

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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

公司经本次审议通过的利润分配预案为：公司采用现金分红方式，以349,000,000股为基数，向全体股东每十股派发现金红利人民币1.50元（含税）。

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年度报告的真实性、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影响，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“公司关于公司未来发展的讨论与分析”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 .....	3
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 .....	8
第四节	公司治理 .....	24
第五节	环境与社会责任 .....	37
第六节	重要事项 .....	43
第七节	股份变动及股东情况 .....	55
第八节	优先股相关情况 .....	69
第九节	债券相关情况 .....	70
第十节	财务报告 .....	63

备查文件目录	1、载有公司法定代表人签名并盖章的年度报告文本。
	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 年度财务会计报表。
	3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	4、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原件。

## 第一节 释义

### 一、 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
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 12 月 31 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程度而定

## 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

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 ( <a href="http://www.cs.com.cn">www.cs.com.cn</a> ) 上海证券报 ( <a href="http://www.cnstock.com">www.cnstock.com</a> ) 证券日报 ( <a href="http://www.zqrb.cn">www.zqrb.cn</a> ) 证券时报 ( <a href="http://www.stcn.com">www.stcn.com</a> )
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所官网 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司证券部办公室

## 五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
	签字会计师姓名	蔺自立、袁人环
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华英证券有限责任公司
	办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋
	签字的保荐代表人姓名	李季秀、王亚卿
	持续督导的期间	2020 年 9 月 18 日至 2023 年 12 月 31 日

## 七、近三年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	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	876,104,953.71	1,065,429,309.28	-17.77	871,587,320.36
归属于上市公司股东的净利润	255,520,074.21	194,348,828.93	31.47	160,014,984.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	231,167,577.23	165,125,398.64	40.00	99,411,853.25
经营活动产生的现金流量净额	-29,851,675.83	240,769,360.62	-112.40	194,021,077.47
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	2,529,621,676.13	2,369,409,816.96	6.76	2,225,568,697.55
总资产	2,610,342,331.37	2,609,813,359.85	0.02	2,464,111,598.87

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.71	0.54	31.48	0.43
稀释每股收益(元/股)	0.71	0.54	31.48	0.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.65	0.46	41.30	0.27
加权平均净资产收益率(%)	10.33	8.20	2.13	7.19
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.34	6.97	2.37	4.47

报告期末公司前三年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

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)

营业收入	223,566,444.85	274,078,577.64	171,009,552.84	207,450,378.38
归属于上市公司股东的净利润	61,912,343.94	101,656,506.02	50,725,609.06	41,225,615.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,585,249.27	102,294,192.44	52,132,064.69	37,156,070.83
经营活动产生的现金流量净额	205,202,602.09	224,735,063.89	-31,576,926.41	-428,212,415.40

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-31,325.03		-42,232.17	-187,419.88
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,114,103.43		9,070,315.49	1,185,221.13
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	25,028,266.20		23,088,025.42	59,627,706.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-208.54		-19,624.79	-22,375.83
减：所得税影响额	8,758,339.08		2,873,053.66	-
少数股东权益影响额（税后）	-		-	-
合计	24,352,496.98		29,223,430.29	60,603,131.66

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
资产管理计划	99,189,910.28	51,555,000.00	-47,634,910.28	13,547,224.06
基金产品	25,480,000.00	59,280,540.00	33,800,540.00	-7,913,212.64
权益工具投资	153,896,854.51	35,639,008.64	-118,257,845.87	16,160,689.39

开放式净值型产品	303,241,549.56		-303,241,549.56	7,938,125.08
合计	581,808,314.35	146,474,548.64	-435,333,765.71	29,732,825.89

## 十二、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

#### 拓宽市场及产品多元化

2023 年度，本集团适应市场需求，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，本集团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，随着公司在 2020 年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，公司将乘势继续致力于新产品市场与客户群体开发，本集团希望在未来继续努力开拓市场，使销售份额有所增加。

#### 扩大国内销售市场

本集团继续与国内若干著名饮料加工生产商保持优质、稳定的合作关系，并开发新的著名优良客户，开拓新的销售渠道。在国内继续加大苹果果糖、NFC 苹果汁、苹果浊汁、桃汁、山楂汁等高附加值产品销售，扩大产品的多样化。本着保持并增加市场占有率的原则开展销售工作，及时了解市场信息与客户情况，争取了更多订单。

#### 优化客户群体

本集团在拓宽市场、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，本集团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、扩大产能、打通中亚，沿“一带一路”拓展欧亚新市场

公司旗下全资子公司阿克苏安德利于 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果汁有限公司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，在扩大产能的同时，布局新疆，从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。

### 二、报告期内公司所处行业情况

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、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。2023 年度，中国浓缩苹果汁出口量约 268,105 吨，与 2022 年的约 399,139 吨相比，减少 33%。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。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，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。

世界主要浓缩苹果的产区除中国外，欧洲为第二大产区，因此除了世界经济的影响，欧洲浓缩苹果的产销情况也会影响到中国浓缩苹果的出口量和价格。美国是世界浓缩苹果的主要需求国，是中国浓缩苹果主要出口国。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，中国浓缩苹果出口全球的数量出现了下降。2019 年至 2022 年，中国浓缩苹果的出口量稳定在 40 万吨左右，但由于 2022 榨季，中国浓缩苹果出现大减产，导致 2023 年度中国浓缩苹果的出口量下降。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，虽然短期会受中美贸易摩擦的影响，但在这些主要的消费国家，我们都已拥有比较固定的市场份额和客户群体，因此浓缩苹果汁总体需求量不会因中美贸易摩擦而减少。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。

作为中国浓缩苹果汁行业龙头企业，本公司领导锐意进取，审时度势，利用公司在资金、管理方面的优势，在逐步扩大国内市场占有率的同时，稳定本公司在本行业的出口领导地位，谋求公司更快更好的发展。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）主要业务

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、浓缩草莓汁等产品。产品主要销往中国、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。

本年度面对上个榨季产量下降、美国市场关税等诸多影响因素，本集团对内“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；同时为了扩大生产能力，择机收购了阿克苏恒通果汁有限公司在阿克苏的果汁厂的经营性资产，并在永济安德利新上一条 40 吨浓缩桃汁、10 吨浓缩山楂汁生产线；对外根据浓缩果汁供不应求的情况，我们调整销售策略，在控制成本的前提下，继续保持较高的市场销售价格，提高了毛利率。在 2023 年年度，人民币对美元继续贬值及本集团资产负债率逐年下降的形势下，本集团继续加强与国内外著名金融机构的合作，关注汇率变动，并择机结汇，在有效降低本集团汇率风险的同时，实现汇兑收益，以便更好地促进业务的发展。

#### （二）经营模式

公司是国内最早涉足浓缩果汁加工生产的企业之一，自 1996 年成立以来，在山东、陕西、山西、辽宁、江苏及四川省的原料果主产区附近建有 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 2023 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。2003 年 4 月，公司 H 股在香港上市，是国内最早上市的浓缩果汁企业；2020 年 9 月，公司 A 股在上海证券交易所上市，成为国内第一家果汁饮料类“A+H”双上市企业。

在扩大市场销售方面，随着公司 A 股于 2020 年在上海证券交易所主板成功上市，成为国内首家饮料行业“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。本集团积极致力于与国

内外著名饮料加工生产商保持优质、稳定的合作关系的同时，积极开发新的优良客户，开拓新的销售渠道，目前与 30 多个国家的客户建立了长期稳定的合作关系。在扩大浓缩果汁市场份额的同时，还加大了苹果果糖、NFC 苹果汁、苹果浊汁、桃汁、山楂汁等小品种的销售，使其成为公司新的利润增长点。

#### 四、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”、农业国际贸易高质量发展基地、农业产业化国家重点龙头企业、2023 年中国农业企业饮料和酒行业 20 强、2023 年度山东省饮料行业“诚信企业”、“2023 年度山东省饮料行业最佳供应商”、“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，经过近年来各部门的健全、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，包括浓缩山楂汁、浓缩桃汁、浓缩草莓汁等产品。公司与国内外著名饮料生产商、贸易商长期稳定合作，产品主要销往中国、美国、日本、欧洲、俄罗斯、南非等国家和地区，近年来公司外销收入占比约 60%-70%，在国内外主要市场均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。

#### （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。

### 五、报告期内主要经营情况

面对原料果价格上涨、美国市场关税居高不下等风险和 challenge，本公司加大生产经营管控与市场开拓力度，产量较 2022 年度实现了明显的增长，销售量因 2022 年减产出现了下降，销售收入也因此出现了下降，但因我国 2022 年浓缩果汁减产，造成了国际市场上浓缩果汁供不应求，致使销售价格在国际市场上大幅上升，公司在积极控制成本的前提下，毛利率和毛利总额皆出现了明显的增长，使公司的净利润比 2022 年度实现了明显的增长。

2023 年度，公司毛利 289,041,021.10 元，毛利率为 32.99%；2022 年同期的毛利 213,135,180.84 元，毛利率为 20.00%。毛利总额以及毛利率上涨主要是由于产品销售价格比去年大幅增长及海运费下降所致。

2023 年度，公司实现净利润约人民币 255,520,074.21 元，全部为归属于母公司所有者的净利润，与去年同期约人民币 194,348,829.93 元相比，增加人民币 61,171,245.28 元，增幅约为 31.47%。净利润的增加一方面是由于销售价格增加以及海运费减少，导致毛利总额以及毛利率出现了明显的上涨；另一方面是由于报告期内本集团应收账款余额减少，按照企业会计准则计提的信用资产减值损失减少所致。

#### （一）主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量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	876,104,953.71	1,065,429,309.28	-17.77
营业成本	587,063,932.61	852,294,128.44	-31.12
销售费用	3,365,778.73	4,248,926.54	-20.79
管理费用	45,640,614.97	41,140,551.58	10.94
财务费用	-13,530,626.35	-48,655,828.43	72.19
研发费用	17,215,831.65	17,939,967.61	-4.04
其他收益	2,782,781.64	9,071,997.83	-69.33
公允价值变动收益	-41,947,500.14	-23,631,653.19	77.51
信用减值损失	14,217,611.13	-9,796,311.24	-245.13
资产减值损失	114,382.34	-8,802,178.61	-101.30
资产处置收益	11,204.64	2,568.45	336.24
所得税费用	8,758,339.08	2,873,053.66	204.84
经营活动产生的现金流量净额	-29,851,675.83	240,769,360.62	-112.40
投资活动产生的现金流量净额	572,424,192.56	-377,616,253.96	251.59
筹资活动产生的现金流量净额	-226,590,659.48	-33,123,056.25	584.09

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以及海运费下降所致

销售费用变动原因说明：主要是报告期内支付的佣金减少所致

管理费用变动原因说明：主要是报告期内管理人员薪酬增加所致

财务费用变动原因说明：主要是报告期内取得汇兑收益比去年同期减少所致

研发费用变动原因说明：主要是报告期内公司研发投入略有下降所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内销售收入减少以及生产量增加使得存货增加所致

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证券投资与定期理财产品的投入减少以及收回股权投资意向金所致

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偿还短期借款以及回购 H 股股票资金投入增加所致

其他收益变动原因说明：主要是报告期内收到的政府补助减少所致

公允价值变动收益变动原因说明：主要是报告期末持有股票等交易性金融资产公允价值下降所致

信用减值损失变动原因说明：主要是报告期内应收款项余额减少，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

资产处置收益变动原因说明：主要是报告期内处置固定资产取得的收益增加所致

所得税费用变动原因说明：主要是报告期内非免税的证券投资取得收益增加计提所得税费用所致  
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

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

2023 年公司主营业务收入 868,537,450.63 元，同比减少 17.53%；2023 年公司主营业务成本 584,135,235.96 元，同比减少 30.89%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
饮料制造业	828,767,349.73	564,764,912.29	31.85	-19.74	-32.29	增加 12.62 个百分点
果渣制造业	39,770,100.90	19,370,323.67	51.29	94.03	72.26	6.15
合计	868,537,450.63	584,135,235.96	32.74	-17.53	-30.89	13.00
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
果汁、香精	828,767,349.73	564,764,912.29	31.85	-19.74	-32.29	12.62
果渣	39,770,100.90	19,370,323.67	51.29	94.03	72.26	6.15
合计	868,537,450.63	584,135,235.96	32.74	-17.53	-30.89	13.00
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减	营业成本比上年增	毛利率比上年

				(%)	减 (%)	增减 (%)
国际市场	546,242,756.95	-	-	-29.32	-	-
国内市场	322,294,693.68	-	-	15.01	-	-
合计	868,537,450.63	-	-	-17.53	-	-
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
外销	546,242,756.95	-	-	-29.32	-	-
内销	322,294,693.68	-	-	15.01	-	-
合计	868,537,450.63	-	-	-17.53	-	-

#### 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司按产品品种及类别进行成本核算，未分客户以及销售模式进行成本的分摊或估算，所以主营业务分地区及分销售模式情况仅列示收入金额，未列分地区或销售模式对应的成本、毛利率及变动数据。

#### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
苹果汁	万吨	9.47	6.50	9.27	57.83	-44.01	45.75

#### 产销量情况说明

生产量增加是因为报告期内浓缩果汁销售价格上涨致使毛利率上升，公司抓紧机会在本年度加大了生产，以增加收益；

销售量减少主要是上个年度生产量减少导致本年度可销售数量减少所致。

#### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

#### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
饮料制造业	原料	733,999,768.68	78.49	465,845,317.82	60.88	57.56	主要是生产数量增加所致
果渣制造业	原料	1,350,001.73	0.14	833,739.50	0.27	61.92	主要是加工数量增加所致
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本	上年同期金额	上年同期占总成本比	本期金额较上年同期	情况说明

			比例 (%)		例 (%)	变动比 例 (%)	
果汁及香精	原料	733,999,768.68	78.49	465,845,317.82	60.88	57.56	主要是生产数量增加所致
果渣	原料	1,350,001.73	0.14	833,739.50	0.27	61.92	主要是加工数量增加所致

#### 成本分析其他情况说明

2023 年度由于各类产品的生产数量增加导致耗用的原料比去年同期上涨。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 30,437.64 万元，占年度销售总额 34.74%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 8,219.29 万元，占年度销售总额 9.38%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

##### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 5,422.36 元，占年度采购总额 6.24%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 1,399.76 万元，占年度采购总额 1.61%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

上述前五名客户中的关联方为 Bussan Food Materials Co., Ltd., 是报告期内曾为本公司主要股东的三井物产株式会社的子公司，报告期内公司向其销售额为人民币 82,192,914.64 元；上述前五名供货商中的关联方为烟台亿通生物能源有限公司，为公司控股股东山东安德利集团所控制的企业，报告期内，公司向其采购额为人民币 13,997,557.92 元。除上述披露外，没有任何董事、监事及其关联人或任何持有超过本公司已发行股本 5%以上的股东与本公司前五大客户或供货商存在关联关系。

### 3. 费用

适用 不适用

项目	本期数	上年同期数	增减变动	增减比例%
销售费用	3,365,778.73	4,248,926.54	-883,147.81	-20.79
管理费用	45,640,614.97	41,140,551.58	4,500,063.39	10.94
研发费用	17,215,831.65	17,939,967.61	-724,135.96	-4.04

财务费用	-13,530,626.35	-48,655,828.43	35,125,202.08	72.19
------	----------------	----------------	---------------	-------

销售费用减少主要是支付的佣金减少所致

管理费用增加主要是报告期内管理人员薪酬增加所致

研发费用减少主要是报告期内公司研发投入略有下降所致

财务费用增加主要是报告期内取得汇兑收益比去年同期减少所致

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	17,215,831.65
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	17,215,831.65
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.97
研发投入资本化的比重（%）	-

##### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	68
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	6.63%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	-
硕士研究生	1
本科	19
专科	19
高中及以下	29
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	14
30-40岁（含30岁，不含40岁）	30
40-50岁（含40岁，不含50岁）	22
50-60岁（含50岁，不含60岁）	2
60岁及以上	-

##### (3). 情况说明

适用 不适用

1、继续进行北方代表水果精深加工关键技术项目研发，完成了苹果汁泡沫控制关键技术及其成果转化；目前正在进行污水沼气回收脱硫技术研究以及果汁节能加工系统节能减排研究。

