股票代码:600086　股票简称:东方金钰　公告编号:临2019-089

东方金钰股份有限公司 关于股东减持股份计划公告的更正公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

东方金钰股份有限公司(以下简称“公司”)于2019年6月10日披露《东方金钰股份有限公司股东减持股份计划公告》(详见临时公告2019-086),因工作人员疏忽,导致公告中有关数据表述有误,现将《东方金钰股份有限公司股东减持股份计划公告》部分内容进行更正。

一、重要内容提示

更正前:

●大股东持股的基本情况:截至本公告日,天风证券股份有限公司(代天风证券天权50号定向资产管理计划)(以下简称“天风证券”)持有东方金钰股份有限公司(以下简称“公司”)股份75,000,000股,占公司总股本的5.56%。

●减持计划的主要内容:天风证券计划自本公告之日起15个交易日之后的6个月内,通过集中竞价交易和大宗交易的方式减持部分股份,减持股份数量合计不超过4050万股,即不超过公司总股本的3%。若减持计划期间公司有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,前述减持股份数量将相应进行调整。

更正后:

●大股东持股的基本情况:截至本公告日,天风证券股份有限公司(代表天风证券天权50号定向资产管理计划)(以下简称“天权50号”)持有东方金钰股份有限公司(以下简称“公司”)股份75,000,000股,占公司总股本的5.56%。

●减持计划的主要内容:天权50号自本公告之日起15个交易日之后的任意连续90日,通过集中竞价交易和大宗交易的方式减持部分股份,减持股份数量合计不超过4050万股,即不超过公司总股本的3%。若减持计划期间公司有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,前述减持股份数量将相应进行调整。

二、减持计划的主要内容之竞价交易减持期间

更正前:

2019/7/2-2019/12/28

更正后:

2019/7/2-2019/9/30

除以上内容外,公司《东方金钰股份有限公司股东减持股份计划公告》其余内容不变,由此给投资者造成不便,公司特向广大投资者表示诚挚的歉意。公司将进一步加强信息披露的管理与沟通工作,提高信息披露的质量,避免类似情况的发生。

本公司董事会提醒投资者,公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn),公司相关信息均以上述指定媒体刊登的信息为准,敬请广大投资者理性投资,注意投资风险,特此公告。

东方金钰股份有限公司
董 事 会
2019年6月11日

股票代码:600086　股票简称:东方金钰　公告编号:临2019-088

东方金钰股份有限公司关于上海证券交易所对公司2018年年度报告事后审核问询函回复的公告

东方金钰股份有限公司(以下简称“公司”)于2019年5月10日收到上海证券交易所监管一部下发的上证公函【2019】0624号《关于东方金钰股份有限公司2018年年度报告的事后审核问询函的公告》(以下简称“《问询函》”),公司接到《问询函》后高度重视,经核实,现就相关事项说明如下:

一、主营业务经营情况

1.年报披露,公司2018年4个季度分别实现营业收入17.14亿元、5.18亿元、2.28亿元和5.01亿元,分别实现归属于上市公司股东的净利润1.36亿元、-1.06亿元、-1.02亿元和-16.47亿元。期初和各季度末存货账面价值分别为96.54亿元、94.04亿元、97.43亿元、96.39亿元和88.10亿元。公司报告期内后3个季度的收入、利润变动较大,但存货规模变动较小。请公司补充披露:(1)报告期内各季度销售前10名客户名称、与公司和控股股东是否存在关联关系和其他应当说明的关系和利益安排、销售商品类别(黄金、翡翠原石、翡翠成品)、销售金额和款项结算情况;(2)报告期内各季度采购前10名供应商名称、与公司和控股股东是否存在关联关系和其他应当说明的关系和利益安排、采购商品类别(黄金、翡翠原石、翡翠成品)、采购金额和款项结算情况;(3)报告期内各季度各类存货(黄金、翡翠原石、翡翠成品)变动情况,包括采购数量、采购金额、供应商名称及关联关系、销售数量、销售金额、销售客户名称及关联关系,以及各季度期初和期末各类存货的数量和金额;(4)截至报告期末,公司翡翠原石存货数量、采购成本、账面价值及采购年份;(5)截止报告期末,公司处于受限状态的各类存货数量、采购成本、具体受限状态及原因。请年审会计师发表意见。

