

公司代码：605198

公司简称：安德利

# 烟台北方安德利果汁股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王安、主管会计工作负责人王艳辉及会计机构负责人(会计主管人员)李磊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司主要受主要原材料供应不足、依赖单一产品风险以及汇率风险，有关风险因素的描述及应对措施已在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司关于其他披露事项”部分予以详细描述，敬请查阅。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	1、载有公司法定代表人签名并盖章的2023年半年度报告文本。
	2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2023年半年度财务会计报表。
	3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
公司、本公司、安德利果汁	指	烟台北方安德利果汁股份有限公司
安岳安德利	指	安岳安德利柠檬产业科技有限公司
白水安德利	指	白水安德利果蔬汁有限公司
大连安德利	指	大连安德利果蔬汁有限公司
龙口安德利	指	烟台龙口安德利果汁饮料有限公司
徐州安德利	指	徐州安德利果蔬汁有限公司
永济安德利	指	永济安德利果蔬汁有限公司
BVI 安德利	指	Andre Juice Co., Ltd.
美国安德利	指	North Andre Juice (USA), Inc.
礼泉安德利	指	礼泉亿通果蔬汁有限公司
阿克苏安德利	指	阿克苏安德利果汁有限公司
华泰饮料	指	烟台华泰饮料有限公司
BVI 东华	指	Donghua Fruit Industry Co.,Ltd., 系公司控股股东
BVI 平安	指	China Pingan Investment Holdings Limited, 系公司控股股东
BVI 弘安	指	Hongan International Investment Company Limited, 系公司控股股东
安德利集团	指	山东安德利集团有限公司, 系公司控股股东
华英证券、保荐机构、保荐人	指	华英证券有限责任公司
联席主承销商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师、大华会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日的会计期间
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《烟台北方安德利果汁股份有限公司章程》
财政部	指	中华人民共和国财政部
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
榨季	指	浓缩果汁生产期，一般是每年 7 月份到 12 月份，榨季长短随当年水果原料丰足而定

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	烟台北方安德利果汁股份有限公司
公司的中文简称	安德利
公司的外文名称	Yantai North Andre Juice Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	ANDRE JUICE
公司的法定代表人	王安

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王艳辉	王宁

联系地址	山东省烟台市牟平区新城大街 889 号	山东省烟台市牟平区新城大街 889 号
电话	0535-3396069	0535-3396069
传真	0535-4218858	0535-4218858
电子信箱	andrezq@northandre.com	andrezq@northandre.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省烟台市牟平经济开发区安德利大街18号
公司注册地址的历史变更情况	2004年12月由烟台市牟平经济开发区中心大街188号变更为山东省烟台市牟平经济开发区安德利大街18号
公司办公地址	山东省烟台市牟平区新城大街889号
公司办公地址的邮政编码	264100
公司网址	www.andre.com.cn
电子信箱	andrezq@northandre.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司证券部办公室
报告期内变更情况查询索引	/

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	安德利	605198	德利股份
H股	香港联合交易所	安德利果汁	02218	/

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	497,645,022.49	568,616,090.46	-12.48
归属于上市公司股东的净利润	163,568,849.96	130,924,840.18	24.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	141,879,441.71	132,039,486.20	7.45
经营活动产生的现金流量净额	429,937,665.98	432,598,051.06	-0.61
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,497,208,666.92	2,369,409,816.96	5.39
总资产	2,674,638,650.90	2,609,813,359.85	2.48

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.460	0.360	27.78

稀释每股收益（元/股）	0.460	0.360	27.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.400	0.366	9.29
加权平均净资产收益率（%）	6.67	5.78	增加0.89个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.79	5.83	减少0.04个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-3,241.54	
计入当期损益的政府补助，但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	2,528,425.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	23,878,535.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	4,714,320.20	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	21,689,408.25	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据中国证监会2012年颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为“C-制造业”下的“C15-酒、饮料和精制茶制造业”；根据《国民经济行业分类》，公司所处行业为“C-制造业”下的“C1523-果菜汁及果菜汁饮料制造”。

公司主营业务为浓缩果汁的加工生产及销售，是全球主要的浓缩果汁加工企业之一。主要产品由浓缩苹果汁、浓缩梨汁和果糖逐渐发展为多品种浓缩果汁，包括浓缩柠檬汁、浓缩桃汁、浓缩山楂汁、浓缩草莓汁等产品。产品主要销给中国、美国、日本、俄罗斯、南非等国家和地区的著名饮料生产商、贸易商，具有较高的市场占有率。

浓缩苹果汁是采用新鲜苹果为原料，经过挑选、清洗、破碎、压榨、酶解、浓缩、杀菌等工艺，制成的一种果汁，是用于配制各种果汁及其饮料的最重要基料之一，也用于酿造，是国内外市场上苹果醋和苹果酒的主要原料。2022 年度，中国浓缩苹果汁出口量约 399,139 吨，与 2021 年的约 419,100 吨相比略有下降，本公司浓缩苹果汁出口量占中国浓缩苹果汁出口量的 20% 左右。中国浓缩苹果汁行业大规模生产起始于上世纪九十年代后期，但由于中国有着丰富的苹果资源，发展速度十分惊人，仅十年左右就占据了世界浓缩苹果汁市场超过 50% 的份额。

世界主要浓缩苹果汁的产区除中国外，欧洲为第二大产区，因此除了世界经济的影响，欧洲浓缩苹果汁的产销情况也会影响到中国浓缩苹果汁的出口量和价格。美国是世界浓缩苹果汁的主要需求国，是中国浓缩苹果汁主要出口国。自 2018 年中美贸易摩擦开始后，受高额关税影响中国浓缩苹果汁的国际市场竞争力下降，对美出口量出现大幅下滑，中国浓缩苹果汁出口全球的数量出现了下降。2019 年至 2022 年，中国浓缩苹果汁的出口量相对稳定，约在 40 万吨左右。本公司利用管理优势、技术优势与资金优势，始终保持着良好的发展态势，致力于为客户提供高品质产品，已成为全球浓缩果汁行业内领先的知名企业，在世界浓缩果汁行业的产销量总体呈增长态势，公司的利润总额与利润率水平，多年来一直在国内保持行业领先地位。

由于苹果汁本身具有多种营养功能，随着人们对绿色、健康食品的不断追求，必将给苹果汁市场带来更大的发展空间。目前世界苹果汁消费市场有 80% 集中在发达国家，发达国家对苹果汁的需求已经基本形成刚性，需求量也保持较为稳定的增长趋势，不仅国内需求越来越多，“一带一路”国家形成的新兴市场也极具潜力。

与此同时，发展中国家也越来越注重饮食的营养搭配，特别是俄罗斯、中国、印度、埃及等市场的苹果汁消费需求不断上升，已形成一股新的消费增长力。这个正慢慢成熟的消费市场必将成为未来苹果汁消费的腾飞区。长期来看，健康、纯天然的果汁将会受到越来越多消费者的喜爱。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）质量与品牌优势

公司拥有完善的质量管理体系和食品安全管理体系，先后通过了 ISO9001、HACCP、BRC、KOSHER 和 HALAL 等认证，还通过了可口可乐、百事可乐等国际知名企业的供应商审核。

公司先后获得了 7 项国家发明专利，14 项科技成果通过了省级鉴定，参与起草了 3 项国家标准，1 项行业标准并颁布实施。在国内和美国注册商标四件，并被评为山东省著名商标，生产的浓缩苹果清汁被评为“中国名牌产品”。公司先后获得“国家科学技术进步二等奖”、“中国专利金奖”、“山东省科学技术奖”、“神农中华农业科技奖一等奖”等。

1999 年，美国拟对中国浓缩果汁征收 91.84% 的反倾销税。面对严峻的形势，公司主动联合国内 11 家果汁加工企业奋力应对，并代表中国企业应诉，打赢了“洋官司”，安德利果汁公司是唯一获得零税率的公司。这一行动，不仅挽救和保护了中国浓缩果汁行业，巩固了中国浓缩果汁产业在国际浓缩果汁行业中的地位，还在国际上树立了“安德利”这一金字招牌。

经过多年的激烈市场竞争，国内浓缩苹果汁行业市场份额逐步向几家龙头企业聚集，公司是中国浓缩苹果汁行业龙头企业之一，现为香港主板、上交所主板的“A+H”双上市公司，受到国内外客户的广泛认可，产销量规模、品牌及效益在行业内处于领先地位。

### （二）设备及技术优势

在科技配备方面，公司建立了设施先进的研发实验室和检测中心；组建了一支经验丰富的质控检测及新产品开发队伍；研发中心配备了功能齐全、配套设施完善的综合果蔬加工小试线，用于开展研发多品种果蔬汁、浆加工；本公司的研发部门在果蔬精深加工研究方面具有技术及人才优势，先后被认定为国家苹果加工技术研发分中心、全国农产品加工企业技术创新机构、山东省苹果汁加工工程技术研究中心、山东省苹果精深加工技术重点实验室、山东省企业技术中心、山东省果蔬贮藏加工技术创新中心。为加强“产学研”合作，公司持续与部分国内著名的高校及科研院所保持良好的合作关系，旨在促进公司科技创新和高端人才培养，提供高品质产品以满足客户需求，并响应国家乡村振兴战略，致力发展成为全球知名的饮料企业。

### （三）团队与管理优势

通过公司的发展，已历练形成一支稳定、富于活力和创新力的高效团队，实现了以 ISO9001 质量管理体系为基础的生产自动化、工艺标准化、品质控制规范化、日常管理制度化、保证了公司产品的稳定生产，也使得公司的优质产品得到了全球客户的广泛认可。

公司建立的管理体系，经过历年来各部门的健全、完善已自成系统，逐步形成“管理制度化、制度流程化、流程岗位化、控制信息化”的标准流程，强化全员效益意识和成本意识，不断提升企业的核心竞争力。

### （四）客户与营销优势

公司产品主要包含浓缩苹果汁、浓缩梨汁和果糖，以浓缩苹果汁为主。产品主要销给中国、美国、日本、欧洲、俄罗斯、南非等世界各地的客户，具有较高的市场占有率。在客户选择上，公司关注行业地位、信用度、采购量，争取与有品牌、有发展、有实力的客户合作，主要产品销售分布合理。公司产品的优质质量和售后服务，得到客户的认可，公司已经与国内外知名企业建立了长期稳定的合作关系。

### （五）产能布局与规模优势

公司创建以来，先后在山东、陕西、山西、辽宁、江苏、四川省的原料果产区周边建有 8 个浓缩果汁加工基地，拥有 16 条浓缩果汁生产线，浓缩果汁加工能力和生产规模居全国同行业前列。公司今年又在永济新建 40 吨浓缩桃汁及 10 吨浓缩山楂汁生产线一条，并通过竞拍在新疆设厂，使公司的产业布局由 6 省 8 个工厂增至 7 省 9 个工厂，生产线由 16 条增至 18 条。由于阿克苏是新疆最主要的苹果产区，而且是辐射亚欧大陆的门户，由此安德利向西经中亚拓展“一带一路”新兴市场，以及向俄罗斯、土耳其等国家和地区出口都将获得更大的优势。

## 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年面对上个榨季产量下降、美国市场关税等诸多因素影响，本公司对内“聚焦管理，向精细化管理要效益”，在强化内部管理的基础上，积极推进全员改进创新，以精细化管理为抓手，坚持稳中求进，全方位开展节能降耗，对外根据果汁供不应求的情况、实时调整销售策略，提高市场销售价格，提高了毛利率。报告期内重点工作包括以下几个方面：

### 拓宽市场及产品多元化

2023 年上半年，公司适应市场需求，在管理优势与资金优势的支撑下，始终致力于以先进的生产技术、优良的产品品质及完善的客户服务在市场中赢得稳步发展。经过多年的努力，公司的销售网络已扩展至世界主要国家和地区，包括美国、日本、欧洲、大洋洲、非洲、南美洲诸国及中国内需市场。同时，随着公司成为国内首家果汁饮料行业“A+H”双上市企业，公司在行业内的知名度得到了明显的提升，本公司将乘势继续致力于新产品市场与客户群体开发，我们希望在未来继续努力开拓市场，使销售份额有所增加。

### 优化客户群体

公司在拓宽市场、提高市场占有率不断完善和提升产品质量的同时，继续优化现有客户群体，并通过展会、拜访等多种渠道增加与新客户交流合作的机会，了解客户的需求，为客户提供更好的产品和服务，增强客户对公司的信任度。目前，公司的客户群体主要是世界上著名的饮料生产商和贸易商。

### 布局新疆打通中亚沿“一带一路”拓展欧亚新兴市场

旗下全资子公司阿克苏安德利于 2023 年 5 月 19 日参与了新疆维吾尔自治区阿克苏地区中级人民法院在阿里巴巴司法拍卖网络平台上进行的公开拍卖活动，并于 2023 年 5 月 20 日取得《司法拍卖网络竞价成功确认书》，阿克苏安德利以 5,990.64 万元竞得阿克苏恒通位于新疆温宿县农副产品加工园区的土地使用权、房屋建筑、机器设备及附属物。由此安德利向西经中亚拓展“一带一路”新兴市场，以及向俄罗斯、土耳其等国家和地区出口都将获得更大的优势。不仅生产规模

