

山东宏创铝业控股股份有限公司  
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 3-00023 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

# 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 3-00023 号

## 山东宏创铝业控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了山东宏创铝业控股股份有限公司（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 3 月 16 日出具大信审字[2023]第 3-00049 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“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。

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的汇总表符合相关规定，在所有重大方面如实反映了 2022 年度



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

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）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二三年三月十六日

## 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

编制单位：山东宏创铝业控股股份有限公司

单位：人民币万元

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	2022 年期 初占用资 金余额	2022 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度 占用资金 的利息 (如有)	2022 年度 偿还累计 发生金额	2022 年期 末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
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	2022 年期初 往来资金余 额	2022 年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2022 年度往 来资金的利 息 (如有)	2022 年度偿 还累计发生 金额	2022 年期末 往来资金余 额	往来形成 原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	滨州绿动热电有限公司	受同一人控制企业	应收账款		19.00		19.00		租赁应收款	经营性往来
	山东魏桥轻量化材料有限公司	受同一人控制企业	应收账款		27.43		27.43		销售货款	经营性往来
	云南宏泰新型材料有限公司	受同一人控制企业	应收账款		6,860.70		6,344.24	516.46	销售货款	经营性往来
	邹平县宏正新材料科技有限公司	受同一人控制企业	应收账款		0.01		0.01		销售货款	经营性往来

	山东宏拓实业有限公司	受同一人控制企业	预付款项	1,461.17			1,461.17		采购货款	经营性往来
	邹平鼎瑞再生资源有限公司	受同一人控制企业	预付款项	104.31			104.31		采购货款	经营性往来
	邹平县汇盛新材料科技有限公司	受同一人控制企业	预付款项	379.73	20,697.82		21,077.55		采购货款	经营性往来
	邹平县宏正新材料科技有限公司	受同一人控制企业	预付款项		0.33			0.33	采购货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	邹平宏硕铝业有限公司	子公司	其他应收款		2,900.00			2,900.00	借款	非经营性借款
	滨州鸿博铝业科技有限公司	子公司	其他应收款		3.19			3.19	代垫款	非经营性借款
其他关联方及其附属企业										
总计				1,945.21	30,508.48		29,033.71	3,419.98		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：