

证券代码：400134

证券简称：R金刚1

主办券商：渤海证券

郑州华晶金刚石股份有限公司董事会 2022 年度审计报告非标意见的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

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。

特此说明。

郑州华晶金刚石股份有限公司

董 事 会

2023年6月28日