



熊猫乳品集团股份有限公司

2021 年第三季度报告

2021-052

2021 年 10 月

证券代码：300898

证券简称：熊猫乳品

公告编号：2021-052

熊猫乳品集团股份有限公司

2021 年第三季度报告

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。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	227,718,996.32	13.47%	618,060,205.48	41.57%
归属于上市公司股东的净利润(元)	23,996,210.83	-10.74%	60,323,682.20	58.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	21,256,625.32	-13.17%	49,815,857.43	50.15%
经营活动产生的现金流量净额(元)	——	——	43,501,362.38	323.89%
基本每股收益(元/股)	0.1935	-33.27%	0.4865	18.66%
稀释每股收益(元/股)	0.1935	-33.27%	0.4865	18.66%
加权平均净资产收益率	3.00%	-3.19%	7.63%	-0.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产(元)	962,850,904.04	983,851,597.41	-2.13%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	810,918,638.26	769,194,956.06	5.42%	

(二)非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	28,155.34	28,155.34	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	66,455.23	6,600,488.24	
委托他人投资或管理资产的损益	17,342.12	20,027.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,685,201.89	6,537,969.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	406,815.27	48,677.99	
减：所得税影响额	461,429.30	2,623,029.03	
少数股东权益影响额（税后）	2,955.04	104,463.89	
合计	2,739,585.51	10,507,824.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

(1) 资产负债表项目重大变动情况

单位：元

项目	期末数	上年末数	变动幅度	重大变动原因
货币资金	107,034,579.86	194,823,942.93	-45.06%	主要系偿还银行贷款
预付款项	23,857,413.10	74,052,200.14	-67.78%	主要系上年预付款已结转
其他应收款	1,400,208.94	7,078,911.49	-80.22%	主要系收回对外借款500万元
存货	174,345,179.09	103,575,058.84	68.33%	主要系销售订单增长导致原材料储备的增长
在建工程	63,718,251.67	37,833,170.01	68.42%	主要系苍南新厂项目持续投入
长期待摊费用	247,334.91	100,628.94	145.79%	主要系排污费增加
其他非流动资产	17,935,555.44	3,996,469.19	348.79%	主要系报告期内待抵扣进项税的增加
短期借款	60,059,250.00	118,379,031.94	-49.27%	主要系偿还银行贷款
应付账款	25,498,199.37	18,500,919.06	37.82%	主要系原材料采购量的增加
合同负债	16,114,387.39	23,591,376.85	-31.69%	主要系预收货款的减少
应交税费	11,296,884.99	19,955,007.05	-43.39%	主要系本期应交企业所得税减少
其他流动负债	1,385,633.39	2,461,074.66	-43.70%	主要系合同负债相关税金的减少
递延所得税负债	1,063,868.59	318,691.71	233.82%	主要系本报告期应纳税暂时性差异产生的所得税负债增加

(2) 利润表项目重大变动情况

单位：元

项目	年初至报告期末	上期发生额	变动幅度	重大变动原因
营业收入	618,060,205.48	436,564,955.93	41.57%	主要系终端开发效果良好导致的订单增加

营业成本	455,521,317.67	331,738,443.19	37.31%	主要系销售业绩增长，产品成本基本稳定
销售费用	53,484,343.03	33,173,056.04	61.23%	主要系本报告期运费、推广费用及新品进场费增加
管理费用	25,570,573.69	19,227,292.46	32.99%	主要系本报告期员工薪酬及咨询服务费用增加
财务费用	1,478,056.43	518,905.61	184.84%	主要系本报告期银行贷款利率上升
其他收益	6,600,488.24	3,844,087.51	71.70%	主要系本报告期政府补助的变化
投资收益	-324,533.47	1,304,078.62	-124.89%	主要系联营企业的业绩变动
公允价值变动收益	6,570,694.07	769,583.57	753.80%	主要系本报告期交易性金融资产公允价值增加
信用减值损失	-40,002.70	574,582.44	-106.96%	主要系报告期内坏账准备变动
营业外收入	1,398,141.07	53,316.34	2522.35%	主要系收到的供应商赔偿款及上市奖励余款
营业外支出	1,349,463.08	986,114.37	36.85%	主要系报告期内公益性捐赠增加

(3) 现金流量表项目重大变动情况

单位：元

项目	年初至报告期末	上期发生额	变动幅度	重大变动原因
经营活动产生的现金流量净额	43,501,362.38	-19,429,551.68	323.89%	主要系本报告期收到的销售货款增加
投资活动产生的现金流量净额	-19,687,113.48	-11,035,117.39	-78.40%	主要系苍南新厂项目的投入
筹资活动产生的现金流量净额	-111,603,611.97	8,046,679.63	-1486.95%	主要系偿还银行贷款

