

## 关于中国铝业股份有限公司 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(2009)第314号

(第一页, 共二页)

中国铝业股份有限公司董事会:

我们审计了中国铝业股份有限公司(以下简称“中国铝业”)2008年12月31日的合并及公司资产负债表、2008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2009年3月27日出具了报告号为普华永道中天审字(2009)第10026号的标准无保留意见审计报告。财务报表的编制是中国铝业管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则实施审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表实施审计的基础上,我们对后附的截至2008年12月31日止年度中国铝业控股股东及其他关联方占用资金情况表(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》(证监发[2003]56号文)的要求及参照上海证券交易所《2005年年度报告工作备忘录第五号(修订)》规定的资金占用情况汇总格式,中国铝业编制了上述情况表。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、合法性及完整性是中国铝业管理层的责任。

普华永道中天特审字(2009)第314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。在对财务报表实施审计的基础上, 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中国铝业编制的截至 2008 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方占用资金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。

本报告仅作为中国铝业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。

附件 中国铝业股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况表

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师

2009 年 3 月 27 日

注册会计师

中国铝业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况表  
截至 2008 年 12 月 31 日止年度

单位： 万元

控股股东及其它 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	2008 年期 初往来资 金余额	2008 年度往 来累计发生 金额（不含 利息）	2008 年度往 来资金的利 息(如有)	2008 年度偿 还累计发生 金额	2008 年期末 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	中铝公司之 子公司	同受控制	其他应收款	7,569	50,740	-	52,837	5,472	销售水电 气等往来 款	经营性往来
	中铝公司之 子公司	同受控制	应收账款	24,968	197,232	-	190,238	31,962	经营性往 来形成	经营性往来
	中铝公司之 子公司	同受控制	预付账款	5,373	220,997	-	146,970	79,400	经营性往 来形成	经营性往来
	中铝公司之 子公司	同受控制	在建工程	137,734	423,145	-	369,031	191,849	经营性工 程款往来	经营性往来
上市公司的子公 司及其附属企业	山东山铝电 子技术有限 公司	本公司之控 股子公司	其他应收款	2,327	-	97	1,826	598	借款	非经营性往 来
	甘肃华鹭铝 业有限公司	本公司之控 股子公司	其他应收款	14,000	-	272	14,272	-	委托贷款	非经营性往 来
	遵义铝业股 份有限公司	本公司之控 股子公司	其他应收款	13,000	-	992	13,992	-	委托贷款	非经营性往 来
	抚顺铝业有 限公司	本公司之控 股子公司	其他应收款	-	66,500	2,450	2,450	66,500	委托贷款	非经营性往 来

中国铝业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况表  
截至 2008 年 12 月 31 日止年度

单位： 万元

控股股东及其它 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	2008 年期 初往来资 金余额	2008 年度往 来累计发生 金额（不含 利息）	2008 年度往 来资金的利 息(如有)	2008 年度偿 还累计发生 金额	2008 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	淄博万成工 贸有限公司	本公司之控 股子公司	应收账款	3,340	-	-	-	3,340	借款	非经营性往 来
<b>总计</b>	-	-	-	208,311	958,614	3,811	791,616	379,121		-

本表已于2009年3月27日获董事会批准。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：