



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

二零二零年
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

2020年6月30日

(金額單位：人民幣元)

	附註	2020年 6月30日	2019年 12月31日
資產			
流動資產：			
貨幣資金	五、1	731,473,515	274,050,303
應收票據	五、2	1,600,000	2,944,118
應收賬款	五、3	205,241,252	216,312,169
預付款項	五、4	6,642,167	4,676,890
其他應收款	五、5	619,822	86,037,197
存貨	五、6	383,789,083	647,020,754
其他流動資產	五、7	10,216,498	20,342,931
流動資產合計		1,339,582,337	1,251,384,362
非流動資產：			
固定資產	五、8	671,730,812	687,534,842
在建工程	五、9	35,929,352	2,442,322
無形資產	五、10	91,466,259	92,733,394
商譽	五、11	5,586,976	5,586,976
非流動資產合計		804,713,399	788,297,534
資產總計		2,144,295,736	2,039,681,896

刊載於第13頁至第78頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

	附註	2020年 6月30日	2019年 12月31日
負債和股東權益			
流動負債：			
短期借款		—	—
應付賬款	五、14	41,410,719	50,333,299
合同負債	五、15	1,148,050	1,068,781
應付職工薪酬	五、16	13,824,105	15,698,188
應交稅費	五、17	10,966,442	2,667,443
其他應付款	五、18	31,330,213	16,807,137
流動負債合計		<u>98,679,529</u>	<u>86,574,848</u>
非流動負債：			
長期應付款		1,653,008	1,634,491
遞延收益	五、19	45,000,000	39,000,000
非流動負債合計		<u>46,653,008</u>	<u>40,634,491</u>
負債總計		<u>145,332,537</u>	<u>127,209,339</u>
股東權益：			
股本	五、20	358,000,000	358,000,000
資本公積	五、21	17,291,715	17,291,715
盈餘公積	五、22	128,215,585	128,215,585
未分配利潤	五、23	1,495,455,899	1,408,965,257
股東權益合計		<u>1,998,963,199</u>	<u>1,912,472,557</u>
負債和股東權益總計		<u>2,144,295,736</u>	<u>2,039,681,896</u>

此財務報表已於2020年8月26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78頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

母公司資產負債表－未經審核

2020年6月30日

(金額單位：人民幣元)

	附註	2020年 6月30日	2019年 12月31日
資產			
流動資產：			
貨幣資金		668,562,629	231,377,965
應收票據	十、1	1,600,000	1,875,118
應收賬款	十、2	154,935,488	139,618,261
預付款項		1,038,624	368,111
其他應收款	十、3	140,710,263	278,780,741
存貨		44,563,649	59,012,032
其他流動資產		6,107,288	5,771,652
流動資產合計		1,017,517,941	716,803,880
非流動資產：			
長期股權投資	十、4	429,794,824	429,794,824
固定資產		137,703,983	142,078,302
在建工程		574,307	–
無形資產		28,822,646	29,285,600
非流動資產合計		596,895,760	601,158,726
資產總計		1,614,413,701	1,317,962,606

刊載於第13頁至第78頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

	附註	2020年 6月30日	2019年 12月31日
負債和股東權益			
流動負債：			
應付賬款		18,849,149	30,577,090
合同負債		422,526	342,560
應付職工薪酬		1,173,437	1,413,686
應交稅費		607,036	655,517
其他應付款		584,431,529	296,387,455
流動負債合計		<u>605,483,677</u>	<u>329,376,308</u>
負債總計		<u>605,483,677</u>	<u>329,376,308</u>
股東權益：			
股本	五、20	358,000,000	358,000,000
資本公積		43,534,413	43,534,413
盈餘公積		128,215,585	128,215,585
未分配利潤		479,180,026	458,836,300
股東權益合計		<u>1,008,930,024</u>	<u>988,586,298</u>
負債和股東權益總計		<u>1,614,413,701</u>	<u>1,317,962,606</u>

此財務報表已於2020年8月26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78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2020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	
	附註	2020年	2019年
一、營業收入	五、24	470,121,306	376,868,830
二、減：營業成本	五、24	332,890,629	262,268,253
税金及附加	五、25	5,116,612	5,181,792
銷售費用		33,859,119	19,262,293
管理費用		16,912,425	18,817,979
研發費用		861,918	882,256
財務費用	五、26	(6,433,112)	(2,337,882)
其中：利息費用		18,517	24,607
利息收入		2,609,128	3,143,254
加：其他收益	五、27(2)	1,002,781	316,000
投資收益	五、28	5,662,070	3,473,057
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	(3,811,660)	3,093,458
資產減值損失	五、30	18,047	103,838
資產處置損益		(1,349)	(4,102)
三、營業利潤		89,783,604	79,776,390
加：營業外收入		435	315
減：營業外支出	五、31	1,153,821	27,955
四、利潤總額		88,630,218	79,748,750
減：所得稅費用	五、32	2,139,576	63,229
五、淨利潤及歸屬於母公司股東的淨利潤		86,490,642	79,685,521
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		86,490,642	79,685,521
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	五、33	0.242	0.223
(二)稀釋每股收益	五、33	0.242	0.223

此財務報表已於2020年8月26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78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2020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	
	附註	2020年	2019年
一、營業收入	十、5	327,769,690	217,883,349
二、減：營業成本	十、5	294,576,569	182,825,108
稅金及附加		2,128,394	1,241,330
銷售費用		20,710,455	7,391,062
管理費用		5,652,016	6,520,606
研發費用		861,918	882,256
財務費用		(5,417,024)	(2,976,982)
其中：利息費用		—	6,090
利息收入		2,393,354	2,838,292
加：其他收益		344,149	163,000
投資收益	十、6	13,249,690	119,236,127
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		(2,524,173)	6,064,228
資產減值損失		18,047	(696,081)
資產處置損益		(1,349)	(4,102)
三、營業利潤		20,343,726	146,763,141
減：營業外支出		—	200
四、利潤總額		20,343,726	146,762,941
減：所得稅費用		—	—
五、淨利潤		20,343,726	146,762,941
六、其他綜合收益的稅後淨額		—	—
七、綜合收益總額		20,343,726	146,762,941

