

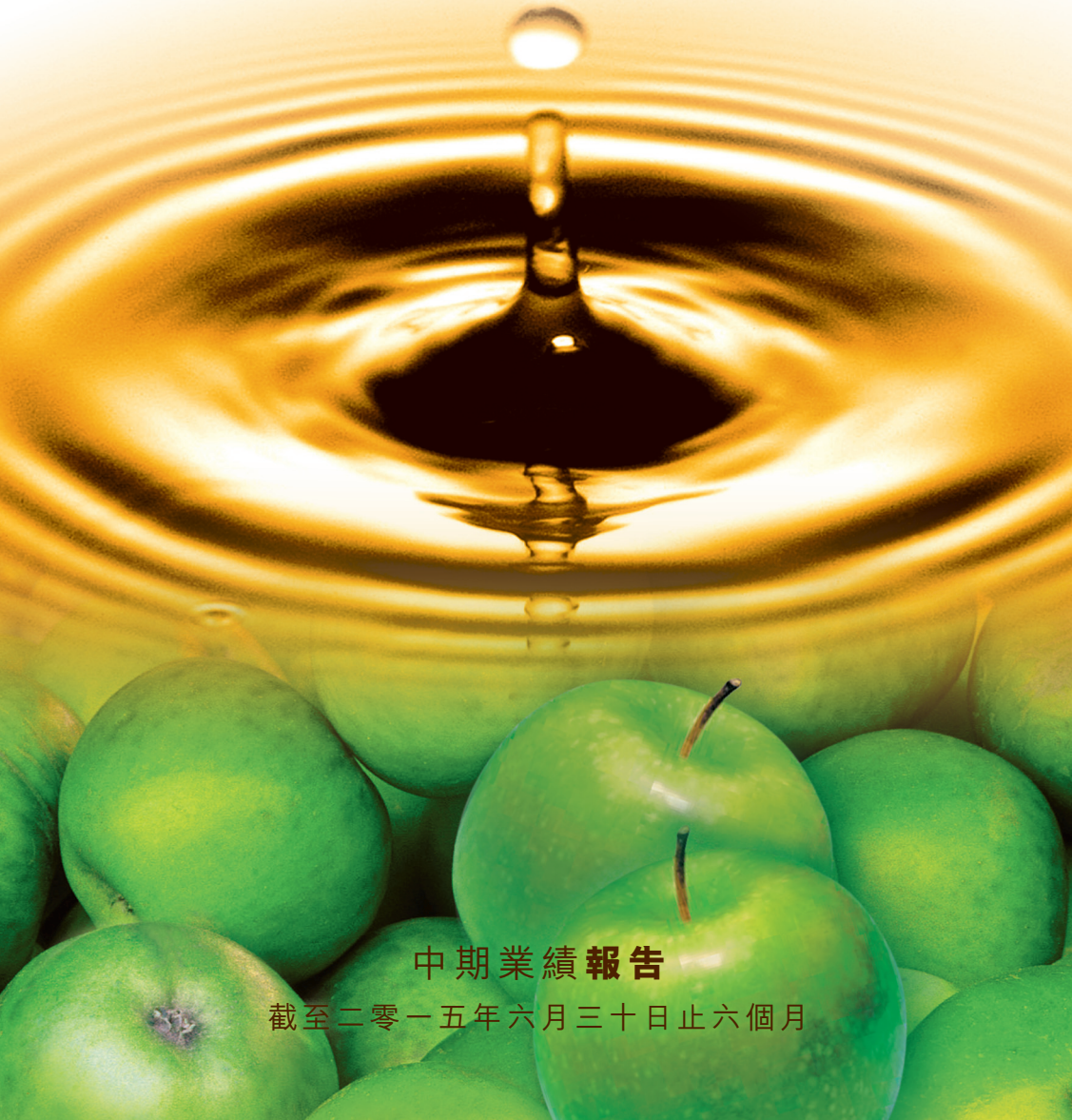


烟台北方安德利果汁股份有限公司

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)



中期業績報告

截至二零一五年六月三十日止六個月



# 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)

### 中期業績(未經審核)

烟台北方安德利果汁股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然提呈本公司及其附屬公司(合稱「本集團」)截至二零一五年六月三十日止六個月的未經審核合併業績，連同二零一四年同期之比較數據如下：

### 合併資產負債表－未經審核

2015年6月30日

(金額單位：人民幣元)

	附註	二零一五年 六月三十日	二零一四年 十二月三十一日
<b>資產</b>			
流動資產：			
貨幣資金	五、1	508,689,289	191,534,476
應收票據	五、2	1,680,000	290,000
應收賬款	五、3	154,526,681	145,680,730
預付款項	五、4	5,356,668	8,981,451
其他應收款	五、5	1,672,534	1,938,070
存貨	五、6	566,397,070	781,344,637
可供出售金融資產	五、7	41,000,000	10,000,000
其他流動資產	五、8	47,400,736	60,263,754
流動資產合計		<b>1,326,722,978</b>	1,200,033,118
非流動資產：			
長期股權投資	五、9	55,744,186	53,762,081
固定資產	五、10	775,187,304	794,464,571
在建工程	五、11	49,511	15,311
無形資產	五、12	99,273,058	100,700,677
商譽	五、13	8,653,575	8,653,575
非流動資產合計		<b>938,907,634</b>	957,596,215
資產總計		<b>2,265,630,612</b>	2,157,629,333

刊載於第14頁至第82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情已詳載於附註五、20。

\* 僅供識別

	附註	二零一五年 六月三十日	二零一四年 十二月三十一日
<b>負債和股東權益</b>			
流動負債：			
短期借款	五、16	611,653,120	473,237,000
應付帳款	五、17	27,125,160	66,563,565
預收款項		5,579,690	2,748,318
應付職工薪酬	五、18	13,351,170	16,365,153
應交稅費	五、19	21,533,112	15,184,010
應付利息		4,110,296	3,371,233
應付股利	五、20	19,050,000	—
其他應付款	五、21	34,998,997	39,820,248
流動負債合計		<u>737,401,545</u>	<u>617,289,527</u>
非流動負債：			
長期應付款		710,970	692,453
非流動負債合計		<u>710,970</u>	<u>692,453</u>
負債合計		<u>738,112,515</u>	<u>617,981,980</u>
股東權益：			
股本	五、22	381,000,000	392,600,000
資本公積	五、23	75,100,275	94,622,523
盈餘公積	五、24	104,236,707	104,236,707
未分配利潤	五、25	967,181,115	948,188,123
股東權益合計		<u>1,527,518,097</u>	<u>1,539,647,353</u>
負債和股東權益總計		<u><u>2,265,630,612</u></u>	<u><u>2,157,629,333</u></u>

此財務報表已於二零一五年八月二十六日獲董事會批准。

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14頁至第82頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 資產負債表－未經審核

2015年6月30日

(金額單位：人民幣元)

	附註	二零一五年 六月三十日	二零一四年 十二月三十一日
<b>資產</b>			
流動資產：			
貨幣資金		493,995,881	180,498,375
應收票據		1,680,000	290,000
應收賬款	十五、1	124,160,704	115,540,380
預付款項		1,073,110	6,244,882
應收股利		55,174,540	57,674,279
其他應收款	十五、2	324,615,218	394,032,828
存貨		22,763,105	74,558,681
可供出售金融資產		41,000,000	10,000,000
其他流動資產		38,417,635	42,902,832
流動資產合計		<u>1,102,880,193</u>	<u>881,742,257</u>
非流動資產：			
長期股權投資	十五、3	593,822,806	592,831,754
固定資產		128,385,191	131,786,270
無形資產		28,331,244	28,871,696
非流動資產合計		<u>750,539,241</u>	<u>753,489,720</u>
資產總計		<u><u>1,853,419,434</u></u>	<u><u>1,635,231,977</u></u>

刊載於第14頁至第82頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

	二零一五年 六月三十日	二零一四年 十二月三十一日
<b>負債和股東權益</b>		
流動負債：		
短期借款	565,801,120	423,237,000
應付帳款	121,166,268	100,028,822
預收款項	5,089,309	1,471,406
應付股利	19,050,000	-
應付職工薪酬	855,590	2,463,514
應交稅費	193,838	956,756
應付利息	3,572,841	3,371,233
其他應付款	199,674,924	114,029,748
流動負債合計	<u>915,403,890</u>	<u>645,558,479</u>
負債合計	<u>915,403,890</u>	<u>645,558,479</u>
股東權益：		
股本	381,000,000	392,600,000
資本公積	101,342,973	120,865,221
盈餘公積	104,236,707	104,236,707
未分配利潤	351,435,864	371,971,570
股東權益合計	<u>938,015,544</u>	<u>989,673,498</u>
負債和股東權益總計	<u><u>1,853,419,434</u></u>	<u><u>1,635,231,977</u></u>

此財務報表已於二零一五年八月二十六日獲董事會批准。

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 14 頁至第 82 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2015年6月30日止6個月期間

(金額單位：人民幣元)

		截至六月三十日止六個月期間	
		2015年	2014年
	附註		
一、	營業收入	401,512,004	433,913,798
二、	減：營業成本	311,077,792	337,005,748
	營業稅金及附加	3,009,705	1,810,536
	銷售費用	21,367,372	24,507,237
	管理費用	18,332,862	16,839,108
	財務費用	11,956,161	21,340,359
	資產減值損失	502,717	3,727,324
	加：投資收益	2,669,211	3,562,452
	其中：對合營企業的投資收益	1,982,105	3,266,937
三、	營業利潤	37,934,606	32,245,938
	加：營業外收入	188,170	1,750,466
	其中：非流動資產處置利得	29,342	7,284
	減：營業外支出	17,602	126,324
	其中：非流動資產處置損失	17,602	—
四、	利潤總額	38,105,174	33,870,080
	減：所得稅費用	62,182	(880,142)
五、	淨利潤及歸屬於母公司股東的淨利潤	38,042,992	34,750,222

刊載於第14頁至第82頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

		截至六月三十日止六個月期間	
		2015年	2014年
六、	其他綜合收益	—	—
七、	綜合收益總額及歸屬於母公司股東的綜合收益總額	<b>38,042,992</b>	34,750,222
八、	每股收益：		
	(一) 基本每股收益	<b>0.097</b>	0.085
	(二) 稀釋每股收益	<b>0.097</b>	0.085

財務報表已於二零一五年八月二十六日獲董事會批准。

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 14 頁至第 82 頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 利潤表－未經審核

截至2015年6月30日止6個月期間

(金額單位：人民幣元)

	附註	截至六月三十日止六個月期間	
		2015年	2014年
一、營業收入	十五、4	277,297,288	312,875,223
二、減：營業成本	十五、4	248,056,751	264,355,704
營業稅金及附加		1,807	520,668
銷售費用		15,457,216	17,028,051
管理費用		5,512,015	5,744,866
財務費用		11,022,301	19,166,562
資產減值損失		502,717	—
加：投資收益	十五、5	1,678,158	1,928,983
其中：對合營企業的投資收益		991,052	1,633,468
三、營業(虧損)/利潤		(1,577,361)	7,988,355
加：營業外收入		104,609	1,699,000
減：營業外支出		12,954	100,000
其中：非流動資產處置損失		12,954	—
四、(虧損)/利潤總額		(1,485,706)	9,587,355
減：所得稅費用		—	(1,097,308)
五、淨(虧損)/利潤		(1,485,706)	10,684,663
六、其他綜合收益		—	—
七、綜合收益總額		(1,485,706)	10,684,663

