



安德利
ANDRE

烟台北方安德利果汁股份有限公司

(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
年報

目錄

	頁次
公司資料	2
財務摘要	3
董事長報告書	5
管理層討論及分析	9
董事、監事及高級管理層	25
企業管治報告	30
董事會報告	47
監事會報告	67
審計報告	68
合併資產負債表	75
母公司資產負債表	77
合併利潤表	79
母公司利潤表	80
合併現金流量表	81
母公司現金流量表	83
合併股東權益變動表	85
母公司股東權益變動表	87
財務報表附註	89

公司資料

董事

執行董事

王 安
張 輝
王艷輝

非執行董事

劉宗宜

獨立非執行董事

姜洪奇
李 煒
李 堯

監事

戴利英
王志武
王 坤

董事會秘書

王艷輝

公司秘書

伍敏怡 CPA FCCA ACA

審計委員會成員

姜洪奇
李 煒
李 堯

監察主任

張 輝

獲授權代表

王 安
伍敏怡 CPA FCCA ACA

核數師

大華會計師事務所(特殊普通合夥)
於《財務匯報局條例》下的認可公眾利益實體核數師

法律顧問

香港法律
貝克•麥堅時律師事務所
中國法律
山東鑫士銘律師事務所

主要往來銀行

中國建設銀行(烟台市牟平支行)
中國農業銀行(烟台市牟平支行)
中信銀行(烟台市牟平支行)
滙豐銀行(中國)有限公司青島分行

中國A股過戶登記處

中國證券登記結算有限責任公司
上海分公司
中國上海市
浦東新區
楊高南路188號

香港H股過戶登記處

卓佳登捷時有限公司
香港灣仔皇后大道東183號
合和中心54樓

中國註冊辦事處及主要營業地點

中國山東省烟台市
牟平經濟開發區
安德利大街18號

投資者關係及香港主要營業地址

香港石塘咀德輔道西444-452號
香港工業大廈
2樓A室
電話：(852) 2511-6988
傳真：(852) 2587-9166
電子郵件：andrehk@northandre.com

公司網頁／網站

www.andre.com.cn

股份上市

A股：上海證券交易所
股票簡稱：德利股份
股票代號：605198

H股：香港聯合交易所有限公司
股份簡稱：安德利果汁
股票代號：02218

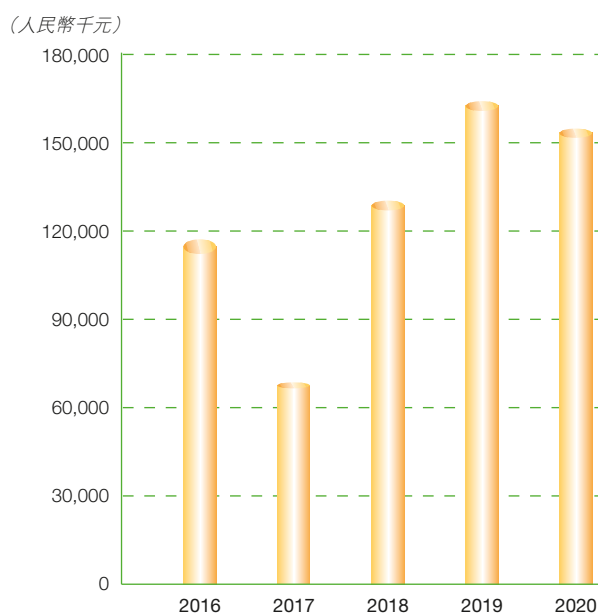
(本公司H股(「H股」)自二零一一年一月十九日起轉為在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)主板買賣(股份代號：02218)並於同日由香港聯交所創業板除牌(股份代號：8259))

業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
營業收入	842,020	838,127	1,067,585	901,041	875,197
營業利潤	153,340	171,590	140,975	86,332 [▲]	103,192 [▲]
利潤總額	151,940	169,538	137,473	86,561 [▲]	124,289 [▲]
淨利潤	151,778	169,269	137,336	86,425 [▲]	122,888 [▲]
歸屬於：					
本公司所有者	151,778	169,269	137,336	86,425 [▲]	122,888 [▲]
少數股東	-	-	-	-	-
每股基本盈利	人民幣0.41元	人民幣0.47元	人民幣0.38元	人民幣0.24元 [▲]	人民幣0.33元 [▲]
扣除非經常損益後的					
基本每股收益	人民幣0.23元	人民幣0.44元	人民幣0.36元	人民幣0.23元 [▲]	人民幣0.27元 [▲]
加權平均淨資產收益率(%)	7.63	9.17	7.95	5.19 [▲]	7.59 [▲]
扣除非經常性損益後的加權平均					
淨資產收益率(%)	4.33	8.60	7.55	5.01 [▲]	6.17 [▲]

▲ 附註：本集團之兩家附屬公司白水安德利果蔬汁有限公司和永濟安德利果蔬汁有限公司分別自二零一四年一月和二零一四年十二月適用農產品增值稅進項稅額核定扣除。在經當地稅務機關批准採用核定扣除的方法進行農產品採購進項稅抵扣的，在購入農產品時，按照含稅金額確認原材料入帳價值。取得稅務機關批准進項稅核定扣除額時及在二零一八年一月一日之前，將該核定扣除額抵減用於生產的農產品原材料成本後進行成本計算和結轉，在二零一八年一月一日之後，為簡化成本計算，本集團將進項稅核定扣除額直接抵減當期營業成本，並採用追溯調整法對前期財務報表的相關專案進行了調整以及重述二零一四年至二零一七年業績與資產及負債。

本公司股東應佔溢利

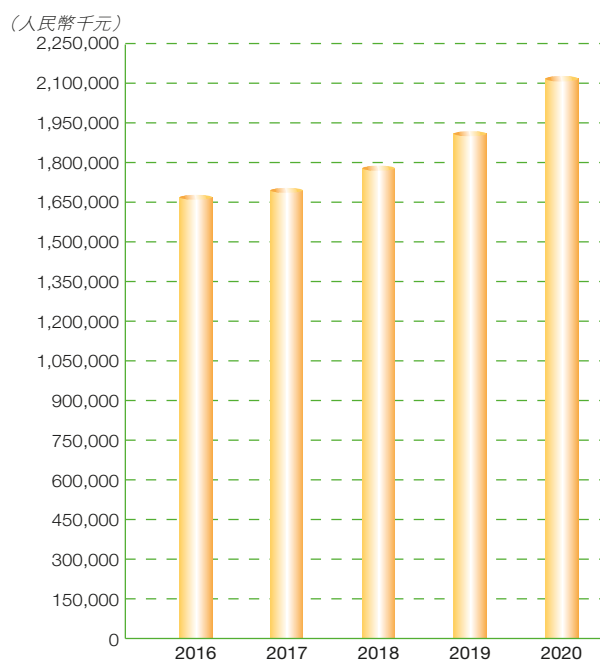


財務摘要

資產及負債

	於十二月三十一日				
	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
資產總值	2,224,360	2,039,682	1,921,459	1,981,803 [▲]	2,156,387 [▲]
負債總值	116,568	127,209	142,455	304,335	505,159
本公司所有者 應佔權益	2,107,792	1,912,473	1,779,004	1,677,468 [▲]	1,651,228 [▲]
少數股東權益	-	-	-	-	-

本公司股東應佔權益



▲ 經調整。詳情請見3之附註。

本人欣然提呈本公司及附屬公司(合稱「本集團」)截至二零二零年十二月三十一日止年度報告，敬請本公司各位股東(「股東」)瀏覽。

全年業績及回顧

本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度實現本集團收入約為人民幣842,019,695元，比去年同期的約人民幣838,127,337元相比輕微上升約0.46%；截至二零二零年十二月三十一日止年度毛利率為23.87%，而去年同期則約為31.53%；回顧期內實現股東應佔溢利約為人民幣151,778,272元，較去年同期約為人民幣169,268,724元相比減少約人民幣17,490,452元。每股基本盈利約為人民幣0.41元。

本年度受全球疫情影響，濃縮果汁的銷售價格出現了小幅下降，同時因美國加徵關稅的影響已逐漸減弱，公司出口美國的數量出現了恢復性增長，公司總的銷售數量比去年出現小幅增加，使本集團的收入較去年相比，略有增長。

在二零二零年年度，人民幣對美元升值幅度較大及本集團資產負債率逐年下降的形勢下，本集團繼續加強了與國內外著名金融機構的合作，並適時開展遠期結匯業務，以有效降低本集團匯率風險，以便更好地促進業務的發展。

本年度在擴大市場銷售方面，隨著公司A股在上海證券交易所主機板成功上市，成為國內首家果汁飲料行業「A+H」雙上市企業，公司在行業內的知名度得到了明顯的提升，本集團積極致力於與國內外著名飲料加工生產商保持優質、穩定的合作關係，並積極開發新的優良客戶，開拓新的銷售渠道，國內及美洲的銷售量相比去年均有所增加。

在研發方面，本集團在二零二零年年度致力進行了以下項目：

- 1、 進行了果蔬汁飲料、系列風味突出的差異化終端產品研究與開發；
- 2、 開發以蘋果、檸檬為原料的風味突出的蜜茶和即食片新產品；
- 3、 繼續進行濃縮果汁加工過程中節能降耗減排關鍵技術研究；
- 4、 進行北方特色果蔬高效加工關鍵技術研發；
- 5、 進行果汁加工工藝優化，以維持果汁色值及超濾膜通量的穩定；

董事長報告書

- 6、 備案企業標準2項；
- 7、 公司品牌入選中國蘋果產業協會組織的2020中國蘋果產業榜樣100品牌；及
- 8、 對全真道教發祥地昆崑山山脈龍泉鎮周邊的山泉進行探測、採樣、檢測分析，認其水源指標達到優質礦泉水標準。

行業和本公司市場份額分析

二零二零年年度，中國濃縮蘋果汁出口量約為420,395噸，與二零一九年年度出口量約385,600噸相比，增加9%。中國濃縮蘋果汁行業大規模生產起始於上世紀九十年代後期，但由於中國有著豐富的蘋果資源，發展速度十分驚人，僅十年左右就佔據了世界濃縮蘋果汁市場超過50%的份額。世界主要濃縮蘋果汁的產區除中國外，歐洲為世界第二大產區。因此除了受世界經濟的影響，歐洲濃縮蘋果汁的產銷情況也會影響到中國濃縮蘋果汁的出口量和價格。從二零一四年開始，因為歐洲濃縮蘋果汁生產商競爭不斷增加及全球經濟低速增長，使得濃縮蘋果汁的國際市場價格在二零一四年度起開始走低，一直延續到二零一七年年末。自二零一八年年末，由於中國蘋果減產濃縮蘋果汁供應量減少，濃縮蘋果汁的國際市場供需關係發生變化，致使濃縮蘋果汁的國際市場價格開始回暖。二零一九年受中美貿易磨擦及上年度美國客戶基於美國加徵關稅的預期在二零一八年增大採購量的雙重影響下，濃縮蘋果汁對美出口量出現大幅下滑，導致當年中國濃縮蘋果汁出口全球的數量出現了下降。於二零二零年，中國對美出口量出現恢復性增長。

由於蘋果汁本身具有多種營養功能，隨著人們對綠色、健康食品的不斷追求，必將給蘋果汁市場帶來更大的發展空間。目前世界蘋果汁消費市場有80%集中在發達國家，發達國家對蘋果汁的需求已經基本形成剛性，需求量也保持較為穩定的增長趨勢，在這些主要的消費國家，我們都已擁有比較固定的市場份額和客戶群體。同時，我們認為發展中國家人口眾多，人們也越來越注重飲食的營養搭配，天然無添加的蘋果汁無疑將是最好的選擇之一。這個正慢慢成熟的消費市場必將成為未來蘋果汁消費的騰飛區。長期來看，健康、純天然的果汁將會受到越來越多消費者的喜愛。

