【公司回复】

常州奥智高分子集团股份有限公司

广东聚石化学股份

广东聚石化学股份有限公司

0 广东聚石化学股份本 限公司

【年审会计师的核查意见】

4)对期末货币资金和应付票据进行函证。

应收票据的预期信用损失风险。

【公司回复】

深圳市比亚迪供应链管理

皮美的联合物资供)

2017 芜湖美的厨卫电器制造4 山市顺德区美的电

合作往来,历史上未出现票据违约情况。

航天科技财务有限责任司

(上接A23版)

						单位
产品类型		境外销售			境内销售	
/~nnsksat	2023年收入	2022年收入	变动幅度	2023年收入	2022年收入	变动幅度
磷化工	8,403.51	16,755.65	-49.85%	34,367.50	37,991.71	-9.54%
改性塑料粒子	24,419.93	44,461.73	-45.08%	76,935.14	66,806.87	15.16%
改性塑料制品	85,269.36	78,825.15	8.18%	41,777.93	66,397.67	-37.08%
贸易原材料	67.95	1,492.28	-95.45%	12,695.33	11,72150	8.31%
液化石油气产品	-	-	-	73,345.61	57,691.53	27.13%
循环业务	-	-	-	7,301.17	6,508.71	12.18%
其他	-	-	-	709.79	97.43	628.51%
合计	118.160.75	141.534.81	-16.51%	247.132.47	247.215.42	-0.03%

由上表可知。2023年境内收入同比下降0.03%,主要系與內收入虽然細分产品收入有 所被动,但因为有增有減。因此整体变动不大。 其中磷化工业务、特别是改性塑料制品中的 透气膜和防护服业务,因受市场环境变化下游需求下降影响导致收入下降较多,但是改性 及 38年的方值主英型解析了。原因类型解析了中极人因下游新能源汽车。家电类市场的发展和消费制度或竞等原因而有所增长,以及因2023年海德化工完成重整。公司完成对海德化工的收购信,旅化石油气学修利用举起升,收入也出现较大增长,就虽然实性塑料制品域内收入减少,但因为改性塑料制品域内收入减少,但因为改性塑料制之,

內吸入處少,但因为或性型料粒子甲的「牛类和原电类型料粒子、液化石油气业务的增长、综合导致内销收入变动幅度不大。 而2023年公司境外销售收入同比下滑16.51%,主要是由磷化工、改性塑料粒子收入的下降造成的,贸易原材料收入虽然下降幅度较大,但是因其收入绝对值和占比较少,故对总依外销收入变化的影响较小,以下主要分析2023年磷化工、改性塑料粒子外销收入变化对整体外销收入下滑的影响。 (1)磷化工

			単位:力
产品类型	2023年外销收入	2022年外销收人	变动幅度
阻燃剂	6,835.26	8,674.62	-20.28%
磷化学	1,568.24	8,181.03	-80.83%
合计	8,403.51	16,755.65	-49.85%
		其中磷化学产品包括五氧	

同时阻燃剂的原材料之一为五氧化二磷,因此阻燃剂和磷化学产品属于产业链上下路的关系。爱国外市场环境变化、海外市场竞争微烈等顶署影响。导致公司2023年阻燃剂和磷化学的销量皆组形下降。同时又受2033年上前原对并负磷价格下海影响,贫便阻衡剂和磷化学的终端销售价格也有新下降。综合导致公司2023年磷化工产品外销收入下降49.85%。

产品类型	2023年外销收人	2022年外销收入	变动幅度
灯饰类塑料粒子	20,284.33	41,143.61	-50.70%
家电类塑料粒子	3,499.16	2,602.95	34.43%
汽车类塑料粒子	-	2.47	-100.00%
线缆类塑料粒子	419.70	512.55	-18.11%
热熔胶	216.73	200.16	8.28%
合计	24,419.93	44,461.73	-45.08%

改件塑料粒子为公司的传统业务,也是公司主要的收入来源之一,改件塑料粒子主要 包括灯饰类、家电类、汽车类、线缆类等各类型塑料粒子和热熔胶,其中灯饰类塑料粒子大部分销往境外,终端产品主要应用于圣诞灯,也是公司改性塑料粒子外销收入中占比最高

突如分产ma。 2023年改性塑料粒子外销收人下降45.08%,其中主要系灯饰类塑料粒子收入下滑所 致、受损外终端市场需求萎缩和原材料价格下降影响、打惊光型料粒子销量与销售单价为 出现不同程度的下降,导致2023年打喷速塑料粒子射钠收入下降50.70%, 进而导致改性塑料粒子射钠收入格体下降储度较大。 (三) 與外业务毛利率高于境内业务的原因及合理性。

1、业务结构不同系境外业务毛利率高于境内业务的重要原因之一

内销收入	内销收人占 比	内销毛利 率	外销收入	外销收入占 比	外销毛利率
34,367.50	13.91%	13.33%	8,403.51	7.11%	27.20%
76,935.14	31.13%	15.29%	24,419.93	20.67%	30.08%
41,777.93	16.91%	4.68%	85,269.36	72.16%	18.39%
12,695.33	5.14%	4.46%	67.95	0.06%	29.95%
73,345.61	0.29%	35.39%	-	-	-
7,301.17	2.95%	17.79%	-	-	-
709.79	29.68%	5.38%	-	-	-
247,132.47	100.00%	9.86%	118,160.75	100.00%	21.44%
	34,367.50 76,935.14 41,777.93 12,695.33 73,345.61 7,301.17	対明収入 34,367.60 76,936.14 11,777.93 11,266.33 15,14% 73,345.61 0.29% 7,301.17 2.96% 709.79 29.68%	Head Head		

