

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)

2022年年度報告會計差錯更正的公告

茲提述(i)烟台北方安德利果汁股份有限公司(「公司」或「本公司」)於二零二三年四月四日刊發之截至二零二二年十二月三十一日止年度報告(「**2022年年度報告**」)；及(ii)本公司於二零二三年五月二十九日刊發之海外監管公告。除另有界定外，本公告所用詞匯與2022年年度報告所界定者具有相同涵義。

除2022年年度報告提供的資料外，本公司謹此就2022年年度報告會計差錯更正提供以下補充資料。

重要內容提示：

本次會計差錯更正主要是涉及現金流量表以及資產負債表附註的更改，除此更正內容以外，對公司2022年年度報告的資產負債表、利潤表沒有任何影響，不影響投資者對公司2022年年度報告的正確使用。

一、概述

公司於二零二三年四月二十五日收到上海證券交易所上市公司管理一部《關於烟台北方安德利果汁股份有限公司2022年年度報告的信息披露監管工作函》(上證公函[2023]0336號)後，自查發現2022年年度報告中現金流量表的會計處理存在會計差錯，本次會計差錯只是對公司2022年年度報告現金流量表經營活動現金流量、投資活動現金流量及資產負債表附註有影響，對公司2022年年度的財務狀況、經營成果以及現金流量均未造成重大影響。

* 僅供識別

公司於二零二三年五月二十九日分別召開了第八屆董事會第十一次會議和第八屆監事會第七次會議審議通過了《關於會計差錯更正的議案》。根據《公開發行證券的公司信息披露編報規則第19號—財務信息的更正及相關披露》和上海證券交易所的相關規定，公司將會計差錯事項進行更正。

二、2022年年度報告會計差錯更正的原因

- 1、公司在報告期內處置持有的烟台安德利果汁飲料有限公司75%股權，將處置日（二零二二年十二月二十三日）至月末（二零二二年十二月三十一日）現金流併入合併現金流會計處理是錯誤的，影響的現金流量表項目及金額如下：

單位：人民幣

現金流量表項目名稱	2022年年度報告金額	股權處置日後現金流	重述後的金額	更正的原因
支付的其他與經營活動有關的現金	21,313,119.89	-37,107.30	21,276,012.59	股權處置日之後支付的日常經營費用
取得投資收益收到的現金	45,645,831.78	-21,007.35	45,624,824.43	股權處置日之後贖回的理財取得的收益
收到其他與投資活動有關的現金	6,312,998.04	-695.17	6,312,302.87	股權處置日之後收到的定期存款的利息
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	11,198,612.19	-15,404.78	11,183,207.41	股權處置日之貨幣資金餘額與2022年12月31日貨幣資金餘額差異
收回投資收到的現金	4,987,198,191.68	-20,000,000.00	4,967,198,191.68	股權處置日之後贖回的理財本金

現金流量表項目名稱	2022年年度報告金額	股權處置日後現金流	重述後的金額	更正的原因
支付其他與投資活動有關的現金	120,000,000.00	-20,000,000.00	100,000,000.00	股權處置日之後的資金拆借

- 2、財務報表附註中支付給烟台碧海城市開發投資有限公司購買股權的人民幣1億元股權意向金披露為短期其他債權投資及資金拆借是錯誤的，財務報表附註五、註釋8.其他流動資產及註釋47.現金流量表附註中涉及此款項的披露更改為「股權意向金」。

三、2022年年度會計差錯更正事項對比較期間合併財務報表的財務狀況和經營成果的影響

(一) 對2022年年度合併財務報表項目及金額具體影響

(單位：人民幣)

受影響的比較期間報表項目名稱	重述前金額	累積影響金額	重述後金額
現金流量表			
支付的其他與經營活動有關的現金	21,313,119.89	-37,107.30	21,276,012.59
經營活動產生的現金流量淨額	240,732,253.32	37,107.30	240,769,360.62
取得投資收益收到的現金	45,645,831.78	-21,007.35	45,624,824.43
收到其他與投資活動有關的現金	6,312,998.04	-695.17	6,312,302.87
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	11,198,612.19	-15,404.78	11,183,207.41
收回投資收到的現金	4,987,198,191.68	-20,000,000.00	4,967,198,191.68
支付其他與投資活動有關的現金	120,000,000.00	-20,000,000.00	100,000,000.00
投資活動產生的現金流量淨額	-377,579,146.66	-37,107.30	-377,616,253.96

(二) 對2022年年度報告附註的影響

(單位：人民幣)

