



中磊会计师事务所

地址 (Add) : 北京丰台桥南科学城星火路 1 号昌宁大厦 8 楼

电话 (Tel) : (086—010) 51120371

51120369

传真 (Fax) : 51120370

ZHONG LEI CERTIFIED

PUBLIC ACCOUNTANTS

邮编 (Post) : 100070

## 关于山东铝业股份有限公司

# 大股东及关联方资金占用和违规担保情况的专项报告

中磊专审字[2007]8001 号

山东铝业股份有限公司：

我们审计了后附的山东铝业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。并出具了中磊会计师事务所“中磊审字[2007]第 8006 号”标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会上市部函[2003]13 号《关于上报上市公司大股东及关联方资金占用和违规担保情况的通知》和中国证券监督管理委员会证监会发[2003]56 号《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》，贵公司编制了列示于本专项报告所附的大股东及其关联方资金占用、偿还和违规担保及新增资金占用情况汇总表（以下简称“情况汇总表”）。

经过对该情况汇总表所载资料与我所审计贵公司 2006 年度会计报表时所复核的会计资料和经过审计的会计报表的相关内容进行审核，我们没有发现该情况汇总表在其他所有重大方面有不一致之处。本报告除供贵公司提交中国证监会和上海证券交易所审查外，不得用作其他用途。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国 · 北京

