



R 金刚 1

NEEQ : 400134

郑州华晶金刚石股份有限公司

Zhengzhou Sino-Crystal Diamond Co.,Ltd



年度报告摘要

—— 2022 ——

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘淼、主管会计工作负责人周宝松及会计机构负责人周宝松保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	刘淼（代行）
电话	0371-63377777
传真	0371-63377777
电子邮箱	chinadiamond@sinocrystal.com.cn
公司网址	www.sinocrystal.com.cn
联系地址	郑州市新材料产业园区科学大道 111 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,812,344,259.25	2,797,774,222.72	0.52%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-4,791,557,268.90	-3,956,969,925.51	-21.09%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-3.9748	-3.2825	-21.09%
资产负债率%（母公司）	265.78%	222.54%	-

资产负债率%（合并）	270.72%	241.55%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	898,240,688.90	781,725,054.07	14.90%
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-809,636,247.29	-1,158,234,653.41	30.10%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-160,321,461.52	-624,659,600.74	74.33%
经营活动产生的现金流量净额	153,079,618.49	7,678,914.37	1893.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	—	-	-
加权平均净资产收益率%（归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	—	-	-
基本每股收益（元/股）	-0.6716	-0.9608	30.10%

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	696,229,777	57.76%	-234,752,894	461,476,883	38.28%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	982,945		-201,300	781,645	
	核心员工	--	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	509,246,818	42.24%	234,752,894	743,999,712	61.72%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	187,407,738		-185,062,803	2,344,935	
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		1,205,476,595	-		1,205,476,595	-
普通股股东人数		13,640				

2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	兴瀚资管—兴业银行股	321,839,080		321,839,080	26.70%	321,839,080	

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
	份有限公司 —兴瀚资管 —兴开源8号 单一客户专项资产管理计划						
2	郭留希	185,264,103		185,264,103	15.37%	185,264,103	
3	山西证券— 郑州银行股份有限公司 —山西证券 锐创1号定向 资产管理计划	94,400,000		94,400,000	7.83%	94,400,000	
4	河南农投金 控股份有限公司	89,494,517		89,494,517	7.42%	89,494,517	
5	河南华晶超 硬材料股份 有限公司	50,817,483		50,817,483	4.22%	50,657,077	160,406
6	裘月娥	1,604,000	33,101,260	34,705,260	2.88%		34,705,260
7	景旻			17,952,764	1.49%		17,952,764
8	郑州冬青企 业管理中心 (普通合伙)	21,048,683	-12,054,766	8,993,917	0.75%		8,993,917
9	陆其康			8,800,000	0.73%		8,800,000
10	张洁			7,409,000	0.61%		7,409,000
合计		764,467,866	-	819,676,124	68.00%	741,654,777	78,021,347
普通股前十名股东间相互关系说明： 河南华晶超硬材料股份有限公司与郭留希先生系一致行动人； 公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系							

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、公司于2022年11月4日收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》((2022)57号)》(以下简称“《行政处罚决定书》”)。公司董事会、监事会、管理层高度重视《行政处罚决定书》所涉事项,积极采取措施解决、消除上述事项的影响。公司对《行政处罚决定书》涉及的前期会计差错情况进行了全面更