此財務報表已於2020年8月26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78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2020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	
	附註	2020年	2019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		495,260,483	427,278,008
收到的稅費返還		36,460,915	24,710,197
收到其他與經營活動有關的現金		94,517,898	6,933,746
經營活動現金流入小計		<u>626,239,296</u>	<u>458,921,951</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		(76,305,695)	(48,361,214)
支付給職工以及為職工支付的現金		(23,258,694)	(26,932,851)
支付的各项稅費		(11,971,919)	(19,560,717)
支付其他與經營活動有關的現金		(43,669,967)	(23,594,071)
經營活動現金流出小計		<u>(155,206,275)</u>	<u>(118,448,853)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	五、35(1)	<u>471,033,021</u>	<u>340,473,098</u>
二、投資活動產生的現金流量：			
收回金融資產收到的現金		2,514,080,000	1,717,830,000
取得投資收益所收到的現金		5,662,070	3,473,057
處置固定資產所收回的現金淨額		143,996	—
收到其他與投資活動有關的現金		2,609,128	3,143,254
投資活動現金流入小計		<u>2,522,495,194</u>	<u>1,724,446,311</u>
購買金融資產支付的現金		(2,514,080,000)	(1,717,830,000)
購建固定資產、在建工程和無形資產所支付的現金		(22,677,148)	(27,542,307)
投資活動現金流出小計		<u>(2,536,757,148)</u>	<u>(1,745,372,307)</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>(14,261,954)</u>	<u>(20,925,996)</u>

刊載於第13頁至第78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

	附註	2020年	2019年
三、籌資活動產生的現金流量：			
收到其他與籌資活動有關的現金		—	1,050,000
籌資活動現金流入小計		—	1,050,000
償還借款支付的現金		—	(50,000,000)
償付利息支付的現金		—	(73,080)
籌資活動現金流出小計		—	(50,073,080)
籌資活動產生的現金流量淨額		—	(49,023,080)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		652,145	271,139
五、現金及現金等價物淨增加額	五、35(1)	457,423,212	270,795,161
加：期初現金及現金等價物餘額		274,050,303	378,686,607
六、期末現金及現金等價物餘額	五、35(2)	731,473,515	649,481,768

此財務報表已於2020年8月26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78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2020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	
	2020年	2019年
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品收到的現金	320,291,181	279,825,035
收到的稅費返還	26,570,910	20,101,086
收到其他與經營活動有關的現金	4,302,153	5,111,387
經營活動現金流入小計	<u>351,164,244</u>	<u>305,037,508</u>
購買商品、接受勞務支付的現金	(34,228,284)	(120,608,552)
支付給職工以及為職工支付的現金	(5,550,784)	(8,031,561)
支付的各项稅費	(2,204,629)	(960,159)
支付其他與經營活動有關的現金	(24,293,753)	(13,122,954)
經營活動現金流出小計	<u>(66,277,450)</u>	<u>(142,723,226)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u>284,886,794</u>	<u>162,314,282</u>
二、投資活動產生的現金流量：		
收回金融資產收到的現金	2,429,080,000	1,717,830,000
取得投資收益所收到的現金	13,249,690	119,236,127
處置固定資產所收回的現金淨額	2,188	—
收到其他與投資活動有關的現金	140,491,311	52,895,612
投資活動現金流入小計	<u>2,582,823,189</u>	<u>1,889,961,739</u>
購買金融資產支付的現金	(2,429,080,000)	(1,717,830,000)
購建固定資產、在建工程和無形資產 所支付的現金	(1,657,291)	(2,175,430)
投資活動現金流出小計	<u>(2,430,737,291)</u>	<u>(1,720,005,430)</u>
投資活動產生的現金流量淨額	<u>152,085,898</u>	<u>169,956,309</u>

刊載於第13頁至第78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

	2020年	2019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
籌資活動現金流入小計	—	1,050,000
償還借款支付的現金	—	(50,000,000)
償付利息支付的現金	—	(73,080)
籌資活動現金流出小計	—	(50,073,080)
籌資活動產生的現金流量淨額	—	(49,023,080)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	211,972	154,352
五、現金及現金等價物淨增加額	437,184,664	283,401,863
加：期初現金及現金等價物餘額	231,377,965	300,983,157
六、期末現金及現金等價物餘額	668,562,629	584,385,020

此財務報表已於2020年8月26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78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2020年6月30日止6個月期間
 (金額單位：人民幣元)

	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	合計
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						
—對股東的分配	-	-	-	-	(35,800,000)	(35,800,000)
2019年6月30日餘額	<u>358,000,000</u>	<u>17,291,715</u>	<u>-</u>	<u>107,581,973</u>	<u>1,340,015,667</u>	<u>1,822,889,355</u>
2020年1月1日餘額	<u>358,000,000</u>	<u>17,291,715</u>	<u>-</u>	<u>128,215,585</u>	<u>1,408,965,257</u>	<u>1,912,472,557</u>
本期增減變動金額						
1.綜合收益總額	-	-	-	-	86,490,642	86,490,642
2020年6月30日餘額	<u>358,000,000</u>	<u>17,291,715</u>	<u>-</u>	<u>128,215,585</u>	<u>1,495,455,899</u>	<u>1,998,963,199</u>

此財務報表已於2020年8月26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78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2020年6月30日止6個月期間

(金額單位：人民幣元)

	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	合計
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						
—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
2020年1月1日餘額	358,000,000	43,534,413	-	128,215,585	458,836,300	988,586,298
本期增減變動金額						
1.綜合收益總額	-	-	-	-	20,343,726	20,343,726
2020年6月30日餘額	358,000,000	43,534,413	-	128,215,585	479,180,026	1,008,930,024

此財務報表已於2020年8月26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78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。

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2020年6月30日的合併財務狀況和財務狀況、截至2020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。

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或其他綜合收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及的權益法核算下的以後可重分類進損益的其他綜合收益及其他所有者權益變動於購買日轉入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權為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，購買日之前確認的其他綜合收益於購買日轉入留存收益。

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

(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。

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兌差額(參見附註三、13)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。

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。

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

(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。

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。

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)

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。

- 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兌損益計入當期損益，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。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

8、 金融工具(續)

(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。

(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。

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(續)

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。

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。

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)

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。

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。

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)

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：

- 借入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。

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。

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(續)

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。

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。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

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。

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。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

14、 無形資產(續)

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。

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

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(續)

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 and 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。

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。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

18、 預計負債(續)

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。

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：

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

19、 收入(續)

- 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。

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。

對於在某一點點履行的履約義務，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眼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。

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。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

22、 政府補助(續)

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。

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。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

23、 所得稅(續)

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。

24、 租賃

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。

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。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

24、 租賃(續)

(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。

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。

(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。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

24、 租賃(續)

(2) 本集團作為出租人(續)

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。

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。

三、 公司重要會計政策、會計估計(續)

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載有關於商譽減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。

— 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。

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)

— 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。

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%、 13%、16%
房產稅	從價計徵的：按房產原值一次減除30%後餘值的 1.2%計徵；從租計徵的：按租金收入的12%計徵	
城市維護建設稅	按應交增值稅計徵	1%、5%、7%
教育費附加	按應交增值稅計徵	3%
地方教育費附加	按應交增值稅計徵	2%
企業所得稅	按應納稅所得額計徵	15%、25%

