

证券代码：002329

证券简称：皇氏集团

公告编号：2024 - 021

皇氏集团股份有限公司 关于前期会计差错更正后的财务报表及附注的公告

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

皇氏集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 24 日分别召开第六届董事会第三十一次会议、第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司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》、中国证监会《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》的相关规定，对公司前期会计差错进行更正。现将公司更正后的 2023 年第一季度、2023 年半年度及 2023 年第三季度财务报表及涉及更正事项的相关附注公告如下：

一、2023 年第一季度财务报表

合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	823,748,962.74	564,794,721.22
其中：营业收入	823,748,962.74	564,794,721.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	847,297,555.57	609,573,719.48
其中：营业成本	674,065,143.79	462,662,427.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,709,903.39	4,121,198.46
销售费用	77,135,817.66	65,394,561.47
管理费用	51,146,221.95	34,460,055.10
研发费用	10,418,801.61	18,111,358.47
财务费用	29,821,667.17	24,824,118.07
其中：利息费用	29,634,102.77	27,884,553.02
利息收入	1,925,340.33	4,349,485.08
加：其他收益	11,681,987.48	7,841,539.88
投资收益（损失以“-”号填列）	2,585,477.17	2,640,021.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-992,071.30	-1,355,790.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	109,113,811.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,256,277.37	-1,031,516.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,091,057.85	-1,270,439.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,628,463.40	72,514,418.73
加：营业外收入	30,231,007.26	914,935.74
减：营业外支出	3,915,058.58	55,632.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,687,485.28	73,373,722.19
减：所得税费用	6,139,688.89	-2,585,010.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,547,796.39	75,958,732.29
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,547,796.39	75,958,732.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	4,879,611.50	76,424,672.34
2. 少数股东损益	-331,815.11	-465,940.05
六、其他综合收益的税后净额	-969,937.26	391.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-494,795.46	391.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00

1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-494,795.46	391.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-494,795.46	391.06
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-475,141.80	
七、综合收益总额	3,577,859.13	75,959,123.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,384,816.04	76,425,063.40
归属于少数股东的综合收益总额	-806,956.91	-465,940.05
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0058	0.0912
(二) 稀释每股收益	0.0058	0.0912

二、2023 年半年度财务报表

(一) 合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,723,732,445.30	1,318,521,710.02
其中：营业收入	1,723,732,445.30	1,318,521,710.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,758,022,406.36	1,351,120,757.72
其中：营业成本	1,389,033,402.05	1,045,911,150.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	10,748,086.90	9,429,155.58
销售费用	157,112,152.39	133,639,743.23
管理费用	120,342,120.60	69,633,162.26
研发费用	21,665,457.98	40,125,720.52
财务费用	59,121,186.44	52,381,825.33
其中：利息费用	60,897,927.85	56,387,884.94
利息收入	4,388,584.09	6,529,377.77
加：其他收益	23,299,158.79	13,671,517.69
投资收益（损失以“-”号填列）	214,808,676.88	1,352,542.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,904,526.98	-2,658,478.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		109,113,811.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,077,994.50	-3,421,211.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-670,421.08	12,826,069.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	204,225,448.03	100,943,682.33
加：营业外收入	35,450,367.07	7,583,036.05
减：营业外支出	7,431,808.19	5,383,788.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	232,244,006.91	103,142,929.41
减：所得税费用	11,480,707.22	1,896,806.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	220,763,299.69	101,246,123.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	220,763,299.69	101,246,123.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	212,780,677.86	95,971,293.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	7,982,621.83	5,274,829.21
六、其他综合收益的税后净额	-642,005.94	-20,914,888.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-327,218.93	-20,874,011.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-20,830,189.38
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		-20,830,189.38
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-327,218.93	-43,822.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-327,218.93	-43,822.55
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-314,787.01	-40,876.78
七、综合收益总额	220,121,293.75	80,331,234.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	212,453,458.93	75,097,281.90
归属于少数股东的综合收益总额	7,667,834.82	5,233,952.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2540	0.1146
（二）稀释每股收益	0.2478	0.1146

（二）2023 年半年度与更正事项相关的财务报表附注

“五、合并财务报表项目注释”之“43、营业收入和营业成本”

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,585,667,725.04	1,274,261,374.75	1,258,611,305.52	1,001,069,601.78
其他业务	138,064,720.26	114,772,027.30	59,910,404.50	44,841,549.02
合计	1,723,732,445.30	1,389,033,402.05	1,318,521,710.02	1,045,911,150.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
乳制品、食品	1,208,316,080.88			1,208,316,080.88
信息服务、信息工程	126,454,377.47			126,454,377.47
广告传媒	3,111,521.27			3,111,521.27
光伏组件销售、EPC 业务及其他	247,785,745.42			247,785,745.42
其他	138,064,720.26			138,064,720.26
按经营地区分类				
其中：				
西南地区	1,487,934,477.00			1,487,934,477.00
其他地区	235,797,968.30			235,797,968.30

三、2023 年第三季度财务报表

合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,243,468,496.67	2,056,234,627.19
其中：营业收入	2,243,468,496.67	2,056,234,627.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,327,976,646.58	2,131,554,189.63
其中：营业成本	1,804,056,749.92	1,664,932,468.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,396,907.11	13,365,269.51
销售费用	212,072,035.76	206,713,279.06
管理费用	178,150,800.80	105,687,804.13
研发费用	34,431,552.70	61,305,799.56
财务费用	84,868,600.29	79,549,568.79
其中：利息费用	86,048,638.53	84,616,330.06
利息收入	5,915,057.17	8,790,489.28
加：其他收益	27,267,010.74	18,126,948.55
投资收益（损失以“-”号填列）	224,651,888.39	1,930,458.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,643,289.43	-2,296,948.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		109,113,811.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,177,135.56	-5,068,297.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,896.36	70,239.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,087,956.65	11,562,916.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	165,503,824.49	60,416,513.17
加：营业外收入	36,850,128.00	8,994,978.81
减：营业外支出	7,803,027.76	5,955,717.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	194,550,924.73	63,455,774.91
减：所得税费用	13,484,912.60	1,496,465.76

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	181,066,012.13	61,959,309.15
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	181,066,012.13	61,959,309.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	174,907,988.65	57,648,026.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	6,158,023.48	4,311,282.63
六、其他综合收益的税后净额	-363,707.26	-21,001,286.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-185,344.82	-20,918,413.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-20,830,189.38
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-20,830,189.38
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-185,344.82	-88,224.16
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-185,344.82	-88,224.16
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-178,362.44	-82,872.68
七、综合收益总额	180,702,304.87	40,958,022.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	174,722,643.83	36,729,612.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额	5,979,661.04	4,228,409.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2088	0.0688
（二）稀释每股收益	0.2029	0.0688

特此公告。

皇氏集团股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十六日