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,843	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
海南锡安食品科技有限公司	境内非国有法人	30.48%	37,800,000	37,800,000		
郭红	境内自然人	7.71%	9,559,000	9,559,000		
李学军	境内自然人	5.66%	7,020,000	7,020,000		
宁波梅山保税港区宝升投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.65%	7,000,000	7,000,000		
LI DAVID XI AN	境外自然人	4.23%	5,250,000	5,250,000		
陈秀琴	境内自然人	3.39%	4,203,000	4,203,000		
陈秀芝	境内自然人	3.39%	4,200,000	4,200,000		
郑文涌	境内自然人	2.66%	3,300,000	3,300,000		
周炜	境内自然人	1.69%	2,100,000	2,100,000		
瞿菊芳	境内自然人	1.61%	2,000,000	2,000,000	质押	2,000,000
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
中信证券股份有限公司	788,900	人民币普通股	788,900			
陈防洪	179,976	人民币普通股	179,976			
焦贵金	179,775	人民币普通股	179,775			

建信基金—兴业银行—建信添益 2 号集合资产管理计划	160,000	人民币普通股	160,000
徐旭东	150,000	人民币普通股	150,000
甄敏志	130,000	人民币普通股	130,000
中信证券股份有限公司—天弘中证食品饮料指数型发起式证券投资基金	124,392	人民币普通股	124,392
蔡清豪	118,500	人民币普通股	118,500
徐伟	112,000	人民币普通股	112,000
周安全	110,300	人民币普通股	110,300
上述股东关联关系或一致行动的说明	郭红系宁波梅山保税港区宝升投资管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人,周炜系郭红的配偶;LI DAVID XIAN 系海南锡安食品科技有限公司法定代表人;LI DAVID XIAN 与李学军为兄弟关系,陈秀琴、陈秀芝为 LI DAVID XIAN 和李学军的关联人。除上述股东之间的关联关系外,本公司其他股东之间不存在关联关系。 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	公司股东陈防洪通过普通证券账户持有 0 股,通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 179,976 股,合计持有 179,976 股。 公司股东建信基金—兴业银行—建信添益 2 号集合资产管理计划通过普通证券账户持有 0 股,通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 160,000 股,合计持有 160,000 股。 公司股东甄敏志通过普通证券账户持有 0 股,通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 130,000 股,合计持有 130,000 股。		

(二)公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

(三)限售股份变动情况

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

- 公司于2021年7月23日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于全资子公司为乐陵市金亿奶牛养殖专业合作社提供财务资助的议案》,同意全资子公司山东熊猫乳品有限公司向乐陵市金亿奶牛养殖专业合作社提供不超过3,000万元的财务资助用于牧场发展事项。详情见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的相关公告。
- 公司于2021年8月4日召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第六次会议,于2021年8月20日召开2021年第二次临时股东大会,审议通过了《关于调整使用闲置募集资金进行现金管理投资品种的议案》,同意公司将闲置募集资金投资品种由“不超过12个月的银行保本型产品(包括但不限于银行定期存单、结构性存款、保本型理财产品等)”调整为“由银行及其他金融机构发行的安全性高、流动性好、风险低、投资期限最长不超过12个月的理财产品”,除调整投资品种外,原其他审议的事项保持不变。详情见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的相关公告。
- 公司于2021年9月14日召开第三届董事会第十次会议及第三届监事会第八次会议,于2021年9月30日召开2021年第三次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目的议案》,同意公司变更部分募集资金的用途,并使用募集资金向全资子公司山东熊猫乳品有限公司增资3,500万元,以实施新增的山东熊猫乳品有限公司年产6万吨浓缩乳制品(炼乳/稀奶油/乳酪)改扩建项目。详情见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的相关公告。

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：熊猫乳品集团股份有限公司

2021 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	107,034,579.86	194,823,942.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	287,655,493.78	279,518,473.23
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	35,703,530.16	30,184,590.12
应收款项融资		
预付款项	23,857,413.10	74,052,200.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,400,208.94	7,078,911.49
其中：应收利息	78,444.78	72,985.74
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	174,345,179.09	103,575,058.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,212,268.26	19,514,644.34
流动资产合计	651,208,673.19	708,747,821.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,119,951.94	2,464,512.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,890,820.45	5,787,339.40
投资性房地产	8,064,953.37	8,327,290.68
固定资产	162,741,535.79	163,740,346.95
在建工程	63,718,251.67	37,833,170.01

