

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)對本文件的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本文件全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



烟台北方安德利果汁股份有限公司

Yantai North Andre Juice Co., Ltd.*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：02218)

二零二三年年度業績公佈

烟台北方安德利果汁股份有限公司(「本公司」)董事會欣然宣佈本公司及其附屬公司截至二零二三年十二月三十一日止之經審計業績。本公佈列載本公司二零二三年年度報告全文，並符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則中有關年度業績初步公佈附載的資料之要求。本公司二零二三年年度報告將於二零二四年三月二十七日在香港交易及結算所有限公司的網站 www.hkexnews.hk 及本公司的網站 www.andre.com.cn 閱覽。

目錄

	頁次
公司資料	2
財務摘要	3
董事長報告書	5
管理層討論及分析	10
董事、監事及高級管理層	28
企業管治報告	34
董事會報告	52
監事會報告	75
審計報告	76
合併資產負債表	83
母公司資產負債表	85
合併利潤表	87
母公司利潤表	88
合併現金流量表	89
母公司現金流量表	91
合併股東權益變動表	93
母公司股東權益變動表	95
財務報表附註	97

公司資料

董事

執行董事

王 安
王 坤
王 萌
王艷輝

非執行董事

張 輝
劉宗宜

獨立非執行董事

龔 凡
王 雁
李 堯

監事

孟相林
王 波
黃連波

董事會秘書

王艷輝

公司秘書

伍敏怡 CPA FCCA ACA

審計委員會成員

龔 凡
王 雁
李 堯

監察主任

張 輝

獲授權代表

王 安
伍敏怡 CPA FCCA ACA

核數師

大華會計師事務所(特殊普通合伙)
於《財務匯報局條例》下的認可公眾利益實體核數師

法律顧問

香港法律
貝克•麥堅時律師事務所
中國法律
北京大成律師事務所

主要往來銀行

中國建設銀行(烟台市牟平支行)
中國農業銀行(烟台市牟平支行)
中信銀行(烟台市牟平支行)
滙豐銀行(中國)有限公司青島分行

中國A股過戶登記處

中國證券登記結算有限責任公司
上海分公司
中國上海市
浦東新區
楊高南路188號

香港H股過戶登記處

卓佳登捷時有限公司
香港夏慤道16號
遠東金融中心17樓

中國註冊辦事處及主要營業地點

中國山東省烟台市
牟平經濟開發區
安德利大街18號

投資者關係及香港主要營業地址

香港石塘咀德輔道西452號
香港工業大廈
2樓E座10室
電話：(852) 2511-6988
傳真：(852) 2587-9166
電子郵箱：andrehk@northandre.com

公司網頁／網站

www.andre.com.cn

股份上市

A股：上海證券交易所
股票簡稱：安德利
股票代號：605198

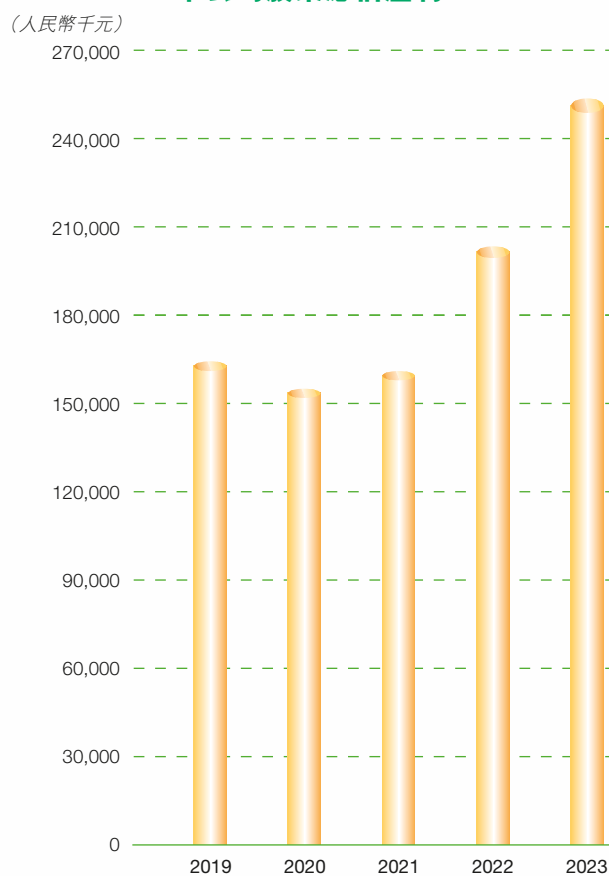
H股：香港聯合交易所有限公司
股份簡稱：安德利果汁
股票代號：02218

(本公司H股(「H股」)自二零一一年一月十九日起轉為在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)主板買賣(股份代號：02218)並於同日由香港聯交所創業板除牌(股份代號：8259))

業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
營業收入	876,105	1,065,429	871,587	842,020	838,127
營業利潤	264,321	197,247	160,347	153,340	171,590
利潤總額	264,278	197,222	159,889	151,940	169,538
淨利潤	255,520	194,349	160,015	151,778	169,269
歸屬於：					
本公司所有者	255,520	194,349	160,015	151,778	169,269
少數股東	-	-	-	-	-
每股基本盈利	人民幣0.71元	人民幣0.54元	人民幣0.43元	人民幣0.41元	人民幣0.47元
扣除非經常損益後的 基本每股收益	人民幣0.65元	人民幣0.46元	人民幣0.27元	人民幣0.23元	人民幣0.44元
加權平均淨資產收益率(%)	10.33	8.20	7.19	7.63	9.17
扣除非經常性損益後的加權平均 淨資產收益率(%)	9.34	6.97	4.47	4.33	8.60

本公司股東應佔溢利

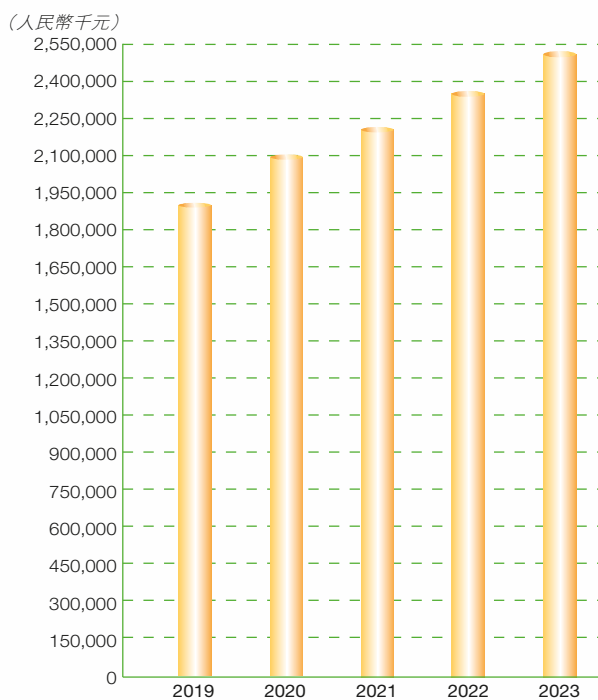


財務摘要

資產及負債

	於十二月三十一日				
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
資產總值	2,610,342	2,609,813	2,464,112	2,224,360	2,039,682
負債總值	80,721	240,404	238,543	116,568	127,209
本公司所有者 應佔權益	2,529,621	2,369,410	2,225,569	2,107,792	1,912,473
少數股東權益	-	-	-	-	-

本公司股東應佔權益



本人欣然提呈烟台北方安德利果汁股份有限公司(「本公司」或「公司」)及附屬公司(合稱「本集團」)截至二零二三年十二月三十一日止年度報告，敬請本公司各位股東(「股東」)瀏覽。

全年業績及回顧

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度實現營業收入人民幣876,104,954元，比去年同期人民幣1,065,429,309元相比下降約17.77%；截至二零二三年十二月三十一日止年度毛利率約為32.99%，而去年同期則約為20.00%；回顧期內實現股東應佔溢利人民幣255,520,074元，較去年同期人民幣194,348,829元相比增加人民幣61,171,245元或約31.47%。每股基本盈利約為人民幣0.71元。

本年度面對上個榨季產量下降、美國市場關稅等諸多影響因素，本集團對內「聚焦管理，向精細化管理要效益」，在強化內部管理的基礎上，積極推進全員改進創新，以精細化管理為抓手，堅持穩中求進，全方位開展節能降耗；同時為了擴大生產能力，擇機收購了阿克蘇恆通果汁有限公司在阿克蘇的果汁廠，並在子公司永濟安德利果蔬汁有限公司新上一條40噸濃縮桃汁、10噸濃縮山楂汁生產線；對外根據濃縮果汁供不應求的情況，我們調整銷售策略，在控制成本、提升品質的前提下，繼續保持較高的市場銷售價格，提高了毛利率。

在二零二三年年度，人民幣對美元持續貶值及本集團資產負債率逐年下降的形勢下，本集團繼續加強與國內外著名金融機構的合作，及時關注匯率變動，並擇機結匯，在有效降低本集團匯率風險的同時，實現了匯兌收益，以便更好地促進業務的發展。

在擴大市場銷售方面，隨著公司A股(「A股」)於二零二零年在上海證券交易所主板成功上市，成為國內首家果汁飲料行業「A+H」雙上市企業，公司在行業內的知名度得到了明顯的提升。本集團積極致力於與國內外著名飲料加工生產商保持優質、穩定的合作關係，並積極開發新的優良客戶，開拓新的銷售渠道，目前與30多個國家的客戶建立了長期穩定的合作關係。在擴大濃縮果汁市場份額的同時，還加大了蘋果果糖、NFC蘋果汁、蘋果濁汁、桃汁、山楂汁等小品種的銷售，使其成為公司新的利潤增長點。

* 僅供識別

董事長報告書

在科技配備方面，本集團建立了設施先進的研發實驗室和檢測中心；組建了一支經驗豐富的質控檢測及新產品開發隊伍；研發中心配備了功能齊全、配套設施完善的綜合果蔬加工小試線，用於開展研發多品種果蔬汁及漿加工；本公司的研發部門在果蔬精深加工研究方面具有技術及人才優勢，先後被認定為國家蘋果加工技術研發分中心、全國農產品加工企業技術創新機構、山東省蘋果汁加工工程技術研究中心、山東省蘋果精深加工技術重點實驗室、山東省企業技術中心和山東省果蔬貯藏加工技術創新中心。為加強「產學研」合作，本公司持續與部分國內著名的高校及科研院所保持良好的合作關係，旨在促進公司科技創新和高端人才隊伍的培養，提供高品質產品以滿足客戶需求，並回應國家鄉村振興戰略，致力發展成為全球知名的飲料企業。

二零二三年本公司主要研發工作如下：

- 1、繼續進行北方代表水果精深加工關鍵技術項目研發，已完成了蘋果汁泡沫控制關鍵技術及其成果轉化，而目前污水沼氣回收脫硫技術研究以及果汁節能加工系統節能減排研究正在進行中；
- 2、進行了蘋果採後營養化加工技術研究及其應用，目前正在以新的蘋果種類為研究對象，開展濃縮蘋果濁汁加工技術研究；及
- 3、進行了膜濃縮清洗關鍵技術研究，目前已完成酶製劑篩選以及複配清洗膜組件以及相關配件。

行業和本公司市場份額分析

二零二三年年度，中國濃縮蘋果汁出口量約268,105噸，與二零二二年同期約399,139噸相比減少約33%。中國濃縮蘋果汁行業大規模生產起始於上世紀九十年代後期，但由於中國有著豐富的蘋果資源，發展速度十分驚人，僅十年左右就佔據了世界濃縮蘋果汁市場超過50%的份額。世界主要濃縮蘋果汁的產區除中國外，歐洲為第二大產區，因此除了世界經濟的影響，歐洲濃縮蘋果汁的產銷情況也會影響到中國濃縮蘋果汁的出口量和價格。美國是世界濃縮蘋果汁的主要需求國，是中國濃縮蘋果汁主要出口國。自二零一八年中美貿易摩擦開始後，受高額關

稅影響中國濃縮蘋果汁的國際市場競爭力下降，對美出口量出現了大幅下滑，中國濃縮蘋果汁出口全球的數量出現了下降。二零一九年至二零二二年，中國濃縮蘋果汁的出口量穩定在400,000噸左右。但在二零二二年榨季，由於中國濃縮蘋果汁出現大減產，導致二零二三年中國濃縮蘋果汁的出口量下降。本公司利用管理優勢、技術優勢與資金優勢，始終保持著良好的發展態勢，致力於為客戶提供高品質產品，已成為全球濃縮果汁行業內領先的知名企業，在世界濃縮果汁行業的產銷量總體呈增長態勢，本公司的利潤總額與利潤率水平，多年來一直在國內保持行業領先地位。

由於蘋果汁本身具有多種營養功能，隨著人們對綠色、健康食品的不斷追求，必將給蘋果汁市場帶來更大的發展空間。目前世界蘋果汁消費市場有80%集中在發達國家，發達國家對蘋果汁的需求已經基本形成剛性，需求量也保持較為穩定的增長趨勢，雖然短期會受中美貿易摩擦的影響，但在這些主要的消費國家，本集團都已擁有比較固定的市場份額和客戶群體，因此濃縮蘋果汁總體需求量不會因中美貿易摩擦而減少。與此同時，發展中國家也越來越注重飲食的營養搭配，特別是俄羅斯、中國、印度、埃及等市場的蘋果汁消費需求不斷上升，已形成一股新的消費增長力。這個正慢慢成熟的消費市場必將成為未來蘋果汁消費的騰飛區。長期來看，健康、純天然的果汁將會受到越來越多消費者的喜愛。

作為中國濃縮蘋果汁行業龍頭企業，本公司領導銳意進取，審時度勢，利用公司的資金、管理方面的優勢，在逐步擴大國內市場佔有率的同時，穩定本公司在本行業的出口領導地位，謀求公司更快更好的發展。

前景與展望

隨著生活水準不斷提高，消費觀念逐漸升級，濃縮蘋果汁生產技術的日臻完善，蘋果汁及果汁飲料的生產和消費將繼續保持強勁的增長勢頭，並呈現出「綠色、環保、營養、健康」的特點。濃縮蘋果汁不但被廣泛應用於食品製造業的多個領域，如飲料、糖果、焙烤、乳品等，也可作為飲料生產的基礎配料，還可用作果醋、果酒釀制原料，日益成為國際市場的消費時尚，因此需求是剛性而穩定的。同時，隨著國家宏觀經濟政策向農業傾斜的各項具體措施的逐步實施，以及國家各項有關法律法規的逐步完善，本集團也將面臨更好的發展及融資機遇。隨著公司成為國內首家果汁飲料行業「A+H」雙上市企業，公司知名度得到了明顯的提升，在此基礎上，為謀求本集團的規模發展，本集團將積極拓寬銷售管道，繼續加大國內和國際市場的營銷拓展投入和力度，開展與加大蘋果果糖、NFC蘋果汁、蘋果濁汁、桃汁、山楂汁等產品的研發，生產與銷售，擴大產品的多樣化，拓寬融資管道等多方面作更進一步的努力。

董事長報告書

在果汁產能方面，行業的波動將使國內部份中小型企業退出市場競爭。行業適度洗牌將有利於提高行業集中度，改善行業的競爭環境。同時對本集團內現有產能根據原料資源的變化進行合理的調整，進一步提高本集團年生產濃縮果汁的生產能力並加大多種類濃縮果汁的研發與生產能力，鞏固本集團於行業內的領導地位。

在研究與開發方面，二零二四年，本集團將繼續承擔山東省重點研發計劃(重大科技創新工程)北方代表性水果精深加工關鍵技術研發與應用的研究；新承擔「十四·五」國家重點研發計劃「蘋果品質調控和高效生產關鍵技術及集成示範」項目課題四採後精準貯運與加工研究；繼續開發果蔬汁飲料、系列風味突出的差異化終端產品；和進行果汁加工工藝的優化。

目前本集團財務狀況良好，且本集團符合國家建設新農村、發展農業、繁榮農村、富裕農民、擴大內需的政策導向，本人及本公司董事(「董事」)會(「董事會」)對集團未來發展充滿信心，本集團全體員工將繼續努力，為本集團的持續穩定發展作出貢獻。

股利

本著實現本公司及全體股東利益最大化的考慮，董事會擬於即將召開的年度股東大會上建議派付二零二三年年度股利每十股人民幣1.50元股利。

致謝

報告期內，面對原料果價格上漲、美國市場關稅居高不下等風險和挑戰，本公司加大生產經營管控與市場開拓力度，產量較二零二二年實現了明顯的增長，銷售量雖然因二零二二年減產出現了下降，銷售收入也因此出現了下降，但因中國二零二二年的濃縮果汁減產，造成了國際市場上濃縮果汁供不應求，致使銷售價格在國際市場上大幅上升，本集團在積極控制成本的前提下，毛利率和毛利總額皆出現了明顯的增長，使公司的淨利潤比二零二二年年實現了明顯的增長。

中國作為濃縮蘋果汁主要生產國之一，在國際市場上有著重要的影響力及較強的議價能力。董事堅信，由於行業的波動使國內部份濃縮果汁企業退出市場競爭，以及公司成為「A+H」雙上市企業所帶來知名度的提升，公司未來將會有更大的發展機遇。在此，本人謹代表董事會就各界投資者、忠誠客戶及各大供應商對本集團的厚愛及堅定支持表示衷心感謝。

烟台北方安德利果汁股份有限公司

王安

董事長

二零二四年三月六日

* 僅供識別

管理層討論及分析

財務回顧

主要經營情況

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團營業收入為人民幣876,104,954元，比去年同期人民幣1,065,429,309元下跌了約17.77%。本年度面對上個榨季產量下降、美國市場關稅等諸多影響因素，本集團對內「聚焦管理，向精細化管理要效益」，在強化內部管理的基礎上，積極推進全員改進創新，以精細化管理為抓手，堅持穩中求進，全方位開展節能降耗，同時擴大生產；對外根據果汁供不應求的情況，調整銷售策略，保持較高的銷售價格，在有效控制成本費用的前提下，提高了毛利率。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團毛利人民幣289,041,021元，毛利率約為32.99%。二零二二年同期的毛利人民幣213,135,181元，毛利率約為20.00%。本年度毛利率以及毛利總額上漲主要是由於產品銷售價格比去年同期大幅上漲及海運費下降所致。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團實現淨利潤人民幣255,520,074元，全部為歸屬於母公司所有者的淨利潤，與去年同期人民幣194,348,829元相比，增加人民幣61,171,245元，增幅約為31.47%。淨利潤的增加一方面是由於銷售價格增加以及海運費減少，導致毛利總額以及毛利率出現了明顯的上漲；另一方面是由於報告期末本集團應收賬款餘額減少，按照企業會計準則計提的信用資產減值損失減少所致。

主營業務分析

1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

科目	2023 人民幣	2022 人民幣	變動比例 (%)
營業收入	876,104,953.71	1,065,429,309.28	-17.77
營業成本	587,063,932.61	852,294,128.44	-31.12
銷售費用	3,365,778.73	4,248,926.54	-20.79
管理費用	45,640,614.97	41,140,551.58	10.94
財務費用	-13,530,626.35	-48,655,828.43	72.19
研發費用	17,215,831.65	17,939,967.61	-4.04
其他收益	2,782,781.64	9,071,997.83	-69.33
公允價值變動收益	-41,947,500.14	-23,631,653.19	77.51
信用減值損失	14,217,611.13	-9,796,311.24	-245.13
資產減值損失	114,382.34	-8,802,178.61	-101.30
資產處置收益	11,204.64	2,568.45	336.24
所得稅費用	8,758,339.08	2,873,053.66	204.84
經營活動產生的現金流量淨額	-29,851,675.83	240,769,360.62	-112.40
投資活動產生的現金流量淨額	572,424,192.56	-377,616,253.96	251.59
籌資活動產生的現金流量淨額	-226,590,659.48	-33,123,056.25	584.09

科目變動原因說明：

營業收入	主要是報告期內濃縮果汁銷售數量減少所致
營業成本	主要是報告期內濃縮果汁銷售數量減少以及海運費下降所致
銷售費用	主要是支付佣金減少所致
管理費用	主要是報告期內管理人員薪酬增加所致
財務費用	主要是報告期內取得匯兌收益比去年同期減少所致
研發費用	主要是報告期內研發投入略有下降所致
其他收益	主要是報告期內收到的政府補助減少所致
公允價值變動收益	主要是報告期末持有股票等交易性金融資產公允價值下降所致
信用減值損失	主要是報告期末應收款項餘額減少，按企業會計準則計提信用資產減值損失減少所致
資產減值損失	主要是去年同期安岳子公司計提固定資產減值準備人民幣9,640,000元所致
資產處置收益	主要是報告期內處置固定資產取得的收益增加所致
所得稅費用	主要是報告期內非免稅的證券投資收益增加計提所得稅費用所致
經營活動產生的現金流量淨額	主要是報告期內濃縮果汁銷售收入減少以及生產量增加，致使存貨增加所致
投資活動產生的現金流量淨額	主要是報告期內購買證券投資與定期理財產品的投入減少以及收回股權投資意向金所致
籌資活動產生的現金流量淨額	主要是報告期內公司償還所有短期借款及回購H股股票資金投入增加所致

管理層討論及分析

2. 收入和成本分析

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團主營業務收入為人民幣868,537,450.63元，同比下跌約為17.53%，主營業務成本為人民幣584,135,235.96元，同比減少約為30.89%。

(1). 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

分行業	主營業務分行業情況					
	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入	營業成本	毛利率
	人民幣	人民幣	(%)	比上年增減	比上年增減	比上年增減
飲料製造業	828,767,349.73	564,764,912.29	31.85	-19.74	-32.29	12.62
果渣製造業	39,770,100.90	19,370,323.67	51.29	94.03	72.26	6.15
合計	868,537,450.63	584,135,235.96	32.74	-17.53	-30.89	13.00

分產品	主營業務分產品情況					
	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入	營業成本	毛利率
	人民幣	人民幣	(%)	比上年增減	比上年增減	比上年增減
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
合計	868,537,450.63	584,135,235.96	32.74	-17.53	-30.89	13.00

管理層討論及分析

主營業務分地區情況						
分市場	營業收入 人民幣	營業成本 人民幣	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
國際市場	546,242,756.95	-	-	-29.32	-	-
國內市場	322,294,693.68	-	-	15.01	-	-
合計	868,537,450.63	-	-	-17.53	-	-
主營業務分銷售模式情況						
銷售模式	營業收入 人民幣	營業成本 人民幣	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
外銷	546,242,756.95	-	-	-29.32	-	-
內銷	322,294,693.68	-	-	15.01	-	-
合計	868,537,450.63	-	-	-17.53	-	-
按地區分部	營業收入 人民幣	同比 (%)	營業成本 人民幣	同比 (%)	毛利率 (%)	同比 (%)
美洲	157,980,779.47	-50.47	-	-	-	-
亞洲	509,553,124.47	-1.23	-	-	-	-
非洲	82,829,893.14	-28.74	-	-	-	-
歐洲	33,514,292.52	-0.32	-	-	-	-
大洋洲	84,659,361.03	23.76	-	-	-	-
合計	868,537,450.63	-17.53	-	-	-	-

管理層討論及分析

受二零二二年生產量減少影響，二零二三年各個區域的銷售數量均有不同程度的下降，但是同時二零二三年銷售價格漲幅較大，造成銷售數量下降幅度比較小的大洋洲銷售金額上漲。

(2). 產銷量情況分析表

主要產品	單位	生產量	銷售量	庫存量	生產量比	銷售量比	庫存量比
					上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
蘋果汁	噸(約)	94,700	65,000	92,700	57.83	-44.01	45.75

產銷量情況說明

生產量增加是因為報告期內濃縮果汁銷售價格上漲致使毛利率上升，本公司抓緊機會在本年度加大生產，以增加收益。

銷售量減少主要是上年度生產量減少，導致可在二零二三年銷售的存貨數量減少所致。

(3). 成本分析表

分行業	成本構成 專案	分行業情況					本期金額 較上年同期 變動比例 (%)	情況說明
		本期金額	本期佔 總成本比例 (%)	上年同期金額	上年同期佔 總成本比例 (%)	本期金額		
		人民幣	(%)	人民幣	(%)	(%)		
飲料製造業	原料	733,999,768.68	78.49	465,845,317.82	60.88	57.56	主要是生產數量增加所致	
果渣製造業	原料	1,350,001.73	0.14	833,739.50	0.27	61.92	主要是加工數量增加所致	

管理層討論及分析

分產品情況								
分產品	成本構成 專案	本期金額 人民幣	本期佔		上年同期佔總		本期金額 較上年同期 變動比例 (%)	情況說明
			總成本比例 (%)	上年同期金額 人民幣	成本比例 (%)			
果汁及香精	原料	733,999,768.68	78.49	465,845,317.82	60.88	57.56	主要是生產數量增加所致	
果渣	原料	1,350,001.73	0.14	833,739.50	0.27	61.92	主要是加工數量增加所致	
成本構成專案		本期金額 人民幣	本期金額 人民幣	上期金額 人民幣	本期佔總成本比例 (%)	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			
	製造費用	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			
	合計	935,203,081.16	607,209,015.51	100.00	54.02			

由於報告期內生產量增加造成各項成本均較上期有不同程度的增加。

管理層討論及分析

3. 費用 項目	本期數	上年同期數	增減變動	增減比例
	人民幣	人民幣	人民幣	%
銷售費用	3,365,778.73	4,248,926.54	-883,147.81	-20.79
管理費用	45,640,614.97	41,140,551.58	4,500,063.39	10.94
研發費用	17,215,831.65	17,939,967.61	-724,135.96	-4.04
財務費用	-13,530,626.35	-48,655,828.43	35,125,202.08	72.19

銷售費用減少主要是支付佣金減少所致。

管理費用增加主要是報告期內管理人員薪酬增加所致。

研發費用減少主要是報告期內公司研發投入略有下降所致。

財務費用增加主要是報告期內取得匯兌收益比去年同期減少所致。

4. 研發投入

(1) 研發投入情況表

本期費用化研發投入	人民幣17,215,831.65元
本期資本化研發投入	-
研發投入合計	人民幣17,215,831.65元
研發投入總額佔營業收入比例	1.97%
研發投入資本化的比重	-

(2) 研發人員情況表

公司研發人員的數量	68
研發人員數量佔本集團總人數的比例	6.63%

研發人員學歷結構

學歷結構類別	人數
學歷結構	
博士研究生	-
碩士研究生	1
本科	19
專科	19
高中及以下	29

研發人員年齡結構

年齡結構類別	人數
30歲以下(不含30歲)	14
30-40歲(含30歲，不含40歲)	30
40-50歲(含40歲，不含50歲)	22
50-60歲(含50歲，不含60歲)	2
60歲及以上	-

二零二三年本公司主要研發工作如下：

- 1、繼續進行北方代表水果精深加工關鍵技術項目研發，已完成了蘋果汁泡沫控制關鍵技術及其成果轉化，而目前污水沼氣回收脫硫技術研究以及果汁節能加工系統節能減排研究正在進行中；
- 2、進行了蘋果採後營養化加工技術研究及其應用，目前正在以新的蘋果種類為研究對象，開展濃縮蘋果濁汁加工技術研究；及
- 3、進行了膜濃縮清洗關鍵技術研究，目前已完成酶製劑篩選以及複配清洗膜組件以及相關配件。

管理層討論及分析

5. 非經常性損益項目和金額

非經常性損益項目	2023年金額 人民幣	附註(如適用)	2022年金額 人民幣	2021年金額 人民幣
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	-31,325.03		-42,232.17	-187,419.88
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	8,114,103.43		9,070,315.49	1,185,221.13
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	25,028,266.20		23,088,025.42	59,627,706.24
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-208.54		-19,624.79	-22,375.83
減：所得稅影響額	8,758,339.08		2,873,053.66	-
合計	<u>24,352,496.98</u>		<u>29,223,430.29</u>	<u>60,603,131.66</u>

6. 現金流

項目	2023年 人民幣	2022年 人民幣	增減比例 %	說明
支付的各項稅費	52,973,673.27	36,212,252.62	46.29	主要是報告期內上繳增值稅增加所致
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	39,340,000.00	11,183,207.41	251.78	主要是報告期內處置聯營企業烟台華泰飲料有限公司股權所致
收到其他與投資活動有關的現金	103,830,555.68	6,312,302.87	1,544.89	主要是報告期內收回股權投資意向金所致
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	132,816,828.78	55,441,417.94	139.56	主要是報告期內新增子公司阿克蘇安德利果汁有限公司所致
支付其他與投資活動有關的現金	-	100,000,000.00	-100.00	主要是上一個報告期內支付股權投資意向金所致
取得借款收到的現金	30,000,000.00	80,000,000.00	-62.50	主要是報告期內取得銀行借款減少所致
收到其他與籌資活動有關的現金	-	50,000,000.00	-100.00	主要是上一個報告期內收到中信銀行國內信用證貼現款所致
償還債務支付的現金	160,000,000.00	50,000,000.00	220.00	主要是報告期內償還全部短期借款所致
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	37,052,444.44	19,208,180.06	92.90	主要是報告期內支付股利增加所致
支付其他與籌資活動有關的現金	59,538,215.04	93,914,876.19	-36.60	主要是上一個報告期內償還國內信用證借款所致
匯率變動對現金及現金等價物的影響	3,849,918.22	19,691,440.78	-80.45	主要是報告期取得匯兌收益減少所致

* 僅供識別

管理層討論及分析

7. 資產及負債狀況

項目名稱	本期期末數 人民幣	本期期末數佔 總資產的比例 (%)	上期期末數 人民幣	上期期末數佔 總資產的比例 (%)	本期期末金額 較上期期末變 動比例		情況說明
						(%)	
貨幣資金	544,174,213.28	20.85	234,342,437.81	8.98	132.21		1
交易性金融資產	146,474,548.64	5.61	581,808,314.35	22.29	-74.82		2
應收票據	7,347,725.00	0.28	4,662,800.00	0.18	57.58		3
應收賬款	134,443,005.81	5.15	220,436,835.87	8.45	-39.01		4
預付款項	1,744,293.67	0.07	619,044.11	0.02	181.77		5
其他應收款	999,749.54	0.04	26,795,468.30	1.03	-96.27		6
存貨	900,933,178.00	34.51	550,820,147.00	21.11	63.56		7
其他流動資產	15,373,766.54	0.59	202,391,536.17	7.76	-92.40		8
長期股權投資	-	-	11,927,635.75	0.46	-100.00		9
其他非流動金融資產	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
其他非流動資產	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
應交稅費	6,174,256.07	0.24	19,667,063.03	0.75	-68.61		14
其他應付款	2,035,247.71	0.08	1,485,027.30	0.06	37.05		15
其他流動負債	184,880.15	0.01	295,231.42	0.01	-37.38		16
遞延收益	2,037,894.57	0.08	6,279,000.00	0.24	-67.54		17
資本公積	-	-	4,636,889.39	0.18	-100.00		18

