.71  |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 39,961.56     | 3,271,555.90   | 3,294,733.05   | 16,784.41     |
| 合计            | 48,210,549.23 | 336,325,814.17 | 335,490,223.41 | 49,046,139.99 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额   |
|----------|------|---------------|---------------|--------|
| 1、基本养老保险 |      | 35,003,405.74 | 35,003,001.76 | 403.98 |
| 2、失业保险费  |      | 1,466,020.47  | 1,466,020.47  |        |
| 合计       |      | 36,469,426.21 | 36,469,022.23 | 403.98 |

其他说明：

### 27、应交税费

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税       | 2,316,857.24  | 4,389,457.09  |
| 消费税       | 8,362,764.21  | 7,827,165.08  |
| 企业所得税     | 13,483,612.82 | 9,164,340.71  |
| 代扣代缴个人所得税 | 948,956.54    | 909,947.27    |
| 城市维护建设税   | 596,941.28    | 810,393.79    |
| 教育费附加     | 242,491.79    | 322,253.49    |
| 地方教育附加    | 161,661.42    | 214,835.81    |
| 其他        | 636,330.52    | 1,282,389.83  |
| 合计        | 26,749,615.82 | 24,920,783.07 |

其他说明：

### 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的租赁负债   | 117,123,268.18 | 118,680,935.15 |
| 一年内到期的门店复原义务 | 4,666,763.50   | 5,899,510.00   |
| 合计           | 121,790,031.68 | 124,580,445.15 |

其他说明：

### 29、其他流动负债

单位：元

| 项目                | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 退货准备 <sup>1</sup> | 800,643.24    |               |
| 待转销项税额            | 10,464,197.13 | 10,993,820.57 |
| 合计                | 11,264,840.37 | 10,993,820.57 |

注：1 退货准备系针对附有销售退回条件的商品销售预提的退货准备。本集团根据过往经验数据和销售情况计提退货准备。

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

### 30、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 应付租赁付款额      | 187,806,468.78 | 176,401,022.39 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 117,123,268.18 | 118,680,935.15 |
| 合计           | 70,683,200.60  | 57,720,087.24  |

其他说明：

### 31、预计负债

单位：元

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因   |
|--------------|--------------|--------------|--|
| 退货准备         |              | 675,111.59   | 退货准备系针对附有销售退回条件的商品销售预提的退货准备。本集团根据过往经验数据和销售情况计提退货准备。                  |
| 门店复原义务       | 6,719,267.00 | 7,621,113.00 | 门店复原义务系本集团作为承租人根据租赁合同为将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团根据行业情况以及历史经验估计复原费。 |
| 减：一年内到期的预计负债 | 4,666,763.50 | 5,899,510.00 |  |
| 合计           | 2,052,503.50 | 2,396,714.59 |  |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 32、股本

单位：元

|  | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额 |
|--|------|-------------|----|-------|----|----|------|
|  |      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |      |
|  |      |             |    |       |    |    |      |

|      |                |            |  |  |  |            |                |
|------|----------------|------------|--|--|--|------------|----------------|
| 股份总数 | 400,010,000.00 | 264,550.00 |  |  |  | 264,550.00 | 400,274,550.00 |
|------|----------------|------------|--|--|--|------------|----------------|

其他说明：

于 2025 年 7 月 30 日，本公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，详情参见第八节、附注十五、股份支付。根据上述决议，本年度本公司已收到该次授予的两名激励对象以货币缴纳的出资款合计人民币 3,999,996.00 元，其中新增注册资本（股本）人民币计 264,550.00 元，同时增加资本公积计人民币 3,735,446.00 元，上述限制性股票激励计划第一类限制性股票的授予登记工作已完成。

### 33、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额             |
|------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 4,403,792,844.63 | 30,639,450.81 |               | 4,434,432,295.44 |
| 其他资本公积     | -227.67          |               |               | -227.67          |
| 股份支付计入资本公积 | 26,889,567.92    | 14,436.89     | 26,904,004.81 | 0.00             |
| 股份制改造      | 29,640,980.88    |               |               | 29,640,980.88    |
| 合计         | 4,460,323,165.76 | 30,653,887.70 | 26,904,004.81 | 4,464,073,048.65 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

于 2025 年 3 月，2020 年 3 月授予的股份支付计划已全部达到激励方案约定的可行权条件，原计入其他资本公积的金额全部结转至股本溢价。

### 34、库存股

单位：元

| 项目   | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|------|------|--------------|------|--------------|
| 股票回购 |      | 3,999,996.00 |      | 3,999,996.00 |
| 合计   |      | 3,999,996.00 |      | 3,999,996.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团就 2025 年 7 月股东会决议通过的限制性股票激励计划方案中约定的回购义务确认库存股，详情参见附注十五。

### 35、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额     |                    |                      |         |          |           | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------|
|    |      | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |      |
|    |      |           |                    |                      |         |          |           |      |

|                  |              |              |  |  |  |              |  |              |
|------------------|--------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 1,933,804.33 | 2,174,324.60 |  |  |  | 2,174,324.60 |  | 4,108,128.93 |
| 外币财务报表折算差额       | 1,933,804.33 | 2,174,324.60 |  |  |  | 2,174,324.60 |  | 4,108,128.93 |
| 其他综合收益合计         | 1,933,804.33 | 2,174,324.60 |  |  |  | 2,174,324.60 |  | 4,108,128.93 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 36、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 200,005,000.00 |      |      | 200,005,000.00 |
| 合计     | 200,005,000.00 |      |      | 200,005,000.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、本集团旗下公司章程的规定，本集团旗下公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额达到公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 37、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期                          | 上期               |
|-------------------|-----------------------------|------------------|
| 调整后期初未分配利润        | 1,261,232,334.24            | 1,408,207,801.55 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 139,104,912.36              | 53,029,532.69    |
| 应付普通股股利           | 200,005,000.00 <sup>1</sup> | 200,005,000.00   |
| 期末未分配利润           | 1,200,332,246.60            | 1,261,232,334.24 |

注：1 本集团于 2025 年 5 月 28 日召开的股东会决议通过了《关于 2024 年度利润分配预案的议案》，分配现金股利人民币 200,005,000.00 元(即每股现金股利人民币 0.50 元)。

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

## 38、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,503,052,226.80 | 495,394,235.70 | 1,474,288,180.73 | 507,787,350.88 |
| 其他业务 | 17,071,043.76    | 24,250,908.54  | 8,134,973.25     | 3,831,688.94   |
| 合计   | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 | 1,482,423,153.98 | 511,619,039.82 |

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1             |                | 分部 2 |      |      |      | 合计               |                |
|------------|------------------|----------------|------|------|------|------|------------------|----------------|
|            | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入             | 营业成本           |
| 业务类型       | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 |      |      |      |      | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 |
| 其中：        |                  |                |      |      |      |      |                  |                |
| 求婚钻戒       | 1,134,543,007.27 | 332,666,142.16 |      |      |      |      | 1,134,543,007.27 | 332,666,142.16 |
| 结婚对戒       | 320,576,493.04   | 132,714,096.20 |      |      |      |      | 320,576,493.04   | 132,714,096.20 |
| 其他饰品       | 47,932,726.49    | 30,013,997.34  |      |      |      |      | 47,932,726.49    | 30,013,997.34  |
| 其他业务       | 17,071,043.76    | 24,250,908.54  |      |      |      |      | 17,071,043.76    | 24,250,908.54  |
| 按经营地区分类    | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 |      |      |      |      | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 |
| 其中：        |                  |                |      |      |      |      |                  |                |
| 大陆地区       | 1,422,301,917.72 | 488,442,290.85 |      |      |      |      | 1,422,301,917.72 | 488,442,290.85 |
| 境外地区       | 97,821,352.84    | 31,202,853.39  |      |      |      |      | 97,821,352.84    | 31,202,853.39  |
| 市场或客户类型    |                  |                |      |      |      |      |                  |                |
| 其中：        |                  |                |      |      |      |      |                  |                |
| 合同类型       |                  |                |      |      |      |      |                  |                |
| 其中：        |                  |                |      |      |      |      |                  |                |
| 按商品转让的时间分类 | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 |      |      |      |      | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 |
| 其中：        |                  |                |      |      |      |      |                  |                |
| 在某一时点确认收入  | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 |      |      |      |      | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 |
| 按合同期限分类    |                  |                |      |      |      |      |                  |                |
| 其中：        |                  |                |      |      |      |      |                  |                |

|         |                  |                |  |  |  |  |                  |                |
|---------|------------------|----------------|--|--|--|--|------------------|----------------|
|         |                  |                |  |  |  |  |                  |                |
| 按销售渠道分类 | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 |  |  |  |  | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 |
| 其中:     |                  |                |  |  |  |  |                  |                |
| 自营收入    | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 |  |  |  |  | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 |
| 合计      | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 |  |  |  |  | 1,520,123,270.56 | 519,645,144.24 |

