

证券代码：600711

证券简称：盛屯矿业

公告编号：2021-017

转债代码：110066

转债简称：盛屯转债

转股代码：190066

转股简称：盛屯转股

## 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

本次会计差错更正：

1、对 2018 年的影响：2018 年营业收入调减 1,259,607,904.62 元，营业成本调减 1,253,788,004.52 元，净利润调减 6,698,357.25 元，归属母公司所有者的净利润调减 6,662,731.00 元，少数股东损益调减 35,626.25 元；期末总资产调增 37,212,478.89 元，归属于母公司所有者权益合计调减 19,987,711.02 元，少数股东权益调减 225,915.26 元。

2、对 2019 年的影响：2019 年营业收入调减 1,411,310,577.31 元，营业成本调减 1,392,346,297.01 元，净利润调减 19,774,341.83 元，归属于母公司所有者的净利润调减 19,741,195.70 元，少数股东损益调减 33,146.13 元；期末总资产调增 593,828,088.28 元，归属于母公司所有者权益合计调减 39,728,906.72 元，少数股东权益调减 259,061.39 元。

3、对 2020 年第一季度的影响：2020 年第一季度营业收入调减 15,176,697.01 元，营业成本调减 8,612,717.01 元，净利润调减 6,563,980.00 元，归属于母公司所有者的净利润调减 6,563,980.00 元；期末总资产调增 593,828,088.28 元，归属于母公司所有者权益合计调减 39,728,906.72 元，少数股东权益调减 259,061.39 元。

4、对 2020 年半年度的影响：2020 年上半年营业收入调减 15,176,697.01 元，营业成本调减 8,612,717.01 元，净利润调减 6,563,980.00 元，归属于母公司所有

者的净利润调减 6,563,980.00 元；期末总资产调增 593,828,088.28 元，归属于母公司所有者权益合计调减 39,728,906.72 元，少数股东权益调减 259,061.39 元。

5、对 2020 年第三季度的影响：2020 年前三季度营业收入调减 15,176,697.01 元，营业成本调减 8,612,717.01 元，净利润调减 6,563,980.00 元，归属于母公司所有者的净利润调减 6,563,980.00 元；期末总资产调增 593,828,088.28 元，归属于母公司所有者权益合计调减 39,728,906.72 元，少数股东权益调减 259,061.39 元。

## 一、概述

盛屯矿业集团股份有限公司于 2021 年 1 月 7 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整改措施的决定》（[2021]4 号）（以下简称“《决定书》”），《决定书》中要求公司应就相关财务核算问题对定期报告予以更正，具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的《收到厦门证监局责令改正决定书的公告》（公告编号：2021-004）。

公司于 2021 年 1 月 24 日召开第十届董事会第十次会议、第十届监事会第四次会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》，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。

## 二、具体会计处理

### 1、2018 年年度报告

合并资产负债表固定资产调增 35,161,546.75 元，在建工程调减 3,515,207.47 元，递延所得税资产调增 5,566,139.61 元，资产合计调增 37,212,478.89 元；预计负债调增 57,426,105.17 元，负债总额调增 57,426,105.17 元，未分配利润调减 19,987,711.02 元，归属于母公司所有者权益合计调减 19,987,711.02 元，少数股东权益调减 225,915.26 元，所有者权益合计调减 20,213,626.28 元。

合并利润表营业收入调减 1,259,607,904.62 元，营业成本调减 1,253,788,004.52 元，财务费用调增 1,939,507.08，所得税费用调减 1,061,049.93 元，净利润调减 6,698,357.25 元，归属于母公司所有者的净利润调减 6,662,731.00 元，少数股东损益调减 35,626.25 元。

## 2、2019 年年度报告

合并资产负债表应收票据调减 96,335,190.35 元，应收账款调增 98,967,218.57 元，应收款项融资调增 146,335,190.35 元，预付账款调增 420,840,696.61 元，存货调减 8,612,717.01 元，固定资产调增 32,856,854.12 元，在建工程调减 6,828,355.00 元，递延所得税资产调增 6,604,390.99 元，资产合计调增 593,828,088.28 元；短期借款调增 154,500,000.00 元，应付票据调减 104,500,000.00 元，应付账款调增 279,092,832.94 元，预收账款调增 245,448,805.37 元，预计负债调增 59,274,418.08 元，负债合计调增 633,816,056.39 元，未分配利润调减 39,728,906.72 元，归属于母公司所有者权益合计调减 39,728,906.72 元，少数股东权益调减 259,061.39 元，所有者权益合计调减 39,987,968.11 元。。

