安德利
ANDRE

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有限公司）

(股份代號：02218)

專業的濃縮果汁生產商

二零一九年
中報

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）

合併資產負債表－未經審核

2019年6月30日

（金額單位：人民幣元）

	附註	**2019年 6月30日**	2018年 12月31日	2018年 1月1日
資產				
流動資產：				
貨幣資金	五、1	**649,481,768**	378,686,607	79,398,474
應收票據	五、2	**2,226,158**	6,119,488	9,003,656
應收賬款	五、3	**150,665,008**	170,512,897	192,554,256
預付款項	五、4	**9,147,855**	2,756,252	3,081,104
其他應收款	五、5	**1,829,910**	728,620	42,047,494
存貨	五、6	**267,671,931**	494,326,530	771,009,840
其他流動資產	五、7	**13,603,234**	28,843,320	51,348,620
流動資產合計		**1,094,625,864**	1,081,973,714	1,148,443,444
非流動資產：				
固定資產	五、8	**720,347,335**	738,005,022	738,422,507
在建工程	五、9	**10,997,895**	6,263,653	121,660
無形資產	五、10	**98,236,377**	89,629,235	89,228,391
商譽	五、11	**5,586,976**	5,586,976	5,586,976
非流動資產合計		**835,168,583**	839,484,886	833,359,534
資產總計		**1,929,794,447**	1,921,458,600	1,981,802,978

刊載於第13頁至第94頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

	附註	**2019年 6月30日**	2018年 12月31日	2018年 1月1日
負債和股東權益				
流動負債：				
短期借款	五、14	**–**	50,000,000	170,000,000
應付賬款	五、15	**29,551,694**	38,189,494	86,369,615
合同負債	五、16	**599,551**	3,916,109	2,399,933
應付職工薪酬	五、17	**14,665,309**	20,939,844	21,275,667
應交稅費	五、18	**4,984,436**	9,772,668	11,003,249
其他應付款	五、19	**55,398,127**	17,949,193	12,445,942
流動負債合計		**105,199,117**	140,767,308	303,494,406
非流動負債：				
長期應付款		**1,705,975**	1,687,458	840,584
非流動負債合計		**1,705,975**	1,687,458	840,584
負債總計		**106,905,092**	142,454,766	304,334,990
股東權益：				
股本	五、20	**358,000,000**	358,000,000	358,000,000
資本公積	五、21	**17,291,715**	17,291,715	17,291,715
盈餘公積	五、22	**107,581,973**	107,581,973	107,111,132
未分配利潤	五、23	**1,340,015,667**	1,296,130,146	1,195,065,141
股東權益合計		**1,822,889,355**	1,779,003,834	1,677,467,988
負債和股東權益總計		**1,929,794,447**	1,921,458,600	1,981,802,978

此財務報表已於2019年8月22日獲董事會批准。

法定代表人： 王安　　主管會計工作負責人： 王艷輝

會計機構負責人： 李磊　　（公司蓋章）

刊載於第13頁至第94頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。有關應付本公司股東股息之詳請已詳載於附註五、19。

母公司資產負債表－未經審核
2019年6月30日
(金額單位：人民幣元)

	附註	**2019年 6月30日**	2018年 12月31日	2018年 1月1日
資產				
流動資產：				
貨幣資金		**584,385,020**	300,983,157	57,533,223
應收票據	十四、1	**2,226,158**	6,119,488	6,026,975
應收賬款	十四、2	**101,854,376**	150,898,112	121,596,500
預付款項		**1,466,343**	28,477	594,527
其他應收款	十四、3	**95,053,585**	144,994,128	278,952,992
存貨		**49,245,781**	100,656,824	131,916,525
其他流動資產		**10,244,454**	26,349,155	41,289,336
流動資產合計		**844,475,717**	730,029,341	637,910,078
非流動資產：				
長期股權投資	十四、4	**429,794,825**	430,594,744	434,907,677
固定資產		**144,335,936**	146,023,213	166,825,696
無形資產		**29,782,741**	30,279,883	31,274,167
非流動資產合計		**603,913,502**	606,897,840	633,007,540
資產總計		**1,448,389,219**	1,336,927,181	1,270,917,618

刊載於第13頁至第94頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

	附註	**2019年 6月30日**	2018年 12月31日	2018年 1月1日
負債和股東權益				
流動負債：				
短期借款		**–**	50,000,000	170,000,000
應付賬款		**28,159,580**	17,768,081	35,588,166
合同負債		**179,005**	1,948,734	1,520,786
應付職工薪酬		**1,293,170**	3,367,283	2,674,709
應交稅費		**614,911**	293,347	233,581
其他應付款		**489,129,450**	445,499,574	211,758,618
流動負債合計		**519,376,116**	518,877,019	421,775,860
負債總計		**519,376,116**	518,877,019	421,775,860
股東權益：				
股本	五、20	**358,000,000**	358,000,000	358,000,000
資本公積		**43,534,413**	43,534,413	43,534,413
盈餘公積		**107,581,973**	107,581,973	107,111,132
未分配利潤		**419,896,717**	308,933,776	340,496,213
股東權益合計		**929,013,103**	818,050,162	849,141,758
負債和股東權益總計		**1,448,389,219**	1,336,927,181	1,270,917,618

此財務報表已於2019年8月22日獲董事會批准。

法定代表人：王安　　主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊　　（公司蓋章）

刊載於第13頁至第94頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併利潤表－未經審核

截至2019年6月30日止6個月期間

（金額單位：人民幣元）

	附註	截至6月30日止6個月期間 2019年	2018年
一、 營業收入	五、24	**376,868,830**	532,081,409
二、 減：營業成本	五、24	**262,268,253**	398,286,709
稅金及附加	五、25	**5,181,792**	7,914,432
銷售費用		**19,262,293**	45,375,056
管理費用		**18,817,979**	17,757,005
研發費用		**882,256**	773,170
財務費用	五、26	**(2,337,882)**	(3,979,868)
其中：利息費用		**24,607**	861,596
利息收入		**3,143,254**	161,676
加：其他收益	五、27(2)	**316,000**	2,107,400
投資收益	五、28	**3,473,057**	2,629,215
其中：以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		**994,096**	–
信用減值損失	五、29	**3,093,458**	(29,903)
資產減值損失	五、30	**103,838**	(226,285)
資產處置損益		**(4,102)**	225,944
三、 營業利潤		**79,776,390**	70,661,276
加：營業外收入		**315**	6,448
減：營業外支出	五、31	**27,955**	964,511
四、 利潤總額		**79,748,750**	69,703,213
減：所得稅費用	五、32	**63,229**	82,374
五、 淨利潤及歸屬於母公司股東的淨利潤		**79,685,521**	69,620,839
六、 其他綜合收益的稅後淨額		**–**	–
七、 綜合收益總額及歸屬於母公司股東的綜合收益總額		**79,685,521**	69,620,839
八、 每股收益：			
（一）基本每股收益	五、33	**0.223**	0.194
（二）稀釋每股收益	五、33	**0.223**	0.194

此財務報表已於2019年8月22日獲董事會批准。

法定代表人：王安　　主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊　　（公司蓋章）

刊載於第13頁至第94頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

母公司利潤表－未經審核
截至2019年6月30日止6個月期間
(金額單位：人民幣元)

	附註	截至6月30日止6個月期間 2019年	2018年
一、 營業收入	十四、5	**217,883,349**	287,795,167
二、 減：營業成本	十四、5	**182,825,108**	258,633,171
稅金及附加		**1,241,330**	2,088,562
銷售費用		**7,391,062**	17,130,993
管理費用		**6,520,606**	6,365,751
研發費用		**882,256**	773,170
財務費用		**(2,976,982)**	(3,120,277)
其中：利息費用		**6,090**	861,596
利息收入		**2,838,292**	155,111
加：其他收益		**163,000**	2,069,000
投資收益	十四、6	**119,236,127**	2,629,215
其中：以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		**994,096**	–
信用減值損失		**6,064,228**	(29,903)
資產減值損失		**(696,081)**	(2,991,517)
資產處置損益		**(4,102)**	186,600
三、 營業利潤		**146,763,141**	7,787,192
減：營業外支出		**200**	202,207
四、 利潤總額		**146,762,941**	7,584,985
減：所得稅費用		**–**	–
五、 淨利潤		**146,762,941**	7,584,985
六、 其他綜合收益的稅後淨額		**–**	–
七、 綜合收益總額		**146,762,941**	7,584,985

此財務報表已於2019年8月22日獲董事會批准。

法定代表人：王安　　主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊　　(公司蓋章)

刊載於第13頁至第94頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併現金流量表－未經審核
截至2019年6月30日止6個月期間
(金額單位：人民幣元)

	附註	截至6月30日止6個月期間 2019年	2018年
一、 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		**427,278,008**	604,943,027
收到的稅費返還		**25,515,509**	43,621,339
收到其他與經營活動有關的現金		**6,933,746**	4,679,858
經營活動現金流入小計		**459,727,263**	653,244,224
購買商品、接受勞務支付的現金		**(48,361,214)**	(149,921,755)
支付給職工以及為職工支付的現金		**(26,932,851)**	(25,457,100)
支付的各項稅費		**(20,366,029)**	(25,424,642)
支付其他與經營活動有關的現金		**(23,594,071)**	(52,817,813)
經營活動現金流出小計		**(119,254,165)**	(253,621,310)
經營活動產生的現金流量淨額	五、35(1)	**340,473,098**	399,622,914
二、 投資活動產生的現金流量：			
收回金融資產收到的現金		**1,717,830,000**	1,403,800,000
取得投資收益所收到的現金		**3,473,057**	2,629,215
處置固定資產所收回的現金淨額		**–**	377,225
處置子公司股權收到的現金淨額		**–**	40,280,000
收到其他與投資活動有關的現金		**3,143,254**	161,676
投資活動現金流入小計		**1,724,446,311**	1,447,248,116
購買金融資產支付的現金		**(1,717,830,000)**	(1,403,800,000)
購建固定資產、在建工程和無形資產所支付的現金		**(27,542,307)**	(33,315,316)
投資活動現金流出小計		**(1,745,372,307)**	(1,437,115,316)
投資活動產生的現金流量淨額		**(20,925,996)**	10,132,800

刊載於第13頁至第94頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2019年	2018年
三、 籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		**–**	20,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金		**1,050,000**	1,825,000
籌資活動現金流入小計		**1,050,000**	21,825,000
償還借款支付的現金		**(50,000,000)**	(170,000,000)
償付利息支付的現金		**(73,080)**	(1,455,130)
籌資活動現金流出小計		**(50,073,080)**	(171,455,130)
籌資活動產生的現金流量淨額		**(49,023,080)**	(149,630,130)
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		**271,139**	4,555,557
五、 現金及現金等價物淨增加額	五、35(1)	**270,795,161**	264,681,141
加：期初現金及現金等價物餘額		**378,686,607**	79,398,474
六、 期末現金及現金等價物餘額	五、35(2)	**649,481,768**	344,079,615

此財務報表已於2019年8月22日獲董事會批准。

法定代表人：王安　　主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊　　(公司蓋章)

刊載於第13頁至第94頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

母公司現金流量表－未經審核
截至2019年6月30日止6個月期間
(金額單位：人民幣元)

	截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品收到的現金	**279,825,035**	304,456,540
收到的稅費返還	**20,101,086**	29,116,297
收到其他與經營活動有關的現金	**5,111,387**	5,934,057
經營活動現金流入小計	**305,037,508**	339,506,894
購買商品、接受勞務支付的現金	**(120,608,552)**	(14,039,398)
支付給職工以及為職工支付的現金	**(8,031,561)**	(7,473,388)
支付的各項稅費	**(960,159)**	(2,077,878)
支付其他與經營活動有關的現金	**(13,122,954)**	(21,420,456)
經營活動現金流出小計	**(142,723,226)**	(45,011,120)
經營活動產生的現金流量淨額	**162,314,282**	294,495,774
二、投資活動產生的現金流量：		
收回金融資產收到的現金	**1,717,830,000**	1,403,800,000
取得投資收益所收到的現金	**119,236,127**	30,629,215
處置固定資產所收回的現金淨額	**–**	257,933
處置子公司股權收到的現金淨額	**–**	19,080,000
收到其他與投資活動有關的現金	**52,895,612**	65,253,577
投資活動現金流入小計	**1,889,961,739**	1,519,020,725
購買金融資產支付的現金	**(1,717,830,000)**	(1,403,800,000)
購建固定資產所支付的現金	**(2,175,430)**	(218,808)
投資活動現金流出小計	**(1,720,005,430)**	(1,404,018,808)
投資活動產生的現金流量淨額	**169,956,309**	115,001,917

刊載於第13頁至第94頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

	截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年
三、 籌資活動產生的現金流量：		
收到的其他與籌資活動有關的現金	**1,050,000**	1,825,000
籌資活動現金流入小計	**1,050,000**	1,825,000
償還借款支付的現金	**(50,000,000)**	(150,000,000)
償付利息支付的現金	**(73,080)**	(1,455,130)
籌資活動現金流出小計	**(50,073,080)**	(151,455,130)
籌資活動產生的現金流量淨額	**(49,023,080)**	(149,630,130)
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響	**154,352**	2,974,763
五、 現金及現金等價物淨增加額	**283,401,863**	262,842,324
加：期初現金及現金等價物餘額	**300,983,157**	57,533,223
六、 期末現金及現金等價物餘額	**584,385,020**	320,375,547

此財務報表已於2019年8月22日獲董事會批准。

法定代表人：王安　　主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊　　(公司蓋章)

刊載於第13頁至第94頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併股東權益變動表－未經審核

截至2019年6月30日止6個月期間
(金額單位：人民幣元)

	附註	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	合計
2018年1月1日餘額		358,000,000	17,291,715	–	107,111,132	1,195,065,141	1,677,467,988
本期增減變動金額							
1.綜合收益總額		–	–	–	–	69,620,839	69,620,839
2.利潤分配							
－對股東的分配		–	–	–	–	(35,800,000)	(35,800,000)
2018年6月30日餘額		358,000,000	17,291,715	–	107,111,132	1,228,885,980	1,711,288,827
2019年1月1日餘額		**358,000,000**	**17,291,715**	**–**	**107,581,973**	**1,296,130,146**	**1,779,003,834**
本期增減變動金額							
1.綜合收益總額		**–**	**–**	**–**	**–**	**79,685,521**	**79,685,521**
2.利潤分配	五、23						
－對股東的分配		**–**	**–**	**–**	**–**	**(35,800,000)**	**(35,800,000)**
2019年6月30日餘額		**358,000,000**	**17,291,715**	**–**	**107,581,973**	**1,340,015,667**	**1,822,889,355**

此財務報表已於2019年8月22日獲董事會批准。

法定代表人：王安　　主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊　　(公司蓋章)

