

证券代码：688669

证券简称：聚石化学

公告编号：2024-027

广东聚石化学股份有限公司

关于前期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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

● 公司对部分子公司 2022 年贸易业务的部分收入确认方法由“总额法”调整为“净额法”，并对 2022 年度部分其他应收款补充计提信用减值损失。本次会计差错更正，主要涉及公司 2022 年度合并财务报表的营业收入、营业成本、财务费用和其他应收款，归属于母公司股东的净利润变动-82.40 万元，不会对公司经营业务及整体财务状况构成重大影响。上述调整不会导致公司已披露的相关年度财务报表出现盈亏性质的改变。

一、会计差错更正概述

广东聚石化学股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 25 日召开第六届董事会第二十一次会议和第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，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》、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》等相关规定，公司对前期相关会计差错进行更正。基于谨慎性原则，跟据相关监管指导意见，并经与公司年审会计师事务所充分沟通一致，公司对部分子公司 2022 年贸易业务的部分收入确认方法由“总额法”调整为“净额法”，并对 2022 年度部分其他应收款补充计提信用减值损失。

二、会计差错更正的具体情况对公司的影响

（一）会计差错更正情况

公司针对上述会计差错按追溯重述法进行调整，本次更正对 2022 年度母公司财务报表无影响，对 2022 年度合并财务报表的影响如下：

1、对合并资产负债表项目的影响

单位：人民币元

项目	更正前	调整数	更正后
其他应收款	98,058,116.16	-824,000.00	97,234,116.16
未分配利润	514,091,760.82	-824,000.00	513,267,760.82

2、对合并利润表项目的影响

单位：人民币元

项目	更正前	调整数	更正后
营业收入	3,957,415,541.72	-51,857,308.05	3,905,558,233.67
营业成本	3,492,020,982.08	-54,693,973.24	3,437,327,008.84
财务费用	37,135,187.77	2,836,665.19	39,971,852.96
信用减值损失	-10,275,029.56	-824,000.00	-11,099,029.56
利润总额	63,046,320.65	-824,000.00	62,222,320.65

3、对合并现金流量表无影响

(二) 本次会计差错更正对公司的影响

本次会计差错更正，主要涉及公司 2022 年度合并财务报表的营业收入、营业成本、财务费用和其他应收款，归属于母公司股东的净利润变动-82.40 万元，不会对公司经营业务及整体财务状况构成重大影响。上述调整不会导致公司已披露的相关年度财务报表出现盈亏性质的改变。

三、监事会和会计师事务所的结论性意见

(一) 监事会意见

本次前期会计差错更正符合《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》等相关规定。同意公司本次前期会计差错更正事项。

(二) 会计师事务所意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次前期会计差错更正进行了审核，于 2024 年 4 月 25 日出具《关于广东聚石化学股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（中兴华核字（2024）第 410017 号），认为聚石化学管理层编制的《广东聚石化学股份有限公司前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面符合《企业会计准则》的有关规定，如实反映了聚石化学前期会计差错的更正情况。

四、审计委员会审议情况

本次前期会计差错更正事项经公司 2024 年 4 月 25 日召开的董事会审计委员会审议并表决通过。公司董事会审计委员会认为：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，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司 2022 年度的财务状况和经营成果。同意本次前期会计差错更正事项。

特此公告。

广东聚石化学股份有限公司董事会

2024 年 4 月 27 日