

东方金钰股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2019]004026号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

东方金钰股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2018 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 东方金钰股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2019] 004026 号

东方金钰股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了东方金钰股份有限公司（以下简称东方金钰公司）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 27 日签发了大华审字[2019]008173 号保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就东方金钰公司编制的 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是东方金钰公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计东方金钰公司 2018 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了

对东方金钰公司实施 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解东方金钰公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

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

附件：东方金钰股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：

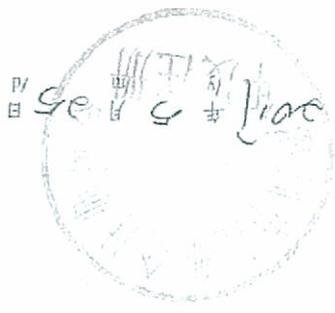


二〇一九年四月二十七日

东方金钰股份有限公司
2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：元

非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2018年期初占用资金 余额	2018年度占用累计发 生金额(不含利息)	2018年度往来 资金的利息 (如有)	2018年度偿还累计发 生金额	2018年期末占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其 附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其 附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2018年期初往来资金 余额	2018年度往来累计发 生金额(不含利息)	2018年度往来 资金的利息 (如有)	2018年度偿还累计发 生金额	2018年期末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其 附属企业	北京国际珠宝交易中心	大股东的联营企业	其他应收款	141,000.00				141,000.00	珠宝城三层租赁押金	经营性往来
	深圳市东方金钰珠宝实业 有限公司	控股子公司	其他应收款	4,857,375,923.76	2,520,554,376.73		1,784,544,503.66	5,593,385,796.83	资金周转	非经营性往来
	瑞丽东方金钰珠宝有限公 司	控股子公司	其他应收款	1,194,250.00	426,778.36		157,000.00	1,464,028.36	资金周转	非经营性往来
	中瑞金融控股(深圳)有 限公司	控股子公司	其他应收款	5,056,024.00	504,600.00			5,560,624.00	资金周转	非经营性往来
上市公司及其 附属企业	东方金钰股份有限公司深 圳分公司	控制分公司	其他应收款	151,802,781.38	30,260,237.06		151,802,781.38	30,260,237.06	资金周转	非经营性往来
	瑞丽市姐告宏宁珠宝有限 公司	控股子公司	其他应收款	8,396,400.00	559,965,000.00		829,963.87	7,566,436.13	资金周转	非经营性往来
	深圳市东方金钰小额贷款 有限公司	控股子公司	其他应收款		9,000.00			9,000.00	资金周转	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方 及其附属企 业										非经营性往来
总计				5,023,966,379.14	3,111,719,992.15		1,937,334,248.91	5,638,387,122.38		非经营性往来



证书编号: 420003204845
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007年08月06日
 Date of Issuance

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

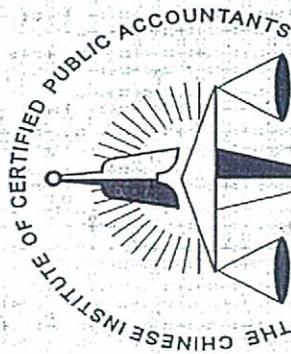
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

此件仅用于业务报告
 告专用, 复印无效。

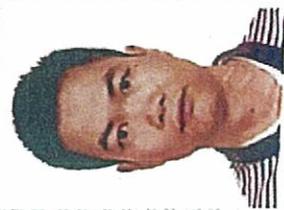


姓名: 李东坤
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1978-09-10
 Date of birth
 工作单位: 大华会计师事务所(深圳分所)
 Working unit
 身份证号码: 450102197809101513
 Identity card No.





中国注册会计师协会



姓 名 Full name 彭威

性 别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-05-02

工作单位 Working unit 大华会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 29004198805022759



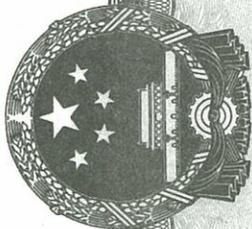
**此件仅用于业务报
制专用, 复印无效。**

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y
月 /m
日 /d

证书编号: 110101480500
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018年12月25日
Date of Issuance: 2018/12/25



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 经营范围 梁春
 成立日期 2012年02月09日
 合伙期限 2012年02月09日至长期
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

审计报告、清算报告、验资报告、资产评估报告、企业并购重组、破产清算、司法鉴定、税务筹划、代理记账、企业管理咨询、法律事务、知识产权、人力资源、信息技术、其他咨询服务。
 经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止或限制经营的除外。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2019年 03月 19日

证书序号: 0000093

说明

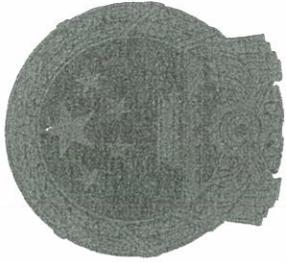
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

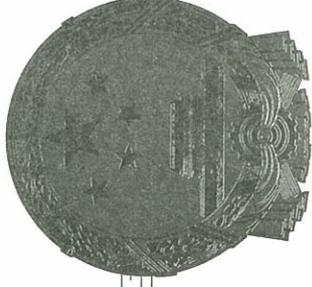
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书序号: 000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书号：01 发证时间：二〇二〇年九月十日
证书有效期至：二〇二〇年九月十日