正，并以 2021 年 12 月 31 日为基准日对财务报表进行了追溯调整。

2、公司在自查时发现若干会计差错，主要包括：

（1）公司存货、固定资产、在建工程、无形资产、投资性房地产、长期股权投资根据评估报告存在减值情况；

（2）未对 2019 年之后因诉讼强制划扣造成的新增资金占用进行相应会计处理；

（3）未对预期无法收回的应收账款、其他应收款充分计提坏账准备；

（4）承担担保责任的借款已由第三方还款，或有负债责任已豁免，未进行相应会计处理；

3、上述会计差错更正的影响金额

上述会计差错更正事项造成公司在 2021 年资产多计 308,930.42 万元，对负债少计 5,603.13 万元，对净资产多计 314,533.55 万元，净利润少计 2,938.78 万元。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 请填写具体原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收账款	72,500,708.55	23,981,348.72
预付款项	22,292,179.52	23,600,221.01
其他应收款	179,978,836.94	179,352,316.83
存货	1,030,934,641.20	247,975,147.19
其他流动资产	7,229,157.30	10,920,545.96
流动资产合计	1,468,122,147.18	641,016,203.38
长期股权投资	81,590,277.95	79,628,919.41
投资性房地产	88,659,467.76	61,378,014.78
固定资产	2,501,295,169.20	1,505,808,490.44
在建工程	406,577,149.81	197,312,171.81
无形资产	131,578,876.12	126,049,971.58
递延所得税资产	2,077,351.54	4,163.57
其他非流动资产	1,023,866,002.89	3,264,284.05
非流动资产合计	4,418,956,298.97	2,156,758,019.34
资产总计	5,887,078,446.15	2,797,774,222.72
应付账款	125,842,231.86	114,756,815.23
合同负债	37,504,371.07	37,245,603.81
应付职工薪酬	29,852,536.87	29,702,530.80
应交税费	40,215,167.16	37,186,460.69
其他应付款	1,133,462,699.16	1,281,308,414.73
其他流动负债	4,875,568.25	4,841,928.51
流动负债合计	2,950,220,460.15	3,083,509,639.55
预计负债	3,741,073,914.40	3,664,704,230.40
递延所得税负债	888,197.25	-
非流动负债合计	3,751,911,288.89	3,674,653,407.64
负债合计	6,702,131,749.04	6,758,163,047.19
未分配利润	-6,783,580,254.06	-9,923,849,630.64

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
归属于母公司股东权益合计	-816,700,548.93	-3,956,969,925.51
少数股东权益	1,647,246.04	-3,418,898.96
股东权益合计	-815,053,302.89	-3,960,388,824.47
负债和股东权益总计	5,887,078,446.15	2,797,774,222.72
营业成本	507,653,790.45	468,108,061.31
管理费用	172,878,203.06	172,315,913.06
信用减值损失	-88,416,873.60	-296,915,735.23
资产减值损失	-149,945,483.84	-185,767,220.59
资产处置收益	-418,507.01	3,030,027.76
营业利润	-373,409,882.94	-574,173,927.41
营业外支出	794,359,943.07	575,406,264.41
利润总额	-1,167,233,693.79	-1,149,044,059.60
所得税费用	33,444,417.10	22,246,212.14
净利润	-1,200,678,110.89	-1,171,290,271.74
持续经营净利润	-1,200,678,110.89	-1,171,290,271.74
归属于公司所有者的净利润	-1,192,688,637.56	-1,158,234,653.41
少数股东损益	-7,989,473.33	-13,055,618.33
综合收益总额	-1,309,165,625.37	-1,279,777,786.22
归属于公司所有者的综合收益总额	-1,301,176,152.04	-1,266,722,167.89
归属于少数股东的综合收益总额	-7,989,473.33	-13,055,618.33
销售商品、提供劳务收到的现金	633,325,757.08	733,369,701.92
收到其他与经营活动有关的现金	11,142,830.78	169,387,486.19
经营活动现金流入小计	644,697,685.71	902,986,285.96
购买商品、接受劳务支付的现金	260,983,171.03	270,221,157.72
支付其他与经营活动有关的现金	133,910,213.77	426,160,983.09
经营活动现金流出小计	593,818,615.58	895,307,371.59
经营活动产生的现金流量净额	50,879,070.13	7,678,914.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,874,555.66	11,933,951.34
投资活动现金流入小计	10,700,547.41	16,759,943.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,274,147.07	13,020,657.81
投资活动现金流出小计	49,274,147.07	13,020,657.81
投资活动产生的现金流量净额	-38,573,599.66	3,739,285.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,417,794.16	10,526,464.64
筹资活动现金流出小计	73,779,429.59	72,888,100.07
筹资活动产生的现金流量净额	-23,819,429.59	-22,928,100.07
现金及现金等价物净增加额	-11,664,242.46	-11,660,183.76
加：期初现金及现金等价物余额	27,533,961.03	27,398,447.09

