

郑州华晶金刚石股份有限公司 2022 年度  
关联方非经营性资金占用及清偿情况  
专项审核报告



# 关于郑州华晶金刚石股份有限公司 关联方非经营性资金占用及清偿情况 的专项审核报告

众会字（2023）第 03843 号

郑州华晶金刚石股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“豫金刚石”或“公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 6 月 25 日出具了众会字（2023）第 03841 号《审计报告》，报告意见为带持续经营事项段的无保留意见。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求，豫金刚石编制了后附的 2022 年度关联方非经营性资金占用及清偿情况表（以下简称“情况表”）。

编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是豫金刚石管理层的责任。我们对情况表所载资料与豫金刚石 2022 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行复核，在所有重大方面未发现不一致之处。

本专项审核报告仅作为豫金刚石披露关联方非经营性资金占用及清偿情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：郑州华晶金刚石股份有限公司 2022 年度关联方非经营性资金占用及清偿情况表。



(此页无正文)



中国注册会计师

蒯薏苒 (项目合伙人)



中国注册会计师

徐西蕊



中国，上海

2023年6月25日



# 郑州华晶金刚石股份有限公司

## 2022年度关联方非经营性资金占用及清偿情况表

占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2022年1月1日) (万元)	报告期新增占用 金额 (2022年 度) (万元)	报告期偿还总金 额 (2022年度) (万元)	期末余额 (2022年12月 31日) (万 元)	截至年报披露日 余额	预计偿 还方式 (如适 用)	预计偿还 金额 (万 元)	预计偿还时 间 (月份)
河南协鼎实业有限公司	2019年	无价值抵账存货	4,347.80			4,347.80	4,347.80	不确定	不确定	不确定
郑州高新科技企业加速器开发有限公司	2018年	购房款	22,929.57			22,929.57	22,929.57	不确定	不确定	不确定
河南华晶超硬材料股份有限公司	2019年	强制划扣	22,339.00			22,339.00	22,339.00	不确定	不确定	不确定
河南华晶超硬材料股份有限公司	2019年	司法划扣	2,000.00			2,000.00	2,000.00	不确定	不确定	不确定
深圳市金之源黄金珠宝有限公司	2019年	账外借款	22,302.55			22,302.55	22,302.55	不确定	不确定	不确定
河南廉之久贸易有限公司	2019年	账外借款	22,901.78	3,285.00		26,186.78	26,186.78	不确定	不确定	不确定
郭留希	2019年	账外借款	6,960.69	871.06		7,831.75	7,831.75	不确定	不确定	不确定
深圳市金利福钻石有限公司	2019年	开具无真实交易 汇票进行担保	5,056.41			5,056.41	5,056.41	不确定	不确定	不确定
郭留希	2019年	账外借款	2,647.87	129.81	2,777.69					
河南华晶超硬材料股份有限公司	2020年	司法划扣	2,015.51			2,015.51	2,015.51	不确定	不确定	不确定
郑州高新科技企业加速器开发有限公司	2021年	司法划扣	7,489.31			7,489.31	7,489.31	不确定	不确定	不确定
郭留希	2020年	司法划扣	1,772.44	520.04		2,292.47	2,292.47	不确定	不确定	不确定
河南省豫星微钻有限公司	2021年	司法划扣	2,236.30			2,236.30	2,236.30	不确定	不确定	不确定
郑州木之秀商贸有限公司	2021年、 2022年	司法划扣	240.00	4,589.84		4,829.84	4,829.84	不确定	不确定	不确定
郭留希	2019年	司法划扣	2,400.00		1,219.41	1,180.59	1,180.59	不确定	不确定	不确定
河南林川建筑工程有限公司	2018年-2019 年	虚构工程款	15,143.61		235.80	14,907.80	14,907.80	不确定	不确定	不确定
营口鑫宇机械设备制造有限公司	2018年-2019 年	虚构采购款	10,780.00			10,780.00	10,780.00	不确定	不确定	不确定
焦作天宝恒祥机械科技有限公司	2018年-2019 年	虚构采购款	5,059.68		132.06	4,927.62	4,927.62	不确定	不确定	不确定

占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2022年1月1日) (万元)	报告期新增占用 金额 (2022年 度) (万元)	报告期偿还总金 额 (2022年度) (万元)	期末余额 (2022年12月 31日) (万 元)	截至年报披露日 余额	预计偿 还方式 (如适 用)	预计偿 还金 额 (万 元)	预计偿还时 间 (月份)
洛阳正荣机械有限公司	2018年	虚构采购款	8,869.83			8,869.83	8,869.83	不确定	不确定	不确定
洛阳启明超硬材料有限公司	2016-2019年	虚构采购款	135,661.26			135,661.26	135,661.26	不确定	不确定	不确定
河南协鼎实业有限公司	2019年	虚构改造款	40,000.00			40,000.00	40,000.00	不确定	不确定	不确定
河南协鼎实业有限公司	2017-2019年	无价值抵账存货	25,705.06		736.30	24,968.76	24,968.76	不确定	不确定	不确定
深圳市金利福钻石有限公司	2017-2019年	无价值抵账存货	7,043.88			7,043.88	7,043.88	不确定	不确定	不确定
郑州鸿展超硬材料有限公司	2017-2019年	无价值抵账存货	29,080.80			29,080.80	29,080.80	不确定	不确定	不确定
郑州隆顺达超硬材料有限公司	2017-2019年	虚构采购款	1,857.14			1,857.14	1,857.14	不确定	不确定	不确定
洛阳艾伦特合金材料有限公司	2017-2019年	虚构采购款	4,431.39			4,431.39	4,431.39	不确定	不确定	不确定
河南方元建筑工程有限公司	2018年	虚构工程款	4,000.00			4,000.00	4,000.00	不确定	不确定	不确定
洛阳艾伦特合金材料有限公司	2022年	司法划扣		5,243.33		5,243.33	5,243.33	不确定	不确定	不确定
忽遂举	2020年	侵占存货	876.54			876.54	876.54	不确定	不确定	不确定
合计			416,148.42	14,639.08	5,101.26	425,686.23	425,686.23			
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			报告期新增占用金额主要为根据违规担保事项判决书计算的逾期利息形成的资金占用款项以及法院强制划扣款项。针对非经营性资金占用事项，公司组织法务、聘请专业的律师团队进行积极应诉，通过司法程序来减轻或免除公司的责任，公司及董事会持续与相关方协商，敦促相关方通过有效途径偿还借款。同时，公司持续对未经审议的对外担保、资金占用等风险事项进行内部排查和梳理，完善财务管理、印章管理、对外担保管理等内部控制措施，强化执行力度，进一步加大对相关法律法规和制度的培训，加强生产经营的过程管控，积极落实风险化解措施，保障公司规范运作。							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			公司董事会持续督促公司原控股股东及原实际控制人及其关联方尽快履行清偿债务，妥善处理并尽快解决上述违规事项。							