中国注册会计师：孔庆华

中国注册会计师：邹宏文

二 七年二月八日

附件：

## 山东铝业股份有限公司2006年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：山东铝业股份有限公司

| 资金占用方类别 | 资金占用方名称             | 资金占用方与<br>本公司的关系 | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2006年期初占用<br>资金余额 | 2006年占用累计发<br>生金额（不含占用<br>资金利息） | 2006年占用<br>资金的利息 | 2006年偿还累计发<br>生金额 | 2006年期末占用资金余额  | 占用形成原因 | 占用性质 | 备注 |
|---------|---------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------|------------------|-------------------|----------------|--------|------|----|
|         | <b>山铝股份向关联方提供资金</b> |                  |                 |                   |                                 |                  |                   |                |        |      |    |
|         | 中国铝业股份有限公司(中州分公司)   | 控股股东             | 应收帐款            |                   | 11,812,317.37                   |                  |                   | 11,812,317.37  | 矿石款    | 经营性  |    |
|         | 山东铝业公司鲁中实业贸易公司      | 实际控制人控制的法人       | 应收帐款            | 90,567.10         |                                 |                  |                   | 90,567.10      | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 上海中铝凯林铝业有限公司        | 控股股东控制的法人        | 应收帐款            | 343,962.09        | 77,303,282.83                   |                  | 77,499,583.42     | 147,661.50     | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 中国铝业股份有限公司(山东分公司)   | 控股股东             | 应收票据            | 47,300,000.00     | 179,800,000.00                  |                  | 206,600,000.00    | 20,500,000.00  | 货款     | 经营性  |    |
|         | 上海中铝凯林铝业有限公司        | 控股股东控制的法人        | 应收票据            | 151,747.80        | 750,000.00                      |                  | 651,747.80        | 250,000.00     | 货款     | 经营性  |    |
|         | 山东铝业公司电解铝厂劳动服务公司    | 实际控制人控制的法人       | 应收票据            | 1,657,557.72      | 203,259,432.00                  |                  | 98,605,289.72     | 106,311,700.00 | 货款     | 经营性  |    |
|         | 山东华宇铝电有限公司          | 控股股东控制的法人        | 应收票据            |                   | 16,000,000.00                   |                  | 14,500,000.00     | 1,500,000.00   | 货款     | 经营性  |    |
|         | 抚顺铝业有限公司            | 控股股东控制的法人        | 应收票据            |                   | 290,683,882.62                  |                  | 264,838,582.62    | 25,845,300.00  | 货款     | 经营性  |    |
|         | 山东铝业公司              | 实际控制人控制的法人       | 应收票据            | 4,000,000.00      | 10,226,896.50                   |                  | 12,026,896.50     | 2,200,000.00   | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 山东铝业工程有限公司          | 实际控制人控制的法人       | 应收票据            | 280,000.00        | 2,260,216.26                    |                  | 2,540,216.26      |                |        |      |    |
|         | 中国铝业股份有限公司          | 控股股东             | 其他应收款           |                   | 170,000.00                      |                  |                   | 170,000.00     | 杂费     | 经营性  |    |
|         | 山东铝业公司              | 实际控制人控制的法人       | 其他应收款           | 8,582.54          | 108,553,656.36                  |                  | 108,562,238.90    |                |        |      |    |
|         | 山东铝业公司设备检测中心        | 实际控制人控制的法人       | 其他应收款           | 27,566.52         |                                 |                  |                   | 27,566.52      | 杂费     | 经营性  |    |
|         | 山东铝业公司水泥厂劳动服务公司     | 实际控制人控制的法人       | 其他应收款           | 371,655.73        |                                 |                  |                   | 371,655.73     | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 山东铝业公司研究院劳动服务公司     | 实际控制人控制的法人       | 其他应收款           | 498.00            | 274,527.54                      |                  | 275,025.54        |                |        |      |    |
|         | 淄博山铝创业工贸有限公司        | 实际控制人控制的法人       | 其他应收款           | 74,524.05         |                                 |                  |                   | 74,524.05      | 租赁费    | 经营性  |    |
|         | 中国铝业股份有限公司（矿业分公司）   | 控股股东             | 预付帐款            |                   | 106,772,657.09                  |                  | 106,227,102.31    | 545,554.78     | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 中铝国际贸易有限公司          | 控股股东控制的法人        | 预付帐款            | 3,236,665.93      | 884,169.85                      |                  | 3,754,686.91      | 366,148.87     | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 中铝(山东)国际贸易有限公司      | 控股股东控制的法人        | 预付帐款            |                   | 28,848,557.73                   |                  |                   | 28,848,557.73  | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 合计                  |                  |                 | 57,543,327.48     | 1,037,599,596.15                |                  | 896,081,369.98    | 199,061,553.65 |        |      |    |
|         | <b>关联方向山铝股份提供资金</b> |                  |                 |                   |                                 |                  |                   |                |        |      |    |
|         | 中国铝业股份有限公司(山东分公司)   | 控股股东             | 应付票据            |                   | 48,000,000.00                   |                  |                   | 48,000,000.00  | 矿石款    | 经营性  |    |
|         | 中国铝业股份有限公司（郑州研究院）   | 控股股东             | 应付帐款            | 76,800.00         | 478,000.00                      |                  | 286,800.00        | 268,000.00     | 工程款    | 经营性  |    |
|         | 中国铝业股份有限公司(山东分公司)   | 控股股东             | 应付帐款            | 18,432,034.56     | 482,624,761.83                  |                  | 492,414,092.06    | 8,642,704.33   | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 中国铝业股份有限公司(矿业分公司)   | 控股股东             | 应付帐款            | 2,221,854.37      | 106,772,657.09                  |                  | 108,994,511.46    | 0.00           | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 中铝国际贸易有限公司          | 控股股东控制的法人        | 应付帐款            |                   | 20,737,039.74                   |                  |                   | 20,737,039.74  | 工程款    | 经营性  |    |
|         | 中铝（山东）国际贸易有限公司      | 控股股东控制的法人        | 应付帐款            | 278,081.36        |                                 |                  | 278,081.36        |                |        |      |    |
|         | 山东铝业公司              | 实际控制人控制的法人       | 应付帐款            |                   | 269,014,764.32                  |                  | 265,534,063.90    | 3,480,700.42   | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司    | 实际控制人控制的法人       | 应付帐款            |                   | 760,000.00                      |                  | 675,000.00        | 85,000.00      | 设计费    | 经营性  |    |
|         | 原平晋鲁铝业有限责任公司        | 实际控制人控制的法人       | 应付帐款            | 1,185,128.67      |                                 |                  | 1,185,128.67      |                | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 新乡中新化工有限公司          | 实际控制人控制的法人       | 应付帐款            | 4,467,136.00      | 18,027,765.98                   |                  | 22,013,279.98     | 481,622.00     | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 山东铝业工程有限公司          | 实际控制人控制的法人       | 应付帐款            | 8,976,179.53      | 70,044,844.10                   |                  | 67,660,781.29     | 11,360,242.34  | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 山东铝业公司设备检测中心        | 实际控制人控制的法人       | 应付帐款            | 427,981.24        | 1,489,477.53                    |                  | 1,689,173.58      | 228,285.19     | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 山东铝业公司矿山劳动服务公司      | 实际控制人控制的法人       | 应付帐款            | 51,978.84         | 391,633.20                      |                  | 439,121.02        | 4,491.02       | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 山东铝业公司水泥厂劳动服务公司     | 实际控制人控制的法人       | 应付帐款            | 213,458.35        | 1,041,761.08                    |                  | 1,028,082.85      | 227,136.58     | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 上海山铝经贸有限公司          | 实际控制人控制的法人       | 应付帐款            | 21,264.91         | 508,067.13                      |                  | 452,835.01        | 76,497.03      | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 淄博大地房地产开发有限责任公司     | 实际控制人控制的法人       | 应付帐款            | 150,000.00        |                                 |                  |                   | 150,000.00     | 材料款    | 经营性  |    |
|         | 山东铝业公司第二氧化铝厂劳动服务公司  | 实际控制人控制的法人       | 应付帐款            | 91,118.33         |                                 |                  |                   | 91,118.33      | 材料款    | 经营性  |    |