說明：

- 1、 貨幣資金增加主要是報告期末到期贖回各類理財產品所致；
- 2、 交易性金融資產減少主要是報告期內減少購買各類理財產品所致；
- 3、 應收票據增加主要是報告期內以銀行承兌匯票付款方式支付貨款的銷售增加所致；
- 4、 應收賬款減少主要是報告期內銷售數量減少所致；
- 5、 預付帳款增加主要是報告期內預付供應商貨款增加所致；
- 6、 其他應收款減少主要是去年同期應收處置聯營企業烟台華泰飲料有限公司75%股權轉讓款所致；
- 7、 存貨增加主要是報告期內生產數量增加所致；
- 8、 其他流動資產減少主要是報告期末公司贖回其他債權投資以及收回股權意向金所致；
- 9、 長期股權投資減少主要是報告期內處置聯營企業烟台華泰飲料有限公司全部股權所致；
- 10、 其他非流動金融資產減少主要是報告期內計提減值所致；
- 11、 在建工程增加主要是報告期末公司新增子公司阿克蘇安德利果汁有限公司部分改造工程尚未完成所致；
- 12、 其他非流動資產增加主要是報告期末公司新增子公司阿克蘇安德利果汁有限公司預付工程款增加所致；
- 13、 短期借款減少主要是報告期內償還短期借款所致；
- 14、 應交稅費減少主要是報告期末應繳增值稅減少所致；
- 15、 其他應付款增加主要是報告期內應付保證金、押金類款項增加所致；
- 16、 其他流動負債減少主要是報告期內預收內銷貸款減少所致；

* 僅供識別

管理層討論及分析

17、 遞延收益減少主要是去年同期收到山東省重大專項補助款所致；

18、 資本公積減少主要是由於報告期內回購的H股股票於二零二三年十二月五日註銷所致。

8. 主要控股參股公司分析

公司名稱	總資產 人民幣	淨資產 人民幣	淨利潤 (虧損以「-」號填列) 人民幣
白水安德利果蔬汁有限公司	646,288,379.66	627,771,350.60	75,303,357.90
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	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
大連安德利果蔬汁有限公司	327,209,158.63	319,574,461.05	50,472,605.27
永濟安德利果蔬汁有限公司	364,514,368.47	354,753,581.13	36,647,506.01
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	55,616,637.48	-5,304,161.28	-2,416,678.76
禮泉億通果蔬汁有限公司	247,622,075.70	241,094,423.56	9,396,338.83
阿克蘇安德利果汁有限公司	151,177,883.15	76,026,026.31	-3,973,973.69

* 僅供識別

業務回顧

拓寬市場及產品多元化

二零二三年年度，本集團適應市場需求，在管理優勢與資金優勢的支撐下，始終致力於以先進的生產技術、優良的產品品質及完善的客戶服務在市場中贏得穩步發展。經過多年的努力，本集團的銷售網路已擴展至世界主要國家和地區，包括美國、日本、歐洲、大洋洲、非洲、南美洲諸國及中國內需市場。同時，隨著公司成為國內首家果汁飲料行業「A+H」雙上市企業，公司在行業內的知名度得到了明顯的提升，本公司將乘勢繼續致力於新產品市場與客戶群體開發，本集團希望在未來繼續努力開拓市場，使銷售份額有所增加。

擴大國內銷售市場

本集團繼續與國內若干著名飲料加工生產商保持密切、穩定的合作關係，並開發新的優良客戶，開拓新的銷售渠道。在國內繼續加大蘋果果糖、NFC蘋果汁、蘋果濁汁、桃汁、山楂汁等高附加值產品銷售，擴大產品的多樣化。本著保持並增加市場佔有率的原則開展銷售工作，及時瞭解市場信息與客戶情況，以爭取更多訂單。

優化客戶群體

本集團在拓寬市場、提高市場佔有率、不斷完善和提升產品品質的同時，繼續優化現有客戶群體，並通過展會、拜訪等多種渠道增加與新客戶交流合作的機會，瞭解客戶的需求，為客戶提供更好的產品和服務，增強客戶對公司的信任度。目前，本集團的客戶群體主要是世界上著名的飲料生產商和貿易商。

佈局新疆、擴大產能、打通中亞，沿「一帶一路」拓展歐亞新市場

本公司旗下全資子公司阿克蘇安德利果汁有限公司於二零二三年五月二十日取得《司法拍賣網路競價成功確認書》，阿克蘇安德利果汁有限公司以人民幣59,906,390.20元競得阿克蘇恒通果汁有限公司位於新疆溫宿縣農副產品加工園區的土地使用權、房屋建築、機器設備及附屬物，在擴大產能的同時，佈局新疆。從此本集團向西經中亞拓展「一帶一路」新興市場，以及向俄羅斯、土耳其等國家和地區出口都將獲得更大的優勢。不僅生產規模再上臺階，而且也將補強中亞及西部市場，進一步鞏固公司行業龍頭地位，再次改變濃縮果汁行業競爭格局。

* 僅供識別

管理層討論及分析

完善公司管理體系，提高管理效率

本集團以市場化為取向，完善公司運營管控體系、考核分配體系；以效益優先為原則，優化公司資產、人力和技術等資源配置；以業績為導向，推進全員績效考核，充分調動廣大員工的積極性；進一步完善公司治理結構以適應企業規模不斷增長的趨勢，提高管理效率。

未來展望

拓寬市場及產品多元化

目前本集團在美國、大洋洲、非洲諸國及日本等世界主要濃縮蘋果汁的消費地區都擁有比較固定的市場份額和客戶群體。新的年度除了穩固好已有的市場份額和客戶群體並恢復對美國客戶的出口，公司會著力於開發多處新興市場，希望能夠在此方面有所突破。公司在滿足當前發展的前提下，擴大公司產品種類，以濃縮蘋果汁為基礎，增加蘋果果糖、NFC蘋果汁、蘋果濁汁、桃汁、山楂汁等高附加值產品的銷量，豐富公司產品種類，增加公司收入，滿足不同客戶需求。

加大市場開發力度，提升客戶信賴度

隨著公司在行業內的知名度得到了明顯的提升，在保持原有市場份額的前提下，本集團將繼續大力拓展國際新興市場和客戶，優化銷售渠道，並提高國內銷售的佔比。秉持以市場為導向，以客戶為中心的理念，將公司產品、品牌與服務相結合，持續為客戶創造價值，提升客戶信賴度。結合公司蘋果果糖、NFC蘋果汁、蘋果濁汁、桃汁、山楂汁等品種項目，提供多品種產品，完成一站式產品供給。以優質的產品品質，真誠的服務，豐富的產品類別，進一步提升客戶對公司的信賴與合作度。

擴大融資渠道，推動公司可持續發展

在未來融資方面，公司將根據自身的實際情況和發展需要，適時採用定向增發、配股、發行可轉換債券或銀行借款等多種方式獲得資金，以推動公司可持續發展。

研究與開發

二零二四年，本集團將繼續承擔山東省重點研發計劃(重大科技創新工程)北方代表性水果精深加工關鍵技術研發與應用的研究；新承擔「十四·五」國家重點研發計劃「蘋果品質調控和高效生產關鍵技術及集成示範」項目課題四採後精準貯運與加工研究；繼續開發果蔬汁飲料、系列風味突出的差異化終端產品；和進行果汁加工工藝的優化。

可能面對的風險及不確定因素

1、 主要原材料供應風險

公司主要產品為濃縮蘋果汁和蘋果果糖(脫色脫酸濃縮蘋果汁)，其主要原材料為蘋果，蘋果原料採購成本在上述產品成本中佔比約65%左右，蘋果原料價格受氣候條件、供求關係等多種因素的影響，原料果價格波動性的屬性，是影響公司經營成果的主要因素之一。

應對措施：公司憑藉多年豐富的行業經驗與雄厚的資金實力，以及對形勢的準確分析判斷，收購季節天天追蹤行業動態，及時調整收購策略，充分發揮各子公司在原料果主產區域的優勢，能夠有效的平衡原料價格波動，控制採購成本。同時公司憑藉較強的科技實力、過硬的技術優勢使得公司產能最大化，保障公司產品品質，降低公司生產成本。

2、 依賴單一產品風險

本公司主營濃縮果汁的加工生產及銷售，大部份產品銷往國外。雖然目前濃縮果汁需求在全球範圍內比較穩定，但是本公司利潤來源大部分依賴濃縮蘋果汁單一品種，濃縮蘋果汁市場價格波動將會對公司生產經營產生不利影響。

應對措施：公司調整策略，減少對濃縮果汁產品的依賴，進一步尋求產品銷售多元化，開展與加大蘋果果糖、NFC蘋果汁、蘋果濁汁、桃汁、山楂汁等小品種的研發、生產與銷售力度，並於本年度在子公司永濟安德利果蔬汁有限公司新上一條40噸濃縮桃汁、10噸濃縮山楂汁生產線，在滿足客戶多樣化需求和終端消費者消費升級的同時，增加了公司產品的多樣化。隨著國內著名飲料加工企業新產品的熱銷，銷售在逐年增長。另一方面本公司正積極尋找能為公司帶來持續穩定的收益的投資，以提高公司利潤水平，並有效緩解公司對於單一產品依賴及原材料成本波動的風險，增加公司的抗風險能力。

3、 匯率風險

公司的主要經營位於中國境內，國內業務以人民幣結算，出口業務主要以美元結算，故公司已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元)，存在匯率波動風險。

應對措施：本公司財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的匯率風險。為此，本公司會以簽署遠期結售匯合約來達到規避匯率風險的目的。

管理層討論及分析

資產抵押

於二零二三年十二月三十一日本集團並無對外資產抵押。

或然負債

於二零二三年十二月三十一日本集團並無或然負債。

外匯風險

本集團之經營收入部份以美元為貨幣單位。本集團一向將以美元為單位之經營收入兌換為人民幣，作為經營支出及資本需求。然而，本集團之經營業績及財務狀況受匯率變動而影響。

另一方面，將以人民幣作為單位之款項兌換為外幣，須受中國政府頒佈之外匯控制規例及規條所限制。

資本承擔

本集團之資本承擔詳載於財務報表附註十四、(一)、3。

股本架構

H股於二零零三年四月二十二日在香港聯交所創業板(「創業板」)上市。於二零一一年一月十九日，H股轉為於香港聯交所主板(「主板」)上市及於創業板除牌。於二零二零年九月十八日，本公司於上海證券交易所發行20,000,000股A股而其內資股亦於同日於上海證券交易所上市。本公司之股本僅由普通股股份(包括本公司A股及H股)組成。本公司股本詳情載於財務報表附註五、註釋26。

流動資金及財務資源

本集團一般以內部財務資源及銀行借貸為其經營及投資活動之資金。於二零二三年十二月三十一日，本集團沒有任何尚未償還之銀行貸款。二零二三年年度，本集團均按期償還到期借款。董事認為，本集團具有充足的財務資源，滿足持續營運需要。

資本負債比率

於二零二三年十二月三十一日，本集團之現金及現金等價物約為人民幣544,174,213元。於二零二三年十二月三十一日，本集團之資產負債比率約為3.09%（二零二二年：約9.21%），乃按本集團之總負債約人民幣80,720,655元（二零二二年：人民幣240,403,543元）除以總資產約人民幣2,610,342,331元（二零二二年：人民幣2,609,813,360元）計算。

有關環境的政策

有關環境、社會及管治政策以及本集團的表現的詳情將於本公司根據香港聯交所證券上市規則（「香港上市規則」）附錄C2公佈的《二零二三年社會責任暨環境、社會及管治報告》中披露。

董事、監事及高級管理層

董事

執行董事

王安先生，61歲，為董事會董事長及執行董事。王先生自二零零一年六月二十六日起擔任董事。王先生是中國著名的民營企業家。王先生曾先後獲得以下獎項及榮譽：山東省十大傑出青年企業家、中國五一勞動獎章獲獎者、統戰系統先進個人、山東省優秀中國特色社會主義事業建設者、山東省農業產業化最具影響力十大傑出人物、烟台改革開放三十年「希望之星」、紀念中國成立60週年影響烟台優秀民營企業家、烟台市改革開放四十週年「感動烟台人物」、山東(烟台)社會主義建設六十佳先進人物之十佳經濟風雲人物、第十、十一、十二屆山東省人大代表。王先生於一九九四年六月在中共中央黨校函授學院畢業。於加盟本集團前，他曾擔任養馬島渡假村的總經理、中國北方工業烟台分公司副董事長、總經理。王先生參與以下的社會公職：中國工商理事會理事、烟台市慈善總會第一屆理事會理事。王安先生是本公司主要股東China Pingan Investment Holdings Limited及山東安德利集團有限公司(「安德利集團」)的董事。王先生於一九九六年三月加入本公司，並自此參予濃縮蘋果汁生產業。王先生目前負責本集團的整體管理。王安先生為本公司副總裁及執行董事王萌女士之父。

王坤先生，43歲，為本公司行政總裁及執行董事。王坤先生二零零零年八月加入本公司，曾擔任本公司生產部主任、總裁助理、附屬公司總經理等職務，二零一八年六月至二零二二年五月為本公司股東代表監事。王坤先生曾任烟台亨達水泥有限公司董事長兼總經理，烟台亨通熱電有限公司總經理，烟台安德利建築安裝工程有限公司董事長，烟台牟平區昆侖燃氣有限公司執行董事兼總經理，烟台億通生物能源有限公司董事長兼總經理。自二零二三年四月起任本公司行政總裁，二零二三年五月至今同時擔任本公司執行董事。

* 僅供識別

董事、監事及高級管理層

王萌女士，36歲，為本公司副總裁及執行董事。王女士是加拿大籍，具本科學歷。二零一二年十月至二零一四年三月就職於弘毅投資(北京)有限公司；二零一三年九月起任RICH SPRING HOLDINGS LIMITED (富泉控股有限公司)董事；二零一四年九月起任Hongan International Investment Company Limited (弘安國際投資有限公司)董事；二零一四年四月至二零一九年五月任嘉實財富管理有限公司財富管理總監；二零一九年六月至今任烟台昆龍溫泉有限公司副董事長及烟台新平建安工程有限公司副董事長；二零一九年九月至今任烟台安德利農業科技有限公司副董事長；二零一九年十月至今任烟台龍口安德利房產開發有限公司副董事長；及二零二一年九月至今任烟台養馬島安德利度假村有限公司董事。自二零二二年五月至今擔任本公司副總裁，二零二三年五月至今同時任本公司執行董事。王萌女士為本公司執行董事兼董事長王安先生之女。

王艷輝先生，47歲，自二零一二年六月二十七日起為執行董事。王先生有研究生學歷，是中國註冊會計師。王先生曾在烟台養馬島北方大酒店任會計職務；二零零一年二月加入本公司先後任會計、多家附屬公司主管會計、副經理、經理等職，王先生亦是本集團副總裁、財務總監兼董事會秘書。

非執行董事

張輝先生，51歲，為本公司副董事長及非執行董事。於加盟本集團前，他曾擔任牟平食品工業有限公司及烟台市牟平區新平土地開發物資有限公司的副總經理。張先生於一九九八年十二月加入本公司，並自此參與濃縮蘋果汁生產業，先後擔任生產部主任、附屬公司總經理，二零零九年六月至二零二三年三月擔任公司執行董事兼行政總裁，二零二三年四月起擔任本公司副董事長及非執行董事。張先生先後被評選為牟平區「優秀共產黨員」、第九屆「烟台市十大傑出青年企業家」、烟台市「五一」勞動獎章獲得者；二零零七年三月起獲委任為中國食品科學技術學會果蔬加工分會常務理事。張先生在白水安德利果蔬汁有限公司擔任總經理期間，曾當選中共渭南市黨代表和白水縣政協常委。張先生於一九九七年七月自山東農業大學畢業，並獲得經濟管理學士學位(主修企業管理)。張先生是一名工程師。

* 僅供識別

董事、監事及高級管理層

劉宗宜先生，57歲，為非執行董事。劉先生自二零零九年六月二十二日起擔任非執行董事。劉先生現為台灣證券交易所上市公司統一企業股份有限公司(股份代號：1216)企業整合部副總經理。劉先生於一九九六年七月加入統一企業股份有限公司，之後獲委任為投資分析課長。於二零零零年，劉先生調任統一國際開發股份有限公司，負責該公司之投資。由二零零四年起，劉先生亦擔任統一企業股份有限公司金融業務部經理。劉先生現亦於統一企業股份有限公司的數個成員公司兼任總經理／董事，其中統一綜合證券股份有限公司為台灣證券交易所的上市公司(股份代號：2855)；德記洋行股份有限公司為台灣證券櫃檯買賣中心的上櫃公司(股份代號：5902)。劉先生於銀行、財務、兼併收購、私募基金及企業策略等方面擁有逾25年經驗。於加入統一企業股份有限公司前，劉先生曾擔任萬泰商業銀行台北分行企業授信及融資組組長。劉先生於一九八九年於台灣獲得政治大學法學學士學位，一九九一年獲得台灣大學商學碩士學位，並於二零零零年獲得中興大學財務管理博士學位。

獨立非執行董事

龔凡先生，60歲，自二零二二年五月二十六日起為獨立非執行董事。龔先生於一九八七年七月畢業於西安交通大學，並獲頒工業管理工程學士學位。龔先生具有超過30年的財務工作經驗，為中國註冊會計師及中國註冊評估師。龔先生於一九八七年至一九九二年期間就職於廣西北海市財政局；於一九九三年至二零零零年期間先後在北海會計師事務所及中和會計師事務所擔任執業會計師。龔先生於二零零一年至二零零三年期間任本公司財務總監兼董事會秘書，於二零零三年至二零零四年期間任河南平高電氣股份有限公司(其股份於上海證券交易所上市，股份代號：600312)董事兼財務總監，於二零零五年至二零一五年任科瑞天誠投資控股有限公司投資總監，二零一五年一月至今任北京宏遠創佳控股有限公司副總裁。於二零一一年六月至二零一七年一月任本公司獨立非執行董事，並於二零一九年五月起任廣東精藝金屬股份有限公司(其股份於深圳證券交易所上市，股份代號：002295)非獨立董事。

* 僅供識別

董事、監事及高級管理層

王雁女士，66歲，自二零二二年五月二十六日起為獨立非執行董事。王女士畢業於澳大利亞西澳TAFE和科廷大學(Curtin University)英文和IT軟件專業，在企業經營管理方面有20年工作經驗。王女士於一九九三年至一九九六年在利民實業有限公司(其股份於香港聯合交易所有限公司上市，股份代號：229)任總經理助理，二零零二年至二零零六年在High Sun工業公司任副總經理，二零零六年至二零一一年在德國DEUTZ能源系統技術北京公司任副總經理，二零一一年至二零一八年於香港中國國際醫療救援有限公司任財務總監、合規官，二零一八年至二零一九年擔任美國心臟協會北京代表處顧問。

李堯先生，61歲，自二零一九年六月二十六日起擔任獨立非執行董事。李先生於二零零五年六月獲得香港公開大學MBA碩士學位。李先生曾於一九八六年七月至一九八八年八月就職於南昌市建設委員會總工程師辦公室；一九八九年九月至一九九三年六月就職於世界銀行公路貸款項目江西省項目辦公室；一九九五年八月至二零零三年七月，李先生任科瑞集團有限公司投資事業部副總經理；二零零三年九月至二零一三年八月李先生任科瑞天誠投資控股有限公司執行董事、副總裁；二零一四年十月至二零一七年五月，李先生任江西九華藥業有限公司董事長；二零一三年六月至二零二零年五月，其擔任上海松力生物技術有限公司監事；二零零九年十一月至今，其任上海瑞松投資有限公司執行董事；二零一五年三月至今，其擔任寧波藥材股份有限公司董事長。二零零七年六月至今，李先生擔任上海萊士血液製品股份有限公司(在深圳證券交易所上市的公司，股份代號：002252)監事。二零一九年五月至今，其擔任廣東精藝金屬股份有限公司(在深圳證券交易所上市的公司，股份代號：002295)董事。

* 僅供識別

董事、監事及高級管理層

監事

孟相林先生，60歲，自二零二二年三月九日起為職工代表監事。孟先生是中共黨員。孟先生曾擔任牟平縣毛巾廠經營副廠長、烟台華穎紡織有限公司總經理、山東牟平化工包裝進出口公司業務經理；二零零七年八月至二零零九年八月，孟先生擔任本公司生產部車間主任；二零零九年九月至二零一二年二月擔任烟台統利飲料工業有限公司管理部經理；二零一二年三月至二零一九年三月，任職於烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司，先後擔任營養健康事業部經理、水果深加工事業部經理；二零一九年四月至二零一九年十月，擔任烟台安德利建築安裝工程有限公司管理部經理；二零一九年十月至今，孟先生擔任本公司綜合管理部主任兼安全領導小組辦公室主任。孟先生曾先後獲得「山東省質量標兵」、「山東省質量管理先進工作者」、「烟台市新長征突擊手」、「烟台市職工信賴娘家人」等榮譽稱號，現為山東農林水工會第三屆工會委員會委員。

王波先生，52歲，中共黨員，大學本科學歷，自二零二二年五月二十六日起為股東批准監事。王先生於一九九六年五月加入本公司。於一九九七年七月至二零一六年八月期間，王先生先後擔任本公司生產部副主任、生產部主任、附屬公司總經理助理、副總經理、總經理等職務。二零一六年九月至二零一九年六月，王先生擔任烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司副總裁。自二零一九年七月起至今，王先生擔任附屬公司烟台龍口安德利果汁飲料有限公司總經理。

黃連波先生，49歲，大專學歷。自二零二二年五月二十六日起為股東批准監事。黃先生於一九九七年加入本公司，曾任生產班長、車間主任、質控部經理、生產部經理。現任附屬公司白水安德利果蔬汁有限公司董事長兼總經理、禮泉億通果蔬汁有限公司執行董事兼總經理。

* 僅供識別

高級管理層

王安先生，61歲，為董事會董事長及執行董事。請參閱「董事」分節所載履歷。

王坤先生，43歲，為本公司執行董事兼行政總裁。請參閱「董事」分節所載履歷。

王萌女士，36歲，為本公司執行董事兼副總裁。請參閱「董事」分節所載履歷。

王艷輝先生，47歲，為本公司執行董事兼副總裁、財務總監、董事會秘書。請參閱「董事」分節所載履歷。

王濤先生，46歲，自二零二二年五月二十七日起擔任公司總工程師。王先生本科學歷，一九九七年加入本公司，先後擔任生產班長及生產設備部主任。

公司秘書

伍敏怡女士，52歲，為本公司公司秘書。伍女士畢業於香港中文大學，並於一九九四年獲頒工商管理學士學位。伍女士為香港會計師公會資深會計師，英國特許公認會計師公會資深會員，英格蘭及威爾斯會計師公會特許會計師。伍女士於審計及會計業擁有超過二十年經驗。

企業管治報告

作為一家於上海證券交易所及香港聯交所上市的公司，本公司一直嚴格遵守本公司的公司章程(「公司章程」)、相關法律法規以及上海證券交易所上市規則(「上海上市規則」)及香港上市規則。

本公司致力採取高水平企業管治常規。鑑於法規變動及最佳慣例之演變，我們亦持續審閱及加強本集團之內部控制及程序。

企業管治守則

本公司的企業管治措施乃根據香港上市規則附錄C1企業管治守則(「企業管治守則」)第二部分所載的原則及守則條文(「守則條文」)為基準。除以下所述外，本公司於二零二三年十二月三十一日止財政年度內已遵守企業管治守則之守則條文：

根據守則條文中C部1.8條，本公司應就其董事可能會面對的法律行動作適當的投保安排。董事會相信，在現有風險管理及內部監控制度和管理層密切監管下，各董事因其董事身份而被控告或牽涉於訴訟之風險偏低，且投保所帶來之好處或低於投保成本。因此，本公司現時並無就其董事可能面對的法律行動作投保安排。

企業管治職能

董事會負責制訂本公司之企業管治政策並履行以下企業管治職務：

- (i) 發展及檢討本集團的企業管治的政策及常規，並提出建議；
- (ii) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (iii) 檢討及監察本集團的政策及常規符合所有法律及規例的要求(如適用)；
- (iv) 發展、檢討及監察適用於本集團全體僱員及董事的行為守則及合規指引(如有)；及
- (v) 檢討本集團對企業管治守則及企業管治報告的披露要求的合規情況。

董事會

本公司由董事會管理，董事會負責公司的領導及監控工作。各董事透過董事會指揮及監督公司事務，集體負責並推動本公司的事務。

董事

截至本年報日，董事會共有九名董事，包括四名執行董事，分別為王安先生(董事長)、王坤先生(行政總裁)、王萌女士(副總裁)及王艷輝先生(副總裁兼財務總監)；二名非執行董事分別為張輝先生(副董事長)及劉宗宜先生；及三名獨立非執行董事，分別為龔凡先生、王雁女士及李堯先生。

除王坤先生及王萌女士外，各董事已分別與本公司訂立為期三年之服務合約至本公司將於二零二五年舉行的年度股東大會結束時為止。而王坤先生及王萌女士分別與本公司訂立由二零二三年五月二十五日至本公司將於二零二五年舉行的年度股東大會結束時為止的服務合約。所有董事均由股東大會委任，正式委任書對他們的任命列明有關期限和條件。

概無董事或監事與本公司訂有任何不可以由本公司於一年內終止而毋須賠償(法定補償除外)之服務合約。

本公司的獨立非執行董事具備廣泛的技巧和經驗。他們能充分發揮監察和平衡的重要作用，保障股東和公司整體的利益。董事會認為他們能夠有效地作出獨立判斷，符合香港上市規則第3.13條列載的評估獨立性的指引。

各董事的個人資料載於本年報第28頁至第31頁。

董事會職責

本公司董事會定期檢討各營業部門議定的預算及業務目標有關的業績表現，並行使多項保留權力，包括：

- 負責召集股東大會，並向股東報告工作；
- 執行股東大會的決議；
- 決定公司經營計劃和投資方案；
- 制訂公司的年度財務預算及決算方案；
- 制訂公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- 制訂公司增加或者減少註冊資本的方案以及發行公司債券的方案；

企業管治報告

- 擬訂公司合併、分立、解散的方案；
- 決定公司內部管理機構的設置；
- 聘任或者解聘公司行政總裁，根據行政總裁提名，聘任或者解聘公司副總裁、財務總監和其他高級管理人員，決定其報酬事項；
- 制定公司的基本管理制度；
- 制訂公司章程修改方案；及
- 執行股東大會授予的其他職權。

董事會亦須對財務資料的完整性以及公司內部監控制度及風險管理程序的效能負責。董事會亦肩負編製本公司財務報表的責任。達致本公司業務目標及日常業務運作的責任則交由行政總裁及管理層承擔。董事會定期檢討董事會的職能及賦予行政總裁的權力，以確保此安排仍然適當。

二零二三年十二月三十一日，董事並不知悉任何可能對本公司繼續持續經營能力構成重大疑問的事件或情況有關的重大不明朗因素。因此，董事按持續經營基礎編製本公司的財務報表。

為確保權力和授權分布均衡，董事長與行政總裁的角色已清楚區分。本公司現任董事長是王安先生，董事長負責召集和主持股東大會、董事會會議；檢查董事會決議的實施情況；簽署公司發行的證券以及執行董事會授予的其他職權。現任行政總裁是王坤先生。行政總裁及管理層負責主持公司的生產、經營和管理工作；組織實施董事會決議；組織實施公司年度經營計劃和投資方案；擬訂公司內部管理機構設置方案；擬訂公司的基本管理制度及制定公司的具體規章。尤其行政總裁負責提案、董事會聘任或者解聘公司副總裁、財務總監和其他高級管理人員；聘任或者解聘除應由董事會聘任或者解聘以外的管理人員；執行公司章程和董事會授予的其他職權。

王安先生為本公司副總裁及執行董事王萌女士之父，王萌女士為本公司執行董事兼董事長王安先生之女。

董事之入職及持續專業發展

每位新獲委任之董事加入董事會時均會收到一份全面之入職資料，範圍涵蓋本公司之業務營運、政策及程序以及作為董事之一般、法定及監管責任，以確保董事足夠瞭解其於上市規則及其他相關監管規定下之責任。

董事定期均會獲知會相關法例、規則及規例之修訂或最新版本。此外，本公司一直鼓勵董事及高級行政人員報讀由專業團體及獨立核數師舉辦有關上市規則、公司條例或法例及企業管治常規之廣泛專業發展課程及講座，使彼等可持續更新及進一步提高其相關知識及技能。

本公司已訂立相關機制以確保董事會可獲得獨立觀點與意見，包括但不限於全體董事均有權於需要時聘請獨立專業顧問、鼓勵所有董事在董事會或委員會會議上開誠佈公地表達意見，以及獨立非執行董事的人數符合香港上市規則對獨立非執行董事至少佔董事會三分之一的規定等，並每年檢討有關機制的實施與成效。

董事將不時獲提供旨在發展及更新其專業技能之書面材料；公司秘書亦會為董事舉辦及安排有關適用法例、規則及規例最新發展之講座，以協助彼等履行其職責。於回顧年度本公司公司秘書伍敏怡女士已完成超過15小時專業培訓。

根據本公司存置之記錄，為符合企業管治守則關於持續專業發展之規定，董事於回顧年度內接受以下重點在於上市公司董事之角色、職能及職責之培訓：

	企業管治／關於法例、 規則及規例之更新	
	閱讀材料	出席研討會
執行董事		
王安	✓	✓
王坤	✓	✓
王萌	✓	✓
王艷輝	✓	✓
非執行董事		
張輝	✓	✓
劉宗宜	✓	✓
獨立非執行董事		
龔凡	✓	✓
王雁	✓	✓
李堯	✓	✓

董事會會議

董事長負責領導董事會，確保董事會有效履行其各方面的職責，並負責擬定董事會會議議程及考慮其它董事提議加入議程的事項。議程連同附隨的董事會文件盡可能在董事會會議或委員會會議進行前至少七天傳閱。董事長亦有責任確保所有董事就董事會會議上的事項獲適當的簡介。董事長確保各董事獲得準確、及時和清楚的資料。透過董事就職時的培訓、持續參與董事會及委員會會議以及透過與總部及各部門主要人員會面，鼓勵各董事不斷更新其技術、知識及對本公司的認識。