刊載於第13頁至第94頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

母公司股東權益變動表－未經審核

截至2019年6月30日止6個月期間

(金額單位：人民幣元)

	附註	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	合計
2018年1月1日餘額		358,000,000	43,534,413	–	107,111,132	340,496,213	849,141,758
本期增減變動金額							
1.綜合收益總額		–	–	–	–	7,584,985	7,584,985
2.利潤分配							
－對股東的分配		–	–	–	–	(35,800,000)	(35,800,000)
2018年6月30日餘額		358,000,000	43,534,413	–	107,111,132	312,281,198	820,926,743
2019年1月1日餘額		**358,000,000**	**43,534,413**	**–**	**107,581,973**	**308,933,776**	**818,050,162**
本期增減變動金額							
1.綜合收益總額		**–**	**–**	**–**	**–**	**146,762,941**	**146,762,941**
2.利潤分配	五、23						
－對股東的分配		**–**	**–**	**–**	**–**	**(35,800,000)**	**(35,800,000)**
2019年6月30日餘額		**358,000,000**	**43,534,413**	**–**	**107,581,973**	**419,896,717**	**929,013,103**

此財務報表已於2019年8月22日獲董事會批准。

法定代表人：王安　　主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊　　(公司蓋章)

刊載於第13頁至第94頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、 公司基本情況

烟台北方安德利果汁股份有限公司(以下簡稱「**本公司**」)原為烟台北方安德利果汁有限公司，原公司是於1996年3月30日在烟台成立，總部位於山東省烟台市。

本公司及子公司(以下簡稱「**本集團**」)主要從事生產銷售各種果蔬汁、果漿、蘋果香精、生物飼料及相關產品。本公司子公司的相關信息參見附註六。

二、 財務報表的編製基礎

本公司以持續經營為基礎編製財務報表。

本集團自2018年1月1日起執行了財政部2017年度修訂的《企業會計準則第14號－收入》和《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》等新金融工具準則，並自2019年1月1日起執行了財政部2018年度修訂的《企業會計準則第21號－租賃》(參見附註三、29)。

三、 公司重要會計政策、會計估計

本集團應收款項壞賬準備的確認和計量、發出存貨的計量、固定資產的折舊、無形資產的攤銷以及收入的確認和計量的相關會計政策是根據本集團相關業務經營特點制定的，具體政策參見相關附註。

1、 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合中華人民共和國財政部(以下簡稱「財政部」)頒佈的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2019年6月30日的合併財務狀況和財務狀況、截至2019年6月30日止6個月期間的合併經營成果和經營成果及合併現金流量和現金流量。

2、 會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

3、 記賬本位幣

本公司的記賬本位幣為人民幣，編製財務報表採用的貨幣為人民幣。本公司及子公司選定記賬本位幣的依據是主要業務收支的計價和結算幣種。本公司的部分子公司採用本公司記賬本位幣以外的貨幣作為記賬本位幣，在編製本財務報表時，這些子公司的外幣財務報表按照附註三、7進行了折算。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

4、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用，於發生時計入當期損益。合併日為合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

(2) 非同一控制下的企業合併

參與合併的各方在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。本集團作為購買方，為取得被購買方控制權而付出的資產(包括購買日之前所持有的被購買方的股權)、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券在購買日的公允價值之和，減去合併中取得的被購買方可辨認淨資產於購買日公允價值份額的差額，如為正數則確認為商譽(參見附註三、15)；如為負數則計入當期損益。本集團將作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。本集團為進行企業合併發生的其他各項直接費用計入當期損益。付出資產的公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。本集團在購買日按公允價值確認所取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債。購買日是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

5、 合併財務報表的編製方法

(1) 總體原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。在判斷本集團是否擁有對被投資方的權力時，本集團僅考慮與被投資方相關的實質性權利(包括本集團自身所享有的及其他方所享有的實質性權利)。子公司的財務狀況、經營成果和現金流量由控制開始日起至控制結束日止包含於合併財務報表中。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

5、 合併財務報表的編製方法(續)

(1) 總體原則(續)

當子公司所採用的會計期間或會計政策與本公司不一致時，合併時已按照本公司的會計期間或會計政策對子公司財務報表進行必要的調整。合併時所有集團內部交易及餘額，包括未實現內部交易損益均已抵銷。集團內部交易發生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。

(2) 合併取得子公司

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併當期財務報表時，以被合併子公司的各項資產、負債在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎，視同被合併子公司在本公司最終控制方對其開始實施控制時納入本公司合併範圍，並對合併財務報表的期初數以及前期比較報表進行相應調整。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併當期財務報表時，以購買日確定的被購買子公司各項可辨認資產、負債的公允價值為基礎自購買日起將被購買子公司納入本公司合併範圍。

(3) 處置子公司

本集團喪失對原有子公司控制權時，由此產生的任何處置收益或損失，計入喪失控制權當期的投資收益，對於剩餘股權投資，本集團按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量，由此產生的任何收益或損失，也計入喪失控制權當期的投資收益。

6、 現金及現金等價物的確定標準

現金和現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及持有期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

7、 外幣業務和外幣報表折算

本集團收到投資者以外幣投入資本時按當日即期匯率折合為人民幣，其他外幣交易在初始確認時按交易發生日的即期匯率折合為人民幣。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日的即期匯率折算。除與購建符合資本化條件資產有關的專門借款本金和利息的匯兑差額(參見附註三、13)外，其他匯兑差額計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的匯兑差額，屬於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資的差額，計入其他綜合收益；其他差額計入當期損益。

對境外經營的財務報表進行折算時，資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，在其他綜合收益中列示。處置境外經營時，相關的外幣財務報表折算差額自股東權益轉入處置當期損益。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

8、 金融工具

本集團的金融工具包括貨幣資金、除長期股權投資(參見附註三、10)以外的股權投資、應收款項、應付款項、借款及股本等。

(1) 金融資產及金融負債的確認和初始計量

金融資產和金融負債在本集團成為相關金融工具合同條款的一方時，於資產負債表內確認。

除不具有重大融資成分的應收賬款外，在初始確認時，金融資產及金融負債均以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。對於不具有重大融資成分的應收賬款，本集團按照根據附註三、19的會計政策確定的交易價格進行初始計量。

(2) 金融資產的分類和後續計量

(a) 本集團金融資產的分類

本集團通常根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，在初始確認時將金融資產分為不同類別：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

除非本集團改變管理金融資產的業務模式，在此情形下，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

– 本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；

– 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

– 本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；

– 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

8、 金融工具(續)

(2) 金融資產的分類和後續計量(續)

(a) 本集團金融資產的分類(續)

對於非交易性權益工具投資，本集團可在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本集團將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

管理金融資產的業務模式，是指本集團如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本集團所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本集團以客觀事實為依據、以關鍵管理人員決定的對金融資產進行管理的特定業務目標為基礎，確定管理金融資產的業務模式。

本集團對金融資產的合同現金流量特徵進行評估，以確定相關金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。此外，本集團對可能導致金融資產合同現金流量的時間分佈或金額發生變更的合同條款進行評估，以確定其是否滿足上述合同現金流量特徵的要求。

(b) 本集團金融資產的後續計量

– 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

– 以攤餘成本計量的金融資產

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

8、 金融工具(續)

(2) 金融資產的分類和後續計量(續)

(b) 本集團金融資產的後續計量(續)

– 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兑損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

– 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。股利收入計入損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

(3) 金融負債的分類和後續計量

本集團將金融負債分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債及以攤餘成本計量的金融負債。

– 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

初始確認後，對於該類金融負債以公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，產生的利得或損失(包括利息費用)計入當期損益。

– 以攤餘成本計量的金融負債

初始確認後，對其他金融負債採用實際利率法以攤餘成本計量。

(4) 抵銷

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

– 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；

– 本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

8、 金融工具(續)

(5) 金融資產和金融負債的終止確認

滿足下列條件之一時，本集團終止確認該金融資產：

– 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；

– 該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；

– 該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

金融資產轉移整體滿足終止確認條件的，本集團將下列兩項金額的差額計入當期損益：

– 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；

– 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資)之和。

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

(6) 減值

本集團以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

– 以攤餘成本計量的金融資產；及

– 合同資產。

本集團持有的其他以公允價值計量的金融資產不適用預期信用損失模型，包括以公允價值計量且其變動計入當期損益的債權工具投資。

預期信用損失的計量

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

在計量預期信用損失時，本集團需考慮的最長期限為企業面臨信用風險的最長合同期限(包括考慮續約選擇權)。

整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

8、 金融工具(續)

(6) 減值(續)

預期信用損失的計量(續)

未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內(若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期)可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

對於應收賬款和合同資產，本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。本集團基於歷史信用損失經驗、使用準備矩陣計算上述金融資產的預期信用損失，相關歷史經驗根據資產負債表日借款人的特定因素、以及對當前狀況和未來經濟狀況預測的評估進行調整。

除應收賬款和合同資產外，本集團對滿足下列情形的金融工具按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，對其他金融工具按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：

– 該金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險；或

– 該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

具有較低的信用風險

如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，該金融工具被視為具有較低的信用風險。

本集團認為在具有較高信用評級的商業銀行的定期存款具有低信用風險。

信用風險顯著增加

本集團通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

8、 金融工具(續)

(6) 減值(續)

信用風險顯著增加(續)

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本集團考慮的信息包括：

– 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；

– 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；

– 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；

– 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本集團的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本集團以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本集團可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

如果逾期超過1日，本集團確定金融工具的信用風險已經顯著增加。

本集團認為金融資產在下列情況下發生違約：

– 借款人不大可能全額支付其對本集團的欠款，該評估不考慮本集團採取例如變現抵押品(如果持有)等追索行動；或

– 金融資產逾期超過60天。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

8、 金融工具(續)

(6) 減值(續)

已發生信用減值的金融資產

本集團在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

– 發行方或債務人發生重大財務困難；

– 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；

– 本集團出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；

– 債務人很可能破產或進行其他財務重組；

– 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本集團在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

核銷

如果本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本集團確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，被減記的金融資產仍可能受到本集團催收到期款項相關執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

8、 金融工具(續)

(7) 權益工具

本公司發行權益工具收到的對價扣除交易費用後，計入股東權益。回購本公司權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。

回購本公司股份時，回購的股份作為庫存股管理，回購股份的全部支出轉為庫存股成本，同時進行備查登記。庫存股不參與利潤分配，在資產負債表中作為股東權益的備抵項目列示。

庫存股註銷時，按註銷股票面值總額減少股本，庫存股成本超過面值總額的部分，應依次沖減資本公積(股本溢價)、盈餘公積和未分配利潤；庫存股成本低於面值總額的，低於面值總額的部分增加資本公積(股本溢價)。

庫存股轉讓時，轉讓收入高於庫存股成本的部分，增加資本公積(股本溢價)；低於庫存股成本的部分，依次沖減資本公積(股本溢價)、盈餘公積、未分配利潤。

9、 存貨

(1) 存貨的分類和成本

存貨包括原材料、在產品、半成品和產成品。

存貨按成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和使存貨達到目前場所和狀態所發生的其他支出。除原材料採購成本外，在產品及產成品還包括直接人工和按照適當比例分配的生產製造費用。

(2) 發出存貨的計價方法

發出存貨的實際成本採用加權平均法計量。

低值易耗品及包裝物等周轉材料採用一次轉銷進行攤銷，計入相關資產的成本或者當期損益。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

9、 存貨(續)

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。為生產而持有的原材料，其可變現淨值根據其生產的產成品的可變現淨值為基礎確定。為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算。當持有存貨的數量多於相關合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

按單個存貨項目計算的成本高於其可變現淨值的差額，計提存貨跌價準備，計入當期損益。

(4) 存貨的盤存制度

本集團存貨盤存制度為永續盤存制。

10、 長期股權投資

(1) 長期股權投資投資成本確定

(a) 通過企業合併形成的長期股權投資

– 對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司按照合併日取得的被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。

– 對於非同一控制下企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司按照購買日取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，作為該投資的初始投資成本。

(b) 其他方式取得的長期股權投資

– 對於通過企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資，在初始確認時，對於以支付現金取得的長期股權投資，本集團按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；對於發行權益性證券取得的長期股權投資，本集團按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

10、 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資後續計量及損益確認方法

在本公司個別財務報表中，本公司採用成本法對子公司的長期股權投資進行後續計量，對被投資單位宣告分派的現金股利或利潤由本公司享有的部分確認為當期投資收益，但取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤除外。

對於子公司的投資按照成本減去減值準備後在資產負債表內列示。

對子公司投資的減值測試方法及減值準備計提方法參見附註三、16。

在本集團合併財務報表中，對子公司的長期股權投資按附註三、5進行處理。

11、 固定資產

(1) 固定資產確認條件

固定資產指本集團為生產商品、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

外購固定資產的初始成本包括購買價款、相關稅費以及使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可歸屬於該項資產的支出。自行建造固定資產按附註三、12確定初始成本。

對於構成固定資產的各組成部分，如果各自具有不同使用壽命或者以不同方式為本集團提供經濟利益，適用不同折舊率或折舊方法的，本集團分別將各組成部分確認為單項固定資產。

對於固定資產的後續支出，包括與更換固定資產某組成部分相關的支出，在與支出相關的經濟利益很可能流入本集團時資本化計入固定資產成本，同時將被替換部分的賬面價值扣除；與固定資產日常維護相關的支出在發生時計入當期損益。

固定資產以成本減累計折舊及減值準備後在資產負債表內列示。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

11、 固定資產(續)

(2) 固定資產的折舊方法

本集團將固定資產的成本扣除預計殘值和累計減值準備後在其使用壽命內按年限平均法計提折舊，除非固定資產符合持有待售的條件。

各類固定資產的使用壽命、殘值率和年折舊率分別為：

類別	使用壽命（年）	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	35-40年	10%	2.25-2.57%
機器設備	20年	10%	4.50%
辦公設備及其他設備	5年	10%	18.00%
運輸工具	5年	10%	18.00%
經營租賃租出的房屋及建築物	40年	10%	2.25%

本集團至少在每年年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。

(3) 減值測試方法及減值準備計提方法參見附註三、16。

(4) 固定資產處置

固定資產滿足下述條件之一時，本集團會予以終止確認：

– 固定資產處於處置狀態；

– 該固定資產預期通過使用或處置不能產生經濟利益。

報廢或處置固定資產項目所產生的損益為處置所得款項淨額與項目賬面金額之間的差額，並於報廢或處置日在損益中確認。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

12、 在建工程

自行建造的固定資產的成本包括工程用物資、直接人工、符合資本化條件的借款費用(參見附註三、13)和使該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。

自行建造的固定資產於達到預定可使用狀態時轉入固定資產，此前列於在建工程，且不計提折舊。

在建工程以成本減減值準備(參見附註三、16)在資產負債表內列示。

13、 借款費用

本集團發生的可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建的借款費用，予以資本化並計入相關資產的成本，其他借款費用均於發生當期確認為財務費用。

