

包头铝业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用的专项说明

中磊会计师事务所有限责任公司

二零零七年四月十七日

关于对包头铝业股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用的专项说明

包头铝业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了包头铝业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2006 年度的财务报表，并于 2007 年 4 月 17 日出具了中磊审字[2007]8075 号标准无保留意见审计报告。我们的审计是依据《中国注册会计师执业准则》进行的。

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《关于规范上市公司于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）的规定要求，贵公司编制了本说明后附的截至 2006 年 12 月 31 日止的贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司 2006 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施 2006 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的合并财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向中国证券监督管理委员会有关机构及证券交易所披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得做为其他任何用途使用。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：谢泽敏

中国·北京

中国注册会计师：吴国平

二零零七年四月十七日

附件

上市公司 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：包头铝业股份有限公司

单位：万元

资金占用方类别	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	2006 年期初占用资金余额	2006 年度占用累计发生金额	2006 年度偿还累计发生金额	2006 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其附属企业	包头铝厂综合企业公司	同受控股股东控制	预付账款	0.00	57,985,616.15	56,388,924.22	1,596,691.93	委托加工物资、工程维修	经营性占用
	包头铝业(集团)有限责任公司多种经营分公司	同受控股股东控制	预付账款	66,251.6	5,554,291.62	5,620,543.22	0.00		经营性占用
	包头铝业集团建安工程有限责任公司	同受控股股东控制	预付账款	1,073,590.48	31,886,067.44	32,959,657.92	0.00		经营性占用
	包头铝厂综合企业公司	同受控股股东控制	其他应收款	0.00	6,195,116.36	5,878,807.7	316,308.69	水电费	经营性占用
	包头铝业集团建安工程有限责任公司	同受控股股东控制	其他应收款	74,419.23	33,411.22		107,830.45	水电费	经营性占用
	包头铝业(集团)有限责任公司多种经营分公司	同受控股股东控制	其他应收款	0.00	22,339.08	14,162.88	8,176.20	水电费	经营性占用
小计				74,419.23	101,676,841.87	100,862,095.94	3,107,315.34		
前控股股东及其附属企业									
小计									
上市公司的子公司及其附属企业	无锡新包铝业有限公司	子公司		1,080.00			1,080.00	职工公积金	

小计									
关联自然人及其控制的法人									
小计				1,080.00			1,080.00		
其他关联人及其附属企业	中国铝业股份有限公司山西分公司	同受最终控股股东控制	预付账款	6,900,217.57	808,236,920.15	695,479,671.61	119,657,466.10	购原材料预付款	经营性占用
	山东铝业股份有限公司	同受最终控股股东控制	预付账款	0.00	232,483,762.78	222,274,046.27	10,209,716.51	购原材料预付款	经营性占用
	中国铝业股份有限公司中州分公司	同受最终控股股东控制	预付账款	812,582.20	1,047,817,436.28	1,029,159,777.44	19,470,241.04	购原材料预付款	经营性占用
小计				7,712,799.77	2,088,538,119.21	1,946,913,495.32	149,337,423.65		
总计				7,788,299.00	2,190,214,961.08	2,047,775,591.26	152,445,818.99		