与履约义务相关的信息:

| 项目   | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款                          | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项   | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|----------------------------------|-------------|----------|--|------------------|
| 销售商品 | 商品交付时     | 通常情况下,于消费者预付订单款后 15 至 60 天内交付商品。 | 珠宝首饰        | 是        | 顾客在收到商品后 15 天内有权退货,因此需要根据历史经验数据和销售情况估计退货率并计提退货准备,于年末计提的退货准备详见第八节、附注七、31。 | 不适用              |

其他说明

自营模式下,顾客收到商品时完成履约义务。通常情况下对于门店直营的,在收到合同价款后 30 天内交付商品;对于商场联营及电商的,合同价款通常在交付商品后 15-60 天内收到。顾客在收到商品后 15 天内有权退货,因此需要根据历史销售情况估计退货率并计提退货准备,于年末计提的退货准备详见第八节、附注七、31。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 116,030,178.26 元。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

### 39、税金及附加

单位:元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 59,980,884.66 | 61,508,021.85 |
| 城市维护建设税 | 6,347,121.77  | 7,171,221.55  |
| 教育费附加   | 2,607,857.12  | 2,831,751.11  |
| 土地使用税   | 20,409.84     | 1,920.81      |
| 车船使用税   | 4,620.00      | 4,620.00      |
| 印花税     | 961,959.77    | 1,034,422.82  |
| 地方教育费附加 | 1,738,594.00  | 1,887,832.82  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 71,661,447.16 | 74,439,790.96 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

#### 40、管理费用

单位：元

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 工资薪金           | 73,965,620.58  | 78,533,542.23  |
| 集团内部交易不能抵扣的进项税 | 24,973,107.46  | 15,690,635.54  |
| 折旧及摊销费用        | 17,766,058.51  | 17,977,022.45  |
| 专业机构服务费        | 10,442,092.93  | 13,125,819.76  |
| 办公费            | 5,956,191.24   | 7,576,651.04   |
| 差旅费            | 2,919,037.17   | 2,385,856.01   |
| 物业管理及水电费       | 2,801,914.02   | 3,319,830.43   |
| 股份支付成本         | 14,436.89      | 358,026.60     |
| 其他             | 4,865,642.15   | 4,184,466.97   |
| 合计             | 143,704,100.95 | 143,151,851.03 |

其他说明：

#### 41、销售费用

单位：元

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 工资薪金           | 293,100,953.42 | 329,810,093.39 |
| 折旧及摊销费         | 199,701,915.83 | 262,083,791.40 |
| 品牌建设费          | 99,256,730.92  | 72,184,571.36  |
| 市场推广费          | 59,016,968.20  | 42,304,193.28  |
| 物业管理及水电费       | 37,457,655.61  | 48,649,010.06  |
| 未纳入租赁负债计量的可变租金 | 13,817,406.44  | 7,379,903.15   |
| 平台服务费          | 12,752,282.74  | 10,778,038.87  |
| 办公费            | 10,574,343.22  | 9,116,013.61   |
| 差旅费            | 7,280,614.34   | 6,726,684.20   |
| 快递费用           | 2,909,054.71   | 1,912,739.59   |
| 专业机构服务费        | 2,398,288.46   | 8,987,195.21   |
| 包装物费用          | 778,571.74     | 734,607.81     |
| 其他             | 12,516,188.54  | 14,925,522.03  |
| 合计             | 751,560,974.17 | 815,592,363.96 |

其他说明：

#### 42、研发费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资薪金    | 13,438,801.75 | 16,610,005.06 |
| 委托开发服务费 | 325,356.00    | 777,674.92    |
| 折旧及摊销   | 333,140.78    | 536,909.46    |
| 其他      | 620,013.51    |               |
| 合计      | 14,717,312.04 | 17,924,589.44 |

其他说明：

#### 43、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 15,080,305.50 | 12,534,223.67 |
| 减：利息收入 | 1,258,964.66  | 2,694,877.83  |
| 汇兑损益   | 20,672,983.58 | -9,384,356.03 |
| 手续费支出  | 12,062,403.91 | 7,794,170.21  |
| 合计     | 46,556,728.33 | 8,249,160.02  |

其他说明：

#### 44、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 与日常活动相关的政府补助         | 3,185,640.05 | 2,792,775.88 |
| 增值税即征即退 <sup>1</sup> | 8,864,789.68 | 7,740,248.29 |
| 税收优惠 <sup>2</sup>    | 401,734.60   | 1,292,758.89 |

注：1 根据《财政部海关总署国家税务总局关于调整钻石及上海钻石交易所有关税收政策的通知》（财税[2006]65号）的规定，通过钻交所主管海关报关进口的成品钻石，其进口环节增值税实际税负超过4%部分实行即征即退。本公司下属子公司上海玳瑞具备上海钻石交易所会员资格，2025年1-10月享受进口环节增值税实际税负超过4%的部分即征即退的税收优惠。

2 根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告2024年第19号）的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。本公司部分分公司为小规模纳税人且符合上述标准，2025年可免征增值税。

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产       | 167,179,244.33 | 164,753,847.22 |
| 交易性金融负债       | -41,117,511.19 | -27,376,721.19 |
| 其他非流动金融资产     | 21,016,564.47  | 6,120,381.21   |
| 合计            | 147,078,297.61 | 143,497,507.24 |

其他说明：

#### 46、投资收益

单位：元

| 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   | -2,381,890.60 |               |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 15,367,349.57 | 3,401,960.33  |
| 处置债权投资取得的投资收益    | 7,705,706.53  | 28,043,524.74 |
| 合计               | 20,691,165.50 | 31,445,485.07 |

其他说明：

## 47、信用减值损失

单位：元

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额        |
|----------------|-------------|--------------|
| 应收账款坏账损失       | -387,960.16 | 223,733.50   |
| 一年内到期的租赁押金坏账损失 | 313,407.46  | 1,850,080.61 |
| 合计             | -74,552.70  | 2,073,814.11 |

其他说明：

## 48、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------|---------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 3,254,552.53  | -15,044,437.14 |
| 十二、其他               | -1,567,315.61 | -15,021,106.74 |
| 合计                  | 1,687,236.92  | -30,065,543.88 |

其他说明：

2025年-1,567,315.61元包含长期待摊费用减值损失-160,742.59元、使用权资产减值损失-422,135.02元，其他流动资产减值损失-984,438.00元；

2024年-15,021,106.74元包含长期待摊费用减值损失-2,621,976.86元、使用权资产减值损失-12,399,129.88元。

## 49、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-----------|-------------|---------------|
| 长期资产处置损益  | -583,858.66 | 10,862,835.63 |

## 50、营业外收入

单位：元

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|--------------|--------------|---------------|
| 赔偿款 | 794,489.65   | 3,043,343.20 | 794,489.65    |
| 其他  | 758,454.96   | 640,563.12   | 758,454.96    |
| 合计  | 1,552,944.61 | 3,683,906.32 | 1,552,944.61  |

其他说明：

## 51、营业外支出

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 违约金及滞纳金 | 5,198,682.30 | 1,869,451.74 | 5,142,173.73  |

|    |              |              |              |
|----|--------------|--------------|--------------|
| 其他 | 1,382,305.16 | 621,812.44   | 1,382,305.16 |
| 合计 | 6,580,987.46 | 2,491,264.18 | 6,524,478.89 |