此財務報表已於二零一五年八月二十六日獲董事會批准。

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14頁至第82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2015年6月30日止六個月期間

(金額單位：人民幣元)

		截至六月三十日止六個月期間	
	附註	2015年	2014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		474,376,118	520,033,278
收到的稅費返還		28,298,555	45,000,873
收到其他與經營活動有關的現金		4,221,773	1,353,576
經營活動現金流入小計		506,896,446	566,387,727
購買商品、接受勞務支付的現金		(154,352,917)	(137,673,117)
支付給職工以及為職工支付的現金		(18,607,075)	(15,838,835)
支付的各項稅費		(35,769,314)	(43,570,499)
支付其他與經營活動有關的現金		(26,195,954)	(24,908,301)
經營活動現金流出小計		(234,925,260)	(221,990,752)
經營活動產生的現金流量淨額	五、36(1)	271,971,186	344,396,975
二、			
投資活動產生的現金流量：			
收回金融資產收到的現金		1,214,300,000	1,727,495,515
處置固定資產所收回的現金淨額		942,738	7,654
取得投資收益收到的現金		687,106	5,450,000
收到其他與投資活動有關的現金		148,677	374,909
投資活動現金流入小計		1,216,078,521	1,733,328,078
購買金融資產支付的現金		(1,245,300,000)	(1,738,200,000)
購建固定資產所支付的現金		(7,298,832)	(4,313,283)
取得子公司支付的現金淨額		—	(50,872,124)
投資活動現金流出小計		(1,252,598,832)	(1,793,385,407)
投資活動產生的現金流量淨額		(36,520,311)	(60,057,329)

刊載於第14頁至第82頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

		截至六月三十日止六個月期間	
附註		2015年	2014年
三、	籌資活動產生的現金流量：		
	取得借款收到的現金	<b>768,905,797</b>	389,601,000
	籌資活動現金流入小計	<b>768,905,797</b>	389,601,000
	償還借款所支付的現金	<b>(630,489,677)</b>	(331,935,167)
	償還關聯方借款支付的現金	<b>(7,770,201)</b>	(93,088,008)
	償付利息所支付的現金	<b>(17,791,936)</b>	(23,011,467)
	回購公司股份所支付的現金	<b>(31,122,248)</b>	(7,395,671)
	籌資活動現金流出小計	<b>(687,174,062)</b>	(455,430,313)
	籌資活動產生的現金流量淨額	<b>81,731,735</b>	(65,829,313)
四、	匯率變動對現金及 現金等價物的影響	<b>(27,797)</b>	297,084
五、	現金及現金等價物淨增加額	<b>317,154,813</b>	218,807,417
	加：期初現金及現金等價物餘額	<b>191,534,476</b>	427,710,459
六、	期末現金及現金等價物餘額	<b>508,689,289</b>	646,517,876

此財務報表已於二零一五年八月二十六日獲董事會批准。

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14頁至第82頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 現金流量表－未經審核

截至2015年6月30日止6個月期間

(金額單位：人民幣元)

	截至六月三十日止六個月期間	
	2015年	2014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	397,003,671	259,885,696
收到的稅費返還	27,246,418	36,938,854
收到其他與經營活動有關的現金	4,101,492	3,448,329
經營活動現金流入小計	428,351,581	300,272,879
購買商品、接受勞務支付的現金	(121,859,816)	(61,623,731)
支付給職工以及為職工支付的現金	(5,352,262)	(5,407,330)
支付的各项稅費	(32,379,323)	(6,678,676)
支付其他與經營活動有關的現金	(17,325,560)	(17,976,946)
經營活動現金流出小計	(176,916,961)	(91,686,683)
經營活動產生的現金流量淨額	251,434,620	208,586,196
二、 投資活動產生的現金流量：		
收回金融資產收到的現金	1,214,300,000	1,727,495,515
處置固定資產所收回的現金淨額	219,712	—
取得投資收益所收到的現金	687,106	4,905,000
收到的其他與投資活動有關的現金	139,664	358,904
投資活動現金流入小計	1,215,346,482	1,732,759,419
購買金融資產支付的現金	(1,245,300,000)	(1,738,200,000)
購建固定資產所支付的現金	(3,069,177)	(1,359,804)
取得子公司支付的現金	—	(52,120,000)
投資活動現金流出小計	(1,248,369,177)	(1,791,679,804)
投資活動產生的現金流量淨額	(33,022,695)	(58,920,385)

刊載於第14頁至第82頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

截至六月三十日止六個月期間

	2015年	2014年
三、 籌資活動產生的現金流量：		
取得借款收到的現金	562,742,404	369,601,000
籌資活動現金流入小計	562,742,404	369,601,000
償還借款支付的現金	(420,178,284)	(281,935,167)
償付利息所支付的現金	(16,337,189)	(20,640,463)
回購公司股份所支付的現金	(31,122,248)	(7,395,671)
籌資活動現金流出小計	(467,637,721)	(309,971,301)
籌資活動產生的現金流量淨額	95,104,683	59,629,699
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響	(19,102)	43,313
五、 現金及現金等價物淨增加額	313,497,506	209,338,823
加：期初現金及現金等價物餘額	180,498,375	423,377,863
六、 期末現金及現金等價物餘額	493,995,881	632,716,686

此財務報表已於二零一五年八月二十六日獲董事會批准。

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 14 頁至第 82 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2015年6月30日止6個月期間  
 (金額單位：人民幣元)

	附註	截至2014年6月30日止6個月期間					合計
		股本	資本公積	庫存股	盈餘公積	未分配利潤	
2014年1月1日餘額		408,988,000	112,395,766	-	103,144,993	911,107,036	1,535,635,795
本期間增減變動金額							
1. 綜合收益總額		-	-	-	-	34,750,222	34,750,222
2. 利潤分配	五、25						
－對股東的分配		-	-	-	-	(20,449,400)	(20,449,400)
3. 股票回購		-	-	(7,395,671)	-	-	(7,395,671)
2014年6月30日餘額		<u>408,988,000</u>	<u>112,395,766</u>	<u>(7,395,671)</u>	<u>103,144,993</u>	<u>925,407,858</u>	<u>1,542,540,946</u>
		截至2015年6月30日止6個月期間					
	附註	股本	資本公積	庫存股	盈餘公積	未分配利潤	合計
2015年1月1日餘額		392,600,000	94,622,523	-	104,236,707	948,188,123	1,539,647,353
本期間增減變動金額							
1. 綜合收益總額		-	-	-	-	38,042,992	38,042,992
2. 利潤分配	五、25						
－對股東的分配		-	-	-	-	(19,050,000)	(19,050,000)
3. 股票回購	五、22	(11,600,000)	(19,522,248)	-	-	-	(31,122,248)
2015年6月30日餘額		<u>381,000,000</u>	<u>75,100,275</u>	<u>-</u>	<u>104,236,707</u>	<u>967,181,115</u>	<u>1,527,518,097</u>

此財務報表已於二零一五年八月二十六日獲董事會批准。

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14頁至第82頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 股東權益變動表－未經審核

截至2015年6月30日止6個月期間

(金額單位：人民幣元)

		截至2014年6月30日止6個月期間					
附註	股本	資本公積	庫存股	盈餘公積	未分配利潤	合計	
2014年1月1日餘額	408,988,000	138,638,464	–	103,144,993	382,372,244	1,033,143,701	
本期間增減變動金額							
1. 綜合收益總額	–	–	–	–	10,684,663	10,684,663	
2. 利潤分配	五、25						
－對股東的分配	–	–	–	–	(20,449,400)	(20,449,400)	
3. 股票回購	–	–	(7,395,671)	–	–	(7,395,671)	
2014年6月30日餘額	<u>408,988,000</u>	<u>138,638,464</u>	<u>(7,395,671)</u>	<u>103,144,993</u>	<u>372,607,507</u>	<u>1,015,983,293</u>	
		截至2015年6月30日止6個月期間					
附註	股本	資本公積	庫存股	盈餘公積	未分配利潤	合計	
2015年1月1日餘額	392,600,000	120,865,221	–	104,236,707	371,971,570	989,673,498	
本期間增減變動金額							
1. 綜合收益總額	–	–	–	–	(1,485,706)	(1,485,706)	
2. 利潤分配	五、25						
－對股東的分配	–	–	–	–	(19,050,000)	(19,050,000)	
3. 股票回購	五、22	(11,600,000)	(19,522,248)	–	–	(31,122,248)	
2015年6月30日餘額	<u>381,000,000</u>	<u>101,342,973</u>	<u>–</u>	<u>104,236,707</u>	<u>351,435,864</u>	<u>938,015,544</u>	

此財務報表已於二零一五年八月二十六日獲董事會批准。

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14頁至第82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七。

本報告期內，本集團新增、減少子公司的情況參見附註六。

### 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。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計

#### 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」)頒布的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2015年6月30日的合併財務狀況和財務狀況、截至2015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，在編製財務報表時，這些子公司的外幣財務報表按照附註三、8進行了折算。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 4、 同一控制下企業合併的會計處理方法

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。

#### 5、 非同一控制下企業合併的會計處理方法

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、17)；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。

通過多次交易分步實現非同一控制企業合併時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本集團會按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及的以後可重分類進損益的其他綜合收益及權益法核算下的其他所有者權益變動於購買日轉入當期投資收益。



### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 6、 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。

子公司少數股東應佔的權益、損益和綜合收益總額分別在合併資產負債表的股東權益中和合併利潤表的淨利潤及綜合收益總額項目後單獨列示。

如果子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

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，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。本公司在編製合併財務報表時，自本公司最終控制方對被合併子公司開始實施控制時起將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並入本公司合併資產負債表，被合併子公司的經營成果納入本公司合併利潤表。

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。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 6、 合併財務報表的編製方法(續)

##### (3) 處置子公司

本集團喪失對原有子公司控制權時，終止確認與該子公司相關的資產、負債、少數股東權益以及權益中的其他相關項目。對於處置後的剩餘股權投資，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，計入喪失控制權當期的投資收益。

通過多次交易分步處置對子公司長期股權投資直至喪失控制權的，按下述原則判斷是否為一攬子交易：

- 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- 一項交易單獨考慮時是不經濟的，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。

如果各項交易不屬於一攬子交易的，則在喪失對子公司控制權以前的各項交易，按照不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的會計政策進行處理(參見附註三、6(4))。

如果各項交易屬於一攬子交易的，則將各項交易作為一項處置原有子公司並喪失控制權的交易進行處理，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司自購買日開始持續計算的淨資產賬面價值的份額之間的差額，在合併財務報表中計入其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

##### (4) 少數股東權益變動

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司的可辨認淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積(股本溢價)，資本公積(股本溢價)不足沖減的，調整留存收益。

#### 7、 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、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 8、 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兌差額(參見附註三、15)外，其他匯兌差額計入當期損益。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，由此產生的匯兌差額，屬於可供出售金融資產的外幣非貨幣性項目的差額，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，在資產負債表中股東權益項目下的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。

