

证券代码：688669

证券简称：聚石化学

公告编号：2024-028

## 广东聚石化学股份有限公司

### 关于会计差错更正后会计报表及附注的公告

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。

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。现将公司更正后的2022年度财务报表及更正事项的相关附注公告如下：

#### 一、2022年度财务报表

#### 合并资产负债表差错更正表

编制单位：广东聚石化学股份有限公司  
2022年12月31日  
单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>流动资产：</b>				
货币资金	351,424,179.62	351,424,179.62		
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	170,957,123.90	170,957,123.90		
应收账款	913,693,731.82	913,693,731.82		
应收款项融资	32,163,611.85	32,163,611.85		
预付款项	104,603,683.77	104,603,683.77		
其他应收款	98,058,116.16	97,234,116.16	824,000.00	
存货	559,887,315.92	559,887,315.92		
合同资产				

持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	147,198,584.43	147,198,584.43		
<b>流动资产合计</b>	<b>2,377,986,347.47</b>	<b>2,377,162,347.47</b>	<b>824,000.00</b>	-
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	2,500,000.00	2,500,000.00		
长期股权投资	24,053,437.38	24,053,437.38		
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	845,875,934.36	845,875,934.36		
在建工程	302,119,089.64	302,119,089.64		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	49,579,617.70	49,579,617.70		
无形资产	210,041,581.07	210,041,581.07		
开发支出				
商誉	85,591,101.50	85,591,101.50		
长期待摊费用	30,989,959.55	30,989,959.55		
递延所得税资产	35,309,694.16	35,309,694.16		
其他非流动资产	126,474,395.97	126,474,395.97		
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,717,534,811.33</b>	<b>1,717,534,811.33</b>		
<b>资产总计</b>	<b>4,095,521,158.80</b>	<b>4,094,697,158.80</b>	<b>824,000.00</b>	-

### 合并资产负债表差错更正表(续表)

编制单位：广东聚石化学股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
-----	-----	-----	-----	------

<b>流动负债：</b>				
短期借款	806,309,836.08	806,309,836.08		
交易性金融负债	1,838,700.00	1,838,700.00		
衍生金融负债				
应付票据	204,300,102.73	204,300,102.73		
应付账款	521,642,996.10	521,642,996.10		
合同负债	71,940,193.81	71,940,193.81		
应付职工薪酬	33,461,773.59	33,461,773.59		
应交税费	41,196,414.73	41,196,414.73		
其他应付款	29,547,342.00	29,547,342.00		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负 债	149,610,714.40	149,610,714.40		
其他流动负债	145,671,243.57	145,671,243.57		
<b>流动负债合计</b>	<b>2,005,519,317.01</b>	<b>2,005,519,317.01</b>		
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	275,359,810.17	275,359,810.17		
应付债券				
租赁负债	28,868,006.49	28,868,006.49		
长期应付款	32,575,032.84	32,575,032.84		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	9,496,491.52	9,496,491.52		
递延所得税负债	18,053,592.99	18,053,592.99		
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>364,352,934.01</b>	<b>364,352,934.01</b>		
<b>负债合计</b>	<b>2,369,872,251.02</b>	<b>2,369,872,251.02</b>		
<b>股东权益：</b>				
股本	93,333,334.00	93,333,334.00		
其他权益工具				
资本公积	886,038,332.39	886,038,332.39		
减：库存股				
其他综合收益	-3,026,476.77	-3,026,476.77		
专项储备	10,129,548.16	10,129,548.16		
盈余公积	46,666,667.00	46,666,667.00		

未分配利润	514,091,760.82	513,267,760.82	-824,000.00	
归属于母公司股东权益合计	<b>1,547,233,165.60</b>	<b>1,546,409,165.60</b>	<b>-824,000.00</b>	
少数股东权益	178,415,742.18	178,415,742.18		
<b>股东权益合计</b>	<b>1,725,648,907.78</b>	<b>1,724,824,907.78</b>	<b>-824,000.00</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>4,095,521,158.80</b>	<b>4,094,697,158.80</b>	<b>-824,000.00</b>	

