

证券代码：400134

证券简称：R金刚1

主办券商：渤海证券

郑州华晶金刚石股份有限公司董事会
关于公司 2022 年度非标意见审计报告涉及事项影响已消除的
专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“公司”或“豫金刚石”）2022 年度财务报表由众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华”）审计并出具了带有持续经营重大不确定性段的无保留意见审计报告【众会字（2023）第 03841 号】。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司 2022 年度审计报告非标事项影响已经消除，具体情况说明如下：

一、2022 年度审计报告非标意见涉及事项

众华对公司 2022 年度财务报表出具了带有持续经营重大不确定性段的无保留意见审计报告，形成意见的基础如下：

我们提醒财务报表使用者关注，豫金刚石 2021 年度、2022 年度连续严重亏损，截至 2022 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益为-479,155.73 万元。如附注十、2 或有事项和十二、其他重要事项所述，豫金刚石报告期末仍存在大量对外担保及逾期未偿还债务，上述担保及债务引发豫金刚石面临多项诉讼、仲裁，大量资产被冻结。如附注二、2 持续经营所述，截止本审计报告签发日，债权人已经向郑州市中级人民法院提交破产重整申请并已受理，如果重整计划顺利实现，将有利于改善公司财务状况，推动公司可持续发展。虽然豫金刚石管理层已采取包括积极协助推进司法重整、强化各业务板块经营规划、提升内部管理效率等措施以改善豫金刚石财务状况，但如果重整计划不能顺利实施，豫金刚石存在被宣告破产的风险。

上述事项存在可能导致对豫金刚石持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、2022 年度审计报告非标意见涉及事项影响消除的说明

公司应对持续经营存在重大疑虑的措施主要为：

1、完成司法重整，化解债务危机

2023 年 4 月，荥阳市人民政府决定成立郑州华晶金刚石股份有限公司破产重整清算组。2023 年 5 月，河南省郑州市中级人民法院正式受理债权人对豫金刚石的重整申请，并指定该清算组担任管理人。法院同意管理人关于公司在重整期间继续营业的决定、准许公司在重整期间在管理人的监督下自行管理财产和营业事务。

2023 年 7 月 20 日，郑州中院作出（2023）豫 01 破 47 号裁定，裁定对郑州华晶公司、郑州旭威实业有限责任公司、河南灏鼎钻石有限公司、郑州华晶实业有限公司（以下简称“郑州华晶等四家公司”）进行实质合并重整。

2024 年 2 月 2 日，郑州华晶等四家公司实质合并重整案第三次债权人会议及出资人组会议召开，第三次债权人会议表决通过《郑州华晶金刚石股份有限公司等四家公司实质合并重整计划》（以下简称“重整计划”），出资人组会议表决通过《郑州华晶金刚石股份有限公司等四家公司实质合并重整计划》之《出资人权益调整方案》。

2024 年 2 月 8 日，公司收到郑州中院（2023）豫 01 破 47 号之三号《民事裁定书》，裁定批准重整计划，并终止郑州华晶等四家公司实质合并重整程序。郑州华晶等四家公司进入重整计划执行阶段。

之后，公司按照《重整计划》的规定进行相关执行工作，并及时向管理人提交《郑州华晶金刚石股份有限公司等四家公司实质合并重整计划执行情况的报告》，管理人也向郑州中院提交重整计划执行情况的监督报告并申请郑州中院依法裁定确认郑州华晶等四家公司实质合并重整计划执行完毕。

2024 年 12 月，公司收到郑州中院出具的（2023）豫 01 破 47 号之七《民事裁定书》，郑州中院裁定确认《重整计划》已执行完毕，并终结郑州华晶等四

家公司实质合并重整程序。

重整完成后，公司的资产负债结构得到彻底改善，在引入重整投资人后，优化产业布局，提升持续盈利能力，债权人及广大中小投资者所持有的郑州华晶股票将真正成为有价值的资产，最大程度地保护各方的合法权益。公司回归健康、可持续发展轨道。

2、保障和正常的生产经营

受国际环境、行业下行等因素影响，工业金刚石与培育钻石产品价格有所波动。公司通过优化自身产品结构、调整营销策略等手段，努力完成经营目标。具体做法如下：

（1）完善治理结构

公司已按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规要求，完善相关制度，设立了股东会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确原则，依法换届选举，并选举公司董事长、监事会主席等，建立健全法人治理结构。

（2）加强组织管理

公司已逐步优化内部组织架构、业务流程，重新明确各岗位的管理职责，提升经营管理效率与发展质量，保障公司各项业务稳中向好发展，进一步增强风险管控，加强子公司管理，有效提升公司整体管理水平，形成权责明晰、精简高效、运行专业、管理科学的机制。

同时公司积极与原有各客户、产业链上下游单位等进行沟通交流，让各方资源与客户充分了解到重整给公司带来的新发展机遇。经过密集的沟通交流，公司已经完成了对各方资源的整合与重构，公司主要银行账户基本完成解封工作，公司的信用体系正在逐步恢复，公司的各项业务正常开展，在施项目正在按照计划有序推进。

（3）保持主业，重视并加大研发投入

公司深耕超硬材料领域二十余年，积累了丰富的产品研发、运营及服务经验，依托公司的核心能力及品牌优势，做好做深做精现有业务，仍是公司持续成长的基础。此外，叠加重整投资人的资本支持和业务资源支持，整合优势资源、持续增强主业的核心竞争力，不断深化和提升主业经营水平，使公司快速焕发出活力，重回高质量发展轨道。同时积极联合科研院所，重视并加大研发投入，解决公司的技术痛点，实现产业链的延伸，培育利润新增长点。

（4）加强成本管控力度，实现降本增效

公司将加强成本管控和财务管理，通过精细化、集约化管理，严格执行部门预算和收支计划，合理安排资金调度，加强审批控制，规范资金使用，提升生产经营和资金周转效率，努力实现降本增效，提升利润空间。

（5）企业文化

公司高度重视企业文化建设，并在经营过程中不断总结、提炼企业文化的精髓。公司坚持贯彻“以性能支撑产业发展，用璀璨点亮美好人生”为使命、以“做人厚道、做事靠谱、上下同欲、协同精进、自我批判、成果导向”为核心价值观。公司治理层及管理层以身作则，以实际行动践行企业文化精神，同时在公司内部营造和谐团结的氛围，增强员工的凝聚力。

综上所述，公司可持续经营相关的重大不确定性事项的影响已经消除。

郑州华晶金刚石股份有限公司

董 事 会

2025 年 1 月 20 日