

中铝国际工程股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用  
资金情况审核报告

大信专审字【2022】第 1-01249 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82305588  
传真 Fax: +86 (10) 82327998  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字【2022】第1-01249号

### 中铝国际工程股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中铝国际工程股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2021年12月31日合并及母公司资产负债表、2021年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于2022年3月28日出具大信审字【2022】第1-01618号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司2021年度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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们按照《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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330066  
传真 Fax: +86 (10) 82327888  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

必要的审核程序，我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2021 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十八日



## 附表 2

## 上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计										
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计										

(续)

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 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	包头铝业 (集团) 有限责任公司	中铝集团之子公司	应收账款	10.00			10.00		应收设计费	经营性
	北京铝能清新环境技术有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	296.43	749.93		601.13	445.23	应收工程款	经营性
	东北轻合金有限责任公司	中铝集团之子公司	应收账款	385.58	3,538.82		2,992.84	931.57	应收工程款	经营性
	西北铝业有限责任公司	中铝集团之子公司	应收账款	960.12	823.11		1,688.76	94.47	应收工程款	经营性
	西南铝业 (集团) 有限责任公司	中铝集团之子公司	应收账款	344.67	9,851.48		8,337.57	1,858.59	应收工程款	经营性
	云南铜业 (集团) 有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	61,897.80	41,277.10		65,670.85	37,504.05	应收工程款	经营性
	云南冶金集团股份有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	31,941.19	75,463.99		90,003.31	17,401.86	应收工程款	经营性

中国铝业股份有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	179,307.96	118,488.08		195,655.80	102,140.24	应收工程款	经营性
中铝广西有色稀土开发有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	48.31	14.00		46.20	16.11	应收设备款	经营性
中铝海外发展有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	60.00	107.20		104.00	63.20	应收设计费	经营性
中铝河南洛阳铝箔有限公司	中铝集团之子公司	应收账款		78.09		78.09		应收设备款	经营性
中铝河南洛阳铝加工有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	251.67	330.98		426.09	156.56	应收设计费	经营性
中铝华中铜业有限公司	中铝集团之子公司	应收账款		1,855.22		1,727.22	127.99	应收工程款	经营性
中铝环保节能集团有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	520.46	8,472.63		8,725.48	267.62	应收设计费	经营性
中铝科学技术研究院有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	99.02	101.90		130.88	70.04	应收设计费	经营性
中铝矿业国际	中铝集团之子公司	应收账款	421.15	411.10		770.35	61.90	应收工程款	经营性
中铝洛阳铜业有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	775.57	677.19		1,043.52	409.24	应收工程款	经营性
中铝铝箔有限公司	中铝集团之子公司	应收账款		30.67		30.67		应收工程款	经营性
中铝瑞闽股份有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	7,228.30	11,031.34		16,129.02	2,130.62	应收工程款	经营性
中铝萨帕特种铝材（重庆）有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	634.17	4.50		4.50	634.17	应收工程款	经营性
中铝沈阳有色金属加工有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	15.30	7.45		2.45	20.30	应收工程款	经营性
中铝西南铝板带有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	24.38	450.44		348.37	126.44	应收设备款	经营性
中铝西南铝冷轧板带有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	13.36	135.60		112.24	36.72	应收设计费	经营性
中铝智能科技发展有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	157.05	803.04		310.88	649.21	应收工程款	经营性
中铝资产经营管理有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	20,863.80	15,968.27		10,414.61	26,417.46	应收工程款	经营性
中铜（上海）铜业有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	53.00				53.00	应收工程款	经营性
中铜华中铜业有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	3,595.90			3,139.88	456.02	应收工程款	经营性
中铜矿产资源有限公司	中铝集团之子公司	应收账款	54.31			54.31		应收工程款	经营性
——	中铝集团之子公司	应收账款小计	309,959.50	290,672.14		408,559.02	192,072.62	——	——
西南铝业（集团）有限责任公司	中铝集团之子公司	其他应收款	7.45			2.52	4.93	保证金	经营性
云南铜业（集团）有限公司	中铝集团之子公司	其他应收款	36.26			24.26	12.00	保证金	经营性