2、进行了苹果采后营养化加工技术研究及其应用，目前正在以新的苹果种类为研究对象，开展浓缩苹果浊汁加工技术研究。

3、进行了膜浓缩清洗关键技术研究，目前已完成制剂筛选以及复配清洗膜组件以及相关配件。

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

项目	2023 年	2022 年	变动比例%	说明
支付的各项税费	52,973,673.27	36,212,252.62	46.29	主要是报告期内上缴增值税增加所致
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	39,340,000.00	11,183,207.41	251.78	主要是报告期内处置联营企业烟台华泰饮料有限公司股权所致
收到其他与投资活动有关的现金	103,830,555.68	6,312,302.87	1,544.89	主要是报告期内收回股权投资意向金所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,816,828.78	55,441,417.94	139.56	主要是报告期内新增子公司阿克苏安德利果汁有限公司所致
支付其他与投资活动有关的现金	-	100,000,000.00	-100.00	主要是上一个报告期内支付股权投资意向金所致
取得借款收到的现金	30,000,000.00	80,000,000.00	-62.50	主要是报告期内取得银行借款减少所致
收到其他与筹资活动有关的现金	-	50,000,000.00	-100.00	主要是上一个报告期内收到中信银行国内信用证贴现款所致
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	50,000,000.00	220.00	主要是报告期内偿还全部短期借款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,052,444.44	19,208,180.06	92.90	主要是报告期内支付股利增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	59,538,215.04	93,914,876.19	-36.60	主要是上一个报告期内偿还国内信用证借款所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,849,918.22	19,691,440.78	-80.45	主要是报告期取得汇兑收益减少所致

## (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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	544,174,213.28	20.85	234,342,437.81	8.98	132.21	1
交易性金融资产	146,474,548.64	5.61	581,808,314.35	22.29	-74.82	2
应收票据	7,347,725.00	0.28	4,662,800.00	0.18	57.58	3
应收账款	134,443,005.81	5.15	220,436,835.87	8.45	-39.01	4



预付款项	1,744,293.67	0.07	619,044.11	0.02	181.77	5
其他应收款	999,749.54	0.04	26,795,468.30	1.03	-96.27	6
存货	900,933,178.00	34.51	550,820,147.00	21.11	63.56	7
其他流动资产	15,373,766.54	0.59	202,391,536.17	7.76	-92.40	8
长期股权投资	-	-	11,927,635.75	0.46	-100.00	9
其他非流动金融资产	566,000.00	0.02	6,000,000.00	0.23	-90.57	10
在建工程	1,384,429.43	0.05	56,637.17	0.00	2,344.38	11
其他非流动资产	927,040.00	0.04	620,045.30	0.02	49.51	12
短期借款	-	-	130,089,680.56	4.98	-100.00	13
应交税费	6,174,256.07	0.24	19,667,063.03	0.75	-68.61	14
其他应付款	2,035,247.71	0.08	1,485,027.30	0.06	37.05	15
其他流动负债	184,880.15	0.01	295,231.42	0.01	-37.38	16
递延收益	2,037,894.57	0.08	6,279,000.00	0.24	-67.54	17
资本公积	-	-	4,636,889.39	0.18	-100.00	18

#### 其他说明

- 1、货币资金增加主要是报告期末到期赎回各类理财产品所致
- 2、交易性金融资产减少主要是报告期内购买各类理财减少所致
- 3、应收票据增加主要是报告期内以银行承兑汇票付款方式支付货款的销售增加所致
- 4、应收账款减少主要是报告期内销售数量减少所致
- 5、预付账款增加主要是报告期内预付供应商货款增加所致
- 6、其他应收款减少主要是去年同期应收处置烟台华泰饮料有限公司 75%股权转让款所致
- 7、存货增加主要是报告期内生产数量增加所致
- 8、其他流动资产减少主要是报告期末公司赎回其他债权投资以及收回股权意向金所致
- 9、长期股权投资减少主要是报告期内处置联营企业烟台华泰饮料有限公司全部股权所致
- 10、其他非流动金融资产减少主要是报告期内计提减值所致
- 11、在建工程增加主要是报告期末公司新增子公司阿克苏果汁部分改造尚未完成所致
- 12、其他非流动资产增加主要是报告期末公司新增子公司阿克苏果汁预付工程款增加所致
- 13、短期借款减少主要是报告期内偿还短期借款所致
- 14、应交税费减少主要是报告期末应缴增值税减少所致
- 15、其他应付款增加主要是报告期内应付保证金、押金类款项增加所致
- 16、其他流动负债减少主要是报告期内预收内销货款减少所致
- 17、递延收益减少主要是去年同期收到省重大专项补助款所致
- 18、资本公积减少主要是报告期内回购 H 股股票,于本年 12 月 5 日注销所致

#### 2. 境外资产情况

适用  不适用

##### (1) 资产规模

其中：境外资产 31,875,749.06（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.22%。

##### (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) 行业经营性信息分析

适用  不适用

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”；依据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》之《第十二号——酒制造》的规定，酒、饮料和精制茶制造业上市公司应当比照《第十二号——酒制造》的指引披露相关的行业经营性信息。

## 酒制造行业经营性信息分析

### 1 行业基本情况

适用 不适用

详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“二”报告期内公司所处行业情况

### 2 产能状况

#### 现有产能

适用 不适用

主要工厂名称	设计产能	实际产能
浓缩果汁	700 吨/小时	341 吨/小时

#### 在建产能

适用 不适用

产能计算标准

适用 不适用

因为苹果原料具有季节性成熟特征，所以浓缩苹果汁企业的生产活动也具备季节性生产的特征，公司的实际产能计算仅指生产榨季期间各个工厂产能实际生产情况

### 3 产品期末库存量

适用 不适用

存货减值风险提示

适用 不适用

### 4 产品情况

适用 不适用

产品档次划分标准

适用 不适用

产品结构变化情况及经营策略

适用 不适用

### 5 原料采购情况

#### (1). 采购模式

适用 不适用

#### (2). 采购金额

适用 不适用

### 6 销售情况

#### (1). 销售模式

适用 不适用

公司产品以直接销售为主、间接销售为辅，主要为企业对企业之间的销售。

#### (2). 销售渠道

适用 不适用

#### (3). 区域情况

适用 不适用

区域划分标准

适用 不适用

(4). 经销商情况

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

经销商管理情况

适用 不适用

(5). 线上销售情况

适用 不适用

未来线上经营战略

适用 不适用

7 公司收入及成本分析

(1). 按不同类型披露公司主营业务构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

划分类别	营业收入	同比 (%)	营业成本	同比 (%)	毛利率 (%)	同比 (%)
按地区分部						
美洲	157,980,779.47	-50.47	-	-	-	-
亚洲	509,553,124.47	-1.23	-	-	-	-
非洲	82,829,893.14	-28.74	-	-	-	-
欧洲	33,514,292.52	-0.32	-	-	-	-
大洋洲	84,659,361.03	23.76	-	-	-	-
小计	868,537,450.63	-17.53	-	-	--	-

情况说明

适用 不适用

受 2022 年度生产量减少影响,2023 年度各个区域的销售数量均有不同程度的下降,但是同时 2023 年度销售价格涨幅较大,造成销售数量下降幅度比较小的大洋洲销售金额上涨。

(2). 成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

成本构成项目	本期金额	上期金额	本期占总成本比例 (%)	同比 (%)
原料成本	735,349,770.41	466,679,057.32	78.63	57.57
人工成本	24,951,710.61	16,658,665.51	2.67	49.78
制造费用	59,095,749.73	52,864,655.95	6.32	11.79
其他	115,805,850.41	71,006,636.73	12.38	63.09
合计	935,203,081.16	607,209,015.51	100.00	54.02

情况说明

适用 不适用

由于报告期内生产量增加造成各个成本项目都较上期有不同程度的增加。

8 其他情况

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****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	-1,928.16	-	-	27,943.04	37,840.66	-	3,563.90
其他	42,791.15	-923.19	-	-	261,913.88	292,698.29	-	11,083.55
合计	58,180.83	-2,851.35	-	-	289,856.92	330,538.95	-	14,647.45

**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	-799.73	-	2,924.42	4,211.54	65.90	2,112.00	交易性金融资产
股票	002237	恒邦股份	449.54	自有资金	474.30	-	-	-	474.30	21.85	-	交易性金融资产
股票	600148	长春一东	5,685.13	自有资金	5,305.29	73.63	-	1,847.64	7,226.57	599.05	-	交易性金融资产
股票	000065	北方国际	5,558.99	自有资金	5,411.24	174.90	-	-	5,586.14	1,103.17	-	交易性金融资产
股票	002803	吉宏股份	483.56	自有资金	-	-16.46	-	483.56	467.10	48.72	-	交易性金融资产
股票	603185	上机数控	497.68	自有资金	-	-297.71	-	497.68	-	13.72	199.97	交易性金融资产
股票	600685	中船防务	1,494.69	自有资金	-	2.77	-	1,494.69	1,497.46	87.02	-	交易性金融资产
股票	000049	德赛电池	497.01	自有资金	-	-34.23	-	497.01	462.78	-36.75	-	交易性金融资产

股票	000063	中兴通讯	984.12	自有资金	-	-303.25	-	2,224.61	1,296.44	66.78	624.93	交易性金融资产
股票	688981	中芯国际	2,461.85	自有资金	-	32.86	-	2,461.85	2,494.70	430.48	-	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	1,942.12	206.03	-	交易性金融资产
股票	002128	电投能源	587.09	自有资金	-	2.33	-	587.09	589.42	29.04	-	交易性金融资产
股票	600188	兖矿能源	999.43	自有资金	-	54.66	-	999.43	1,054.09	61.51	-	交易性金融资产
股票	000617	中油资本	2,987.24	自有资金	-	46.79	-	2,987.24	3,034.04	198.03	-	交易性金融资产
股票	600588	用友网络	1,490.68	自有资金	-	45.37	-	1,490.68	1,536.06	40.01	-	交易性金融资产
股票	001286	陕西能源	0.96	自有资金	-	-	-	0.96	0.96	0.34	-	交易性金融资产
股票	603005	晶方科技	499.99	自有资金	-	-	-	499.99	499.99	62.27	-	交易性金融资产
股票	601696	中银证券	995.60	自有资金	-	-36.20	-	995.60	959.40	129.46	-	交易性金融资产
股票	600487	亨通光电	494.68	自有资金	-	-60.88	-	494.68	433.80	8.91	-	交易性金融资产
股票	000778	新兴铸管	497.54	自有资金	-	-30.85	-	497.54	466.69	33.60	-	交易性金融资产
股票	601615	明阳智能	992.90	自有资金	-	-365.90	-	992.90	-	15.10	627.00	交易性金融资产
股票	000682	东方电子	999.04	自有资金	-	-	-	999.04	999.04	53.97	-	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	-	5.01	-	1,000.90	1,005.91	98.75	-	交易性金融资产
股票	787469	中芯申购	0.85	自有资金	-	-	-	0.85	0.85	0.06	-	交易性金融资产
股票	002463	沪电股份	493.31	自有资金	-	-	-	493.31	493.31	23.98	-	交易性金融资产
股票	300229	拓尔思	464.01	自有资金	-	-367.29	-	975.26	607.97	119.10	-	交易性金融资产
股票	000627	天茂集团	498.98	自有资金	-	-	-	498.98	498.98	64.07	-	交易性金融资产
基金	588000	科创 50ETF	2,400.25	自有资金	-	184.95	-	2,400.25	2,585.20	128.16	-	交易性金融资产
基金	512660	军工 ETF	2,046.56	自有资金	-	-318.56	-	2,046.56	-	-0.21	1,728.00	交易性金融资产
基金	159825	农业 ETF	1,702.46	自有资金	1,716.00	82.00	-	-	1,798.00	-103.24	-	交易性金融资产
基金	512000	券商 ETF	809.09	自有资金	832.00	-278.86	-	3,674.86	4,228.00	611.63	-	交易性金融资产
基金	512760	芯片 ETF(沪)	1,502.09	自有资金	-	-87.31	-	2,003.31	1,072.82	119.76	843.18	交易性金融资产
基金	516160	新能源	1,987.30	自有资金	-	-753.66	-	2,488.71	-	-0.25	1,735.05	交易性金融资产
基金	512170	医疗 ETF	497.66	自有资金	-	-164.33	-	997.16	-	-0.10	832.83	交易性金融资产
基金	515230	软件 ETF	500.67	自有资金	-	-211.20	-	1,000.19	-	-0.10	788.99	交易性金融资产
合计	/	/	48,278.48	/	17,937.69	-3,475.14	-	42,554.04	47,524.68	4,299.88	9,491.95	/

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

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

##### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	总资产	净资产	净利润
白水安德利果蔬汁有限公司	646,288,379.66	627,771,350.60	75,303,357.90
烟台龙口安德利果汁饮料有限公司	290,224,251.90	283,591,231.00	29,793,973.28
徐州安德利果蔬汁有限公司	239,108,375.73	235,546,612.78	-1,365,906.91
Andre Juice Co., Ltd.	234,850,659.02	209,013,904.64	2,497,068.57
North Andre Juice (USA), Inc.	31,875,749.06	-3,236,519.17	2,781,638.29
大连安德利果蔬汁有限公司	327,209,158.63	319,574,461.05	50,472,605.27
永济安德利果蔬汁有限公司	364,514,368.47	354,753,581.13	36,647,506.01
安岳安德利柠檬产业科技有限公司	55,616,637.48	-5,304,161.28	-2,416,678.76
礼泉亿通果蔬汁有限公司	247,622,075.70	241,094,423.56	9,396,338.83
阿克苏安德利果汁有限公司	151,177,883.15	76,026,026.31	-3,973,973.69

##### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

##### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

随着生活水平不断提高，消费观念逐渐升级，浓缩苹果汁生产技术的日臻完善，苹果汁及果汁饮料的生产和消费将继续保持强劲的增长势头，并呈现出“绿色、环保、营养、健康”的特点。浓缩苹果汁不但被广泛应用于食品制造业的多个领域，如饮料、糖果、焙烤、乳品等，也可作为饮料生产的基础配料，还可用作果醋、果酒酿制原料，日益成为国际市场的消费时尚，因此需求是刚性而稳定的。同时，随着国家宏观经济政策向农业倾斜的各项具体措施的逐步实施，以及国家各项有关法律法规的逐步完善，本集团也将面临更好的发展及融资机遇。随着公司成为国内首家饮料行业“A+H”双上市企业，公司知名度得到了明显的提升，在此基础上，为谋求本集团的规模发展，本集团将积极拓宽销售渠道，继续加大国内和国际市场的营销拓展投入和力度，开展与加大苹果果糖、NFC 苹果汁、苹果浊汁、桃汁、山楂汁等产品的研发，生产与销售，扩大产品的多样化，拓宽融资渠道等多方面作更进一步的努力。

在果汁产能方面，行业的波动将使国内部分浓缩果汁企业退出市场竞争，行业适度洗牌将有利于提高行业集中度，改善行业的竞争环境。同时公司现有产能将根据原料资源的变化进行合理的调整，进一步提高公司年生产浓缩果汁的生产能力并加大多种类浓缩果汁的研发与生产能力，巩固公司于行业内的领导地位。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，因为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。

##### (二) 公司发展战略

适用 不适用

目前本集团在美国、欧洲、大洋洲、非洲诸国及日本等世界主要浓缩苹果汁的消费地区都拥有比较固定的市场份额和客户群体。新的年度除了稳固好已有的市场份额和客户群体，公司会着

力于开发多处新兴市场，希望能够在这一方面有所突破。公司在满足当前发展的前提下，扩大公司产品种类，以浓缩苹果汁为基础，增加苹果果糖、NFC 苹果汁、苹果浊汁、桃汁、山楂汁等高附加值产品的销量，丰富公司产品种类，增加公司收入，满足不同客户需求。

在未来融资方面，公司将根据自身的实际情况和发展需要，适时采用定向增发、配股、发行可转换债券或银行借款等多种方式获得资金，以推动公司可持续发展。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

随着公司在行业内的知名度得到了明显的提升，在保持原有市场份额的前提下，将继续大力拓展国际新兴市场和客户，优化销售渠道，提高国内销售的占比。秉持以市场为导向，以客户为中心的理念，将公司产品、品牌与服务相结合，持续为客户创造价值，提升客户信赖度。并结合公司的苹果果糖、NFC 苹果汁、苹果浊汁、桃汁、山楂汁等小品种项目，提供多品种产品，完成一站式产品供给。以优质的产品质量，真诚的服务，丰富的产品类别，进一步提升客户对公司的信赖与合作度。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、主要原材料供应风险

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、NFC 苹果汁、苹果浊汁、桃汁、山楂汁等小品种的研发、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，本公司会择机签署远期结售汇合约来达到规避汇率风险的目的。

## (五)其他

适用 不适用

## 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

# 第四节 公司治理

## 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

### 1、关于公司治理结构

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等规定，建立了较为完善的法人治理结构，制定了以《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》为基础的，涵盖董事长、总裁、独立非执行董事、董事会秘书及各专门委员会工作细则等一系列完善的管理制度体系，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、工作程序以及应尽义务，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工、各司其责、有效制衡的治理结构，确保公司各机构、各成员能够按照制度规范行使权利和履行职责。