作為中國濃縮蘋果汁行業龍頭企業，本公司領導銳意進取，審時度勢，利用公司的資金、管理方面的優勢，在逐步擴大國內市場佔有率的同時，穩定本公司在本行業的出口領導地位，謀求公司更快更好的發展。

前景與展望

濃縮蘋果汁作為具有溫和性質的基料，可以和不同水果汁、蔬菜汁等混合生產，以同時滿足低成本、好風味等市場需求，因此需求是剛性而穩定的。同時，隨著國家宏觀經濟政策向農業傾斜的各項具體措施的逐步實施，以及國家各項有關法律法規的逐步完善，本集團也將面臨更好的發展及融資機遇。隨著公司成為國內首家果汁飲料行業「A+H」雙上市企業，公司知名度得到了明顯的提升，在此基礎上，為謀求本集團的規模發展，本集團將繼續在拓寬市場，提升生產能力，適時開展與加大蘋果果糖、梨果糖、鮮榨果汁(NFC果汁)(包括桃、草莓、蘋果等產品種類)、飲用水等產品的研發、生產與銷售，擴大產品的多樣化，擴展銷售並分散市場及拓寬融資渠道等多方面作更進一步的努力。

在果汁產能方面，行業的波動將使國內部份中小型企業退出市場競爭。行業適度洗牌將有利於提高行業集中度，改善行業的競爭環境。同時對本集團內現有產能根據原料資源的變化進行合理的調整，進一步提高本集團年生產濃縮果汁的生產能力並加大多種類濃縮果汁的研發與生產能力，鞏固本集團於行業內的領導地位。在研究與開發方面，二零二一年，本集團將繼續開發果蔬汁飲料、飲用水、系列風味突出的差異化終端產品，進行果汁加工過程中節能降耗減排關鍵技術研究，北方特色果蔬高效加工關鍵技術研發及進行果汁加工工藝的優化。

目前本集團財務狀況良好，且本集團符合國家建設新農村、發展農業、繁榮農村、富裕農民、擴大內需的政策導向，本人及本公司董事(「董事」)會(「董事會」)對集團未來發展充滿信心，本集團全體員工將繼續努力，為本集團的持續穩定發展作出貢獻。

董事長報告書

股利

在二零二零年，本公司使用共91,857,792港元(包括回購股票對價、印花稅及佣金)資金回購10,700,000股H股股份，本著實現本公司及全體股東利益最大化的考慮，董事會擬於即將召開的年度股東大會上建議派付二零二零年年度股利每十股人民幣0.5元股利。

致謝

報告期內，面對全球疫情及下半年海運費上漲、人民幣升值等諸多不利影響，公司加大了生產經營管控與市場開拓力度，銷售收入出現了小幅增長，同時公司適時開展了遠期結售匯及證券投資，減少了匯率損失、增加了公允價值變動收益，使公司的淨利潤保持在較高水準。

中國作為濃縮蘋果汁主要生產國之一，在國際市場上有著重要的影響力及較強的議價能力。董事堅信，由於行業的波動使國內部份中小型企業退出市場競爭，隨著疫苗的推廣及國際市場的逐步恢復，以及公司成為「A+H」雙上市企業所帶來知名度的提升，公司未來將會有更大的發展機遇。在此，本人謹代表董事會就各界投資者、忠誠客戶及各大供應商對本集團的厚愛及堅定支持表示衷心感謝。

烟台北方安德利果汁股份有限公司

王安

董事長

二零二一年三月三十日

* 僅供識別

財務回顧

主要經營情況

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團銷售收入約為人民幣843,019,695元，比去年同期約為人民幣838,127,337元相比，輕微上升約0.46%。本年度受全球疫情影響，濃縮果汁的銷售價格出現了小幅下降，同時因美國加徵關稅的影響已逐漸減弱，公司出口美國的數量出現了恢復性增長，公司總的銷售數量比去年出現小幅增加，使本集團的收入較去年相比，略有增長。

二零二零年年度，人民幣對美元升值幅度較大及本集團資產負債率逐年下降的形勢下，本集團繼續加強了與國內外著名金融機構的合作，並適時開展遠期結匯業務，以有效降低本集團匯率風險，以便更好地促進業務的發展。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團毛利約人民幣201,024,167元，毛利率約為23.87%。二零一九年同期的毛利約人民幣264,284,664元，毛利率約為31.53%。本年毛利總額以及毛利率下降，一方面是由於產品銷售價格下降所致；另一方面是本期主營業務成本較上期增加，公司本期將運費，進出口報關以及倉儲費用納入主營業務成本中核算。倘若把去年運費等費用從銷售費用調撥至主營業務成本，上期毛利率為26.69%。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團實現淨利潤約人民幣151,778,272元，全部為歸屬於母公司所有者的淨利潤，與去年同期約人民幣169,268,724元相比，減少人民幣17,490,452元，降幅為10.33%。淨利潤減少一方面受全球疫情影響，產品銷售價格下降；另一方面受下半年海運費大幅上升與人民幣大幅升值引起主營業務成本與財務費用大幅增長所致。

主營業務分析

1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

科目	2020 人民幣	2019 人民幣	變動比例 (%)
營業收入	842,019,695.12	838,127,336.92	0.46
營業成本	640,995,527.94	573,842,672.89	11.70
銷售費用	4,371,025.15	44,780,834.09	-90.24
管理費用	54,939,899.19	54,272,803.11	1.23
研發費用	7,907,103.54	2,416,544.70	227.21
財務費用	11,989,992.63	-6,467,940.00	285.38
經營活動產生的現金流量淨額	211,246,862.12	11,358,184.26	1,759.86
投資活動產生的現金流量淨額	-334,753,065.60	-33,081,725.47	-911.90
籌資活動產生的現金流量淨額	43,540,292.49	-84,913,080.00	151.28

管理層討論及分析

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團主營業務收入約為人民幣835,579,859元，同比增長約為0.49%，主營業務成本約為人民幣638,702,439元，同比增長約為11.83%。

2. 收入和成本分析

營業收入和營業成本同比增加主要是銷售量增加所致。

(1). 主營業務分行業、分產品、分地區情況

分行業	主營業務分行業情況					
	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入	營業成本	毛利率比上年
	人民幣	人民幣	(%)	比上年增減	比上年增減	增減
飲料製造業	789,445,563.29	609,057,510.71	22.85	-0.70	10.49	-7.81
果渣製造業	46,134,296.10	29,644,928.34	35.74	26.24	48.80	-9.75
合計	835,579,859.39	638,702,439.05	23.56	0.49	11.83	-7.75

分產品	主營業務分產品情況					
	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入	營業成本	毛利率比上年
	人民幣	人民幣	(%)	比上年增減	比上年增減	增減
各類濃縮果汁及香精	789,445,563.29	609,057,510.71	22.85	-0.70	10.49	-7.81
果渣	46,134,296.10	29,644,928.34	35.94	26.24	48.80	-9.75
合計	835,579,859.39	638,702,439.05	23.56	0.49	11.83	-7.75

管理層討論及分析

分地區	主營業務分地區情況					
	營業收入 人民幣	營業成本 人民幣	毛利率 (%)	營業收入比上年	營業成本比	毛利率比
				增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
國際市場	570,276,808.87	-	-	5.33	-	-
國內市場	265,303,050.52	-	-	-8.55	-	-
合計	835,579,859.39	-	-	0.49	-	-

公司按產品品種及類別進行成本核算，未分客戶進行成本的分攤或估算，所以主營分地區情況僅列示收入金額，未列分地區對應的成本、毛利率及變動數據。

劃分類型	營業收入 人民幣	同比 (%)	營業成本 人民幣	同比 (%)	毛利率 (%)	同比 (%)
按地區分部						
美洲	208,549,691.08	149.69	-	-	-	-
亞洲	422,520,914.32	-16.27	-	-	-	-
歐洲	69,398,273.86	-45.52	-	-	-	-
其他地區	135,110,980.13	16.47	-	-	-	-
小計	835,579,859.39	0.49	-	-	-	-

情況說明：

美洲地區營業收入同比增加主要是報告期內出口美國地區加徵關稅的影響逐漸減弱，美國市場銷售恢復，銷售數量增加所致。

亞洲地區營業收入減少，主要是銷售數量減少所致。

歐洲地區營業收入減少，主要是銷售數量減少所致。

其他地區營業收入增加，主要是銷售數量增加所致。

管理層討論及分析

(2). 產銷量情況分析表

主要產品	單位	生產量	銷售量	庫存量	生產量比	銷售量比	庫存量比
					上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
蘋果清汁	噸	99,200	92,100	102,600	-16.13	2.91	8.11

產銷量情況說明

生產量減少主要是二零二零年國內西部原產區由於自然災害原料供應不足，停產較早造成的。

銷量增加主要是美國加徵關稅的影響已逐漸減弱，公司出口美國的數量出現了恢復性增長所致。

(3). 成本分析表

分行業情況

分行業	成本構成 項目	本期金額 人民幣	本期佔		上年同期佔總 成本比例 (%)	本期金額較 上年同期 變動比例 (%)		情況說明
			總成本比例 (%)	上年同期金額 人民幣				
飲料製造業	原料	416,026,901.41	67.40	530,694,257.48	71.08	-21.61	主要是原料收 購價格及數 量下降所致	
果渣製造業	原料	1,658,947.57	0.27	1,809,714.20	0.24	-8.33	主要是加工數 量減少所致	

分產品情況

分產品	成本構成 項目	本期金額 人民幣	本期佔		上年同期佔總 成本比例 (%)	本期金額較 上年同期 變動比例 (%)		情況說明
			總成本比例 (%)	上年同期金額 人民幣				
各類濃縮果汁 及香精	原料	416,026,901.41	67.40	530,694,257.48	71.08	-21.61	主要是原料收 購價格及數 量下降所致	
果渣	原料	1,658,947.57	0.27	1,809,714.20	0.24	-8.33	主要是加工數 量減少所致	

管理層討論及分析

成本構成項目	本期金額 人民幣	上期金額 人民幣	本期佔總成本比例 (%)	同比 (%)
原料成本	417,685,848.98	532,503,971.68	67.67	-21.56
人工成本	20,145,936.47	20,008,564.19	3.26	0.69
製造費用	72,434,713.17	77,263,326.81	11.74	-6.25
合計	510,266,498.62	629,775,862.68	82.67	-

情況說明

原材料成本同比減少主要是報告期內原料果收購價格及數量下降所致。

3. 費用

項目	本期數 人民幣	上年同期數 人民幣	增減變動 人民幣	增減比例 %
銷售費用	4,371,025.15	44,780,834.09	-40,409,808.94	-90.24
管理費用	54,939,899.19	54,272,803.11	667,096.08	1.23
研發費用	7,907,103.54	2,416,544.70	5,490,558.84	227.21
財務費用	11,989,992.63	-6,467,940.00	18,457,932.63	285.38

銷售費用同比減少主要是報告期內運費、進出口報關及倉儲費約人民幣55,320,422元由銷售費用納入主營業務成本中核算所致。

管理費用同比增加主要是報告期內國家對社保費用的減免，使公司較去年減少社保費用約人民幣4,389,314元，同時本年度中國主要蘋果產區較去年出現了減產，整個國內濃縮果汁行業比去年停產時間早，使得本公司本年度的停工費用以及維修費用較去年同期增加約人民幣5,540,042元。

研發費用同比增加主要是報告期內公司加大科研投入所致。

財務費用同比增加主要是報告期內下半年人民幣大幅升值，使公司由去年的匯兌收益約人民幣1,235,955元，轉為本年匯兌損失約人民幣17,873,618元所致。

管理層討論及分析

4. 研發投入

(1). 研發投入情況表

本期費用化研發投入	人民幣7,907,103.54元
研發投入合計	人民幣7,907,103.54元
研發投入總額佔營業收入比例	0.94%
公司研發人員的數量	49
研發人員數量佔公司總人數的比例	5.66%

