香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的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)

海外監管公告

本公告乃烟台北方安德利果汁股份有限公司（「**本公司**」）根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》第 13.10B 條作出。

茲載列本公司於二零二五年八月十八日在上海證券交易所網站刊發之《2025 年半年度報告》，僅供參閱。

承董事會命
烟台北方安德利果汁股份有限公司
董事長
王安

中國烟台，二零二五年八月十八日

於本公告日期，本公司執行董事為王安先生、張輝先生、王萌女士及王艷輝先生，非執行董事為劉宗宜先生及張偉先生，獨立非執行董事為龔凡先生、王雁女士及王常青先生。

**僅供識別*

公司代码：605198　　公司简称：安德利

烟台北方安德利果汁股份有限公司
2025 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司无利润分配预案或者公积金转增股本预案

六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

□适用 √不适用

目录

第一节 释义 **4**
第二节 公司简介和主要财务指标 **4**
第三节 管理层讨论与分析 **6**
第四节 公司治理、环境和社会 **15**
第五节 重要事项 **16**
第六节 股份变动及股东情况 **20**
第七节 债券相关情况 **24**
第八节 财务报告 **25**

备查文件目录	1、载有公司法定代表人签名并盖章的2025年半年度报告文本。
	2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2025年半年度财务会计报表。
	3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
公司、本公司、安德利果汁	指	烟台北方安德利果汁股份有限公司
安岳安德利	指	安岳安德利柠檬产业科技有限公司
白水安德利	指	白水安德利果蔬汁有限公司
大连安德利	指	大连安德利果蔬汁有限公司
龙口安德利	指	烟台龙口安德利果汁饮料有限公司
徐州安德利	指	徐州安德利果蔬汁有限公司
永济安德利	指	永济安德利果蔬汁有限公司
BVI 安德利	指	Andre Juice Co., Ltd.
美国安德利	指	North Andre Juice (USA), Inc.
礼泉安德利	指	礼泉安德利果蔬汁有限公司
阿克苏安德利	指	阿克苏安德利果汁有限公司
延安安德利	指	延安安德利果蔬汁有限公司
BVI 东华	指	Donghua Fruit Industry Co.,Ltd.，系公司控股股东
BVI 平安	指	China Pingan Investment Holdings Limited，系公司控股股东
BVI 弘安	指	Hongan International Investment Company Limited，系公司控股股东
安德利集团	指	山东安德利集团有限公司，系公司控股股东
会计师、致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日的会计期间
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《烟台北方安德利果汁股份有限公司章程》
财政部	指	中华人民共和国财政部
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
榨季	指	浓缩果汁生产期，一般是每年 7 月份到 12 月份，榨季长短随当年水果原料丰足而定

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王艳辉	王宁

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

□适用 √不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	948,076,076.72	632,178,357.43	49.97
利润总额	201,189,911.86	134,018,191.15	50.12
归属于上市公司股东的净利润	201,101,023.04	133,833,355.58	50.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	197,141,161.15	139,616,334.56	41.20
经营活动产生的现金流量净额	791,629,894.52	319,905,896.89	147.46
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,681,917,387.35	2,645,765,542.31	1.37
总资产	2,886,574,487.60	2,779,525,659.87	3.85

（二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年

	（1－6月）		同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.58	0.38	52.63
稀释每股收益（元 / 股）	0.58	0.38	52.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.57	0.40	42.50
加权平均净资产收益率（%）	7.38	5.18	2.20
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.23	5.40	1.83

公司主要会计数据和财务指标的说明
√适用 □不适用
公司主要会计数据和财务指标本报告期比去年同期增加主要是浓缩果汁的销售数量上涨引起的收入、利润大幅上涨所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,368.37	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	78,650.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,903,884.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,304.45	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	3,959,861.89	

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

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据中国上市公司协会公布的《2024 年下半年上市公司行业分类结果》，公司属于“酒、饮料和精制茶制造业”（C15）。依据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》之《第十二号——酒制造》的规定，酒、饮料和精制茶制造业上市公司应当比照《第十二

号——酒制造》的指引披露相关的行业经营性信息；根据《国民经济行业分类》，公司所处行业为“C-制造业”下的“C1523-果菜汁及果菜汁饮料制造”。

中国作为苹果生产大国，中国苹果的产量约占世界苹果总产量的 50%以上。每年稳定且大量的苹果产量为浓缩苹果汁行业提供了稳定可靠的原材料供给。目前，我国浓缩苹果汁的出口数量长期居全球领先地位。未来随着果汁市场的持续发展，国内浓缩果汁生产商作为全球果汁产业链的重要一环将进一步提升影响力并扩大市场规模，同时具备稳定合理原料产地布局、生产工艺优势和领先的成本控制能力的生产企业市场份额有望进一步提高。

公司主营业务为浓缩果汁的加工生产及销售，是全球主要的浓缩果汁加工企业之一。随着公司 A 股于 2020 年在上海证券交易所主板成功上市，成为国内首家饮料行业“A+H”双上市企业，公司在行业内的知名度得到了明显的提升。公司积极致力于与国内外著名饮料加工生产商保持优质、稳定的合作关系的同时，积极开发新的优良客户，开拓新的销售渠道，目前与 30 多个国家的客户建立了长期稳定的合作关系。在扩大浓缩果汁市场份额的同时，还加大了脱色脱酸浓缩果汁、NFC 苹果汁、苹果浊汁、桃汁、山楂汁、番茄汁、橙汁、柠檬汁等小品种的销售，使其成为公司新的利润增长点。

公司是国内最早涉足浓缩果汁加工生产的企业之一，自 1996 年成立以来，先后在山东、陕西、山西、辽宁、江苏、四川、新疆的原料果主产区周边建有 10 个浓缩果汁加工基地，拥有 20 条果汁生产线，浓缩果汁加工能力和生产规模居全国同行业前列。近年来公司新设阿克苏公司及延安公司，由于阿克苏是新疆最主要的苹果产区，而且是辐射亚欧大陆的门户，由此安德利向西经中亚拓展“一带一路”新兴市场，以及向东欧、西亚等国家和地区出口都将获得更大的优势；陕西苹果产量全国排名第一，公司在陕西延安完成产业布局，进一步利用陕西苹果资源优势赋能公司发展。2003 年 4 月，公司 H 股在香港上市，是国内最早上市的浓缩果汁企业；2020 年 9 月，公司 A 股在上海证券交易所上市，成为国内第一家果汁饮料类 “A+H”双上市企业。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明
□适用 √不适用

二、经营情况的讨论与分析

完善产能布局，助力公司产品结构的优化升级

公司是全球浓缩果汁主要生产商之一，是国内果汁饮料行业首家“A+H”双上市企业。公司深耕浓缩果汁行业近三十年，立足自身优势、资源，拓宽产品种类，主要产品由浓缩苹果汁逐渐发展为多品种浓缩果汁。

2024 年 5 月公司与延安市宜川县人民政府签署《战略合作框架协议》，拟进一步在陕西省苹果主产区延安市进行产能投资布局。7 月公司成功竞拍延安富县恒兴果汁资产，公司产业布局已扩张至 7 个省、10 个工厂。公司深耕浓缩果汁行业多年，雄踞龙头地位，通过并购及投资扩产等方式进一步提高市场份额，产能布局与规模优势更加突出。

拓宽市场及产品多元化

2025 年上半年，公司适应市场需求，在管理优势与资金优势的支撑下，始终致力于以先进的生产技术、优良的产品品质及完善的客户服务在市场中赢得稳步发展。经过多年的努力，公司的销售网络已扩展至世界主要国家和地区，包括美国、日本、欧洲、大洋洲、非洲、东南亚、南美洲及中国内需市场。同时，随着公司成为国内首家果汁饮料行业“A+H”双上市企业，公司在行业内的知名度得到了明显的提升，本公司将乘势继续致力于新产品市场与客户群体开发，我们希望在未来继续努力开拓市场，使销售份额有所增加。

公司 2023 年通过竞拍在新疆阿克苏设厂，由于阿克苏是新疆最主要的苹果产区，而且是辐射亚欧大陆的门户，由此安德利向西经中亚拓展“一带一路”新兴市场，向欧洲、中亚等国家和地区出口都将获得更大的优势。

公司 2024 年以来在永济安德利、本公司分别实施脱色脱酸浓缩果汁项目、NFC 果汁项目，在满足客户多样化需求和终端消费者消费升级的同时，提升了公司产品的多样化供应能力。

加强精益管理，向管理要效益

公司始终坚持把管理工作作为重点来抓。日常管理过程中，注重细节完善，总结改善经验。广征合理建议并及时采纳，大力开展技术创新、管理创新，修旧利废等，群策群力，挖潜降耗，提质增效，向管理要效益。公司深耕浓缩果汁行业近三十年，经多年的积累与不断完善，形成了一套独具特色的管理经验。

完善修改各项管理制度，夯实基础管理

以市场化为取向，完善公司运营管控体系、考核分配体系。以效益优先为原则，优化公司资产、人力和技术等资源配置。以业绩为导向，推进全员绩效考核，充分调动广大员工的积极性；进一步完善公司治理结构以适应企业规模不断增长的趋势，提高管理效率。持续推进各项工作的制度化、规范化，不断梳理、优化各类工作流程，健全各项管理制度，严格执行并跟踪落实。结合最新工作要求和各公司实际情况，继续完善修改各项管理制度。

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

□适用 √不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）质量与品牌优势

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

公司拥有 7 项国家发明专利，2 项实用新型专利，14 项科技成果通过了省级鉴定，4 项科技成果通过了省级科技成果评价，参与起草了 3 项国家标准，1 项行业标准并颁布实施。在国内和美国注册商标 4 件，并被评为“山东省著名商标”，生产的浓缩苹果清汁被评为“中国名牌产品”。公司先后获得“国家科学技术进步二等奖”、“中国专利金奖”、“农业产业化国家重点龙头企业”、“农业国际贸易高质量发展基地”、“2024 年中国农业企业饮料和酒行业 20 强”、2024 年度山东省饮料行业“诚信企业”、“山东省科学技术奖”、“神农中华农业科技奖一等奖”等。

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

经过多年的激烈市场竞争，国内浓缩苹果汁行业市场份额逐步向几家龙头企业聚集，最近几年行业整合速度加快，市场集中度明显提高，国内浓缩苹果汁行业呈现出由“四大家”向“两大家”龙头企业聚集的过程，头部企业在市场中占据的份额越来越大，公司是中国浓缩苹果汁行业龙头企业之一，现为香港主板、上交所主板的“A+H”双上市公司，受到国内外客户的广泛认可，产销量规模、品牌及效益在行业内处于领先地位。