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,718,345.37	51,297,393.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	247,334.91	100,628.94
递延所得税资产	1,205,481.91	1,556,625.29
其他非流动资产	17,935,555.44	3,996,469.19
非流动资产合计	311,642,230.85	275,103,776.32
资产总计	962,850,904.04	983,851,597.41
流动负债：		
短期借款	60,059,250.00	118,379,031.94
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,498,199.37	18,500,919.06
预收款项		
合同负债	16,114,387.39	23,591,376.85
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,741,795.32	14,890,263.32
应交税费	11,296,884.99	19,955,007.05
其他应付款	6,004,274.65	4,898,132.76
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,385,633.39	2,461,074.66
流动负债合计	135,100,425.11	202,675,805.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	495,283.05	660,377.36
递延收益		
递延所得税负债	1,063,868.59	318,691.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,559,151.64	979,069.07
负债合计	136,659,576.75	203,654,874.71
所有者权益：		
股本	124,000,000.00	124,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	411,419,024.70	411,419,024.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,083,314.90	50,083,314.90
一般风险准备		
未分配利润	225,416,298.66	183,692,616.46
归属于母公司所有者权益合计	810,918,638.26	769,194,956.06
少数股东权益	15,272,689.03	11,001,766.64
所有者权益合计	826,191,327.29	780,196,722.70
负债和所有者权益总计	962,850,904.04	983,851,597.41

法定代表人：李作恭

主管会计工作负责人：徐笑宇

会计机构负责人：曾雪芳

2、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	618,060,205.48	436,564,955.93
其中：营业收入	618,060,205.48	436,564,955.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	551,453,977.03	396,761,809.36
其中：营业成本	455,521,317.67	331,738,443.19
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	2,561,751.28	2,146,605.31
销售费用	53,484,343.03	33,173,056.04
管理费用	25,570,573.69	19,227,292.46
研发费用	12,837,934.93	9,957,506.75
财务费用	1,478,056.43	518,905.61
其中：利息费用	2,159,879.43	1,464,095.43
利息收入	1,050,727.54	1,312,819.67
加：其他收益	6,600,488.24	3,844,087.51
投资收益（损失以“-”号填列）	-324,533.47	1,304,078.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-344,560.52	-269,236.40
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）	6,570,694.07	769,583.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-40,002.70	574,582.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-598,641.98	-537,800.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,155.34	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,842,387.95	45,757,678.64
加：营业外收入	1,398,141.07	53,316.34
减：营业外支出	1,349,463.08	986,114.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,891,065.94	44,824,880.61
减：所得税费用	14,355,961.35	6,278,891.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,535,104.59	38,545,988.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,535,104.59	38,545,988.78
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	60,323,682.20	38,152,164.35
2.少数股东损益	4,211,422.39	393,824.43
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	64,535,104.59	38,545,988.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,323,682.20	38,152,164.35
归属于少数股东的综合收益总额	4,211,422.39	393,824.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4865	0.41
（二）稀释每股收益	0.4865	0.41

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李作恭

主管会计工作负责人：徐笑宇

会计机构负责人：曾雪芳

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	684,646,052.07	482,172,255.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	360,097.57	1,422,149.90
收到其他与经营活动有关的现金	25,236,761.53	8,899,388.24
经营活动现金流入小计	710,242,911.17	492,493,793.98
购买商品、接受劳务支付的现金	531,165,210.91	412,481,304.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,848,287.54	41,600,131.57
支付的各项税费	39,007,970.28	15,362,931.38
支付其他与经营活动有关的现金	42,720,080.06	42,478,978.62

经营活动现金流出小计	666,741,548.79	511,923,345.66
经营活动产生的现金流量净额	43,501,362.38	-19,429,551.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,516,796.27	2,868,029.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,461.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	503,792,303.24	265,010,000.00
投资活动现金流入小计	510,372,561.01	267,878,029.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,859,674.49	23,913,146.69
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	482,200,000.00	255,000,000.00
投资活动现金流出小计	530,059,674.49	278,913,146.69
投资活动产生的现金流量净额	-19,687,113.48	-11,035,117.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	2,144,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	133,330,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	61,000,000.00	135,474,000.00
偿还债务支付的现金	149,000,000.00	30,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,503,611.97	96,527,320.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,100,000.00	
筹资活动现金流出小计	172,603,611.97	127,427,320.37
筹资活动产生的现金流量净额	-111,603,611.97	8,046,679.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-87,789,363.07	-22,417,989.44
加：期初现金及现金等价物余额	192,351,497.93	53,563,175.93
六、期末现金及现金等价物余额	104,562,134.86	31,145,186.49

(二)财务报表调整情况说明

1、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

□ 是 √ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号--租赁》，不涉及期初余额调整。

2、2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

(三)审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

熊猫乳品集团股份有限公司董事会

2021 年 10 月 21 日