再上台阶，而且也将补强中亚及西部市场，进一步巩固公司行业龙头地位，再次改变浓缩果汁行业竞争格局。

### 完善公司管理体系，提高管理效率

以市场化为取向，完善公司运营管控体系、考核分配体系。以效益优先为原则，优化公司资产、人力和技术等资源配置。以业绩为导向，推进全员绩效考核，充分调动广大员工的积极性；进一步完善公司治理结构以适应企业规模不断增长的趋势，提高管理效率。

### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	497,645,022.49	568,616,090.46	-12.48
营业成本	339,123,469.52	423,294,033.63	-19.88
销售费用	1,579,305.63	2,031,378.94	-22.25
管理费用	19,091,437.47	18,019,232.44	5.95
财务费用	-12,663,394.37	-29,232,465.29	56.68
研发费用	2,783,172.31	2,122,726.56	31.11
经营活动产生的现金流量净额	429,937,665.98	432,598,051.06	-0.61
投资活动产生的现金流量净额	-349,313,679.51	-268,429,118.68	30.13
筹资活动产生的现金流量净额	-100,891,280.38	-44,888,070.63	124.76
其他收益	2,538,208.64	800,003.29	217.27
公允价值变动收益	-17,283,897.55	-36,917,030.87	53.18
信用减值损失	4,663,136.50	-3,231,963.44	-244.28
资产减值损失	110,858.62	-9,455,748.02	-101.17
所得税费用	4,714,320.20	24,328.66	19,277.64

营业收入变动原因说明：主要是报告期内浓缩果汁销售数量减少所致

营业成本变动原因说明：主要是报告期内浓缩果汁销售数量减少所致

销售费用变动原因说明：主要是报告期内支付客户佣金费用减少所致

管理费用变动原因说明：主要是报告期内公司日常运营支出略有增加所致

财务费用变动原因说明：主要是报告期内人民币兑美元平均汇率贬值幅度低于上年同期，造成汇兑收益减少所致

研发费用变动原因说明：主要是报告期内公司加大研发投入所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内浓缩果汁销售数量减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内购买理财产品投入金额增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内公司提前偿还未到期银行借款所致

公允价值变动收益变动原因说明：主要是报告期内持有股票等交易性金融资产公允价值上涨所致

信用减值损失变动原因说明：主要是报告期内应收账款余额减少，按企业会计准则计提信用资产减值损失减少所致

资产减值损失变动原因说明：主要是去年同期安岳子公司计提固定资产减值准备 964 万元所致

其他收益变动原因说明：主要是报告期内收到政府补贴增加所致

所得税变动原因说明：主要是报告期内出售股票等投资收益增加计提所得税所致

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	890,640,054.65	33.30	581,808,314.35	22.29	53.08	1
应收票据	233,227.50	0.01	4,662,800.00	0.18	-95.00	2
预付款项	19,806,092.05	0.74	619,044.11	0.02	3,099.46	3
其他应收款	811,779.05	0.03	26,795,468.30	1.03	-96.97	4
存货	266,991,857.04	9.98	550,820,147.00	21.11	-51.53	5
其他非流动金融资产	632,803.57	0.02	6,000,000.00	0.23	-89.45	6
在建工程	2,627,786.71	0.10	56,637.17	0.00	4,539.69	7
其他非流动资产	9,781,158.02	0.37	620,045.30	0.02	1,477.49	8
短期借款	30,023,671.23	1.12	130,089,680.56	4.98	-76.92	9
交易性金融负债	4,408,000.00	0.16	-	-	不适用	10
应付职工薪酬	11,477,952.90	0.43	18,099,227.26	0.69	-36.58	11
其他应付款	38,666,025.73	1.45	1,485,027.30	0.06	2,503.72	12

其他说明

- 1、交易性金融资产增加主要是报告期内购买各类理财产品增加所致
- 2、应收票据减少主要是报告期内票据到期承兑所致
- 3、预付款项增加主要是报告期内预付各类材料以及燃料动力款所致
- 4、其他应收款减少主要是报告期内收到上期末处置子公司股权转让款所致
- 5、存货减少主要是报告期内处于季节性停产期只销售不生产所致
- 6、其他非流动金融资产减少主要是报告期内计提减值所致
- 7、在建工程增加主要是报告期内公司全资子公司永济安德利新建桃、山楂生产线所致
- 8、其他非流动资产增加主要是报告期内公司全资子公司永济安德利新建桃、山楂生产线预付工程款增加所致
- 9、短期借款减少主要是报告期内提前偿还银行借款所致
- 10、交易性金融负债增加主要是报告期内美元远期结汇损失所致
- 11、应付职工薪酬减少主要是报告期内支付上年末计提年终奖金所致
- 12、其他应付款增加主要是报告期内根据董事会决议分配 2022 年度末期股息所致

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

##### (1) 资产规模

其中：境外资产 49,905,242.62（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.87%。

##### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

#### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	15,389.69	-560.51	-	-	24,404.62	28,954.77	-	10,279.03
其他	42,791.15	-190.36	-	-	139,271.23	103,087.04	-	78,784.98
合计	58,180.84	-750.87	-	-	163,675.85	132,041.81	-	89,064.01

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	002746	仙坛股份	3,719.54	自有资金	4,198.85	-675.59	-	2,115.92	2,487.18	189.48	3,152.00	交易性金融资产
股票	002237	恒邦股份	449.54	自有资金	474.30	29.52	-	0.00	503.82	-8.13	-	交易性金融资产
股票	600148	长春一东	5,685.13	自有资金	5,305.29	470.68	-	1,368.46	5,474.43	245.97	1,670.00	交易性金融资产
股票	000065	北方国际	5,558.99	自有资金	5,411.24	148.36	-	0.00	5,559.60	1,197.46	-	交易性金融资产
股票	002803	吉宏股份	483.56	自有资金	-	-	-	483.56	483.56	26.67	-	交易性金融资产
股票	603185	弘元绿能	497.68	自有资金	-	-177.12	-	497.68	-	-0.05	320.57	交易性金融资产
股票	600685	中船防务	1,494.69	自有资金	-	-	-	1,494.69	1,494.69	95.17	-	交易性金融资产
股票	000049	德赛电池	497.01	自有资金	-	-	-	497.01	497.01	-75.24	-	交易性金融资产
股票	000063	中兴通讯	984.12	自有资金	-	-	-	984.12	984.12	110.30	-	交易性金融资产
股票	688981	中芯国际	2,461.85	自有资金	-	-62.05	-	2,461.85	1,970.19	490.27	429.62	交易性金融资产
股票	000034	神州数码	1,996.10	自有资金	-	-53.98	-	1,996.10	971.59	128.56	970.54	交易性金融资产

股票	002128	电投能源	587.09	自有资金	-	1.08	-	587.09	59.37	3.92	528.80	交易性金融资产
股票	600188	兖矿能源	999.43	自有资金	-	54.66	-	999.43	500.57	27.72	553.52	交易性金融资产
股票	000617	中油资本	2,987.24	自有资金	-	-	-	2,987.24	2,987.24	259.51	-	交易性金融资产
股票	600588	用友网络	1,490.68	自有资金	-	-	-	1,490.68	1,490.68	90.51	-	交易性金融资产
股票	001286	陕西能源	0.96	自有资金	-	-	-	0.96	0.96	0.36	-	交易性金融资产
股票	603005	晶方科技	499.99	自有资金	-	-	-	499.99	499.99	66.00	-	交易性金融资产
股票	601696	中银证券	995.60	自有资金	-	-36.20	-	995.60	-	-0.11	959.40	交易性金融资产
股票	600487	亨通光电	494.68	自有资金	-	-	-	494.68	494.68	-55.09	-	交易性金融资产
股票	000778	新兴铸管	497.54	自有资金	-	-36.50	-	497.54	-	-0.05	461.04	交易性金融资产
股票	601615	明阳智能	992.90	自有资金	-	-148.90	-	992.90	-	-0.11	844.00	交易性金融资产
股票	000682	东方电子	999.04	自有资金	-	-	-	999.04	999.04	57.17	-	交易性金融资产
股票	787249	晶合申购	0.99	自有资金	-	-	-	0.99	0.99	0.06	-	交易性金融资产
股票	000977	浪潮信息	1,000.90	自有资金	-	-	-	1,000.90	1,000.90	110.02	-	交易性金融资产
股票	787469	中芯申购	0.85	自有资金	-	-	-	0.85	0.85	0.07	-	交易性金融资产
股票	002463	沪电股份	493.31	自有资金	-	-	-	493.31	493.31	25.42	-	交易性金融资产
股票	300229	拓尔思	464.01	自有资金	-	-74.46	-	464.01	-	-0.05	389.55	交易性金融资产
基金	588000	科创50ETF	2,400.25	自有资金	-	-	-	2,400.25	2,400.25	313.11	-	交易性金融资产
基金	512660	军工ETF	2,046.56	自有资金	-	-23.36	-	2,046.56	-	-0.21	2,023.20	交易性金融资产
基金	159825	农业ETF	1,702.46	自有资金	1,716.00	-15.20	-	0.00	1,700.80	-6.04	-	交易性金融资产
基金	512000	券商ETF	809.09	自有资金	832.00	-329.62	-	3,674.86	809.24	99.06	3,368.00	交易性金融资产
基金	512760	芯片ETF(沪)	1,502.09	自有资金	-	-51.50	-	1,502.09	1,004.43	188.19	446.16	交易性金融资产
基金	516160	新能源	1,987.30	自有资金	-	-132.61	-	1,987.30	-	-0.20	1,854.69	交易性金融资产
基金	512170	医疗ETF	497.66	自有资金	-	-87.35	-	497.66	-	-0.05	410.31	交易性金融资产
基金	515230	软件ETF	500.67	自有资金	-	4.74	-	500.67	-	-0.05	505.41	交易性金融资产
合计	/	/	47,779.50	/	17,937.69	-1,195.41	-	37,013.99	34,869.50	3,579.63	18,886.80	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	总资产	单位：元	币种：人民币
		净资产	净利润
白水安德利果蔬汁有限公司	609,447,675.94	590,162,409.13	37,694,416.43
烟台龙口安德利果汁饮料有限公司	280,002,806.32	273,407,802.88	19,610,545.16
徐州安德利果蔬汁有限公司	233,308,650.12	225,954,202.16	527,922.47
Andre Juice Co., Ltd.	237,301,066.20	206,556,961.11	40,125.04
North Andre Juice (USA), Inc.	49,905,242.62	-3,071,150.53	2,947,006.93
大连安德利果蔬汁有限公司	324,595,650.84	312,352,186.09	43,250,330.31
永济安德利果蔬汁有限公司	347,227,688.69	335,884,045.39	17,777,970.27
安岳安德利柠檬产业科技有限公司	54,583,186.77	-3,397,018.05	-509,535.53
礼泉亿通果蔬汁有限公司	238,148,719.70	235,626,676.09	3,928,591.36
阿克苏安德利果汁有限公司	69,935,522.33	69,718,440.41	-281,559.59

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项 4****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、主要原材料供应不足风险**

公司主要产品为浓缩苹果汁、苹果果糖（脱色脱酸浓缩苹果汁），其主要原材料为苹果，苹果原料采购成本在上述产品成本中占比约 65% 左右，苹果原料价格受气候条件、供求关系等多种因素的影响，原料果价格波动性的属性，是影响公司经营成果的主要因素之一。

应对措施：公司凭借多年丰富的行业经验与雄厚的资金实力，以及对形势的准确分析判断，收购季节天天追踪行业动态，及时调整收购策略，充分发挥各子公司在原料果主产区域的优势，能够有效的平衡原料价格波动，控制采购成本。同时公司凭借较强的科技实力、过硬的技术优势使得公司产能最大化，保障公司产品质量，降低公司生产成本。

**2、依赖单一产品风险**

本公司主营浓缩果汁的加工生产及销售，大部分产品销往国外。虽然目前浓缩果汁需求在全球范围内比较稳定，但是本公司利润来源大部分依赖浓缩苹果汁单一品种，浓缩苹果汁市场价格波动将会对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司调整策略，减少对浓缩果汁产品的依赖，进一步寻求产品销售多元化，开展与加大苹果果糖、浓缩桃汁、浓缩山楂汁、苹果浊汁等产品的研发、生产与销售力度，并于今年在永济安德利新上 40 吨浓缩桃汁、10 吨浓缩山楂汁生产线一条，在满足客户多样化需求和终端消费者消费升级的同时，增加了公司产品的多样化。

随着国内著名饮料加工企业新产品的热销，销售在逐年增长。另一方面准备涉及能为公司带来持续稳定的收益的行业，以提高公司利润水平，并有效缓解公司对于单一产品依赖及原材料成本波动的风险，增加公司的抗风险能力。

**3、汇率风险**

公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算，出口业务主要以美元结算，故公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元），存在汇率波动风险。

应对措施：本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。为此，本公司会以签署远期结售汇合约来达到规避汇率风险的目的。

