

证券代码：601028

证券简称：玉龙股份

公告编号：2024-012

山东玉龙黄金股份有限公司 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、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

● 山东玉龙黄金股份有限公司（以下简称“公司”）对部分大宗贸易业务营业收入确认方法由“总额法”更正为“净额法”，前期会计差错更正涉及2023年第一季度、2023年半年度和2023年第三季度报告中营业收入、营业成本项目，不会对公司总资产、净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东的净利润及经营活动现金流净额产生影响，不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变。

公司于2024年4月15日召开第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司按照《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，对前期会计差错进行更正。

一、会计差错更正的原因和内容

基于谨慎性考虑，经与年审会计师沟通，公司对部分大宗贸易业务营业收入确认方法由“总额法”更正为“净额法”，并将2023年第一季度报告、2023年半年报和2023年第三季度报告的营业收入、营业成本按照追溯重述法进行调整。

二、本次会计差错更正对公司的影响

（一）对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

本次会计差错更正涉及公司 2023 年第一季度、2023 年半年度和 2023 年第三季度报告中营业收入、营业成本项目，不会对公司总资产、净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东的净利润及经营活动现金流净额产生影响，不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变，不影响公司盈利能力和未来发展。

(二) 对公司合并报表的影响

本次更正仅对公司合并利润表有影响，不涉及公司合并资产负债表、合并现金流量表。主要影响报表项目如下：

1、对 2023 年第一季度报告合并利润表项目调整情况

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
营业总收入	2,733,943,587.67	462,106,346.22	2,271,837,241.45
营业收入	2,733,943,587.67	462,106,346.22	2,271,837,241.45
营业总成本	2,536,093,379.43	264,256,137.98	2,271,837,241.45
营业成本	2,495,462,406.39	223,625,164.94	2,271,837,241.45

2、对 2023 年第二季度报告合并利润表项目调整情况

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
营业总收入	4,016,693,691.65	915,322,279.45	3,101,371,412.20
营业收入	4,016,693,691.65	915,322,279.45	3,101,371,412.20
营业总成本	3,590,263,123.23	488,891,711.03	3,101,371,412.20
营业成本	3,478,819,799.46	377,448,387.26	3,101,371,412.20

3、对 2023 年第三季度报告合并利润表项目调整情况

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
营业总收入	7,281,156,327.37	1,622,463,146.51	5,658,693,180.86
营业收入	7,281,156,327.37	1,622,463,146.51	5,658,693,180.86
营业总成本	6,718,395,367.00	1,059,702,186.14	5,658,693,180.86
营业成本	6,535,759,224.31	877,066,043.45	5,658,693,180.86

三、审计委员会审计情况

公司董事会审计委员会于 2024 年 4 月 15 日召开第六届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，认为：公司本次对于前期会计差错的更正符合《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，更正后的财务数据能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，同意将该议案提交董事会审议。

四、监事会意见

本次会计差错更正事项符合《企业会计准则》等的相关规定，更正后的财务数据能够客观公允地反映公司财务状况和经营成果。本次更正事项的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。监事会同意本次会计差错更正。

五、其他说明

除上述更正内容外，公司 2023 年第一季度、2023 年半年度和 2023 年第三季度合并财务报表及 2023 年半年度报告相关附注其他内容不变。今后公司将进一步强化对财务会计基础工作的监督和检查，加强对《企业会计准则》的学习和培训，提高财务会计信息质量，避免此类问题再次发生。由此对投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。

特此公告。

山东玉龙黄金股份有限公司董事会

2024 年 4 月 17 日