其他说明：

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 37,242,876.66  | 27,953,667.10 |
| 递延所得税费用 | -27,847,815.20 | 1,295,682.33  |
| 合计      | 9,395,061.46   | 29,249,349.43 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 148,499,973.82 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 37,124,993.46  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -17,617,698.17 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 6,367,969.71   |
| 非应税收入的影响                       | 513,222.65     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,794,972.55   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -36,594,969.21 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 17,800,868.32  |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              | 5,702.15       |
| 所得税费用                          | 9,395,061.46   |

其他说明：

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

## 53、其他综合收益

详见附注八、35。

## 54、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 收回门店装修及其他押金 | 6,308,356.56 | 9,446,516.92 |
| 银行利息收入      | 1,258,964.66 | 2,694,974.37 |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 3,185,640.05  | 2,806,714.26  |
| 其他   | 8,102,960.71  | 14,666,564.67 |
| 合计   | 18,855,921.98 | 29,614,770.22 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 支付租金、物业管理及水电费 | 55,722,573.36  | 56,481,135.28  |
| 支付市场推广费、品牌建设费 | 157,165,144.68 | 133,611,656.88 |
| 支付办公及差旅费      | 26,730,185.97  | 20,134,492.74  |
| 支付快递费         | 7,196,102.91   | 8,567,114.39   |
| 支付包装费         | 6,647,849.75   | 8,030,766.16   |
| 支付刷卡手续费       | 14,589,758.38  | 9,428,225.45   |
| 支付装修及其他押金     | 4,743,449.69   | 3,916,260.25   |
| 支付咨询及检测费用     | 14,463,595.46  | 21,807,860.98  |
| 支付电商平台服务费     | 11,942,511.56  | 8,506,208.69   |
| 其他            | 33,848,833.60  | 12,537,360.15  |
| 合计            | 333,050,005.36 | 283,021,080.97 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------|
| 收到工程招标保证金 | 7,810,000.00 |       |
| 合计        | 7,810,000.00 | 0.00  |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------|------------------|------------------|
| 收回银行理财产品投资 | 7,046,377,256.52 | 6,001,616,655.93 |
| 收回结构性存款投资  | 250,065,708.19   | 640,000,000.00   |
| 合计         | 7,296,442,964.71 | 6,641,616,655.93 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------|
| 支付工程招标保证金 | 6,620,000.00 |       |
| 合计        | 6,620,000.00 | 0.00  |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------|------------------|------------------|
| 购买银行理财产品投资 | 6,753,570,040.04 | 5,943,043,366.22 |
| 购买结构性存款投资  | 160,000,000.00   | 507,422,225.00   |
| 合计         | 6,913,570,040.04 | 6,450,465,591.22 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 退回的租赁保证金   | 23,578,212.41 | 17,473,501.27 |
| 代扣代缴股息红利税款 | 1,516,649.59  | 1,234,349.40  |
| 合计         | 25,094,862.00 | 18,707,850.67 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 支付固定租金     | 167,210,668.10 | 240,224,136.72 |
| 支付的租赁保证金   | 7,695,698.84   | 5,315,654.57   |
| 代扣代缴股息红利税款 | 1,516,649.59   | 1,234,349.40   |
| 合计         | 176,423,016.53 | 246,774,140.69 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目                    | 期初余额           | 本期增加           |                | 本期减少           |               | 期末余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                       |                | 现金变动           | 非现金变动          | 现金变动           | 非现金变动         |                |
| 短期借款                  | 339,509,472.61 | 911,158,960.60 | 5,049,154.43   | 465,414,688.50 |               | 790,302,899.14 |
| 租赁负债<br>(含一年内到期的租赁负债) | 176,401,022.39 |                | 219,212,642.69 | 167,210,668.10 | 40,596,528.20 | 187,806,468.78 |
| 应付股利                  |                |                | 200,005,000.00 | 200,005,000.00 |               |                |
| 合计                    | 515,910,495.00 | 911,158,960.60 | 424,266,797.12 | 832,630,356.60 | 40,596,528.20 | 978,109,367.92 |

**55、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料                          | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量            |                |                |
| 净利润                           | 139,104,912.36 | 53,029,532.69  |
| 加：资产减值准备                      | -1,687,236.92  | 30,065,543.88  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧       | 4,425,251.51   | 6,082,889.93   |
| 使用权资产折旧                       | 178,832,675.65 | 226,317,546.27 |
| 无形资产摊销                        | 5,501,051.25   | 3,607,426.97   |
| 长期待摊费用摊销                      | 29,042,136.72  | 44,909,904.06  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号 | 583,858.66     | -10,862,835.63 |

|                        |                 |                 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 填列)                    |                 |                 |
| 固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)   |                 |                 |
| 公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)   | -147,078,297.61 | -143,497,507.24 |
| 财务费用 (收益以“—”号填列)       | 33,225,934.61   | 1,515,908.93    |
| 投资损失 (收益以“—”号填列)       | -20,691,165.50  | -31,445,485.07  |
| 递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)  | -28,188,953.58  | 2,689,417.74    |
| 递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)  | 456,380.65      | -1,372,114.95   |
| 存货的减少 (增加以“—”号填列)      | -245,088,265.31 | 79,485,379.57   |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列) | -53,268,903.42  | 38,006,567.43   |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列) | -170,626,809.40 | 25,146,618.42   |
| 其他                     | -1,487,968.00   | -7,522,953.92   |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -276,945,398.33 | 316,155,839.08  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   |                 |                 |
| 债务转为资本                 |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券          |                 |                 |
| 融资租入固定资产               |                 |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:      |                 |                 |
| 现金的期末余额                | 255,432,757.33  | 139,786,968.23  |
| 减: 现金的期初余额             | 139,786,968.23  | 226,963,610.96  |
| 加: 现金等价物的期末余额          |                 |                 |
| 减: 现金等价物的期初余额          |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额           | 115,645,789.10  | -87,176,642.73  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 255,432,757.33 | 139,786,968.23 |
| 其中: 库存现金       | 216,269.95     | 115,321.08     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 183,950,536.16 | 136,012,273.29 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 71,265,951.22  | 3,659,373.86   |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 255,432,757.33 | 139,786,968.23 |

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目           | 本期金额      | 上期金额     | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------------|-----------|----------|----------------|
| 银行账户类型变更     | 18,292.72 | 976.81   | 银行账户冻结         |
| ETC、POS 机保证金 | 2,000.00  | 2,000.00 | 使用受限           |
| 合计           | 20,292.72 | 2,976.81 |                |

其他说明：

## 56、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        | 42,691,073.56 |
| 其中：美元 | 5,139,963.74 | 7.0288 | 36,127,777.14 |
| 欧元    | 625,218.32   | 8.2355 | 5,148,985.47  |
| 港币    | 1,084,296.28 | 0.9032 | 979,358.09    |
| 林吉特   | 3,847.60     | 1.7319 | 6,663.77      |
| 新加坡元  | 78,461.00    | 5.4586 | 428,287.21    |
| 澳大利亚元 | 0.40         | 4.6892 | 1.88          |
| 应收账款  |              |        | 449,014.49    |
| 其中：美元 | 55,181.67    | 7.0288 | 387,860.92    |
| 欧元    | 1,520.43     | 8.2355 | 12,521.50     |
| 港币    | 53,842.99    | 0.9032 | 48,632.07     |
|       |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 应付账款  |              |        | 6,225,822.86  |
| 其中：美元 | 847,652.43   | 7.0288 | 5,957,979.40  |
| 港币    | 296,542.88   | 0.9032 | 267,843.46    |
| 其他应付款 |              |        | 2,485,758.36  |
| 其中：港币 | 1,130,106.71 | 0.9032 | 1,020,734.98  |
| 欧元    | 9,028.73     | 8.2355 | 74,356.11     |
| 美元    | 197,852.73   | 7.0288 | 1,390,667.27  |

其他说明：

## 57、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

(1) 作为承租人

单位：元

| 项目                | 2025 年度        | 2024 年度        |
|-------------------|----------------|----------------|
| 租赁负债利息费用          | 4,805,902.91   | 6,794,614.55   |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 13,817,406.44  | 7,379,903.15   |
| 固定租赁付款额的现金流出      | 167,210,668.10 | 240,224,136.72 |
| 与租赁相关的总现金流出       | 181,028,074.54 | 247,604,039.87 |

