

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[2020]21912-2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
2019 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[2020]21912-2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2019年12月31日的合并资产负债表及资产负债表,2019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2020年4月28日签署了无法表示意见的审计报告。

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2019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2019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2019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2019年末应收账款账面余额156,725.87元、预付款项账面余额4,575,500.00元、其他应收款账面余额16,476,166.10元、应付账款账面余额为56,119,755.91元、预收款项账面余额20,959,559.46元、其他应付款账面余额355,452,342.39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。

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（续）

天职业字[2020]21912-2号

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:



2019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

金额单位: 人民币万元

制单位: 河南一德珠宝股份有限公司	占用方与公司的关 联关系	公司核算的 会计科目	2019年年初占 用资金余额	2019年度占用累计发 生金额(不含利息)	2019年度占用资金 的利息(如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用									
现大股东及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
总计									
其它关联资金往来	往来方与公司的关 联关系	公司核算的会计 科目	2019年年初占 用资金余额	2019年度占用累计发 生金额(不含利息)	2019年度占用资金 的利息(如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末占 用资金余额	往来形成原因	往来性质
资金往来方名称									
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									



法定代表人: *[Signature]*

主管会计工作的负责人: *[Signature]*

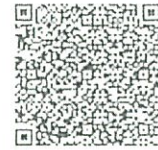
会计机构负责人: *[Signature]*



统一社会信用代码
911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

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
执行事务合伙人 邱靖之
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; 技术开发、技术咨询、技术服务; 应用软件开发; 软件开发; 计算机系统服务; 软件咨询; 产品设计; 基础软件服务; 数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外); 企业管理咨询; 销售计算机、软件及辅助设备。(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。)

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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

登记机关



证书序号: 0000175



说 明

会 计 师 事 务 所

执 业 证 书

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:

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

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010150

批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日

- 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》。

发证机关:

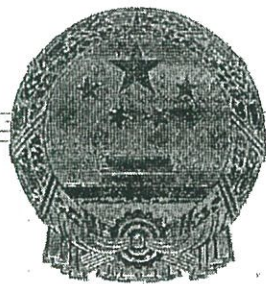
北京市财政局

二〇一八 七 二十六

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

与原件核对一致

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：二〇二〇年五月二十八日

证书有效期至：二〇二〇年五月二十八日



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 03 30H

年 月 日
y m d

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
y m d

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日

年 月 日
y m d

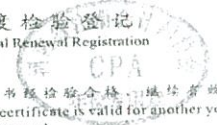
证书编号: 10000052118
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 05 月 01 日
Date of Issuance

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
y m d

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.

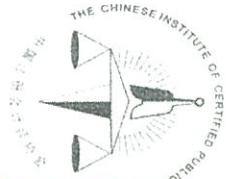


2019年3月30日

年 月 日
y m d



性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1987-09-16
Date of Birth: 1987-09-16
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: Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Zhengzhou Branch
身份证号码: 430104198709162698
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
CXVII

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.



证书编号: 110601504005
Certificate No.:

发证机构: 河南郑达注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 05 月 27日
Date of Issue:

2016年3月30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



2019年3月30日



姓名: 李柱甄
Full name: 女
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1988-12-19
Date of birth: 1988-12-19
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: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 郑州分所
与原件核对一致
Working unit: 411322198812191425
身份证号码: 411322198812191425
Identity card No.: (CVIII)