云南冶金集团股份有限公司	中铝集团之子公司	其他应收款	240.43	4.93		4.93	240.43	保证金	经营性
中国铝业股份有限公司	中铝集团之子公司	其他应收款	2,367.57	12,219.89		8,314.66	6,272.80	保证金	经营性
中铝河南洛阳铝加工有限公司	中铝集团之子公司	其他应收款	4.00	3.50		5.00	2.50	保证金	经营性
中国铜业有限公司	中铝集团之子公司	其他应收款	7.77				7.77	保证金	经营性
中铝环保节能集团有限公司	中铝集团之子公司	其他应收款	48.03	50.48		19.79	78.72	保证金	经营性
中铝科学技术研究院有限公司	中铝集团之子公司	其他应收款	2.37	26.59		28.96		保证金	经营性
中铝矿业国际	中铝集团之子公司	其他应收款	50.89				50.89	保证金	经营性
中铝洛阳铜业有限公司	中铝集团之子公司	其他应收款	5.00	2.51		2.51	5.00	保证金	经营性
中铝瑞闽股份有限公司	中铝集团之子公司	其他应收款	6.00			6.00		保证金	经营性
中铝萨帕特种铝材（重庆）有限公司	中铝集团之子公司	其他应收款	45.75			45.75		保证金	经营性
中铝招标有限公司	中铝集团之子公司	其他应收款		1,678.99		976.40	702.59	保证金	经营性
中铝资本控股有限公司	中铝集团之子公司	其他应收款	3.24				3.24	保证金	经营性
中铝资产经营管理有限公司	中铝集团之子公司	其他应收款	1,508.99	5,237.53		1,536.85	5,209.67	保证金	经营性
——	中铝集团之子公司	其他应收款小计	4,333.75	19,219.90		10,963.11	12,590.54	——	——
西南铝业（集团）有限责任公司	中铝集团之子公司	预付款项	26.36	3.80		30.16		设备采购	经营性
云南冶金集团股份有限公司	中铝集团之子公司	预付款项	16.88	24.94		41.82		设备采购	经营性
中国铝业股份有限公司	中铝集团之子公司	预付款项	22.46	11,968.69		11,968.69	22.46	材料采购	经营性
中铝萨帕特种铝材（重庆）有限公司	中铝集团之子公司	预付款项	61.50	775,788.89		775,846.39	4.00	工程及材料采购款	经营性
中铝资产经营管理有限公司	中铝集团之子公司	预付款项	398.38	556.81		285.47	669.72	工程款	经营性
中铝创新开发投资有限公司	中铝集团之子公司	预付款项	11.23			11.23		工程款	经营性
中铝环保节能集团有限公司	中铝集团之子公司	预付款项		38.00			38.00	工程款	经营性
中国铜业有限公司	中铝集团之子公司	预付款项		140.91			140.91	工程款	经营性
——	中铝集团之子公司	预付款项小计	536.81	788,522.05		788,183.77	875.09	——	——
小 计	——	——	314,830.06	1,098,414.09		1,207,705.89	205,538.26	——	——