在資本化期間內，本集團按照下列方法確定每一會計期間的利息資本化金額(包括折價或溢價的攤銷):

– 對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，本集團以專門借款按實際利率計算的當期利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款應予資本化的利息金額。

– 對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，本集團根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出的加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率是根據一般借款加權平均的實際利率計算確定。

本集團確定借款的實際利率時，是將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該借款初始確認時確定的金額所使用的利率。

在資本化期間內，外幣專門借款本金及其利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本。而除外幣專門借款之外的其他外幣借款本金及其利息所產生的匯兌差額作為財務費用，計入當期損益。

資本化期間是指本集團從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。當資本支出和借款費用已經發生及為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，借款費用開始資本化。當購建符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態時，借款費用停止資本化。對於符合資本化條件的資產在購建過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，本集團暫停借款費用的資本化。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

14、 無形資產

無形資產以成本減累計攤銷(僅限於使用壽命有限的無形資產)及減值準備(參見附註三、16)後在資產負債表內列示。對於使用壽命有限的無形資產，本集團將無形資產的成本扣除預計淨殘值和累計減值準備後按直線法在預計使用壽命期內攤銷，除非該無形資產符合持有待售的條件。

無形資產的攤銷年限為：

項目	攤銷年限(年)
土地使用權	35 - 50年

本集團將無法預見未來經濟利益期限的無形資產視為使用壽命不確定的無形資產，並對這類無形資產不予攤銷。截至資產負債表日，本集團沒有使用壽命不確定的無形資產。

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，如果開發形成的某項產品或工序等在技術和商業上可行，而且本集團有充足的資源和意向完成開發工作，並且開發階段支出能夠可靠計量，則開發階段的支出便會予以資本化。資本化開發支出按成本減減值準備(參見附註三、16)在資產負債表內列示。其他開發費用則在其產生的期間內確認為費用。

15、 商譽

因非同一控制下企業合併形成的商譽，其初始成本是合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額。

本集團對商譽不攤銷，以成本減累計減值準備(參見附註三、16)在資產負債表內列示。商譽在其相關資產組或資產組組合處置時予以轉出，計入當期損益。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

16、 除存貨及金融資產外的其他資產減值

本集團在資產負債表日根據內部及外部信息以確定下列資產是否存在減值的跡象，包括：

- 固定資產
- 在建工程
- 無形資產
- 長期股權投資
- 商譽

本集團對存在減值跡象的資產進行減值測試，估計資產的可收回金額。此外，無論是否存在減值跡象，本集團於每年年度終了對商譽估計其可收回金額。本集團依據相關資產組或者資產組組合能夠從企業合併的協同效應中的受益情況分攤商譽賬面價值，並在此基礎上進行商譽減值測試。

可收回金額是指資產(或資產組、資產組組合，下同)的公允價值(參見附註三、17)減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者。

資產組由創造現金流入相關的資產組成，是可以認定的最小資產組合，其產生的現金流入基本上獨立於其他資產或者資產組。

資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的稅前折現率對其進行折現後的金額加以確定。

可收回金額的估計結果表明，資產的可收回金額低於其賬面價值的，資產的賬面價值會減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。與資產組或者資產組組合相關的減值損失，先抵減分攤至該資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值，但抵減後的各資產的賬面價值不得低於該資產的公允價值減去處置費用後的淨額(如可確定的)、該資產預計未來現金流量的現值(如可確定的)和零三者之中最高者。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不會轉回。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

17、 公允價值的計量

除特別聲明外，本集團按下述原則計量公允價值：

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本集團估計公允價值時，考慮市場參與者在計量日對相關資產或負債進行定價時考慮的特徵(包括資產狀況及所在位置、對資產出售或者使用的限制等)，並採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。使用的估值技術主要包括市場法、收益法和成本法。

18、 預計負債

如果與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且該義務的履行很可能會導致經濟利益流出本集團，以及有關金額能夠可靠地計量，則本集團會確認預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量。對於貨幣時間價值影響重大的，預計負債以預計未來現金流量折現後的金額確定。在確定最佳估計數時，本集團綜合考慮了與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；在其他情況下，最佳估計數分別按下列情況處理：

– 或有事項涉及單個項目的，按照最可能發生金額確定。

– 或有事項涉及多個項目的，按照各種可能結果及相關概率計算確定。

本集團在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，並按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

19、 收入

收入是本集團在日常活動中形成的、會導致股東權益增加且與股東投入資本無關的經濟利益的總流入。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為退貨負債，不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；
- 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；
- 本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

19、 收入(續)

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團會考慮下列跡象：

– 本集團就該商品或服務享有現時收款權利；

– 本集團已將該商品的實物轉移給客戶；

– 本集團已將該商品的法定所有權或所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；

– 客戶已接受該商品或服務等。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值(參見附註三、8(6))。本集團擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：

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

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

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

20、 合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

為取得合同發生的增量成本是指本集團不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。該成本預期能夠收回的，本集團將其作為合同取得成本確認為一項資產。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出於發生時計入當期損益。

為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，本集團將其作為合同履約成本確認為一項資產：

– 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；

– 該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；

– 該成本預期能夠收回。

合同取得成本確認的資產和合同履約成本確認的資產(以下簡稱「**與合同成本有關的資產**」)採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。攤銷期限不超過一年則在發生時計入當期損益。

當與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，本集團對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

– 本集團因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；

– 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

21、 職工薪酬

(1) 短期薪酬

本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生或按規定的基準和比例計提的職工工資、獎金、醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 離職後福利－設定提存計劃

本集團所參與的設定提存計劃是按照中國有關法規要求，本集團職工參加的由政府機構設立管理的社會保障體系中的基本養老保險。基本養老保險的繳費金額按國家規定的基準和比例計算。本集團在職工提供服務的會計期間，將應繳存的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(3) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在下列兩者孰早日，確認辭退福利產生的負債，同時計入當期損益：

– 本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；

– 本集團有詳細、正式的涉及支付辭退福利的重組計劃；並且，該重組計劃已開始實施，或已向受其影響的各方通告了該計劃的主要內容，從而使各方形成了對本集團將實施重組的合理預期時。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

22、 政府補助

政府補助是本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府以投資者身份向本集團投入的資本。

政府補助在能夠滿足政府補助所附條件，並能夠收到時，予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量。

本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助作為與資產相關的政府補助。本集團取得的與資產相關之外的其他政府補助作為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，本集團將其沖減相關資產的賬面價值。與收益相關的政府補助，如果用於補償本集團以後期間的相關成本費用或損失的，本集團將其確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入其他收益或營業外收入；如果用於補償本集團已發生的相關成本費用或損失的，則直接計入其他收益或營業外收入。

本集團取得政策性優惠貸款貼息的會計處理方法為：

– 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向公司提供貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

– 財政將貼息資金直接撥付給本集團的，將對應的貼息沖減相關借款費用。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

23、 所得稅

除因企業合併和直接計入所有者權益(包括其他綜合收益)的交易或者事項產生的所得稅外，本集團將當期所得稅和遞延所得稅計入當期損益。

當期所得稅是按本年度應稅所得額，根據稅法規定的稅率計算的預期應交所得稅，加上以往年度應付所得稅的調整。

資產負債表日，如果本集團擁有以淨額結算的法定權利並且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，那麼當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列示。

遞延所得稅資產與遞延所得稅負債分別根據可抵扣暫時性差異和應納稅暫時性差異確定。暫時性差異是指資產或負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，包括能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減。遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。

如果不屬於企業合併交易且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)，則該項交易中產生的暫時性差異不會產生遞延所得稅。商譽的初始確認導致的暫時性差異也不產生相關的遞延所得稅。

資產負債表日，本集團根據遞延所得稅資產和負債的預期收回或結算方式，依據已頒佈的稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量該遞延所得稅資產和負債的賬面金額。

資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

資產負債表日，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示:

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

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

24、 租賃

本集團2019年1月1日之前和2019年1月1日之後的租賃的會計政策有所區別，具體列示如下：

2019年1月1日之前實施

租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指無論所有權最終是否轉移但實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

(1) 經營租賃租入資產

經營租賃租入資產的租金費用在租賃期內按直線法確認為相關資產成本或費用。

(2) 經營租賃租出資產

經營租賃租出的固定資產按附註三、11(2)所述的折舊政策計提折舊，按附註三、16所述的會計政策計提減值準備。經營租賃的租金收入在租賃期內按直線法確認為收入。經營租賃租出資產發生的初始直接費用，金額較大時予以資本化，在整個租賃期內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；金額較小時，直接計入當期損益。

根據自2019年1月1日起開始施行的《企業會計準則第21號－租賃》(「**新租賃準則**」)的規定，本集團自2019年1月1日開始實施新租賃準則，具體列示如下。本集團評估首次執行新租賃準則無重大的累計影響數，所以未調整2019年年初留存收益及財務報表其他相關項目金額，亦未對比較財務報表數據進行調整。

自2019年1月1日開始實施

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

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

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

24、 租賃(續)

2019年1月1日之前實施(續)

為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團進行如下評估：

– 合同是否涉及已識別資產的使用。已識別資產可能由合同明確指定或在資產可供客戶使用時隱性指定，並且該資產在物理上可區分，或者如果資產的某部分產能或其他部分在物理上不可區分但實質上代表了該資產的全部產能，從而使客戶獲得因使用該資產所產生的幾乎全部經濟利益。如果資產的供應方在整個使用期間擁有對該資產的實質性替換權，則該資產不屬於已識別資產；

– 承租人是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益；

– 承租人是否有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，承租人和出租人將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，承租人和出租人將租賃和非租賃部分進行分拆。在分拆合同包含的租賃和非租賃部分時，承租人按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。出租人按附註三、19所述會計政策中關於交易價格分攤的規定分攤合同對價。

(1) 本集團作為承租人

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。使用權資產按照成本進行初始計量，包括租賃負債的初始計量金額、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額(扣除已享受的租賃激勵相關金額)，發生的初始直接費用以及為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

本集團使用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。使用權資產按附註三、16所述的會計政策計提減值準備。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

24、 租賃(續)

自2019年1月1日開始實施(續)

(1) 本集團作為承租人(續)

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量，折現率為租賃內含利率。無法確定租賃內含利率的，採用本集團增量借款利率作為折現率。

本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

租賃期開始日後，發生下列情形的，本集團按照變動後租賃付款額的現值重新計量租賃負債：

– 根據擔保餘值預計的應付金額發生變動；

– 用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動；

– 本集團對購買選擇權、續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果發生變化，或續租選擇權或終止租賃選擇權的實際行使情況與原評估結果不一致。

在對租賃負債進行重新計量時，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

24、 租賃(續)

自2019年1月1日開始實施(續)

(2) 本集團作為出租人

在租賃開始日，本集團將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指無論所有權最終是否轉移但實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

融資租賃下，在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，將租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。應收融資租賃款的終止確認和減值按附註三、8所述的會計政策進行會計處理。未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

經營租賃的租賃收款額在租賃期內按直線法確認為租金收入。本集團將其發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

經營租賃租出的固定資產按附註三、11(2)所述的折舊政策計提折舊，按附註三、16所述的會計政策計提減值準備。

25、 股利分配

資產負債表日後，經審議批准的利潤分配方案中擬分配的股利或利潤，不確認為資產負債表日的負債，在附註中單獨披露。

26、 關聯方

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制的，構成關聯方。關聯方可為個人或企業。僅僅同受國家控制而不存在其他關聯方關係的企業，不構成關聯方。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

27、 分部報告

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。如果兩個或多個經營分部存在相似經濟特徵且同時在各單項產品或勞務的性質、生產過程的性質、產品或勞務的客戶類型、銷售產品或提供勞務的方式、生產產品及提供勞務受法律及行政法規的影響等方面具有相同或相似性的，可以合併為一個經營分部。本集團以經營分部為基礎考慮重要性原則後確定報告分部。

本集團在編製分部報告時，分部間交易收入按實際交易價格為基礎計量。編製分部報告所採用的會計政策與編製本集團財務報表所採用的會計政策一致。

28、 主要會計估計及判斷

編製財務報表時，本集團管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本集團管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定因素的判斷進行持續評估，會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

除附註五、11和附註八載有關於商譽減值和金融工具公允價值的假設和風險因素的數據外，其他主要估計金額的不確定因素如下：

– 應收款項減值

本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量應收賬款的減值準備，並以逾期天數與違約損失率對照表為基礎計算其預期信用損失。違約損失率基於過去三年的實際信用損失經驗計算，並根據歷史數據收集期間的經濟狀況、當前的經濟狀況與本集團所認為的預計存續期內的經濟狀況三者之間的差異進行調整。所以，識別應收賬款減值需運用判斷和估計。如預期與原本估計存在差異，該差異將影響與有關估計變動的期間確認的應收賬款賬面價值及應收賬款減值準備。

– 存貨跌價準備

如附註三、9所述，本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，考慮持有存貨的目的，並以可得到的資料作為估計的基礎，其中包括存貨的市場價格及本集團過往的營運成本。存貨的實際售價、完工成本及銷售費用和稅金可能隨市場銷售狀況、生產技術工藝或存貨的實際用途等的改變而發生變化，因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

28、 主要會計估計及判斷(續)

– 除存貨及金融資產外的其他資產減值

如附註三、16所述，本集團在資產負債表日對除存貨及金融資產外的其他資產進行減值評估，以確定資產可收回金額是否下跌至低於其賬面價值。如果情況顯示除存貨及金融資產外的其他資產的賬面價值可能無法全部收回，有關資產便會視為已減值，並相應確認減值損失。

可收回金額是資產(或資產組)的公允價值減去處置費用後的淨額與資產(或資產組)預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。當本集團不能可靠獲得資產(或資產組)的公開市價，且不能可靠估計資產的公允價值時，本集團將預計未來現金流量的現值作為可收回金額。在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)生產產品的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

– 固定資產、無形資產等資產的折舊和攤銷

如附註三、11和14所述，本集團對固定資產和無形資產等資產在考慮其殘值後，在使用壽命內計提折舊和攤銷。本集團定期審閱相關資產的使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。資產使用壽命是本集團根據對同類資產的已往經驗並結合預期的技術改變而確定。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

– 所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，很多交易和事項的最終稅務處理都存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終確定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

29、 主要會計政策變更

(a) 變更的內容及原因

本集團於2019年度執行了財政部於近年頒佈的以下企業會計準則修訂：

– 《企業會計準則第21號－租賃(修訂)》(「**新租賃準則**」)

– 《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2019] 6號)

本集團自2019年1月1日起執行上述企業會計準則修訂，對會計政策相關內容進行調整。

(b) 變更的主要影響

(i) 新租賃準則

新租賃準則修訂了財政部於2006年頒佈的《企業會計準則第21號－租賃》(簡稱「**原租賃準則**」)。本集團自2019年1月1日起執行新租賃準則，對會計政策相關內容進行調整。

