

**郑州华晶金刚石股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联方
资金往来情况专项审核报告**

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

目 录

郑州华晶金刚石股份有限公司非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况专项审核报告	1-2
郑州华晶金刚石股份有限公司 2019 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

郑州华晶金刚石股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联方 资金往来情况专项审核报告

亚会 A 核字（2020）0167

郑州华晶金刚石股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“豫金刚石”）2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并出具了亚会 A 审字（2020）1436号保留意见审计报告。

按照中国证券监督管理委员会及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号文）》的规定，编制和对外披露汇总表，确保其真实、合法、完整是豫金刚石管理层的责任。

我们的责任是在实施审核程序的基础上对汇总表发表审核意见。我们对汇总表所载资料与我们审计豫金刚石2019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，由于审计报告中形成保留意见的基础部分所述事项，我们无法对后附豫金刚石管理层编制的汇总表发表意见。

为了更好地理解豫金刚石2019年度控股股东及其他关联方资金的占用情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：郑州华晶金刚石股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

此页无正文。

亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 马凤菊
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师： 韩利华

二〇二〇年四月二十七日

附件

郑州华晶金刚石股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

金额单位：人民币元

资金占用类别	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	2019 年期初占 用资金余额	2019 年度占用 累计发生金额	2019 年度偿还累 计发生金额	2019 年期末占 用资金余额	占用形成 原因	占用性质
控股股东、实 际控制人及其 附属企业	河南远发信息技术有限公司	同一最终控制方	其他应收款		75,000.00	75,000.00		广告宣传	经营性占用
	河南远发信息技术有限公司	同一最终控制方	预付账款		15,000.00		15,000.00	广告宣传	经营性占用
小计					75,000.00	75,000.00			
关联自然人及 其控制的法人	张建华	高级管理人员	其他应收款		50,000.00	42,288.00	7,712.00	备用金	经营性占用
小计					50,000.00	42,288.00	7,712.00		
其他关联人及 其附属企业	新安县洛新新材料产业园开发有限 公司	本公司联营企业	其他应收款	190,000.00	175,261.45	240,386.08	124,875.37	往来款	经营性占用
	郑州华晶新能源科技有限公司	本公司联营企业	其他应收款	588,804.32	976,455.58	551,587.74	1,013,672.16	往来款	经营性占用
	河南联创华凯创业投资基金管理有 限公司	持股 5% 以上股东一 致行动人	预付账款		1,400,000.00		1,400,000.00	融资服务	经营性占用
	北京联创德诚资产管理合伙企业 (有限合伙)	持股 5% 以上股东一 致行动人的关联法人	预付账款		1,000,000.00		1,000,000.00	融资服务	经营性占用
小计				778,804.32	3,551,717.03	791,973.82	3,538,547.53		
上市公司的子 公司及其附属 企业	华晶（上海）珠宝有限公司	子公司	应收账款	8,095,000.69	500,636.75	6,386,834.78	2,208,802.66	销售商品	经营性占用
	焦作华晶钻石有限公司	子公司	应收账款	3,616,001.97			3,616,001.97	销售商品	经营性占用
	商丘华晶钻石有限公司	子公司	应收账款	25,654,024.76	5,720,231.10	336,600.00	31,037,655.86	销售商品	经营性占用
	郑州华晶超硬材料销售有限公司	子公司	应收账款	2,150,018.61	10,370,394.00	10,370,394.00	2,150,018.61	销售商品	经营性占用
	郑州华晶实业有限公司	子公司	应收账款		285,776.12	285,776.12		销售商品	经营性占用
	华晶（上海）珠宝有限公司	子公司	其他应收款	780,000.00	95,595.75		875,595.75	往来款	非经营性占用
	焦作华晶钻石有限公司	子公司	其他应收款	5,518,183.25	100,000.00		5,618,183.25	往来款	非经营性占用
	商丘华晶钻石有限公司	子公司	其他应收款		880,000.00		880,000.00	往来款	非经营性占用
	河南华茂新材料科技开发有限公司	子公司	其他应收款	10,974,768.00			10,974,768.00	往来款	非经营性占用
	郑州华晶超硬材料销售有限公司	子公司	其他应收款	122,139,916.43	1,227,710,713.90	1,242,600,174.73	107,250,455.60	往来款	非经营性占用
	洛阳华发超硬材料制品有限公司	子公司	其他应收款		101,003.50		101,003.50	往来款	非经营性占用
	郑州华晶环保科技有限公司	子公司	其他应收款	1,300,000.00		110,000.00	1,190,000.00	往来款	非经营性占用
小计				180,227,913.71	1,245,764,351.12	1,260,089,779.63	165,902,485.20		
总计				181,006,718.03	1,249,441,068.15	1,260,999,041.45	169,448,744.73		

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：刘国炎

会计机构负责人（会计主管人员）：刘国炎