### 2、关于公司三会运作

2023年，公司股东大会、董事会、监事会三会工作运转顺利、有序，公司治理结构有效发挥作用。股东大会为公司最高权力机构，提案及审议均符合法定程序，能够确保全体股东、尤其是中小股东的话语权。公司董事会为公司常设决策机构，向股东大会负责。公司董事专业结构合理，涉及法律、会计、金融、管理等领域，为公司各项重大决策提供专业意见。监事会对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，监事会成员列席全部董事会会议，对董事会的提案、召开、讨论、表决及记录程序严格监督。公司高级管理层对董事会负责，对公司日常生产经营活动实施有效控制，组织实施董事会决议。报告期内，公司共召开股东大会1次，董事会会议8次，监事会会议6次。

### 3、关于信息披露与透明度

报告期内，公司按照《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》及《信息披露管理制度》等规则，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、准确、完整、及时。《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所、香港联合交易所为公司信息披露报纸和网站，公司按照有关法律法规及规章的规定，将信息披露工作努力做到及时、准确、完整、公平、有效，保证了投资者了解公司经营情况及对上市公司重大事项的知情权。

未来，公司将严格按照《公司法》《证券法》、中国证监会和上海证券交易所及香港联合交易所的相关规定、《公司章程》的要求，落实各项内控制度的实施，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划



适用 不适用

### 三、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	2023-05-25	www.sse.com.cn	2023-05-26	审议通过如下议案： 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、关于本公司 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

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王安	董事长、执行董事	男	61	2001-06-11	2025-05-25	90,909,451	90,909,451	-	-	8.00	是
张辉	副董事长、非执行董事	男	51	2001-06-11	2025-05-25	11,835,196	11,835,196	-	-	20.15	是
王坤	执行董事、总裁	男	43	2023-04-01	2025-05-25	2,800,000	2,800,000	-	-	32.40	否
王萌	执行董事、副总裁	女	36	2022-05-26	2025-05-25	83,002,339	74,379,459	-8,622,880	减持 H 股股份	25.24	否
王艳辉	执行董事、副总裁、财务总监、董事会秘书	男	47	2012-06-26	2025-05-25	4,000,000	4,000,000	-	-	35.61	否
刘宗宜	非执行董事	男	57	2009-06-22	2025-05-25	195,400	195,400	-	-	8.00	是
龚凡	独立董事	男	60	2022-05-26	2025-05-25	-	-	-	-	8.00	否
王雁	独立董事	女	66	2022-05-26	2025-05-25	-	-	-	-	8.00	否
李尧	独立董事	男	61	2019-06-26	2025-05-25	-	-	-	-	8.00	否
孟相林	监事会主席、职工	男	60	2022-03-09	2025-05-25	-	-	-	-	17.66	否

	代表监事										
黄连波	监事	男	49	2022-05-26	2025-05-25	2,800,000	2,800,000	-	-	32.68	否
王波	监事	男	52	2022-05-26	2025-05-25	-	-	-	-	32.03	否
王涛	总工程师	男	46	2022-05-26	2025-05-25	-	-	-	-	25.80	否
合计	/	/	/	/	/	195,542,386	186,919,506	-8,622,880	/	261.57	/

姓名	主要工作经历
王安	董事长及执行董事。王先生自 2001 年 6 月 26 日起担任董事。王先生是国内著名的民营企业家，曾先后获得以下奖项及荣誉：山东省十大杰出青年企业家、五一劳动奖章获得者、统战系统先进个人、山东省优秀中国特色社会主义事业建设者、山东省农业产业化最具影响力十大杰出人物、烟台改革开放三十年「希望之星」、纪念中国成立 60 周年影响烟台优秀民营企业家、烟台市改革开放四十周年「感动烟台人物」、山东（烟台）社会主义建设六十佳先进人物之十佳经济风云人物、第十、十一、十二届山东省人大代表。王先生于 1994 年 6 月在中共中央党校函授学院毕业。于加入本公司前，曾担任中国北方工业公司养马岛度假村总经理、中国北方工业烟台分公司副董事长、总经理。参与以下的社会公职：中国工商理事会理事、烟台市慈善总会第一届理事会理事。王安先生是本公司主要股东 BVI 平安及安德利集团的董事。1996 年 3 月加入本公司，并自此参与浓缩苹果汁生产业。王先生目前负责本公司的整体管理。
张辉	副董事长及非执行董事。张先生自 2001 年 6 月 26 日起担任董事。于加入本公司前，担任牟平食品工业有限公司及烟台市牟平区新平土地开发物资有限公司的副总经理。1998 年 12 月加入本公司，并自此参与浓缩苹果汁生产业，先后担任生产部主任、附属公司总经理，2009 年 6 月至 2023 年 3 月担任公司执行董事兼行政总裁，2023 年 4 月起担任非执行董事。先后被评选为牟平区「优秀共产党员」、第九届「烟台市十大杰出青年企业家」、烟台市「五一」劳动奖章获得者；2007 年 3 月起获委任为中国食品科学技术学会果蔬加工分会常务理事。张先生在白水安德利担任总经理期间，曾当选中共渭南市党代表和白水县政协常委。张先生于 1997 年 7 月自山东农业大学毕业，并获得经济管理学士学位（主修企业管理）。张先生是一名工程师。
王坤	执行董事兼行政总裁。王坤先生 2000 年 8 月加入本公司，曾担任本公司生产部主任、总裁助理、附属公司总经理等职务，2018 年 6 月至 2022 年 5 月为本公司股东代表监事。王坤先生曾任烟台亨达水泥有限公司董事长兼总经理，烟台亨通热电有限公司总经理，烟台安德利建筑安装工程有限责任公司董事长，烟台牟平区昆仑燃气有限公司执行董事兼总经理，烟台亿通生物能源有限公司董事长兼总经理。2023 年 4 月至今任公司行政总裁，2023 年 5 月至今同时任公司执行董事。
王萌	执行董事兼副总裁。加拿大籍，本科学历。2012 年 10 月至 2014 年 3 月就职于弘毅投资（北京）有限公司；2013 年 9 月起任 RICH SPRING HOLDINGS LIMITED（富泉控股有限公司）董事；2014 年 9 月起任 Hongan International Company Limited（弘安国际投资有限公司）董事；2014 年 4 月至 2019 年 5 月任嘉实财富管理有限公司财富管理总监；2019 年 6 月至今任烟台崑龙温泉有限公司副董事长及烟台新平建安工程有限公司副董事长；2019 年 9 月至今任烟台安德利农业科技有限公司副董事长；2019 年 10 月至今任烟台龙口安德利房产开发

	有限公司副董事长；2021 年 9 月至今任烟台养马岛安德利度假村有限公司董事。自 2022 年 5 月至今担任公司副总裁，2023 年 5 月至今同时任公司执行董事。
王艳辉	执行董事兼副总裁、财务总监、董事会秘书。王先生研究生学历，是中国注册会计师。曾在烟台养马岛北方大酒店任会计，2001 年 2 月加入本公司，先后任会计、多家附属公司主管会计、副经理、经理等职，2010 年 5 月至今任公司财务总监，2012 年 6 月至今同时任公司执行董事，2013 年 2 月至今同时任公司董事会秘书，2022 年 3 月至今同时任公司副总裁。
刘宗宜	非执行董事。刘先生现为台湾证券交易所上市公司统一企业股份有限公司(股份代码：1216)企业整合部副总经理。刘先生于 1996 年 7 月加入统一企业股份有限公司，之后获委任为投资分析课长。于 2000 年，刘先生调任统一国际开发股份有限公司，负责该公司之投资。由 2004 年起，刘先生亦担任统一企业股份有限公司金融业务部经理。刘先生现亦于统一企业股份有限公司的数个成员公司兼任总经理/董事，其中统一综合证券股份有限公司为台湾证券交易所的上市公司（股份代码：2855）；德记洋行股份有限公司为台湾证券柜台买卖中心的上柜公司（股份代码：5902）。刘先生于银行、财务、兼并收购、私募基金及企业策略等方面拥有逾 25 年经验。于加入统一企业股份有限公司前，刘先生曾担任万泰商业银行台北分行企业授信及融资组组长。刘先生于 1989 年于台湾获得政治大学法学学士学位，1991 年获得台湾大学商学硕士学位，并于 2020 年获得中兴大学财务管理博士学位。2009 年 6 月至今任公司非执行董事。
龚凡	独立董事。龚先生于 1987 年 7 月毕业于西安交通大学，并获颁工业管理工程学士学位。龚先生具有超过 30 年的财务工作经验，为中国注册会计师及中国注册评估师。龚先生于 1987 年至 1992 年期间就职于广西北海市财政局；于 1993 年至 2000 年期间先后在北海会计师事务所及中和会计师事务所担任执业会计师。龚先生于 2001 年至 2003 年期间任本公司财务总监兼董事会秘书，于 2003 年至 2004 年期间任河南平高电气股份有限公司（其股份于上海证券交易所上市，股份代号：600312）董事兼财务总监，于 2005 年至 2015 年任科瑞天诚投资控股有限公司投资总监，2015 年 1 月至 2023 年 9 月任北京宏远创佳控股有限公司副总裁。于 2011 年 1 月至 2016 年 5 月任本公司独立非执行董事，于 2009 年 11 月至今任上海瑞松投资有限公司监事，并于 2019 年 5 月起任广东精艺金属股份有限公司（其股份于深圳证券交易所上市，股份代号：002295）非独立董事。自 2022 年 5 月 26 日起担任公司独立非执行董事。
王雁	独立董事。王女士毕业于澳大利亚西澳 TAFE 和科廷大学英文和 IT 软件专业，在企业经营管理方面有 20 年工作经验。王女士于 1993 年至 1996 年在利民实业有限公司（其股份于香港联合交易所有限公司上市，股份代号：229）任总经理助理，2002 年至 2006 年在 High Sun 工业公司任副总经理，2006 年至 2011 年在德国 DEUTZ 能源系统技术北京公司任副总经理，2011 年至 2018 年于香港中国国际医疗救援有限公司任财务总监、合规官，2018 年至 2019 年担任美国心脏协会北京代表处顾问。自 2022 年 5 月 26 五日起担任公司独立非执行董事。
李尧	独立董事。李先生于 2005 年 6 月获得香港公开大学 MBA 硕士学位。李先生曾于 1986 年 7 月至 1988 年 8 月就职于南昌市建设委员会总工程师办公室；1989 年 9 月至 1993 年 6 月就职于世界银行公路贷款项目江西省项目办公室；1995 年 8 月至 2003 年 7 月，任科瑞集团有限公司投资事业部副总经理；2003 年 9 月至 2013 年 8 月，任科瑞天诚投资控股有限公司执行董事、副总裁；2014 年 10 月至 2017 年 5 月，任江西九华药业有限公司董事长；2013 年 6 月至 2020 年 5 月，其担任上海松力生物技术有限公司监事。2009 年 11 月至今，其任上海瑞

	松投资有限公司执行董事；2015年3月至今，担任宁波药材股份有限公司董事长；2007年6月至今，担任上海莱士血液制品股份有限公司（其股份于深圳证券交易所上市，股份代号：002252）监事；2019年5月至今，担任广东精艺金属股份有限公司（其股份于深圳证券交易所上市，股份代号：002295）董事。自2019年6月26日起担任公司独立非执行董事。
孟相林	监事会主席、职工代表监事。曾担任牟平县毛巾厂经营副厂长、烟台华颖纺织有限公司总经理、山东牟平化工包装进出口公司业务经理；2007年8月至2009年8月，孟先生担任本公司生产部车间主任；2009年9月至2012年2月担任烟台统利饮料工业有限公司管理部经理；2012年3月至2019年3月，任职于烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司，先后担任营养健康事业部经理、水果深加工事业部经理；2019年4月至2019年10月，担任烟台安德利建筑安装工程有限公司管理部经理；2019年10月至今，孟先生担任本公司综合管理部主任兼安全领导小组办公室主任。孟先生曾先后获得“山东省质量标兵”、“山东省质量管理先进工作者”、“烟台市新长征突击手”、“烟台市职工信赖娘家人”等荣誉称号，现为山东农林水工会第三届工会委员会委员。自2022年3月9日起担任本公司职工代表监事。
黄连波	股东代表监事。黄先生大专学历，于1997年加入本公司，曾任生产班长、车间主任、质控部经理、生产部经理。现任附属公司白水安德利果蔬汁有限公司董事长兼总经理、礼泉亿通果蔬汁有限公司执行董事兼总经理。自2022年5月26日起担任公司股东代表监事。
王波	股东代表监事。王先生为中共党员，大学本科学历，于1996年5月加入本公司。于1997年7月至2016年8月期间，王先生先后担任本公司生产部副主任、生产部主任、附属公司总经理助理、副总经理、总经理等职务。2016年9月至2019年6月，王先生担任烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司副总裁。自2019年7月起至今，王先生担任附属公司烟台龙口安德利果汁饮料有限公司总经理。自2022年5月26日起担任股东批准监事。
王涛	总工程师。王先生1997年加入本公司，先后担任生产班长、生产设备部主任，现任公司总工程师。

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王安	Donghua Fruit Industry Co., Ltd.	董事	2013-12-06	-
	山东安德利集团有限公司	董事长	2005-04-30	-
	China Pingan Investment Holdings Limited	董事	2006-06-30	-
	Hongan International Investment Company Limited	董事	2013-08-27	-
张辉	山东安德利集团有限公司	副总裁	2023-04-01	-
	China Pingan Investment Holdings Limited	董事	2013-03-08	-
	烟台兴安投资中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2023-12-22	-
王坤	烟台兴安投资中心(有限合伙)	有限合伙人	2015-07-07	-
王艳辉	烟台兴安投资中心(有限合伙)	有限合伙人	2023-12-22	-
在股东单位任职情况的说明	无			

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王安	烟台安德利房地产开发有限公司	董事长	2003年9月	-
	烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	董事长	2004年3月	-
	北京荣宝斋画院有限责任公司	副董事长	2016年12月	-
	烟台弘安置业发展有限公司	执行董事兼经理	2019年1月	-
张辉	烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	董事	2009年4月	-
王坤	烟台亨达水泥有限公司	董事	2020年8月	-
	烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	监事	2021年7月	-
王萌	烟台崑龙温泉有限公司	副董事长	2019年6月	-
	烟台新平建安工程有限公司	副董事长	2019年6月	-
	烟台安德利农业科技有限公司	副董事长	2019年9月	-
	烟台龙口安德利房产开发有限公司	副董事长	2019年10月	-
	烟台养马岛安德利度假村有限公司	董事	2021年9月	-
	富泉控股有限公司	董事	2013年9月	-
	新加坡萌宇实业有限公司	董事	2022年5月	-

刘宗宜	统一企业股份有限公司	副总	2008年5月	-
	统一国际开发股份有限公司	董事	2008年10月	-
	统一数网股份有限公司	董事	2005年8月	-
	光泉牧场股份有限公司	董事	2012年6月	-
	光泉食品股份有限公司	董事	2004年10月	-
	德记洋行股份有限公司	董事	2009年6月	-
	财团法人彰化县私立张君雅社会福利慈善事业基金会	董事	2011年7月	-
	家福股份有限公司	董事	2023年	-
	统一综合证券股份有限公司	董事	2015年6月	-
	皇茗资本有限公司	董事	2008年6月	-
	苏州工业园区华穗创业投资管理有限公司	董事长	2022年5月	-
	上海顺风餐饮集团股份有限公司	董事	2010年12月	-
	华穗食品创业投资企业	联合管理委员会副主席	2009年4月	-
	Huasui Tomato Investment Company	董事	2012年1月	-
	Woongjin Foods Co., Ltd	董事	2019年3月	-
	Daeyoung Foods Co., Ltd	董事	2019年3月	-
Uni-President (Korea) Co., Ltd.	董事	2019年6月	-	
皇茗企业管理咨询(上海)有限公司	总经理	2009年5月	-	
龚凡	广东精艺金属股份有限公司	董事	2019年5月	-
	上海瑞松投资有限公司	监事	2012年9月	-
李尧	上海瑞松投资有限公司	执行董事	2007年11月	-
	宁波药材股份有限公司	董事长	2015年3月	-
	上海莱士血液制品股份有限公司	监事	2007年6月	-
	广东精艺金属股份有限公司	董事	2019年8月	-
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、高级管理人员的薪酬，由董事会薪酬与考核委员会依据《薪酬与考核委员会议事规则》考核确定，董事、监事薪酬确定后，经董事会通过并提交股东大会审议通过后执行；高级管理人员的薪酬，结合公司《领导干部执行力考核办法》最终确定后执行。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司董事会薪酬与考核委员会每年会对包括董事、监事、高级管理人员在内的全体薪酬政策与报酬结构进行审核，并根据审核情况向董事会提出建议。薪酬与考核委员会认为公司目前董事、监事、高管及各管理层薪酬政策及结构合法合规合理。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据《薪酬与考核委员会议事规则》及《领导干部执行力考核办法》。报告期内，除董事、监事薪酬外，其他在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员主要参照《领导干部执行力考核办法》，公司董事会薪酬与考核委员会根据高级管理人员年度经营业绩和

