证券代码:600086　　证券简称:*ST金钰　　公告编号:临2020-041

东方金钰股份有限公司关于上海证券交易所对公司2019年年度报告的信息披露监管问询函回复的公告

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,并对内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2020年7月1日,东方金钰股份有限公司(以下简称“公司”、“东方金钰”)收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于对东方金钰股份有限公司2019年年度报告的信息披露监管问询函》(上证公函【2020】0789号,以下简称“《监管问询函》”)。公司接到《监管问询函》后高度重视,经核实,现就相关事项说明如下:

一、关于虚构交易事项

1、2020年4月29日,公司披露公告,收到中国证券监督管理委员会《行政处罚及市场禁入事先告知书》,2016年12月至2018年5月间,公司通过全资子公司姐告宏宁虚构销售和采购交易,导致2016年年报、2017年年报、2018年半年报的营业收入、营业成本、利润总额存在大额虚假记载。请公司补充披露:(1)上述虚构销售及采购的具体过程,包括经办人和责任人、名义客户和名义供应商的名称、销售及采购的商品名称、合同签订时间及金额,相应资物流和资金流的具体情况;(2)上述交易相关的资金来源及最终去向;(3)上述采购交易是否涉及货物交付、是否进行入账处理、存货相关科目金额是否真实准确;(4)上述虚构交易事项对前期定期报告的具体影响,并及时披露会计差错更正公告,对前期财务报表进行追溯调整;(5)公司是否存在其他虚构交易的情形。

公司回复:

公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《行政处罚及市场禁入事先告知书》(以下简称“《告知书》”)后,对《告知书》内认定公司通过全资子公司瑞丽市姐告宏宁珠宝有限公司(以下简称“姐告宏宁”)虚构销售和采购交易事项存在异议,公司前期已经向中国证监会提出申请并参加了相关听证会,并提交了陈述申辩意见及相关证据材料。截至目前,中国证监会尚未作出最终行政处罚结论。针对《告知书》中涉及的销售和采购交易事项现回复如下:

(1)上述销售及采购的具体过程:

昔日腊等6名客户、李干退等6名供应商确实均非《告知书》案涉交易的真实交易对手方,仅为名义客户或名义供应商。案涉交易的真实交易对手方并不愿意直接以自己的名义与姐告宏宁发生交易,但考虑到案涉翡翠原石的采购、销售对姐告宏宁有利,因此在姐告宏宁与真实交易对手方进行交易的同时或交易完成后,姐告宏宁借用了昔日腊等人的银行账户完成了相关资金的支付,并借用了昔日腊等人的名义完成了案涉交易相关合同的签署。销售及采购货物均以省内自提方式进行。

①具体销售情况如下:

单位:万元

序号	客户名称	销售产品型号	产品名称	合同签订日期	销售合同编号	合同金额
1	保生	HN1612018	翡翠原料	2016/12/27	2016122701	1,500.00
2	保生	HN1701028	翡翠原料	2017/2/15	2017021501	2,510.00
3	保生	HN1612005	翡翠原料	2017/3/8	2017030802	1,235.00
4	保生	HN1612010	翡翠原料	2017/3/8	2017030802	285.00
5	保生	HN1612015	翡翠原料	2017/3/8	2017030802	500.00
6	保生	HNS1702001	翡翠原料	2017/3/27	2017032701	80.00
7	保生	HNS1702002	翡翠原料	2017/3/27	2017032701	70.00
8	保生	HN1701038	翡翠原料	2017/3/27	2017032701	1,100.00
9	保生	HN17030045	翡翠原料	2017/4/16	2017041601	800.00
10	保生	HN1701034	翡翠原料	2017/4/21	2017042101	500.00
11	保生	HN17030070	翡翠原料	2017/5/2	2017050201	300.00
12	保生	HN17040099	翡翠原料	2017/5/2	2017050201	630.00
13	凤翠	HN17030077	翡翠原料	2017/4/16	2017041602	2,500.00
14	凤翠	HN17030046	翡翠原料	2017/4/19	2017041901	1,260.00
15	凤翠	HN17040085	翡翠原料	2017/5/8	2017050801	1,280.00
16	凤翠	HN1701039	翡翠原料	2017/11/29	2017112901	1,100.00
17	李柳青	HN1612007	翡翠原料	2016/12/1	2016120101	5,625.00
18	李柳青	HN1612022	翡翠原料	2016/12/5	2016120501	1,380.00
19	李柳青	HN1612025	翡翠原料	2016/12/5	2016120501	1,409.10
20	李柳青	HN1701030	翡翠原料	2017/3/9	2017030901	400.00
21	昔日腊	HN1701044	翡翠原料	2017/3/1	2017030102	1,280.00
22	昔日腊	HN1701029	翡翠原料	2017/3/27	2017032701	920.00
23	昔日腊	HN1612009	翡翠原料	2017/3/30	2017033001	135.00
24	昔日腊	HN1612011	翡翠原料	2017/3/30	2017033001	150.00
25	昔日腊	HN17030063	翡翠原料	2017/3/30	2017033001	3,015.00
26	昔日腊	HN1612001	翡翠原料	2017/4/1	2017040101	1,520.00
27	昔日腊	HN17030068	翡翠原料	2017/4/20	2017042001	880.00
28	昔日腊	HN1701033	翡翠原料	2017/5/19	2017051901	460.00
29	昔日腊	HN17030075	翡翠原料	2017/6/13	2017061301	7,622.10
30	昔日腊	HN1701042	翡翠原料	2018/2/7	2018020701	1,080.00
31	昔日腊	HN17050173	翡翠原料	2018/2/7	2018020701	960.00
32	昔日腊	HN17050183	翡翠原料	2018/2/7	2018020701	960.00
33	昔日腊	HN17050194	翡翠原料	2018/2/7	2018020701	412.00
34	昔日腊	HN17060201	翡翠原料	2018/2/7	2018020701	898.00
35	昔日腊	HN17060252	翡翠原料	2018/2/7	2018020701	783.00
36	昔日腊	HN17060270	翡翠原料	2018/2/7	2018020701	862.00
37	昔日腊	HN17060292	翡翠原料	2018/2/7	2018020701	945.00
38	张国梅	HN17030071	翡翠原料	2018/1/22	2018012201	320.00
39	张国梅	HN17050158	翡翠原料	2018/1/22	2018012201	715.00
40	张国梅	HN17050188	翡翠原料	2018/1/22	2018012201	1,160.00
41	张国梅	HN17060259	翡翠原料	2018/1/22	2018012201	685.00
42	张国梅	HN17060267	翡翠原料	2018/1/22	2018012201	290.00
43	张国梅	HN17060268	翡翠原料	2018/1/22	2018012201	480.00
44	张国梅	HN17080295	翡翠原料	2018/1/22	2018012201	350.00
45	自扎堵	HN1612021	翡翠原料	2016/12/13	2016121301	2,804.99
46	自扎堵	HN1612017	翡翠原料	2016/12/24	2016122401	790.00
47	自扎堵	HN1612020	翡翠原料	2016/12/24	2016122401	660.00
48	自扎堵	HN1612006	翡翠原料	2017/1/17	2017011701	55.00
					合计	55,656.19

②具体采购情况如下:

单位:万元

序号	供应商名称	采购产品型号	产品名称	合同签订日期	采购合同编号	合同金额
1	董勒杰	HN1612001	翡翠原料	2016/11/22	2016112201	495.00
2	董勒杰	HN1612002	翡翠原料	2016/11/22	2016112201	497.00
3	董勒杰	HN1612003	翡翠原料	2016/11/20	2016112001	65.00
4	董勒杰	HN1612004	翡翠原料	2016/11/20	2016112001	30.00
5	董勒杰	HN1612005	翡翠原料	2016/11/22	2016112201	494.00
6	董勒杰	HN1612006	翡翠原料	2016/11/20	2016112001	33.00
7	董勒杰	HN1612007	翡翠原料	2016/11/22	2016112201	1,800.00
8	董勒杰	HN1612008	翡翠原料	2016/11/20	2016112001	5.00
9	董勒杰	HN1612009	翡翠原料	2016/11/20	2016112001	45.00
10	董勒杰	HN1612010	翡翠原料	2016/11/20	2016112001	97.00
11	董勒杰	HN1612011	翡翠原料	2016/11020	2016112001	50.00
12	董勒杰	HN1612012	翡翠原料	2016/11/20	2016112001	63.00
13	董勒杰	HN1612013	翡翠原料	2016/11/22	2016112201	3.00
14	董勒杰	HN1612014	翡翠原料	2016/12/12	2016121201	5,200.00
15	董勒杰	HN1612015	翡翠原料	2016/11/22	2016112201	200.00
16	董勒杰	HN1612016	翡翠原料	2016/12/09	2016120901	1,456.00
17	宝占明	HN1612017	翡翠原料	2016/12/08	2016120801	220.00
18	宝占明	HN1612018	翡翠原料	2016/12/08	2016120801	497.00
19	宝占明	HN1612019	翡翠原料	2016/12/08	2016120801	726.00
20	宝占明	HN1612020	翡翠原料	2016/11/25	2016112501	200.00
21	宝占明	HN1612021	翡翠原料	2016/11/25	2016112501	951.00
22	宝占明	HN1612022	翡翠原料	2016/11/25	2016112501	497.00
23	宝占明	HN1701027	翡翠原料	2017/01/03	2017010301	2,800.00
24	宝占明	HN1701028	翡翠原料	2017/01/05	2017010501	800.00
25	宝占明	HN1701029	翡翠原料	2017/01/05	2017010501	300.00
26	宝占明	HN1701030	翡翠原料	2017/01/05	2017010501	120.00
27	宝占明	HN1701031	翡翠原料	2017/01/08	2017010801	60.00
28	宝占明	HN1701032	翡翠原料	2017/01/08	2017010801	30.00
29	宝占明	HN1701033	翡翠原料	2017/01/08	2017010801	160.00
30	宝占明	HN1701034	翡翠原料	2017/01/08	2017010801	160.00
31	宝占明	HN1701035	翡翠原料	2017/01/08	2017010801	500.00
32	宝占明	HN1701036	翡翠原料	2017/01/02	2017010201	460.00
33	宝占明	HN1701037	翡翠原料	2017/01/02	2017010201	600.00
34	蒋发东	HN1701038	翡翠原料	2017/01/04	2017010401	300.00
35	蒋发东	HN1701039	翡翠原料	2017/01/04	2017010401	360.00
36	蒋发东	HN1701040	翡翠原料	2017/01/4	2017010401	480.00
37	蒋发东	HN1701041	翡翠原料	2017/01/07	2017010701	380.00
38	蒋发东	HN1701042	翡翠原料	2017/01/07	2017010701	320.00
39	蒋发东	HN1701043	翡翠原料	2017/01/08	2017010802	360.00
40	蒋发东	HN1701044	翡翠原料	2017/01/08	2017010802	400.10
41	吴海龙	HN17030056	翡翠原料	2017/01/16	2017021601	1,650.00
42	吴海龙	HN17030057	翡翠原料	2017/02/20	2017022001	1,516.00
43	董勒杰	HN17030058	翡翠原料	2017/01/11	2017011101	900.00
44	李干退	HN17030059	翡翠原料	2017/03/16	2017031601	500.00
45	李干退	HN17030060	翡翠原料	2017/03/16	2017031601	780.00
46	宝占明	HN17030061	翡翠原料	2017/03/08	2017030801	900.00
47	宝占明	HN17030062	翡翠原料	2017/03/08	2017030801	1,100.00
48	宝占明	HN17030063	翡翠原料	2017/03/08	2017030801	1,000.00
49	李干退	HN17030064	翡翠原料	2017/03/24	2017032401	200.00
50	李干退	HN17030065	翡翠原料	2017/03/24	2017032401	200.00
51	李干退	HN17030066	翡翠原料	2017/03/24	2017032401	300.00
52	李干退	HN17030067	翡翠原料	2017/03/24	2017032401	200.00
53	宝占明	HN17030068	翡翠原料	2017/03/23	2017032301	300.00
54	宝占明	HN17030069	翡翠原料	2017/03/23	2017032301	200.00
55	宝占明	HN17030070	翡翠原料	2017/03/23	2017032301	100.00
56	宝占明	HN17030071	翡翠原料	2017/03/23	2017032301	100.00