註： 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%。

四、 稅項(續)

1、 主要稅種及稅率(續)

註：(續)

根據《陝西省國家稅務局、陝西省財政廳關於在濃縮果汁行業試行農產品增值稅進項稅額核定扣除辦法的公告》、《山西省財政廳、山西省國家稅務局關於果菜汁與果菜飲料等行業納入增值稅進項稅額核定扣除試點的通知》以及《大連市國家稅務局、大連市財政局關於擴大農產品增值稅進項稅額核定扣除試點有關問題的公告》，本集團之子公司白水安德利果蔬汁有限公司和禮泉億通果蔬汁有限公司自2014年1月起、永濟安德利果蔬汁有限公司自2014年12月起、大連安德利果蔬汁有限公司自2018年4月起適用農產品增值稅進項稅額核定扣除。在購入農產品時，按照含稅金額確認原材料入賬價值，在產成品銷售時，將進項稅核定扣除額抵減當期營業成本。由此，本集團年／期末待抵扣增值稅不包括適用農產品增值稅進項稅額核定扣除方法下尚未實現銷售的購入農產品的進項稅額。

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% (2019：25%)，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) 根據財政部、國家稅務總局財稅[2008] 149號《關於發佈享受企業所得稅優惠政策的農產品初加工範圍(試行)的通知》，截至2020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、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	2020年6月30日	2019年12月31日
庫存現金	45,788	78,549
銀行存款	731,427,727	273,971,754
合計	731,473,515	274,050,303

於2020年6月30日及2019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	2020年6月30日	2019年12月31日
銀行承兌匯票	1,600,000	2,944,118

上述應收票據均為一年內到期，且未被質押。

於2020年6月30日，本集團已背書並已終止確認的未到期應收票據的面面金額為人民幣700,000元，終止確認票據剩餘期限為1至5個月（2019年12月31日：人民幣1,100,000元，終止確認票據剩餘期限為1至5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兌銀行拒絕付款，持票人對本集團擁有追索權。董事會認為，已背書票據的承兌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。

3、 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類別	2020年6月30日	2019年12月31日
第三方	201,853,801	211,754,002
關聯方	15,654,235	13,013,291
小計	217,508,036	224,767,293
減：壞賬準備	12,266,784	8,455,124
合計	205,241,252	216,312,169

五、 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	2020年6月30日	2019年12月31日
6個月以內(含6個月)	210,944,367	223,227,441
6個月至1年(含1年)	6,561,057	1,531,278
1年至2年(含2年)	2,612	8,574
小計	217,508,036	224,767,293
減：壞賬準備	12,266,784	8,455,124
合計	205,241,252	216,312,169

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

(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2020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2020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	3%	198,159,195	5,944,776
逾期30天內	20%	14,237,700	2,847,540
逾期31到60天	40%	2,727,788	1,091,115
逾期61天以上	100%	2,383,353	2,383,353
合計		217,508,036	12,266,784

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。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收賬款(續)

(4) 壞賬準備的變動情況：

	2020年 6月30日	2019年 12月31日
期初餘額／調整後的年初餘額	8,455,124	8,028,504
本期／年轉回	-	(3,545,408)
本期／年計提	3,811,660	3,972,028
合計	12,266,784	8,455,124

4、 預付款項

(1) 預付款項按類別列示如下：

類別	2020年6月30日	2019年12月31日
第三方	6,642,167	4,676,890
減：壞賬準備	-	-
合計	6,642,167	4,676,890

(2) 預付款項按賬齡列示如下：

賬齡	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內(含1年)	6,642,167	100%	4,676,890	100%

賬齡自預付款項確認日起開始計算。

5、 其他應收款

項目	註	2019年6月30日	2019年12月31日
其他	(1)	619,822	86,037,197

五、 合併財務報表項目註釋(續)

5、 其他應收款(續)

(1) 其他

(a) 按客戶類別分析如下：

類別	2020年6月30日	2019年12月31日
第三方	619,822	86,037,197
小計	619,822	86,037,197
減：壞賬準備	—	—
合計	619,822	86,037,197

於2019年12月31日，本集團的其他應收款餘額主要為烟台龍口安德利果汁飲料有限公司(「龍口安德利」)與龍口市自然資源和規劃局於2019年11月簽訂土地收回協議，龍口市自然資源和規劃局將收回龍口安德利的土地使用權並按照土地收回協議給予補償款人民幣84,154,999元。上述補償款包括：(1)土地收回協議項下土地、地上建築物及附著物等搬遷補償款45,154,999元；及(2)新廠房及其他生產設施建設補償款39,000,000元。依據上述土地回收協議，龍口安德利已於2019年底前將上述土地(賬面淨值13,240,080元)及地上建築物及附著物(賬面淨值30,880,821元)交予龍口市自然資源和規劃局，並確認相應政府補償款45,154,999元以及與新廠區建設相關補償39,000,000元計入遞延收益。上述合計補償款84,154,999元已於2020年1月收到。

(b) 按賬齡分析如下：

賬齡	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以內(含1年)	600,004	86,015,279
1年至2年(含2年)	—	2,100
2年至3年(含3年)	—	19,818
3年以上	19,818	—
小計	619,822	86,037,197
減：壞賬準備	—	—
合計	619,822	86,037,197

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	2020年6月30日			2019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
原材料及包裝物	45,510,567	-	45,510,567	33,988,932	-	33,988,932
在產品	32,056,315	-	32,056,315	-	-	-
產成品	307,881,193	(1,658,992)	306,222,201	614,873,140	(1,841,318)	613,031,822
合計	<u>385,448,075</u>	<u>(1,658,992)</u>	<u>383,789,083</u>	<u>648,862,072</u>	<u>(1,841,318)</u>	<u>647,020,754</u>

於2020年6月30日及2019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	33,988,932	41,291,992	29,770,357	45,510,567
在產品	-	32,056,315	-	32,056,315
產成品	614,873,140	25,939,171	332,931,118	307,881,193
小計	648,862,072	99,287,478	362,701,475	385,448,075
減：存貨跌價準備	1,841,318	-	182,326	1,658,992
合計	<u>647,020,754</u>	<u>99,287,478</u>	<u>362,519,149</u>	<u>383,789,083</u>

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	<u>1,841,318</u>	<u>-</u>	<u>(18,047)</u>	<u>(164,279)</u>	<u>1,658,992</u>

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	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣增值稅進項稅	9,984,830	20,339,680
預繳企業所得稅	3,251	3,251
代墊個人所得稅	228,417	-
合計	<u>10,216,498</u>	<u>20,342,931</u>

