

证券代码:002505 证券简称:鹏都农牧 公告编号:2024-048

鹏都农牧股份有限公司 关于2023年年度报告的更正公告

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

更正前: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 更正前, 本期公允价值变动损益, 计入权益的公允价值变动, etc. Includes financial data for various assets and liabilities.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 更正前, 本期公允价值变动损益, 计入权益的公允价值变动, etc. Includes financial data for various assets and liabilities.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 应收账款期末余额, 合同资产期末余额, etc. Lists receivables and contract assets.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 应收账款期末余额, 合同资产期末余额, etc. Lists receivables and contract assets.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 款项的性质, 期末余额, etc. Lists various types of receivables.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 款项的性质, 期末余额, etc. Lists various types of receivables.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 期末余额, 账龄, etc. Lists receivables by aging.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 期末余额, 未结算原因, etc. Lists receivables by settlement status.

“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“14、债权投资”之“(2)期末重要的债权投资”更正前:

Table with columns: 债权投资项目, 期末余额, 期初余额, etc. Lists debt investments.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 项目, 账面价值, 未折现合同金额, etc. Lists debt investments by maturity.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 项目, 期末余额, 期初余额, etc. Lists debt investments by type.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 项目, 期末余额, 期初余额, etc. Lists debt investments by type.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 项目, 期末余额, 期初余额, etc. Lists debt investments by type.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 项目, 期末余额, 期初余额, etc. Lists debt investments by type.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 项目, 期末余额, 期初余额, etc. Lists debt investments by type.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 期末余额, 账龄, etc. Lists debt investments by aging.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 期末余额, 未结算原因, etc. Lists debt investments by settlement status.

更正前: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 关联方, 拆借金额, 起始日, 到期日, 说明, etc. Lists related party transactions.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 期末余额, 期初余额, etc. Lists related party transactions.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 期末余额, 期初余额, etc. Lists related party transactions.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 期末余额, 期初余额, etc. Lists related party transactions.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 期末余额, 期初余额, etc. Lists related party transactions.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 期末余额, 期初余额, etc. Lists related party transactions.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 期末余额, 期初余额, etc. Lists related party transactions.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 期末余额, 期初余额, etc. Lists related party transactions.

更正后: 鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月26日披露了《2023年年度报告》...

Table with columns: 单位名称, 期末余额, 期初余额, etc. Lists related party transactions.

期使用的指数,并以线性方式在整个财年中使用。

公司采用了巴西国家经济委员会(CNEC)的指数,认为这是影响预期损失模型的主要因素。

Table with columns: 类别, 期末余额, 期初余额, etc. Lists expected loss model data.

其中: 上海三鼎冷链食品有限公司 24,540,097.82 0.72 24,540,097.82 100 0.00

其中: 上海美味七七网络科技有限公司 530,219.77 0.02 530,219.77 100 0.00

其中: 组合1: 乳制品组合 37,116,122.72 1.08 20,308,011.47 54.72 16,808,021.25

组合2: HDPPF-DKKA及其子公司组合 3,335,441,572.29 97.21 25,748,602.28 0.77 3,309,927,974.08

组合3: 安联乳业及其子公司组合 33,531,121.39 0.98 0.00 0.00 33,531,121.39

合计 3,431,059,138.96 100.00 71,127,021.34 2.07 3,359,932,117.62

公司按照相当于一整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备,为计量预期信用损失...

(2)说明按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的业务背景,欠款方的经营状况和履约能力...

经核查,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款属于披露错误,更正后的披露内容如下:

Table with columns: 单位名称, 应收账款期末余额, 占应收账款余额的比例, etc. Lists top 5 receivables.

(3)说明公司在应收账款回款方面已采取的具体措施,请公司董事、监事、高级管理人员在报告...

针对以上事项,我们执行了以下审计程序,并获取了相应的审计证据:

(1)了解公司与应收账款坏账政策、款项回收相关的关键内部控制,评价这些控制的设计是否恰当...