(2) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为 1 至 5 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于可变租赁付款额，已承诺但尚未开始的租赁的风险敞口。

(3) 可变租赁付款额

本集团的少数房地产租赁包含与租入店铺的销售额挂钩的可变租赁付款额条款。在可能的情况下，本集团使用这些条款的目的是将租赁的付款额与产生较多现金流的店铺相匹配。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团房屋及建筑物租赁情况如下：

单位：元

| 项目      | 店铺及办公室数量(个) | 固定付款额          | 可变付款额         | 付款额总额          |
|---------|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 仅有固定付款额 | 151         | 79,196,715.99  | -             | 79,196,715.99  |
| 存在可变付款额 | 194         | 88,013,952.11  | 13,817,406.44 | 101,831,358.55 |
| 合计      | 345         | 167,210,668.10 | 13,817,406.44 | 181,028,074.54 |

于 2025 年 12 月 31 日，本集团未有已签订但尚未开始执行的租赁合同。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 工资薪金       | 13,438,801.75 | 16,610,005.06 |
| 委托开发服务费    | 325,356.00    | 777,674.92    |
| 折旧及摊销      | 333,140.78    | 536,909.46    |
| 其他         | 620,013.51    |               |
| 合计         | 14,717,312.04 | 17,924,589.44 |
| 其中：费用化研发支出 | 14,717,312.04 | 17,924,589.44 |

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

| 单位名称                                    | 新设(或注销)公司的目的 | 合并范围变动的方式 | 对整体业绩的影响 |
|---|--------------|-----------|----------|
| 迪阿设计(深圳)有限公司                            | 公司业务需要       | 新设        | 无重大影响    |
| DARRY RING JEWELRY (MALAYSIA) SDN. BHD. | 公司业务需要       | 新设        | 无重大影响    |
| 杭州迪阿真爱珠宝有限公司                            | 公司业务调整       | 注销        | 无重大影响    |
| 河南迪阿珠宝有限公司                              | 公司业务调整       | 注销        | 无重大影响    |

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称                    | 注册资本                       | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质                     | 持股比例    |         | 取得方式 |
|--------------------------|----------------------------|-------|------|--------------------------|---------|---------|------|
|                          |                            |       |      |                          | 直接      | 间接      |      |
| DR GROUP COMPANY LIMITED | 30,000,000.00 <sup>1</sup> | 中国香港  | 中国香港 | 香港地区门店销售以及境外裸石采购         |         | 100.00% | 设立   |
| 上海玳瑞钻石有限公司               | 5,000,000.00               | 上海    | 上海   | 上海钻交所会员，负责境外裸石的采购及报关     | 100.00% |         | 设立   |
| 重庆得瑞珠宝有限公司               | 4,000,000.00               | 重庆    | 重庆   | 重庆地区门店销售                 | 100.00% |         | 设立   |
| 深圳唯爱智云科技有限公司             | 25,000,000.00              | 深圳    | 深圳   | 信息技术服务                   | 100.00% |         | 设立   |
| 卡伯欧丽(深圳)珠宝有限公司           | 5,000,000.00               | 深圳    | 深圳   | 子品牌培养                    | 100.00% |         | 设立   |
| 深圳戴瑞前海商业管理服务服务有限公司       | 10,000,000.00              | 深圳    | 深圳   | 供应链管理、研发设计、定制产品服务及相关配套服务 | 100.00% |         | 设立   |
| 香港戴瑞珠宝有限公司               | 1,289,000.00 <sup>2</sup>  | 中国香港  | 中国香港 | 子品牌培养                    |         | 100.00% | 设立   |
| 卡伯欧丽珠宝(香港)有限公司           | 10,000,000.00 <sup>3</sup> | 中国香港  | 中国香港 | 子品牌培养                    |         | 100.00% | 设立   |
| DR Jewelry               | 1,000,000.00 <sup>4</sup>  | 法国    | 法国   | 法国地区销售                   |         | 100.00% | 设立   |
| 荷尔文化(深圳)有限公司             | 10,000,000.00              | 深圳    | 深圳   | 创意策划服务                   | 100.00% |         | 设立   |
| 好多钻石(深圳)有限公司             | 60,000,000.00              | 深圳    | 深圳   | 负责境内裸石采购                 | 100.00% |         | 设立   |
| 厦门迪阿珠宝有限公司               | 1,000,000.00               | 厦门    | 厦门   | 厦门地区门店销售                 | 100.00% |         | 设立   |

|               |              |    |    |          |         |  |    |
|---------------|--------------|----|----|----------|---------|--|----|
| 沈阳迪阿珠宝有限公司    | 1,000,000.00 | 沈阳 | 沈阳 | 沈阳地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 天津迪阿珠宝有限公司    | 5,000,000.00 | 天津 | 天津 | 天津地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 成都迪阿珠宝有限公司    | 5,000,000.00 | 成都 | 成都 | 成都地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 昆明迪阿珠宝有限公司    | 5,000,000.00 | 昆明 | 昆明 | 昆明地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 上海迪阿珠宝有限公司    | 3,000,000.00 | 上海 | 上海 | 上海地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 苏州中钻迪阿珠宝有限公司  | 3,000,000.00 | 苏州 | 苏州 | 苏州地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 济南迪阿珠宝有限公司    | 4,000,000.00 | 济南 | 济南 | 济南地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 深圳市迪阿珠宝有限公司   | 1,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 深圳地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 北京中钻迪阿珠宝有限公司  | 1,000,000.00 | 北京 | 北京 | 北京地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 苏州迪阿珠宝有限公司    | 1,000,000.00 | 苏州 | 苏州 | 苏州地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 沈阳迪阿珠宝首饰有限公司  | 3,000,000.00 | 沈阳 | 沈阳 | 沈阳地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 杭州迪阿珠宝有限公司    | 5,000,000.00 | 杭州 | 杭州 | 杭州地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 北京迪阿珠宝有限公司    | 1,000,000.00 | 北京 | 北京 | 北京地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 武汉中钻迪阿珠宝有限公司  | 1,000,000.00 | 武汉 | 武汉 | 武汉地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 西安迪阿珠宝有限公司    | 1,000,000.00 | 西安 | 西安 | 西安地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 成都迪阿真爱珠宝有限公司  | 1,000,000.00 | 成都 | 成都 | 成都地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 宁波迪阿珠宝有限公司    | 5,000,000.00 | 宁波 | 宁波 | 宁波地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 北京华钻迪阿珠宝有限公司  | 1,000,000.00 | 北京 | 北京 | 北京地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 重庆迪阿珠宝有限公司    | 4,000,000.00 | 重庆 | 重庆 | 重庆地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 西安中钻迪阿珠宝有限公司  | 3,000,000.00 | 西安 | 西安 | 西安地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 郑州迪阿珠宝有限公司    | 3,000,000.00 | 郑州 | 郑州 | 郑州地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 深圳市迪阿珠宝首饰有限公司 | 1,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 深圳地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 深圳市迪阿珠宝饰品有限公司 | 1,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 深圳地区门店销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 长沙迪阿珠         | 5,000,000.00 | 长沙 | 长沙 | 长沙地区门    | 100.00% |  | 设立 |

