

证券代码：000568 证券简称：泸州老窖 公告编号：2018-26

## 泸州老窖股份有限公司

### 关于2018年一季报会计差错更正及追溯调整的公告

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

泸州老窖股份有限公司（以下简称“公司”或“我公司”）于2018年8月27日召开的第九届董事会二次会议、第九届监事会二次会议分别审议通过了《关于2018年一季报会计差错更正及追溯调整的议案》。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》及证监会《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》等相关规定，将公司本次会计差错更正及追溯调整的具体情况公告如下：

#### 一、会计差错的原因及内容

2018年2月5日，我公司的联营企业华西证券股份有限公司（以下称“华西证券”）在深交所挂牌上市，公司持有华西证券的股权比例由其上市前的12.99%稀释至10.39%，在编制2018年第一季度财务报告时，公司误依据证监会《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》（2011年第1期，总第5期）问题1相关案例，将按新的持股比例确认本公司应享有的华西证券因增发股份而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的

差额 15,250.24 万元计入了当期损益。近日公司在自查中发现，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（2018 年版）应用指南之最新解释，前述情况中提及的差额 15,250.24 万元应计入资本公积（其他资本公积），故公司 2018 年第一季度财务报告存在会计差错。

## 二、差错更正的会计处理及对财务报表的影响

### （一）差错更正的会计处理

为提高公司信息披露质量，真实、准确反映公司的经营和财务状况，公司根据相关规定，对上述会计差错采用追溯重述法进行更正。更正后减少 2018 年第一季度归属于母公司股东净利润 15,250.24 万元，增加资本公积 15,250.24 万元，其他相关科目作相应调整。

### （二）对财务状况和经营成果的影响

本次会计差错更正不会影响 2018 年第一季度公司现金流量情况，不会导致当期盈亏性质的改变。公司 2018 年第一季度合并及母公司报表更正情况如下：

#### 1. 对 2018 年第一季度合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正金额	更正后
资本公积	3,543,519,701.63	+152,502,372.90	3,696,022,074.53
未分配利润	9,738,258,119.48	-152,502,372.90	9,585,755,746.58

#### 2. 对 2018 年第一季度母公司资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正金额	更正后
资本公积	3,535,397,623.93	+152,502,372.90	3,687,899,996.83
未分配利润	8,785,626,611.61	-152,502,372.90	8,633,124,238.71

### 3. 对 2018 年第一季度合并利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正金额	更正后
投资收益	173,538,435.06	-152,502,372.90	21,036,062.16
营业利润	1,644,770,972.25	-152,502,372.90	1,492,268,599.35
利润总额	1,647,654,217.94	-152,502,372.90	1,495,151,845.04
净利润	1,263,716,905.67	-152,502,372.90	1,111,214,532.77
归属于上市公司所有者的净利润	1,211,061,308.62	-152,502,372.90	1,058,558,935.72
综合收益总额	1,252,931,395.46	-152,502,372.90	1,100,429,022.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,200,419,482.51	-152,502,372.90	1,047,917,109.61
基本每股收益(元/股)	0.827	-0.104	0.723
稀释每股收益(元/股)	0.827	-0.104	0.723

### 4. 对 2018 年第一季度母公司利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正金额	更正后
投资收益	173,538,435.06	-152,502,372.90	21,036,062.16
营业利润	254,226,352.19	-152,502,372.90	101,723,979.29
利润总额	256,712,257.11	-152,502,372.90	104,209,884.21
净利润	226,724,169.81	-152,502,372.90	74,221,796.91
综合收益总额	216,257,957.59	-152,502,372.90	63,755,584.69
基本每股收益(元/股)	0.155	-0.104	0.051
稀释每股收益(元/股)	0.155	-0.104	0.051

## 三、董事会、监事会、独立董事对本次会计差错更正的说明和意见

### 1. 董事会说明

董事会认为本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》、《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，有利于提高公司信息披露质量，更正并追溯调整后的财务报告能够更加准确地反映公司经营成果和财务状

况，董事会同意上述会计差错更正及追溯调整事项，公司将进一步加强管理，避免类似事件再次发生，切实维护公司全体股东的利益。

## 2. 监事会说明

监事会认为本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则》、《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，审议和表决程序符合法律、法规及相关制度的要求，调整后的财务数据能够更加准确的反映公司的财务状况和经营成果，监事会同意董事会关于本次会计差错更正和追溯调整的意见。

## 3. 独立董事发表的独立意见

本次会计差错更正处理及追溯调整符合《企业会计准则》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》等有关规定，更正后的财务报告能够更加准确地反映公司经营成果及财务状况；公司董事会关于本次会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律、法规和公司《章程》等相关制度的规定，我们同意本次会计差错更正及追溯调整事项，同时，公司应进一步加强管理，避免类似事件再次发生，切实维护公司全体股东的利益。

## 四、备查文件

1. 公司第九届董事会二次会议决议；
2. 公司第九届监事会二次会议决议；
3. 独立董事对相关事项的独立意见；

4. 深交所要求的其他文件。

泸州老窖股份有限公司

董事会

2018年8月28日