

爱建证券

关于元亨利珠宝股份有限公司的风险提示性公告

爱建证券作为元亨利珠宝股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

- | | |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> 涉及重大未决诉讼仲裁 | <input checked="" type="checkbox"/> 停产、破产清算等经营风险 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 重大债务违约等财务风险 | <input checked="" type="checkbox"/> 重大亏损、损失或承担重大赔偿责任 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 主要资产被查封、扣押、冻结 | <input type="checkbox"/> 公司及关联方涉嫌违法违规 |
| <input type="checkbox"/> 公司及关联方涉嫌违法违规被立案调查或处罚 | |
| <input type="checkbox"/> 董事会无法正常召开会议等公司治理类风险 | |
| <input type="checkbox"/> 董事长、实际控制人等无法履职或取得联系 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> 公司未能规范履行信息披露义务 | <input checked="" type="checkbox"/> 其他 |

（二） 风险事项情况

一、 公司财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告

元亨利于 2020 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）指定信息披露平台披露了公司 2019 年年度报告。公司由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计了 2019 年度的财务会计报告，并于 2020 年 4 月 28 日出具了无法表示意见的审计报告（天职业字[2020]23440 号）。

审计报告中形成无法表示意见的审计报告的相关事项如下：

“1、元亨利面临较多因对外担保引致的诉讼等事项，涉及金额 24,064.33 万元，该事项对元亨利的持续经营能力产生了重大影响，报告期末元亨利的主要银行账户已被查封，存在大量逾期未偿还债务，可供经营活动支出的货币资金严重短缺，且很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，生产经营大幅

萎缩，经营环境及财务状况持续严重恶化，元亨利的持续经营能力存在重大不确定性。元亨利虽已对改善持续经营能力拟定了相关措施，但仍未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划提供充分、适当的证据。因此，我们无法判断元亨利运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否适当。

2、元亨利 2019 年 12 月 31 日的存货余额为 22,044.76 万元，占资产总额的 97.44%。其中 9,664.00 万元存货抵押至贷款机构或供应商，元亨利虽已提供抵押认定清单及法院判决资料，但元亨利无法提供函证地址、联系人电话等信息，就该部分存货在期末时点状态无法提供充分、适当的证据，我们也无法实施其他有效审计程序，以获取充分、适当的审计证据。

3、元亨利 2017 年 2 月 19 日至 2018 年 2 月 18 日借款 500.00 万元，年利率 7.65%；2017 年 3 月 11 日至 2018 年 3 月 10 日借款 442.00 万元，年利率 7.65%；2017 年 4 月 21 日至 2018 年 4 月 20 日借款 490.00 万元，年利率 7.65%；2017 年 6 月 13 日至 2018 年 6 月 12 日借款 1,000.00 万元，年利率 7.00%；截至 2019 年 12 月 31 日上述借款均已逾期未归还，但元亨利未按照贷款合同约定利率加收 50%作为罚息计提应付利息；因涉及法律纠纷及管理混乱等原因，元亨利无法提供真实的往来客商地址、联系人、合同等资料，我们无法获取充分、适当的审计证据判断应付利息的完整性和对财务报表的影响。

4、元亨利 2016 年 9 月 7 日至 2017 年 9 月 6 日租赁黄金 100 公斤，租赁年费率 3.2%；2017 年 4 月 13 日至 2018 年 4 月 5 日租赁黄金 34 公斤，租赁年费率 3.2%；2017 年 3 月 30 日至 2018 年 3 月 27 日租赁黄金 43 公斤，租赁年费率 3.2%；截至 2019 年 12 月 31 日上述租赁黄金均已逾期未归还；且未按照与中国工商银行郑州未来支行签订的黄金租赁合同约定，对逾期本金按照 3.2%租赁费率加 50%计提违约金，针对该事项元亨利无法提供充分、适当证据，因无法实施函证程序，也无法实施其他替代程序，我们无法判断逾期租赁黄金本金金额、应付违约金的完整性和对财务报表的影响。

5、元亨利 2019 年末应收账款账面余额 16,269.33 元、预付款项账面余额 927,918.66 元、其他应收款账面余额 4,423,604.04 元、应付账款账面余额为 13,827,866.43 元、预收款项账面余额 6,662,296.39 元、其他应付款账面余额

85,411,912.04元，由于元亨利经营业务处于停滞状态，存在大量逾期未偿还债务涉及较多的法律诉讼，元亨利无法提供真实的往来客商地址、联系人、合同等资料，我们无法对往来款项执行函证程序，也无法实施替代审计程序，以获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对应收账款、预收款项、其他应收款、其他应付款、应付账款、预付账款以及财务报表其他项目做出调整，也无法确定应调整的金额。

6、元亨利2019年末货币资金为57,738.93元、短期借款为26,227,652.31元、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为60,321,600.00元，由于元亨利存在大量逾期债务导致银行账户被冻结、我们无法对银行存款、短期借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债执行函证程序，也无法实施其他替代审计程序，以获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定是否有必要对货币资金、短期借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及财务报表其他项目做出调整，也无法确定应调整的金额。”

二、公司全年营业收入为零，且未弥补亏损金额进一步增大

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2020]23440号《审计报告》，元亨利2019年全年度营业收入金额为零，净利润为-16,368,692.93元。同时，截至2019年12月31日，公司未分配利润累计金额为-41,227,139.47元，公司实收股本为61,000,000.00元，未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一，且较去年同期进一步增大。

三、其他风险

截至2019年12月31日，公司存在涉及多起重大诉讼、违规对外担保、银行账户被冻结、公司及实际控制人多次被纳入失信被执行人名单、实际控制人谢宗选股权被轮候冻结、银行借款及黄金租赁逾期、公司治理风险等等重大事项。具体情况详见主办券商发布的历次风险提示公告及公司披露的相关公告。

二、 风险事项进展情况

无

三、 对公司的影响

针对公司财务会计报告被出具无法表示意见审计报告的事项，公司董事会、监事会、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）均就公司 2019 年无法表示意见的《审计报告》所涉及事项出具了专项说明，同时公司监事会就董事会作出的说明发表了意见。此外，公司 2018 年和 2019 年已连续两年财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告。

同时，鉴于 2019 年度公司全年营业收入为零，经营陷入停滞状态，以及公司目前的财务、经营、涉诉和公司治理状况，其持续经营能力存在重大不确定性。

四、 主办券商提示

主办券商已履行对元亨利的持续督导义务，督促公司及时履行信息披露义务，并将持续关注公司的经营情况和规范情况。

主办券商提醒广大投资者：

提醒投资者密切关注上述事项，注意投资风险。

五、 备查文件目录

- （一）元亨利股份有限公司 2019 年年度报告；
- （二）《审计报告》（天职业字[2020]23440 号）。

爱建证券有限责任公司

2020 年 4 月 30 日