57	宝占明	HN17030072	翡翠原料	2017/03/23	2017031201	500.00
58	李干退	HN17040092	翡翠原料	2017/04/01	2017040102	750.00
59	李干退	HN17040093	翡翠原料	2017/04/01	2017040102	700.00
60	李干退	HN17040094	翡翠原料	2017/04/07	2017040701	900.00
61	李干退	HN17040095	翡翠原料	2017/04/07	2017040701	700.00
62	李干退	HN17040096	翡翠原料	2017/04/07	2017040701	700.00
63	李干退	HN17040097	翡翠原料	2017/04/07	2017040701	200.00
64	吴海龙	HN17040098	翡翠原料	2017/04/05	2017040501	1,600.00
65	吴海龙	HN17040099	翡翠原料	2017/04/05	2017040501	200.00
66	李干退	HN17040100	翡翠原料	2017/04/07	2017040701	900.00
67	李干退	HN17040101	翡翠原料	2017/04/07	2017040701	800.00
68	李干退	HN17040102	翡翠原料	2017/04/07	2017070401	800.00
69	吴海龙	HN17040103	翡翠原料	2017/04/06	2017040601	800.00
70	吴海龙	HN17040104	翡翠原料	2017/04/06	2017040601	700.00
71	吴海龙	HN17040105	翡翠原料	2017/04/06	2017040601	700.00
72	吴海龙	HN17040106	翡翠原料	2017/04/17	2017041701	600.00
73	吴海龙	HN17040107	翡翠原料	2017/04/17	2017041701	700.00
74	吴海龙	HN17040108	翡翠原料	2017/04/17	2017041701	600.00
75	吴海龙	HN17040109	翡翠原料	2017/04/17	2017041701	600.00
76	吴海龙	HN17040110	翡翠原料	2017/04/18	2017041801	800.00
77	吴海龙	HN17040111	翡翠原料	2017/04/18	2017041801	410.00
78	李干退	HN17040112	翡翠原料	2017/04/20	2017042001	600.00
79	李干退	HN17040113	翡翠原料	2017/04/20	2017042001	280.00
80	宝占明	HN17040114	翡翠原料	2017/04/17	2017041702	1,100.00
81	宝占明	HN17040115	翡翠原料	2017/04/17	2017041702	280.00
82	李干退	HN17040117	翡翠原料	2017/04/21	2017042101	700.00
83	李干退	HN17040118	翡翠原料	2017/04/21	2017042101	700.00
84	李干退	HN17040119	翡翠原料	2017/04/21	2017042101	700.00
85	李干退	HN17040120	翡翠原料	2017/04/21	2017042101	700.00
86	李干退	HN17040121	翡翠原料	2017/04/21	2017042101	500.00
87	宝占明	HN17050122	翡翠原料	2017/04/21	2017042102	480.00
88	宝占明	HN17050123	翡翠原料	2017/04/21	2017042102	500.00
89	宝占明	HN17050124	翡翠原料	2017/05/19	2017051901	450.00
90	吴海龙	HN17050128	翡翠原料	2017/05/10	2017051001	400.00
91	吴海龙	HN17050129	翡翠原料	2017/05/10	2017051001	600.00
92	吴海龙	HN17050130	翡翠原料	2017/05/10	2017051001	500.00
93	吴海龙	HN17050131	翡翠原料	2017/05/10	2017051001	700.00
94	吴海龙	HN17050132	翡翠原料	2017/05/10	2017051001	600.00
95	吴海龙	HN17050133	翡翠原料	2017/05/01	2007050101	530.00
96	李干退	HN17050197	翡翠原料	2017/05/16	2017051601	1,800.00
97	李干退	HN17050198	翡翠原料	2017/05/16	2017051601	900.00
98	李干退	HN17050199	翡翠原料	2017/05/16	2017051601	600.00
99	李干退	HN17050200	翡翠原料	2017/05/16	2017051601	250.00
100	李干退	HN17060275	翡翠原料	2017/06/13	2017061301	470.00
101	李干退	HN17060276	翡翠原料	2017/06/13	2017061301	470.00
102	李干退	HN17060277	翡翠原料	2017/06/13	2017061301	570.00
103	李干退	HN17060278	翡翠原料	2017/06/13	2017061301	490.00
104	李干退	HN17060279	翡翠原料	2017/06/13	2017061301	500.00
105	吴海龙	HN17060284	翡翠原料	2017/06/28	2017062801	5,000.00
106	李干退	HN17060285	翡翠原料	2017/06/27	2017062701	4,000.00
107	宝占明	HN17060289	翡翠原料	2017/06/21	2017062101	500.00
108	杨国荣	HN17080300	翡翠原料	2017/07/21	2017072101	448.00
109	杨国荣	HN17080302	翡翠原料	2017/07/25	2017072501	610.00
110	杨国荣	HN17080303	翡翠原料	2017/07/25	2017072501	390.00
111	杨国荣	HN17120304	翡翠原料	2017/12/11	2017121101	1,200.00
112	蒋发东	HN1612024	翡翠原料	2016/12/22	2016122201	6,480.02
					合计	81818.12