#### 9、 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、12)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。

本集團在初始確認時按取得資產或承擔負債的目的，把金融資產和金融負債分為不同類別：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債、貸款及應收款項、持有至到期投資、可供出售金融資產和其他金融負債。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 9、 金融工具(續)

##### (1) 金融資產及金融負債的確認和計量(續)

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。初始確認後，金融資產和金融負債的後續計量如下：

##### — 應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

初始確認後，應收款項以實際利率法按攤餘成本計量。

##### — 可供出售金融資產

本集團將在初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產以及沒有歸類到其他類別的金融資產分類為可供出售金融資產。

對公允價值不能可靠計量的可供出售權益工具投資，初始確認後按成本計量；其他可供出售金融資產，初始確認後以公允價值計量；公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產形成的匯兌差額計入當期損益外，其他利得或損失計入其他綜合收益，在可供出售金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。可供出售權益工具投資的現金股利，在被投資單位宣告發放股利時計入當期損益。按實際利率法計算的可供出售金融資產的利息，計入當期損益(參見附註三、21(2))。

##### — 其他金融負債

其他金融負債是指除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的金融負債。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 9、 金融工具(續)

##### (1) 金融資產及金融負債的確認和計量(續)

###### – 其他金融負債(續)

其他金融負債包括財務擔保合同負債。財務擔保合同指本集團作為保證人與債權人約定，當債務人不履行債務時，本集團按照約定履行債務或者承擔責任的合同。財務擔保合同負債以初始確認金額扣除累計攤銷額後的餘額與按照或有事項原則確定的預計負債(參見附註三、20)金額兩者之間較高者進行後續計量。

除上述以外的其他金融負債，初始確認後採用實際利率法按攤餘成本計量。

##### (2) 金融資產及金融負債的列報

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。

##### (3) 金融資產和金融負債的終止確認

當收取某項金融資產的現金流量的合同權利終止或將所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移時，本集團終止確認該金融資產。

金融資產整體轉移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：

- 所轉移金融資產的賬面價值；
- 因轉移而收到的對價，與原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之和。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，本集團終止確認該金融負債或其一部分。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 9、 金融工具(續)

##### (4) 金融資產的減值

本集團在資產負債表日對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。

金融資產發生減值的客觀證據，包括但不限於：

- (a) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- (b) 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- (c) 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
- (d) 因發行方發生重大財務困難，該金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- (e) 權益工具發行方經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- (f) 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌等。

有關應收款項減值的方法，參見附註三、10，其他金融資產的減值方法如下：

##### — 可供出售金融資產

可供出售金融資產運用個別方式和組合方式評估減值損失。可供出售金融資產發生減值時，即使該金融資產沒有終止確認，本集團將原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失從股東權益轉出，計入當期損益。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，本集團將原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不通過損益轉回。但是，在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，不得轉回。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 9、 金融工具(續)

##### (5) 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。

庫存股注銷時，按注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。

#### 10、 應收款項的壞賬準備

應收款項按下述原則運用個別方式和組合方式評估減值損失。

運用個別方式評估時，當應收款項的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)按原實際利率折現的現值低於其賬面價值時，本集團將該應收款項的賬面價值減記至該現值，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益。

當運用組合方式評估應收款項的減值損失時，減值損失金額是根據具有類似信用風險特徵的應收款項(包括以個別方式評估未發生減值的應收款項)的以往損失經驗，並根據反映當前經濟狀況的可觀察數據進行調整確定的。

在應收款項確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，本集團將原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 11、 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。

(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

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。



### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 12、 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。通過非一攬子的多次交易分步實現的非同一控制下企業合併形成的對子公司的長期股權投資，其初始投資成本為本公司購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和。

###### (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。

##### (2) 長期股權投資後續計量及損益確認方法

###### (a) 對子公司的投資

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、18。

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、6進行處理。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 12、 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(續)

##### (b) 對合營企業的投資

合營企業指由本集團與其他合營方共同控制(參見附註三、12(3))且僅對其淨資產享有權利的一項安排。

後續計量時，對合營企業的長期股權投資採用權益法核算，除非投資符合持有待售的條件。

本集團在採用權益法核算時的具體會計處理包括：

- 對於長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以前者作為長期股權投資的成本；對於長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以後者作為長期股權投資的成本，長期股權投資的成本與初始投資成本的差額計入當期損益。
- 取得對合營企業投資後，本集團按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。對合營企業除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動(以下簡稱「其他所有者權益變動」)，本集團按照應享有或應分擔的份額計入股東權益，並同時調整長期股權投資的賬面價值。
- 在計算應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益、其他綜合收益及其他所有者權益變動的份額時，本集團以取得投資時被投資單位可辨認淨資產公允價值為基礎，按照本集團的會計政策或會計期間進行必要調整後確認投資收益和其他綜合收益等。本集團與合營企業之間內部交易產生的未實現損益按照應享有的比例計算歸屬於本集團的部分，在權益法核算時予以抵銷。內部交易產生的未實現損失，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。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 12、 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(續)

##### (b) 對合營企業的投資(續)

- 本集團對合營企業發生的淨虧損，除本集團負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對合營企業淨投資的長期權益減記至零為限。合營企業以後實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

本集團對合營企業投資的減值測試方法及減值準備計提方法參見附註三、18。

##### (3) 確定對被投資單位具有共同控制的判斷標準

共同控制指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動(即對安排的回報產生重大影響的活動)必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。

本集團在判斷對被投資單位是否存在共同控制時，通常考慮下述事項：

- 是否任何一個參與方均不能單獨控制被投資單位的相關活動；
- 涉及被投資單位相關活動的決策是否需要分享控制權參與方一致同意。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 13、 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、14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，在符合固定資產確認條件時計入固定資產成本，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。

##### (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	40年	10%	2.25%
機器設備	20年	10%	4.5%
辦公設備及其他設備	5年	10%	18%
運輸工具	5年	10%	18%

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、18。

##### (4) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法和折舊方法參見附註三、25(3)。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 13、 固定資產(續)

##### (5) 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。

#### 14、 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、15)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、18)在資產負債表內列示。

#### 15、 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。

除上述借款費用外，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。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 15、 借款費用(續)

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。

#### 16、 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、18)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。

各項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、18)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。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 17、 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、18)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。

#### 18、 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
- 商譽等

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、19)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。資產組由創造現金流入相關的資產組成。在認定資產組時，主要考慮該資產組能否獨立產生現金流入，同時考慮管理層對生產經營活動的管理方式以及對資產使用或者處置的決策方式等。

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、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 19、 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。

#### 20、 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、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 21、 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。收入在其金額及相關成本能夠可靠計量、相關的經濟利益很可能流入本集團並且同時滿足以下不同類型收入的其他確認條件時，予以確認。

##### (1) 銷售商品收入

當同時滿足上述收入的一般確認條件以及下述條件時，本集團確認銷售商品收入：

- 本集團將商品所有權上的主要風險和報酬已轉移給購貨方；
- 本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制。

本集團按已收或應收的合同或協議價款的公允價值確定銷售商品收入金額。

##### (2) 利息收入

利息收入是按借出貨幣資金的時間和實際利率計算確定的。

#### 22、 職工薪酬

##### (1) 短期薪酬

本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的職工工資、獎金、按規定的基準和比例為職工繳納的醫療保險費、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。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計（續）

#### 22、 職工薪酬（續）

##### (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。

#### 23、 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。政府撥入的投資補助等專項撥款中，國家相關文件規定作為資本公積處理的，也屬於資本性投入的性質，不屬於政府補助。

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，本集團將其確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。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費用或損失的，本集團將其確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；如果用於補償本集團已發生的相關費用或損失的，則直接計入當期損益。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 24、 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,依據已頒布的稅法規定,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征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。

#### 25、 經營租賃、融資租賃

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。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 25、 經營租賃、融資租賃(續)

##### (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

經營租賃租出的除投資性房地產以外的固定資產按附註三、13(2)所述的折舊政策計提折舊，按附註三、18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。

##### (3) 融資租賃租入資產

於租賃期開始日，本集團融資租入資產按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，其差額確認為未確認融資費用。本集團將因融資租賃發生的初始直接費用計入租入資產價值。融資租賃租入資產按附註三、13(2)所述的折舊政策計提折舊，按附註三、18所述的會計政策計提減值準備。

對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租入資產所有權的，租入資產在使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

本集團對未確認融資費用採用實際利率法在租賃期內各個期間進行分攤，並按照借款費用的原則處理(參見附註三、15)。

資產負債表日，本集團將與融資租賃相關的長期應付款減去未確認融資費用的差額，分別以長期負債和一年內到期的長期負債列示。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 26、 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。

#### 27、 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，不構成本集團的關聯方。本集團及本公司的關聯方包括但不限於：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 與本公司受同一母公司控制的其他企業；
- (d) 對本集團實施共同控制或重大影響的投資方；
- (e) 與本集團同受一方控制、共同控制的企業或個人；
- (f) 本集團的合營企業，包括合營企業的子公司；
- (g) 本集團的聯營企業，包括聯營企業的子公司；
- (h) 本集團的主要投資者個人及與其關係密切的家庭成員；
- (i) 本集團的關鍵管理人員及與其關係密切的家庭成員；
- (j) 本公司母公司的關鍵管理人員；
- (k) 與本公司母公司關鍵管理人員關係密切的家庭成員；及
- (l) 本集團的主要投資者個人、關鍵管理人員或與其關係密切的家庭成員控制、共同控制的其他企業。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 28、 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，以經營分部為基礎確定報告分部。經營分部，是指集團內同時滿足下列條件的組成部分：

- 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- 本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；及
- 本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

如果兩個或多個經營分部存在相似經濟特徵且同時在以下方面具有相同或相似性的，可以合併為一個經營分部：

- 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、行政法規的影響。

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。

#### 29、 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、13和附註九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：

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 29、 主要會計估計及判斷(續)

(a) 應收款項減值

如附註三、10所述，本集團在資產負債表日審閱按攤餘成本計量的應收款項，以評估是否出現減值情況，並在出現減值情況時評估減值損失的具體金額。減值的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可觀察數據、顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面變動的可觀察數據等事項。如果有證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，則將原確認的減值損失予以轉回。

(b) 存貨跌價準備

如附註三、11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。

(c) 除存貨及金融資產外的其他資產減值

如附註三、18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。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。

### 三、 公司重要會計政策和會計估計(續)

#### 29、 主要會計估計及判斷(續)

##### (d) 固定資產、無形資產等資產的折舊和攤銷

如附註三、13和16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。

##### (e) 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帳的金額存在差異，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。

### 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	17%、13%
營業稅	按應稅營業收入計徵	5%
城市維護建設稅	按實際繳納營業稅及應交增值稅計徵	1%、5%、7%
企業所得稅	按應納稅所得額計徵	15%、25%



#### 四、 稅項(續)

##### 2、 稅收優惠

除下述享受稅收優惠的子公司外，截至2015年6月30日止6個月期間本公司及境內各子公司適用的所得稅稅率為25% (2014：25%)，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，自2011年1月1日至2020年12月31日白水安德利果蔬汁有限公司可減按15%稅率計算繳納企業所得稅。
- (b) 根據企業所得稅法，符合農產品初加工業務的收入將獲豁免所得稅。本公司和若干子公司的濃縮果汁和生物飼料生產業務符合企業所得稅法中農產品初加工業務，故從2008年1月1日起獲豁免繳納所得稅。截至2015年6月30日止6個月期間符合享受農產品初加工稅收優惠的各公司如下：