企業管治報告

所有董事均可享用公司秘書的服務，公司秘書須即時讓董事會知悉有關管治及監管事宜的最新資料。董事可為履行職責而透過董事長尋求獨立專業意見，費用由本公司支付。審計委員會、薪酬與考核委員會及其他委員會亦可尋求專業意見。

董事會會議由公司秘書或董事會秘書負責記錄，這些會議記錄連同任何有關的董事會會議文件，均向所有董事會成員提供。董事會會議的設立，旨在鼓勵董事作公開和坦誠的討論，確保非執行董事能向每位執行董事提出有效的查詢。在需要時，獨立非執行董事會私下進行會議，討論與其本身職責有關的事項。

為確保良好的企業管治，董事會已成立四個小組委員會：審計委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會及戰略委員會。各委員會均有符合企業管治守則所載原則的職權範圍。董事會秘書為這些委員會撰寫會議記錄，而委員會向董事會匯報工作。

董事會於二零二三年召開了八次會議。本公司財務總監出席了全部董事會會議，並對企業管治、風險管理、遵守法規、合併收購、會計和財務事宜提供意見。下表顯示各董事於二零二三年內出席(除授權其他董事代為出席)董事會，主要委員會會議及股東大會之詳情：

董事會會議

日期(日/月/年)	主席	WA	WK*	WM*	WYH	ZH	LTY	GF	WY	LY
20/03/2023	WA	✓	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓
31/03/2023	WA	✓	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓
26/04/2023	WA	✓	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓
22/05/2023	WA	✓	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓
29/05/2023	WA	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
05/07/2023	WA	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
30/08/2023	WA	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
30/10/2023	WA	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

股東大會

日期(日/月/年)	主席	WA	WK*	WM*	WYH	ZH	LTY	GF	WY	LY
25/05/2023	WA	✓	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓

審計委員會會議

日期(日/月/年)	主席	GF	WY	LY
30/03/2023	GF	✓	✓	✓
26/04/2023	GF	✓	✓	✓
30/08/2023	GF	✓	✓	✓
30/10/2023	GF	✓	✓	✓

提名委員會會議

日期(日/月/年)	主席	WA	GF	LY
30/03/2023	GF	✓	✓	✓
30/08/2023	GF	✓	✓	✓

薪酬與考核委員會會議

日期(日/月/年)	主席	ZH	GF	LY
30/03/2023	GF	✓	✓	✓
30/08/2023	GF	✓	✓	✓

戰略委員會

日期(日/月/年)	主席	WA	ZH	GF
30/03/2023	WA	✓	✓	✓
01/06/2023	WA	✓	✓	✓
29/08/2023	WA	✓	✓	✓

註：

WA	王安
WK*	王坤
WM*	王萌
WYH	王艷輝
ZH	張輝
LTY	劉宗宜
GF	龔凡
WY	王雁
LY	李堯

符號：

「✓」代表出席會議

「-」代表缺席會議

「*」代表委任於二零二三年五月二十五日

企業管治報告

董事權益

所有董事須於首次獲委任時向董事會申報在其它公司或機構擔任董事或其它職務的身份，有關利益申報每年更新一次。倘董事會在討論任何動議或交易時認為董事在當中存在利益衝突，該董事須申報利益及放棄投票，並在適當情況下避席。本公司根據指引於每個財務報告期間要求董事確認他們或其聯繫人與公司或其附屬公司進行的任何有關聯的交易。

董事進行之證券交易

本公司已根據香港上市規則附錄C3採納一項董事進行證券交易之操守守則(「《證券守則》」)，本公司各董事於獲委任時均獲發一份《證券守則》，其後每年四次，分別在通過公司季度及中期業績的董事會會議前三十天及通過公司全年業績的董事會會議前六十天連同一份提示一併發出，提醒董事不得在公佈業績前買賣本公司的證券或衍生工具。

向全體董事及監事作出特定查詢後，本公司所有董事及監事確認其於二零二三年年度已遵守所需交易標準及《證券守則》。

所有特定僱員若可能擁有關於本公司的尚未公開股價敏感資料，亦須符合《證券守則》。本公司於二零二三年年度並未發現任何違規事件。

監事會

本公司監事會(「監事會」)由三名成員組成，其中二名為由股東推薦產生，一名為本公司員工代表並由員工選舉產生。監事會負責對董事會及其成員以及高級管理層進行監督，防止其濫用職權，侵犯股東、公司及公司員工的合法權益。二零二三年監事會召開六次會議，對公司財務狀況、公司依法運作情況和高級管理人員盡職情況進行了審查。

內部監控

內部監控制度

董事會全權負責公司的內部監控制度的建立和完善，並通過審計委員會定期檢討該制度是否有效。審計委員會用以檢討內部監控系統是否有效的程序包括：與管理層討論在審核程序中發現的及／或由管理層指出的風險範圍；檢討內部及外聘審計師的審核計劃；檢討由內部及外聘審計師審核報告所引起的重大事項；及檢討集團內部審核部與集團風險經理匯報的重大集團風險。本公司的內部監控制度對風險管理發揮關鍵的作用，而風險管理對於能否達到營運目標非常重要。訂立內部監控程序是為保障資產以防未經授權使用或處理資產；確保適當的會計記錄

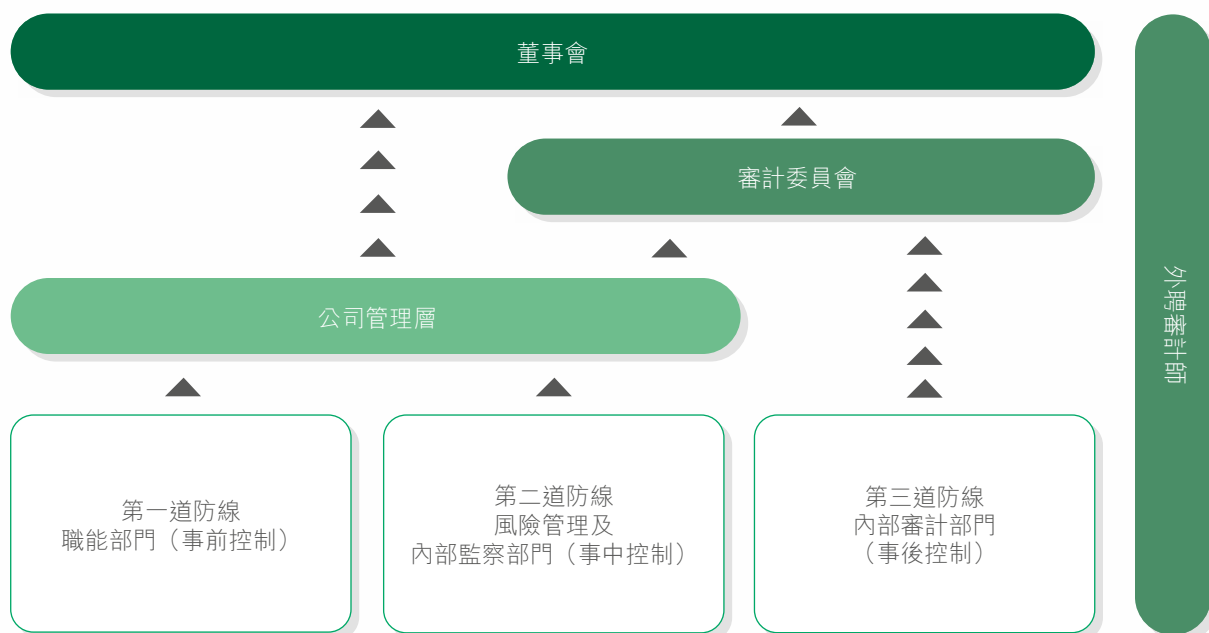
得以保存；並且可提供可靠的財務資料供內部使用或對外發放。但監控程序旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能合理(但非絕對)保證並無重大失實陳述、損失或舞弊。本公司內部監控程序是按相關法律條例、附屬法例和規章編寫。

就處理及發佈內幕消息之程序及內部監控方面，本公司已知悉其於香港上市規則及上海上市規則以及證券及期貨條例第XIVA部(「內幕消息條文」)項下之披露責任，而任何須根據香港上市規則第13.09條規定予以披露之資料或任何須根據內幕消息條文規定予以披露之內幕消息應即時作出公佈。

本公司每年均對內部監控系統進行檢討，內容包括財務、營運、遵守法規及風險管理之監控。董事會特別考慮了本公司在會計及財務匯報職能方面的員工的資源、資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足。董事會已對集團的內部監控進行檢討。有關結果已向董事會報告。

董事會確認本公司已具有辨認、管理及匯報對達致其策略性目標所面對的重大風險系統和程序。董事會持續監察風險，並獲得各委員會及高層管理人員的支持。

本公司的風險管理與內部監控架構以下列的「三道防線」模式作為指引。



企業管治報告

本公司內控部門負責協調「三道防線」的運作。內控部門每半年定期組織本公司職能部門開展年度風險評估，編寫風險評估報告，並向審計委員會匯報。本公司職能部門根據各自部門職責開展重大風險評估和應對措施，按半年度向本公司內控部門匯總及匯報。評估事項包括：各職能部門列出所識別的本部門的風險點，編製《風險評估調查問卷》；對列出的識別風險點進行評估和制定預防措施；根據《風險評估調查問卷》形成《風險清單》，編製風險評估報告，並由審計委員會主任審批。

本公司內部監察部門會以風險和問題為導向開展工作，督促相關職能部門及附屬公司對核查過程中發現的問題進行整改，並就整改進展情況定期向審計委員會和管理層匯報，並對內部控制是否足夠及有效向公司董事會、審計委員會、公司總裁及公司財務總監匯報。

本公司內部審計部門則負責就內部審計過程中發現的問題督促相關的取能部門及附屬公司進行整改。內部審計部門和內控部門定期向審計委員會匯報工作，內容包括年度工作計劃，審計工作內容、重要審計報告、重大風險及應對情況、職能部門及附屬公司針對內審過程中識別的問題的整改情況等。本公司內部審計部門和內控部門的全年工作計劃，涵蓋本公司採購、生產、銷售、人力資源、財務、資產管理及附屬公司各項主要程序，並就審計結果向公司董事會和管理層匯報。

各附屬公司管理層在內控部門及內部審計部門的協助下負責風險管理及內部控制等制度設計、實施及監察。

於回顧年度內，董事會確認本公司的風險管理及內部監控制度是有效並且足夠的，並且本公司亦已遵守企業管治守則有關風險管理及內部監控的守則條文。

內部審計

本公司的內部審計部門負責對內部監控系統是否足夠及其成效進行獨立審核。該部門由熟悉公司業務的經理帶領。內部審計職能的工作範圍主要包括財務與運營系統審核、有關制度及法規遵守情況審核、經常性與突發審核、生產效益審核等。審核計劃乃以風險評估方法編製並每年經由審計委員會商討及議定。除議定的年度工作外，該部門亦需要進行其它專項的審核工作。

本公司內部審計部門的主要匯報流程是向董事長匯報，亦可直接聯絡審計委員會。內部審計報告均送交本公司行政總裁、財務總監、外聘核數師及被審核部門的管理層。每次審核主要結果亦與審計委員會討論。董事會及審計委員會積極監察內部審計部門提交的調查結果的數目和嚴重性，以及相關的部門採取的糾正行動。

本公司已制定關於處理對價格敏感的公司資料的詳細監控指引，供本公司的所有僱員參閱。

風險管理

風險管理關乎識別及有效管理業務風險，包括安全及保安、法律、環境及商譽風險。

本公司之風險管理由審計委員會執行，它負責協助董事會對本公司及其附屬公司在以下(包括其他)方面實現監控職責：

- 建立公司的風險取向和風險管理戰略，確定本公司的風險組合狀況；
- 識別、評估、管理本公司不同業務單位面臨的重大風險；
- 審查和評估本公司風險管理程序、制度和內部控制的適當性；及
- 審查及監控本公司對風險管理程序、制度及內部控制的遵守情況，包括本公司在開展業務時是否符合審慎、守法的要求。

本公司內部控制組織體系健全。董事會負責風險管理及內部監控體系的建立、健全和有效實施，每半年會對本公司及附屬公司的風險管理及內部監控制度於本年度是否有效進行一次審閱。本公司內部審計部在董事會和審計委員會的指導下，圍繞財務監控、運營監控、合規監控以及風險管理功能等重要監控方面，開展本公司及附屬公司內部控制的檢查、監督和評價，督促及時彌補內控缺陷，有效控制經營風險。

企業管治報告

公司內部控制的目標是合理保證經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進實現發展戰略。由於內部控制存在的固有局限性，故僅能為實現上述目標提供合理保證。此外，內部控制的有效性亦可能隨公司內、外部環境及經營情況的改變而改變。公司內部控制設有檢查監督機制，內控缺陷一經識別，本公司將立即採取整改措施。

審計委員會

審計委員會負責審核財務報告、檢討風險管理、內部監控及企業管治的工作，並負責向董事會提出相關的建議。委員會成員全部由獨立非執行董事(即龔凡先生、王雁女士及李堯先生)來擔任，並由龔凡先生擔任現任委員會主任。

截至本報告日期，審計委員會已採用二零二四年三月六日生效的經修訂的書面職權範圍，該書面職權範圍乃參考香港會計師公會刊發之指引而制訂。經修訂的審計委員會書面職權範圍已列載於本公司和香港聯交所之網站。

審計委員會在二零二三年間開會四次，於二零二三年，審計委員會就外聘核數師和內部核數師的報告結果、本集團採納之會計原則與常規、內部監控、是否符合上市規則的規定進行審核，對審核、內部監控、風險管理及財務報告事宜進行檢討，本公司的二零二三年第一季度、中期、第三季度及全年業績經審計委員會開會討論後才建議交由董事會通過。

外聘核數師

截至二零二三年十二月三十一日止年度，外聘核數師酬勞為人民幣1,009,433.96元，全部為外聘核數師審計服務方面徵收的費用。審計費用已經審計委員會及董事會批准。

本公司外聘核數師合併財務報表的報告責任的陳述，載於本年報的第76頁至第82頁。

審計委員會已議決再次委任大華會計師事務所(特殊普通合伙)進行二零二四年財政年度的審計工作。此決議案已獲得董事會通過，並有待股東於即將召開之年度股東大會上作最終批准和授權。

薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會由獨立非執行董事龔凡先生、李堯先生和非執行董事張輝先生組成，並由龔凡先生出任現任主任。薪酬與考核委員會的主要職責如下：

- 就公司董事及高級管理人員的全體薪酬政策及架構，及就設立正規而透明的薪酬政策制訂程式，向董事會提出建議；
- 負責制定個別執行董事與高級管理人員的特定薪酬待遇，包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任的賠償)，並就非執行董事薪酬向董事會提出建議；
- 因應董事會所訂企業方針及目標，檢討及批准管理層的薪酬待遇；
- 檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償也須公平合理，不致過多；
- 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償也須合理適當；
- 確保任何董事或其任何聯繫人不得參與釐定他自己的薪酬；及
- 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展。

薪酬與考核委員會應考慮包括同類公司支付的薪酬、董事須付出的時間及董事職責、集團內其他職位的僱傭條件及表現等因素以釐定董事薪酬。

於二零一七年八月三十日經修訂的薪酬與考核委員會的職權範圍載於本公司網址。

薪酬與考核委員會在二零二三年舉行兩次會議，檢討並批准董事及高級管理層之二零二三年年度酬金，在會議內，委員會已批准各董事及高級管理層於二零二三年年度的酬金。

企業管治報告

董事之酬金政策

董事之酬金須由薪酬與考核委員會進行年度評估並將其建議於董事會，董事會審議並通過之後再提交年度股東大會經股東批准後始可作實。董事的酬金組合政策，主旨是使本公司董事之酬金及其表現與公司目標掛鉤，有助激勵董事的工作表現及留任。根據該政策，董事不可批准其自身酬金。

本公司董事酬金之主要組成包括基本薪酬(包括袍金)及無上限之酌情花紅。於釐定各酬金項目指引時，本公司會參考由獨立外聘顧問對本公司相類似業務之公司所作之酬金調查。

根據企業管治守則中E部1.5條，載於本年報內「董事、監事及高級管理層」分節中之高級管理層成員於二零二三年之年度薪酬等級如下：

薪酬等級(人民幣)	人數
0 – 650,000	9位董事、3位監事及1名高級管理層成員(不包括擔任董事的高級管理層成員)

基本薪酬

薪酬與考核委員會每年均會根據本公司之酬金政策檢討及批准各董事之基本薪酬。根據本公司與各董事之間所訂立之服務合約，各董事有權獲取固定基本薪酬。

酌情花紅

根據本公司與各董事之間訂立之服務合約，公司董事會可視公司業績及董事盡職情況決定對董事分紅。截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事並沒有收取任何酌情花紅。

於二零二二年及二零二三年支付予各董事之酬金詳情請見財務報表附註十四、(一)、1及2。

提名委員會

提名委員會由獨立非執行董事龔凡先生出任主任，委員包括執行董事王安先生及獨立非執行董事李堯先生。委員會的角色是，根據委員會認可的若干標準，向董事會就委任董事、評估董事會的組合及董事會成員替換作出建議。有關標準包括董事之適當專業知識及行業經驗、個人操守、誠信及技能，付出足夠時間之承諾，以及甄選本公司獨立非執行董事時候選人的獨立性。提名委員會負責挑選及推薦董事人選，包括考慮經他人推薦的人選及有需要時使用招聘公司的服務。提名委員會在二零二三年舉行二次會議，討論了董事會的架構、人數及組成，並就獨立非執行董事的獨立性進行了評核。

提名委員會認為現任董事會架構已為本公司提供良好的平衡及適合本公司業務之多樣技能和經驗。提名委員會會不時檢討董事會成員多元化政策，以確保在選擇最合適董事會架構時的成效。

於二零二四年三月六日生效的經修訂的提名委員會議事規則最新版本已刊載於本公司及香港聯交所之網站。

戰略委員會

戰略委員會由執行董事王安先生、非執行董事張輝先生及獨立非執行董事龔凡先生組成，並由王安先生出任主任。戰略委員會的主要職責為研究本集團之中、長期發展戰略規劃以及影響本集團發展的重大事項，並提出建議，以及審批有關發展戰略之研究報告。

戰略委員會在二零二三年舉行三次會議，討論研究了本集團之中、長期發展戰略規劃及主要投資決策，並提出建議；以及對公司拓展新型市場、新型業務進行了研究並提出建議。

企業管治報告

企業多元化政策

於本報告日，本公司已採納了董事會成員多元化政策，並已制定可計量目標以推行董事會成員多元化政策，及不時檢視該等目標以確保其適當性及確定達致該等目標之進度。本公司確認和認同董事會成員多元化能促進其表現。以下是董事會成員多元化政策的撮要：

在選擇董事人選時，本公司會以一系列多元化範疇為選擇基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識及服務任期。提名委員會會每年檢審董事會成員多元化的政策及向董事會彙報董事會成員的組合併監察董事會成員多元化政策的執行。

為遵守企業管治守則第二部分之守則條文第B.3.1條，提名委員會已按照董事會成員多元化政策於二零二三年三月三十日舉行之會議上檢討董事會架構、規模及組成。本公司認為，董事會現時之成員組合(九名成員中其中兩名為女性)不論在性別、國籍、專業背景及技能方面考慮均具備多元化之特點。現任董事皆具有與本公司業務相關的經驗及技能。

本公司亦已採取，並繼續採取措施促進各級員工團隊之多元化。所有合資格僱員均享有平等之僱傭、培訓及職業發展之機會，並無歧視。於報告期內，本集團員工總數中女性佔35%及男性佔65%。有關性別比例之進一步詳情請參閱《社會責任暨環境、社會及管治報告》。

與投資者關係

為了進一步完善本公司的信息披露制度，確保公司對外披露信息的準確性、完整性和及時性，本公司建立了由財務總監主持的信息披露檢查委員會。信息披露檢查委員會負責訂立本公司的財務運營數據及其它信息的匯總、核實、上報的程序及定期報告的編寫及發佈的工作。

本公司承諾作公正的披露及提供全面而透徹的報告。董事長對於確保與投資者有有效的溝通，並確保董事會明白主要股東的意見最終負責。因此，董事長須為此與股東會面。董事會與主要股東的日常接觸，主要是透過公司行政總裁及財務總監進行。

於二零二三年，本公司亦就其中期及年度業績報告印刷本發放予所有股東。本公司最近期的股東大會於二零二三年五月二十五日，在中國山東省烟台市牟平區新城大街八八九號安德利大樓二樓舉行。該會議公開讓所有股東及傳媒參與，會上主要股東均親身或委任代表出席。

由高級行政人員出席與機構投資者及財務分析員的會議，是投資者關係常規項目的一部份，以便就本公司的業績表現及業務目標作雙向溝通。投資者及公眾可登入本公司、香港聯交所或上海證券交易所網頁。瞭解有關本公司各項業務的詳細資料。公佈季度、中期及年度業績的公佈亦可在本公司、香港聯交所或上海證券交易所網頁下載。

二零二三年年度，本公司在其烟台辦公室與分析員及投資者共舉行了十三次專訪及兩次視像會議，使他們能與本公司高級管理層、運營管理層和基層員工有更直接的溝通和瞭解，並進行實地考察，參觀集團在不同地方的業務及營業地點。另外，本公司回覆了一百零五次投資者來電及三十三個投資者電郵。

本公司已於報告期內審視現行股東通訊政策，認為股東通訊政策仍具實用性及有效性。如欲向董事會作出任何查詢，股東可透過股東熱線電話或電郵聯絡公司秘書，或直接於本公司股東大會上直接提問。關於股東召開本公司年度股東大會或臨時股東大會及提呈決議案的程序，亦可透過上述途徑向公司查詢。

派付股息政策

本公司採用現金、股票或者現金與股票相結合的方式分配利潤。除特殊情況外，本公司在當年盈利且未分配利潤為正的情況下，採取現金方式分配股息，每年以現金方式分配的利潤不少於當年度實現的可分配利潤的10%。

企業管治報告

憲章文件之變更

經中國相關監管機關及董事會批准，公司章程之修訂於二零二三年五月二十五日生效，以反映以下的修訂：

- (i) 因董事會成員人數調整；及
- (ii) 根據香港上市規則附錄A1的修訂而作出相應修改。

相關詳情請參閱本公司於二零二三年四月二十一日所刊載之通函。公司章程之更新版本可於本公司、上海證券交易所及香港聯交所網頁查閱。

股東權益

股東召開臨時股東大會（「臨時股東大會」）之程序

股東要求召集臨時股東大會，應當按照下列程式辦理：

單獨或者合計持有公司在該擬舉行的會議上有表決權的10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會或類別股東會，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和公司章程的規定，在收到請求後10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面回饋意見。

如董事會同意召開臨時股東大會，應當在作出董事會決議後的5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。

董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後10日內未作出書面回饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。

如監事會同意召開臨時股東大會，應在收到請求5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原提案的變更，應當徵得相關股東的同意。

監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續90日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。

監事會或股東自行召集的股東大會，會議所必需的費用由本公司承擔。

於股東大會上提呈議案之程序

公司召開股東大會，董事會、監事會以及單獨或者合併持有公司3%以上股份的股東，有權向公司提出提案。單獨或者合計持有公司3%以上股份的股東，可以在臨時股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。

股東推選某人參選董事之程序

有關推選某人參選董事之程序，請瀏覽本公司網站www.andre.com.cn投資者關係一節於二零一二年四月二日登載之程序。

股東向董事會作出查詢之程序

股東可隨時透過公司秘書以書面形式將其查詢及問題遞交董事會。公司秘書之聯絡詳情如下：

香港石塘咀德輔道西452號
香港工業大廈
2樓E座10室
傳真：(852) 2587 9166
電郵：andrehk@northandre.com

股東亦可在本公司之股東大會上向董事會作出查詢。

董事會報告

董事會欣然提呈二零二三年年報及本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度經審核財務報表。

主要業務

本集團主要從事生產及銷售濃縮蘋果汁、濃縮梨汁、果渣及相關產品，本公司附屬公司之主要業務詳情載於財務報表附註七。

附屬公司

於二零二三年十二月三十一日本公司之附屬公司權益之詳情分別列載於財務報表附註七。

業績

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的業績及財務狀況載於本年報第83頁至第224頁。

五年財務摘要

過去五個財政年度本集團業績及資產和負債摘要列載於本年報第3頁至第4頁。

風險及不確定性

本公司可能面對之主要風險及不確定性於本年報「管理層討論及分析」一節中披露。此外，本集團之財務風險管理詳情披露於財務報表附註九。

主要客戶與供應商

於本報告期內，本集團的產品主要是銷往國內和中國以外的亞洲國家、歐洲、北美洲和非洲市場，且已逐步開拓了大洋洲和南美洲的市場。本集團前五名客戶銷售額約為人民幣304,376,381元，佔年度銷售總額34.74%。本集團最大客戶的銷售額佔本集團營業額約9.38%，其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額約為人民幣82,192,915元，佔年度銷售總額9.38%。

本集團前五名供應商採購額約為人民幣54,223,585元，佔年度採購總額6.24%。本集團最大的供應商約佔總採購金額的1.70%，其中前五名供應商採購額中關聯方採購額約為人民幣13,997,558元，佔年度採購總額1.61%。

就董事所知，上述前五名客戶中的關聯方為Bussan Food Materials Co., Ltd.，是報告期內曾為本公司主要股東的三井物產株式會社的子公司，於報告期內，本公司向其銷售約人民幣82,192,915元。此外，前五名供應商中的關聯方是烟台億通生物能源有限公司，為本公司控股股東山東安德利集團有限公司所控制的企業，報告期內，本公司向其採購額約為人民幣13,997,558元。除上述披露者外，概無董事、監事、他們各自的緊密聯繫人或任何擁有超過本公司已發行股本5%以上的股東，於本集團五大客戶或供應商中擁有權益。

報告期內董事會認為本公司並沒有依賴主要客戶，也沒有發現重大相關風險。

股利

董事會提議案派付二零二三年年度末期股息約人民幣52,350,000元(含稅)或每十股人民幣1.50元。宣告和支付末期股息的建議將於二零二四年四月三十日召開的年度股東大會上提呈予本公司之股東。A股的末期股息將以人民幣派發並支付，而H股的末期股息將以人民幣宣告並以港幣支付，末期股息將派發予二零二四年五月十日(「H股記錄日期」)結束辦公時名列本公司股東名冊之H股股東。為了確定享有末期股息的H股股東身份，本公司將於二零二四年五月八日至二零二四年五月十日止(首尾兩日包括在內)暫停辦理H股登記手續，期間將不會登記H股過戶。為符合收取末期股息，所有H股過戶文件連同有關股票及過戶表格，務必於二零二四年五月七日下午四時半前送達本公司之H股份過戶登記處卓佳登捷時有限公司作出登記，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。至於A股股東，末期股息將派發予二零二四年六月二十七日(「A股記錄日期」)結束辦公時名列本公司股東名冊之A股股東。末期股息預期將於二零二四年六月二十八日派付。

稅項及稅項減免

根據二零零八年一月一日生效之《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例(合稱《企業所得稅法》)，非居民企業源自中國境內所得收入適用企業所得稅稅率為10%。根據企業所得稅法的任何中國內地企業(包括本公司)向非居民企業股東派發股息，須扣除並代繳10%之企業所得稅。

* 僅供識別

董事會報告

根據《國家稅務總局關於國稅發[1993]045號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》(國稅函[2011]348號)的規定，境外居民個人股東從境內非外商投資企業在香港發行股票取得的股息紅利所得，應按照「利息、股息、紅利所得」專案，由扣繳義務人依法代扣代繳個人所得稅。境內非外商投資企業在香港發行股票，其境外居民個人股東根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協定及內地和香港(澳門)間稅收安排的規定，享受相關稅收優惠。根據相關稅收協定及稅收安排規定的相關股息稅率一般為10%，為簡化稅收徵管，在香港發行股票的境內非外商投資企業派發股息紅利時，一般可按10%稅率扣繳個人所得稅，無需辦理申請事宜。對股息稅率不屬10%的情況，按以下規定辦理：(1)低於10%稅率的協定國家居民，扣繳義務人可代為辦理享受有關協定待遇申請，經主管稅務機關審核批准後，對多扣繳稅款予以退還；(2)高於10%低於20%稅率的協定國家居民，扣繳義務人派發股息紅利時應按協定實際稅率扣繳個人所得稅，無需辦理申請審批事宜；(3)沒有稅收協定國家居民及其他情況，扣繳義務人派發股息紅利時應按20%扣繳個人所得稅。

根據國家稅務總局《關於中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函[2008]897號)的規定，中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發二零零八年及以後年度股息時，統一按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。

就本公司向經上海證券交易所投資香港聯交所主板上市之本公司H股的投資者派付末期股息之代扣代繳稅(如有)安排，將在支付末期股息前與中國相關部門機構確認。

股東須向彼等的稅務顧問諮詢有關擁有及處置H股所涉及的中國、香港及其他稅務影響的意見。

對於任何因股東身份未能及時確定或錯誤確定情況而提出之任何要求或對代扣代繳安排之爭議，本公司概不負責。

股本

本公司股本於本年內之變動詳情載於財務報表附註五、26。

儲備

本公司儲備於報告期內之變動詳情載於財務報表中的本集團及本公司股東權益變動表。

於二零二三年十二月三十一日，本公司可分派予本公司股東之儲備金額為人民幣638,241,153元(二零二二年：人民幣625,085,526元)。

物業、廠房及設備

於報告期內，本集團支出了大約人民幣114,001,399元用於擴建生產線、修建廠房及購買設備。

本集團物業、廠房及設備於報告期內之變動詳情載於財務報表附註五、11。

優先認購權

公司章程或中國法例法規並無訂明本公司須按比例向現有股東發售新股的優先認購權條文。

購回、出售或贖回股份

按本公司於二零二三年五月二十五日召開的二零二二年年股東大會、二零二三年第一次A股類別股東會議和二零二三年第一次H股類別股東會議審議及通過之有關授予董事會購回本公司H股之一般授權的決議案，本公司於二零二三年九月至十一月在香港聯交所共購回8,700,000股每股人民幣1.00元面值之H股，每H股的回購價為6.60至8.11港元，總回購價為64,938,394港元(含佣金等費用)。其中，於二零二三年九月，本公司在香港聯交所共購回3,539,000股每股人民幣1.00元面值之H股，每H股的回購價為6.60至7.40港元，總回購價為25,934,485港元(含佣金等費用)；於二零二三年十一月，本公司在香港聯交所共購回5,161,000股每股人民幣1.00元面值之H股，每H股的回購價為7.05至8.11港元，總回購價為39,003,909港元(含佣金等費用)。該股份已於二零二三年十二月五日註銷。董事相信通過股票回購增加每股盈利水平，提高資產收益率，有利於改善公司資本結構和提升股東權益。