（二）设备及技术优势

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

（三）团队与管理优势

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

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

（四）客户与营销优势

公司主要产品由浓缩苹果汁、浓缩梨汁逐渐发展为多品种浓缩果汁，包括脱色脱酸浓缩果汁、NFC 苹果汁、苹果浊汁、桃汁、山楂汁、番茄汁、橙汁、柠檬汁等多品种产品。公司与国内外著名饮料生产商、贸易商长期稳定合作，产品主要销往中国、美国、日本、欧洲、俄罗斯、南非等国家和地区，近年来公司外销收入占比约 60%-70%，在国内外主要市场均具有较高的市场占有率。在客户选择上，公司关注行业地位、信用度、采购量，争取与有品牌、有发展、有实力的客户合作，主要产品销售分布合理。公司产品的优质质量和售后服务，得到客户的认可。

（五）产能布局与规模优势

公司创建以来，先后在山东、陕西、山西、辽宁、江苏、四川、新疆的原料果产区周边建有 10 个浓缩果汁加工基地，拥有 20 条果汁生产线，浓缩果汁加工能力和生产规模居全国同行业前列。其中，公司于 2023 年在永济新建 40 吨浓缩桃汁及 10 吨浓缩山楂汁生产线一条，并通过竞拍设立了阿克苏公司，阿克苏是新疆最主要的苹果产区，而且是辐射亚欧大陆的门户，由此安德利向西经中亚拓展“一带一路”新兴市场，以及向俄罗斯、土耳其等国家和地区出口都将获得更大的优势。公司于 2024 年设立延安公司，成功收购恒兴果汁位于延安富县的资产,进一步利用陕西苹果资源优势赋能公司发展。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元　币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	948,076,076.72	632,178,357.43	49.97
营业成本	721,171,549.75	458,145,479.15	57.41
销售费用	2,986,187.03	1,701,404.34	75.51
管理费用	20,076,452.95	16,670,140.81	20.43
财务费用	-6,118,474.28	-8,484,438.45	27.89
研发费用	3,286,764.75	3,108,945.20	5.72
经营活动产生的现金流量净额	791,629,894.52	319,905,896.89	147.46
投资活动产生的现金流量净额	11,855,250.92	-522,709,297.88	102.27
筹资活动产生的现金流量净额	-79,649,178.00	-103,953,361.84	23.38
税金及附加	7,969,549.90	5,777,980.65	37.93
其他收益	190,168.65	588,722.10	-67.70
公允价值变动收益	-	-10,985,209.20	100.00
信用减值损失	-1,524,835.76	-13,327,334.02	88.56
资产减值损失	-60,679.54	-192,524.53	68.48
资产处置收益	-	-353,827.36	100.00

营业收入变动原因说明：主要是报告期内浓缩果汁销售数量增加所致
营业成本变动原因说明：主要是报告期内浓缩果汁销售数量增加所致
销售费用变动原因说明：主要是报告期内浓缩果汁销售数量增长引起的支付客户的佣金增加所致

管理费用变动原因说明：主要是报告期内新增子公司延安安德利运营成本所致
财务费用变动原因说明：主要是报告期内取得的利息收入以及汇兑收益比去年同期减少所致
研发费用变动原因说明：主要是报告期内公司加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内浓缩果汁销售数量增加所致
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内公司收回所有理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内尚未到派息日，暂未支付股利款所致
税金及附加变动原因说明：主要是报告期内各类税种都有所增加所致
其他收益变动原因说明：主要是报告期内收到政府补贴减少所致
公允价值变动收益变动原因说明：主要是去年同期出售所有股票投资所致
信用减值损失变动原因说明：主要是报告期内货款回收比较及时，按企业会计准则计提信用资产减值损失减少所致
资产减值损失变动原因说明：主要是去年同期子公司安岳安德利试生产的产品计提存货跌价准备所致
资产处置收益变动原因说明：主要是去年同期子公司安岳安德利处置土地损失所致

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	959,110,291.37	33.23	236,454,035.09	8.51	305.62	1
交易性金融资产	-	-	41,034,077.78	1.48	-100.00	2
应收票据	1,589,390.00	0.06	738,100.00	0.03	115.34	3
预付款项	5,243,756.34	0.18	2,138,627.55	0.08	145.19	4
存货	545,459,805.79	18.90	1,158,583,901.63	41.68	-52.92	5
其他流动资产	37,339,683.28	1.29	70,972,934.73	2.55	-47.39	6
在建工程	8,700,659.62	0.30	1,678,500.00	0.06	418.36	7
其他非流动资产	29,879,255.27	1.04	10,827,674.40	0.39	175.95	8
应付账款	64,271,975.70	2.23	96,975,675.60	3.49	-33.72	9
合同负债	5,523,877.53	0.19	2,748,130.25	0.10	101.00	10
应付职工薪酬	12,424,085.99	0.43	18,924,296.22	0.68	-34.35	11
应交税费	29,526,444.82	1.02	7,712,930.78	0.28	282.82	12
其他应付款	86,674,825.16	3.00	1,543,670.21	0.06	5,514.85	13
其他流动负债	714,323.98	0.02	352,363.93	0.01	102.72	14
盈余公积	79,838,571.19	2.77	139,817,902.01	5.03	-42.90	15

其他说明
1、货币资金增加主要是报告期内处于季节性停产期以及销售回款增加所致
2、交易性金融资产减少主要是报告期内赎回各类理财产品所致
3、应收票据增加主要是报告期内以收取银行承兑汇票方式销售有所增加所致

4、预付款项增加主要是报告期内预付各类材料款增加所致
5、存货减少主要是报告期内处于季节性停产期，只销售基本不生产所致
6、其他流动资产减少主要是报告期内尚未抵扣的增值税减少所致
7、在建工程增加主要是报告期内部分子公司生产线改造预付工程款增加所致
8、其他非流动资产增加主要是报告期内部分子公司生产线改造预付工程款增加所致
9、应付账款减少主要是报告期内支付各类材料款所致
10、合同负债增加主要是报告期内预收客户货款增加所致
11、应付职工薪酬减少主要是报告期内支付上年末计提年终奖金所致
12、应交税费增加主要是报告期内销售增长导致应交增值税以及应交其他税种增加所致
13、其他应付款增加主要是报告期内 2024 年末期股利未到期支付所致
14、其他流动负债增加主要是报告期内合同负债增加导致待转销项税增加所致
15、盈余公积减少主要是由于 2024 年回购 780 万 H 股于 2025 年 2 月 13 日注销所致

2、 境外资产情况

√适用 □不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产78,179,560.38（单位：元　币种：人民币），占总资产的比例为2.71%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3、 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4、 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	4,103.41				103,286.59	107,390.00		
合计	4,103.41				103,286.59	107,390.00		

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

白水安德利果蔬汁有限公司	子公司	浓缩果汁生产及销售	17,125,000美元	70,490.99	69,046.53	7,819.40	1,507.17	1,497.06
烟台龙口安德利果汁饮料有限公司	子公司	浓缩果汁生产及销售	22,860,000美元	41,644.79	41,240.22	18,434.88	5,775.69	5,775.69
徐州安德利果蔬汁有限公司	子公司	浓缩果汁生产及销售	11,600,000美元	27,772.66	27,353.75	5,237.95	759.65	759.65
Andre Juice Co., Ltd.	子公司	投资控股	50,000美元	26,169.50	22,948.53	-	-18.65	-18.65
North Andre Juice (USA), Inc.	子公司	浓缩果汁销售	1,900,000美元	7,817.96	-761.17	19,880.35	-69.58	-69.58
大连安德利果蔬汁有限公司	子公司	浓缩果汁生产及销售	143,000,000人民币	24,239.55	23,237.48	12,686.11	2,097.43	2,096.43
永济安德利果蔬汁有限公司	子公司	浓缩果汁生产及销售	24,750,000美元	32,182.20	30,740.51	9,441.09	2,118.36	2,118.24
安岳安德利柠檬产业科技有限公司	子公司	浓缩果汁生产及销售	50,000,000人民币	6,092.30	-140.90	1,156.75	174.98	174.98
礼泉安德利果蔬汁有限公司	子公司	浓缩果汁生产及销售	100,000,000人民币	26,927.06	26,302.59	6,614.58	962.86	962.86
阿克苏安德利果汁有限公司	子公司	浓缩果汁生产及销售	80,000,000人民币	19,181.33	10,905.07	4,307.68	975.94	975.99
延安安德利果蔬汁有限公司	子公司	浓缩果汁生产及销售	60,000,000人民币	12,405.88	5,969.03	629.15	-18.30	-18.28

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、主要原材料供应风险

公司主要产品为浓缩苹果汁、脱色脱酸浓缩果汁等，其主要原材料为苹果，近年来苹果原料成本在上述产品成本中占比约为70%，苹果原料价格受气候条件、供求关系等多种因素的影响，原料果价格波动性的属性，是影响公司经营成果的主要因素之一。

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

2、依赖单一产品风险

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

应对措施：公司调整策略，减少对浓缩果汁产品的依赖，进一步寻求产品销售多元化，开展与加大脱色脱酸浓缩果汁、NFC 苹果汁、苹果浊汁、桃汁、山楂汁、番茄汁和苹果多酚果汁等小品种的研发、生产与销售力度，于 2023 年在永济安德利新上 40 吨浓缩桃汁、10 吨浓缩山楂汁生产线一条，于 2024 年以来在永济安德利、本公司分别实施脱色脱酸浓缩果汁项目、NFC 果汁项目，在满足客户多样化需求和终端消费者消费升级的同时，提升了公司产品的多样化供应能力。

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

3、汇率风险

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

应对措施：本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。为此，公司继续加强与国内外著名的金融机构合作，关注汇率变动择机结汇来达到规避汇率风险的目的。

（二）其他披露事项

□适用 √不适用

第四节　公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李尧	独立董事	离任
孟相林	监事会主席、职工代表监事	离任
黄连波	监事	离任
王波	监事	离任
张辉	董事	选举
王常青	独立董事	选举
孟秀芹	监事会主席、职工代表监事	选举
于成波	监事	选举
梁建浩	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、经公司于 2025 年 5 月 16 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过，张辉先生被选举为公司董事，王常青先生被选举为公司独立董事，于成波先生、梁建浩先生被选举为公司非职工代表监事。同日，李尧先生因到期离任独立董事职务，黄连波先生、王波先生因到期离任监事职务。

2、经公司于 2025 年 5 月 15 日召开的职工代表大会审议通过，选举孟秀芹女士为公司职工代表监事，同日，孟相林先生离任职工代表监事及监事会主席职务。经 2025 年 5 月 20 日第九届监事会第一次会议审议通过，选举孟秀芹女士为第九届监事会主席。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		5
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	烟台北方安德利果汁股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东）：http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
2	大连安德利果蔬汁有限公司	企业环境信息依法披露系统（辽宁）：https://sthj.deing.cn:8180/home/public
3	徐州安德利果蔬汁有限公司	企业环境信息依法披露系统（江苏）：http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js
4	永济安德利果蔬汁有限公司	山西省生态环境厅：https://sthjt.shanxi.gov.cn
5	阿克苏安德利果汁有限公司	新疆维吾尔自治区生态环境厅：https://sthjt.xinjiang.gov.cn/xjepd/zhywczdwry/202506/cb116e9d2c82428aaa52061700ced93a.shtml