二零二零年公司研發中心重點在以下幾個方面開展研發工作：

- 1、進行了果蔬汁飲料、系列風味突出的差異化終端產品研究與開發；
- 2、開發以蘋果、檸檬為原料的風味突出的蜜茶和即食片新產品；
- 3、繼續進行濃縮果汁加工過程中節能降耗減排關鍵技術研究；
- 4、進行北方特色果蔬高效加工關鍵技術研發；
- 5、進行果汁加工工藝優化，以維持果汁色值、超濾膜通量的穩定；
- 6、備案企業標準2項；
- 7、公司品牌入選中國蘋果產業協會組織的2020中國蘋果產業榜樣100品牌；及
- 8、對全真道教發祥地昆崙山山脈龍泉鎮周邊的山泉進行探測、採樣、檢測分析，認其水源指標達到優質礦泉水標準。

管理層討論及分析

5. 現金流

項目	2020年 人民幣	2019年 人民幣	增減變動 人民幣	增減比例 %	說明
收到其他與經營活動有關的現金	57,643,392.90	12,882,111.92	44,761,280.98	347.47	主要是報告期內公司全資子公司烟台龍口安德利果汁飲料有限公司收到人民幣45,000,000元新廠房建設補助款所致
支付其他與經營活動有關的現金	39,607,482.89	65,322,813.01	-25,715,330.12	-39.37	主要是報告期內運費、進出口報關及倉儲費調整至主營業務成本所致
取得投資收益收到的現金	15,868,362.17	10,063,052.11	5,805,310.06	57.69	主要是報告期內遠期結匯及購買理財收益所致
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	46,499,549.31	-	46,499,549.31	-	主要是報告期內公司全資子公司烟台龍口安德利果汁飲料有限公司收取廠房拆遷款所致
收到其他與投資活動有關的現金	6,248,857.07	4,529,493.63	1,719,363.44	37.96	主要是報告期內利息收入增多所致
吸收投資收到的現金	128,964,150.94	-	128,964,150.94	-	主要是報告期內本公司A股於上海證券交易所成功上市，溢價發行收到募集資金所致
收到其他與籌資活動有關的現金	-	1,050,000.00	-1,050,000.00	-100.00	主要是去年收到政府貼息補助所致
償還債務支付的現金	-	50,090,000.00	-50,090,000.00	-100.00	主要是報告期末沒有借款所致
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	-	35,873,080.00	-35,873,080.00	-100.00	主要是報告期內由於A股上市沒有派發股利所致
支付其他與籌資活動有關的現金	85,423,858.45	-	85,423,858.45	-	主要是報告期內公司回購H股股票及支付上市中介費所致
匯率變動對現金及現金等價物的影響	-6,216,247.73	2,000,317.01	-8,216,564.74	-410.76	主要是報告期內人民幣對美元匯率升值所致

管理層討論及分析

6. 非經常性損益項目和金額

非經常性損益項目	2020年金額 人民幣	附註(如適用)	2019年金額 人民幣	2018年金額 人民幣
非流動資產處置損益	-185,475.58		31,187.00	222,456.00
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	2,875,789.81		2,708,962.00	2,453,870.00
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	59,820,589.06		10,063,052.00	7,384,819.00
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-1,205,900.86		-2,051,623.00	-3,501,907.00
其他符合非經常性損益定義的損益項目	4,389,314.09	本期減免的社保	-	-
所得稅影響額	-		-241,284.00	371,923.00
合計	65,694,316.52		10,510,294.00	6,931,161.00

7. 資產、負債情況分析

資產及負債狀況

項目名稱	本期期末數佔		上期期末數佔		本期期末金額	情況說明
	本期期末數	總資產的比例	上期期末數	總資產的比例	較上期期末變動比例	
	人民幣	(%)	人民幣	(%)	(%)	
貨幣資金	187,978,630.88	8.45	274,050,303.01	13.44	-31.41	1
交易性金融資產	287,617,293.20	12.93	-	-	-	2
應收票據	5,572,474.00	0.25	2,944,117.50	0.14	89.27	3
預付款項	2,435,171.66	0.11	4,676,889.68	0.23	-47.93	4
其他應收款	1,293,631.96	0.06	86,037,196.73	4.22	-98.50	5
其他流動資產	124,666,330.03	5.60	20,342,931.55	1.00	512.82	6
在建工程	6,282,281.59	0.28	2,442,322.07	0.12	157.23	7
應付賬款	63,179,732.56	2.84	50,333,298.68	2.47	25.52	8
合同負債	1,359,029.04	0.06	1,068,780.55	0.05	27.16	9
應付職工薪酬	20,521,257.56	0.92	15,698,188.49	0.77	30.72	10
應交稅費	4,069,730.55	0.18	2,667,442.99	0.13	52.57	11
遞延收益	12,175,430.80	0.55	39,000,000.00	1.91	-68.78	12
資本公積	118,791,715.23	5.34	17,291,715.23	0.85	586.99	13
庫存股	77,959,708.11	3.50	-	-	-	14

- 1、 貨幣資金減少主要是報告期內公司合理利用閒置資金理財所致；
- 2、 交易性金融資產增加主要是報告期內母公司利用閒置資金購買理財產品所致；
- 3、 應收票據增加主要是報告期內公司收到一些客戶的銀行承兌匯票所致；
- 4、 預付款項減少主要是報告期末預付工程款轉至其他非流動資產所致；
- 5、 其他應收款減少主要是報告期內公司全資子公司烟台龍口安德利果汁飲料有限公司收到土地收回協議補償款所致；
- 6、 其他流動資產增加主要是報告期內公司購買短期其他債權投資增加所致；

管理層討論及分析

- 7、 在建工程增加主要是報告期內公司全資子公司烟台龍口安德利果汁飲料有限公司搬遷新建冷風庫尚未交付使用所致；
- 8、 應付賬款增加主要是報告期末正值生產期，應付原輔料、包裝物和燃料動力採購較多所致；
- 9、 合同負債增加主要是報告期內從特定客戶的銷售合同中收取的預收款增加所致；
- 10、 應付職工薪酬增加主要是本年度年終獎金在期末日仍未發放所致；
- 11、 應交稅費增加主要是報告期內銷售增長引起應交增值稅增加所致；
- 12、 遞延收益減少主要是報告期內全資子公司烟台龍口安德利果汁飲料有限公司沖減在建工程所致；
- 13、 資本公積增加主要是報告期內本公司A股於上海證券交易所成功上市，溢價發行所致；
- 14、 庫存股增加主要是報告期內公司回購H股股票，於期末日尚未註銷所致。

8. 主要控股參股公司分析

公司名稱	總資產 人民幣	淨資產 人民幣	淨利潤 人民幣
白水安德利果蔬汁有限公司	500,509,458.38	474,210,265.66	35,467,743.61
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	238,527,191.32	201,275,706.03	15,145,512.31
徐州安德利果蔬汁有限公司	216,200,472.02	209,731,860.40	14,553,846.07
安德利果汁有限公司	221,052,739.03	192,348,320.61	20,100,448.61
北方安德利果汁(美國)股份有限公司	77,167,851.74	8,377,224.05	2,803,435.37
大連安德利果蔬汁有限公司	167,680,075.38	153,044,525.20	11,623,360.07
烟台安德利果汁飲料有限公司	111,178,791.53	108,525,906.64	-621,124.13
永濟安德利果蔬汁有限公司	265,433,836.31	190,970,431.75	33,873,976.76
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	85,007,422.69	8,910,713.61	1,609,788.98
禮泉億通果蔬汁有限公司	205,284,751.15	198,916,473.56	10,761,956.73
烟台安德利飲用水有限公司	3,300,000.00	-	-

業務回顧

拓寬市場及產品多元化

二零二零年年度，本集團適應市場需求，在管理優勢與資金優勢的支撐下，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，隨著公司成為國內首家果汁飲料行業「A+H」雙上市企業，公司在行業內的知名度得到了明顯的提升，本公司將乘勢繼續致力於新產品與小品種產品市場與客戶群體開發，本集團希望在未來繼續努力開拓市場，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、拜訪客戶等多種渠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。

完善公司管理體系，提高管理效率

以市場化為取向，完善公司運營管控體系、考核分配體系。以效益優先為原則，優化公司資產、人力和技術等資源配置。以業績為導向，推進全員績效考核，切實做到收入能增能減和獎懲分明，充分調動廣大員工的積極性；進一步完善公司治理結構以適應企業規模不斷增長的趨勢，提高管理效率。

管理層討論及分析

未來展望

拓寬市場及產品多元化

目前本集團在美國、日本及歐洲、大洋洲、非洲諸國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，擴大公司產品種類，以濃縮蘋果汁為基礎，增加桃汁、草莓汁等小品種產品的產量，同時新增飲用水等產品，豐富公司產品種類，增加公司收入，滿足不同客戶需求。

加大市場開發力度，提升客戶信賴度

隨著公司成為國內首家果汁飲料行業「A+H」雙上市企業，在行業內的知名度得到了明顯的提升，繼續在保持國外市場的前提下，大力拓展國內銷售，整合公司現有資源，優化銷售渠道，提高國內銷售的佔比。同時，利用現有的銷售渠道，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。並結合公司小品種項目，提供多品種產品，完成一站式產品供給。以優質的產品質量，優秀的服務，豐富的產品類別，進一步提升客戶對公司的信賴與合作度。

擴大融資渠道，推動公司可持續發展

在未來融資方面，公司將根據自身的實際情況和發展需要，適時採用定向增發、配股、發行可轉換債券或銀行借款等多種方式獲得資金，以推動公司可持續發展。

研究與開發

二零二一年，本集團將致力於以下項目的研究開發：

繼續開發果蔬汁飲料、飲用水、風味突出的差異化終端產品、進行果汁加工過程中節能降耗減排關鍵技術研究、北方特色果蔬高效加工關鍵技術研發和進行果汁加工工藝的優化。

可能面對的風險及不確定因素

1、 主要原材料供應不足風險

公司主要產品為濃縮蘋果汁、蘋果果糖(脫色脫酸濃縮蘋果汁)等，其主要原材料為蘋果，蘋果原料採購成本在上述產品成本中佔比約65%左右，蘋果原料價格受氣候條件、供求關係等多種因素的影響。二零二零年年度，受凍害、冰雹等自然災害影響，甘肅、山西等西部產區的蘋果減產，所以二零二零年原料收購競爭比較激烈。總體來看，原料果價格波動性的屬性，是影響公司經營成果的主要因素之一。

應對措施：公司憑借多年豐富的行業經驗與雄厚的資金實力，以及對形勢的準確分析判斷，收購季節每天密切追蹤行業動態，及時調整收購策略，充分發揮各子公司在原料果主產區域的優勢，能夠有效的平衡原料價格波動，控制採購成本。同時公司通過較強的科技實力、過硬的技術優勢使得公司的生產效率提高，保障公司產品質量，降低公司生產成本。

2、 新冠肺炎疫情全球發展帶來的經營環境不確定的風險

由於新冠肺炎疫情發生在二零二零年初季節性生產之後及中國對新冠肺炎疫情的有效控制，其未對公司生產造成影響；但疫情的發生使得公司的未來的經營環境存在不確定性，物流不暢可能帶來交貨延誤的風險以及運輸費用上升風險，下遊客戶生產經營受到疫情影響可能帶來對公司產品需求下降或訂貨延遲的風險，國內個別中小型客戶還款能力受到疫情影響可能導致公司應收賬款壞賬準備增加的風險。

應對措施：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；與客戶就交貨時間進行談判；一方面持續關注國內外客戶的經營狀況，每天跟蹤客戶的回款情況，以免出現客戶不回款的風險，另一方面本著謹慎性的原則在本報告期期末加大了預期信用減值損失率的計提標準，以抵禦新冠肺炎疫情的不利影響。