为主,占比达到92.83%;国内业务则以确化工、改性塑料粒子、改性塑料制品、液化石油气产 品业务为主,占比达到91.63%。改性塑料制品外销收入占比较高的同时毛利率也较高,而改 性塑料粒子和磷化工虽然内销收入占比更高,但毛利率相比境外却偏低,故造成总体境外 业务毛利率编高。同时由于液化石油气产品只在境内进行销售,因其毛利率较低,只有 5.38%。但液化石油气境内收入占比较高,达到了29.68%,进而扩低了境内销售毛利率。因 此,境内外业务结构不一级是最外业务毛利率高于境内业务的理要居及之一 2、改性塑料粒子、改性塑料制品细分类别在国内外销售的毛利率差异是境外业务毛利

率高于境内业务的另一重要原因。 改性塑料粒子、改性塑料制品境内外销售毛利率对比如下

产品类型	内销毛利率	外销毛利率
改性塑料粒子	15.29%	30.08%
改性塑料制品	4.68%	18.39%

	项目	2023年度	
	外销收入①	12,530.02	
	海关数据②	12,516.48	
	差异3=①-2	13.54	
	差异率=③/①	0.11%	
	注1:外销收入为公司账面数据,包括公司合并范	围内境内主体对合并范围内境外	主
内出	口销售收入,即合并抵销前数据,且不包含境外3	E体对外销售收入。	
	注2:因部分境内主体全年的海关数据无法获取	,上表外销收入、海关数据对应的	具

境内主体公司为聚石化学母公司、奥智股份、龙华化工、湖南聚石科技有限公司、上述四家 公司未抵销前外销收入占所有境内主体未抵销前外销收入的比例达到了80%以上。 注3:公司出口数据中有部分收入不以美元进行结算,上表统一按照2023年度的平均汇 r。 F. 公司境内主体的外銷收入与海羊数据左左差長 - 主更系时间差長和汇索差長

所致、具体为海关数据的结关日期和公司外部收入确认为根关日期存在一些差异。且因为所致、具体为海关数据的结关日期和公司外部收入确认的报关日期存在一些差异。且因为公司出口数据中有据分收入不以美元进行结算。或海关提供的数据为折算后的人民币,因公司统一折算成美元进行对比,而公司折算成美元采用的汇率与海关的存在差异,综合导 数了公司外销收入与海关数据的差异。2023年,公司外销收入与海关数据的差异率为0.11%,差异较小,差异版因且有合理性 2、外销收入与出口退税金额匹配

项目	合计
外鉤收入①	107,285.91
其中:上期出口本期申报②	13,913.97
本期出口次期申报③	6,896.66
不得免抵退销售额①	10,088.11
进料加工保税进口料件组成计税价格⑤	21,551.42
调整后收入金额⑥=①+②-③-④-⑤	82,663.68
测算免抵退税金额⑦=⑥*13%	10,746.28
本期申报出口免抵退税总金额(8)	10,891.20
差额9=7-8	-144.92
差异率10-9/8	-1.33%

境内主体的外销收入,且未考虑内部抵消。 2023年,公司测算出口免抵退税额与申报免抵退税额差异率为-1.33%,差异较小,主 要系申报出口退税时点与收入确认时点之间存在汇率差异等原因导致。总体来看,公司免 抵退税额与外销收入基本匹配。 (五)评估境外主体在政治环境、社会文化、经营管理等方面存在的风险,并视情况进

应矩示。 公司垮外主体主要包括位于尼日利亚的GOONITE(NG) HYGIENE PRODUCTS FZE、位于中国香港的聚石化学(香港)有限公司、香港顾嘉国际有限公司和香港奥智高分 子新材料有限公司、位于越南的奥智高分子越南有限公司、位于安哥拉的聚石化学(安哥拉)有限公司和位于柬埔寨的聚石(柬埔寨)有限公司。目前聚石化学(安哥拉)有限公司。 和聚石 (柬埔寨) 有限公司尚未开展实质性业务。在2023年度,公司尼日利亚子公司 GOONITE (NG)HYGIENE PRODUCTS FZE实现销售收入10,095.76万元(折合人民币),同比增长2.58%,占公司营业总收入2.74%;公司越南子公司奥智高分子越南有限公司 实现销售收入6.199.73万元(折合人民币),同比增长188.52%,占公司营业总收入1.68% 经公司评估,公司上述境外主体在政治环境、社会文化、经营管理等方面可能会遇到以下风

1、国际化经营风险。当前,世界经济形势严峻,国际关系深刻调整,地缘政治冲突加展 思明、云明、《国际代经宫风观》、当前,但学定必作步列"吸、国际大系深刻调整、池塘政府中尖加剧 影响、大宗商品供需矛盾党出、经济程改进程度慢且能测,下行风险加大、全球通胀、不受 高,加之银总中突冲击全球产业能、供应链不畅。对经营成本存在不利影响。 邵分国家财政 周雅、俄多问题突出,项目直接资雅、对国目之处,项目回放"全租周,进而影响项目的预测收 益。公司国际化经营过程中面能着项目所在国政治、经济、社会、财权及法律等诸多因素影 响。公司将加大国际化专业人才配置和专业化培训力度,持续开展境外风险排查,进-强市场分析和所在国政策法律研究,强化境外合规管理,提升风险应对能力,持续完善风险

防治责任体系。 2.生产安全风险。尼日利亚、柬埔寨及安哥拉均为发展中国家,且他们的政治与安全风险维持在较高水平,极大地增加了在这些国家和地区开展业务的风险。也对公司在当地的项目履约和人员生命安全带来极大风险。公司建立这急撤降练系,制定完善的应急撤离颁案,同时加强属地化管理,不断完善项目安保措施,加大监督检查力度,有效保障员工营地、

施工现场安全。 公司境外主体中,已在当地投资建设工厂并投入运营的主要为GOONITE(NG) HYGIENIE PRODUCTIS FZERIĄ BERŻE A TRANSCHIET Z PO WOODNIE (MS) 总营业收入比重分别为2.74%和1.68%,2023年末二者总资产占集团总资产比重分别为 3.99%和2.03%,占比均较小。若发生上述不利情况,对公司影响较小,经评估暂不进行风险