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					
2020年1月1日	526,980,070	866,032,565	24,104,076	11,430,867	1,428,547,578
本期增加					
— 購置	1,047,815	665,128	296,556	7,177	2,016,676
— 在建工程轉入	682,713	2,236,183	—	—	2,918,896
— 資產類別調整	—	(18,804)	18,804	—	—
本期減少					
— 處置或報廢	—	(2,174,261)	(104,209)	(2,900)	(2,281,370)
— 政府補助沖減原值	—	(330,000)	—	—	(330,000)
2020年6月30日	<u>528,710,598</u>	<u>866,410,811</u>	<u>24,315,227</u>	<u>11,435,144</u>	<u>1,430,871,780</u>
累計折舊					
2020年1月1日	(149,237,401)	(533,139,098)	(18,905,958)	(7,311,192)	(708,593,649)
本期計提	(5,263,392)	(14,265,447)	(369,964)	(331,634)	(20,230,437)
資產類別調整	—	16,922	(16,922)	—	—
本期減少					
— 處置或報廢	—	1,368,729	92,196	2,610	1,463,535
2020年6月30日	<u>(154,500,793)</u>	<u>(546,018,894)</u>	<u>(19,200,648)</u>	<u>(7,640,216)</u>	<u>(727,360,551)</u>
減值準備					
2020年1月1日	(16,731,276)	(15,687,811)	—	—	(32,419,087)
本期減少	—	638,670	—	—	638,670
2020年6月30日	<u>(16,731,276)</u>	<u>(15,049,141)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(31,780,417)</u>
賬面價值					
2020年6月30日	<u>357,478,529</u>	<u>305,342,776</u>	<u>5,114,579</u>	<u>3,794,928</u>	<u>671,730,812</u>
2020年1月1日	<u>361,011,393</u>	<u>317,205,656</u>	<u>5,198,118</u>	<u>4,119,675</u>	<u>687,534,842</u>

於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團無所有權受到限制的固定資產。

於2020年6月30日及2019年12月31日，固定資產賬面價值中包含本集團在美國的房產及其土地所有權。

2019年12月，龍口安德利因土地回收將其地上建築物及附著物等固定資產處置，涉及固定資產原值55,350,974元以及累計折舊24,470,153元，詳情參見附註五、5(1)(a)。

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2020年6月30日及2019年12月31日，本集團以下固定資產暫時閒置。

2020年6月30日

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
果脯生產線	1,249,834	(644,064)	(480,787)	124,983
合計	1,249,834	(644,064)	(480,787)	124,983

2019年12月31日

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
果脯生產線	1,249,834	(644,064)	(480,787)	124,983
合計	1,249,834	(644,064)	(480,787)	124,983

於2020年6月30日及2019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(「安岳安德利」)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。於2018年12月31日及2017年12月31日，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；2019年12月，安岳安德利恢復生產，於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團確定以資產組的預計未來現金流量現值為其可收回金額。

於2020年6月30日及2019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，2020年1-6月及2019年度無需計提資產減值損失。於2020年6月30日及2019年12月31日，估計可收回金額是基於預計未來現金流量折現做出的。

(3) 通過融資租賃租入的固定資產情況

於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團無融資租賃租入的固定資產。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 固定資產(續)

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團通過經營租賃租出的固定資產賬面價值分別為人民幣20,333,086元及人民幣20,656,850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	
2020年1月1日	28,702,486
2020年6月30日	28,702,486
累計折舊	
2020年1月1日	(8,045,636)
本期計提	(323,764)
2020年6月30日	(8,369,400)
賬面價值	
2020年6月30日	20,333,086
2020年1月1日	20,656,850

(5) 未辦妥產權證書的固定資產情況

於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團以下固定資產未辦妥產權證書：

項目	2020年6月30日 賬面價值	2019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	-	48,795,455	歷史遺留原因，尚未辦理

註： 禮泉億通果蔬汁有限公司廠區房屋已於2020年1月20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	2020年6月30日			2019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
龍口新廠房建設工程	23,795,921	-	23,795,921	1,285,314	-	1,285,314
禮泉生產線配套工程	-	-	-	792,146	-	792,146
龍口污染防治專項工程	10,957,230	-	10,957,230	-	-	-
烟台屋面防水工程	574,307	-	574,307	-	-	-
其他	601,894	-	601,894	364,862	-	364,862
合計	<u>35,929,352</u>	<u>-</u>	<u>35,929,352</u>	<u>2,442,322</u>	<u>-</u>	<u>2,442,322</u>

於2020年6月30日及2019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	2020年		本期轉入 固定資產	2020年 6月30日	工程累計投 入佔預算 比例(%)	工程進度	資金來源
		1月1日	本期增加					
烟台屋面防水工程	574,307	-	574,307	-	574,307	100%	100%	自有資金
徐州IC罐工程	2,310,000	-	412,844	-	412,844	18%	18%	自有資金
龍口新廠房建設工程	32,810,229	1,285,314	22,510,607	-	23,795,921	73%	73%	自有資金
龍口污染防治專項工程	12,174,700	-	10,957,230	-	10,957,230	90%	90%	自有資金
永濟果汁大棚工程	538,553	-	120,223	-	120,223	22%	22%	自有資金
合計	<u>48,407,789</u>	<u>1,285,314</u>	<u>34,575,211</u>	<u>-</u>	<u>35,860,525</u>			

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	
2020年1月1日及2020年6月30日	120,343,070

累計攤銷	
2020年1月1日	(27,609,676)
本期計提	(1,267,135)

2020年6月30日	(28,876,811)

賬面價值	
2020年6月30日	91,466,259
	=====
2019年12月31日	92,733,394
	=====

於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團所有土地使用權為中期租約。

於2020年6月30日及2019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。

11、 商譽

(1) 商譽變動情況

被投資單位名稱	註	2020年1月1日	本期增加	2020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
		=====	-----	=====

五、 合併財務報表項目註釋(續)

11、 商譽(續)

(1) 商譽變動情況(續)

- (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。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。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

12、 遞延所得稅資產

(1) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
可抵扣暫時性差異	46,509,142	42,715,529
可抵扣虧損	18,014,527	18,249,127
合計	64,523,669	60,964,656

(2) 按照本集團的會計政策，管理層認為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，因此本集團尚未就上述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，境外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。

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的到期情況

年份	2020年6月30日	2019年12月31日
2020年	11,844	11,844
2021年	-	-
2022年	16,950,585	16,950,585
2023年	550,738	941,062
2024年	345,636	345,636
2025年	155,724	-
合計	18,014,527	18,249,127

13、 所有權或使用權受到限制的資產

於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團無所有權受到限制的資產。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