除上述披露外，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何股份。

董事會報告

A股發行及A股發售所得款項使用情況

經中國證監會《關於核准烟台北方安德利果汁股份有限公司首次公開發行股票的批復》(證監許可[2020]1914號)核准，本公司於二零二零年九月十八日發行20,000,000股人民幣普通股(A股)，面值總額人民幣20,000,000元，每股發行價人民幣7.60元，募集資金總額人民幣152,000,000元，發行費用人民幣30,500,000元，籌集資金淨額為人民幣121,500,000元。有關詳情請參閱本公司日期為二零二零年九月十七日的公告。

董事會於二零二一年十月二十八日決定使用不超過人民幣120,000,000元的閒置募集資金進行現金管理。有關現金管理產品分別於二零二二年五月十日、二零二二年六月十四日、二零二二年十一月二十一日到期贖回並繼續進行現金管理。有關詳情，請參閱本公司分別於上述日期的公告。

董事會於二零二二年十月二十六日決定使用不超過人民幣60,000,000元的閒置募集資金繼續進行現金管理。有關詳細信息，請參閱本公司日期為二零二二年十月二十六日的公告。

截至二零二三年十二月三十一日，公司用於現金管理的募集資金已全部贖回。

截至二零二三年十二月三十一日，A股發行募集資金使用情況及餘額如下所載：

項目名稱	人民幣
募集資金結餘金額(募集資金淨額)	121,500,000.60
減：募集資金置換預先投入資金	2,035,100.00
減：大連安德利30噸濃縮果汁生產線建設項目	60,328,644.08
減：永濟安德利40噸濃縮桃汁、10噸濃縮山楂汁生產線建設項目	60,657,216.83
加：累計收到的銀行存款利息、理財收益扣除銀行手續費等的淨額	6,711,008.43
2023年12月31日募集資金餘額	<u><u>5,190,048.12</u></u>

* 僅供識別

二零二一年十二月三十日，董事會審議通過《關於終止原募投項目並變更部分募集資金用途暨對全資子公司增資的議案》，同意終止原募投項目「多品種濃縮果汁生產線建設項目」，將部分募集資金人民幣63,000,000元增資於全資子公司大連安德利果蔬汁有限公司（「大連安德利」），用於「大連安德利30噸濃縮果汁生產線建設項目」。該事項已於二零二二年二月十六日經二零二二年第一次臨時股東大會及類別會議審議通過。

本公司自二零二零年九月A股上市以來，在市場調研、推廣、設備選型等方面投入了較多的工作。自二零二一年夏季全球經濟復甦預期放緩，下游飲料消費市場發生一些趨勢性的改變：①以多品種產品為原料的新產品推出及投資更為謹慎；②本公司的下遊客戶受現場調配飲品的競爭，同時本公司多品種產品成本較高，相較於低價替代品沒有競爭優勢。本公司是食品原料供應商，不直接面向終端消費者，瞭解終端消費市場的變化趨勢需要一段時間。桃、石榴和草莓等水果具有獨特的風味，在下游食品飲料中添加的應用場景還比較少，市場增長潛力大，但這些多品種濃縮果汁產品的需求增長依賴下遊客戶開發新產品，培育市場；如前所述，下遊客戶因競爭的影響，對多品種產品的需求下降。綜合下游和終端市場的發展變化、本公司二零二一年年度前三季度多品種產品的銷售數據，原項目的市場環境發生了重大變化，繼續投資原項目，已不能實現原先的效益目標，本公司及時終止原項目。

大連安德利所在地產出的蘋果較其他產地而言，其蘋果的酸度更高。新增生產線將增加本公司高酸度產品的產量，優化本公司的產能佈局，滿足客戶對不同產品的需求。本公司已與國內外大型飲料生產企業建立了長久、穩定的合作關係，濃縮蘋果汁的全球市場需求穩定。此次變更部分募集資金用途用於新項目，有利於本公司繼續做大做強主營業務。投資新項目將發揮本公司主營業務優勢，較原項目更具有確定性。為了提高募集資金使用效益和募集資金投資回報，提高本公司競爭力，本公司變更原項目募集資金中的人民幣63,000,000元用於新項目的建設。

董事會報告

此外，由於公司全資子公司永濟安德利果蔬汁有限公司(「永濟安德利」)所在地桃、山楂產量豐富，品質優良，經本公司前期考察認為，近年來國內外客戶對桃汁、山楂汁等濃縮果汁產品需求有所增加。為滿足客戶需求，優化公司產品結構，豐富公司產品種類，本公司計劃在永濟安德利新建桃汁、山楂汁生產線。本次建設項目會增加公司這兩種產品的產量，提升公司產品多樣性，優化公司的產能佈局，擴大公司生產經營規模，進一步滿足客戶對不同產品的需求，提升客戶粘性，有助於公司繼續保持及鞏固在濃縮果汁領域中的市場份額及領先地位，有利於公司實現盈利能力的增強和市場競爭力的提升，為公司打造新的利潤增長點。為提高募集資金使用效益和募集資金投資回報，提高公司競爭力，本公司擬投資人民幣62,600,000元用於新項目的建設，其中使用募集資金人民幣62,144,100元(最終金額以股東大會審議通過後匯款至永濟安德利時的剩餘募集資金金額為準)，不足部分以自有資金補足。以上《關於變更募集資金用途暨對全資子公司增資的議案》於二零二三年三月二十日獲董事會審議通過，同意對永濟安德利投資人民幣62,600,000元以實施「永濟安德利果蔬汁有限公司40噸濃縮桃汁、10噸濃縮山楂汁生產線建設專案」。該事項亦已於二零二三年五月二十五日經二零二二年年股東大會及類別股東會議審議通過。

A股發行募集資金用途如下所載：

擬投資項目	計劃投資金額 人民幣	項目狀態	截至	截至期末累計
			2023年12月31日 投入金額 人民幣	投入金額與 承諾投入 金額的差額 人民幣
多品種濃縮果汁生產線建設	-	已終止	2,035,100.00	-
大連安德利30噸濃縮果汁生產線建設	63,000,000.00	已投產	60,328,644.08	(2,671,355.92)
永濟安德利40噸濃縮桃汁、10噸濃縮山楂汁生產線建設	62,423,145.21	已可使用	60,657,216.83	(1,765,928.38)
合計			<u>123,020,960.91</u>	<u>(4,437,284.30)</u>

本公司將根據投資項目的進度及業務發展情況使用剩餘募集資金，截至二零二三年十二月三十一日，尚無具體的剩餘募集資金使用時間表。

董事及監事購入股份或債權證的權利

本公司或其附屬公司概無授出任何權利，以致董事或監事或彼等各自的聯繫人可藉購入本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲益，而彼等於截至二零二三年十二月三十一日止年度亦無行使任何該等權利。

年內重大收購及出售

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司概無對附屬公司、聯營公司或合營企業進行重大收購或出售。

重大投資

除於財報表附註五、2披露之投資和證券投資外，於二零二三年十二月三十一日，本集團概無持有重大投資。

期末後事項

除於財報表附註十二披露之外，於二零二三年十二月三十一日，本集團概無任何期末後事項。

僱員及薪酬政策

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團平均僱用1,015名員工(二零二二年：922名)。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度之員工成本(包括董事酬金)分別為人民幣78,051,860元及人民幣66,052,366元。本公司之董事和監事及本集團之五名最高薪酬人士之薪酬詳情載於財務報表附註十四(一) 1及2。本集團僱用及薪酬政策保持與本集團於二零零三年四月十一日的售股章程所述者不變。本集團僱員之薪金及福利維持於具競爭力水準，而僱員之薪酬及福利根據本集團之薪金及花紅制度按僱員表現每年檢討釐定。本集團向僱員提供多種福利(包括法定強制性福利計劃)。

退休金計劃

本公司退休金計劃詳情載於財務報表附註五、20。

董事會報告

董事及監事

於二零二三年及截至本報告日期，本公司之董事及監事如下：

執行董事： 王安、王坤(委任於二零二三年五月二十五日)、王萌(委任於二零二三年五月二十五日)、王艷輝及張輝(於二零二三年四月一日調任非執行董事)

非執行董事： 張輝(於二零二三年四月一日調任)及劉宗宜

獨立非執行董事： 龔凡、王雁及李堯

監事： 孟相林、王波及黃連波

董事及監事之服務合約

各董事及監事均與本公司簽訂服務合約。董事或監事概無訂立本公司或其附屬公司不可與一年內免付賠償(法定賠償除外)而予以終止之未屆滿服務合約。

獨立非執行董事之獨立性

本公司確認已根據香港上市規則第3.13條向本公司各獨立非執行董事收取獨立地位確認書，而全體獨立非執行董事均被認為獨立。

董事、監事及高級管理人員變動

於二零二三年五月二十五日，王坤先生及王萌女士獲委任為執行董事。張輝先生於二零二三年四月一日由執行董事調任非執行董事。在高級管理人員方面，於二零二三年四月一日，王坤先生獲委任為本公司總裁，同時張輝先生辭任總裁，並獲委任為副董事長。除上述披露者外，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司董事、監事及高級管理人員並無重大變動。

管理合約

於本報告期內，概無有關管理及經營本公司全部或任何重大部份業務之合約簽訂或存在。

獲準許彌償條文

在財政年度內任何時間，均未曾經有或現有生效的任何獲準許彌償條文惠及本公司的董事(不論是否由本公司或其他訂立)或本公司之有聯繫公司的任何董事(如由本公司訂立)。

關連／關聯交易

上市規則下的持續關連／關聯交易

I. 與統一中控之持續關連／關聯交易

本公司與統一企業中國控股有限公司(「統一中控」)(其間接持有統一企業(中國)投資有限公司(「統一中投」)全部股權)於二零二一年十二月三十日訂立統一產品採購框架協議，據此，於截至二零二四年十二月三十一日止三個年度，統一中控同意採購、且本公司同意供應本集團的產品(包括但不限於各類濃縮果汁)，及本公司同意向統一中控提供與採購相關的倉儲等服務。

於二零二三年十月三十日，本公司與統一中控訂立補充協議，以修訂有關統一產品採購框架協議項下交易於截至二零二三年十二月三十一日及二零二四年十二月三十一日止兩個年度之年度上限為人民幣31,000,000元。

於訂立補充協議日，統一中控為本公司股東統一企業股份有限公司(「統一企業」)的非全資附屬公司，而統一企業持有本公司63,746,040股A股及237,000股H股，佔本公司已發行總股本約17.89%。根據香港上市規則，統一中控為本公司的關連人士。因此，本公司與統一中控訂立的統一產品採購框架協議項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。此外，根據上海上市規則，統一產品採購框架協議項下擬進行的交易被視為日常關聯交易，受上海上市規則監管。

本公司供應各項產品的價格，將參考市場價，按照競價原則確定。

自二零二三年一月一日至二零二四年十二月三十一日止售予統一中控的產品和倉存費的修訂年度上限設定為每年人民幣31,000,000元，乃根據以下因素釐定：(i)產品銷售價格；(ii)本公司附屬公司新上的桃汁、山楂汁生產線於二零二三年下半年投入生產；及(iii)二零二二年度及二零二三年首三季，統一中控就提供產品及倉儲服務支付予本公司的實際金額。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團售予統一中控的產品銷售和倉存費實際金額為人民幣18,210,604元，根據香港上市規則，此交易並須接受週年審閱。

董事會報告

由於統一產品採購框架協議項下年度上限的最高適用百分比率(盈利比率除外)超過0.1%但低於5%，根據香港上市規則的規定，統一產品採購框架協議項下擬進行的持續關連交易僅須遵守香港上市規則下的申報及公告的規定，並獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

有關統一產品採購框架協議及補充協議的詳情，請參閱本公司日期為二零二一年十二月三十一日及二零二三年十月三十日之公告。

II. 與烟台億通之持續關連／關聯交易

本公司與烟台億通生物能源有限公司(「烟台億通」)於二零二一年十二月三十日訂立億通產品採購框架協議。據此，於截至二零二四年十二月三十一日止三個年度，本公司同意採購，且烟台億通同意供應主要用於本集團生產用途的產品(包括但不限於電力及蒸汽)。

於訂立億通產品採購框架協議日，烟台億通由山東安德利集團有限公司(「安德利集團」)及弘安國際投資有限公司(「弘安國際」)分別持有64.69%及33.33%的股權，故烟台億通為安德利集團以及弘安國際之聯繫人。根據香港上市規則，烟台億通為本公司的關連人士。因此，本公司與烟台億通訂立的億通產品採購框架協議項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。此外，根據上海上市規則，億通產品採購框架協議項下擬進行的交易被視為日常關聯交易，受上海上市規則監管。

本集團將予採購產品的價格應根據市場價釐定。

億通產品採購框架協議項下於截至二零二四年十二月三十一日止三個年度的建議年度上限為人民幣30,000,000元，乃根據以下因素釐定：(i)根據過往交易量估計的相關交易於二零二二至二零二四年的金額；及(ii)根據本集團生產車間滿負荷生產時對於烟台億通產品的預期消耗而估計的本集團對烟台億通產品的需求。截至二零二三年十二月三十一日止年度之實際採購金額為人民幣14,176,025元，根據香港上市規則，此交易並須接受週年審閱。

由於億通產品採購框架協議項下年度上限的最高適用百分比率(盈利比率除外)超過0.1%但低於5%，根據香港上市規則的規定，億通產品採購框架協議項下擬進行的持續關連交易僅須遵守香港上市規則下的申報及公告的規定，並獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

* 僅供識別

有關億通產品採購框架協議的詳情，請參閱本公司日期為二零二一年十二月三十一日之公告。

III. 與統實之持續關連／關聯交易

於二零一八年十二月十三日，本公司與統實(中國)投資有限公司(「統實」)訂立統實產品採購框架協議，據此統實同意採購且本公司同意供應本公司的產品(包括但不限於各類濃縮果汁)及向統實附屬公司提供與採購相關的倉儲等服務，以規管本集團與統實之間截至二零一九年十二月三十一日止年度的產品採購。

由於統實產品採購框架協議於二零一九年十二月三十一日屆滿，本公司與統實同意更新交易條款，並於二零一九年十一月六日訂立統實更新協議，據此，統實同意採購，且本公司同意供應本公司的產品(包括但不限於各類濃縮果汁)及本公司同意向統實的附屬公司提供與採購相關的倉儲等服務，以規管本集團與統實之間自二零二零年一月一日至二零二一年十二月三十一日止的產品採購。

由於統實更新協議於二零二一年十二月三十一日屆滿，本公司與統實同意再更新交易條款，並於二零二一年十二月三十日訂立新統實產品採購框架協議，據此，於截至二零二四年十二月三十一日止三個年度，統實同意採購、且本公司同意供應本集團的產品(包括但不限於各類濃縮果汁)，及本公司同意向統實提供與採購相關的倉儲等服務。

於訂立新統實產品採購框架協議日，統實為本公司股東統一企業的非全資附屬公司，而統一企業持有本公司63,746,040股A股及237,000股H股，佔本公司已發行總股本約17.42%。根據香港上市規則，統實為本公司的關連人士。因此，本公司與統實訂立的新統實產品採購框架協議項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。此外，根據上海上市規則，新統實產品採購框架協議項下擬進行的交易被視為日常關聯交易，受上海上市規則監管。

本公司供應各項產品的價格，將參考市場價，按照競價原則確定。

* 僅供識別

董事會報告

自二零二二年一月一日至二零二四年十二月三十一日止售予統實的產品和倉存費的年度上限設定為人民幣21,000,000元，乃根據以下因素釐定：(i)就銷售產品及提供相關倉儲服務而言與統實的歷史交易金額及統實預計於二零二二至二零二四年的採購需求；及(ii)銷售本公司產品的當前市場價預期將會保持穩定。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團售予統實之產品銷售和倉存費實際金額為人民幣4,892,539元，根據香港上市規則，此交易並須接受週年審閱。

由於新統實產品採購框架協議項下年度上限的最高適用百分比率(盈利比率除外)超過0.1%但低於5%，根據香港上市規則的規定，新統實產品採購框架協議項下擬進行的持續關連交易僅須遵守香港上市規則下的申報及公告的規定，並獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

有關新統實產品採購框架協議的詳情，請參閱本公司日期為二零二一年十二月三十一日之公告。

IV. 與安德利建安之持續關連／關聯交易

於二零二零年八月二十六日，本公司已與烟台安德利建築安裝工程有限公司(「安德利建安」)訂立建築安裝服務框架協議，據此，安德利建安已同意於截至二零二一年十二月三十一日止兩個財政年度向本集團提供建築安裝服務。

於二零二一年三月三十日，本公司與安德利建安訂立一份補充協議(「補充協議」)，將建築安裝服務框架協議項下二零二一年度交易上限修訂為人民幣40,000,000元。

由於建築安裝服務框架協議於二零二一年十二月三十一日屆滿，本公司與安德利建安同意更新交易條款，並於二零二一年十二月三十日訂立新建築安裝服務框架協議，據此，安德利建安同意於截至二零二四年十二月三十一日止三個年度向本公司提供建築安裝服務。

* 僅供識別

於訂立新建築安裝服務框架協議日，安德利建安由本公司兩位主要股東安德利集團及弘安國際分別持有51%及49%的股權，故安德利建安為安德利集團以及弘安國際之聯繫人。根據香港上市規則，安德利建安為本公司的關連人士。因此，本公司與安德利建安訂立的新建築安裝服務框架協議項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。此外，根據上海上市規則，新建築安裝服務框架協議項下擬進行的交易被視為日常關聯交易，受上海上市規則監管。

安德利建安向本集團提供服務的價格，須根據市場價釐定。

自二零二二年一月一日至二零二四年十二月三十一日止本集團就安德利建安提供的建築安裝服務支付的服務費的年度上限設定為每年人民幣30,000,000元，乃根據以下因素釐定：(i)由於本公司附屬公司大連安德利果蔬汁有限公司新建生產線項目；以及考慮到本公司部分附屬公司的廠房維修改建及新增冷風庫建設，因此對建築安裝服務的需求較歷史交易額有所增加；及(ii)建築安裝服務的現行市價。截至二零二三年十二月三十一日止年度之實際採購金額為人民幣20,664,565元，根據香港上市規則，此交易並須接受週年審閱。

由於新建築安裝服務框架協議項下年度上限的最高適用百分比率(盈利比率除外)超過0.1%但低於5%，根據香港上市規則的規定，新建築安裝服務框架協議項下擬進行的持續關連交易僅須遵守香港上市規則下的申報及公告的規定，並獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

有關新建築安裝服務框架協議的詳情，請參閱本公司日期為二零二一年十二月三十一日之公告。

董事會報告

就本集團上述持續關連交易，本公司內部審核人員已審核有關的交易及已確保相關內部監控程序充足有效，並將結果交予獨立董事，助其進行年度審核。獨立非執行董事已審閱有關協議及其項下擬進行之交易並確定有關交易：

- (i) 於本集團一般及正常業務過程中訂立；
- (ii) 以一般商業條款或對本集團而言不遜於獨立第三方可取得或提供之條款進行；
- (iii) 根據有關協議之相關條款進行，屬公平合理並符合本公司及其股東之整體利益；
- (iv) 交易之年度合計總額不超過相關年度上限(如有)；
- (v) 根據框架協議項下之定價政策或機制(包括定價區間、價格釐定流程)進行交易；及
- (vi) 本集團的內部控制程序足以充分有效以確保交易按此方式進行。

本公司核數師大華會計師事務所受聘根據香港會計師公會頒佈的香港鑒證業務準則第3000號「審計或審閱歷史財務資料以外的鑒證工作」並參考實務說明第740號「關於上市規則所述持續關連交易的核數師函件」對本集團的持續關連交易作出報告。大華會計師事務所根據香港上市規則第14A.56條就本集團上文所披露的持續關連交易發出並無保留意見的函件，當中載有其發現結果及結論。

上海上市規則下額外的關聯交易

與三井之關聯交易

截至二零二三年十二月三十一日止年度，三井物產株式會社（「三井」）持有本公司的權益少於10%，根據香港上市規則，其不構成本公司關連人士，但根據上海上市規則第6.3.3條，三井及其附屬公司仍為本公司的關聯人士。因此，三井協定項下的交易於上海上市規則下被視為日常關聯交易。

本集團向三井及其附屬公司供應產品的價格根據市場價釐定。

股東於二零二三年五月二十五日年度股東大會審議通過截至二零二三年十二月三十一日止年度向三井及其附屬公司產品銷售預計日常關聯交易金額上限為人民幣90,000,000元。截至二零二三年十二月三十一日止之年度，本集團售予三井及其附屬公司果汁產品銷售實際金額約為人民幣82,192,915元。

與安德利果膠之關聯交易

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司主要股東安德利集團持有烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司（「安德利果膠」）（前名烟台安德利果膠股份有限公司）15.53%的權益，根據香港上市規則，安德利果膠不構成本公司關連人士，但根據上海上市規則，安德利果膠為本公司的關聯人士。因此，本公司銷售果渣及果汁產品予安德利果膠於上海上市規則下被視為本公司的日常關聯交易。

股東於二零二三年五月二十五日年度股東大會審議通過截至二零二三年十二月三十一日止年度向安德利果膠產品銷售預計日常關聯交易金額上限為人民幣50,000,000元。截至二零二三年十二月三十一日止之年度，本集團售予安德利果膠果汁產品銷售實際金額約為人民幣38,056,313元。

董事會報告

關連交易

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團與關連方進行財務報表附註十一中載列之交易。除「關連／關聯交易」部份的披露外，其他所有重大關連交易不會構成按香港上市規則第14A章界定為不獲豁免關連交易或持續關連交易。本公司已遵守香港上市規則第14A章的披露規定。

董事及監事於合約之權益

除本報告中披露外，於二零二三年內，概無董事或監事於對本集團業務具重大影響之本公司所訂交易、安排或合約中直接或間接持有任何重大權益。

董事、監事及行政總裁於本公司股份、基本股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，董事、監事及行政總裁於本公司及其相關法團（按香港法例第571章《證券及期貨條例》（「《證券及期貨條例》」）第XV部的涵義）擁有(i)根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部之規定須知會本公司及香港聯交所（包括根據《證券及期貨條例》之規定被當作或被視作擁有之權益及淡倉）；及(ii)根據《證券及期貨條例》第352條須予備存之登記冊所載或根據香港上市規則附錄C3須知會本公司及香港聯交所有關董事進行證券交易之股份、基本股份或債權證如下：

董事姓名	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔A股／ H股百分比	約佔總股本 百分比
王安(附註 1)	A股	101,010,501(長)	受控制法團權益 (附註2)	個人	37.34%(長)	28.94%(長)
王萌(附註 3)	A股	65,779,459(長)	受控制法團權益(附註4)	個人	24.31%(長)	18.85%
	H股	8,600,000(長)	受控制法團權益(附註5)	個人	10.96%(長)	2.46%
王艷輝(附註 6)	A股	20,000,000(長)	受控制法團權益(附註7)	個人	7.39%(長)	5.73%(長)
張輝(附註 8)	A股	20,000,000(長)	受控制法團權益(附註9)	個人	7.39%(長)	5.73%(長)
王坤(附註 10)	A股	20,000,000(長)	受控制法團權益(附註 11)	個人	7.39%(長)	5.73%(長)
劉宗宜	H股	195,400(長)	實益擁有人	個人	0.25%(長)	0.06%(長)

附註：

「長」表示長倉。

- (1) 於二零二三年十二月三十一日，董事王安先生，控制了(a) China Pingan Investment Holdings Limited之90%的權益，該公司持有46,351,961股A股，佔本公司已發行總股本13.28%；(b) 山東安德利集團有限公司之90%的權益，其持有54,658,540股A股，佔本公司已發行總股本15.66%。
- (2) 王安先生因透過其於China Pingan Investment Holdings Limited和山東安德利集團有限公司之權益而被視作擁有此股份權益。
- (3) 於二零二三年十二月三十一日，董事王萌女士，控制了(a) Donghua Fruit Industry Co., Ltd. 之100%的權益，該公司持有65,779,459股A股，佔本公司已發行總股本18.85%；(b) 弘安國際投資有限公司之100%的權益，其持有8,600,000股H股，佔本公司已發行總股本2.46%。
- (4) 王萌女士因透過其於Donghua Fruit Industry Co., Ltd.之權益而被視作擁有此A股權益。
- (5) 王萌女士因透過其於弘安國際投資有限公司之權益而被視作擁有此H股權益。
- (6) 於二零二三年十二月三十一日，董事王艷輝先生，持有烟台興安投資中心(有限合夥)20%權益，其持有20,000,000股A股，佔本公司已發行總股本5.73%。
- (7) 王艷輝先生因透過其於烟台興安投資中心(有限合夥)之權益而被視作擁有此A股權益。
- (8) 於二零二三年十二月三十一日，董事張輝先生，為烟台興安投資中心(有限合夥)之普通合夥人，並持有其36%權益，其持有20,000,000股A股，佔本公司已發行總股本5.73%。
- (9) 張輝先生因透過其於烟台興安投資中心(有限合夥)之權益而被視作擁有此A股權益。
- (10) 於二零二三年十二月三十一日，董事王坤先生，持有烟台興安投資中心(有限合夥)之14%權益，其持有20,000,000股A股，佔本公司已發行總股本5.73%。
- (11) 王坤先生因透過其於烟台興安投資中心(有限合夥)之權益而被視作擁有此A股權益。

* 僅供識別

董事會報告

主要股東及其他人士於本公司股份、基本股份及債權證中的權益及淡倉

據董事所知，於二零二三年十二月三十一日，除本公司董事、監事或行政總裁外，在本公司之股份、基本股份及債權證中擁有須根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部之規定而須披露，及已記入本公司根據《證券及期貨條例》第336條之規定存置之登記冊中之權益及淡倉之股東及其他人士如下：

股東姓名	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔A股/ H股百分比	約佔總股本 百分比
China Pingan Investment Holdings Limited	A股	46,351,961(長) (附註 1)	實益擁有人	公司	17.13%(長)	13.28%(長)
山東安德利集團有限公司	A股	54,658,540(長) (附註 2)	實益擁有人	公司	20.20%(長)	15.66%(長)
Donghua Fruit Industry Co., Ltd.	A股	65,779,459(長) (附註 3)	實益擁有人 (附註8)	公司	24.31%(長)	18.85%(長)
統一企業股份有限公司	A股	63,746,040(長) (附註 4)	受控制法團權益 (附註 5)	公司	23.56%(長)	18.27%(長)
	H股	237,000(長)	實益擁有人 (附註 6)	公司	0.30%(長)	0.07%(長)
三井物產株式會社	H股	15,340,000(長)	實益擁有人	公司	19.55%(長)	4.40%(長)
弘安國際投資有限公司	A股	65,779,459(長)	受控制法團權益	公司	24.31%(長)	18.85%(長)
	H股	8,600,000(長)	實益擁有人 (附註9)	公司	10.96%(長)	2.46%(長)
張紹霞	A股	101,010,501(長)	配偶權益 (附註 7)	個人	37.34%(長)	28.94%(長)

* 僅供識別

董事會報告

股東姓名	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔A股/ H股百分比	約佔總股本 百分比
烟台興安投資中心(有限合夥)	A股	20,000,000(長)	實益擁有人	公司	7.39%(長)	5.73%(長)
Tiandi Win-Win Investment Management Co., Limited	H股	11,000,000(長) (附註10)	實益擁有人	公司	14.02%(長)	3.15%(長)
深圳市天地共贏投資管理有限公司	H股	11,000,000(長) (附註10)	受控制法團權益	公司	14.02%(長)	3.15%(長)
天地壹號飲料股份有限公司	H股	11,000,000(長) (附註10)	受控制法團權益	公司	14.02%(長)	3.15%(長)
陳生	H股	11,000,000(長) (附註10)	受控制法團權益	個人	14.02%(長)	3.15%(長)

董事會報告

附註：

「長」表示長倉。

- (1) 董事王安先生，因透過其於China Pingan Investment Holdings Limited之90%權益而被視作擁有此A股權益。
- (2) 董事王安先生，因透過其於山東安德利集團有限公司之90%權益而被視作擁有此A股權益。
- (3) 65,779,459股A股長倉乃由Donghua Fruit Industry Co., Ltd.直接持有。根據Donghua Fruit Industry Co., Ltd.提供的信息，弘安國際投資有限公司和王萌女士被視為擁有此65,779,459股A股權益。
- (4) 63,746,040股A股長倉由統一企業股份有限公司之非全資附屬公司Uni-President China Holdings Ltd.透過其兩間全資附屬公司成都統一企業食品有限公司(其持有42,418,360股A股)及廣州統一企業有限公司(其持有21,327,680股A股)持有。
- (5) 根據《證券及期貨條例》第XV部，統一企業股份有限公司被視作持有63,746,040股A股權益。該63,746,040股A股由統一企業股份有限公司之一連串受控制法團持有，其中42,418,360股A股，佔本公司已發行總股本約12.15%，由成都統一企業食品有限公司直接持有，以及21,327,680股A股，佔本公司已發行總股本約6.11%，由廣州統一企業有限公司直接持有。
- (6) 此H股均由Uni-President China Holdings Ltd.實益持有。
- (7) 王安先生(張紹霞女士之配偶)持有101,010,501股A股，因此張紹霞女士被視作擁有此股份權益。
- (8) 王萌女士間接持有Donghua Fruit Industry Co., Ltd.之100%已發行股本，而Donghua Fruit Industry Co., Ltd.持有65,779,459股A股，因此王萌女士被視作擁有此股份權益。
- (9) 王萌女士直接擁有弘安國際投資有限公司全部已發行股本，弘安國際投資有限公司持有8,600,000股H股，因此王萌女士被視作擁有此股份權益。
- (10) 11,000,000股H股長倉由天地壹號飲料股份有限公司之全資附屬公司深圳市天地共贏投資管理有限公司透過其全資附屬公司Tiandi Win-Win Investment Management Co., Limited持有，陳生先生透過其於天地壹號飲料股份有限公司持有超過70%的權益而被視作擁有此H股權益。

* 僅供識別

競爭權益

本公司董事或控股股東或彼等各自之聯繫人(定義見香港上市規則)概無於任何構成或可能構成與本集團業務出現競爭業務中擁有任何權益，亦未產生或可能產生與本集團的利益衝突。

