

证券代码：832559

证券简称：熊猫乳品

主办券商：东北证券

## 熊猫乳品集团股份有限公司前期会计差错更正公告

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、更正概述

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》（2018 年修订）等相关文件的要求，熊猫乳品集团股份有限公司现更正前期会计差错。

是否创新层公司：☐是 ☒否

### 二、表决和审议情况

公司 2020 年 1 月 3 日召开了第二届董事会第三十四次会议，会议以 9 票赞成，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》；

公司 2020 年 1 月 3 日召开了第二届监事会第十四次会议，会议以 3 票赞成，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，符合公司实际情况，更正后的财务报告对各报告期末的资产负债余额没有影响，对各期净利润没有影响，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，董事会同意本次会计差错更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项说明，详见公司同日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于熊猫乳品集团股份有限公司 2016 年度至 2018 年度会计差错更正的专项说明》。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：公司本次会计差错更正符合公司发展的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次会计差错更正。

#### 六、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

依据《企业会计准则》的规定，公司采用追溯重述法更正上述前期会计差错，对 2016 年至 2018 年报表相关科目进行了追溯调整。

2016 年度至 2018 年度合并报表数前期会计差错更正的主要内容：

| 项目            | 2016 年 12 月 31 日和 2016 年度 |               |                |        |
|---------------|---------------------------|---------------|----------------|--------|
|               | 调整前                       | 影响数           | 调整后            | 影响比例   |
| 资产总计          | 428,664,772.91            | 0             | 428,664,772.91 | 0%     |
| 负债合计          | 58,514,211.70             | 0             | 58,514,211.70  | 0%     |
| 未分配利润         | 99,438,881.55             | 0             | 99,438,881.55  | 0%     |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 369,464,434.27            | 0             | 369,464,434.27 | 0%     |
| 少数股东权益        | 686,126.94                | 0             | 686,126.94     | 0%     |
| 所有者权益合计       | 370,150,561.21            | 0             | 370,150,561.21 | 0%     |
| 营业收入          | 408,786,101.94            | -142,502.00   | 408,643,599.94 | -0.03% |
| 营业成本          | 254,805,879.73            | 1,021,044.00  | 255,826,923.73 | 0.4%   |
| 销售费用          | 20,871,504.90             | -1,163,546.00 | 19,707,958.90  | -5.57% |
| 净利润           | 85,399,822.16             | 0             | 85,399,822.16  | 0%     |

|                  |                           |               |                |        |
|------------------|---------------------------|---------------|----------------|--------|
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | 85,534,024.59             | 0             | 85,534,024.59  | 0%     |
| 少数股东损益           | -134,202.43               | 0             | -134,202.43    | 0%     |
| 项目               | 2017 年 12 月 31 日和 2017 年度 |               |                |        |
|                  | 调整前                       | 影响数           | 调整后            | 影响比例   |
| 资产总计             | 491,593,035.90            | 0             | 491,593,035.90 | 0%     |
| 负债合计             | 86,139,436.43             | 0             | 86,139,436.43  | 0%     |
| 未分配利润            | 122,767,412.60            | 0             | 122,767,412.60 | 0%     |
| 归属于母公司所有者权益合计    | 402,458,929.45            | 0             | 402,458,929.45 | 0%     |
| 少数股东权益           | 2,994,670.02              | 0             | 2,994,670.02   | 0%     |
| 所有者权益合计          | 405,453,599.47            | 0             | 405,453,599.47 | 0%     |
| 营业收入             | 534,261,906.20            | -242,615.96   | 534,019,290.24 | -0.05% |
| 营业成本             | 372,293,146.54            | 1,163,546.00  | 373,456,692.54 | 0.31%  |
| 销售费用             | 27,191,290.96             | -1,406,161.96 | 25,785,129.00  | -5.17% |
| 净利润              | 87,960,837.17             | 0             | 87,960,837.17  | 0%     |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | 86,912,472.86             | 0             | 86,912,472.86  | 0%     |
| 少数股东损益           | 1,048,364.31              | 0             | 1,048,364.31   | 0%     |
| 项目               | 2018 年 12 月 31 日和 2018 年度 |               |                |        |
|                  | 调整前                       | 影响数           | 调整后            | 影响比例   |
| 资产总计             | 547,848,377.05            | 0             | 547,848,377.05 | 0%     |
| 负债合计             | 73,811,397.30             | 0             | 73,811,397.30  | 0%     |
| 未分配利润            | 179,703,272.50            | 0             | 179,703,272.50 | 0%     |
| 归属于母公司所有者权益合计    | 469,311,573.57            | 0             | 469,311,573.57 | 0%     |
| 少数股东权益           | 4,725,406.18              | 0             | 4,725,406.18   | 0%     |
| 所有者权益合计          | 474,036,979.75            | 0             | 474,036,979.75 | 0%     |
| 营业收入             | 602,769,911.33            | -1,115,681.40 | 601,654,229.93 | -0.19% |
| 营业成本             | 401,636,776.54            | 1,406,161.96  | 403,042,938.50 | 0.35%  |
| 销售费用             | 46,567,721.90             | -2,521,843.36 | 44,045,878.54  | -5.42% |

|                  |               |   |               |    |
|------------------|---------------|---|---------------|----|
| 净利润              | 96,483,380.28 | 0 | 96,483,380.28 | 0% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | 94,752,644.12 | 0 | 94,752,644.12 | 0% |
| 少数股东损益           | 1,730,736.16  | 0 | 1,730,736.16  | 0% |

## 2016 年度至 2018 年度母公司报表数前期会计差错更正的主要内容：

| 项目   | 2016 年 12 月 31 日和 2016 年度 |               |                |        |
|------|---------------------------|---------------|----------------|--------|
|      | 调整前                       | 影响数           | 调整后            | 影响比例   |
| 营业收入 | 283,426,821.97            | -142,502.00   | 283,284,319.97 | -0.05% |
| 营业成本 | 143,995,198.00            | 1,021,044.00  | 145,016,242.00 | 0.71%  |
| 销售费用 | 15,241,348.18             | -1,163,546.00 | 14,077,802.18  | -7.63% |
| 项目   | 2017 年 12 月 31 日和 2017 年度 |               |                |        |
|      | 调整前                       | 影响数           | 调整后            | 影响比例   |
| 营业收入 | 401,937,836.35            | -242,615.96   | 401,695,220.39 | -0.06% |
| 营业成本 | 253,113,123.70            | 1,163,546.00  | 254,276,669.70 | 0.46%  |
| 销售费用 | 21,703,938.15             | -1,406,161.96 | 20,297,776.19  | -6.48% |
| 项目   | 2018 年 12 月 31 日和 2018 年度 |               |                |        |
|      | 调整前                       | 影响数           | 调整后            | 影响比例   |
| 营业收入 | 472,481,430.56            | -1,013,108.40 | 471,468,322.16 | -0.21% |
| 营业成本 | 289,801,256.45            | 1,406,161.96  | 291,207,418.41 | 0.49%  |
| 销售费用 | 37,749,288.10             | -2,419,270.36 | 35,330,017.74  | -6.41% |

## 七、备查文件目录

《熊猫乳品集团股份有限公司第二届董事会第三十四次会议决议》

《熊猫乳品集团股份有限公司第二届监事会第十四次会议决议》

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于熊猫乳品集团股份有限公司 2016 年度至 2018 年度会计差错更正的专项说明》

熊猫乳品集团股份有限公司

董事会

2020 年 1 月 6 日