

**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（2018）0015 号

亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一八年四月十一日

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（2018）0015 号

郑州华晶金刚石股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“豫金刚石”）2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表及财务报表附注（以下简称“财务报表”），在此基础上，对后附的《郑州华晶金刚石股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了审核。

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本所审计豫金刚石2017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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对豫金刚石实施2017年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解豫金刚石2017年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供豫金刚石年度报告披露时使用，不得用作任何其它目的。我们同意将本报告作为豫金刚石年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

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：上市公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：尹超文
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：麻国华

二〇一八年四月十一日

附件

郑州华晶金刚石股份有限公司 2017 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	2017 年期初占用资金余额	2017 年度占用累计发生金额	2017 年度偿还累计发生金额	2017 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	河南华晶超硬材料股份有限公司	控股股东	其他应收款		300,000.00	200,000.00	100,000.00	网络信息费	经营性占用
	河南远发信息技术有限公司	同一最终控制方	其他应收款		110,000.00	110,000.00		网站维护宣传	经营性占用
	桐柏华鑫矿业有限公司	同一最终控制方	其他应收款	5,000,000.00		5,000,000.00		本年转为投资款	非经营性占用
小计				5,000,000.00	410,000.00	5,310,000.00	100,000.00		
关联自然人及其控制的法人									
小计									
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	70,000.00	9,200.00	8,298.20	70,901.80	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	6,500,000.00		6,500,000.00		本年转为投资款	非经营性占用
小计				6,570,000.00	9,200.00	6,508,298.20	70,901.80		
上市公司的子公司及其附属企业	焦作华晶钻石有限公司	子公司	应收账款	3,321,905.97	18,234.50	18,234.50	3,321,905.97	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	2,149,118.61	616,415.55	615,515.55	2,150,018.61	销售商品	经营性占用
	河南华茂新材料科技开发有限公司	子公司	应收账款	71,643.98		71,643.98		销售商品	经营性占用
	华晶（上海）珠宝有限公司	子公司	应收账款		1,338,209.90		1,338,209.90	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		6,611,168.20		6,611,168.20	销售商品	经营性占用
	华晶精密制造股份有限公司	子公司	其他应收款	16,270,000.00	68,790,000.00	72,600,000.00	12,460,000.00	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	9,471,235.50	191,713,628.20	107,098,062.00	94,086,801.70	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	2,278,183.25	32,100,000.00	30,000,000.00	4,378,183.25	往来款	非经营性占用
小计				44,536,855.31	301,187,656.35	210,403,456.03	135,321,055.63		
总计				56,106,855.31	301,606,856.35	222,221,754.23	135,491,957.43		

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人（会计主管人员）：张超伟