

证券代码：600711

证券简称：盛屯矿业

公告编号：2024-037

盛屯矿业集团股份有限公司

关于会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示

本次前期会计差错是根据中国证券监督管理委员会厦门监管局下发的《厦门证监局关于对盛屯矿业集团股份有限公司采取责令改正并出具警示函措施的决定》（[2024]9号，以下简称“《决定》”），追溯调整已披露的2021年、2022年年报，2023年分季度财务数据。更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果。

一、概述

盛屯矿业集团股份有限公司于近日收到中国证券监督管理委员会厦门监管局（以下简称：厦门证监局）下发的《厦门证监局关于对盛屯矿业集团股份有限公司采取责令改正并出具警示函措施的决定》（[2024]9号，以下简称“《决定》”），具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的关于公司收到厦门证监局行政监管措施决定书公告（公告编号：2024-024）。

2021年至2022年期间，公司在与有关客户开展钴湿法冶炼中间品销售业务中，货物交付给相关客户时控制权并未实质转移，公司在交付时即确认收入，会计处理不准确。前述销售给客户的个别钴湿法冶炼中间品，公司子公司购回用于生产，未予以合并抵销。以上导致公司相应年度会计处理不准确，收到《决定》后，公司非常重视，第一时间对会计处理不准确事项进行全面认真核查，并提出改正方案，实施更正。公司于2024年4月21日召开第十一届董事会第九次会议、第十一届监事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司根据《企业会计准则第28号——会计政策变更、会计估计变更和差错更正》、《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，将上述前期会计差错进行更正及追溯调整。

公司对上述会计差错更正事项相当重视，事后加强各职能部门对法律法规的学习提高，杜绝此类事项再次发生。

二、对财务报表相关科目的影响

公司对上述前期会计差错进行了追溯调整，对财务报表主要项目及金额的影响如下（金额单位：元）：

（一）对 2021 年年度财务报表的影响：

受影响的主要报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
资产负债表项目			
应收账款	1,696,919,751.55	1,457,091,607.27	-239,828,144.28
存货	5,557,448,106.28	5,713,817,772.63	156,369,666.35
流动资产合计	14,810,692,956.56	14,727,234,478.63	-83,458,477.93
资产总计	27,892,942,882.85	27,809,484,404.92	-83,458,477.93
合同负债	983,881,706.35	1,091,781,438.80	107,899,732.45
流动负债合计	11,811,211,248.13	11,919,110,980.58	107,899,732.45
负债合计	14,042,024,039.07	14,149,923,771.52	107,899,732.45
其他综合收益	-41,409,694.29	-37,888,494.88	3,521,199.41
未分配利润	2,383,797,014.61	2,284,955,874.28	-98,841,140.33
归属于母公司所有者权益合计	12,007,862,551.57	11,912,542,610.65	-95,319,940.92
少数股东权益	1,843,056,292.21	1,747,018,022.75	-96,038,269.46
所有者权益合计	13,850,918,843.78	13,659,560,633.40	-191,358,210.38
负债和所有者权益总计	27,892,942,882.85	27,809,484,404.92	-83,458,477.93
利润表项目			
营业收入	45,292,877,410.29	44,933,509,885.33	-359,367,524.96
营业成本	40,900,473,855.88	40,742,245,127.67	-158,228,728.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-390,716,511.24	-383,299,145.95	7,417,365.29
利润总额	2,694,217,809.09	2,500,496,377.63	-193,721,431.46
净利润	2,515,961,076.42	2,322,239,644.96	-193,721,431.46
归属于母公司所有者的净利润	1,015,693,188.98	916,852,048.65	-98,841,140.33
减：*少数股东损益	1,500,267,887.44	1,405,387,596.31	-94,880,291.13

（二）对 2022 年年度财务报表的影响

受影响的主要报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
资产负债表项目			
应收账款	1,259,454,208.84	1,147,454,708.18	-111,999,500.66
存货	6,682,167,168.69	6,780,173,251.13	98,006,082.44
流动资产合计	16,686,498,752.74	16,672,505,334.52	-13,993,418.22
资产总计	32,552,766,609.86	32,538,773,191.64	-13,993,418.22