规示。
【持续督导机构的核查意见】
1、针对上述事项,持续督导机构执行了以下程序:
1、1针对上述事项,持续督导机构执行了以下程序:
1、1)检查境外收入确认的支持性文件,包括相关销售合同,发票、出库单、出口报关单等资料,終改收入的发生情况。
(2) 获取会计师的通证控制表,复核会计师对重要境外销售客户执行的函证程序,报告期内会计师对海传等户的及强比例为99.65%。回商比例为77.49%;
(3) 对境外营业收入及毛利率实施分析程序,识别是否存在重式或异常波动;向管理层了解不同主体境外收入及毛利率波动处所程序,识别是否存在重式或异常波动;向管理图区条侧性。

原因及合理性: (4)查阅公司出口销售金额的海关数据和出口退税数据,测试并核查公司境外收入金额与上述外部数据的吃配性; (5)向管理层了解境外主体在政治环境,社会文化,经营管理等方面存在的风险及应

(1) PP日本EMA ***
对措施。
2. 经核查,持续督导机构认为:
(1)公司已按照要求,分别披露了境内主体和境外主体的外销收入、成本、毛利率及同

性塑料粒子癌外收入下降造成的;
(3) 場外业务毛利率高于境内业务主要系境内外销售业务结构不同、改性塑料粒子和
改性塑料制品细分级别在国内外销售的毛利率差异等原因造成的,具有合理性;
(4)公司外销收入与海关数据,出口退税金额基本证配;
(5)公司销费化生体 在经营中可能面临着国际化经营及险。生产安全风险。但境外主体
无论从营收规模、总资产规模来看,对公司的影响均较小,因此公司未被露境外经营风险具

【年审会计师的核查意见】)检查境外收入确认的支持性文件,包括相关销售合同、发票、出库单、出口报关单

**, 《吴秋八日及王丽66; (2) 对重要的境外销售客户执行承证程序, 发承比例为99.65%, 回函比例为77.49%;

层了解不同主体境外收人及毛利率波动原因;了解和分析境外业务毛利率高于境内业务的 x 古 注注; 4) 查嗣公司出口销售金额的海关数据和出口退税数据,测试并核查公司境外收入金

(5)向管理层了解境外主体在政治环境、社会文化、经营管理等方面存在的风险及应 对措施 2、核查结论

(1)公司已按照要求,分别披露了境内主体和境外主体的外销收入、成本、毛利率及同 比变动情况

(2)公司境外销售收入下滑幅度高于境内,主要是因市场环境影响导致的磷化工、改 性塑料粒子境外收入下降造成的: (3)境外业务毛利率高于境内业务主要系境内外销售业务结构不同、改性塑料粒子和 改性塑料制品细分类别在国内外销售的毛利率差异等原因造成的,具有合理性;

(4)公司外销收入与海关数据、出口退税金额基本匹配; (5)公司境外主体在经营中可能面临着国际化经营风险、生产安全风险,但境外主体 无论从营收规模、总资产规模来看,对公司的影响均较小,因此公司未披露境外经营风险具

金是否与应付票据规模及公司业务规模相匹配,是否符合行业惯例。

开立银行

银行佛山狮山支行

行清远高新区科技支行

16.00.007 1 1.00.007

【年审会计师的晚盘忘见』
1.核查程序
(1)取得应付票据台账,查阅公司应付票据明细账,检查应付票据按承兑人或金融机构的统计明据构成情况。
(2)取得应信报告,与账面应付票据核对;
(3)取得公司与银行签订的承兑协议,检查开立银行、保证金比率等信息,测算保证金

裁至2023年12月31日 公司前五大商业承兑汇票承兑方信况加下。

司期末应收票据承兑人均信誉较高且隶属于大中型企业或上市公司,与公司长期保持稳定

日田上末, 历史上本田県宗姆理が同び。 因此、公司考虑到承兑人资值的良好情况和历史承兑未有违约情况发生, 已于2023年 年未按公司会计政策对商业承兑汇票计提坏账, 减值准备计提充分, 可以充分反映应收票

9強期信用损失风险。 【持续器导电协的核查意见】 1.针对上述事项,持续督导机构执行了以下租序; (1)了解与应收票据管理相关的关键内部控制的设计和执行,并测试其运行的有效

(2)了解管理层对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,了解应收票

(2)了解管理层对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,了解应收票据历史承兑情况,评估坏帐计划的合理性;
(3)取得分司报仓调票粉备查薄、检查出票人,承兑人,寄书人、被背书人、金额、出票日期,您期日期等信息,关注背书人是否属于与公司签订签济合同的往来客户;
(4)检查应收票期明细账,抽查部分凭证了解交易背景,交易内容,与关联方清单核对是否存在关联关系。
(5)获取并复核会计师对期末尚未到期的应收票据进行监盘的监盘表。
2.各核查,持续管导机构认为;
上述关于应收票据的补充披露与我们了解到的情况一致,承兑方资信较好,款项回收及履约风险较低,减值准备计划充分,已充分反映应收票期的预期信用损失风险。
【年明会计师的核查意见】
1.核查程序
(1)了解与应收票据管理相关的关键内部控制的设计和执行,并测试其运行的有效性;

(2)了解管理层对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,了解应收票 (2) 1 解官理运动 200 荣禄的为原则市用取决的哪定力法及签订攻建力法。 1 解述权禁 超历史录记的。 特古斯特拉勒合型性:
(3) 取得公司报告期票据查查商, 检查出票人 承兑人, 背书人, 被背书人, 金额、出票 目期, 或票目则, 到期目期等信息, 关注曾书人是否属于与公司签订经济合同的往来客户;
(4) 检查应收票据明细账, 抽查部分凭证了解交易背景, 交易内容, 与关联方清单核对

