关于江西铜业股份有限公司被大股东和关联方占用资金以及向控股股东及控股股东所属企业提供担保问题的专项说明

安永华明(2012)专字第 60654279_B03 号

江西铜业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江西铜业股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(以下统称“贵集团”)的财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表、2011年度的合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，于2012年3月27日出具了无保留意见的审计报告。我们的审计是按照中国注册会计师审计准则的规定进行的。

现根据贵集团2011年度财务会计资料，对2011年度贵集团应收贵公司控股股东及其他关联方款项情况，以及贵集团对贵公司控股股东及控股股东所属企业提供贷款和担保情况作出如下专项说明。如实对外披露这些情况并对其真实性、合法性、完整性负责是贵公司的责任。我们的责任是对下列完全摘自贵集团2011年度财务会计资料的相应资料和数据，根据对上述年度财务报表出具审计报告而实施的相关审计程序出具专项说明。

- 一、贵集团2011年度对贵公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表：（详见附件一）
- 二、贵集团对贵公司控股股东及控股股东所属企业提供贷款情况：（详见附件二）
- 三、贵集团对贵公司控股股东及控股股东所属企业提供担保情况

根据贵集团提供的资料，截至2011年12月31日止，贵集团未对贵公司控股股东及控股股东所属企业提供担保。

**关于江西铜业股份有限公司被大股东和关联方占用资金以及向控股股东
及控股股东所属企业提供担保问题的专项说明(续)**

安永华明(2012)专字第 60654279_B03 号

本专项说明仅供江西铜业股份有限公司向中国证监会内有关机构和证券交易所报送之用；未经我所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师 毛鞍宁

中国 北京

中国注册会计师 都 蕾

2012年3月27日

江西铜业股份有限公司及其子公司(“本集团”)2011年度对本公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

附表一

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	本集团核算 的会计科目	2011年年初占 用资金余额	2011年度占用 累计发生金额	2011年度偿还 累计发生金额	2011年年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质	
控股股东、实际控 制人及其附属企业	江西铜业集团有限公司	控股股东	应收账款	116	195	184	127	购销交易及提供劳务	经营性占用	
	江西铜业集团德铜分公司	控股股东之分支机构	应收账款	640	1,196	1,681	155	提供劳务	经营性占用	
	江西铜业集团贵冶分公司	控股股东之分支机构	应收账款	229	29	258	-	提供劳务	经营性占用	
	江西铜业集团铜板带有限公司	控股股东之附属公司	应收账款	1,323	20,954	12,135	10,142	购销交易及提供劳务	经营性占用	
	江西铜业铅锌金属有限公司	控股股东之附属公司	应收账款	-	370	-	370	购销交易及提供劳务	经营性占用	
	四川江铜稀土有限责任公司	控股股东之附属公司	应收账款	-	3,983	3,586	397	提供劳务	经营性占用	
	江西铜业集团(德兴)实业有限公司	控股股东之附属公司	应收账款	-	46	32	14	购销交易及提供劳务	经营性占用	
	江铜集团德兴铜矿福利厂	控股股东之附属公司	应收账款	24	-	-	24	购销交易	经营性占用	
	江西铜业集团(德兴)新型建材有限公司	控股股东之附属公司	应收账款	113	-	11	102	提供劳务	经营性占用	
	江西铜业集团(贵溪)新产业开发公司	控股股东之附属公司	应收账款	-	10,809	10,809	-	购销交易及提供劳务	经营性占用	
	江铜集团(贵溪)防腐工程有限公司	控股股东之附属公司	应收账款	57	98	-	155	购销交易及提供劳务	经营性占用	
	深圳江铜南方总公司	控股股东之附属公司	应收账款	255	1,662	1,498	419	购销交易及提供劳务	经营性占用	
	深圳宝兴电线电缆制造有限公司	控股股东之附属公司	应收账款	14,076	34,135	37,791	10,420	购销交易	经营性占用	
	苏州宝兴电线电缆有限公司	控股股东之附属公司	应收账款	3,469	20,393	19,603	4,259	购销交易	经营性占用	
	深圳宝新盛贸易公司	控股股东之附属公司	应收账款	987	16,240	5,692	11,535	购销交易	经营性占用	
	江铜集团银山社区管理委员会	控股股东之分支机构	应收账款	112	57	139	30	提供劳务	经营性占用	
	江西铜业集团公司南昌经营部	控股股东之分支机构	应收账款	4	6	10	-	购销交易	经营性占用	
	江西铜业集团公司医保中心	控股股东之分支机构	应收账款	-	11	-	11	提供劳务	经营性占用	
	江铜进出口公司	控股股东之附属公司	应收账款	59	748	-	807	购销交易	经营性占用	
	江西金德铝业股份有限公司	控股股东之附属公司	应收账款	56	116	131	41	购销交易	经营性占用	
	江西省七宝山铅锌矿	控股股东之附属公司	应收账款	-	2	-	2	提供劳务	经营性占用	
		江西金德铝业股份有限公司	控股股东之附属公司	应收票据	712	-	712	-	购销交易	经营性占用
		深圳宝兴电线电缆制造有限公司	控股股东之附属公司	应收票据	-	37,272	36,518	754	购销交易	经营性占用
		江西铜业集团铜板带有限公司	控股股东之附属公司	应收票据	-	150	-	150	购销交易	经营性占用
		江西铜业集团(贵溪)新产业开发公司	控股股东之附属公司	应收票据	318	4,266	4,584	-	购销交易	经营性占用
	苏州宝兴电线电缆有限公司	控股股东之附属公司	应收票据	-	2,546	1,746	800	购销交易	经营性占用	

