

证券代码：002785

证券简称：万里石

公告编号：2026-024

## 厦门万里石股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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

### 重要内容提示：

本次会计差错更正内容涉及调整公司 2021 年至 2024 年年度财务报告，以及 2025 年第一季度、半年度、第三季度的财务报告的相关数据调整。

厦门万里石股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 4 月 27 日召开第五届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关规定和要求，对公司 2021 年、2022 年、2023 年、2024 年年度及 2025 年第一季度、半年度、第三季度的财务报告进行调整，现将公司本次前期会计差错更正有关情况说明如下：

### 一、前期会计差错更正的原因及说明

公司下属子公司在部分贸易业务收入确认过程中，判断公司作为主要责任人，采用了总额法核算。经公司组织相关人员对会计准则进行深入学习、对业务流程及财务核算进行重新梳理后发现：公司下属子公司 2021 年至 2025 年期间开展的部分贸易业务，在收入确认时适用总额法依据不充分。为更严谨地执行《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定，更公允反映上述期间业务，基于谨慎性原则，对上述部分贸易业务的收入确认进行差错更正，由总额法调整为净额法核算。

现公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策变更、会计估计变更和差错更正》《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，将前期会计差错进行更正，并对公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年第一季度、半年度、第三季度的财务报告进行追

溯调整，并同步修订附注相关数据。

本次前期会计差错更正及追溯调整不会导致公司已披露年度财务报表出现盈亏性质的改变，也不会导致已披露年度财务报表的期末净资产发生净资产为负的情形。

## 二、前期会计差错更正对公司财务报表的影响

本次前期会计差错更正内容对 2021 至 2024 年年度财务报表及 2025 年第一季度、半年度、第三季度财务报表项目影响情况如下：

### 1、对 2021 年度合并报表的影响

#### (1) 对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

本次前期会计差错更正不影响 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表。

#### (2) 对 2021 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额(元)	更正金额(元)	更正后金额(元)
一、营业总收入	1,155,380,405.17	-148,561,839.41	1,006,818,565.76
其中：营业收入	1,155,380,405.17	-148,561,839.41	1,006,818,565.76
二、营业总成本	1,176,375,039.59	-148,683,505.84	1,027,691,533.75
营业成本	1,040,502,897.59	-148,683,505.84	891,819,391.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-36,760,950.25	121,666.43	-36,639,283.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-36,420,799.25	121,666.43	-36,299,132.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,335,421.10	121,666.43	-26,213,754.67
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,335,421.10	121,666.43	-26,213,754.67
1.归属于母公司股东的净利润	-23,094,652.60	121,666.43	-22,972,986.17
七、综合收益总额	-27,977,599.32	121,666.43	-27,855,932.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,425,154.53	121,666.43	-24,303,488.10
八、每股收益			-
（一）基本每股收益	-0.1155	0.0006	-0.1149
（二）稀释每股收益	-0.1155	0.0006	-0.1149

### 2、对 2022 年度合并报表的影响

(1) 对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的的影响

报表项目	更正前金额 (元)	更正金额 (元)	更正后金额 (元)
其他应付款	21,454,055.72	1,664,908.04	23,118,963.76
流动负债合计	729,929,836.40	1,664,908.04	731,594,744.44
负债合计	739,492,788.85	1,664,908.04	741,157,696.89
未分配利润	189,122,449.38	-1,664,908.04	187,457,541.34
归属于母公司所有者权益合计	591,994,468.16	-1,664,908.04	590,329,560.12
所有者权益合计	622,266,496.17	-1,664,908.04	620,601,588.13

(2) 对 2022 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额 (元)	更正金额 (元)	更正后金额 (元)
一、营业总收入	1,305,585,751.66	-235,153,745.17	1,070,432,006.49
其中：营业收入	1,305,585,751.66	-235,153,745.17	1,070,432,006.49
二、营业总成本	1,295,336,955.03	-233,488,837.13	1,061,848,117.90
营业成本	1,161,362,701.36	-233,488,837.13	927,873,864.23
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-37,983,431.05	-1,664,908.04	-39,648,339.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-38,429,722.94	-1,664,908.04	-40,094,630.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-29,063,618.70	-1,664,908.04	-30,728,526.74
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-29,063,618.70	-1,664,908.04	-30,728,526.74
1.归属于母公司股东的净利润	-27,173,962.21	-1,664,908.04	-28,838,870.25
七、综合收益总额	-21,186,824.11	-1,664,908.04	-22,851,732.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,441,665.36	-1,664,908.04	-21,106,573.40
八、每股收益			
（一）基本每股收益	-0.1359	-0.0083	-0.1442
（二）稀释每股收益	-0.1342	-0.0083	-0.1425

