



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于山东地矿股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
中审亚太审字（2020）020085-2 号

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

1、专项审核报告	1
2、附表	3

关于山东地矿股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

中审亚太审字（2020）020085-2 号

山东地矿股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了山东地矿股份有限公司（以下简称“山东地矿公司”）2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2019 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“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是山东地矿公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计山东地矿公司 2019 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。



为了更好地理解山东地矿公司 2019 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供山东地矿公司 2019 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：解乐

中国注册会计师：赵国超

中国·北京

二〇二〇年三月二十七日

附表

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	山东地矿集团投资有限公司	受控股股东控制的子公司	其他应收款	499,314,895.80			499,314,895.80	-	股权转让款	非经营性往来
	山东地矿集团有限公司	受控股股东控制的子公司	应收账款	29,129.00	12,312.00		29,484.00	11,957.00	销售货款	经营性往来
	山东地矿集团有限公司	受控股股东控制的子公司	应收票据	22,380,000.00			22,380,000.00	-	股权转让款	非经营性往来
小 计	——	——	——	521,724,024.80	12,312.00	-	521,724,379.80	11,957.00	——	——
前大股东及其附属企业										
小 计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
总 计	——	——	——	521,724,024.80	12,312.00	-	521,724,379.80	11,957.00	——	——
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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	临沂地矿控股有限公司	受控股股东控制的子公司	其他应收款	37,878.89			37,878.89	-	人员薪酬结算	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东地矿物资发展有限公司	公司之子公司	其他应收款	96,705.16	300,079.19		214,565.15	182,219.20	人员薪酬结算	经营性往来
	山东鲁地矿业投资有限公司	公司之子公司	其他应收款	280,972,565.26	1,077,112,660.34		728,996,828.12	629,088,397.48	往来款	经营性往来
	山东地矿汇金有限公司	公司之子公司	其他应收款	26,800,000.00			958,526.04	25,841,473.96	往来款	经营性往来
	蓬莱市万泰矿业有限公司	公司之子公司	其他应收款	11,250,000.00				11,250,000.00	往来款	经营性往来

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	蓬莱市万泰矿业有限公司	公司之子公司	其他应收款	151,158.27	439,791.10			590,949.37	人员薪酬结算	经营性往来
	山东建联盛嘉中药有限公司	公司之子公司	其他应收款	147,107.90	19,008.40		991,933.16	- 825,816.86	人员薪酬结算	经营性往来
	浙江自贸区鲁地物产有限公司	公司之子公司	其他应收款	24,642.60	35,162.71			59,805.31	人员薪酬结算	经营性往来
	山东宝利留体生物科技有限公司	公司之子公司	其他应收款	58,150.00	105,392.72			163,542.72	人员薪酬结算	经营性往来
	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	公司之子公司	其他应收款	116,041.02				116,041.02	人员薪酬结算	经营性往来
	滨州市力之源生物科技有限公司	公司之子公司	其他应收款	47,767.60	134,671.30			182,438.90	人员薪酬结算	经营性往来
	广饶丽枫生物科技有限公司	公司之子公司	其他应收款	47,767.63	97,097.79			144,865.42	人员薪酬结算	经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业	崔全海	孙公司少数股东	其他应收款	500,000.00				500,000.00	备用金	经营性往来
	封万华	孙公司少数股东	其他应收款	8,885,862.93				8,885,862.93	往来款	经营性往来
	淮北徐楼矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	应收账款	22,621,411.05				22,621,411.05	销售货款	经营性往来
	李修森	子公司的少数股东	其他应收款	69,261.00				69,261.00	备用金	经营性往来
	娄烦县鲁地矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	其他应收款	32,487.88				32,487.88	人员结算	经营性往来
	娄烦县鲁地矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	应收账款	397,909.00				397,909.00	销售货款	经营性往来

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2019年初占 用资金余额	2019年度占 用累计发生 金额（不含 利息）	2019年度占 用资金的利 息（如有）	2019年度偿 还累计发生 额	2019年末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联方 及其附属企 业	山东慧通轮胎有 限公司	子公司的少数股东控制 企业	应收账款	88,979,358.77	153,488,423.46		148,118,738.35	94,349,043.88	销售货款	经营性往来
	山东天泽源生物 科技有限公司	子公司的少数股东控制 企业	应收账款	34,958,568.37				34,958,568.37	销售货款	经营性往来
	山东天泽源生物 科技有限公司	子公司的少数股东控制 企业	其他应收款	2,702,435.26				2,702,435.26	往来款	经营性往来
	山东盛鑫矿业有 限公司	受同一母公司及最终控 制方控制的其他企业	应收账款	74,550.00				74,550.00	销售货款	经营性往来
	山东盛鑫矿业有 限公司	受同一母公司及最终控 制方控制的其他企业	其他应收款	9,216.00				9,216.00	人员结算	经营性往来
	芜湖太平矿业有 限公司	受同一母公司及最终控 制方控制的其他企业	其他应收款	100,000.00				100,000.00	往来款	经营性往来
	芜湖太平矿业有 限公司	受同一母公司及最终控 制方控制的其他企业	预付账款		32,500.00			32,500.00	材料款	经营性往来
	内蒙古中盛科技 有限公司	持股15.00%以上的企业	其他应收款	69,847.75				69,847.75	往来款	经营性往来
	内蒙古中盛科技 有限公司	持股15.00%以上的企业	其他应收款	14,625.79	621,968.84			636,594.63	人员结算	经营性往来
总 计	——	——	——	479,165,318.13	1,232,386,755.85	-	879,318,469.71	832,233,604.27	——	——

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：