管理層討論及分析

3、 中美貿易摩擦風險

報告期內，中美貿易爭端仍在持續。二零一八年九月二十四日，美國對從中國進口的約2000億美元商品加徵關稅，清單中包括濃縮蘋果汁等所有濃縮果蔬汁。總體來看，因美國是濃縮蘋果汁需求量最多的國家之一，美國現在加徵25%關稅使中國果汁企業經營難度加大，產品銷量的不確定性隨之提高。

應對措施：基於本集團對全球濃縮果汁貿易體系的準確判斷，公司調整銷售策略，減少對美國市場的依賴，努力降低中美貿易摩擦風險，進一步尋求市場多元化。公司對於新興市場主動出擊，加大對其開拓力度，積極尋求新客戶，通過展會、中間人介紹、拜訪客戶等多種渠道增加與新客戶交流合作的機會。對於目前正在執行的合同，與客戶保持密切良好溝通，為客戶提供最優質的服務，確保訂單順利執行。

4、 依賴單一產品風險

本公司主營濃縮果汁的加工生產及銷售，大部份產品銷往海外。雖然目前濃縮果汁需求在全球範圍內比較穩定，但是本公司利潤來源大部份依賴濃縮蘋果汁單一品種，濃縮蘋果汁市場價格波動將會對公司生產經營產生不利影響。

應對措施：公司調整策略，減少對濃縮果汁產品的依賴，進一步尋求產品銷售多元化。公司適時開展與加大蘋果果糖、梨果糖、鮮榨果汁(NFC果汁)(包括桃、草莓、蘋果等產品種類)、飲用水等產品的研發、生產與銷售，擴大產品的多樣化，如蘋果果糖。隨著國內著名飲料加工企業新產品的熱銷，銷售在逐年增長。

資產抵押

於二零二零年十二月三十一日本集團並無對外資產抵押。

或然負債

於二零二零年十二月三十一日除財務報表附註十一、(二)之外本集團並無或然負債。

外匯風險

本集團之經營收入部份以美元為貨幣單位。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受匯率變動而影響。

另一方面，將以人民幣作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。

資本承擔

本集團之資本承擔詳載於財務報表附註十三、(一)、3。

股本架構

H股於二零零三年四月二十二日在香港聯交所創業板(「創業板」)上市。於二零一一年一月十九日，H股轉為於香港聯交所主板(「主板」)上市及於創業板除牌。於二零二零年九月十八日，本公司於上海證券交易所發行20,000,000股A股而其內資股亦於同日於上海證券交易所上市。本公司之股本僅由普通股股份(包括本公司A股及H股)組成。本公司股本詳情載於財務報表附註六、23。

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為其經營及投資活動之資金。於二零二零年十二月三十一日，本集團概無尚未償還之各類銀行貸款。董事認為，本集團具有充足的財務資源，滿足持續營運需要。

管理層討論及分析

資本負債比率

於二零二零年十二月三十一日，本集團之現金及現金等價物約為人民幣187,978,631元。於二零二零年十二月三十一日，本集團之資產負債比率約為5.24%（二零一九年：約6.24%），乃按本集團之總負債約人民幣116,568,431元（二零一九年：人民幣127,209,339元）除以總資產約人民幣2,224,359,551元（二零一九年：人民幣2,039,681,896元）計算。

有關環境的政策

有關環境、社會及管治政策以及本集團的表現的詳情將於本公司根據香港上市規則附錄二十七公佈的二零二零年環境、社會及管治報告中披露。

董事

執行董事

王安先生，58歲，為董事會董事長及執行董事。王先生自二零零一年六月二十六日起擔任董事。王先生是中國著名的民營企業家。王先生曾先後獲得以下獎項及榮譽：山東省十大傑出青年企業家、中國五一勞動獎章獲獎者、統戰系統先進個人、山東省優秀中國特色社會主義事業建設者、山東省農業產業化最具影響力十大傑出人物、烟台改革開放三十年「希望之星」、紀念中國成立60週年影響烟台優秀民營企業家、烟台市改革開放四十週年「感動烟台人物」、山東(烟台)社會主義建設六十佳先進人物之十佳經濟風雲人物、第十、十一、十二屆山東省人大代表。王先生於一九九四年六月在中共中央黨校函授學院畢業。於加盟本集團前，他曾擔任養馬島渡假村的總經理、中國北方工業烟台分公司副董事長、總經理。王先生參與以下的社會公職：中國工商理事會理事、烟台市慈善總會第一屆理事會理事。王安先生是本公司主要股東China Pingan Investment Holdings Limited及山東安德利集團有限公司(「安德利集團」)的董事。王先生於一九九六年三月加入本公司，並自此參與濃縮蘋果汁生產業。王先生目前負責本集團的整體管理。

張輝先生，48歲，為本公司執行董事兼行政總裁。張先生自二零零一年六月二十六日起擔任董事。於加盟本集團前，他曾擔任牟平食品工業有限公司及烟台市牟平區新平土地開發物資有限公司的副總經理。張先生於一九九八年十二月加入本公司，並自此參與濃縮蘋果汁生產業，先後擔任生產部主任、附屬公司總經理、公司執行總裁職務。張先生先後被評選為牟平區「優秀共產黨員」、第九屆「烟台市十大杰出青年企業家」、烟台市「五一」勞動獎章獲得者；二零零七年三月起獲委任為中國食品科學技術學會果蔬加工分會常務理事。張先生在白水安德利果蔬汁有限公司擔任總經理期間，曾當選中共渭南市黨代表和白水縣政協常委。目前張先生協助王安先生負責本集團的整體管理。張先生於一九九七年七月自山東農業大學畢業，並獲得經濟管理學士學位(主修企業管理)。張先生是一名工程師。

* 僅供識別

董事、監事及高級管理層

王艷輝先生，44歲，自二零一二年六月二十七日起為執行董事。王先生有研究生學歷，是中國註冊會計師。王先生曾在烟台養馬島北方大酒店任會計職務；二零零一年二月加入本公司先後任會計、多家附屬公司主管會計、副經理、經理等職，王先生亦是本集團財務總監兼董事會秘書。

非執行董事

劉宗宜先生，54歲，為非執行董事。劉先生自二零零九年六月二十二日起擔任非執行董事。劉先生現為台灣證券交易所上市公司統一企業股份有限公司企業整合部協理。劉先生於一九九六年七月加入統一企業股份有限公司，之後獲委任為投資分析課長。於二零零零年，劉先生調任統一國際開發股份有限公司，負責該公司之投資。由二零零四年起，劉先生亦擔任統一企業股份有限公司金融業務部經理。劉先生現亦於統一企業股份有限公司的數個成員公司兼任總經理／董事，其中統一綜合證券股份有限公司為台灣證券交易所的上市公司；德記洋行股份有限公司為台灣證券櫃檯買賣中心的上櫃公司。劉先生於銀行、財務、兼併收購、私募基金及企業策略等方面擁有逾25年經驗。於加入統一企業股份有限公司前，劉先生曾擔任萬泰商業銀行台北分行企業授信及融資組組長。劉先生於一九八九年於台灣獲得政治大學法學學士學位，一九九一年獲得台灣大學商學碩士學位，並於二零二零年獲得中興大學財務管理博士學位。

獨立非執行董事

姜洪奇先生，54歲，自二零一六年五月二十五日起為獨立非執行董事。姜先生於一九九七年三月獲杭州電子工業學院經濟學碩士學位。彼為中國註冊會計師。自一九九七年三月至二零零二年十二月，姜先生擔任山東省國際信託投資公司業務經理及高級經理。姜先生於二零零三年加入本公司，於二零零三年五月至二零一零年五月擔任本公司財務總監。於二零零七年五月至二零一零年六月擔任執行董事，並於二零一零年七月至二零一二年六月擔任非執行董事。自二零一零年五月起，彼擔任科瑞集團有限公司的副總裁。

* 僅供識別

董事、監事及高級管理層

李煒先生，66歲，自二零一六年五月二十五日起為獨立非執行董事。李先生累積約十五年公司管理工作經驗。李先生於一九八零年七月畢業於北京對外貿易學院。自一九八六年七月至一九八九年十月，李先生擔任中國北方工業公司進口部總經理。自一九八九年十月至一九九五年十月，彼擔任銀凱發展有限公司的董事總經理。自一九九五年十月至一九九九年十月，彼擔任銀華國際發展集團的董事總經理，同時擔任利民實業有限公司(在香港聯交所上市的公司)的董事。自二零零二年二月起，李先生先後在香港、北京和深圳的多家廣播電台和電視台擔任評論員或主持人。自二零零七年八月起，彼擔任偉仕控股有限公司(在香港聯交所上市的公司)的獨立非執行董事。此外，自二零一六年五月起，彼擔任前海健康控股有限公司(在香港聯交所上市的公司)的獨立非執行董事。最後自二零一七年七月起，彼擔任高科橋光導科技股份有限公司(在香港聯交所上市的公司)的獨立非執行董事。

李堯先生，58歲，自二零一九年六月二十六日起擔任獨立非執行董事。李先生於二零零五年六月獲得香港公開大學MBA碩士學位。李先生曾於一九八六年七月至一九八八年八月就職於南昌市建設委員會總工程師辦公室；一九八九年九月至一九九三年六月就職於世界銀行公路貸款項目江西省項目辦公室；一九九五年八月至二零零三年七月，李先生任科瑞集團有限公司投資事業部副總經理；二零零三年九月至二零一三年八月李先生任科瑞天誠投資控股有限公司執行董事、副總裁；二零一四年十月至二零一七年五月，李先生任江西九華藥業有限公司董事長；二零一三年六月至二零二零年五月，其擔任上海松力生物技術有限公司監事；二零零九年十一月至今，其任上海瑞松投資有限公司執行董事；二零一五年三月至今，其擔任寧波藥材股份有限公司董事長。二零零七年六月至今，李先生擔任上海萊士血液製品股份有限公司監事。二零一九年五月至今，其擔任廣東精藝金屬股份有限公司董事。

監事

戴利英女士，56歲，自二零一六年三月十六日起為職工代表監事。戴女士為中共黨員。於一九八八年七月獲內蒙古師範大學學士學位，主修學前教育。自一九八八年七月至一九九七年七月，擔任內蒙古第一機械製造廠第三幼稚園園長。自一九九七年七月至一九九八年六月，於烟台商貿有限責任公司工作。戴女士於一九九八年七月加入本公司，先後在本公司擔任多個不同的職位，包括本公司行政部副主任、行政部主任及人力資源部主任。自二零一四年至二零一九年九月，擔任本公司總經理助理及綜合管理部主任。

王志武先生，50歲，自二零一六年五月二十五日起為股東批准監事。彼為中共黨員，高中學歷。於一九九零年五月至一九九七年六月，任職於牟平區水產供銷公司。王先生於一九九七年七月加入本公司。於二零零二年一月至二零一二年二月期間，先後在本公司擔任多個不同的職位，包括本公司生產部副主任、本公司生產部主任、本公司附屬公司的副總經理以及本公司副總裁。於二零一二年三月至二零一七年三月期間，擔任濱州安德利果汁飲料有限公司的總經理。自二零一七年四月起，擔任本公司附屬公司永濟安德利果蔬汁有限公司總經理。

董事、監事及高級管理層

王坤先生，40歲，自二零一八年六月二十六日起擔任本公司監事會獨立代表。王先生是中共黨員，高中學歷。王坤先生於二零零零年八月加入本公司。自二零零五年七月至二零一五年七月，王坤先生先後擔任本公司附屬公司生產部副主任、生產部主任、本公司總裁助理及本公司附屬公司副總經理。自二零一五年八月至二零二零年二月，王坤先生擔任本公司附屬公司白水安德利果蔬汁有限公司董事長兼總經理、禮泉億通果蔬汁有限公司董事長兼總經理。二零二零年三月起，擔任烟台亨通熱電有限公司副總經理。