## 合并利润表差错更正表

编制单位：广东聚石化学股份有限公司

2022 年度

金额单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
一、营业收入	<b>,957,415,541.72</b>	<b>3,905,558,233.67</b>	<b>51,857,308.05</b>	-
减：营业成本	,492,020,982.08	3,437,327,008.84	54,693,973.24	-
加 税金及附加	13,175,965.06	13,175,965.06		
销售费用	52,436,120.05	52,436,120.05		
管理费用	167,617,318.75	167,617,318.75		
研发费用	128,219,072.24	128,219,072.24		
财务费用	37,135,187.77	39,971,852.96	2,836,665.19	
其中：利息费用	60,396,144.43	63,232,809.62	2,836,665.19	
利息收入	9,049,164.48	9,049,164.48		
加：其他收益	8,028,212.08	8,028,212.08		
投资收益（损失以“-”号填列）	71,805,519.24	71,805,519.24		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,042,272.59	-1,042,272.59		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-74,418,224.95	-74,418,224.95		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-10,275,029.56	-11,099,029.56	-824,000.00	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,624,970.72	-1,624,970.72		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-2,273,782.74	-2,273,782.74		
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	<b>58,052,619.12</b>	<b>57,228,619.12</b>	<b>-824,000.00</b>	
加：营业外收入	7,395,806.27	7,395,806.27		
减：营业外支出	2,402,104.74	2,402,104.74		
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	<b>63,046,320.65</b>	<b>62,222,320.65</b>	<b>-824,000.00</b>	
减：所得税费用	-6,281,029.33	-6,281,029.33		
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	<b>69,327,349.98</b>	<b>68,503,349.98</b>	<b>-824,000.00</b>	
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	68,503,349.98	68,503,349.98		
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	45,443,204.25	44,619,204.25	-824,000.00	
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	23,884,145.73	23,884,145.73		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>3,427,384.18</b>	<b>3,427,384.18</b>		
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	3,427,384.18	3,427,384.18		
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				

(4) 企业自身信用风险公允价值变动				
(5) 其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益	3,427,384.18	3,427,384.18		
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益				
(2) 其他债权投资公允价值变动				
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(4) 其他债权投资信用减值准备				
(5) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
(6) 外币财务报表折算差额	3,427,384.18	3,427,384.18		
(7) 其他				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>六、综合收益总额</b>	<b>72,754,734.16</b>	<b>71,930,734.16</b>	<b>-824,000.00</b>	
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	48,870,588.43	48,046,588.43	-824,000.00	
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	23,884,145.73	23,884,145.73		
<b>七、每股收益：</b>				
(一) 基本每股收益(元/股)	0.48	0.48		
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.48	0.48		

## 二、2022 年度与更正事项相关的财务报表附注

### 1、前期差错更正

(1) 2022 年度部分收入应净额法确认，公司采用了总额法确认，该事项对公司财务报表的影响：

合并利润表

项目	2022年度（更正前）	2022年度（更正后）	调整数
营业收入	3,957,415,541.72	3,905,558,233.67	-51,857,308.05
营业成本	3,492,020,982.08	3,437,327,008.84	-54,693,973.24

财务费用	37,135,187.77	39,971,852.96	2,836,665.19
------	---------------	---------------	--------------

(2)2022 年部分逾期其他应收款未计提信用减值损失，该事项对公司财务报表的影响：  
合并资产负债表

项目	2022年度（更正前）	2022年度（更正后）	调整数
其他应收款	98,058,116.16	97,234,116.16	-824,000.00
未分配利润	514,091,760.82	513,267,760.82	-824,000.00

合并利润表

项目	2022年度（更正前）	2022年度（更正后）	调整数
信用减值损失	-10,275,029.56	-11,099,029.56	-824,000.00
利润总额	63,046,320.65	62,222,320.65	-824,000.00

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