回复:

(1)报告期内各季度销售前10名客户明细如下:

季度	客户名称	销售额(元)	销售商品	2018/12/31应收余额(元)
一季度	于松强	507,992,586.67	黄金	
	北京黄金交易中心有限公司	284,140,786.31	黄金	
	上海张铁军翡翠股份有限公司	215,359,358.97	翡翠成品、翡翠原石	265,163,508.00
	陈杨	109,052,258.80	黄金	
	深圳市金玉世家珠宝有限公司	77,435,897.44	翡翠原石	
	普日腊	69,000,000.00	翡翠原石	69,000,000.00
	甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司	57,269,965.81	翡翠成品	5,375,860.00
	深圳嘉言金品珠宝销售有限公司	48,752,222.03	翡翠成品	
	欧文浩	45,669,826.50	黄金	
	杭州成祥珠宝有限公司	42,754,769.23	翡翠成品	75,091,432.00
二季度	北京黄金交易中心有限公司	141,789,965.81	黄金	
	深圳市华珠珠宝首饰有限公司	73,333,333.33	翡翠原石	4,629,633.00
	上海张铁军翡翠股份有限公司	57,042,586.21	翡翠成品、翡翠原石	
	陈杨	53,278,177.41	黄金	
	重庆中金珠宝首饰有限公司	36,034,482.76	翡翠原石	41,800,000.00
	东莞市金叶珠宝集团有限公司	28,649,069.95	翡翠成品	3,872,909.42
	深圳嘉言金品珠宝销售有限公司	26,116,723.58	翡翠成品	
	黄再钦	18,581,896.55	黄金	
	东莞嘉言金品珠宝科技有限公司	18,575,931.03	翡翠成品	
	郑亮红	15,958,591.21	黄金	
三季度	上海昶昱黄金制品股份有限公司	124,938,275.86	翡翠成品、翡翠原石	74,902,940.00
	上海腾济贸易有限公司	56,682,982.76	黄金	
	芜湖凯全珠宝有限公司	34,181,034.48	翡翠成品、翡翠原石	74,902,940.00
	北京国际珠宝交易中心有限责任公司	7,744,994.80	黄金	
	其他(零售客户)	826,799.52	翡翠成品	
四季度	上海张铁军翡翠股份有限公司	127,983,853.45	翡翠成品、翡翠原石	265,163,508.00
	瑞丽市澜浩珠宝店	77,586,206.90	黄金	
	瑞丽市浩宾珠宝店	60,344,827.59	黄金	
	张卫国	45,000,000.00	黄金	
	许林源	40,000,000.00	黄金	
	陈宏怀	32,000,000.00	黄金	
	吴荣启	25,000,000.00	黄金	
	瑞丽市莱盛珠宝店	21,947,862.07	黄金	
	颜晌熊	21,793,103.45	黄金	
	杭州成祥珠宝有限公司	21,610,648.28	翡翠成品	75,091,432.00

上述客户中,公司控股股东云南兴龙实业有限公司(以下简称“兴龙实业”)持有北京国际珠宝交易中心有限责任公司42.20%的股权,北京国际珠宝交易中心有限责任公司为控股股东关联方,除此之外,上述客户与公司和控股股东不存在关联关系和其他应当说明的关系和利益安排。

(2)报告期内各季度采购前10名供应商明细如下:

季度	客户名称	采购金额(元)	采购商品	2018/12/31应付余额(元)
一季度	秋林(深圳)珠宝经营有限公司	52,061,282.05	翡翠成品	7,270,555.00
	乾坤金银(深圳)股份有限公司	51,526,258.97	翡翠成品	
	乾坤金银实业(深圳)有限公司	48,088,205.13	黄金	
	深圳市星月珠宝首饰有限公司	45,657,752.99	黄金、翡翠成品、翡翠原石	
	深圳市金格莱黄金珠宝首饰有限公司	19,209,836.90	黄金、翡翠成品	1,026,917.00
	深圳市盛峰首饰有限公司	13,487,179.49	翡翠成品、翡翠原石	2,079,003.00
	杨祖玲	310,000.00	翡翠成品	
	腾冲市腾越镇玉德珠宝店	261,000.00	翡翠成品	
二季度	上海黄金交易所	483,557,300.05	黄金	
	深圳市星月珠宝首饰有限公司	78,501,250.75	黄金、翡翠成品、翡翠原石	
	深圳粤通国际珠宝股份有限公司	70,340,582.60	翡翠成品	
	甘肃大冶地质矿业有限责任公司	55,517,241.38	黄金	
	深圳市万丽宝珠宝有限公司	29,010,706.87	翡翠成品	
	深圳嘉乐珠宝首饰有限公司	28,939,477.27	翡翠成品	
	江苏千年珠宝有限公司	17,666,163.79	翡翠成品	9,891,896.00
	秋林(深圳)珠宝经营有限公司	17,508,448.28	翡翠成品	7,270,555.00
	深圳市金格莱黄金珠宝首饰有限公司	16,567,773.28	黄金、翡翠成品	1,026,917.00
	深圳市金丽华珠宝有限公司	10,771,452.99	翡翠成品	
三季度	深圳市万丽宝珠宝有限公司	14,166,767.24	翡翠成品	
	深圳市金丽华珠宝有限公司	26,879,224.14	翡翠成品	
	上海黄金交易所	7,026,236.74	黄金	
四季度	张卫国	45,000,000.00	翡翠原石	
	深圳市万丽宝珠宝有限公司	43,103,448.28	翡翠成品	
	许林源	40,000,000.00	翡翠原石	
	甘肃大冶地质矿业有限责任公司	36,206,896.55	黄金	
	陈宏怀	32,000,000.00	翡翠原石	
	吴荣启	25,000,000.00	翡翠原石	
	江苏千年珠宝有限公司	23,355,082.76	翡翠成品	9,891,896.00
	颜晌熊	21,793,103.45	翡翠原石	
	上海黄金交易所	7,175,520.36	黄金	
	深圳市星月珠宝首饰有限公司	987,782.74	黄金	987,782.74

上述客户与公司和控股股东不存在关联关系和其他应当说明的关系和利益安排。

(3)报告期内各季度各类存货变动情况如下:

第一季度:

品种	期初数量(个)20180101	期初余额(元)20180101	采购数量(个)	采购金额(元)	销售数量(个)	销售金额(元)	期末数量(个)20180331	期末余额(元)20180331
黄金金条及饰品		578,683,957.06		1,942,020,083.86		1,840,830,399.12		679,873,641.79
翡翠成品	442,769.00	4,331,114,956.62	56,358.00	563,019,787.80	95,982.00	655,430,608.85	403,145.00	4,238,704,135.57
翡翠原石	809.00	4,566,548,032.94	1.00	10,880,341.88	30.00	150,856,528.48	780.00	4,426,571,846.34
合计		9,477,654,639.53		2,515,920,213.54		2,647,117,536.45		9,346,457,316.62

第二季度:

品种	期初数量(个)20180331	期初余额(元)20180331	采购数量(个)	采购金额(元)	销售数量(个)	销售金额(元)	期末数量(个)20180630	期末余额(元)20180630
黄金金条及饰品		679,873,641.79		1,461,735,800.00		1,271,763,950.69		869,845,491.10
翡翠成品	403,145.00	4,238,704,135.57	48,007.00	500,830,765.19	28,429.00	359,271,335.39	422,723.00	4,380,263,565.37
翡翠原石	780.00	4,426,571,846.34	1.00	12,516,163.84	-	-	781.00	4,439,088,010.18
合计		9,346,457,316.62		1,975,082,729.03		1,631,035,286.08		9,690,504,759.57

第三季度:

