

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(2011)专字第 60654279_B02 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2010年12月31日的合并及母公司资产负债表、2010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2011年3月29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2010年度财务会计资料，对2010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2010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2010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：（详见附表一）

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：（详见附表二）

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2010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。

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 侯捷

2011年3月29日

江西铜业股份有限公司及其子公司(“本集团”)2010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	2010年年初占用 资金余额	2010年度占用 累计发生金额	2010年度偿还 累计发生金额	2010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	2	13	12	3	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	262	1,040	662	640	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	-	637	408	229	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	23	4,981	3,681	1,323	提供劳务	经营性占用	
	江铜集团(德兴)宾馆	控股股东之附属公司	应收账款	5	9	14	-	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	127	-	14	113	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	4	94	41	57	购销交易及提供劳务	经营性占用	
	江铜集团房地产开发有限公司	控股股东之附属公司	应收账款	2	-	2	-	提供劳务	经营性占用	
	江铜南昌物业管理有限公司	控股股东之附属公司	应收账款	4	93	97	-	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	223	347	315	255	购销交易及提供劳务	经营性占用	
	江铜南方(香港)有限公司	控股股东之附属公司	应收账款	89	-	89	-	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	应收账款	6,855	37,403	30,182	14,076	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	2,717	13,831	13,079	3,469	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	1,652	7,703	8,368	987	购销交易	经营性占用	
	江西铜业公司技工学校	控股股东之附属公司	应收账款	5	12	17	-	提供劳务	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	110	73	71	112	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	13	168	177	4	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	应收账款	-	5,220	5,220	-	购销交易及提供劳务	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	-	115	56	59	购销交易	经营性占用	
	江西铜业集团有限公司深圳期部	控股股东之分支机构	应收账款	-	31	-	31	购销交易	经营性占用	
	江西铜业集团有限公司驻深圳办事处	控股股东之分支机构	应收账款	-	1	-	1	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	-	1,589	1,533	56	购销交易	经营性占用	
	江西铜业集团建筑工程有限公司	控股股东之附属公司	应收账款	-	170	170	-	购销交易	经营性占用	
	贵溪再生资源利用经营部	控股股东之附属公司	应收账款	-	403	403	-	购销交易	经营性占用	
	江西铜业集团有限公司南昌办事处	控股股东之分支机构	应收账款	-	81	-	81	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	应收票据	-	712	-	712	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	-	1,743	1,425	318	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	120	1,503	1,623	-	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	应收票据	44	2,077	2,121	-	购销交易	经营性占用	

本集团2010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	2010年年初提供贷款资金余额	2010年度累计发放贷款及应收利息金额	2010年度累计偿还贷款及收取利息金额	2010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（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	
	江西铜业集团有限公司	控股股东之附属公司	其他流动资产	-	117,000	117,000	-	
	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	
	江西铜业集团（德兴）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	70	200	70	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	
	江西铜业集团铜板带有限公司	控股股东之分支机构	其他流动资产	-	9,000	7,000	2,000	
	四川省冕宁县稀土有限责任公司	控股股东之附属公司	其他流动资产	-	1,800	1,800	-	
	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	6,683	18,562	6,683	18,562	
	深圳江铜南方总公司	控股股东之附属公司	其他流动资产	20,000	-	20,000	-	
	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	3,461	4,126	3,461	4,126	
		江西铜业集团（铅山）塑业有限公司	控股股东之附属公司	一年内到期的非流动资产	100	-	100	-
		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	-	16	16	-
		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	-	5	5	-
		江铜集团（铅山）塑业有限公司	控股股东之附属公司	应收利息	-	5	5	-
		深圳江铜南方总公司	控股股东之附属公司	应收利息	27	129	156	-
		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	10	572	555	27
		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	5	174	173	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	-	10	10	-
		江西铜业集团有限公司	控股股东之附属公司	应收利息	-	1,392	1,392	-
		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	-	132	129	3
	四川省冕宁县稀土有限责任公司	控股股东之附属公司	应收利息	-	10	10	-	
	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	-	451	406	45	
	合计			30,756	184,084	159,371	55,469	

法定代表人：

财务总监：

会计机构负责人：