

目 录

| | |
|---------------------------------------|---------|
| 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明····· | 第 1—2 页 |
| 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 ····· | 第 3 页 |

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2021〕8-202号

国城矿业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了国城矿业股份有限公司（以下简称国城矿业公司）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的国城矿业公司管理层编制的2020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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供国城矿业公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为国城矿业公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解国城矿业公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

国城矿业公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料编制汇总表，并保证其内容

真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对国城矿业公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，国城矿业公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了国城矿业公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：**梁正勇**

中国·杭州

中国注册会计师：**祝芹敏**

二〇二一年四月二十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：国城矿业股份有限公司

单位：人民币万元

| 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 | 2020年期初占用资金余额 | 2020年度占用累计发生金额 | 2020年度资金占用的利息 | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020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 | 浙江国城控股集团有限公司（以下简称国城集团） | 控股股东 | 其他应收款 | | 30,413.20 | 138.72 | 30,413.20 | 138.72 | 注 | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小 计 | - | - | - | | 30,413.20 | 138.72 | 30,413.20 | 138.72 | | - |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小 计 | - | - | - | | | | | | | - |
| 总 计 | - | - | - | | 30,413.20 | 138.72 | 30,413.20 | 138.72 | | - |
| 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 | 2020年期初往来资金余额 | 2020年度往来累计发生金额 | 2020年度往来资金的利息 | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | 浙江国城控股集团有限公司 | 控股股东 | 其他应收款 | | 3,150.00 | | 3,150.00 | | 托管收入 | 经营性往来 |
| | 甘肃建新实业集团有限公司 | 母公司 | 其他应收款 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 托管收入 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 内蒙古东升庙矿业有限责任公司 | 子公司 | 应收股利 | 20,000.00 | 20,000.00 | | 8,000.00 | 32,000.00 | 股利分配 | 非经营性往来 |
| | 内蒙古东升庙矿业有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | 6,000.00 | | | 6,000.00 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 凤阳县中都矿产开发服务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 4,987.75 | 256.41 | | | 5,244.16 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 天津国瑞贸易有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 25,900.00 | | 22,900.00 | 3,000.00 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 内蒙古国城资源综合利用有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 13,018.14 | | | 13,018.14 | 募投项目代付资金 | 非经营性往来 |
| | 城铭瑞祥(上海)贸易有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 300.00 | | | 300.00 | 借款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人及其控制的法人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 总 计 | - | - | - | 30,987.75 | 63,624.55 | | 41,050.00 | 53,562.30 | | - |

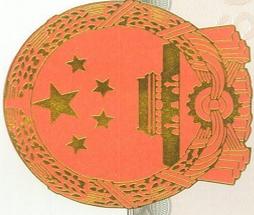
[注]2020年度，公司下属子公司天津国瑞贸易有限公司与多家供应商签订采购合同，并以银行存款方式向供应商累计支付货款共计3.04亿元，后通过客户收回3.04亿元。上述款项由供应商实际划转给国城集团，形成了国城集团对公司资金的占用，对该部分资金占用按照银行同期贷款利率计算应收取的利息金额为138.72万元。截至2020年12月31日，国城集团已归还上述占用资金本金，资金占用利息138.72万元尚未归还。截至本专项审计说明出具日，国城集团已归还上述利息

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

仅为国城矿业股份有限公司 2020年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营；未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213

扫描二维码登录
“国家企业信用信息
公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息



| | | | |
|---------|------------------|--------|--------------------|
| 名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | 成立日期 | 2011年07月18日 |
| 类型 | 特殊普通合伙企业 | 合伙期限 | 2011年07月18日至长期 |
| 执行事务合伙人 | 胡少先 | 主要经营场所 | 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼 |

经营范围
审计企业会计报表，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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关
2021年03月18日

仅为国城矿业股份有限公司 2020年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质；未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

- 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



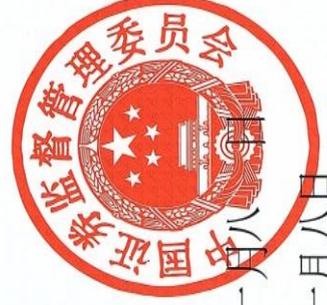
证书序号：000390

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
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇二一年十一月八日
证书有效期至：二〇二一年十一月八日



仅为国城矿业股份有限公司 2020年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质；未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为国城矿业股份有限公司2020年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁正勇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方发送或披露。

证书编号: 500300220757
 The Chinese Institute of CPAs
 重庆注册会计师协会
 Chongqing Institute of CPAs

发证日期: 2000年11月21日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2017年12月31日
 2018年3月31日

2006年12月31日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名 梁正勇
 Full name

性别 男
 Sex

出生日期 1971年09月13日
 Date of birth

工作单位 重庆天健会计师事务所
 Working unit

身份证号码 510213710913201
 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

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

天健立信 事务所
 CPAs

2019年10月13日
 2019年10月13日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

天健立信 事务所
 CPAs

2019年10月13日
 2019年10月13日

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

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

天健立信 事务所
 CPAs

2019年10月15日
 2019年10月15日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

天健立信 事务所
 CPAs

2019年10月15日
 2019年10月15日

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.



重庆市注册会计师协会
 Chongqing Institute of CPAs

2019年11月13日至2020年3月31日
 年度专用章

仅为国城矿业股份有限公司 2020年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明祝芹敏是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传