其他说明

□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	本公司	对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	IPO首发	是	长期	是	-	-
	其他	控股股东、实际控制人、董事、监事、高级	对招股说明书不存在虚假记载、误导	IPO首发	是	长期	是	-	-

		管理人员	性陈述或者重大遗漏的承诺						
	其他	保荐机构（主承销商）、审计机构、发行人律师	对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	IPO首发	是	长期	是	-	-
	其他	控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	摊薄即期回报采取填补措施的承诺	IPO首发	是	长期	是	-	-
与再融资相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	摊薄即期回报采取填补措施的承诺	定向增发	是	长期	是	-	-

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
统一企业股份有限公司及其子公司	对本公司实施重大影响的企业	销售商品	销售商品	市场价格	-	15,300,129.19	1.6138	-	-	-
统实企业股份有限公司及其子公司	对本公司实施重大影响的企业	销售商品	销售商品	市场价格	-	8,477,549.29	0.8942	-	-	-
烟台亿通生物能源有限公司及其子公司	同受最终控制方控制的企业	购买能源	购买能源	市场价格	-	2,380,846.53	6.3149	-	-	-
烟台亿通生物能源有限公司及其子公司	同受最终控制方控制的企业	接受劳务	接受劳务	市场价格	-	36,230.09	0.0961	-	-	-
帝斯曼芬美意果胶（烟台）股份有限公司	过去十二个月内存在关联关系的企业	销售商品	销售商品	市场价格	-	28,509,574.68	3.0071	-	-	-
帝斯曼芬美意果胶（烟台）股份有限公司	过去十二个月内存在关联关系的企业	提供劳务	提供劳务	市场价格	-	246,012.00	0.0259	-	-	-
帝斯曼芬美意果胶（烟台）股份有限公司	过去十二个月内存在关联关系的企业	房屋租赁	房屋租赁	市场价格	-	369,018.00	0.0389	-	-	-
烟台安德利建筑安装工程有限公司	同受最终控制方控制的企业	提供劳务	提供劳务	市场价格	-	156,614.68	0.0165	-	-	-
烟台安德利建筑安装工程有限公司	同受最终控制方控制的企业	房屋租赁	房屋租赁	市场价格	-	101,075.47	0.0107	-	-	-
合计				/	/	/	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					无					

注：烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司已于 2025 年 3 月更名为“帝斯曼芬美意果胶（烟台） 股份有限公司”。

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

（四）关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

（五）公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

（六）其他重大关联交易

□适用 √不适用

（七）其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

（二）报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

（三）其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

（一）募集资金整体使用情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(二) 募投项目明细

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

□适用 √不适用

核查异常的相关情况说明

□适用 √不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	20,000,000	5.73	-	-	-	-20,000,000	-20,000,000	0	0
1、国家持股	0	0	-	-	-	-	-	0	0
2、国有法人持股	0	0	-	-	-	-	-	0	0
3、其他内资持股	20,000,000	5.73	-	-	-	-20,000,000	-20,000,000	0	0

其中：境内非国有法人持股			-	-	-			0	0
境内自然人持股	20,000,000	5.73	-	-	-	-20,000,000	-20,000,000	0	0
4、外资持股	0	0	-	-	-	-	-	0	0
其中：境外法人持股	0	0	-	-	-	-	-	0	0
境外自然人持股	0	0	-	-	-	-	-	0	0
二、无限售条件流通股份	329,000,000	94.27	-	-	-	+12,200,000	+12,200,000	341,200,000	100
1、人民币普通股	250,536,000	71.79	-	-	-	+20,000,000	+20,000,000	270,536,000	79.29
2、境内上市的外资股	0	0	-	-	-	-	-	0	0
3、境外上市的外资股	78,464,000	22.48	-	-	-	-7,800,000	-7,800,000	70,664,000	20.71
4、其他	0	0	-	-	-	-	-	0	0
三、股份总数	349,000,000	100	-	-	-	-7,800,000	-7,800,000	341,200,000	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

本公司于 2024 年 4 月 30 日召开 2023 年年度股东大会、2024 年第一次 A 股类别股东会议及 2024 年第一次 H 股类别股东会议，审议通过了《关于提请股东大会给予董事会一般性授权以决定回购不超过本公司已发行 H 股总数的 10%股份的议案》。2024 年 6 月 6 日至 12 月 31 日期间，公司实际回购 H 股股份 7,800,000 股，约占上述股东大会授权日公司 H 股的 9.94%。上述回购的股票已于 2025 年 2 月 13 日办理注销手续。

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

（二） 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位： 股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
曲浩	20,000,000	20,000,000	0	0	受让该股份后6个月内不得出售	2025-06-18
合计	20,000,000	20,000,000	0	0	/	/

二、股东情况

（一） 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	9,207
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	-

截至报告期末普通股股东总数 9207 户，其中 A 股股东 9,189 户，H 股股东 18 户。

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
香港中央结算（代理人）有限公司[注1]	-	71,586,294	20.98%	0	未知	-	境外法人
Donghua Fruit Industry Co.,Ltd.	-	58,779,459	17.23%	0	无	-	境外法人
山东安德利集团有限公司	-	48,608,540	14.25%	0	无	-	境内非国有法人
成都统一企业食品有限公司	-	42,418,360	12.43%	0	无	-	境内非国有法人
China Pingan Investment Holdings Limited	-	39,401,961	11.55%	0	无	-	境外法人
广州统一企业有限公司	-	21,327,680	6.25%	0	无	-	境内非国有法人
曲浩	-	20,000,000	5.86%	0	无	-	境内自然人
烟台兴安投资中心（有限合伙）	-2,620,000	14,880,000	4.36%	0	无	-	境内非国有法人
万丽莉	-	413,200	0.12%	0	无	-	境内自然人
招商银行股份有限公司－南方核心成长混合型证券投资基金	-	300,000	0.09%	0	无	-	其他

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
香港中央结算（代理人）有限公司	71,586,294	人民币普通股	990,255
		境外上市外资股	70,596,039
Donghua Fruit Industry Co.,Ltd.	58,779,459	人民币普通股	58,779,459

山东安德利集团有限公司	48,608,540	人民币普通股	48,608,540
成都统一企业食品有限公司	42,418,360	人民币普通股	42,418,360
China Pingan Investment Holdings Limited	39,401,961	人民币普通股	39,401,961
广州统一企业有限公司	21,327,680	人民币普通股	21,327,680
曲浩	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
烟台兴安投资中心（有限合伙）	14,880,000	人民币普通股	14,880,000
万丽莉	413,200	人民币普通股	413,200
招商银行股份有限公司－南方核心成长混合型证券投资基金	300,000	人民币普通股	300,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，Donghua Fruit Industry Co., Ltd.、山东安德利集团有限公司、China Pingan Investment Holdings Limited，与 H 股股东 Hongan International Investment Company Limited（弘安国际投资有限公司）为同受公司实际控制人王安、王萌控制的企业、公司控股股东；成都统一企业食品有限公司、广州统一企业有限公司的控股股东均为统一企业（中国）投资有限公司。除此之外，未知上述其他股东间是否存在关联关系、是否属于规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

注 1：上表所述香港中央结算（代理人）有限公司所代持的 71,586,294 股股份，包括 70,596,039 股 H 股和 990,255 股 A 股。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

（三） 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
张辉	董事、总裁	11,140,196	9,340,196	-1,800,000	减持 A 股股份
王艳辉	董事、财务总监、董事会秘书	3,400,000	3,175,000	-225,000	减持 A 股股份
黄连波	离任监事	2,380,000	1,785,000	-595,000	减持 A 股股份

其他情况说明

√适用 □不适用

黄连波于 2025 年 5 月 16 日因任期届满不再担任公司监事，报告期内减持均发生于其在任期间。

（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

（三）其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

五、优先股相关情况

□适用 √不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 烟台北方安德利果汁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	959,110,291.37	236,454,035.09
交易性金融资产	七、2	-	41,034,077.78
应收票据	七、4	1,589,390.00	738,100.00
应收账款	七、5	361,506,543.44	301,886,389.39
预付款项	七、8	5,243,756.34	2,138,627.55
其他应收款	七、9	1,234,057.51	1,131,471.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	七、10	545,459,805.79	1,158,583,901.63
其他流动资产	七、13	37,339,683.28	70,972,934.73
流动资产合计		1,911,483,527.73	1,812,939,537.79
非流动资产：			
其他非流动金融资产	七、19	461,281.69	461,281.69
固定资产	七、21	825,460,924.61	842,217,964.35
在建工程	七、22	8,700,659.62	1,678,500.00
无形资产	七、26	99,723,352.76	101,289,252.84
开发支出	八、1	5,278,509.49	4,524,472.37
商誉	七、27	5,586,976.43	5,586,976.43
其他非流动资产	七、30	29,879,255.27	10,827,674.40
非流动资产合计		975,090,959.87	966,586,122.08
资产总计		2,886,574,487.60	2,779,525,659.87
流动负债：			
应付账款	七、36	64,271,975.70	96,975,675.60
合同负债	七、38	5,523,877.53	2,748,130.25
应付职工薪酬	七、39	12,424,085.99	18,924,296.22
应交税费	七、40	29,526,444.82	7,712,930.78
其他应付款	七、41	86,674,825.16	1,543,670.21
其中：应付利息		-	-
应付股利		85,300,000.00	-
其他流动负债	七、44	714,323.98	352,363.93
流动负债合计		199,135,533.18	128,257,066.99
非流动负债：			
长期应付款	七、48	1,748,172.50	1,729,656.00
递延收益	七、51	3,773,394.57	3,773,394.57
非流动负债合计		5,521,567.07	5,503,050.57

负债合计		204,657,100.25	133,760,117.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	341,200,000.00	349,000,000.00
减：库存股	七、56	79,649,178.00	67,779,330.82
盈余公积	七、59	79,838,571.19	139,817,902.01
未分配利润	七、60	2,340,527,994.16	2,224,726,971.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,681,917,387.35	2,645,765,542.31
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		2,681,917,387.35	2,645,765,542.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,886,574,487.60	2,779,525,659.87