其他关联人及其附属企业	广西华银铝业有限公司	中铝集团之合营企业	应收账款	2,240.84	9,360.34		7,055.79	4,545.39	应收工程款	经营性
	广西华磊新材料有限公司	中铝集团之合营企业	应收账款	6,118.37	9,465.98		12,543.40	3,040.95	应收工程款	经营性
	中铝淄博国际贸易有限公司	中铝集团之合营企业	应收账款	459.22	745.95		726.15	479.02	应收工程款	经营性
	——	中铝集团之合营企业	应收账款小计	8,818.43	19,572.28		20,325.35	8,065.36	——	——
	广西华银铝业有限公司	中铝集团之合营企业	其他应收款	20.54	22.52		3.06	40.00	保证金	经营性
	——	中铝集团之合营企业	其他应收款小计	20.54	22.52		3.06	40.00	——	——
	广西华众建材有限公司	中铝集团之联营企业	应收账款	30.19	30.34		60.53		应收设计费	经营性
	太原中色十二冶房地产开发有限公司	中铝集团之联营企业	应收账款	456.03				456.03	应收设计费	经营性
	山西沁铝太岳新材料有限公司	中铝集团之联营企业	应收账款	50.00				50.00	应收设计费	经营性
	云南思茅山水铜业有限公司	中铝集团之联营企业	应收账款		5.86			5.86	应收工程款	经营性
	北大医疗淄博医院有限公司	中铝集团之联营企业	应收账款		51.27			51.27	应收工程款	经营性
	——	中铝集团之联营企业	应收账款小计	536.22	87.47		60.53	563.16	——	——
	太原中色十二冶房地产开发有限公司	中铝集团之联营企业	其他应收款	2,041.49				2,041.49	保证金	经营性
	——	中铝集团之联营企业	其他应收款小计	2,041.49				2,041.49	——	——
	中铝南铝（福建）铝结构技术开发有限公司	本公司之合营企业	其他应收款		0.12			0.12	保证金	经营性
	中际山河科技有限责任公司	本公司之合营企业	其他应收款	5.79	113.84		113.84	5.79	保证金	经营性
	——	本公司之合营企业	其他应收款小计	5.79	113.96		113.84	5.91	——	——
	中际山河科技有限责任公司	本公司之合营企业	预付款项	212.63	1,094.85		451.39	856.08	设备采购	经营性
	——	本公司之合营企业	预付款项小计	212.63	1,094.85		451.39	856.08	——	——
	贵州通冶建设发展有限公司	本公司之联营企业	应收账款	2,228.18	2,228.18		4,456.35		应收工程款	经营性
	江苏中色锐毕利实业有限公司	本公司之联营企业	应收账款	280.66			280.66		应收工程款	经营性
	娄底浩创开发建设有限公司	本公司之联营企业	应收账款	2,749.22			410.08	2,339.14	应收工程款	经营性
	洛阳华中铝业有限公司	本公司之联营企业	应收账款	3,238.49			3,164.57	73.92	应收工程款	经营性
	四川川南轨道交通运营有限公司	本公司之联营企业	应收账款	174.99	9,506.58		9,636.84	44.73	应收工程款	经营性



铜川照金干部学院建设运营管理有限公司	本公司之联营企业	应收账款	1,242.82	1,491.26		1,560.00	1,174.08	应收工程款	经营性
云南临云高速公路有限公司	本公司之联营企业	应收账款	24,717.77	123,061.60		103,894.27	43,885.10	应收工程款	经营性
云南宁永高速公路有限公司	本公司之联营企业	应收账款	22,230.06	52,004.11		72,771.01	1,463.15	应收工程款	经营性
中建铝新材料河南有限公司	本公司之联营企业	应收账款	70.90			70.90		应收工程款	经营性
株洲天桥起重机股份有限公司	本公司之联营企业	应收账款	168.80			116.24	52.56	应收工程款	经营性
中铝视拓智能科技有限公司	本公司之联营企业	应收账款	136.32	5.00		95.00	46.32	应收工程款	经营性
——	本公司之联营企业	应收账款小计	57,238.21	188,296.72		196,455.92	49,079.01	——	——
江苏中色锐华利实业有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	8.50				8.50	保证金	经营性
娄底浩创开发建设有限公司	本公司之联营企业	其他应收款						保证金	经营性
洛阳华中铝业有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	30.00				30.00	保证金	经营性
太康浩文建设有限公司	本公司之联营企业	其他应收款		25.53		25.53		保证金	经营性
中铝环保节能科技（湖南）有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	230.84	64.37		291.94	3.27	保证金	经营性
中铝南铝（福建）铝结构技术开发有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	0.12				0.12	保证金	经营性
——	本公司之联营企业	其他应收款小计	269.46	89.90		317.47	41.89	——	——
小计	——	——	69,142.77	209,277.69		217,727.56	60,692.90	——	——
合计	合计	——	982,748.52	1,674,701.75		1,862,615.33	794,834.94	——	——

