

证券代码：300064

证券简称：*ST金刚

公告编号：2022-015

郑州华晶金刚石股份有限公司 关于对深圳证券交易所关注函回复的公告

本公司及董事会全体成员（除董事郭留希之外）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。

风险提示：

一、郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“公司”）近期股价涨幅较大，严重偏离公司基本面，提请广大投资者理性投资，不要盲目炒作，注意投资风险。

二、公司 2020 年度财务报表及财务报表附注被出具了无法表示意见的《审计报告》，公司股票于 2021 年 4 月 28 日开市起被实施退市风险警示，截至目前无法表示意见事项暂未消除。公司目前还存在以下退市风险：

（一）公司预计 2021 年期末归属于上市公司股东的所有者权益为-100,000 万元~-50,000 万元。若经审计的 2021 年期末净资产为负值，或者追溯重述后 2021 年度净资产为负值，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）10.3.10 条第二项的规定，公司股票将被终止上市。

（二）如公司 2021 年度财务报告被出具保留意见、无法表示意见或者否定意见的审计报告，根据《上市规则》第 10.3.10 条第三项的规定，公司股票将被终止上市。

（三）目前公司尚未聘任 2021 年度审计机构，公司将尽快选聘 2021 年度审计机构，推进 2021 年度审计工作。若公司无法在 2022 年 4 月 30 日前披露过半数董事保证真实、准确、完整的年度报告，根据《上市规则》10.3.10 条第四项的规定，公司股票将被终止上市。

（四）截至 2022 年 2 月 24 日，公司股票收盘价为 2.12 元/股，公司股票

交易的日涨跌幅限制为 **20%**。若公司股票连续二十个交易日每日股票收盘价均低于 **1 元**，根据《上市规则》**10.2.1** 条第一项的规定，公司股票将终止上市。

(五)因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会对公司立案调查。公司于 **2021 年 8 月 13 日** 收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（以下简称“《事先告知书》”）。追溯调整后的财务报表可能触及《深圳证券交易所上市公司重大违法强制退市实施办法》第四条第（三）项规定的重大违法强制退市情形，公司股票可能被实施重大违法强制退市。公司在对《事先告知书》涉嫌违法的事实和财务数据予以核实，最终结果以中国证监会出具正式决定书为准。截至目前，公司尚未取得确定的重大会计差错或者虚假记载凭证，暂未追溯调整以前年度定期报告，该事项可能影响业绩预告内容准确性，公司将持续关注并在收到正式的处罚决定后及时披露相关信息。

根据《上市规则》**10.1.5** 条的规定，上市公司出现两项以上终止上市情形的，股票按照先触及先适用的原则，将实施终止上市。

敬请投资者注意投资风险。

公司于 **2022 年 2 月 22 日** 收到深圳证券交易所创业板公司管理部发来的《关于对郑州华晶金刚石股份有限公司的关注函》（创业板关注函（**2022**）第 **128** 号）（以下简称“关注函”），要求公司就相关事项进行说明。收到函件后，公司高度重视，立即对关注函中所列示的事项和询问进行了核查。现就关注函回复公告如下：

2022 年 2 月 20 日，你公司披露的公告显示，公司法定代表人、董事长郭留希因涉嫌违规不披露重要信息罪被公安机关依法采取强制措施，公司董事会审议通过免去郭留希担任董事长的议案，同时选举董事刘淼担任董事长。**2 月 21 日**，公司股价涨停。我部对上述事项表示高度关注，请公司核实以下事项并作出进一步说明：

1.公司披露的 2021 年业绩预告公告显示，公司预计 2021 年度亏损 100,000 万元至 150,000 万元，2021 年末净资产为-100,000 万元至-50,000 万元，存在财务类退市、面值退市及重大违法强制退市等风险。请结合公司管理层的变动

说明公司的管理运作、生产经营、主营业务等基本面是否发生重大变化，公司股价变化与基本面是否匹配，并进行充分的风险提示。

【公司回复】

经公司三分之一以上董事提议，公司于 2022 年 2 月 18 日召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于免去郭留希郑州华晶金刚石股份有限公司董事长的议案》、《关于选举刘淼担任郑州华晶金刚石股份有限公司董事长的议案》等议案，免去郭留希先生董事长、不再代行董事会秘书职责，选举董事刘淼女士担任董事长、代行董事会秘书职责。

本次公司管理层的变动对公司的管理运作、生产经营、主营业务等未产生影响，公司基本面未发生重大变化。

2020 年公司归属于上市公司股东的净利润为亏损 12.36 亿元，2021 年半年度公司归属于上市公司股东的净利润为亏损 4.43 亿元，公司预计 2021 年期末归属于上市公司股东的所有者权益为-100,000 万元~-50,000 万元，公司业绩处于亏损状态且公司股票存在被终止上市的风险。2022 年 2 月 21 日，公司股价涨停较公司基本面偏离较大，公司提请广大投资者理性投资，不要盲目炒作，注意二级市场交易的风险。