## （二）其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-5-25	www.sse.com.cn	2023-5-26	审议通过了如下议案： 1. 关于《2022 年度董事会工作报告》的议案。 2. 关于《2022 年度监事会工作报告》的议案。 3. 关于 2022 年年度报告的议案。 4. 关于 2022 年度利润分配方案的议案。 5. 关于公司 2023 年董事、监事薪酬的议案。 6. 关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案。 7. 关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案。 8. 关于补充选举第八届董事会非独立董事的议案。 9. 关于变更募集资金用途暨对全资子公司增资的议案。 10. 关于调整公司董事会人数并修订《公司章程》的议案。 11. 关于提请股东大会给予董事会一般性授权以决定回购不超过本公司已发行 H 股总数的 10% 股份的议案。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
----	-------	------

张辉	副董事长	选举
张辉	总裁	解任
王坤	总裁	聘任
王坤	董事	选举
王萌	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、张辉先生经 2023 年 3 月 31 日召开的第八届董事会第八次会议审议通过，被选举为公司副董事长。

2、王坤先生经 2023 年 3 月 31 日召开的第八届董事会第八次会议审议通过，被聘任为公司总裁，同时，公司原总裁张辉先生解任。

3、经公司于 2023 年 5 月 25 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，王坤先生、王萌女士被选举为公司执行董事，公司董事人数由 7 人增加至 9 人。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

根据地方环保部门发布的通知，2023 年公司下属 4 家子公司被列入属地环保部门公布的环境监管重点单位名册，分别为：

子公司名称	子公司简称	属地环保部门	通知名称	通知发布时间

白水安德利果蔬汁有限公司	白水安德利	渭南市生态环境局白水分局	渭南市 2023 年环境监管重点单位名录	2023 年 3 月 29 日
大连安德利果蔬汁有限公司	大连安德利	大连市生态环境局	2023 年大连市重点排污单位名录	2023 年 3 月 31 日
永济安德利果蔬汁有限公司	永济安德利	运城市生态环境局永济分局	运城市 2023 年环境监管重点单位名录	2023 年 3 月 31 日
徐州安德利果蔬汁有限公司	徐州安德利	徐州市生态环境局	2023 年度徐州市环境监管重点单位名录	2023 年 3 月 31 日

以上公司被列入的主要涉污源为水污染，因以上公司均为所在地用水较大企业，同时所在区域大规模企业较少，所以被所在地环保部门纳入重点排污企业单位名单。

### 1. 排污信息

√适用 □不适用

白水安德利、大连安德利、永济安德利、徐州安德利主营业务为浓缩苹果汁、浓缩梨汁等生产、加工与销售（子公司产品各有侧重）。上述 4 家子公司的生产生活废水经公司污水处理站处理达标后全部纳入城镇污水管网；锅炉废气均经检测达标排放。具体排污信息如下：

#### 白水安德利排污信息：

序号	污染物排放信息	主要污染物排放种类	
		生产生活废水	锅炉废气
1	监控指标	总磷、总氮、COD、氨氮、pH、悬浮物、五日生化需氧量、色度	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、汞及其化合物、烟气黑度
2	排放方式	处理达标排入污水管网	检测达标排放
3	排污口分布情况和数量	生产厂区内：1 个	生产厂区内：2 个
4	排放浓度（限值）	总磷 0.5mg/L, 总氮 15mg/L, COD 50mg/L, 氨氮 8mg/L, 悬浮物 150mg/L, 五日生化需氧量 20mg/L, 色度（稀释倍数）80	燃气锅炉颗粒物 10mg/L、二氧化硫 20mg/L、氮氧化物 50mg/L、烟气黑一级；生物质锅炉颗粒物 20mg/L、二氧化硫 35mg/L、氮氧化物 150mg/L、汞及其化合物 0.05mg/L、烟气黑一级
5	执行的污染物排放标准	陕西省黄河流域污水综合排放标准（DB61 224--2018）污水综合排放标准（GB8978-1996）	锅炉大气污染物排放标准（DB61/1226--2018） 锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2014）

#### 大连安德利排污信息：

序号	污染物排放信息	主要污染物排放种类	
		生产生活废水	锅炉废气
1	监控指标	COD、氨氮、总氮、总磷	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物
2	排放方式	处理达标排入污水管网	检测达标排放
3	排污口分布情况和数量	生产厂区内：1 个	生产厂区内：1 个
4	排放浓度（限值）	化学需氧量 50mg/l、氨氮 8（10）mg/l、总氮 15mg/l、总磷 0.5mg/l	二氧化硫 200mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 200mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 30mg/m <sup>3</sup>
5	执行的污染物排放标准	辽宁省污水综合排放标准 DB21.1627-2008	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014

#### 永济安德利排污信息：

序号	污染物排放信息	主要污染物排放种类	
		生产生活废水	锅炉废气
1	监控指标	COD、PH 值、氨氮、悬浮物、总氮、总磷	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物
2	排放方式	处理达标排入城市管网	检测达标排放
3	排污口分布情况和数量	生产厂区内：1 个	生产厂区内：1 个
4	排放浓度（限值）	化学需氧量 500mg/l、PH 值 6-9、悬浮物 70mg/L、氨氮 45mg/L、总氮 70mg/L、总磷 8mg/L	二氧化硫 35mg/Nm <sup>3</sup> 、颗粒物 5mg/Nm <sup>3</sup> 、氮氧化物 30mg/Nm <sup>3</sup> 、烟气黑度 1 级
5	执行的污染物排放标准	污水综合排放标准 GB8978-1996, 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	山西省锅炉大气污染物排放标准 DB14/1929-2019

### 徐州安德利排污信息：

序号	污染物排放信息	主要污染物排放种类	
		生产生活废水	锅炉废气
1	监控指标	COD、PH 值、氨氮、悬浮物、总氮、总磷	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物
2	排放方式	处理达标排入市政管网至丰县康达环保第二污水处理有限公司	检测达标排放
3	排污口分布情况和数量	生产厂区内：1 个	生产厂区内：1 个
4	排放浓度（限值）	悬浮物 400 mg/l，化学需氧量 500mg/l、色度 64，五日生化需氧量 350 mg/l、氨氮 35mg/L、总磷 4mg/L	二氧化硫 200mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 200mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 30mg/m <sup>3</sup>
5	执行的污染物排放标准	丰县康达环保第二污水处理有限公司接管网标准	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

白水安德利于 2004 年投资建设污水处理站，2008 年 3 月渭南市环境保护局通过竣工环境保护验收。

大连安德利于 2007 年投资建设污水处理站，2008 年 4 月通过大连市环境保护局项目竣工环境保护验收。

永济安德利于 2007 年 3 月投资建设污水处理站，2009 年 1 月通过永济环境保护局项目竣工环境保护验收。

徐州安德利于 2003 年 7 月投资建设污水处理站，2005 年 12 月通过徐州市丰县环境保护局环境保护验收。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

白水安德利果蔬汁生产线项目于 2002 年 9 月取得环评批复（陕环函[2002]193 号）；燃气锅炉项目于 2021 年 10 月取得环评批复（渭环白批复[2021]11 号）。

大连安德利 1.5 万吨/年浓缩苹果汁生产项目于 2007 年 9 月取得大连市环境保护局环评批复；30 吨浓缩果汁生产线建设项目环境影响报告表于 2022 年 5 月由大连市生态环境局予以批准。

永济安德利年产 2.8 万吨浓缩果汁生产项目环境影响报告表于 2007 年 6 月 13 日由运城市环境保护局予以批复；年产 3.5 万吨浓缩果汁扩建项目于 2012 年 8 月 13 取得永济市环境保护局批复；浓缩果汁生产线技术改造项目环境影响报告表于 2018 年 8 月 27 日由永济市环境保护局予以批准；煤改气项目环境报告表于 2020 年 11 月 19 日由永济市行政审批服务管理局批复；制桶生产线技术改造项目变更环境影响评价报告于 2020 年 10 月 23 日由永济市行政审批服务管理局批复。

徐州安德利 1.25 万吨/年浓缩果汁加工生产项目于 2004 年 8 月取得徐州市环境保护局批复(徐环项[2004]152 号); 扩建浓缩果汁生产线达到 3.75 万吨/年生产能力项目环境影响报告表于 2008 年 6 月由丰县环境保护局予以批准。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

白水安德利、大连安德利、永济安德利、徐州安德利分别制定了《突发环境事件应急预案》，根据环境污染事故危害程度、影响范围、公司内部控制事态的能力以及需要调动的应急资源，明确了事件发生后的预警级别和预警措施。

#### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司简称	监测方式	监测项目	运行情况
白水安德利	在线监测	COD、总磷、总氮、氨氮 PH	在污水排放口排放口安装在线监测设备，实现实时自行监控体系
	月度监测	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、五日生化需氧量、悬浮物；汞及其化合物、烟气黑度	委托具有资质的环境监测单位进行检测
大连安德利	在线监测	COD、PH 值、流量	在污水排放口安装在线监测设备，实现实时自行监控体系
	年度监测	废水、废气、噪音	委托具有资质的环境监测单位进行检测
永济安德利	在线监测	COD、氨氮、总磷、总氮、PH 值、流量	在污水排放口安装在线监测设备，实现实时自行监控体系
	年度监测	废水、废气、噪音	委托具有资质的环境监测单位进行检测
徐州安德利	在线监测	COD, 氨氮, PH、流量	在污水排放口安装在线监测设备，实现实时自行监控体系
	年度监测	悬浮物、化学需氧量、氨氮、氮氧化物、氨、硫化氢、臭氧浓度	委托具有资质的环境监测单位进行检测

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

##### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，除上述 4 家子公司外，本公司暂未获悉其他子公司被列入属地环保部门重点排污单位名单。

报告期内，本公司下属子公司依据相关标准要求，建立了《废弃物处理流程》、《污水处理安全管理规定》等一系列企业环境管理制度。同时，依据国家环保部的相关文件规定，编制了《突发环境事件应急预案》，按时进行应急预案演练。

本公司下属子公司均为季节性生产企业，生产期间定时向属地环保部门报送污染物排放检测

数据。

截至公告日，本公司及下属子公司未出现超标预警、政治整改、行政处罚等情况。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司将环境保护、节能减排作为打造「绿色安德利，百年安德利」的重要组成部分。在加强安全与生产经营管理的同时，始终倡导绿色环保理念，致力提升各项能源、水资源、物料的利用率，依循各项环境法规减少对各项天然资源的使用，积极推进清洁生产和节能减排，努力创建资源节约型、环境友好型企业。

报告期内，公司组织部分附属公司进行污水设备改造，增加沼气利用率，减少颗粒燃料的使用，降低烟尘排放。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	本公司	稳定公司股价预案	A 股上市后三年内	是	是	-	-
	其他	本公司	对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	长期	是	是	-	-
	其他	控股股东、实际控制人	对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	长期	是	是	-	-
	其他	董事及、监事、高级管理人员	对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	长期	是	是	-	-
	其他	控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	摊薄即期回报采取填补措施的承诺	长期	是	是	-	-
	其他	控股股东、董事、高级管理人员	稳定公司股价预案	A 股上市后三年内	是	是	-	-
	其他	保荐机构（主承销商）、毕马威华振、发行人律师	对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	长期	是	是	-	-
	股份限售	安德利集团	关于股份限售和股份锁定的承诺	自 A 股上市之日起 36 个月	是	是	-	-
	股份限售	BVI 东华	关于股份限售和股份锁定的承诺	自 A 股上市之日起 36 个月	是	是	-	-
	股份限售	BVI 平安	关于股份限售和股份锁定的承诺	自 A 股上市之	是	是	-	-

				日起 36 个月				
	股份限售	BVI 弘安	关于股份限售和股份锁定的承诺	自 A 股上市之日起 36 个月	是	是	-	-
	股份限售	成都统一	关于股份限售和股份锁定的承诺	自 A 股上市之日起 12 个月	是	是	-	-
	股份限售	广州统一	关于股份限售和股份锁定的承诺	自 A 股上市之日起 12 个月	是	是	-	-
	股份限售	兴安投资	关于股份限售和股份锁定的承诺	自 A 股上市之日起 36 个月	是	是	-	-

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内本公司及各控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场价格差异较大的原因
三井物产株式会社及其子公司(注)	持有本公司5%以上股份的企业	销售商品	销售商品	市场价格	-	42,223,672.92	8.4847	-	-	-
统一企业股份有限公司及其子公司	对本公司实施重大影响的企业	销售商品	销售商品	市场价格	-	11,034,820.71	2.2174	-	-	-
统实企业股份有限公司及其子公司	对本公司实施重大影响的企业	销售商品	销售商品	市场价格	-	3,449,148.04	0.6931	-	-	-
统一企业股份有限公司及其子公司	对本公司实施重大影响的企业	提供劳务	提供劳务	市场价格	-	856,633.78	0.1721	-	-	-
烟台亿通生物能源有限公司	同受最终控制方控制的企业	购买商品接受劳务	购买商品接受劳务	市场价格	-	796,917.09	2.9178	-	-	-

烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	同受最终控制方控制的企业	购买商品接受劳务	购买商品接受劳务	市场价格	-	158,278.66	0.5795	-	-	-
烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	受最终控制方重大影响的企业	销售商品	销售商品	市场价格	-	14,946,785.83	3.0035	-	-	-
烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	受最终控制方重大影响的企业	提供劳务	提供劳务	市场价格	-	447,972.00	0.0900	-	-	-
烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	受最终控制方重大影响的企业	房屋租赁	房屋租赁	市场价格	-	369,018.00	0.0742	-	-	-
烟台安德利建筑安装工程有限公	同受最终控制方控制的企业	购买商品接受劳务	购买商品接受劳务	市场价格	-	1,689,541.31	6.1859	-	-	-
烟台安德利建筑安装工程有限公	同受最终控制方控制的企业	提供劳务	提供劳务	市场价格	-	136,704.28	0.0275	-	-	-
烟台安德利建筑安装工程有限公	同受最终控制方控制的企业	房屋租赁	房屋租赁	市场价格	-	193,253.21	0.0388	-	-	-
合计				/	/			/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				无						