14、 應付賬款

(1) 應付賬款按供應商類別列示如下：

供應商類別	2020年6月30日	2019年12月31日
應付第三方	41,384,817	50,285,640
應付關聯方	25,902	47,659
合計	<u>41,410,719</u>	<u>50,333,299</u>

(2) 應付賬款按收貨日期呈列的賬齡分析如下：

賬齡	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以內(含1年)	38,737,367	47,932,221
1年以上	2,673,352	2,401,078
合計	<u>41,410,719</u>	<u>50,333,299</u>

15、 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)

16、 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示：

	2020年 1月1日	本期增加	本期減少	2020年 6月30日
短期薪酬	15,698,188	21,002,477	22,876,560	13,824,105
離職後福利－設定提存計劃	—	382,134	382,134	—
合計	<u>15,698,188</u>	<u>21,384,611</u>	<u>23,258,694</u>	<u>13,824,105</u>

(2) 短期薪酬

	2020年 1月1日	本期增加	本期減少	2020年 6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	5,828,052	19,590,554	20,934,608	4,483,998
職工獎勵及福利基金	9,855,557	—	520,135	9,335,422
社會保險費				
醫療保險費	—	709,352	709,352	—
工傷保險費	—	24,712	24,712	—
生育保險費	—	137,292	137,292	—
住房公積金	—	426,779	426,779	—
工會經費和職工教育經費	14,579	113,788	123,682	4,685
合計	<u>15,698,188</u>	<u>21,002,477</u>	<u>22,876,560</u>	<u>13,824,105</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

16、 應付職工薪酬(續)

(3) 離職後福利—設定提存計劃

	2020年 1月1日	本期增加	本期減少	2020年 6月30日
基本養老保險	-	366,117	366,117	-
失業保險費	-	16,017	16,017	-
合計	-	382,134	382,134	-

於2020年6月30日及2019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。

17、 應交稅費

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值稅	6,872,929	640,169
土地使用稅	679,024	816,673
房產稅	636,811	696,918
企業所得稅	2,122,307	169,603
其他	655,371	344,080
合計	10,966,442	2,667,443

18、 其他應付款

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
應付設備、工程款	27,509,754	10,558,845
其他	3,820,459	6,248,292
合計	31,330,213	16,807,137

五、 合併財務報表項目註釋(續)

19、 遞延收益

截至2020年6月30日止六個月期間

項目	2020年 1月1日	本期增加	本期減少	2020年 6月30日	形成原因
政府補助(註)	39,000,000	6,000,000	-	45,000,000	搬遷新廠房及其他設施 建設補償、環保補助 資金

2019年

項目	2019年 1月1日	本年增加	本年減少	2019年 12月31日	形成原因
政府補助(註)	-	39,000,000	-	39,000,000	搬遷新廠房及其他生產 設施建設補償

註： 2019年12月，龍口安德利因土地收回確認建造新廠房及其他生產設施建設補償39,000,000元，詳情參見附註五、5(1)(a)。截至2020年6月30日止六個月期間，龍口安德利因進行環保工作對污水處理設施和鍋爐超低排放系統進行升級改造獲取環保補助資金6,000,000元。

20、 股本

	期初餘額	本期變動增減			小計	期末餘額
		發行新股	股份合併	回購股份		
2020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

五、 合併財務報表項目註釋(續)

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	128,215,585	—	128,215,585

23、 未分配利潤

項目	註	金額
2020年1月1日		1,408,965,257
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤		86,490,642
減：應付普通股股利	(1)	—
2020年6月30日		1,495,455,899

於2020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479,180,026元（2019年12月31日：人民幣458,836,300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2020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2020年6月30日止 6個月期間		截至2019年6月30日止 6個月期間	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	467,091,187	331,729,086	373,980,284	260,867,453
其他業務	3,030,119	1,161,543	2,888,546	1,400,800
合計	470,121,306	332,890,629	376,868,830	262,268,253

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，參見附註九。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

25、 税金及附加

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2020年	2019年
城市維護建設稅	1,193,388	776,469
教育費附加	1,074,133	762,751
房產稅	1,239,759	1,677,895
土地使用稅	1,248,868	1,671,115
其他	360,464	293,562
合計	<u>5,116,612</u>	<u>5,181,792</u>

26、 財務費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2020年	2019年
貸款的利息支出	18,517	24,607
政府補助－貼息	—	(1,050,000)
存款的利息收入	(2,609,128)	(3,143,254)
淨匯兌(收益)/損失	(4,004,505)	1,691,528
其他財務費用	162,004	139,237
合計	<u>(6,433,112)</u>	<u>(2,337,882)</u>

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。

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：

(a) 對資產項目的影響

補助項目	截至6月30日止6個月期間	
	2020年	2019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	330,000	2,929,200
	<u>330,000</u>	<u>2,929,200</u>
合計	<u><u>330,000</u></u>	<u><u>3,729,200</u></u>

(b) 對遞延收益的影響

截至2020年6月30日止六個月期間

補助項目	遞延收益 期初餘額	本期新增 補助金額	沖減資產 賬面價值	其他變動	遞延收益 期末餘額
搬遷新廠房及其他 生產設施建設補償	39,000,000	6,000,000	-	-	45,000,000

2019年度

補助項目	遞延收益 年初餘額	本年新增 補助金額	沖減資產 賬面價值	其他變動	遞延收益 年末餘額
搬遷新廠房及其他 生產設施建設補償	-	39,000,000	-	-	39,000,000

五、 合併財務報表項目註釋(續)

27、 政府補助(續)

(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：

補助項目	截至6月30日止6個月期間	
	2020年	2019年
檸檬採購補貼	500,000	—
資本市場發展引導資金	292,000	—
穩崗補貼	140,041	—
外經貿補助	30,000	193,000
納稅獎勵金	—	20,000
其他	40,740	103,000
合計	1,002,781	316,000

截至2020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1,002,781元，計入其他收益。

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。

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	
	2020年	2019年
處置交易性金融資產取得的投資收益	5,662,070	2,478,961
處置債權投資取得的投資收益	—	994,096
合計	5,662,070	3,473,057

五、 合併財務報表項目註釋(續)

29、 信用減值損失

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2020年	2019年
應收賬款	<u>3,811,660</u>	<u>(3,093,458)</u>

30、 資產減值損失

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2020年	2019年
存貨	<u>(18,047)</u>	<u>(103,838)</u>

31、 營業外支出

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2020年	2019年
捐贈支出	1,100,000	-
其他	<u>53,821</u>	<u>27,955</u>
合計	<u>1,153,821</u>	<u>27,955</u>