新租賃準則完善了租賃的定義，本集團在新租賃準則下根據租賃的定義評估合同是否為租賃或者包含租賃。

- 本集團作為承租人

  原租賃準則下，本集團根據租賃是否實質上將與資產所有權有關的全部風險和報酬轉移給本集團，將租賃分為融資租賃和經營租賃。

  新租賃準則下，本集團不再區分融資租賃與經營租賃。本集團對所有租賃(選擇簡化處理方法的短期租賃和低價值資產租賃除外)確認使用權資產和租賃負債。

  在分拆合同包含的租賃和非租賃部分時，本集團按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。

- 本集團作為出租人

  本集團無需對其作為出租人的租賃調整首次執行新租賃準則當年年初留存收益及財務報表其他相關項目金額。本集團自首次執行日起按照新租賃準則進行會計處理。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

29、 主要會計政策、會計估計的變更(續)

(b) 變更的主要影響(續)

(i) 新租賃準則(續)

- 2019年1月1日執行新租賃準則對財務報表的影響

  由於本集團評估首次執行新租賃準則無重大的累計影響數，所以未調整2019年年初留存收益及財務報表其他相關項目金額，亦未對比較財務報表數據進行調整。

(ii) 財務報表列報

本集團根據財會[2019] 6號規定的財務報表格式編製截至2019年6月30日止6個月期間財務報表，並採用追溯調整法變更了相關財務報表列報。

相關列報調整影響如下：

2018年12月31日受影響的合併資產負債表和母公司資產負債表項目：

	本集團		
	調整前	**調整數**	**調整後**
應收票據	–	6,119,488	6,119,488
應收賬款	–	170,512,897	170,512,897
應收票據及應收賬款	176,632,385	(176,632,385)	–
合計		–	

	本公司		
	調整前	**調整數**	**調整後**
應收票據	–	6,119,488	6,119,488
應收賬款	–	150,898,112	150,898,112
應收票據及應收賬款	157,017,600	(157,017,600)	–
合計		–	

四、 稅項

1、 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	9%、10%、11%、16%、17%
城市維護建設稅	按應交增值稅計徵	1%、5%、7%
企業所得稅	按應納稅所得額計徵	15%、25%

註： 根據《財政部、國家稅務總局關於調整增值稅稅率的通知》(財稅[2018] 32號)，自2018年5月1日起，納稅人發生增值稅應稅業務，將增值稅稅率由17%和11%分別調整為16%、10%。

根據《財政部、國家稅務總局、海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財稅[2019] 39號)，自2019年4月1日起，納稅人發生增值稅應稅業務，將增值稅稅率由16%和10%分別調整為13%、9%。

2、 稅收優惠

除下述享受稅收優惠的子公司外，本公司及境內各子公司本年度適用的所得稅稅率為25%(2018：25%)，本公司的境外子公司按當地適用稅率繳納所得稅。

(a) 根據《財政部、國家稅務總局、海關總署關於西部大開發稅收優惠政策問題的通知》(財稅[2001] 202號)、《國家稅務總局關於落實西部大開發有關稅收政策具體實施意見的通知》(國稅發[2002] 47號)、國務院《關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》(國發[2007] 39號)、《中華人民共和國企業所得稅法》(以下簡稱「**企業所得稅法**」)及其實施條例以及《財政部、國家稅務總局、海關總署關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(財稅[2011] 58號)的規定，白水安德利果蔬汁有限公司自2011年至2020年止期間減按15%稅率計算繳納企業所得稅；安岳安德利檸檬產業科技有限公司自2017年至2020年止期間減按15%稅率計算繳納企業所得稅。

(b) 截至2019年6月30日止六個月期間，烟台北方安德利果汁股份有限公司生產及銷售的原漿果汁，子公司白水安德利果蔬汁有限公司、徐州安德利果蔬汁有限公司、烟台龍口安德利果汁飲料有限公司、大連安德利果蔬汁有限公司、永濟安德利果蔬汁有限公司、禮泉億通果蔬汁有限公司、安岳安德利檸檬產業科技有限公司生產及銷售的原漿果汁、果渣，享受免徵所得稅的優惠政策。

五、 合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

項目	**2019年6月30日**	2018年12月31日
庫存現金	**54,914**	102,994
銀行存款	**649,426,854**	378,583,613
合計	**649,481,768**	378,686,607

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無所有權受到限制的銀行存款。

2、 應收票據

種類	**2019年6月30日**	2018年12月31日
銀行承兑匯票	**2,226,158**	6,119,488

上述應收票據均為一年內到期，且未被質押。

於2019年6月30日，已背書並已終止確認的未到期應收票據的賬面金額為人民幣1,100,000元，終止確認票據剩餘期限為1至5個月（2018年12月31日：人民幣4,328,596元，終止確認票據剩餘期限為1至4個月）。

根據中華人民共和國票據法，如本集團貼現或背書的應收票據的承兑銀行拒絕付款，持票人對本集團擁有追索權。董事會認為，已背書票據的承兑銀行不存在重大銀行違約風險，對於終止確認的已背書票據，本集團已實質上轉移了該等票據幾乎所有的風險和報酬，因此，本集團全額終止確認這些票據。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類別	**2019年6月30日**	2018年12月31日
第三方	**138,941,004**	170,568,056
關聯方	**16,659,050**	7,973,345
小計	**155,600,054**	178,541,401
減：壞賬準備	**4,935,046**	8,028,504
合計	**150,665,008**	170,512,897

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	**2019年6月30日**	2018年12月31日
6個月以內(含6個月)	**148,020,452**	133,249,902
6個月至1年(含1年)	**7,568,697**	45,288,886
1年至2年(含2年)	**10,905**	2,613
小計	**155,600,054**	178,541,401
減：壞賬準備	**4,935,046**	8,028,504
合計	**150,665,008**	170,512,897

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收賬款(續)

(3) 應收賬款的壞賬準備計提方法披露如下：

應收賬款預期信用損失的評估：

本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量應收賬款的減值準備，並以逾期天數與違約損失率對照表為基礎計算其預期信用損失。根據本集團的歷史經驗，不同細分客戶群體發生損失的情況沒有顯著差異，因此在根據逾期信息計算減值準備時未進一步區分不同的客戶群體。

下表列示了在2019年6月30日，本集團應收賬款的信用風險敞口及預期信用損失的相關信息：

截至2019年6月30日	**違約損失率**	**期末賬面餘額**	**期末減值準備**
未逾期	1.07%	142,099,576	1,522,929
逾期30天內	7%	8,860,162	620,211
逾期31到60天	19%	2,281,988	433,578
逾期61天以上	100%	2,358,328	2,358,328
合計		155,600,054	4,935,046

違約損失率基於過去的實際信用損失經驗計算，並根據歷史數據收集期間的經濟狀況、當前的經濟狀況與本集團所認為的預計存續期內的經濟狀況三者之間的差異進行調整。

(4) 壞賬準備的變動情況：

	2019年6月30日	2018年12月31日
原金融工具準則下的餘額		5,066,262
首次執行新金融工具準則的調整金額		–
期初餘額／調整後的年初餘額	**8,028,504**	5,066,262
本期／年核銷	**–**	–
本期／年轉回	**(6,064,228)**	–
本期／年計提	**2,970,770**	2,962,242
合計	**4,935,046**	8,028,504

五、 合併財務報表項目註釋(續)

4、 預付款項

(1) 預付款項按類別列示如下：

類別	**2019年6月30日**	2018年12月31日
第三方	**9,147,855**	2,756,252
減：壞賬準備	**–**	–
合計	**9,147,855**	2,756,252

(2) 預付款項按賬齡列示如下：

賬齡	**2019年6月30日**		2018年12月31日	
	金額	**比例(%)**	金額	比例(%)
1年以內(含1年)	**9,147,855**	**100%**	2,756,252	100%

賬齡自預付款項確認日起開始計算。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

5、 其他應收款

項目	註	2019年6月30日	2018年12月31日
其他	(1)	**1,829,910**	728,620

(1) 其他

(a) 按客戶類別分析如下：

類別	2019年6月30日	2018年12月31日
關聯方	**22,553**	–
第三方	**1,807,357**	728,620
小計	**1,829,910**	728,620
減：壞賬準備	**–**	–
合計	**1,829,910**	728,620

(b) 按賬齡分析如下：

賬齡	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以內(含1年)	**1,807,542**	706,252
1年至2年(含2年)	**2,550**	22,368
2年至3年(含3年)	**19,818**	–
小計	**1,829,910**	728,620
減：壞賬準備	**–**	–
合計	**1,829,910**	728,620

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 存貨

(1) 存貨分類

存貨種類	2019年6月30日 賬面餘額	2019年6月30日 跌價準備	2019年6月30日 賬面價值	2018年12月31日 賬面餘額	2018年12月31日 跌價準備	2018年12月31日 賬面價值
原材料及包裝物	**37,676,977**	**–**	**37,676,977**	28,754,267	–	28,754,267
在產品	**31,726,272**	**–**	**31,726,272**	–	–	–
產成品	**201,257,172**	**(2,988,490)**	**198,268,682**	470,537,493	(4,965,230)	465,572,263
合計	**270,660,421**	**(2,988,490)**	**267,671,931**	499,291,760	(4,965,230)	494,326,530

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團沒有用於擔保的存貨。

(2) 存貨本期變動情況分析如下：

存貨種類	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
原材料及包裝物	28,754,267	17,720,536	8,797,826	37,676,977
在產品	–	31,726,272	–	31,726,272
產成品	470,537,493	4,836,199	274,116,520	201,257,172
小計	499,291,760	54,283,007	282,914,346	270,660,421
減：存貨跌價準備	4,965,230	–	1,976,740	2,988,490
合計	494,326,530	54,283,007	280,937,606	267,671,931

五、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 存貨(續)

(3) 存貨跌價準備

存貨種類	期初餘額	本期增加計提	本期減少金額		期末餘額
			轉回	轉銷	
產成品	4,965,230	–	(103,838)	(1,872,902)	2,988,490

本集團按照目前市場價格狀況和產成品實際銷售情況，對產成品可變現淨值進行測試後，對其計提了存貨跌價準備。

計算存貨可變現淨值時所採用的估計售價區分已簽訂銷售合同和未簽訂銷售合同，已簽訂合同部分按照實際合同金額確認估計售價，未簽訂合同部分結合近期一般銷售價格確定估計售價。

7、 其他流動資產

種類	**2019年6月30日**	2018年12月31日
待抵扣增值稅進項稅	**13,599,983**	28,741,897
預繳所得稅	**3,251**	101,423
合計	**13,603,234**	28,843,320

五、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	辦公設備及其他設備	運輸工具	合計
原值					
2019年1月1日	558,202,820	874,593,855	24,359,316	9,609,748	1,466,765,739
本期增加					
－購置	3,755,065	1,720,743	290,894	1,990,727	7,757,429
－在建工程轉入	–	–	50,000	–	50,000
本期減少					
－處置或報廢	–	(106,741)	(38,449)	–	(145,190)
－轉入在建工程	(293,000)	–	–	–	(293,000)
－政府補助沖減原值	–	(3,729,200)	–	–	(3,729,200)
2019年6月30日	561,664,885	872,478,657	24,661,761	11,600,475	1,470,405,778
累計折舊					
2019年1月1日	(156,161,694)	(514,934,926)	(18,434,106)	(6,810,904)	(696,341,630)
本期計提	(5,434,315)	(15,353,100)	(502,084)	(234,390)	(21,523,889)
本期減少					
－處置或報廢	–	89,730	34,604	–	124,334
－轉入在建工程	101,829	–	–	–	101,829
2019年6月30日	(161,494,180)	(530,198,296)	(18,901,586)	(7,045,294)	(717,639,356)
減值準備					
2019年1月1日	(16,731,276)	(15,687,811)	–	–	(32,419,087)
2019年6月30日	(16,731,276)	(15,687,811)	–	–	(32,419,087)
賬面價值					
2019年6月30日	383,439,429	326,592,550	5,760,175	4,555,181	720,347,335
2019年1月1日	385,309,850	343,971,118	5,925,210	2,798,844	738,005,022

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無所有權受到限制的固定資產。

於2019年6月30日及2018年12月31日，固定資產賬面價值中包含本集團於2018年度在美國購買的房產及其土地所有權。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 固定資產(續)

(2) 暫時閒置的固定資產情況

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團以下固定資產暫時閒置。

2019年6月30日

項目	**賬面原值**	**累計折舊**	**減值準備**	**賬面價值**
檸檬加工生產線、附屬設備及廠房*	**109,577,503**	**(24,965,151)**	**(30,343,875)**	**54,268,477**
果脯生產線	**1,249,834**	**(644,064)**	**(480,787)**	**124,983**
合計	**110,827,337**	**(25,609,215)**	**(30,824,662)**	**54,393,460**

* 截至2019年6月30日止六個月期間，安岳安德利檸檬產業科技有限公司將其檸檬加工生產線，附屬設備中的部分設備轉移給本集團內其他公司使用。

2018年12月31日

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
檸檬加工生產線、附屬設備及廠房	114,750,644	(25,517,306)	(31,938,300)	57,295,038
果脯生產線	1,249,834	(644,064)	(480,787)	124,983
合計	116,000,478	(26,161,370)	(32,419,087)	57,420,021

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團評估安岳安德利檸檬產業科技有限公司的檸檬加工生產線及其附屬設備、廠房存在減值跡象，對於已識別存在減值跡象的資產組，管理層將每個資產組的賬面價值與其可收回金額進行比較，以確定減值準備金額。可收回金額是採用資產組的預計未來現金流量的現值與資產組的公允價值減去處置費用後的淨額兩者之間較高者確定。由於本集團無法可靠估計相關資產組的預計未來現金流量的現值，本集團最終確定以資產組的公允價值減去處置費用後的淨額為其可收回金額。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 固定資產(續)

(2) 暫時閒置的固定資產情況(續)

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團對這些資產組的可收回金額作出評估並根據評估結果將這些資產組的賬面價值減少至其可收回金額，於2018年度及截至2019年6月30日止六個月期間無需再計提資產減值損失。估計可收回金額是基於這些資產組的公允價值減去處置費用。該公允價值是利用成本法，參照以評估基準日的現時價格重新購建相同或相似資產的全部成本減實體性貶值、功能性貶值以及經濟性貶值。

(3) 通過融資租賃租入的固定資產情況

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無融資租賃租入的固定資產。

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

於2019年6月30日，本集團通過經營租賃租出的固定資產賬面價值為人民幣20,980,614元(2018年：人民幣20,017,501元)，主要是位於烟台市牟平經濟開發區的兩處辦公樓，若干處商業網點及一處公寓樓，詳情如下：