合并利润表营业收入调减 1,411,310,577.31 元，营业成本调减 1,392,346,297.01 元，财务费用调减 49,132,654.66 元，投资收益调减 50,980,967.57 元，所得税费用调减 1,038,251.38 元，净利润调减 19,774,341.83 元，归属于母公司所有者的净利润调减 19,741,195.70 元，少数股东损益调减 33,146.13 元。

母公司利润表财务费用调减 24,848,200.26 元，投资收益调减 24,848,200.26 元。

## 3、2020 年第一季度报告

合并资产负债表应收票据调减 66,121,773.73 元，应收账款调增 98,967,218.57 元，应收款项融资调增 116,121,773.73 元，预付账款调增 420,840,696.61 元，存货调减 8,612,717.01 元，固定资产调增 32,856,854.12 元，在建工程调减 6,828,355.00 元，递延所得税资产调增 6,604,390.99 元，资产合计调增 593,828,088.28 元；短期借款调增 154,500,000.00 元，应付票据调减 104,500,000.00 元，应付账款调增 279,092,832.94 元，预收账款调增 245,448,805.37 元，预计负债调增 59,274,418.08 元，负债合计调增 633,816,056.39 元；未分配利润调减 39,728,906.72 元，归属于母公司所有者权益合计调减 39,728,906.72 元，少数股东权益调减 259,061.39 元，所有者权益合计调减 39,987,968.11 元。

合并利润表营业收入调减 15,176,697.01 元，营业成本调减 8,612,717.01 元，净利润调减 6,563,980.00 元，归属于母公司所有者的净利润调减 6,563,980.00

元。

#### 4、2020 年半年度报告

合并资产负债表应收票据调减 132,763,159.74 元，应收账款调增 98,967,218.57 元，应收款项融资调增 182,763,159.74 元，预付账款调增 420,840,696.61 元，存货调减 8,612,717.01 元，固定资产调增 32,856,854.12 元，在建工程调减 6,828,355.00 元，递延所得税资产调增 6,604,390.99 元，资产合计调增 593,828,088.28 元；短期借款调增 154,500,000.00 元，应付票据调减 104,500,000.00 元，应付账款调增 279,092,832.94 元，预收账款调增 245,448,805.37 元，预计负债调增 59,274,418.08 元，负债合计调增 633,816,056.39 元；未分配利润调减 39,728,906.72 元，归属于母公司所有者权益合计调减 39,728,906.72 元，少数股东权益调减 259,061.39 元，所有者权益合计调减 39,987,968.11 元。

合并利润表营业收入调减 15,176,697.01 元，营业成本调减 8,612,717.01 元，净利润调减 6,563,980.00 元，归属于母公司所有者的净利润调减 6,563,980.00 元。

#### 5、2020 年第三季度报告

合并资产负债表应收票据调减 126,830,542.32 元，应收账款调增 98,967,218.57 元，应收款项融资调增 176,830,542.32 元，预付账款调增 420,840,696.61 元，存货调减 8,612,717.01 元，固定资产调增 32,856,854.12 元，在建工程调减 6,828,355.00 元，递延所得税资产调增 6,604,390.99 元，资产合计调增 593,828,088.28 元；短期借款调增 154,500,000.00 元，应付票据调减 104,500,000.00 元，应付账款调增 279,092,832.94 元，预收账款调增 245,448,805.37 元，预计负债调增 59,274,418.08 元，负债合计调增 633,816,056.39 元；未分配利润调减 39,728,906.72 元，归属于母公司所有者权益合计调减 39,728,906.72 元，少数股东权益调减 259,061.39 元，所有者权益合计调减 39,987,968.11 元。

合并利润表营业收入调减 15,176,697.01 元，营业成本调减 8,612,717.01 元，净利润调减 6,563,980.00 元，归属于母公司所有者的净利润调减 6,563,980.00 元。

### 三、对财务报表相关科目的影响

#### (一) 2018 年财务报表

(1) 对 2018 年合并资产负债表的影

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日合并资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后
固定资产	1,832,249,424.29	35,161,546.75	1,867,410,971.04
在建工程	765,608,721.07	-3,515,207.47	762,093,513.60
递延所得税资产	97,488,005.76	5,566,139.61	103,054,145.37
资产合计	16,323,861,658.13	37,212,478.89	16,361,074,137.02
预计负债	0.00	57,426,105.17	57,426,105.17
负债总额	7,772,947,407.16	57,426,105.17	7,830,373,512.33
未分配利润	1,384,535,187.66	-19,987,711.02	1,364,547,476.64
归属于母公司所有者权益合计	7,988,676,918.26	-19,987,711.02	7,968,689,207.24
少数股东权益	562,237,332.71	-225,915.26	562,011,417.45
所有者权益合计	8,550,914,250.97	-20,213,626.28	8,530,700,624.69

