



四川东立科技股份有限公司 关于 2023 年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正原因

四川东立科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 29 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《四川东立科技股份有限公司 2023 年度报告》（公告编号：2024-004）。

公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等规定，经事后核查发现上述报告存在部分差错。

为更加真实、准确的披露相关信息，公司于 2024 年 6 月 12 日召开的公司第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第八次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》，现对公司 2023 年度报告中涉及的相关内容进行更正。

二、更正事项的具体内容

（一）第二节 会计数据、经营情况和管理层分析之“二、主要会计数据和财务指标”

更正前：

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--------------------------------|----------------------|------------------|----------------|
| 营业收入 | 1,103,870,428.51 | 1,034,038,838.67 | 6.75% |
| 毛利率% | 12.80% | 17.22% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 38,930,949.13 | 72,132,033.36 | -46.03% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 26,484,672.76 | 33,279,351.81 | -20.42% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 11.61% | 40.00% | - |



| | | | |
|---|---------------|--------|---------|
| 加权平均净资产收益率%（依 归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算） | 10.81% | 20.45% | - |
| 基本每股收益 | 0.41 | 0.76 | -46.05% |

更正后：

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------------|------------------|----------------|
| 营业收入 | 1,103,870,428.51 | 1,034,038,838.67 | 6.75% |
| 毛利率% | 12.80% | 17.22% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 38,930,949.13 | 72,132,033.36 | -46.03% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润 | 26,498,242.22 | 33,279,351.81 | -20.38% |
| 加权平均净资产收益率%（依 据归属于挂牌公司股东的净利 润计算） | 11.61% | 40.00% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依 归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算） | 10.82% | 20.45% | - |
| 基本每股收益 | 0.41 | 0.76 | -46.05% |

（二）第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 之“六、对关键审计事

项的说明”

更正前

适用 不适用

更正后

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十八）及五（三十六）。

东立科技公司的营业收入主要来源于钛白粉、铁粉、硫酸等产品的销售以及硫酸、钛精矿等的加工。2023年度营业收入金额为人民币1,103,870,428.51元。

由于营业收入是东立科技公司关键业绩指标，可能存在东立科技公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；



(2) 检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、磅单、客户签收单及加工费结算单等；

(5) 结合应收账款函证，向客户函证本期销售金额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

(三) 财务报表更正

1. 现金流量表合并抵消错误，故更正如下事项。

第【七】节第【二】部分合并现金流量表

合并现金流量表更正前：

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|-------|----|----------------|-------------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1 | 732,151,367.37 | 923,568,660.26 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（五十） | 3 | 20,432,377.27 | 462,810,775.12 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4 | 752,650,553.53 | 1,391,048,450.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 498,697,697.42 | 722,009,566.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（五十） | 8 | 33,948,713.62 | 456,821,303.73 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9 | 687,465,750.45 | 1,343,388,611.60 |

更正后：

合并现金流量表更正后：

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|-------|----|----------------|-----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1 | 732,151,367.37 | 700,336,533.78 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（五十） | 3 | 20,432,377.27 | 42,423,718.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4 | 752,650,553.53 | 747,429,267.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 498,697,697.42 | 498,777,440.07 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（五十） | 8 | 33,948,713.62 | 36,434,247.31 |



| | | | |
|------------|---|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 9 | 687,465,750.45 | 699,769,428.70 |
|------------|---|----------------|----------------|