項目	房屋及建築物
原值	
2019年1月1日	27,307,760
本期增加	
－轉入	1,394,726
2019年6月30日	28,702,486
累計折舊	
2019年1月1日	(7,290,259)
本期計提	(323,764)
本期轉入	(107,849)
2019年6月30日	(7,721,872)
賬面價值	
2019年6月30日	20,980,614
2019年1月1日	20,017,501

五、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 固定資產(續)

(5) 未辦妥產權證書的固定資產情況

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團以下固定資產未辦妥產權證書：

項目	**2019年6月30日 賬面價值**	2018年12月31日 賬面價值	**未辦妥產權證書原因**
禮泉億通果蔬汁有限公司廠區房屋	**49,429,043**	50,062,960	歷史遺留原因，尚未辦理
安岳安德利檸檬產業科技有限公司鮮果車間(註)	**–**	5,114,980	未達到驗收合格標準，尚未辦理

註： 安岳安德利檸檬產業科技有限公司鮮果車間已於2019年4月17日辦理產權證書。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

9、 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	2019年6月30日 賬面餘額	2019年6月30日 減值準備	2019年6月30日 賬面價值	2018年12月31日 賬面餘額	2018年12月31日 減值準備	2018年12月31日 賬面價值
永濟冷風庫改造工程	**7,574,422**	**–**	**7,574,422**	5,403,653	–	5,403,653
白水工廠生產線改造工程	**2,348,000**	**–**	**2,348,000**	700,000	–	700,000
其他	**1,075,473**	**–**	**1,075,473**	160,000	–	160,000
合計	**10,997,895**	**–**	**10,997,895**	6,263,653	–	6,263,653

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團的在建工程無利息資本化。

(2) 重大在建工程項目變動情況

項目	預算數	2019年1月1日	本期增加	本期轉入固定資產	2019年6月30日	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度	資金來源
永濟冷風庫改造工程	8,355,302	5,403,653	2,220,769	(50,000)	7,574,422	91%	91%	自有資金
白水工廠生產線改造工程	3,996,000	700,000	1,648,000	–	2,348,000	59%	59%	自有資金
合計	12,351,302	6,103,653	3,868,769	(50,000)	9,922,422			

五、 合併財務報表項目註釋(續)

10、 無形資產

項目	土地使用權
賬面原值	
2019年1月1日	116,537,983
本期增加	
－購置	9,983,910
2019年6月30日	126,521,893
累計攤銷	
2019年1月1日	(26,908,748)
本期計提	(1,376,768)
2019年6月30日	(28,285,516)
賬面價值	
2019年6月30日	98,236,377
2018年12月31日	89,629,235

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團所有土地使用權為中期租約。

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無形資產賬面價值中無資本化的借款利息，無用於抵押的無形資產，亦無未辦妥產權證書的土地使用權情況。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

11、 商譽

(1) 商譽變動情況

被投資單位名稱	註	2019年1月1日	本期增加	2019年6月30日
賬面原值				
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	(a)	3,066,599	–	3,066,599
永濟安德利果蔬汁有限公司	(b)	4,566,293	–	4,566,293
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	(c)	1,020,683	–	1,020,683
小計		8,653,575	–	8,653,575
減值準備				
安岳安德利檸檬產業科技有限公司		(3,066,599)	–	(3,066,599)
小計		(3,066,599)	–	(3,066,599)
賬面價值		5,586,976	–	5,586,976

(a) 於2014年度，本集團支付人民幣52,120,000元收購成本收購了安岳安德利檸檬產業科技有限公司的權益，收購成本超過按比例獲得的安岳安德利檸檬產業科技有限公司可辨認資產、負債公允價值的差額為與安岳安德利檸檬產業科技有限公司相關的商譽。

(b) 於2011年度，本集團支付人民幣56,201,585元收購成本收購了永濟安德利果蔬汁有限公司的權益，收購成本超過按比例獲得的永濟安德利果蔬汁有限公司可辨認資產、負債公允價值的差額為與永濟安德利果蔬汁有限公司相關的商譽。

(c) 於2003年度，本集團支付人民幣32,035,810元收購成本收購了烟台龍口安德利果汁飲料有限公司的權益，收購成本超過按比例獲得的烟台龍口安德利果汁飲料有限公司可辨認資產、負債公允價值的差額為與烟台龍口安德利果汁飲料有限公司相關的商譽。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

11、 商譽(續)

(2) 商譽減值準備

本集團認定與上述商譽相關的資產組組合為安岳安德利檸檬產業科技有限公司、永濟安德利果蔬汁有限公司及烟台龍口安德利果汁飲料有限公司。

安岳安德利檸檬產業科技有限公司、永濟安德利果蔬汁有限公司及烟台龍口安德利果汁飲料有限公司的可收回金額以預計未來現金流量現值的方法確定。本集團根據管理層批准的最近未來5年財務預算和10.05%(2018年:10.86%)稅前折現率預計該資產組的未來現金流量現值。超過5年財務預算之後年份的現金流量均假設保持穩定。

對安岳安德利檸檬產業科技有限公司、永濟安德利果蔬汁有限公司及烟台龍口安德利果汁飲料有限公司預計未來現金流量現值的計算採用了根據歷史經驗及對市場發展預測的預算毛利率和銷售數量保持穩定作為關鍵假設。管理層根據預算年度之前的歷史情況確定這些假設。

12、 遞延所得稅資產

(1) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	**2019年6月30日**	2018年12月31日
可抵扣虧損	**34,306,827**	42,827,591

(2) 按照附註三、23所載的會計政策,由於本集團不是很可能獲得可用於抵扣有關虧損的未來應稅利潤,因此本集團尚未就人民幣34,306,827元(2018年:人民幣42,827,591元)的累積可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。根據現行稅法,這些可抵扣虧損自發生年度起,境內可抵扣虧損可以在不超過5年的期間內抵扣未來應稅利潤,境內可抵扣虧損可以在不超過20年的期間內抵扣未來應稅利潤。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

12、 遞延所得稅資產(續)

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的到期情況

年份	**2019年6月30日**	2018年12月31日
2019年	**576,342**	576,342
2020年	**11,844**	11,844
2021年	**–**	–
2022年	**32,752,494**	41,298,343
2023年	**941,062**	941,062
2024年	**25,085**	–
合計	**34,306,827**	42,827,591

13、 所有權或使用權受到限制的資產

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無所有權受到限制的資產。

14、 短期借款

		2018年12月31日	
項目	年利率	幣種	人民幣金額
保證借款	4.44%	人民幣	20,000,000
保證借款	4.35%	人民幣	30,000,000
合計			50,000,000

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無已到期未償還的短期借款。

有關保證借款的信息，參見附註九、6。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

15、 應付賬款

(1) 應付賬款按供應商類別列示如下：

供應商類別	**2019年6月30日**	2018年12月31日
應付第三方	**29,323,169**	38,174,800
應付關聯方	**228,525**	14,694
合計	**29,551,694**	38,189,494

(2) 應付賬款按收貨日期呈列的賬齡分析如下：

賬齡	**2019年6月30日**	2018年12月31日
1年以內(含1年)	**25,921,628**	35,095,445
1年以上	**3,630,066**	3,094,049
合計	**29,551,694**	38,189,494

16、 合同負債

合同負債主要涉及本集團從特定客戶的銷售合同中收取的預收款。該預收款在合同簽訂時收取，金額為合同對價的20%~100%。該合同的相關收入將在本集團履行履約義務後確認。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

17、 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示：

	2019年1月1日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
短期薪酬	20,939,844	18,402,772	24,677,307	14,665,309
離職後福利－設定提存計劃	–	2,255,544	2,255,544	–
合計	20,939,844	20,658,316	26,932,851	14,665,309

(2) 短期薪酬

	2019年1月1日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	10,563,278	16,646,085	22,494,118	4,715,245
職工獎勵及福利基金	10,371,394	–	425,200	9,946,194
社會保險費				
醫療保險費	–	945,439	945,439	–
工傷保險費	–	145,867	145,867	–
生育保險費	–	135,062	135,062	–
住房公積金	–	439,358	439,358	–
工會經費和職工教育經費	5,172	90,961	92,263	3,870
合計	20,939,844	18,402,772	24,677,307	14,665,309

五、 合併財務報表項目註釋(續)

17、 應付職工薪酬(續)

(3) 離職後福利－設定提存計劃

	2019年1月1日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
基本養老保險	–	2,161,000	2,161,000	–
失業保險費	–	94,544	94,544	–
合計	–	2,255,544	2,255,544	–

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團應付職工薪酬中無拖欠性質的款項。

根據中國有關條例，本集團為其職工參與由地方政府安排之僱員固定供款退休計劃。本集團須就退休計劃按職工薪酬之特定百分比或特定金額作出供款。相關地方政府機關負責應付退休僱員的全部退休責任。本集團除上述年度供款以外，毋須就這些計劃承擔其他任何有關支付退休金的重大責任。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

18、 應交稅費

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值稅	**3,160,395**	5,981,963
土地使用稅	**816,673**	597,506
房產稅	**646,265**	515,534
其他	**361,103**	2,677,665
合計	**4,984,436**	9,772,668

19、 其他應付款

項目	註	2019年6月30日	2018年12月31日
應付利息		**–**	66,990
應付股利	(1)	**35,800,000**	–
其他	(2)	**19,598,127**	17,882,203
合計		**55,398,127**	17,949,193

(1) 應付股利

根據於2019年6月26日所召開股東週年大會通過的決議案，2018年度的股息為每股人民幣0.1元，共計人民幣35,800,000元已獲批准分派予本公司股東。

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無個別重大以外幣標示的應付股利。

(2) 其他

類別	2019年6月30日	2018年12月31日
關聯方	**60,873**	–
第三方	**19,537,254**	17,882,203
合計	**19,598,127**	17,882,203

五、 合併財務報表項目註釋(續)

20、 股本

	期初餘額	本期變動增減				期末餘額
		發行新股	股份合併	回購股份	小計	
2019年6月30日						
股份總數	358,000,000	–	–	–	–	358,000,000
人民幣金額	358,000,000	–	–	–	–	358,000,000

21、 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	17,281,789	–	–	17,281,789
外幣股本折算差額	9,926	–	–	9,926
合計	17,291,715	–	–	17,291,715

22、 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	期末餘額
法定盈餘公積	107,581,973	–	107,581,973

五、 合併財務報表項目註釋(續)

23、 未分配利潤

項目	註	金額
2019年1月1日		1,296,130,146
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤		79,685,521
減：應付普通股股利	(1)	35,800,000
2019年6月30日		1,340,015,667

於2019年6月30日，本公司可分派予本公司股東之儲備金額為人民幣419,896,717元(2018年12月31日：人民幣308,933,776元)。

(1) 分配普通股股利

根據2019年6月26日股東大會的批准，本公司向普通股股東派發現金股利，每股0.1元，共計35,800,000元。

截至2019年6月30日和2018年6月30日止6個月期間，董事會建議不派發中期股息。

24、 營業收入、營業成本

項目	截至2019年6月30日止6個月期間 收入	截至2019年6月30日止6個月期間 成本	截至2018年6月30日止6個月期間 收入	截至2018年6月30日止6個月期間 成本
主營業務	**373,980,284**	**260,867,453**	529,515,398	397,035,692
其他業務	**2,888,546**	**1,400,800**	2,566,011	1,251,017
合計	**376,868,830**	**262,268,253**	532,081,409	398,286,709

主營業務收入系指本集團的濃縮果汁及相關產品的銷售收入。其他業務收入主要指銷售原材料收入、租金收入等。

本集團營業收入按客戶地區類別分解後的信息，參見附註十三。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

25、 稅金及附加

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年
城市維護建設稅	**776,469**	1,698,359
教育費附加	**762,751**	1,820,482
房產稅	**1,677,895**	1,753,037
土地使用稅	**1,671,115**	1,965,926
其他	**293,562**	676,628
合計	**5,181,792**	7,914,432

26、 財務費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年
貸款的利息支出	**24,607**	861,596
政府補助－貼息	**(1,050,000)**	(1,825,000)
存款的利息收入	**(3,143,254)**	(161,676)
淨匯兑損失／(收益)	**1,691,528**	(3,102,924)
其他財務費用	**139,237**	248,136
合計	**(2,337,882)**	(3,979,868)

截至2019年6月30日止6個月期間，烟台市牟平區財政局、林業局撥付給本集團林業貸款中央財政貼息資金1,050,000元，相應沖減財務費用。

截至2018年6月30日止6個月期間，烟台市牟平區財政局、林業局撥付給本集團林業貸款中央財政貼息資金1,825,000元，相應沖減財務費用。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

27、 政府補助

(1) 與資產相關的政府補助

本集團與資產相關的政府補助如下：

對資產項目的影響

	截至6月30日止6個月期間	
補助項目	**2019年**	2018年
沖減固定資產賬面價值		
購置研發設備補助	**800,000**	–
生產線改造補助	**2,929,200**	–
合計	**3,729,200**	–

(2) 與收益相關的政府補助

本集團與收益相關的政府補助如下：

	截至6月30日止6個月期間	
補助項目	**2019年**	2018年
研發補助	**–**	1,603,000
外經貿補助	**193,000**	504,400
納稅獎勵金	**20,000**	–
其他	**103,000**	–
合計	**316,000**	2,107,400

截至2019年6月30日止6個月期間，本集團收到多個政府部門補貼共計316,000元，計入其他收益。本集團取得的財政貼息沖減財務費用，參見附註五、26。

截至2018年6月30日止6個月期間，本集團收到多個政府部門補貼共計2,107,400元，計入其他收益。本集團取得的財政貼息沖減財務費用，參見附註五、26。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

28、 投資收益

投資收益分項目情況

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年
處置交易性金融資產取得的投資收益	**2,478,961**	2,629,215
處置債權投資取得的投資收益	**994,096**	–
合計	**3,473,057**	2,629,215

29、 信用減值損失

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年
應收賬款	**(3,093,458)**	29,903

30、 資產減值損失

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年
存貨	**(103,838)**	226,285

31、 營業外支出

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年
捐贈支出	**–**	809,977
其他	**27,955**	154,534
合計	**27,955**	964,511

五、 合併財務報表項目註釋(續)

32、 所得稅費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年
按稅法及相關規定計算的當年所得稅	**–**	9,823
匯算清繳差異	**63,229**	72,551
合計	**63,229**	82,374

所得稅費用與會計利潤的關係如下：

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年
稅前利潤	**79,748,750**	69,703,213
按稅率25%計算的預期所得稅	**19,937,188**	17,425,803
免稅所得	**(15,795,729)**	(17,522,596)
子公司適用不同稅率的影響	**204,371**	135,685
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損影響	**6,271**	38,896
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	**(3,263,945)**	(300,376)
匯算清繳差異	**63,229**	72,551
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	**(1,088,156)**	232,411
本期所得稅費用	**63,229**	82,374