品种	期初数量(个)20180630	期初余额(元)20180630	采购数量(个)	采购金额(元)	销售数量(个)	销售金额(元)	期末数量(个)20180930	期末余额(元)20180930
黄金金条及饰品		869,845,491.10		7,168,185.45		65,331,572.79		811,682,103.76
翡翠成品	422,723.00	4,380,263,565.37	7,516.00	42,549,818.05	4,384.00	35,267,732.68	425,855.00	4,387,545,650.74
翡翠原石	781.00	4,439,088,010.18	-	-	9.00	45,301,359.26	772.00	4,393,786,650.92
合计		9,690,504,759.57		49,718,003.50		145,900,664.73		9,594,322,098.34

第四季度:

品种	期初数量(个)20180930	期初余额(元)20180930	采购数量(个)	采购金额(元)	销售数量(个)	销售金额(元)	期末数量(个)20181231	期末余额(元)20181231
黄金金条及饰品		811,682,103.76		160,483,829.27		310,411,431.69		661,754,501.34
翡翠成品	425,855.00	4,387,545,650.74	4,266.00	295,518,348.75	13,152.00	1,105,554,352.36	416,969.00	3,577,509,647.13
翡翠原石	772.00	4,393,786,650.92	14.00	190,000,000.00	6.00	19,973,547.64	780.00	4,563,813,103.28
合计		9,594,322,098.34		646,002,178.02		1,435,939,331.69		8,803,077,251.75

公司报告期销售客户如下:

客户名称	关联关系
于松强	非关联方
上海张铁军翡翠股份有限公司	非关联方
陈杨	非关联方
上海昶昱黄金制品股份有限公司	非关联方
芜湖凯全珠宝有限公司	非关联方
深圳市金玉世家珠宝有限公司	非关联方
瑞丽市澜浩珠宝店	非关联方
深圳市华珠珠宝首饰有限公司	非关联方
杭州成祥珠宝有限公司	非关联方
瑞丽市浩宾珠宝店	非关联方
甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司	非关联方
上海腾济贸易有限公司	非关联方
张卫国	非关联方
许林源	非关联方
重庆中金珠宝首饰有限公司	非关联方
陈宏怀	非关联方
上海珠玉汇市翡翠有限公司	非关联方
吴荣启	非关联方
欧文浩	非关联方
沈燕	非关联方
瑞丽市莱盛珠宝店	非关联方
颜晌熊	非关联方
东莞嘉言金品珠宝科技有限公司	非关联方
黄再钦	非关联方
上海腾泰黄金饰品有限公司	非关联方
郑亮红	非关联方
陈楷彬	非关联方
连璇玲	非关联方
陈文孝	非关联方
洪海玲	非关联方
王晶	非关联方
杨培锋	非关联方
深圳嘉言金品销售有限公司	非关联方
北京国际珠宝交易中心有限责任公司	关联方
郭云	非关联方
新疆中金投珠宝股份有限公司	非关联方
深圳市佳翠珠宝首饰有限公司	非关联方
星光珠宝股份有限公司	非关联方
天猫市悠悦友庭商贸有限公司	非关联方
龚恒娣	非关联方
中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	非关联方
东莞市金叶珠宝集团有限公司	非关联方
普日腊	非关联方
张国梅	非关联方
凤祥	非关联方

公司报告期采购客户如下:

供应商	关联关系
上海黄金交易所	非关联方
深圳市星月珠宝首饰有限公司	非关联方
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	非关联方
深圳市万丽宝珠宝有限公司	非关联方
深圳粤通国际珠宝股份有限公司	非关联方
秋林(深圳)珠宝经营有限公司	非关联方
乾坤金银实业(深圳)有限公司	非关联方
乾坤金银(深圳)股份有限公司	非关联方
张卫国	非关联方
江苏千年珠宝有限公司	非关联方
许林源	非关联方
深圳市金丽华珠宝有限公司	非关联方
深圳市金格莱黄金珠宝首饰有限公司	非关联方
陈宏怀	非关联方
吴荣启	非关联方
颜晌熊	非关联方
深圳市盛峰首饰有限公司	非关联方
深圳嘉乐珠宝首饰有限公司	非关联方
杨祖玲	非关联方
谷吉洪	非关联方
腾冲市腾越镇玉德珠宝店	非关联方