(2)访谈公司相关人员,了解公司对应收账款坏账政策及款项回收内部控制制度的执行情况...

(3)通过第三方平台查询公司关键客户的工商登记信息,核查客户关系的真实性、经营情况及信用状况...

(4)检查应收账款账龄与账龄分析表,并检查其坏账准备的计提是否充分,检查长期未回款及收回回款情况...

(5)检查应收账款坏账准备计提的充分性,以及应收账款的回款周期进行了了解,并核查其信用状况...

(6)检查客户付款凭证,核查公司对新客户的门牌录入要求,对老客户的经营情况及信用状况进行核查...

(7)通过第三方平台查询公司关键客户的工商登记信息,核查客户关系的真实性、经营情况及信用状况...

通过执行以上审计程序,我们认为,应收账款坏账政策的会计处理,坏账准备计提充分,应收账款期末余额前五名披露准确,请更正。

7.年报表,你公司其他应收款期末余额1.83亿元,计提坏账准备9,706.69万元,其中在账龄1-4年,按欠款方归集的期末余额1.83亿元,计提坏账准备9,706.69万元,其中在账龄1-4年,按欠款方归集的期末余额1.83亿元,计提坏账准备9,706.69万元...

经核查,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款如下:

Table with columns: 单位名称, 款项性质, 期末余额, etc. Lists other receivables.

其他应收款形成的原因如下: (1)大昌东峰食品(上海)有限公司(以下简称“大昌东峰”)其他应收款7,626.75万元...

(2)Miraka Limited 其他应收款2,538.23万元,系公司全资子公司上海聚能乳品供应链有限公司...

(3)Reserve Fund-CRA 其他应收款1,000.00万元,系公司全资子公司上海聚能乳品供应链有限公司...

(4)Miraka Limited 其他应收款1,000.00万元,系公司全资子公司上海聚能乳品供应链有限公司...

(5)Indemnity 其他应收款1,954.72万元,系公司在2022年度执行的应收账款坏账准备计提错误,更正后内容见本报告更正公告。

经核查,按欠款方归集的其他应收款余额的形成主要是公司各项经营业务发展产生,交易具备商业实质,不存在变相提供财务资助的情形。

(2)结合报告期内业务往来情况,账龄增加等因素,具体说明前五名其他应收款余额及坏账准备计提的充分性和合理性,请公司董事、监事、高级管理人员在报告...

经核查,公司前五名其他应收款余额及坏账准备计提金额存在披露错误,更正后内容见本报告更正公告。

针对以上事项,我们执行了以下审计程序,并获取了相应的审计证据:

(1)了解公司与应收账款坏账政策、款项回收相关的关键内部控制,评价这些控制的设计是否恰当...

(2)访谈公司相关人员,了解公司对应收账款坏账政策及款项回收内部控制制度的执行情况...

(3)通过第三方平台查询公司关键客户的工商登记信息,核查客户关系的真实性、经营情况及信用状况...

(4)检查应收账款账龄与账龄分析表,并检查其坏账准备的计提是否充分,检查长期未回款及收回回款情况...

(5)检查应收账款坏账准备计提的充分性,以及应收账款的回款周期进行了了解,并核查其信用状况...

(6)检查客户付款凭证,核查公司对新客户的门牌录入要求,对老客户的经营情况及信用状况进行核查...

(7)通过第三方平台查询公司关键客户的工商登记信息,核查客户关系的真实性、经营情况及信用状况...

通过执行以上审计程序,我们认为,应收账款坏账政策的会计处理,坏账准备计提充分,应收账款期末余额前五名披露准确,请更正。

7.年报表,你公司其他应收款期末余额1.83亿元,计提坏账准备9,706.69万元,其中在账龄1-4年,按欠款方归集的期末余额1.83亿元,计提坏账准备9,706.69万元...

经核查,按欠款方归集的其他应收款余额的形成主要是公司各项经营业务发展产生,交易具备商业实质,不存在变相提供财务资助的情形。

鹏都农牧股份有限公司 2024年5月29日