公司负责人：王安　　主管会计工作负责人：王艳辉　　会计机构负责人：李磊

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：烟台北方安德利果汁股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		886,644,326.35	189,944,192.63
交易性金融资产		-	41,034,077.78
应收票据		1,589,390.00	738,100.00
应收账款	十九、1	252,818,921.11	353,708,429.22
预付款项		1,505,945.56	66,027.13
其他应收款	十九、2	223,055,312.98	401,370,652.60
其中：应收利息		-	-
应收股利		25,699,658.48	25,699,658.48
存货		84,904,781.27	161,200,183.07
其他流动资产		22,409,115.68	53,243,057.96
流动资产合计		1,472,927,792.95	1,201,304,720.39
非流动资产：			
长期股权投资	十九、3	628,942,158.14	628,942,158.14
固定资产		131,754,364.42	133,926,315.03
在建工程		5,461,409.81	-
无形资产		24,056,356.31	24,532,985.27
开发支出		4,301,646.03	3,889,355.31
其他非流动资产		12,510,114.40	9,941,854.40
非流动资产合计		807,026,049.11	801,232,668.15
资产总计		2,279,953,842.06	2,002,537,388.54
流动负债：			
应付账款		110,631,182.49	91,581,312.46
合同负债		2,562,617.95	1,350,164.90
应付职工薪酬		1,503,145.48	2,682,473.00
应交税费		737,744.29	784,501.84
其他应付款		1,011,144,061.76	625,799,558.94
其中：应付利息		-	-

应付股利		85,300,000.00	-
其他流动负债		333,140.34	175,521.44
流动负债合计		1,126,911,892.31	722,373,532.58
非流动负债：			
递延收益		2,613,500.00	2,613,500.00
非流动负债合计		2,613,500.00	2,613,500.00
负债合计		1,129,525,392.31	724,987,032.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		341,200,000.00	349,000,000.00
减：库存股		79,649,178.00	67,779,330.82
盈余公积		106,081,269.04	166,060,599.86
未分配利润		782,796,358.71	830,269,086.92
所有者权益（或股东权益）合计		1,150,428,449.75	1,277,550,355.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,279,953,842.06	2,002,537,388.54

公司负责人：王安　　主管会计工作负责人：王艳辉　　会计机构负责人：李磊

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		948,076,076.72	632,178,357.43
其中：营业收入	七、61	948,076,076.72	632,178,357.43
二、营业总成本		749,372,030.10	476,919,511.70
其中：营业成本	七、61	721,171,549.75	458,145,479.15
税金及附加	七、62	7,969,549.90	5,777,980.65
销售费用	七、63	2,986,187.03	1,701,404.34
管理费用	七、64	20,076,452.95	16,670,140.81
研发费用	七、65	3,286,764.75	3,108,945.20
财务费用	七、66	-6,118,474.28	-8,484,438.45
其中：利息费用		18,516.50	18,516.50
利息收入		2,253,641.45	3,055,384.27
加：其他收益	七、67	190,168.65	588,722.10
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	3,903,884.71	3,036,056.95
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	-	-10,985,209.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,524,835.76	-13,327,334.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-60,679.54	-192,524.53
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	-	-353,827.36
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		201,212,584.68	134,024,729.67
加：营业外收入	七、74	700.08	1,743.70
减：营业外支出	七、75	23,372.90	8,282.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		201,189,911.86	134,018,191.15
减：所得税费用	七、76	88,888.82	184,835.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		201,101,023.04	133,833,355.58
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		201,101,023.04	133,833,355.58
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			

1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		201,101,023.04	133,833,355.58
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		201,101,023.04	133,833,355.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		201,101,023.04	133,833,355.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.58	0.38
（二）稀释每股收益(元/股)		0.58	0.38

公司负责人：王安　　主管会计工作负责人：王艳辉　　会计机构负责人：李磊

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	503,791,051.75	402,240,722.17
减：营业成本	十九、4	462,602,392.06	381,170,651.79
税金及附加		2,437,819.12	1,559,365.25
销售费用		2,125,921.05	1,665,921.54
管理费用		7,496,268.54	5,533,624.95
研发费用		1,601,180.45	1,544,042.69
财务费用		-5,476,266.93	-6,979,444.81
其中：利息费用		-	-
利息收入		2,243,746.57	3,001,805.64
加：其他收益		110,158.88	10,518.87
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	3,817,619.10	122,955,627.93
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-10,985,209.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		956,435.89	-4,755,880.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-60,679.54	113,483.93
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-5,755.57
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		37,827,271.79	125,079,346.32
加：营业外收入		-	43.69
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		37,827,271.79	125,079,390.01
减：所得税费用		-	89,727.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		37,827,271.79	124,989,662.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		37,827,271.79	124,989,662.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		37,827,271.79	124,989,662.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		不适用	不适用
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

公司负责人：王安　　主管会计工作负责人：王艳辉　　会计机构负责人：李磊

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		972,919,171.77	547,409,785.76
收到的税费返还		80,170,515.89	32,973,351.49
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	4,864,041.60	5,537,782.20
经营活动现金流入小计		1,057,953,729.26	585,920,919.45
购买商品、接受劳务支付的现金		196,050,292.95	203,860,244.74
支付给职工及为职工支付的现金		43,988,581.15	40,248,123.92
支付的各项税费		18,009,488.26	13,917,679.74
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	8,275,472.38	7,988,974.16
经营活动现金流出小计		266,323,834.74	266,015,022.56
经营活动产生的现金流量净额		791,629,894.52	319,905,896.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,096,200,000.00	1,616,299,339.44
取得投资收益收到的现金		4,937,962.49	5,008,808.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	5,208,501.31
投资活动现金流入小计		1,101,137,962.49	1,626,516,649.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,082,711.57	29,515,947.24
投资支付的现金		1,056,200,000.00	2,119,710,000.00
投资活动现金流出小计		1,089,282,711.57	2,149,225,947.24
投资活动产生的现金流量净额		11,855,250.92	-522,709,297.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	76,780,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	79,649,178.00	27,173,361.84
筹资活动现金流出小计		79,649,178.00	103,953,361.84
筹资活动产生的现金流量净额		-79,649,178.00	-103,953,361.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,179,711.16	3,810,017.98
五、现金及现金等价物净增加额		722,656,256.28	-302,946,744.85
加：期初现金及现金等价物余额		236,454,035.09	544,174,213.28
六、期末现金及现金等价物余额		959,110,291.37	241,227,468.43

公司负责人：王安　　主管会计工作负责人：王艳辉　　会计机构负责人：李磊

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		620,878,622.72	314,503,590.49

收到的税费返还		70,837,394.01	25,814,175.98
收到其他与经营活动有关的现金		485,055,714.31	7,162,045.32
经营活动现金流入小计		1,176,771,731.04	347,479,811.79
购买商品、接受劳务支付的现金		412,847,600.34	411,432,189.99
支付给职工及为职工支付的现金		12,539,786.88	9,938,568.06
支付的各项税费		2,480,913.39	5,949,987.94
支付其他与经营活动有关的现金		6,880,386.27	7,020,989.70
经营活动现金流出小计		434,748,686.88	434,341,735.69
经营活动产生的现金流量净额		742,023,044.16	-86,861,923.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,073,900,000.00	1,604,499,339.44
取得投资收益收到的现金		4,851,696.88	124,928,379.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	13,669.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	282,552,535.24
投资活动现金流入小计		1,078,751,696.88	2,011,993,924.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,548,375.58	12,880,628.56
投资支付的现金		1,033,900,000.00	2,096,110,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,043,448,375.58	2,108,990,628.56
投资活动产生的现金流量净额		35,303,321.30	-96,996,704.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	76,780,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		79,649,178.00	27,173,361.84
筹资活动现金流出小计		79,649,178.00	103,953,361.84
筹资活动产生的现金流量净额		-79,649,178.00	-103,953,361.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-977,053.74	2,719,178.60
五、现金及现金等价物净增加额		696,700,133.72	-285,092,811.48
加：期初现金及现金等价物余额		189,944,192.63	514,022,880.21
六、期末现金及现金等价物余额		886,644,326.35	228,930,068.73

公司负责人：王安　　主管会计工作负责人：王艳辉　　会计机构负责人：李磊

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元　币种：人民币

项目	2025年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具		减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债						
一、上年期末余额	349,000,000.00			67,779,330.82	139,817,902.01	2,224,726,971.12	2,645,765,542.31		2,645,765,542.31
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	349,000,000.00			67,779,330.82	139,817,902.01	2,224,726,971.12	2,645,765,542.31		2,645,765,542.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,800,000.00			11,869,847.18	-59,979,330.82	115,801,023.04	36,151,845.04		36,151,845.04
（一）综合收益总额						201,101,023.04	201,101,023.04		201,101,023.04
（二）所有者投入和减少资本									
（三）利润分配						-85,300,000.00	-85,300,000.00		-85,300,000.00
1．提取盈余公积									
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配						-85,300,000.00	-85,300,000.00		-85,300,000.00
4．其他									
（四）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
6．其他									
（五）专项储备									
（六）其他	-7,800,000.00			11,869,847.18	-59,979,330.82		-79,649,178.00		-79,649,178.00
四、本期期末余额	341,200,000.00			79,649,178.00	79,838,571.19	2,340,527,994.16	2,681,917,387.35		2,681,917,387.35

项目	2024年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	349,000,000.00					109,950,353.75	2,070,671,322.38	2,529,621,676.13		2,529,621,676.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	349,000,000.00					109,950,353.75	2,070,671,322.38	2,529,621,676.13		2,529,621,676.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					27,173,361.84		57,053,355.58	29,879,993.74		29,879,993.74
（一）综合收益总额							133,833,355.58	133,833,355.58		133,833,355.58
（二）所有者投入和减少资本										
（三）利润分配							-76,780,000.00	-76,780,000.00		-76,780,000.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-76,780,000.00	-76,780,000.00		-76,780,000.00
4．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
（五）专项储备										
（六）其他					27,173,361.84			-27,173,361.84		-27,173,361.84
四、本期期末余额	349,000,000.00				27,173,361.84	109,950,353.75	2,127,724,677.96	2,559,501,669.87		2,559,501,669.87

公司负责人：王安　　主管会计工作负责人：王艳辉　　会计机构负责人：李磊

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元　币种：人民币

项目	2025年半年度							
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债					
一、上年期末余额	349,000,000.00				67,779,330.82	166,060,599.86	830,269,086.92	1,277,550,355.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	349,000,000.00				67,779,330.82	166,060,599.86	830,269,086.92	1,277,550,355.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,800,000.00				11,869,847.18	-59,979,330.82	-47,472,728.21	-127,121,906.21
（一）综合收益总额							37,827,271.79	37,827,271.79
（二）所有者投入和减少资本								
（三）利润分配							-85,300,000.00	-85,300,000.00
1．提取盈余公积								
2．对所有者（或股东）的分配							-85,300,000.00	-85,300,000.00
3．其他								
（四）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他	-7,800,000.00				11,869,847.18	-59,979,330.82		-79,649,178.00
四、本期期末余额	341,200,000.00				79,649,178.00	106,081,269.04	782,796,358.71	1,150,428,449.75