注：根据三井物产株式会社的 DI 表格，于 2023 年 5 月份其持有的本公司股份为 4.8728%，低于 5%

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	6,312
	其中，A 股股东 6,291 户，H 股登记股东 21 户
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数 量	
香港中央结算（代理人） 有限公司（注）	-	87,377,643	24.43	17,222,880	未知	-	境外法 人
Donghua Fruit Industry Co.,Ltd.	-	65,779,459	18.39	65,779,459	无	-	境外法 人
山东安德利集团有限公 司	-	54,658,540	15.28	54,658,540	无	-	境内非 国有法 人
China Pingan Investment Holdings Limited	-	46,351,961	12.96	46,351,961	无	-	境外法 人

成都统一企业食品有限公司	-	42,418,360	11.86	0	无	-	境内非国有法人
广州统一企业有限公司	-	21,327,680	5.96	0	无	-	境内非国有法人
烟台兴安投资中心（有限合伙）	-	20,000,000	5.59	20,000,000	无	-	境内非国有法人
曲俊葳	-	1,278,000	0.36	0	无	-	境内自然人
中国农业银行股份有限公司—西部利得量化成长混合型发起式证券投资基金	-	667,300	0.19	0	无	-	其他
曲立荣	-	500,000	0.14	0	无	-	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
香港中央结算（代理人）有限公司	70,154,763	境外上市外资股	69,827,809				
		人民币普通股	326,954				
成都统一企业食品有限公司	42,418,360	人民币普通股	42,418,360				
广州统一企业有限公司	21,327,680	人民币普通股	21,327,680				
曲俊葳	1,278,000	人民币普通股	1,278,000				
中国农业银行股份有限公司—西部利得量化成长混合型发起式证券投资基金	667,300	人民币普通股	667,300				
曲立荣	500,000	人民币普通股	500,000				
于述伟	500,000	人民币普通股	500,000				
卢庆	333,100	人民币普通股	333,100				
李建华	240,000	人民币普通股	240,000				
王爱滨	232,100	人民币普通股	232,100				
前十名股东中回购专户情况说明	-						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	-						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，Donghua Fruit Industry Co.,Ltd.、山东安德利集团有限公司、China Pingan Investment Holdings Limited，与 H 股股东 Hongan International Investment Company Limited 为同受公司实际控制人王安、王萌控制的企业、公司控股股东；成都统一企业食品有限公司、广州统一企业有限公司的控股股东均为统一企业（中国）投资有限公司；除此之外，未知上述其他股东间是否存在关联关系、是否属于规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	-						

注：上表所述香港中央结算（代理人）有限公司所代持的 87,377,643 股股份，包括 87,050,689 股 H 股和 326,954 股 A 股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	Donghua Fruit Industry Co.,Ltd.	65,779,459	2023-09-18	-	36 个月
2	山东安德利集团有限公司	54,658,540	2023-09-18	-	36 个月
3	China Pingan Investment Holdings Limited	46,351,961	2023-09-18	-	36 个月
4	烟台兴安投资中心(有限合伙)	20,000,000	2023-09-18	-	36 个月
5	Hongan International Investment Company Limited	17,222,880	2023-09-18	-	36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，Donghua Fruit Industry Co.,Ltd.、山东安德利集团有限公司、China Pingan Investment Holdings Limited，与 H 股股东 Hongan International Investment Company Limited 为同受公司实际控制人王安、王萌控制的企业、公司控股股东。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

## (三) 其他说明

□适用 √不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第九节 债券相关情况**

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

## 二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：烟台北方安德利果汁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	205,381,568.91	234,342,437.81
交易性金融资产	七.2	890,640,054.65	581,808,314.35
应收票据	七.4	233,227.50	4,662,800.00
应收账款	七.5	199,364,929.42	220,436,835.87
预付款项	七.7	19,806,092.05	619,044.11
其他应收款	七.8	811,779.05	26,795,468.30
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	七.9	266,991,857.04	550,820,147.00
其他流动资产	七.13	243,678,031.01	202,391,536.17
流动资产合计		1,826,907,539.63	1,821,876,583.61
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	七.17	12,019,936.57	11,927,635.75
其他非流动金融资产	七.19	632,803.57	6,000,000.00
固定资产	七.21	723,375,129.33	674,782,397.88
在建工程	七.22	2,627,786.71	56,637.17
无形资产	七.26	93,707,320.64	88,963,083.71
商誉	七.28	5,586,976.43	5,586,976.43
其他非流动资产	七.31	9,781,158.02	620,045.30
非流动资产合计		847,731,111.27	787,936,776.24
资产总计		2,674,638,650.90	2,609,813,359.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七.32	30,023,671.23	130,089,680.56
交易性金融负债	七.33	4,408,000.00	-
应付账款	七.36	61,754,930.92	60,082,606.79
合同负债	七.38	2,075,265.24	2,750,116.53
应付职工薪酬	七.39	11,477,952.90	18,099,227.26
应交税费	七.40	19,890,530.44	19,667,063.03
其他应付款	七.41	38,666,025.73	1,485,027.30
其中：应付利息		-	-
应付股利		35,770,000.00	-
其他流动负债	七.44	80,501.02	295,231.42
流动负债合计		168,376,877.48	232,468,952.89
<b>非流动负债：</b>			
长期应付款	七.48	1,674,106.50	1,655,590.00

递延收益	七.51	7,379,000.00	6,279,000.00
非流动负债合计		9,053,106.50	7,934,590.00
负债合计		177,429,983.98	240,403,542.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七.53	357,700,000.00	357,700,000.00
资本公积	七.55	4,636,889.39	4,636,889.39
盈余公积	七.59	150,715,498.67	150,715,498.67
未分配利润	七.60	1,984,156,278.86	1,856,357,428.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,497,208,666.92	2,369,409,816.96
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		2,497,208,666.92	2,369,409,816.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,674,638,650.90	2,609,813,359.85

公司负责人：王安

主管会计工作负责人：王艳辉

会计机构负责人：李磊

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：烟台北方安德利果汁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		137,010,835.17	196,613,912.97
交易性金融资产		879,114,242.21	570,282,501.91
应收票据		233,227.50	4,662,800.00
应收账款	十七、1	177,370,938.43	213,705,508.64
预付款项		12,416,285.92	100,157.21
其他应收款	十七、2	88,138,291.05	114,655,303.99
其中：应收利息		-	-
应收股利		25,699,658.48	-
存货		20,756,167.89	61,074,150.01
其他流动资产		237,117,322.32	198,898,416.91
流动资产合计		1,552,157,310.49	1,359,992,751.64
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	十七、3	568,942,158.14	446,342,158.14
其他非流动金融资产		632,803.57	6,000,000.00
固定资产		119,408,400.12	114,619,799.95
无形资产		25,962,872.15	26,439,501.11
非流动资产合计		714,946,233.98	593,401,459.20
资产总计		2,267,103,544.47	1,953,394,210.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,023,671.23	130,089,680.56
交易性金融负债		4,408,000.00	-
应付账款		77,223,044.89	43,961,307.75
合同负债		1,052,049.03	645,549.92
应付职工薪酬		1,194,824.50	3,064,638.43

应交税费		5,435,354.72	2,644,427.60
其他应付款		966,041,492.59	604,039,073.11
其中：应付利息		-	-
应付股利		35,770,000.00	-
其他流动负债		29,422.81	83,921.50
流动负债合计		1,085,407,859.77	784,528,598.87
<b>非流动负债：</b>			
递延收益		5,585,000.00	4,485,000.00
非流动负债合计		5,585,000.00	4,485,000.00
负债合计		1,090,992,859.77	789,013,598.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		357,700,000.00	357,700,000.00
资本公积		30,879,587.24	30,879,587.24
盈余公积		150,715,498.67	150,715,498.67
未分配利润		636,815,598.79	625,085,526.06
所有者权益（或股东权益）合计		1,176,110,684.70	1,164,380,611.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,267,103,544.47	1,953,394,210.84

公司负责人：王安

主管会计工作负责人：王艳辉

会计机构负责人：李磊

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		497,645,022.49	568,616,090.46
其中：营业收入	七.61	497,645,022.49	568,616,090.46
二、营业总成本		357,210,785.13	423,817,175.70
其中：营业成本	七.61	339,123,469.52	423,294,033.63
税金及附加	七.62	7,296,794.57	7,582,269.42
销售费用	七.63	1,579,305.63	2,031,378.94
管理费用	七.64	19,091,437.47	18,019,232.44
研发费用	七.65	2,783,172.31	2,122,726.56
财务费用	七.66	-12,663,394.37	-29,232,465.29
其中：利息费用		914,951.61	891,710.94
利息收入		6,576,022.27	2,403,719.06
加：其他收益	七.67	2,538,208.64	800,003.29
投资收益（损失以“-”号填列）	七.68	37,823,858.17	35,165,561.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		92,300.82	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七.70	-17,283,897.55	-36,917,030.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.71	4,663,136.50	-3,231,963.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.72	110,858.62	-9,455,748.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.73	-	2,568.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		168,286,401.74	131,162,306.00
加：营业外收入	七.74	9.96	23,123.57
减：营业外支出	七.75	3,241.54	236,260.73

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		168,283,170.16	130,949,168.84
减：所得税费用	七.76	4,714,320.20	24,328.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		163,568,849.96	130,924,840.18
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		163,568,849.96	130,924,840.18
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）		163,568,849.96	130,924,840.18
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（二）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		163,568,849.96	130,924,840.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.46	0.36
（二）稀释每股收益(元/股)		0.46	0.36

司负责人：王安

主管会计工作负责人：王艳辉

会计机构负责人：李磊

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	370,497,774.72	426,656,317.63
减：营业成本	十七、4	344,906,494.29	407,655,390.62
税金及附加		2,320,951.83	2,248,821.92
销售费用		1,578,923.95	2,029,926.04
管理费用		6,562,724.79	5,140,067.21
研发费用		1,609,565.02	1,164,911.97
财务费用		-12,223,957.95	-18,632,567.98
其中：利息费用		896,435.11	873,194.44
利息收入		6,500,288.52	33,078.00
加：其他收益		2,439,338.87	33,078.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	37,731,557.35	35,165,561.83
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-17,283,897.55	-36,917,030.87
信用减值损失（损失以“－”号填列）		3,277,798.00	-4,407,854.34
资产减值损失（损失以“－”号填列）		236,404.48	-9,033,569.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	2,568.45
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		52,144,273.94	11,892,521.92
加：营业外收入		-	22,623.18
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		52,144,273.94	11,915,145.10
减：所得税费用		4,644,201.21	-

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,500,072.73	11,915,145.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,500,072.73	11,915,145.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		47,500,072.73	11,915,145.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		不适用	不适用
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

公司负责人：王安

主管会计工作负责人：王艳辉

会计机构负责人：李磊

## 合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		583,967,409.68	570,247,333.83
收到的税费返还		25,452,911.87	43,479,704.63
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	13,491,343.84	12,237,690.30
经营活动现金流入小计		622,911,665.39	625,964,728.76
购买商品、接受劳务支付的现金		118,542,136.58	140,994,462.15
支付给职工及为职工支付的现金		33,616,235.77	32,023,964.51
支付的各项税费		34,128,277.49	13,887,329.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	6,687,349.57	6,460,921.95
经营活动现金流出小计		192,973,999.41	193,366,677.70
经营活动产生的现金流量净额		429,937,665.98	432,598,051.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,341,561,214.85	1,600,319,886.52
取得投资收益收到的现金		36,414,777.30	35,165,561.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,660,033.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,650,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	3,337,036.63	2,048,987.16
投资活动现金流入小计		3,407,963,028.78	1,639,194,468.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,195,362.94	42,732,964.17
投资支付的现金		3,678,174,955.15	1,864,890,623.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		59,906,390.20	-
投资活动现金流出小计		3,757,276,708.29	1,907,623,587.20
投资活动产生的现金流量净额		-349,313,679.51	-268,429,118.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	-	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		891,280.38	973,194.44
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	-	93,914,876.19
筹资活动现金流出小计		130,891,280.38	94,888,070.63
筹资活动产生的现金流量净额		-100,891,280.38	-44,888,070.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,306,425.01	15,085,900.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,960,868.90	134,366,761.96
加：期初现金及现金等价物余额		224,342,437.81	374,620,946.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		205,381,568.91	508,987,708.58