高級管理層

王安先生，58歲，為董事會董事長及執行董事。請參閱「董事」分節所載履歷。

張輝先生，48歲，為本公司執行董事兼行政總裁。請參閱「董事」分節所載履歷。

王艷輝先生，44歲，為本公司執行董事兼財務總監、董事會秘書。請參閱「董事」分節所載履歷。

曲昆生先生，52歲。大學本科學歷，正高級工程師，本公司副總裁兼總工程師。一九九七年加入本公司從事工藝技術研發、質量管理、在線生產監控工作。先後主持或組織實施了國家「十•五」科技攻關重大專項中「蘋果深加工關鍵技術與設備研究開發」、「十一•五」國家科技支撐計劃重大項目中的「蘋果果膠系列產品與優質蘋果汁開發及產業化示範」、「十二•五」國家科技支撐計劃「蘋果綜合加工關鍵技術研究及產業化示範」、二零一三年度國家農業科技成果轉化資金項目和二零一三年度山東省自主創新重大專項等多項國家、省、市科技計劃項目。曾獲國家科技進步二等獎一項，國家專利金獎一項，神農中華農業科技一等獎一項，山東省科技進步三等獎二項。現負責本集團的技術和研發工作。

董事、監事及高級管理層

公司秘書

伍敏怡女士，49歲，為本公司公司秘書。伍女士畢業於香港中文大學，並於一九九四年獲頒工商管理學士學位。伍女士為香港會計師公會資深會計師，英國特許公認會計師公會資深會員，英格蘭及威爾斯會計師公會特許會計師。伍女士於審計及會計業擁有超過二十年經驗。

企業管治報告

作為一家於上海證券交易所及香港聯交所上市的公司，本公司一直嚴格遵守章程、相關法律法規以及上海上市規則及香港上市規則。

本公司致力採取高水平企業管治常規。鑑於法規變動及最佳慣例之演變，我們亦持續審閱及加強本集團之內部控制及程序。

企業管治守則

本公司的企業管治措施乃根據香港聯交所證券上市規則(「香港上市規則」)附錄十四企業管治守則(「企業管治守則」)所載的原則及守則條文(「守則條文」)為基準。除以下所述外，本公司於二零二零年十二月三十一日止財政年度內已遵守企業管治守則之守則條文：

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。

企業管治職能

董事會負責制訂本公司之企業管治政策並履行以下企業管治職務：

- (i) 發展及檢討本集團的企業管治的政策及常規，並提出建議；
- (ii) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (iii) 檢討及監察本集團的政策及常規符合所有法律及規例的要求(如適用)；
- (iv) 發展、檢討及監察適用於本集團全體僱員及董事的行為守則及合規指引(如有)；及
- (v) 檢討本集團對企業管治守則及企業管治報告的披露要求的合規情況。

董事會

本公司由董事會管理，董事會負責公司的領導及監控工作。各董事透過董事會指揮及監督公司事務，集體負責並推動本公司的事務。

董事

截至本年報日，董事會共有七名董事，包括三名執行董事，分別為王安先生(董事長)、張輝先生(行政總裁)及王艷輝先生(財務總監)；一名非執行董事劉宗宜先生；及三名獨立非執行董事，分別為姜洪奇先生、李煒先生及李堯先生。

各董事已分別與本公司訂立為期三年之服務合約至本公司將於二零二二年舉行的年度股東大會結束時為止。所有董事均由股東大會委任，正式委任書對他們的任命列明有關期限和條件。

概無董事或監事與本公司訂有任何不可以由本公司於一年內終止而毋須賠償(法定補償除外)之服務合約。

本公司的獨立非執行董事具備廣泛的技巧和經驗。他們能充分發揮監察和平衡的重要作用，保障股東和公司整體的利益。董事會認為他們能夠有效地作出獨立判斷，符合香港上市規則第3.13條列載的評估獨立性的指引。

各董事的個人資料載於本年報第25頁至第27頁。

董事會職責

本公司董事會定期檢討各營業部門議定的預算及業務目標有關的業績表現，並行使多項保留權力，包括：

- 負責召集股東大會，並向股東報告工作；
- 執行股東大會的決議；
- 決定公司經營計劃和投資方案；
- 制訂公司的年度財務預算及決算方案；
- 制訂公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- 制訂公司增加或者減少註冊資本的方案以及發行公司債券的方案；

企業管治報告

- 擬訂公司合併、分立、解散的方案；
- 決定公司內部管理機構的設置；
- 聘任或者解聘公司行政總裁，根據行政總裁提名，聘任或者解聘公司副總裁、財務總監和其他高級管理人員，決定其報酬事項；
- 制定公司的基本管理制度；
- 制訂本公司公司章程(「公司章程」)修改方案；及
- 執行股東大會授予的其他職權。

董事會亦須對財務資料的完整性以及公司內部監控制度及風險管理程序的效能負責。董事會亦肩負編製本公司財務報表的責任。達致本公司業務目標及日常業務運作的責任則交由行政總裁及管理層承擔。董事會定期檢討董事會的職能及賦予行政總裁的權力，以確保此安排仍然適當。

二零二零年十二月三十一日，董事並不知悉任何可能對本公司繼續持續經營能力構成重大疑問的事件或情況有關的重大不明朗因素。因此，董事按持續經營基礎編製本公司的財務報表。

為確保權力和授權分布均衡，董事長與行政總裁的角色已清楚區分。本公司現任董事長是王安先生，董事長負責召集和主持股東大會、董事會會議；檢查董事會決議的實施情況；簽署公司發行的證券以及執行董事會授予的其他職權。現任行政總裁是張輝先生。行政總裁及管理層負責主持公司的生產、經營和管理工作；組織實施董事會決議；組織實施公司年度經營計劃和投資方案；擬訂公司內部管理機構設置方案；擬訂公司的基本管理制度及制定公司的具體規章。尤其行政總裁負責提案、董事會聘任或者解聘公司副總裁、財務總監和其他高級管理人員；聘任或者解聘除應由董事會聘任或者解聘以外的管理人員；執行公司章程和董事會授予的其他職權。

董事之入職及持續專業發展

每位新獲委任之董事加入董事會時均會收到一份全面之入職資料，範圍涵蓋本公司之業務營運、政策及程序以及作為董事之一般、法定及監管責任，以確保董事足夠瞭解其於上市規則及其他相關監管規定下之責任。

董事定期均會獲知會相關法例、規則及規例之修訂或最新版本。此外，本公司一直鼓勵董事及高級行政人員報讀由專業團體及獨立核數師舉辦有關上市規則、公司條例或法例及企業管治常規之廣泛專業發展課程及講座，使彼等可持續更新及進一步提高其相關知識及技能。

董事將不時獲提供旨在發展及更新其專業技能之書面材料；公司秘書亦會為董事舉辦及安排有關適用法例、規則及規例最新發展之講座，以協助彼等履行其職責。於回顧年度本公司公司秘書伍敏怡女士已完成超過15小時專業培訓。

根據本公司存置之記錄，為符合企業管治守則關於持續專業發展之規定，董事於回顧年度內接受以下重點在於上市公司董事之角色、職能及職責之培訓：

	企業管治／關於法例、 規則及規例之更新	
	閱讀材料	出席研討會
執行董事		
王安	✓	✓
張輝	✓	✓
王艷輝	✓	✓
非執行董事		
劉宗宜	✓	✓
獨立非執行董事		
姜洪奇	✓	✓
李焯	✓	✓
李堯	✓	✓

董事會會議

董事長負責領導董事會，確保董事會有效履行其各方面的職責，並負責擬定董事會會議議程及考慮其它董事提議加入議程的事項。議程連同附隨的董事會文件盡可能在董事會會議或委員會會議進行前至少七天傳閱。董事長亦有責任確保所有董事就董事會會議上的事項獲適當的簡介。董事長確保各董事獲得準確、及時和清楚的資料。透過董事就職時的培訓、持續參與董事會及委員會會議以及透過與總部及各部門主要人員會面，鼓勵各董事不斷更新其技術、知識及對本公司的認識。

企業管治報告

所有董事均可享用公司秘書的服務，公司秘書須即時讓董事會知悉有關管治及監管事宜的最新資料。董事可為履行職責而透過董事長尋求獨立專業意見，費用由本公司支付。審計委員會、薪酬與考核委員會及其他委員會亦可尋求專業意見。

董事會會議由公司秘書或董事會秘書負責記錄，這些會議記錄連同任何有關的董事會會議文件，均向所有董事會成員提供。董事會會議的設立，旨在鼓勵董事作公開和坦誠的討論，確保非執行董事能向每位執行董事提出有效的查詢。在需要時，獨立非執行董事會私下進行會議，討論與其本身職責有關的事項。

為確保良好的企業管治，董事會已成立四個小組委員會：審計委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會及戰略委員會。各委員會均有符合企業管治守則所載原則的職權範圍。董事會秘書為這些委員會撰寫會議記錄，而委員會向董事會匯報工作。

董事會於二零二零年召開了八次會議。本公司財務總監出席了全部董事會會議，並對企業管治、風險管理、遵守法規、合併收購、會計和財務事宜提供意見。下表顯示各董事於二零二零年內出席(除授權其他董事代為出席)董事會，主要委員會會議及股東大會之詳情：

董事會會議

日期(日/月/年)	主席	WA	ZH	WYH	LTY	JHQ	LW	LY
06/03/2020	WA	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
12/06/2020	WA	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
26/08/2020	WA	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
12/10/2020	WA	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
23/10/2020	WA	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
29/10/2020	WA	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
12/11/2020	WA	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
01/12/2020	WA	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

股東大會

日期(日/月/年)	主席	WA	ZH	WYH	LTY	JHQ	LW	LY
26/05/2020	WA	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
01/12/2020	WA	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

審計委員會會議

日期(日/月/年)	主席	JHQ	LW	LY
05/03/2020	JHQ	✓	✓	✓
20/05/2020	JHQ	✓	✓	✓
25/08/2020	JHQ	✓	✓	✓
12/10/2020	JHQ	✓	✓	✓
23/10/2020	JHQ	✓	✓	✓
28/10/2020	JHQ	✓	✓	✓

提名委員會會議

日期(日/月/年)	主席	WA	JHQ	LY
05/03/2020	JHQ	✓	✓	✓
25/08/2020	JHQ	✓	✓	✓

薪酬與考核委員會會議

日期(日/月/年)	主席	ZH	JHQ	LY
05/03/2020	JHQ	✓	✓	✓
25/08/2020	JHQ	✓	✓	✓

戰略委員會

日期(日/月/年)	主席	WA	ZH	JHQ
05/03/2020	JHQ	✓	✓	✓
12/11/2020	JHQ	✓	✓	✓

註：

WA	王安
ZH	張輝
WYH	王艷輝
LTY	劉宗宜
JHQ	姜洪奇
LW	李煒
LY	李堯

符號：

「✓」代表出席會議

「-」代表缺席會議

企業管治報告

董事權益

所有董事須於首次獲委任時向董事會申報在其它公司或機構擔任董事或其它職務的身份，有關利益申報每年更新一次。倘董事會在討論任何動議或交易時認為董事在當中存在利益衝突，該董事須申報利益及放棄投票，並在適當情況下避席。本公司根據指引於每個財務報告期間要求董事確認他們或其聯繫人與公司或其附屬公司進行的任何有關聯的交易。

董事進行之證券交易

本公司已根據香港上市規則附錄十採納一項董事進行證券交易之操守守則(「《證券守則》」)，本公司各董事於獲委任時均獲發一份《證券守則》，其後每年四次，分別在通過公司季度及中期業績的董事會會議前一個月及通過公司全年業績的董事會會議前二個月連同一份提示一併發出，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。

向全體董事作出特定查詢後，本公司所有董事確認其於二零二零年年度已遵守所需交易標準及《證券守則》。

所有特定僱員若可能擁有關於本公司的尚未公開股價敏感資料，亦須符合《證券守則》。本公司於二零二零年年度並未發現任何違規事件。

監事會

本公司監事會由三名成員組成，其中二名為由股東推薦產生，一名為本公司員工代表並由員工選舉產生。監事會負責對董事會及其成員以及高級管理層進行監督，防止其濫用職權，侵犯股東、公司及公司員工的合法權益。二零二零年監事會召開四次會議，對公司財務狀況、公司依法運作情況和高級管理人員盡職情況進行了審查。