通过实施上述核查程序,我们认为上述关于应收票期的补充披露与我们了解到的情况。 一致,承兑方资信较好,款项回收及履约风险较低,减值准备计提充分,已充分反映应收票

况以及是否与上市公司存在关联关系,预付账款是否符合行业惯例,部分预付账款账龄

年以上的原因及合理性;(2)分别列式预付工程、设备款的具体内容、对应项目、预付时 ,并说明预付金额较大的合理性和必要性。

是否与上市公司存在关联关系, 预付账款是否符合行业惯例, 部分预付账款账龄在一年以

可回复】) 说明前五大预付账款的具体情况,包括交易背景、交易安排、期后结转情况以及

交易安排

云南旭东为关

单位:万元

其中账龄1年以上的占比34%;(2)公司报告期末其他非流动资产余额为0 主要为预付工程,设备款。 请公司:(1)说明前五大预付账款的具体情况,包括交易背景、交易安排、期后结转情

是否存在关联关系; (5)对期末尚未到期的应收票据执行票据监盘程序,

1 招先期支 从司前五大新付帐款目休告况加下。

2、预付账款符合行业惯例

3、预付账款账龄在一年以上的原因及合理性

交易背景

交易背景

销售改性塑料粒 子和制品

相匹配、符合行业惯例。 六、关于应收票据。年报显示:公司报告期末应收票据余额为2.87亿元,同比增长68%; 不、大于EV联票费。 平核型示:公司报告期本20亿票把示视为287亿元;同记增长65%; 其中银行承兑汇票2.3亿元;商业承兑汇票年兑方情况,包括交易背景、交易内容、关联关系、具体金额、账龄、资信情况等,是否存在款项回收及履约风险,减值准备计提是否充分,是否充

招商银行股份有限公司

五、关于货币资金和应付票据。年报显示,货币资金期未受限金额4,958.69万元,其中银行承兑汇票保证金2,639.63万元,同比下滑64%,期末应付票据中银行承兑汇票为2,933.00万元,同比增长1041%;信用证保证金1,082.35万元,同比下滑52%,期末应付票据中 前公司:结合应付票据开立规模、保证金比率、开立银行等,说明公司上述受限货币资

截至2023年12月31日,公司应付票据开立规模、保证金比率、开立银行等情况如下:

846.02 846.02

204.80

单位:万元

23年由于云南旭东1号黄磷电炉进行技改维修,仅有2号黄磷电炉在进行生产, 总体产能下滑,黄磷供应能力严重不足,导致预付账款一直未能全部抵扣结转。另外,云南 旭东受生产经营不利、产能下滑等影响,资金压力较大,也无法及时以现金偿付冲抵预付

公司采购生产所需的原材料,部分原材料采购通过预付的形式,一方面主要系行业内 普遍的要求,例如黄磷、聚苯乙烯,液化石油气等大泉材料,7加出五类形1並25 第方式,另一方面公司通过签订购销协议预付货款获取了部分采购价格上的优惠,如向云 南旭东集团有限公司(简称"云南旭东")采购的黄磷价格较市场价格要低。另外对于铜线

供应商江西铜业(深圳)国际投资控股有限公司,对方要求公司预付部分货款后方可提货 主要系公司向江西编址来源开启价交易的方式,点份是现货购销时的一种定价模式,带用在大宗商品进出口贸易当中,此种模式下采购方一般需要预付履约保证金才能提货,提货后保证金可冲抵货款。综上所述,公司的预付账款符合行业惯例。

截至报告期末,公司预付账款账龄在一年以上的主要为对云南旭东集团有限公司的预

主要原因为: (1)因黄磷行业的特殊性,向供应商采购黄磷以预付款方式为主,公司同样采用行业

为了保障公司的利益,公司已于2024年3月与云南旭东签订黄磷交付承诺书,要求云南 旭东按计划交付黄磷,并继续执行优惠条款,同时由云南旭东法定代表人李进刚承担连带 保证责任。截至2024年5月末,云南旭东预付款期后共结转1,093.98万元,其中800.00万元 通过退回货款结转,结转后预付款余额为2,391.31万元,公司对云南旭东的预付款余额进