	个人履行岗位职责情况的考核结果，并根据薪酬制度中效益工资计算标准进行测算，确定高管人员的薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，董事、监事、高管人员年度报酬总额为 261.57 万元（税前），其中全体董事薪酬为每人每年 8 万元（税前），全体监事薪酬为每人每年 5 万元（税前）。出席股东大会、董事会、参加董事、监事相关培训的差旅费根据有关法律、法规及《公司章程》行使职权时所发生的必要费用，由公司据实报销。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬总额为 261.57 万元（税前）。

#### （四） 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	变动原因
张 辉	副董事长	选举	董事会选举
张 辉	总裁	解聘	因工作变动辞任
王 坤	执行董事	选举	股东大会选举
王 坤	总裁	聘任	董事会聘任
王 萌	执行董事	选举	股东大会选举

#### （五） 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

#### （六） 其他

适用 不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第七次会议	2023-03-20	审议通过如下议案： 关于变更募集资金用途暨对全资子公司增资的议案
第八届董事会第八次会议	2023-03-31	审议通过如下议案： 1、关于《2022 年度董事会工作报告》的议案； 2、关于《2022 年度总裁工作报告》的议案； 3、关于《2022 年度独立非执行董事述职报告》的议案； 4、关于《公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》的议案； 5、关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案； 6、关于公司《2022 年度内部控制评价报告》的议案； 7、关于公司《2022 年社会责任暨环境、社会及管治报告》的议案； 8、关于公司《2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案； 9、关于 2022 年度利润分配方案的议案； 10、关于公司 2023 年董事、监事薪酬的议案； 11、关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案； 12、关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案； 13、关于公司开展远期结售汇业务的议案； 14、关于选举公司副董事长的议案；



		15、关于聘任公司总裁的议案； 16、关于调整公司董事会人数并修订《公司章程》的议案； 17、关于补充选举第八届董事会非独立董事的议案； 18、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； 19、关于召开公司 2022 年年度股东大会、2023 年第一次 A 股类别股东会议及 2023 年第一次 H 股类别股东会议的议案。
第八届董事会第九次会议	2023-04-26	审议通过如下议案： 关于公司 2023 年第一季度报告的议案
第八届董事会第十次会议	2023-05-22	审议通过如下议案： 关于全资子公司开立募集资金专项账户的议案
第八届董事会第十一次会议	2023-05-29	审议通过如下议案： 1、关于对全资孙公司增资暨全资孙公司变更为全资子公司的议案； 2、关于向银行申请综合授信额度并授权对外签署银行借款相关合同的议案； 3、关于授权王艳辉先生、伍敏怡女士办理 H 股股票回购相关事宜的议案； 4、关于会计差错更正的议案。
第八届董事会第十二次会议	2023-07-05	审议通过如下议案： 1、关于公司与温宿县人民政府签订《投资合同书》的议案； 2、关于公司为全资子公司向银行贷款提供连带责任保证担保的议案。
第八届董事会第十三次会议	2023-08-30	审议通过如下议案： 1、关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案； 2、关于公司《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》的议案； 3、关于使用闲置自有资金进行证券投资的议案。
第八届董事会第十四次会议	2023-10-30	审议通过如下议案： 1、关于公司 2023 年第三季度报告的议案； 2、关于调整公司与统一企业中国控股有限公司 2023-2024 年度日常关联交易额度并签署相关补充协议的议案。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王安	否	8	8	7	0	0	否	1
张辉	否	8	8	7	0	0	否	1
王坤	否	4	4	4	0	0	否	0
王萌	否	4	4	4	0	0	否	0
王艳辉	否	8	8	7	0	0	否	1
刘宗宜	否	8	8	8	0	0	否	1
龚凡	是	8	8	8	0	0	否	1
王雁	是	8	8	8	0	0	否	1
李尧	是	8	8	8	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	1

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

适用 不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	龚凡、王雁、李尧
提名委员会	龚凡、王安、李尧
薪酬与考核委员会	龚凡、张辉、李尧
战略委员会	王安、张辉、龚凡

**(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023-03-30	《关于〈公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告〉的议案》 《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》 《关于公司〈2022 年度内部控制评价报告〉的议案》 《关于公司〈2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》 《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》 《关于公司开展远期结售汇业务的议案》 《关于公司内部审计部门 2022 年度审计情况汇报》 《关于公司外部审计师 2022 年度审计相关问题的汇报》	同意	无
2023-04-26	《关于本公司 2023 年第一季度报告的议案》	同意	无
2023-08-29	《关于本公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》 《关于本公司〈2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 《关于使用闲置自有资金进行证券投资的议案》	同意	无
2023-10-30	《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》 《关于调整公司与统一企业中国控股有限公司 2023-2024 年度日常关联交易额度并签署相关补充协议的议案》	同意	无

**(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行
------	------	---------	------

			职责情况
2023-03-30	1、对独立非执行董事的独立性进行评核。 2、讨论将于 2022 年年报中《企业管治报告》内披露的有关董事会成员多元化政策的概要及为执行该政策而制定的可计量目标和达标进度。 3、审议关于调整董事会人数的议案。 4、审议关于提名非独立董事候选人的议案。	同意	无
2023-08-30	讨论了董事会的架构、人数及组成，并就独立非执行董事的独立性进行了评核。	同意	无

#### (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-03-30	1、本公司 2023 年度董事薪酬为每人每年 8 万元人民币。 2、本公司 2023 年度监事薪酬为每人每年 5 万元人民币。 3、公司目前董事、监事、高管及各管理层薪酬政策及结构合法合规合理。	同意	无
2023-08-30	讨论目前公司董事、监事、高管及各管理层薪酬政策及结构的合理性。	同意	无

#### (五) 报告期内战略委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-03-30	关于本公司开展远期结售汇业务的议案。	同意	无
2023-06-01	关于向阿克苏安德利果汁有限公司增资的议案。	同意	无
2023-08-29	关于使用闲置自有资金进行证券投资的议案。	同意	无

#### (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

#### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	191
主要子公司在职员工的数量	834
在职员工的数量合计	1,025
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	589
销售人员	21
技术人员	310

财务人员	44
行政人员	61
合计	1,025
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	2
本科	80
专科	153
中专及以下	790
合计	1025

## (二) 薪酬政策

适用  不适用

公司高度重视薪酬管理工作，在保证公司总体利益的同时，通过薪酬福利政策，最大限度的激励员工，提高公司凝聚力，让员工进的来留得住。公司在薪资管理制度中，实行绩效考核管理，薪酬水平与公司竞争力相适应，持续完善激励与约束相结合机制，提高公司经营水平和市场竞争力。报告期内，各子公司根据当地工资水平及生产需要定岗、定责、定工资，报备总公司审核施行，既可调动管理团队及员工积极性，又能与当地工资及生产水平相适应，使公司可持续性发展。

## (三) 培训计划

适用  不适用

员工培训是增强企业竞争力的有效途径，通过培训可以增强员工对企业决策的理解和执行能力，使员工掌握企业的管理理念和先进的管理方法，不断提高自身素质，不断提高企业的市场竞争。公司配备了专门的培训场所和充足的资金，以个人发展和公司需要为基础，以提高全员技能和素质为目的，各子公司总经理亲自组织，全员参加培训，同时采取请进来走出去的方式，不断引进外来知识的培训。报告期内，公司组织了一系列多种多样的培训，涵盖安全、政策、法律、法规、信息化、市场营销、操作技术、财务等内容，通过强化培训，公司从干部到员工都能够适应各自岗位需要，为公司持续发展奠定基础。

## (四) 劳务外包情况

适用  不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

为建立对投资者持续、稳定的回报规划与机制，保证利润分配政策的连续性和稳定性，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》制定了《公司章程》，公司在《公司章程》中制定了现金分红政策如下：

公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。除特殊情况外，本公司在当年盈利且未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股息，每年以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的10%。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见审计报告，公司本年度实现归属于股东的净利润 255,520,074.21 元，依据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定提取法定盈余公积后，2023 年 12 月 31 日末本公司可供股东分配的利润为 2,070,671,322.38 元。

综合考虑公司长远发展和股东利益，2023 年度利润分配预案为：公司采用现金分红方式，以目前股本总数 349,000,000 股为基数，向全体股东每十股派发现金红利人民币 1.50 元（含税），派发现金红利总额为人民币 52,350,000.00 元，占 2023 年度合并报表归属于母公司普通股股东净利润的 20.49%，剩余未分配利润结转以后年度分配。现金红利以人民币计值和宣布，以人民币向 A 股股东支付，以港币向 H 股股东支付，该事项须经股东 2023 年年度股东大会审议通过方可实施。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

## 十一、 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

### (三) 董事、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

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

为提高公司的效益水平和市场竞争能力，激励公司经营者，建立激励和约束机制。公司董事会及下设的薪酬管理委员会，负责对高级管理人员的薪酬体系设计，制定薪酬制度年度运行方案，并负责制定考核办法，组织实施年度考核。公司根据高级管理人员承担的经营管理责任、公司的经营业绩以及高级管理人才市场价格合理确定薪酬水平，并建立了以经济效益指标为主要内容的高级管理人员考核体系。公司高级管理人员薪酬确定，是按照公司年度经营计划目标，结合全年的经营业绩和个人职责的考核结果核定后发放。公司正在按照市场化需求，不断建立和完善激励和约束机制。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

详见同日刊登于上海证券交易所网站的公司 2023 年度内部控制自我评价报告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，进一步加强对子公司的管理，建立了有效的控制机制，对公司的组织、资源、资产、投资和公司的运作进行风险控制，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告。详见同日刊登于上海证券交易所网站的公司 2023 年度内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	899.71

#### （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重点排污企业单位名单，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、烟气黑度
2	排放方式	处理达标排入污水处理厂	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 8mg/L、总氮 70mg/L、COD 500mg/L、氨氮 45mg/L、悬浮物 400mg/L、五日生化需氧量 300mg/L、色度（稀释倍数）64	燃气锅炉颗粒物 10mg/L、二氧化硫 20mg/L、氮氧化物 50mg/L、烟气黑 1 级
5	执行的污染物排放标准	《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015、《污水综合排放标准》GB8978-1996 标准	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 100mg/l、PH 值 6-9、悬浮物 70mg/L、氨氮 10mg/L、总氮 70mg/L、总磷 8mg/L	二氧化硫 15mg/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 日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；年产 4500 吨浓缩果汁生产线项目环境影响报告表于 2023 年 11 月 28 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	在污水排放口安装在线监测设备，实现实时自行监控体系  委托具有资质的环境监测单位进行检测
	月度监测	氮氧化物	
	半年监测	颗粒物、二氧化硫、五日生化需氧量、悬浮物	
	年度监测	烟气黑度、颗粒物、二氧化硫	
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  委托具有资质的环境监测单位进行检测
	年度监测	废水、废气、噪音	
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、燃气锅炉废气排放口安装在线监测设备，实现实时自行监控体系  委托具有资质的环境监测单位进行检测
	年度监测	废水、废气、噪音	
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  委托具有资质的环境监测单位进行检测
	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	

#### 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 12 月 31 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) 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

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术

具体说明

√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。同时，充分利用光伏发电，减少能源消耗。

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

√适用 □不适用

详见公司于 2024 年 3 月 7 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公布的《2023 年度社会责任报告暨环境、社会及管治报告》

**(二) 社会责任工作具体情况**

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

**三、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

具体说明

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	是否有履行期限	承诺期限	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	IPO 首发	是	A 股上市后三年内	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	IPO 首发	是	长期	是	-	-
	其他	控股股东、实际控制人、董事、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	IPO 首发	是	长期	是	-	-
	其他	保荐机构（主承销商）、审计机构、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	IPO 首发	是	长期	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承诺	IPO 首发	是	长期	是	-	-
	其他	控股股东、董事、高级管理人员	稳定公司股价预案	IPO 首发	是	A 股上市后三年内	是	-	-

	股份限售	安德利集团	关于股份限售和股份锁定的承诺	IPO 首发	是	自 A 股上市之日起 36 个月	是	-	-
	股份限售	BVI 东华	关于股份限售和股份锁定的承诺	IPO 首发	是	自 A 股上市之日起 36 个月	是	-	-
	股份限售	BVI 平安	关于股份限售和股份锁定的承诺	IPO 首发	是	自 A 股上市之日起 36 个月	是	-	-
	股份限售	BVI 弘安	关于股份限售和股份锁定的承诺	IPO 首发	是	自 A 股上市之日起 36 个月	是	-	-
	股份限售	兴安投资	关于股份限售和股份锁定的承诺	IPO 首发	是	自 A 股上市之日起 36 个月	是	-	-

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**适用 不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**适用 不适用**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**(四) 审批程序及其他说明**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	920,000.00
境内会计师事务所审计年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	蔺自立 袁人环
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	150,000.00
保荐人	华英证券有限责任公司	-

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**适用 不适用**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**适用 不适用**(三) 面临终止上市的情况和原因**适用 不适用**八、破产重整相关事项**适用 不适用**九、重大诉讼、仲裁事项**本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项



## 十、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

## 十一、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。

## 十二、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:万元 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	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
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	销售商品	销售商品	市场价格	-	8,219.29	9.3816			-	-	-
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	-	1,663.55	1.8988			-	-	-
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	-	489.25	0.5584			-	-	-
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	-	157.51	0.1798			-	-	-
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	-	1,417.60	1.6314			-	-	-
烟台亿通生物能源有限公司	同受最终控制方控制的企业	销售商品	销售材料	市场价格	-	0.79	0.0009			-	-	-
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	-	24.53	0.0282			-	-	-
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	-	3,805.63	4.3438			-	-	-
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	销售材料	销售材料	市场价格	-	0.05	0.00005			-	-	-
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	-	89.59	0.1023			-	-	-
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	-	73.80	0.0842			-	-	-

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	购买商品 接受劳务	购买商品 接受劳务	市场 价格	-	2,066.46	2.3781			-	-	-
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	销售商品	销售商品	市场 价格	-	0.04	-			-	-	-
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	提供劳务	提供劳务	市场 价格	-	14.43	0.0165			-	-	-
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	房屋租赁	房屋租赁	市场 价格	-	19.33	0.0221			-	-	-
合计				/	/	18,041.85				/	/	/
大额销货退回的详细情况										无		
关联交易的说明										无		

## (二) 资产或股权收购、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

适用 不适用

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

□适用 √不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	5,000		
券商理财产品	自有资金	38,000	5,000	

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
联储证券	券商理财产品	5,000	2023-01-18	2023-07-11	自有资金		否	保本浮动收益	3.30		78.66			是	否	
首创证券	券商理财产品	3,000	2023-02-02	2023-08-09	自有资金		否	非保本浮动收益	6.77		104.54			是	否	
联储证券	券商理财产品	5,000	2023-02-02	2023-12-08	自有资金		否	非保本浮动收益	4.60		194.57			是	否	

首创证券	券商理财产品	2,000	2023-02-09	2023-11-08	自有资金		否	非保本浮动收益	5.96		88.78			是	否	
中信证券	券商理财产品	3,000	2023-02-08	2023-08-11	自有资金		否	非保本浮动收益	4.30		65.08			是	否	
金元证券	券商理财产品	2,000	2023-03-23	2023-09-19	自有资金		否	保本浮动收益	3.45		34.22			是	否	
中信银行	银行理财产品	2,000	2023-03-21	2023-09-18	自有资金		否	保本浮动收益	4.30		42.6			是	否	
联储证券	券商理财产品	1,000	2023-04-07	2023-10-27	自有资金		否	非保本浮动收益	4.91		27.32			是	否	
联储证券	券商理财产品	5,000	2023-04-25	2023-10-25	自有资金		否	非保本浮动收益	4.87		121.97			是	否	
联储证券	券商理财产品	5,000	2023-05-19	2023-12-18	自有资金		否	非保本浮动收益	5.22		152.17			是	否	
中信银行	银行理财产品	3,000	2023-06-14	2023-09-15	自有资金		否	保本浮动收益	3.63		27.72			是	否	
华泰证券	券商理财产品	2,000	2023-07-13	2023-10-17	自有资金		否	非保本浮动收益	3.51		18.44			是	否	
联储证券	券商理财产品	5,000	2023-08-08	2024-02-17	自有资金		否	非保本浮动收益	5.50			5,000		是	否	

## 其他情况

□适用 √不适用

## (3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	204,012,840	57.03	-	-	-	-204,012,840	-204,012,840	0	0
1、国家持股	0	0	-	-	-	-	-	0	0
2、国有法人持股	0	0	-	-	-	-	-	0	0
3、其他内资持股	74,658,540	20.87	-	-	-	-74,658,540	-74,658,540	0	0
其中：境内非国有法人持股	74,658,540	20.87	-	-	-	-74,658,540	-74,658,540	0	0
境内自然人持股	0	0	-	-	-	-	-	0	0
4、外资持股	129,354,300	36.16	-	-	-	-129,354,300	-129,354,300	0	0
其中：境外法人持股	129,354,300	36.16	-	-	-	-129,354,300	-129,354,300	0	0
境外自然人持股	0	0	-	-	-	-	-	0	
二、无限售条件流通股份	153,687,160	42.96	-	-	-	+195,312,840	+195,312,840	349,000,000	100
1、人民币普通股	83,746,040	23.41	-	-	-	+186,789,960	+186,789,960	270,536,000	77.52
2、境内	0	0	-	-	-	-	-	0	0

