

B010 Disclosure 信息披露

山东地矿股份有限公司董事会 关于对深圳证券交易所2020年年报 问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证本公告的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东地矿股份有限公司（“公司”或“上市公司”）董事会收到深圳证券交易所公司管理部《关于对山东地矿股份有限公司的年报问询函》（公司部年报问询函〔2021〕第5号），即“问询函”，对公司2020年年报部分事项予以询问。

接函后，公司董事局高度重视，责成公司相关部门对“问询函”所涉问题逐项进行了核查，并请年审会计师就所涉事项发表了意见。现就“问询函”内各公告如下：

问题1：报告显示，你公司应收鱼台县住房和城乡建设局、山东鼎泰保安服务有限公司、新疆中科丝路物联网有限公司款项的坏账余额分别为0.45亿元、0.29亿元、0.22亿元，请分别说明上述款项的账龄、产生的原因，相关账户是否具备商业实质，款项的收回是否存在重大不确定性，坏账准备计提的充分性。

年审会计师对上述事项发表明确意见：

（一）相关款项产生原因、收回及计提坏账准备情况

公司应收鱼台县住房和城乡建设局、山东鼎泰保安服务有限公司、新疆中科丝路物联网有限公司款项均为对北斗天地公司的应收款。北斗天地是公司旗下以北斗应用为特色的电子信息服务业和人工智能化的高科技企业，核心业务是为矿山、化工、政府机构、工业园区等领域的客户提供从规划、设计、集成到运维的信息化、智能化解决方案和服务。

截至报告期末，公司对以上三家单位已按照预期信用损失率充分计提坏账准备，三家单位运营及资信状况良好，款项收回不存在重大不确定性。

具体情况如下：

（1）2019年4月，鱼台县住房和城乡建设局教育装备提升了设备，在山东政府采购网发布了招标公告，并于2019年5月26日发布中标公告，北斗天地公司分获中标。合同金额为6,779.65万元，2019年11月11日签订合同。北斗天地公司与鱼台县住房和城乡建设局签订了《鱼台县政府采购合同》，向鱼台县住房和城乡建设局提供了教育装备。

2020年1月10日，上市公司与“东华林业”签署了《战略合作框架协议》，约定在能源、基础设施建设、项目合作等方面进行合作。

截至报告期末，公司对以上三家单位已按照预期信用损失率充分计提坏账准备，三家单位运营及资信状况良好，款项收回不存在重大不确定性。

具体情况如下：

（2）2017年11月，北斗天地与东鼎泰保安公司签订了《信息基础设施系统集成合同》，由东鼎泰保安公司支付了维数据核算系统集成、现场三维数据采集系统、系统集成服务费，项目金额为1,865.87万元。该项目于2018年10月完工，该科目具备商业实质，截至2020年1月11日，公司对以上三家单位已按照预期信用损失率充分计提了相应的坏账准备。

具体情况如下：

（3）2019年7月，新疆中科丝路物联网有限公司（“中科丝路”）邀请招标，2019年8月北斗天地中标，并与中科丝路签订了《合同书》，项目具备商业实质，截至目前应收账款余额为2.22亿元，账龄1至2年。2019年中对中科丝路项目验收，该项目具备商业实质，截至目前应收账款余额为0.45亿元，账龄1至1年。公司对以上三家单位已按照预期信用损失率计提了相应的坏账准备。

具体情况如下：

（4）2017年11月，北斗天地与东鼎泰保安公司签订了《信息基础设施系统集成合同》，由东鼎泰保安公司支付了维数据核算系统集成、现场三维数据采集系统、系统集成服务费，项目金额为1,865.87万元。该项目于2018年10月完工，该科目具备商业实质，截至目前应收账款余额为1.865.87万元。该项目于2018年10月完工，该科目具备商业实质，截至目前应收账款余额为0.45亿元，账龄1至1年。公司对以上三家单位已按照预期信用损失率计提了相应的坏账准备。

具体情况如下：

（5）2019年7月，鱼台县住房和城乡建设局教育装备提升了设备，在山东政府采购网发布了招标公告，并于2019年5月26日发布中标公告，北斗天地公司分获中标。合同金额为6,779.65万元，2019年11月11日签订合同。北斗天地公司与鱼台县住房和城乡建设局签订了《鱼台县政府采购合同》，向鱼台县住房和城乡建设局提供了教育装备。

2020年1月10日，上市公司与“东华林业”签署了《战略合作框架协议》，约定在能源、基础设施建设、项目合作等方面进行合作。

截至报告期末，公司对以上三家单位已按照预期信用损失率充分计提坏账准备，三家单位运营及资信状况良好，款项收回不存在重大不确定性。

具体情况如下：

（6）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确。

根据企业会计准则判断，资产负债表日，对于应收账款账龄划分进行复核，坏账核销划分是否正确；

（7）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（8）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（9）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（10）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（11）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（12）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（13）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（14）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（15）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（16）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（17）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（18）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（19）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（20）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（21）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（22）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（23）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（24）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（25）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（26）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（27）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（28）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（29）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（30）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（31）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（32）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（33）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（34）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（35）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（36）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（37）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（38）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（39）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（40）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（41）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（42）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（43）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（44）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（45）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（46）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（47）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（48）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（49）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（50）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（51）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（52）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（53）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（54）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（55）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（56）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（57）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（58）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（59）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（60）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（61）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（62）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（63）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（64）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（65）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（66）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（67）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（68）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（69）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（70）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（71）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（72）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（73）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（74）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（75）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（76）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（77）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（78）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（79）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（80）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（81）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（82）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（83）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（84）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（85）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（86）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（87）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（88）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（89）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（90）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确；

（91）结合新金融工具准则及公司应收账款坏账准备计提的会计政策，复核上述客户应收账款坏账准备是否合理、正确