3、对 2023 年度合并报表的影响

(1) 对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的的影响

报表项目	更正前金额 (元)	更正金额 (元)	更正后金额 (元)
其他应付款	15,934,107.11	1,457,233.57	17,391,340.68

报表项目	更正前金额（元）	更正金额（元）	更正后金额（元）
流动负债合计	638,461,902.41	1,457,233.57	639,919,135.98
负债合计	650,624,394.93	1,457,233.57	652,081,628.50
未分配利润	153,691,828.79	-1,457,233.57	152,234,595.22
归属于母公司所有者权益合计	960,328,296.89	-1,457,233.57	958,871,063.32
所有者权益合计	1,022,480,673.16	-1,457,233.57	1,021,023,439.59

(2) 对 2023 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额（元）	更正金额（元）	更正后金额（元）
一、营业总收入	1,268,675,926.82	-287,071,647.06	981,604,279.76
其中：营业收入	1,268,675,926.82	-287,071,647.06	981,604,279.76
二、营业总成本	1,271,915,051.01	-287,279,321.53	984,635,729.48
营业成本	1,132,616,687.13	-287,279,321.53	845,337,365.60
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-50,064,512.20	207,674.47	-49,856,837.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-50,725,586.78	207,674.47	-50,517,912.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-43,581,293.11	207,674.47	-43,373,618.64
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-43,581,293.11	207,674.47	-43,373,618.64
1.归属于母公司股东的净利润	-35,459,043.34	207,674.47	-35,251,368.87
七、综合收益总额	-42,124,681.73	207,674.47	-41,917,007.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,906,772.96	207,674.47	-33,699,098.49
八、每股收益			
（一）基本每股收益	-0.1708	0.0001	-0.1707
（二）稀释每股收益	-0.1689	0.0001	-0.1688

4、对 2024 年度合并报表的影响

(1) 对 2024 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额（元）	更正金额（元）	更正后金额（元）
其他应付款	17,568,887.29	4,903,775.18	22,472,662.47
流动负债合计	680,825,684.56	4,903,775.18	685,729,459.74
负债合计	696,600,044.40	4,903,775.18	701,503,819.58
未分配利润	99,250,859.03	-4,903,775.18	94,347,083.85

报表项目	更正前金额（元）	更正金额（元）	更正后金额（元）
归属于母公司所有者权益合计	888,547,130.21	-4,903,775.18	883,643,355.03
所有者权益合计	940,287,116.20	-4,903,775.18	935,383,341.02

(2) 对 2024 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额（元）	更正金额（元）	更正后金额（元）
一、营业总收入	1,277,233,120.46	-164,690,711.66	1,112,542,408.80
其中：营业收入	1,277,233,120.46	-164,690,711.66	1,112,542,408.80
二、营业总成本	1,292,839,083.42	-161,244,170.05	1,131,594,913.37
营业成本	1,143,661,600.46	-161,244,170.05	982,417,430.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-84,425,556.57	-3,446,541.61	-87,872,098.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-82,524,482.03	-3,446,541.61	-85,971,023.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-74,032,546.46	-3,446,541.61	-77,479,088.07
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-74,032,546.46	-3,446,541.61	-77,479,088.07
1.归属于母公司股东的净利润	-54,440,969.76	-3,446,541.61	-57,887,511.37
七、综合收益总额	-72,498,213.96	-3,446,541.61	-75,944,755.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-52,963,843.99	-3,446,541.61	-56,410,385.60
八、每股收益			
（一）基本每股收益	-0.2401	-0.0162	-0.2563
（二）稀释每股收益	-0.2401	-0.0162	-0.2563

5、对 2025 年第一季度合并报表的影响

(1) 对 2025 年 3 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额（元）	更正金额（元）	更正后金额（元）
其他应付款	15,083,572.88	5,446,551.14	20,530,124.02
流动负债合计	631,110,454.48	5,446,551.14	636,557,005.62
负债合计	645,444,863.21	5,446,551.14	650,891,414.35
未分配利润	101,956,622.80	-5,446,551.14	96,510,071.66
归属于母公司所有者权益合计	891,057,144.25	-5,446,551.14	885,610,593.11
所有者权益合计	940,707,482.57	-5,446,551.14	935,260,931.43

(2) 对 2025 年 1-3 月合并利润表的影响

报表项目	更正前金额(元)	更正金额(元)	更正后金额(元)
一、营业总收入	254,582,336.10	-27,463,498.73	227,118,837.37
其中：营业收入	254,582,336.10	-27,463,498.73	227,118,837.37
二、营业总成本	259,279,449.36	-26,920,722.77	232,358,726.59
营业成本	220,434,860.08	-26,920,722.77	193,514,137.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,315,450.58	-542,775.96	1,772,674.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,299,240.54	-542,775.96	1,756,464.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	465,868.75	-542,775.96	-76,907.21
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	465,868.75	-542,775.96	-76,907.21
1.归属于母公司股东的净利润	2,705,763.77	-542,775.96	2,162,987.81
七、综合收益总额	258,193.27	-542,775.96	-284,582.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,510,014.04	-542,775.96	1,967,238.08
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.0119	-0.0023	0.0096
（二）稀释每股收益	0.0119	-0.0023	0.0096