|                                    |                            |      |      |                |         |         |    |
|------------------------------------|----------------------------|------|------|----------------|---------|---------|----|
| 宝有限公司                              | 00                         |      |      | 店销售            |         |         |    |
| 上海迪阿珠宝首饰有限公司                       | 1,000,000.00               | 上海   | 上海   | 上海地区门店销售       | 100.00% |         | 设立 |
| 上海迪阿珠宝销售有限公司                       | 1,000,000.00               | 上海   | 上海   | 上海地区门店销售       | 100.00% |         | 设立 |
| 西宁迪阿珠宝有限公司                         | 1,000,000.00               | 西宁   | 西宁   | 西宁地区门店销售       | 100.00% |         | 设立 |
| 银川迪阿珠宝有限公司                         | 1,000,000.00               | 银川   | 银川   | 银川地区门店销售       | 100.00% |         | 设立 |
| 济宁迪阿珠宝有限公司                         | 1,000,000.00               | 济宁   | 济宁   | 济宁地区门店销售       | 100.00% |         | 设立 |
| 绵阳迪阿珠宝有限公司                         | 1,000,000.00               | 绵阳   | 绵阳   | 绵阳地区门店销售       | 100.00% |         | 设立 |
| 贵阳迪阿珠宝有限公司                         | 1,000,000.00               | 贵阳   | 贵阳   | 贵阳地区门店销售       | 100.00% |         | 设立 |
| 好多钻石智造（深圳）有限公司                     | 10,000,000.00              | 深圳   | 深圳   | 毛坯钻石切割生产       |         | 100.00% | 设立 |
| 荷尔文化（海南）有限公司                       | 150,000.00                 | 三亚   | 三亚   | 文化创意服务         | 100.00% |         | 设立 |
| 深圳市迪阿珠宝销售有限公司                      | 10,000,000.00              | 深圳   | 深圳   | 珠宝零售业务         | 100.00% |         | 设立 |
| 一生真爱婚礼策划（深圳）有限公司                   | 10,000,000.00              | 深圳   | 深圳   | 婚礼策划服务         | 100.00% |         | 设立 |
| 幸福爱情心理研究中心（深圳）有限公司                 | 5,000,000.00               | 深圳   | 深圳   | 幸福、爱情的相关研究咨询   | 100.00% |         | 设立 |
| DR LUXURY (SINGAPORE) PTE. LTD.    | 26,838,000.00 <sup>5</sup> | 新加坡  | 新加坡  | 负责境外投资及新加坡地区销售 |         | 100.00% | 设立 |
| DR Luxury Netherlands Holding B.V. | 100,000.00 <sup>6</sup>    | 荷兰   | 荷兰   | 投资管理           |         | 100.00% | 设立 |
| LOVEMONT (MALAYSIA) SDN. BHD.      | 1.00 <sup>7</sup>          | 马来西亚 | 马来西亚 | 马来西亚地区销售       |         | 100.00% | 设立 |
| DR LUXURY USA INC                  | 75,000.00 <sup>8</sup>     | 美国   | 美国   | 美国地区销售         |         | 100.00% | 设立 |
| 一生真爱婚礼策划（三亚）有限公司                   | 5,000,000.00               | 三亚   | 三亚   | 婚礼策划服务         | 100.00% |         | 设立 |
| LOVEMONT HONGKONG LIMITED          | 100,000.00 <sup>9</sup>    | 中国香港 | 中国香港 | 境外裸钻采购         |         | 100.00% | 设立 |
| 加兰（深圳）珠宝有限公司                       | 500,000.00 <sup>10</sup>   | 深圳   | 深圳   | 珠宝零售           |         | 100.00% | 设立 |
| Garland                            | 10,000.00 <sup>11</sup>    | 法国   | 法国   | 法国地区销          |         | 100.00% | 设立 |

|               |  |  |  |   |  |  |  |
|---------------|--|--|--|---|--|--|--|
| International |  |  |  | 售 |  |  |  |
|---------------|--|--|--|---|--|--|--|

注：1 该币别为港币。

2 该币别为美元。

3 该币别为港币。

4 该币别为欧元。

5 该币别为新加坡元。

6 该币别为欧元。

7 该币别为林吉特。

8 该币别为美元。

9 该币别为美元。

10 该币别为新加坡元。

11 该币别为欧元。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|------------|
| 合营企业：           |               |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |            |
| 联营企业：           |               |            |
| 投资账面价值合计        | 38,818,109.40 |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |            |
| --净利润           | -2,381,890.60 |            |
| --综合收益总额        | -2,381,890.60 |            |

其他说明：

于 2025 年 12 月 31 日，联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助计入其他收益 | 3,185,640.05  | 2,792,775.88  |
| 增值税即征即退          | 8,864,789.68  | 7,740,248.29  |
| 合计               | 12,050,429.73 | 10,533,024.17 |

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产中的理财产品、债权投资、其他非流动金融资产、其他非流动资产、借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款和租赁负债等，本年末，本集团持有的金融工具如下。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

单位：元

| 金融资产              | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益 |                  |                  |
| 交易性金融资产           | 4,614,532,944.58 | 4,579,301,487.22 |
| 其他非流动金融资产         | 309,215,157.75   | 403,675,066.37   |
| 以摊余成本计量           |                  |                  |
| 货币资金              | 255,453,050.05   | 139,789,945.04   |
| 应收账款              | 76,231,588.58    | 80,913,074.97    |
| 其他应收款             | 6,849,519.33     | 5,861,059.14     |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动资产       | 629,841,781.93 | 433,485,362.17 |
| 其他流动资产(固定收益类理财产品) | 87,285,227.42  | 150,009,254.44 |
| 债权投资              | 20,913,414.28  | 569,885,924.01 |
| 其他非流动资产           | 23,637,116.29  | 22,796,044.75  |
| 金融负债              |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益 |                |                |
| 交易性金融负债           |                | 144,722,831.86 |
| 以摊余成本计量           |                |                |
| 短期借款              | 790,302,899.14 | 339,509,472.61 |
| 应付票据              | 73,961,196.53  | 32,833,149.16  |
| 应付账款              | 35,318,002.01  | 31,342,378.26  |
| 其他应付款             | 57,528,339.01  | 284,488,227.25 |
| 一年内到期的非流动负债       | 117,123,268.18 | 118,680,935.15 |
| 租赁负债              | 70,683,200.60  | 57,720,087.24  |

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是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特定交易对手的风险。

##### 1.1. 市场风险

###### 1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以其记账本位币以外的货币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元余额外，本集团的资产和负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：元

| 项目    | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 货币资金  |                  |                  |
| 美元    | 36,127,777.14    | 29,525,678.44    |
| 应收账款  |                  |                  |
| 美元    | 387,860.92       | 20,632,984.35    |
| 应付账款  |                  |                  |
| 美元    | 5,957,979.40     | 320,249.91       |
| 其他应付款 |                  |                  |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 美元 | 1,390,667.27 | 1,493,113.99 |
|----|--------------|--------------|

#### 外汇风险敏感性分析

本集团并未进行外汇套期保值。外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

| 项目 | 汇率变动        | 2025 年度     |             | 2024 年度       |               |
|----|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|    |             | 对利润的影响      | 对股东权益的影响    | 对利润的影响        | 对股东权益的影响      |
| 美元 | 人民币对美元贬值 3% | 875,009.74  | 875,009.74  | 1,450,358.97  | 1,450,358.97  |
| 美元 | 人民币对美元升值 3% | -875,009.74 | -875,009.74 | -1,450,358.97 | -1,450,358.97 |

#### 1.1.2. 利率风险：现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见第八节、附注七、20）有关。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，目前并无利率互换等安排。

#### 利率风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

| 项目          | 利率变动        | 2025 年度     |             | 2024 年度    |            |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
|             |             | 对利润的影响      | 对股东权益的影响    | 对利润的影响     | 对股东权益的影响   |
| 浮动利率计息的银行借款 | 利率上升 50 个基点 | -725,000.00 | -725,000.00 | -85,000.00 | -85,000.00 |
| 浮动利率计息的银行借款 | 利率下降 50 个基点 | 725,000.00  | 725,000.00  | 85,000.00  | 85,000.00  |

#### 1.1.3. 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产、其他非流动金融资产和交易性金融负债的公允价值因价值的变化而产生的风险。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

在所有其他变量保持不变的假设下，交易性金融资产(包括其他非流动金融资产)和交易性金融负债的公允价值的每增加或减少 5%(以资产负债表日的账面价值为基础)将导致本集团的税前当期损益和股东权益对应增加或减少人民币 246,187,405.12 元(2024 年 12 月 31 日：约人民币 241,912,686.09 元)。

#### 1.2. 信用风险

2025 年 12 月 31 日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，本集团的金融资产主要包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他流动资产（固定收益类理财产品）、股权投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。为降低信用风险，本集团由专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

由于货币资金、交易性金融资产的对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照行业进行管理。本集团的应收账款信用风险集中，于 2025 年 12 月 31 日应收账款的 63.93%(2024 年 12 月 31 日：62.78%)系对代收订单款的商场。