(2) 对 2018 年合并利润表的影响

受影响的项目	2018 年度合并利润表		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	33,925,080,032.55	-1,259,607,904.62	32,665,472,127.93
营业成本	32,448,689,398.56	-1,253,788,004.52	31,194,901,394.04
财务费用	293,848,726.49	1,939,507.08	295,788,233.57
所得税费用	101,212,940.16	-1,061,049.93	100,151,890.23
净利润	557,713,142.62	-6,698,357.25	551,014,785.37
归属于母公司所有者的净利润	494,903,222.36	-6,662,731.00	488,240,491.36
少数股东损益	62,809,920.26	-35,626.25	62,774,294.01

(3) 调整说明

2018 年财务报表调整主要根据厦门证监局下发的《决定书》要求进行相应科目调整。

(二) 2019 年财务报表

(1) 对 2019 年合并资产负债表的影响

受影响的项目	2019 年 12 月 31 日合并资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后
应收票据	96,335,190.35	-96,335,190.35	0.00
应收账款	756,304,887.98	98,967,218.57	855,272,106.55
应收款项融资	0.00	146,335,190.35	146,335,190.35
预付账款	2,070,396,686.07	420,840,696.61	2,491,237,382.68
存货	3,856,948,126.18	-8,612,717.01	3,848,335,409.17
固定资产	2,670,317,048.27	32,856,854.12	2,703,173,902.39
在建工程	216,910,603.60	-6,828,355.00	210,082,248.60

受影响的项目	2019年12月31日合并资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后
递延所得税资产	205,576,178.67	6,604,390.99	212,180,569.66
资产合计	18,995,444,360.81	593,828,088.28	19,589,272,449.09
短期借款	2,075,121,068.62	154,500,000.00	2,229,621,068.62
应付票据	2,322,026,130.48	-104,500,000.00	2,217,526,130.48
应付账款	1,367,236,391.15	279,092,832.94	1,646,329,224.09
预收账款	1,556,767,879.88	245,448,805.37	1,802,216,685.25
预计负债	0.00	59,274,418.08	59,274,418.08
负债合计	9,823,601,217.39	633,816,056.39	10,457,417,273.78
未分配利润	1,630,140,462.03	-39,728,906.72	1,590,411,555.31
归属于母公司所有者权益合计	9,024,969,478.41	-39,728,906.72	8,985,240,571.69
少数股东权益	146,873,665.01	-259,061.39	146,614,603.62
所有者权益合计	9,171,843,143.42	-39,987,968.11	9,131,855,175.31

(2) 对2019年合并利润表的影响

受影响的项目	2019年度合并利润表		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	37,314,269,058.78	-1,411,310,577.31	35,902,958,481.47
营业成本	36,016,678,933.63	-1,392,346,297.01	34,624,332,636.62
财务费用	290,723,722.12	-49,132,654.66	241,591,067.46
投资收益	30,874,691.08	-50,980,967.57	-20,106,276.49
所得税费用	25,056,531.91	-1,038,251.38	24,018,280.53
净利润	330,186,167.46	-19,774,341.83	310,411,825.63
归属于母公司所有者的净利润	319,500,557.59	-19,741,195.70	299,759,361.89
少数股东损益	10,685,609.87	-33,146.13	10,652,463.74

(3) 对2019年母公司利润表的影响

受影响的项目	2019年度母公司利润表		
	更正前	更正金额	更正后
财务费用	155,951,569.36	-24,848,200.26	131,103,369.10
投资收益	543,952,356.52	-24,848,200.26	519,104,156.26

(4) 调整说明

2019年财务报表调整主要根据厦门证监局下发的《决定书》要求进行相应科目调整及2018年财务报表调整的影响。

(三) 2020年第一季度财务报表

(1) 对2020年第一季度合并资产负债表的影响

受影响的项目	2020年3月31日合并资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后
应收票据	66,121,773.73	-66,121,773.73	0.00