公司名稱	稅收優惠業務	優惠政策
烟台北方安德利果汁股份有限公司	原漿果汁生產及銷售	免徵所得稅
烟台安德利果汁飲料有限公司	原漿果汁生產及銷售	免徵所得稅
白水安德利果蔬汁有限公司	原漿果汁生產及銷售	免徵所得稅
徐州安德利果蔬汁有限公司	原漿果汁生產及銷售	免徵所得稅
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	原漿果汁生產及銷售	免徵所得稅
大連安德利果蔬汁有限公司	原漿果汁生產及銷售	免徵所得稅
永濟安德利果蔬汁有限公司	原漿果汁生產及銷售	免徵所得稅
濱州安德利果汁飲料有限公司	原漿果汁生產及銷售	免徵所得稅
白水安德利生物飼料有限公司	飼料生產及銷售	免徵所得稅

## 五、 合併財務報表項目註釋

### 1、 貨幣資金

項目	2015年 6月30日	2014年 12月31日
庫存現金	814,739	133,843
銀行存款	507,874,550	191,400,633
合計	<u>508,689,289</u>	<u>191,534,476</u>

於2015年6月30日，本集團所有權受到限制的銀行存款為人民幣31,500,000元(2014年12月31日：人民幣0元)，參見附註五、15。

### 2、 應收票據

種類	2015年 6月30日	2014年 12月31日
銀行承兌匯票	<u>1,680,000</u>	<u>290,000</u>

上述應收票據為一年內到期，且未被質押、背書或轉讓。

### 3、 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類別	2015年 6月30日	2014年 12月31日
關聯方	57,673,525	31,517,680
第三方	96,853,156	114,163,050
小計	154,526,681	145,680,730
減：壞賬準備	—	—
合計	<u>154,526,681</u>	<u>145,680,730</u>

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	2015年 6月30日	2014年 12月31日
6個月以內(含6個月)	154,506,468	137,253,953
6個月至1年(含1年)	20,213	8,426,777
小計	154,526,681	145,680,730
減：壞賬準備	—	—
合計	<u>154,526,681</u>	<u>145,680,730</u>

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) 本集團所有的應收賬款均為單項重大，因此對應收賬款均按重大單項款項先以個別方式，再以組合方式進行減值測試，以計提壞賬準備。管理層認為採購客戶具有良好的支付記錄，無需對應收賬款餘額計提壞賬準備。
- (4) 截至2015年6月30日及2014年6月30日止6個月期間，本集團沒有收回或轉回以前年度已全額或以較大比例計提壞賬準備的應收賬款。
- (5) 截至2015年6月30日及2014年6月30日止6個月期間，本集團無實際核銷的應收賬款。

### 4、 預付款項

- (1) 預付款項分類列示如下：

項目	2015年 6月30日	2014年 12月31日
預付供應商	3,623,111	7,720,751
預付其他	1,733,557	1,260,700
小計	5,356,668	8,981,451
減：壞賬準備	—	—
合計	5,356,668	8,981,451

- (2) 預付款項按賬齡列示如下：

賬齡	2015年6月30日		2014年12月31日	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內(含1年)	5,169,651	97%	8,266,743	92%
1至2年(含2年)	187,017	3%	714,708	8%
合計	5,356,668	100%	8,981,451	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

(1) 其他應收款按客戶類別分析如下：

客戶類別	2015年 6月30日	2014年 12月31日
關聯方	21,391	—
第三方	5,783,708	6,070,635
小計	5,805,099	6,070,635
減：壞賬準備	4,132,565	4,132,565
合計	1,672,534	1,938,070

(2) 於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團無外幣其他應收款。

(3) 其他應收款按賬齡分析如下：

賬齡	2015年 6月30日	2014年 12月31日
1年以內(含1年)	1,667,034	1,933,770
1年至2年(含2年)	5,000	4,300
2年至3年(含3年)	500	—
3年以上	4,132,565	4,132,565
小計	5,805,099	6,070,635
減：壞賬準備	4,132,565	4,132,565
合計	1,672,534	1,938,070

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

(4) 截至2015年6月30日及2014年6月30日止6個月期間，本集團沒有收回或轉回以前年度已全額或以較大比例計提壞賬準備的其他應收款。

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### 6、 存貨

#### (1) 存貨分類

存貨種類	2015年6月30日			2014年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	31,469,531	-	31,469,531	29,280,800	-	29,280,800
庫存商品	537,895,447	(2,967,908)	534,927,539	755,031,745	(2,967,908)	752,063,837
合計	<u>569,364,978</u>	<u>(2,967,908)</u>	<u>566,397,070</u>	<u>784,312,545</u>	<u>(2,967,908)</u>	<u>781,344,637</u>

於2015年6月30日及2014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	29,280,800	27,288,032	25,099,301	31,469,531
庫存商品	755,031,745	88,031,456	305,167,754	537,895,447
小計	784,312,545	115,319,488	330,267,055	569,364,978
減：存貨跌價準備	2,967,908	-	-	2,967,908
合計	<u>781,344,637</u>	<u>115,319,488</u>	<u>330,267,055</u>	<u>566,397,070</u>

#### (3) 存貨跌價準備

存貨種類	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
庫存商品	2,967,908	-	-	-	-	2,967,908

截至2015年6月30日止6個月期間，本集團無存貨跌價準備(2014年度：人民幣2,967,908元)被確認為存貨的減項，並作為支出計入本期間的利潤表。

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### 7、 可供出售金融資產

項目	2015年 6月30日	2014年 12月31日
可供出售金融資產	41,000,000	10,000,000
減：減值準備	—	—
合計	<u>41,000,000</u>	<u>10,000,000</u>

於2015年6月30日，本集團持有交通銀行的開放式人民幣理財產品，共計人民幣2,000萬元。該理財產品可隨時贖回。

於2015年6月30日，本集團持有委托國民信託有限公司認購的凱迪電力流動資金貸款集合資金信託計劃，共計人民幣1,100萬元；鄭州通航建設信託貸款集合資金信託計劃，共計人民幣1,000萬元。上述信託產品預計存續期限為1年。

### 8、 其他流動資產

項目	2015年 6月30日	2014年 12月31日
待抵扣增值稅進項稅	<u>47,400,736</u>	<u>60,263,754</u>

### 9、 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類如下：

項目	2015年 6月30日	2014年 12月31日
對合營企業的投资	55,744,186	53,762,081
減：減值準備	—	—
合計	<u>55,744,186</u>	<u>53,762,081</u>

(2) 長期股權投資本期間變動情況分析如下：

被投資單位	投資成本	長期股權投資賬面價值			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
		2015年 1月1日	增減變動	2015年 6月30日			
合營企業							
烟台統利飲料工業有限公司	50,000,000	53,762,081	1,982,105	55,744,186	50%	50%	—

五、 合併財務報表項目註釋(續)

9、 長期股權投資(續)

(3) 合營企業信息

被投資單位名稱	2015年	2015年	2015年	截至2015年	截至2015年
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日止	6月30日止
	資產總額	負債總額	淨資產總額	6個月期間	6個月期間
				收入總額	淨利潤
烟台統利飲料 工業有限公司	132,462,166	20,973,793	111,488,373	62,137,071	3,964,211
被投資單位名稱	2014年	2014年	2014年	截至2014年	截至2014年
	12月31日	12月31日	12月31日	6月30日止	6月30日止
	資產總額	負債總額	淨資產總額	6個月期間	6個月期間
				收入總額	淨利潤
烟台統利飲料 工業有限公司	112,241,505	4,717,343	107,524,162	80,394,509	6,533,874

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### 10、 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					
2015年1月1日	505,269,526	855,650,684	23,438,322	11,386,493	1,395,745,025
本期增加					
— 購置	528,150	1,009,278	69,342	—	1,606,770
— 在建工程轉入	6,604	—	—	—	6,604
本期處置或報廢	—	(843,841)	(1,738)	(1,064,973)	(1,910,552)
2015年6月30日	505,804,280	855,816,121	23,505,926	10,321,520	1,395,447,847
累計折舊					
2015年1月1日	(122,929,922)	(450,856,266)	(18,063,239)	(9,431,027)	(601,280,454)
本期計提	(5,220,978)	(13,260,511)	(681,503)	(293,934)	(19,456,926)
本期處置或報廢	—	66,486	—	913,068	979,554
2015年6月30日	(128,150,900)	(464,050,291)	(18,744,742)	(8,811,893)	(619,757,826)
減值準備					
2015年1月1日	—	—	—	—	—
本期計提	—	(502,717)	—	—	(502,717)
2015年6月30日	—	(502,717)	—	—	(502,717)
賬面價值					
2015年6月30日	377,653,380	391,263,113	4,761,184	1,509,627	775,187,304
2015年1月1日	382,339,604	404,794,418	5,375,083	1,955,466	794,464,571

於2015年6月30日，本集團無所有權受到限制的固定資產(2014年12月31日：人民幣65,346,057元)，參見附註五、15。



## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### 10、 固定資產(續)

#### (2) 通過融資租賃租入的固定資產情況

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團無融資租賃租入的固定資產。

#### (3) 通過經營租賃租出的固定資產

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團無重大經營租賃租出的固定資產。

#### (4) 未辦妥產權證書的固定資產情況

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團無未辦妥產權證書的固定資產情況。

### 11、 在建工程

#### (1) 在建工程情況

項目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
制桶車間建設	34,200	-	34,200	-	-	-
其他	15,311	-	15,311	15,311	-	15,311
合計	<u>49,511</u>	<u>-</u>	<u>49,511</u>	<u>15,311</u>	<u>-</u>	<u>15,311</u>

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團的在建工程未有利息資本化。

#### (2) 重大在建工程項目變動情況

項目	預算數	2015年		本期轉入 固定資產	工程累計			資金來源
		1月1日	本期增加		2015年 6月30日	投入佔預算 比例(%)	工程進度	
制桶車間建設	74,000	-	34,200	-	34,200	46%	46%	自有資金
其他	-	15,311	6,604	(6,604)	15,311	-	-	自有資金
合計		<u>15,311</u>	<u>40,804</u>	<u>(6,604)</u>	<u>49,511</u>			

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### 12、 無形資產

	土地使用權
賬面原值	
2015年1月1日及2015年6月30日	118,907,057
	-----
累計攤銷	
2015年1月1日	(18,206,380)
本期計提	(1,427,619)
	-----
2015年6月30日	(19,633,999)
	-----
賬面價值	
2015年6月30日	99,273,058
	=====
2015年1月1日	100,700,677
	=====

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團所有土地使用權為中期租約。

於2015年6月30日及2014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。

於2015年6月30日，本集團無抵押的無形資產(2014年12月31日：人民幣5,205,910元)，參見附註五、15。

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團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)

### 13、 商譽

#### (1) 商譽變動情況

被投資單位名稱	附註	2015年			2015年	
		1月1日	本期增加	本期減少	6月30日	期末減值準備
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	-
合計		<u>8,653,575</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,653,575</u>	<u>-</u>

