

河南恒星科技股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2024]0011000752 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

**河南恒星科技股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2023 年 12 月 31 日)

| 目 录                                           | 页 次 |
|-----------------------------------------------|-----|
| 一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明                      | 1-2 |
| 二、 河南恒星科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 1   |

## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011000752号

河南恒星科技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》审计了河南恒星科技股份有限公司（以下简称恒星科技）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月25日签发了大华审字[2024]0011010076号无保留意见意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26号)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就恒星科技编制的2023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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是恒星科技管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计恒星科技2023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，在所有重大方面未发现不一致。除了对恒星科技实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解恒星科技 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。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。

附件：河南恒星科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

吕勇军

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

周永生

二〇二四年四月二十五日

## 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：河南恒星科技股份有限公司

单位：元

| 非经营性<br>资金占用              | 资金占用方名称      | 占用方与上市公司<br>的关联关系 | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2023年期初占用<br>资金余额 | 2023年度占用累计<br>发生金额（不含利<br>息） | 2023年度占用<br>资金的利息<br>（如有） | 2023年度偿还累计<br>发生金额 | 2023年期末占用<br>资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质                       |
|---------------------------|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|--------|----------------------------|
| 控股股东、实际<br>控制人及其附属<br>企业  |              |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |        | 非经营性占用                     |
|                           |              |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |        | 非经营性占用                     |
| <b>小计</b>                 | —            | —                 | —               |                   |                              |                           |                    |                   |        | —                          |
| 前控股股东、实<br>际控制人及其附<br>属企业 |              |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |        | 非经营性占用                     |
|                           |              |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |        | 非经营性占用                     |
| <b>小计</b>                 | —            | —                 | —               |                   |                              |                           |                    |                   |        | —                          |
| 其他关联方及其<br>附属企业           |              |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |        | 非经营性占用                     |
|                           |              |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |        | 非经营性占用                     |
| <b>小计</b>                 | —            | —                 | —               |                   |                              |                           |                    |                   |        | —                          |
| <b>总计</b>                 | —            | —                 | —               |                   |                              |                           |                    |                   |        | —                          |
| 其他关联<br>资金往来              | 资金往来方名称      | 往来方与上市公司<br>的关联关系 | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2023年期初往来<br>资金余额 | 2023年度往来累计<br>发生金额（不含利<br>息） | 2023年度往来<br>资金的利息<br>（如有） | 2023年度偿还累计<br>发生金额 | 2023年期末往来<br>资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质（经营<br>性往来、非经营<br>性往来） |
| 控股股东、实际<br>控制人及其附属<br>企业  |              |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |        |                            |
| 上市公司的子公<br>司及其附属企业        | 河南省博宇新能源有限公司 | 控股子公司             | 其他应收款           | 55,045,892.43     |                              |                           | 1,950,891.58       | 53,095,000.85     | 往来款    | 非经营性往来                     |
|                           | 香港龙威实业有限公司   | 控股子公司             | 其他应收款           | 3,727,596.56      | 292,016.29                   |                           | 4,019,612.85       |                   | 往来款    | 非经营性往来                     |
|                           | 河南恒成通科技有限公司  | 控股子公司             | 其他应收款           | 10,161,266.68     | 36,000.00                    |                           |                    | 10,197,266.68     | 往来款    | 非经营性往来                     |
|                           | 河南恒星万博贸易有限公司 | 控股子公司             | 其他应收款           |                   | 92,747,223.16                |                           | 92,747,223.16      |                   | 往来款    | 非经营性往来                     |
|                           | 河南恒星钢缆有限公司   | 控股子公司             | 其他应收款           | 343,656.00        | 393,275,210.30               |                           | 393,618,866.30     |                   | 往来款    | 非经营性往来                     |
|                           | 内蒙古恒星化学有限公司  | 控股子公司             | 其他应收款           | 83,421,873.42     | 719,996,540.26               |                           | 472,867,039.05     | 330,551,374.63    | 往来款    | 非经营性往来                     |
|                           | 上海恒豫德实业有限公司  | 控股子公司             | 其他应收款           | 718,926.88        | 120,877,816.70               |                           | 121,596,743.58     |                   | 往来款    | 非经营性往来                     |
|                           | 小计           |                   |                 | 153,419,211.97    | 1,327,224,806.71             |                           | 1,086,800,376.52   | 393,843,642.16    |        |                            |
| 其他关联方及其<br>附属企业           |              |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |        |                            |
| <b>总计</b>                 | —            | —                 | —               | 153,419,211.97    | 1,327,224,806.71             |                           | 1,086,800,376.52   | 393,843,642.16    |        | —                          |



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描二维码了解更多信息，  
记录、备案、许可、  
监管信息，体验  
更多优质服务。



(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春

经营范围

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关

2024年03月01日

此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。

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；其他审计业务；税务咨询、税务代理业务；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围，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；未取得行政许可的项目除外)

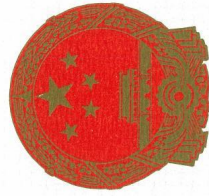
证书序号: 0000093

### 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》。

发证机关: 北京市财政局  
二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]1103

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。**



姓名 吕勇军  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1966-12-01  
 Date of birth  
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
 Working unit  
 身份证号码 340104661201253  
 Identity card No.



吕勇军的年检二维码

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: 340100020004  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994-12-30  
Date of Issuance      年 /y      月 /m      日 /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.



2020年3月30日

证书编号:  
No. of Certificate

110101480522

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2019年08月21日



姓名  
Full name 周永生  
性别  
Sex 男  
出生日期  
Date of birth 1987-08-14  
工作单位  
Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
身份证号码  
Identity card No. 410923198708140088



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.



周永生 110101480522

年 月 日

年 月 日