上述客户中,公司控股股东云南兴龙实业持有北京国际珠宝交易中心有限责任公司42.20%的股权,北京国际珠宝交易中心有限责任公司为控股股东关联方,除此之外,上述客户与公司和控股股东不存在关联关系和其他应当说明的关系和利益安排。

(4)截至报告期末,公司翡翠原石存货数量、账面价值及采购年份如下:

采购年份	数量(个)	账面价值(元)
2004	2	52,500.00
2006	18	29,670,543.10
2007	60	153,397,510.07
2008	41	9,419,443.86
2010	6	43,546,700.00
2011	129	555,364,889.98
2012	3	31,894,017.07
2013	31	83,281,613.58
2014	37	211,062,038.61
2015	39	132,823,468.31
2016	97	659,978,407.41
2017	300	2,437,241,629.41
2018	17	216,080,341.88
合计	780	4,563,813,103.28

(5)截至报告期末,公司各类受限的存货如下:

存货类别	受限数量(个)	受限金额(元)	受限原因
翡翠成品	52,058	109,660,957.49	抵押或质押
翡翠原石	183	1,580,087,291.21	抵押或质押

2.年报披露,公司2018年度实现营业收入20.67亿元,同比减少61.08%,收入变动的原因主要为账户冻结、经营环境限制所致。请公司补充披露:(1)上年同期前10大收入账户及收入金额,报告期内相关账户被冻结的时间及冻结原因;(2)报告期内前10大收入账户及目前的状态、账户资金余额;(3)具体说明账户冻结对公司生产经营的影响情况,以及公司已采取和拟采取的具体应对措施及效果。

回复:

(1)上年同期前10大收入账户及收入金额,报告期内相关账户被冻结的时间及冻结原因如下:

2017年前10大收入账户及收入金额					报告期2018年内相关账户被冻结的时间及冻结原因		
序号	账户名称	开户银行	收入账号	收入金额(元,含税)	账户状态	冻结时间	冻结原因
1	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	建行深圳水贝珠宝支行	4420 1514 5000 5910 4768	8,259,663,732.57	冻结	2018.7.10-2019.7.9 2018.11.19-2019.11.8 2018.12.13-2019.12.13	百瑞信托有限责任公司(2018)粤03执1330号 广东省广州市中级人民法院(2018)粤01执保347号、九江银行广州海珠分行 德宏傣族景颇族自治州中级法院(2018)云31执542号
2	江苏东方金钰珠宝有限公司	建设银行深圳水林珠宝支行	4420 1017 0000 5251 5810	1,045,241,447.00	正常		
3	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	民生银行深圳水贝支行	1814 0142 1000 2505	307,230,100.00	正常		
4	瑞丽市姐告宏宇珠宝有限公司	云南瑞丽南屏?农村商业银行	1100 0778 2609 4012	295,311,000.00	正常		
5	东方金钰股份有限公司深圳分公司	建行深圳水贝珠宝支行	4420 1017 0000 5960 0086	269,304,912.00	正常		
6	云南兴龙珠宝有限公司	平安银行昆明东风支行	1101 4780 7110 07	104,825,747.37	正常		
7	深圳市东方金钰小额贷款有限公司	中国建设银行深圳水贝珠宝支行	4425 0100 0170 0960 0086	64,920,179.49	正常		
8	北京东方金钰珠宝有限公司	农行惠新里支行	1911 0104 0009 966	45,431,369.77	正常		
9	云南兴龙珠宝有限公司腾冲分公司	中国建设银行腾冲支行	5300 1727 1360 5100 3674	41,431,776.00	正常		
10	瑞丽市若辰网络科技有限公司	富滇银行德宏姐告支行	6232 5115 4026 9886	16,953,677.87	正常		

