

证券代码：300064

证券简称：ST金刚

公告编号：2021-037

郑州华晶金刚石股份有限公司 关于质询事项的说明公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“公司”）董事刘淼女士、王大平先生就有关事项向公司出具的《质询函》，现将其质询事项说明公告如下：

一、关于董事质询事项的前期回复说明

公司按照相关规则及格式准则编制提交第四届董事会审议涉及的相关议案，并及时将会议资料送达各董事、监事、高级管理人员及其他与会人员。此后，公司收到了董事刘淼女士、王大平先生发来的质询函。收到质询函后，公司高度重视，立即就质询事项通知相关职能部门与人员展开梳理、核实，并在收集到材料后及时向董事提供书面审计报告文件，同时根据两位董事提出的建议对 2021 年第一季度报告进行了修订，并在回复中说明，如查阅材料后仍存在问题，可与管理层进行进一步沟通。

二、本次关于质询事项的进一步补充说明

1、关于证监会立案调查情况

公司于 2020 年 4 月 7 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（豫调查字 2020013 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）决定对公司进行立案调查。公司于 2020 年 4 月 8 日在巨潮资讯网上发布了《关于收到中国证券监督管理委员会立案调查通知书的公告》（公告编号：2020-15）。

在被立案调查期间，公司积极配合中国证监会的调查工作，动员公司相关人员要求全面配合，并按照资料清单提供所需材料。2020 年 12 月 31 日，中国证

券监督管理委员会通报了公司信息披露违法案件调查情况，公司也于 2021 年 1 月 4 日在巨潮资讯网上发布了《重大风险提示公告》(2021-001)，并在此后公司每月均发布立案调查事项的进展情况并提示风险，具体情况可查阅公司发布在巨潮资讯网上的相关公告。截至目前，公司仍未收到中国证监会就立案调查事项的相关书面文件。

2、关于诉讼事项及涉诉案件

公司在日常收到诉讼事项时，按照相关规则及时履行信息披露义务。针对诉讼事项，公司积极应诉并持续开展风险管控工作，内外部律师团队针对不同的诉讼事项进行分工分责、协同配合，持续推进诉讼案件进程，整合资源、多方寻找有利证据材料，庭审期间积极应对诉讼并协调沟通相关方，说明真实情况，尽可能免除公司损失。对经营类型案件，公司对法院判决承担责任的案件与相关原告沟通争取和解；对法院判决承担连带责任后有权追偿的案件，拟定追偿方案，结合公司面临的困境，争取政府和监管部门的理解与支持。

此外公司开展内控体系的自查自检，对人力资源、资金活动、采购业务、资产管理等业务内控程序进行全面梳理及专项检查，同时探索适合公司的风险化解、分散、缓释、补偿等措施和重整方案，提升风险监测、控制和防范能力，维护公司权益。公司在日常诉讼公告事项及 2020 年年度报告和 2021 年第一季度报告中均列示了公司针对诉讼案件采取的措施。

3、关于部分议案——未弥补亏损议案无具体的审议事项

根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（亚会审字（2021）第01210003号），公司2020年度合并资产负债表中未分配利润期末余额为-5,590,891,616.50元，公司实收股本总额1,205,476,595.00元，未弥补亏损已达到实收股本总额的三分之一。为此，公司按照《公司法》及《公司章程》的相关规定，编制了《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》，议案事项中分析了亏损原因，结合亏损情况列示应对措施，并在2020年年度报告中“第四节 经营情况讨论与分析”中说明了公司2021年度经营计划和面对风险事项的应对措施。

4、关于部分议案——关于计提信用减值准备、资产减值准备及预计负债的

议案无具体完整的论证过程

依据《企业会计准则》和公司财务规章制度的规定，结合公司经营情况，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内截止2020年12月末各项资产进行了全面清查和充分的评估与分析，计提了信用减值准备、资产减值准备及预计负债，说明计提信用、资产减值准备及预计负债的情况，公司列示了本次计提信用、资产减值准备及预计负债的确认标准及计提方法和具体明细，内容详见公司同日发布于巨潮资讯网上的《关于2020年度计提信用减值准备、资产减值准备及预计负债的公告》（公告编号：2021-031）。

5、关于 2021 年第一季度报告未披露重要事项

公司收到两位董事关于 2021 年第一季度报告披露重要事项的内容后，经核实，在 2021 年第一季度报告“第三节 重要事项”第三部分予以填写并将补充之后的报告予以征求意见和回复。2021 年第一季度报告中增加列示“报告期内，公司股东河南农投金控股份有限公司及上海兴瀚资产管理有限公司（代表兴瀚资管—兴业银行股份有限公司—兴瀚资管—兴开源 8 号单一客户专项资产管理计划）作为合计持股 10%以上股东提议召开股东大会对任期届满的董事会、监事会实施改选。”

6、大额营业外支出存疑

公司营业外支出主要分对外捐赠、诉讼损失及预计负债项目披露，预计负债主要分对外提供担保、未决诉讼项目披露。与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。公司经过对诉讼相关事项的全面梳理及与律师团队充分沟通，根据相关诉讼材料和涉诉情况，计提预计负债，同时计入营业外支出。营业外支出的具体原因和明细公司已在公司 2020 年年度报告财务报告注释中列示。

三、董事会说明

公司感谢董事的质询，重视并充分尊重董事的意见，关于公司建设性意见和

合理建议公司将积极采纳。针对目前面临的风险因素及重大事项，公司在 2020 年年度报告中予以披露，同时对相关风险进行了充分提示。公司将采取积极有效的措施，并结合实际情况，按照制定的计划争取尽快消除不利影响。

特此公告。

郑州华晶金刚石股份有限公司

董 事 会

2021 年 4 月 27 日