32、 所得稅費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2020年	2019年
按稅法及相關規定計算的當年所得稅	1,967,695	-
匯算清繳差異	<u>171,881</u>	<u>63,229</u>
合計	<u>2,139,576</u>	<u>63,229</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

32、 所得稅費用(續)

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	
	2020年	2019年
稅前利潤	88,630,218	79,748,750
按稅率25%計算的預期所得稅	22,157,555	19,937,188
免稅所得	(19,857,203)	(15,795,729)
子公司適用不同稅率的影響	304,069	204,371
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損影響	38,931	6,271
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(1,645,003)	(3,263,945)
匯算清繳差異	171,881	63,229
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	20,943	16,526
未確認遞延稅項的暫時性差異的稅務影響	948,403	(1,104,682)
本期所得稅費用	2,139,576	63,229

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	
	2020年	2019年
歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤	86,490,642	79,685,521
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)	0.242	0.223
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.242	0.223

本集團所列示的年度內均不具有稀釋性的潛在普通股。

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(續)

(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	
	2020年	2019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	<u>358,000,000</u>	<u>358,000,000</u>

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	
	2020年	2019年
營業收入	470,121,306	376,868,830
減：產成品及在產品的存貨變動	274,935,632	237,554,049
耗用的原材料及包裝物	29,770,357	8,797,826
職工薪酬費用	21,384,611	20,658,316
折舊和攤銷費用	21,497,572	22,900,657
財務費用	(6,433,112)	(2,337,882)
其他費用	42,052,531	16,501,725
加：其他收益	1,002,781	316,000
投資收益	5,662,070	3,473,057
信用減值損失	(3,811,660)	3,093,458
資產減值損失	18,047	103,838
資產處置損益	(1,349)	(4,102)
營業利潤	<u>89,783,604</u>	<u>79,776,390</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

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	
	2020年	2019年
淨利潤	86,490,642	79,685,521
加：固定資產折舊	20,230,437	21,523,889
無形資產攤銷	1,267,135	1,376,768
信用減值損失	3,811,660	(3,093,458)
資產減值損失	(18,047)	(103,838)
處置固定資產的損失	1,349	4,102
固定資產報廢損失	33,821	16,754
財務費用	(3,242,755)	(4,439,786)
投資收益	(5,662,070)	(3,473,057)
存貨的減少	263,249,718	226,758,437
經營性應收項目的減少	103,717,360	44,371,464
經營性應付項目的增加／(減少)	1,153,771	(22,153,698)
經營活動產生的現金流量淨額	<u>471,033,021</u>	<u>340,473,098</u>

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	
	2020年	2019年
現金及現金等價物的期末餘額	731,473,515	649,481,768
減：現金及現金等價物的期初餘額	274,050,303	378,686,607
現金及現金等價物淨增加額	<u>457,423,212</u>	<u>270,795,161</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

35、 現金流量表相關情況(續)

(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	
	2020年	2019年
現金	731,473,515	649,481,768
其中：庫存現金	45,788	54,914
可隨時用於支付的銀行存款	731,427,727	649,426,854
期末現金及現金等價物餘額	731,473,515	649,481,768

36、 租賃

本集團作為出租人的租賃情況

經營租賃

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2020年	2019年
租賃收入	1,405,145	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2020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6月30日止6個月期間	
	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以內(含1年)	1,144,116	1,144,116
1年至2年(含2年)	1,012,116	1,012,116
2年至3年(含3年)	608,916	608,916
合計	2,765,148	2,765,148

六、 在其他主體中的權益

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

名稱	類型	註冊地及營業地點	業務性質	註冊資本	經營範圍	年末實際出資額	實質上構成對子公司淨投資的其他項目餘額	集團持股比例(%)	表決權比例(%)	是否合併報表	組織機構代碼
白水安德利果蔬汁有限公司	有限責任公司(中外合資)	中國陝西省	濃縮果汁生產及銷售	17,125,000美元	生產果蔬汁濃縮汁、果蔬汁飲料及其副產品和織製品包裝物，銷售自產產品。	17,125,000美元	-	100%	100%	是	73266447-8
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	20,800,000美元	生產果蔬汁，並銷售自產產品。	20,800,000美元	-	100%	100%	是	73722971-5
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，製作果蔬汁外包裝織桶。	10,000,000美元	-	100%	100%	是	74313425-3
安德利果汁有限公司	有限責任公司	英屬維爾京群島	投資控股	50,000美元	投資控股。	1美元	-	100%	100%	是	-
北方安德利果汁(美國)股份有限公司	有限責任公司	美國	濃縮果汁銷售	1,900,000美元	濃縮果汁銷售。	1,900,000美元	-	100%	100%	是	-
大連安德利果蔬汁有限公司	有限責任公司	中國遼寧省	濃縮果汁生產及銷售	80,000,000人民幣元	生產銷售各種果蔬汁飲料，蘇果香精，蔬菜、果渣的生物綜合利用，農副產品(不含糧食)收購，製作織製包裝品，貨物及技術進出口業務。	80,000,000人民幣元	-	100%	100%	是	95994248-7
烟台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	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

六、 在其他主體中的權益(續)

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

全稱	類型	註冊地及 營業地點	業務性質	註冊資本	經營範圍	年未實際 出資額	實質上構成 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 併報表	組織機構 代碼
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 蘆果香精、果 渣的生物綜合 利用。	12,960,000 美元	-	100%	100%	是	79638415-X
安岳安德利檸檬產業科技 有限公司	有限責任公司	中國四川省	濃縮果汁生產及 銷售	50,000,000 人民幣元	製造銷售檸檬 汁、橙汁、檸 檬油、橙油、 檸檬香精、橙 香精、果渣 等。	50,000,000 人民幣元	-	100%	100%	是	56971595-9
禮泉德通果蔬汁有限公司	有限責任公司	中國陝西省	濃縮果汁生產及 銷售	100,000,000 人民幣元	生產、銷售各類 果蔬汁、飲 料。	100,000,000 人民幣元	-	100%	100%	是	58696275-9

七、 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。

七、 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)
統一企業股份有限公司及其子公司	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	受最終控制方重大影響的企業
烟台亨通熱電有限公司	同受最終控制方控制的企業
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	受最終控制方重大影響的企業
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
烟台安德利迎海花園酒店有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台安德利建築安裝工程有限公司	同受最終控制方控制的企業
烟台崑龍溫泉有限公司	同受最終控制方控制的企業
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)
烟台安德利生物科技有限公司	受烟台安德利果膠股份有限公司控制的企業

- (i) 山東安德利集團有限公司、統一企業股份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。

七、關聯方及關聯交易(續)