受影响的项目	2020年3月31日合并资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	689,600,082.40	98,967,218.57	788,567,300.97
应收款项融资	0.00	116,121,773.73	116,121,773.73
预付账款	2,673,421,487.45	420,840,696.61	3,094,262,184.06
存货	3,630,831,971.71	-8,612,717.01	3,622,219,254.70
固定资产	2,861,606,095.99	32,856,854.12	2,894,462,950.11
在建工程	2,829,253,107.92	-6,828,355.00	2,822,424,752.92
递延所得税资产	242,203,715.19	6,604,390.99	248,808,106.18
资产合计	23,832,858,068.06	593,828,088.28	24,426,686,156.34
短期借款	2,762,615,458.26	154,500,000.00	2,917,115,458.26
应付票据	2,515,353,240.79	-104,500,000.00	2,410,853,240.79
应付账款	2,351,589,478.21	279,092,832.94	2,630,682,311.15
预收账款	1,806,273,007.84	245,448,805.37	2,051,721,813.21
预计负债	0.00	59,274,418.08	59,274,418.08
负债合计	14,160,077,770.77	633,816,056.39	14,793,893,827.16
未分配利润	1,600,573,943.05	-39,728,906.72	1,560,845,036.33
归属于母公司所有者权益合计	9,250,985,053.99	-39,728,906.72	9,211,256,147.27
少数股东权益	421,795,243.30	-259,061.39	421,536,181.91
所有者权益合计	9,672,780,297.29	-39,987,968.11	9,632,792,329.18

(2) 对2020年第一季度合并利润表的影响

受影响的项目	2020年第一季度合并利润表		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	8,914,376,816.37	-15,176,697.01	8,899,200,119.36
营业成本	8,753,049,005.74	-8,612,717.01	8,744,436,288.73
净利润	-3,065,908.34	-6,563,980.00	-9,629,888.34
归属于母公司所有者的净利润	-23,002,538.98	-6,563,980.00	-29,566,518.98

(3) 调整说明

2020年第一季度财务报表调整主要根据厦门证监局下发的《决定书》第二项的要求进行相应科目调整及2019年财务报表调整的影响。

(四) 2020年半年度财务报表

(1) 对2020年第二季度合并资产负债表的影响

受影响的项目	2020年6月30日合并资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后
应收票据	132,763,159.74	-132,763,159.74	0.00
应收账款	815,585,566.24	98,967,218.57	914,552,784.81
应收款项融资	0.00	182,763,159.74	182,763,159.74
预付账款	2,330,916,675.94	420,840,696.61	2,751,757,372.55
存货	3,784,655,814.93	-8,612,717.01	3,776,043,097.92

受影响的项目	2020年6月30日合并资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后
固定资产	2,916,385,233.28	32,856,854.12	2,949,242,087.40
在建工程	3,021,310,087.87	-6,828,355.00	3,014,481,732.87
递延所得税资产	250,359,277.19	6,604,390.99	256,963,668.18
资产合计	23,742,035,911.50	593,828,088.28	24,335,863,999.78
短期借款	2,701,776,558.54	154,500,000.00	2,856,276,558.54
应付票据	2,810,655,638.78	-104,500,000.00	2,706,155,638.78
应付账款	2,287,160,863.98	279,092,832.94	2,566,253,696.92
预收账款	1,726,339,612.40	245,448,805.37	1,971,788,417.77
预计负债	0.00	59,274,418.08	59,274,418.08
负债合计	13,962,887,321.58	633,816,056.39	14,596,703,377.97
未分配利润	1,667,430,254.75	-39,728,906.72	1,627,701,348.03
归属于母公司所有者权益合计	9,334,289,593.47	-39,728,906.72	9,294,560,686.75
少数股东权益	444,858,996.45	-259,061.39	444,599,935.06
所有者权益合计	9,779,148,589.92	-39,987,968.11	9,739,160,621.81

(2) 对2020年第二季度合并利润表的影响

受影响的项目	2020年第二季度合并利润表		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	22,164,647,721.50	-15,176,697.01	22,149,471,024.49
营业成本	21,622,237,809.49	-8,612,717.01	21,613,625,092.48
净利润	89,708,696.06	-6,563,980.00	83,144,716.06
归属于母公司所有者的净利润	43,853,772.72	-6,563,980.00	37,289,792.72

(3) 调整说明

2020年半年度财务报表调整主要受2019年财务报表调整及2020年第一季度财务报表调整的影响。

(五) 2020年第三季度财务报表

(1) 对2020年第三季度合并资产负债表的影响

受影响的项目	2020年9月30日合并资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后
应收票据	126,830,542.32	-126,830,542.32	0.00
应收账款	816,097,704.12	98,967,218.57	915,064,922.69
应收款项融资	0.00	176,830,542.32	176,830,542.32
预付账款	2,447,690,280.40	420,840,696.61	2,868,530,977.01
存货	3,658,591,560.75	-8,612,717.01	3,649,978,843.74
固定资产	2,856,312,843.13	32,856,854.12	2,889,169,697.25
在建工程	3,040,893,807.39	-6,828,355.00	3,034,065,452.39
递延所得税资产	284,819,599.27	6,604,390.99	291,423,990.26
资产合计	23,738,502,604.32	593,828,088.28	24,332,330,692.60



