

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
2019 年度

防伪编号： 0212020030000076619
报告文号： 普华永道中天特审字(2020)第1477号
委托单位： 云南铝业股份有限公司
事务所名称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
报告日期： 2020-03-23
报备时间： 2020-03-17 16:56
业务所在地： 云南省昆明市
签字注册会计师： 李燕玉
 梁欣



0212020030000076619

云南铝业股份有限公司 审计报告

事务所名称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 86 (10) 6533 5037
传 真： 86 (10) 6533 8800
通 讯 地 址： 上海市-上海市-浦东新区陆家嘴环路1318号星展银行大厦6楼
电 子 邮 件： xin.liang@cn.pwc.com
事务所网址：

云南省注册会计师协会
防伪查询电话： 0871-63133563、0871-63138607
防伪查询网址： <http://www.ynicpa.org>



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(2020)第1477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”)2019年12月31日的合并及公司资产负债表、2019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,并于2020年3月23日出具了报告号为普华永道中天审字(2020)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2019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》(证监会公告[2017]16号)的要求及参照深圳证券交易所《主板信息披露业务备忘录第1号—定期报告披露相关事宜》规定的资金占用情况汇总格式,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(2020)第1477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发表结论。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 2019 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
2020年3月23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 2019 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	上市公司会计科目	2019 年年初往来资金余额	2019 年度往来发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息 (如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	云南冶金集团股份有限公司	本公司的母公司	应收账款	0.54	9.54	-	10.08	-		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	应收账款	236.87	53,909.90	-	53,930.29	216.49	销售产品	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	34.63	-	-	13.83	20.80	销售产品	经营性往来
	昆明冶金研究院	受同一母公司控制	应收账款	60.00	50.95	-	-	110.95	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	-	0.30	-	0.06	0.24	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	12,114.86	10,678.03	-	20,503.38	2,289.51	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	143.23	205.33	-	297.98	50.58	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	70.31	125.06	-	195.37	-		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	27.40	-	-	27.40	-		经营性往来
	中铝国际工程股份有限公司	受中铝集团控制	应收账款	55.27	-	-	55.27	-		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	78.46	4,360.75	-	3,733.98	705.24	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	0.46	0.45	-	0.91	-		经营性往来
	中铝 (上海) 有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	15,702.81	-	15,702.81	-		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	-	3,811.01	-	3,806.01	5.00	销售产品	经营性往来
	中国铜业有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	0.19	-	0.01	0.17	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	122.89	853.01	-	122.89	853.01	预付代理费用	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	14.77	707,162.17	-	707,176.94	-		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	438.21	240.38	-	479.38	199.21	预付商品款	经营性往来
	昆明八七一文化投资有限公司	受同一母公司控制	预付款项	4.20	6.91	-	11.11	-		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	10.90	50.49	-	61.39	-		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	-	14,035.32	-	13,939.91	95.41	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 2019 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	2019 年期初往来资金余额	2019 年度往来发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息(如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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	受中铝集团控制	预付款项	273.38	387,934.55	-	388,207.93	-		经营性往来
	中铝国际工程股份有限公司贵阳分公司	受中铝集团控制	预付款项	184.77	-	-	184.77	-		经营性往来
	中铝(昆明)铜业有限公司	受中铝集团控制	预付款项	25.60	-	-	25.60	-		经营性往来
	中铝融资租赁有限公司	受中铝集团控制	预付款项	28.94	-	-	28.94	-		经营性往来
	苏州新光热能科技有限公司	受中铝集团控制	预付款项	864.00	1,684.67	-	2,548.67	-		经营性往来
	中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司	受中铝集团控制	预付款项	5.29	3.11	-	5.29	3.11	预付运输费	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	-	-	10.00	-		经营性往来
	中铝物资有限公司	受中铝集团控制	预付款项	-	65,939.56	-	65,230.59	708.98	预付商品款	经营性往来
	中国铝业郑州有色金属研究院有限公司	受中铝集团控制	预付款项	-	272.98	-	135.10	137.88	预付商品款	经营性往来
大股东及其附属企业	贵州华仁新材料有限公司	受中铝集团控制	预付款项	-	120.51	-	118.55	1.96	预付商品款	经营性往来
	重庆西南铝机电工程有限公司	受中铝集团控制	预付款项	-	53.17	-	7.79	45.38	预付商品款	经营性往来
	云南冶金建设工程质量检测有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	-	0.30	-	-	0.30	电费	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	471.75	436.55	-	557.07	351.22	水电费	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	其他应收款	30.00	-	-	30.00	-		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	其他应收款	313.67	193.12	-	-	506.79	保证金	经营性往来
	昆明有色冶金设计研究院股份有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	7.73	5.14	-	-	12.86	电费	经营性往来
	上海滇鑫浦慈融资租赁有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	2.56	30.68	-	33.24	-		经营性往来
	昆明冶金研究院有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	8.96	1.07	-	5.61	4.42	物管费	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
	昆明八七一文化投资有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	1.46	-	-	1.46	-		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

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 2019 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系	上市公司核算的会计科目	2019 年期初往来资金余额	2019 年度往来发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息 (如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中铝国际工程股份有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	6.66	-	-	6.66	-		经营性往来
	中铝铝箱有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	5.00	-	-	-	5.00	运费	经营性往来
	中铝融资租赁有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	86.83	-	-	86.83	-		经营性往来
	中国铝业股份有限公司贵州分公司	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	托收未达票据	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	-	5,073.79	-	-	5,073.79	保证金	经营性往来
	包头铝业有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	31.66	-	-	31.66	电费天然气费	经营性往来
	中铝招标有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	20.00	-	-	20.00	保证金	经营性往来
	上海滇鑫浦惠融资租赁有限公司	受同一母公司控制	其他流动资产	490.00	-	-	490.00	-		经营性往来
大股东及其附属企业	云南冶金集团股份有限公司	本公司	其他非流动资产	1,000.00	-	-	-	1,000.00	保证金	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	53,466.99	53,296.78	-	102,783.22	3,980.55	预付工程款	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	其他非流动资产	721.29	-	-	532.29	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	2,491.40	-	-	2,481.46	9.94	预付设备款	经营性往来
	上海滇鑫浦惠融资租赁有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	2,100.00	-	-	-	2,100.00	融资租赁保证金	经营性往来
	昆明八七一文化投资有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	0.11	-	-	0.11	-		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	100.00	-	-	100.00	-		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
	昆明金甌工程造价咨询评估有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	21.38	618.22	-	470.00	169.60	预付工程款	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	-	98.26	-	-	98.26	预付工程款	经营性往来
大股东的合营企业	广西华银铝业有限公司	中铝集团之合营企业	预付账款	396.44	170.73	-	396.44	170.73	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 2019 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	2019 年年初往来资金余额	2019 年度往来发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息 (如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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	云南云铝溢鑫铝业有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	2,000.00	-	108.06	1,108.06	1,000.00	委托贷款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	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	-	115,000.00	3,033.67	3,033.67	115,000.00	委托贷款	非经营性往来
	云南云铝润鑫铝业有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	10,016.92	-	263.66	10,280.58	-	委托贷款	非经营性往来
	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	4,128.58	-	184.83	313.41	4,000.00	企业间借款	非经营性往来
总计				92,815.03	1,442,205.36	3,590.22	1,399,282.34	139,328.27		

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清鑫铝业有限公司（“清鑫”）的联营公司，本应收款项在2017年本公司收购清鑫前已经形成。

本表已于2020年3月23日获董事会批准。



法定代表人:

法定代表人:



主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