- (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。

#### (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6.77% (2014年：7.00%) 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。對可收回金額的預計結果並沒有導致確認減值損失。但預計該資產組未來現金流量現值所依據的關鍵假設可能會發生改變，管理層認為如果關鍵假設發生負面變動，則可能會使本公司的賬面價值超過其可收回金額。

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10%~24%的毛利率和0%~10%的銷售數量增長率作為關鍵假設。管理層根據預算期間之前的歷史情況確定這些假設。

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### 14、 遞延所得稅資產

#### (1) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	2015年 6月30日	2014年 12月31日
可抵扣虧損	<u>48,926,173</u>	<u>48,930,441</u>

#### (2) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的到期情況

年份	2015年 6月30日	2014年 12月31日
2015年	—	4,927,592
2016年	12,952,655	13,798,356
2017年	44,500	2,009,827
2018年	1,870,818	3,070,754
2019年	25,123,912	25,123,912
2020年	8,934,288	—
合計	<u>48,926,173</u>	<u>48,930,441</u>

### 15、 所有權受到限制的資產

於2015年6月30日，所有權受到限制的資產情況如下：

項目	附註	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
銀行存款	五、1	—	31,500,000	—	31,500,000
固定資產	五、10	65,346,057	—	(65,346,057)	—
無形資產	五、12	5,205,910	—	(5,205,910)	—
合計		<u>70,551,967</u>	<u>31,500,000</u>	<u>(70,551,967)</u>	<u>31,500,000</u>

銀行存款用於質押借款，固定資產及無形資產用於抵押借款。

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### 16、 短期借款

項目	年利率	2015年6月30日			
		幣種	原幣金額	折算匯率	人民幣金額
信用借款	4.50%	美元	10,000,000	6.1136	61,136,000
信用借款	Libor+3.50%	美元	8,000,000	6.1136	48,908,800
保證借款	3.50%~3.97%	美元	8,700,000	6.1136	53,188,320
保證借款	Libor+2.00%	美元	7,500,000	6.1136	45,852,000
質押借款	1.93%	美元	5,000,000	6.1136	30,568,000
信用借款	4.92%~5.56%	人民幣	-	-	93,000,000
保證借款	基準利率上浮 1.00%~10.00%	人民幣	-	-	279,000,000
合計					<u><u>611,653,120</u></u>

項目	年利率	2014年12月31日			
		幣種	原幣金額	折算匯率	人民幣金額
抵押借款	6.30%	人民幣	-	-	50,000,000
信用借款	4.28%~4.50%	美元	23,000,000	6.1190	140,737,000
信用借款	5.90%	人民幣	-	-	45,000,000
保證借款	基準利率上浮 4.00%~10.00%	人民幣	-	-	140,000,000
保證借款	5.50%~6.16%	人民幣	-	-	97,500,000
合計					<u><u>473,237,000</u></u>

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團無已到期未償還的借款。

有關質押借款及抵押借款中用於質押與抵押資產的信息，參見附註五、15。

有關保證借款的信息，參見附註十、6。

### 17、 應付帳款

應付帳款按賬齡分析如下：

賬齡	2015年 6月30日	2014年 12月31日
6個月以內(含6個月)	17,094,534	53,638,759
6個月至1年(含1年)	8,100,440	4,629,647
1年以上	1,930,186	8,295,159
合計	<u><u>27,125,160</u></u>	<u><u>66,563,565</u></u>

賬齡自應付帳款確認日起開始計算。

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### 18、 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示：

	2015年 1月1日	本期增加	本期減少	2015年 6月30日
短期薪酬	16,365,153	14,055,228	17,069,211	13,351,170
離職後福利				
— 設定提存計劃	—	1,537,864	1,537,864	—
合計	<u>16,365,153</u>	<u>15,593,092</u>	<u>18,607,075</u>	<u>13,351,170</u>

(2) 短期薪酬

	2015年 1月1日	本期增加	本期減少	2015年 6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	3,375,108	12,904,752	16,018,241	261,619
職工福利費	12,988,131	260,945	159,525	13,089,551
社會保險費				
醫療保險費	—	512,621	512,621	—
工傷保險費	—	80,555	80,555	—
生育保險費	—	73,232	73,232	—
住房公積金	—	126,635	126,635	—
工會經費和職工教育經費	1,914	96,488	98,402	—
合計	<u>16,365,153</u>	<u>14,055,228</u>	<u>17,069,211</u>	<u>13,351,170</u>

(3) 離職後福利—設定提存計劃

	2015年 1月1日	本期增加	本期減少	2015年 6月30日
基本養老保險	—	1,464,632	1,464,632	—
失業保險費	—	73,232	73,232	—
合計	<u>—</u>	<u>1,537,864</u>	<u>1,537,864</u>	<u>—</u>

根據中國有關條例，本集團為其職工參與有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上年之薪金、花紅及某些補貼之21%(2014年：21%)作出供款。參加計劃的職工有權取得由地方政府支付相等於退休時薪金固定比例之退休金。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)

### 19、 應交稅費

項目	2015年 6月30日	2014年 12月31日
企業所得稅	22,026	6,742,852
土地使用稅	290,587	454,081
營業稅	1,055	1,055
增值稅	20,881,776	6,836,458
印花稅	10,590	20,947
房產稅	111,033	297,281
水利建設基金	1,682	58,635
城市維護建設稅	53,282	426,827
教育費附加	128,494	309,558
個人所得稅	32,587	36,316
合計	<u>21,533,112</u>	<u>15,184,010</u>

### 20、 應付股利

根據於2015年5月26日所召開股東周年大會通過的決議案，2014年度的股息為每股人民幣0.05元已獲批准分派予本公司股東。截至2015年6月30日止6個月期間，本公司共計回購股票11,600,000股。本公司於回購後發行在外的普通股股數為381,000,000股，應付股利金額共計人民幣19,050,000元。

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團無個別重大以外幣標示的應付股利。

### 21、 其他應付款

類別	2015年 6月30日	2014年 12月31日
關聯方	124,468	7,859,697
第三方	34,874,529	31,960,551
合計	<u>34,998,997</u>	<u>39,820,248</u>

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### 22、 股本

	2015年1月1日	本期變動增減				2015年 6月30日
		發行新股	股份合併	回購股份	小計	
股份總數	392,600,000	-	-	(11,600,000)	(11,600,000)	381,000,000
人民幣金額	392,600,000	-	-	(11,600,000)	(11,600,000)	381,000,000

根據於2015年5月26日召開的股東周年大會及本公司之H股與發起人股持有人之類別股東大會通過之決議案及有關政府機關之批准，自2015年6月3日至6月11日止，本公司以總金額39,174,060港元(相等於人民幣31,122,248元)於香港聯合交易所有限公司合計回購11,600,000股股份。所回購股份已注銷，本公司已發行股本按該等股份的面值相應消滅，回購價格超過股本的部分沖減了資本公積。減資後，公司股本總額由392,600,000股減至381,000,000股，每股面值1.00元，註冊資本相應變更為人民幣381,000,000元。

### 23、 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	94,612,597	-	19,522,248	75,090,349
外幣股本折算差額	9,926	-	-	9,926
合計	<u>94,622,523</u>	<u>-</u>	<u>19,522,248</u>	<u>75,100,275</u>

### 24、 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	期末餘額
法定盈餘公積	<u>104,236,707</u>	<u>-</u>	<u>104,236,707</u>



## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### 25、 未分配利潤

項目	附註	金額
2015年1月1日		948,188,123
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤		38,042,992
減：應付普通股股利	(1)	(19,050,000)
		<u>967,181,115</u>
2015年6月30日		<u><u>967,181,115</u></u>

於2015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351,435,864元(2014年12月31日：人民幣371,971,570元)。

#### (1) 分配普通股股利

根據2015年5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，每股人民幣0.05元。於2015年6月30日，本公司發行在外普通股股數381,000,000股，向普通股股東派發現金股利共計人民幣19,050,000元。

根據2014年6月25日股東大會的批准，本公司向普通股股東派發現金股利，每股人民幣0.05元，共計人民幣20,449,400元。

截至2015年6月30日和2014年6月30日止6個月期間，董事會建議不派發中期股息。

### 26、 營業收入、營業成本

項目	截至6月30日止6個月期間		2014年	
	2015年 收入	2015年 成本	收入	成本
主營業務	<b>397,449,059</b>	<b>309,982,230</b>	433,122,951	336,862,463
其他業務	<b>4,062,945</b>	<b>1,095,562</b>	790,847	143,285
	<u>401,512,004</u>	<u>311,077,792</u>	<u>433,913,798</u>	<u>337,005,748</u>

主營業務收入系指本集團的濃縮果汁及相關產品銷售收入。

其他業務收入主要指包裝物等材料的銷售收入等。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

27、 營業税金及附加

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2015年	2014年
城市維護建設稅	1,636,733	856,056
教育費附加	1,325,983	805,277
價格調節基金	—	73,759
水利建設基金	46,989	75,444
合計	<u>3,009,705</u>	<u>1,810,536</u>

28、 財務費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2015年	2014年
於五年內全數歸還之銀行貸款利息費用	18,530,999	23,011,467
存款的利息收入	(148,677)	(374,909)
淨匯兌收益	(6,565,657)	(1,753,858)
其他財務費用	139,496	457,659
合計	<u>11,956,161</u>	<u>21,340,359</u>

29、 資產減值損失

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2015年	2014年
存貨	—	3,727,324
固定資產	502,717	—
合計	<u>502,717</u>	<u>3,727,324</u>

30、 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	
	2015年	2014年
權益法核算的長期股權投資收益	1,982,105	3,266,937
金融資產在持有期間的投資收益	687,106	295,515
合計	<u>2,669,211</u>	<u>3,562,452</u>

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### 31、 營業外收入

(1) 營業外收入分項目情況如下：

項目	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2015年	2014年
政府補助	(2)	156,985	1,732,985
非流動資產處置利得		29,342	7,284
其他		1,843	10,197
合計		<u>188,170</u>	<u>1,750,466</u>

(2) 政府補助明細

補助項目	截至6月30日止6個月期間		與資產/ 與收益相關
	2015年	2014年	
農業補助	17,500	23,985	與資產相關
科技項目補貼	52,500	1,674,000	與資產/收益相關
環境保護獎勵	50,000	—	與收益相關
其他	36,985	35,000	與收益相關
合計	<u>156,985</u>	<u>1,732,985</u>	

截至2015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人民幣156,985元以獎勵本集團對果汁濃縮技術的研發、當地環境保護以及當地農業發展的貢獻。

### 32、 營業外支出

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2015年	2014年
對外捐贈	—	120,000
非流動資產處置損失	17,602	—
其他	—	6,324
合計	<u>17,602</u>	<u>126,324</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

33、 所得稅費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2015年	2014年
按稅法及相關規定計算的當年所得稅	36,571	217,166
補提/(沖回)以前年度的所得稅費用	25,611	(1,097,308)
合計	<b>62,182</b>	<b>(880,142)</b>

(1) 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	
	2015年	2014年
稅前利潤	38,105,174	33,870,080
按稅率25%計算的預期所得稅	9,526,294	8,467,520
稅收優惠的影響	(12,390,903)	(12,419,731)
子公司適用不同稅率的影響	620,816	27,975
免稅業務虧損的影響	200,437	343,381
本期未確認遞延所得稅資產的 可抵扣虧損影響	2,233,572	3,664,174
使用前期未確認遞延所得稅資產的 可抵扣虧損的影響	(302,593)	-
調整以前年度所得稅的影響	25,611	(1,097,308)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	148,948	133,847
本期所得稅費用	<b>62,182</b>	<b>(880,142)</b>