內部監控

內部監控制度

董事會全權負責公司的內部監控制度的建立和完善，並通過審計委員會定期檢討該制度是否有效。審計委員會用以檢討內部監控系統是否有效的程序包括：與管理層討論在審核程序中發現的及／或由管理層指出的風險範圍；檢討內部及外聘審計師的審核計劃；檢討由內部及外聘審計師審核報告所引起的重大事項；及檢討集團內部審核

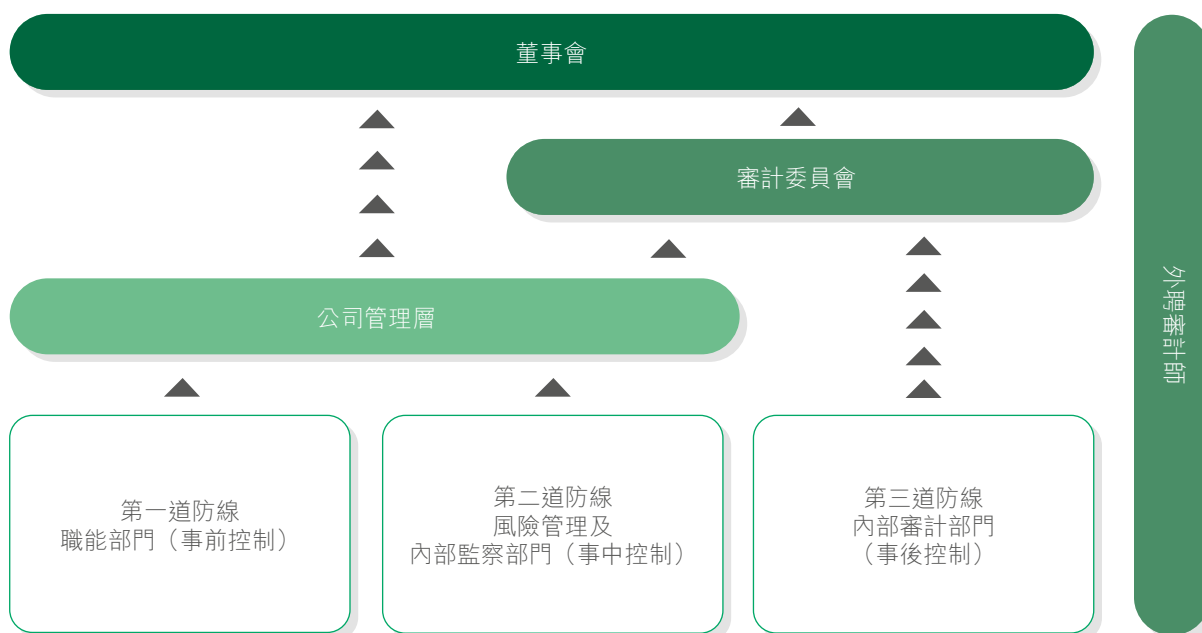
部與集團風險經理滙報的重大集團風險。本公司的內部監控制度對風險管理發揮關鍵的作用，而風險管理對於能否達到營運目標非常重要。訂立內部監控程序是為保障資產以防未經授權使用或處理資產；確保適當的會計記錄得以保存；並且可提供可靠的財務資料供內部使用或對外發放。但監控程序旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能合理(但非絕對)保證並無重大失實陳述、損失或舞弊。本公司內部監控程序是按相關法律條例、附屬法例和規章編寫。

就處理及發佈內幕消息之程序及內部監控方面，本公司已知悉其於香港及上海上市規則以及證券及期貨條例第XIVA部(「內幕消息條文」)項下之披露責任，而任何須根據香港上市規則第13.09條規定予以披露之資料或任何須根據內幕消息條文規定予以披露之內幕消息應即時作出公佈。

本公司每年均對內部監控系統進行檢討，內容包括財務、營運、遵守法規及風險管理之監控。董事會特別考慮了本公司在會計及財務滙報職能方面的員工的資源、資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足。董事會已對集團的內部監控進行檢討。有關結果已向董事會報告。

董事會確認本公司已具有辨認、管理及滙報對達致其策略性目標所面對的重大風險系統和程序。董事會持續監察風險，並獲得各委員會及高層管理人員的支持。

本公司的風險管理與內部監控架構以下列的「三道防線」模式作為指引。



企業管治報告

本公司內控部門負責協調「三道防線」的運作。內控部門每半年定期組織本公司職能部門開展年度風險評估，編寫風險評估報告，並向審計委員會匯報。本公司職能部門根據各自部門職責開展重大風險評估和應對措施，按半年度向本公司內控部門匯總及匯報。評估事項包括：各職能部門列出所識別的本部門的風險點，編製《風險評估調查問卷》；對列出的識別風險點進行評估和制定預防措施；根據《風險評估調查問卷》形成《風險清單》，編製風險評估報告，並由審計委員會主任審批。

本公司內部監察部門會以風險和問題為導向開展工作，督促相關職能部門及附屬公司對核查過程中發現的問題進行整改，並就整改進展情況定期向審計委員會和管理層匯報，並對內部控制是否足夠及有效向公司董事會、審計委員會、公司總裁及公司財務總監匯報。

本公司內部審計部門則負責就內部審計過程中發現的問題督促相關的取能部門及附屬公司進行整改。內部審計部門和內控部門定期向審計委員會匯報工作，內容包括年度工作計劃，審計工作內容、重要審計報告、重大風險及應對情況、職能部門及附屬公司針對內審過程中識別的問題的整改情況等。本公司內部審計部門和內控部門的全年工作計劃，涵蓋本公司採購、生產、銷售、人力資源、財務、資產管理及附屬公司各項主要程序，並就審計結果向公司董事會和管理層匯報。

各附屬公司管理層在內控部門及內部審計部門的協助下負責風險管理及內部控制等制度設計、實施及監察。

於回顧年度內，董事會確認本公司的內部監控制度是有效並且足夠的，並且本公司亦已遵守企業管治守則有關內部監控的守則條文。

內部審計

本公司的內部審計部門負責對內部監控系統是否足夠及其成效進行獨立審核。該部門由熟悉公司業務的經理帶領。內部審計職能的工作範圍主要包括財務與運營系統審核、有關制度及法規遵守情況審核、經常性與突發審核、生產效益審核等。審核計劃乃以風險評估方法編製並每年經由審計委員會商討及議定。除議定的年度工作外，該部門亦需要進行其它專項的審核工作。

本公司內部審計部門的主要匯報流程是向董事長匯報，亦可直接聯絡審計委員會。內部審計報告均送交本公司行政總裁、財務總監、外聘核數師及被審核部門的管理層。每次審核主要結果亦與審計委員會討論。董事會及審計委員會積極監察內部審計部門提交的調查結果的數目和嚴重性，以及相關的部門採取的糾正行動。

本公司已制定關於處理對價格敏感的公司資料的詳細監控指引，供本公司的所有僱員參閱。

風險管理

風險管理關乎識別及有效管理業務風險，包括安全及保安、法律、環境及商譽風險。

本公司之風險管理由審計委員會執行，它負責協助董事會對本公司及其附屬公司在以下(包括其他)方面實現監控職責：

- 建立公司的風險取向和風險管理戰略，確定本公司的風險組合狀況；
- 識別、評估、管理本公司不同業務單位面臨的重大風險；
- 審查和評估本公司風險管理程序、制度和內部控制的適當性；及
- 審查及監控本公司對風險管理程序、制度及內部控制的遵守情況，包括本公司在開展業務時是否符合審慎、守法的要求。

本公司內部控制組織體系健全。董事會負責風險管理及內部監控體系的建立、健全和有效實施，每半年會對本公司及附屬公司的風險管理及內部監控制度於本年度是否有效進行一次審閱。本公司內部審計部在董事會和審計委員會的指導下，圍繞財務監控、運營監控、合規監控以及風險管理功能等重要監控方面，開展本公司及附屬公司內部控制的檢查、監督和評價，督促及時彌補內控缺陷，有效控制經營風險。

企業管治報告

公司內部控制的目標是合理保證經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進實現發展戰略。由於內部控制存在的固有局限性，故僅能為實現上述目標提供合理保證。此外，內部控制的有效性亦可能隨公司內、外部環境及經營情況的改變而改變。公司內部控制設有檢查監督機制，內控缺陷一經識別，本公司將立即採取整改措施。

審計委員會

審計委員會負責審核財務報告、檢討風險管理、內部監控及企業管治的工作，並負責向董事會提出相關的建議。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，並由姜洪奇先生擔任現任委員會主任。

審計委員會已採用二零一九年三月二十二日生效的經修訂的書面職權範圍，該書面職權範圍乃參考香港會計師公會刊發之指引而制訂。經修訂的審計委員會書面職權範圍已列載於本公司和香港聯交所之網站。

審計委員會在二零二零年間開會六次，於二零二零年，審計委員會就外聘核數師和內部核數師的報告結果、本集團採納之會計原則與常規、內部監控、是否符合上市規則的規定進行審核，對審核、內部監控、風險管理及財務報告事宜進行檢討，本公司的二零二零年中期、第三季度及全年業績經審計委員會開會討論後才建議交由董事會通過。

外聘核數師

二零二零年外聘核數師含稅酬勞約為人民幣800,000元，全部為外聘核數師審計服務方面徵收的費用。審計費用及其他服務費用已經審計委員會及董事會批准。

本公司外聘核數師合併財務報表的報告責任的陳述，載於本年報的第68頁至第74頁。

審計委員會已議決再次委任大華會計師事務所(特殊普通合伙)進行二零二一年財政年度的審計工作。此決議案已獲得董事會通過，並有待股東於即將召開之年度股東大會上作最終批准和授權。

薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會由獨立非執行董事姜洪奇先生、李堯先生和執行董事張輝先生組成，並由姜洪奇先生出任現任主任。薪酬與考核委員會的主要職責如下：

- 就公司董事及高級管理人員的全體薪酬政策及架構，及就設立正規而透明的薪酬政策制訂程式，向董事會提出建議；
- 負責制定個別執行董事與高級管理人員的特定薪酬待遇，包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任的賠償)，並就非執行董事薪酬向董事會提出建議；
- 因應董事會所訂企業方針及目標，檢討及批准管理層的薪酬待遇；
- 檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償也須公平合理，不致過多；
- 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償也須合理適當；
- 確保任何董事或其任何聯繫人不得參與釐定他自己的薪酬；及
- 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展。

薪酬與考核委員會應考慮包括同類公司支付的薪酬、董事須付出的時間及董事職責、集團內其他職位的僱傭條件及表現等因素以釐定董事薪酬。

於二零一七年八月三十日經修訂的薪酬與考核委員會的職權範圍載於本公司網址。

薪酬與考核委員會在二零二零年舉行兩次會議，檢討並批准董事及高級管理層之二零二零年年度酬金，在會議內，委員會已批准各董事及高級管理層於二零二零年年度的酬金。

企業管治報告

董事之酬金政策

董事之酬金須由薪酬與考核委員會進行年度評估並將其建議於董事會，董事會審議並通過之後再提交年度股東大會經股東批准後始可作實。董事的酬金組合政策，主旨是使本公司董事之酬金及其表現與公司目標掛鉤，有助激勵董事的工作表現及留任。根據該政策，董事不可批准其自身酬金。

本公司董事酬金之主要組成包括基本薪酬(包括袍金)及無上限之酌情花紅。於釐定各酬金項目指引時，本公司會參考由獨立外聘顧問對本公司相類似業務之公司所作之酬金調查。

根據企業管治守則中B部1.5條，載於本年報內「董事、監事及高級管理層」分節中之高級管理層成員於二零二零年之年度薪酬等級如下：

薪酬等級(人民幣)	人數
0 – 650,000	7位董事、3位監事及2名高級管理層成員(不包括擔任董事的高級管理層成員)