(四) 财务报表附注披露更正

| 序号 | 更正前 | 更正后 |
|--|---|---|
| 1.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“五、合并财务报表项目注释”之“(七)其他应收款” | 其他应收款期末合计数的比例：计算错误 | 按正确比例披露 |
| 2.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“五、合并财务报表项目注释”之“(十七)递延所得税资产/递延所得税负债 | 列示了以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债 | 删除此列示内容 |
| 3.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“五、合并财务报表项目注释”之“(四十一)财务费用 | 其中：租赁负债利息费用 本期数 4,707.90，上期数 12,115.96 | 其中：租赁负债利息费用 本期数 5,507.51，上期数 17,719.75 |
| 4.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“五、合并财务报表项目注释”之“(五十)合并现金流量表主要项目注释 | (1)收到的其他与经营活动有关的现金 往来款 上年数 454,948,899.94 及相应合计数 (2)支付的其他与经营活动有关的现金 往来款 上年数 431,959,442.32 及相应合计数 | (1)收到的其他与经营活动有关的现金 往来款 上年数 34,561,843.52 及相应合计数 (2)支付的其他与经营活动有关的现金 往来款 上年数 11,572,385.90 及相应合计数 |
| 5.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“五、合并财务报表项目注释”之“(五十一)现金流量表补充资料” | 财务费用(收益以“-”号填列) 上年数 8,800,902.48 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) 上年数 469,413,428.94 经营活动产生的现金流量净额 上年数 63,802,098.22 租赁形成的使用权资产 本期数 258,081.70 上年数 413,733.26 | 财务费用(收益以“-”号填列) 上年数 8,616,782.84 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) 上年数 453,455,289.44 经营活动产生的现金流量净额 上年数 47,659,839.08 租赁形成的使用权资产 本期数 1,510,844.29 上年数- |
| 6.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“五、合并财务报表项目注释”之“(五十四)租赁” | 计入财务费用的租赁负债利息 本期数 4,707.90 | 计入财务费用的租赁负债利息 本期数 5,507.51 |
| 7.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“七、合并范围的变更” | 本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。 | 本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。 |
| 8.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“七、合并范围的变更”之“(一)同一控制下企业合并 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值” | 存货 上年末 61,278,994.32 固定资产 合并日 154,345,566.33 上年末 138,773,499.80 借款 上年末 32,103,333.33 一年内到期的非流动负债 上年末 33,202,141.49 | 存货 上年末 61,118,896.92 固定资产 合并日 156,763,730.12 上年末 141,191,663.59 借款 上年末 32,162,934.99 一年内到期的非流动负债 上年末 33,142,539.83 |
| 9.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“十、与金融工具相关的风险”之“(一)金融工具产生的各类风险 4.资本管理 | 于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 61.25% | 于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 61.15% |
| 10.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“十二、关联方关系及其交易”之“(二)关联交易情况 2. 关联租赁情况 (1) 公司作为承租方” | 当期应支付的租金 上年数 441,947.44 增加的使用权资产 上年数 787,218.86 | 当期应支付的租金 上年数 331,460.58 增加的使用权资产 上年数- |
| 11.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“十六母公司财务报表重要项目注释”之“(一)应收账款 1.按账龄披露” | 攀枝花市钛都化工有限公司期末余额 2,476,223.65 元 | 攀枝花市钛都化工有限公司期末余额 2,398,655.87 元 |



| 序号 | 更正前 | 更正后 |
|--|--|---|
| 12.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“十六、母公司财务报表重要项目注释”之“（一）应收账款 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况” | 本期变动金额 收回或转回小计 1,970,976.44 本期变动金额 其他小计 - | 本期变动金额 收回或转回小计 - 本期变动金额 其他小计 1,970,976.44 |
| 13.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“十六、母公司财务报表重要项目注释”之“（二）其他应收款 3. 其他应收款（5）按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况 | 攀枝花东立新材料有限公司 坏账准备期末数 1,631,549.90（1年以内） 及 1,071,921.01（1-2年） 攀枝花兴中矿业有限公司 坏账准备期末数 500,000.00（1年以内） 坏账准备期末数 小计 3,549,470.91 | 攀枝花东立新材料有限公司 坏账准备期末数-（1年以内）及-（1-2年） 攀枝花兴中矿业有限公司 坏账准备期末数-（1年以内） 坏账准备期末数 小计 346,000.00 |
| 14.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“十六、母公司财务报表重要项目注释”之“（二）其他应收款 3. 其他应收款（6）对关联方的其他应收款情况” | 单位名称 1：攀枝花兴中矿业有限公司 单位名称 2：攀枝花东立新材料有限公司 | 单位名称 1：攀枝花东立新材料有限公司 单位名称 2：攀枝花兴中矿业有限公司 |
| 15.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“十七、补充资料”之“（一）非经常性损益” | 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 金额-1,437,294.76 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 金额 - 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 金额-45,372.22 小 计 金额 12,774,572.65 减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示) 金额 328,296.28 归属于母公司股东的非经常性损益净额 金额 12,446,276.37 | 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 金额-1,433,008.65 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 金额 173.02 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 金额-65,795.43 小 计 金额 12,758,608.57 减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示) 金额 325,901.66 归属于母公司股东的非经常性损益净额 金额 12,432,706.91 |
| 16.第【七】节第【五】部分“财务报表附注”之“十七、补充资料”之“（二）净资产收益率和每股收益” | 明细情况 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 加权平均净资产收益率(%) 10.81 计算过程中涉及下列数据： 非经常性损益 本期数 12,446,276.37 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 本期数 26,484,672.76 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 10.81 | 明细情况 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 加权平均净资产收益率(%) 10.82 计算过程中涉及下列数据： 非经常性损益 本期数 12,432,706.91 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 本期数 26,498,242.22 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 10.82 |

三、其他相关说明

除上述更正内容外，公司原公告其他内容均未发生变化。详见与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上的《四川东立科技股份有限公司 2023 年度报告（更正后）》（公告编号：2024-004）。

请投资者关注上述提示内容，公司对上述内容更正给投资者带来的不便深表歉意。特此公告



四川东立科技股份有限公司

董事会

2024年6月13日