

云南铝业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告
2021 年度



关于云南铝业股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2022)第2449号

(第一页, 共二页)

云南铝业股份有限公司董事会:

我们审计了云南铝业股份有限公司(以下简称“云铝股份”)2021年12月31日的合并及公司资产负债表、2021年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2022年3月21日出具了报告号为普华永道中天审字(2022)第10105号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是云铝股份管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2021年12月31日止年度云铝股份控股股东及其他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(以下简称“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《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》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式(2021年修订)》及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号—业务办理》的要求,云铝股份编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是云铝股份管理层的责任。

普华永道中天特审字(2022)第2449号

(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由云铝股份编制的截至 2021 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他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所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

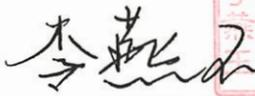
本报告仅作为云铝股份披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。



普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2022年3月21日

注册会计师



李 燕 玉

注册会计师



梁 欣

云南铝业股份有限公司

控股股东及其他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

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

单位： 万元

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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东及其附属企业	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	-	0.05	-	0.05	-	代理商品出口	经营性往来
	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	受同一母公司控制	应收账款	20.80	-	-	-	20.80	销售产品	经营性往来
	云南慧能售电股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	2.70	-	2.70	-	销售产品	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	2,261.57	-	-	2,261.57	-	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	62.48	130.68	-	178.26	14.90	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	-	3,423.35	-	3,423.35	-	销售产品	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	应收账款	-	0.94	-	0.94	-	销售产品	经营性往来
	昆明冶金研究院有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	305.57	-	305.57	-	销售产品	经营性往来
	陇西北铝铝箔有限公司	受中铝集团控制	应收账款	1,558.89	31,204.88	-	31,770.88	992.89	销售产品	经营性往来
	中铝河南洛阳铝箔有限公司	受中铝集团控制	应收账款	792.64	11,788.92	-	12,566.56	15.00	销售产品	经营性往来
	重庆西南铝精密加工有限责任公司	受中铝集团控制	应收账款	179.90	1,907.89	-	2,087.79	-	销售产品	经营性往来
	中铝西南铝板带有限公司	受中铝集团控制	应收账款	87.62	65,698.97	-	65,786.59	-	销售产品	经营性往来
	中铝佛山国际贸易有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	255,587.64	-	255,587.64	-	销售产品	经营性往来
	中铝瑞闽股份有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	294,678.46	-	294,678.46	-	销售产品	经营性往来
	九冶建设有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	44.01	-	44.01	-	销售产品	经营性往来
	沈阳铝镁科技有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	85.04	-	85.04	-	销售产品	经营性往来
	中铝山西新材料有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	4.43	-	4.43	-	销售产品	经营性往来
	中铝物流集团中部国际陆港有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	392.85	-	392.85	-	销售产品	经营性往来
	中色十二冶金建设有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	115.65	-	115.65	-	销售产品	经营性往来
	中铝新材料有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	24.44	-	24.44	-	销售产品	经营性往来

云南铝业股份有限公司

控股股东及其他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

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东及其附属企业	中铝物流集团西北国际陆港有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	1.40	-	1.40	-	销售产品	经营性往来
	贵州顺安机电设备有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	0.06	-	0.06	-	销售产品	经营性往来
	中铝物流集团有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	15.13	-	15.13	-	销售产品	经营性往来
	云南冶金仁达信息科技产业有限公司	受中铝集团控制	应收账款	10.19	-	-	10.19	-	销售产品	经营性往来
	西南铝业(集团)有限责任公司	受中铝集团控制	应收账款	-	417,603.19	-	417,553.19	50.00	销售产品	经营性往来
	贵阳铝镁设计研究院有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	537.17	-	533.61	3.56	销售产品	经营性往来
	云南冶金集团股份有限公司	本公司的母公司	应收账款	4.81	1.83	-	6.64	-	销售产品	经营性往来
	中铝青岛国际贸易有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	1,257.14	-	1,257.14	-	销售产品	经营性往来
	河南中州铝厂有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	150.00	-	150.00	-	销售产品	经营性往来
	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	5.58	-	5.58	-	销售产品	经营性往来
	云南冶金资源股份有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	3.48	-	3.48	-	销售产品	经营性往来
	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	0.11	-	0.11	-	销售产品	经营性往来
	北京铝能清新环境技术有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	0.07	-	0.07	-	销售产品	经营性往来
	中国铝业集团高端制造股份有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	49,858.71	-	49,858.71	-	销售产品	经营性往来
	贵州中铝铝业有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	26,872.40	-	26,872.40	-	销售产品	经营性往来
	中铝萨帕特种铝材(重庆)有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	22,061.27	-	22,061.27	-	销售产品	经营性往来
	中铝国际贸易集团有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	10,158.38	-	10,158.38	-	销售产品	经营性往来
	中铝物资有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	484.59	-	484.59	-	销售产品	经营性往来
	中铝智能科技发展有限公司	受同一母公司控制	预付款项	10.72	5,467.97	-	5,478.69	-	预付材料款	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	81.56	148.18	-	173.53	56.21	预付代理费用	经营性往来
	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	受同一母公司控制	预付款项	199.21	-	-	-	199.21	预付商品款	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	预付款项	12.00	74.76	-	86.76	-	预付商品款	经营性往来
	云南中石油慧能能源有限公司	受同一母公司控制	预付款项	-	30,268.67	-	30,268.67	-	预付商品款	经营性往来