单位:万元

1	29万吨磷系 阻燃材料项 目、21万吨氮	预付工程款	365.28	厂房建设工程款、电梯及 电梯安装工程、池州聚石 化学厂区厂房一期消防安 装工程	2023.02-04 ,2023.09	预付工程价款
	系阻燃材料项 目	预付资产设 备类款项	674.74	隔膜压滤机、螺旋输送机、 汇总螺旋输送机、刮板输 送机、皮带输送机、缓存料 斗、卸料螺旋、储气罐	2023.11-12	预付设备款未 安装验收
2	年产5万吨液 晶显示器用扩 散板、导光板 项目	预付资产设 备类款项	921.88	挤出机Y6/Y7线体及线体 改造设备、清洁线机械手 大板线改造项目	2023.01-12	预付设备款未 安装验收
3	ALD协同化学 气相沉积设备 项目	预付资产设 备类款项	600.00	ALD协同化学气相沉积设 备	2023.10	预付设备款未 安装验收
4	显示光刻胶项 目	预付资产设 备类款项	500.97	接触式光刻机、? 动显影 机、显微分光色度仪、粒度 仪、实验室仪器色谱仪、天 平、钠灯、烘箱、光度计等	2023.10-12	预付设备款未 验收,部分设 备国外进口, 周期长。
5	安哥拉项目	预付资产设 备类款项	440.60	无纺布产线\印刷机\变压 器等设备	2023.09	预付设备款未 安装验收
	3.6万吨透气	预付工程款	142.94	新厂区工程物资	2023.01-10	预付工程价款
6	膜	预付资产设 备类款项	260.71	复合机/熔喷布模头/柔版 机等透气膜生产线设备等	2023.01-10	预付设备款未 安装验收
		预付工程款	62.58	钢构平台、又车装卸,搬 迁、冷却泵及管道安装	2023.10-11	预付工程价款
7	两条流延膜机 产线	预付资产设 备类款项	315.56	膜 机 FY-PE-90/130-2760L和 FY-PE-90/130-2300L/ 油温机,冷水塔/起重机,电 动葫芦,承轨梁	2023.10-12	预付机器设备 款,未安装验 收
	年产20万吨聚	预付工程款	92.17	燃气管道工程、防水防腐 工程款等	2023.01-12	预付工程价款
8	苯乙烯项目	预付资产设 备类款项	255.05	集散控制系统、排水泵、渣 浆泵、冷冻水循环泵、泡沫 比例混合装置等	2023.05-12	预付设备款未 安装验收
		预付工程款	4.00	技改工程款	2023.06	预付工程价款
9	1.42万吨日化 原料/石墨烯 材料项目	预付资产设 备类款项	267.86	低温水冷式螺杆冷水机、 碟式离心机、罗茨螺杆真 空机组、真空泵组电控柜、 三叶罗茨螺杆真空机组、 控制柜(3套机组公用)、 无油螺杆真空机组(下排 气)、控制柜	2023.07-12	预付设备款未 安装验收
10	循环箱项目	预付资产设 备类款项	148.83	蜂窝板、丝网印刷生产线	2023.04-12	预付设备款未 验收
		预付工程款	3.50	环保治理系统	2023.04-12	预付工程价款
11	2万吨五氧化 二磷和10万吨 多聚磷酸项目	预付资产设 备类款项	95.80	阳极管、阴极线/蒸汽比例 调节阀、脱湿助燃机组	2023.06-12	按合同分期付 款,項目所需 购的机器设备 预付款
12	节能模架一体 化项目	预付资产设 备类款项	81.18	塑料模数化模板模具	2023.06-12	按合同分期付 款,模具交货 时间长
	美若科制药项	预付工程款	1.84	厂房屋面钢平台搭建及加 固工程等	2023.11	预付工程款
13	目	预付资产设 备类款项	19.17	无热模块式吸干机,初级、 高级除尘过滤圈等	2023.05-12	按合同分期付 款,未安装验 收
14	年产300吨热 缩套管、 4700000KLE D灯扩建项目	預付资产设 备类款项	18.72	管道天燃气配套设施/热熔 夹芯设备/样品柜	2023.05-12	新項目研发、 生产需要
	44.01	预付工程款	7.06	零星工程搭建	2023.01-12	预付工程材料 飲
15	其他	预付资产设 备类款项	254.68	玻纤针刺生产线(梳理 机)、模具、包边工装等等	2023.01-12	预付机器设备 款,未安装验 收
NI I	A	ET VELEY DE	rest ferrally the	Merrit I Adm I man		T. Sansan

序号 项目 类别 金額 具体内容 预付时间 合理性必要性

序号	项目	对方单位名称	预付余额	类别
1	ALD协同化学气相 沉积设备项目	常州沛腾装备科技有限公司	600.00	预付资产设备类 款项
2	安哥拉项目	河南保卫机械设备有限公司	405.40	预付资产设备类 款项

(1) 秋成安江州时岛山北阳表、夏核安计即70 坝门除亚巩门的岛北程序, 柳疋坝门除 旅核資的危險性和真实性; (2) 对公司支付党证, 合同 发票, 银行回单等进行检查; (3) 向管则是了解的压入预付账款的交易背景, 交易安排, 是否与上市公司存在关联 关系, 是否符合行业照例, 了解账龄超过一年的原因及合理性; (4) 获成前无人预付账款期后刊细账, 检查即后转钟记3; (5) 向管则是了解预付工程, 设备款的具体内容, 对应项目等, 分析预付金额较大的合

1、针对未回函情况,会计师所履行的替代性程序如下: (1)检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、出库单、报关

(1)检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、出库单、报关单、海运基单等;
(2)检查对应客户的应收账款期后同款情况。
(3)转对资产负债表日的后的销售收入检查出库单,报关单等收入确认支持性先期,
2.转对回路差异情况。支计师师履行的替代性程序如下;
(1)向公司财务人员询问了解问题不得的颜权,并获取差异调节表。回函不存主要原因起时间生差界。客户以收到按衡的时间面从来财、公司根据相关商品所有权上的主要成验和报酬/控制权移移时点确认收入;
(2)检查则后国款情况、若期后未收到回款、检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售检票、出库单,报关单、海运提单等,确认收入的真实性、准确性。
3.核查题人

3.核重忌见 通过实施上述核查程序,我们认为公司境外营业收入的确认真实、准确、完整。 特此公告。

广东聚石化学股份有限公司董事会 2024年7月12日 广东聚石化学股份有限公司 关于2023年年度报告的

更正公告 電甲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 、准确性和完整性承担法律责任。 | 投記 | 以下際称"以""" 本公司董事会及全権董事保证本公告内容不存在任何虚假记载,误导性路述或者重大 通期,并对其内容的真实性,确确性和完整性来组法律帮证。 下家聚石化学股份有限公司(以下简称"公司")于2024年4月27日在上海证券交易所 网站(www.sse.com.m.)上级重了《2023年中取报告》,各等捐核查,发现证程部分内容有 误,现进行更正。本次更正不会对公司2023年度财务状况及经营成果产生重大影响。 一更正的内容 一更正的内容 等可以入机成本分析。之"五人报告期内主要经营情况"之"(一)主营业务 分析"之"业众人和成本分析"之"五人报告期内主要经营情况"之"(一)主营业务

营业成本 毛利率(%)

