

烟台北方安德利果汁股份有限公司 2022 年年度报告会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示：

●本次会计差错更正主要是涉及现金流量表以及资产负债表附注的更改，除此更正内容以外，对烟台北方安德利果汁股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2022 年年度报告的资产负债表、利润表没有任何影响，不影响投资者对公司 2022 年度财务报告的正确使用。

一、概述

公司于 2023 年 4 月 25 日收到上海证券交易所上市公司管理一部《关于烟台北方安德利果汁股份有限公司 2022 年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2023】0336 号）后，自查发现 2022 年年度报告中现金流量表的会计处理存在会计差错，本次会计差错只是对公司 2022 年度报告现金流量表经营活动现金流量、投资活动现金流量及资产负债表附注有影响，对公司 2022 年度的财务状况、经营成果以及现金流量均未造成重大影响。

公司于 2023 年 5 月 29 日分别召开了第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第七次会议审议通过了《关于会计差错更正的议案》。根据《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》和上海证券交易所的相关规定，公司将会计差错事项进行更正。

二、2022 年年度报告会计差错更正的原因

1、公司在报告期内处置持有的烟台安德利果汁饮料有限公司 75% 股权，将处置日

(2022年12月23日)至月末(2022年12月31日)现金流并入合并现金流量会计处理是错误的,影响的现金流量表项目及金额如下:

现金流量表项目名称	2022年财务报表金额	股权处置日后现金流	重述后的金额	更正的原因
支付的其他与经营活动有关的现金	21,313,119.89	-37,107.30	21,276,012.59	股权处置日之后支付的日常经营费用
取得投资收益收到的现金	45,645,831.78	-21,007.35	45,624,824.43	股权处置日之后赎回的理财取得的收益
收到其他与投资活动有关的现金	6,312,998.04	-695.17	6,312,302.87	股权处置日之后收到的定期存款的利息
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,198,612.19	-15,404.78	11,183,207.41	股权处置日之后货币资金余额与2022年12月31日货币资金余额差异
收回投资收到的现金	4,987,198,191.68	-20,000,000.00	4,967,198,191.68	股权处置日之后赎回的理财本金
支付其他与投资活动有关的现金	120,000,000.00	-20,000,000.00	100,000,000.00	股权处置日之后的资金拆借

2、财务报表附注中支付给烟台碧海城市开发投资有限公司购买股权的1亿元股权意向金披露为短期其他债权投资及资金拆借是错误的,修改财务报表附注五、注释8.其他流动资产及注释47.现金流量表附注中涉及此款项的披露更改为“股权意向金”。

三、2022年年度会计差错更正事项对比较期间合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

(一) 对2022年度合并财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
现金流量表			
支付的其他与经营活动有关的现金	21,313,119.89	-37,107.30	21,276,012.59
经营活动产生的现金流量净额	240,732,253.32	37,107.30	240,769,360.62
取得投资收益收到的现金	45,645,831.78	-21,007.35	45,624,824.43
收到其他与投资活动有关的现金	6,312,998.04	-695.17	6,312,302.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,198,612.19	-15,404.78	11,183,207.41
收回投资收到的现金	4,987,198,191.68	-20,000,000.00	4,967,198,191.68
支付其他与投资活动有关的现金	120,000,000.00	-20,000,000.00	100,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-377,579,146.66	-37,107.30	-377,616,253.96

(二) 对2022年度财务报表附注的影响

注释8.其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	10,676,286.28	19,427,526.63
短期其他债权投资	191,715,249.89	120,433,424.66
合计	202,391,536.17	139,860,951.29

更正为：

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	10,676,286.28	19,427,526.63
短期其他债权投资	96,549,000.00	120,433,424.66
股权意向金	95,166,249.89	
合计	202,391,536.17	139,860,951.29

注释 47. 现金流量表附注

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用及其他支出等	21,313,119.89	26,805,452.46
合计	21,313,119.89	26,805,452.46

更正为：

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用及其他支出等	21,276,012.59	26,805,452.46
合计	21,276,012.59	26,805,452.46

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,312,998.04	3,987,137.71
合计	6,312,998.04	3,987,137.71

更正为：

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,312,302.87	3,987,137.71
合计	6,312,302.87	3,987,137.71

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

更正为：

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权意向金	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

注释 48. 现金流量表附注

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	85,120,357.69	37,855,239.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,236,512.34	-18,989,379.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,586,126.64	32,299,595.12
经营活动产生的现金流量净额	240,732,253.32	194,021,077.47

更正为：

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	85,123,894.82	37,855,239.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,227,365.04	-18,989,379.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,561,703.77	32,299,595.12
经营活动产生的现金流量净额	240,769,360.62	194,021,077.47

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,420,000.00
其中：烟台安德利果汁饮料有限公司	11,420,000.00

项目	本期金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	221,387.81
其中：烟台安德利果汁饮料有限公司	221,387.81
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	11,198,612.19

更正为：

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,420,000.00
其中：烟台安德利果汁饮料有限公司	11,420,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	236,792.59
其中：烟台安德利果汁饮料有限公司	236,792.59
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	11,183,207.41

四、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

（一）独立董事意见

经审核，我们认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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（2020 年修订）》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观公允地反映公司的现金流量状况。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计差错更正事项。

（二）监事会意见

监事会认为：公司本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》和《监管规则适用指引——会计类第1号》的相关规定，更正后的财务报表能更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。同意公司本次会计差错更正事项。

（三）会计师事务所结论性意见

审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《烟台北方安德利果汁股份有

限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（大华核字[2023]0012380号），认为公司编制的《2022年年度报告会计差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了公司2022年年度报告会计差错的更正情况。

特此公告。

烟台北方安德利果汁股份有限公司董事会

2023年5月29日