郑州华晶金刚石股份有限公司

2010年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

中勤万信会计师事务所

中国　　北京

二〇一一年二月

目　　录

内　　容	页　次
一、郑州华晶金刚石股份有限公司 2010 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-2
二、郑州华晶金刚石股份有限公司关于 2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告	3-8

中勤万信会计师事务所
地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
电话：（86-10）68360123
传真：（86-10）68360123-3000
邮编：100044

郑州华晶金刚石股份有限公司

2010 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

（2011）中勤审字第 02033-4 号

郑州华晶金刚石股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称贵公司）管理层编制的《郑州华晶金刚石股份有限公司关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了鉴证。

一、管理层的责任

按照深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制《郑州华晶金刚石股份有限公司关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》是贵公司管理层的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的相关资料，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司管理层编制的《郑州华晶金刚石股份有限公司关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》提出鉴证结论。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，贵公司管理层编制的《郑州华晶金刚石股份有限公司关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了贵公司 2010 年度募集资金实际存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

附件：郑州华晶金刚石股份有限公司关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

中勤万信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：苏子轩

二〇一一年二月二十五日　　中国注册会计师：申明龙

附件：

郑州华晶金刚石股份有限公司

2010年度募集资金存放与使用情况专项报告

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《郑州华晶金刚石股份有限公司募集资金使用管理办法》等规定要求，本公司董事会将公司2010年度募集资金存放与使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

（一）募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准郑州华晶金刚石股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可【2010】267号文）核准，公司向社会公开发行股票3,800.00万股（每股面值为人民币1元），发行价格为每股21.32元，募集资金总额810,160,000.00元，扣除承销及保荐费用55,711,200.00元（承销费和保荐费共计人民币56,711,200.00元，其中已预先支付保荐费1,000,000.00元，本次扣减的承销费和保荐费为人民币55,711,200.00元）后的募集资金为人民币754,448,800.00元，已由公司主承销商招商证券股份有限公司于2010年3月22日汇入公司募集资金专用账户内。另扣除律师费、审计费等其他发行费用人民币8,427,000.00元后，本公司首发募集资金净额为人民币745,021,800.00元。上述资金到位情况业经中勤万信会计师事务所有限公司验资，并出具中勤验字【2010】第03005号验资报告。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

（二）本年度募集资金使用金额及结余情况

1、截止2010年12月31日，公司已累计使用募集资金257,667,557.68元用于年产3亿克拉高品级人造金刚石项目、工程中心扩建项目、年产3.4亿克拉高品级金刚石项目等。

2、截止2010年12月31日，收到募集资金利息收入扣除手续费净额3,265,981.44元。

综上，截止2010年12月31日，尚未使用的募集资金余额为493,240,613.76元，募集资金专户余额为493,240,613.76元，无差异。

二、募集资金管理情况

（一） 募集资金的管理情况

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳

证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规要求，结合公司实际情况，公司制定了《郑州华晶金刚石股份有限公司募集资金使用管理办法》，对募集资金建立专户存储，并严格履行审批手续，对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。

公司(包括公司全资子公司郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司)和保荐机构招商证券股份有限公司分别与中国银行郑州高新技术开发区支行、洛阳银行郑州分行、中信银行郑州农业路支行签定了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议的履行不存在问题。

（二）募集资金专户存储情况

截至2010年12月31日，公司募集资金专户存储情况如下：

金额单位：人民币元

序号	开户银行	账号/定期存单号	账户类别	存储余额
1	中国银行郑州高新技术开发区支行	258505988714	募集资金专户	29,271,951.75
2	洛阳银行郑州分行	600210010000000291	募集资金专户	38,917,455.59
3	中信银行郑州农业路支行	7391310182600070883	募集资金专户	29,598.10
4	中信银行郑州农业路支行	7391310182600074519	募集资金专户	25,021,608.32
5	洛阳银行郑州分行	600210160000000369	三个月定期存款	20,000,000.00
6	洛阳银行郑州分行	600210160000000377	三个月定期存款	20,000,000.00
7	洛阳银行郑州分行	600210160000000385	三个月定期存款	20,000,000.00
8	洛阳银行郑州分行	600210160000000393	六个月定期存款	70,000,000.00
9	洛阳银行郑州分行	600210160000000401	六个月定期存款	70,000,000.00
10	洛阳银行郑州分行	600210160000000161	一年期定期存款	50,000,000.00
11	洛阳银行郑州分行	600210160000000179	一年期定期存款	50,000,000.00
12	洛阳银行郑州分行	600210160000000187	一年期定期存款	50,000,000.00
13	洛阳银行郑州分行	600210160000000195	一年期定期存款	50,000,000.00
14	合计			493,240,613.76