#### 1.3. 流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

| 项目          | 1 年以内          | 1-3 年         | 3-5 年 | 5 年以上 | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|-------|-------|----------------|
| 短期借款        | 792,122,899.14 |               |       |       | 792,122,899.14 |
| 应付票据        | 73,961,196.53  |               |       |       | 73,961,196.53  |
| 应付账款        | 35,318,002.01  |               |       |       | 35,318,002.01  |
| 其他应付款       | 57,528,339.01  |               |       |       | 57,528,339.01  |
| 一年内到期的非流动负债 | 120,541,671.57 |               |       |       | 120,541,671.57 |
| 租赁负债        |                | 72,560,305.85 |       |       | 72,560,305.85  |

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                        | 期末公允价值     |                  |            |                  |
|---------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量       | 第三层次公允价值计量 | 合计               |
| 一、持续的公允价值计量               | --         | --               | --         | --               |
| （一）交易性金融资产                |            | 4,923,748,102.33 |            | 4,923,748,102.33 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 4,923,748,102.33 |            | 4,923,748,102.33 |
| （1）其他非流动金融资产              |            | 309,215,157.75   |            | 309,215,157.75   |
| （2）交易性金融资产                |            | 4,614,532,944.58 |            | 4,614,532,944.58 |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |            | 4,923,748,102.33 |            | 4,923,748,102.33 |
| 二、非持续的公允价值计量              | --         | --               | --         | --               |

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品，采用市场可获取的预期收益率预计未来现金流，并基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现确定公允价值。

#### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产与金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质               | 注册资本     | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|--------------------|----------|--------------|---------------|
| 迪阿投资（珠海）有限公司 | 珠海市 | 企业管理咨询、商务信息咨询、投资管理 | 5,000 万元 | 85.44%       | 85.44%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是卢依雯、张国涛。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第八节、附注十、在其他主体中的权益、1、在子公司中的权益。

### 3、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 |
|-------------------|-------------|
| 公司董事、总经理及其他高级管理人员 | 本公司关键管理人员   |

其他说明：

### 4、关联交易情况

#### 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬  | 7,527,865.68 | 9,833,094.65 |
| 其中：股权激励费用 | 14,436.89    | 245,133.44   |

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予       |               | 本期行权 |    | 本期解锁     |           | 本期失效       |              |
|--------|------------|---------------|------|----|----------|-----------|------------|--------------|
|        | 数量         | 金额            | 数量   | 金额 | 数量       | 金额        | 数量         | 金额           |
| 管理人员   | 715,986.00 | 10,666,689.25 |      |    | 2,071.23 | 14,436.89 | 178,996.50 | 2,666,672.31 |
| 合计     | 715,986.00 | 10,666,689.25 |      |    | 2,071.23 | 14,436.89 | 178,996.50 | 2,666,672.31 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

### 1、2019 年及 2020 年股份支付计划

本公司于 2019 年 11 月 20 日召开 2019 年第二次临时股东大会，批准了《迪阿股份有限公司股权激励方案》，向 12 名激励对象通过共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）及共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）授予本公司限制性股票 2,412,000 股，以 2019 年 11 月 20 日为授予日，授予价格为每股人民币 1.67 元。共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）及共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）设置限制性条件，即自授予日起满 5 年，激励对象所持有的激励份额方可达到激励方案约定的可行权条件，激励对象所持本公司股票自本公司股票在证券交易所上市交易之日起三年内不得转让。

本公司于 2020 年 3 月 11 日召开 2020 年第二次临时股东大会，批准修改《迪阿股份有限公司股权激励方案》，该修改增加了激励对象在 5 年内离职且公司已上市的情况下，激励对象持有的自授予日后已任职年限对应的股权激励份额达到可行权条件。同时，根据修改后的股权激励方案，本集团通过共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）向 2 名激励对象新授予限制性股票 810,000 股，授予日为 2020 年 3 月 11 日，授予价格为每股人民币 1.67 元。

根据公司聘请的评估机构按收益法评估的授予时点限制性股票公允价值以及预计可行权日及离职率，2025 年度应确认的股份支付费用合计为人民币 14,436.89 元（2024 年度：人民币 358,026.60 元）。

### 2、2025 年限制性股票激励计划

本公司于 2025 年 8 月 26 日及 8 月 27 日，分别召开第二届董事会薪酬与考核委员会第四次会议和第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2025 年 8 月 28 日为首次授予日，向符合授予条件的 27 名激励对象首次授予限制性股票合计 71.60 万股，具体为向其中的 2 名激励对象首次授予第一类限制性股票 26.46 万股，向其中的 25 名激励对象首次授予第二类限制性股票 45.14 万股，授予价格均为人民币 15.12 元/股；该激励计划包括第一类限制性股票激励计划和第二类限制性股票激励计划两部分，股票来源为本公司向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股股票。

该激励计划首次授予的第一类限制性股票限售期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本激励计划获授的第一类限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后，本公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的第一类限制性股票由本公司回购注销。

该激励计划首次授予的限制性股票考核年度为 2025 年至 2028 年四个会计年度，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的解除限售条件之一，限制性股票首次授予部分各年度业绩考核目标如下表所示：

| 解除限售期    | 考核年度 | 业绩考核目标  |
|----------|------|---|
| 第一个解除限售期 | 2025 | 以 2024 年营业收入为基数，2025 年营业收入增长率≥10%且(扣非)净利润≥人民币 3,600 万元  |
| 第二个解除限售期 | 2026 | 以 2024 年营业收入为基数，2026 年营业收入增长率≥20%且(扣非)净利润≥人民币 10,000 万元 |
| 第三个解除限售期 | 2027 | 以 2024 年营业收入为基数，2027 年营业收入增长率≥33%且(扣非)净利润≥人民币 15,000 万元 |
| 第四个解除限售期 | 2028 | 以 2024 年营业收入为基数，2028 年营业收入增长率≥46%且(扣非)净利润≥人民币 20,000 万元 |

由于本集团 2025 年营业收入较上年同期营业收入增长率仅 2.54%且(扣非后)净利润为人民币 420.81 万元，未达到业绩考核目标，且本公司管理层预计剩余考核年度达到业绩考核目标的可能性较小，故本年度未确认相关的股份支付费用。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                  |     |
|------------------|-----|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 收益法 |
|------------------|-----|

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 预计收入增长率、永续增长率、折现率 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 年末预计可行权的最佳估计数     |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 26,904,004.81     |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 14,436.89         |

其他说明：

### 3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 管理人员   | 14,436.89    |              |
| 合计     | 14,436.89    |              |

其他说明：

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目      | 内容   | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|---------|--|----------------|------------|
| 重要的对外投资 | 本集团于 2025 年度向宫廷珠宝共计出资人民币 4,000.00 万元，取得宫廷珠宝 40.00% 的股权。于 2026 年 1 月 15 日，根据宫廷珠宝股东会决议，全体股东一致同意本集团向宫廷珠宝新增出资人民币 2,245.00 万元，其他两位股东放弃本次优先增资权。本次增资后本集团对宫廷珠宝的持股比例变更为 51.00%，成为宫廷珠宝的控股股东，宫廷珠宝于 2026 年 1 月纳入本集团合并财务报表范围。 | 22,450,000.00  |            |

### 2、利润分配情况

|                        |   |
|------------------------|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元）        | 5 |
| 拟分配每 10 股分红股（股）        | 0 |
| 拟分配每 10 股转增数（股）        | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 5 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0 |

|        |   |
|--------|---|
| 利润分配方案 | 以公司截至 2025 年 12 月 31 日总股本 400,274,550 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金 5.00 元（含税），合计派发现金股利 200,137,275.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，该利润分配议案尚需公司股东会审议。 |
|--------|---|

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团管理层从内部组织机构、管理要求、内部报告制度等方面考虑，认为本集团内各公司的业务具有明显的相似性，均为珠宝零售业。管理层定期复核本集团整体的财务报表以进行资源分配及业绩评价，因此，根据《企业会计准则第 35 号——分部报告》，本集团的经营构成一个单一的经营分部，未编制分部报告信息。

