

## 盛达矿业股份有限公司

### 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

盛达矿业股份有限公司（下称“公司”）于2019年4月19日召开的九届十一次董事会和九届九次监事会审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，现将具体情况公告如下：

#### 一、追溯调整事项的概述

公司于2018年12月6日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了公司重大资产重组相关议案，同意公司以支付现金和承担债务方式购买控股股东甘肃盛达集团股份有限公司（下称“盛达集团”）持有的内蒙古金山矿业有限公司（下称“金山矿业”）67%的股权。2018年12月7日，公司完成金山矿业67%股权的交割，金山矿业成为公司控股子公司。

根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等规定，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的入账价值相对于为进行企业合并支付的对价账面价值之间的差额，应调整资本公积（资本溢价）项目或其他所有者权益项目，在合并当期编制合并财务报表时，应对报表的期初数进行调整，同时应对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因合

并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。

由于公司和金山矿业同属盛达集团控制，公司本次收购金山矿业67%股权属于同一控制下企业合并，需按照同一控制下企业合并的相关规定，对2018年度期初数进行追溯调整。

## 二、2018年合并资产负债表的期初数及合并利润表的上年数追溯调整情况

### （一）合并资产负债表主要项目调整情况

单位：元

| 报表项目      | 2017年12月31日调整后   | 2017年12月31日调整前   | 调整数            |
|-----------|------------------|------------------|----------------|
| 货币资金      | 877,204,714.59   | 838,957,270.26   | 38,247,444.33  |
| 应收票据及应收账款 | 21,670,719.46    | 21,585,168.67    | 85,550.79      |
| 预付款项      | 54,160,291.75    | 53,104,635.18    | 1,055,656.57   |
| 其他应收款     | 351,134,861.71   | 16,463,261.07    | 334,671,600.64 |
| 存货        | 264,626,799.16   | 35,343,923.99    | 229,282,875.17 |
| 其他流动资产    | 27,733,920.00    | 27,593,843.90    | 140,076.10     |
| 流动资产合计    | 1,621,465,608.59 | 1,017,982,404.99 | 603,483,203.60 |
| 固定资产      | 461,866,046.54   | 220,594,283.81   | 241,271,762.73 |
| 在建工程      | 509,480,738.97   | 397,633,271.14   | 111,847,467.83 |
| 无形资产      | 276,143,753.50   | 206,754,931.49   | 69,388,822.01  |
| 长期待摊费用    | 7,884,288.77     | 6,475,955.47     | 1,408,333.30   |
| 递延所得税资产   | 51,912,137.28    | 32,864,848.83    | 19,047,288.45  |
| 其他非流动资产   | 26,081,253.14    | 22,917,964.11    | 3,163,289.03   |
| 非流动资产合计   | 2,597,803,262.48 | 2,151,676,299.13 | 446,126,963.35 |

|                  |                  |                  |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 资产总计             | 4,219,268,871.07 | 3,169,658,704.12 | 1,049,610,166.95 |
| 应付票据及应付账款        | 111,004,121.72   | 63,640,842.01    | 47,363,279.71    |
| 应付职工薪酬           | 8,141,194.84     | 7,696,589.24     | 444,605.60       |
| 应交税费             | 149,592,684.37   | 134,908,272.58   | 14,684,411.79    |
| 其他应付款            | 169,328,803.89   | 157,501,973.85   | 11,826,830.04    |
| 一年内到期的非流动<br>负债  | 10,000,000.00    |                  | 10,000,000.00    |
| 流动负债合计           | 628,984,077.73   | 544,664,950.59   | 84,319,127.14    |
| 长期借款             | 640,000,000.00   |                  | 640,000,000.00   |
| 递延收益             | 5,767,291.67     | -                | 5,767,291.67     |
| 非流动负债合计          | 658,935,812.78   | 13,168,521.11    | 645,767,291.67   |
| 负债合计             | 1,287,919,890.51 | 557,833,471.70   | 730,086,418.81   |
| 资本公积             | 1,700,249,815.51 | 1,365,249,815.51 | 335,000,000.00   |
| 未分配利润            | 822,977,171.28   | 943,896,260.03   | -120,919,088.75  |
| 归属于母公司股东权<br>益合计 | 2,652,569,884.28 | 2,438,488,973.03 | 214,080,911.25   |
| 少数股东权益           | 278,779,096.28   | 173,336,259.39   | 105,442,836.89   |
| 股东权益合计           | 2,931,348,980.56 | 2,611,825,232.42 | 319,523,748.14   |
| 负债和股东权益总计        | 4,219,268,871.07 | 3,169,658,704.12 | 1,049,610,166.95 |