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### 34、 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	
	2015年	2014年
歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤	<u><u>38,042,992</u></u>	<u><u>34,750,222</u></u>
本公司發行在外普通股的加權平均數	<u><u>391,183,655</u></u>	<u><u>408,774,751</u></u>
基本每股收益(元/股)	<u><u>0.097</u></u>	<u><u>0.085</u></u>

本集團所列示的期間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：

	2015年 6月30日	2014年 6月30日
於1月1日已發行普通股股數	392,600,000	408,988,000
回購股份的影響	<u>(1,416,345)</u>	<u>(213,249)</u>
於6月30日普通股的加權平均數	<u><u>391,183,655</u></u>	<u><u>408,774,751</u></u>

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### 35、 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	
	2015年	2014年
營業收入	401,512,004	433,913,798
減：產成品及在產品的存貨變動	217,136,298	253,928,086
外購產成品的成本	41,550,449	25,227,870
耗用的原材料	25,099,301	16,521,440
職工薪酬費用	15,593,092	13,455,677
折舊和攤銷費用	20,884,545	18,541,211
財務費用	11,956,161	21,340,359
資產減值損失	502,717	3,727,324
其他費用	33,353,478	50,864,203
加：投資收益	2,669,211	3,562,452
利潤總額	<b>38,105,174</b>	<b>33,870,080</b>

### 36、 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	
	2015年	2014年
淨利潤	38,042,992	34,750,222
加：固定資產折舊	19,456,926	17,395,165
無形資產攤銷	1,427,619	1,146,046
資產減值準備	502,717	3,727,324
處置固定資產的淨收益	(11,740)	(7,284)
財務費用	18,410,119	22,339,474
投資收益	(2,669,211)	(3,562,452)
存貨的減少	214,947,567	278,760,038
經營性應收項目的減少	13,635,174	148,321,750
經營性應付項目的減少	(31,770,977)	(158,473,308)
經營活動產生的現金流量淨額	<b>271,971,186</b>	<b>344,396,975</b>

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### 36、 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	2015年 6月30日	2014年 6月30日
現金的期末餘額	508,689,289	646,517,876
減：現金的期初餘額	191,534,476	427,710,459
現金及現金等價物淨增加額	<u>317,154,813</u>	<u>218,807,417</u>

#### (2) 現金和現金等價物的構成

項目	2015年 6月30日	2014年 6月30日
現金		
其中：庫存現金	814,739	556,897
可隨時用於支付的銀行存款	507,874,550	645,960,979
期末現金及現金等價物餘額	<u>508,689,289</u>	<u>646,517,876</u>

## 六、 合併範圍的變更

### 注銷清算子公司

於2015年4月，本集團清算並注銷了一家子公司，龍口安德利生物飼料有限公司，該子公司的相關資產及負債已於清算時按賬面值轉讓予龍口安德利果汁飲料有限公司。至此，龍口安德利生物飼料有限公司不再納入合併範圍，清算對本集團的財務狀況未產生重大影響。

## 七、在其他主體中的權益

## 1、在子公司中的權益

## (1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

全稱	類型	註冊地及 營業地點	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實 出資額	對其他項目 的其餘項 餘額	集團持股 比例(%)	集團控股 比例(%)	是否合 報表	組織機 代碼	實質上構成對	
												子公司	浮投資
北京安德利康蔬汁 有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國陝西省	濃縮果汁 生產及銷售	17,000,000 美元	生產果蔬汁、濃縮汁、果蔬汁飲 料及其副產品和鐵製品包裝 物、銷售自產產品。	17,000,000 美元	-	100%	100%	是	7326447-8		
烟台龍口安德利 果汁飲料 有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國山東省	濃縮果汁 生產及銷售	12,235,000 美元	生產果蔬汁，並銷售自產產品。	12,235,000 美元	-	100%	100%	是	7372971-5		
徐州安德利 果蔬汁有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國江蘇省	濃縮果汁 生產及銷售	10,000,000 美元	生產果蔬汁、飲料及其副產 品，銷售自產產品，製作果 蔬汁外包裝罐頭。	10,000,000 美元	-	100%	100%	是	74513425-3		
安德利果汁 有限公司	有限責任公司	英屬維京群島	投資控股	50,000美元	投資控股。	1美元	-	100%	100%	是	-		
北方安德利康汁 (美國)股份 有限公司	有限責任公司	美國	濃縮果汁銷售	10,000美元	濃縮果汁銷售。	10,000美元	-	100%	100%	是	-		



## 七、在其他主體中的權益(續)

### 1、在子公司中的權益(續)

#### (1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

名稱	類型	註冊地及營業地點	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際 出資額	實收上繳成對 子公司淨投資 的其他項目 餘額	集團持股 比例(%)	集團表決權 比例(%)	是否合並 報表	組織機構 代碼
太連安德利果蔬汁 有限公司	有限責任公司	中國遼寧省	濃縮果汁 生產及銷售	80,000,000 人民幣元	生產銷售各種果蔬汁飲料、蘋 果香精、蔬菜、果渣的生 物綜合利用、贈副產品(不 含糧食)收購、製作罐頭包 裝品、貨物及技術進出口業 務。	80,000,000 人民幣元	-	100%	100%	是	95994248-7
瀋陽安德利果蔬 飲料有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國山東省	濃縮果汁 生產及銷售	12,100,000 美元	生產飲料、高倍天然蘋果香 精、鐵質包裝品、果渣的生 物綜合利用及其他延伸產 品、冷凍儲藏、銷售本公司 產品。	12,100,000 美元	-	100%	100%	是	75175733-8
烟台安德利果蔬 飲料有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國山東省	果漿 生產及銷售	4,832,000 美元	生產、加工各種水果果漿及其 副產品，並銷售自產產品， 從事濃縮果汁、果漿的批發 和進出口業務。	4,832,000 美元	-	100%	100%	是	73066788-6

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 1、在子公司中的權益(續)

## (2) 非同一控制下企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地及 營業地點	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際 出資額	對子公司淨 投資的其他 項目餘額	集團持股 比例(%)	集團表決權 比例(%)	是否上市 報表	組織機構 代碼
白水安德利生物 飼料有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國陝西省	生物飼料 生產及銷售	4,138,000 人民幣元	生產生物飼料產品及其相關包裝製 品；銷售自產產品。	4,138,000 人民幣元	-	100%	100%	是	76256747-6
永濟安德利果蔬汁 有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國山西省	濃縮果汁 生產及銷售	12,960,000 美元	生產、銷售各類果蔬汁、飲料、高 倍天然綠蘋果香精、果渣前生物發 合利用。	12,960,000 美元	-	100%	100%	是	79638415-X
安岳安德利 糧食產業科技 有限公司	有限責任公司	中國四川省	濃縮果汁 生產及銷售	50,000,000 人民幣元	種植、生產、銷售糠糠、裹芯銷售 糠糠油、糠糠香精、橙油、橙香 精。	50,000,000 人民幣元	-	100%	100%	是	56971595-9

## 七、 在其他主體中的權益(續)

### 2、 在合營企業中的權益

#### (1) 合營企業：

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	本公司在			
						本公司 持股比例 (%)	被投資單位 表決權比例 (%)	對合營企業 投資的會計 處理方法	對本集團 活動是否 具有戰略性
烟台統利飲料工業 有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國山東省	王安	飲料生產 及銷售	14,641,200 美元	50%	50%	權益法	否

#### (2) 合營企業的主要財務信息：

本集團合營企業的主要財務信息於附註五、9(3)中列示，該合營企業的主要財務信息是在按投資時公允價值為基礎的調整以及統一會計政策調整後的金額。

## 八、 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。

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### (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、應收款項、債券投資和為套期目的簽訂的衍生金融工具等。管理層會持續監控這些信用風險的敞口。

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。

對於應收款項，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除銷額度與信用期限。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)。有關的應收款項自出具賬單日起180天內到期。應收款項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。

為監控本集團的信用風險，本集團按照賬齡、到期日等要素對本集團的客戶資料進行分析。

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款項。於2015年6月30日，本集團的前五大客戶的應收款佔本集團應收賬款和其他應收款總額的25%(2014年12月31日：63%)；此外，本集團未逾期也未減值的應收款項主要是與近期並無違約記錄的眾多客戶有關的。

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)，而且交易對方的信用評級須高於或與本集團相同。鑒於交易對方的信用評級良好，本集團管理層並不預期交易對方會無法履行義務。

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。

## 八、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：

項目	2015年6月30日未折現的合同現金流量					資產負債表 賬面價值
	1年內或 實時償還	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計	
金融負債						
短期借款	629,534,221	-	-	-	629,534,221	611,653,120
應付帳款及其他應付款項	48,382,975	-	-	-	48,382,975	48,382,975
應付股利	19,050,000	-	-	-	19,050,000	19,050,000
長期應付款	-	-	-	1,111,000	1,111,000	710,970
合計	<u>696,967,196</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,111,000</u>	<u>698,078,196</u>	<u>679,797,065</u>

項目	2014年12月31日未折現的合同現金流量					資產負債表 賬面價值
	1年內或 實時償還	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計	
金融負債						
短期借款	484,744,324	-	-	-	484,744,324	473,237,000
應付帳款及其他應付款項	93,094,602	-	-	-	93,094,602	93,094,602
長期應付款	-	-	-	1,111,000	1,111,000	692,453
合計	<u>577,838,926</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,111,000</u>	<u>578,949,926</u>	<u>567,024,055</u>

## 八、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) 本集團持有的計息金融工具如下：

固定利率金融工具：

項目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	實際利率	金額	實際利率	金額
金融資產				
–可供出售金融資產	1.60% ~ 9.80%	41,000,000	9.50%	10,000,000
金融負債				
–短期借款	1.93% ~ 5.56%	(237,892,320)	4.28% ~ 6.30%	(333,237,000)
合計		<u>(196,892,320)</u>		<u>(323,237,000)</u>

浮動利率金融工具：

項目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	實際利率	金額	實際利率	金額
金融資產				
–銀行存款	0.01% ~ 2.25%	507,874,550	0.10%~3.00%	191,400,633
金融負債				
–短期借款	基準利率上浮 1.00% ~ 10.00%/ Libor+2.00%/ Libor+3.50%	(373,760,800)	基準利率上浮 4.00%-10.00%	(140,000,000)
合計		<u>134,113,750</u>		<u>51,400,633</u>

(b) 敏感性分析

於2015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增加人民幣502,927元(2014年：增加人民幣192,752元)，淨利潤增加人民幣502,927元(2014年：增加人民幣192,752元)。

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### (3) 利率風險(續)

#### (b) 敏感性分析(續)

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6個月期間估算的利息費用或收入的影響。上一期間的分析基於同樣的假設和方法。

### (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) 於6月30日的資產負債項目外匯風險敞口如下。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。