交易性金融负债	93,275,786.63	51,792,678.97	-41,483,107.66
合同负债	809,573,855.88	899,846,674.89	90,272,819.01
流动负债合计	14,033,902,236.93	14,082,691,948.28	48,789,711.35
负债合计	15,681,235,819.45	15,730,025,530.80	48,789,711.35
其他综合收益	-376,691,507.22	-379,748,204.88	-3,056,697.66
未分配利润	2,158,551,392.48	2,137,579,224.89	-20,972,167.59
归属于母公司所有者权益合计	14,102,491,326.58	14,078,462,461.33	-24,028,865.25
少数股东权益	2,769,039,463.83	2,730,285,199.51	-38,754,264.32
所有者权益合计	16,871,530,790.41	16,808,747,660.84	-62,783,129.57
负债和所有者权益总计	32,552,766,609.86	32,538,773,191.64	-13,993,418.22
利润表项目			
营业收入	25,917,667,892.88	25,833,518,941.12	-84,148,951.76
营业成本	23,000,590,774.40	22,865,175,227.12	-135,415,547.28
销售费用	25,657,127.86	31,440,547.56	5,783,419.70
财务费用	141,967,247.68	146,020,338.47	4,053,090.79
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-488,544,128.99	-308,808,374.20	179,735,754.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,393,612.96	-20,347,076.17	-3,953,463.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-505,741,805.66	-583,861,225.23	-78,119,419.57
利润总额	782,753,574.75	921,846,531.79	139,092,957.04
净利润	715,562,016.69	854,654,973.73	139,092,957.04
归属于母公司所有者的净利润	-79,958,124.41	-2,089,151.67	77,868,972.74
减：*少数股东损益	795,520,141.10	856,744,125.40	61,223,984.30

（三）对 2023 年第一季度财务报表的影响

受影响的主要报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
资产负债表项目			
应收账款	1,201,276,022.42	1,122,688,828.34	-78,587,194.08
存货	6,325,216,106.19	6,409,703,907.80	84,487,801.61
流动资产合计	17,602,060,506.52	17,607,961,114.05	5,900,607.53
资产总计	33,741,464,652.21	33,747,365,259.74	5,900,607.53
合同负债	1,596,039,562.94	1,654,024,999.88	57,985,436.94
流动负债合计	13,922,869,809.84	13,980,855,246.78	57,985,436.94
负债合计	16,731,040,892.61	16,789,026,329.55	57,985,436.94
资本公积	8,857,579,919.11	8,895,219,456.33	37,639,537.22
其他综合收益	-252,499,641.24	-255,676,501.60	-3,176,860.36
专项储备	26,184,958.17	24,368,237.74	-1,816,720.43
未分配利润	2,208,290,822.69	2,181,741,838.84	-26,548,983.85
归属于母公司所有者权益合计	14,105,502,113.53	14,085,516,506.60	-19,985,606.93
少数股东权益	2,904,921,646.07	2,872,822,423.59	-32,099,222.48
所有者权益合计	17,010,423,759.60	16,958,338,930.19	-52,084,829.41

利润表项目			
营业收入	6,183,238,821.41	6,188,060,041.10	4,821,219.69
营业成本	5,591,572,997.14	5,605,650,937.36	14,077,940.22
销售费用	10,016,886.25	10,145,974.74	129,088.49
财务费用	125,118,777.84	118,409,150.29	-6,709,627.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,486,716.85	26,490,225.45	21,003,508.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0	46,204.59	46,204.59
利润总额	185,804,647.75	204,178,179.47	18,373,531.72
净利润	184,177,858.71	202,551,390.43	18,373,531.72
归属于母公司所有者的净利润	32,472,371.33	44,162,613.95	11,690,242.62
减：*少数股东损益	151,705,487.38	158,388,776.48	6,683,289.10

