

山东宏创铝业控股股份有限公司
以募集资金置换已投入募集资金项目
及发行费用的自筹资金的审核报告

大信专审字[2023]第 3-00021 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京2383E60VRD





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.daxin CPA.com.cn

以募集资金置换已投入募集资金项目 及发行费用的自筹资金的审核报告

大信专审字[2023]第3-00021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，对后附的山东宏创铝业控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至2023年7月20日《关于以募集资金置换已投入募集资金项目及发行费用的自筹资金的专项说明》（以下简称“以募集资金置换已投入募集资金项目及发行费用的自筹资金的专项说明”）进行了审核。

一、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》等文件的规定编制以募集资金置换已投入募集资金项目及发行费用的自筹资金专项说明，并提供相关的证明材料，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的以募集资金置换已投入募集资金项目及发行费用的自筹资金专项说明发表审核意见。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，以对贵公司编制的以募集资金置换已投入募集资金项目及发行费用的自筹资金专项说明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





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

了包括询问、检查有关资料与文件、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，贵公司编制的以募集资金置换已投入募集资金项目及发行费用的自筹资金专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了截至 2023 年 7 月 20 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目及发行费用的实际情况。

四、其他说明事项

本报告仅供贵公司用于以募集资金置换已投入募集资金项目及发行费用的自筹资金之目的，不得用作其它目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



钟本庆

中国注册会计师：



赵衍刚

二〇二三年八月八日



山东宏创铝业控股股份有限公司 关于以募集资金置换已投入募集资金项目 及发行费用的自筹资金的专项说明

一、募集资金到位的基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东宏创铝业控股股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2023]33号）核准，山东宏创铝业控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）向特定对象实际发行股票数量 209,973,753 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为人民币 3.81 元/股。截至 2023 年 7 月 12 日，本公司实际已向特定对象发行人民币普通股（A 股）209,973,753 股，募集资金总额 799,999,998.93 元，扣除承销及保荐费、审计验资费、律师费、证券登记费、印花税等发行费用 13,801,241.88 元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 786,198,757.05 元。上述资金到位情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大信验字[2023]第 3-00013 号验资报告。

二、募集资金承诺投资项目的计划

根据公司签署的《山东宏创铝业控股股份有限公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案》，本次发行募集资金总额不超过 80,000.00 万元（含本数），募集资金扣除相关发行费用后将用于投资以下项目：

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目总投资额	拟用募集资金投入金额
1	利用回收铝年产 10 万吨高精铝深加工项目	74,548.67	56,000.00
2	补充流动资金及偿还银行借款	24,000.00	24,000.00
	合计	98,548.67	80,000.00

若本次非公开发行实际募集资金净额少于上述项目拟投入募集资金总额，公司将根据实际募集资金净额，按照项目的轻重缓急等情况，调整并最终决定募集资金的具体投资项目、优先顺序及各项目的具体投资额，募集资金不足部分由公司自有资金或通过其他融资方式解决。在本次非公开发行募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际情况需要自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后按照相关法规规定的程序予以置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2023 年 7 月 20 日止，本公司不存在以自筹资金预先投入募集资金项目的情况。

四、以自筹资金预先支付发行费用情况

公司本次募集资金的各项发行费用合计 13,801,241.88 元（不含增值税），其中承销及保荐费用 11,320,754.72 元（不含增值税，其中以自有资金预先支付的保荐费用 1,500,000.00 元，实际自募集资金中扣除金额 9,820,754.72 元），其他费用 2,480,487.16 元（不含增值税）。截止 2023 年 7 月 20 日，公司已用自筹资金预先支付发行费用的金额 3,783,937.47 元（不含增值税），本次拟置换金额 3,783,937.47 元（不含增值税）。

截止 2023 年 7 月 20 日，公司发行费用中自筹实际已支付的具体情况如下：

单位：人民币元

序号	项目名称	发行费用金额（不含增值税）	募集资金直接扣除或支付金额（不含增值税）	截止 2023 年 7 月 20 日自筹资金预先支付金额（不含增值税）	拟置换金额（不含增值税）
1	承销及保荐费用	11,320,754.72	9,820,754.72	1,500,000.00	1,500,000.00
2	律师费	1,132,075.47		1,132,075.47	1,132,075.47
3	审计验资费	943,396.20		943,396.20	943,396.20
4	材料制作费	10,377.36		10,377.36	10,377.36
5	证券登记费	198,088.44		198,088.44	198,088.44
6	印花税	196,549.69			
	合计	13,801,241.88	9,820,754.72	3,783,937.47	3,783,937.47

五、结论

公司已经按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的规定编制募集资金置换已投入募集资金项目及发行费用的自筹资金的专项说明，真实、准确、完整地反映了本公司截至 2023 年 7 月 20 日止，以募集资金置换预先投入募投项目及发行费用的自筹资金的情况。

山东宏创铝业控股股份有限公司

2023 年 8 月 8 日



证书序号: 0017384



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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

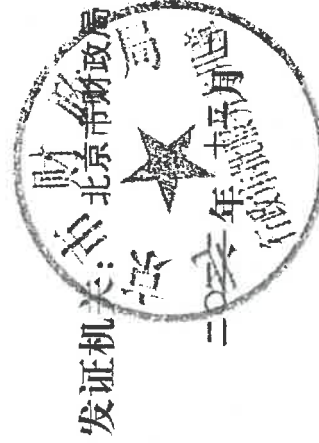
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

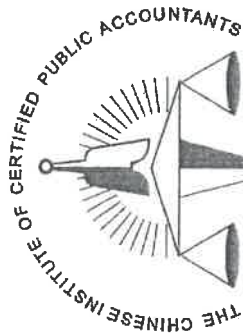
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

与原件相符
大信会计师事务所



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会



姓名 赵衍刚

Full name

男

Sex

出生日期

1975-09-07

Date of birth

工作单位

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码

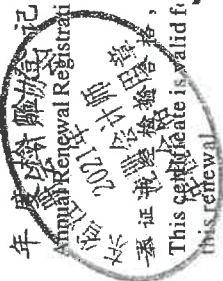
370983197509072839

Identity card No.

大信会计师事务所
与原件相符



This certificate is valid for another year after...



This certificate is valid for...



This certificate is valid for...



证书编号: 120000090708
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007年11月09日
 Date of Issuance