

关于上市公司非经营性资金占用 及其他关联资金往来的专项说明

广会所专字[2012]第 11006070063 号

上海创兴资源开发股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了上海创兴资源开发股份有限公司（以下简称贵公司）报告期内的财务报表，并于 2012 年 2 月 27 日出具了广会所审字[2012]第 11006070030 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《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》（证监发〔2003〕56 号）以及上海证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的要求，贵公司编制了后附的截至 2011 年 12 月 31 日贵公司《2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称情况汇总表）。

如实编制和对外披露情况说明并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况说明所载资料与经审计的贵公司报告期内财务报告所复核的财务资料 and 经审计的财务报告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。除了对贵公司实施报告期内财务报表审计中做执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况说明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和贵公司对外担保情况，后附情况说明应当与贵公司财务报表及附注一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：上市公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：杨文蔚

中国注册会计师：冼宏飞

中国 广州

二〇一二年二月二十七日

附件:

上市公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2011 年初初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2011 年度占用资金的利息 (如有)	2011 年度偿还累计发生金额	2011 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2011 年期初往来资金余额	2011 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2011 年度占用资金的利息 (如有)	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末占用资金余额	占用形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	湖南神龙矿业有限公司	公司子公司	其他应收款	5,707,694.36	-	-	-	5,707,694.36	往来	非经营性占用
	上海岳衡矿产品销售有限公司	公司子公司	其他应收款	-	46,620,000.00	-	-	46,620,000.00	往来	非经营性占用
	上海夏宫房地产开发有限公司	公司子公司之间	其他应收款	640,977.63	2,379,022.37	-	3,020,000.00	-	往来	非经营性占用
	上海岳衡矿产品销售有限公司	公司子公司之间	其他应收款	-	11,186,650.00	-	11,186,650.00	-	往来	非经营性占用
小计				6,348,671.99	60,185,672.37	-	14,206,650.00	52,327,694.36		

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	2011年期初往来资金余额	2011年度占用累计发生金额(不含利息)	2011年度占用资金的利息(如有)	2011年度偿还累计发生金额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因	往来性质
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计				6,348,671.99	60,185,672.37	-	14,206,650.00	52,327,694.36		

说明：1、汇总表中只填写上市公司向大股东及其附属企业和其它关联方提供资金的情形，其向上市公司提供资金或超额偿还资金的情况未在汇总表中反映。

2、股份公司为子公司湖南神龙矿业有限公司向中国建设银行长沙芙蓉支行2亿元人民币借款提供连带责任担保，担保期间为2010年3月26日到2015年3月25日。