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
期末现金及现金等价物余额	15,869,718.57	15,738,263.33

3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期新增间接全资子公司郑州宙钻超硬材料有限公司。

3.4 关于非标准审计意见的说明

√适用 □不适用

众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华”）对郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“公司”或“豫金刚石”）2022 年度财务报告出具了带有持续经营重大不确定性段的无保留意见审计报告。根据相关规定的要求，公司董事会对审计报告中非标准审计意见及其涉及事项专项说明如下：

一、审计报告中持续经营重大不确定性段落的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，豫金刚石 2021 年度、2022 年度连续严重亏损，2022 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益为-479,155.73 万元。如附注十、2 或有事项和十二、其他重要事项所述，豫金刚石报告期末仍存在大量对外担保及逾期未偿还债务，上述担保及债务引发豫金刚石面临多项诉讼、仲裁，大量资产被冻结。如附注二、2 持续经营所述，截止本审计报告签发日，债权人已经向郑州市中级人民法院提交破产重整申请并已受理，如果重整计划顺利实现，将有利于改善公司财务状况，推动公司可持续发展。虽然豫金刚石管理层已采取包括积极协助推进司法重整、强化各业务板块经营规划、提升内部管理效率等措施以改善豫金刚石财务状况，但如果重整计划不能顺利实施，豫金刚石存在被宣告破产的风险。

上述事项存在可能导致对豫金刚石持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会对审计报告非标意见的专项说明

审计报告中持续经营重大不确定性段落的主要内容客观反映了公司的实际情况，揭示了公司面临的风险，董事会对该审计报告予以理解和认可。对于众华出具的审计报告意见类型，公司董事会尊重其独立判断，并高度重视审计报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施尽快消除上述事项影响，维护公司及全体股东的利益。

三、消除上述事项及其影响的可能性及具体措施

公司董事会对会计师事务所出具带有强调事项段的无保留意见涉及的事项高度重视，已经积极在2022年度采取相应的措施，尽快消除无法表示意见的相关事项及其影响，切实维护广大投资者的利益。结合公司目前实际情况，公司已采取及将要采取的措施如下。

1、积极协助司法重整，化解债务危机。

2023年4月，荥阳市人民政府决定成立郑州华晶金刚石股份有限公司破产重整清算组。2023年5月，河南省郑州市中级人民法院正式受理债权人对豫金刚石的重整申请，并指定该清算组担任管理人。法院同意管理人关于公司在重整期间继续营业的决定、准许公司在重整期间在管理人的监督下自行管理财产和营业事务。

公司将积极配合管理人开展各项重整工作，包括严格遵守管理人下发的各项制度、要求，配合梳理公司债权债务情况，诉讼执行情况等。如公司顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于改善公司资产负债结构，推动公司回归健康、可持续发展轨道。

2、针对诉讼情况

目前公司相关未决诉讼案件，公司已聘请专业律师进行二审上诉或再审申请，同时对原股东资金占用相关案件提请法院再审或检察院抗诉，对涉及金融机构并且已过上诉时效期案件，积极与债权人沟通，共同解决问题，保护公司资产不被执行。通过法律手段，保护公司正当权益。

3、保障和正常的生产经营

公司将积极采取有效措施，持续完善治理结构、组织架构，努力改善公司经营环境，不断提高公司持续经营能力，切实维护公司及全体股东的利益。同时在发展现有业务情况下，重视并加大研发投入，继续推进公司战略转型发展，在管理团队的领导下，在经营团队的共同努力下，持续提升公司盈利能力和可持续发展能力。

郑州华晶金刚石股份有限公司
2023年6月28日