4、關聯交易情況

截至2020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		本公司	
	截至6月30日止6個月期間		截至6月30日止6個月期間	
	2020年	2019年	2020年	2019年
銷售商品及提供勞務	53,981,251	69,659,405	91,632,126	34,700,269
購買商品及購買勞務	1,697,680	1,203,637	277,222,856	120,089,181
租金收入	478,470	487,725	276,870	286,125
倉儲費收入	168,300	168,300	168,300	168,300
購買固定資產	-	-	-	107,672
銷售固定資產	-	-	2,188	-
資金上劃	-	-	138,097,958	50,182,219

(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

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2020年	2019年
關鍵管理人員報酬	1,523,332	1,948,989

本公司

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2020年	2019年
關鍵管理人員報酬	907,699	1,511,972

截至2020年6月30日及2019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2020年6月30日及2019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。

七、 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	
	2020年 6月30日	2019年 12月31日	2020年 6月30日	2019年 12月31日
應收賬款	15,654,235	13,013,291	64,535,368	10,292,001
其他應收款－應收股利	—	—	25,699,658	25,699,658
其他應收款－其他	—	—	114,823,605	252,921,563
應付賬款	25,902	47,659	2,803,707	16,668,439
其他應付款－其他	25,775	—	580,899,181	291,347,559

6、 關聯擔保

(1) 本集團作為被擔保方

擔保方	截至6月30日止6個月期間		2019年	
	2020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	—	不適用	50,000,000	是

(2) 本公司作為被擔保方

擔保方	截至6月30日止6個月期間		2019年	
	2020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	—	不適用	50,000,000	是

八、 承諾及或有事項

1、 重要承諾事項

(1) 資本承擔

項目	2020年6月30日	2019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	15,127,480	9,218,398

(2) 租賃承擔

於2020年6月30日及2019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2020年6月30日及2019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2020年6月30日及2019年12月31日，本集團沒有為其他單位提供債務擔保。

九、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：

地區	截至6月30日止6個月期間	
	2020年	2019年
中國	127,099,463	127,086,510
北美洲	135,790,352	45,775,100
亞洲(中國以外)	103,776,598	134,175,050
歐洲	37,493,634	30,877,390
大洋洲	38,387,246	29,922,551
非洲	27,080,902	9,032,229
南美洲	493,111	—
合計	<u>470,121,306</u>	<u>376,868,830</u>

於2020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12,689,159元(2019年12月31日：人民幣12,652,430元)。

截至2020年6月30日止6個月期間及2019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0個及2個。來自該等客戶的收入金額列示如下：

客戶	截至2020年6月30日止6個月期間		截至2019年6月30日止6個月期間	
	地區	金額	地區	金額
客戶1	亞洲 (中國以外)	低於集團收入的 10%	亞洲 (中國以外)	43,730,141
客戶2	亞洲 (中國以外)	低於集團收入的 10%	亞洲 (中國以外)	42,173,579

十、 母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收票據

種類	2020年6月30日	2019年12月31日
銀行承兌匯票	<u>1,600,000</u>	<u>1,875,118</u>

應收票據均為一年內到期，且未被質押。

於2020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(2019年12月31日：人民幣309,296元，終止確認票據剩餘期限為1至5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兌銀行拒絕付款，持票人對本公司擁有追索權。董事會認為，已背書票據的承兌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	2020年6月30日	2019年12月31日
子公司	61,580,483	9,425,152
其他關聯公司	2,954,885	866,849
第三方	<u>97,407,389</u>	<u>133,809,356</u>
小計	161,942,757	144,101,357
減：壞賬準備	<u>7,007,269</u>	<u>4,483,096</u>
合計	<u>154,935,488</u>	<u>139,618,261</u>

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	2020年6月30日	2019年12月31日
6個月以內(含6個月)	155,379,087	142,637,294
6個月至1年(含1年)	6,561,057	1,461,450
1年至2年(含2年)	<u>2,613</u>	<u>2,613</u>
小計	161,942,757	144,101,357
減：壞賬準備	<u>7,007,269</u>	<u>4,483,096</u>
合計	<u>154,935,488</u>	<u>139,618,261</u>

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

十、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 應收賬款(續)

(3) 壞賬準備的變動情況：

	2020年6月30日	2019年12月31日
期初餘額／調整後的年初餘額	4,483,096	8,028,504
本期／年轉回	-	(3,545,408)
本期／年計提	2,524,173	-
期／年末餘額	<u>7,007,269</u>	<u>4,483,096</u>

3、 其他應收款

項目	註	2020年6月30日	2019年12月31日
應收股利		25,699,658	25,699,658
其他	(1)	115,010,605	253,081,083
合計		<u>140,710,263</u>	<u>278,780,741</u>

(1) 其他

(a) 按客戶類別分析如下：

類別	2020年6月30日	2019年12月31日
子公司	114,823,605	252,921,563
第三方	187,000	159,520
小計	115,010,605	253,081,083
減：壞賬準備	-	-
合計	<u>115,010,605</u>	<u>253,081,083</u>

十、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、 其他應收款(續)

(1) 其他(續)

(b) 按賬齡分析如下：

賬齡	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以內(含1年)	48,211,895	186,282,373
3年以上	66,798,710	66,798,710
小計	115,010,605	253,081,083
減：壞賬準備	—	—
合計	115,010,605	253,081,083

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

4、 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類如下：

種類	2020年6月30日	2019年12月31日
對子公司的投資	465,462,159	465,462,159
減：減值準備	35,667,335	35,667,335
合計	429,794,824	429,794,824

於2020年6月30日及2019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均為35,667,335元。

十、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、 長期股權投資(續)

(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	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
成本法一子公司									
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	-	-	43.59%	43.59%	7,904,651
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%	-
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	52,120,000	52,120,000	-	52,120,000	-	(35,667,335)	100%	100%	-
合計	<u>465,462,159</u>	<u>465,462,159</u>	<u>-</u>	<u>465,462,159</u>	<u>-</u>	<u>(35,667,335)</u>			<u>7,904,651</u>

本公司子公司的相關信息參見附註六。

5、 營業收入、營業成本

項目	截至2020年6月30日止 6個月期間		截至2019年6月30日止 6個月期間	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	<u>323,784,207</u>	<u>291,678,053</u>	212,693,287	178,684,301
其他業務	<u>3,985,483</u>	<u>2,898,516</u>	5,190,062	4,140,807
合計	<u><u>327,769,690</u></u>	<u><u>294,576,569</u></u>	<u>217,883,349</u>	<u>182,825,108</u>

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。

十、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6、 投資收益

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2020年	2019年
成本法核算的長期股權投資收益	7,904,651	115,763,070
處置交易性金融資產取得的投資收益	5,345,039	2,478,961
處置債權投資取得的投資收益	—	994,096
合計	13,249,690	119,236,127

