

河南一恒贞珠宝股份有限公司控股股东、
实际控制人及其关联方资金占用情况的专
项说明
天职业字[2019]20822号

目 录

控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明	1
2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表	3

河南一恒贞珠宝股份有限公司

控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2019]20822 号

河南一恒贞珠宝股份有限公司董事会：

我们审计河南一恒贞珠宝股份有限公司（以下简称“一恒贞”）财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2018年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注，并于2019年5月20日签署了无法表示意见审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司2015年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告（2015）107号）及其他相关规定，一恒贞编制了后附的2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是一恒贞管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计一恒贞2018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。除了对一恒贞实施于2018年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

由于审计报告“二、形成无法表示意见的基础”所述事项“2、一恒贞2018年末应收票据及应收账款账面余额26,814,992.10元、预付款项账面余额4,575,500.00元、其他应收款账面余额16,508,860.41元、应付票据及应付账款账面余额为56,119,755.91元、预收款项账面余额20,972,893.46元、其他应付款账面余额348,093,348.09元，由于一恒贞经营业务处于停滞状态，存在大量逾期未偿还债务涉及较多的法律诉讼，一恒贞无法提供真实的往来客商地址、联系人、合同等资料，我们无法对往来款项执行函证程序，也无法实施替代审计程序，以获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对应收票据及应收账款以及财务报表其他项目做出调整，也无法确定应调整的金额。”的影响。我们无法获取充分、适当的审计证据为发表审核意见提供基础。

本专项说明仅对后附汇总表与一恒贞编制的财务报表相关内容的核对情况的专项说明，不作为一恒贞控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的结论意见。

本专项说明仅作为一恒贞披露控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况之用，不得作为任何其他目的，由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

制单位：河南一恒珠宝股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的关 联关系	公司核算的 会计科目	2018 年年初占 用资金余额	2018 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2018 年度占用资金 的利息（如有）	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	黄飞雪	控股股东	其他应收款	254.43			254.43			
小计				254.43			254.43			
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				254.43			254.43			
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与公司的关 联关系	公司核算的会计 科目	2018 年年初占 用资金余额	2018 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2018 年度占用资金 的利息（如有）	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 年期末占 用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计										

注：股东黄飞雪资金占用额本期减少系 2018 年 3 月 1 日，公司、黄飞雪与郑州金雅珠宝销售有限公司签订债权债务转让协议，将黄飞雪欠公司的债务 254.43 万元转移给郑州金雅珠宝销售有限公司。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

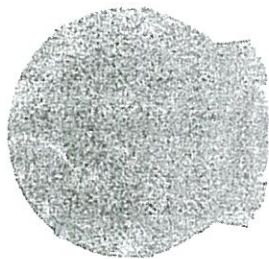
登记机关



2019 年 01 月 24 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号:0000175



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

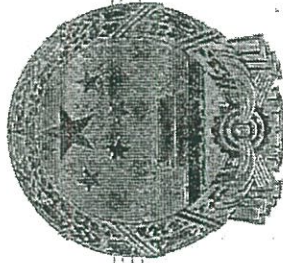
2011年11月14日

批准执业日期:

北京市财政局
发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月二十八日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十八日

对一一致
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015 03 30

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

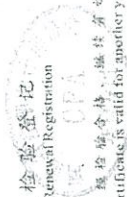


2016年3月30日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月30日

年 月 日



2018年3月30日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月30日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014 03 23

年 月 日

证书编号: 1004053118

执业注册会计师: 周晋注册会计师事务所

发证日期: 1996 年 05 月 01 日



姓 名 元晓德方

Full name

性 别 男

Sex

出生日期: 1967-09-16

Date of birth

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 郑州分所

Working unit

身份证号码: 430104196709162698

Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致

XXVII

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月30日

注册号: 110001954835

注册会计师协会

2016年05月27日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月30日



2018年3月30日

年 月 日

年度检验登记

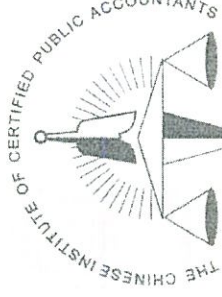
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日



年 月 日



姓名 李桂颖

Full name 李

Sex 女

Date of birth

工作单位

Working unit

411322196809093125

Identity card No.

