

证券代码：874569

证券简称：菊乐股份

主办券商：中信建投

四川菊乐食品股份有限公司

2024年年度报告（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、更正概述

四川菊乐食品股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年4月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《2024年年度报告》。

公司于2025年6月23日召开第三届董事会审计委员会2025年第二次会议、第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。经公司审慎核查，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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，为保证信息披露的准确性，公司对已披露的《2024年年度报告》中涉及的有关信息进行更正。详见公司同日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）披露的《前期会计差错更正公告》。

本次前期会计差错更正事项仅对公司财务报表附注披露内容进行更正，未涉及财务报表。所以本次更正对公司财务状况、经营成果和现金流量及财务指标无影响。

二、更正内容

本次更正内容涉及《2024年年度报告》中的以下内容：

1、对《2024年年度报告》中“第七节财务会计报告”之“2024年度财务报表附注”之“五、合并财务报表主要项目注释”之“34.营业收入、营业成本”之“（2）营业收入、营业成本的分解信息”之金额进行更正，具体如下：

更正前：

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
②按销售渠道分类				
其中：经销收入	1,141,387,631.75	678,566,687.08	1,160,640,842.08	736,884,743.95
直销收入	489,871,549.85	326,854,322.50	396,889,232.31	266,355,893.08
运费		82,522,444.96		71,321,987.67
其他业务：	10,169,279.48	4,337,934.07	4,775,754.27	2,576,858.06
合计	1,641,428,461.08	1,092,281,388.61	1,562,305,828.66	1,077,139,482.76

更正后：

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
②按销售渠道分类				
其中：经销收入	1,141,387,631.75	680,727,516.54	1,160,640,842.08	736,884,743.95
直销收入	489,871,549.85	324,693,493.04	396,889,232.31	266,355,893.08
运费		82,522,444.96		71,321,987.67
其他业务：	10,169,279.48	4,337,934.07	4,775,754.27	2,576,858.06
合计	1,641,428,461.08	1,092,281,388.61	1,562,305,828.66	1,077,139,482.76

2、对《2024年年度报告》中“第七节财务会计报告”之“2024 年度财务报表附注”之“五、合并财务报表主要项目注释”之“47. 所得税费用”之“（2）会计利润与所得税费用调整过程”之金额进行更正，具体如下：

更正前：

项目	本年发生额	上年发生额
合并利润总额	273,697,757.89	222,223,532.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,753,865.81	33,333,529.89
子公司适用不同税率的影响	-4,647,312.20	3,462,544.14
非应税收入的影响	-2,321,623.21	-1,418,199.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,561,254.42	980,722.03
使用前期未确认递延所得税资产的影响	-77.88	-5,715,713.54
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,299,512.02	4,381,276.16
加计扣除	-860,465.36	-878,529.40
其他	618,294.51	-830,845.77
所得税费用	40,403,448.11	33,314,784.18

更正后：

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
合并利润总额	273,697,757.89	222,223,532.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,054,663.68	33,333,529.89
子公司适用不同税率的影响	-3,948,110.07	3,462,544.14
非应税收入的影响	-2,321,623.21	-1,418,199.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,561,254.42	980,722.03
使用前期未确认递延所得税资产的影响	-77.88	-5,715,713.54
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,299,512.02	4,381,276.16
加计扣除	-860,465.36	-878,529.40
其他	618,294.51	-830,845.77
所得税费用	40,403,448.11	33,314,784.18

3、对《2024年年度报告》中“第七节财务会计报告”之“2024 年度财务报表附注”之“十二、关联方及关联交易”之“2.关联交易”之“（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易”之“1）采购商品/接受劳务”金额进行更正，具体如下：

更正前：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
前进集团（注）	采购服务	16,459,631.60	17,261,949.00

更正后：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
前进集团（注）	采购服务	18,084,894.94	18,881,391.21

注：关联采购服务增加系以更加严格的标准将张掖市甘州区前进现代农业农民专业合作社作为前进集团控制的企业一并认定为关联方，并与前进集团合并披露。采购服务的内容为转供电，2024年度和2023年度金额分别为1,625,263.34元和1,619,442.21元。

4、对《2024年年度报告》中“第七节财务会计报告”之“2024 年度财务报表附注”之“十二、关联方及关联交易”之“2.关联交易”之“（3）关联租赁情况”之“1）承租情况”项目及金额进行更正，具体如下：

更正前：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本年发生额	上年发生额
前进集团	蜀汉牧业	土地		

更正后：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本年发生额	上年发生额

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本年发生额	上年发生额
前进集团（注）	蜀汉牧业	土地	349,088.00	

注：前进集团关联交易增加原因同上，交易内容为本公司之子公司蜀汉牧业2024年开始从张掖市甘州区前进现代农业农民专业合作社租赁土地。

5、对《2024年年度报告》中“第七节财务会计报告”之“2024 年度财务报表附注”之“十二、关联方及关联交易”之“3.关联方应收应付余额”之“（2）应付项目”之金额进行更正，具体如下：

更正前：

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	前进集团	12,266,130.02	15,562,150.81

更正后：

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	前进集团（注）	17,283,876.69	19,192,056.14

注：对前进集团关联往来增加为应付张掖市甘州区前进现代农业农民专业合作社交易款。

三、其他相关情况说明

除上述更正外，公司于2025年4月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2024年年度报告》中其他内容均未发生变化，更正后的《2024年年度报告（更正后）》与本公告同日披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）。公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意！

特此公告。

四川菊乐食品股份有限公司

董事会

2025年6月24日