受影响的项目	2020年9月30日合并资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后
短期借款	2,728,604,162.03	154,500,000.00	2,883,104,162.03
应付票据	2,494,324,283.39	-104,500,000.00	2,389,824,283.39
应付账款	1,956,883,256.62	279,092,832.94	2,235,976,089.56
预收账款	1,979,211,169.47	245,448,805.37	2,224,659,974.84
预计负债	0.00	59,274,418.08	59,274,418.08
负债合计	13,736,631,403.39	633,816,056.39	14,370,447,459.78
未分配利润	1,796,493,405.59	-39,728,906.72	1,756,764,498.87
归属于母公司所有者权益合计	9,502,277,468.48	-39,728,906.72	9,462,548,561.76
少数股东权益	499,593,732.45	-259,061.39	499,334,671.06
所有者权益合计	10,001,871,200.93	-39,987,968.11	9,961,883,232.82

(2) 对2020年第三季度合并利润表的影响

受影响的项目	2020年第三季度合并利润表		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	32,876,271,678.15	-15,176,697.01	32,861,094,981.14
营业成本	31,745,141,959.51	-8,612,717.01	31,736,529,242.50
净利润	368,993,103.76	-6,563,980.00	362,429,123.76
归属于母公司所有者的净利润	269,854,359.75	-6,563,980.00	263,290,379.75

(3) 调整说明

2020年第三季度财务报表调整主要受2019年财务报表调整及2020年第一季度财务报表调整的影响。

四、对重组标的业绩承诺的影响

根据中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于珠海市科立鑫金属材料有限公司截至2019年度业绩承诺完成情况的专项审核报告》（中证天通[2020]证特审字第0400011号），珠海市科立鑫金属材料有限公司（以下简称“珠海科立鑫”）截至2019年度业绩完成情况如下：

项目	承诺数	实际数	差额	完成率
2018年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	100,000,000.00	118,125,730.19	18,125,730.19	118.13%
2019年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	115,000,000.00	94,371,980.33	-20,628,019.67	82.06%
截至2019年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	215,000,000.00	212,497,710.52	-2,502,289.48	98.84%

本次会计差错更正对公司2018年发行股份购买资产的标的企业珠海科立鑫业

绩完成情况产生影响为 2018 年净利润减少 3,515,207.47 元，2019 年净利润减少 16,659,587.67 元，两年累计减少净利润 20,174,795.14 元，更正后的珠海科立鑫截至 2019 年度业绩承诺完成情况如下：

项目	承诺数	实际数	差额	完成率
2018 年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	100,000,000.00	114,610,522.72	14,610,522.72	114.61%
2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	115,000,000.00	77,712,392.66	-37,287,607.34	67.58%
截至 2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	215,000,000.00	192,322,915.38	-22,677,084.62	89.45%

#### 五、董事会关于会计差错更正的说明

董事会认为：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》、中国证券监督管理委员会《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》等相关文件的规定。本次会计差错更正能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，我们同意对本次会计差错进行更正。董事会将督促公司在今后的工作中进一步完善内控体系建设，加强内控制度的执行，同时进一步强化财务管理工作，切实提高财务信息质量，避免类似情况的发生，切实维护公司全体股东的利益。

#### 六、独立董事关于会计差错更正的意见

独立董事认为：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》、中国证券监督管理委员会《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》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，本次会计差错更正事项不存在损害公司及股东特别是广大中小股东利益的情形。我们同意对本次会计差错进行更正。

#### 七、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》、中国证券监督管理委员会《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》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。董事会关于本次会计差错更

正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。我们同意对本次会计差错进行更正。

#### **八、会计师事务所的专项鉴证意见**

公司尚未取得会计师事务所对本次更正事项出具的专项鉴证报告，根据《公开发行证券的公司信息披露变薄规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》规定，公司将在本公告公布之日起两个月内完成更正后的财务报表、涉及更正事项相关的财务报表附注以及会计师事务所对本次更正事项出具的专项鉴证报告的披露。

特此公告。

盛屯矿业集团股份有限公司

董事会

2021 年 1 月 25 日