项目	2024年半年度							
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债					
一、上年期末余额	349,000,000.00					136,193,051.60	638,241,152.59	1,123,434,204.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	349,000,000.00					136,193,051.60	638,241,152.59	1,123,434,204.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					27,173,361.84		48,209,662.78	21,036,300.94
（一）综合收益总额							124,989,662.78	124,989,662.78
（二）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配							-76,780,000.00	-76,780,000.00
1．提取盈余公积								
2．对所有者（或股东）的分配							-76,780,000.00	-76,780,000.00
3．其他								
（四）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
（五）专项储备								
（六）其他					27,173,361.84			-27,173,361.84
四、本期期末余额	349,000,000.00				27,173,361.84	136,193,051.60	686,450,815.37	1,144,470,505.13

公司负责人：王安　　主管会计工作负责人：王艳辉　　会计机构负责人：李磊

三、公司基本情况

1、 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、增发新股及股票回购，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司股本总数 34,120.00 万股，注册资本为 34,120.00 万元，注册地址：山东省烟台市牟平经济开发区安德利大街 18 号，实际控制人为王安、王萌父女。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第三次会议于 2025 年 8 月 18 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见本附注五 21、26 和 34。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计

算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据和应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内的关联方
- 应收账款组合 2：应收客户款项组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：出口退税组合
- 其他应收款组合 3：保证金、备用金组合等信用风险较低组合
- 其他应收款组合 4：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 120 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（8）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（9）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具”、“金融资产减值”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具”、“金融资产减值”。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：应收客户款项组合	客户信用风险特征	基于历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14、 应收款项融资

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具”、“金融资产减值”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、包装物、库存商品等。

（2）存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销，周转用包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法

核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1).确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五-27。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产处置

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

(2).折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35-40	10	2.57-2.25
机器设备	年限平均法	20-30	10	4.50-3.00
办公设备及其他设备	年限平均法	5	10	18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
经营租赁租出的房屋及建筑物	年限平均法	40	10	2.25

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、27。

23、 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1).使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
土地使用权	35-50 年	收益期限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、27。

(2).研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1).按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

一般方式销售-境内销售：当产品的控制权转移至客户时(即产品交付于客户)，且并无未履行的责任可能会影响客户接收产品时，即会确认销售。

一般方式销售-出口销售：依据与客户签订之销售合同所规定的产品交付条款，产品在运抵特定地点(包括装运港指定船上、境内外指定交货点等)、货损风险已转移于客户，且客户已根据销售合同接收产品，即视为已交付。

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

(2).同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递

延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1).重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2).重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3).2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41、 其他

√适用 □不适用

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

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

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据《陕西省国家税务局、陕西省财政厅关于在浓缩果汁行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的公告》、《山西省财政厅、山西省国家税务局关于果菜汁与果菜饮料等行业纳入增值税进项税额核定扣除试点的通知》、《大连市国家税务局、大连市财政局关于扩大农产品增值税进项税额核定扣除试点有关问题的公告》、《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局 关于公布大豆等部分农产品增值税进项额核定扣除标准的通知》以及《国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局关于进一步扩大农产品增值税进项税额核定扣除试点行业范围有关事项的公告》，本公司之子公司白水安德利果蔬汁有限公司和礼泉安德利果蔬汁有限公司自 2014 年 1 月起、永济安德利果蔬汁有限公司自 2014 年 12 月起、大连安德利果蔬汁有限公司自 2018 年 4 月起、本公司及其子公司烟台龙口安德利果汁饮料有限公司自2021 年 1 月起适用农产品增值税进项税额核定扣除、本公司之子公司阿克苏安德利果汁有限公司自 2023 年 4 月起适用农产品增值税进项税额核定扣除。本公司之子公司延安安德利果蔬汁有限公司自 2024 年 6 月起适用农产品增值税进项税额核定扣除。在购入农产品时，按照含税金额确认原材料入账价值，在产成品销售时，将进项税核定扣除额抵减当期营业成本。由此，本公司年末待抵扣增值税不包括适用农产品增值税进项税额核定扣除方法下尚未实现销售的购入农产品的进项税额。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2、 税收优惠

√适用 □不适用

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

（1）根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，白水安德利果蔬汁有限公司自 2021 年至 2030 年止期间减按 15%税率计算缴纳企业所得税；安岳安德利柠檬产业科技有限公司自 2021 年至 2030 年止期间减按 15%税率计算缴纳企业所得税；阿克苏安德利果汁有限公司自 2023 年至 2030 年止期间减按 15%税率计算缴纳企业所得税；延安安德利果蔬汁有限公司自 2024 年至 2030 年止期间减按 15%税率计算缴纳企业所得税。

（2）根据财政部、国家税务总局财税[2008]149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行)的通知》，烟台北方安德利果汁股份有限公司、白水安德利果蔬汁有限公司、徐州安德利果蔬汁有限公司、烟台龙口安德利果汁饮料有限公司、大连安德利果蔬汁有限公司、永济安德利果蔬汁有限公司、礼泉安德利果蔬汁有限公司、安岳安德利柠檬产业科技有限公司、

阿克苏安德利果汁有限公司、延安安德利果蔬汁有限公司生产及销售的原浆果汁、果渣，享受免征所得税的优惠政策。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93.92	93.92
银行存款	959,110,197.45	236,453,941.17
合计	959,110,291.37	236,454,035.09
其中：存放在境外的款项总额	7,992,715.27	7,128,786.88

其他说明

期末本公司不存在抵押、质押或冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		41,034,077.78	/
其中：			
开放式净值型产品		41,034,077.78	/
合计		41,034,077.78	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,589,390.00	738,100.00
合计	1,589,390.00	738,100.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用
各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用
对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用
其中重要的应收票据核销情况：
□适用 √不适用
应收票据核销说明：
□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

5、 应收账款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	392,402,715.39	331,235,032.83
6 个月以内（含 6 个月）	392,402,715.39	319,374,019.23
6 个月-1 年（含 1 年）		11,861,013.60
1 至 2 年		34,776.22
合计	392,402,715.39	331,269,809.05

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,850,286.97	0.47	1,850,286.97	100.00		1,850,286.97	0.56	1,850,286.97	100.00	
其中：										
客户 A	1,850,286.97	0.47	1,850,286.97	100.00		1,850,286.97	0.56	1,850,286.97	100.00	
按组合计提坏账准备	390,552,428.42	99.53	29,045,884.98	7.44	361,506,543.44	329,419,522.08	99.44	27,533,132.69	8.36	301,886,389.39
其中：										
应收客户款项组合	390,552,428.42	99.53	29,045,884.98	7.44	361,506,543.44	329,419,522.08	99.44	27,533,132.69	8.36	301,886,389.39
合计	392,402,715.39	100.00	30,896,171.95	7.87	361,506,543.44	331,269,809.05	100.00	29,383,419.66	8.87	301,886,389.39

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 A	1,850,286.97	1,850,286.97	100.00	该客户破产重组
合计	1,850,286.97	1,850,286.97	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收客户款项组合

单位：元　币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	373,012,347.34	22,380,740.84	6.00
逾期 30 天内	12,899,023.54	2,579,804.71	20.00
逾期 31 到 60 天	1,389,295.27	833,577.16	60.00
逾期 61 天以上	3,251,762.27	3,251,762.27	100.00
合计	**390,552,428.42**	**29,045,884.98**	**7.44**

按组合计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	29,383,419.66			29,383,419.66
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,472,289.08			2,472,289.08
本期转回	959,536.79			959,536.79
2025年6月30日余额	30,896,171.95			30,896,171.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用
对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,850,286.97				1,850,286.97
按组合计提坏账准备的应收账款	27,533,132.69	2,472,289.08	959,536.79		29,045,884.98
合计	29,383,419.66	2,472,289.08	959,536.79		30,896,171.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	181,670,279.55		181,670,279.55	46.30	10,900,216.77
合计	181,670,279.55		181,670,279.55	46.30	10,900,216.77

其他说明：

□适用 √不适用

6、 合同资产

(1).合同资产情况

□适用 √不适用

(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4).本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

(5).本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资

(1).应收款项融资分类列示

□适用 √不适用

(2).期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3).期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

□适用 √不适用

(4).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

(6).本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7).应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8).其他说明：

□适用 √不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,188,657.25	98.95	2,138,627.55	100.00
1 至 2 年	55,099.09	1.05		
合计	5,243,756.34	100.00	2,138,627.55	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	3,638,443.96	69.39
合计	3,638,443.96	69.39

其他说明

□适用 √不适用

9、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,234,057.51	1,131,471.62
合计	1,234,057.51	1,131,471.62

其他说明：

√适用 □不适用

本表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6).本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1).应收股利

□适用 √不适用

(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6).本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额

1 年以内（含 1 年）	1,105,850.01	992,180.65
6 个月以内（含 6 个月）	1,105,850.01	992,180.65
6 个月至 1 年（含 1 年）		
1 至 2 年	101,000.00	121,000.00
2 至 3 年	100,000.00	100,000.00
3 至 4 年	21,000.00	
4 至 5 年		500.00
5 年以上	1,300.00	800.00
合计	1,329,150.01	1,214,480.65

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金、押金	701,810.64	613,449.50
其他	627,339.37	601,031.15
合计	1,329,150.01	1,214,480.65

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	83,009.03			83,009.03
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,083.47			12,083.47
本期转回				
2025年6月30日余额	95,092.50			95,092.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

期末本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	83,009.63	12,083.47			95,092.50
合计	83,009.63	12,083.47			95,092.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用
其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用
其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 B	200,000.00	15.05	保证金	3 年以内	25,000.00
客户 C	100,000.00	7.52	保证金	1 年以内	5,000.00
客户 D	100,000.00	7.52	保证金	1-2 年	10,000.00
客户 E	89,559.09	6.74	其他	1 年以内	4,477.95
员工个人	40,000.00	3.01	备用金	1 年以内	2,000.00
合计	529,559.09	39.84	/	/	46,477.95

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	45,182,054.51		45,182,054.51	38,444,916.60		38,444,916.60
在产品	42,674,397.93		42,674,397.93	152,184.00		152,184.00
库存商品	459,063,768.30	1,460,414.95	457,603,353.35	1,121,766,896.11	1,780,095.08	1,119,986,801.03
合计	546,920,220.74	1,460,414.95	545,459,805.79	1,160,363,996.71	1,780,095.08	1,158,583,901.63

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,780,095.08	60,679.54		380,359.67		1,460,414.95
合计	1,780,095.08	60,679.54		380,359.67		1,460,414.95

本期转回或转销存货跌价准备的原因
□适用 √不适用
按组合计提存货跌价准备
□适用 √不适用
按组合计提存货跌价准备的计提标准
□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用
一年内到期的非流动资产的其他说明
不适用

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	37,339,683.28	70,972,934.73
合计	37,339,683.28	70,972,934.73

14、 债权投资

(1).债权投资情况

□适用 √不适用
债权投资减值准备本期变动情况
□适用 √不适用

(2).期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4).本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

15、 其他债权投资

(1).其他债权投资情况

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2).期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

