

郑州华晶金刚石股份有限公司 2024 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 2024 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

众会字（2025）第 05065 号

郑州华晶金刚石股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“豫金刚石”）2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 28 日出具了众会字（2025）第 03941 号标准无保留意见的《审计报告》。

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》的要求以及参照上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号业务办理——第六号定期报告》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 2024 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的责任，我们对汇总表所载资料与豫金刚石 2024 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对豫金刚石实施了 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2024 年度豫金刚石的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

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：豫金刚石 2024 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 蒯薏苒 (项目合伙人)

蒯薏苒

A red square seal for 蒯薏苒, a China Registered Accountant. The seal contains the text "蒯薏苒" and "中国注册会计师" in a stylized arrangement.

中国注册会计师 金铖

金铖

A red square seal for 金铖, a China Registered Accountant. The seal contains the text "金铖" and "中国注册会计师" in a stylized arrangement.

中国，上海

2025 年 4 月 28 日



附件： 郑州华晶金刚石股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位:万元											
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	2024年期初占 用资金余额	2024年度占用累计发 生金额(不含利息)	2024年度占用资 金的利息(如有)	2024年度偿还累计 发生金额	2024年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质	
大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业	河南华晶金刚石股份有限公司	原大股东	其他应收款	7,515.51			7,515.51		司法划扣	非经营性占用	
小计	河南华晶金刚石股份有限公司	原大股东		22,339.00			22,339.00		强制划扣	非经营性占用	
总计				29,854.51			29,854.51				
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	2024年期初往 来资金余额	2024年度往来累计发 生金额(不含利息)	2024年度往来资 金的利息(如有)	2024年度偿还累计 发生金额	2024年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业											
上市公司及其附属企业											
关联自然人											
郭留希	郭留希	原董事长	其他应收款	3,284.24			3,284.24		司法划扣	非经营性占用	
郭留希	郭留希	原董事长	其他应收款	46.88			46.88		账外借款	非经营性占用	
郭留希	郭留希	原董事长	其他应收款	8,146.76			8,146.76		账外借款	非经营性占用	
郭留希	郭留希	原董事长	其他应收款	876.54			876.54		侵占存货	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	4,347.80			4,347.80		无价值抵账存贷	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	40,000.00			40,000.00		虚构采购款	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	24,635.93			24,635.93		无价值抵账存贷	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	22,929.57			22,929.57		账外借款	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	12,962.05			12,962.05		司法划扣	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	26,050.61			26,050.61		账外借款	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	941.32			941.32		账外借款	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	5,056.41			5,056.41		开具无真实交易背景进行担保	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	7,043.88			7,043.88		无价值抵账存贷	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	2,236.30			2,236.30		司法划扣	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	4,829.84			4,829.84		司法划扣	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	14,907.80			14,907.80		虚构工程款	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	10,780.00			10,780.00		虚构采购款	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	4,927.62			4,927.62		虚构采购款	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	8,869.83			8,869.83		虚构采购款	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	29,080.80			29,080.80		无价值抵账存贷	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	4,000.00			4,000.00		虚构工程款	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	135,661.26			135,661.26		虚构采购款	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	1,857.14			1,857.14		虚构采购款	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	4,431.39			4,431.39		虚构采购款	非经营性占用	
河南华晶金刚石股份有限公司	河南华晶金刚石股份有限公司	其他关联关系	其他应收款	10,522.22			10,522.22		虚构采购款	非经营性占用	
总计				388,426.20			388,426.20				

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郭留希

郭留希

郭留希





姓名 蒯慧苡
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-11-05
Date of birth
工作单位 众华会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 310102198311053669
Identity card No.



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.



蒯慧苡的年检二
维码

证书编号: 310000032128
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 03 月 26 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名: 金铤
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1991-07-04
Date of birth
工作单位: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 310115199107040912
Identity card No.



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.

310000030292

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
上海市注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
年/月/日
2024 01 31

年/月/日

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

执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

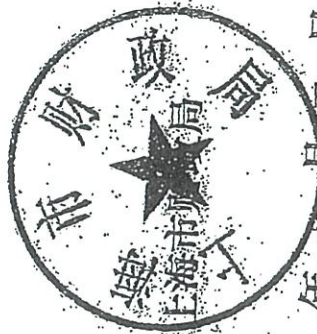
经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会[2013]68号)

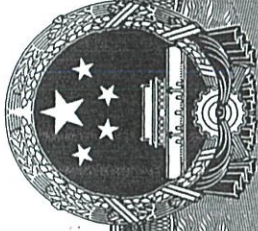
批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)



发证机关:

二〇一〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202504020350

扫描二维码
了解更多登
记、备案、许
可、监管信息、体
验更多应用服务。



名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

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。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币2670.0000万元整

成立日期 2013年12月02日

主要经营场所

上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



登记机关

2025 年04 月02 日