营业收入

更正前: (1).主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况 单位:万元 市种:人民市

化工原料	116,116.62	105,301.57	9.31	3.27	1.24	百分点
化工新材料	229,745.26	194,008.51	15.55	-9.37	-10.80	增加1.35个 百分点
其他	20,774.25	17,647.25	15.05	-8.92	-15.63	增加6.76个 百分点
合计	366,636.13	316,957.33	13.55	-5.69	-7.44	增加1.63个 百分点
		主营业	业务分产品情况	3		
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比上 年增減(%)
磷化工	42,771.01	35,902.85	16.06	-21.88	-23.42	增加1.69个 百分点
改性塑料粒 子	101,355.06	82,245.51	18.85	-891	-12.85	增加3.67个 百分点
改性塑料制 品	128,390.20	111,763.00	12.95	-9.73	-9.23	下降0.48个 百分点
贸易原材料	12,763.29	11,186.46	12.35	-21.22	-24.15	增加3.39个 百分点
其他	709.79	458.59	35.39	628.54	463.13	增加18.98/ 百分。
循环业务	7,301.17	6,002.20	17.79	12.18	-1.38	增加11.3/ 百分。
液化石油气 产品	73,345.61	69,398.72	5.38	27.13	21.47	増加4.41/ 百分。
合计	366,636.13	316,957.33	13.55	-5.69	-7.44	增加1.63/ 百分。
		主营业	业务分地区情况			
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比上 年增减(%
国内	248,475.39	224,132.41	9.80	0.51	-2.14	增加2.44/ 百分;
国外	118,160.74	92,824.92	21.44	-16.51	-18.14	增加1.56/ 百分。
合计	366,636.13	316,957.33	13.55	-5.69	-7.44	增加1.63/ 百分。
		主营业组	务分销售模式信	19E		
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比上 年增减(%
直销	332,004.31	290,617.73	12.47	-7.20	-8.19	増加0.95/ 百分。
经销	34,631.82	26,339.60	23.94	11.75	1.76	増加7.47/ 百分。
合计	366.636.13	316,957,33	13.55	-5.69	-7.44	增加1.63/

其他。 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明 1、随化工、钢化学、报告期内砌化学产品收入出现下海、主要系受国外市场环境影响所 其中石氧化二碳砷酸干溶稳则温、系五氧化、强国网外销售力比较高,同时因公司固定制 程用等成本效高,产量减少导致规模效应下降,进而导致五氧化二碘毛利率下降弧度较 阻燃剂。受市场程度变化影响,上游原材料价格下路(组公司放材采购等价下降幅度 作销售单价下降幅度,导致毛利率上升。同时因公司销售单价下降、公司阻燃剂销售收入

八、於田田中以「中四四区、中水七旬年上升。中四四公公司前書申訂下除、公司租惠剂前售收入下降。 2、改性塑料粒子、受终端消费市场萎缩影响、灯饰类销量减少、新能源项目有较大突破、家电类、汽车类销量增加、同时部分解材料价格下降、毛利率小幅增加、3、改性塑料制品;受外部宏观经济影响,市场需求裁软、防护服和透气膜业务大幅减少,报告期内。支下部市场需求影响、同时公司移板用发行不同,使指着优质的产品质量得到各户的认可。公司扩散板用学长配少身持续的、销量增加、销售额调加。 4、液化石油气产品;2023年5月正式完成对海德化工的收购、海德化工纳入合并范围,同时海德化工成产重整完成、产能利用率上升,销售额大幅增加。 (4)成本分析表

			11 400 11 1400				Ē
	_		分行业情况	Ž.			
分行业	成本构成项目	本期金額	本期占总成 本比例(%)	上年同期金额	上年同期 占总成本 比例(%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例(%)	情况说明
	直接材料	274,212.01	86.51	304,134.99	88.82	-9.84	
化工行业	直接人工	8,083.73	2.55	7,765.77	2.27	4.09	
16.L.179E	制造费用	30,510.45	9.63	23,694.45	6.92	28.77	
	运输费用	4,151.14	1.31	6,832.88	2.00	-39.25	
	•		分产品情况	Į.			
分产品	成本构成项目	本期金額	本期占总成 本比例(%)	上年同期金额	上年同期 占总成本 比例(%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例(%)	情况说明
	直接材料	31,302.66	87.19	40,667.96	86.75	-23.03	
磷化工	直接人工	825.59	2.30	932.38	1.99	-11.45	
991G.L.	制造费用	2,816.14	7.84	3,623.31	7.73	-22.28	
	运输费用	968.46	0.30	1,658.13	3.54	-42.20	
	直接材料	61,941.75	89.25	53,579.24	93.78	15.61	
液化石油气	直接人工	-	-	-	-		
) ²⁶ 66	制造费用	7,347.14	10.59	3,454.63	6.05	112.68	
	运输费用	109.83	0.03	98.09	0.17	11.97	
	直接材料	73,174.03	88.97	86,777.20	91.95	-15.68	
改性塑料粒	直接人工	2,158.56	2.62	1,874.01	1.99	15.18	
子	制造费用	5,459.67	6.64	4,110.12	4.36	32.83	
	运输费用	1,453.26	0.46	1,609.36	1.71	-9.70	
	直接材料	90,537.79	81.01	102,628.97	83.35	-11.78	
改性塑料制	直接人工	5,094.09	4.56	4,941.08	4.01	3.10	
66	制造费用	14,774.03	13.22	12,457.37	10.12	18.60	
	运输费用	1,357.10	0.43	3,100.05	2.52	-56.22	
	直接材料	17,255.78	97.78	20,481.62	97.92	-15.75	