(4).本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款

(1).长期应收款情况

□适用 √不适用

(2).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(3).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(4).本期实际核销的长期应收款情况

□适用 √不适用
其中重要的长期应收款核销情况
□适用 √不适用
核销说明：
□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

17、 长期股权投资

(1).长期股权投资情况

□适用 √不适用

(2).长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、 其他权益工具投资

(1).其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2).本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

19、 其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	461,281.69	461,281.69
合计	461,281.69	461,281.69

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	825,460,924.61	842,217,964.35
固定资产清理		
合计	825,460,924.61	842,217,964.35

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	619,100,704.86	1,081,335,856.29	27,845,270.05	12,515,202.86	1,740,797,034.06
2.本期增加金额	60,396.04	2,330,447.51	285,411.06	750,867.26	3,427,121.87
（1）购置	60,396.04	2,250,111.23	285,411.06	750,867.26	3,346,785.59
（2）在建工程转入		80,336.28			80,336.28
3.本期减少金额	94,966.76	111,500.00	22,183.68		228,650.44
（1）处置或报废		111,500.00	22,183.68		133,683.68
（2）外币报表折算差额	94,966.76				94,966.76
4.期末余额	619,066,134.14	1,083,554,803.80	28,108,497.43	13,266,070.12	1,743,995,505.49
二、累计折旧					
1.期初余额	198,216,606.09	626,479,434.80	21,450,998.92	7,769,710.29	853,916,750.10
2.本期增加金额	6,444,836.03	12,498,083.39	673,813.28	468,629.36	20,085,362.06
（1）计提	6,444,836.03	12,498,083.39	673,813.28	468,629.36	20,085,362.06
（2）外币报表折算差额					
3.本期减少金额	9,535.58	100,350.00	19,965.31		129,850.89
（1）处置或报废		100,350.00	19,965.31		120,315.31
（2）外币报表折算差额	9,535.58				9,535.58
4.期末余额	204,651,906.54	638,877,168.19	22,104,846.89	8,238,339.65	873,872,261.27
三、减值准备					
1.期初余额	22,052,390.44	22,489,144.08	120,785.09		44,662,319.61
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	22,052,390.44	22,489,144.08	120,785.09		44,662,319.61

四、账面价值					
1.期末账面价值	392,361,837.16	422,188,491.53	5,882,865.45	5,027,730.47	825,460,924.61
2.期初账面价值	398,831,708.33	432,367,277.41	6,273,486.04	4,745,492.57	842,217,964.35

(2).暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,015,336.95	1,220,031.37		795,305.58	

(3).通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	16,536,641.35

本公司通过经营租赁租出的固定资产主要是位于烟台市牟平经济开发区的两处办公楼，若干商业网点。

(4).未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5).固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,700,659.62	1,678,500.00
工程物资		
合计	8,700,659.62	1,678,500.00

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	6,344,375.99		6,344,375.99	1,678,500.00		1,678,500.00
房屋建筑物改造	2,356,283.63		2,356,283.63			
合计	8,700,659.62		8,700,659.62	1,678,500.00		1,678,500.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、 使用权资产

(1).使用权资产情况

□适用 √不适用

(2).使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	135,637,691.94	135,637,691.94
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	135,637,691.94	135,637,691.94
二、累计摊销		
1.期初余额	34,348,439.10	34,348,439.10
2.本期增加金额	1,565,900.08	1,565,900.08
（1）计提	1,565,900.08	1,565,900.08
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	35,914,339.18	35,914,339.18
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	99,723,352.76	99,723,352.76
2.期初账面价值	101,289,252.84	101,289,252.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
安岳安德利柠檬产业科技有限公司	3,066,598.32			3,066,598.32
永济安德利果蔬汁有限公司	4,566,292.71			4,566,292.71
烟台龙口安德利果汁饮料有限公司	1,020,683.72			1,020,683.72
合计	8,653,574.75			8,653,574.75

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

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

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、 长期待摊费用

□适用 √不适用

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	32,451,679.40	31,246,523.77
可抵扣亏损	5,769,251.17	7,134,626.15
合计	38,220,930.57	38,381,149.92

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,803,830.81	1,803,830.81	
2027 年	200,213.05	200,213.05	
2028 年	3,467,235.54	3,467,235.54	
2029 年	123,769.60	1,663,346.75	
2030 年	174,202.17		
合计	5,769,251.17	7,134,626.15	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	29,879,255.27		29,879,255.27	10,827,674.40		10,827,674.40
合计	29,879,255.27		29,879,255.27	10,827,674.40		10,827,674.40

31、 所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

□适用 √不适用

36、 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款及其他	53,814,867.27	82,169,590.02
应付工程及设备款	10,457,108.43	14,806,085.58
合计	64,271,975.70	96,975,675.60

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债

(1).合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,523,877.53	2,748,130.25
合计	5,523,877.53	2,748,130.25

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,924,296.22	33,817,071.06	40,317,281.29	12,424,085.99
二、离职后福利-设定提存计划		3,688,987.35	3,688,987.35	
合计	18,924,296.22	37,506,058.41	44,006,268.64	12,424,085.99

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,159,372.50	30,804,734.58	36,924,599.13	5,039,507.95
二、职工福利费	7,672,918.84	339,555.91	650,038.47	7,362,436.28
三、社会保险费		1,935,976.74	1,935,976.74	
其中：医疗保险费		1,659,026.58	1,659,026.58	
工伤保险费		196,981.17	196,981.17	
生育保险费		79,968.99	79,968.99	
四、住房公积金		544,832.00	544,832.00	
五、工会经费和职工教育经费	92,004.88	191,971.83	261,834.95	22,141.76
合计	18,924,296.22	33,817,071.06	40,317,281.29	12,424,085.99

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,544,933.85	3,544,933.85	
2、失业保险费		144,053.50	144,053.50	
合计		3,688,987.35	3,688,987.35	

其他说明：

√适用 □不适用

①期末本公司应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

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

③在此期间（2025 年 1-6 月、2024 年度及 2023 年度），本公司不存在没收职工的养老保险金以降低现阶段的支付金额，公司没有权力动用为职工缴纳的养老保险金。

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,764,834.07	5,146,549.04
房产税	680,728.27	676,903.75
土地使用税	729,750.22	729,750.23
城建税及教育费附加	2,058,535.41	591,597.03
关税	11,963,064.45	
其他	329,532.40	568,130.73
合计	29,526,444.82	7,712,930.78

41、 其他应付款

(1).项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	85,300,000.00	
其他应付款	1,374,825.16	1,543,670.21
合计	86,674,825.16	1,543,670.21

(2).应付利息

□适用 √不适用

(3).应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	85,300,000.00	
合计	85,300,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

(4).其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金		2,550.00
押金及保证金	793,181.46	916,925.09
预提费用		59,653.65
其他	581,643.70	564,541.47
合计	1,374,825.16	1,543,670.21

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	714,323.98	352,363.93
合计	714,323.98	352,363.93

短期应付债券的增减变动：
□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用
其他说明
□适用 √不适用

46、 应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2).应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3).可转换公司债券的说明

□适用 √不适用
转股权会计处理及判断依据
□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
□适用 √不适用
期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表
□适用 √不适用
其他金融工具划分为金融负债的依据说明
□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

47、 租赁负债

□适用 √不适用

48、 长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,748,172.50	1,729,656.00
专项应付款		
合计	1,748,172.50	1,729,656.00

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付厂房所有权、土地使用权款	1,118,332.50	1,099,816.00
苏陕对口帮扶专项款	629,840.00	629,840.00
合计	1,748,172.50	1,729,656.00

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,773,394.57			3,773,394.57	
合计	3,773,394.57			3,773,394.57	

其他说明：

√适用 □不适用

计入递延收益的政府补助详见报表附注十一、政府补助。

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、一）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	349,000,000.00		-7,800,000.00	-7,800,000.00	341,200,000.00

其他说明：

详见财务报表附注七、56

54、 其他权益工具

(1).期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2).期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

□适用 √不适用

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购	67,779,330.82	79,649,178.00	67,779,330.82	79,649,178.00
合计	67,779,330.82	79,649,178.00	67,779,330.82	79,649,178.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2024年度回购的7,800,000股H股股份于2025年2月13日全部注销。

截至2025年6月30日，本公司实际回购H股5,012,000股，占期末公司H股总股本的7.09%，占公司股份总数的1.47%，支付资金总额为79,649,178.00元(含交易费用)。

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	139,817,902.01		59,979,330.82	79,838,571.19
合计	139,817,902.01		59,979,330.82	79,838,571.19

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,224,726,971.12	2,070,671,322.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	2,224,726,971.12	2,070,671,322.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	201,101,023.04	260,703,197.00
减：提取法定盈余公积		29,867,548.26
应付普通股股利	85,300,000.00	76,780,000.00
期末未分配利润	2,340,527,994.16	2,224,726,971.12

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、 营业收入和营业成本

(1).营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	945,656,545.30	720,397,516.93	629,609,727.60	456,946,460.90
其他业务	2,419,531.42	774,032.82	2,568,629.83	1,199,018.25
合计	948,076,076.72	721,171,549.75	632,178,357.43	458,145,479.15

(2).营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
果汁、香精	916,699,785.67	710,083,470.26
果渣	28,956,759.63	10,314,046.67
其他	2,419,531.42	774,032.82
按经营地区分类		
美洲	250,117,425.60	
亚洲	506,830,505.44	
非洲	47,114,965.42	
欧洲	81,864,526.77	
大洋洲	62,148,653.49	
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	948,076,076.72	721,171,549.75
在某一时段内转让		
合计	948,076,076.72	721,171,549.75

其他说明

√适用 □不适用

公司按照产品品种及类别进行成本核算，未分客户、销售模式以及经营地区进行成本的分摊或估算，所以未列示营业成本分经营地区数据。

(3).履约义务的说明

□适用 √不适用

(4).分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5).重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,234,179.21	1,439,218.03
教育费附加	1,809,456.22	1,203,080.60

房产税	1,850,018.65	1,501,819.04
土地使用税	1,645,250.79	1,301,085.21
其他	430,645.03	332,777.77
合计	7,969,549.90	5,777,980.65

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,173,560.40	1,111,112.18
销售佣金	1,013,668.32	180,619.40
其他	798,958.31	409,672.76
合计	2,986,187.03	1,701,404.34

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,431,680.49	8,851,039.42
折旧费和摊销费	3,781,602.89	3,557,684.68
咨询及服务费	1,224,500.63	721,105.10
审计师费用	943,396.23	867,924.53
办公和差旅费	1,097,936.53	655,001.94
其他	597,336.18	2,017,385.14
合计	20,076,452.95	16,670,140.81

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,393,901.18	2,028,495.12
折旧与摊销	253,303.60	291,372.95
实验材料与检验费	479,111.11	657,496.68
其他	160,448.86	131,580.45
合计	3,286,764.75	3,108,945.20

