

郑州华晶金刚石股份有限公司 2021 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项说明

# 郑州华晶金刚石股份有限公司 2021 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

众专审字（2022）第 04137 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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 2022 年 4 月 29 日出具了众审字(2022)第 04041 号《审计报告》，报告意见为无法表示意见。

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》的要求以及参照深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》规定的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表格式，豫金刚石编制了后附的 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是豫金刚石管理当局责任，我们对汇总表所载资料与豫金刚石 2021 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行复核。

由于众审字(2022)第 04041 号《审计报告》中形成无法表示意见的基础部分所述事项，我们无法对后附的豫金刚石编制的汇总表发表意见。

本专项说明仅作为豫金刚石披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，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 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

(此页无正文)

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

杨格（项目合伙人）

中国注册会计师

钟章魁

中国，上海

2022 年 4 月 29 日

附件:

## 郑州华晶金刚石股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

非经营性资金占用	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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
原控股股东、实际控制人及其附属企业	河南远发信息技术有限公司	同一最终控制方	其他应收款		25,000.00	25,000.00	-	广告宣传	经营性占用
	河南远发信息技术有限公司	同一最终控制方	预付账款	15,000.00			15,000.00	广告宣传	经营性占用
小计				<b>15,000.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>15,000.00</b>		
其他关联方及附属企业	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	240,000.00	315,994.36	-5,994.36	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	1,832,542.28	1,075,794.92	507,842.00	2,400,495.20	往来款	经营性占用
	河南联创华凯创业投资基金管理有限公司	持股 5% 以上股东一致行动人	其他应收款	1,400,000.00		1,400,000.00	-	融资服务	经营性占用
	北京联创德诚资产管理合伙企业 (有限合伙)	持股 5% 以上股东一致行动人的关联法人	其他应收款	1,000,000.00		1,000,000.00	-	融资服务	经营性占用
小计				<b>4,302,542.28</b>	<b>1,315,794.92</b>	<b>3,223,836.36</b>	<b>2,394,500.84</b>		
总计				<b>4,317,542.28</b>	<b>1,340,794.92</b>	<b>3,248,836.36</b>	<b>2,409,500.84</b>		—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、

非经营性资金占用	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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质 (非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	华晶(上海)珠宝有限公司	子公司	应收账款	2,208,802.66		9,860.00	2,198,942.66	销售商品	经营性占用
	焦作华晶钻石有限公司	子公司	应收账款	3,616,001.97			3,616,001.97	销售商品	经营性占用
	河南灏鼎钻石有限公司	子公司	应收账款		5,884,336.28		5,884,336.28	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	2,150,018.61	1,130,437.00	1,130,437.00	2,150,018.61	销售商品	经营性占用
	郑州华晶实业有限公司	子公司	应收账款		52,024,058.74	52,024,058.74	-	销售商品	经营性占用
	郑州旭威实业有限责任公司	子公司	应收账款		35,653,693.49	32,984,150.35	2,669,543.14	销售商品	经营性占用
	华晶(上海)珠宝有限公司	子公司	其他应收款	1,010,164.16	45,938,336.42	45,872,319.62	1,076,180.96	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	5,618,183.25			5,618,183.25	往来款	非经营性占用
	河南灏鼎钻石有限公司	子公司	其他应收款		21,400,000.00		21,400,000.00	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	98,112,238.09	63,002,465.47	68,972,229.26	92,142,474.30	往来款	非经营性占用
	洛阳华发超硬材料制品有限公司	子公司	其他应收款	101,003.50			101,003.50	往来款	非经营性占用
	郑州华晶环保科技有限公司	子公司	其他应收款	1,190,000.00			1,190,000.00	往来款	非经营性占用

非经营性资金占用	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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	济源华晶电气有限公司	子公司	其他应收款		293,492,020.78	284,276,799.51	9,215,221.27	往来款	非经营性占用
	郑州华晶实业有限公司	子公司	其他应收款	13,333,655.75	202,322,336.66	215,655,992.41		往来款	经营性占用
	河南华信珠宝检测中心有限公司	子公司	其他应收款	10,000,000.00	52,000,000.00	62,000,000.00	-	往来款	经营性占用
小计				<b>148,314,835.99</b>	<b>772,847,684.84</b>	<b>762,925,846.89</b>	<b>158,236,673.94</b>		
总计				<b>152,632,378.27</b>	<b>774,188,479.76</b>	<b>766,174,683.25</b>	<b>160,646,174.78</b>		