## (二) 合并利润表主要项目调整情况

单位：元

| 报表项目   | 2017 年度调整后       | 2017 年度调整前       | 调整数            |
|--------|------------------|------------------|----------------|
| 营业总收入  | 1,334,145,906.48 | 1,096,020,555.50 | 238,125,350.98 |
| 营业成本   | 585,088,557.19   | 475,637,458.53   | 109,451,098.66 |
| 税金及附加  | 66,531,305.92    | 62,093,413.90    | 4,437,892.02   |
| 管理费用   | 85,245,471.64    | 53,374,166.10    | 31,871,305.54  |
| 财务费用   | 9,704,035.38     | -13,319,014.16   | 23,023,049.54  |
| 资产减值损失 | 5,008,913.50     | 3,903,348.69     | 1,105,564.81   |
| 其他收益   | 679,000.00       | 151,500.00       | 527,500.00     |
| 投资收益   | 29,860,574.40    | 26,141,351.25    | 3,719,223.15   |
| 资产处置收益 | -1,576,329.90    | -1,385,838.79    | -190,491.11    |

|                  |                |                |               |
|------------------|----------------|----------------|---------------|
| 加：营业外收入          | 344,535.72     | 44,017.64      | 300,518.08    |
| 减：营业外支出          | 2,948,718.09   | 468,334.53     | 2,480,383.56  |
| 利润总额             | 605,045,747.10 | 534,932,940.13 | 70,112,806.97 |
| 减：所得税费用          | 142,988,646.38 | 132,186,959.09 | 10,801,687.29 |
| 净利润              | 462,057,100.72 | 402,745,981.04 | 59,311,119.68 |
| 归属于母公司所有者的净利润    | 322,885,556.07 | 283,143,763.79 | 39,741,792.28 |
| 少数股东损益           | 139,171,544.65 | 119,602,217.25 | 19,569,327.40 |
| 综合收益总额           | 462,057,100.72 | 402,745,981.04 | 59,311,119.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 322,885,556.07 | 283,143,763.79 | 39,741,792.28 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   | 139,171,544.65 | 119,602,217.25 | 19,569,327.40 |
| 每股收益：            |                |                |               |
| （一）基本每股收益        | 0.47           | 0.41           | 0.06          |
| （二）稀释每股收益        | 0.47           | 0.41           | 0.06          |

### 三、董事会对公司追溯调整相关财务数据的意见

董事会认为：公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分，符合《企业会计准则》规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况。董事会同意本次追溯调整事项。

### 四、监事会对公司追溯调整相关财务数据的意见

监事会认为：公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，没有损害公司及全体股东的利益，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况，审议程序符合法律、法规及公司《章程》的规定。监事会同意本次追溯调整。

## 五、独立董事对公司追溯调整相关财务数据的意见

公司独立董事对公司追溯调整相关财务数据发表独立意见如下：  
公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，没有损害公司及全体股东的利益，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况，审议程序符合法律、法规及公司《章程》的规定，我们同意本次追溯调整。

## 六、备查文件

- 1、公司九届十一次董事会决议；
- 2、公司九届九次监事会决议；
- 3、独立董事意见。

特此公告。

盛达矿业股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十二日