上述采购的经办人是赵宁、杨媛媛、尹梦亭、曹霞、高国旭、李熠、王治程,责任人是赵宁、杨媛媛;

上述销售的经办人是高国旭、李熠、王治程,责任人是高国旭、李熠。

(2)上述交易相关的资金来源及最终去向:

《告知书》涉及的采购交易中,姐告宏宁向上述李干退等6名名义供应商支付的款项81,818.12万元,上述资金均为公司自有资金,款项均支付给名义供应商后,其中39,789.59万元款项通过名义供应商账户中转至名义客户账户并作为销售回款最终回到姐告宏宁;其余款项均由名义供应商支付给实际供应商指定的银行账户。

《告知书》涉及的销售交易中,姐告宏宁收到昔日腊等6名名义客户账户支付的销售回款合计47,930.19万元,上述回款中,39,789.59万元来源于姐告宏宁向名义供应商支付的货款,实际客户收回姐告宏宁支付的资金根据姐告宏宁或公司的指示支付至了公司实际供应商指定的银行账户。

(3)上述采购交易涉及货物交付、是否进行入账处理、存货相关的科目金额是否真实正确:

《告知书》涉及采购交易均为姐告宏宁向李干退、蒋发东等6名名义供应商采购的翡翠原石,共涉及112块原石,货物均已收到并进行入账处理,其中已销售27块,为《告知书》涉及部分资金闭环的销售;其余翡翠原石均在公司仓库中,与账面相符,且各年度资产负债表日会计师事务所聘请云南省珠宝玉石行业协会(以下简称“云南省宝协”)专家组对所有账面记载的翡翠原石进行逐件核实,并出具价值认定报告,各单件翡翠原石认定价值均已超过其账面价值,存货相关的科目金额真实正确。

(4)上述交易事项对前期定期报告的具体影响:

证监会《告知书》认定“2016年12月至2018年5月间,公司为完成营业收入、利润总额等业绩指标,虚构公司所控制的瑞丽市姐告宏宁珠宝有限公司与六名自然人名义客户之间的翡翠原石销售交易,拟对公司及相关责任人作出行政处罚及采取市场禁入措施”。截至目前,公司尚未收到最终调查结论。如证监会最终作出行政处罚决定,认定公司存在财务造假行为,届时公司将根据行政处罚决定书内容,及时对前期相关定期报告进行会计差错更正并及时公告。

(5)公司不存在其他虚构交易的情形。

会计师回复:

2020年4月28日,东方金钰公司披露公告,收到中国证券监督管理委员会《行处罚及市场禁入事先告知书》,截至报告出具日,中国证券监督管理委员会尚未下达最终处罚结论,我们尚无法评估该事项对前期数据及2019年度财务数据的影响,我们已在大华审字[2020]0011564号审计报告“二、形成无法表示意见的基础”事项段6进行披露说明。

在前期的审计过程,我们认为我们获得了充分、适当的审计证据作为发表审计意见的基础,我们未发现公司存在财务舞弊的情形。

二、关于非标审计意见

报告期内,公司财务报表被出具无法表示意见的审计报告。请结合审计报告中形成无法表示意见的具体事项,补充披露以下内容。

2、公司2019年发生净亏损18.32亿元,已到期无法按期偿付的有息债务本息合计为89.03亿元,集中兑付金额巨大且已经发生多起债务违约。会计师无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据,无法判断公司在持续经营假设的基础上编制2019年度财务报表是否合理。请公司补充披露:(1)公司未按期偿付债务的具体情况,包括本金、借款时间、期限、利率、到期时间、逾期利息、违约金、已发生诉讼以及最新进展;(2)公司报告期内具体业务开展情况,包括主要经营实体、经营业务、经营模式、资金周转和业务人员情况;(3)结合上述情况,说明公司在持续经营假设基础上编制2019年度财务报表的原因及合理性。

公司回复:

(1)以下为报告期末,公司未按期偿付债务明细:

债权人	借款日	约定还款日	利息利率(%)	贷款余额(元)	逾期利息(元)	是否涉及诉讼	涉诉最新进展
厦门金海峡投资有限公司	2017-6-29	2018-6-28	10	100,000,000.00	24,604,468.54	是	已受理
中国民生银行昆明分行	2017-11-24	2018-11-23	6.5	49,629,693.41	4,535,986.32	是	已判决
吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行	2018-3-30	2018-9-28	10	200,000,000.00	35,666,666.67	是	已判决
广州农村商业银行股份有限公司	2018-11-22	2019-8-22	8.7	200,000,000.00	33,151,770.74	否	已执行
周武宁	2018-1-24	2018-4-24	24	23,560,134.79	6,413,520.53	是	已执行
瑞丽市瑞丽两族群开发有限公司	2017-11-2	2020-11-2	8	200,000,000.00	33,211,883.54	否	-
瑞丽市瑞丽两族群开发有限公司	2017-4-27	2019-4-27	7.5	99,500,000.00		否	-
华融(福建自贸试验区)投资股份有限公司	2016-12-19	2018-6-13	9	585,000,000.00	163,456,765.71	是	已受理
中铁信托有限责任公司	2017-1-23	2019-1-22	9.5	201,800,000.00	83,222,123.60	是	已判决
百瑞信托有限责任公司	2017-3-31	2018-9-30	9.5	270,000,000.00	44,221,673.40	是	已执行
华融国际信托有限责任公司	2017-4-14	2018-10-14	9	450,000,000.00	66,963,333.34	是	已执行
通功诚志企业管理合伙企业	2016-9-22	2018-9-22	11	168,686,000.00	38,328,774.88	是	已执行
大同证券有限责任公司	2016-10-26	2018-10-26	7.7	240,048,000.00	64,569,999.09	是	已判决
弘森(天津)资产管理有限公司	2016-12-5	2018-12-4	9	298,000,000.00	48,497,603.98	否	-
联储证券有限责任公司	2017-1-4	2019-1-3	8.5	314,037,208.33	70,193,768.88	是	已判决
华融控股(深圳)股权投资基金管理有限公司	2017-1-26	2019-1-24	11	500,000,000.00	142,159,722.15	是	已判决
中粮信托有限责任公司	2017-3-24	2019-3-24	9	300,000,000.00	67,108,150.00	是	已判决
浙江长兴金融控股集团有限公司(中建投信托有限责任公司)	2017-4-15	2019-4-15	9	102,300,000.00	24,128,262.50	是	已判决
国盛证券资产管理有限公司	2017-5-11	2019-5-11	8.2	154,000,000.00	32,200,162.93	是	已判决
大通资产管理(深圳)有限公司	2017-11-8	2019-11-8	8.5	7,600,000.00	1,313,238.29	否	-
上海腾云资产管理有限公司	2017-9-5	2018-9-5	10.1	5,000,000.00	1,670,460.88	是	已判决
广东融捷融资租赁有限公司	2017-11-8	2019-11-8	8.5	68,458,014.64	4,770,315.54	否	-
长沙银行股份有限公司广州分行	2017-7-14	2018-7-13	5.44	50,000,000.00	33,877,769.92	是	已判决
长沙银行股份有限公司广州分行	2017-9-22	2018-9-21	5.87	38,000,000.00		是	已判决
长沙银行股份有限公司广州分行	2017-10-31	2018-10-30	5.87	60,000,000.00		是	已判决
包商银行股份有限公司	2017-10-9	2018-10-8	5.66	100,000,000.00	22,245,267.62	否	-
九江银行股份有限公司广州海珠支行	2018-3-22	2019-3-21	6.09	70,000,000.00	9,768,852.46	是	已判决
中国民生银行股份有限公司深圳水贝支行	2018-2-7	2018-8-7	7	125,000,000.00	29,841,429.05	是	已判决
辉煌光控-福誉1号专项资产管理计划	2018-3-23	2018-12-23	13	30,000,000.00	13,750,696.48	是	已判决
广州普融小额贷款有限公司	2018-8-17	2019-2-16	12	2,770,000.00	290,403.22	否	-
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2017-5-25	2020-2-25	5.46	789,539,735.20	47,182,494.08	是	已判决
东莞信托有限公司	2017-8-11	2019-2-11	9	200,000,000.00	61,920,300.41	是	已判决
北京文通1号金钰钻权私募投资基金	2017-12-9	2018-12-20	10.3	21,400,000.00	4,027,949.04	否	-
北京文通1号私募基金	2017-9-30	2018-12-20	12	21,250,000.00	4,945,136.97	否	-
北京文通1号私募投资基金	2018-2-8	2018-12-20	10.3	7,000,000.00	1,229,705.56	否	-
帼乡市民间融资服务有心有限公司	2018-11-19	-	-	25,524,389.05	3,062,926.69	是	已判决
深圳中睿泰信息与投资合伙企业(有限合伙)	2018-12-29	-	-	700,382,502.82	-	是	已判决
公司债券“17金钰债”	2017-3-16	2022-3-16	7	746,592,133.96	94,212,328.77	部分起诉	已判决
			合计	7,525,077,812.19	1,316,823,901.78		

(2)公司报告期内具体业务的开展情况及相关措施:

报告期内,公司以司法重整为主线,兼顾经营为原则。公司重整申请已被立案,但尚未获受理。公司积极与各相关方沟通协商,争取早日引进战略投资者,通过重整化解债务危机。经营管理方面公司采取减员减负、压缩费用、保有现有业务、收缩战线等手段开源节流,努力维持公司正常经营。

报告期内,在债务危机未解除,资金周转困难的情况下,主要经营主体是北京东方金钰珠宝有限公司,通过租赁北京国际珠宝交易中心有限责任公司的柜台开展销售业务,按照销售收入的一定比例支付北京国际珠宝交易中心柜台租赁费,扣除柜台租赁费后销售款回款给公司。2019年实现销售收入3,276.77万元,公司主要经营实体业务人员情况如下:

北京公司		深圳公司	
专业构成类别	专业构成人数	专业构成类别	专业构成人数
销售人员	8	销售人员	5
技术人员	1	技术人员	0
财务人员	2	财务人员	6
行政人员	3	行政人员	38
管理人员	1	管理人员	11
合计:	15	合计:	60

(3)公司重整成功后将顺利化解债务危机,恢复正常经营。结合上述情况,公司认为在持续经营的假设基础上编制2019年财务报表具有合理性。公司重整申请已被立案,但尚未获受理,公司是否进入重整程序具有不确定性;若法院依法受理,公司存在因司法重整被实施退市风险警示的可能;若重整申请未获受理,公司存在破产清算的风险。公司正积极与各相关方沟通协商,争取早日引进战略投资者,通过重整化解债务危机。

会计师回复:

我们获取并查阅了东方金钰公司提供的其与债权人的借款合同、债权转让合同、诉讼文件等相关资料,并查阅了债权人工商信息,根据借款合同重新计算复核应计利息、逾期利息及相关诉讼费用,并对债权人实施发函程序,部分债权本金回函不符,大量债权利息回函不符且未标注不符原因,因东方金钰公司相关诉讼案件尚未结案,因此我们不能判断东方金钰公司是否已完整提供债务信息,并准确记录相关债务金额,我们未获取充分适当的审计证据,无法合理保证公司回复的真实性和完整性,无法合理保证相关事项对财务报表的影响,我们已在大华审字[2020]0011564号审计报告“二、形成无法表示意见的基础”事项段进行披露说明。

3、因债务危机导致公司发生多项诉讼、仲裁,因涉诉案件中的金额、违约金、诉讼费、保全费、公告费等费用的金额还未最终判定,会计师未能获得完整的诉讼资料,无法判断这些案件最终涉及的金额对财务报表的影响。请公司补充披露:(1)会计师无法获得完整诉讼资料的原因;(2)是否存在未披露的诉讼事项,前期诉讼相关信息披露是否真实、准确、完整。

公司回复:

(1)会计师无法获得完整诉讼资料的原因是债权人不配合提供相关明细资料,公司也多方联系法院索要拍卖资料,均未获得完整的诉讼及拍卖资料。例如,深圳中睿泰信息与投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“中睿泰信”)与深圳东方金钰网络金融服务有限公司、东方金钰等合同纠纷一案,法院裁定强制卖出云南兴龙实业有限公司(以下简称“兴龙实业”)持有并质押给中睿泰信的东方金钰(证券代码600086,证券性质无限售流通股)股票27,152,942股以清偿债务。之后,上述股票被强制司法划转至中睿泰信开立的证券账户,债权人中睿泰信已执行法院裁定强制卖出兴龙实业原质押股票。经与中睿泰信多次沟通,中睿泰信未能提供有效的财务做账单据已证实其卖出股票金额的真实性、准确性。

(2)公司不存在未披露的诉讼事项,前期诉讼相关信息披露真实、准确、完整。

会计师回复:

我们获取并查阅了东方金钰公司提供的相关诉讼文件,并根据诉讼文件重新计算相关债权的逾期利息、诉讼费用,并结合债权本金利息实施发函程序,大量回函不符且未标注不符原因,同时因债务危机导致东方金钰公司发生多项诉讼、仲裁,因涉诉案件中的金额、违约金、诉讼费、保全费、公告费等费用的金额还未最终判定,我们未获取充分适当的审计证据,无法合理保证公司回复的真实性和完整性,无法合理保证相关事项对财务报表的影响,我们已在大华审字[2020]0011564号审计报告“二、形成无法表示意见的基础”事项段进行披露说明。

4、2019年度,公司6家子公司已停止生产经营,无经营管理人员,会计师无法获取