基本薪酬

薪酬與考核委員會每年均會根據本公司之酬金政策檢討及批准各董事之基本薪酬。根據本公司與各董事之間所訂立之服務合約，各董事有權獲取固定基本薪酬。

酌情花紅

根據本公司與各董事之間訂立之服務合約，公司董事會可視公司業績及董事盡職情況決定對董事分紅。截至二零二零年十二月三十一日止年度，董事並沒有收取任何酌情花紅。

於二零一九年及二零二零年支付予各董事之酬金詳情請見財務報表附註十三、(一)、2。

提名委員會

提名委員會由獨立非執行董事姜洪奇先生出任主任，委員包括執行董事王安先生及獨立非執行董事李堯先生。委員會的角色是，根據委員會認可的若干標準，向董事會就委任董事、評估董事會的組合及董事會成員替換作出建議。有關標準包括董事之適當專業知識及行業經驗、個人操守、誠信及技能，付出足夠時間之承諾，以及甄選本公司獨立非執行董事時候選人的獨立性。提名委員會負責挑選及推薦董事人選，包括考慮經他人推薦的人選及有需要時使用招聘公司的服務。提名委員會在二零二零年舉行二次會議，討論了董事會的架構、人數及組成，並就獨立非執行董事的獨立性進行了評核。

於本報告日，本公司已採納了董事會成員多元化政策（「董事會成員多元化政策」），以定出董事會成員多元化的達成及維持方向。本公司確認和認同董事會成員多元化能促進其表現。以下是董事會成員多元化政策的撮要：

在選擇董事人選時，本公司會以一系列多元化範疇為選擇基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識及服務任期。提名委員會將會檢審董事會成員多元化及向董事會彙報董事會成員的組合併監察董事會成員多元化政策的執行。

提名委員會認為現任董事會架構已為本公司提供良好的平衡及適合本公司業務之多樣技能和經驗。提名委員會會不時檢討董事會成員多元化政策，以確保在選擇最合適董事會架構時的成效。

於二零一九年三月二十二日生效的經修訂的提名委員會議事規則最新版本已刊載於本公司及香港聯交所之網站。

戰略委員會

戰略委員會由執行董事王安先生、張輝先生及獨立非執行董事姜洪奇先生組成，並由姜洪奇先生出任主任。戰略委員會的主要職責為研究本集團之中、長期發展戰略規劃以及影響本集團發展的重大事項，並提出建議，以及審批有關發展戰略之研究報告。

戰略委員會在二零二零年舉行二次會議，討論研究了本集團之中、長期發展戰略規劃及主要投資決策，並提出建議；以及對公司拓展新型市場、新型業務進行了研究並提出建議。

企業管治報告

與投資者關係

為了進一步完善本公司的信息披露制度，確保公司對外披露信息的準確性、完整性和及時性，本公司建立了由財務總監主持的信息披露檢查委員會。信息披露檢查委員會負責訂立本公司的財務運營數據及其它信息的匯總、核實、上報的程序及定期報告的編寫及發佈的工作。

本公司承諾作公正的披露及提供全面而透徹的報告。董事長對於確保與投資者有有效的溝通，並確保董事會明白主要股東的意見最終負責。因此，董事長須為此與股東會面。董事會與主要股東的日常接觸，主要是透過公司行政總裁及財務總監進行。

本公司亦就其中期及年度業績報告印刷本發放予所有股東。本公司最近期的股東大會於二零二一年三月二十三日，在中國山東省烟台市牟平區新城大街八八九號安德利大樓二樓舉行。該會議公開讓所有股東及傳媒參與，會上主要股東均親身或委任代表出席。

由高級行政人員出席與機構投資者及財務分析員的會議，是投資者關係常規項目的一部份，以便就本公司的業績表現及業務目標作雙向溝通。投資者及公眾可登入本公司、香港聯交所或上海證券交易所網頁。瞭解有關本公司各項業務的詳細資料。公佈季度、中期及年度業績的公佈亦可在本公司、香港聯交所或上海證券交易所網頁下載。

二零二零年年度，本公司在其烟台及香港辦公室與分析員及投資者共舉行了十七次專訪及電話會議，使他們能與本公司高級管理層、運營管理層和基層員工有更直接的溝通和瞭解，並進行實地考察，參觀集團在不同地方的業務及營業地點。

如欲向董事會作出任何查詢，股東可透過股東熱線電話或電郵聯絡公司秘書，或直接於本公司股東大會上直接提問。關於股東召開本公司年度股東大會或臨時股東大會及提呈決議案的程序，亦可透過上述途徑向公司查詢。

派付股息政策

本公司採用現金、股票或者現金與股票相結合的方式分配利潤。除特殊情況外，本公司在當年盈利且未分配利潤為正的情況下，採取現金方式分配股息，每年以現金方式分配的利潤不少於當年度實現的可分配利潤的10%。

憲章文件之變更

經中國相關監管機關及董事會批准，公司章程之修訂分別於二零二零年五月二十六日及二零二零年十二月一日生效，以反映以下的修訂：

- (i) 對利潤分配政策及審議程序進行修改；及
- (ii) 因二零二零年九月本公司A股於上海證券交易所上市而導致的股本增加及其他相關變更。

相關詳情請參閱本公司於二零二零年四月八日及二零二零年十一月十一日所刊載之通函。公司章程之更新版本可於本公司、上海證券交易所及香港聯交所網頁查閱。

股東權益

股東召開臨時股東大會（「臨時股東大會」）之程序

股東要求召集臨時股東大會，應當按照下列程式辦理：

單獨或者合計持有公司在該擬舉行的會議上有表決權的10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會或類別股東會，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和公司章程的規定，在收到請求後10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面回饋意見。

如董事會同意召開臨時股東大會，應當在作出董事會決議後的5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。

董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後10日內未作出書面回饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。

如監事會同意召開臨時股東大會，應在收到請求5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原提案的變更，應當徵得相關股東的同意。

監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續90日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。

監事會或股東自行召集的股東大會，會議所必需的費用由本公司承擔。

企業管治報告

於股東大會上提呈議案之程序

公司召開股東大會，董事會、監事會以及單獨或者合併持有公司3%以上股份的股東，有權向公司提出提案。單獨或者合計持有公司3%以上股份的股東，可以在臨時股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。

股東推選某人參選董事之程序

有關推選某人參選董事之程序，請瀏覽本公司網站www.andre.com.cn投資者關係一節於二零一二年四月二日登載之程序。

股東向董事會作出查詢之程序

股東可隨時透過公司秘書以書面形式將其查詢及問題遞交董事會。公司秘書之聯絡詳情如下：

香港石塘咀德輔道西444-452號
香港工業大廈
2樓A室
傳真：(852) 2587 9166
電郵：andrehk@northandre.com

股東亦可在本公司之股東大會上向董事會作出查詢。

董事會欣然提呈二零二零年年報及本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度經審核財務報表。

主要業務

本集團主要從事生產及銷售濃縮蘋果汁、濃縮梨汁、果渣及相關產品，本公司附屬公司之主要業務詳情載於財務報表附註七。

附屬公司

於二零二零年十二月三十一日本公司之附屬公司權益之詳情分別列載於財務報表附註七。

業績

本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的業績及財務狀況載於本年報第68頁至第206頁。

五年財務摘要

過去五個財政年度本集團業績及資產和負債摘要列載於本年報第3頁至第4頁。

風險及不確定性

本公司可能面對之主要風險及不確定性於本年報「管理層討論及分析」一節中披露。此外，本集團之財務風險管理詳情披露於財務報表附註八。

主要客戶與供應商

於本報告期內，本集團的產品主要是銷往國內和中國以外的亞洲國家、歐洲、北美洲和非洲市場，且已逐步開拓了大洋洲和南美洲的市場。本集團前五名客戶銷售額約為人民幣283,693,948元，佔年度銷售總額33.69%。本集團最大客戶的銷售額佔本集團營業額約8.57%，其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額約為人民幣49,874,323元，佔年度銷售總額5.92%。

本集團前五名供應商採購額約為人民幣57,889,846元，佔年度採購總額10.44%。本集團最大的供應商約佔總採購金額的3.08%，其中前五名供應商採購額中關聯方採購額約為人民幣8,072,783元，佔年度採購總額1.46%。

董事會報告

就董事所知，上述前五名客戶中的關聯方為Bussan Food Materials Co., Ltd.，是本公司其中一名主要股東三井物產株式會社的子公司，於報告期內，本公司向其銷售約人民幣49,874,323元。此外，前五名供應商中的關聯方是烟台億通熱電有限公司，為本公司控股股東山東安德利集團有限公司所控制的企業，報告期內，本公司向其採購額約為人民幣8,072,783元。除上述披露者外，概無董事、監事、他們各自的聯繫人士或任何擁有超過本公司已發行股本5%以上的股東，於本集團五大客戶或供應商中擁有權益。

報告期內董事會認為本公司並沒有依賴主要客戶，也沒有發現重大相關風險。

股利

董事會提議案派付二零二零年年度末期股息約人民幣18,365,000元(含稅)或每十股人民幣0.5元。宣告和支付末期股息的建議將於二零二一年五月十一日召開的年度股東大會上提呈予本公司之股東。A股的末期股息將以人民幣派發並支付，而H股的末期股息將以人民幣宣告並以港幣支付，末期股息將派發予二零二一年五月十四日(「H股記錄日期」)結束辦公時名列本公司股東名冊之H股股東。為了確定享有末期股息的H股股東身份，本公司將於二零二一年五月十七日至二零二一年五月十八日止(首尾兩日包括在內)暫停辦理H股登記手續，期間將不會登記H股過戶。為符合收取末期股息，所有H股過戶文件連同有關股票及過戶表格，務必於二零二一年五月十四日下午四時半前送達本公司之H股份過戶登記處卓佳登捷時有限公司作出登記，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心54樓。至於A股股東，末期股息將派發予二零二一年七月七日(「A股記錄日期」)結束辦公時名列本公司股東名冊之A股股東。末期股息預期將於二零二一年七月八日派付。

稅項及稅項減免

根據二零零八年一月一日生效之《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例(合稱《企業所得稅法》)，非居民企業源自中國境內所得收入適用企業所得稅稅率為10%。根據企業所得稅法的任何中國內地企業(包括本公司)向非居民企業股東派發股息，須扣除並代繳10%之企業所得稅。

根據《國家稅務總局關於國稅發[1993]045號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》(國稅函[2011]348號)的規定，境外居民個人股東從境內非外商投資企業在香港發行股票取得的股息紅利所得，應按照「利息、股息、紅利所得」專案，由扣繳義務人依法代扣代繳個人所得稅。境內非外商投資企業在香港發行股票，其境外居民個人股東根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協定及內地和香港(澳門)間稅收安排的規定，享受相關稅收優惠。根據相關稅收協定及稅收安排規定的相關股息稅率一般為10%，為簡化稅收徵管，在香港發行股票的境內非外商投資企業派發股息紅利時，一般可按10%稅率扣繳個人所得稅，無需辦理申請事宜。對股息稅率不屬10%的情況，按以下規定辦理：(1)低於10%稅率的協定國家居民，扣繳義務人可代為辦理享受有關協定待遇申請，經主管稅務機關審核批准後，對多扣繳稅款予以退還；(2)高於10%低於20%稅率的協定國家居民，扣繳義務人派發股息紅利時應按協定實際稅率扣繳個人所得稅，無需辦理申請審批事宜；(3)沒有稅收協定國家居民及其他情況，扣繳義務人派發股息紅利時應按20%扣繳個人所得稅。

根據國家稅務總局《關於中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函[2008]897號)的規定，中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發二零零八年及以後年度股息時，統一按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。