成本分析其他情况说明

营业收入

分行业

化工新材料

元 更正后: (1).主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

毛利率(%

营业成本

増加1.63个 百分点	-7.44	-5.69	13.55	316,957.33	366,636.13	合计	
			业务分产品情况	主营》			
毛利率比上 年増減(%)	营业成本比 上年增减 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	毛利率(%)	营业成本	营业收入	分产品	
增加1.69个 百分点	-23.42	-21.88	16.06	35,902.85	42,771.01	磷化工	
增加3.67个 百分点	-12.85	-8.91	18.85	82,245.51	101,355.06	改性塑料粒 子	
增加0.29个 百分点	-10.03	-9.73	13.72	110,772.79	128,390.20	改性塑料制 品	
减少4.37个 百分点	-17.44	-21.22	4.60	12,176.67	12,763.29	贸易原材料	
増加18.98个 百分点	463.13	628.54	35.39	458.59	709.79	其他	
增加11.3个 百分点	-1.38	12.18	17.79	6,002.20	7,301.17	循环业务	
增加4.41个 百分点	21.47	27.13	5.38	69,398.72	73,345.61	液化石油气 产品	
增加1.63个 百分点	-7.44	-5.69	13.55	316,957.33	366,636.13	合计	
			业务分地区情况	主营业			
毛利率比上 年増減(%)	营业成本比 上年增減 (%)	营业收入比 上年增減 (%)	毛利率(%)	营业成本	营业收入	分地区	
增加1.02个 百分点	-0.62	0.51	9.80	224,132.41	248,475.39	国内	
增加4.04个 百分点	-20.60	-16.51	21.44	92,824.92	118,160.74	国外	
增加1.63个 百分点	-7.44	-5.69	13.55	316,967.33	366,636.13	合计	
主营业务分销售模式情况							
毛利率比上 年增减(%)	营业成本比 上年增减 (%)	营业收人比 上年增減 (%)	毛利率(%)	营业成本	营业收入	销售模式	
-1-22000			12.47	290,617.73	332.004.31	直销	
增加0.96个 百分点	-8.19	-7.20		,			
增加0.95个	-8.19 1.76	11.75	23.94	26,339.60	34,631.82	经销	

注:上表"化工新材料" 较上一会计中度删除了贸易的影响;"其他"包括贸易、循环业务及其他。
主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
1. 确化工、确化学:报告期内确化学产品收入出现下海,主要系受国外市场环境影响所强。其中五氧化二确调量下降展明显,系五氧化二确国外销售占比较高,同时因公司固定制建附导成本投高,严重减少导致规模效应下降,进而导致互氧化一确年到来下降幅度发大、用燃剂。设市场环境变化影响、注册规材材价格下降。但公司就材料采购单价下降幅度大于销售单价下降降值度,导致毛利率上升。同时因公司销售单价下降、公司阻燃剂销售收入下降。 下路。 之处性塑料粒子、受效端消费市场萎缩影响,灯饰类销量减少。新能源项目有较大突破、家电类、汽车类销量增加。即时部分游材料价格下降、毛利率小编增加。 3、这性塑料制品。受外部次或经济影响。市场需求被软、防产服和逐气膜业务大幅减少,报告期内。支下部市场需求影响。同时公司联份计论功,凭借着优质的产品质量标则 第一时认问,公司首城板和导分使业务持续增长、销量增加,销售编增加。 4、被化品值汽车品。2034年月上式完成对海德化工的收购,海德化工纳入合并范围, 同时消德化工碳产量整完成,产能利用率上升,销售额大幅增加。 (4)成本分析表

			分行业情あ	ž.			
分行业	成本构成项目	本期金額	本期占总成 本比例(%)	上年同期金额	上年同期 占总成本 比例(%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例(%)	情况说明
化工行业	直接材料	274,212.01	86.51	304,134.99	88.82	-9.84	
	直接人工	8,083.73	2.55	7,765.77	2.27	4.09	
	制造费用	30,510.45	9.63	23,694.45	6.92	28.77	
	运输费用	4,151.14	1.31	6,832.88	2.00	-39.25	
			分产品情况				
分产品	成本构成项目	本期金額	本期占总成 本比例(%)	上年同期金额	上年同期 占总成本 比例(%)	本期金 額较上 年同期 変动比 例(%)	情况 说明
	直接材料	31,302.66	87.19	40,667.96	86.75	-23.03	
磷化工	直接人工	825.59	2.30	932.38	1.99	-11.45	
991G.L.	制造费用	2,816.14	7.84	3,623.31	7.73	-22.28	
	运输费用	968.46	0.30	1,658.13	3.54	-42.20	
	直接材料	61,941.75	89.25	53,579.24	93.78	15.61	
液化石油气	直接人工	-	-	-	-		
7 ⁶⁶ -185	制造费用	7,347.14	10.59	3,454.63	6.05	112.68	
	运输费用	109.83	0.03	98.09	0.17	11.97	
	直接材料	73,174.03	88.97	86,777.20	91.95	-15.68	
改性塑料粒	直接人工	2,158.56	2.62	1,874.01	1.99	15.18	
子	制造费用	5,459.67	6.64	4,110.12	4.36	32.83	
	运输费用	1,453.26	0.46	1,609.36	1.71	-9.70	
	直接材料	89,547.57	80.84	102,628.97	83.35	-12.75	
改性塑料制	直接人工	5,094.09	4.60	4,941.08	4.01	3.10	
illi.	制造费用	14,774.03	13.34	12,457.37	10.12	18.60	
	运输费用	1,357.10	0.43	3,100.05	2.52	-56.22	
	直接材料	18,246.00	97.90	20,481.62	97.92	-10.92	
其他(合贸 易原料)	直接人工	5.49	0.03	18.30	0.09	-70.00	
	制造费用	113.47	0.61	49.02	0.23	131.48	