#### (2) 其他说明

##### (1) 产品和劳务信息

对外交易收入

单位：元

| 项目   | 2025 年           | 2024 年           |
|------|------------------|------------------|
| 求婚钻戒 | 1,134,543,007.27 | 1,135,857,760.62 |
| 结婚对戒 | 320,576,493.04   | 296,072,560.15   |
| 其他饰品 | 47,932,726.49    | 42,357,859.96    |
| 其他业务 | 17,071,043.76    | 8,134,973.25     |
| 合计   | 1,520,123,270.56 | 1,482,423,153.98 |

##### (2) 地理信息

本集团的地理分部较为集中，2025 年度：93.56% 的对外交易收入归属于中国大陆区域（2024 年度：96.57%）；于 2025 年 12 月 31 日，72.60% 非流动资产归属于中国大陆区域（2024 年 12 月 31 日：99.49%）。

##### (3) 主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易额超过 10% 的客户。

### 2、其他

同期比较数据：为符合本财务报表的列报方式，本集团对个别比较数据进行了重分类调整。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 223,093,694.74 | 160,770,623.58 |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 1 至 2 年 | 29,227.15      | 175,105.16     |
| 合计      | 223,122,921.89 | 160,945,728.74 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 223,122,921.89 | 100.00% | 2,760,373.05 | 1.24% | 220,362,548.84 | 160,945,728.74 | 100.00% | 2,773,964.30 | 1.72% | 158,171,764.44 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 应收子公司款         | 151,887,653.11 | 68.07%  |              |       | 151,887,653.11 | 92,061,258.26  | 57.20%  |              |       | 92,061,258.26  |
| 应收 POS 机及电商平台款 | 26,765,270.62  | 12.00%  |              |       | 26,765,270.62  | 22,614,843.45  | 14.05%  |              |       | 22,614,843.45  |
| 应收商场款          | 44,469,998.16  | 19.93%  | 2,760,373.05 | 6.21% | 41,709,625.11  | 46,269,627.03  | 28.75%  | 2,773,964.30 | 6.00% | 43,495,662.73  |
| 合计             | 223,122,921.89 | 100.00% | 2,760,373.05 | 1.24% | 220,362,548.84 | 160,945,728.74 | 100.00% | 2,773,964.30 | 1.72% | 158,171,764.44 |

按组合计提坏账准备：2,760,373.05

单位：元

| 名称             | 期末余额           |              |       |
|----------------|----------------|--------------|-------|
|                | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 应收子公司款         | 151,887,653.11 |              |       |
| 应收 POS 机及电商平台款 | 26,765,270.62  |              |       |
| 应收商场款          | 44,469,998.16  | 2,760,373.05 | 6.21% |
| 合计             | 223,122,921.89 | 2,760,373.05 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2025 年 1 月 1 日余额    |                | 2,773,964.30         |                      | 2,773,964.30 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |

|               |  |              |  |              |
|---------------|--|--------------|--|--------------|
| 本期计提          |  | 861,007.77   |  | 861,007.77   |
| 本期转回          |  | 874,599.02   |  | 874,599.02   |
| 2025年12月31日余额 |  | 2,760,373.05 |  | 2,760,373.05 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额     |            |    |    | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|----|----|--------------|
|       |              | 计提         | 收回或转回      | 核销 | 其他 |              |
| 应收商场款 | 2,773,964.30 | 861,007.77 | 874,599.02 |    |    | 2,760,373.05 |
| 合计    | 2,773,964.30 | 861,007.77 | 874,599.02 |    |    | 2,760,373.05 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 公司十四 | 67,359,587.81  |          | 67,359,587.81  | 30.19%               |                       |
| 公司十五 | 40,417,709.13  |          | 40,417,709.13  | 18.11%               |                       |
| 公司十六 | 24,579,311.50  |          | 24,579,311.50  | 11.02%               |                       |
| 公司十七 | 12,164,387.43  |          | 12,164,387.43  | 5.45%                |                       |
| 公司一  | 8,754,048.91   |          | 8,754,048.91   | 3.92%                |                       |
| 合计   | 153,275,044.78 |          | 153,275,044.78 | 68.69%               |                       |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额             |
|-------|----------------|------------------|
| 应收股利  | 40,000,000.00  |                  |
| 其他应收款 | 744,899,194.37 | 1,074,292,359.51 |
| 合计    | 784,899,194.37 | 1,074,292,359.51 |

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)       | 期末余额          | 期初余额 |
|------------------|---------------|------|
| 深圳戴瑞前海商业管理服务有限公司 | 40,000,000.00 |      |
| 合计               | 40,000,000.00 |      |

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质          | 期末账面余额         | 期初账面余额           |
|---------------|----------------|------------------|
| 应收子公司款项       | 740,248,031.35 | 1,070,228,066.26 |
| 代垫员工承担部分的五险一金 | 2,256,310.28   | 2,392,220.30     |
| 员工暂借款         | 632,943.64     | 234,587.30       |
| 其他            | 1,761,909.10   | 3,342,485.65     |
| 合计            | 744,899,194.37 | 1,076,197,359.51 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额           |
|-----------|----------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 743,426,235.29 | 1,074,216,213.62 |
| 1至2年      | 1,472,959.08   | 76,145.89        |
| 3年以上      |                | 1,905,000.00     |
| 3至4年      |                | 1,905,000.00     |
| 合计        | 744,899,194.37 | 1,076,197,359.51 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额           |         |      |      |                | 期初余额             |         |              |         |                  |
|-----------|----------------|---------|------|------|----------------|------------------|---------|--------------|---------|------------------|
|           | 账面余额           |         | 坏账准备 |      | 账面价值           | 账面余额             |         | 坏账准备         |         | 账面价值             |
|           | 金额             | 比例      | 金额   | 计提比例 |                | 金额               | 比例      | 金额           | 计提比例    |                  |
| 按单项计提坏账准备 |                |         |      |      |                | 1,905,000.00     | 0.18%   | 1,905,000.00 | 100.00% | 0.00             |
| 其中：       |                |         |      |      |                |                  |         |              |         |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 744,899,194.37 | 100.00% |      |      | 744,899,194.37 | 1,074,292,359.51 | 99.82%  |              |         | 1,074,292,359.51 |
| 其中：       |                |         |      |      |                |                  |         |              |         |                  |
| 合计        | 744,899,194.37 | 100.00% |      |      | 744,899,194.37 | 1,076,197,359.51 | 100.00% | 1,905,000.00 | 0.18%   | 1,074,292,359.51 |

按单项计提坏账准备：0

单位：元

| 名称 | 期初余额 | 期末余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由             |
|------|--------------|--------------|------|------|------|------------------|
| 公司十三 | 1,905,000.00 | 1,905,000.00 |      |      |      | 对方经营状况恶化, 预计无法收回 |
| 合计   | 1,905,000.00 | 1,905,000.00 |      |      |      |                  |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2025 年 1 月 1 日余额    |                |                      | 1,905,000.00         | 1,905,000.00 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期核销                |                |                      | 1,905,000.00         | 1,905,000.00 |
| 2025 年 12 月 31 日余额  |                |                      | 0.00                 | 0.00         |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额 |       |              |    | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------|-------|--------------|----|------|
|           |              | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他 |      |
| 其他应收款坏账准备 | 1,905,000.00 |        |       | 1,905,000.00 |    | 0.00 |
| 合计        | 1,905,000.00 |        |       | 1,905,000.00 |    | 0.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

本年无实际核销且金额重大的其他应收款情况。

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

| 项目   | 核销金额         |
|------|--------------|
| 公司十三 | 1,905,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况:

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                     | 款项的性质   | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------------------|---------|----------------|------|------------------|----------|
| DR Group Company Limited | 应收子公司款项 | 667,559,267.53 | 1年以内 | 89.62%           |          |
| 西安迪阿珠宝有限公司               | 应收子公司款项 | 11,414,583.39  | 1年以内 | 1.53%            |          |
| 北京华钻迪阿珠宝有限公司             | 应收子公司款项 | 9,160,228.78   | 1年以内 | 1.23%            |          |
| 武汉中钻迪阿珠宝有限公司             | 应收子公司款项 | 5,776,347.05   | 1年以内 | 0.78%            |          |
| 卡伯欧丽(深圳)珠宝有限公司           | 应收子公司款项 | 4,064,500.00   | 1年以内 | 0.55%            |          |
| 合计                       |         | 697,974,926.75 |      | 93.71%           |          |

