

关于索通发展股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告  
大信专审字[2023]第 4-00030 号

## 目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：索通发展股份有限公司

审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-68406799

# 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2023]第 4-00030 号

## 索通发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了索通发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 26 日出具大信审字[2023]第 4-00275 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2022 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2022 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附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。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十六日





附属企业										
关联自然人										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	PRESS METAL BERHAD	子公司索通齐力炭材料有限公司重要股东	应收账款	32,268.75	166,281.60		174,761.92	23,788.43	销售	经营性往来
	重庆旗能电铝有限公司	子公司重庆锦旗碳素有限公司重要股东	应收账款	8,200.53	92,015.32		100,215.85	0.00	销售	经营性往来
			其他应收款	141.71	12.00			153.71	保证金	经营性往来
			预付款项	0.44	21.50		21.94	0.00	采购	经营性往来
	云南宏泰新型材料有限公司	子公司山东创新炭材料有限公司重要股东山东宏拓实业有限公司控制的公司	应收账款		109,130.16		70,252.73	38,877.43	销售	经营性往来
	深圳宏桥供应链管理有限公司	子公司山东创新炭材料有限公司重要股东山东宏拓实业有限公司控制的公司	应收账款、应收款项融资	16,634.45	270,666.16		265,673.91	21,626.70	销售	经营性往来
			其他应收款		150.00			150.00	保证金	经营性往来
			预付款项		1,535.00		1,532.02	2.98	采购	经营性往来
	内蒙古创源工贸有限公司	子公司山东创新炭材料有限公司重要股东山东创新集团有限公司控制的公司	应收账款		122,490.06		95,221.60	27,268.46	销售	经营性往来
	总计	/	/	/	57,245.88	762,301.80		707,679.97	111,867.71	/