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,516.50	18,516.50
减：利息收入	2,253,641.45	3,055,384.27
汇兑损益	-4,066,869.76	-5,557,314.76
手续费及其他	183,520.43	109,744.08
合计	-6,118,474.28	-8,484,438.45

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额

中小企业发展专项资金		351,000.00
消费品行业稳产增产奖励资金		100,000.00
商务发展专项资金		75,000.00
小升规企业奖补资金		50,000.00
农业农村局 2019 年农业品牌建设	2,000.00	
总工会慰问金	2,000.00	
统计补助经费	2,650.00	
富县发展改革奖励资金	72,000.00	
个人所得税手续费返还	111,518.65	9,722.10
其他		3,000.00
合计	190,168.65	588,722.10

其他说明：

政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		6,218,425.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,903,884.71	-3,182,368.54
合计	3,903,884.71	3,036,056.95

其他说明：

注：处置交易性金融资产取得的投资收益明细如下：

项 目	**本期发生额**	**上期发生额**
交易性权益工具投资-股票投资		-157,911.88
其他	3,903,884.71	-3,024,456.66
合 计	**3,903,884.71**	**-3,182,368.54**

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-10,985,209.20
交易性金融负债		
合计		-10,985,209.20

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,512,752.29	-13,436,961.49
其他应收款坏账损失	-12,083.47	109,627.47
合计	-1,524,835.76	-13,327,334.02

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-60,679.54	-192,524.53
合计	-60,679.54	-192,524.53

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-1,401.29
无形资产处置利得或损失		-352,426.07
合计		-353,827.36

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	700.08	1,743.70	700.08
合计	700.08	1,743.70	700.08

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,368.37	8,282.22	13,368.37
其中：固定资产处置损失	13,368.37	8,282.22	13,368.37
无形资产处置损失			
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	4.53		4.53
合计	23,372.90	8,282.22	23,372.90

76、 所得税费用

(1).所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	88,888.82	184,835.57
递延所得税费用		
合计	88,888.82	184,835.57

(2).会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	201,189,911.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,297,477.97
子公司适用不同税率的影响	-2,656,917.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-47,285,111.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,818.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-396,378.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	88,888.82

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目

(1).与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	2,419,531.42	2,568,629.83
政府补助	190,168.65	1,735,722.10
往来款及其他	2,254,341.53	1,233,430.27
合计	4,864,041.60	5,537,782.20

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	3,863,169.57	4,261,416.71
销售费用支出	1,812,626.63	590,292.16
研发费用支出	639,559.97	789,077.13
其他业务成本支出	460,679.72	1,199,018.25
往来款及其他支出	1,499,436.49	1,149,169.91
合计	8,275,472.38	7,988,974.16

(2).与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
□适用 √不适用
支付的其他与筹资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	79,649,178.00	27,173,361.84
合计	79,649,178.00	27,173,361.84

筹资活动产生的各项负债变动情况
□适用 √不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	201,101,023.04	133,833,355.58
加：资产减值准备	60,679.54	192,524.53
信用减值损失	1,524,835.76	13,327,334.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,075,826.48	16,836,132.51
无形资产摊销	1,565,900.08	1,346,994.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		353,827.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,368.37	8,282.22
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		10,985,209.20
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,161,194.66	-5,764,253.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,903,884.71	-3,036,056.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	611,663,680.89	317,916,500.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,868,163.04	-160,896,287.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,442,177.23	-5,197,664.96
经营活动产生的现金流量净额	791,629,894.52	319,905,896.89
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	959,110,291.37	241,227,468.43
减：现金的期初余额	236,454,035.09	544,174,213.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	722,656,256.28	-302,946,744.85

(2).本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3).本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4).现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	959,110,291.37	236,454,035.09
其中：库存现金	93.92	93.92
可随时用于支付的银行存款	959,110,197.45	236,453,941.17
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	959,110,291.37	236,454,035.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5).使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6).不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目

(1).外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	29,281,416.34	7.1586	209,613,947.01
欧元	0.04	8.4024	0.34
港币	3,717,418.96	0.9120	3,390,286.09
应收账款	-	-	
其中：美元	31,586,860.11	7.1586	226,117,696.78
其他应收款			
其中：美元	44,679.08	7.1586	319,839.66
预付账款			
其中：美元	30,000.00	7.1586	214,758.00
应付账款	-	-	
其中：美元	1,299,611.95	7.1586	9,303,402.11
其他应付款	-	-	
其中：港币	37,700.00	0.9120	34,382.40

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

□适用 √不适用

82、 租赁

(1). 作为承租人

□适用 √不适用

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	743,878.01	
合计	743,878.01	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
北方代表性水果精深加工关键技术研发与应用	528,692.18	4,347,684.08
十四五国家专项“苹果采后精准贮运与加工”	56,174.81	176,788.29
乡村振兴-烟台苹果提质增效关键技术集成创新与示范	169,170.13	
合计	754,037.12	4,524,472.37
其中：费用化研发支出		
资本化研发支出	754,037.12	4,524,472.37

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	

北方代表性水果精深加工关键技术研发与应用	4,347,684.08	528,692.18			4,876,376.26
十四五国家专项“苹果采后精准贮运与加工”	176,788.29	56,174.81			232,963.10
乡村振兴-烟台苹果提质增效关键技术集成创新与示范		169,170.13			169,170.13
合计	4,524,472.37	754,037.12			5,278,509.49

重要的资本化研发项目
□适用 √不适用
开发支出减值准备
□适用 √不适用

3、 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项
□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用
是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

6、 其他

√适用 □不适用

公司的子公司白水安德利果蔬汁有限公司于2024年7月份新设静宁安德利果汁饮品有限公司，持股比例100%，注册资本1000万人民币，经营范围：许可项目：饮料生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。静宁公司于2025年3月24日注销。

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1).企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
白水安德利果蔬汁有限公司	中国陕西省	17,125,000 美元	中国陕西省	浓缩果汁生产及销售	74.44	25.56	设立取得
烟台龙口安德利果汁饮料有限公司	中国山东省	22,860,000 美元	中国山东省	浓缩果汁生产及销售	39.66	60.34	设立取得
徐州安德利果蔬汁有限公司	中国江苏省	11,600,000 美元	中国江苏省	浓缩果汁生产及销售	64.66	35.34	设立取得
Andre Juice Co.,ltd.	英属维尔京群岛	50,000 美元	英属维尔京群岛	投资控股	100.00		设立取得
North Andre Juice(USA),Inc.	美国	1,900,000 美元	美国	浓缩果汁销售		100.00	设立取得
大连安德利果蔬汁有限公司	中国辽宁省	143,000,000 人民币	中国辽宁省	浓缩果汁生产及销售	83.22	16.78	设立取得
永济安德利果蔬汁有限公司	中国山西省	24,750,000 美元	中国山西省	浓缩果汁生产及销售	74.99	25.01	非同一控制下合并取得
安岳安德利柠檬产业科技有限公司	中国四川省	50,000,000 人民币	中国四川省	浓缩果汁生产及销售		100.00	非同一控制下合并取得
礼泉安德利果蔬汁有限公司	中国陕西省	100,000,000 人民币	中国陕西省	浓缩果汁生产及销售		100.00	非同一控制下合并取得
烟台安德利饮用水有限公司	中国山东省	5,000,000 美元	中国山东省	饮料生产及销售	65.00	35.00	设立取得
阿克苏安德利果汁有限公司	中国新疆省	80,000,000 人民币	中国新疆省	浓缩果汁生产及销售	87.50	12.50	设立取得
延安安德利果蔬汁有限公司	中国陕西省	60,000,000 人民币	中国陕西省	浓缩果汁生产及销售	83.30	16.70	设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2).重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3).重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5).向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

√适用 □不适用

应收款项的期末余额0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
省级现代农业产业园-苹果深加工产业园	1,100,000.00			1,100,000.00	与资产相关
北方代表性水果精深加工关键技术研发与应用	1,714,894.57			1,714,894.57	与收益相关
乡村振兴科技创新提振行动	490,500.00			490,500.00	与收益相关
2023 年国家重点研发计划补贴	468,000.00			468,000.00	与收益相关
合计	3,773,394.57			3,773,394.57	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	78,650.00	579,000.00
合计	78,650.00	579,000.00

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、交易性金融资产、应收款项、其他应收款、其他非流动金融资产、应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 46.30%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项　目	期末余额					
	即时偿还	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	五年以上	合　计
金融负债：						
应付账款	64,271,975.70					64,271,975.70
其他应付款	86,674,825.16					86,674,825.16
长期应付款	629,840.00				1,118,332.50	1,748,172.50
金融负债和或有负债合计	151,576,640.86				1,118,332.50	152,694,973.36

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项　目	期末余额					
	即时偿还	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	五年以上	合　计
金融负债：						
应付账款	96,975,675.60					96,975,675.60
其他应付款	1,543,670.21					1,543,670.21
长期应付款	629,840.00				1,099,816.00	1,729,656.00
金融负债和或有负债合计	99,149,185.81				1,099,816.00	100,249,001.81

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在外汇风险。

期末本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项　目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	9,303,402.11	24,056,204.30	436,266,241.45	349,851,665.06
欧元		150,514.00	0.34	0.38
港币	34,382.40		3,390,286.09	2,625,416.70
合　计	9,337,784.51	24,206,718.30	439,656,527.88	352,477,082.13

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

期末对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对美元、欧元和港币升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则会导致本公司净利润增加或减少约 21,515,937.17 元（2024 年度约 16,413,518.19 元）。

资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整融资方式、调整分红政策或现金分红比例、股份回购、发行新股与其他权益工具。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末本公司的资产负债率为 7.09%（上年年末：4.81%）。

2、 套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、 金融资产转移

(1).转移方式分类

□适用 √不适用

(2).因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3).继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			461,281.69	461,281.69
（一）交易性金融资产			461,281.69	461,281.69
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			461,281.69	461,281.69
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			461,281.69	461,281.69
持续以公允价值计量的资产总额			461,281.69	461,281.69
二、非持续的公允价值计量				

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

√适用 □不适用

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东安德利集团有限公司	山东烟台	投资与资产管理	40,000.00	14.25	14.25

本企业最终控制方是王安和王萌父女。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司详见财务报表附注十、1 在子公司中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
统一企业股份有限公司及其子公司	对本公司实施重大影响的企业 (i)
广州统一企业有限公司	持有本公司 5%以上股份的企业、统一企业股份有限公司的子公司(i)
成都统一企业食品有限公司	持有本公司 5%以上股份的企业、统一企业股份有限公司的子公司(i)
烟台养马岛安德利度假村有限公司	同受最终控制方控制的企业