公司负责人：王安

主管会计工作负责人：王艳辉

会计机构负责人：李磊

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		431,862,892.65	396,231,695.65
收到的税费返还		24,204,465.78	34,808,911.66
收到其他与经营活动有关的现金		34,695,066.19	10,592,060.44
经营活动现金流入小计		490,762,424.62	441,632,667.75
购买商品、接受劳务支付的现金		326,297,829.51	239,871,097.75
支付给职工及为职工支付的现金		10,218,481.60	8,472,550.03
支付的各项税费		4,347,880.69	2,241,583.53
支付其他与经营活动有关的现金		3,063,958.63	3,439,189.85
经营活动现金流出小计		343,928,150.43	254,024,421.16
经营活动产生的现金流量净额		146,834,274.19	187,608,246.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,341,561,214.85	1,600,279,886.52
取得投资收益收到的现金		36,414,777.30	35,165,561.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,207,600.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,650,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		306,087,303.04	219,459,650.98
投资活动现金流入小计		3,710,713,295.19	1,856,112,700.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,357,519.86	4,590,469.83
投资支付的现金		3,740,774,955.15	1,927,890,623.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		3,808,132,475.01	1,932,481,092.86
投资活动产生的现金流量净额		-97,419,179.82	-76,368,392.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		872,763.88	973,194.44
支付其他与筹资活动有关的现金		-	33,914,876.19
筹资活动现金流出小计		130,872,763.88	34,888,070.63
筹资活动产生的现金流量净额		-100,872,763.88	-34,888,070.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,854,591.71	8,206,284.55

五、现金及现金等价物净增加额		-49,603,077.80	84,558,067.93
加：期初现金及现金等价物余额		186,613,912.97	277,314,112.30
六、期末现金及现金等价物余额		137,010,835.17	361,872,180.23

公司负责人：王安

主管会计工作负责人：王艳辉

会计机构负责人：李磊

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	357,700,000.00				4,636,889.39				150,715,498.67		1,856,357,428.90		2,369,409,816.96		2,369,409,816.96
二、本年期初余额	357,700,000.00				4,636,889.39				150,715,498.67		1,856,357,428.90		2,369,409,816.96		2,369,409,816.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											127,798,849.96		127,798,849.96		127,798,849.96
（一）综合收益总额											163,568,849.96		163,568,849.96		163,568,849.96
（二）所有者投入和减少资本															
（三）利润分配											-35,770,000.00		-35,770,000.00		-35,770,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,770,000.00		-35,770,000.00		-35,770,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
（五）专项储备															
（六）其他															
四、本期期末余额	357,700,000.00				4,636,889.39				150,715,498.67		1,984,156,278.86		2,497,208,666.92		2,497,208,666.92

项目	2022 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股 本)	其他权 益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	367,300,000.00			51,532,007.12	23,872,408.21			141,408,306.24		1,689,200,792.40		2,225,568,697.55		2,225,568,697.55
二、本年期初 余额	367,300,000.00			51,532,007.12	23,872,408.21			141,408,306.24		1,689,200,792.40		2,225,568,697.55		2,225,568,697.55
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	-9,600,000.00			-46,895,117.73	-23,872,408.21					113,039,840.18		80,417,130.66		80,417,130.66
（一）综合收 益总额										130,924,840.18		130,924,840.18		130,924,840.18
（二）所有者 投入和减少资 本	-9,600,000.00			-46,895,117.73	-23,872,408.21							-32,622,709.52		-32,622,709.52
1. 所有者投入 的普通股	-9,600,000.00			-46,895,117.73	-23,872,408.21							-32,622,709.52		-32,622,709.52
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他														
（三）利润分 配										-17,885,000.00		-17,885,000.00		-17,885,000.00
1. 提取盈余公														



(二) 所有者投入和减少资本											
(三) 利润分配										-35,770,000.00	-35,770,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,770,000.00	-35,770,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
(五) 专项储备											
(六) 其他											
四、本期期末余额	357,700,000.00				30,879,587.24				150,715,498.67	636,815,598.79	1,176,110,684.70

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	367,300,000.00				77,774,704.97	23,872,408.21			141,408,306.24	559,205,794.15	1,121,816,397.15
二、本年期初余额	367,300,000.00				77,774,704.97	23,872,408.21			141,408,306.24	559,205,794.15	1,121,816,397.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-9,600,000.00				-46,895,117.73	-23,872,408.21				-5,969,854.90	-38,592,564.42
(一) 综合收益总额										11,915,145.10	11,915,145.10
(二) 所有者投入和减少资本	-9,600,000.00				-46,895,117.73	-23,872,408.21					-32,622,709.52
1. 所有者投入的普通股	-9,600,000.00				-46,895,117.73	-23,872,408.21					-32,622,709.52
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-17,885,000.00	-17,885,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,885,000.00	-17,885,000.00

3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	357,700,000.00				30,879,587.24			141,408,306.24	553,235,939.25	1,083,223,832.73

公司负责人：王安

主管会计工作负责人：王艳辉

会计机构负责人：李磊

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

烟台北方安德利果汁股份有限公司（以下简称“本公司”）原名为烟台北方安德利果汁有限公司，于 1996 年 3 月 30 日在山东省烟台市成立，总部位于山东省烟台市。

2001 年 6 月 14 日经中华人民共和国商务部（原对外贸易经济合作部）批准，原公司整体变更为股份有限公司，名称变更为烟台北方安德利果汁股份有限公司。

本公司于 2003 年 4 月在香港联合交易所创业板上市，并于 2011 年 1 月由创业板转至主板上市交易。

本公司首次公开发行不超过 2,000 万股人民币普通股（A 股）的申请于 2020 年 8 月 21 日获得中国证券监督管理委员会《关于核准烟台北方安德利果汁股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]1914 号）核准。公司于 2020 年 9 月 14 日在上海证券交易所上市。现持有统一社会信用代码为 91370000613431903J 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股本总数 35,770.00 万股，注册资本为 35,770.00 万元，注册地址：山东省烟台市牟平经济开发区安德利大街 18 号，实际控制人为王安、王萌父女。

##### (2) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属果菜汁及果菜汁饮料制造行业，主要产品和服务为生产销售各种果蔬汁、果浆、香精、果渣及相关产品。

##### (3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共 11 户，详见附注九、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3. 营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方

各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件，亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票组合	相较于银行承兑汇票，信用损失风险较高。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合一：应收客户款项组合	客户信用风险特征	基于历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
--------------	----------	--------------------------------------

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 金融工具减值。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：并表范围关联方	应收合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备。
组合二：出口退税组合	应收出口退税款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备。
组合三：保证金、备用金等信用风险较低组合	保证金、备用金等信用风险较低组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备。
组合四：其他	除以上组合外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备。

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、半成品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 金融工具减值。

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 18. 债权投资

#### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 19. 其他债权投资

#### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 20. 长期应收款

#### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 21. 长期股权投资

适用 不适用

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非

有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

##### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

##### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35-40	10.00%	2.57-2.25%
机器设备	年限平均法	20-30	10.00%	4.50-3.00%
办公设备及其他设备	年限平均法	5	10.00%	18.00%
运输设备	年限平均法	5	10.00%	18.00%
经营租赁租出的房屋及建筑物	年限平均法	40	10.00%	2.25%

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使

用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### 26. 生物资产

适用 不适用

#### 27. 油气资产

适用 不适用

#### 28. 使用权资产

适用 不适用

**本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：**

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### 29. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50 年	收益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

有关无形资产的减值测试，具体参见本附注五、30 长期资产减值。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上是可行，而且本公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**34. 租赁负债**

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

**1. 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

**2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**36. 股份支付**

□适用 √不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

**1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

**一般方式销售：**当产品的控制权转移至客户时(即产品交付于客户)，且并无未履行的责任可能会影响客户接收产品时，即会确认销售。依据与客户签订之销售合同所规定的产品交付条款，产品在运抵特定地点(包括装运港指定船上、境内外指定交货点等)、货损风险已转移于客户，且客户已根据销售合同接收产品，即视为已交付。

**寄售方式销售：**根据销售合同之约定在客户使用产品时进行质量验收，并根据实际使用产品数量进行货款支付的销售业务，本公司于客户使用产品时，视为已交付。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 40. 政府补助

适用 不适用

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与收益相关
采用净额法核算的政府补助类别	与资产相关

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**42. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

**1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

**2. 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

**3. 本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

**(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五、28 和 34。

**4. 本公司作为出租人的会计处理****(1) 租赁的分类**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。		(1)

其他说明：

#### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

**(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应交增值税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按应交增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征：按照房产原值的 70% 计征	1.2%
	从租计征：按租金收入计征	12%

注：根据《陕西省国家税务局、陕西省财政厅关于在浓缩果汁行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的公告》、《山西省财政厅、山西省国家税务局关于果菜汁与果菜饮料等行业纳入增值税进项税额核定扣除试点的通知》、《大连市国家税务局、大连市财政局关于扩大农产品增值税进项税额核定扣除试点有关问题的公告》、《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于公布大豆等部分农产品增值税进项税额核定扣除标准的通知》以及《国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局关于进一步扩大农产品增值税进项税额核定扣除试点行业范围有关事项的公告》，本公司之子公司白水安德利果蔬汁有限公司和礼泉亿通果蔬汁有限公司自 2014 年 1 月起、永济安德利果蔬汁有限公司自 2014 年 12 月起、大连安德利果蔬汁有限公司自 2018 年 4 月起、本公司及其子公司烟台龙口安德利果汁饮料有限公司自 2021 年 1 月起、阿克苏安德利果汁有限公司自 2019 年 5 月起适用农产品增值税进项税额核定扣除。在购入农产品时，按照含税金额确认原材料入账价值，在产成品销售时，将进项税核定扣除额抵减当期营业成本。由此，本公司年末待抵扣增值税不包括适用农产品增值税进项税额核定扣除方法下尚未实现销售的购入农产品的进项税额。存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

除下述享受税收优惠的子公司外，本公司及境内各子公司本年度适用的所得税税率为 25% ，本公司的境外子公司按当地适用税率缴纳所得税。

1、根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，白水安德利果蔬汁有限公司自 2021 年至 2030 年止期间减按 15% 税率计算缴纳企业所得税；安岳安德利柠檬产业科技有限公司自 2021 年至 2030 年止期间减按 15% 税率计算缴纳企业所得税；阿克苏安德利果汁有限公司自 2021 年至 2030 年止期间减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

2、根据财政部、国家税务总局财税 [2008]149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，烟台北方安德利果汁股份有限公司、白水安德利果蔬汁有限公司、徐州安德利果蔬汁有限公司、烟台龙口安德利果汁饮料有限公司、大连安德利果蔬汁有限公司、永济安德利果蔬汁有限公司、礼泉亿通果蔬汁有限公司、安岳安德利柠檬产业科技有限公司、阿克苏安德利果汁有限公司生产及销售的原浆果汁、果渣，享受免征所得税的优惠政策。

**3. 其他**

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	432.65	6,289.65
银行存款	205,381,136.26	224,336,148.16
其他货币资金		10,000,000.00
合计	205,381,568.91	234,342,437.81
其中：存放在境外的款项总额	662,199.69	1,736,796.80

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	890,640,054.65	581,808,314.35
其中：		
资产管理计划	243,656,443.62	99,189,910.28
基金产品	86,077,700.00	25,480,000.00
权益工具投资	102,790,270.28	153,896,854.51
开放式净值型产品	458,115,640.75	303,241,549.56
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	890,640,054.65	581,808,314.35

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	233,227.50	4,662,800.00
合计	233,227.50	4,662,800.00

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，本公司无质押的应收票据。

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	152,653,850.63
6 个月至 1 年（含 1 年）	60,846,996.91
1 年以内小计	213,500,847.54
合计	213,500,847.54

注：应收账款以业务账单实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	213,500,847.54	100.00	14,135,918.12	6.62	199,364,929.42	237,813,648.40	100.00	17,376,812.53	7.31	220,436,835.87
其中：										
应收客户款项组合	213,500,847.54	100.00	14,135,918.12	6.62	199,364,929.42	237,813,648.40	100.00	17,376,812.53	7.31	220,436,835.87
合计	213,500,847.54	100.00	14,135,918.12	6.62	199,364,929.42	237,813,648.40	100.00	17,376,812.53	7.31	220,436,835.87

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收客户款项组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	204,030,367.02	12,241,822.02	6.00
逾期 30 天内	9,470,480.52	1,894,096.10	20.00
逾期 31 到 60 天			60.00
逾期 61 天以上			100.00
合计	213,500,847.54	14,135,918.12	6.62

按组合计提坏账的确认标准及说明

√适用 □不适用

按照客户信用风险特征确定组合。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

### (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收客户款项组合	17,376,812.53		3,240,894.41			14,135,918.12
合计	17,376,812.53		3,240,894.41			14,135,918.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	119,361,166.90	55.91	7,656,307.82

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,806,092.05	100.00	619,044.11	100.00
合计	19,806,092.05	100.00	619,044.11	100.00

截至 2023 年 6 月 30 日本公司无账龄超过 1 年的预付款项。

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
------	------	---------------

期末余额前五名预付款项汇总	17,461,094.00	88.16
---------------	---------------	-------

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	811,779.05	26,795,468.30
合计	811,779.05	26,795,468.30

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	690,404.75
6 个月至 1 年（含 1 年）	
1 年以内小计	690,404.75
1 至 2 年	17,027.94
2 至 3 年	30,000.00

3 年以上	
3 至 4 年	121,808.42
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	859,241.11

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金、押金	226,806.00	194,270.00
其他	632,435.11	1,420,902.45
应收股权处置款		26,650,000.00
合计	859,241.11	28,265,172.45

