

证券代码：603156

证券简称：养元饮品

公告编号：2024-031

河北养元智汇饮品股份有限公司

关于 2024 年第一季度报告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：

本次会计差错更正将影响河北养元智汇饮品股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年第一季度报告主要会计财务数据中加权平均净资产收益率提高 0.1 个百分点，总资产减少 350,067,357.48 元，归属于上市公司股东的所有者权益减少 295,994,744.49 元，不会对营业收入、净利润、基本每股收益产生影响。

一、概述

公司近期对财务数据进行了自查，发现《2024 年第一季度报告》中未对其他权益工具投资的公允价值变动进行恰当计量，导致部分数据填报有误。发现问题后，公司董事会、管理层高度重视，组织财务人员进行了核查并进行了会计差错更正处理，有效地提高了公司财务管控水平和财务报告列报准确性。

公司于 2024 年 9 月 5 日召开的第六届审计委员会第十二次会议、2024 年 9 月 9 日召开的第六届董事会第十一次会议、第六届监事会第九次会议，均审议通过了《关于公司 2024 年第一季度报告会计差错更正的议案》，同意公司依据《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》等有关规定对《2024 年第一季度报告》进行更正。本议案无需提交股东大会审议。

二、具体情况及对公司的影响

公司对已披露的 2024 年度第一季度报告中部分财务数据进行更正，具体如下：

1. 对“一、主要财务数据（一）主要会计数据和财务指标”部分内容的更正

如下：

更正前

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期 增减变动幅度(%)	
加权平均净资产收益 率(%)	7.65	增加 1.50 个百分点	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 变动幅度(%)
总资产	15,044,192,717.40	16,121,288,564.33	-6.68
归属于上市公司 股东的所有 者权益	11,902,448,295.06	11,052,580,693.71	7.69

更正后

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期 增减变动幅度(%)	
加权平均净资产收益 率(%)	7.75	增加 1.60 个百分点	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 变动幅度(%)
总资产	14,694,125,359.92	16,121,288,564.33	-8.85
归属于上市公司 股东的所有 者权益	11,606,453,550.57	11,052,580,693.71	5.01

2. 对“四、季度财务报表（二）财务报表”部分内容的更正如下：

单位：元 币种：人民币

期间 报表	报表项目	更正前金额	影响金额	更正后金额
2024 年第一 季度合 并资 产负	其他应收款	177,762,039.16	94.77	177,762,133.93
	流动资产合 计	7,820,093,136.51	94.77	7,820,093,231.28
	其他权益工 具投资	3,266,573,483.26	-350,067,428.56	2,916,506,054.70
	递延所得税	68,333,105.53	-23.69	68,333,081.84

债表	资产			
	非流动资产合计	7,224,099,580.89	-350,067,452.25	6,874,032,128.64
	资产总计	15,044,192,717.40	-350,067,357.48	14,694,125,359.92
	应交税费	89,650,092.81	-1,264,941.39	88,385,151.42
	流动负债合计	2,940,227,158.86	-1,264,941.39	2,938,962,217.47
	递延所得税负债	118,078,487.51	-52,457,604.17	65,620,883.34
	非流动负债合计	198,232,511.20	-52,457,604.17	145,774,907.03
	负债合计	3,138,459,670.06	-53,722,545.56	3,084,737,124.50
	其他综合收益	429,712,462.09	-297,583,810.47	132,128,651.62
	未分配利润	6,890,457,631.42	1,589,065.98	6,892,046,697.40
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	11,902,448,295.06	-295,994,744.49	11,606,453,550.57
	少数股东权益	3,284,752.28	-350,067.43	2,934,684.85
	所有者权益（或股东权益）合计	11,905,733,047.34	-296,344,811.92	11,609,388,235.42
	负债和所有者权益（或股东权益）总计	15,044,192,717.40	-350,067,357.48	14,694,125,359.92
2024年第一 季度合 并利	六、其他综合收益的税后净额	-1,455,591.06	-297,609,824.39	-299,065,415.45
	（一）归属母公司所有	-1,455,591.06	-297,259,756.96	-298,715,348.02

润表	者的其他综合收益的税后净额			
	1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,455,591.06	-297,259,756.96	-298,715,348.02
	（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-297,259,756.96	-297,259,756.96
	（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-350,067.43	-350,067.43
	七、综合收益总额	877,493,439.56	-297,609,824.39	579,883,615.17
	（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	877,493,212.27	-297,259,756.96	580,233,455.31
	（二）归属于少数股东的综合收益总额	227.29	-350,067.43	-349,840.14

公司已同步更正 2024 年第一季度报告，具体内容详见公司同日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《养元饮品 2024 年第一季度报告（更正版）》。

三、审议程序

（一）审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为：公司本次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，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。因此，审计委员会同意该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会意见

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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》等有关法律、法规，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

（三）监事会意见

监事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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》等有关法律、法规，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况，关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。同时，监事会敦促公司进一步加强财务管理，避免类似事件再次发生，切实维护公司全体股东的利益。

四、致歉说明

公司对于本次会计差错更正事项深感自责，并向广大投资者致以诚挚歉意。公司将按照相关法律法规要求，进一步提高信息披露质量，避免类似情况的发生。

特此公告。

河北养元智汇饮品股份有限公司董事会

2024 年 9 月 10 日