2.公司 2020 年度财务会计报告被出具了无法表示意见的审计报告，截至目前无法表示意见涉及的相关事项尚未消除。请你公司逐项核查无法表示意见涉及的持续经营能力、证监会立案调查、预付设备款及工程款、担保及诉讼事项、抵账及资产减值、关联方及关联交易识别等事项的进展，相关风险是否已消除，并充分提示公司 2021 年度财务报告被出具保留意见、无法表示意见或者否定意见的审计报告导致的终止上市风险。

【公司回复】

公司 2020 年度财务报表及财务报表附注被出具了无法表示意见的《审计报告》，公司股票于 2021 年 4 月 28 日开市起被实施退市风险警示，截至目前无法表示意见事项暂未消除。具体事项进展如下：

(1) 持续经营能力

近年来部分合作银行、非银金融机构存在断贷、抽贷，公司融资渠道受阻，同时因诉讼事项，公司大部分银行账户资金、土地、对外投资股权等被冻结、查封，公司资金链紧张，持续经营能力存在风险。截至 2022 年 1 月底，公司在手可动用货币资金余额约 800 万元。

（2）证监会立案调查

中国证监会于 2020 年 12 月 31 日通报了公司信息披露违法案件调查情况。具体内容如下：“经查，豫金刚石涉嫌重大财务造假，2016 年至 2019 年财务信息披露严重不实。一是连续三年累计虚增利润数亿元，二是未依法披露对外担保、关联交易合计 40 亿余元。调查还发现，在上述期间，实际控制人累计占用上市公司资金 23 亿余元”。

公司于 2021 年 8 月 13 日收到中国证监会下发的《事先告知书》。根据《事先告知书》查明的涉嫌违法事实，2017 年至 2019 年公司虚增利润总额 1.51 亿元，截至 2019 年末虚增净资产 18.56 亿元，2016 年至 2019 年郭留希及其关联方对公司形成非经营性占用资金 31.69 亿元。

根据《事先告知书》无法判断该事项对财务报表的影响，最终结果以中国证监会出具正式决定书为准。

（3）预付设备款及工程款

公司正在梳理预付设备款、工程款相关明细资料，暂无实质性进展。

（4）担保及诉讼事项

截至本公告披露日，公司涉及的担保及诉讼情况未有好转，共涉及 89 项诉讼/仲裁案件，案件金额合计约为 606,126.04 万元，其中公司及控股子公司作为被告涉及的诉讼案件 81 项，案件金额约为 575,362.81 万元；公司及控股子公司作为原告涉及的诉讼案件 8 项，案件金额约为 30,763.23 万元。公司被列入失信被执行人。

（5）抵账及资产减值

公司正在梳理抵账及资产减值有关事项资料，尚未有实质性进展。

(6) 关联方及关联交易识别

截至目前，相关关联方及关联交易仍需进一步进行识别。

公司再次提醒投资者，如公司 2021 年度财务报告被出具保留意见、无法表示意见或者否定意见的审计报告，根据《上市规则》第 10.3.10 条第三项的规定，公司股票将被终止上市。

3.截至目前，公司尚未聘任 2021 年度审计机构。请说明截至目前仍未聘请年度审计机构的原因，目前的具体进展及后续安排，并尽快推进 2021 年报审计工作，确保公司 2021 年度报告依法如期披露。

【公司回复】

鉴于公司 2020 年度财务会计报告被出具了无法表示意见的审计报告，截至目前无法表示意见涉及的相关事项尚未消除，如公司 2021 年度财务报告被出具保留意见、无法表示意见或者否定意见的审计报告，根据《上市规则》第 10.3.10 条第三项的规定，公司股票将被终止上市。现阶段审计工作面临较多问题，因此截至目前公司尚未聘请年度审计机构。公司将尽快聘请年度审计机构，推进 2021 年报审计工作。

4.请说明公司近三个月接受媒体采访、机构调研、自媒体宣传，以及在投资者关系活动中的情况，是否存在违反信息披露公平性原则或误导投资者的情形。

【公司回复】

经自查，公司近三个月未接受媒体采访，未接受机构和个人投资者调研，也未在自媒体宣传等过程中泄露相关未披露信息，对于投资者在互动易平台上咨询的问题，在遵循公开、公平、公正原则前提下，公司进行了客观、真实、准确、完整的答复，具体回复内容可详见 <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/index>。综上，公司不存在违反信息披露公平性原则或误导投资者的情形。

5. 公司认为需要说明的其他事项。

【公司回复】

无。

特此公告。

郑州华晶金刚石股份有限公司

董 事 会

2022 年 2 月 25 日