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,469,704.15			1,469,704.15
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,422,242.09			1,422,242.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	47,462.06			47,462.06

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转回	转销或 核销	其 他 变 动	
保证金、备用金等信用风险较低组合	1,469,704.15		1,422,242.09			47,462.06

合计	1,469,704.15		1,422,242.09		47,462.06
----	--------------	--	--------------	--	-----------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	11.64	5,000.00
华泰财产保险有限公司上海分公司	其他	44,028.06	1 年以内	5.12	2,201.40
陕西统一企业有限公司	押金	30,000.00	2-3 年	3.49	6,000.00
胡凤川	备用金	25,000.00	1 年以内	2.91	1,250.00
曲云江	备用金	20,000.00	1 年以内	2.33	1,000.00
合计	/	219,028.06	/	25.49	15,451.40

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,710,007.62		43,710,007.62	34,749,973.32		34,749,973.32
在产品	28,633,218.85		28,633,218.85			
库存商品	195,034,458.07	385,827.50	194,648,630.57	516,870,265.63	800,091.95	516,070,173.68
合计	267,377,684.54	385,827.50	266,991,857.04	551,620,238.95	800,091.95	550,820,147.00

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	800,091.95			414,264.45		385,827.50
合计	800,091.95			414,264.45		385,827.50

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留底扣额	24,355,781.00	10,676,286.28
短期其他债权投资	124,331,000.00	96,549,000.00
股权意向金	94,991,250.01	95,166,249.89
合计	243,678,031.01	202,391,536.17

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
烟台华泰饮料有限公司	11,927,635.75			92,300.82						12,019,936.57	
小计	11,927,635.75			92,300.82						12,019,936.57	
合计	11,927,635.75			92,300.82						12,019,936.57	

其他说明

烟台安德利果汁饮料有限公司于 2023 年 3 月 15 日更名为“烟台华泰饮料有限公司”。

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	632,803.57	6,000,000.00
合计	632,803.57	6,000,000.00

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	723,375,129.33	674,782,397.88
固定资产清理		
合计	723,375,129.33	674,782,397.88

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	545,107,869.21	928,528,932.74	10,688,276.90	24,937,709.98	1,509,262,788.83
2.本期增加金额	26,632,729.65	35,770,713.04	502,514.42	1,049,372.72	63,955,329.83
(1) 购置	26,129,605.34	35,162,748.42	502,514.42	1,049,372.72	62,844,240.90
(2) 在建工程转入		607,964.62			607,964.62
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差异	503,124.31				503,124.31
3.本期减少金额	99,203.12	990,407.80		15,548.04	1,105,158.96
(1) 处置或报废		236,230.77		830.09	237,060.86
(2) 其他减少	99,203.12	754,177.03		14,717.95	868,098.10
4.期末余额	571,641,395.74	963,309,237.98	11,190,791.32	25,971,534.66	1,572,112,959.70
二、累计折旧					
1.期初余额	175,357,676.54	586,212,961.17	7,989,473.21	20,194,709.03	789,754,819.95

## 2023 年半年度报告

2.本期增加金额	5,245,161.10	8,806,366.65	422,440.89	468,621.37	14,942,590.01
(1) 计提	5,183,809.60	8,806,366.65	422,440.89	468,621.37	14,881,238.51
(2) 外币报表折算差异	61,351.50				61,351.50
3.本期减少金额	29,082.18	578,998.17		13,818.85	621,899.20
(1) 处置或报废		149,356.30		572.70	149,929.00
(2) 其他减少		458,724.05		13,246.15	471,970.20
(3) 重分类	29,082.18	-29,082.18			
4.期末余额	180,573,755.46	594,440,329.65	8,411,914.10	20,649,511.55	804,075,510.76
三、减值准备					
1.期初余额	22,052,390.44	22,552,395.47		120,785.09	44,725,571.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		63,251.39			63,251.39
(1) 处置或报废		63,251.39			63,251.39
4.期末余额	22,052,390.44	22,489,144.08		120,785.09	44,662,319.61
四、账面价值					
1.期末账面价值	369,015,249.84	346,379,764.25	2,778,877.22	5,201,238.02	723,375,129.33
2.期初账面价值	347,697,802.23	319,763,576.10	2,698,803.69	4,622,215.86	674,782,397.88

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,015,336.95	1,123,744.09		891,592.86	
合计	2,015,336.95	1,123,744.09		891,592.86	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	14,840,436.29
合计	14,840,436.29

本公司通过经营租赁租出的固定资产主要是位于烟台市牟平经济开发区的两处办公楼及一处公寓楼。

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	25,515,166.91	新购资产，正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,850,881.79	56,637.17
工程物资	776,904.92	
合计	2,627,786.71	56,637.17

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永济桃山楂生产线	1,771,859.39		1,771,859.39			
礼泉污水站除味工程	66,457.17		66,457.17	56,637.17		56,637.17
大连原料果车间	11,065.23		11,065.23			

礼泉果汁车间	1,500.00		1,500.00			
合计	1,850,881.79		1,850,881.79	56,637.17		56,637.17

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
永济桃山植生产线	44,800,000.00		1,771,859.39			1,771,859.39	12.40	40.00				募集资金
合计	44,800,000.00		1,771,859.39			1,771,859.39	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备	776,904.92		776,904.92			
合计	776,904.92		776,904.92			

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	121,313,268.93			121,313,268.93
2.本期增加金额	6,064,021.23			6,064,021.23
(1)购置	6,064,021.23			6,064,021.23
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	127,377,290.16			127,377,290.16
<b>二、累计摊销</b>				
1.期初余额	32,350,185.22			32,350,185.22
2.本期增加金额	1,319,784.30			1,319,784.30
(1)计提	1,319,784.30			1,319,784.30
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	33,669,969.52			33,669,969.52
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	93,707,320.64			93,707,320.64
2.期初账面价值	88,963,083.71			88,963,083.71

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	6,051,200.89	新购资产，正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

		企业合并形成的	处置	
安岳安德利柠檬产业科技有限公司	3,066,598.32			3,066,598.32
永济安德利果蔬汁有限公司	4,566,292.71			4,566,292.71
烟台龙口安德利果汁饮料有限公司	1,020,683.72			1,020,683.72
合计	8,653,574.75			8,653,574.75

注：2014年4月29日，公司与烟台安林果业有限公司签订协议，收购其持有的安岳安德利柠檬产业科技有限公司的股权，本公司支付人民币52,120,000.00元，收购成本超过按比例获得的安岳安德利柠檬产业科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额为与安岳安德利柠檬产业科技有限公司相关的商誉。

2011年4月26日，本公司与奥地利阿格纳公司（AGRANA Juice Holding GmbH）签订协议，收购其持有的永济安德利果蔬汁有限公司的股权，本公司支付人民币56,201,585.00元，收购成本超过按比例获得的永济安德利果蔬汁有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额为与永济安德利果蔬汁有限公司相关的商誉。

2002年9月13日，本公司与烟台佳成贸易有限公司签订协议，收购其持有的烟台龙口安德利果汁饮料有限公司的股权，本公司支付人民币32,035,810.00元，收购成本超过按比例获得的烟台龙口安德利果汁饮料有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额为与烟台龙口安德利果汁饮料有限公司相关的商誉。

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
安岳安德利柠檬产业科技有限公司	3,066,598.32					3,066,598.32
合计	3,066,598.32					3,066,598.32

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

永济安德利果蔬汁有限公司、烟台龙口安德利果汁饮料有限公司被收购后，其业务、人员、技术、资金方面相对独立，产生的现金流入独立于其他资产或资产组产生的现金流入，因此将永济安德利果蔬汁有限公司、烟台龙口安德利果汁饮料有限公司整体各作为一个独立的资产组进行减值测试。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组相一致，其构成未发生变化，在确定经营性长期资产账面价值时扣除了营运资金，资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

### (1)商誉减值测试过程

本次采用收益法对商誉对应资产组可回收金额进行评估，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，5年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。

公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

### (2)关键参数

公司按照资产组的预计未来现金流量及折现率计算现值，确定可收回金额，进行商誉减值测算，关键参数及测试结果如下：

项目	折现率	依据
永济安德利果蔬汁有限公司	11.39%	加权平均资本成本

烟台龙口安德利果汁饮料有限公司	12.71%	加权平均资本成本
合计		

经测算本报告期公司对永济安德利果蔬汁有限公司、烟台龙口安德利果汁饮料有限公司的商誉未发生减值。

**(5). 商誉减值测试的影响**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**29、长期待摊费用**

适用 不适用

**30、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

适用 不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

适用 不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	62,292,919.29	67,438,777.95
可抵扣亏损	4,182,478.69	3,075,174.70
合计	66,475,397.98	70,513,952.65

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	941,061.90	941,061.90	
2024	53,475.07	53,475.07	
2025			
2026	2,003,042.50	2,003,042.50	
2027	200,213.05	77,595.23	
2028	984,686.17		
合计	4,182,478.69	3,075,174.70	/

其他说明：

适用 不适用

**31、其他非流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付设备工程采购款	9,781,158.02		9,781,158.02	620,045.30		620,045.30
合计	9,781,158.02		9,781,158.02	620,045.30		620,045.30

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	60,000,000.00
国内信用证议付		50,000,000.00
信用借款		20,000,000.00
未到期应付利息	23,671.23	89,680.56
合计	30,023,671.23	130,089,680.56

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		4,408,000.00		4,408,000.00
其中：				
衍生金融负债		4,408,000.00		4,408,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计		4,408,000.00		4,408,000.00

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款及其他款	52,528,223.95	45,374,245.75
应付工程及设备款	9,226,706.97	14,708,361.04
合计	61,754,930.92	60,082,606.79

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,075,265.24	2,750,116.53
合计	2,075,265.24	2,750,116.53

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,446,531.89	24,179,216.72	30,148,721.20	11,477,027.41
二、离职后福利-设定提存计划	652,695.37	2,815,744.69	3,467,514.57	925.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,099,227.26	26,994,961.41	33,616,235.77	11,477,952.90

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,433,123.18	22,067,697.58	27,554,402.03	3,946,418.73
二、职工福利费	7,976,954.39	12,064.00	477,972.81	7,511,045.58
三、社会保险费	1,627.59	1,470,821.07	1,471,020.87	1,427.79
其中：医疗保险费		1,300,845.04	1,300,845.04	
工伤保险费	1,627.59	100,139.68	100,339.48	1,427.79
生育保险费		69,836.35	69,836.35	
四、住房公积金	4,836.00	492,789.00	497,625.00	
五、工会经费和职工教育经费	29,990.73	135,845.07	147,700.49	18,135.31
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	17,446,531.89	24,179,216.72	30,148,721.20	11,477,027.41

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	651,640.42	2,737,724.63	3,389,365.05	
2、失业保险费	1,054.95	78,020.06	78,149.52	925.49
3、企业年金缴费				
合计	652,695.37	2,815,744.69	3,467,514.57	925.49

其他说明：

√适用 □不适用

1) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

2) 根据国家有关规定，公司为职工缴纳由地方政府安排的养老保险退休计划。公司须按照职工薪酬的特定比例或特定金额缴纳养老保险。相关地方政府部门负责支付企业退休员工的全部退休工资。公司除上述年度供款以外，无须就这些计划承担其他任何有关支付退休金的重大责任。

3) 在此期间（2023 年 1-6 月、2022 年度及 2021 年度），本公司不存在没收职工的养老保险金以降低现阶段的支付金额，公司没有权力动用为职工缴纳的养老保险金。

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,771,293.67	13,276,183.18
企业所得税	4,702,596.30	2,854,893.52
房产税	661,048.14	651,340.22
土地使用税	681,402.11	681,402.11
其他	2,074,190.22	2,203,244.00
合计	19,890,530.44	19,667,063.03

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	35,770,000.00	
其他应付款	2,896,025.73	1,485,027.30
合计	38,666,025.73	1,485,027.30

其他说明：

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	35,770,000.00	
合计	35,770,000.00	

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金	7,942.00	7,942.00
押金及保证金	862,608.50	732,856.30
预提费用	1,561,733.66	40,053.47
其他	463,741.57	704,175.53
合计	2,896,025.73	1,485,027.30

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	80,501.02	295,231.42
合计	80,501.02	295,231.42

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、 租赁负债**

□适用 √不适用

**48、 长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,674,106.50	1,655,590.00
专项应付款		
合计	1,674,106.50	1,655,590.00

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付厂房所有权、土地使用权款	1,044,266.50	1,025,750.00
苏陕对口帮扶专项款	629,840.00	629,840.00
合计	1,674,106.50	1,655,590.00

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、 预计负债**

□适用 √不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与收益相关的政府补助	6,279,000.00	1,100,000.00		7,379,000.00	详见下表
合计	6,279,000.00	1,100,000.00		7,379,000.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北方代表性水果精深加工关键技术研发与应用	6,279,000.00					6,279,000.00	与收益相关
省级农业产业园		1,100,000.00				1,100,000.00	与收益相关
合计	6,279,000.00	1,100,000.00				7,379,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	357,700,000.00						357,700,000.00

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,626,963.47			4,626,963.47
其他资本公积	9,925.92			9,925.92
合计	4,636,889.39			4,636,889.39

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	150,715,498.67			150,715,498.67
合计	150,715,498.67			150,715,498.67