足夠的公眾持股量

於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，根據本公司可得的公開資料及就本公司董事所知，本公司已一直根據香港及上海上市規則維持指定的公眾持股量。

董事會的常規及程式

本公司已採納香港上市規則附錄C3所載之買賣準則作為本公司的董事證券交易守則(「該標準守則」)。公司各董事於通過公司二零二三年年度業績的董事會會議前60日已獲發一份該標準守則以及一份提示，提醒董事不得在公佈業績前買賣本公司的證券或衍生工具。

根據該標準守則的規定，董事須於通知董事長並接獲註明日期的確認書後，方可買賣本公司的證券或衍生工具。而董事長若擬買賣本公司證券或衍生工具，必須在交易前先通知審計委員會主席並獲取註明日期的確認書。

經特定查詢後，本公司所有董事確認於本報告期內已遵守該標準守則。

所有特定僱員若可能擁有關於本集團的未公開而又可能影響股價的敏感資料，亦須符合該標準守則。本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年內並未發現任何違規事件。

審計委員會

本公司已設立審計委員會，其書面職權範圍乃參考香港會計師公會刊發之「審核委員會指引」而制訂。審計委員會之主要職責為審核及監管本集團之財務申報程式及內部控制，以符合香港上市規則第3.21至3.24條。現時審計委員會由三名獨立非執行董事即龔凡、王雁及李堯組成。龔凡為審計委員會主任。

董事會報告

於報告期內，審計委員會已審核本集團所採用的會計原則及慣例，並與董事討論內部控制及財務申報事宜，包括審核本集團截至二零二二年十二月三十一日止之年度業績。本年度審計委員會已舉行四次會議，當時之所有成員全體出席。

遵守相關法律法規

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團已遵守所有對集團經營業務產生重大影響的法律法規。

核數師

大華會計師事務所(特殊普通合夥)的服務期限將於即將召開的年度股東大會之日屆滿。在即將召開的年度股東大會中，將提請通過續聘大華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司核數師的議案。

本公司於過去三年並無更改核數師。

承董事會命

烟台北方安德利果汁股份有限公司

王安

董事長

中國烟台，二零二四年三月六日

* 僅供識別

各位股東：

烟台北方安德利果汁股份有限公司監事會(「本監事會」)遵照有關法律、法規及公司章程的規定，認真履行職權，維護股東權益及維護本公司利益，恪盡職守，合理謹慎、勤勉主動地開展工作。

在本年度內本監事會對本公司的經營及發展計劃進行謹慎審核，並向董事會提出合理的建議和意見，對本公司管理層的重大決策及具體決定是否符合國家法律法規以及公司章程，是否維護股東利益等，進行了嚴格有效的監督。

本監事會認真審閱並同意董事會擬提呈予本次年度股東大會的董事會報告、經審核的財務報表以及股息派發方案，認為本公司董事會成員、行政總裁及其他高級管理人員，嚴格遵守誠信原則，工作克勤盡職，真誠地以公司最大利益為出發點行使職權，能夠按照公司章程開展各項工作，運作較為規範，內部控制制度日趨完善。本公司與關連企業交易嚴格按符合本公司股東整體利益之條款及公平合理價格執行。

本監事會至今未發現董事、行政總裁及高級管理人員濫用職權，損害公司利益及侵犯本公司股東和本公司員工權益之行為，亦未發現上述人員有違反法律、法規或公司章程的行為。

本監事會對本公司二零二三年年度各項工作和取得的經濟效益表示滿意，對公司未來的發展前景充滿信心。

承監事會命
烟台北方安德利果汁股份有限公司
孟相林

二零二四年三月六日

* 僅供識別

審計報告

大華審字[2024] 0011009946號

烟台北方安德利果汁股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了烟台北方安德利果汁股份有限公司(以下簡稱安德利)財務報表，包括2023年12月31日的合併及母公司資產負債表，2023年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了安德利2023年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2023年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於安德利，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項。

1. 應收賬款壞賬準備
2. 收入確認
3. 存貨確認

(一) 應收賬款壞賬準備事項

1. 事項描述

應收賬款的會計政策及會計估計、賬面金額請參閱財務報表附註三(十三)及附註五註釋4。安德利期末應收賬款餘額為人民幣143,917,408.94元，已計提的應收賬款壞賬準備為人民幣9,474,403.13元。安德利的應收賬款主要來自濃縮果汁及相關產品的銷售業務。

根據《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》管理層採用預期信用損失模型對金融資產進行減值計量。管理層對預期信用損失的估計會考慮所有合理且有依據的信息，包括集團的歷史違約率及其他具體因素(如客戶類型、期末餘額的賬齡、歷史回款及壞賬核銷情況等)，並結合預期宏觀經濟環境等因素考慮前瞻性信息。對於預期信用損失率的估計，涉及重大的管理層的判斷和估計，存在較大的估計不確定性，且各種參數的設定需要基於較為複雜的歷史數據的統計和分析。

由於上述應收賬款金額對安德利財務報表而言是重大的，而且對上述應收賬款餘額可收回性的評估涉及重大判斷。因此，我們判斷其為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對應收賬款壞賬準備的合理性，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 瞭解和評價與應收款項組合劃分以及預期信用損失計算相關的關鍵控制；
- (2) 從應收賬款賬齡明細中選取測試項目，核對至銷售發票及其他相關的支持性文件(如客戶簽收單或提單)，以評價賬齡明細表中的賬齡區間劃分的準確性；
- (3) 瞭解管理層預期信用損失模型中所運用的關鍵參數及假設，包括管理層基於客戶信用風險特徵對應收賬款是否進行分組的判斷、以及管理層預期損失率中包含的歷史違約數據等；
- (4) 通過檢查管理層用於做出判斷的信息，包括測試歷史違約數據的準確性，評估歷史違約率是否考慮並適當根據當前經濟狀況及前瞻性信息進行調整，評價管理層對於壞賬準備估計的合理性；

審計報告

- (5) 選取樣本，檢查於2023年12月31日應收賬款的期後回款情況，評價應收賬款準備計提的合理性；
- (6) 我們評估了管理層於2023年12月31日對應收賬款壞賬準備的會計處理及披露。

基於已執行的審計工作，我們認為，管理層對應收賬款採用預期信用損失法計提壞賬準備所作出的相關判斷及估計是恰當的。

(二) 收入確認

1. 事項描述

收入的會計政策及會計估計、賬面金額請參閱財務報表附註三(二十九)及附註五註釋31。2023年度安德利營業收入876,104,953.71元，較上年同期減少17.77%。由於收入對於財務報表整體的重要性，且存在管理層為了達到特定目標或期望而操控收入確認的錯報風險，我們將收入確認作為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對營業收入真實性、完整性、準確性，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 瞭解、測試銷售與收款有關的內部控制制度、財務核算制度的設計和執行情況；
- (2) 執行分析性覆核程序，對不同的客戶、地區、期間進行分析，判斷營業收入和毛利率變動的合理性；
- (3) 針對不同的收入確認方式分別執行細節測試，檢查及核對倉庫的存貨收發記錄、客戶的簽收記錄、海關的出口報關記錄與財務入賬記錄，確認營業收入的準確性；
- (4) 通過對客戶執行函證程序以確認營業收入的真實性及準確性；
- (5) 對應收賬款進行賬齡分析，檢查其授信情況、回款記錄及期後回款情況等，以確認應收賬款的真實性；
- (6) 針對不同的業務模式分別實施截止性測試，以確認營業收入是否在恰當的期間確認；

基於已執行的審計工作，我們認為，安德利收入的確認符合企業會計準則的相關要求。

(三) 存貨確認

1. 事項描述

存貨的會計政策及會計估計、賬面金額請參閱財務報表附註三(十六)及附註五註釋7。安德利期末存貨賬面價值為人民幣900,933,178.00元，佔資產的比重34.51%，存貨會對公司財務報表產生重大影響。因此我們將存貨確認為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對存貨確認和計量，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 瞭解和評價管理層與存貨確認相關的關鍵內部控制的設計是否合理、有效，並測試關鍵控制程序是否運行有效；
- (2) 結合瞭解安德利及其環境時獲取的信息，檢查存貨的確認和計量符合企業會計準則、前後期一致；
- (3) 執行分析程序：將本期的存貨賬面金額與上期的存貨賬面金額進行比較，分析存貨金額變動是否異常；選取主要存貨產品，比較本期各月採購價格的波動情況，分析其變動趨勢是否符合市場趨勢；結合本期重要產品的毛利率與同行業企業進行對比分析，確認存貨成本結轉是否合理；
- (4) 選取重要供應商，結合應付賬款實施函證；
- (5) 對採購入庫、存貨出庫執行截止測試，通過核對資產負債表日前後的入庫單、出庫單、運輸信息、簽收記錄、存貨暫估清單等，檢查採購入庫及出庫是否存在跨期現象；
- (6) 對庫存商品計價進行測試：檢查庫存商品的計價方法是否前後期一致；檢查庫存商品的入賬基礎和計價方法是否正確；檢查庫存商品的發出計價是否正確；關注關聯交易價格是否公允；
- (7) 在資產負債表日前後對存貨進行實地監盤並倒軋到資產負債表日數量、金額，確認其數量是否真實；

審計報告

- (8) 在資產負債表日，對存貨跌價損失進行測試和分析：檢查分析存貨是否存在減值跡象以判斷公司計提存貨跌價準備的合理性、計提存貨跌價準備的依據、方法是否前後一致；將存貨餘額與現有的訂單、資產負債表日後銷售情況以及外部市場需求環境進行比較分析，以評估存貨滯銷和跌價的可能性；結合存貨監盤，對存貨的外觀形態進行檢視，以瞭解其物理形態是否正常，對於殘次、損壞的存貨查看永續盤存記錄，確定是否已合理計提跌價準備；根據成本與可變現淨值孰低的計價方法，評價存貨跌價準備所依據的資料、假設及計提方法，考慮是否有確鑿證據為基礎計算確定存貨的可變現淨值，檢查其合理性；考慮不同存貨的可變現淨值的確定原則，覆核其可變現淨值計算正確性；抽查計提存貨跌價準備的項目，覆核其期後售價是否低於期末賬面成本。

根據已執行的審計工作，我們認為存貨的確認和計量是恰當的。

四、其他信息

安德利管理層對其他信息負責。其他信息包括2023年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

安德利管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，安德利管理層負責評估安德利的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算安德利、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督安德利的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
2. 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

審計報告

4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對安德利持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報告使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致安德利不能持續經營。
5. 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
6. 就安德利中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：
(項目合夥人)

蔣自立

中國·北京

中國註冊會計師：

袁人環

二零二四年三月六日

合併資產負債表

2023年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註五	期末餘額	上期期末餘額
流動資產：			
貨幣資金	註釋1	544,174,213.28	234,342,437.81
交易性金融資產	註釋2	146,474,548.64	581,808,314.35
應收票據	註釋3	7,347,725.00	4,662,800.00
應收賬款	註釋4	134,443,005.81	220,436,835.87
預付款項	註釋5	1,744,293.67	619,044.11
其他應收款	註釋6	999,749.54	26,795,468.30
存貨	註釋7	900,933,178.00	550,820,147.00
其他流動資產	註釋8	15,373,766.54	202,391,536.17
流動資產合計		1,751,490,480.48	1,821,876,583.61
非流動資產：			
長期股權投資	註釋9	—	11,927,635.75
其他非流動金融資產	註釋10	566,000.00	6,000,000.00
固定資產	註釋11	757,884,823.49	674,782,397.88
在建工程	註釋12	1,384,429.43	56,637.17
無形資產	註釋13	92,502,581.54	88,963,083.71
商譽	註釋14	5,586,976.43	5,586,976.43
其他非流動資產	註釋16	927,040.00	620,045.30
非流動資產合計		858,851,850.89	787,936,776.24
資產總計		2,610,342,331.37	2,609,813,359.85

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

合併資產負債表

2023年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	附註五	期末餘額	上期期末餘額
流動負債：			
短期借款	註釋17	—	130,089,680.56
應付賬款	註釋18	46,035,722.99	60,082,606.79
合同負債	註釋19	2,684,114.99	2,750,116.53
應付職工薪酬	註釋20	19,875,915.76	18,099,227.26
應交稅費	註釋21	6,174,256.07	19,667,063.03
其他應付款	註釋22	2,035,247.71	1,485,027.30
其他流動負債	註釋23	184,880.15	295,231.42
流動負債合計		76,990,137.67	232,468,952.89
非流動負債：			
長期應付款	註釋24	1,692,623.00	1,655,590.00
遞延收益	註釋25	2,037,894.57	6,279,000.00
非流動負債合計		3,730,517.57	7,934,590.00
負債合計		80,720,655.24	240,403,542.89
股東權益：			
股本	註釋26	349,000,000.00	357,700,000.00
資本公積	註釋27	—	4,636,889.39
盈餘公積	註釋29	109,950,353.75	150,715,498.67
未分配利潤	註釋30	2,070,671,322.38	1,856,357,428.90
歸屬於母公司股東權益合計		2,529,621,676.13	2,369,409,816.96
少數股東權益		—	—
股東權益合計		2,529,621,676.13	2,369,409,816.96
負債和股東權益總計		2,610,342,331.37	2,609,813,359.85

法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

母公司資產負債表

2023年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註十五	期末餘額	上期期末餘額
流動資產：			
貨幣資金		514,022,880.21	196,613,912.97
交易性金融資產		146,474,548.64	570,282,501.91
應收票據		7,347,725.00	4,662,800.00
應收賬款	註釋1	123,599,253.03	213,705,508.64
預付款項		398,765.06	100,157.21
其他應收款	註釋2	154,106,958.43	114,655,303.99
存貨		78,687,386.32	61,074,150.01
其他流動資產		2,134,457.72	198,898,416.91
流動資產合計		1,026,771,974.41	1,359,992,751.64
非流動資產：			
長期股權投資	註釋3	578,942,158.14	446,342,158.14
其他非流動金融資產		-	6,000,000.00
固定資產		116,854,049.92	114,619,799.95
無形資產		25,486,243.19	26,439,501.11
非流動資產合計		721,282,451.25	593,401,459.20
資產總計		1,748,054,425.66	1,953,394,210.84

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

母公司資產負債表

2023年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註十五	期末餘額	上期期末餘額
流動負債：			
短期借款		—	130,089,680.56
應付賬款		54,277,834.98	43,961,307.75
合同負債		1,361,401.42	645,549.92
應付職工薪酬		3,208,522.82	3,064,638.43
應交稅費		4,321,856.15	2,644,427.60
其他應付款		560,286,583.77	604,039,073.11
其他流動負債		64,022.33	83,921.50
流動負債合計		623,520,221.47	784,528,598.87
非流動負債：			
遞延收益		1,100,000.00	4,485,000.00
非流動負債合計		1,100,000.00	4,485,000.00
負債合計		624,620,221.47	789,013,598.87
股東權益：			
股本		349,000,000.00	357,700,000.00
資本公積		—	30,879,587.24
盈餘公積		136,193,051.60	150,715,498.67
未分配利潤		638,241,152.59	625,085,526.06
股東權益合計		1,123,434,204.19	1,164,380,611.97
負債和股東權益總計		1,748,054,425.66	1,953,394,210.84

法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

合併利潤表

2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、營業總收入	註釋31	876,104,953.71	1,065,429,309.28
減：營業成本	註釋31	587,063,932.61	852,294,128.44
税金及附加	註釋32	10,578,690.44	13,704,760.14
銷售費用	註釋33	3,365,778.73	4,248,926.54
管理費用	註釋34	45,640,614.97	41,140,551.58
研發費用	註釋35	17,215,831.65	17,939,967.61
財務費用	註釋36	-13,530,626.35	-48,655,828.43
其中：利息費用		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	註釋37	2,782,781.64	9,071,997.83
投資收益(損失以「一」號填列)	註釋38	63,371,940.23	45,645,831.78
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		762,364.25	-
公允價值變動收益(損失以「一」號填列)	註釋39	-41,947,500.14	-23,631,653.19
信用減值損失(損失以「一」號填列)	註釋40	14,217,611.13	-9,796,311.24
資產減值損失(損失以「一」號填列)	註釋41	114,382.34	-8,802,178.61
資產處置收益(損失以「一」號填列)	註釋42	11,204.64	2,568.45
二、營業利潤(虧損以「一」號填列)		264,321,151.50	197,247,058.42
加：營業外收入	註釋43	9,802.67	24,624.79
減：營業外支出	註釋44	52,540.88	49,800.62
三、利潤總額(虧損總額以「一」號填列)		264,278,413.29	197,221,882.59
減：所得稅費用	註釋45	8,758,339.08	2,873,053.66
四、淨利潤(淨虧損以「一」號填列)		255,520,074.21	194,348,828.93
(一)按經營持續性分類			
持續經營淨利潤(淨虧損以「一」號填列)		255,520,074.21	194,348,828.93
(二)按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤		255,520,074.21	194,348,828.93
(淨虧損以「一」號填列)			
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
六、綜合收益總額		255,520,074.21	194,348,828.93
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		255,520,074.21	194,348,828.93
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.71	0.54
(二)稀釋每股收益		0.71	0.54

法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

母公司利潤表

2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十五	本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋4	660,941,591.37	783,648,112.45
減：營業成本	註釋4	619,296,108.91	752,143,591.12
税金及附加		3,634,512.68	3,767,659.09
銷售費用		3,365,397.05	4,246,531.55
管理費用		14,927,334.09	14,041,210.77
研發費用		5,470,339.88	9,196,936.37
財務費用		-13,024,634.78	-35,354,860.29
其中：利息費用		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
投資收益(損失以「—」號填列)	註釋5	56,870,315.91	96,329,344.04
公允價值變動收益(損失以「—」號填列)		-36,513,500.14	-23,556,493.03
信用減值損失(損失以「—」號填列)		12,342,009.64	-8,827,324.03
資產減值損失(損失以「—」號填列)		239,928.20	-7,934,372.24
資產處置收益(損失以「—」號填列)		55.03	2,568.45
		<hr/>	<hr/>
二、營業利潤(虧損以「—」號填列)		62,643,406.05	95,085,145.03
		<hr/>	<hr/>
加：營業外收入		216.99	22,623.18
減：營業外支出		11.21	25,843.87
		<hr/>	<hr/>
三、利潤總額(虧損總額以「—」號填列)		62,643,611.83	95,081,924.34
		<hr/>	<hr/>
減：所得稅費用		8,281,804.57	2,010,000.00
		<hr/>	<hr/>
四、淨利潤(淨虧損以「—」號填列)		54,361,807.26	93,071,924.34
		<hr/>	<hr/>
五、綜合收益總額		54,361,807.26	93,071,924.34
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

合併現金流量表

2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,071,197,213.29	1,173,967,601.68
收到的稅費返還		58,705,647.43	78,057,986.83
收到其他與經營活動有關的現金	註釋46	23,051,626.06	21,812,922.07
經營活動現金流入小計		1,152,954,486.78	1,273,838,510.58
購買商品、接受勞務支付的現金		1,026,565,854.31	907,713,036.21
支付給職工以及為職工支付的現金		76,255,204.09	67,867,848.54
支付的各項稅費		52,973,673.27	36,212,252.62
支付其他與經營活動有關的現金	註釋46	27,011,430.94	21,276,012.59
經營活動現金流出小計		1,182,806,162.61	1,033,069,149.96
經營活動產生的現金流量淨額		-29,851,675.83	240,769,360.62
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		5,477,634,999.76	4,967,198,191.68
取得投資收益收到的現金		56,794,503.35	45,624,824.43
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		34,799.94	42,130.15
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		39,340,000.00	11,183,207.41
收到其他與投資活動有關的現金	註釋46	103,830,555.68	6,312,302.87
投資活動現金流入小計		5,677,634,858.73	5,030,360,656.54
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		132,816,828.78	55,441,417.94
投資支付的現金		4,972,393,837.39	5,252,535,492.56
支付其他與投資活動有關的現金	註釋46	-	100,000,000.00
投資活動現金流出小計		5,105,210,666.17	5,407,976,910.50
投資活動產生的現金流量淨額		572,424,192.56	-377,616,253.96

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

合併現金流量表

2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		30,000,000.00	80,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	註釋46	—	50,000,000.00
籌資活動現金流入小計		<u>30,000,000.00</u>	<u>130,000,000.00</u>
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		160,000,000.00	50,000,000.00
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋46	37,052,444.44	19,208,180.06
籌資活動現金流出小計		<u>59,538,215.04</u>	<u>93,914,876.19</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>-226,590,659.48</u>	<u>-33,123,056.25</u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		<u>3,849,918.22</u>	<u>19,691,440.78</u>
五、現金及現金等價物淨增加額		<u>319,831,775.47</u>	<u>-150,278,508.81</u>
加：期初現金及現金等價物餘額		<u>224,342,437.81</u>	<u>374,620,946.62</u>
六、期末現金及現金等價物餘額		<u>544,174,213.28</u>	<u>224,342,437.81</u>

法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

母公司現金流量表

2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	774,975,140.24	786,375,067.12
收到的稅費返還	55,854,094.80	66,869,826.66
收到其他與經營活動有關的現金	19,928,055.17	27,372,951.92
經營活動現金流入小計	<u>850,757,290.21</u>	<u>880,617,845.70</u>
購買商品、接受勞務支付的現金	732,372,130.32	825,768,092.01
支付給職工以及為職工支付的現金	19,580,706.28	17,199,035.79
支付的各项稅費	10,456,768.59	3,805,222.67
支付其他與經營活動有關的現金	13,931,231.02	34,030,955.41
經營活動現金流出小計	<u>776,340,836.21</u>	<u>880,803,305.88</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u>74,416,454.00</u>	<u>-185,460.18</u>
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資所收到的現金	5,466,675,187.32	4,987,373,031.52
取得投資收益收到的現金	56,489,243.28	88,263,612.49
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	1,733.50	10,476,447.90
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	26,650,000.00	18,650,000.00
收到其他與投資活動有關的現金	103,603,826.11	234,080,913.35
投資活動現金流入小計	<u>5,653,419,990.21</u>	<u>5,338,844,005.26</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	7,756,354.64	6,192,125.65
投資支付的現金	4,972,393,837.39	5,316,534,179.23
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	132,600,000.00	-
支付其他與投資活動有關的現金	64,680,198.73	100,000,000.00
投資活動現金流出小計	<u>5,177,430,390.76</u>	<u>5,422,726,304.88</u>
投資活動產生的現金流量淨額	<u>475,989,599.45</u>	<u>-83,882,299.62</u>

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

母公司現金流量表

2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：		
取得借款收到的現金	30,000,000.00	130,000,000.00
籌資活動現金流入小計	30,000,000.00	130,000,000.00
償還債務支付的現金	160,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	37,052,444.44	18,942,103.56
支付其他與籌資活動有關的現金	59,538,215.04	83,914,876.19
籌資活動現金流出小計	256,590,659.48	152,856,979.75
籌資活動產生的現金流量淨額	-226,590,659.48	-22,856,979.75
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	3,593,573.27	16,224,540.22
五、現金及現金等價物淨增加額	327,408,967.24	-90,700,199.33
加：期初現金及現金等價物餘額	186,613,912.97	277,314,112.30
六、期末現金及現金等價物餘額	514,022,880.21	186,613,912.97

法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

合併股東權益變動表

2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額					
	歸屬於母公司股東權益					
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	357,700,000.00	4,636,889.39	-	150,715,498.67	1,856,357,428.90	2,369,409,816.96
二、本年初餘額	357,700,000.00	4,636,889.39	-	150,715,498.67	1,856,357,428.90	2,369,409,816.96
三、本年增減變動金額	-8,700,000.00	-4,636,889.39	-	-40,765,144.92	214,313,893.48	160,211,859.17
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	255,520,074.21	255,520,074.21
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	5,436,180.73	-41,206,180.73	-35,770,000.00
1. 提取盈餘公積	-	-	-	5,436,180.73	-5,436,180.73	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-35,770,000.00	-35,770,000.00
(四) 其他	-8,700,000.00	-4,636,889.39	-	-46,201,325.65	-	-59,538,215.04
四、本期末餘額	349,000,000.00	-	-	109,950,353.75	2,070,671,322.38	2,529,621,676.13

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

合併股東權益變動表

2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額					
	歸屬於母公司股東權益					
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	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
二、本年初餘額	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
三、本年增減變動金額	-9,600,000.00	-46,895,117.73	-23,872,408.21	9,307,192.43	167,156,636.50	143,841,119.41
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	194,348,828.93	194,348,828.93
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	9,307,192.43	-27,192,192.43	-17,885,000.00
1. 提取盈餘公積	-	-	-	9,307,192.43	-9,307,192.43	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-17,885,000.00	-17,885,000.00
(四) 其他	-9,600,000.00	-46,895,117.73	-23,872,408.21	-	-	-32,622,709.52
四、本期末餘額	357,700,000.00	4,636,889.39	-	150,715,498.67	1,856,357,428.90	2,369,409,816.96

法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

母公司股東權益變動表

2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額					
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	357,700,000.00	30,879,587.24	-	150,715,498.67	625,085,526.06	1,164,380,611.97
二、本年年初餘額	357,700,000.00	30,879,587.24	-	150,715,498.67	625,085,526.06	1,164,380,611.97
三、本年增減變動金額	-8,700,000.00	-30,879,587.24	-	-14,522,447.07	13,155,626.53	-40,946,407.78
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	54,361,807.26	54,361,807.26
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	5,436,180.73	-41,206,180.73	-35,770,000.00
1. 提取盈餘公積	-	-	-	5,436,180.73	-5,436,180.73	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-35,770,000.00	-35,770,000.00
(四) 其他	-8,700,000.00	-30,879,587.24	-	-19,958,627.80	-	-59,538,215.04
四、本年年末餘額	349,000,000.00	-	-	136,193,051.60	638,241,152.59	1,123,434,204.19

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

母公司股東權益變動表

2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額					
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	367,300,000.00	77,774,704.97	23,872,408.21	141,408,306.24	559,205,794.15	1,121,816,397.15
二、本年初餘額	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、本年增減變動金額	-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) 綜合收益總額	-	-	-	-	93,071,924.34	93,071,924.34
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	9,307,192.43	-27,192,192.43	-17,885,000.00
1. 提取盈餘公積	-	-	-	9,307,192.43	-9,307,192.43	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-17,885,000.00	-17,885,000.00
(四) 其他	-9,600,000.00	-46,895,117.73	-23,872,408.21	-	-	-32,622,709.52
四、本期末餘額	357,700,000.00	30,879,587.24	-	150,715,498.67	625,085,526.06	1,164,380,611.97

法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

一、公司基本情況

(一) 公司註冊地、組織形式和總部地址

烟台北方安德利果汁股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名烟台北方安德利果汁有限公司，於1996年3月30日在山東省烟台市成立，總部位於山東省烟台市。

2001年6月14日經中華人民共和國商務部(原對外貿易經濟合作部)批准，原公司整體變更為股份有限公司，名稱變更為烟台北方安德利果汁股份有限公司。

本公司於2003年4月在香港聯合交易所創業板上市，並於2011年1月由創業板轉至主板上市交易。

本公司首次公開發行不超過2,000萬股人民幣普通股(A股)的申請於2020年8月21日獲得中國證券監督管理委員會《關於核准烟台北方安德利果汁股份有限公司首次公開發行股票的批覆》(證監許可[2020]1914號)核准。公司於2020年9月14日在上海證券交易所上市。現持有統一社會信用代碼為91370000613431903J的營業執照。

經過歷年的派送紅股、配售新股、轉增股本、增發新股及股票回購，截止2023年12月31日，本公司股本總數34,900.00萬股，註冊資本為34,900.00萬元，註冊地址：山東省烟台市牟平經濟開發區安德利大街18號，實際控制人為王安、王萌父女。

(二) 公司業務性質和主要經營活動

本公司屬果菜汁及果菜汁飲料製造行業，主要產品和服務為生產銷售各種果蔬汁、果漿、香精、果渣及相關產品。

(三) 合併財務報表範圍

本公司本期納入合併範圍的子公司共11戶，詳見本附註七、在其他主體中的權益。本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，增加1戶，合併範圍變更主體的具體信息詳見附註六、合併範圍的變更。

(四) 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2024年3月6日批准報出。

財務報表附註

二、財務報表的編製基礎

(一) 財務報表的編製基礎

本公司根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2023年修訂)的規定，編製財務報表。

(二) 持續經營

本公司對報告期末起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項或情況。因此，本財務報表繫在持續經營假設的基礎上編製。

(三) 記賬基礎和計價原則

本公司會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、重要會計政策、會計估計

(一) 具體會計政策和會計估計提示

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

(二) 會計期間

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

(三) 營業週期

營業週期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。境外子公司以其經營所處的主要經濟環境中的貨幣為記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

(五) 重要性標準確定方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收款項	金額≥500.00萬元人民幣
重要的在建工程	金額≥500.00萬元人民幣

(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理
 - (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
 - (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
 - (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
 - (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

2. 同一控制下的企業合併

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本公積不足的，調整留存收益。

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

3. 非同一控制下的企業合併

購買日是指本公司實際取得對被購買方控制權的日期，即被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。同時滿足下列條件時，本公司一般認為實現了控制權的轉移：

- (1) 企業合併合同或協議已獲本公司內部權力機構通過。
- (2) 企業合併事項需要經過國家有關主管部門審批的，已獲得批准。
- (3) 已辦理了必要的財產權轉移手續。
- (4) 本公司已支付了合併價款的大部分，並且有能力、有計劃支付剩餘款項。
- (5) 本公司實際上已經控制了被購買方的財務和經營政策，並享有相應的利益、承擔相應的風險。

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

本公司對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

3. 非同一控制下的企業合併(續)

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量準則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

(七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

1. 控制的判斷標準

控制，是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

本公司在綜合考慮所有相關事實和情況的基礎上對是否控制被投資方進行判斷。一旦相關事實和情況的變化導致對控制定義所涉及的相關要素發生變化的，本公司會進行重新評估。相關事實和情況主要包括：

- (1) 被投資方的設立目的。
- (2) 被投資方的相關活動以及如何對相關活動作出決策。
- (3) 投資方享有的權利是否使其目前有能力主導被投資方的相關活動。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

1. 控制的判斷標準(續)

- (4) 投資方是否通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報。
- (5) 投資方是否有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。
- (6) 投資方與其他方的關係。

2. 合併範圍

本公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司(包括本公司所控制的單獨主體)均納入合併財務報表。

3. 合併程序

本公司以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷本公司與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

3. 合併程序(續)

對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債(包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽)在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，若因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則調整合併資產負債表的期初數；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表，同時對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則不調整合併資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

3. 合併程序(續)

(1) 增加子公司或業務(續)

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本公司按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(2) 處置子公司或業務

