

目 录

一、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况 和违规担保及解除情况的专项审计说明·····	第 1—2 页
二、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表·····	第 3 页
三、违规担保及解除情况表·····	第 4 页

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况 和违规担保及解除情况的专项审计说明

天健审〔2021〕8-204 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《大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表》和《违规担保及解除情况表》（以下简称资金占用和违规担保情况表）。

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 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况和违规担保及解除情况，资金占用和违规担保情况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，按照深圳证券交易所相关规定编制资金占用和违规担保情况表，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资金占用和违规担保情况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资金占用和违规担保情况表在所有重大方面符合深圳证券交易所相关规定，如实反映了国城矿业公司 2020 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况和违规担保及解除情况。

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

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

2020年度

编制单位：国城矿业股份有限公司

单位：人民币万元

占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	2020年期初余额	2020年度新增占用金额	2020年度偿还总金额	2020年期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式（如适用）	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
浙江国城集团控股有限公司	2020年	资金周转		30,551.92	30,413.20	138.72		不适用	不适用	不适用
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			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。 董事会已对公司前任及现任法定代表人应春光、李伍波，前任及现任财务总监吴斌鸿、郭巍进行了批评教育；并向国城集团按同期银行贷款利率收取了资金占用费138.72万元，该款项已于2021年4月26日收到。 董事会制定了以下整改措施： 1）进一步加强公司内部审计监察部门的力量，审计监察部及财务部将密切关注和跟踪公司及子公司大额资金往来的情况，每月一次核查公司与关联人之间的资金往来明细；对公司及子公司大额资金使用进行动态跟踪分析与研判，防止通过贸易业务、预付采购款及工程款方式形成资金出借或关联方资金占用，对发生关联方资金往来事项及时向董事会汇报，履行审批程序和信息披露义务，做好防止控股股东及关联方资金被占用的长效机制的建设工作。 2）加强资金管理制度的执行和监督，严格实行预算管理，对资金使用严格执行申请、审批、复核、支出流程，定期审计货币资金内部控制制度的执行情况，杜绝此类情况再次发生。 3）加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力和法律法规意识。 4）公司董事会、监事会相关责任人进行批评教育，并督促其加强相关法律法规学习；同时组织相关部门举一反三，对公司各个环节进行自查，杜绝此类事件再次发生。							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			不适用							

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

违规担保及解除情况表

2020年度

编制单位：国城矿业股份有限公司

单位：人民币万元

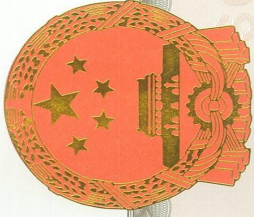
被担保方名称	与上市公司的关系	违规担保发生时间	发生原因	2020年期初余额	2020年度新增违规担保金额	2020年度解除担保金额	2020年期末余额	截至年报披露日余额	预计解除方式（如适用）	预计解除金额	预计解除时间（月份）
浙江国城控股集团有限公司	控股股东	2020年4月	资金周转担保		20,000.00	20,000.00			不适用	不适用	不适用
当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明		2020年4月，公司为国城集团向安徽融恒商业管理有限公司的借款20,000万元提供保证担保，该担保事宜未经董事会及股东大会审议，根据北京海润天睿律师事务所出具的法律意见书认定该担保合同无效，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，公司并未对该笔担保事项承担保证责任。 董事会已对时任公司法定代表人应春光进行了批评教育，并进行了相应的内部处罚。 董事会制定了以下整改措施： 1）组织公司主要股东、董事、监事、高级管理人员参加证券相关法律法规、最新监管政策学习，提高相关人员的法律法规和公司规范运作意识；公司定期和不定期地开展证券相关法律法规的培训，强化关键管理岗位的风险控制意识；强化内部控制监督，保证公司持续、稳定、健康的发展。 2）进一步优化公司治理结构，加强内部审计监察部门对公司经营和内部控制关键环节的“事前、事中、事后”审计监察职能，约束控股股东及实际控制人不规范的决策和经营行为。 3）强化印章管理与使用，坚决落实“双人保管、先审后用、用必登记”的用章规范。认真落实内部公章管理工作，严格执行《印章管理制度》的相关规定，做好用印审批、用印登记、文件留档等相关工作，提高遵守内部控制制度的合规意识。 4）公司董事会、监事会相关责任人进行批评教育，并督促其加强相关法律法规学习；同时组织相关部门举一反三，对公司各个环节进行自查，杜绝此类事件再次发生。									
未能按计划解除违规担保的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明		不适用									

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年大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况和违规担保及解除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，亦不得向第三方传递或披露。。



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：330000001

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年大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况和违规担保及解除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，亦不得向第三方传递或披露。



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 年大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况和违规担保及解除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。

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



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.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2020.11.1

发证日期: 2000 年 11 月 21 日
Date of Issuance

2018.3.31

2006年12月31日

注册会计帅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 transferor Institute of CPAs
中国注册会计师协会
转（重庆）
2009年 03月 03日
N / m / d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

天健正信 事务所
CPAS
重水方所
转 中国注册会计师协会
2009年 10月23日
(重庆)

注册会计帅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

重慶分所
事務所
CPAs

轉出協會蓋章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2002年3月31日
N (重慶)

同登調入

天健 瑞华普华永道
会计师事务所
CPA
重慶分所
重慶市注册
会计师事务所
Sum of the transfer Institute of CPA
2010年 3月31日
N /m /d

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意 请 阅
Agree the book to be transferred from

重慶銀行 存庫
重慶銀行 存庫

特出給金票
發行所 重慶銀行

Song of the transferor's Institution of CMAA
Sung of the transferor's Institution of CMAA

2009年 4月 15日
2009年 4月 15日

人 姓 名
Address the holder to be transferred to

阿登瑪入

天健生華誠信會計事務所
重慶分所

轉入給金票
發行所 重慶銀行

CMAA
CMAA

年度检验登记
Annual Renewal Registration



重庆市注册会计师协会
2014年3月31日-2022年3月31日
CPA
年度专用章

仅为国城矿业股份有限公司 2020年大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况和违规担保及解除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，亦不得向第三方发送或披露。

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

转出单位
Former holder to be transferred from

转入单位
To be transferred to

转出单位盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

转入单位盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

转入日期
Date of transfer

转出单位负责人
CPA

转入单位负责人
CPA

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.

重庆注册会计师协会
重庆市注册会计师协会
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

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 CPA

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
2010.3.31

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
2011.3.31

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
2012.3.31