

关于焦作万方铝业股份有限公司
2015 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
亚会 A 专审字（2016）0065 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一六年四月二十七日



**关于焦作万方铝业股份有限公司
2015 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**

亚会 A 专审字（2016）0065 号

焦作万方铝业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审计准则审计了焦作万方铝业股份有限公司（以下简称“焦作万方公司”）2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2015 年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注，并于 2016 年 4 月 27 日签发了亚会 A 审字（2016）0209 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的要求，焦作万方公司编制了本专项说明附件所附的《焦作万方铝业股份有限公司 2015 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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是焦作万方公司的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计焦作万方公司 2015 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，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对焦作万方公司实施 2015 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解焦作万方公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金

往来情况汇总表，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供焦作万方公司向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所报送年度报告时使用，未经本所书面同意，不得用于其他用途。

附件：

《焦作万方铝业股份有限公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十七日

附表:

焦作万方铝业股份有限公司 2015 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: 元

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2015 年年初占用 资金余额	2015 年度占用累计发 生金额 (不含利息)	2015 年度占 用资金的利息	2015 年度偿还累计 发生金额	2015 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	拉萨经济技术开发区古奥 高投资控股有限公司	第一大股东	应收账款	275,000.00			275,000.00		利息	非经营性占用
			其他应收款		1,782,621,153.69			1,782,621,153.69	股权诉讼及 赔偿款	其他往来
小计				275,000.00	1,782,621,153.69		275,000.00	1,782,621,153.69		
前大股东及其 附属企业										
小计										
总计				275,000.00	1,782,621,153.69		275,000.00	1,782,621,153.69		
其它关联资金 往来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关系	上市公司核算 的会计科目	2015 年年初往来 资金余额	2015 年度往来累计发 生金额 (不含利息)	2015 年度往 来资金的利息	2014 年度偿还累计 发生金额	2014 年期末往来 资金余额	往来形成原 因	往来性质
	中铝国际贸易有限公司	前大股东之子公 司	应收账款	11,551,153.65	240,765,488.55				销售铝产品	经营性往来
前大股东及其 附属企业	中国铝业郑州有色金属研 究院有限公司	前大股东之子公 司	应收账款	1,247,323.30	31,778,139.80		31,981,198.13	1,044,264.97	销售铝产品	经营性往来
	中铝物资供销有限公司	前大股东之子公 司	预付账款	2,087,397.90	17,132,067.12		19,219,465.02		购买原材料	经营性往来
前大股东及其 附属企业	中铝中州铝业有限公司	前大股东之子公 司	预付账款	15,453,813.05	1,983,880,050.98		1,995,760,102.05	3,573,761.98	购买原材料	经营性往来
	中铝国际贸易有限公司	前大股东之子公 司	其他应收款	50,744,493.00	87,000,000.00		136,813,181.00	931,312.00	期货保证金	经营性往来

其他关联人及其附属企业	中铝国际贸易有限公司	前大股东之子公司	应付账款		7,122,811.27		7,120,744.60	2,066.67	购买原材料	经营性往来
	中铝洛阳铜业有限公司	前大股东之子公司	预收账款		4,340,188.75		4,330,377.49	9,811.26	销售铝产品	经营性往来
	中国铝业股份有限公司	前大股东之子公司	其他应付款	103,500.00			103,500.00		软件使用及设备款	经营性往来
	中国有色金属工业六冶洛阳有限公司	前大股东母子公司控制	其他应付款	236,500.00			192,500.00	44,000.00	应付工程款	经营性往来
	中国铝业郑州有色金属研究院有限公司	前大股东之子公司	应付账款		111,250.00		96,250.00	15,000.00	应付工程款	经营性往来
小计				81,424,180.90	2,372,129,996.47		2,447,933,960.49	5,620,216.88		
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	焦作市万方实业有限责任公司	联营企业	应付账款	209,774.90	1,421,790.26		1,416,952.16	214,613.00	购买原材料	经营性往来
	焦作市万方实业有限责任公司	联营企业	其他应付款	1,028,849.59				1,028,849.59	待处理投资款	经营性往来
	焦作市万方实业有限责任公司	联营企业	预收账款	71,839.46	6,342,670.43		6,285,340.83	129,169.06	销售废钢铁	经营性往来
	焦作市万方集团有限公司	持有股份 5%以上股东	预收账款	1,931,195.26	597,944,315.33		595,280,227.94	4,595,282.65	销售铝产品	经营性往来
	北京全日通新技术有限公司	联营企业	其他应收款	300,000.00				300,000.00	预付研发款	经营性往来
	焦作万都（沁阳）碳素有	联营企业	其他应收款		266,666.75			266,666.75	资金占用费	经营性往来

	作市万方水务有限公司	合营企业	其他应付款	2,287,193.18		2,287,193.18	水电费	经营性往来
	作市万方集团有限公司	持有 5%以上股份大 股东	其他应付款	198,000.00		198,000.00	应付工程款	经营性往来
	作市万方铝材有限公司	受持股 5%以上股东 控制	应收账款	2,096,101.10			2,096,101.10	销售铝产品 经营性往来
小计				15,605,112.03	696,393,317.08	682,143,684.82	29,854,744.29	
总计				108,580,446.58	3,309,288,802.10	3,382,394,287.51	35,474,961.17	

法定代表人:

(良周传印传 4108110036226)

主管会计工作负责人:

(平杨印民)

会计机构负责人:

(李金印金)