註釋8. 其他流動資產

1. 其他流動資產分項列示

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅留抵扣額	10,676,286.28	19,427,526.63
短期其他債權投資	191,715,249.89	120,433,424.66
合計	202,391,536.17	139,860,951.29

更正為：

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅留抵扣額	10,676,286.28	19,427,526.63
短期其他債權投資	96,549,000.00	120,433,424.66
股權意向金	95,166,249.89	—
合計	202,391,536.17	139,860,951.29

註釋47. 現金流量表附註

2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付的各項費用及其他 支出等	21,313,119.89	26,805,452.46
合計	21,313,119.89	26,805,452.46

更正為：

支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付的各項費用及其他 支出等	21,276,012.59	26,805,452.46

項目	本期發生額	上期發生額
合計	21,276,012.59	26,805,452.46

3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	6,312,998.04	3,987,137.71
合計	6,312,998.04	3,987,137.71

更正為：

收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	6,312,302.87	3,987,137.71
合計	6,312,302.87	3,987,137.71

4. 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
資金拆借	120,000,000.00	—
合計	120,000,000.00	—

更正為：

支付其他與投資活動有關的現金

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

注釋48. 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
存貨的減少 (增加以「－」號填列)	85,120,357.69	37,855,239.88
經營性應收項目的減少 (增加以「－」號填列)	-33,236,512.34	-18,989,379.36
經營性應付項目的增加 (減少以「－」號填列)	-10,586,126.64	32,299,595.12
經營活動產生的現金流 量淨額	240,732,253.32	194,021,077.47

更正為：

項目	本期金額	上期金額
存貨的減少 (增加以「－」號填列)	85,123,894.82	37,855,239.88
經營性應收項目的減少 (增加以「－」號填列)	-33,227,365.04	-18,989,379.36
經營性應付項目的增加 (減少以「－」號填列)	-10,561,703.77	32,299,595.12
經營活動產生的現金流 量淨額	240,769,360.62	194,021,077.47

2. 本期收到的處置子公司的現金淨額

項目	本期金額
本期處置子公司於本期收到的現金或 現金等價物	11,420,000.00
其中：烟台安德利果汁飲料有限公司	11,420,000.00

項目	本期金額
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	221,387.81
其中：烟台安德利果汁飲料有限公司	221,387.81
加：以前期間處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	—
處置子公司收到的現金淨額	11,198,612.19

更正為：

項目	本期金額
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	11,420,000.00
其中：烟台安德利果汁飲料有限公司	11,420,000.00
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	236,792.59
其中：烟台安德利果汁飲料有限公司	236,792.59
加：以前期間處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	—
處置子公司收到的現金淨額	11,183,207.41

四、獨立董事、監事會和會計師事務所的結論性意見

(一) 獨立董事意見

經審核，我們認為：本次會計差錯更正符合《企業會計準則第28號—會計政策、會計估計變更和差錯更正》、《公開發行證券的公司信息披露編報規則第19號—財務信息的更正及相關披露(2020年修訂)》等相關文件的規定，更正後的信息能夠更加客觀公允地反映公司的現金流量狀況。董事會關於本次會計差錯更正事

項的審議和表決程序符合法律、法規及《公司章程》等有關規定，不存在損害公司及全體股東特別是中小股東利益的情形。同意本次會計差錯更正事項。

(二) 監事會意見

監事會認為：公司本次會計差錯更正事項符合《企業會計準則第28號—會計政策、會計估計變更和差錯更正》、《公開發行證券的公司信息披露編報規則第19號—財務信息的更正及相關披露》和《監管規則適用指引—會計類第1號》的相關規定，更正後的財務報表能更加客觀、準確地反映公司的財務狀況和經營成果，有利於提高公司財務信息質量。同意公司本次會計差錯更正事項。

(三) 會計師事務所結論性意見

審計機構大華會計師事務所(特殊普通合伙)出具了《烟台北方安德利果汁股份有限公司前期會計差錯更正專項說明的審核報告》(大華核字[2023]0012380號)，認為公司編製的《2022年年度報告會計差錯更正專項說明》已按照《企業會計準則第28號—會計政策、會計估計變更和差錯更正》、中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編製規則第19號—財務信息的更正及相關披露》等相關規定編製，如實反映了公司2022年年度報告會計差錯的更正情況。

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，二零二三年六月六日

於本公告日期，執行董事為王安先生、王艷輝先生、王坤先生及王萌女士，非執行董事為張輝先生及劉宗宜先生，獨立非執行董事為龔凡先生、王雁女士及李堯先生。