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,856,357,428.90	1,689,200,792.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,856,357,428.90	1,689,200,792.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,568,849.96	194,348,828.93
减：提取法定盈余公积		9,307,192.43
应付普通股股利	35,770,000.00	17,885,000.00
期末未分配利润	1,984,156,278.86	1,856,357,428.90

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	494,594,684.81	337,678,262.71	564,869,304.52	421,863,868.12
其他业务	3,050,337.68	1,445,206.81	3,746,785.94	1,430,165.51
合计	497,645,022.49	339,123,469.52	568,616,090.46	423,294,033.63

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
果汁、香精	477,925,934.49
果渣	16,668,750.32
按经营地区分类	
美洲	121,120,359.16
亚洲	268,913,017.70
非洲	49,308,939.69
欧洲	15,287,004.70
大洋洲	39,965,363.56
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	494,594,684.81

在某一时段内转让	
合计	494,594,684.81

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,942,799.25	2,025,111.87
教育费附加	1,640,785.48	1,791,317.82
房产税	1,658,032.15	1,764,729.39
土地使用税	1,611,998.29	1,597,219.95
其他	443,179.40	403,890.39
合计	7,296,794.57	7,582,269.42

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,092,094.27	916,152.61
销售佣金	55,937.03	805,184.89
其他	431,274.33	310,041.44
合计	1,579,305.63	2,031,378.94

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,917,431.90	9,642,472.87
折旧与摊销	3,487,612.49	3,564,015.67
维修费	36,397.97	63,370.12
停工费		1,739,912.88
审计和咨询费	1,500,333.45	1,649,172.26
办公和差旅费	632,506.16	373,464.85
其他	3,517,155.50	986,823.79
合计	19,091,437.47	18,019,232.44

其他说明：

本期审计费 1,009,433.93 元，包括 2022 年财务报表审计费用 867,924.50 元、2023 年其他服务费 141,509.43 元。

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,964,668.92	1,535,926.37
折旧与摊销	224,094.66	229,853.25
实验材料与检验费	440,995.76	269,947.53
其他	153,412.97	86,999.41
合计	2,783,172.31	2,122,726.56

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	914,951.61	891,710.94
利息收入	-6,576,022.27	-2,403,719.06
汇兑损益	-7,082,987.31	-29,322,935.04
银行手续费	80,663.60	1,602,477.87
合计	-12,663,394.37	-29,232,465.29

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,528,425.00	798,338.00
个人所得税手续费返还	9,783.64	1,665.29
合计	2,538,208.64	800,003.29

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业发展资金		10,000.00	与收益相关
外经贸补助		744,178.00	与收益相关
以工代训补助		18,160.00	与收益相关
牟平经济开发区管理委员会资金补助款	788,900.00		与收益相关
上市补助	1,600,000.00		与收益相关
2022 年植保站蠹蛾防控补助款	40,000.00		与收益相关
其他	7,275.00	2,000.00	与收益相关
退役军人优惠政策退税款	92,250.00	24,000.00	与收益相关
合计	2,528,425.00	798,338.00	与收益相关

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	92,300.82	

交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,377,008.00	1,255,000.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	988,879.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,091,946.35	33,910,561.83
处置其他债权投资取得的投资收益	273,724.00	
合计	37,823,858.17	35,165,561.83

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-12,875,897.55	-36,917,030.87
交易性金融负债	-4,408,000.00	
合计	-17,283,897.55	-36,917,030.87

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,240,894.41	-3,216,040.53
其他应收款坏账损失	1,422,242.09	-15,922.91
合计	4,663,136.50	-3,231,963.44

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	110,858.62	184,828.69
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-9,640,576.71
合计	110,858.62	-9,455,748.02

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		2,568.45
合计		2,568.45

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其他	9.96	23,123.57	9.96
合计	9.96	23,123.57	9.96

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,241.54	734.86	3,241.54
其中：固定资产处置损失	3,241.54	734.86	3,241.54
无形资产处置损失			
其他		235,525.87	
合计	3,241.54	236,260.73	3,241.54

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,714,320.20	24,328.66
递延所得税费用		
合计	4,714,320.20	24,328.66

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	168,283,170.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,070,792.56
子公司适用不同税率的影响	-3,815,420.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-32,869,175.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	699,494.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-692,527.60
研发费用加计扣除的影响	-678,842.90
所得税费用	4,714,320.20

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

### 78、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	3,050,337.68	3,746,785.94
政府补助	3,638,208.64	7,691,003.29
其他往来款	6,802,797.52	799,901.07
合计	13,491,343.84	12,237,690.30

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,687,349.57	6,460,921.95
合计	6,687,349.57	6,460,921.95

#### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,337,036.63	2,048,987.16
合计	3,337,036.63	2,048,987.16

#### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证议付收到现金		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购		32,622,709.52
贴现票据及信用证议付到期支付		60,000,000.00

信用证融资扣息		1,292,166.67
合计		93,914,876.19

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	163,568,849.96	130,924,840.18
加：资产减值准备	-110,858.62	9,455,748.02
信用减值损失	-4,663,136.50	3,231,963.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,942,590.01	14,736,993.12
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,319,784.30	1,429,884.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-2,568.45
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,241.54	734.86
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	17,283,897.55	36,917,030.87
财务费用（收益以“—”号填列）	-10,811,497.34	-14,851,009.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-37,823,858.17	-35,165,561.83
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	284,242,554.41	326,537,000.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	19,883,785.94	-81,775,908.99
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-17,897,687.10	41,158,905.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	429,937,665.98	432,598,051.06
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	205,381,568.91	508,987,708.58
减：现金的期初余额	224,342,437.81	374,620,946.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,960,868.90	134,366,761.96

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	59,906,390.20
其中：阿克苏安德利果汁有限公司	59,906,390.20
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

取得子公司支付的现金净额	59,906,390.20
--------------	---------------

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币  
金额

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	26,650,000.00
其中：烟台华泰饮料有限公司	26,650,000.00
处置子公司收到的现金净额	26,650,000.00

烟台安德利果汁饮料有限公司于 2023 年 3 月 15 日更名为“烟台华泰饮料有限公司”。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	205,381,568.91	224,342,437.81
其中：库存现金	432.65	6,289.65
可随时用于支付的银行存款	205,381,136.26	224,336,148.16
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	205,381,568.91	224,342,437.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	7,697,425.08	7.2258	55,620,054.11
欧元	0.05	7.8771	0.39
港币	520,988.95	0.92198	480,341.39
应收账款	-	-	
其中：美元	21,615,485.02	7.2258	156,189,171.68
应付账款			
其中：美元	265,477.81	7.2258	1,918,289.55
其他应付款			

其中：美元	495.00	7.2258	3,576.77
-------	--------	--------	----------

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	2,528,425.00	详见本附注七、67	2,528,425.00
计入递延收益的政府补助	1,100,000.00	详见本附注七、51	
合计	3,628,425.00		2,528,425.00

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2023年4月23日，本公司的全资子公司白水安德利果蔬汁有限公司投资成立阿克苏安德利果汁有限公司，注册资本人民币1,000万元。2023年5月29日，本公司对阿克苏安德利认缴增资人民币7,000万元（截至2023年6月30日，已实缴人民币6000万元），增资后阿克苏安德利注册资本增加至人民币8,000万元，其中本公司持股87.50%，白水安德利持股12.50%。

### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
白水安德利果蔬汁有限公司	中国陕西省	中国陕西省	浓缩果汁生产及销售	74.44	25.56	设立取得
烟台龙口安德利果汁饮料有限公司	中国山东省	中国山东省	浓缩果汁生产及销售	39.66	60.34	设立取得
徐州安德利果蔬汁有限公司	中国江苏省	中国江苏省	浓缩果汁生产及销售	75.00	25.00	设立取得
Andre Juice Co.,ltd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	100.00		设立取得
North Andre Juice(USA),Inc.	美国	美国	浓缩果汁销售		100.00	设立取得
大连安德利果蔬汁有限公司	中国辽宁省	中国辽宁省	浓缩果汁生产及销售	83.22	16.78	设立取得
永济安德利果蔬汁有限公司	中国山西省	中国山西省	浓缩果汁生产及销售	85.14	14.86	非同一控制下合并取得
安岳安德利柠檬产业科技有限公司	中国四川省	中国四川省	浓缩果汁生产及销售		100.00	非同一控制下合并取得
礼泉亿通果蔬汁有限公司	中国陕西省	中国陕西省	浓缩果汁生产及销售		100.00	非同一控制下合并取得
烟台安德利饮用水有限公司	中国山东省	中国山东省	饮料生产及销售	50.00	35.00	设立取得
阿克苏安德利果汁有限公司	中国新疆维吾尔自治区	中国新疆维吾尔自治区	浓缩果汁生产及销售	87.50	12.50	设立取得

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十、 与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、交易性金融资产、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**（一）信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	213,500,847.54	14,135,918.12
其他应收款	859,241.11	47,462.06
合计	214,360,088.65	14,183,380.18

本公司的主要客户为可口可乐等大型国际化集团公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司各自负责其现金流量预测。本公司财务部门基于各子公司的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款				30,023,671.23			30,023,671.23
应付账款	61,754,930.92						61,754,930.92
其他应付款	38,666,025.73						38,666,025.73
长期应付款						1,674,106.50	1,674,106.50
非衍生金融负债小计	100,420,956.65			30,023,671.23		1,674,106.50	132,118,734.38
合计	100,420,956.65			30,023,671.23		1,674,106.50	132,118,734.38

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司会以签署远期结售汇合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避应收出口货款的汇率风险，本公司与银行已签订若干远期外汇合同。交易性金融资产公允价值变动已计入损益，本附注“七、注释 2. 交易性金融资产”相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

（2）截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	
外币金融资产：				
货币资金	55,620,054.11	0.39	480,341.39	56,100,395.89
应收账款	156,189,171.68			156,189,171.68

小计	211,809,225.79	0.39	480,341.39	212,289,567.57
外币金融负债：				
应付账款	1,918,289.55			1,918,289.55
其他应付款	3,576.77			3,576.77
小计	1,921,866.32			1,921,866.32

## (3) 敏感性分析

截至 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元、港币金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、欧元、港币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 10,518,385.06 元（2022 年度约 17,129,990.85 元）。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

## (2) 敏感性分析

截至 2023 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 25,000.00 元（2022 年度约 67,702.06 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2023 年 6 月 30 日，本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

	权益工具投资 账面价值	净损益增加 (减少)	其他综合收益的税后 净额增加(减少)	股东权益合计 增加(减少)
2023 年 1-6 月	102,790,270.28	5,139,513.51		5,139,513.51
2022 年度	153,896,854.51	7,694,842.73		7,694,842.73

## 十一、 公允价值的披露

## 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

<b>一、持续的公允价值计量</b>			
(一) 交易性金融资产			
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	890,640,054.65		890,640,054.65
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(3) 衍生金融资产			
资产管理计划	243,656,443.62		243,656,443.62
基金产品	86,077,700.00		86,077,700.00
权益工具投资	102,790,270.28		102,790,270.28
开放式净值型产品	458,115,640.75		458,115,640.75
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(二) 其他债权投资			
(三) 其他权益工具投资			
(四) 投资性房地产			
1.出租用的土地使用权			
2.出租的建筑物			
3.持有并准备增值后转让的土地使用权			
(五) 生物资产			
1.消耗性生物资产			
2.生产性生物资产			
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>890,640,054.65</b>		<b>890,640,054.65</b>
(六) 交易性金融负债			
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	4,408,000.00		4,408,000.00
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债	4,408,000.00		4,408,000.00
其他			
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>4,408,000.00</b>		<b>4,408,000.00</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>			
(一) 持有待售资产			
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>			
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>			

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

1. 基金产品投资公允价值计量投资各月最后一个工作日签约基金公司提供的基金资产净值报价作为相关市价依据。

2. 资产管理计划投资公允价值计量依据基于资产管理公司提供的期末时点资产项目净值作为相关市价依据。

3. 权益工具投资公允价值计量依据各月对应股票最后一个工作日 A 股证券市场公开交易收盘价作为相应市价依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东安德利集团有限公司	对本公司实施重大影响的企业
统一企业股份有限公司及其子公司	对本公司实施重大影响的企业 (i)
广州统一企业有限公司	统一企业股份有限公司的子公司(i)
成都统一企业食品有限公司	统一企业股份有限公司的子公司(i)
烟台养马岛安德利度假村有限公司	同受最终控制方控制的企业
烟台安德利房地产开发有限公司	同受最终控制方控制的企业
烟台安德利物业管理有限公司	同受最终控制方控制的企业

烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	受最终控制方重大影响的企业
烟台亨通热电有限公司	同受最终控制方控制的企业
烟台亿通生物能源有限公司	同受最终控制方控制的企业
烟台亨达水泥有限公司	同受最终控制方控制的企业
烟台亨力混凝土有限责任公司	受最终控制方重大影响的企业
烟台新平建安工程有限公司	最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
烟台兴安投资中心 (有限合伙)	本公司关键管理人员控制的企业
Donghua Fruit Industry Co., Ltd.	同受最终控制方控制的企业
China Pingan Investment Holdings Limited	同受最终控制方控制的企业
烟台安德利迎海花园酒店有限公司	同受最终控制方控制的企业
烟台安德利建筑安装工程有限公司	同受最终控制方控制的企业
烟台安德利农业科技有限公司	同受最终控制方控制的企业
烟台崑龙温泉有限公司	同受最终控制方控制的企业
三井物产株式会社及其子公司	持有本公司 5% 以上股份的企业(ii)
烟台华泰饮料有限公司	本公司持有其 5% 以上股份