c "第三节 管理层讨论与分析"之"五、报告期内主要经营情况"之"(七)主要控股参

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
奥智股份	扩散板、导光板的研发、 生产及销售	5250	51%	90, 543.24	29,769.84	59,448.67	5,505.57
普塞呋	无卤阻燃剂的研发、生 产及销售	6200	100%	26,077.81	9,303.39	24, 030.90	1,661.11
聚石复合	汽车型材的生产与销售	4000	100%	12,292.11	5,179.75	11,501.73	1,579.08
越南與智	扩散板的生产和销售	200万美元	51%	3,562.42	1,406.39	6,199.73	770.91
聚特贸易	卫生用品原材料贸易	200	90%	3,584.74	715.16	5,540.75	293.10
聚石运营	循环板块运营服务	5000	100%	208.95	99.07	7.99	-312.10
聚益新材	改性塑料粒子、膜材的 研发、生产与销售	1000	100%	1,823.53	-1, 498.42	552.69	-403.47
聚石香港	塑胶贸易	100万港 市	100%	21,263.18	1,691.79	32,117.72	-466.98
安庆聚信	聚苯乙烯的生产和销售	10000	90%	24,532.60	8,307.26	0.25	-588.18
聚石租赁	模架、脚手架租赁业务	5500	100%	30,330.36	3,972.16	8,341.03	-615.11
湖南宏晔	再生PC造粒	3000	100%	5,965.14	1,918.46	4,300.73	-659.97
聚宝石化	液化石油气产品板块综 合管理	20080	100%	2,467.81	1,396.40	0.00	-770.47
聚石研究 院	技术项目引进、孵化、中 试加速;新材料的研发	6265.5	100%	6,903.52	3,746.10	725.35	-824.23
湖北聚石	EPP的生产和销售	10000	100%	18,145.86	6,561.16	1,097.13	-906.30
顾寤(尼日 利亚)	纸尿裤、卫生巾的生产 和销售	200万美元	90%	7,004.73	-2, 000.25	10,095.76	-922.62
聚石长沙	透气膜的生产和销售	3000	100%	6,764.08	735.53	0.00	-951.38
聚石环保	保温箱、建筑模板的销 售和租赁	1000	100%	12,943.74	-748.04	459.11	-1, 020.07
奥智光电	导光板的生产和销售	3500	38.51%	13,860.87	-663.12	13,406.59	-1, 11259

聚石环境 開环、降解板块综合管 30000 100% 25,486.49 7,721.75 247.24 -1,786.24 司名称 聚石复合 散板的生产和销售 聚苯乙烯的生产和物 纸尿裤、卫生巾的: 光板的生产和销售

史止削: (2).重要在建工程项目本期变动情况

项目名 称	预算数	期初余額	本期増加金額	本期转人固定资产金额	本期其他减少金额	期末余額	工程 累投 占 算比 例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本 期利息 资本化 金額	本期息 资本率 (%)	资金来源
龙华2 万吨五 氧化二 磷项目	50, 000, 000.00	11, 789, 685.16	10, 197, 628.28			21, 987, 313.44	43.97	43.97	1, 306, 062,29	894, 780.66	2.55	自有资 金及流 动贷款
龙华10 万吨多 聚磷酸 设备项 目	200, 000, 000.00	18, 127, 437.28	13, 041, 438.76			31, 168, 876.04	77.92	77.92	1, 547, 424.95	1,073, 801.78	3.06	自有资 金及流 动贷款
池州无 卤阻燃 剂扩产 建设项 目	176,	10, 780, 213.88	55, 239, 165.99			66, 019, 379.87	45.13	45.13	328, 458.97	328, 458.97	3.70	募集资 金及银 行融资
池州无 烟阳扩产 現世 現世 現 世 長 設 長 長 設 長 長 長 長 長 長 長 長 長 長 長 長 長	000,	148, 672.56	13, 256, 194.69			13, 404, 867.25						
湖市区项年22-电3万胶、3 电颗粒电产方电3万胶、3 电颗粒电片设)	99, 296, 350.60	31, 247, 489.12	2, 656, 875.16	32, 66 4, 389. 65		1,239, 974.63	34.14	34.14	700, 967.40	115, 362.13	3.88	项目贷款
湖北荆 州环境 "年产 5000 吨EPP 珠粒 300万												

更正后: (2),在建工程情况

(四)"第十节 财务报告"之"七、合并财务报表项目注释"之"35、应付票据 更正前:

459, 124

35、应付票据 (1),应付票据列示

231, 457,

银行承兑汇票	29,330,000.00	2,571,133.57
信用证	107,499,739.91	81,173,386.32
合计	237,323,313.75	204.300.102.73

(1),应付票据列示

单位:元 币种:人民币

单位:元 币种:人民币

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是 (五)"第十节 财务报告"之"七,合并财务报表项目注释"之"61.营业收入和营业成

本"之"(3).营业收入、营业成本的分解信息"

(3).营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期	金額	合计				
1211177593	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本			
商品类型							
阻燃剂	178,755,989.25	135,274,893.00	178,755,989.25	135,274,893.00			
磷化学	248,954,091.26	223,753,600.51	248,954,091.26	223,753,600.51			
改性塑料粒 子及制品	2,297,452,683.54	1,940,085,123.70	2,297,452,683.54	1,940,085,123.70			
原材料贸易	127,632,860.49	111,864,605.63	127,632,860.49	111,864,605.63			
其他	7,097,887.35	4,585,895.68	7,097,887.35	4,585,895.68			
循环业务	73,011,727.19	60,022,00237	73,011,727.19	60,022,002.37			
液化石油气 添加剂	733,456,081.46	693,987,200.69	733,466,081.46	693,987,200.69			
合计	3,666,361,320.54	3,169,573,321.58	3,666,361,320.54	3,169,573,321.58			

其他说明 更正后:

(3).营业收入、营业成本的分解信息

营业成本

单位:元 币种:人民币

营业成本 ,930,182,9 733.456.0814 其他说明

一世他说明

除上述更正外,公司《2023年年度报告》中的其他内容不变,本次更正不会对公司2023

年度财务状况及经营成果产生重大影响。更正后的《2023年年度报告(修订版)》与本公告

同日披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn),供投资者查阅。公司对本次更正给 投资者带来的不便深夷歉意,敬请广大投资者谅解,公司今后将讲一步加强信息披露文件 的审核工作,提高信息披露质量。

特此公告。

广东聚石化学股份有限公司

董事会 2024年7月12日