6、对 2025 年半年度合并报表的影响

(1) 对 2025 年 6 月 30 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额(元)	更正金额(元)	更正后金额(元)
其他应付款	13,055,709.47	5,898,366.27	18,954,075.74
流动负债合计	690,287,812.54	5,898,366.27	696,186,178.81
负债合计	712,257,269.62	5,898,366.27	718,155,635.89
未分配利润	104,476,324.14	-5,898,366.27	98,577,957.87
归属于母公司所有者权益合计	892,315,883.17	-5,898,366.27	886,417,516.90
所有者权益合计	938,815,738.55	-5,898,366.27	932,917,372.28

(2) 对 2025 年 1-6 月合并利润表的影响

报表项目	更正前金额(元)	更正金额(元)	更正后金额(元)
一、营业总收入	603,711,243.07	-65,453,049.22	538,258,193.85
其中：营业收入	603,711,243.07	-65,453,049.22	538,258,193.85

报表项目	更正前金额(元)	更正金额(元)	更正后金额(元)
二、营业总成本	603,890,285.62	-64,458,458.13	539,431,827.49
营业成本	529,031,809.32	-64,458,458.13	464,573,351.19
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	4,789,559.66	-994,591.09	3,794,968.57
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	4,992,177.17	-994,591.09	3,997,586.08
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-139,840.44	-994,591.09	-1,134,431.53
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-139,840.44	-994,591.09	-1,134,431.53
1.归属于母公司股东的净利润	5,225,465.11	-994,591.09	4,230,874.02
七、综合收益总额	-1,633,550.75	-994,591.09	-2,628,141.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,768,752.96	-994,591.09	2,774,161.87
八、每股收益			
(一)基本每股收益	0.0231	-0.0044	0.0187
(二)稀释每股收益	0.0231	-0.0044	0.0187

## 7、对 2025 年度第三季度合并报表的影响

### (1) 对 2025 年 9 月 30 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额(元)	更正金额(元)	更正后金额(元)
其他应付款	14,148,873.80	6,015,828.86	20,164,702.66
流动负债合计	656,423,408.65	6,015,828.86	662,439,237.51
负债合计	676,699,677.38	6,015,828.86	682,715,506.24
未分配利润	101,262,474.49	-6,015,828.86	95,246,645.63
归属于母公司所有者权益合计	887,461,355.58	-6,015,828.86	881,445,526.72
所有者权益合计	935,954,934.11	-6,015,828.86	929,939,105.25

### (2) 对 2025 年 1-9 月合并利润表的影响

报表项目	更正前金额(元)	更正金额(元)	更正后金额(元)
一、营业总收入	936,225,745.68	-86,348,074.68	849,877,671.00
其中：营业收入	936,225,745.68	-86,348,074.68	849,877,671.00
二、营业总成本	943,448,729.15	-85,236,021.00	858,212,708.15
营业成本	826,378,977.10	-85,236,021.00	741,142,956.10
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	3,420,629.72	-1,112,053.68	2,308,576.04

报表项目	更正前金额(元)	更正金额(元)	更正后金额(元)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,416,096.96	-1,112,053.68	2,304,043.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,431,398.73	-1,112,053.68	-2,543,452.41
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,431,398.73	-1,112,053.68	-2,543,452.41
1.归属于母公司股东的净利润	2,011,615.46	-1,112,053.68	899,561.78
七、综合收益总额	-4,494,355.18	-1,112,053.68	-5,606,408.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,085,774.63	-1,112,053.68	-2,197,828.31
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.0089	-0.0049	0.0040
（二）稀释每股收益	0.0089	-0.0049	0.0040

### 三、董事会及审计委员会关于本次会计差错更正的意见

#### （一）审计委员会意见

2026年4月26日召开董事会第十四次审计委员会审议了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，认为本次前期会计差错更正事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等有关规定和要求，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况和经营成果，同意将《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》提交公司董事会审议。

#### （二）董事会意见

公司董事会2026年4月27日召开第五届董事会第二十八次会议，审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，经审议，董事会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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（2025年修订）》等规定的要求，符合公司实际情况，更正后的财务信息能够客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东利益，特别是中小股东利益的情形。董事会同意本次前期会计差错更正事项。

### 四、会计师事务所的结论性意见

政旦志远会计师事务所（特殊普通合伙）对前期会计差错更正及追溯调整出具了《关于厦门万里石股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》（政旦志远核字第 260000259 号），认为：公司编制的《前期会计差错更正专项说明》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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》和深圳证券交易所等相关规定编制，在所有重大方面如实反映了万里石公司前期会计差错的更正情况。

## 五、其他说明

根据《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，公司于同日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露了《关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注》。因本次更正给投资者造成的不便，公司致以诚挚的歉意，公司将认真总结本次差错更正事项的教训，进一步健全内部控制制度，持续完善内控管理体系，强化公司风险防范能力，提高财务信息披露质量。

## 六、备查文件

- 1、公司第五届董事会第十四次审计委员会；
- 2、公司第五届董事会第二十八次会议决议；
- 3、政旦志远会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于厦门万里石股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

特此公告。

厦门万里石股份有限公司董事会

2026 年 4 月 29 日