五、 合併財務報表項目註釋(續)

33、 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

	截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年
歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤	**79,685,521**	69,620,839
本公司發行在外普通股的加權平均數	**358,000,000**	358,000,000
基本每股收益(人民幣元／股)	**0.223**	0.194
稀釋每股收益(人民幣元／股)	**0.223**	0.194

本集團所列示的年度內均不具有稀釋性的潛在普通股。

(2) 普通股的加權平均數計算過程如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年
期初已發行普通股股數	**358,000,000**	358,000,000
回購股份的影響	**–**	–
期末普通股的加權平均數	**358,000,000**	358,000,000

五、 合併財務報表項目註釋(續)

34、 利潤表補充資料

對利潤表中的費用按性質分類：

項目	截至6月30日止6個月期間 2019年	2018年
營業收入	**376,868,830**	532,081,409
減：產成品及在產品的存貨變動	**237,554,049**	330,124,807
耗用的原材料及包裝物	**8,797,826**	47,981,215
職工薪酬費用	**20,658,316**	19,126,711
折舊和攤銷費用	**22,900,657**	22,113,669
財務費用	**(2,337,882)**	(3,979,868)
其他費用	**16,501,725**	50,759,970
加：其他收益	**316,000**	2,107,400
投資收益	**3,473,057**	2,629,215
信用減值損失	**3,093,458**	(29,903)
資產減值損失	**103,838**	(226,285)
資產處置損益	**(4,102)**	225,944
營業利潤	**79,776,390**	70,661,276

35、 現金流量表相關情況

(1) 現金流量表補充資料

a. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：

項目	截至6月30日止6個月期間 2019年	2018年
淨利潤	**79,685,521**	69,620,839
加：固定資產折舊	**21,523,889**	20,868,407
無形資產攤銷	**1,376,768**	1,245,262
信用減值損失	**(3,093,458)**	29,903
資產減值損失	**(103,838)**	226,285
處置固定資產的損失	**4,102**	(225,944)
固定資產報廢損失	**16,754**	–
財務費用	**(4,439,786)**	(5,680,637)
投資收益	**(3,473,057)**	(2,629,215)
存貨的減少	**226,758,437**	326,480,838
經營性應收項目的減少	**44,371,464**	36,597,030
經營性應付項目的減少	**(22,153,698)**	(46,909,854)
經營活動產生的現金流量淨額	**340,473,098**	399,622,914

五、 合併財務報表項目註釋(續)

35、 現金流量表相關情況(續)

(1) 現金流量表補充資料(續)

b. 現金及現金等價物淨變動情況：

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年
現金及現金等價物的期末餘額	**649,481,768**	344,079,615
減：現金及現金等價物的期初餘額	**378,686,607**	79,398,474
現金及現金等價物淨增加額	**270,795,161**	264,681,141

(2) 現金和現金等價物的構成

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年
現金	**649,481,768**	344,079,615
其中：庫存現金	**54,914**	83,062
可隨時用於支付的銀行存款	**649,426,854**	343,996,553
期末現金及現金等價物餘額	**649,481,768**	344,079,615

五、 合併財務報表項目註釋(續)

36、 租賃

本集團作為出租人的租賃情況

經營租賃

項目	截至2019年6月30日止六個月期間
租賃收入	1,223,282
其中：與未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入	–

本集團於截至2019年6月30日止六個月期間將部分房屋建築物用於出租，租賃期為1至3年。本集團將該租賃分類為經營租賃，因為該租賃並未實質上轉移與資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬。

本集團於資產負債表日後將收到的未折現的租賃收款額如下：

項目	截至2019年6月30日止六個月期間
1年以內(含1年)	2,100,445
1年至2年(含2年)	403,200
2年至3年(含3年)	403,200
合計	2,906,845

六、 在其他主體中的權益

企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地及註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 間接	取得方式
白水安德利果蔬汁有限公司	中國陝西省	濃縮果汁生產及銷售	17,125,000 美元	74.44%	25.56%	設立
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	中國山東省	濃縮果汁生產及銷售	18,000,000 美元	50.37%	49.63%	設立
徐州安德利果蔬汁有限公司	中國江蘇省	濃縮果汁生產及銷售	10,000,000 美元	75%	25%	設立
安德利果汁有限公司	英屬維爾京群島	投資控股	50,000 美元	100%	–	設立
北方安德利果汁(美國)股份有限公司	美國	濃縮果汁銷售	10,000 美元	–	100%	設立
大連安德利果蔬汁有限公司	中國遼寧省	濃縮果汁生產及銷售	80,000,000 人民幣元	70%	30%	設立
烟台安德利果汁飲料有限公司	中國山東省	果漿生產及銷售	4,832,000 美元	75%	25%	設立
永濟安德利果蔬汁有限公司	中國山西省	濃縮果汁生產及銷售	12,960,000 美元	75%	25%	收購
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	中國四川省	濃縮果汁生產及銷售	50,000,000 人民幣元	100%	–	收購
禮泉億通果蔬汁有限公司	中國陝西省	濃縮果汁生產及銷售	100,000,000 人民幣元	–	100%	收購

七、 與金融工具相關的風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括：

- 信用風險
- 流動性風險
- 利率風險
- 匯率風險
- 其他價格風險

下文主要論述上述風險敞口及其形成原因以及在本期間發生的變化、風險管理目標、政策和程序以及計量風險的方法及其在本期間發生的變化等。

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，力求降低金融風險對本集團財務業績的不利影響。基於該風險管理目標，本集團已制定風險管理政策以辨別和分析本集團所面臨的風險，設定適當的風險可接受水平並設計相應的內部控制程序，以監控本集團的風險水平。本集團會定期審閱這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本集團經營活動的改變。本集團的內部審計部門也定期或隨機檢查內部控制系統的執行是否符合風險管理政策。

1、 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本集團的信用風險主要來自貨幣資金和應收賬款等。管理層會持續監控這些信用風險的敞口。

本集團一般只會投資於有活躍市場的證券(長遠戰略投資除外)和信託理財產品，而且交易對方的信用狀況良好。鑒於此，本集團管理層並不預期交易對方會無法履行義務。

本集團除現金以外的貨幣資金主要存放於信用良好的金融機構，管理層認為其不存在重大的信用風險，預期不會因為對方違約而給本集團造成損失。

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本集團沒有提供任何可能令本集團承受信用風險的擔保。

七、 與金融工具相關的風險(續)

1、 信用風險(續)

(1) 應收賬款

本集團信用風險主要是受每個客戶自身特性的影響，而不是客戶所在的行業或國家和地區。因此重大信用風險集中的情況主要源自本集團存在對個別客戶的重大應收賬款。於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團的前五大客戶的應收賬款佔本集團應收賬款總額分別為31%、26%；此外，本集團未逾期也未減值的應收賬款主要是與近期並無違約記錄的眾多客戶有關的。

對於應收賬款，本集團風險管理委員會已根據實際情況制定了信用政策，對客戶進行信用評估以確定賒銷額度與信用期限。信用評估主要根據客戶的財務狀況、外部評級及銀行信用記錄(如有可能)。有關的應收賬款自出具賬單日起15 - 240天到期。應收賬款逾期的債務人會被要求先清償所有未償還餘額，才可以獲得進一步的信用額度。在一般情況下，本集團不會要求客戶提供抵押品。

有關應收賬款的具體信息，請參見附註五、3的相關披露。

七、 與金融工具相關的風險(續)

2、 流動性風險

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

本集團於資產負債表日的金融負債按未折現的合同現金流量(包括按合同利率(如果是浮動利率則按6月30日的現行利率)計算的利息)的剩餘合約期限，以及被要求支付的最早日期如下：

	2019年6月30日未折現的合同現金流量					
項目	**1年內或實時償還**	**1年至2年**	**2年至5年**	**5年以上**	**合計**	**資產負債表賬面價值**
金融負債						
應付賬款	**29,551,694**	**–**	**–**	**–**	**29,551,694**	**29,551,694**
其他應付款	**55,398,127**	**–**	**–**	**–**	**55,398,127**	**55,398,127**
長期應付款	**90,000**	**90,000**	**629,840**	**1,111,000**	**1,920,840**	**1,705,975**
合計	**85,039,821**	**90,000**	**629,840**	**1,111,000**	**86,870,661**	**86,655,796**

	2018年12月31日未折現的合同現金流量					
項目	1年內或實時償還	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計	資產負債表賬面價值
金融負債						
短期借款	50,884,065	–	–	–	50,884,065	50,000,000
應付賬款	38,189,494	–	–	–	38,189,494	38,189,494
其他應付款	17,882,203	–	–	–	17,882,203	17,882,203
長期應付款	90,000	90,000	629,840	1,111,000	1,920,840	1,687,458
合計	107,045,762	90,000	629,840	1,111,000	108,876,602	107,759,155

七、 與金融工具相關的風險(續)

3、 利率風險

固定利率和浮動利率的帶息金融工具分別使本集團面臨公允價值利率風險及現金流量利率風險。本集團根據市場環境來決定固定利率與浮動利率工具的比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。本集團並未以衍生金融工具對沖利率風險。

(a) 本集團於6月30日持有的計息金融工具如下：

固定利率金融工具：

	2019年6月30日		2018年12月31日	
項目	**實際利率**	**金額**	實際利率	金額
金融負債				
－短期借款	**–**	**–**	4.35% ~ 4.44%	(50,000,000)
合計		**–**		(50,000,000)

浮動利率金融工具：

	2019年6月30日		2018年12月31日	
項目	**期利率**	**金額**	年利率	金額
金融資產				
－銀行存款	**0.01% ~ 0.30%**	**649,426,854**	0.01% ~ 0.30%	378,583,613

(b) 敏感性分析

於2019年6月30日，在其他變量不變的情況下，假定利率上升50個基點將會導致本集團股東權益和淨利潤增加人民幣2,435,351元(2018年：增加人民幣1,419,689元)。

對於資產負債表日持有的使本集團面臨公允價值利率風險的金融工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是假設在資產負債表日利率發生變動，按照新利率對上述金融工具進行重新計量後的影響。對於資產負債表日持有的、使本集團面臨現金流量利率風險的浮動利率非衍生工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是上述利率變動對按年度估算的利息費用或收入的影響。上一年度的分析基於同樣的假設和方法。

七、 與金融工具相關的風險(續)

4、 匯率風險

對於不是以記賬本位幣計價的貨幣資金、應收款項和應付款項、短期借款等外幣資產和負債，如果出現短期的失衡情況，本集團會在必要時按市場匯率買賣外幣，以確保將淨風險敞口維持在可接受的水平。

(a) 本集團於6月30日的各外幣資產負債項目匯率風險敞口如下。出於列報考慮，風險敞口金額以人民幣列示，以資產負債表日即期匯率折算。外幣報表折算差額未包括在內。

	2019年6月30日		2018年12月31日	
項目	**外幣餘額**	**折算人民幣餘額**	外幣餘額	折算人民幣餘額
貨幣資金				
美元	**18,306,720**	**125,853,211**	28,372,585	194,726,723
港幣	**710,854**	**625,339**	851,421	746,015
應收賬款				
美元	**15,940,541**	**109,586,435**	22,999,288	157,848,717
應付賬款				
美元	**(206,352)**	**(1,418,610)**	(1,054,866)	(7,239,756)
資產負債表敞口淨額				
美元	**34,040,909**	**234,021,036**	50,317,007	345,335,684
港幣	**710,854**	**625,339**	851,421	746,015

(b) 本集團適用的人民幣對外幣的匯率分析如下：

	平均匯率		**報告日中間匯率**	
	2019年6月30日	2018年12月31日	**2019年6月30日**	2018年12月31日
港幣	**0.8780**	0.8561	**0.8797**	0.8762
美元	**6.8690**	6.6987	**6.8747**	6.8632

七、 與金融工具相關的風險(續)

4、 匯率風險(續)

(c) 敏感性分析

假定除匯率以外的其他風險變量不變，本集團於6月30日人民幣對美元和港幣的匯率變動使人民幣升值5%將導致股東權益和淨利潤的減少情況如下。此影響按資產負債表日即期匯率折算為人民幣列示。

	股東權益	淨利潤
2019年6月30日		
美元	**8,775,789**	**8,775,789**
港幣	**23,450**	**23,450**
合計	**8,799,239**	**8,799,239**
2018年12月31日		
美元	12,950,088	12,950,088
港幣	27,976	27,976
合計	12,978,064	12,978,064

於6月30日，在假定其他變量保持不變的前提下，人民幣對美元和港幣的匯率變動使人民幣貶值5%將導致股東權益和損益的變化和上表列示的金額相同但方向相反。

上述敏感性分析是假設資產負債表日匯率發生變動，以變動後的匯率對資產負債表日本集團持有的、面臨匯率風險的金融工具進行重新計量得出的。上述分析不包括外幣報表折算差異。上一年度的分析基於同樣的假設和方法。

5、 其他價格風險

其他價格風險包括商品價格風險。

八、 公允價值的披露

以下為本集團在每個資產負債表日持續和非持續以公允價值計量的資產和負債於本報告期末的公允價值信息及其公允價值計量的層次。公允價值計量結果所屬層次取決於對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次的輸入值。三個層次輸入值的定義如下：

第一層次輸入值：在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第二層次輸入值：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第三層次輸入值：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

1、 以公允價值計量的資產和負債的期／年末公允價值

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團不持有以公允價值計量的金融工具。

2、 其他金融工具的公允價值(期／年末非以公允價值計量的項目)

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團各項金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值之間無重大差異。

九、 關聯方及關聯交易

1、 本公司的最終控制方情況

本公司的最終控制方為自然人王安先生和王萌女士。

2、 本公司的子公司情況

本公司的子公司有關信息參見附註六。

九、 關聯方及關聯交易(續)

3、 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	關聯關係
山東安德利集團有限公司	對本集團實施重大影響的企業(i)
統一企業(中國)投資有限公司	對本集團實施重大影響的企業(i)
廣州統一企業有限公司	統一企業股份有限公司的子公司
成都統一企業食品有限公司	統一企業股份有限公司的子公司
烟台養馬島安德利度假村有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台安德利房地產開發有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台安德利物業管理有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台安德利果膠股份有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台亨通熱電有限公司	同受最終控制方控制的企業
禮泉億通熱力有限公司	同受最終控制方控制的企業(ii)
烟台億通熱電有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台亨達水泥有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台亨力混凝土有限責任公司	同受最終控制方控制的企業
烟台新平建安工程有限公司	最終控制方關係密切的家庭成員控制的企業
烟台興安投資中心(有限合夥)	本集團關鍵管理人員控制的企業
Donghua Fruit Industry Co., Ltd.	同受最終控制方控制的企業
China Pingan Investment Holdings Limited	同受最終控制方控制的企業
烟台安德利度假酒店有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台安德利建築安裝工程有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台崑龍溫泉有限公司	同受最終控制方控制的企業
Mitsui & Co., Ltd.	持有本公司5%以上股份的企業(iii)
Mitsui Foods Inc.	受Mitsui & Co., Ltd.控制的企業(iii)
Bussan Food Materials Co., Ltd.	受Mitsui & Co., Ltd.控制的企業(iii)