1) 一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本公司按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

3. 合併程序(續)

(2) 處置子公司或業務(續)

2) 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的相關政策進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

(3) 購買子公司少數股權

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

3. 合併程序(續)

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(八) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

1. 合營安排的分類

本公司根據合營安排的結構、法律形式以及合營安排中約定的條款、其他相關事實和情況等因素，將合營安排分為共同經營和合營企業。

未通過單獨主體達成的合營安排，劃分為共同經營；通過單獨主體達成的合營安排，通常劃分為合營企業；但有確鑿證據表明滿足下列任一條件並且符合相關法律法規規定的合營安排劃分為共同經營：

- (1) 合營安排的法律形式表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (2) 合營安排的合同條款約定，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (3) 其他相關事實和情況表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務，如合營方享有與合營安排相關的幾乎所有產出，並且該安排中負債的清償持續依賴於合營方的支持。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(八) 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

2. 共同經營會計處理方法

本公司確認共同經營中利益份額中與本公司相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- (1) 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

本公司向共同經營投出或出售資產等(該資產構成業務的除外)，在該資產等由共同經營出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。投出或出售的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司全額確認該損失。

本公司自共同經營購買資產等(該資產構成業務的除外)，在將該資產等出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。購入的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司按承擔的份額確認該部分損失。

本公司對共同經營不享有共同控制，如果本公司享有該共同經營相關資產且承擔該共同經營相關負債的，仍按上述原則進行會計處理，否則，應當按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

(九) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短(一般從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

2. 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額計入其他綜合收益。

處置境外經營時，將資產負債表中其他綜合收益項目中列示的、與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自其他綜合收益項目轉入處置當期損益；在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具

本公司在成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

1. 金融資產的分類、確認和計量

本公司根據所管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為以下三類：

- (1) 以攤餘成本計量的金融資產。
- (2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- (3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類，當且僅當本公司改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

1. 金融資產的分類、確認和計量(續)

(1) 分類為以攤餘成本計量的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本公司將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。本公司分類為以攤餘成本計量的金融資產包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資、長期應收款等。

本公司對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，按攤餘成本進行後續計量，其發生減值時或終止確認、修改產生的利得或損失，計入當期損益。除下列情況外，本公司根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 1) 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本公司自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 2) 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本公司在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，本公司轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

(2) 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，則本公司將該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本公司對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

1. 金融資產的分類、確認和計量(續)

(2) 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(續)

以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的應收票據及應收賬款列報為應收款項融資，其他此類金融資產列報為其他債權投資，其中：自資產負債表日起一年內到期的其他債權投資列報為一年內到期的非流動資產，原到期日在一年以內的其他債權投資列報為其他流動資產。

(3) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

在初始確認時，本公司可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

此類金融資產的公允價值變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本公司持有該權益工具投資期間，在本公司收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本公司，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。本公司對此類金融資產在其他權益工具投資項目下列報。

權益工具投資滿足下列條件之一的，屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：取得該金融資產的目的主要是為了近期出售；初始確認時屬於集中管理的可辨認金融資產工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；屬於衍生工具(符合財務擔保合同定義的以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

不符合分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件、亦不指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本公司對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

1. 金融資產的分類、確認和計量(續)

(5) 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

在初始確認時，本公司為了消除或顯著減少會計錯配，可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

混合合同包含一項或多項嵌入衍生工具，且其主合同不屬於以上金融資產的，本公司可以將其整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。但下列情況除外：

- 1) 嵌入衍生工具不會對混合合同的現金流量產生重大改變。
- 2) 在初次確定類似的混合合同是否需要分拆時，幾乎不需分析就能明確其包含的嵌入衍生工具不應分拆。如嵌入貸款的提前還款權，允許持有人以接近攤餘成本的金額提前償還貸款，該提前還款權不需要分拆。

本公司對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本公司對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

2. 金融負債的分類、確認和計量

本公司根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。金融負債在初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債、被指定為有效套期工具的衍生工具。

金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

2. 金融負債的分類、確認和計量(續)

金融負債的後續計量取決於其分類：

(1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

滿足下列條件之一的，屬於交易性金融負債：承擔相關金融負債的目的主要是為了在近期內出售或回購；屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式模式；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、符合財務擔保合同的衍生工具除外。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司將滿足下列條件之一的金融負債不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

- 1) 能夠消除或顯著減少會計錯配。
- 2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

本公司對此類金融負債採用公允價值進行後續計量，除由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益。除非由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本公司將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

2. 金融負債的分類、確認和計量(續)

(2) 其他金融負債

除下列各項外，公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，對此類金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益：

- 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。
- 3) 不屬於本條前兩類情形的財務擔保合同，以及不屬於本條第1)類情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除擔保期內的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

3. 金融資產和金融負債的終止確認

- (1) 金融資產滿足下列條件之一的，終止確認金融資產，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- 1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
- 2) 該金融資產已轉移，且該轉移滿足金融資產終止確認的規定。

- (2) 金融負債終止確認條件

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，則終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

本公司與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，或對原金融負債(或其一部分)的合同條款做出實質性修改的，則終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債，賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

3. 金融資產和金融負債的終止確認(續)

(2) 金融負債終止確認條件(續)

本公司回購金融負債一部分的，按照繼續確認部分和終止確認部分在回購日各自的公允價值佔整體公允價值的比例，對該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，應當計入當期損益。

4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司在發生金融資產轉移時，評估其保留金融資產所有權上的風險和報酬的程度，並分別下列情形處理：

- (1) 轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- (2) 保留了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則繼續確認該金融資產。
- (3) 既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的(即除本條(1)、(2)之外的其他情形)，則根據其是否保留了對金融資產的控制，分別下列情形處理：
 - 1) 未保留對該金融資產控制的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
 - 2) 保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。繼續涉入被轉移金融資產的程度，是指本公司承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。

(1) 金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- 1) 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值。
- 2) 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

(2) 金融資產部分轉移且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分(在此種情形下，所保留的服務資產應當視同繼續確認金融資產的一部分)之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- 1) 終止確認部分在終止確認日的賬面價值。
- 2) 終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

5. 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值，除非該項金融資產存在針對資產本身的限售期。對於針對資產本身的限售的金融資產，按照活躍市場的報價扣除市場參與者因承擔指定期間內無法在公開市場上出售該金融資產的風險而要求獲得的補償金額後確定。活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。

初始取得或衍生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。

不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

6. 金融工具減值

本公司對以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產以及財務擔保合同，以預期信用損失為基礎進行減值會計處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

本公司對由收入準則規範的交易形成的全部合同資產和應收票據及應收賬款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

6. 金融工具減值(續)

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入當期損益。即使該資產負債表日確定的整個存續期內預期信用損失小於初始確認時估計現金流量所反映的預期信用損失的金額，也將預期信用損失的有利變動確認為減值利得。

除上述採用簡化計量方法和購買或源生的已發生信用減值以外的其他金融資產，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：

- (1) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，處於第一階段，則按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- (2) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，則按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- (3) 如果該金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。

金融工具信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，信用損失準備抵減金融資產的賬面餘額。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本公司在其他綜合收益中確認其信用損失準備，不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本公司在上一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本公司在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

6. 金融工具減值(續)

(1) 信用風險顯著增加

本公司利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。對於財務擔保合同，本公司在應用金融工具減值規定時，將本公司成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

本公司在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- 1) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- 2) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- 3) 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化，這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；
- 4) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- 5) 本公司對金融工具信用管理方法是否發生變化等。

於資產負債表日，若本公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本公司假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化，但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

6. 金融工具減值(續)

(2) 已發生信用減值的金融資產

當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- 6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

(3) 預期信用損失的確定

本公司基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失，在評估預期信用損失時，考慮有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本公司以共同信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組合。本公司採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、賬齡組合、逾期賬齡組合、合同結算週期、債務人所處行業等。相關金融工具的單項評估標準和組合信用風險特徵詳見相關金融工具的會計政策。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

6. 金融工具減值(續)

(3) 預期信用損失的確定(續)

本公司按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 1) 對於金融資產，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 2) 對於租賃應收款項，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 3) 對於財務擔保合同，信用損失為本公司就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本公司預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。
- 4) 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本公司計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

(4) 減記金融資產

當本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

7. 金融資產及金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- (1) 本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- (2) 本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十二) 應收票據

本公司對應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註(十一)6.金融工具減值。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收票據劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
銀行承兌票據組合	出票人具有較高的信用評級，歷史上未發生票據違約，信用損失風險極低，在短期內履行其支付合同現金流量義務的能力很強	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
商業承兌匯票	相較於銀行承兌匯票，信用損失風險較高	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十三) 應收賬款

本公司對應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註(十一)6.金融工具減值。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
組合一： 應收客戶款項組合	客戶信用風險特徵	基於歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預期計量壞賬準備

(十四) 應收款項融資

本公司對應收款項融資的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註(十一)6.金融工具減值。

(十五) 其他應收款

本公司對其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註(十一)6.金融工具減值。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十五) 其他應收款(續)

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
組合一： 併表範圍關聯方	應收合併範圍內關聯方	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及未來經濟狀況的預期計量壞賬準備
組合二： 出口退稅組合	應收出口退稅款	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及未來經濟狀況的預期計量壞賬準備
組合三： 保證金、備用金組合等 信用風險較低組合	保證金、準備金等低風險組合	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及未來經濟狀況的預期計量壞賬準備
組合四： 其他	除以上組合外的應收款項	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及未來經濟狀況的預期計量壞賬準備

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 存貨

1. 存貨類別、發出計價方法、盤存制度、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 存貨類別

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在產品、半成品、產成品(庫存商品)等。

(2) 存貨發出計價方法

存貨在取得時，按成本進行初始計量，包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨發出時按加權平均法計價。

(3) 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

(4) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

1) 低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

2) 包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

3) 其他周轉材料採用一次轉銷法進行攤銷。

2. 存貨跌價準備的確認標準和計提方法

期末對存貨進行全面清查後，按存貨的成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 存貨(續)

2. 存貨跌價準備的確認標準和計提方法(續)

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

(十七) 合同資產

本公司已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素的，確認為合同資產。本公司擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

本公司對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註(十一)6.金融工具減值。

(十八) 長期股權投資

1. 初始投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註(六)同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法。

(2) 其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、税金及其他必要支出。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十八) 長期股權投資(續)

1. 初始投資成本的確定(續)

(2) 其他方式取得的長期股權投資(續)

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

2. 後續計量及損益確認

(1) 成本法

本公司能夠对被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，並按照初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本公司按照享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤確認為當期投資收益。

(2) 權益法

本公司對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算；對於其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十八) 長期股權投資(續)

2. 後續計量及損益確認(續)

(2) 權益法(續)

本公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；並按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

本公司在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。

本公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

被投資單位以後期間實現盈利的，公司在扣除未確認的虧損分擔額後，按與上述相反的順序處理，減記已確認預計負債的賬面餘額、恢復其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益及長期股權投資的賬面價值後，恢復確認投資收益。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十八) 長期股權投資(續)

3. 長期股權投資核算方法的轉換

(1) 公允價值計量轉權益法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有的股權投資的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。

按權益法核算的初始投資成本小於按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

(2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，或原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十八) 長期股權投資(續)

3. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

(3) 權益法核算轉公允價值計量

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

(4) 成本法轉權益法

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

(5) 成本法轉公允價值計量

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，應當計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十八) 長期股權投資(續)

4. 長期股權投資的處置(續)

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，不屬於一攬子交易的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額計入當期損益。處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。
- (2) 在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(股本溢價)，資本公積不足沖減的，調整留存收益；在喪失對子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十八) 長期股權投資(續)

4. 長期股權投資的處置(續)

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。
- (2) 在合併財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

5. 共同控制、重大影響的判斷標準

如果本公司按照相關約定與其他參與方集體控制某項安排，並且對該安排回報具有重大影響的活動決策，需要經過分享控制權的參與方一致同意時才存在，則視為本公司與其他參與方共同控制某項安排，該安排即屬於合營安排。

合營安排通過單獨主體達成的，根據相關約定判斷本公司對該單獨主體的淨資產享有權利時，將該單獨主體作為合營企業，採用權益法核算。若根據相關約定判斷本公司並非對該單獨主體的淨資產享有權利時，該單獨主體作為共同經營，本公司確認與共同經營利益份額相關的項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司通過以下一種或多種情形，並綜合考慮所有事實和情況後，判斷對被投資單位具有重大影響：(1)在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；(2)參與被投資單位財務和經營政策制定過程；(3)與被投資單位之間發生重要交易；(4)向被投資單位派出管理人員；(5)向被投資單位提供關鍵技術資料。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十九) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

2. 固定資產初始計量

本公司固定資產按成本進行初始計量。

- (1) 外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。
- (2) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
- (3) 投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。
- (4) 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十九) 固定資產(續)

3. 固定資產後續計量及處置

(1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額；已提足折舊仍繼續使用的固定資產不計提折舊。

利用專項儲備支出形成的固定資產，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，該固定資產在以後期間不再計提折舊。

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

各類固定資產的折舊方法、折舊年限和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	年限平均法	35-40	10.00	2.57-2.25
機器設備	年限平均法	20-30	10.00	4.50-3.00
辦公設備及其他設備	年限平均法	5	10.00	18.00
運輸設備	年限平均法	5	10.00	18.00
經營租賃租出的房屋及建築物	年限平均法	40	10.00	2.25

(2) 固定資產的後續支出

與固定資產有關的後續支出，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十九) 固定資產(續)

3. 固定資產後續計量及處置(續)

(3) 固定資產的減值

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見本附註(二十四)長期資產減值。

(4) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(二十) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見本附註(二十四)長期資產減值。

(二十一) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(二) 借款費用(續)

1. 借款費用資本化的確認原則(續)

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(一) 借款費用(續)

4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用(扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益)及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

(二) 使用權資產

本公司對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

1. 租賃負債的初始計量金額；
2. 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
3. 本公司發生的初始直接費用；
4. 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本(不包括為生產存貨而發生的成本)。

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。對計提了減值準備的使用權資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值參照上述原則計提折舊。

本公司按照《企業會計準則第8號—資產減值》的規定來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。具體詳見本附註(二十四)長期資產減值。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十三) 無形資產與開發支出

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括土地使用權等。

1. 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

2. 無形資產的後續計量

本公司在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(二十三) 無形資產與開發支出(續)

2. 無形資產的後續計量(續)

(1) 使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷。使用壽命有限的無形資產預計壽命及依據如下：

項目	預計使用壽命	依據
土地使用權	35-50年	收益期限

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

(2) 使用壽命不確定的無形資產

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。

對於使用壽命不確定的無形資產，在持有期間內不攤銷，每期末對無形資產的壽命進行覆核。如果期末重新覆核後仍為不確定的，在每個會計期間繼續進行減值測試。

截止資產負債表日，本公司沒有使用壽命不確定的無形資產。

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見本附註(二十四)長期資產減值。

3. 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十三) 無形資產與開發支出(續)

4. 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

內部研究開發支出的資本化時點：開發形成的某項產品或工序等在技術和商業上是可行，而且本公司有充足的資源和意向完成開發工作，並且開發階段支出能夠可靠計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。內部開發活動形成的無形資產的成本僅包括滿足資本化條件的時點至無形資產達到預定用途前發生的支出總額，對於同一項無形資產在開發過程中達到資本化條件之前已經費用化計入損益的支出不再進行調整。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(二十四) 長期資產減值

本公司在每一個資產負債表日檢查長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命確定的無形資產、是否存在可能發生減值的跡象。如果長期資產存在減值跡象，則以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

資產可收回金額的估計，根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

可收回金額的計量結果表明，長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將長期資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。資產減值損失一經確認，在以後會計期間不得轉回。

資產減值損失確認後，減值資產的折舊或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的資產賬面價值(扣除預計淨殘值)。

因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

在對商譽進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值(包括所分攤的商譽的賬面價值部分)與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

(二十五) 合同負債

本公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務部分確認為合同負債。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(二十六) 職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

2. 離職後福利

離職後福利是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。

本公司的離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

離職後福利設定提存計劃主要為參加由各地勞動及社會保障機構組織實施的社會基本養老保險、失業保險等；在職工為本公司提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本公司按照國家規定的標準和年金計劃定期繳付上述款項後，不再其他的支付義務。

3. 辭退福利

辭退福利是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(二十六) 職工薪酬(續)

3. 辭退福利(續)

本公司向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本公司管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本公司自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本公司比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

4. 其他長期職工福利

其他長期職工福利是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外的其他所有職工福利。

對符合設定提存計劃條件的其他長期職工福利，在職工為本公司提供服務的會計期間，將應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(二十七) 預計負債

1. 預計負債的確認標準

當與或有事項相關的義務是本公司承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

2. 預計負債的計量方法

本公司預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

本公司在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

最佳估計數分別以下情況處理：

所需支出存在一個連續範圍(或區間)，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，則最佳估計數按照該範圍的中間值即上下限金額的平均數確定。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(二十七) 預計負債(續)

2. 預計負債的計量方法(續)

所需支出不存在一個連續範圍(或區間)，或雖然存在一個連續範圍但該範圍內各種結果發生的可能性不相同的，如或有事項涉及單個項目的，則最佳估計數按照最可能發生金額確定；如或有事項涉及多個項目的，則最佳估計數按各種可能結果及相關概率計算確定。

本公司清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

(二十八) 租賃負債

本公司對租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本公司採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用本公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：

1. 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
2. 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
3. 在本公司合理確定將行使該選擇權的情況下，租賃付款額包括購買選擇權的行權價格；
4. 在租賃期反映出本公司將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃付款額包括行使終止租賃選擇權需支付的款項；
5. 根據本公司提供的擔保餘值預計應支付的款項。

本公司按照固定的折現率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額應當在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(二十九) 收入

1. 收入確認的一般原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。履約義務，是指合同中本公司向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

本公司在合同開始日即對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本公司按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；(3)本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司根據商品和勞務的性質，採用產出法／投入法確定恰當的履約進度。產出法是根據已轉移給客戶的商品對於客戶的價值確定履約進度(投入法是根據公司為履行履約義務的投入確定履約進度)。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本公司按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

2. 收入確認的具體方法

一般方式銷售：當產品的控制權轉移至客戶時(即產品交付於客戶)，且並無未履行的責任可能會影響客戶接收產品時，即會確認銷售。依據與客戶簽訂之銷售合同所規定的產品交付條款，產品在運抵特定地點(包括裝運港指定船上、境內外指定交貨點等)、貨損風險已轉移於客戶，且客戶已根據銷售合同接收產品，即視為已交付。

寄售方式銷售：根據銷售合同之約定在客戶使用產品時進行質量驗收，並根據實際使用產品數量進行貨款支付的銷售業務，本公司於客戶使用產品時，視為已交付。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(三十) 合同成本

1. 合同履約成本

本公司對於為履行合約發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則範圍且同時滿足下列條件的作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源；
- (3) 該成本預期能夠收回。

該資產根據其初始確認時攤銷期限是否超過一個正常營業週期在存貨或其他非流動資產中列報。

2. 合同取得成本

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本，如銷售佣金等。對於攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

3. 合同成本攤銷

上述與合同成本有關的資產，採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎，在履約義務履行的時點或按照履約義務的履約進度進行攤銷，計入當期損益。

4. 合同成本減值

上述與合同成本有關的資產，賬面價值高於本公司因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得剩餘對價與為轉讓該相關商品估計將要發生的成本的差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(三十一) 政府補助

1. 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產與非貨幣性資產。根據相關政府文件規定的補助對象，將政府補助劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

2. 政府補助的確認

對期末有證據表明公司能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金的，按應收金額確認政府補助。除此之外，政府補助均在實際收到時確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額(人民幣1元)計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

3. 會計處理方法

本公司根據經濟業務的實質，確定某一類政府補助業務應當採用總額法還是淨額法進行會計處理。通常情況下，本公司對於同類或類似政府補助業務只選用一種方法，且對該業務一貫地運用該方法。

項目

核算內容

採用總額法核算的政府補助類別

與收益相關

採用淨額法核算的政府補助類別

與資產相關

與資產相關的政府補助，應當沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在所建造或購買資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(三十一) 政府補助(續)

3. 會計處理方法(續)

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益或沖減相關成本。

與企業日常活動相關的政府補助計入其他收益或沖減相關成本費用；與企業日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助沖減相關借款費用；取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

(三十二) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

1. 確認遞延所得稅資產的依據

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：(1)該交易不是企業合併；(2)交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

對於與聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十二) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

2. 確認遞延所得稅負債的依據

公司將當期與以前期間應交未交的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債。但不包括：

- (1) 商譽的初始確認所形成的暫時性差異；
- (2) 非企業合併形成的交易或事項，且該交易或事項發生時既不影響會計利潤，也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)所形成的暫時性差異；
- (3) 對於與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

3. 同時滿足下列條件時，將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

- (1) 企業擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

(十三) 租賃

在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

1. 租賃合同的分拆

當合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。

當合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本公司將租賃和非租賃部分進行分拆，租賃部分按照租賃準則進行會計處理，非租賃部分應當按照其他適用的企業會計準則進行會計處理。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(三三) 租賃(續)

2. 租賃合同的合併

本公司與同一交易方或其關聯方在同一時間或相近時間訂立的兩份或多份包含租賃的合同符合下列條件之一時，合併為一份合同進行會計處理：

- (1) 該兩份或多份合同基於總體商業目的而訂立並構成一攬子交易，若不作為整體考慮則無法理解其總體商業目的。
- (2) 該兩份或多份合同中的某份合同的對價金額取決於其他合同的定價或履行情況。
- (3) 該兩份或多份合同讓渡的資產使用權合起來構成一項單獨租賃。

3. 本公司作為承租人的會計處理

在租賃期開始日，除應用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

(1) 短期租賃和低價值資產租賃

短期租賃是指不包含購買選擇權且租賃期不超過12個月的租賃。低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。

本公司對以下短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，相關租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

本公司對除上述以外的短期租賃和低價值資產租賃確認使用權資產和租賃負債。

- (2) 使用權資產和租賃負債的會計政策詳見本附註(二十二)和(二十八)。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(三三) 租賃(續)

4. 本公司作為出租人的會計處理

(1) 租賃的分類

本公司在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本公司通常分類為融資租賃：

- 1) 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人。
- 2) 承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權。
- 3) 資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- 4) 在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值。
- 5) 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。

一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本公司也可能分類為融資租賃：

- 1) 若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔。
- 2) 資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人。
- 3) 承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(三三) 租賃(續)

4. 本公司作為出租人的會計處理(續)

(2) 對融資租賃的會計處理

在租賃期開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

應收融資租賃款初始計量時，以未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃收款額包括：

- 1) 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- 2) 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 3) 合理確定承租人將行使購買選擇權的情況下，租賃收款額包括購買選擇權的行權價格；
- 4) 租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃收款額包括承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 5) 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

本公司按照固定的租賃內含利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入，所取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

(3) 對經營租賃的會計處理

本公司在租賃期內各個期間採用直線法或其他系統合理的方法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入；發生的與經營租賃有關的初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益；取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

財務報表附註

三、重要會計政策、會計估計(續)

(三十四) 回購本公司股份

股份回購中支付的對價和交易費用減少股東權益，回購、轉讓或註銷本公司股份時，不確認利得或損失。

轉讓庫存股，按實際收到的金額與庫存股賬面金額的差額，計入資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。註銷庫存股，按股票面值和註銷股數減少股本，按註銷庫存股的賬面餘額與面值的差額，沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。

(三十五) 重要會計政策、會計估計的變更

1. 會計政策變更

會計政策變更的內容和原因

備註

本公司自2023年1月1日起執行財政部2022年發佈的《企業會計準則解釋第16號》「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」。

(1)

會計政策變更說明：

2022年12月13日，財政部發佈了《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號，以下簡稱「解釋16號」)，解釋16號「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」自2023年1月1日起施行，允許企業自發佈年度提前執行。本公司於本年度施行該事項相關的會計處理。執行解釋16號對本報告期內財務報表無影響。

2. 會計估計變更

本期主要會計估計未發生變更。

四、稅項

(一) 公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據／收入類型	稅率
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎 計算銷項稅，在扣除當期允許抵扣的進項稅額 後，差額部分為應交增值稅	5%、6%、 9%、13%
城市維護建設稅	按應交增值稅計徵	1%、5%、7%
教育費附加	按應交增值稅計徵	3%
地方教育費附加	按應交增值稅計徵	2%
企業所得稅	應納稅所得額	15%、25%
房產稅	從價計徵：按照房產原值的70%計徵 從租計徵：按租金收入計徵	1.2% 12%

註：根據《陝西省國家稅務局、陝西省財政廳關於在濃縮果汁行業試行農產品增值稅進項稅額核定扣除辦法的公告》、《山西省財政廳、山西省國家稅務局關於果菜汁與果菜飲料等行業納入增值稅進項稅額核定扣除試點的通知》、《大連市國家稅務局、大連市財政局關於擴大農產品增值稅進項稅額核定扣除試點有關問題的公告》、《山東省財政廳國家稅務總局山東省稅務局關於公佈大豆等部分農產品增值稅進項稅額核定扣除標準的通知》以及《國家稅務總局新疆維吾爾自治區稅務局關於進一步擴大農產品增值稅進項稅額核定扣除試點行業範圍有關事項的公告》，本公司之子公司白水安德利果蔬汁有限公司和禮泉億通果蔬汁有限公司自2014年1月起、永濟安德利果蔬汁有限公司自2014年12月起、大連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龍口安德利果汁飲料有限公司自2021年1月起適用農產品增值稅進項稅額核定扣除、本公司之子公司阿克蘇安德利果汁有限公司自2023年4月起適用農產品增值稅進項稅額核定扣除。在購入農產品時，按照含稅金額確認原材料入賬價值，在產成品銷售時，將進項稅核定扣除額抵減當期營業成本。由此，本公司年末待抵扣增值稅不包括適用農產品增值稅進項稅額核定扣除方法下尚未實現銷售的購入農產品的進項稅額。

財務報表附註

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠政策及依據

除下述享受稅收優惠的子公司外，本公司及境內各子公司本年度適用的所得稅稅率為25%，本公司的境外子公司按當地適用稅率繳納所得稅。

- 1、根據財政部、稅務總局、國家發展改革委公告2020年第23號《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》，白水安德利果蔬汁有限公司自2021年至2030年止期間減按15%稅率計算繳納企業所得稅；安岳安德利檸檬產業科技有限公司自2021年至2030年止期間減按15%稅率計算繳納企業所得稅；阿克蘇安德利果汁有限公司自2023年至2030年止期間減按15%稅率計算繳納企業所得稅。
- 2、根據財政部、國家稅務總局財稅[2008]149號《關於發佈享受企業所得稅優惠政策的農產品初加工範圍(試行)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、烟台龍口安德利果汁飲料有限公司、大連安德利果蔬汁有限公司、永濟安德利果蔬汁有限公司、禮泉億通果蔬汁有限公司、安岳安德利檸檬產業科技有限公司、阿克蘇安德利果汁有限公司生產及銷售的原漿果汁、果渣，享受免徵所得稅的優惠政策。

五、合併財務報表主要項目註釋

(以下金額單位若未特別註明者均為人民幣元，期末指2023年12月31日，期初指2023年1月1日，上期期末指2022年12月31日)

註釋1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	100.65	6,289.65
銀行存款	544,174,112.63	224,336,148.16
其他貨幣資金	—	10,000,000.00
合計	544,174,213.28	234,342,437.81
其中：存放在境外的款項總額	3,052,569.11	1,736,796.80

截止2023年12月31日，本公司不存在質押、凍結，或有潛在收回風險的款項。

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
信用證保證金	—	10,000,000.00
合計	—	10,000,000.00

註釋2. 交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
分類為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產小計	146,474,548.64	581,808,314.35
資產管理計劃	51,555,000.00	99,189,910.28
基金產品	59,280,540.00	25,480,000.00
權益工具投資	35,639,008.64	153,896,854.51
開放式淨值型產品	—	303,241,549.56
合計	146,474,548.64	581,808,314.35

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋3. 應收票據

1. 應收票據分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	<u>7,347,725.00</u>	<u>4,662,800.00</u>
合計	<u><u>7,347,725.00</u></u>	<u><u>4,662,800.00</u></u>

截止2023年12月31日，本公司認為所持有的應收票據不存在重大的信用風險，不會因銀行或其他出票人違約而產生重大損失，本公司無質押的應收票據。

註釋4. 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額	期初餘額
6個月以內(含6個月)	142,494,073.95	179,004,825.57
6個月至1年(含1年)	1,423,334.99	57,964,992.38
1年至2年(含2年)	<u>-</u>	<u>843,830.45</u>
小計	143,917,408.94	237,813,648.40
減：壞賬準備	<u>9,474,403.13</u>	<u>17,376,812.53</u>
合計	<u><u>134,443,005.81</u></u>	<u><u>220,436,835.87</u></u>

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 應收賬款(續)

2. 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款	143,917,408.94	100.00	9,474,403.13	6.58	134,443,005.81
其中：應收客戶款項組合	143,917,408.94	100.00	9,474,403.13	6.58	134,443,005.81
合計	143,917,408.94	100.00	9,474,403.13	6.58	134,443,005.81

續：

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款	237,813,648.40	100.00	17,376,812.53	7.31	220,436,835.87
其中：應收客戶款項組合	237,813,648.40	100.00	17,376,812.53	7.31	220,436,835.87
合計	237,813,648.40	100.00	17,376,812.53	7.31	220,436,835.87

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 應收賬款(續)

3. 按組合計提壞賬準備的應收賬款

(1) 應收客戶款項組合

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
未逾期	137,921,993.28	8,275,320.00	6.00
逾期30天內	5,995,415.66	1,199,083.13	20.00
合計	143,917,408.94	9,474,403.13	6.58

4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的						
應收賬款	17,376,812.53	-7,902,409.40	-	-	-	9,474,403.13
其中：應收客戶款項組合	17,376,812.53	-7,902,409.40	-	-	-	9,474,403.13
合計	17,376,812.53	-7,902,409.40	-	-	-	9,474,403.13

5. 本期無實際核銷的應收賬款

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 應收賬款(續)

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 期末餘額的 比例(%)	已計提壞賬準備
期末餘額前五名應收賬款匯總	82,271,145.67	57.17	5,337,975.83

註釋5. 預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	1,743,659.77	99.96	619,044.11	100.00
1-2年	633.90	0.04	—	—
合計	1,744,293.67	100.00	619,044.11	100.00

2. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	佔預付款項 總額的 比例(%)
期末餘額前五名預付款項匯總	1,278,152.18	73.28

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋6. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	999,749.54	26,795,468.30
合計	999,749.54	26,795,468.30