項目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	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	4,463,817	27,289,992	19,636,773	120,157,414
—港幣	12,306,339	9,704,779	—	—
應收賬款				
—美元	10,923,111	66,779,531	18,677,982	114,290,574
應付賬款				
—美元	(402,301)	(2,459,507)	(3,989,861)	(24,413,959)
其他應付款				
—美元	(7,576)	(46,317)	(5,096)	(31,182)
短期借款				
—美元	(39,200,000)	(239,653,120)	(23,000,000)	(140,737,000)
資產負債表敞口淨額				
—美元	(24,222,949)	(148,089,421)	11,319,798	69,265,847
—港幣	12,306,339	9,704,779	—	—

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### (4) 匯率風險(續)

(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	
	2015年 6月30日	2014年 12月31日	2015年 6月30日	2014年 12月31日
美元	6.1289	6.1454	6.1136	6.1190
港幣	0.7905	0.7924	0.7886	0.7889

(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2015年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(增加)/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
2015年6月30日		
美元	(5,553,353)	(5,553,353)
港幣	363,929	363,929
合計	<u>(5,189,424)</u>	<u>(5,189,424)</u>
2014年12月31日		
美元	<u>2,597,469</u>	<u>2,597,469</u>

於2015年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。上一期間的分析基於同樣的假設和方法。

### (5) 其他價格風險

其他價格風險包括股票價格風險和商品價格風險等。



## 九、公允價值的披露

下表列示了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末公允價值

於2015年6月30日，本集團僅持有可供出售金融資產，該金融資產屬於以第二層次公允價值計量的項目，共計人民幣4,100萬元(2014年12月31日：人民幣1,000萬元)。

下表列示了以公允價值計量的金融資產工具於2015年6月30日及2014年12月31日的賬面價值。於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團的金融工具賬面價值與公允價值之間無重大差異。

資產	附註	2015年 6月30日	2014年 12月31日
可供出售金融資產	五、7	<b>41,000,000</b>	<b>10,000,000</b>

### 2、持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

截至2015年6月30日止6個月期間，本集團上述持續以公允價值計量的資產和負債各層次之間沒有發生轉換。本集團是在發生轉換當年的報告期末確認各層次之間的轉換。

### 3、本期內發生的估值技術變更及變更原因

截至2015年6月30日止6個月期間，本集團上述持續和非持續公允價值計量所使用的估值技術並未發生變更。

## 十、 關聯方及關聯交易

### 1、 本公司的子公司情況

本公司的子公司有關信息參見附註七、1。

### 2、 本公司的合營企業情況

本集團的合營企業有關信息參見附註七、2。

### 3、 其他關聯方情況

#### 其他關聯方名稱

山東安德利集團有限公司  
統一企業(中國)投資有限公司  
成都統一企業食品有限公司  
廣州統一企業有限公司  
China Pingan Investment Holdings Limited  
Donghua Fruit Industry Co., Ltd.  
烟台養馬島安德利度假村有限公司  
烟台安德利房地產開發有限公司  
烟台市牟平區安德利小額貸款有限責任公司  
烟台安德利果膠股份有限公司  
烟台新平建安工程有限公司  
烟台安德利藝術館  
烟台安德利美術館

#### 關聯關係

對本集團實施重大影響的企業(i)  
對本集團實施重大影響的企業(i)  
持有本集團5%以上股份的企業  
持有本集團5%以上股份的企業  
持有本集團5%以上股份的企業  
持有本集團5%以上股份的企業  
山東安德利集團有限公司的子公司  
山東安德利集團有限公司的子公司  
山東安德利集團有限公司的子公司  
山東安德利集團有限公司的子公司  
本公司董事長及其親屬控制的企業  
本公司董事長控制的企業  
本公司董事長控制的企業

- (i) 山東安德利集團有限公司和統一企業(中國)投資有限公司通過其於本公司董事會代表的表決權對本公司實施重大影響。

## 十、 關聯方及關聯交易(續)

### 4、 關聯交易情況

截至2015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。若干該等關聯方交易構成上市規則第14A章中規定的關聯交易或持續性關聯交易。

#### (1) 關聯交易

附註	截至6月30日止6個月期間			
	本集團		本公司	
	2015年	2014年	2015年	2014年
銷售商品	68,025,993	52,234,348	25,280,711	13,796,297
購買商品	18,283	—	—	—
購買維修服務	89,733	—	89,733	—
倉儲費收入	(i) 1,968,118	—	—	—
經營租賃費用	(ii) 124,468	124,468	124,468	124,468

(i) 倉儲費收入是指徐州安德利果蔬汁有限公司給統一企業(中國)投資有限公司臨時使用其倉庫而收取的倉儲費。

(ii) 經營租賃費用是指本公司就租賃辦公樓支付予烟台安德利果膠股份有限公司的租金。

#### (2) 關鍵管理人員的報酬

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	
	2015年	2014年
關鍵管理人員報酬	1,231,827	1,074,325

##### 本公司

	截至6月30日止6個月期間	
	2015年	2014年
關鍵管理人員報酬	790,154	693,871

截至2015年6月30日及2014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集團及本公司的獎勵或離職補償。截至2015年6月30日及2014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。

十、 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	
	2015年 6月30日	2014年 12月31日	2015年 6月30日	2014年 12月31日
應收賬款	57,673,525	31,517,680	21,213,844	12,104,464
其他應收款	21,391	—	—	—
應付帳款	63,654	—	63,654	—
其他應付款	124,468	7,859,697	124,468	132,889

6、 關聯擔保

(1) 本公司作為擔保方

被擔保方	2015年		2014年	
	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
徐州安德利果蔬汁有限公司	—	不適用	50,000,000	是

截至6月30日止6個月期間

(2) 本集團作為被擔保方

擔保方	2015年		2014年	
	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	332,188,320	否	237,500,000	否
山東安德利集團有限公司	287,500,000	是	759,141,600	是
合計	619,688,320		996,641,600	

截至6月30日止6個月期間

(3) 本公司作為被擔保方

擔保方	2015年		2014年	
	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	332,188,320	否	237,500,000	否
山東安德利集團有限公司	287,500,000	是	759,141,600	是
合計	619,688,320		996,641,600	

截至6月30日止6個月期間

## 十一、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。

本集團於截至2015年6月30日止6個月期間的資本管理戰略與2014年度一致，維持經調整的淨債務資本率不超過30%。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。

## 十二、承諾及或有事項

### 1、重要承諾事項

#### (1) 資本承擔

項目	2015年 6月30日	2014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	368,546	—

#### (2) 經營租賃承擔

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團及本公司沒有不可撤銷的經營租賃協議。

## 十二、承諾及或有事項(續)

### 2、未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

於2015年6月30日及2014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2015年6月30日及2014年12月31日，本集團沒有為其他單位提供債務擔保。

## 十三、資產負債表日後事項

重要的資產負債表日後非調整事項說明

於2015年8月5日，本集團附屬公司白水安德利果蔬汁有限公司與第三方簽訂了股權收購協議，以代價人民幣120,000,000元向第三方收購禮泉億通果蔬汁有限公司(「禮泉億通」)的100%股權，於收購完成後，禮泉億通成為本集團之子公司。禮泉億通位於中國陝西省禮泉縣，主要從事濃縮果汁的生產和銷售。

## 十四、其他重要事項

### 1、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，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	
	2015年	2014年
中國	160,788,219	143,122,162
北美洲	64,898,751	161,855,019
亞洲(中國以外)	90,837,394	53,849,339
歐洲	41,372,774	32,767,686
大洋洲	31,507,802	36,267,862
非洲	12,107,064	6,051,730
合計	<u>401,512,004</u>	<u>433,913,798</u>

#### 十四、其他重要事項(續)

##### 1、 分部報告(續)

於2015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334,966元(2014年12月31日：人民幣336,669元)。

截至2015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%或以上的客戶有1個(截至2014年6月30日止6個月期間：1個)，約佔本集團總收入17%(截至2014年6月30日止6個月期間：11%)。來自該等客戶的收入金額列示如下：

客戶	截至6月30日止6個月期間			
	2015年		2014年	
	分部名稱	金額	分部名稱	金額
客戶1	亞洲 (中國以外)	68,185,158	亞洲 (中國以外)	47,471,416

#### 十五、母公司財務報表主要項目註釋

##### 1、 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類別	2015年 6月30日	2014年 12月31日
第三方	76,203,650	88,484,312
子公司	26,743,210	14,951,604
其他關聯公司	21,213,844	12,104,464
小計	124,160,704	115,540,380
減：壞賬準備	—	—
合計	124,160,704	115,540,380

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	2015年 6月30日	2014年 12月31日
6個月以內(含6個月)	124,140,491	115,540,380
6個月至1年(含1年)	20,213	—
小計	124,160,704	115,540,380
減：壞賬準備	—	—
合計	124,160,704	115,540,380

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1、 應收賬款(續)

- (3) 本公司所有的應收賬款均為單項重大，因此對應收賬款均按重大單項款項先以個別方式，再以組合方式進行減值測試，以計提壞賬準備。管理層認為採購客戶具有良好的支付記錄，無需對應收賬款餘額計提壞賬準備。
- (4) 截至2015年6月30日及2014年6月30日止6個月期間，本公司沒有收回或轉回以前年度已全額或以較大比例計提壞賬準備的應收賬款。

### 2、 其他應收款

- (1) 其他應收款按客戶類別分析如下：

客戶類別	2015年 6月30日	2014年 12月31日
子公司	324,355,509	393,945,310
第三方	4,247,394	4,075,203
小計	328,602,903	398,020,513
減：壞賬準備	3,987,685	3,987,685
合計	324,615,218	394,032,828

- (2) 其他應收款按賬齡分析如下：

賬齡	2015年 6月30日	2014年 12月31日
1年以內(含1年)	324,615,218	394,032,828
1年至2年(含2年)	—	—
2年至3年(含3年)	—	—
3年以上	3,987,685	3,987,685
小計	328,602,903	398,020,513
減：壞賬準備	3,987,685	3,987,685
合計	324,615,218	394,032,828

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

- (3) 於2015年6月30日及2014年12月31日，本公司無外幣其他應收款。
- (4) 截至2015年6月30日及2014年6月30日止6個月期間，本公司沒有收回或轉回以前年度已全額或以較大比例計提壞賬準備的其他應收款。



## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類如下：

項目	2015年 6月30日	2014年 12月31日
對子公司的投資	573,355,647	573,355,647
對合營企業的投資	20,467,159	19,476,107
小計	593,822,806	592,831,754
減：減值準備	—	—
合計	593,822,806	592,831,754

(2) 長期股權投資本期變動情況分析如下：

被投資單位	長期股權投資賬面價值				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
	投資成本	2015年 1月1日	增減變動	2015年 6月30日			
<b>成本法—子公司</b>							
白水安德利果蔬汁有限公司	110,630,130	110,630,130	—	110,630,130	75%	75%	—
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	80,622,696	80,622,696	—	80,622,696	75%	75%	—
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	75%	75%	—
濱州安德利果汁飲料有限公司	107,893,488	107,893,488	—	107,893,488	75%	75%	—
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%	—
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	52,120,000	52,120,000	—	52,120,000	100%	100%	—
小計	573,355,647	573,355,647	—	573,355,647			—
<b>權益法—合營企業</b>							
烟台統利飲料工業有限公司	25,000,026	19,476,107	991,052	20,467,159	25%	25%	—
小計	25,000,026	19,476,107	991,052	20,467,159			—
合計	598,355,673	592,831,754	991,052	593,822,806			—