(i) 山東安德利集團有限公司和統一企業(中國)投資有限公司通過股東會及其於本公司董事會的代表行使有效表決權，從而對本公司實施重大影響。

(ii) 2019年4月1日，烟台億通熱電有限公司處置所持有的禮泉億通熱力有限公司100%股權予烟台安林果業有限公司。

(iii) Mitsui & Co., Ltd.(三井物產株式會社)持有本公司5%以上股份，Mitsui Foods Inc.和Bussan Food Materials Co., Ltd.分別為其控股子公司。根據中國證監會頒佈的《上市公司信息披露管理辦法》，將其認定為關聯方。

九、 關聯方及關聯交易(續)

4、 關聯交易情況

截至2019年6月30日止6個月期間，本集團與關聯方進行如下附註中載列之交易。除披露於董事會報告內「關連交易」一節外，所有下述披露之重大關聯方交易不會構成按上市規則第14A章界定為不獲豁免關連交易或持續關連交易。

(1) 關聯交易

	本集團 截至6月30日止6個月期間		本公司 截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年	**2019年**	2018年
銷售商品及提供勞務	**69,659,405**	10,487,050	**34,700,269**	19,218,272
購買商品及購買勞務	**1,203,637**	4,816,358	**120,089,181**	196,485,687
租金收入	**487,725**	321,110	**286,125**	321,110
倉儲費收入	**168,300**	168,300	**168,300**	168,300
購買固定資產	**–**	–	**107,672**	123,929
銷售固定資產	**–**	–	**–**	14,105,754
資金上劃	**–**	–	**50,182,219**	64,969,571
接受資金	**–**	20,000,000	**–**	–
償還資金	**–**	20,000,000	**–**	–
股利分配	**25,053,600**	25,053,600	**25,053,600**	25,053,600

(2) 關鍵管理人員的薪金

關鍵管理人員是指有權力和責任直接或間接策劃、指導和控制本集團活動的人員，包括本集團的董事及監事。對關鍵管理人員的報酬如下：

本集團

	截至6月30日止6個月期間	
項目	**2019年**	2018年
關鍵管理人員報酬	**1,948,989**	1,646,827

本公司

	截至6月30日止6個月期間	
項目	**2019年**	2018年
關鍵管理人員報酬	**1,511,972**	1,188,068

截至2019年6月30日及2018年6月30日止6個月期間，本集團及本公司並未向董事及監事支付任何酬金以作為吸引其加入本公司的獎勵或離職補償。截至2019年6月30日及2018年6月30日止6個月期間，董事或監事概無放棄袍金或其他酬金。

九、 關聯方及關聯交易(續)

5、 關聯方應收應付款項

	本集團		本公司	
	2019年 6月30日	2018年 12月31日	**2019年 6月30日**	2018年 12月31日
應收賬款	**16,659,050**	7,973,345	**21,364,177**	42,096,010
其他應收款－應收股利	**–**	–	**25,699,658**	25,699,658
其他應收款－其他	**22,553**	–	**68,875,893**	119,058,112
應付賬款	**228,525**	14,694	**19,208,225**	5,244,670
其他應付款－其他	**60,873**	–	**449,623,069**	441,389,335
其他應付款－應付股利	**25,053,600**	–	**25,053,600**	–

6、 關聯擔保

(1) 本集團作為被擔保方

	截至6月30日止6個月期間			
	2019年		2018年	
擔保方	**擔保金額**	**擔保是否已經履行完畢**	擔保金額	擔保是否已經履行完畢
山東安德利集團有限公司	**–**	**不適用**	20,000,000	否
山東安德利集團有限公司	**50,000,000**	**是**	50,000,000	是
合計	**50,000,000**		70,000,000	

(2) 本公司作為被擔保方

	截至6月30日止6個月期間			
	2019年		2018年	
擔保方	**擔保金額**	**擔保是否已經履行完畢**	擔保金額	擔保是否已經履行完畢
山東安德利集團有限公司	**–**	**不適用**	20,000,000	否
山東安德利集團有限公司	**50,000,000**	**是**	50,000,000	是
合計	**50,000,000**		70,000,000	

十、 資本管理

本集團資本管理的主要目標是保障本集團的持續經營，能夠通過制定與風險水平相當的產品和服務價格並確保以合理融資成本獲得融資的方式，持續為股東提供回報。

本集團對資本的定義為股東權益加上沒有固定還款期限的關聯方借款並扣除未確認的已提議分配的股利。本集團的資本不包括與關聯方之間的業務往來餘額。

本集團定期覆核和管理自身的資本結構，力求達到最理想的資本結構和股東回報。本集團考慮的因素包括：本集團未來的資金需求、資本效率、現實的及預期的盈利能力、預期的現金流、預期資本支出等。如果經濟狀況發生改變並影響本集團，本集團將會調整資本結構。

本集團通過經調整的淨債務資本率來監管集團的資本結構。經調整的淨債務為總債務(包括短期借款及長期應付款)，加上未確認的已提議分配的股利，扣除沒有固定還款期限的關聯方借款以及現金和現金等價物。

本集團截至2019年6月30日止6個月期間的資本管理戰略與截至2018年6月30日止6個月期間一致，維持合理的資本結構。為了維持或調整該比例，本集團可能會調整支付給股東的股利金額，增加新的借款，發行新股，或出售資產以減少負債。

本公司或本公司的子公司均無需遵循的外部強制性資本要求。

十一、承諾及或有事項

1、 重要承諾事項

(1) 資本承擔

項目	**2019年6月30日**	2018年12月31日
已簽訂的正在或準備履行的固定資產採購合同	**9,589,819**	1,670,668

(2) 租賃承擔

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團及本公司沒有不可撤銷的租賃協議。

2、 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團沒有未決訴訟仲裁形成的或有負債。

3、 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團沒有為其他單位提供債務擔保。

十二、資產負債表日後事項

本集團未發生重大資產負債表日後事項。

十三、其他重要事項

分部報告

本集團主要在單一經營分部內經營，即生產銷售濃縮果汁及相關產品，以及提供果汁加工服務，所以本集團沒有披露經營分部信息。

以下是本集團按客戶地區列示的營業收入：

	截至6月30日止6個月期間	
地區	**2019年**	2018年
中國	**127,086,510**	106,400,964
北美洲	**45,775,100**	182,303,792
亞洲(中國以外)	**134,175,050**	82,144,767
歐洲	**30,877,390**	79,771,921
非洲	**9,032,229**	59,898,549
大洋洲	**29,922,551**	21,162,210
南美洲	**–**	399,206
合計	**376,868,830**	532,081,409

於2019年6月30日，本集團在海外擁有的非流動資產總額為人民幣12,688,416元(2018年12月31日：人民幣12,806,254元)。

截至2019年6月30日止6個月期間及2018年6月30日止6個月期間，在本集團客戶中，本集團來源於單一客戶收入佔本集團總收入10%或以上的客戶數量分別為2個及0個。截至2019年6月30日止六個月期間該前兩大客戶約佔本集團總收入23%。來自該等客戶的收入金額列示如下：

	截至2019年6月30日止6個月期間		截至2018年6月30日止6個月期間	
客戶	**地區**	**金額**	地區	金額
客戶1	**亞洲(中國以外)**	**43,730,141**	亞洲(中國以外)	低於集團收入的10%
客戶2	**亞洲(中國以外)**	**42,173,579**	亞洲(中國以外)	低於集團收入的10%

十四、母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收票據

種類	2019年6月30日	2018年12月31日
銀行承兑匯票	**2,226,158**	6,119,488

應收票據均為一年內到期，且未被質押。

於2019年6月30日，本公司無已背書或貼現轉讓(附追索權轉讓)尚未到期的票據(2018年12月31日：人民幣4,028,596元，終止確認票據剩餘期限為1至4個月)。

根據中華人民共和國票據法，如本公司貼現或背書的應收票據的承兑銀行拒絕付款，持票人對本公司擁有追索權。董事會認為，已背書票據的承兑銀行不存在重大銀行違約風險，對於終止確認的已背書票據，本公司已實質上轉移了該等票據幾乎所有的風險和報酬，因此，本公司全額終止確認這些票據。

2、 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類別	2019年6月30日	2018年12月31日
子公司	**19,446,533**	41,464,465
其他關聯公司	**1,917,644**	631,545
第三方	**82,454,475**	116,830,606
小計	**103,818,652**	158,926,616
減：壞賬準備	**1,964,276**	8,028,504
合計	**101,854,376**	150,898,112

十四、母公司財務報表主要項目註釋

2、 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	**2019年6月30日**	2018年12月31日
6個月以內(含6個月)	**96,484,131**	117,492,619
6個月至1年(含1年)	**7,329,491**	41,431,384
1年至2年(含2年)	**5,030**	2,613
小計	**103,818,652**	158,926,616
減：壞賬準備	**1,964,276**	8,028,504
合計	**101,854,376**	150,898,112

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

(3) 壞帳準備的變動情況：

	2019年6月30日	2018年12月31日
原金融工具準則下的餘額		5,066,262
首次執行新金融工具準則的調整金額		–
期初餘額／調整後的年初餘額	**8,028,504**	5,066,262
本期／年核銷	**–**	–
本期／年轉回	**(6,064,228)**	–
本期／年計提	**–**	2,962,242
期／年末餘額	**1,964,276**	8,028,504

十四、母公司財務報表主要項目註釋

3、 其他應收款

項目	註	**2019年6月30日**	2018年12月31日
應收股利		**25,699,658**	25,699,658
其他	(1)	**69,353,927**	119,294,470
合計		**95,053,585**	144,994,128

(1) 其他

(a) 按客戶類別分析如下：

類別	**2019年6月30日**	2018年12月31日
子公司	**68,875,893**	119,058,112
第三方	**478,034**	236,358
小計	**69,353,927**	119,294,470
減：壞賬準備	**–**	–
合計	**69,353,927**	119,294,470

(b) 按賬齡分析如下：

賬齡	**2019年6月30日**	2018年12月31日
1年以內(含1年)	**69,353,927**	119,294,470
小計	**69,353,927**	119,294,470
減：壞賬準備	**–**	–
合計	**69,353,927**	119,294,470

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類如下：

種類	2019年6月30日	2018年12月31日
對子公司的投資	**465,462,159**	465,462,159
減：減值準備	**35,667,334**	34,867,415
合計	**429,794,825**	430,594,744

於2019年6月30日及2018年12月31日，本公司對子公司安岳安德利檸檬產業科技有限公司的長期股權投資計提資產減值準備35,667,334元及34,867,415元。

(2) 長期股權投資本期變動情況分析如下：

	長期股權投資賬面價值								
被投資單位	投資成本	1月1日	增減變動	6月30日	本期計提減值準備	減值準備期末餘額	在被投資單位持股比例(%)	在被投資單位表決權比例(%)	本期現金紅利
成本法－子公司									
白水安德利果蔬汁有限公司	110,630,130	110,630,130	-	110,630,130	-	-	74.44%	74.44%	-
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	80,622,696	80,622,696	-	80,622,696	-	-	50.37%	50.37%	84,263,070
徐州安德利果蔬汁有限公司	58,645,418	58,645,418	-	58,645,418	-	-	75%	75%	-
安德利果汁有限公司	8	8	-	8	-	-	100%	100%	-
大連安德利果蔬汁有限公司	56,000,000	56,000,000	-	56,000,000	-	-	70%	70%	-
烟台安德利果汁飲料有限公司	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	-	-	75%	75%	-
永濟安德利果蔬汁有限公司	77,443,907	77,443,907	-	77,443,907	-	-	75%	75%	31,500,000
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	52,120,000	52,120,000	-	52,120,000	799,919	35,667,334	100%	100%	-
合計	465,462,159	465,462,159	-	465,462,159	799,919	35,667,334			115,763,070

本公司子公司的相關信息參見附註六。

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

5、 營業收入、營業成本

項目	截至2019年6月30日止6個月期間 收入	截至2019年6月30日止6個月期間 成本	截至2018年6月30日止6個月期間 收入	截至2018年6月30日止6個月期間 成本
主營業務	**212,693,287**	**178,684,301**	284,345,475	255,964,194
其他業務	**5,190,062**	**4,140,807**	3,449,692	2,668,977
合計	**217,883,349**	**182,825,108**	287,795,167	258,633,171

主營業務收入系指本公司的濃縮果汁及相關產品的銷售收入。其他業務收入主要指銷售包裝物等材料收入及租金收入等。

6、 投資收益

項目	截至6月30日止6個月期間 2019年	截至6月30日止6個月期間 2018年
成本法核算的長期股權投資收益	**115,763,070**	–
處置交易性金融資產取得的投資收益	**2,478,961**	2,629,215
處置債權投資取得的投資收益	**994,096**	–
合計	**119,236,127**	2,629,215

管理層討論及分析

財務回顧

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團的收入約為人民幣376,869,000元，與二零一八年同期約人民幣532,081,000元相比，減少約人民幣155,212,000元或約29%。本集團的收入主要來自生產及銷售濃縮蘋果汁、濃縮梨汁、蘋果香精、生物飼料及相關產品，以及提供果汁加工服務。本期收入減少主要是由於濃縮果汁出口北美數量減少所致。

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團毛利約為人民幣114,601,000元，毛利率約為30%。二零一八年同期的毛利約為人民幣133,795,000元，毛利率約為25%。本集團毛利率上升是由於原料果供應短缺，導致濃縮果汁銷售價格大幅上升所致。

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團淨利潤(即本公司股東應佔期內溢利)約為人民幣79,686,000元，與二零一八年同期約為人民幣69,621,000元相比，增加約人民幣10,065,000元或約15%。淨利潤增加一方面由於濃縮果汁銷售價格上升導致毛利率上升，另一方面出口北美數量減少造成銷售費用大幅下降所致。

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團銷售費用約為人民幣19,262,000元。與二零一八年同期約人民幣45,375,000元相比，大幅減少約人民幣26,113,000元或58%。本集團之銷售費用主要包括運輸費用、出口檢驗費及推廣費用。銷售費用大幅減少主要是由於銷售數量減少所致。

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團的管理費用約為人民幣18,818,000元。與二零一八年同期約人民幣17,757,000元相比，輕微增加約人民幣1,061,000元。

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團的財務收入淨額約為人民幣2,338,000元，與二零一八年同期財務收入淨額約人民幣3,980,000元相比，約下跌人民幣1,642,000元，主要是由於匯兌收益較去年同期相比減少所致。

