

内部控制审计报告

天健审〔2021〕8-201 号

国城矿业股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们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 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是国城矿业公司董事会的责任。

二、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，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，国城矿业公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规

范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、强调事项

我们提醒内部控制鉴证报告使用者关注：

2020年度，国城矿业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浙江国城控股集团有限公司（以下简称国城集团），形成了国城集团对国城矿业公司资金的占用，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。截至本财务报表批准报出日，国城集团已归还上述利息。上述交易事项未根据国城矿业公司相关规定，履行相应审批程序和信息披露义务。

2020年4月，国城矿业公司为国城集团向安徽融恒商业管理有限公司的借款**20,000.00**万元提供保证担保，该担保事宜未经董事会及股东大会审议，根据北京海润天睿律师事务所出具的法律意见书认定该担保合同无效，国城矿业公司无需承担担保责任或赔偿责任。截至2020年12月31日，国城集团已偿还该笔借款本息，国城矿业公司并未对该笔担保事项承担保证责任。

我们关注到国城矿业公司管理层已经识别出上述缺陷，并采取了适当的整改措施，且已如实反映在企业内部控制评价报告中。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的鉴证结论。

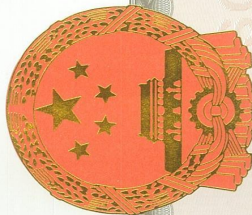
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：**梁正勇**

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

仅为国城矿业股份有限公司 2020年内部控制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）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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）

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021年03月18日





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：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

仅为国城矿业股份有限公司2020年内部控制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: 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: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

仅为国城矿业股份有限公司 2020年内部控制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 年内部控制审计之目的
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
不得向第三方传送或披露。

证书编号: 500300220757
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized 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.

2007.3.31
2006.12.31
2018.3.31

重庆市注册会计师协会
重庆分所
CPA
年检专用章

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健立信
重庆分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年10月13日

转出所盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年10月13日

天健立信
重庆分所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健(特殊普通合伙)
重庆分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年3月31日

转出所盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年3月31日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健立信
重庆分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年4月15日

转出所盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年4月15日

天健立信
重庆分所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健立信
重庆分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年3月31日

转出所盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年3月31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
重庆分所
CPA
年检专用章
2010年3月31日

仅为国城矿业股份有限公司 2020年内部控制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，亦不得向第三方传送或披露。

12

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

事务所
CPAs

事务所
CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

重庆注册会计师协会
重庆注册会计师协会
2011年3月31日-2022年3月31日
年检专用章

重庆注册会计师协会
重庆注册会计师协会

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

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

祝芹敏

女

1982年02月23日

大德光华会计师事务所重庆分所

510219198202239448

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 110001640111
No. of certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Issuing of CPAs

发证日期: 2009年5月13日
Date of issuance

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年3月31日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年3月31日

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年3月31日

2013年3月31日