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 340,935,477.77 |      | 340,935,477.77 | 346,935,477.77 |      | 346,935,477.77 |
| 对联营、合营企业投资 | 38,818,109.40  |      | 38,818,109.40  |                |      |                |
| 合计         | 379,753,587.17 |      | 379,753,587.17 | 346,935,477.77 |      | 346,935,477.77 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位      | 期初余额（账面价值）    | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额（账面价值）    | 减值准备期末余额 |
|------------|---------------|----------|--------|------|--------|----|---------------|----------|
|            |               |          | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 上海玳瑞钻石有限公司 | 5,000,000.00  |          |        |      |        |    | 5,000,000.00  |          |
| 重庆得瑞珠宝有限公司 | 4,000,000.00  |          |        |      |        |    | 4,000,000.00  |          |
| 深圳唯爱智云     | 25,000,000.00 |          |        |      |        |    | 25,000,000.00 |          |

|  |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |
|--|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|----------------|--|
| 科技有<br>限公司                                   |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |
| 卡伯欧<br>丽(深<br>圳)珠<br>宝有<br>限公<br>司           | 5,000,000.00   |  |  |  |              |  |  |  |  |  | 5,000,000.00   |  |
| 深圳戴<br>瑞前<br>海商<br>业管<br>理服<br>务有<br>限公<br>司 | 10,000,000.00  |  |  |  |              |  |  |  |  |  | 10,000,000.00  |  |
| 荷尔文<br>化(深<br>圳)有<br>限公<br>司                 | 9,935,477.77   |  |  |  |              |  |  |  |  |  | 9,935,477.77   |  |
| 好多钻<br>石(深<br>圳)有<br>限公<br>司                 | 60,000,000.00  |  |  |  |              |  |  |  |  |  | 60,000,000.00  |  |
| 荷尔文<br>化(海<br>南)有<br>限公<br>司                 | 150,000,000.00 |  |  |  |              |  |  |  |  |  | 150,000,000.00 |  |
| 其他销<br>售子<br>公司                              | 78,000,000.00  |  |  |  | 6,000,000.00 |  |  |  |  |  | 72,000,000.00  |  |
| 合计   | 346,935,477.77 |  |  |  | 6,000,000.00 |  |  |  |  |  | 340,935,477.77 |  |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投<br>资单<br>位                                     | 期初<br>余额<br>(账<br>面价<br>值) | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动           |                  |   |                                      |                            |   |                            | 期<br>末<br>余<br>额<br>(账<br>面价<br>值) | 减<br>值<br>准<br>备<br>期<br>末<br>余<br>额 |               |
|---|----------------------------|----------------------|------------------|------------------|---|--------------------------------------|----------------------------|---|----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------|
|   |                            |                      | 追<br>加<br>投<br>资 | 减<br>少<br>投<br>资 | 权<br>益<br>法<br>下<br>确<br>认<br>的<br>投<br>资<br>损<br>益 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益<br>调<br>整 | 其<br>他<br>权<br>益<br>变<br>动 | 宣<br>告<br>发<br>放<br>现<br>金<br>股<br>利<br>或<br>利<br>润 | 计<br>提<br>减<br>值<br>准<br>备 |                                    |                                      | 其<br>他        |
| 一、合营企业  |                            |                      |                  |                  |   |                                      |                            |   |                            |                                    |                                      |               |
| 二、联营企业  |                            |                      |                  |                  |   |                                      |                            |   |                            |                                    |                                      |               |
| 宫廷<br>(北<br>京)<br>珠<br>宝<br>有<br>限<br>公<br>司      |                            |                      | 40,000,000.00    |                  | -2,016,446.37                                       |                                      |                            |   |                            |                                    |                                      | 37,983,553.63 |
| 艾瑞<br>珂<br>(深<br>圳)<br>珠<br>宝<br>有<br>限<br>公<br>司 |                            |                      | 1,200,000.00     |                  | -365,444.23   |                                      |                            |   |                            |                                    |                                      | 834,555.77    |

|    |  |  |               |  |               |  |  |  |  |  |               |  |
|----|--|--|---------------|--|---------------|--|--|--|--|--|---------------|--|
| 小计 |  |  | 41,200,000.00 |  | -2,381,890.60 |  |  |  |  |  | 38,818,109.40 |  |
| 合计 |  |  | 41,200,000.00 |  | -2,381,890.60 |  |  |  |  |  | 38,818,109.40 |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,316,587,529.65 | 476,247,403.65 | 1,330,465,611.87 | 501,043,066.39 |
| 其他业务 | 14,722,800.61    | 23,627,566.81  | 6,759,220.42     | 3,374,144.86   |
| 合计   | 1,331,310,330.26 | 499,874,970.46 | 1,337,224,832.29 | 504,417,211.25 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计   |      |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 市场或客户类型    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合同类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按合同期       |      |      |      |      |      |      |      |      |

|         |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 限分类     |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：     |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按销售渠道分类 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：     |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计      |  |  |  |  |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息：

| 项目   | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款                          | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项   | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|----------------------------------|-------------|----------|--|------------------|
| 销售商品 | 商品交付时     | 通常情况下，公司于消费者预付订单款后 15-60 天内交付商品。 | 珠宝首饰        | 是        | 顾客在收到商品后 15 天内有权退货，因此需要根据历史销售情况估计退货率并计提退货准备，于年末计提的退货准备详见第八节、附注七、31 | 不适用              |

其他说明

自营模式下，顾客收到商品时完成履约义务。通常情况下对于门店直营的，在收到合同价款后 30 天内交付商品；对于商场联营及电商的，合同价款通常在交付商品后 15-60 天内收到。顾客在收到商品后 15 天内有权退货，因此需要根据历史销售情况估计退货率并计提退货准备，于年末计提的退货准备详见第八节、附注七、31。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 81,428,085.67 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   | 119,073,918.67 | 263,919,912.52 |
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -2,381,890.60  |                |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 13,641,744.89  | 439,638.52     |
| 处置债权投资取得的投资收益    | 5,387,490.70   | 24,713,277.12  |
| 合计               | 135,721,263.66 | 289,072,828.16 |

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额                          | 说明                                  |
|--|-----------------------------|-------------------------------------|
| 非流动性资产处置损益   | 96,641.12                   |                                     |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 3,185,640.05                |                                     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 147,797,640.31 <sup>1</sup> | 报告期内持有交易性金融资产公允价值变动损益以及理财产品产生的投资收益。 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 262,349.01                  |                                     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -4,971,534.28               |                                     |
| 减：所得税影响额   | 11,473,890.01               |                                     |
| 合计   | 134,896,846.20              | --                                  |

注：1（1）在计算该等金额时，将通过投资定期存款和大量存单获取的理财收益计人民币 15,367,349.57 元纳入了非经常性损益。迪阿股份有限公司（以下简称“迪阿股份”）管理层认为，部分理财收益虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊，很可能影响报表使用人对迪阿股份经营业绩和盈利能力做出正常判断，故界定为非经常性损益。（2）在计算该金额时，因专用于购买理财产品的外币往来款产生的汇兑损失人民币 22,353,713.40 元，与相应的理财产品收益一并界定为非经常性损益。

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

| 项目  | 涉及金额（元）      | 原因   |
|---|--------------|--|
| 钻石进口环节实际税负超过 4%部分即征即退的增值税                                       | 8,864,789.68 | 与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生影响的政府补助                                  |
| 小规模纳税人月销售额未超过人民币 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过人民币 30 万元）免征增值税 | 401,734.60   | 与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助                                |
| 门店提前闭店形成的收益(损失)   | -737,008.38  | 主要包括计入资产处置损益的闭店损失以及计入营业外支出的闭店违约金损失。本集团因业务发展需要和市场行情的变动会适当作出开店与闭店的经营决策，本公司管理层认为此类业 |

|  |  |                                  |
|--|--|----------------------------------|
|  |  | 务与本集团的日常经营活动密切相关，故将该部分损益认定为经常性损益 |
|--|--|----------------------------------|

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.21%      | 0.35        | 0.35        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.07%      | 0.01        | 0.01        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用