上市的外资股									
3、境外上市的外资股	69,941,120	19.55	-	-	-	+8,522,880	+8,522,880	78,464,000	22.48
4、其他	0	0	-	-	-	-	-	0	0
三、股份总数	357,700,000	100	-	-	-	-8,700,000	-8,700,000	349,000,000	100

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司首次公开发行 A 股的限售股股东 Donghua Fruit Industry Co., Ltd.、山东安德利集团有限公司、China Pingan Investment Holdings Limited、烟台兴安投资中心（有限合伙）合计持有的 A 股限售股 186,789,960 股，H 股限售股股东 Hongan International Investment Company Limited 持有的 H 股限售股 17,222,880 股，上述合计 204,012,840 股，限售期自公司 A 股股票上市之日起三十六个月，已于 2023 年 9 月 18 日起上市流通。

公司于 2023 年 5 月 25 日召开的 2022 年年度股东大会、A 股类别股东会议及 H 股类别股东会议审议通过了《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》。2023 年 9 月 22 日至 2023 年 11 月 24 日期间，公司实际回购公司 H 股股份 8,700,000 股，占上述股东大会授权日公司 H 股总股本的 9.98%，上述回购的股票已于 2023 年 12 月 5 日办理注销手续。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
Donghua Fruit Industry Co., Ltd.	65,779,459	65,779,459	-	0	A 股首发	2023-09-18
山东安德利集团有限公司	54,658,540	54,658,540	-	0	A 股首发	2023-09-18
China Pingan Investment Holdings Limited	46,351,961	46,351,961	-	0	A 股首发	2023-09-18
烟台兴安投资中心（有限合伙）	20,000,000	20,000,000	-	0	A 股首发	2023-09-18
Hongan International Investment Company	17,222,880	17,222,880	-	0	A 股首发	2023-09-18



Limited						
合计	204,012,840	204,012,840	-	0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2020-09-08	7.60	20,000,000	2020-09-18	20,000,000	-

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股份总数为 349,000,000 股，其中 A 股 270,536,000 股，H 股 78,464,000 股。

### (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	4,372
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	4,880
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

截至报告期末普通股股东总数 4,372 户，其中 A 股股东 4,352 户，H 股登记股东 20 户。

年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数 4,880 户，其中，A 股股东 4,859 户，H 股登记股东 21 户。

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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（不含通过转融通出借股份）							
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）	-	78,905,717	22.61	0	未知	-	境外法人
Donghua Fruit Industry Co., Ltd.	-	65,779,459	18.85	0	无	-	境外法人
山东安德利集团有限公司	-	54,658,540	15.66	0	无	-	境内非国有法人
China Pingan Investment Holdings Limited	-	46,351,961	13.28	0	无	-	境外法人
成都统一企业食品有限公司	-	42,418,360	12.15	0	无	-	境内非国有法人
广州统一企有限公司	-	21,327,680	6.11	0	无	-	境内非国有法人
烟台兴安投资中心（有限合伙）	-	20,000,000	5.73	0	质押	3,000,000	境内非国有法人
许赤	-	2,673,400	0.77	0	无	-	境内自然人
廖永兵	-	611,200	0.18	0	无	-	境内自然人
鄢秀平	-	590,400	0.17	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	78,905,717	人民币普通股	78,905,717				
Donghua Fruit Industry Co., Ltd.	65,779,459	人民币普通股	65,779,459				
山东安德利集团有限公司	54,658,540	人民币普通股	54,658,540				
China Pingan Investment Holdings Limited	46,351,961	人民币普通股	46,351,961				
成都统一企业食品有限公司	42,418,360	人民币普通股	42,418,360				
广州统一企有限公司	21,327,680	人民币普通股	21,327,680				
烟台兴安投资中心（有限合伙）	20,000,000	人民币普通股	20,000,000				
许赤	2,673,400	人民币普通股	2,673,400				
廖永兵	611,200	人民币普通股	611,200				
鄢秀平	590,400	人民币普通股	590,400				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
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	不适用						

注：上表所述香港中央结算（代理人）有限公司所代持的 78,905,717 股股份，包括 78,355,689 股 H 股和 550,028 股 A 股。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称(全称)	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
许赤	新增	0	0	2,673,400	0.77
廖永兵	新增	0	0	611,200	0.18
鄢秀平	新增	0	0	590,400	0.17

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	山东安德利集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王安
成立日期	2003-02-18
主要经营业务	投资控股型公司
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	Donghua Fruit Industry Co., Ltd.
单位负责人或法定代表人	王安
成立日期	2003-12-11
主要经营业务	投资
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	China Pingan Investment Holdings Limited
单位负责人或法定代表人	王安
成立日期	2005-02-04
主要经营业务	投资
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	Hongan International Investment Company Limited
单位负责人或法定代表人	王萌
成立日期	2013-08-27
主要经营业务	投资

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

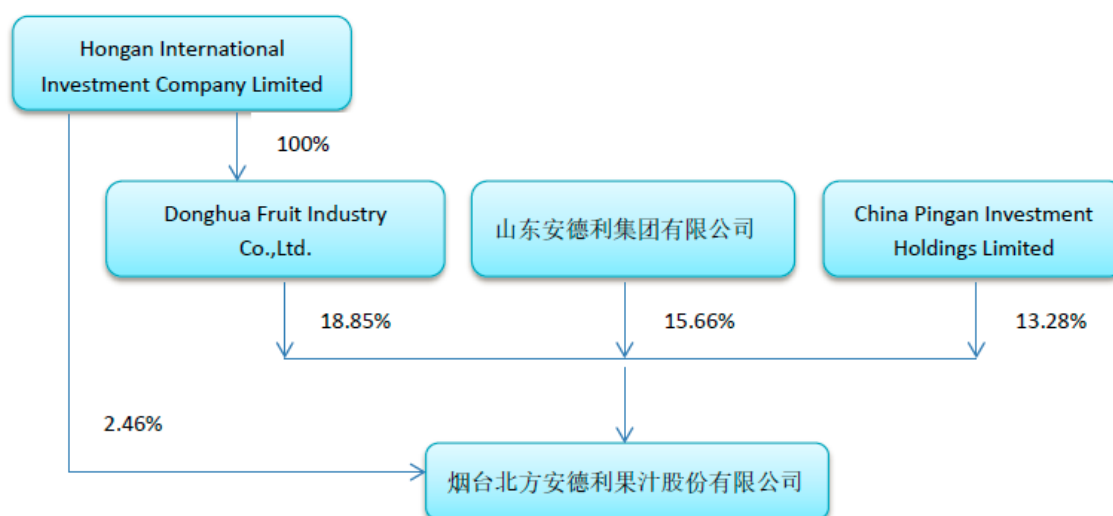
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	王安
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	王萌
国籍	加拿大
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	董事、副总裁
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

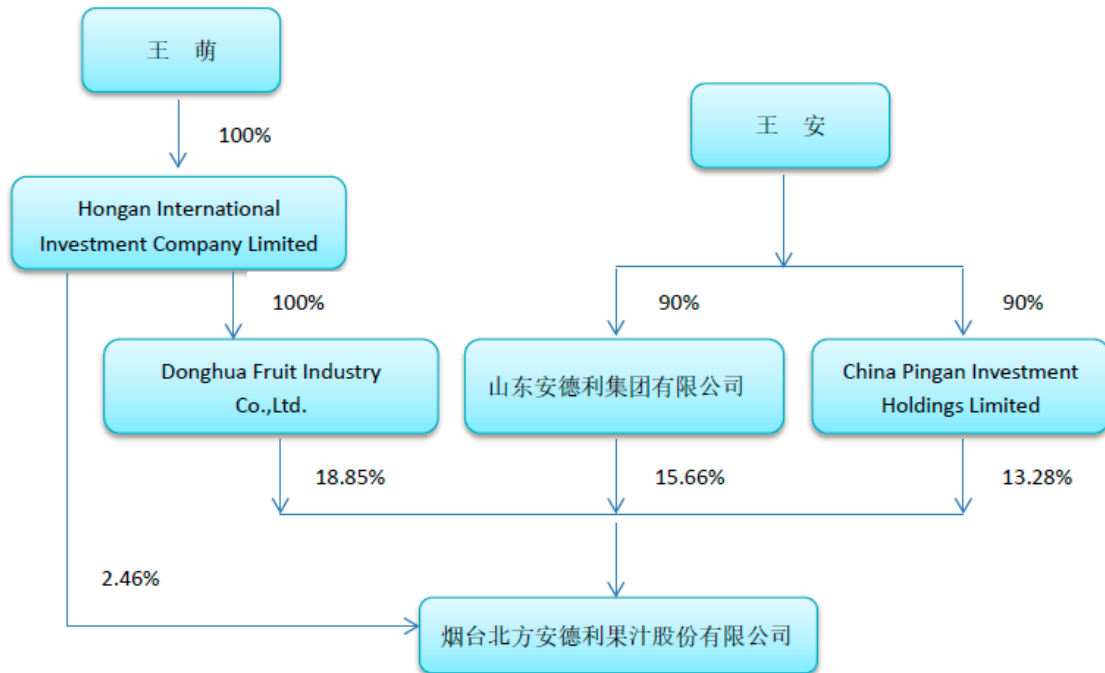
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
成都统一企业	刘新华	1993-04-14	9151010062170270XY	65,000,000	自产自销方

食品有限公司					便食品、饮料
情况说明	无				

### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	关于提请股东大会给予董事会一般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
回购股份方案披露时间	2023-03-31
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	8,716,400 10
拟回购金额	不适用
拟回购期间	经 2022 年年度股东大会、2023 年第一次 A 股类别股东会议及 2023 年第一次 H 股类别股东会议通过之日起 12 个月。
回购用途	注销回购的 H 股股份，公司相应减少注册资本
已回购数量(股)	8,700,000
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (%) (如有)	不适用
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	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

#### 审计报告

大华审字[2024] 0011009946号

烟台北方安德利果汁股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了烟台北方安德利果汁股份有限公司(以下简称安德利)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安德利 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安德利，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款坏账准备
2. 收入确认
3. 存货确认

##### (一) 应收账款坏账准备事项

## 1. 事项描述

应收账款的会计政策及会计估计、账面金额请参阅财务报告附注五.13 及财务报表附注七.5。安德利期末应收账款余额为人民币 143,917,408.94 元，已计提的应收账款坏账准备为人民币 9,474,403.13 元。安德利的应收账款主要来自浓缩果汁及相关产品的销售业务。

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》管理层采用预期信用损失模型对金融资产进行减值计量。管理层对预期信用损失的估计会考虑所有合理且有依据的信息，包括集团的历史违约率及其他具体因素（如客户类型、期末余额的账龄、历史回款及坏账核销情况等），并结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息。对于预期信用损失率的估计，涉及重大的管理层的判断和估计，存在较大的估计不确定性，且各种参数的设定需要基于较为复杂的历史数据的统计和分析。

由于上述应收账款金额对安德利财务报表而言是重大的，而且对上述应收账款余额可收回性的评估涉及重大判断。因此，我们判断其为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款坏账准备的合理性，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价与应收款项组合划分以及预期信用损失计算相关的关键控制；
- (2) 从应收账款账龄明细中选取测试项目，核对至销售发票及其他相关的支持性文件（如客户签收单或提单），以评价账龄明细表中的账龄区间划分的准确性；
- (3) 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括管理层基于客户信用风险特征对应收账款是否进行分组的判断、以及管理层预期损失率中包含的历史违约数据等；
- (4) 通过检查管理层用于做出判断的信息，包括测试历史违约数据的准确性，评估历史违约率是否考虑并适当根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整，评价管理层对于坏账准备估计的合理性；
- (5) 选取样本，检查于 2023 年 12 月 31 日应收账款的期后回款情况，评价应收账款准备计提的合理性；
- (6) 我们评估了管理层于 2023 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款采用预期信用损失法计提坏账准备所作出的相关判断及估计是恰当的。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

收入的会计政策及会计估计、账面金额请参阅财务报告附注五.34 及财务报表附注七注释 61。2023 年度安德利营业收入 876,104,953.71 元，较上年同期减少 17.77%。由于收入对于财务报表整体的重要性，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操控收入确认的错报风险，我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对营业收入真实性、完整性、准确性，我们实施的审计程序主要包括：



- (1) 了解、测试销售与收款有关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行情况；
  - (2) 执行分析性复核程序，对不同的客户、地区、期间进行分析，判断营业收入和毛利率变动的合理性；
  - (3) 针对不同的收入确认方式分别执行细节测试，检查及核对仓库的存货收发记录、客户的签收记录、海关的出口报关记录与财务入账记录，确认营业收入的准确性；
  - (4) 通过对客户执行函证程序以确认营业收入的真实性及准确性；
  - (5) 对应收账款进行账龄分析，检查其授信情况、回款记录及期后回款情况等，以确认应收账款的真实性；
  - (6) 针对不同的业务模式分别实施截止性测试，以确认营业收入是否在恰当的期间确认；
- 基于已执行的审计工作，我们认为，安德利收入的确认符合企业会计准则的相关要求。

### (三) 存货确认

#### 1. 事项描述

存货的会计政策及会计估计、账面金额请参阅财务报告附注五.16 及财务报表附注七注释 10。安德利期末存货账面价值为人民币 900,933,178.00 元，占资产的比重 34.51%，存货会对公司财务报表产生重大影响。因此我们将存货确认为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对存货确认和计量，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与存货确认相关的关键内部控制的设计是否合理、有效，并测试关键控制程序是否运行有效；
- (2) 结合了解安德利及其环境时获取的信息，检查存货的确认和计量符合企业会计准则、前后期一致；
- (3) 执行分析程序：将本期的存货账面金额与上期的存货账面金额进行比较，分析存货金额变动是否异常；选取主要存货产品，比较本期各月采购价格的波动情况，分析其变动趋势是否符合市场趋势；结合本期重要产品的毛利率与同行业公司进行对比分析，确认存货成本结转是否合理；
- (4) 选取重要供应商，结合应付账款实施函证；
- (5) 对采购入库、存货出库执行截止测试，通过核对资产负债表日前后的入库单、出库单、运输信息、签收记录、存货暂估清单等，检查采购入库及出库是否存在跨期现象；
- (6) 对库存商品计价进行测试：检查库存商品的计价方法是否前后期一致；检查库存商品的入账基础和计价方法是否正确；检查库存商品的发出计价是否正确；关注关联交易价格是否公允；
- (7) 在资产负债表日前后对存货进行实地监盘并倒轧到资产负债表日数量、金额，确认其数量是否真实；
- (8) 在资产负债表日，对存货跌价损失进行测试和分析：检查分析存货是否存在减值迹象以判断公司计提存货跌价准备的合理性、计提存货跌价准备的依据、方法是否前后一致；将存货余额与现有的订单、资产负债表日后销售情况以及外部市场需求环境进行比较分析，以评估存货滞销和跌价的可能性；结合存货监盘，对存货的外观形态进行检视，以了解其物理形态是否正常，对于残次、损坏的存货查看永续盘存记录，确定是否已合理计提跌价准备；根据成本与可变现净值孰低的计价方法，评价存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法，考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值，检查其合理性；考虑不同存货的可变现净值的确定原则，复核其可变现净值计算正确性；抽查计提存货跌价准备的项目，复核其期后售价是否低于期末账面成本。

根据已执行的审计工作，我们认为存货的确认和计量是恰当的。

#### 四、 其他信息

安德利管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

安德利管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，安德利管理层负责评估安德利的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安德利、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安德利的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安德利持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可

获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安德利不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就安德利中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

蔺自立

中国·北京

中国注册会计师：

袁人环

二〇二四年三月六日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023年12月31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12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	544,174,213.28	234,342,437.81
交易性金融资产	七.2	146,474,548.64	581,808,314.35
应收票据	七.4	7,347,725.00	4,662,800.00
应收账款	七.5	134,443,005.81	220,436,835.87
预付款项	七.8	1,744,293.67	619,044.11
其他应收款	七.9	999,749.54	26,795,468.30
存货	七.10	900,933,178.00	550,820,147.00
其他流动资产	七.13	15,373,766.54	202,391,536.17
流动资产合计		1,751,490,480.48	1,821,876,583.61
<b>非流动资产：</b>			