(2)报告期内前10大收入账户及目前的状态、账户资金余额

2018年前10大收入账户及收入金额					截止2019年5月14日账户被冻结的时间及冻结原因			
序号	账户名称	开户银行	收入账号	收入金额(元,含税)	账户余额	账户状态	冻结时间	冻结原因
1	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	民生银行深圳水贝支行	1814 0142 1000 2505	1,118,479,336.40	0.00	正常		
2	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	建行深圳水贝珠宝支行	4420 1514 5000 5910 4768	690,970,748.00	4,426,670.58	冻结	2018.7.10-2019.7.9 2018.11.19-2019.11.8 2018.12.13-2019.12.13 2019.1.11-2020.1.10 2019.1.14-2020.1.13 2019.3.12-2020.3.11 2019.3.29-2020.3.28	百瑞信托有限责任公司(2018)粤03执1330号 广东省广州市中级人民法院(2018)粤01执保347号、九江银行广州海珠分行 德宏傣族景颇族自治州中级法院(2018)云31执542号 (2019)粤0303执132号 (2019)粤0303执49号 (2019)粤0308执81号 (2019)粤0303执5392号
3	东方金钰股有限公司深圳分公司	建行深圳水贝珠宝支行	4420 1017 0000 5960 0086	316,014,129.00	122.62	正常		
4	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	兴业银行深圳分行营业部	3370 1010 0101 0033 54	169,523,710.00	84.13	冻结	2018.7.13-2019.7.10	百瑞信托有限责任公司(2018)粤03执1330号
5	江苏东方金钰珠宝有限公司	建设银行深圳水贝珠宝支行	4420 1017 0000 5251 5810	102,642,472.00	640.06	正常		
6	瑞丽市姐告宏宇珠宝有限公司	云南瑞丽南屏?农村商业银行	1100 0778 2609 4012	42,800,000.00	2,647.70	正常		
7	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	建行深圳翠竹支行	4420 1011 2000 5996 6888	36,174,872.00	0.00	正常		
8	北京东方金钰珠宝有限公司	农行惠新里支行	1911 0104 0009 966	31,922,047.46	74,433.77	正常		
9	瑞丽市若辰网络科技有限公司	富滇银行德宏姐告支行	6232 5115 4026 9886	24,987,492.16	7,950.07	正常		
10	深圳市东方金钰小额贷款有限公司	中国建设银行深圳水贝珠宝支行	4425 0100 0170 0960 0086	19,433,070.00	1,003.07	正常		

(3)具体说明账户冻结对公司生产经营的影响情况,以及公司已采取和拟采取的具体应对措施及效果

报告期内前十大收入账户中有两个账户被冻结,其余八个账户仍在正常使用状态。被冻结银行账户是公司位于深圳地区的子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司(以下简称“金钰珠宝”)的深圳分银行账户,上述账户被冻结,对公司连子公司正常经营产生影响。但是,深圳地区部分银行账户被冻结不影响公司在其他地区进行正常贸易经营,目前公司在云南、北京、江苏等地的业务仍在正常开展中,公司仍可通过未被冻结的银行账户经营收支各类业务款项,能有效保障公司日常生产经营的稳定。

对此,公司积极股东、实际控制人、管理层均在积极协调各有关方面,采取相关有效措施,力争尽快解决上述银行账户被冻结事项,公司有能力、有信心化解可能的风险。鉴于目前公司存在的债务以及因债务逾期导致的公司部分银行账户被冻结,债权人提起诉讼或仲裁等一系列问题,公司一方面正在积极与债权人进行沟通协调解决,同时抓紧推进通过引入有能力的重整方及大股东股权让渡等方式对公司进行重整;另外一方面公司拟将刺离与珠宝玉石主业不相关的资产,以进一步夯实公司的主营业务,降低公司的财务负担,提升公司整体盈利水平。

3.年报披露,公司报告期内翡翠原石实现营业收入5.66亿元,同比下降5.19%,毛利率61.11%,同比减少5.56个百分点;翡翠成品实现营业收入5.92亿元,同比下降49.19%,毛利率-72.04%,同比减少98.22个百分点;黄金金条及饰品业务实现营业收入1.66亿元,同比下降7.697%,毛利率0.08%,同比减少1.47个百分点,公司前期公告,管理层拟对深圳东方金钰珠宝实业有限公司的30.7%股权翡翠成品按照4%计提减值准备,计提减值准备1.23亿元。请公司补充披露:(1)报告期内翡翠原石销售客户、各客户销售金额及毛利率;(2)报告期内翡翠成品销售客户、各客户销售金额及毛利率;(3)报告期内黄金金条及饰品销售客户、各客户销售金额及毛利率;(4)结合翡翠成品毛利率为-72.04%的情况,说明该存货减值准备计提是否充分。请年审会计师发表意见。