（四）对 2023 年第二季度财务报表的影响

受影响的主要报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
资产负债表项目			
应收账款	1,257,478,668.53	1,212,107,528.15	-45,371,140.38
存货	7,120,590,752.73	7,159,846,674.41	39,255,921.68
流动资产合计	18,868,430,732.73	18,862,315,514.03	-6,115,218.70
资产总计	36,623,386,486.14	36,617,271,267.44	-6,115,218.70
合同负债	1,935,210,066.78	1,976,202,764.88	40,992,698.10
流动负债合计	15,319,703,593.07	15,360,696,291.17	40,992,698.10
负债合计	19,146,938,281.59	19,187,930,979.69	40,992,698.10
资本公积	8,860,497,349.15	8,898,136,886.37	37,639,537.22
其他综合收益	-27,892,731.08	-32,715,001.12	-4,822,270.04
专项储备	33,762,330.14	31,945,609.71	-1,816,720.43
未分配利润	2,339,871,550.38	2,316,655,280.64	-23,216,269.74
归属于母公司所有者权益合计	14,462,182,073.39	14,443,883,770.89	-18,298,302.50
少数股东权益	3,014,266,131.16	2,985,456,516.86	-28,809,614.30
所有者权益合计	17,476,448,204.55	17,429,340,287.75	-47,107,916.80
利润表项目			
营业收入	13,245,886,658.65	13,315,855,814.34	69,969,155.69
营业成本	12,109,333,251.45	12,178,763,915.70	69,430,664.25
销售费用	20,228,707.41	20,987,470.13	758,762.72
财务费用	31,108,339.10	24,800,341.52	-6,307,997.58
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-92,615,943.96	-71,612,435.36	21,003,508.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12,416,277.49	10,355,606.56	-2,060,670.93

填列)			
利润总额	439,971,279.61	465,001,843.58	25,030,563.97
净利润	376,968,390.74	401,998,954.71	25,030,563.97
归属于母公司所有者的净利润	164,053,099.02	179,076,055.75	15,022,956.73
减：*少数股东损益	212,915,291.72	222,922,898.96	10,007,607.24

(五) 对 2023 年第三季度财务报表的影响

受影响的主要报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
资产负债表项目			
交易性金融资产	731,220,360.51	727,128,020.05	-4,092,340.46
应收账款	1,249,153,067.89	1,206,548,438.42	-42,604,629.47
存货	6,901,669,666.00	6,948,620,604.80	46,950,938.80
流动资产合计	18,372,733,561.18	18,372,987,530.05	253,968.87
资产总计	36,618,229,587.35	36,618,483,556.22	253,968.87
合同负债	1,837,975,296.24	1,898,981,578.18	61,006,281.94
流动负债合计	14,736,181,107.12	14,797,187,389.06	61,006,281.94
负债合计	20,193,539,804.45	20,254,546,086.39	61,006,281.94
资本公积	8,505,542,401.87	8,543,181,939.09	37,639,537.22
其他综合收益	-75,082,327.69	-79,437,065.54	-4,354,737.85
专项储备	33,389,780.51	31,573,060.08	-1,816,720.43
未分配利润	2,406,467,689.28	2,372,671,192.41	-33,796,496.87
归属于母公司所有者权益合计	14,006,509,972.21	13,978,098,974.77	-28,410,997.44
少数股东权益	2,418,179,810.69	2,385,838,495.06	-32,341,315.63
所有者权益合计	16,424,689,782.90	16,363,937,469.83	-60,752,313.07
利润表项目			
营业收入	18,301,149,611.06	18,359,577,342.36	58,427,731.30
营业成本	16,536,357,064.68	16,602,848,543.53	66,491,478.85
销售费用	35,182,176.69	36,084,443.99	902,267.30
财务费用	193,347,267.64	187,054,344.63	-6,292,923.01
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,450,922.94	24,362,091.08	16,911,168.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12,950,490.64	9,486,588.56	-3,463,902.08
利润总额	573,732,510.40	584,506,684.62	10,774,174.22
净利润	500,144,758.26	510,918,932.48	10,774,174.22
归属于母公司所有者的净利润	230,649,237.92	235,091,967.52	4,442,729.60
减：*少数股东损益	269,495,520.34	275,826,964.96	6,331,444.62

三、监事会意见

监事会认为：

公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号财务信息的更正及相关披露》等相关规定，审议和表决程序符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，同意公司此次会计差错更正事项。

四、审计委员会审议情况

我们仔细审阅了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，认为公司本次会计差错更正和追述调整是必要的、合理的，符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的相关信息能够准确、客观地反映公司财务状况及经营成果，同意本次前期会计差错更正及追述调整，并同意将该议案提交公司董事会审议。

五、会计师事务所的专项鉴证意见

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 4 月 22 日对上述前期会计差错更正及追溯调整出具了《关于盛屯矿业集团股份有限公司 2021、2022 年度财务报表前期差错更正的专项说明》，并发表意见：我们认为，盛屯矿业的上述前期差错更正事项披露符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定。

特此公告。

盛屯矿业集团股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 23 日