长期股权投资	七. 17	-	11,927,635.75
其他非流动金融资产	七. 19	566,000.00	6,000,000.00
固定资产	七. 21	757,884,823.49	674,782,397.88
在建工程	七. 22	1,384,429.43	56,637.17
无形资产	七. 26	92,502,581.54	88,963,083.71
商誉	七. 27	5,586,976.43	5,586,976.43
其他非流动资产	七. 30	927,040.00	620,045.30
非流动资产合计		858,851,850.89	787,936,776.24
资产总计		2,610,342,331.37	2,609,813,359.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 32	-	130,089,680.56
应付账款	七. 36	46,035,722.99	60,082,606.79
合同负债	七. 38	2,684,114.99	2,750,116.53
应付职工薪酬	七. 39	19,875,915.76	18,099,227.26
应交税费	七. 40	6,174,256.07	19,667,063.03
其他应付款	七. 41	2,035,247.71	1,485,027.30
其他流动负债	七. 44	184,880.15	295,231.42
流动负债合计		76,990,137.67	232,468,952.89
<b>非流动负债：</b>			
长期应付款	七. 48	1,692,623.00	1,655,590.00
递延收益	七. 51	2,037,894.57	6,279,000.00
非流动负债合计		3,730,517.57	7,934,590.00
负债合计		80,720,655.24	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	349,000,000.00	357,700,000.00
资本公积	七. 55	-	4,636,889.39
盈余公积	七. 59	109,950,353.75	150,715,498.67
未分配利润	七. 60	2,070,671,322.38	1,856,357,428.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,529,621,676.13	2,369,409,816.96
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		2,529,621,676.13	2,369,409,816.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,610,342,331.37	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 12 月 31 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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		514,022,880.21	196,613,912.97
交易性金融资产		146,474,548.64	570,282,501.91
应收票据		7,347,725.00	4,662,800.00
应收账款	十九. 1	123,599,253.03	213,705,508.64
预付款项		398,765.06	100,157.21

其他应收款	十九.2	154,106,958.43	114,655,303.99
其中：应收利息		-	-
应收股利		25,699,658.48	25,699,658.48
存货		78,687,386.32	61,074,150.01
其他流动资产		2,134,457.72	198,898,416.91
流动资产合计		1,026,771,974.41	1,359,992,751.64
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	十九.3	578,942,158.14	446,342,158.14
其他非流动金融资产		-	6,000,000.00
固定资产		116,854,049.92	114,619,799.95
无形资产		25,486,243.19	26,439,501.11
非流动资产合计		721,282,451.25	593,401,459.20
资产总计		1,748,054,425.66	1,953,394,210.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	130,089,680.56
应付账款		54,277,834.98	43,961,307.75
合同负债		1,361,401.42	645,549.92
应付职工薪酬		3,208,522.82	3,064,638.43
应交税费		4,321,856.15	2,644,427.60
其他应付款		560,286,583.77	604,039,073.11
其他流动负债		64,022.33	83,921.50
流动负债合计		623,520,221.47	784,528,598.87
<b>非流动负债：</b>			
递延收益		1,100,000.00	4,485,000.00
非流动负债合计		1,100,000.00	4,485,000.00
负债合计		624,620,221.47	789,013,598.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		349,000,000.00	357,700,000.00
资本公积		-	30,879,587.24
盈余公积		136,193,051.60	150,715,498.67
未分配利润		638,241,152.59	625,085,526.06
所有者权益（或股东权益）合计		1,123,434,204.19	1,164,380,611.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,748,054,425.66	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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		876,104,953.71	1,065,429,309.28
其中：营业收入	七.61	876,104,953.71	1,065,429,309.28
二、营业总成本		650,334,222.05	880,672,505.88
其中：营业成本	七.61	587,063,932.61	852,294,128.44
税金及附加	七.62	10,578,690.44	13,704,760.14
销售费用	七.63	3,365,778.73	4,248,926.54
管理费用	七.64	45,640,614.97	41,140,551.58

研发费用	七.65	17,215,831.65	17,939,967.61
财务费用	七.66	-13,530,626.35	-48,655,828.43
其中：利息费用		1,229,796.88	1,354,041.17
利息收入		9,559,874.00	6,652,922.26
加：其他收益	七.67	2,782,781.64	9,071,997.83
投资收益（损失以“-”号填列）	七.68	63,371,940.23	45,645,831.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		762,364.25	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七.70	-41,947,500.14	-23,631,653.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.71	14,217,611.13	-9,796,311.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.72	114,382.34	-8,802,178.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.73	11,204.64	2,568.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		264,321,151.50	197,247,058.42
加：营业外收入	七.74	9,802.67	24,624.79
减：营业外支出	七.75	52,540.88	49,800.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		264,278,413.29	197,221,882.59
减：所得税费用	七.76	8,758,339.08	2,873,053.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		255,520,074.21	194,348,828.93
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		255,520,074.21	194,348,828.93
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）		255,520,074.21	194,348,828.93
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		-	-
七、综合收益总额		255,520,074.21	194,348,828.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		255,520,074.21	194,348,828.93
（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)		0.71	0.54
（二）稀释每股收益(元/股)		0.71	0.54

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九.4	660,941,591.37	783,648,112.45
减：营业成本	十九.4	619,296,108.91	752,143,591.12
税金及附加		3,634,512.68	3,767,659.09
销售费用		3,365,397.05	4,246,531.55
管理费用		14,927,334.09	14,041,210.77
研发费用		5,470,339.88	9,196,936.37
财务费用		-13,024,634.78	-35,354,860.29

其中：利息费用		1,192,763.88	1,087,964.67
利息收入		9,251,865.90	6,111,401.09
加：其他收益		2,432,063.87	3,464,378.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十九.5	56,870,315.91	96,329,344.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-36,513,500.14	-23,556,493.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		12,342,009.64	-8,827,324.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		239,928.20	-7,934,372.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		55.03	2,568.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,643,406.05	95,085,145.03
加：营业外收入		216.99	22,623.18
减：营业外支出		11.21	25,843.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,643,611.83	95,081,924.34
减：所得税费用		8,281,804.57	2,010,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,361,807.26	93,071,924.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,361,807.26	93,071,924.34
（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		54,361,807.26	93,071,924.34
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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		1,071,197,213.29	1,173,967,601.68
收到的税费返还		58,705,647.43	78,057,986.83
收到其他与经营活动有关的现金	七.78	23,051,626.06	21,812,922.07
经营活动现金流入小计		1,152,954,486.78	1,273,838,510.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,026,565,854.31	907,713,036.21
支付给职工及为职工支付的现金		76,255,204.09	67,867,848.54
支付的各项税费		52,973,673.27	36,212,252.62
支付其他与经营活动有关的现金	七.78	27,011,430.94	21,276,012.59
经营活动现金流出小计		1,182,806,162.61	1,033,069,149.96
经营活动产生的现金流量净额		-29,851,675.83	240,769,360.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,477,634,999.76	4,967,198,191.68
取得投资收益收到的现金		56,794,503.35	45,624,824.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,799.94	42,130.15

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		39,340,000.00	11,183,207.41
收到其他与投资活动有关的现金	七.78	103,830,555.68	6,312,302.87
投资活动现金流入小计		5,677,634,858.73	5,030,360,656.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,816,828.78	55,441,417.94
投资支付的现金		4,972,393,837.39	5,252,535,492.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	七.78	-	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,105,210,666.17	5,407,976,910.50
投资活动产生的现金流量净额		572,424,192.56	-377,616,253.96
<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	80,000,000.00
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	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,052,444.44	19,208,180.06
支付其他与筹资活动有关的现金	七.78	59,538,215.04	93,914,876.19
筹资活动现金流出小计		256,590,659.48	163,123,056.25
筹资活动产生的现金流量净额		-226,590,659.48	-33,123,056.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,849,918.22	19,691,440.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		319,831,775.47	-150,278,508.81
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>		544,174,213.28	224,342,437.81

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		774,975,140.24	786,375,067.12
收到的税费返还		55,854,094.80	66,869,826.66
收到其他与经营活动有关的现金		19,928,055.17	27,372,951.92
经营活动现金流入小计		850,757,290.21	880,617,845.70
购买商品、接受劳务支付的现金		732,372,130.32	825,768,092.01
支付给职工及为职工支付的现金		19,580,706.28	17,199,035.79
支付的各项税费		10,456,768.59	3,805,222.67
支付其他与经营活动有关的现金		13,931,231.02	34,030,955.41
经营活动现金流出小计		776,340,836.21	880,803,305.88
经营活动产生的现金流量净额		74,416,454.00	-185,460.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,466,675,187.32	4,987,373,031.52
取得投资收益收到的现金		56,489,243.28	88,263,612.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,733.50	10,476,447.90



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,650,000.00	18,650,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		103,603,826.11	234,080,913.35
投资活动现金流入小计		5,653,419,990.21	5,338,844,005.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,756,354.64	6,192,125.65
投资支付的现金		4,972,393,837.39	5,316,534,179.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		132,600,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		64,680,198.73	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,177,430,390.76	5,422,726,304.88
投资活动产生的现金流量净额		475,989,599.45	-83,882,299.62
<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	130,000,000.00
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,052,444.44	18,942,103.56
支付其他与筹资活动有关的现金		59,538,215.04	83,914,876.19
筹资活动现金流出小计		256,590,659.48	152,856,979.75
筹资活动产生的现金流量净额		-226,590,659.48	-22,856,979.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,593,573.27	16,224,540.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		327,408,967.24	-90,700,199.33
加：期初现金及现金等价物余额		186,613,912.97	277,314,112.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		514,022,880.21	186,613,912.97

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
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）	-8,700,000.00				-4,636,889.39			-40,765,144.92		214,313,893.48		160,211,859.17		160,211,859.17	
（一）综合收益总额										255,520,074.21		255,520,074.21		255,520,074.21	
（二）所有者投入和减少资本															
（三）利润分配								5,436,180.73		-41,206,180.73		-35,770,000.00		-35,770,000.00	
1. 提取盈余公积								5,436,180.73		-5,436,180.73					
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	
（四）所有者权益内部结转															
（五）专项储备															
（六）其他	-8,700,000.00				-4,636,889.39			-46,201,325.65				-59,538,215.04		-59,538,215.04	
四、本期期末余额	349,000,000.00							109,950,353.75		2,070,671,322.38		2,529,621,676.13		2,529,621,676.13	

项目	2022 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、上年年末余额	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
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
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				-46,895,117.7 3	-23,872,408.21			9,307,192.43		167,156,636.50		143,841,119.41	143,841,119.41
（一）综合收益总额											194,348,828.93		194,348,828.93	194,348,828.93
（二）所有者投入和 减少资本														
4. 其他														
（三）利润分配									9,307,192.43		-27,192,192.43		-17,885,000.00	-17,885,000.00
1. 提取盈余公积									9,307,192.43		-9,307,192.43			
2. 提取一般风险准 备														
3. 对所有者（或股 东）的分配											-17,885,000.00		-17,885,000.00	-17,885,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内 部结转														
（五）专项储备														
（六）其他	-9,600,000.00				-46,895,117.7 3	-23,872,408.21							-32,622,709.52	-32,622,709.52
四、本期期末余额	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

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

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	357,700,000.00				30,879,587.24				150,715,498.67	625,085,526.06	1,164,380,611.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	357,700,000.00				30,879,587.24				150,715,498.67	625,085,526.06	1,164,380,611.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-8,700,000.00				-30,879,587.24				-14,522,447.07	13,155,626.53	-40,946,407.78
（一）综合收益总额										54,361,807.26	54,361,807.26
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配									5,436,180.73	-41,206,180.73	-35,770,000.00
1. 提取盈余公积									5,436,180.73	-5,436,180.73	
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	-8,700,000.00				-30,879,587.24				-19,958,627.80		-59,538,215.04
四、本期期末余额	349,000,000.00								136,193,051.60	638,241,152.59	1,123,434,204.19

项目	2022 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	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

2023 年年度报告

		优 先 股	永 续 债	其 他		综 合 收 益	储 备			
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
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		9,307,192.43	65,879,731.91	42,564,214.82
（一）综合收益总额									93,071,924.34	93,071,924.34
（二）所有者投入和减少资本										
（三）利润分配								9,307,192.43	-27,192,192.43	-17,885,000.00
1. 提取盈余公积								9,307,192.43	-9,307,192.43	
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	-9,600,000.00				-46,895,117.73	-23,872,408.21				-32,622,709.52
四、本期期末余额	357,700,000.00				30,879,587.24			150,715,498.67	625,085,526.06	1,164,380,611.97

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、增发新股及股票回购，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司股本总数 34,900.00 万股，注册资本为 34,900.00 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) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注十、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六、合并范围的变更。

##### (4) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 6 日批准报出。

### 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》（2023 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、现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 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

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 500.00 万元人民币
重要的在建工程	金额 $\geq$ 500.00 万元人民币

### 6. 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。

#### 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

##### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

##### 2. 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。

##### 3. 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。

## 8. 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。

## 9. 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。

## 10. 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。

## 11. 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业务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业务模式时，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。

本公司在前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。

#### 12. 应收票据

√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 11、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
银行承兑票据组合	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	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

#### 13. 应收账款

√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 11、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

**14. 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 11、6. 金融工具减值。

**15. 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 11、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、备用金组合等信用风险较低组合	保证金、准备金等低风险组合	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

**16. 存货**

√适用 □不适用

**1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法****(1) 存货类别**

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、在产品、半成品、产成品（库存商品）等。

**(2) 存货发出计价方法**

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) 存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

**(4) 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。

## 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

## 17. 合同资产

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。

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(十一)6. 金融工具减值。

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用  不适用

### 19. 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(六)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。

## 20. 投资性房地产投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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。

### 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。

### 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。

### 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 27. 长期资产减值。

### 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

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。

## 22. 在建工程

适用  不适用

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 27. 长期资产减值。

## 23. 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。

**24. 生物资产**

□适用 √不适用

**25. 油气资产**

□适用 √不适用

**26. 无形资产与开发支出**

√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. 无形资产的后继计量**

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

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，必要时进行调整。

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。

如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 27. 长期资产减值。

**3. 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。

**4. 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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

**27. 长期资产减值**

适用  不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、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，则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。

## 28. 长期待摊费用

适用  不适用

## 29. 合同负债

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。

## 30. 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。

## 31. 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。

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露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，属于在某一时间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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 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。

## 36. 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。

#### 37. 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。

## 38. 租赁

√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（二十二）和（二十八）。

#### 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。

### 39. 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。

### 40. 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	单位：元 币种：人民币	
	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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”。		

#### 其他说明

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。执行解释 16 号对本报告期内财务报表无影响。

#### (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

### 41. 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	5%、6%、9%、13%

	分为应交增值税	
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 月起适用农产品增值税进项税额核定扣除、本公司之子公司阿克苏安德利果汁有限公司自 2023 年 4 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 2023 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	100.65	6,289.65
银行存款	544,174,112.63	224,336,148.16
其他货币资金		10,000,000.00
合计	544,174,213.28	234,342,437.81
其中：存放在境外的款项总额	3,052,569.11	1,736,796.80

其他说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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	146,474,548.64	581,808,314.35
其中：		
资产管理计划	51,555,000.00	99,189,910.28
基金产品	59,280,540.00	25,480,000.00
权益工具投资	35,639,008.64	153,896,854.51
开放式净值型产品		303,241,549.56
合计	146,474,548.64	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
银行承兑汇票	7,347,725.00	4,662,800.00
商业承兑汇票		
合计	7,347,725.00	4,662,800.00

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，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). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况:

□适用 √不适用

应收票据核销说明:

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内（含 6 个月）	142,494,073.95	179,004,825.57
6 个月至 1 年（含 1 年）	1,423,334.99	57,964,992.38
1 年以内小计	143,917,408.94	236,969,817.95
1 至 2 年		843,830.45
合计	143,917,408.94	237,813,648.40

## (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										
按组合计提坏账准备	143,917,408.94	100.00	9,474,403.13	6.58	134,443,005.81	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	143,917,408.94	100.00	9,474,403.13	6.58	134,443,005.81	237,813,648.40	100.00	17,376,812.53	7.31	220,436,835.87
合计	143,917,408.94	100.00	9,474,403.13	6.58	134,443,005.81	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	137,921,993.28	8,275,320.00	6.00
逾期 30 天内	5,995,415.66	1,199,083.13	20.00
合计	143,917,408.94	9,474,403.13	6.58

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按照客户信用风险特征确定组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	17,376,812.53	-7,902,409.40				9,474,403.13
其中：应收客户款项组合	17,376,812.53	-7,902,409.40				9,474,403.13
合计	17,376,812.53	-7,902,409.40				9,474,403.13

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

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	82,271,145.67	57.17	5,337,975.83

合计	82,271,145.67	57.17	5,337,975.83
----	---------------	-------	--------------

## 6、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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、应收款项融资

适用 不适用

## 8、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	1,743,659.77	99.96	619,044.11	100.00
1-2 年	633.90	0.04		
合计	1,744,293.67	100.00	619,044.11	100.00

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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	1,278,152.18	73.28
合计	1,278,152.18	73.28

其他说明

□适用 √不适用

## 9、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	999,749.54	26,795,468.30
合计	999,749.54	26,795,468.30

其他说明：

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). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

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利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