本公司子公司的相關信息參見附註七、1。

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3、長期股權投資(續)

#### (3) 合營企業信息

被投資單位名稱	2015年	2015年	2015年	截至2015年	截至2015年
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日止	6月30日止
	資產總額	負債總額	淨資產總額	6個月期間	6個月期間
				收入總額	淨利潤
烟台統利飲料工業有限公司	132,462,166	20,973,793	111,488,373	62,137,071	3,964,211

被投資單位名稱	2014年	2014年	2014年	截至2014年	截至2014年
	12月31日	12月31日	12月31日	6月30日止	6月30日止
	資產總額	負債總額	淨資產總額	6個月期間	6個月期間
				收入總額	淨利潤
烟台統利飲料工業有限公司	112,241,505	4,717,343	107,524,162	80,394,509	6,533,874

### 4、營業收入、營業成本

項目	截至6月30日止6個月期間		2014年	
	2015年	2015年	2014年	2014年
	收入	成本	收入	成本
主營業務	272,936,915	244,354,181	310,182,233	261,747,196
其他業務	4,360,373	3,702,570	2,692,990	2,608,508
合計	<u>277,297,288</u>	<u>248,056,751</u>	<u>312,875,223</u>	<u>264,355,704</u>

主營業務收入系指本公司的濃縮果汁及相關產品銷售收入。

其他業務收入主要指包裝物等材料的銷售收入等。

### 5、投資收益

投資收益明細

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2015年	2014年
權益法核算的長期股權投資收益	991,052	1,633,468
金融資產在持有期間的投資收益	687,106	295,515
合計	<u>1,678,158</u>	<u>1,928,983</u>

## 十六、上年比較數字

為方便做出相應的比較，本集團對財務報表中2014年的比較數字的某些項目進行了重新分類。

### 管理層討論及分析

#### 財務回顧

截至二零一五年六月三十日止六個月，本集團的收入約人民幣401,512,000元，與二零一四年同期約人民幣433,914,000元相比，減少約人民幣32,402,000元或7.50%。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。本年度收入減少是由於濃縮果汁銷售價格下降所致。

截至二零一五年六月三十日止六個月，本集團毛利約為人民幣90,434,000元，毛利率約為23%。二零一四年同期的毛利約為人民幣96,908,000元，毛利率約為22%。本集團毛利減少主要由於截至二零一五年六月三十日期間國際濃縮果汁價格下跌所致。

截至二零一五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38,043,000元，與二零一四年同期約為人民幣34,750,000元相比，增加約人民幣3,293,000元或9.50%。淨利潤增加主要是由於財務和銷售費用有所下降所致。

截至二零一五年六月三十日止六個月，本集團銷售費用約為人民幣21,367,000元。與二零一四年同期約人民幣24,507,000元相比，減少約人民幣3,140,000元。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。銷售費用下跌主要是由於海運費減少所致。

截至二零一五年六月三十日止六個月，本集團的管理費用約為人民幣18,333,000元。與二零一四年同期約人民幣16,839,000元相比增加約人民幣1,494,000元。管理費用增加是由於本集團於二零一四年四月收購了安岳安德利檸檬產業科技有限公司為附屬公司所致。

截至二零一五年六月三十日止六個月，本集團的財務成本淨額約為人民幣11,956,000元，比二零一四年同期約人民幣21,340,000元相比，減少約人民幣9,384,000元，主要是由於銀行貸款平均餘額較去年同期相比減少及匯兌收益增加所致。

## 業務回顧

### 穩定市場覆蓋

二零一五年年度，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，依托公司優質的產品品質，繼續對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，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，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，既滿足了市場和客戶的需求也符合了公司多元化產品發展目標。

### 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，本集團在新的年度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。

### 拓寬融資渠道

本集團將密切關注人民幣對美元匯率的走勢，以便適時的調整人民幣和美元貸款之間的比例，本集團將繼續積極致力於與國內外著名金融機構的合作，以利於本集團拓寬融資渠道，增加融資品種，從而降低匯率風險及融資成本，改善資本結構，增強抗風險的能力，同時更好地促進業務的發展。

## 收購禮泉億通

於二零一五年八月五日，本公司全資附屬公司白水安德利果蔬汁有限公司（「白水安德利」）與烟台億通熱電有限公司（「烟台億通」）及烟台安林果業有限公司（「烟台安林」）訂立股權轉讓協議，據此，白水安德利有條件同意收購，而烟台億通及烟台安林有條件同意出售禮泉億通果蔬汁有限公司（「禮泉億通」）全部股權，代價為人民幣120,000,000元（相等於約151,898,734港元）。股權轉讓協議完成後，禮泉億通將成為本公司的全資附屬公司。

就水果產量方面，禮泉為中國第一水果大縣，且水果供應充足。董事會相信，交易將增加本公司股東的回報及達致最佳的社會效益。

## 僱員及薪酬政策

於二零一五年六月三十日，本集團僱用共731名員工，截至二零一五年六月三十日止六個月合計酬金約人民幣15,236,000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

董事會建議派發的二零一四年度末期股息為每股人民幣0.05元。宣佈和支付末期股息的建議已於二零一五年五月二十六日召開的股東周年大會上獲得通過。

董事會建議不派發二零一五年度中期股息。

## 重大投資

除於財務報表附註五、7所披露以外，截至二零一五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

截至二零一五年六月三十日止六個月，本公司概無對附屬公司或聯營企業進行重大收購或出售。

## 或然負債

於二零一五年六月三十日，董事並不知悉任何重大或然負債。

## 資產抵押

除於財務報表附註五、15所披露以外，於二零一五年六月三十日，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。於二零一五年六月三十日，本集團尚未償還之銀行借貸約為人民幣611,653,000元，其中人民幣372,000,000元，貸款年利率為4.92%至6.16%不等，貸款人民幣144,893,000元，其貸款年利率為1.93%至4.50%不等，貸款人民幣94,760,000元之浮動息率為倫敦銀行同業拆放利率LIBOR+2.00%至3.50%不等。

於二零一五年六月三十日，本集團之現金及現金等價物淨額約為人民幣508,689,000元。於二零一五年六月三十日，本集團之資本負債比率約為33%（二零一四年六月三十日約為37%），乃按本集團之總負債約人民幣738,113,000元（二零一四年六月三十日約為人民幣916,923,000元）除以總股東權益及負債共約人民幣2,265,631,000元（二零一四年六月三十日共約為人民幣2,459,463,000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。

## 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

於二零一五年六月三十日，本公司於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）購回共11,600,000股每股1.00港元面值之H股，每股之回購價為3.07至3.51港元，總回購價為39,174,060港元。

除上述披露外，截至二零一五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

於二零一五年六月三十日，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上市規則附錄十須知會本公司及聯所有關董事進行證券交易之股份、基本股份或債權證如下：

## 公司長倉股份

董事姓名	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔內資股/ H股百分比	約佔總股本 百分比
王安 (附註1)	內資股	121,010,501 (長)	受控制法團權益 (附註2)	個人	48.30% (長)	31.76% (長)
劉宗宜	H股	195,400 (長)	實益擁有人	個人	0.15% (長)	0.05% (長)

附註：

「長」表示長倉。

- (1) 於二零一五年六月三十日，本公司的董事王安先生，控制了(a) China Pingan Investment Holdings Limited 90%的權益，其持有46,351,961股內資股，佔本公司已發行總股本約12.17%；(b)山東安德利集團有限公司90%的權益，其持有74,658,540股內資股，佔本公司已發行總股本約19.59%。
- (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，於二零一五年六月三十日，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

股東名稱	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔內資股/ H股百分比	約佔總股本 百分比
China Pingan Investment Holdings Limited	內資股	46,351,961 (長) (附註1)	實益擁有人	公司	18.50% (長)	12.17% (長)
山東安德利集團有限公司	內資股	74,658,540 (長) (附註2)	實益擁有人	公司	29.80% (長)	19.59% (長)
Donghua Fruit Industry Co., Ltd.	內資股	65,779,459 (長) (附註3)	實益擁有人	公司	26.26% (長)	17.26% (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	公司	25.44% (長)	16.73% (長)
	H股	237,000 (長)	實益擁有人	公司	0.18% (長)	0.06% (長)

股東名稱	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔內資股/ H股百分比	約佔總股本 百分比
Norges Bank	H股	12,390,500 (長)	實益擁有人	公司	9.50% (長)	3.25% (長)
三井物產株式會社	H股	21,340,000 (長) (附註7)	實益擁有人	公司	16.36% (長)	5.60% (長)
弘安國際投資有限公司	內資股	65,779,459 (長)	受控制法團權益	公司	26.26% (長)	17.26% (長)
	H股	34,771,380 (長)	實益擁有人	公司	26.65% (長)	9.13% (長)
張紹霞	內資股	121,010,501 (長)	配偶權益 (附註8)	個人	48.30% (長)	31.76% (長)
王萌	內資股	65,779,459 (長)	受控制法團權益 (附註9)	個人	26.26% (長)	17.26% (長)
	H股	34,771,380 (長)	受控制法團權益 (附註10)	個人	26.65% (長)	9.13% (長)

附註：

「長」表示長倉；「借」表示可供借出的股份。

- (1) 本公司的董事王安，因透過其於China Pingan Investment Holdings Limited之90% 權益而被視作擁有此內資股權益。
- (2) 本公司的董事王安，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股內資股長倉乃由Donghua Fruit Industry Co., Ltd.直接持有。根據Donghua Fruit Industry Co., Ltd.提供的信息，王萌和弘安國際投資有限公司被視為擁有此內資股權益。
- (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11.13%，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5.60%，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) 本公司於二零零七年向H股股東及內資股股東進行資本化發行後，三井物產株式會社持有本公司的H股股份由97,000,000股調整為213,400,000股。二零一三年一月本公司股份合併後，三井物產株式會社持有的H股數量再被調整為21,340,000股。
- (8) 王安先生（張紹霞女士之配偶）持有121,010,501股內資股，因此張紹霞女士被視作擁有此股份權益。
- (9) 王萌女士間接持有Donghua Fruit Industry Co., Ltd. 100%已發行股本，而Donghua Fruit Industry Co., Ltd.持有65,779,459股內資股，因此王萌女士被視作擁有此股份權益。
- (10) 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34,771,380 H股，因此王萌女士被視作擁有此股份權益。

## 競爭權益

於二零一五年六月三十日，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

本公司的企業管治常規守則由公司章程、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《企業管治常規守則》列載的守則條文之要求：

根據《企業管治常規守則》中甲部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。本公司正與相關之保險公司洽談中，並會適時為各董事購買該保險。

## 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二零一五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核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二零一五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。本公司於二零一五年六月三十日止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而制訂。審計委員會之主要職責為審核及監管本集團之財務申報程序及內部控制。委員會成員全部由獨立非執行董事(即龔凡先生、周錦雄先生及李同寧先生)來擔任，並由其中之一的龔凡先生擔任現任委員會主席。

審計委員會已審核本集團所採用的會計原則及慣例，並與董事討論內部控制及財務申報事宜，包括審核本集團截至二零一五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  
主席  
王安

中國烟台，二零一五年八月二十六日

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)

龔凡先生(獨立非執行董事)

周錦雄先生(獨立非執行董事)

李同寧先生(獨立非執行董事)