註：上表中其他應收款指扣除應收利息、應收股利後的其他應收款。

(一) 其他應收款

1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	655,591.44	27,903,775.25
1-2年	163,674.84	211,544.94
2-3年	215,090.12	32,900.00
3-4年	30,500.00	116,952.26
4-5年	98,145.55	-
小計	1,163,001.95	28,265,172.45
減：壞賬準備	163,252.41	1,469,704.15
合計	999,749.54	26,795,468.30

2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
保證金、備用金、押金	382,624.23	194,270.00
其他	780,377.72	1,420,902.45
應收股權處置款	-	26,650,000.00
小計	1,163,001.95	28,265,172.45
減：壞賬準備	163,252.41	1,469,704.15
合計	999,749.54	26,795,468.30

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋6. 其他應收款(續)

(一) 其他應收款(續)

3. 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的其他應收款	1,163,001.95	100.00	163,252.41	14.04	999,749.54
其中：保證金、備用金等信用風險較低組合	1,163,001.95	100.00	163,252.41	14.04	999,749.54
合計	1,163,001.95	100.00	163,252.41	14.04	999,749.54

續：

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的其他應收款	28,265,172.45	100.00	1,469,704.15	5.20	26,795,468.30
其中：保證金、備用金等信用風險較低組合	28,265,172.45	100.00	1,469,704.15	5.20	26,795,468.30
合計	28,265,172.45	100.00	1,469,704.15	5.20	26,795,468.30

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋6. 其他應收款(續)

(一) 其他應收款(續)

4. 按組合計提壞賬準備

(1) 保證金、備用金等信用風險較低組合

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	655,591.44	32,779.57	5.00
1-2年	163,674.84	16,367.48	10.00
2-3年	215,090.12	43,018.03	20.00
3-4年	30,500.00	12,200.00	40.00
4-5年	98,145.55	58,887.33	60.00
合計	1,163,001.95	163,252.41	14.04

5. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
期初餘額	1,469,704.15	-	-	1,469,704.15
本期計提	-1,306,451.74	-	-	-1,306,451.74
本期轉回	-	-	-	-
本期轉銷	-	-	-	-
本期核銷	-	-	-	-
期末餘額	163,252.41	-	-	163,252.41

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋6. 其他應收款(續)

(一) 其他應收款(續)

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
天津娃哈哈宏振食品飲料貿易有限公司	保證金	100,000.00	1至2年	8.60	10,000.00
今麥郎飲品股份有限公司隆堯分公司	保證金	100,000.00	1年以內	8.60	5,000.00
華泰財產保險有限公司上海分公司	其他	44,434.80	2年以內	3.82	4,423.14
陝西統一企業有限公司	保證金	30,000.00	3至4年	2.58	12,000.00
國網山東省電力公司烟台供電公司	押金	20,000.00	1年以內	1.72	1,000.00
合計		294,434.80		25.32	32,423.14

註釋7. 存貨

1. 存貨分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約 成本減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約 成本減值準備	賬面價值
原材料	30,572,231.80	-	30,572,231.80	34,749,973.32	-	34,749,973.32
產成品	870,743,249.98	382,303.78	870,360,946.20	516,870,265.63	800,091.95	516,070,173.68
合計	901,315,481.78	382,303.78	900,933,178.00	551,620,238.95	800,091.95	550,820,147.00

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋7. 存貨(續)

2. 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額			期末餘額
		計提	其他	轉回	轉銷	其他	
產成品	800,091.95	-114,382.34	-	-	303,405.83	-	382,303.78
合計	800,091.95	-114,382.34	-	-	303,405.83	-	382,303.78

註釋8. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅留抵扣額	15,373,766.54	10,676,286.28
短期其他債權投資	-	96,549,000.00
股權意向金	-	95,166,249.89
合計	15,373,766.54	202,391,536.17

註釋9. 長期股權投資

被投資單位	期初餘額	減值準備 期初餘額	本期增減變動				其他綜合 收益調整
			追加投資	減少投資	權益法確認 的投資損益		
一、聯營企業							
烟台華泰飲料有限公司	11,927,635.75	-	-	11,927,635.75	-	-	-
合計	11,927,635.75	-	-	11,927,635.75	-	-	-

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋9. 長期股權投資

續：

被投資單位	本期增減變動				其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值準備				
一·聯營企業							
烟台華泰飲料 有限公司	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-	-

長期股權投資說明：本期將持有的烟台華泰飲料有限公司(烟台安德利果汁飲料有限公司於2023年3月15日更名為「烟台華泰飲料有限公司」)25%股權處置。

註釋10. 其他非流動金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資	566,000.00	6,000,000.00
合計	566,000.00	6,000,000.00

註釋11. 固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	757,884,823.49	674,782,397.88
合計	757,884,823.49	674,782,397.88

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋11. 固定資產(續)

(一) 固定資產

1. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	辦公及其他設備	運輸設備	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	545,107,869.21	928,528,932.74	24,937,709.98	10,688,276.90	1,509,262,788.83
2. 本期增加金額	37,315,473.69	73,620,788.96	1,980,081.68	1,085,054.24	114,001,398.57
購置	32,091,995.22	36,942,138.62	1,980,081.68	1,085,054.24	72,099,269.76
在建工程轉入	4,995,993.86	36,678,650.34	-	-	41,674,644.20
外幣報表折算差額	227,484.61	-	-	-	227,484.61
3. 本期減少金額	-	279,804.42	64,467.52	280,737.00	625,008.94
處置或報廢	-	279,804.42	64,467.52	280,737.00	625,008.94
4. 期末餘額	582,423,342.90	1,001,869,917.28	26,853,324.14	11,492,594.14	1,622,639,178.46
二、累計折舊					
1. 期初餘額	175,357,676.54	586,212,961.17	20,194,709.03	7,989,473.21	789,754,819.95
2. 本期增加金額	11,044,962.22	17,949,883.15	1,035,919.96	792,300.09	30,823,065.42
本期計提	11,017,222.51	17,949,883.15	1,035,919.96	792,300.09	30,795,325.71
外幣報表折算差額	27,739.71	-	-	-	27,739.71
3. 本期減少金額	-	175,836.71	57,350.00	252,663.30	485,850.01
處置或報廢	-	175,836.71	57,350.00	252,663.30	485,850.01
4. 期末餘額	186,402,638.76	603,987,007.61	21,173,278.99	8,529,110.00	820,092,035.36
三、減值準備					
1. 期初餘額	22,052,390.44	22,552,395.47	120,785.09	-	44,725,571.00
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	63,251.39	-	-	63,251.39
處置或報廢	-	63,251.39	-	-	63,251.39
4. 期末餘額	22,052,390.44	22,489,144.08	120,785.09	-	44,662,319.61
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	373,968,313.70	375,393,765.59	5,559,260.06	2,963,484.14	757,884,823.49
2. 期初賬面價值	347,697,802.23	319,763,576.10	4,622,215.86	2,698,803.69	674,782,397.88

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋11. 固定資產(續)

(一) 固定資產(續)

2. 期末暫時閒置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋及建築物	<u>2,015,336.95</u>	<u>1,147,815.91</u>	<u>-</u>	<u>867,521.04</u>
合計	<u><u>2,015,336.95</u></u>	<u><u>1,147,815.91</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>867,521.04</u></u>

3. 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末賬面價值
房屋及建築物	<u>14,574,698.47</u>
合計	<u><u>14,574,698.47</u></u>

本公司通過經營租賃租出的固定資產主要是位於烟台市牟平經濟開發區的兩處辦公樓，若干處商業網點及一處公寓樓。

註釋12. 在建工程

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	<u>1,384,429.43</u>	<u>56,637.17</u>
合計	<u><u>1,384,429.43</u></u>	<u><u>56,637.17</u></u>

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋12. 在建工程(續)

(一) 在建工程

1. 在建工程情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
禮泉污水站除味工程	-	-	-	56,637.17	-	56,637.17
阿克蘇待安裝設備	1,263,557.87	-	1,263,557.87	-	-	-
阿克蘇污水沉澱池	120,871.56	-	120,871.56	-	-	-
合計	1,384,429.43	-	1,384,429.43	56,637.17	-	56,637.17

2. 重要在建工程項目本期變動情況

工程項目名稱	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	本期其他減少	期末餘額
永濟濃縮桃汁、濃縮山楂汁 生產線	-	35,376,164.69	35,376,164.69	-	-
合計	-	35,376,164.69	35,376,164.69	-	-

工程項目名稱	預算數 (萬元)	工程投入		利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
		估預算比例 (%)	工程進度 (%)		本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	
永濟濃縮桃汁、濃縮山楂汁生產 線	3,900.00	90.71	100.00	-	-	-	募集資金
合計	3,900.00	90.71	100.00	-	-	-	

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋13. 無形資產

1. 無形資產情況

項目	土地使用權	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	121,313,268.93	121,313,268.93
2. 本期增加金額	6,245,859.17	6,245,859.17
購置	6,245,859.17	6,245,859.17
3. 本期減少金額	-	-
4. 期末餘額	127,559,128.10	127,559,128.10
二、累計攤銷		
1. 期初餘額	32,350,185.22	32,350,185.22
2. 本期增加金額	2,706,361.34	2,706,361.34
本期計提	2,706,361.34	2,706,361.34
3. 本期減少金額	-	-
4. 期末餘額	35,056,546.56	35,056,546.56
三、減值準備		
1. 期初餘額	-	-
2. 本期增加金額	-	-
3. 本期減少金額	-	-
4. 期末餘額	-	-
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	92,502,581.54	92,502,581.54
2. 期初賬面價值	88,963,083.71	88,963,083.71

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋14. 商譽

1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
		企業合併形成	處置	
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	3,066,598.32	-	-	3,066,598.32
永濟安德利果蔬汁有限公司	4,566,292.71	-	-	4,566,292.71
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	1,020,683.72	-	-	1,020,683.72
合計	8,653,574.75	-	-	8,653,574.75

註：2014年4月29日，公司與烟台安林果業有限公司簽訂協議，收購其持有的安岳安德利檸檬產業科技有限公司的股權，本公司支付人民幣52,120,000.00元，收購成本超過按比例獲得的安岳安德利檸檬產業科技有限公司可辨認資產、負債公允價值的差額為與安岳安德利檸檬產業科技有限公司相關的商譽。

2011年4月26日，本公司與奧地利阿格納公司(AGRANA Juice Holding GmbH)簽訂協議，收購其持有的永濟安德利果蔬汁有限公司的股權，本公司支付人民幣56,201,585.00元，收購成本超過按比例獲得的永濟安德利果蔬汁有限公司可辨認資產、負債公允價值的差額為與永濟安德利果蔬汁有限公司相關的商譽。

2002年9月13日，本公司與烟台佳成貿易有限公司簽訂協議，收購其持有的烟台龍口安德利果汁飲料有限公司的股權，本公司支付人民幣32,035,810.00元，收購成本超過按比例獲得的烟台龍口安德利果汁飲料有限公司可辨認資產、負債公允價值的差額為與烟台龍口安德利果汁飲料有限公司相關的商譽。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋14. 商譽(續)

2. 商譽減值準備

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
		計提	處置	
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	3,066,598.32	-	-	3,066,598.32
合計	3,066,598.32	-	-	3,066,598.32

3. 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

永濟安德利果蔬汁有限公司、烟台龍口安德利果汁飲料有限公司被收購後，其業務、人員、技術、資金方面相對獨立，產生的現金流入獨立於其他資產或資產組產生的現金流入，因此將永濟安德利果蔬汁有限公司、烟台龍口安德利果汁飲料有限公司整體各作為一個獨立的資產組進行減值測試。該資產組與購買日、以前年度商譽減值測試時所確定的資產組相一致，其構成未發生變化，在確定經營性長期資產賬面價值時扣除了營運資金，資產組構成與資產組可回收金額口徑一致。

4. 商譽減值測試過程、關鍵參數及商譽減值損失的確認方法

(1) 商譽減值測試過程

本次採用收益法對商譽對應資產組可回收金額進行評估，資產組的可收回金額按照預計未來現金流量的現值確定，根據管理層批准的上述資產組五年期的財務預算為基礎預計未來現金流量，5年以後的永續現金流量按照詳細預測期最後一年的水平確定。

公司採用的折現率是反映當前市場貨幣時間價值和相關資產組特定風險的稅前利率。

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋14. 商譽(續)

4. 商譽減值測試過程、關鍵參數及商譽減值損失的確認方法(續)

(2) 關鍵參數

公司按照資產組的預計未來現金流量及折現率計算現值確定可收回金額進行商譽減值測算關鍵參數及測試結果如下：

項目	折現率	依據
永濟安德利果蔬汁有限公司	14.11%	加權平均資本成本
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	14.09%	加權平均資本成本

經測算本報告期公司對永濟安德利果蔬汁有限公司、烟台龍口安德利果汁飲料有限公司的商譽未發生減值。

註釋15. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	57,748,877.25	67,438,777.95
可抵扣虧損	5,454,583.93	3,075,174.70
合計	63,203,461.18	70,513,952.65

2. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	期初餘額
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	-
合計	5,454,583.93	3,075,174.70

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋16. 其他非流動資產

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付設備工程採購款	927,040.00	-	927,040.00	620,045.30	-	620,045.30
合計	927,040.00	-	927,040.00	620,045.30	-	620,045.30

註釋17. 短期借款

1. 短期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	-	60,000,000.00
國內信用證議付 信用借款	-	50,000,000.00
未到期應付利息	-	20,000,000.00
		89,680.56
合計	-	130,089,680.56

註釋18. 應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應付材料款及其他款	37,493,818.39	45,374,245.75
應付工程及設備款	8,541,904.60	14,708,361.04
合計	46,035,722.99	60,082,606.79

1. 按賬齡列示

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	37,184,592.53	52,504,261.32
1年以上	8,851,130.46	7,578,345.47
合計	46,035,722.99	60,082,606.79

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋19. 合同負債

1. 合同負債情況

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	<u>2,684,114.99</u>	<u>2,750,116.53</u>
合計	<u>2,684,114.99</u>	<u>2,750,116.53</u>

註釋20. 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	17,446,531.89	72,342,405.26	69,913,021.39	19,875,915.76
離職後福利—設定提存計劃	<u>652,695.37</u>	<u>5,709,454.86</u>	<u>6,362,150.23</u>	<u>-</u>
合計	<u>18,099,227.26</u>	<u>78,051,860.12</u>	<u>76,275,171.62</u>	<u>19,875,915.76</u>

2. 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	9,433,123.18	67,252,070.13	64,220,356.22	12,464,837.09
職工福利費	7,976,954.39	525,311.09	1,141,383.40	7,360,882.08
社會保險費	1,627.59	3,184,567.11	3,186,194.70	-
其中：基本醫療保險費	-	2,640,441.01	2,640,441.01	-
工傷保險費	1,627.59	404,253.17	405,880.76	-
生育保險費	-	139,872.93	139,872.93	-
住房公積金	4,836.00	983,726.00	988,562.00	-
工會經費和職工教育經費	<u>29,990.73</u>	<u>396,730.93</u>	<u>376,525.07</u>	<u>50,196.59</u>
合計	<u>17,446,531.89</u>	<u>72,342,405.26</u>	<u>69,913,021.39</u>	<u>19,875,915.76</u>

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋20. 應付職工薪酬(續)

3. 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	651,640.42	5,596,078.58	6,247,719.00	-
失業保險費	1,054.95	113,376.28	114,431.23	-
合計	652,695.37	5,709,454.86	6,362,150.23	-

4. 應付職工薪酬其他說明

- 1) 截止2023年12月31日，本公司應付職工薪酬中無拖欠性質的款項。
- 2) 根據國家有關規定，公司為職工繳納由地方政府安排的養老保險退休計劃。公司須按照職工薪酬的特定比例或特定金額繳納養老保險。相關地方政府部門負責支付企業退休員工的全部退休工資。公司除上述年度供款以外，無須就這些計劃承擔其他任何有關支付退休金的重大責任。
- 3) 在此期間(2023年度、2022年度及2021年度)，本公司不存在沒收職工的養老保險金以降低現階段的支付金額，公司沒有權力動用為職工繳納的養老保險金。

註釋21. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	777,099.14	13,276,183.18
房產稅	661,028.32	651,340.22
土地使用稅	681,402.11	681,402.11
所得稅	3,640,322.17	2,854,893.52
其他	414,404.33	2,203,244.00
合計	6,174,256.07	19,667,063.03

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋22. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	<u>2,035,247.71</u>	<u>1,485,027.30</u>
合計	<u><u>2,035,247.71</u></u>	<u><u>1,485,027.30</u></u>

註：上表中其他應付款指扣除應付利息、應付股利後的其他應付款。

(一) 其他應付款

1. 按款項性質列示的其他應付款

款項性質	期末餘額	期初餘額
質保金	33,245.50	7,942.00
押金及保證金	1,342,266.73	732,856.30
預提費用	10,190.05	40,053.47
其他	<u>649,545.43</u>	<u>704,175.53</u>
合計	<u><u>2,035,247.71</u></u>	<u><u>1,485,027.30</u></u>

註釋23. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅	<u>184,880.15</u>	<u>295,231.42</u>
合計	<u><u>184,880.15</u></u>	<u><u>295,231.42</u></u>

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋24. 長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	<u>1,692,623.00</u>	<u>1,655,590.00</u>
合計	<u><u>1,692,623.00</u></u>	<u><u>1,655,590.00</u></u>

註：上表中長期應付款指扣除專項應付款後的長期應付款。

(一) 長期應付款

1. 長期應付款分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
應付廠房所有權、土地使用權款	<u>1,062,783.00</u>	<u>1,025,750.00</u>
蘇陝對口幫扶專項款	<u>629,840.00</u>	<u>629,840.00</u>
合計	<u><u>1,692,623.00</u></u>	<u><u>1,655,590.00</u></u>

註釋25. 遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與收益相關政府補助	6,279,000.00	-	5,341,105.43	937,894.57	詳見此註釋25.1
與資產相關政府補助	<u>-</u>	<u>1,100,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,100,000.00</u>	詳見此註釋25.1
合計	<u><u>6,279,000.00</u></u>	<u><u>1,100,000.00</u></u>	<u><u>5,341,105.43</u></u>	<u><u>2,037,894.57</u></u>	

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋25. 遞延收益(續)

1. 與政府補助相關的遞延收益

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	本期計入 其他收益金額	本期沖減 成本費用金額	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
北方代表性水果精深加工關鍵技術研發與應用	6,279,000.00	-	-	-	5,341,105.43	937,894.57	與收益相關
省級現代農業產業園—蘋果深加工產業園	-	1,100,000.00	-	-	-	1,100,000.00	與資產相關
合計	6,279,000.00	1,100,000.00	-	-	5,341,105.43	2,037,894.57	

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋26. 股本

項目	期初餘額	本期變動增(+)/減(-)					小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
股份總數	357,700,000.00	-	-	-	-8,700,000.00	-8,700,000.00	349,000,000.00	

股本變動情況說明：

根據本公司於2023年5月25日召開的2022年股東大會、2023年第一次A股類別股東會議及2023年第一次H股類別股東會議通過之決議案及有關政府機關之批准，自2023年9月22日至2023年12月5日止，本公司以總金額64,938,393.77港元(相等於人民幣59,538,215.04元)於香港聯合交易所有限公司合計回購8,700,000.00股股份。所回購股份已於2023年12月5日辦理完註銷手續，本公司已發行股本按該等股份的面值相應消滅，回購價格超過股本的部分沖減了資本公積4,636,889.39元、沖減盈餘公積46,201,325.65元。減資後，公司股份總數由357,700,000.00股減至349,000,000.00股，每股面值人民幣1.00元，註冊資本相應變更為人民幣349,000,000.00元。

註釋27. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	4,626,963.47	-	4,626,963.47	-
其他資本公積	9,925.92	-	9,925.92	-
合計	4,636,889.39	-	4,636,889.39	-

資本公積的說明：

(1) 本公司本期股本溢價變動情況見附註五、註釋26股本。

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋28. 庫存股

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
減少註冊資本回購	—	59,538,215.04	59,538,215.04	—
合計	—	59,538,215.04	59,538,215.04	—

庫存股情況說明：

- (1) 本公司本期庫存股的減少詳見附註五、註釋26股本；
- (2) 截止2023年12月31日，本公司實際回購H股份並註銷8,700,000.00股，佔期末公司H股總股本的11.09%，佔公司目前總股本的比例為2.49%；支付總金額為59,538,215.04元(含交易費用)。回購的實施符合公司股份回購方案及相關法律法規的要求。

註釋29. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	150,715,498.67	5,436,180.73	46,201,325.65	109,950,353.75
合計	150,715,498.67	5,436,180.73	46,201,325.65	109,950,353.75

盈餘公積說明：本公司本期盈餘公積的減少詳見附註五、註釋26股本。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋30. 未分配利潤

項目	本期	上期
調整前上期期末未分配利潤	1,856,357,428.90	1,689,200,792.40
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	-	-
調整後期初未分配利潤	1,856,357,428.90	1,689,200,792.40
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	255,520,074.21	194,348,828.93
減：提取法定盈餘公積	5,436,180.73	9,307,192.43
應付普通股股利	35,770,000.00	17,885,000.00
期末未分配利潤	2,070,671,322.38	1,856,357,428.90

註釋31. 營業收入和營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	868,537,450.63	584,135,235.96	1,053,115,862.71	845,280,946.57
其他業務	7,567,503.08	2,928,696.65	12,313,446.57	7,013,181.87
合計	876,104,953.71	587,063,932.61	1,065,429,309.28	852,294,128.44

2. 營業收入扣除情況明細表

項目	本期發生額	具體扣除情況	上期發生額	具體扣除情況
營業收入金額	876,104,953.71	-	1,065,429,309.28	-
營業收入扣除項目				
合計金額	876,104,953.71	-	1,065,429,309.28	-
營業收入扣除項目				
合計金額佔營業				
收入的比重	-	-	-	-

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋31. 營業收入和營業成本(續)

3. 合同產生的收入情況(主營)

合同分類	本期發生額	上期發生額
一、商品類型		
果汁、香精	828,767,349.73	1,032,619,248.45
果渣	39,770,100.90	20,496,614.26
二、按經營地區分類		
美洲	157,980,779.47	318,973,470.94
亞洲	509,553,124.47	515,875,911.74
非洲	82,829,893.14	116,239,407.60
歐洲	33,514,292.52	33,623,158.09
大洋洲	84,659,361.03	68,403,914.34
三、按商品轉讓的時間分類		
在某一時點轉讓	868,537,450.63	1,053,115,862.71
在某一時段內轉讓	-	-
合計	<u>868,537,450.63</u>	<u>1,053,115,862.71</u>

註釋32. 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	1,419,271.04	2,966,721.74
教育費附加	1,386,636.75	2,396,597.70
房產稅	3,608,754.61	3,699,803.31
土地使用稅	3,169,520.10	3,513,643.57
其他	994,507.94	1,127,993.82
合計	<u>10,578,690.44</u>	<u>13,704,760.14</u>

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋33. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	2,124,939.20	1,852,082.34
銷售佣金	487,823.83	1,789,944.45
其他	753,015.70	606,899.75
合計	<u>3,365,778.73</u>	<u>4,248,926.54</u>

註釋34. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	28,500,357.86	26,254,944.33
折舊費和攤銷費	7,077,799.18	7,118,153.00
維修費及服務費	2,687,361.83	3,602,780.27
審計和諮詢費	1,941,139.42	1,804,870.70
辦公和差旅費	2,605,019.52	1,377,832.82
其他	2,828,937.16	981,970.46
合計	<u>45,640,614.97</u>	<u>41,140,551.58</u>

註：本期審計費1,009,433.96元，包括2022年財務報表審計費用867,924.53元、2023年內控審計費用141,509.43元。

註釋35. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	4,580,563.79	3,993,134.59
折舊與攤銷	475,524.24	512,645.83
實驗材料與檢驗費	11,332,398.50	11,652,750.44
其他	827,345.12	1,781,436.75
合計	<u>17,215,831.65</u>	<u>17,939,967.61</u>

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋36. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	1,229,796.88	1,354,041.17
減：利息收入	9,559,874.00	6,652,922.26
匯兌損益	-5,370,597.48	-45,075,167.50
銀行手續費	170,048.25	1,718,220.16
合計	-13,530,626.35	-48,655,828.43

註釋37. 其他收益

1. 其他收益明細情況

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	2,772,998.00	9,070,315.49
個人所得稅手續費返還	9,783.64	1,682.34
合計	2,782,781.64	9,071,997.83

2. 計入其他收益的政府補助

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
工業發展資金	-	2,189,397.00	與收益相關
外經貿補助	223,348.00	86,278.00	與收益相關
以工代訓補助	-	17,660.00	與收益相關
穩崗補貼	-	24,600.49	與收益相關
退役軍人優惠政策退稅款	114,750.00	66,000.00	與收益相關
專項獎勵	-	6,652,700.00	與收益相關
上市補助	1,600,000.00	-	與收益相關
扶持資金補助	788,900.00	-	與收益相關
2022年植保站蠹蛾防控補助款	40,000.00	-	與收益相關
其他	6,000.00	33,680.00	與收益相關
合計	2,772,998.00	9,070,315.49	

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋38. 投資收益

1. 投資收益明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
處置長期股權投資產生的投資收益	762,364.25	797,825.57
交易性金融資產持有期間的投資收益	1,289,895.27	1,462,819.85
處置交易性金融資產取得的投資收益	61,319,680.71	43,385,186.36
合計	63,371,940.23	45,645,831.78

註釋39. 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	-36,513,500.14	-23,631,653.19
其他非流動金融資產	-5,434,000.00	-
合計	-41,947,500.14	-23,631,653.19

註釋40. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	14,217,611.13	-9,796,311.24
合計	14,217,611.13	-9,796,311.24

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋41. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	114,382.34	838,398.13
固定資產減值損失	—	-9,640,576.74
合計	<u>114,382.34</u>	<u>-8,802,178.61</u>

註釋42. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得或損失	11,204.64	2,568.45
合計	<u>11,204.64</u>	<u>2,568.45</u>

註釋43. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
其他	<u>9,802.67</u>	<u>24,624.79</u>	<u>9,802.67</u>
合計	<u>9,802.67</u>	<u>24,624.79</u>	<u>9,802.67</u>

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋44. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
對外捐贈	5,000.00	5,000.00	5,000.00
非流動資產毀損報廢損失	42,529.67	44,800.62	42,529.67
其他	5,011.21	—	5,011.21
合計	<u>52,540.88</u>	<u>49,800.62</u>	<u>52,540.88</u>

註釋45. 所得稅費用

1. 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	<u>8,758,339.08</u>	<u>2,873,053.66</u>
合計	<u>8,758,339.08</u>	<u>2,873,053.66</u>

2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	264,278,413.29
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	66,069,603.32
子公司適用不同稅率的影響	-111,265.53
調整以前期間所得稅的影響	-1,965.92
非應稅收入的影響	-54,891,274.29
不可抵扣的成本、費用和損失影響	96,262.96
研究開發費附加扣除額的影響	-4,035,311.95
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	—
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	1,632,290.49
所得稅費用	<u>8,758,339.08</u>

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋46. 現金流量表附註

1. 與經營活動有關的現金

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
其他業務收入	7,567,503.08	12,313,446.57
政府補助	3,882,781.64	9,071,997.83
其他往來款	-	230,187.09
利息收入等其他	1,601,341.34	197,290.58
受限信用保證金	10,000,000.00	-
合計	23,051,626.06	21,812,922.07

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付的各项費用支出等	24,632,954.70	19,943,418.75
其他業務成本支出及其他往來支出	2,378,476.24	1,332,593.84
合計	27,011,430.94	21,276,012.59

2. 與投資活動有關的現金

(1) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	3,830,555.68	6,312,302.87
股權意向金	100,000,000.00	-
合計	103,830,555.68	6,312,302.87

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋46. 現金流量表附註(續)

2. 與投資活動有關的現金(續)

(2) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
股權意向金	—	100,000,000.00
合計	—	100,000,000.00

3. 與籌資活動有關的現金

(1) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
信用證議付收到現金	—	50,000,000.00
合計	—	50,000,000.00

(2) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
股票回購	59,538,215.04	32,622,709.52
融資手續費	—	1,292,166.67
貼現票據及信用證議付到期支付	—	60,000,000.00
合計	59,538,215.04	93,914,876.19

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋47. 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	255,520,074.21	194,348,828.93
加：信用減值損失	-14,217,611.13	9,796,311.24
資產減值準備	-114,382.34	8,802,178.61
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	30,823,065.42	28,894,996.47
無形資產攤銷	2,706,361.34	3,159,080.60
長期待攤費用攤銷	-	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「一」號填列)	-11,204.64	-2,568.45
固定資產報廢損失(收益以「一」號填列)	42,529.67	-24,624.79
公允價值變動損失(收益以「一」號填列)	41,947,500.14	23,631,653.19
財務費用(收益以「一」號填列)	-10,370,289.35	-23,525,489.41
投資損失(收益以「一」號填列)	-63,371,940.23	-45,645,831.78
遞延所得稅資產減少(增加以「一」號填列)	-	-
遞延所得稅負債增加(減少以「一」號填列)	-	-
存貨的減少(增加以「一」號填列)	-349,998,648.66	85,123,894.82
經營性應收項目的減少(增加以「一」號填列)	100,548,246.61	-33,227,365.04
經營性應付項目的增加(減少以「一」號填列)	-23,355,376.87	-10,561,703.77
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	-29,851,675.83	240,769,360.62
2.現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	544,174,213.28	224,342,437.81
減：現金的期初餘額	224,342,437.81	374,620,946.62
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	319,831,775.47	-150,278,508.81

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋47. 現金流量表補充資料(續)

2. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	544,174,213.28	224,342,437.81
其中：庫存現金	100.65	6,289.65
可隨時用於支付的銀行存款	544,174,112.63	224,336,148.16
二、期末現金及現金等價物餘額	544,174,213.28	224,342,437.81

註釋48. 外幣貨幣性項目

1. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			47,111,770.19
其中：美元	6,498,380.97	7.0827	46,026,082.90
歐元	0.05	7.8592	0.39
港幣	1,198,065.44	0.9062	1,085,686.90
應收賬款	14,257,291.33	7.0827	100,980,117.30
其中：美元	14,257,291.33	7.0827	100,980,117.30
應付賬款	648,869.77	7.0827	4,595,749.92
其中：美元	648,869.77	7.0827	4,595,749.92
其他應付款	495.00	7.0827	3,505.94
其中：美元	495.00	7.0827	3,505.94