回复:

因各客户的销售毛利率涉及到公司商业机密,不便披露,其他信息披露如下:

(1)报告期内翡翠原石销售客户、各客户销售金额如下:

销售客户	销售金额(元)
上海张铁军翡翠股份有限公司	136,802,239.90
上海昶昱黄金制品股份有限公司	78,017,241.47
深圳市金玉世家珠宝有限公司	77,435,897.44
深圳市华珠珠宝首饰有限公司	73,333,333.33
普日腊	69,000,000.00
张国梅	40,000,000.00
重庆中金珠宝首饰有限公司	36,034,482.76
芜湖凯全珠宝有限公司	34,181,034.48
凤祥	11,000,000.00
合计	555,804,229.38

(2)报告期内翡翠成品销售客户、各客户销售金额如下:

销售客户	销售金额(元)
上海张铁军翡翠股份有限公司	263,583,568.72
深圳嘉言金品销售有限公司	76,547,526.81
杭州成祥珠宝有限公司	64,365,417.51
甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司	62,105,606.80
东莞嘉言金品珠宝科技有限公司	54,282,341.67
芜湖凯全珠宝有限公司	52,229,126.02
上海昶昱黄金制品股份有限公司	46,921,034.48
东莞市金叶珠宝集团有限公司	28,649,069.95
上海刚泰黄金饰品有限公司	18,026,324.79
上海珠玉汇市翡翠有限公司	17,571,338.05
零售及其他	7,318,917.82
中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	383,570.07
深圳市佳翠珠宝首饰有限公司	128,957.26
星光珠宝股份有限公司	57,777.78
龚恒娣	18,376.07
合计	692,188,933.80

(3)报告期内黄金金条及饰品销售客户、各客户销售金额如下:

销售客户	销售金额(元)
于松强	507,992,586.67
北京黄金交易中心有限公司	425,930,752.12
陈杨	162,330,436.21
瑞丽市澜浩珠宝店	77,586,206.90
瑞丽市浩宾珠宝店	60,344,827.59
上海腾济贸易有限公司	56,682,982.76
欧文浩	49,926,236.76
张卫国	45,000,000.00
许林源	40,000,000.00
陈宏怀	32,000,000.00
北京国际珠宝交易中心有限责任公司	31,196,752.84
吴荣启	25,000,000.00
沈燕	22,492,333.34
瑞丽市莱盛珠宝店	21,947,862.07
颜晌熊	21,793,103.45
黄再钦	18,581,896.55
郑亮红	15,958,591.21
陈楷彬	15,103,808.54
上海珠玉汇市翡翠有限公司	12,981,710.02
连璇玲	5,871,794.87
陈文孝	4,615,384.62
洪海玲	3,709,401.71
王晶	3,378,913.68
杨培锋	3,297,900.85
零售及其他	2,741,860.30
郭云	1,339,655.17
新疆中金投珠宝股份有限公司	948,689.66
中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	24,153.49
合计	1,668,777,841.38

(4)结合翡翠成品毛利率为-72.04%的情况,说明该存货减值准备计提是否充分。

公司于2018年11月、12月集中挑选并清仓处理了一批款式陈旧、档次较低、市场价值下降的翡翠成品,产生亏损6.5亿元。鉴于该批翡翠成品出现减值,公司在金钰珠宝剩余的存货中随机选取了418件账面价值230,661,854.29元的翡翠成品进行减值测试。云南省珠宝玉石首饰行业协会专家组现场核查了公司在昆明、腾冲、北京和深圳四地货品库存放的翡翠成品,对其账面价值进行了核查。根据专家组出具的《东方金钰股份有限公司库存翡翠原料和成品价值评估报告》,专家组认定大部分翡翠成品(约占总数90%左右)的当下翡翠市场价值略高于账面价值,少量翡翠成品(约占总数10%左右)价值有升有降,经专家组对该部分样本逐个进行评估,发现部分翡翠成品存在减值,减值总金额为7,985,980.29元,占样本账面价值比例为3.46%,根据谨慎性原则,公司对金钰珠宝的翡翠成品按照4%计提减值准备。金钰珠宝的翡翠成品账面价值为3,077,933,085.90元,需要计提减值准备123,117,323.44元。

