

# 中证中小投资者服务中心

---

## 股东质询函

盛屯矿业集团股份有限公司：

中证中小投资者服务中心（简称中证投服中心）是中国证监会直接管理的法定公益投保机构，“公益性持有证券等品种，以股东身份行权和维权”是职责之一。中证投服中心已持有你公司股票，依法享有《公司法》等法律法规赋予的知情权、建议权、表决权等股东权利。

你公司因 2021 年度至 2023 年度定期报告虚假记载事项受到行政处罚，中证投服中心于 2025 年 4 月 14 日现场参加了你公司 2024 年度股东会，结合你公司披露的内控评价报告发现，在 2023 年度内控评价报告中对财务报告内部控制缺陷评价的定量标准进行了较大调整但未说明原因的情况，现对该事项依法行使股东质询权，提出如下问题。

你公司 2022 年度及以前内控评价报告中财务报告内部控制重大缺陷定量标准为“错报 $\geq$ 营业收入总额的 0.5%； $\geq$ 利润总额的 2%； $\geq$ 资产总额的 0.5%”，但 2023 年度及以后年度相应重大缺陷定量标准改为“错报 $\geq$ 营业收入总额的 3%； $\geq$ 资产总额的 2%”，剔除了利润指标且将营业收入、资产总额错报标准大幅提升。因此，根据 2021-2023 年度内

控评价报告中财务报告内部控制缺陷评价的定量标准和《行政处罚决定书》认定的虚假收入和利润总额，你公司 2021 年度和 2022 年度的错报金额均达到了重大缺陷定量标准，而 2023 年该金额仅达到一般缺陷定量标准。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制评价报告的一般规定》第十五条规定，内部控制评价工作依据及缺陷认定标准应当披露公司开展内部控制评价工作的具体依据以及进行缺陷认定的具体标准及其变化情况，同时在参考格式中明确公司董事会研究确定适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致，作出调整的，应描述调整原因。你公司在 2023 年度内控评价报告对财务报告内部控制缺陷定量标准进行了较大调整，但并未说明调整的原因，请你公司补充说明。

以上质询，请于收到本函 10 个工作日内以公告形式回复中证投服中心。

中证中小投资者服务中心

2025 年 7 月 11 日