

# 东吴证券股份有限公司

## 关于深圳市长宁钻石股份有限公司

### 持续经营能力存在重大不确定性的风险提示公告

东吴证券股份有限公司（以下简称“东吴证券”）作为深圳市长宁钻石股份有限公司（以下简称“长宁钻石”或“公司”）的持续督导主办券商，根据《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引（试行）》等相关业务规则的要求履行持续督导义务，主办券商在持续督导过程中，发现以下情形：

#### 一、公司经营状态存在异常

目前公司经营存在较大困难，存在业绩大幅下滑、已无新增业务、大量员工离职等情形。

#### 二、公司内部控制及公司治理存在重大缺陷

截至 2018 年 10 月 31 日，公司累计共有 3 名董事、2 名监事、3 名高级管理人员递交辞职报告，且均未补选新任董事、监事、高级管理人员。由于公司董事、监事、高级管理人员陆续离职，公司实际控制人、董事长王宁目前同时兼任总经理、财务负责人、信息披露负责人。同时，公司近期存在不能及时履行信息披露义务的情形。

#### 三、款项不能收回的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中“应收票据及应收账款”科目余额为 5,509.25 万元；截至 2018 年 6 月 30 日，公司合并财务报表中应收票据及应收账款科目余额为 6,255.81 万元，上述款项主要系应收货款。公司 2018 年半年报显示，截至 2018 年 6 月底，合并报表期末归属于母公司所有者权益合计为 11,540.78 万元，2018 年上半年归属于母公司所有者的净利润为-818.55 万元，该项“应收票据及应收账款”占 2018 年 6 月底归属于母公司所有者权益的比例为 54.21%。

主办券商提醒，如因政策因素、不可抗力、市场变动等导致公司客户资金承压，或公司经营不善，可能导致无法收回该款项，可能对公司财务状况造成重大影响。

#### 四、存货质押及境外销售收入成本倒挂的风险

根据公司披露的 2018 年半年报，

公司存货数据如下：

项目	2018 年 6 月 30 日（元）			2017 年 12 月 31 日（元）		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	140,231,997.87		140,231,997.87	115,451,795.90		115,451,795.90
合计	140,231,997.87		140,231,997.87	115,451,795.90		115,451,795.90

截至 2018 年 6 月 30 日，公司用于短期借款质押担保的存货余额为 88,784,477.56 元。

境外销售收入成本如下：

主营业务（分地域）

产品名称	2018 年半年度（元）		2017 年半年度（元）	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内销售	12,651,212.96	10,864,869.77	29,422,934.05	26,102,585.61
境外销售	11,882,692.13	13,469,440.75	65,062,845.23	49,496,539.60
合计	24,533,905.09	24,334,310.52	94,485,779.28	75,599,125.21

主办券商提醒：截至 2018 年 6 月底，合并报表期末归属于母公司所有者权益合计为 11,540.78 万元，用于质押担保的存货占归属于母公司所有者权益的比例为 76.93%。截至 2018 年 6 月底，属于子公司长宁钻石（香港）有限公司的存货余额为 5,144.45 万元，占母公司所有者权益的比例为 44.58%，2018 年上半年境外销售毛利率为-13.35%，主办券商注意到公司 2018 年半年报中期末存货未计提减值准备。如因市场环境等原因，导致该部分存货无法正常出售，可能对公司财务状况造成重大影响。

#### 五、公司与关联方资金往来未做披露

根据公司披露的 2018 年半年报，

公司在合营安排或联营企业中的权益如下：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
深圳市钻石毛坯交易中	深圳	深圳	钻石、珠宝类玉石的批发及进	26.50	0	26.50	权益法

合营企业或 联营企业名 称	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接		
心有限公司			出口业务				

深圳市深钻所供应链管理有限公司系深圳市钻石毛坯交易中心有限公司全资子公司。

#### 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
亚钻贸易（上海）有限责任公司	实际控制人王宁之弟王海宏控制的公司

收到的其他与经营活动有关的现金中，2018年上半年资金往来16,214.06万元；支付的其他与经营活动有关的现金中，2018年上半年资金往来11,509.70万元。

主办券商根据公司提供的部分银行流水，将长宁钻石于2018年1月至6月期间与关联方的资金往来统计如下：

关联方	日期	长宁钻石收到（万元）	长宁钻石支付（万元）
亚钻贸易（上海）有限责任公司	2018年1月	1,409.61	1,409.61
深圳市深钻所供应链管理有限公司	2018年1月	700.00	700.00

根据长宁钻石时任高管说明，上述资金往来系过桥资金，均为先收后付，并非关联方占用公司资金。

但上述资金往来的情况未经董事会、股东大会审议，也未告知主办券商。主办券商审核半年报时第一时间向公司索取银行流水，鉴于公司只向主办券商提供部分合并范围内公司的银行流水，主办券商无法核实是否存在其他类似情况或资金被占用的情形。

东吴证券作为长宁钻石的主办券商，已经履行对公司的持续督导义务，将该事项可能面临的风险告知长宁钻石，并已通过邮件、电话等形式告知公司尽快解决公司目前经营异常等问题。截止本公告披露日，公司上述情况未有明显改善，公司的持续经营能力存在重大不确定性。对于发现的问题及事情的进展，主办券商将督促公司进一步提高规范意识，严格执行有关内控制度，依照法律法规的要

求及时履行信息披露义务，请广大投资者注意投资风险。

东吴证券股份有限公司

2018年 11月 6日