

证券代码：300786

证券简称：国林科技

公告编号：2024-055

## 青岛国林科技集团股份有限公司

### 关于前期会计差错更正的公告

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

青岛国林科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“国林科技”）于2024年4月25日召开公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28条——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《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》等有关规定，对公司前期会计差错进行更正，具体调整如下：

#### 一、前期会计差错更正的原因

2023年5月，公司子公司新疆国林新材料有限公司因建设期采购机器设备等固定资产导致增值税留抵退税，收到税收返还款项48,601,690.32元，由于公司财务人员对相关会计准则的理解不到位，在统计现金流量时，将该款项计入经营活动现金流入，导致经营活动现金流入多计48,601,690.32元，投资活动现金流入少计48,601,690.32元。由于上述原因，公司决定对2023年半年度报告、2023年第三季度报告进行更正。

#### 二、前期会计差错更正对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

本次会计差错更正对公司2023年6月30日合并和母公司资产负债表、2023年半年度合并及母公司利润表、2023年半年度母公司现金流量表、2023年9月30日合并资产负债表、2023年第三季度合并利润表均无影响。

（一）对公司2023年半年度合并现金流量表影响如下：

1、更正前后的2023年半年度合并现金流量表项目：

单位：元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
收到的税费返还	53,568,251.74	-48,601,690.32	4,966,561.42
经营活动现金流入小计	295,067,717.1	-48,601,690.32	246,466,026.81
经营活动产生的现金流量净额	26,531,303.01	-48,601,690.32	-22,070,387.31
收到其他与投资活动有关的现金	-	48,601,690.32	48,601,690.32
投资活动现金流入小计	553,773.02	48,601,690.32	49,155,463.34
投资活动产生的现金流量净额	-56,280,157.05	48,601,690.32	-7,678,466.73

## 2、更正前后的附注：

《2023年半年度报告》第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 47、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	更正前本期金额	更正后本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,389,430.03	4,787,739.71	15,116,442.06
经营活动产生的现金流量净额	26,531,303.01	-22,070,387.31	14,845,021.61

### (二) 对公司2023年第三季度合并现金流量表影响如下：

单位：元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
收到的税费返还	55,644,548.95	-48,601,690.32	7,042,858.63
经营活动现金流入小计	431,492,200.06	-48,601,690.32	382,890,509.74
经营活动产生的现金流量净额	56,087,076.84	-48,601,690.32	7,485,386.52
收到其他与投资活动有关的现金	-	48,601,690.32	48,601,690.32
投资活动现金流入小计	-	48,601,690.32	48,601,690.32
投资活动产生的现金流量净额	-108,722,171.81	48,601,690.32	-60,120,481.49

### 三、履行的审议程序

#### （一）独立董事专门会议审议情况

2024年4月15日，公司召开第五届董事会独立董事第一次专门会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。独立董事认为：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》及《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》的有关规定，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确的反映公司财务状况，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，独立董事一致同意公司上述会计差错更正事项，同时，要求公司今后加强日常财务核算的管理，加强相关人员的培训和监督，切实维护公司和投资者的利益。

#### （二）审计委员会审议情况

2024年4月15日，公司召开审计委员会2024年第二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。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》及《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》的有关规定，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确的反映公司财务状况，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，审计委员会同意公司本次会计差错更正事项，并同意将该事项提交至董事会审议。

#### （三）董事会审议情况

2024年4月25日，公司召开了第五届董事会第四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。董事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第28条——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《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》的有关规定，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确的反映公司财务状况。因此，董事会同意本次会计差错更正事项，公司将进一步加强管理，避免类似事件再次发生，切实维护公司全体股东的利益。

#### （四）监事会审议情况

2024年4月25日，公司召开了第五届监事会第四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。监事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第28条——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《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》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确的反映公司财务状况，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决符合法律、法规及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项，同时，要求公司今后加强日常财务核算的管理，加强相关人员的培训和监督，切实维护公司和投资者的利益。

#### 四、备查文件

- 1、第五届董事会第四次会议决议；
- 2、第五届监事会第四次会议决议；
- 3、第五届董事会独立董事第一次专门会议审核意见；
- 4、审计委员会2024年第二次会议决议。

特此公告。

青岛国林科技集团股份有限公司

董事会

2024年4月26日