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股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内（含 6 个月）	655,591.44	27,903,775.25
6 个月至 1 年（含 1 年）		
1 年以内小计	655,591.44	27,903,775.25
1 至 2 年	163,674.84	211,544.94
2 至 3 年	215,090.12	32,900.00
3 至 4 年	30,500.00	116,952.26
4 至 5 年	98,145.55	
合计	1,163,001.95	28,265,172.45

## (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	382,624.23	194,270.00
其他	780,377.72	1,420,902.45
应收股权处置款		26,650,000.00
合计	1,163,001.95	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	-1,306,451.74			-1,306,451.74

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	163,252.41			163,252.41

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	
坏账准备	1,469,704.15	-1,306,451.74				163,252.41
合计	1,469,704.15	-1,306,451.74				163,252.41

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

其中重要的其他应收款核销情况：

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	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	100,000.00	8.60	保证金	1至2年	10,000.00
今麦郎饮品股份有限公司隆尧分公司	100,000.00	8.60	保证金	1年以内	5,000.00
华泰财产保险有限公司上海分公司	44,434.80	3.82	其他	2年以内	4,423.14
陕西统一企业有限公司	30,000.00	2.58	保证金	3至4年	12,000.00
国网山东省电力公司烟台供电公司	20,000.00	1.72	押金	1年以内	1,000.00
合计	294,434.80	25.32			32,423.14

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**10、 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	30,572,231.80		30,572,231.80	34,749,973.32		34,749,973.32
产成品	870,743,249.98	382,303.78	870,360,946.20	516,870,265.63	800,091.95	516,070,173.68
合计	901,315,481.78	382,303.78	900,933,178.00	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	
产成品	800,091.95	-114,382.34		303,405.83		382,303.78
合计	800,091.95	-114,382.34		303,405.83		382,303.78

**(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

□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

**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

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□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
增值税留抵扣额	15,373,766.54	10,676,286.28
短期其他债权投资		96,549,000.00
股权意向金		95,166,249.89
合计	15,373,766.54	202,391,536.17

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√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、联营企业											
烟台华泰饮料有限公司	11,927,635.75		11,927,635.75								
合计	11,927,635.75		11,927,635.75								

## 其他说明

本期将持有的烟台华泰饮料有限公司（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”）25%股权处置。

**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). 本期存在终止确认的情况说明**

□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	566,000.00	6,000,000.00
合计	566,000.00	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	757,884,823.49	674,782,397.88
固定资产清理		
合计	757,884,823.49	674,782,397.88

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	办公及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	545,107,869.21	928,528,932.74	24,937,709.98	10,688,276.90	1,509,262,788.83
2. 本期增加金额	37,315,473.69	73,620,788.96	1,980,081.68	1,085,054.24	114,001,398.57
(1) 购置	32,091,995.22	36,942,138.62	1,980,081.68	1,085,054.24	72,099,269.76
(2) 在建工程转入	4,995,993.86	36,678,650.34			41,674,644.20
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	227,484.61				227,484.61
3. 本期减少金额		279,804.42	64,467.52	280,737.00	625,008.94
(1) 处置或报废		279,804.42	64,467.52	280,737.00	625,008.94
4. 期末余额	582,423,342.90	1,001,869,917.28	26,853,324.14	11,492,594.14	1,622,639,178.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	175,357,676.54	586,212,961.17	20,194,709.03	7,989,473.21	789,754,819.95
2. 本期增加金额	11,044,962.22	17,949,883.15	1,035,919.96	792,300.09	30,823,065.42
(1) 计提	11,017,222.51	17,949,883.15	1,035,919.96	792,300.09	30,795,325.71
(2) 外币报表折算差额	27,739.71				27,739.71
3. 本期减少金额		175,836.71	57,350.00	252,663.30	485,850.01
(1) 处置或报废		175,836.71	57,350.00	252,663.30	485,850.01
4. 期末余额	186,402,638.76	603,987,007.61	21,173,278.99	8,529,110.00	820,092,035.36
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					
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	373,968,313.70	375,393,765.59	5,559,260.06	2,963,484.14	757,884,823.49
2. 期初账面价值	347,697,802.23	319,763,576.10	4,622,215.86	2,698,803.69	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	1,147,815.91		867,521.04	
合计	2,015,336.95	1,147,815.91		867,521.04	

## (3). 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	14,574,698.47
合计	14,574,698.47

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，若干处商业网点及一处公寓楼。

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

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	1,384,429.43	56,637.17
工程物资		
合计	1,384,429.43	56,637.17

其他说明：

□适用 √不适用

**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
礼泉污水站除味工程				56,637.17		56,637.17
阿克苏待安装设备	1,263,557.87		1,263,557.87			
阿克苏污水沉淀池	120,871.56		120,871.56			
合计	1,384,429.43		1,384,429.43	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（万元）	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
永济浓缩桃汁、浓缩山楂汁生产线	3,900.00		35,376,164.69	35,376,164.69			90.71	100.00				募集资金
合计	3,900.00		35,376,164.69	35,376,164.69			90.71	100.00				

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 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

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## 25、 使用权资产

## (1) 使用权资产情况

适用 不适用

## (2) 使用权资产的减值测试情况

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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	121,313,268.93	121,313,268.93
2. 本期增加金额	6,245,859.17	6,245,859.17
(1) 购置	6,245,859.17	6,245,859.17
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	127,559,128.10	127,559,128.10
二、累计摊销		
1. 期初余额	32,350,185.22	32,350,185.22
2. 本期增加金额	2,706,361.34	2,706,361.34
(1) 计提	2,706,361.34	2,706,361.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	35,056,546.56	35,056,546.56
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	92,502,581.54	92,502,581.54
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

**(3) 无形资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、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) 商誉减值测试过程、关键参数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	14.11%	加权平均资本成本
烟台龙口安德利果汁饮料有限公司	14.09%	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。

#### 28、 长期待摊费用

□适用 √不适用

#### 29、 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	57,748,877.25	67,438,777.95
可抵扣亏损	5,454,583.93	3,075,174.70
合计	63,203,461.18	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	1,803,830.81	2,003,042.50	
2027	200,213.05	77,595.23	
2028	2,456,003.10		
合计	5,454,583.93	3,075,174.70	

其他说明：

适用 不适用

### 30、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	927,040.00		927,040.00	620,045.30		620,045.30
合计	927,040.00		927,040.00	620,045.30		620,045.30

### 31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

### 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		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		89,680.56
合计		130,089,680.56

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

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	37,493,818.39	45,374,245.75
应付工程及设备款	8,541,904.60	14,708,361.04
合计	46,035,722.99	60,082,606.79

按照账龄列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	37,184,592.53	52,504,261.32
1 年以上	8,851,130.46	7,578,345.47
合计	46,035,722.99	60,082,606.79

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用  不适用

### 37、 预收款项

#### (1). 预收账款项列示

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	2,684,114.99	2,750,116.53
合计	2,684,114.99	2,750,116.53

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用  不适用

## (3). 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

### 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	72,342,405.26	69,913,021.39	19,875,915.76
二、离职后福利-设定提存计划	652,695.37	5,709,454.86	6,362,150.23	
合计	18,099,227.26	78,051,860.12	76,275,171.62	19,875,915.76

## (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	67,252,070.13	64,220,356.22	12,464,837.09

二、职工福利费	7,976,954.39	525,311.09	1,141,383.40	7,360,882.08
三、社会保险费	1,627.59	3,184,567.11	3,186,194.70	
其中：医疗保险费		2,640,441.01	2,640,441.01	
工伤保险费	1,627.59	404,253.17	405,880.76	
生育保险费		139,872.93	139,872.93	
四、住房公积金	4,836.00	983,726.00	988,562.00	
五、工会经费和职工教育经费	29,990.73	396,730.93	376,525.07	50,196.59
合计	17,446,531.89	72,342,405.26	69,913,021.39	19,875,915.76

**(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	5,596,078.58	6,247,719.00	
2、失业保险费	1,054.95	113,376.28	114,431.23	
合计	652,695.37	5,709,454.86	6,362,150.23	

**其他说明**

1) 截止 2023 年 12 月 31 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 年度、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	777,099.14	13,276,183.18
房产税	661,028.32	651,340.22
土地使用税	681,402.11	681,402.11
所得税	3,640,322.17	2,854,893.52
其他	414,404.33	2,203,244.00
合计	6,174,256.07	19,667,063.03

**41、 其他应付款****(1). 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		
其他应付款	2,035,247.71	1,485,027.30
合计	2,035,247.71	1,485,027.30

其他说明：

适用  不适用

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。

## (2). 应付利息

分类列示

适用  不适用

逾期的重要应付利息：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## (3). 应付股利

分类列示

适用  不适用

## (4). 其他应付款

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	33,245.50	7,942.00
押金及保证金	1,342,266.73	732,856.30
预提费用	10,190.05	40,053.47
其他	649,545.43	704,175.53
合计	2,035,247.71	1,485,027.30

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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

其他流动负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	184,880.15	295,231.42
合计	184,880.15	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：

□适用 √不适用

**46、 应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□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	1,692,623.00	1,655,590.00
专项应付款		
合计	1,692,623.00	1,655,590.00

其他说明：

√适用 □不适用

上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√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	1,062,783.00	1,025,750.00
苏陕对口帮扶专项款	629,840.00	629,840.00

合计	1,692,623.00	1,655,590.00
----	--------------	--------------

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□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
与收益相关政府补助	6,279,000.00		5,341,105.43	937,894.57	详见下表
与资产相关政府补助		1,100,000.00		1,100,000.00	详见下表
合计	6,279,000.00	1,100,000.00	5,341,105.43	2,037,894.57	

其他说明：

√适用 □不适用

**涉及政府补助的项目：**

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	本期冲减成本费用金额	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				5,341,105.43	937,894.57	与收益相关
省级现代农业产业园-苹果深加工产业园		1,100,000.00				1,100,000.00	与资产相关
合计	6,279,000.00	1,100,000.00			5,341,105.43	2,037,894.57	

**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

项目	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				-8,700,000.00	-8,700,000.00	349,000,000.00

其他说明：

根据本公司于 2023 年 5 月 25 日召开的 2022 年股东大会、2023 年第一次 A 股类别股东会议及 2023 年第一次 H 股类别股东会议通过之决议案及有关政府机关之批准，自 2023 年 9 月 22 日至 2023 年 12 月 5 日止，本公司以总金额 64,938,393.77 港元(相等于人民币 59,538,215.04 元)于香港联合交易所有限公司合计回购 8,700,000.00 股股份。所回购股份已于 2023 年 12 月 5 日办理完注销手续，本公司已发行股本按该等股份的面值相应消减，回购价格超过股本的部分冲减了资本公积 4,636,889.39 元、冲减盈余公积 46,201,325.65 元。减资后，公司股份总数由 357,700,000.00 股减至 349,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，注册资本相应变更为人民币 349,000,000.00 元。

#### 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	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本公司本期股本溢价变动情况见附注七、注释 53 股本。

#### 56、库存股

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
减少注册资本回购		59,538,215.04	59,538,215.04	
合计		59,538,215.04	59,538,215.04	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本公司本期库存股的减少详见附注七、注释 53 股本。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司实际回购 H 股份并注销 8,700,000.00 股，占期末公司 H 股总股本的 11.09%，占公司目前总股本的比例为 2.49%；支付总金额为 59,538,215.04 元(含交易费用)。回购的实施符合公司股份回购方案及相关法律法规的要求。

**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	5,436,180.73	46,201,325.65	109,950,353.75
合计	150,715,498.67	5,436,180.73	46,201,325.65	109,950,353.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期盈余公积的减少详见附注七、注释53股本。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
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	255,520,074.21	194,348,828.93
减：提取法定盈余公积	5,436,180.73	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	2,070,671,322.38	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	868,537,450.63	584,135,235.96	1,053,115,862.71	845,280,946.57
其他业务	7,567,503.08	2,928,696.65	12,313,446.57	7,013,181.87
合计	876,104,953.71	587,063,932.61	1,065,429,309.28	852,294,128.44

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
果汁、香精	828,767,349.73	564,764,912.29	828,767,349.73	564,764,912.29
果渣	39,770,100.90	19,370,323.67	39,770,100.90	19,370,323.67
按经营地区分类				
美洲	157,980,779.47		157,980,779.47	
亚洲	509,553,124.47		509,553,124.47	

非洲	82,829,893.14		82,829,893.14	
欧洲	33,514,292.52		33,514,292.52	
大洋洲	84,659,361.03		84,659,361.03	
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	868,537,450.63	584,135,235.96	868,537,450.63	584,135,235.96
在某一时段内转让				
合计	868,537,450.63	584,135,235.96	868,537,450.63	584,135,235.96

其他说明

适用 不适用

公司按产品品种及类别进行成本核算，未分客户以及销售模式进行成本的分摊或估算，所以主营业务分地区情况仅列示收入金额，未列分地区对应的成本数据。

### (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). 重大合同变更或重大交易价格调整

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	1,419,271.04	2,966,721.74
教育费附加	1,386,636.75	2,396,597.70
房产税	3,608,754.61	3,699,803.31
土地使用税	3,169,520.10	3,513,643.57
其他	994,507.94	1,127,993.82
合计	10,578,690.44	13,704,760.14

## 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	2,124,939.20	1,852,082.34
销售佣金	487,823.83	1,789,944.45
其他	753,015.70	606,899.75
合计	3,365,778.73	4,248,926.54

## 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	28,500,357.86	26,254,944.33
折旧费和摊销费	7,077,799.18	7,118,153.00
维修费及服务费	2,687,361.83	3,602,780.27
审计和咨询费	1,941,139.42	1,804,870.70
办公和差旅费	2,605,019.52	1,377,832.82
其他	2,828,937.16	981,970.46
合计	45,640,614.97	41,140,551.58

其他说明：

本期审计费 1,009,433.96 元，包括 2022 年财务报表审计费用 867,924.53 元、2023 年内控审计费用 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	4,580,563.79	3,993,134.59
折旧与摊销	475,524.24	512,645.83
实验材料与检验费	11,332,398.50	11,652,750.44
其他	827,345.12	1,781,436.75
合计	17,215,831.65	17,939,967.61

#### 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	1,229,796.88	1,354,041.17
减：利息收入	9,559,874.00	6,652,922.26
汇兑损益	-5,370,597.48	-45,075,167.50
银行手续费	170,048.25	1,718,220.16
合计	-13,530,626.35	-48,655,828.43

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	9,783.64	1,682.34
工业发展资金		2,189,397.00
外经贸补助	223,348.00	86,278.00
以工代训补助		17,660.00
稳岗补贴		24,600.49
退役军人优惠政策退税款	114,750.00	66,000.00
专项奖励		6,652,700.00
上市补助	1,600,000.00	
扶持资金补助	788,900.00	
2022 年植保站蠹蛾防控补助款	40,000.00	
其他	6,000.00	33,680.00
合计	2,782,781.64	9,071,997.83

#### 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
处置长期股权投资产生的投资收益	762,364.25	797,825.57
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,289,895.27	1,462,819.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	61,319,680.71	43,385,186.36
合计	63,371,940.23	45,645,831.78

**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	-36,513,500.14	-23,631,653.19
其他非流动金融资产	-5,434,000.00	
合计	-41,947,500.14	-23,631,653.19

**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
坏账损失	14,217,611.13	-9,796,311.24
合计	14,217,611.13	-9,796,311.24

**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
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	114,382.34	838,398.13
固定资产减值损失		-9,640,576.74
合计	114,382.34	-8,802,178.61

**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	11,204.64	2,568.45
合计	11,204.64	2,568.45

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,802.67	24,624.79	9,802.67
合计	9,802.67	24,624.79	9,802.67

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	42,529.67	44,800.62	42,529.67
其中：固定资产处置损失	42,529.67	44,800.62	42,529.67

对外捐赠	5,000.00	5,000.00	5,000.00
其他	5,011.21		5,011.21
合计	52,540.88	49,800.62	52,540.88

**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	8,758,339.08	2,873,053.66
合计	8,758,339.08	2,873,053.66

**(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	264,278,413.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,069,603.32
子公司适用不同税率的影响	-111,265.53
调整以前期间所得税的影响	-1,965.92
非应税收入的影响	-54,891,274.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,262.96
研究开发费附加扣除额的影响	-4,035,311.95
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	1,632,290.49
所得税费用	8,758,339.08

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). 与经营活动有关的现金**

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	7,567,503.08	12,313,446.57
政府补助	3,882,781.64	9,071,997.83
其他往来款		230,187.09
利息收入等其他	1,601,341.34	197,290.58
受限信用保证金	10,000,000.000	
合计	23,051,626.06	21,812,922.07

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	24,632,954.70	19,943,418.75



其他业务成本支出及其他往来支出	2,378,476.24	1,332,593.84
合计	27,011,430.94	21,276,012.59

**(2). 与投资活动有关的现金**

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	3,830,555.68	6,312,302.87
股权意向金	100,000,000.00	
合计	103,830,555.68	6,312,302.87