管理層討論及分析

財務回顧

截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團的收入約為人民幣470,121,000元，與二零一九年同期約人民幣376,869,000元相比，增加約人民幣93,252,000元或約25%。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。本期收入增加主要是由於濃縮果汁出口北美加徵關稅影響已逐漸減弱，出口美國銷售已恢復性增長所致。

截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團毛利約為人民幣137,231,000元，毛利率約為29%。二零一九年同期的毛利約為人民幣114,601,000元，毛利率約為30%。由於二零一九年榨季中國蘋果豐收，導致原料成本下降，但同時卻令本報告期內濃縮蘋果汁銷售價格下調，因此本集團毛利率沒有重大變動。

截至二零二零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86,491,000元，與二零一九年同期約為人民幣79,686,000元相比，增加約人民幣6,805,000元或約9%。二零一九年榨季中國蘋果豐收，導致二零二零年可供銷售的濃縮蘋果汁數量增加、同時美國加徵關稅的影響已逐漸減弱，二零二零年以來公司對美國的銷售已恢復至接近二零一七至二零一八年的正常水平，所以淨利潤高於二零一九年同期。

截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團銷售費用約為人民幣33,859,000元。與二零一九年同期約人民幣19,262,000元相比，大幅增加約人民幣14,597,000元或76%。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。銷售費用增加主要原因是本年度美國市場銷售恢復，導致運輸費用增加所致。

截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團的管理費用約為人民幣16,912,000元。與二零一九年同期約人民幣18,818,000元相比，輕微減少約人民幣1,906,000元。

截至二零二零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6,433,000元，與二零一九年同期財務收入淨額約人民幣2,338,000元相比，增長約人民幣4,095,000元，主要是由於匯兌收益較去年同期相比增加所致。

業務回顧

穩定市場覆蓋

二零二零年上半年度，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、南美洲諸國及中國內需市場。同時，本公司近年來致力於新產品與小品種產品市場與客戶群體開發，本集團希望繼續努力開拓市場，使銷售份額有所增加。

擴大國內銷售市場

本集團繼續與國內若干著名飲料加工生產商保持密切、穩定的合作關係，並開發新的優良客戶，開拓新的銷售渠道。本著保持並增加市場佔有率的原則開展銷售工作，及時瞭解市場與客戶的需求情況，對每個詢價做嚴謹分析並合理回復，及時把握客戶要求、市場訊息以爭取更多訂單。

優化客戶群體

本集團在拓寬市場、提高市場佔有率的同時，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，積極尋求新客戶，通過展會、拜訪客戶等多種管道增加與新客戶交流合作的機會，與客戶保持密切良好溝通，為客戶提供最優質的服務。目前，本集團的客戶群體主要是世界上著名的飲料生產商。

積極應對新冠肺炎疫情全球發展帶來的不確定的風險

新冠肺炎疫情發生在本公司季節性生產之後，未對公司生產造成明顯影響；但是公司一直密切關注事態發展對業務的影響，並制定了應急措施，這些應急措施包括：增加物流運輸選擇；與客戶就交貨時間表進行談判；及持續關注國內客戶的經營狀況。

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並恢復對美國客戶的出口，公司會著力於開發多處新興市場，希望能夠在此方面有所突破。

公司在滿足當前發展的前提下，計劃擴大公司產品種類，以濃縮蘋果汁為基礎，同時準備利用建議發行A股的募集資金投資新建項目，增加桃汁、草莓汁等小品種產品的產量，豐富公司產品種類，擴大公司產能，滿足不同客戶需求。

加大市場開發力度，提升客戶信賴度

在保持國外銷量的前提，將大力拓展國內銷售，整合公司現有資源，優化銷售管道，提高國內銷售的佔比；同時，利用現有的銷售管道，將公司產品、品牌與服務相結合，提供優質服務，滿足客戶的需求。並結合公司小產品專案，將提供多品種產品，完成一站式產品供給。以優質的產品品質，優秀的服務，豐富的產品類別，將進一步提升客戶對公司的信賴與合作度。

擴大融資管道，推動公司可持續發展

公司計劃通過首次公開發行股票(A股)並上市，募集資金投資多品種專案，滿足客戶的多元化需求，以推動公司可持續發展。

僱員及薪酬政策

截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團平均僱用761名員工，合計酬金約人民幣21,385,000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**」)建議不派發截至二零二零年六月三十日止六個月中期股息。

重大投資

截至二零二零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

截至二零二零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

於二零二零年六月三十日，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、二零一九年六月二十六日及二零二零年五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。

於二零二零年七月三十日，本公司A股發行申請已獲得中國證券監督管理委員會(「**中國證監會**」)發行審核委員會審核通過。截至本公告日，本公司尚未收到中國證監會的書面審核文件。有關詳情，請參見本公司日期為二零二零年七月三十日的公告。

或然負債

於二零二零年六月三十日，本公司董事(「**董事**」)並不知悉任何重大或然負債。

資產抵押

於二零二零年六月三十日，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。於二零二零年六月三十日，本集團概無尚未償還之銀行借貸。

於二零二零年六月三十日，本集團之現金及現金等價物淨額約為人民幣731,474,000元。於二零二零年六月三十日，本集團之資本負債比率約為7%（二零一九年六月三十日約為6%），乃按本集團之總負債約人民幣145,333,000元（二零一九年六月三十日約為人民幣106,905,000元）除以總股東權益及負債共約人民幣2,144,296,000元（二零一九年六月三十日共約為人民幣1,929,794,000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

於二零二零年六月三十日及二零一九年六月三十日，本集團概無尚未償還之銀行借貸。

於二零二零年六月三十日，本集團約人民幣690,918,000元，人民幣40,225,000元及人民幣331,000元（二零一九年六月三十日：約人民幣523,003,000元，人民幣125,854,000元及人民幣625,000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

截至二零二零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

於二零二零年六月三十日，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) 於二零二零年六月三十日，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) 於二零二零年六月三十日，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) 於二零二零年六月三十日，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，於二零二零年六月三十日，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)

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
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)
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)
倪志龍	H股	5,392,500(長) (附註11)	實益擁有人	個人	5.02%(長)	1.51%(長)
馬琳	H股	5,392,500(長) (附註11)	配偶權益	個人	5.02%(長)	1.51%(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超過70%之權益而被視作擁有此H股權益。
- (11) 倪志龍先生(馬琳女士之配偶)持有5,392,500股H股，因此馬琳女士被視作擁有此H股權益。

競爭權益

於二零二零年六月三十日，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二零二零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二零二零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。本公司於截至二零二零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二零二零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，二零二零年八月二十六日

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)
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