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

本年度募集资金的实际使用情况详见本报告附件募集资金使用情况对照表。

（二）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2010年6月4日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金27,821,358.97元。

公司独立董事、公司监事会分别发表意见，同意公司利用募集资金置换前期已投入资金；

中勤万信会计师事务所有限公司出具了中勤审字（2010）第05160号 《关于郑州华晶金刚石股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》；

公司保荐机构招商证券股份有限公司和保荐代表人杨梧林、于国庆出具《招商证券股份有限公司关于郑州华晶金刚石股份有限公司首次公开发行股票募集资金使用相关事项的核查意见》，认为公司本次置换事宜符合相关规定。

（三）超募资金使用情况

2010年6月4日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于超募资金相关事项的议案》，对部分超募资金做如下安排：1、募集资金投资项目-年产3亿克拉高品级人造金刚石项目超出原投资规划资金1,791.41万元；2、归还银行贷款2,000.00万元；3、4亿元以定期存单形式存放于募集资金专户，其中2亿元存期一年，2亿元存期半年。截止2010年12月31日，公司已累计使用超募资金14,666,405.00元用于增加募集资金投资项目（年产3亿克拉高品级人造金刚石）建设，归还银行贷款2,000.00万元，已将超募资金中的4亿元以定期存单形式存放于募集资金专户。

2010年9月16日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，计划使用超募资金17,403.00万元建设年产3.4亿克拉高品级金刚石项目，截止2010年12月31日，公司已累计使用超募资金56,140,939.92元。

2010年10月11日，公司2010年度第一次临时股东大会决议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截止2010年12月31日，公司未发生变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

附件：募集资金使用情况对照表

郑州华晶金刚石股份有限公司

二O一一年二月二十五日

募集资金使用情况对照表

编制单位:郑州华晶金刚石股份有限公司　　单位：人民币万元

募集资金总额			74,764.22 见注		本年度投入募集资金总额		25,766.76			
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额		25,766.76			
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 3 亿克拉高品级人造金刚石项目	否	19,450.00	21,241.41	17,650.19	17,650.19	83.09%	2011 年 06 月 30 日	不适用	不适用	否
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目	否	3,000.00	3,000.00	502.47	502.47	16.75%	2011 年 03 月 31 日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	-	22,450.00	24,241.41	18,152.66	18,152.66	-	-	-	-	-
超募资金投向										
年产 3.4 亿克拉高品级金刚石项目	否	17,403.00	17,403.00	5,614.10	5,614.10	32.26%	2011 年 9 月 30 日	不适用	不适用	否
归还银行贷款	-	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	19,403.00	19,403.00	7,614.10	7,614.10	-	-	-	-	-
合计		41,853.00	43,644.41	25,766.76	25,766.76	-	-	-	-	-

募集资金使用情况对照表（续）

编制单位:郑州华晶金刚石股份有限公司　　单位：人民币万元

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	1、本次公开发行，共有超募资金 52,314.22 万元； 2、募集资金投资项目-年产 3 亿克拉高品级人造金刚石项目超出原投资规划资金 1,791.41 万元，截至报告期末，累计投资 1,466.64 万元； 3、归还银行贷款 2,000.00 万元； 4、4 亿元以定期存单形式存放于募集资金专户； 5、年产 3.4 亿克拉高品级金刚石建设项目计划投资 17,403 万元，截至报告期末，累计投资 5,614.10 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据 2010 年 6 月 4 日公司第一届董事会第十一次会议的决议，公司使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金 2,782.13 万元。详见证监会指定创业板信息披露网站。置换资金已于 2010 年 6 月份从募集资金专户转出。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：首次公开发行募集资金总额与募集资金净额745,021,800.00元的差异为前期通过自有资金支付的上市辅导费、律师费、审计费等上市费用(2,620,390.00元)。