

关于云南铝业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

瑞华专审字[2016]53090005 号

目 录

1、专项审核报告.....	1
2、存贷款业务情况汇总表.....	3

关于云南铝业股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华专审字[2016]53090005 号

云南铝业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了云南铝业股份有限公司（以下简称“云铝股份”）2015 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2015 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是云铝股份管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计云铝股份 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解云南铝业股份有限公司 2015 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供云南铝业股份有限公司 2015 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱叙明

中国·北京

中国注册会计师：李 甜

二〇一六年四月二十二日

附表

上市公司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

编制单位：云南铝业股份有限公司（盖章）

金额单位：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	2015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（如有）	2015年度偿还累计发生额	2015年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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	2015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（如有）	2015年度偿还累计发生额	2015年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	1,103.34	5,775.53		4,750.92	2,127.95	代理商品出口	经营性往来
	云南汇通锰业有限公司	受同一母公司控制	应收账款	105.60	893.45		893.45	105.60	销售产品	经营性往来
	云南驰宏锌锗股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款		42.75			42.75	销售产品	经营性往来
	云南文山斗南锰业股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	41.18				41.18	销售产品	经营性往来
	云南冶金集团进出口物流股份有限公司建水分公司	受同一母公司控制	应收账款		8.78			8.78	代理商品出口	经营性往来
	昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制	应收账款	2.22	10.33		10.33	2.22	销售产品	经营性往来
	云南永昌硅业股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款		1,232.24		1,229.04	3.19	销售产品	经营性往来
	云南驰宏资源综合利用有限公司	受同一母公司控制	应收账款		155.71		153.93	1.79	销售产品	经营性往来
	云南冶金集团股份有限公司第一分公司	受同一母公司控制	应收账款	0.22			0.22		销售产品	经营性往来
	云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	120.24			120.24		销售产品	经营性往来
	云南汇通锰业有限公司	受同一母公司控制	应收票据	360.00			360.00		销售产品	经营性往来
	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司控制	预付款项	2,349.55	2,198.82			4,548.37	代理设备进口	经营性往来
	昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制	预付款项		3,823.45		251.52	3,571.93	预付材料款	经营性往来

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	2015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（如有）	2015年度偿还累计发生额	2015年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	云南冶金集团财务有限公司	受同一母公司控制	预付款项		1,547.48		1,205.92	341.56	票据款	经营性往来
	云南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制	预付款项		15.74			15.74	预付材料款	经营性往来
	云南冶金集团股份有限公司	受同一母公司控制	预付款项		8.00			8.00	预付材料款	经营性往来
	云南冶金建设工程质量检测中心	受同一母公司控制	其他应收款	0.04				0.04	代垫水电费	经营性往来
	昆明正基房地产开发有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	1,000.00				1,000.00	代垫水电费	经营性往来
	云南冶金集团金水物业管理有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	6.00			6.00		代垫水电费	经营性往来
	昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	5,052.57			5,052.57		预付工程款	经营性往来
	云南冶金集团财务有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	50.00				50.00	融资租赁保证金	经营性往来
	云南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	79.55	229.59		120.14	189.00	工程款	经营性往来
	云南金吉安建设咨询监理有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	60.00	532.60		592.60		总承包费用	经营性往来
	云南冶金建设工程质量检测中心	受同一母公司控制	其他非流动资产	20.00	25.00		45.00		工程监理费	经营性往来
	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	1,652.81	90.09		1,742.90		预付设备款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	昆明正基房地产有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	2,674.19			2,674.19		预付设备款	经营性往来
	云南文山铝业有限公司	本公司控股子公司	应收账款	80.15	6.36		86.51		销售产品	经营性往来
	云南云铝泓鑫铝业有限公司	本公司控股子公司	应收账款	0.18	132.76			132.94	销售产品	经营性往来
	云南华坪沅鑫电力开发有限公司	本公司控股子公司	应收账款	0.01			0.01		销售产品	经营性往来
	云铝国际有限公司	本公司控股子公司	应收账款		11,418.67		11,418.67		销售产品	经营性往来
	云南云铝泽鑫铝业有限公司	本公司控股子公司	应收账款	747.29	117,723.13		115,774.11	2,696.31	销售产品	经营性往来
	云南浩鑫铝箔有限公司	本公司控股子公司	应收账款	147.92	12,850.97		12,998.89		销售产品	经营性往来
	上海沪鑫铝箔股份有限公司	本公司控股子公司	应收账款		11,806.72		9,184.41	2,622.30	销售产品	经营性往来
	云南云铝润鑫铝业有限公司	本公司控股子公司	应收账款	231.19	152,656.90		152,695.03	193.06	销售产品	经营性往来
	云南云铝涌鑫铝业有限公司	本公司控股子公司	应收账款	565.94	164,421.04		159,043.03	5,943.95	销售产品	经营性往来
	云南源鑫炭素有限公司	本公司控股子公司	应收账款	715.01	5,817.81		5,983.46	549.36	销售产品	经营性往来
	鹤庆溢鑫铝业有限公司	本公司控股子公司	应收账款	11.83	6.56			18.40	销售产品	经营性往来
	云南云铝沥鑫铝业有限公司	本公司控股子公司	应收账款		379.25			379.25	销售产品	经营性往来
	云南源鑫炭素有限公司	本公司控股子公司	应收票据	500.00			500.00		销售产品	经营性往来

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	2015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(如有)	2015年度偿还累计发生额	2015年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	云南浩鑫铝箔有限公司	本公司控股子公司	应收票据	1,712.32			1,712.32		销售产品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	云南源鑫炭素有限公司	本公司控股子公司	预付款项	715.30			715.30		预付材料款	经营性往来
	云南文山铝业有限公司	本公司控股子公司	预付款项		10,000.00			10,000.00	预付材料款	经营性往来
	云南云铝沥鑫铝业有限公司	本公司控股子公司	预付款项		753.87			753.87	预付材料款	经营性往来
	云南云铝泽鑫铝业有限公司	本公司控股子公司	其他流动资产	20,033.44	28,000.00	1,477.98	19,994.70	28,038.74	委托贷款	经营性往来
	云南云铝润鑫铝业有限公司	本公司控股子公司	其他流动资产	15,030.25	25,000.00	1,513.91	15,072.26	24,957.99	委托贷款	经营性往来
	云南云铝涌鑫铝业有限公司	本公司控股子公司	其他流动资产	25,045.77	25,000.00	1,540.52	25,088.63	24,957.15	委托贷款	经营性往来
	云南文山铝业有限公司	本公司控股子公司	其他流动资产	28,051.34		639.83	28,051.34		委托贷款	经营性往来
	云南源鑫炭素有限公司	本公司控股子公司	其他非流动资产	330.00				330.00	水渠改进款	经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业										
总 计	——	——	——	108,595.44	582,563.60	5,172.24	577,527.63	113,631.41	——	——

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：