業務回顧

穩定市場覆蓋

二零一九年上半年，本集團適應市場需求，始終致力於以先進的生產技術、優良的產品品質及完善的客戶服務在市場中贏得穩步發展。經過多年的努力，本集團的銷售網路已擴展至世界主要國家和地區，包括美國、日本、歐洲、大洋洲、非洲諸國及中國內需市場。

優化客戶群體

本集團拓寬市場、提高市場佔有率的同時，依托本公司優質的產品品質，繼續對本公司客戶群體進行優化組合。目前，本集團的客戶群體主要是世界上著名的飲料生產商。

未來展望

拓寬市場及產品多元化

目前本集團在美國、歐洲、大洋洲、非洲諸國及日本等世界主要濃縮蘋果汁的消費地區都擁有比較固定的市場份額和客戶群體。新的年度除了穩固好已有的市場份額和客戶群體，本公司會著力於開發多處新興市場，希望能夠在此方面有所突破。另外，本公司近年來致力於新產品、小品種產品的市場與客戶群體開發，雖然在截至二零一九年六月三十日止六個月新產品和小品種產品銷售份額仍然低於5%，但是我們希望在未來繼續努力開拓市場，使銷售份額有所增加。

進一步開拓國內市場

隨著國內濃縮果汁消費市場的日益擴大，本集團在二零一九年下半年會繼續與現有客戶保持良好的業務關係，並積極開拓新的客戶，以優良的品質，完善的服務，打開國內市場銷售的新局面。

僱員及薪酬政策

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團平均僱用686名員工，合計酬金約人民幣20,658,000元。本集團僱用及薪酬政策保持與本集團日期為二零零三年四月十一日之招股章程所述不變。本集團僱員之薪金及福利維持於具競爭力水平，而僱員之薪酬及福利根據本集團之薪金及花紅制度按僱員表現每年檢討釐定。本集團向僱員提供多種福利(包括法定強制性福利計劃)。

股息

本公司董事會(「**董事會**」)建議派發截至二零一八年十二月三十一日止年度末期股息為每股人民幣0.10元。宣佈和支付年度末期股息的建議已於二零一九年六月二十六日召開的本公司股東週年大會上獲得通過。

董事會建議不派發截至二零一九年六月三十日止六個月中期股息。

重大投資

截至二零一九年六月三十日止六個月內，本集團概未作任何重大投資。

重大收購及出售

截至二零一九年六月三十日止六個月，本公司概無對附屬公司進行重大收購或出售。

重大投資或資本資產的未來計劃

於二零一九年六月三十日，本集團概無重大投資或資本資產的具體計劃。

建議發行A股

發行A股由股東於二零一七年十一月一日舉行的本公司臨時股東週年大會及於類別股東大會上批准後，分別經二零一八年六月二十六日及二零一九年六月二十六日舉行的本公司股東週年大會及類別股東大會上以特別決議案批准通過了延長有關建議發行A股及相關事宜決議案的有效期，包括延長授權董事會處理建議發行A股相關事宜的有效期。發行A股待中國證券監督管理委員會批准後，方可作實。

或然負債

於二零一九年六月三十日，本公司董事(「**董事**」)並不知悉任何重大或然負債。

資產抵押

於二零一九年六月三十日，本集團概無抵押任何資產。

流動資金及財務資源

本集團一般以內部財務資源及銀行借貸等為其經營及投資活動之資金。於二零一九年六月三十日，本集團概無尚未償還之銀行借貸。

於二零一九年六月三十日，本集團之現金及現金等價物淨額約為人民幣649,482,000元。於二零一九年六月三十日，本集團之資本負債比率約為6%（二零一八年六月三十日約為8%），乃按本集團之總負債約人民幣106,905,000元（二零一八年六月三十日約為人民幣141,967,000元）除以總股東權益及負債共約人民幣1,929,794,000元（二零一八年六月三十日共約為人民幣1,853,256,000元）計算。董事認為，本集團具有充足財務資源，滿足持續營運需求。

資本架構和資本管理

於二零一九年六月三十日，本集團概無尚未償還之銀行借貸（二零一八年六月三十日：人民幣20,000,000元），借貸用於補充集團流動資金不足。

於二零一九年六月三十日，本集團約人民幣523,003,000元，人民幣125,854,000元及人民幣625,000元（二零一八年六月三十日：約人民幣291,437,000元，人民幣51,753,000元及人民幣890,000元）之現金結餘分別以人民幣、美元及港元計值。

本集團的資本管理政策及目標詳見財務報表附註十。

外匯風險

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

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

購買、出售或購回股份

截至二零一九年六月三十日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購入、出售或購回本公司任何股份。

董事、監事及行政總裁於本公司股份、基本股份及債權證中的權益及淡倉

於二零一九年六月三十日，董事、監事及行政總裁於本公司及其相關法團(按《證券及期貨條例》第十五章的涵義)擁有(i)根據《證券及期貨條例》第十五章第7及8部份之規定須知會本公司及聯交所(包括根據《證券及期貨條例》之規定被當作或被視作擁有之權益及淡倉)；及(ii)根據《證券及期貨條例》第352條須予備存之登記冊所載或根據聯交所證券上市規則(「**上市規則**」)附錄十須知會本公司及聯交所有關董事進行證券交易之股份、基本股份或債權證如下：

本公司股份之長倉

董事姓名	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔非流通股／H股百分比	約佔總股本百分比
王安(附註1)	非上市外資股	46,351,961(長)	受控制法團權益(附註2)	個人	18.50%(長)	12.95%(長)
	內資股	54,658,540(長)	受控制法團權益(附註2)	個人	21.82%(長)	15.27%(長)
王艷輝(附註3)	內資股	20,000,000(長)	受控制法團權益(附註4)	個人	7.98%(長)	5.59%(長)
張輝(附註5)	內資股	20,000,000(長)	受控制法團權益(附註6)	個人	7.98%(長)	5.59%(長)
劉宗宜	H股	195,400(長)	實益擁有人	個人	0.18%(長)	0.05%(長)

附註：

「長」表示長倉。

(1) 於二零一九年六月三十日，董事王安先生，控制了(a) China Pingan Investment Holdings Limited之90%的權益，該公司持有46,351,961股非上市外資股，佔本公司已發行總股本12.95%；(b)山東安德利集團有限公司之90%的權益，該公司持有54,658,540股內資股，佔本公司已發行總股本15.27%。

(2) 王安先生因透過其於China Pingan Investment Holdings Limited和山東安德利集團有限公司之權益而被視作擁有此股份權益。

(3) 於二零一九年六月三十日，董事王艷輝先生，持有烟台興安投資中心(有限合夥)之20%權益，該公司持有20,000,000股內資股，佔本公司已發行總股本5.59%。

(4) 王艷輝先生因透過其於烟台興安投資中心(有限合夥)之權益而被視作擁有此內資股權益。

(5) 於二零一九年六月三十日，董事張輝先生，持有烟台興安投資中心(有限合夥)之20%權益，該公司持有20,000,000股內資股，佔本公司已發行總股本5.59%。

(6) 張輝先生因透過其於烟台興安投資中心(有限合夥)之權益而被視作擁有此內資股權益。

主要股東及其他人士於本公司股份、基本股份及債權證中的權益及淡倉

據董事所知，於二零一九年六月三十日，除本公司董事、監事或行政總裁外，在本公司之股份、基本股份及債權證中擁有須根據《證券及期貨條例》第十五章第2及3部份之規定而須披露，及已記入本公司根據《證券及期貨條例》第336條之規定存置之登記冊中之權益及淡倉之股東及其他人士如下：

本公司股份之長倉

股東姓名	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔非流通股／H股百分比	約佔總股本百分比
China Pingan Investment Holdings Limited	非上市外資股	46,351,961(長)(附註1)	實益擁有人	公司	18.50%(長)	12.95%(長)
Shandong Andre Group Co., Ltd.* (山東安德利集團有限公司)	內資股	54,658,540(長)(附註2)	實益擁有人	公司	21.82%(長)	15.27%(長)
Donghua Fruit Industry Co., Ltd.	非上市外資股	65,779,459(長)(附註3)	實益擁有人	公司	26.26%(長)	18.37%(長)
統一企業股份有限公司	內資股	63,746,040(長)(附註4)	受控制法團權益(附註5)	公司	25.44%(長)	17.81%(長)
	H股	237,000(長)	實益擁有人(附註6)	公司	0.22%(長)	0.07%(長)
三井物產株式會社	H股	21,340,000(長)	實益擁有人	公司	19.86%(長)	5.96%(長)
弘安國際投資有限公司	非上市外資股	65,779,459(長)	受控制法團權益	公司	26.26%(長)	18.37%(長)
	H股	17,222,880(長)	實益擁有人	公司	16.03%(長)	4.81%(長)
張紹霞	非上市外資股	46,351,961(長)	配偶權益(附註7)	個人	18.50%(長)	12.95%(長)
	內資股	54,658,540(長)	配偶權益(附註7)	個人	21.82%(長)	15.27%(長)
王萌	非上市外資股	65,779,459(長)	受控制法團權益(附註8)	個人	26.26%(長)	18.37%(長)
	H股	17,222,880(長)	受控制法團權益(附註9)	個人	16.03%(長)	4.81%(長)

股東姓名	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔非流通股／H股百分比	約佔總股本百分比
烟台興安投資中心（有限合夥）	內資股	20,000,000(長)	實益擁有人	公司	7.98%(長)	5.59%(長)
Tiandi Win-Win Investment Management Co., Limited	H股	11,000,000(長)（附註10）	實益擁有人	公司	10.24%(長)	3.07%(長)
深圳市天地共贏投資管理有限公司	H股	11,000,000(長)（附註10）	受控制法團權益	公司	10.24%(長)	3.07%(長)
天地壹號飲料股份有限公司	H股	11,000,000(長)（附註10）	受控制法團權益	公司	10.24%(長)	3.07%(長)
陳生	H股	11,000,000(長)（附註10）	受控制法團權益	個人	10.24%(長)	3.07%(長)

附註：

「長」表示長倉。

(1) 董事王安先生，因透過其於China Pingan Investment Holdings Limited之90%權益而被視作擁有此非上市外資股權益。

(2) 董事王安先生，因透過其於山東安德利集團有限公司之90%權益而被視作擁有此內資股權益。

(3) 65,779,459股非上市外資股長倉乃由Donghua Fruit Industry Co., Ltd.直接持有。根據Donghua Fruit Industry Co., Ltd.提供的信息，弘安國際投資有限公司和王萌女士被視為擁有此65,779,459股非上市外資股權益。

(4) 63,746,040股內資股長倉由統一企業股份有限公司之非全資附屬公司Uni-President China Holdings Ltd.透過其兩間全資附屬公司成都統一企業食品有限公司(其持有42,418,360股內資股)及廣州統一企業有限公司(其持有21,327,680股內資股)持有。

(5) 根據《證券及期貨條例》第XV部，統一企業股份有限公司被視作持有63,746,040股內資股權益。該63,746,040股內資股由統一企業股份有限公司之一連串受控制法團持有，其中42,418,360股內資股，佔本公司已發行總股本約11.85%，由成都統一企業食品有限公司直接持有，以及21,327,680股內資股，佔本公司已發行總股本約5.96%，由廣州統一企業有限公司直接持有。

(6) 此H股均由Uni-President China Holdings Ltd.實益持有。

(7) 王安先生(張紹霞女士之配偶)持有46,351,961股非上市外資股及54,658,540股內資股，因此張紹霞女士被視作擁有此股份權益。

(8) 王萌女士間接持有Donghua Fruit Industry Co., Ltd.之100%已發行股本，而Donghua Fruit Industry Co., Ltd.持有65,779,459股非上市外資股，因此王萌女士被視作擁有此股份權益。

(9) 王萌女士直接擁有弘安國際投資有限公司全部已發行股本，弘安國際投資有限公司持有17,222,880股H股，因此王萌女士被視作擁有此股份權益。

(10) 11,000,000股H股長倉由天地壹號飲料股份有限公司之全資附屬公司深圳市天地共贏投資管理有限公司透過其全資附屬公司Tiandi Win-Win Investment Management Co., Limited持有，陳生先生透過其於天地壹號飲料股份有限公司之78.45%之權益而被視作擁有此H股權益。

競爭權益

於二零一九年六月三十日，本公司董事或管理層股東或彼等各自之聯繫人(定義見上市規則)概無於任何構成或可能構成與本集團業務出現競爭業務中擁有任何權益，亦無與本集團產生或可能產生利益衝突。

企業管治常規

本公司的企業管治守則由公司章程、審計委員會議事守則及監事委員會議事守則組成。

董事會已檢討有關本公司企業管治守則，並認為本公司於報告期內除本文下段所述之違規事項外，已達到上市規則附錄十四《企業管治守則》(「《**企業管治守則**》」)列載的守則條文之要求：

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

董事變更

於二零一九年六月二十六日，李同寧先生辭任本公司獨立非執行董事之職以及本公司審計委員會、提名委員會及薪酬與考核委員會成員。同日，李堯先生獲委任為本公司獨立非執行董事、審計委員會、提名委員會及薪酬與考核委員會成員。

董事進行之證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載之買賣準則作為本公司的董事證券交易守則(「**該標準守則**」)。公司各董事於通過公司二零一九年中期業績的董事會會議前一個月已獲發一份該標準守則以及一份提示，提醒董事不得在公佈業績前買賣本公司的證券或衍生工具。

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

經特定查詢後，本公司所有董事確認於截至二零一九年六月三十日止六個月期內已遵守該標準守則。

所有特定僱員若可能擁有關於本集團的未公開而又可能影響股價的敏感資料，亦須符合該標準守則。本公司於截至二零一九年六月三十日止六個月期內並未發現任何違規事件。

審計委員會

本公司已設立審計委員會，其書面職權範圍乃參考香港會計師公會刊發之指引及《企業管治守則》之守則條文而制訂及修訂。審計委員會之主要職責為審核及監管本集團之財務申報程序、風險管理及內部控制。審計委員會成員全部由獨立非執行董事(即姜洪奇先生、李煒先生及李堯先生)來擔任，並由其中之一的姜洪奇先生擔任現任審計委員會主任。

審計委員會已審核本集團所採用的會計原則及慣例，並與董事討論風險管理、內部控制及財務申報事宜，包括審核本集團截至二零一九年六月三十日止六個月之中期業績。

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，二零一九年八月二十二日

於本公佈日期，董事會由以下人士組成：

王安先生*(執行董事)*
張輝先生*(執行董事)*
王艷輝先生*(執行董事)*
劉宗宜先生*(非執行董事)*
姜洪奇先生*(獨立非執行董事)*
李煒先生*(獨立非執行董事)*
李堯先生*(獨立非執行董事)*

** 僅供識別*