云南铝业股份有限公司

控股股东及其他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

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

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	2021 年期初 往来资金余额	2021 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来 资金的利息(如 有)	2021 年度偿还 累计发生金额	2021 年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东及 其附属企业	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	受中铝集团控制	预付款项	100.14	791.87	-	890.41	1.60	预付勘察费	经营性往来
	中色科技股份有限公司	受中铝集团控制	预付款项	10.00	528.75	-	538.75	-	预付工程款	经营性往来
	中铝物资有限公司	受中铝集团控制	预付款项	-	182,673.82	-	180,929.36	1,744.46	预付商品款	经营性往来
	重庆西南铝机电设备工程有限公司	受中铝集团控制	预付款项	-	1,257.81	-	1,257.81	-	预付商品款	经营性往来
	云南慧能售电股份有限公司	受同一母公司控制	预付款项	1.59	665,402.08	-	665,403.67	-	预付商品款	经营性往来
	中铝招标有限公司	受中铝集团控制	预付款项	-	65.00	-	-	65.00	保证金	经营性往来
	内蒙古华云新材料有限公司	受中铝集团控制	预付款项	-	200.00	-	-	200.00	预付商品款	经营性往来
	山东铝业有限公司	受中铝集团控制	预付款项	-	1,577.48	-	1,572.57	4.91	预付商品款	经营性往来
	中铝物资供销有限公司	受中铝集团控制	预付款项	0.10	271.62	-	271.72	-	预付商品款	经营性往来
	中铝郑州有色金属研究院有限公司	受中铝集团控制	预付款项	-	2,318.93	-	2,170.93	148.00	预付商品款	经营性往来
	中铝材料应用研究院有限公司	受中铝集团控制	预付款项	-	91.02	-	90.99	0.03	预付商品款	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	其他应收款	474.38	85.37	-	34.22	525.53	水电费	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	其他应收款	5.00	-	-	-	5.00	保证金	经营性往来
	云南正达矿业小额贷款股份有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	96.00	-	-	-	96.00	应收股利	经营性往来
	中铝国际工程股份有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	1.06	-	-	1.06	-	代垫款	经营性往来
	中国铝业股份有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	46.32	-	-	-	46.32	商品款	经营性往来
	中铝铝箔有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	5.00	-	-	5.00	-	运费	经营性往来
	中铝河南洛阳铝箔有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	7.91	-	-	-	7.91	商品款	经营性往来
云晨期货有限责任公司	受中铝集团控制	其他应收款	1,110.40	-	-	1,110.30	0.10	保证金	经营性往来	

云南铝业股份有限公司

控股股东及其他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

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

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	2021 年年初 往来资金余额	2021 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来 资金的利息(如 有)	2021 年度偿还 累计发生金额	2021 年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
控股股东及其 附属企业	云南铜业地产业务服务有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	-	115.92	-	-	115.92	资产处置款	经营性往来	
	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	受同一母公司控制	其他流动资产	700.00	-	-	700.00	-	融资租赁保证金	经营性往来	
	云南冶金集团股份有限公司	本公司的母公司	其他非流动资产	1,000.00	-	-	-	1,000.00	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	189.00	-	-	-	189.00	预付设备款	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	353.07	-	-	346.14	6.93	预付设备款	经营性往来	
	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	1,400.00	-	-	1,400.00	-	融资租赁保证金	经营性往来	
	昆明冶金研究院有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	5.00	-	-	-	5.00	保证金	经营性往来	
	云南慧能售电股份有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	-	1.58	-	-	-	1.58	预付电费	经营性往来
	中铝视拓智能科技有限公司	受中铝集团控制	其他非流动资产	381.00	-	-	381.00	-	预付设备款	经营性往来	
	中铝国际工程股份有限公司	受中铝集团控制	其他非流动资产	1,412.69	-	-	1,412.69	-	预付工程设备款	经营性往来	
	中色科技股份有限公司	受中铝集团控制	其他非流动资产	93.16	-	-	83.16	10.00	预付工程款	经营性往来	
	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	受中铝集团控制	其他非流动资产	44.70	-	-	44.70	-	勘察费	经营性往来	
	中铝智能科技发展有限公司	受中铝集团控制	其他非流动资产	111.98	-	-	111.98	-	预付设备款	经营性往来	
	云南科力环保股份公司	受中铝集团控制	其他非流动资产	32.00	-	-	32.00	-	预付设备款	经营性往来	
中铝物资有限公司	受中铝集团控制	其他非流动资产	-	60.39	-	-	-	60.39	预付商品款	经营性往来	

云南铝业股份有限公司

控股股东及其他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

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	云南云铝海鑫铝业有限公司	本公司控股子公司	其他债权投资	107,929.75	-	6,106.16	36,106.16	77,929.75	委托贷款	非经营性往来
	云南文山铝业有限公司	本公司控股子公司	其他债权投资	-	123,000.00	-	-	123,000.00	委托贷款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	曲靖市沾益区捷成物流有限公司(注 1)	本公司控股子公司的联营企业	其他应收款	3,400.00	-	-	1,000.00	2,400.00	企业间借款	非经营性往来
总计				124,192.64	2,208,808.20	6,106.16	2,130,191.00	208,916.00		

注1：曲靖市沾益区捷成物流有限公司为本公司之子公司曲靖云铝消鑫铝业有限公司(“消鑫”)的联营公司，本应收款项在2017年本公司收购消鑫前已经形成。

本表已于2022年3月21日获董事会批准。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

经济世

会计机构负责人：

魏志