財務報表附註

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋49. 租賃

(一) 作為出租人的披露

1. 與經營租賃有關的信息
與經營租賃相關的收益如下：

項目	租賃收入	其中：未計入租賃 收款額的可變租賃 付款額相關的收入
房屋出租	1,958,354.84	—
合計	1,958,354.84	—

六、合併範圍的變更

(一) 其他原因的合併範圍變動

本期公司投資80,000,000.00元新設子公司阿克蘇安德利果汁有限公司，子公司於2023年4月24日註冊成立。

七、在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

子公司名稱	類型	註冊地及營業地點	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末 實際出資額	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
白水安德利果蔬汁有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國陝西省	濃縮果汁生產及銷售	17,125,000 美元	生產果蔬汁濃縮汁、果蔬汁飲料及其副產品和罐製品包裝物，銷售自產產品。	17,125,000 美元	74.44	25.56	設立取得
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國山東省	濃縮果汁生產及銷售	22,860,000 美元	生產果蔬汁，並銷售自產產品。	22,860,000 美元	39.66	60.34	設立取得
徐州安德利果蔬汁有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國江蘇省	濃縮果汁生產及銷售	11,600,000 美元	生產果蔬汁、飲料及其副產品，銷售自產產品，製作果蔬汁外包裝鐵桶。	11,600,000 美元	64.66	35.34	設立取得
Andre Juice Co., Ltd.	有限責任公司	英屬維爾京群島	投資控股	50,000 美元	投資控股。	1美元	100.00	-	設立取得
North Andre Juice(USA), Inc.	有限責任公司	美國	濃縮果汁銷售	1,900,000 美元	濃縮果汁銷售。	1,900,000 美元	-	100.00	設立取得

財務報表附註

七、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	類型	註冊地及營業地點	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末 實際出資額	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
大連安德利果蔬汁有限公司	有限責任公司	中國遼寧省	濃縮果汁生產及銷售	143,000,000 人民幣	生產銷售各種果蔬汁飲料，蘋果香精、蔬菜、果渣的生物綜合利用，農副產品(不含糧食)收購，製作罐裝包裝品，貨物及技術進出口業務。	143,000,000 人民幣	83.22	16.78	設立取得
永濟安德利果蔬汁有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國山西省	濃縮果汁生產及銷售	21,800,000 美元	生產、銷售各類果蔬汁、飲料，高倍天然蘋果香精、果渣的生物綜合利用。	21,800,000 美元	85.14	14.86	非同一控制下 合併取得
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	有限責任公司	中國四川省	濃縮果汁生產及銷售	50,000,000 人民幣元	製造銷售檸檬汁、橙汁、檸檬油、橙油、檸檬香精、橙香精、果渣等。	50,000,000 人民幣元	-	100.00	非同一控制下 合併取得

七、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	類型	註冊地及營業地點	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末 實際出資額	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
禮泉億通果蔬汁有限公司	有限責任公司	中國陝西省	濃縮果汁生產及銷售	100,000,000 人民幣元	生產、銷售各類果蔬汁、飲料。	100,000,000 人民幣元	-	100.00	非同一控制下 合併取得
烟台安德利飲用水有限公司	有限責任公司(外商投資、非獨資)	中國山東省	飲料生產及銷售	5,000,000 美元	普通貨物倉儲服務飲料生產；食品經營。	1,750,000 美元	65.00	35.00	設立取得
阿克蘇安德利果汁有限公司	其他有限責任公司	中國新疆	濃縮果汁生產及銷售	80,000,000 人民幣	食用農產品初加工；非食用農產品初加工；農副產品銷售；食用農產品批發；初級農產品收購；污水處理及其再生利用；貨物進出口。	80,000,000 人民幣	87.50	12.50	設立取得

財務報表附註

八、政府補助

(一) 報告期末按應收金額確認的政府補助

截止2023年12月31日，本公司應收政府補助款項0元。

(二) 涉及政府補助的負債項目

會計科目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入 金額	本期計入 其他收益 金額	本期沖減 成本費用金額 (註1)	加：其他變動 (註2)	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
遞延收益								
北方代表性水果精深加工 關鍵技術研發與應用	6,279,000.00	-	-	-	5,341,105.43	-	937,894.57	與收益相關
省級現代農業產業園— 蘋果深加工產業園	-	1,100,000.00	-	-	-	-	1,100,000.00	與資產相關
合計	<u>6,279,000.00</u>	<u>1,100,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,341,105.43</u>	<u>-</u>	<u>2,037,894.57</u>	

註1：本期沖減成本費用金額，其中：沖減研發費用5,341,105.43元。

八、政府補助(續)

(三) 計入當期損益的政府補助

補助項目	會計科目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
工業發展資金	其他收益	-	2,189,397.00	與收益相關
外經貿補助	其他收益	223,348.00	86,278.00	與收益相關
以工代訓補助	其他收益	-	17,660.00	與收益相關
穩崗補貼	其他收益	-	24,600.49	與收益相關
退役軍人優惠政策退稅款	其他收益	114,750.00	66,000.00	與收益相關
專項獎勵	其他收益	-	6,652,700.00	與收益相關
上市補助	其他收益	1,600,000.00	-	與收益相關
扶持資金補助	其他收益	788,900.00	-	與收益相關
2022年植保站蠹蛾防控補助款	其他收益	40,000.00	-	與收益相關
其他	其他收益	6,000.00	33,680.00	與收益相關
合計		2,772,998.00	9,070,315.49	

(四) 沖減成本費用的政府補助

補助項目	種類	本期發生額	上期發生額	沖減的成本 費用項目
北方代表性水果精深加工 關鍵技術研發與應用	與收益相關	5,341,105.43	-	研發費用
合計		5,341,105.43	-	

財務報表附註

九、與金融工具相關的風險披露

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、交易性金融資產、應收款項、應付款項等。在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險、市場風險。與這些金融工具相關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

(一) 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險，管理層已制定適當的信用政策，並且不斷監察信用風險的敞口。

本公司已採取政策只與信用良好的交易對手進行交易。另外，本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司對應收票據、應收賬款餘額及收回情況進行持續監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司不致面臨重大信用損失。此外，本公司於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

本公司其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款、債權投資等這些金融資產的信用風險源自於交易對手違約，最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。

九、與金融工具相關的風險披露(續)

(一) 信用風險(續)

本公司持有的貨幣資金主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構，管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況，不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。本公司的政策是根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

作為本公司信用風險資產管理的一部分，本公司基於歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預期評估應收賬款和其他應收款的減值損失。本公司的應收賬款涉及大量客戶，歷史信用損失經驗可以反映這些客戶對於應收賬款和其他應收款的償付能力和壞賬風險。本公司根據歷史數據計算不同賬齡期間的歷史實際壞賬率，並考慮了當前及未來經濟狀況的預測，如國家GDP增速、基建投資總額、國家貨幣政策等前瞻性信息進行調整得出預期損失率。對於長期應收款，本公司綜合考慮結算期、合同約定付款期、債務人的財務狀況和債務人所處行業的經濟形勢，並考慮上述前瞻性信息進行調整後對於預期信用損失進行合理評估。

截止2023年12月31日，相關資產的賬面餘額與預期信用減值損失情況如下：

項目	賬面餘額	減值準備
應收賬款	143,917,408.94	9,474,403.13
其他應收款	1,163,001.95	163,252.41
合計	145,080,410.89	9,637,655.54

本公司的主要客戶為可口可樂等大型國際化集團公司等，該等客戶具有可靠及良好的信譽，因此，本公司認為該等客戶並無重大信用風險。由於本公司的客戶廣泛，因此沒有重大的信用集中風險。

財務報表附註

九、與金融工具相關的風險披露(續)

(二) 流動性風險

流動性風險，是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本公司及各子公司負責自身的現金管理工作，包括現金盈餘的短期投資和籌措貸款以應付預計現金需求（如果借款額超過某些預設授權上限，便需獲得本公司董事會的批准）。本公司的政策是定期監控短期和長期的流動資金需求，以及是否符合借款協議的規定，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券，同時獲得主要金融機構承諾提供足夠的備用資金，以滿足短期和較長期的流動資金需求。

截止2023年12月31日，本公司金融負債和表外擔保項目以未折現的合同現金流量按合同剩餘期限列示如下：

項目	期末餘額						合計
	即時償還	1個月以內	1-3個月	3個月-1年	1-5年	5年以上	
非衍生金融負債							
應付賬款	46,035,722.99	-	-	-	-	-	46,035,722.99
其他應付款	2,035,247.71	-	-	-	-	-	2,035,247.71
長期應付款	629,840.00	-	-	-	-	1,062,783.00	1,692,623.00
非衍生金融負債小計	48,700,810.70	-	-	-	-	1,062,783.00	49,763,593.70
合計	48,700,810.70	-	-	-	-	1,062,783.00	49,763,593.70

(三) 市場風險

1. 匯率風險

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司已確認的外幣資產和負債及未來的的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和港幣)依然存在匯率風險。本公司財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的匯率風險；為此，本公司會以簽署遠期結售匯合約來達到規避匯率風險的目的。

九、與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險(續)

1. 匯率風險(續)

(1) 本年度公司簽署的遠期外匯合約或貨幣互換合約情況如下：

本公司重視對匯率風險管理政策和策略的研究，為規避應收出口貨款的匯率風險，本公司與銀行已簽訂若干遠期外匯合同。確認交易性金融資產的遠期外匯合同於2023年12月31日之前均已到期。交易性金融資產公允價值變動已計入損益，本附註「五、註釋2.交易性融資產」相關內容。同時隨著國際市場佔有份額的不斷提升，若發生人民幣升值等本公司不可控制的風險時，本公司將通過調整銷售政策降低由此帶來的風險。

(2) 截止2023年12月31日，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	期末餘額			合計
	美元項目	歐元項目	港幣項目	
外幣金融資產：				
貨幣資金	46,026,082.90	0.39	1,085,686.90	47,111,770.19
應收賬款	100,980,117.30	-	-	100,980,117.30
小計	147,006,200.20	0.39	1,085,686.90	148,091,887.49
外幣金融負債：				
應付賬款	4,595,749.92	-	-	4,595,749.92
其他應付款	3,505.94	-	-	3,505.94
小計	4,599,255.86	-	-	4,599,255.86

(3) 敏感性分析：

截止2023年12月31日，對於本公司各類美元、歐元、港幣金融資產和美元金融負債，如果人民幣對美元、歐元、港幣升值或貶值5%，其他因素保持不變，則本公司將減少或增加淨利潤約7,174,631.58元(2022年度約17,129,990.85元)。

財務報表附註

九、與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險(續)

2. 利率風險

本公司的利率風險主要產生於銀行借款等。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

本公司財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

(1) 本年度公司無利率互換安排。

(2) 敏感性分析：

截止2023年12月31日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，而其他因素保持不變，本公司的淨利潤會減少或增加約0元(2022年度減少或增加約67,702.06元)。

上述敏感性分析假定在資產負債表日已發生利率變動，並且已應用於本公司所有按浮動利率獲得的借款。

3. 價格風險

價格風險指匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險，主要源於商品價格、股票市場指數、權益工具價格以及其他風險變量的變化。

權益工具投資價格風險，是指權益性證券的公允價值因股票指數水平和個別證券價值的變化而降低的風險。於2023年12月31日，本公司因歸類為交易性權益工具投資的個別權益工具投資而產生的權益工具投資價格風險之下。本公司持有的上市權益工具投資在證券交易所上市，並在資產負債表日以市場報價計量。

九、與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險(續)

3. 價格風險(續)

下表說明了，在所有其他變量保持不變，本公司的淨損益和其他綜合收益的稅後淨額對權益工具投資的公允價值的每5%的變動(以資產負債表日的賬面價值為基礎)的敏感性。就本敏感性分析而言，對於交易性權益工具投資，該影響被視為對交易性權益工具投資公允價值變動的影響，而不考慮可能影響利潤表的減值等因素。

	權益工具投資 賬面價值	淨損益增加 (減少)	其他綜合收益的 稅後淨額增加 (減少)	股東權益 合計增加 (減少)
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

十、公允價值

(一) 以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2023年12月31日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第二層次輸入值包括：1)活躍市場中類似資產或負債的報價；2)非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3)除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4)市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

財務報表附註

十、公允價值(續)

(二) 期末公允價值計量

1. 持續的公允價值計量

項目	期末公允價值			合計
	第1層次	第2層次	第3層次	
以公允價值計量且其變動計入				
當期損益的金融資產小計	146,474,548.64	-	-	146,474,548.64
資產管理計劃	51,555,000.00	-	-	51,555,000.00
基金產品	59,280,540.00	-	-	59,280,540.00
權益工具投資	35,639,008.64	-	-	35,639,008.64
資產合計	146,474,548.64	-	-	146,474,548.64

(三) 持續和非持續第一層次公允價值計量的項目，採用估值技術和重要參數的定性及定量信息

1. 基金產品投資公允價值計量投資各月最後一個工作日簽約基金公司提供的基金資產淨值報價作為相關市價依據。
2. 資產管理計劃投資公允價值計量依據基於資產管理公司提供的期末時點資產項目淨值作為相關市價依據。
3. 權益工具投資公允價值計量依據各月對應股票最後一個工作日A股證券市場公開交易收盤價作為相應市。

十一、關聯方及關聯交易

(一) 本企業的最終控制方

本公司最終控制方是王安和王萌父女。

(二) 本公司的子公司情況詳見附註七(一)在子公司中的權益

(三) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱

其他關聯方與本公司的關係

山東安德利集團有限公司	控股股東、對本公司實施重大影響的企業
統一企業股份有限公司及其子公司	對本公司實施重大影響的企業(i)
廣州統一企業有限公司	持有本公司5%以上股份的企業、統一企業股份有限公司的子公司(i)
成都統一企業食品有限公司	持有本公司5%以上股份的企業、統一企業股份有限公司的子公司(i)
烟台養馬島安德利度假村有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台安德利房地產開發有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台安德利物業管理有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司	受最終控制方重大影響的企業
烟台亨通熱電有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台億通生物能源有限公司	同受最終控制方控制的企業
阿克蘇億通熱力有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台亨達水泥有限公司	受最終控制方重大影響的企業(ii)
烟台亨力混凝土有限責任公司	受最終控制方重大影響的企業
烟台興安投資中心(有限合夥)	本公司關鍵管理人員控制的企業
Donghua Fruit Industry Co., Ltd.	控股股東、同受最終控制方控制的企業
China Pingan Investment Holdings Limited	控股股東、同受最終控制方控制的企業
烟台安德利迎海花園酒店有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台安德利建築安裝工程有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台崑龍溫泉有限公司	同受最終控制方控制的企業
三井物產株式會社及其子公司	持有本公司5%以上股份的企業(iii)

財務報表附註

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 其他關聯方情況(續)

- (i) 統一企業股份有限公司通過其附屬公司成都統一企業食品有限公司和廣州統一企業有限公司在本公司股東大會及其於本公司董事會的代表行使有效表決權，從而對本公司實施重大影響。
- (ii) 2023年3月9日公司實控人由山東安德利集團有限公司控制變更為張衛濤控制，公司最終控制方不再控制該公司，但12個月內仍被認定為關聯方。
- (iii) 三井物產株式會社於2023年2月22日減持本公司部分股份，致其持股比例低於5%。根據《上海證券交易所股票上市規則》，前述事件發生後的12個月內其仍將被認定為關聯方。

(四) 關聯方交易

1. 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。
2. 購買商品、接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
烟台億通生物能源有限公司	採購蒸汽、電	14,176,025.12	19,717,371.32
烟台安德利建築安裝工程有限公司	接受勞務	20,664,565.46	18,887,385.47
烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司	購買產品	245,260.01	288,599.65
烟台安德利迎海花園酒店有限公司	購買商品	761.06	-
烟台安德利迎海花園酒店有限公司	接受勞務	172,368.55	171,192.18
烟台安德利房地產開發有限公司	購買商品	442.48	-
烟台崑龍溫泉有限公司	購買商品	2,176.99	-
烟台崑龍溫泉有限公司	接受勞務	202,413.14	443,111.23
烟台亨通熱電有限公司	購買產品	-	2,017,225.05
烟台華泰飲料有限公司	購買商品	110,783.23	-
烟台安德利物業管理有限公司	購買商品	-	194.17
合計		<u>35,574,796.04</u>	<u>41,525,079.07</u>

十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

3. 銷售商品、提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
統一企業股份有限公司及其子公司	銷售商品	21,528,062.74	32,773,189.51
統一企業股份有限公司及其子公司	提供勞務	1,575,080.21	1,522,261.48
烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司	銷售商品	38,056,312.57	19,022,345.11
烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司	銷售材料	477.48	188.08
烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司	提供勞務	895,944.00	1,026,034.36
烟台億通生物能源有限公司	銷售商品	7,942.35	37,536.28
烟台華泰飲料有限公司	銷售商品	61,231.86	-
烟台華泰飲料有限公司	銷售材料	3,346.52	-
烟台養馬島安德利度假村有限公司	銷售商品	-	5,107.96
烟台安德利房地產開發有限公司	提供勞務	140,608.00	195,373.50
烟台安德利房地產開發有限公司	銷售商品	-	11,814.16
烟台安德利物業管理有限公司	銷售商品	-	22,547.79
烟台安德利物業管理有限公司	提供勞務	-	272.34
烟台安德利建築安裝工程有限公司	銷售商品	413.45	5,384.07
烟台安德利建築安裝工程有限公司	提供勞務	144,314.29	144,946.16
烟台安德利建築安裝工程有限公司	銷售材料	-	1,200,000.00
烟台亨達水泥有限公司	銷售商品	-	3,589.38
烟台亨力混凝土有限責任公司	銷售商品	-	4,693.80
三井物產株式會社及其子公司	銷售商品	82,192,914.64	76,365,368.56
烟台安德利迎海花園酒店有限公司	銷售商品	-	25,430.99
烟台崑龍溫泉有限公司	銷售商品	-	42,869.91
合計		144,606,648.11	132,408,953.44

財務報表附註

十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

4. 關聯租賃情況

(1) 本公司作為出租方

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司	房屋租賃	738,036.00	876,839.99
烟台安德利房地產開發有限公司	房屋租賃	210,912.00	162,240.00
烟台安德利建築安裝工程有限公司	房屋租賃	193,253.21	209,357.64
合計		<u>1,142,201.21</u>	<u>1,248,437.63</u>

5. 關聯擔保情況

(1) 本公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
山東安德利集團有限公司	10,000,000.00	2022年11月16日	2025年11月16日	否
山東安德利集團有限公司	20,000,000.00	2022年8月31日	2026年8月31日	否
山東安德利集團有限公司	30,000,000.00	2022年10月18日	2026年10月18日	否
合計	<u>60,000,000.00</u>			

6. 關鍵管理人員薪酬

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	<u>3,528,406.84</u>	<u>3,612,944.08</u>

十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

7. 關聯方應收應付款項

(1) 本公司應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款					
	烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司	6,056,699.22	472,692.01	39,470.29	2,368.22
	統一企業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
其他應收款					
	烟台億通生物能源有限公司	-	-	13,244.00	662.20
	統一企業股份有限公司及其子公司	30,000.00	12,000.00	30,000.00	6,000.00

(2) 本公司應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付賬款			
	烟台安德利建築安裝工程有限公司	-	310,069.23
	烟台億通生物能源有限公司	175,704.12	753,705.96
	烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司	-	13,200.00
合同負債			
	烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司	-	7,381.81
其他應付款			
	烟台億通生物能源有限公司	5,658.42	-

財務報表附註

十二、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

1. 簽訂的尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出

烟台安德利飲用水有限公司成立於2020年11月13日，由本公司與公司子公司安德利果汁有限公司（Andre Juice Co., Ltd.，以下檢簡稱「BVI安德利」）、烟台欣偉順包裝有限公司、烟台戎澤紙箱廠共同出資設立。公司註冊資本500萬美元，其中：本公司認繳250萬美元，佔註冊資本50.00%；BVI安德利認繳175萬美元，佔註冊資本35.00%；烟台欣偉順包裝有限公司認繳50萬美元，佔註冊資本10.00%；烟台戎澤紙箱廠認繳25萬美元，佔註冊資本5.00%。2023年9月28日公司發起股東烟台欣偉順包裝有限公司、烟台戎澤紙箱廠退出，將認繳份額轉給本公司，變更後公司認繳資本變更為325萬美元，佔註冊資本65%。截止2023年12月31日，除BVI安德利出資實繳到位外，其他各股東出資尚未到位，故本公司需履行對烟台安德利飲用水有限公司出資325萬美元的義務。

除存在上述承諾事項外，截止2023年12月31日，本公司無其他應披露未披露的重大承諾事項。

(二) 資產負債表日存在的重要或有事項

本公司不存在需要披露的重要或有事項。

十三、資產負債表日後事項

(一) 利潤分配情況

擬分配的利潤或股利	52,350,000.00
-----------	---------------

(二) 其他資產負債表日後事項說明

除存在上述資產負債表日後事項外，截至財務報告批准報出日止，本公司無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

十四、其他重要事項說明

(一) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

1. 董事及監事薪酬情況

姓名	董事及監事津貼		基本工資、津貼及福利		退休福利		合計	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
執行董事								
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	-
王艷輝	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	-
非執行董事								
劉宗宜	80,000.00	80,000.00	-	-	-	-	80,000.00	80,000.00
張輝	80,000.00	80,000.00	117,237.99	475,906.62	16,200.00	16,310.64	213,437.99	572,217.26
獨立非執行董事								
姜洪奇	-	33,333.34	-	-	-	-	-	33,333.34
李堯	80,000.00	80,000.00	-	-	-	-	80,000.00	80,000.00
龔凡	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
李焯	-	33,333.34	-	-	-	-	-	33,333.34
監事								
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
黃連波	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
合計	<u>803,333.32</u>	<u>680,833.34</u>	<u>1,466,816.34</u>	<u>1,588,302.79</u>	<u>99,427.34</u>	<u>97,229.92</u>	<u>2,369,577.00</u>	<u>2,366,366.05</u>

2. 最高薪酬人員

本公司本年度五位最高薪酬人士中，包含2位董事和2位監事，他們的薪酬已在董事及監事薪酬中反映。剩餘一位為公司總工程師王濤本年度薪酬為258,070.77元。

高級管理人員	基本工資、 津貼及福利	退休福利	合計
王濤	<u>240,953.37</u>	<u>17,117.40</u>	<u>258,070.77</u>

註1：2023年度本公司無為補償該高薪人士因其失去發行人集團內成員公司的任何管理人員職位而已支付或應付予他們的款項總額；

財務報表附註

十四、其他重要事項說明(續)

(一) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項(續)

2. 最高薪酬人員(續)

註2：2023年度本公司無為促使該高薪人士加盟或在該高薪人士加盟發行人或集團時已支付或應付予該高薪人士的款項總額。

3. 資本承擔

項目	本年度	上年度
已簽訂的正在或準備履行的固定資產採購合同	159,352.56	5,677,795.66

(二) 前期會計差錯

會計差錯更正的內容	處理程序	受影響的各個比較期間報表項目名稱	累積影響數
現金流列示錯誤	本項差錯經公司八屆十一次董事會審議通過，本期採用追溯重述法對該項差錯進行了更正	現金流量表 支付的其他與經營活動有關的現金	-37,107.30
		經營活動產生的現金流量淨額	37,107.30
		取得投資收益收到的現金	-21,007.35
		收到其他與投資活動有關的現金	-695.17
		處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	-15,404.78
		收回投資收到的現金	-20,000,000.00
		支付其他與投資活動有關的現金	-20,000,000.00
		投資活動產生的現金流量淨額	-37,107.30

十五、母公司財務報表主要項目註釋

註釋1. 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額	期初餘額
6個月以內(含6個月)	121,531,530.77	92,374,404.77
6個月至1年(含1年)	10,309,293.18	135,583,379.47
小計	131,840,823.95	227,957,784.24
減：壞賬準備	8,241,570.92	14,252,275.60
合計	123,599,253.03	213,705,508.64

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款(續)

2. 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	131,840,823.95	100.00	8,241,570.92	6.25	123,599,253.03
其中：應收客戶款項組合	131,840,823.95	100.00	8,241,570.92	6.25	123,599,253.03
合計	131,840,823.95	100.00	8,241,570.92	6.25	123,599,253.03

續：

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	227,957,784.24	100.00	14,252,275.60	6.25	213,705,508.64
其中：應收客戶款項組合	227,957,784.24	100.00	14,252,275.60	6.25	213,705,508.64
合計	227,957,784.24	100.00	14,252,275.60	6.25	213,705,508.64

財務報表附註

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款(續)

3. 按組合計提壞賬準備的應收賬款

應收客戶款項組合	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
未逾期	129,475,670.49	7,768,540.23	6.00
逾期30天內	2,365,153.46	473,030.69	20.00
合計	131,840,823.95	8,241,570.92	6.25

4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	14,252,275.60	-6,010,704.68	-	-	-	8,241,570.92
其中：應收客戶款項組合	14,252,275.60	-6,010,704.68	-	-	-	8,241,570.92
合計	14,252,275.60	-6,010,704.68	-	-	-	8,241,570.92

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款期末餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
期末餘額前五名應收賬款匯總	85,090,392.06	64.54	5,134,578.90

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	25,699,658.48	25,699,658.48
其他應收款	128,407,299.95	88,955,645.51
合計	154,106,958.43	114,655,303.99

(一) 應收股利

1. 應收股利

被投資單位	期末餘額	期初餘額
Andre Juice Co., Ltd.	25,699,658.48	25,699,658.48
合計	25,699,658.48	25,699,658.48

2. 重要的賬齡超過1年的應收股利

被投資單位	期末餘額	賬齡	未收回的原因	是否發生減值及其原因
Andre Juice Co., Ltd.	25,699,658.48	3年以上	尚未支付	否，子公司分紅可以隨時支付
合計	25,699,658.48			

財務報表附註

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 其他應收款

1. 按賬齡披露其他應收款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	73,834,973.66	90,299,855.64
1-2年	54,593,981.45	—
小計	128,428,955.11	90,299,855.64
減：壞賬準備	21,655.16	1,344,210.13
合計	128,407,299.95	88,955,645.51

2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
合併範圍內子公司	128,095,851.85	63,415,653.12
保證金、備用金、押金	230,000.00	130,000.00
應收股權處置款	—	26,650,000.00
其他	103,103.26	104,202.52
合計	128,428,955.11	90,299,855.64

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

3. 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	128,428,955.11	100.00	21,655.16	0.02	128,407,299.95
其中：併表範圍關聯方	128,095,851.85	99.74	-	-	128,095,851.85
保證金、備用金組合等信用風險較低組合	333,103.26	0.26	21,655.16	6.50	311,448.10
合計	128,428,955.11	100.00	21,655.16	0.02	128,407,299.95

續：

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的其他應收款	90,299,855.64	100.00	1,344,210.13	1.49	88,955,645.51
其中：併表範圍關聯方	63,415,653.12	70.23	-	-	63,415,653.12
保證金、備用金組合等信用風險較低組合	26,884,202.52	29.77	1,344,210.13	5.00	25,539,992.39
合計	90,299,855.64	100.00	1,344,210.13	1.49	88,955,645.51

財務報表附註

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

4. 按組合計提壞賬準備的其他應收款

(1) 併表範圍關聯方組合

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	73,601,870.40	-	-
1-2年	54,493,981.45	-	-
合計	128,095,851.85	-	-

(2) 保證金、備用金組合等信用風險較低組合

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	233,103.26	11,655.16	5.00
1-2年	100,000.00	10,000.00	10.00
合計	333,103.26	21,655.16	6.50

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

5. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
期初餘額	1,344,210.13	-	-	1,344,210.13
本期計提	-1,322,554.97	-	-	-1,322,554.97
本期轉回	-	-	-	-
本期轉銷	-	-	-	-
本期核銷	-	-	-	-
期末餘額	21,655.16	-	-	21,655.16

註：截止2023年12月31日公司本期壞賬準備無轉回或收回、核銷的其他應收款。

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
阿克蘇安德利果汁有限公司	合併範圍內子公司	68,866,522.39	1年以內	53.62	-
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	合併範圍內子公司	6,591,192.92	1年以內	5.13	-
		52,122,316.05	1至2年	40.58	-
烟台安德利飲用水有限公司	合併範圍內子公司	351,979.29	1年以內	0.27	-
		26,745.30	1至2年	0.02	-
Andre Juice Co., Ltd.	合併範圍內子公司	137,095.90	1至2年	0.11	-
天津娃哈哈宏振食品飲料貿易有限公司	保證金	100,000.00	1至2年	0.08	10,000.00
合計		128,195,851.85		99.81	10,000.00

財務報表附註

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋3. 長期股權投資

款項性質	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	578,942,158.14	-	578,942,158.14	446,342,158.14	-	446,342,158.14
合計	578,942,158.14	-	578,942,158.14	446,342,158.14	-	446,342,158.14

1. 對子公司投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
白水安德利果蔬汁有限公司	110,630,130.07	110,630,130.07	-	-	110,630,130.07	-	-
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	80,622,695.55	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	-	-	58,645,418.00	-	-
Andre Juice Co., Ltd.	8.00	8.00	-	-	8.00	-	-
大連安德利果蔬汁有限公司	119,000,000.00	119,000,000.00	-	-	119,000,000.00	-	-
永濟安德利果蔬汁有限公司	77,443,906.52	77,443,906.52	62,600,000.00	-	140,043,906.52	-	-
阿克蘇安德利果汁有限公司	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-	-
合計	516,342,158.14	446,342,158.14	132,600,000.00	-	578,942,158.14	-	-

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 營業收入及營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	652,168,708.11	613,627,137.72	770,683,053.36	742,758,492.11
其他業務	8,772,883.26	5,668,971.19	12,965,059.09	9,385,099.01
合計	660,941,591.37	619,296,108.91	783,648,112.45	752,143,591.12

註釋5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	-	43,766,159.43
處置長期股權投資產生的投資收益	-	8,065,731.55
交易性金融資產持有期間的投資收益	1,289,895.27	1,441,812.50
處置交易性金融資產取得的投資收益	61,014,420.64	43,055,640.56
處置其他非流動金融資產取得的投資收益	-5,434,000.00	-
合計	56,870,315.91	96,329,344.04

財務報表附註

十六、補充資料

(一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額
非流動資產處置損益	-31,325.03
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	8,114,103.43
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債、債權投資和其他債權投資取得的投資收益	25,028,266.20
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-208.54
減：所得稅影響額	8,758,339.08
合計	24,352,496.98

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	10.33	0.71	0.71
扣除非經常性損益後 歸屬於公司普通股股東的淨利潤	9.34	0.65	0.65