其他说明

(i)统一企业股份有限公司通过其附属公司成都统一企业食品有限公司和广州统一企业有限公司在本公司股东大会及其于本公司董事会的代表行使有效表决权，从而对本公司实施重大影响。

(ii)根据三井物产株式会社的 DI 表格，于 2023 年 5 月份其持有的本公司股份低于 5%。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台亿通生物能源有限公司	采购蒸汽、电	796,917.09	974,991.13
烟台亿通生物能源有限公司	购买资产		8,056,417.14
烟台安德利建筑安装工程有限公司	接受劳务	1,689,541.31	4,440,091.78
烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	购买商品	158,278.66	191,749.15
烟台安德利迎海花园酒店有限公司	接受劳务	91,565.84	110,188.58
烟台崑龙温泉有限公司	接受劳务	98,814.84	192,360.17
烟台崑龙温泉有限公司	购买资产		1,643.94
烟台亨通热电有限公司	购买资产		2,017,225.05
烟台华泰饮料有限公司	购买商品	108,851.23	
合计		2,943,968.97	15,984,666.94

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
统一企业股份有限公司及其子公司	销售商品	14,483,968.75	14,649,532.13
统一企业股份有限公司及其子公司	提供劳务	856,633.78	762,653.05
烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	销售商品	14,946,785.83	7,291,208.63
烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	提供劳务	447,972.00	633,574.19
烟台亿通生物能源有限公司	销售商品		25,815.93
烟台养马岛安德利度假村有限公司	销售商品		5,107.96
烟台安德利房地产开发有限公司	提供劳务	70,304.00	98,019.17

烟台安德利房地产开发有限公司	销售商品		11,814.16
烟台安德利物业管理有限公司	销售商品		22,547.79
烟台安德利物业管理有限公司	提供劳务		195.32
烟台安德利建筑安装工程有限公司	销售商品		5,384.07
烟台安德利建筑安装工程有限公司	提供劳务	136,704.28	139,385.78
烟台亨达水泥有限公司	销售商品		3,589.38
烟台亨力混凝土有限责任公司	销售商品		4,693.80
三井物产株式会社及其子公司	销售商品	42,223,672.92	37,549,391.59
烟台安德利迎海花园酒店有限公司	销售商品		19,035.40
烟台崑龙温泉有限公司	销售商品		41,909.73
烟台华泰饮料有限公司	销售商品	45,845.63	
合计		73,211,887.19	61,263,858.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	房屋租赁	369,018.00	351,060.00
烟台安德利房地产开发有限公司	房屋租赁	105,456.00	81,120.00
烟台安德利建筑安装工程有限公司	房屋租赁	193,253.21	209,357.64
合计		667,727.21	641,537.64

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东安德利集团有限公司	10,000,000.00	2022年11月16日	2025年11月16日	是
山东安德利集团有限公司	50,000,000.00	2022年5月27日	2023年7月1日	是
山东安德利集团有限公司	20,000,000.00	2022年8月31日	2026年8月31日	是
山东安德利集团有限公司	30,000,000.00	2022年10月18日	2026年10月18日	否
合计	110,000,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

注：

①2022年11月16日，烟台银行牟平支行向本公司提供1,000.00万元贷款，借款年利率3.70%，借款期限自2022年11月16日至2023年11月16日，该笔贷款由山东安德利集团有限公司提供保证担保，该笔借款于2023年4月3日还清，担保责任履行完毕。

②山东安德利集团有限公司于2022年5月27日为本公司提供国内信用证担保，额度为15,000.00万元，本公司实际使用开具国内信用证5,000.00万元。2023年6月1日、6月2日，本公司先后偿还借款1,000.00万元、4,000.00万元，至此山东安德利集团有限公司的担保责任已履行完毕。

③2022年8月31日，中国银行牟平支行向本公司提供2,000.00万元贷款，借款年利率3.65%，借款期限自2022年8月31日至2023年8月31日，该笔贷款由山东安德利集团有限公司提供保证担保，该笔借款于2023年3月22日还清，担保责任履行完毕。

④2023年4月28日，中国银行牟平支行向本公司提供3,000.00万元贷款，借款年利率3.20%，借款期限自2023年4月28日至2024年4月28日，担保责任尚未履行完毕。

**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,664,232.92	1,451,170.22

截至2023年6月30日及2022年6月30日止6个月期间，本公司并未向董事及监事支付任何酬金以作为吸引其加入本公司的奖励或离职补偿；截至2023年6月30日及2022年6月30日止6个月期间，董事或监事概无放弃袍金或其他酬金。

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	925,931.55	55,555.89	39,470.29	2,368.22
	统一企业股份有限公司及其子公司	3,477,487.77	208,649.27	6,756,189.34	405,371.36
	三井物产株式会社及其子公司	1,424,682.08	85,480.92		
预付款项					
	烟台亿通生物能源有限公司	9,335,857.00			
其他应收款					
	烟台亿通生物能源有限公司	13,244.00	662.20	13,244.00	662.20
	统一企业股份有限公司及其子公司	30,000.00	6,000.00	30,000.00	6,000.00

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	烟台安德利建筑安装工程有限公司	66,080.00	310,069.23
	烟台亿通生物能源有限公司	5,973.45	753,705.96
	烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	9,797.35	13,200.00
其他应付款			
	烟台亿通生物能源有限公司	194,561.58	
合同负债			
	烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司		7,381.81

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### 1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

烟台安德利饮用水有限公司成立于2020年11月13日,由本公司与公司子公司 Andre Juice Co., Ltd.、烟台欣伟顺包装有限公司、烟台戎泽纸箱厂共同出资设立。公司注册资本 500 万美元,其中:本公司认缴 250 万美元,占注册资本 50.00%; Andre Juice Co., Ltd.认缴 175 万美元,占注册资本 35.00%;烟台欣伟顺包装有限公司认缴 50 万美元,占注册资本 10.00%;烟台戎泽纸箱厂认缴 25 万美元,占注册资本 5.00%。截至 2023 年 6 月 30 日,除 Andre Juice Co., Ltd.出资实缴到位外,其他各股东出资尚未到位,故本公司需履行对烟台安德利饮用水有限公司出资 250 万美元的义务。

除上述承诺事项外,截至 2023 年 6 月 30 日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

#### 3、 其他

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

①2023 年 6 月 26 日,本公司之子公司 Andre Juice Co.,ltd.召开董事会决议,同意将公司持有的烟台华泰饮料有限公司 20%股权以人民币 10,152,000.00 元的价格转让给烟台市牟平区华泰家私包装有限公司;5%股权以人民币 2,538,000.00 元转让给烟台龙口市利众安装工程有限公司。

本报告期内,因上述转让尚未进行股权交割,本公司尚未进行账务处理,该股权转让于 2023 年 7 月 4 日完成了股权交割,8 月 17 日已收到上述股权转让款。

②本公司于 2022 年 11 月 2 日与烟台碧海城市开发投资有限公司(以下简称“烟台碧海城投”)签订《股权购买意向协议》,本公司拟以人民币 1.1 亿元购买烟台碧海城投的全资子公司烟台林海嵎峡生态农业科技发展有限公司(以下简称“林海嵎峡”)10%股权。根据《股权购买意向协议》约定,本公司已于 2022 年 11 月 7 日向烟台碧海城投支付人民币 1 亿元作为上述收购的意向金。

根据《股权购买意向协议》的约定,烟台碧海城投应在上述《股权购买意向协议》签订后一年内完成以下工作,作为收购条件:1.烟台碧海城投向本公司提供林海嵎峡的详细情况,包括但不限于企业资产负债表、现金流量表、利润表等相关资料,并且保证在股权收购之前注册资金全部到位;2.取得国有资产管理部门的同意;3.确保林海嵎峡不存在未公开的重大财务或法律问题。

截止 2023 年 7 月 13 日，林海嵎峡承诺的园综合体项目未全面动工，林海嵎峡的实缴资本仍然为零，虽然项目依旧在推进中，但是进展缓慢，自 2021 年到 2023 年 6 月 30 日累计支付设计费以及拆迁补偿等费用 1,347.84 万元，其中 2021 年支付 73 万元、2022 年支付 423.72 万元、2023 年支付 851.12 万元。由于注册资本迟迟不能到位，也无法取得国有资产管理部门的同意，所以短时间内不可能达成《股权购买意向协议》中规定的投资条件，该笔投资的实现需要一个长期的过程，公司管理层经过慎重考虑，争取股东利益最大化，决定不再投资该项目。经与烟台碧海城投协商于 2023 年 7 月 14 日收回该笔投资意向金及未支付的利息。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	138,368,928.35
6 个月至 1 年（含 1 年）	51,307,570.90
1 年以内小计	189,676,499.25
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	189,676,499.25

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	189,676,499.25	100.00	12,305,560.82	6.49	177,370,938.43	227,957,784.24	100.00	14,252,275.60	6.25	213,705,508.64
其中：										
应收客户款项组合	189,676,499.25	100.00	12,305,560.82	6.49	177,370,938.43	227,957,784.24	100.00	14,252,275.60	6.25	213,705,508.64
合计	189,676,499.25	100.00	12,305,560.82	6.49	177,370,938.43	227,957,784.24	100.00	14,252,275.60	6.25	213,705,508.64

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收客户款项组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	183,069,564.52	10,984,173.87	6.00
逾期 30 天内	6,606,934.73	1,321,386.95	20.00
逾期 31-60 天			
逾期 61 天以上			
合计	189,676,499.25	12,305,560.82	6.49

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收客户款项组合	14,252,275.60		1,946,714.78			12,305,560.82
合计	14,252,275.60		1,946,714.78			12,305,560.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	108,651,715.34	57.28	7,013,740.72

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	25,699,658.48	25,699,658.48
其他应收款	62,438,632.57	88,955,645.51
合计	88,138,291.05	114,655,303.99

其他说明：

适用 不适用

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
Andre Juice Co., Ltd.	25,699,658.48	25,699,658.48
合计	25,699,658.48	25,699,658.48

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
Andre Juice Co., Ltd.	25,699,658.48	3年以上	尚未支付	否
合计	25,699,658.48	/	/	/

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	62,451,759.48

6 个月至 1 年 (含 1 年)	
1 年以内小计	62,451,759.48
合计	62,451,759.48

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内子公司	62,189,221.28	63,415,653.12
保证金、备用金、押金	152,900.00	130,000.00
应收股权处置款		26,650,000.00
其他	109,638.20	104,202.52
合计	62,451,759.48	90,299,855.64

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,344,210.13			1,344,210.13
2023年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,331,083.22			1,331,083.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	13,126.91			13,126.91

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转回	转销或 核销	其他 变动	
保证金、备用金等信用风险较 低组合	1,344,210.13		1,331,083.22			13,126.91
合计	1,344,210.13		1,331,083.22			13,126.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安岳安德利柠檬产业科技有限公司	合并范围内子公司	56,911,075.77	1 年以内	91.13	
Andre Juice Co., Ltd.	合并范围内子公司	5,044,446.61	1 年以内	8.08	
烟台安德利饮用水有限公司	合并范围内子公司	224,259.15	1 年以内	0.36	
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.16	5,000.00
职工个人保险金	其他	85,013.60	1 年以内	0.14	4,250.68
合计	/	62,364,795.13	/	99.87	9,250.68

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	568,942,158.14		568,942,158.14	446,342,158.14		446,342,158.14
对联营、合营企业投资						
合计	568,942,158.14		568,942,158.14	446,342,158.14		446,342,158.14

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末
-------	------	------	------	------	--------	--------

					准备	余额
白水安德利果蔬汁有限公司	110,630,130.07			110,630,130.07		
烟台龙口安德利果汁饮料有限公司	80,622,695.55			80,622,695.55		
徐州安德利果蔬汁有限公司	58,645,418.00			58,645,418.00		
Andre Juice Co., Ltd.	8.00			8.00		
大连安德利果蔬汁有限公司	119,000,000.00			119,000,000.00		
永济安德利果蔬汁有限公司	77,443,906.52	62,600,000.00		140,043,906.52		
阿克苏安德利果汁有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
合计	446,342,158.14	122,600,000.00		568,942,158.14		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,369,236.82	343,089,182.70	421,702,545.89	404,246,311.26
其他业务	3,128,537.90	1,817,311.59	4,953,771.74	3,409,079.36
合计	370,497,774.72	344,906,494.29	426,656,317.63	407,655,390.62

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,377,008.00	1,255,000.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	988,879.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,091,946.35	33,910,561.83
处置其他债权投资取得的投资收益	273,724.00	
合计	37,731,557.35	35,165,561.83

**6、其他**适用 不适用**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,241.54	
计入当期损益的政府补助，但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	2,528,425.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	23,878,535.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,714,320.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	21,689,408.25	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用**2、净资产收益率及每股收益**适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.67	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.79	0.40	0.40

**3、境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**4、其他**适用 不适用

董事长：王安

董事会批准报送日期：2023年8月30日

**修订信息**适用 不适用