控股股东、实际控制人及其附属企业

|                   |            |       |               |                  |  |                  |                |      |     |
|-------------------|------------|-------|---------------|------------------|--|------------------|----------------|------|-----|
| 淄博施美工贸有限公司        | 实际控制人控制的法人 | 应付帐款  | 1,887,569.94  | 39,338,935.93    |  | 32,099,568.72    | 9,126,937.15   | 材料款  | 经营性 |
| 淄博万成工贸有限公司        | 实际控制人控制的法人 | 应付帐款  | 8,264,208.83  | 215,399,960.04   |  | 199,495,977.11   | 24,168,191.76  | 材料款  | 经营性 |
| 淄博永诚机电设备有限公司      | 实际控制人控制的法人 | 应付帐款  | 770,000.00    | 2,428,580.00     |  | 2,968,580.00     | 230,000.00     | 材料款  | 经营性 |
| 淄博东山实业有限公司        | 实际控制人控制的法人 | 应付帐款  | 464,930.75    | 43,395,030.65    |  | 31,533,971.27    | 12,325,990.13  | 材料款  | 经营性 |
| 抚顺铝业有限公司          | 控股股东控制的法人  | 其他应付款 |               | 52,000.00        |  |                  | 52,000.00      | 押金   | 经营性 |
| 山东铝业公司            | 实际控制人控制的法人 | 其他应付款 | 4,790.82      | 185,763,613.35   |  | 185,661,653.56   | 106,750.61     | 修理费  | 经营性 |
| 山东铝业公司研究院劳动服务公司   | 实际控制人控制的法人 | 其他应付款 | 288,943.76    | 2,344,813.17     |  | 2,550,245.34     | 83,511.59      | 劳务费  | 经营性 |
| 山东铝业公司特种氧化铝厂劳动服务部 | 实际控制人控制的法人 | 其他应付款 | 10,416.00     | 65,811.00        |  | 76,227.00        |                |      |     |
| 包头铝业股份有限公司        | 实际控制人控制的法人 | 其他应付款 |               | 216,000.00       |  | 140,000.00       | 76,000.00      | 押金   | 经营性 |
| 上海山铝经贸有限公司        | 实际控制人控制的法人 | 其他应付款 |               | 14,000.00        |  |                  | 14,000.00      | 押金   | 经营性 |
| 山东铝业工程有限公司        | 实际控制人控制的法人 | 其他应付款 | 2,092.26      | 130,080.47       |  | 132,172.73       |                |      |     |
| 中铝国际贸易有限公司        | 控股股东控制的法人  | 预收帐款  | 5,158,706.77  | 43,838,334.53    |  | 48,997,041.30    |                | 材料款  | 经营性 |
| 淄博万成工贸有限公司        | 控股股东控制的法人  | 预收帐款  |               | 2,209,087.71     |  | 2,065,259.49     | 143,828.22     | 材料款  | 经营性 |
| 山东华宇铝电有限责任公司      | 控股股东控制的法人  | 预收帐款  |               | 141,619,293.22   |  | 141,254,788.25   | 364,504.97     | 氧化铝款 | 经营性 |
| 抚顺铝业有限公司          | 控股股东控制的法人  | 预收帐款  |               | 731,890,009.52   |  | 730,821,688.77   | 1,068,320.75   | 氧化铝款 | 经营性 |
| 山东铝业工程有限公司        | 实际控制人控制的法人 | 预收帐款  |               | 3,271,922.94     |  | 3,014,778.29     | 257,144.65     | 材料款  | 经营性 |
| 上海山铝工贸有限公司        | 实际控制人控制的法人 | 预收帐款  | 7,185.47      | 1,691.78         |  |                  | 8,877.25       | 氢铝款  | 经营性 |
| 山东铝业公司            | 实际控制人控制的法人 | 预收帐款  |               | 45,752.64        |  |                  | 45,752.64      | 材料款  | 经营性 |
| 山东铝业公司电解铝厂劳动服务公司  | 实际控制人控制的法人 | 预收帐款  | 666.64        |                  |  |                  | 666.64         | 电解铝款 | 经营性 |
| 山东铝业公司特种氧化铝厂劳动服务部 | 实际控制人控制的法人 | 预收帐款  | 6,682.87      |                  |  |                  | 6,682.87       | 氢铝款  | 经营性 |
| 包头铝业股份有限公司        | 实际控制人控制的法人 | 预收帐款  | 46,213.25     |                  |  | 43,426.22        | 2,787.03       | 氧化铝款 | 经营性 |
| 青海铝业有限责任公司        | 实际控制人控制的法人 | 预收帐款  | 26,801.51     |                  |  |                  | 26,801.51      | 氧化铝款 | 经营性 |
| 合计                |            |       | 53,532,225.03 | 2,431,915,688.95 |  | 2,343,506,329.23 | 141,941,584.75 |      |     |

企业负责人：刘兴亮

主管会计工作负责人：金永静

会计机构负责人：张培强