

山东地矿股份有限公司
内控审计报告出具非标准意见的专项说明
2017 年度
中审亚太审字[2018]第 020791-4 号

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP.



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
邮政编码：100086
电话：010-6216 6525
传真：010-6216 6525
网址：www.zsytpa.com.cn

关于山东地矿股份有限公司 2017 年度内控审计报告出具非标准意见的专项说明

中审亚太审字[2018]第 020791-4 号

深圳证券交易所：

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，对山东地矿股份有限公司（以下简称“山东地矿”）2017 年内部控制进行了审计，并出具了否定意见内部控制审计报告（报告编号：中审亚太审字[2018]第 020791-1 号）。现将导致出具否定意见的内部控制审计报告的事项及具体依据说明如下：

否定意见：

（1）山东地矿公司在预告 2017 年度经营业绩时，由于内部控制执行方面存在缺陷，导致业绩预告出现修正，修正金额较大。

（2）山东地矿公司原以抵押的办公楼资产出资设立联营公司，不符合《公司法》有关以实物出资设立有限责任公司的规定，因此产生营业外收入约 1.5 亿元，在中介机构认为不符合确认条件的情况下，公司仍不认可，导致在 2018 年 4 月 30 日未能及时披露年报，内部控制执行方面存在缺陷。

我所的意见：

根据《企业内部控制审计指引》的规定及相关情况，我所对山东地矿 2017 年度内部控制审计报告发表了否定意见。

上述专项说明仅供深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会内部使用，不得任何形式的公开发表或公众传阅及其他用途。



(本页无正文，为山东地矿股份有限公司 2017 年度内控审计报告出具非标准意见的专项说明签章页。)

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师 解东
(项目合伙人)



中国注册会计师: 李象忠



二〇一八年六月二十日



编号:0 03171368

营业执照

统一社会信用代码 91110108061301173Y

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区青云里满庭芳园小区9号楼青云当代大厦22层

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 05月 19日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址： qxyy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名 称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：郝树平

办 公 场 所：北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层

组 织 形 式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010170

注册资本(出资额)：1250万元

批准设立文号：京财会许可[2012]0034号

批准设立日期：2012-09-28



说 明

证书序号：NO. 019882

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一二年四月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000110

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 郝树平



证书号: 22

发证时间: 二〇一七年一月十九日

证书有效期至: 二〇一九年一月十九日

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年
注册会计师
年检合格专用章
继续有效一年
or another year after



姓名 解乐
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972/10/21
Date of birth
工作单位 华闻会计师事务所有限责任
Working unit 公司
身份证号码 110108721021421
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2013
注册会计师
年检合格专用章
继续有效一年
or another year after



证书编号: 110002010004
No. of Certificate
批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002年09月05日
Date of Issuance



姓名 李家忠
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-11-26
Date of birth
工作单位 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
Working unit
身份证号码 372829197811264514
Identity card No.

证书编号: 370900010072
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2007 年 12 月 24 日
Date of Issuance

10

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 7 月 17 日
转入协会盖章
事务所 CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 7 月 17 日
转出协会盖章
事务所 CPAs

11

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 7 月 17 日
转入协会盖章
事务所 CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 7 月 17 日
转出协会盖章
事务所 CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015 年 3 月 18 日

年 月 日