支付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
股权意向金		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

**(3). 与筹资活动有关的现金**

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

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	59,538,215.04	32,622,709.52
融资手续费		1,292,166.67
贴现票据及信用证议付到期支付		60,000,000.00
合计	59,538,215.04	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	255,520,074.21	194,348,828.93
加：资产减值准备	-114,382.34	8,802,178.61
信用减值损失	-14,217,611.13	9,796,311.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,823,065.42	28,894,996.47
无形资产摊销	2,706,361.34	3,159,080.60
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）	-11,204.64	-2,568.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,529.67	-24,624.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	41,947,500.14	23,631,653.19
财务费用（收益以“-”号填列）	-10,370,289.35	-23,525,489.41

投资损失（收益以“-”号填列）	-63,371,940.23	-45,645,831.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-349,998,648.66	85,123,894.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	100,548,246.61	-33,227,365.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,355,376.87	-10,561,703.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,851,675.83	240,769,360.62
<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	544,174,213.28	224,342,437.81
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	319,831,775.47	-150,278,508.81

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(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	544,174,213.28	224,342,437.81
其中：库存现金	100.65	6,289.65
可随时用于支付的银行存款	544,174,112.63	224,336,148.16
可随时用于支付的其他货币资金		
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	544,174,213.28	224,342,437.81

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

□适用 √不适用

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、 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			47,111,770.19
其中：美元	6,498,380.97	7.0827	46,026,082.90
欧元	0.05	7.8592	0.39
港币	1,198,065.44	0.9062	1,085,686.90
应收账款	14,257,291.33	7.0827	100,980,117.30
其中：美元	14,257,291.33	7.0827	100,980,117.30
应付账款	648,869.77	7.0827	4,595,749.92
其中：美元	648,869.77	7.0827	4,595,749.92
其他应付款	495.00	7.0827	3,505.94
其中：美元	495.00	7.0827	3,505.94

(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

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用  不适用

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
房屋出租	1,958,354.84	
合计	1,958,354.84	

作为出租人的融资租赁

适用  不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用  不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用  不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用  不适用

## 83、其他

适用  不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

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	4,580,563.79	3,993,134.59
折旧与摊销	475,524.24	512,645.83
实验材料与检验费	11,332,398.50	11,652,750.44
其他	827,345.12	1,781,436.75
合计	17,215,831.65	17,939,967.61

其中：费用化研发支出	17,215,831.65	17,939,967.61
资本化研发支出		

其他说明：

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

本期公司投资 80,000,000.00 元新设子公司阿克苏安德利果汁有限公司，子公司于 2023 年 4 月 24 日注册成立。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	17,125,000 美元	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	22,860,000 美元	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	11,600,000 美元	中国江苏省	浓缩果汁生产及销售	64.66	35.34	设立取得
Andre Juice Co., Ltd.	英属维尔京群岛	50,000 美元	英属维尔京群岛	投资控股	100.00		设立取得
North Andre Juice(USA), Inc.	美国	1,900,000 美元	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	143,000,000 人民币	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	21,800,000 美元	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	50,000,000 人民币	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	100,000,000 人民币	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	5,000,000 美元	中国山东省	饮料生产及销售	65.00	35.00	设立取得
阿克苏安德利果汁有限公司	中国新疆	80,000,000 人民币	中国新疆	浓缩果汁生产及销售	87.5	12.5	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

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 0.00（单位：元 币种：人民币）

## 2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产/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				5,341,105.43	937,894.57	与收益相关
省级现代农业产业园-苹果深加工产业园		1,100,000.00				1,100,000.00	与资产相关
合计	6,279,000.00	1,100,000.00			5,341,105.43	2,037,894.57	/

注：本期冲减成本费用金额，其中：冲减研发费用 5,341,105.43 元。



### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,772,998.00	9,070,315.49
合计	2,772,998.00	9,070,315.49

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√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。本公司的应收账款涉及大量客户，历史信用损失经验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。

截止 2023 年 12 月 31 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	143,917,408.94	9,474,403.13
其他应收款	1,163,001.95	163,252.41
合计	145,080,410.89	9,637,655.54

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，是指企业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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

截止 2023 年 12 月 31 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							
应付账款	46,035,722.99						46,035,722.99
其他应付款	2,035,247.71						2,035,247.71
长期应付款	629,840.00					1,062,783.00	1,692,623.00

项目	期末余额						
	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	合计
非衍生金融负债小计	48,700,810.7					1,062,783.00	49,763,593.7
合计	48,700,810.7					1,062,783.00	49,763,593.7

### (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。确认交易性金融资产的远期外汇合同于2023年12月31日之前均已到期。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) 截止2023年12月31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			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	46,026,082.90	0.39	1,085,686.90	47,111,770.19
应收账款	100,980,117.30			100,980,117.30
小计	147,006,200.20	0.39	1,085,686.90	148,091,887.49
外币金融负债：				
应付账款	4,595,749.92			4,595,749.92
其他应付款	3,505.94			3,505.94
小计	4,599,255.86			4,599,255.86

(3) 敏感性分析：

截止2023年12月31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7,174,631.58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：

截止 2023 年 12 月 31 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 0 元（2022 年度减少或增加约 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 12 月 31 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	35,639,008.64	1,781,950.43		1,781,950.43
2022 年	153,896,854.51	7,694,842.73		7,694,842.73

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 十三、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			
	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	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	146,474,548.64			146,474,548.64
1. 以公允价值计量且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	35,639,008.64			35,639,008.64
(3) 衍生金融资产				
(4) 资产管理计划	51,555,000.00			51,555,000.00
(5) 基金产品	59,280,540.00			59,280,540.00
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				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	146,474,548.64			146,474,548.64
(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				
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>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

**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

**十四、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

本公司的子公司情况详见附注十 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

其他说明

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	控股股东、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	持有本公司 5%以上股份的企业、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	持有本公司 5%以上股份的企业、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
阿克苏亿通热力有限公司	同受最终控制方控制的企业
烟台亨达水泥有限公司	受最终控制方重大影响的企业(ii)
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.	控股股东、同受最终控制方控制的企业
China Pingan Investment Holdings Limited	控股股东、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(iii)

#### 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) 2023 年 3 月 9 日公司实控人由山东安德利集团有限公司控制变更为张卫涛控制,公司最终控制方不再控制该公司,但 12 个月内仍被认定为关联方。

(iii) 三井物产株式会社于 2023 年 2 月 22 日减持本公司部分股份,致其持股比低于 5%。根据《上海证券交易所股票上市规则》,前述事件发生后的 12 个月内其仍将被认定为关联方。

#### 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	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
烟台亿通生物能源有限公司	采购蒸汽、电	14,176,025.12	30,000,000.00	否	19,717,371.32
烟台安德利建筑安装工程有限公司	接受劳务	20,664,565.46	30,000,000.00	否	18,887,385.47
烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	购买产品	245,260.01			288,599.65

烟台安德利迎海花园酒店有限公司	购买商品	761.06		
烟台安德利迎海花园酒店有限公司	接受劳务	172,368.55		171,192.18
烟台安德利房地产开发有限公司	购买商品	442.48		
烟台崑龙温泉有限公司	购买商品	2,176.99		
烟台崑龙温泉有限公司	接受劳务	202,413.14		443,111.23
烟台亨通热电有限公司	购买物资			2,017,225.05
烟台华泰饮料有限公司	购买商品	110,783.23		
烟台安德利物业管理有限公司	购买商品			194.17
合计		35,574,796.04		41,525,079.07

## 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	21,528,062.74	32,773,189.51
统一企业股份有限公司及其子公司	提供劳务	1,575,080.21	1,522,261.48
烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	销售商品	38,056,312.57	19,022,345.11
烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	销售材料	477.48	188.08
烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司	提供劳务	895,944.00	1,026,034.36
烟台亿通生物能源有限公司	销售商品	7,942.35	37,536.28
烟台华泰饮料有限公司	销售商品	61,231.86	
烟台华泰饮料有限公司	销售材料	3,346.52	
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	140,608.00	195,373.50
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		272.34
烟台安德利建筑安装工程有限公司	销售商品	413.45	5,384.07
烟台安德利建筑安装工程有限公司	提供劳务	144,314.29	144,946.16
烟台安德利建筑安装工程有限公司	销售材料		1,200,000.00
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	82,192,914.64	76,365,368.56
烟台安德利迎海花园酒店有限公司	销售商品		25,430.99
烟台崑龙温泉有限公司	销售商品		42,869.91
合计		144,606,648.11	132,408,953.44

## 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	738,036.00	876,839.99
烟台安德利房地产开发有限公司	房屋租赁	210,912.00	162,240.00
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		1,142,201.21	1,248,437.63

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	否
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	否
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	60,000,000.00			

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(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	3,528,406.84	3,612,944.08

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(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	6,056,699.22	472,692.01	39,470.29	2,368.22
	统一企业股份有限公司及其子公司	3,081,684.09	184,901.05	6,756,189.34	405,371.36
其他应收款					
	烟台亿通生物能源有限公司			13,244.00	662.20
	统一企业股份有限公司及其子公司	30,000.00	12,000.00	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		310,069.23
	烟台亿通生物能源有限公司	175,704.12	753,705.96
	烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司		13,200.00
合同负债			
	烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司		7,381.81
其他应付款			
	烟台亿通生物能源有限公司	5,658.42	

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□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、 本期股份支付费用**

□适用 √不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、其他**适用 不适用**十六、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

**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安德利果汁有限公司（Andre Juice Co.,ltd.，以下检简称“BVI 安德利”）、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%；BVI 安德利认缴 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%。2023 年 9 月 28 日公司发起股东烟台欣伟顺包装有限公司、烟台戎泽纸箱厂退出，将认缴份额转给本公司，变更后公司认缴资本变更为 325 万美元，占注册资本 65%。截止 2023 年 12 月 31 日，除 BVI 安德利出资实缴到位外，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 325 万美元的义务。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 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**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	52,350,000.00
-----------	---------------

**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

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。

## 十八、 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

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
现金流列示错误	本项差错经公司八届十一次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	<b>现金流量表</b>	
		支付的其他与经营活动有关的现金	-37,107.30
		经营活动产生的现金流量净额	37,107.30
		取得投资收益收到的现金	-21,007.35
		收到其他与投资活动有关的现金	-695.17
		处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-15,404.78
		收回投资收到的现金	-20,000,000.00
		支付其他与投资活动有关的现金	-20,000,000.00
		投资活动产生的现金流量净额	-37,107.3

## (2). 未来适用法

□适用 √不适用

## 2、 重要债务重组

□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

## 1. 董事及监事薪酬情况

姓名	董事及监事津贴		基本工资、津贴及福利		退休福利		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
执行董事								
王安	80,000.00	80,000.00					80,000.00	80,000.00
王坤	46,666.66		264,483.33		12,842.55		323,992.54	
王艳辉	80,000.00	80,000.00	258,993.31	246,106.70	17,117.40	16,310.64	356,110.71	342,417.34
王萌	46,666.66		205,733.37				252,400.03	
非执行董事								
刘宗宜	80,000.00	80,000.00					80,000.00	80,000.00
张辉	80,000.00	80,000.00	117,237.99	475,906.62	16,200.00	16,310.64	213,437.99	572,217.26
独立非执行董事								
姜洪奇		33,333.34						33,333.34
李尧	80,000.00	80,000.00					80,000.00	80,000.00
龚凡	80,000.00	46,666.66					80,000.00	46,666.66
王雁	80,000.00	46,666.66					80,000.00	46,666.66
李炜		33,333.34						33,333.34
监事								
王志武		20,833.33		249,124.05		16,310.64		286,268.02
孟相林	50,000.00	41,666.67	110,075.00	108,534.00	16,503.48	15,676.72	176,578.48	165,877.39
黄连波	50,000.00	29,166.67	257,193.87	269,318.31	19,592.51	16,310.64	326,786.38	314,795.62
王波	50,000.00	29,166.67	253,099.47	239,313.11	17,171.40	16,310.64	320,270.87	284,790.42
合计	803,333.32	680,833.34	1,466,816.34	1,588,302.79	99,427.34	97,229.92	2,369,577.00	2,366,366.05

## 2. 最高薪酬人员

本公司本年度五位最高薪酬人士中，包含 2 位董事和 2 位监事，他们的薪酬已在董事及监事薪酬中反映，剩余一位为公司总工程师王涛本年度薪酬为 258,070.77 元。

高级管理人员	基本工资、津贴及福利	退休福利	合计
王涛	240,953.37	17,117.40	258,070.77

注 1：2023 年度本公司无为补偿该高薪人士因其失去发行人集团内成员公司的任何管理人员职位而已支付或应付予他们的款项总额；

注 2：2023 年度本公司无为促使该高薪人士加盟或在该高薪人士加盟发行人或集团时已支付或应付予该高薪人士的款项总额。

## 3. 资本承担

项目	本年度	上年度
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	159,352.56	5,677,795.66

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、 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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内（含 6 个月）	121,531,530.77	92,374,404.77
6 个月至 1 年（含 1 年）	10,309,293.18	135,583,379.47
1 年以内小计	131,840,823.95	227,957,784.24
合计	131,840,823.95	227,957,784.24

## (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	131,840,823.95	100.00	8,241,570.92	6.25	123,599,253.03	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	131,840,823.95	100.00	8,241,570.92	6.25	123,599,253.03	227,957,784.24	100.00	14,252,275.60	6.25	213,705,508.64
合计	131,840,823.95	100.00	8,241,570.92	6.25	123,599,253.03	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	129,475,670.49	7,768,540.23	6.00
逾期 30 天内	2,365,153.46	473,030.69	20.00
逾期 31-60 天			60.00
逾期 61 天以上			100.00
合计	131,840,823.95	8,241,570.92	6.25

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	
坏账准备	14,252,275.60	-6,010,704.68				8,241,570.92
合计	14,252,275.60	-6,010,704.68				8,241,570.92

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

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

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: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	85,090,392.06	64.54	5,134,578.90
合计	85,090,392.06	64.54	5,134,578.90

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	128,407,299.95	88,955,645.51
合计	154,106,958.43	114,655,303.99

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). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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			

注：子公司分红可以随时支付

## (3). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

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股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内（含 6 个月）	73,834,973.66	90,299,855.64
6 个月至 1 年（含 1 年）		
1 年以内小计	73,834,973.66	90,299,855.64
1 至 2 年	54,593,981.45	
合计	128,428,955.11	90,299,855.64

## (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
合并范围内子公司	128,095,851.85	63,415,653.12
保证金、备用金、押金	230,000.00	130,000.00
应收股权处置款		26,650,000.00
其他	103,103.26	104,202.52
合计	128,428,955.11	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	整个存续期预期	整个存续期预期	

	信用损失	期信用损失 (未发生信用 减值)	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	-1,322,554.97			-1,322,554.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	21,655.16			21,655.16

注：截止 2023 年 12 月 31 日公司本期坏账准备无转回或收回、核销的其他应收款。

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	
坏账准备	1,344,210.13	-1,322,554.97				21,655.16
合计	1,344,210.13	-1,322,554.97				21,655.16

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	期末余额	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
阿克苏安德利果汁有限 公司	68,866,522.39	53.62	合并范围 内子公司	1 年以内	
安岳安德利柠檬产业科 技有限公司	6,591,192.92	5.13	合并范围 内子公司	1 年以内	
	52,122,316.05	40.58		1 至 2 年	

烟台安德利饮用水有限公司	351,979.29	0.27	合并范围内子公司	1年以内	
	26,745.30	0.02		1至2年	
Andre Juice Co., Ltd.	137,095.90	0.11	合并范围内子公司	1至2年	
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	100,000.00	0.08	保证金	1至2年	10,000.00
合计	128,195,851.85	99.81			10,000.00

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	578,942,158.14		578,942,158.14	446,342,158.14		446,342,158.14
合计	578,942,158.14		578,942,158.14	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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		70,000,000.00		70,000,000.00		
合计	446,342,158.14	132,600,000.00		578,942,158.14		

## (2). 对联营、合营企业投资

□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	652,168,708.11	613,627,137.72	770,683,053.36	742,758,492.11
其他业务	8,772,883.26	5,668,971.19	12,965,059.09	9,385,099.01
合计	660,941,591.37	619,296,108.91	783,648,112.45	752,143,591.12

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□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). 重大合同变更或重大交易价格调整

□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
成本法核算的长期股权投资收益		43,766,159.43
处置长期股权投资产生的投资收益		8,065,731.55
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,289,895.27	1,441,812.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	61,014,420.64	43,055,640.56
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-5,434,000.00	
合计	56,870,315.91	96,329,344.04

#### 6、其他

□适用 √不适用

#### 二十、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	-31,325.03	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,114,103.43	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	25,028,266.20	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-208.54	
减：所得税影响额	8,758,339.08	
合计	24,352,496.98	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，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	10.33	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.34	0.65	0.65

## 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：2024年3月6日

## 修订信息

适用 不适用