烟台安德利房地产开发有限公司	同受最终控制方控制的企业
烟台安德利物业管理有限公司	同受最终控制方控制的企业
帝斯曼芬美意果胶（烟台）股份有限公司	过去十二个月内存在关联关系的企业（ii）
烟台亿通生物能源有限公司及其子公司	同受最终控制方控制的企业
Donghua Fruit Industry Co., Ltd.	控股股东、同受最终控制方控制的企业
China Pingan Investment Holdings Limited	控股股东、同受最终控制方控制的企业
烟台安德利迎海花园酒店有限公司	同受最终控制方控制的企业
烟台安德利建筑安装工程有限公司	同受最终控制方控制的企业
烟台崑龙温泉有限公司	同受最终控制方控制的企业

其他说明

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

（ii）董事王安先生和张辉先生于 2025 年 3 月 26 日不再担任帝斯曼芬美意果胶（烟台）股份有限公司董事职务，根据《上海证券交易所股票上市规则》，前述事件发生后的 12 个月内其仍被认定为关联方。

另烟台帝斯曼安德利果胶股份有限公司已于 2025 年 3 月更名为“帝斯曼芬美意果胶（烟台） 股份有限公司”；

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
烟台亿通生物能源有限公司及其子公司	采购能源	2,380,846.53	40,000,000	否	7,240,121.36
烟台亿通生物能源有限公司及其子公司	接受劳务	36,230.09	2,000,000	否	
烟台安德利建筑安装工程有限公司	接受劳务	44,271.30	30,000,000	否	
帝斯曼芬美意果胶（烟台）股份有限公司	购买产品				179,892.00
烟台安德利迎海花园酒店有限公司	接受服务	193,111.20			205,314.32
烟台崑龙温泉有限公司	接受服务	561,160.42			411,697.42

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
统一企业中国控股有限公司及其子公司	销售商品	15,300,129.19	13,557,204.12
统实（中国）投资有限公司及其子公司	销售商品	8,477,549.29	2,905,579.71
帝斯曼芬美意果胶（烟台）股份有限公司	销售商品	28,509,574.68	30,394,713.98
帝斯曼芬美意果胶（烟台）股份有限公司	提供劳务	246,012.00	447,972.00
烟台亿通生物能源有限公司及其子公司	销售材料		3,462.05
烟台安德利房地产开发有限公司	提供劳务	35,152.00	70,304.00
烟台安德利建筑安装工程有限公司	销售材料		222.37

烟台安德利建筑安装工程有限公司	提供劳务	101,075.47	133,833.24
烟台崑龙温泉有限公司	销售商品	61,808.85	439,993.45
三井物产株式会社及其子公司	销售商品		13,223,789.88
烟台安德利迎海花园酒店有限公司	销售商品	438.05	

说明： 三井物产株式会社于 2023 年 2 月 22 日持股比例低于 5%，根据上海上市规则第 6.3.3 条，前述事件发生后的 12 个月内即 2023 年 2 月 22 日至 2024 年 2 月 21 日期间其仍将被认定为关联方，因此在本报告期该公司不再被认定为关联方，上期关联交易数据为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 2 月 21 日的三井物产株式会社及其子公司的发生额。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
√适用 □不适用
公司购销商品、提供和接受劳务的关联交易价格按市场价格确定。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：
□适用 √不适用
关联托管/承包情况说明
□适用 √不适用
本公司委托管理/出包情况表：
□适用 √不适用
关联管理/出包情况说明
□适用 √不适用

关联租赁情况

本公司作为出租方：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
帝斯曼芬美意果胶（烟台）股份有限公司	房屋租赁	369,018.00	369,018.00
烟台安德利房地产开发有限公司	房屋租赁	52,728.00	105,456.00
烟台安德利建筑安装工程有限公司	房屋租赁	156,614.68	193,253.21

本公司作为承租方：
□适用 √不适用
关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方
□适用 √不适用
本公司作为被担保方
□适用 √不适用
关联担保情况说明
□适用 √不适用

(4). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(5). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(6). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,375,527.99	1,907,184.57

(7). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	帝斯曼芬美意果胶（烟台）股份有限公司	4,097,435.91	245,846.15	7,300,302.86	438,851.17
应收账款	统一企业股份有限公司及其子公司	11,569,522.13	694,171.33	3,152,824.80	214,616.00
其他应收款	统一企业股份有限公司及其子公司	30,000.00	1,500.00	200,000.00	10,000.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台亿通生物能源有限公司及其子公司		1,547,854.13
应付账款	烟台安德利建筑安装工程有限公司	1,656.00	1,656.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1).明细情况

□适用 √不适用

(2).期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

烟台安德利饮用水有限公司成立于2020年11月13日，由本公司与公司子公司安德利果汁有限公司（Andre Juice Co.,ltd.，以下简称“BVI安德利”）、烟台欣伟顺包装有限公司、烟台戎泽纸箱厂共同出资设立。公司注册资本500万美元，其中：本公司认缴250万美元，占注册资本50.00%；BVI安德利认缴175万美元，占注册资本35.00%；烟台欣伟顺包装有限公司认缴50万美元，占注册资本10.00%；烟台戎泽纸箱厂认缴25万美元，占注册资本5.00%。2023年9月28日公司发起股东烟台欣伟顺包装有限公司、烟台戎泽纸箱厂退出，将认缴份额转给本公司，变更后公司认缴资本变更为325万美元，占注册资本65%。截至2025年6月30日，除BVI安德利出资实缴到位外，本公司出资尚未到位，故本公司需履行对烟台安德利饮用水有限公司出资325万美元的义务。

除存在上述承诺事项外，截至2025年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 重要债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	268,995,350.18	370,809,618.86
6 个月以内（含 6 个月）	197,174,585.97	170,873,416.28
6 个月-1 年（含 1 年）	71,820,764.21	199,936,202.58
1 至 2 年		34,776.22
合计	268,995,350.18	370,844,395.08

(2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	268,995,350.18	100.00	16,176,429.07	6.01	252,818,921.11	370,844,395.08	100.00	17,135,965.86	4.62	353,708,429.22
其中：										
合并范围内关联方	71,820,764.21	26.70			71,820,764.21	199,872,769.04	53.90			199,872,769.04
应收客户款项组合	197,174,585.97	73.30	16,176,429.07	8.20	180,998,156.90	170,971,626.04	46.10	17,135,965.86	10.02	153,835,660.18
合计	268,995,350.18	100.00	16,176,429.07	6.01	252,818,921.11	370,844,395.08	100.00	17,135,965.86	4.62	353,708,429.22

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用
组合计提项目：应收客户款项组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	182,536,705.81	10,952,202.35	6.00
逾期 30 天内	11,767,066.80	2,353,413.36	20.00
逾期 61 天以上	2,870,813.36	2,870,813.36	100.00
合计	197,174,585.97	16,176,429.07	8.20

按组合计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	17,135,965.86			17,135,965.86
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	959,536.79			959,536.79
本期转销				
本期核销				
2025年6月30日余额	16,176,429.07			16,176,429.07

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用
对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(3).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
应收客户款项组合	17,135,965.86		959,536.79	16,176,429.07
合计	17,135,965.86		959,536.79	16,176,429.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(4).本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	154,390,241.62		154,390,241.62	57.40	4,954,168.64
合计	154,390,241.62		154,390,241.62	57.40	4,954,168.64

其他说明：

□适用 √不适用

2、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	25,699,658.48	25,699,658.48
其他应收款	197,355,654.50	375,670,994.12
合计	223,055,312.98	401,370,652.60

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1).应收利息分类

□适用 √不适用

(2).重要逾期利息

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

注：子公司分红可以随时支付

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	197,197,167.89	375,509,406.61
6 个月以内（含 6 个月）	197,197,167.89	375,509,406.61
6 个月-1 年（含 1 年）		
1 至 2 年	100,000.00	100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	100,000.00
合计	197,397,167.89	375,709,406.61

(2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内子公司	196,966,900.02	375,341,156.83
保证金、备用金、押金	304,928.20	255,850.00
其他	125,339.67	112,399.78
合计	197,397,167.89	375,709,406.61

(3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	38,412.49			38,412.49
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,100.90			3,100.90
本期转回				
2025年6月30日余额	41,513.39			41,513.39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用
本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
并表范围关联方				
保证金、备用金组合等信用风险较低组合	38,412.49	3,100.90		41,513.39
合计	38,412.49	3,100.90		41,513.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5).本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
阿克苏安德利果汁有限公司	69,372,990.10	35.14	合并范围内子公司	1 年以内	
延安安德利果蔬汁有限公司	62,947,156.39	31.89	合并范围内子公司	1 年以内	
安岳安德利柠檬产业科技有限公司	58,136,755.00	29.45	合并范围内子公司	1 年以内	
Andre Juice Co., Ltd.	6,509,998.53	3.30	合并范围内子公司	1 年以内	
客户 B	100,000.00	0.05	保证金	2-3 年	20,000.00
合计	197,066,900.02	99.83	/	/	20,000.00

(7).因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	628,942,158.14		628,942,158.14	628,942,158.14		628,942,158.14
合计	628,942,158.14		628,942,158.14	628,942,158.14		628,942,158.14

(1).对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资		
白水安德利果蔬汁有限公司	110,630,130.07				110,630,130.07	
烟台龙口安德利果汁饮料有限公司	80,622,695.55				80,622,695.55	
徐州安德利果蔬汁有限公司	58,645,418.00				58,645,418.00	
Andre Juice Co., Ltd.	8.00				8.00	
大连安德利果蔬汁有限公司	119,000,000.00				119,000,000.00	
永济安德利果蔬汁有限公司	140,043,906.52				140,043,906.52	
阿克苏安德利果汁有限公司	70,000,000.00				70,000,000.00	
延安安德利果蔬汁有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	628,942,158.14				628,942,158.14	

(2).对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3).长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	499,102,564.15	459,169,672.76	397,043,249.70	377,233,676.48
其他业务	4,688,487.60	3,432,719.30	5,197,472.47	3,936,975.31
合计	503,791,051.75	462,602,392.06	402,240,722.17	381,170,651.79

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
果汁、香精	492,748,903.92	456,980,315.30
果渣	6,353,660.23	2,189,357.46
其他	4,688,487.60	3,432,719.30
按经营地区分类		
美洲	93,882,641.08	
亚洲	279,925,213.87	
非洲	23,239,339.39	
欧洲	81,864,526.77	
大洋洲	24,879,330.64	
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	503,791,051.75	462,602,392.06
在某一时段内转让		
合计	503,791,051.75	462,602,392.06

其他说明

√适用 □不适用

公司按照产品品种及类别进行成本核算，未分客户、销售模式以及经营地区进行成本的分摊或估算，所以未列示营业成本分经营地区数据。

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		120,047,400.00

交易性金融资产在持有期间的投资收益		6,218,425.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,817,619.10	-3,310,197.56
合计	3,817,619.10	122,955,627.93

6、 其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,368.37	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	78,650.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,903,884.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,304.45	
减：所得税影响额		
合计	3,959,861.89	

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.38	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.23	0.57	0.57

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

董事长：王安

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 18 日

修订信息

□适用 √不适用