

证券代码：831380

证券简称：地矿股份

主办券商：华创证券

## 贵州省地质矿产资源开发股份有限公司前期会计差错更

### 正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

#### 一、更正概述

根据《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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关文件的规定，因参股企业贵州紫金矿业股份有限公司会计报表类型发生变动，影响地矿股份 2021 年、2022 年长期股权投资、未分配利润、投资收益、净利润等调整，为客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，大华会计师事务所出具了《贵州省地质矿产资源开发股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》，对影响数据进行追溯调整。

2024 年 4 月 19 日，公司召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第四次会议，均审议通过了《贵州省地质矿产资源开发股份有限公司关于会计差错调整的议案》，本次差错更正事项尚需提交股东大会审议。

#### 二、更正事项具体情况及对公司的影响

##### (一)挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：

大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、关联关

系、职务便利等影响财务报表

员工舞弊

虚构或隐瞒交易

财务人员对会计准则的理解和应用能力不足

比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策

内控存在瑕疵

财务人员失误

内控存在重大缺陷

会计判断存在差异

具体为：对贵州紫金矿业股份有限公司的投资为权益法核算的长期股权投资。被投资企业财务报表类型发生变动，根据参股企业报表类型调整后数据调整公司账面长期股权投资价值，对并确认当期投资损益。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为：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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，没有损害公司和全体股东的合法权益，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，同意对本次会计差错进行更正。

## (二) 挂牌公司更正事项影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

## (三) 更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法 对 2021 年度及 2022 年度财务报表进行更正。

## 更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2021年12月31日和2021年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	942,437,692.92	-10,051,390.87	932,386,302.05	-1.07%
负债合计	295,586,234.53	0.00	295,586,234.53	0.00%
未分配利润	327,177,387.95	-10,051,390.87	317,125,997.08	-3.07%
归属于母公司所有者权益合计	519,954,955.15	-10,051,390.87	509,903,564.28	-1.93%
少数股东权益	126,896,503.24	0.00	126,896,503.24	0.00%
所有者权益合计	646,851,458.39	-10,051,390.87	636,800,067.52	-1.55%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	2.47%	0.00%	2.47%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-4.32%	0.00%	-4.32%	-
营业收入	1,455,325,362.19	0.00	1,455,325,362.19	0.00%
净利润	5,655,344.95	0.00	5,655,344.95	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	12,428,869.28	0.00	12,428,869.28	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-21,763,663.91	0.00	-21,763,663.91	0.00%
少数股东损益	-6,773,524.33	0.00	-6,773,524.33	0.00%
项目	2022年12月31日和2022年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	788,438,441.46	-12,178,081.99	776,260,359.47	-1.54%
负债合计	165,865,154.67	0.00	165,865,154.67	0.00%
未分配利润	313,783,122.99	-12,178,081.99	301,605,041.00	-3.88%
归属于母公司所有者权益合计	492,972,800.52	-12,178,081.99	480,794,718.53	-2.47%

少数股东权益	129,600,486.27	0.00	129,600,486.27	0.00%
所有者权益合计	622,573,286.79	-12,178,081.99	610,395,204.80	-1.96%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	-2.64%	-0.43%	-3.07%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	-4.33%	-0.43%	-4.76%	-
营业收入	1,302,786,909.87	-	1,302,786,909.87	0.00%
净利润	-5,171,243.55	-2,126,691.12	-7,297,934.67	41.13%
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非前）	-13,394,264.96	-2,126,691.12	-15,520,956.08	15.88%
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非后）	-21,916,585.56	-2,126,691.12	-24,043,276.68	9.70%
少数股东损益	8,223,021.41	0.00	8,223,021.41	0.00%

### 三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：是 否

审计意见：标准无保留意见

审计机构：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

专项鉴证保证程度：合理保证 有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定；更正后的财务报表能够更为客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律法规和

《公司章程》的规定，不存在损害股东特别是中小股东利益的情形，监事会同意公司本次会计差错更正。

## 五、备查文件

《贵州省地质矿产资源开发股份有限公司第四届董事会第十一次会议决议》；

《贵州省地质矿产资源开发股份有限公司第四届监事会第四次会议决议》

贵州省地质矿产资源开发股份有限公司

董事会

2024年4月23日