江西铜业股份有限公司及其子公司(“本集团”)2011年度对本公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

附表一

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	本集团核算 的会计科目	2011年年初占 用资金余额	2011年度占用 累计发生金额	2011年度偿还 累计发生金额	2011年年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控 制人及其附属企业	江西铜业集团有限公司南昌办事处	控股股东之分支机构	预付款项	13	53	49	17	购销交易及接受劳务	经营性占用
	江铜集团(贵溪)防腐工程有限公司	控股股东之附属公司	预付款项	1	-	1	-	购销交易	经营性占用
	东乡铜矿劳动服务公司	控股股东之附属公司	预付款项	1	-	1	-	接受劳务	经营性占用
	江西铜业集团(贵溪)冶金机械厂	控股股东之附属公司	预付款项	22	1,519	1,487	54	购销交易	经营性占用
	江铜南昌物业管理有限公司	控股股东之附属公司	预付款项	3	1	-	4	接受劳务	经营性占用
	江西铜业集团德铜分公司	控股股东之分支机构	其他应收款	-	40	-	40	提供劳务	经营性占用
	江西铜业集团(德兴)新型建材有限公司	控股股东之附属公司	其他应收款	166	73	62	177	购销交易及提供劳务	经营性占用
	深圳江铜南方总公司	控股股东之附属公司	其他应收款	-	13	-	13	提供劳务	经营性占用
	江铜南昌物业管理有限公司	控股股东之附属公司	其他应收款	2	-	-	2	提供劳务	经营性占用
	金瑞期货经纪有限公司	控股股东之附属公司	其他应收款	89,214	430,591	462,323	57,482	期货交易	经营性占用
	江铜集团银山医院	控股股东之附属公司	其他应收款	-	10	-	10	提供劳务	经营性占用
	江西铜业铅锌金属有限公司	控股股东之附属公司	其他应收款	1	192	172	21	提供劳务	经营性占用
	江西铜业集团铜板带有限公司	控股股东之附属公司	其他应收款	5	-	5	-	代收代付往来	经营性占用
	江西铜业磷化有限公司	控股股东之附属公司	其他应收款	1	4	1	4	提供劳务	经营性占用
四川江铜稀土有限责任公司	控股股东之附属公司	其他应收款	11	-	11	-	代收代付往来	经营性占用	
	合计			111,990	587,780	601,232	98,538		

法定代表人：

财务总监：

会计机构负责人：

本集团2011年度对本公司控股股东及控股股东所属企业提供贷款情况汇总表

附表二

单位：万元

接受贷款方类别	接受贷款方名称	接受贷款方与上市公司的关联关系	本集团核算的会计科目	2011年年初提供贷款资金余额	2011年度累计发放贷款及应收利息金额	2011年度累计偿还贷款及收取利息金额	2011年年末余额
控股股东、实际控制人及其附属企业	江西铜业集团有限公司	控股股东	其他流动资产	-	30,000	30,000	-
	江西铜业集团（德兴）实业有限公司	控股股东之附属公司	其他流动资产	300	300	300	300
	江西金德铅业股份有限公司	控股股东之附属公司	其他流动资产	30,000	30,000	30,000	30,000
	江西德铜橡胶实业有限公司	控股股东之附属公司	其他流动资产	100	100	100	100
	江西铜业集团（贵溪）冶金机械厂	控股股东之附属公司	其他流动资产	200	200	200	200
	江西铜业集团（铅山）塑业有限公司	控股股东之附属公司	其他流动资产	100	100	100	100
	江西铜业集团铜板带有限公司	控股股东之附属公司	其他流动资产	2,000	4,300	2,000	4,300
	江西铅锌金属有限公司	控股股东之附属公司	其他流动资产	-	30,000	-	30,000
	深圳宝兴电线电缆制造有限公司	控股股东之附属公司	其他流动资产	18,562	18,030	22,962	13,630
	德兴铜矿福利厂	控股股东之附属公司	其他流动资产	-	100	100	-
	苏州宝兴电线电缆有限公司	控股股东之附属公司	其他流动资产	4,126	5,621	4,126	5,621
	江西铜业集团有限公司	控股股东	应收利息	-	729	729	-
	江西铜业集团（德兴）实业有限公司	控股股东之附属公司	应收利息	-	17	16	1
	江西金德铅业股份有限公司	控股股东之附属公司	应收利息	45	1,576	1,566	55
	江西德铜橡胶实业有限公司	控股股东之附属公司	应收利息	-	6	6	-
	江西铜业集团（贵溪）冶金机械厂	控股股东之附属公司	应收利息	-	11	11	-
	江西铜业集团（铅山）塑业有限公司	控股股东之附属公司	应收利息	-	6	6	-
	江西铜业集团铜板带有限公司	控股股东之附属公司	应收利息	3	180	175	8
	江西铅锌金属有限公司	控股股东之附属公司	应收利息	-	536	482	54
	深圳宝兴电线电缆制造有限公司	控股股东之附属公司	应收利息	27	1,023	1,025	25
德兴铜矿福利厂	控股股东之附属公司	应收利息	-	2	2	-	
苏州宝兴电线电缆有限公司	控股股东之附属公司	应收利息	6	262	258	10	
	合计			55,469	123,099	94,164	84,404

法定代表人：

财务总监：

会计机构负责人：