综上所述,虽然2018年度翡翠成品整体毛利率为-72.04%,但大部分翡翠成品的当期翡翠市场价值高于账面价值,且2019年一季度翡翠成品整体毛利率为35%。因此该存货减值准备计提是合适的。

4.年报披露,公司致力于成为全球翡翠行业产业链的缔造者和整合者,定位为围绕金融产业打造珠宝产业综合性平台的全产业链综合服务商。请公司补充披露:(1)翡翠行业产业链的具体构成,公司从事的具体环节和经营模式,并说明公司除转卖翡翠原石和成品外的收入来源和金额;(2)公司从事的金融产业具体经营模式和营业收入金额,说明相关披露是否准确。

回复:

(1)翡翠行业的产业链具体由以下几个环节构成:原石采掘、原料购销、创意设计、加工制造、批发销售、终端零售。公司目前从事的是原料购销、批发销售及终端销售。公司经营模式主要有自营模式及联营模式。其中,自营模式:公司采用粗放或者购买方式取得经营场所,公司自营模式可细分为批发模式及零售模式;联营模式:公司与北京珠宝中心联营,在北京珠宝中心商场中设立专柜进行销售。

翡翠行业产业链中,公司除翡翠原石和成品销售外,没有其他业务收入。

(2)公司定位为围绕珠宝产业打造以产业金融服务平台为纽带的珠宝翡翠产业链综合服务商,此意为在合法合规的前提下,利用东方金钰小贷公司及公司自身的融资便利为上下游供应商和销售客户提供住来资金便利,克服以中小型公司为主的珠宝公司的融资困难,打通产业链各环节,而非指公司从事金融产业服务。小贷公司营业收入为12,420,573.21元。

二、承诺履行情况

5.年报披露,公司控股股东及实际控制人承诺,若公司截至2014年6月30日存货中的翡翠原石未来发生实质性减值,将针对出现减值的翡翠原石按照可变现净值低于截至2014年6月30日账面净值的差额给予现金补偿。请公司补充披露:(1)截至2014年6月30日存货中的翡翠原石数量及账面净值;(2)截至2018年12月31日,上述翡翠原石存货的剩余数量及账面净值。

回复:

(1)截至2014年6月30日存货中的翡翠原石数量为425块,账面净值为1,702,250,889.89元;(2)截至2018年12月31日,上述翡翠原石存货的剩余数量为3229块,账面净值为1,118,261,735.06元。2014年6月30日至2018年12月31日期间共销售96块,整体平均销售毛利率为64.37%,且每块原石销售毛利率均高于26%。云南省宝协专家组实地查看了公司昆明、腾冲、北京珠宝中心商场内放置在存放的78块翡翠原料(截至2018年12月31日公司所有的翡翠原料)对该批翡翠原料账面价值和数量清单逐一进行了查实,认定该批次翡翠原料数量与账面相符,大部分原料实物的当下翡翠市场价值高于账面价值,部分原料种、水、色表现特点突出,升值空间较大,少量翡翠原料与当下翡翠市场价值相符。专家组认定该批次翡翠原料在2018年12月31日当期价值存在当前市场价值。综上所述,截至2014年6月30日存货中的翡翠原石至今未发生实质性减值。

6.年报披露,公司董事长赵宁承诺,凡2017年6月7日至6月9日期间,公司及全资子公司、控股子公司员工通过二级市场买入东方金钰股票且连续持有12个月以上的,若因增持东方金钰股票产生的亏损,由其本人予以全额补偿。请公司补充披露:(1)员工实际买入并持有东方金钰股票的人数、买入均价、买入金额、持有期限;(2)董事长赵宁对上述承诺的履行情况。

回复:

(1)公司及全资子公司、控股子公司的员工在2017年6月7日至2017年6月9日期间购买公司股票的情况如下:

员工实