就本公司向經上海證券交易所投資香港聯交所主板上市之本公司H股的投資者派付末期股息之代扣代繳稅(如有)安排，將在支付末期股息前與中國相關部門機構確認。

股東須向彼等的稅務顧問諮詢有關擁有及處置H股所涉及的中國、香港及其他稅務影響的意見。

對於任何因股東身份未能及時確定或錯誤確定情況而提出之任何要求或對代扣代繳安排之爭議，本公司概不負責。

股本

本公司股本於本年內之變動詳情載於財務報表附註六、23。

董事會報告

儲備

本公司儲備於報告期內之變動詳情載於財務報表中的本集團及本公司股東權益變動表。

於二零二零年十二月三十一日，本公司可分派予本公司股東之儲備金額約為人民幣534,170,512元(二零一九年：約人民幣458,836,299元)。

物業、廠房及設備

於報告期內，本集團支出了大約人民幣27,243,128元用於擴建生產線、修建廠房及購買設備。

本集團物業、廠房及設備於報告期內之變動詳情載於財務報表附註六、9。

優先認購權

公司章程或中國法例法規並無訂明本公司須按比例向現有股東發售新股的優先認購權條文。

購回、出售或贖回股份

於二零二零年十二月，本公司於香港聯交所購回共10,700,000股每股人民幣1.00元面值之H股，每H股之回購價為7.82至9.08港元，總回購價為91,857,792港元(包括回購股票對價、印花稅及佣金)。董事相信通過股票回購增加每股盈利水平，提高資產收益率，有利於改善公司資本結構和提升股東權益。除上述披露外，截至二零二零年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何股份。

發行A股

本公司已完成A股發行。本公司A股已於二零二零年九月十八日在上海證券交易所上市並開始買賣。根據批准A股發行相關監管機構的規定，本公司所有於A股發行前已發行的內資股股份、非上市外資股股份已向中國證券登記結算有限責任公司登記為有限售條件的流通A股，該等股份除限售期外，與本公司已發行的其他A股享有同等地位。

A股發行及A股發售所得款項使用情況

為鞏固本公司在濃縮果汁行業的市場地位，完成本公司業務發展戰略規劃，提升本公司品牌知名度；同時，為拓展和補充本公司現有主營業務，進一步提升本公司的核心競爭力和品牌影響力，改善本公司財務結構並緩解公司正常經營的資金需求，從而提升公司的整體運營能力；本公司於二零二零年九月十八日發行20,000,000股人民幣普通股(A股)，面值總額人民幣20,000,000元，每股發行價人民幣7.60元，募集資金總額人民幣152,000,000元，發行費用人民幣30,500,000元，籌集資金淨額為人民幣121,500,000元。有關詳情請參閱本公司日期為二零二零年九月十七日的公告。

董事會於二零二零年十月十二日決定使用不超過人民幣120,000,000元的閒置募集資金進行現金管理。有關詳細信息，請參閱本公司日期為二零二零年十月十三日的公告。

截至二零二零年十二月三十一日，A股發行募集資金使用情況及餘額如下所載：

	人民幣
募集資金總額	152,000,000
發行費用	30,500,000
募集資金淨額	121,500,000
減：報告期內投資金額	0
減：暫時閒置資金投資未收回金額	100,000,000
加：累計收到的銀行存款利息、理財收益扣除銀行手續費等的淨額	221,279
募集資金專項賬戶餘額	21,721,279

截至二零二零年十二月三十一日，本公司用閒置募集資金進行現金管理、投資相關產品的餘額為人民幣100,000,000元。投資產品基本情況如下所載：

產品名稱	認購金額	簽約方	投資日	到期日
	人民幣			
國聯誠金鑫69號本金保障固定收益性 收益憑證認購	30,000,000	國聯證券股份有限公司	30/10/2020	28/7/2021
國聯誠金鑫70號本金保障固定收益性 收益憑證認購	30,000,000	國聯證券股份有限公司	30/10/2020	27/1/2021
國聯誠金鑫73號本金保障固定收益性 收益憑證認購	40,000,000	國聯證券股份有限公司	26/11/2020	25/5/2021
合計	<u>100,000,000</u>			

董事會報告

A股發行募集資金用途如下所載：

擬投資項目	計劃投資金額 人民幣
多品種濃縮果汁生產線建設	121,500,000
合計	121,500,000

本公司將根據投資項目的進度及業務發展情況使用剩餘募集資金，截至本年度報告日期，尚無具體的剩餘募集資金使用時間表。

董事及監事購入股份或債權證的權利

本公司或其附屬公司概無授出任何權利，以致董事或監事或彼等各自的聯繫人可藉購入本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲益，而彼等於截至二零二零年十二月三十一日止年度亦無行使任何該等權利。

年內重大收購及出售

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本公司概無對附屬公司、聯營公司或合營企業進行重大收購或出售。

重大投資

除於財報表附註六、2及8披露之投資和證券投資外，於二零二零年十二月三十一日，本集團概無持有重大投資。

期末後事項

除於財報表附註十二披露之外，於二零二零年十二月三十一日，本集團概無任何期末後事項。

僱員及薪酬政策

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團平均僱用992名員工(二零一九年：944名)。截至二零二零年及二零一九年十二月三十一日止年度之員工成本(包括董事酬金)分別約為人民幣61,216,924元及約人民幣61,988,582元。本公司之董事和監事及本集團之五名最高薪酬人士之薪酬詳情載於財務報表附註十三、(一)、1及2。本集團僱用及薪酬政策保持與本集團於二零零三年四月十一日的售股章程所述者不變。本集團僱員之薪金及福利維持於具競爭力水準，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)。

退休金計劃

本公司退休金計劃詳情載於財務報表附註六、17。

董事及監事

於二零二零年及截至本報告日期，本公司之董事及監事如下：

執行董事： 王安、張輝及王艷輝

非執行董事： 劉宗宜

獨立非執行董事： 姜洪奇、李煒及李堯

監事： 戴利英、王志武及王坤

董事及監事之服務合約

各董事及監事均與本公司簽訂服務合約。董事或監事概無訂立本公司或其附屬公司不可與一年內免付賠償(法定賠償除外)而予以終止之未屆滿服務合約。

獨立非執行董事之獨立性

本公司確認已根據香港上市規則第3.13條向本公司各獨立非執行董事收取獨立地位確認書，而全體獨立非執行董事均被認為獨立。

董事、監事及高級管理人員變動

截至二零二零年十二月三十一日止年度本公司董事、監事及高級管理人員並無重大變動。

管理合約

於本報告期內，概無有關管理及經營本公司全部或任何重大部份業務之合約簽訂或存在。

董事會報告

獲準許彌償條文

在財政年度內任何時間，均未曾經有或現有生效的任何獲準許彌償條文惠及本公司的董事(不論是否由本公司或其他訂立)或本公司之有聯繫公司的任何董事(如由本公司訂立)。

關連／關聯交易

上市規則下的持續關連／關聯交易

I. 與統一之持續關連／關聯交易

於二零一八年十二月十三日，本公司與統一企業(中國)投資有限公司(「統一」)訂立產品採購框架協議，據此統一同意採購且本公司同意供應本公司的產品(包括但不限於各類濃縮果汁)及提供相關倉存服務，並確定了截至二零一九年十二月三十一日止財政年度的產品採購上限。

由於統一產品採購框架協議於二零一九年十二月三十一日屆滿，本公司與統一同意更新交易條款，並於二零一九年十一月六日訂立產品採購框架協議(「統一更新協議」)，據此，統一同意採購，且本公司同意供應本公司的產品(包括但不限於各類濃縮果汁)及本公司同意向統一的附屬公司提供與採購相關的倉儲等服務，以規管本集團與統一之間自二零二零年一月一日至二零二一年十二月三十一日止的產品採購。

本公司供應各項產品的價格，將參考市場價，按照競價原則確定。

自二零二零年一月一日至二零二一年十二月三十一日止售予統一的產品的建議年度上限設定為人民幣21,000,000元，乃主要跟據以下因素釐定：(i)就銷售產品而言與統一的歷史交易金額；及(ii)銷售本公司產品的當前市場價預期將會保持穩定。截至二零二零年十二月三十一日止年度本集團售予統一之產品銷售和倉存費實際金額為人民幣10,511,744元，根據香港上市規則，此交易並須接受週年審閱。

於簽訂統一更新協議日期，統一為本公司股東統一企業股份有限公司的非全資附屬公司，統一企業股份有限公司透過其兩間全資附屬公司成都統一企業食品有限公司及廣州統一企業有限公司持有本公司63,746,040股內資股，佔本公司已發行總股本約17.81%，並持有本公司237,000股H股，佔本公司已發行總股本約0.07%。根據香港上市規則，統一乃本公司的關連人士。因此，根據香港上市規則第14A章本集團與統一之間於統一更新協議項下的交易構成本公司的持續關連交易。由於統一更新協議的各建議年度上限的最高適用百分比率(盈利比率除外)分別超逾0.1%但低於5%，根據香港上市規則的規定，本公司與統一訂立之統一更新協議項下的持續關連交易僅須遵守香港上市規則下的申報及公告的規定，並獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

II. 與烟台亨通之持續關連／關聯交易

於二零一六年一月十九日，本公司與烟台亨通熱電有限公司(「烟台亨通」)訂立框架協議，據此，本集團已同意採購及烟台亨通已同意供應產品(包括但不限於電力及蒸汽)，以規管本集團與烟台亨通截至二零一八年十二月三十一日止三個年度的產品採購。

由於先前於二零一六年一月十九日訂立的框架協議於二零一八年十二月三十一日屆滿，本公司與烟台亨通同意更新交易條款，並於二零一八年十二月十三日訂立框架協議(「亨通更新協議」)，據此本集團同意採購且烟台亨通同意供應產品(包括但不限於電力及蒸汽)，以規管本集團與烟台亨通之間自二零一九年一月一日至二零二一年十二月三十一日止的產品採購。

根據亨通更新協議，本公司供應各項產品的價格，須按市場價釐定。

* 僅供識別

董事會報告

根據亨通更新協議，年度交易上限的釐定參考過往交易量估計交易涉及的金額及根據本集團生產車間滿負荷生產時對於烟台亨通的產品的預期消耗而估計的本集團對烟台亨通產品的需求。截至二零二一年十二月三十一日止之三個財政年度之年度上限均為每年人民幣25,000,000元。截至二零二零年十二月三十一日止年度之實際採購金額為人民幣8,072,783元，根據香港上市規則，此交易並須接受週年審閱。

於簽署亨通更新協議時，烟台亨通由本公司主要股東安德利集團全資擁有，根據香港上市規則，烟台亨通為安德利集團的聯繫人(根據香港上市規則之定義)並因此為本公司的關連人士。因此，本公司與烟台亨通之間於亨通更新協議項下擬進行的交易構成本公司於香港上市規則下的持續關連交易。由於亨通更新協議項下的持續關連交易於所有有關年度各年的建議年度上限的適用百分比率(盈利比率除外)分別超逾0.1%但低於5%，根據香港上市規則，亨通更新協議項下的持續關連交易均僅須遵守香港上市規則下的申報、公佈及年度審核的規定，並獲豁免遵守獨立股東批准的規定。本公司已符合香港上市規則的有關披露要求。

有關亨通更新協議之詳情，請參閱本公司日期為二零一八年十二月十三日的公告。

III. 與統實之持續關連／關聯交易

於二零一八年十二月十三日，本公司與統實(中國)投資有限公司(「統實」)訂立統實產品採購框架協議，據此統實同意採購且本公司同意供應本公司的產品(包括但不限於各類濃縮果汁)及向統實附屬公司提供與採購相關的倉儲等服務，以規管本集團與統實之間截至二零一九年十二月三十一日止年度的產品採購。

由於統實產品採購框架協議於二零一九年十二月三十一日屆滿，本公司與統實同意更新交易條款，並於二零一九年十一月六日訂立統實更新協議，據此，統實同意採購，且本公司同意供應本公司的產品(包括但不限於各類濃縮果汁)及本公司同意向統實的附屬公司提供與採購相關的倉儲等服務，以規管本集團與統實之間自二零二零年一月一日至二零二一年十二月三十一日止的產品採購。

本公司供應各項產品的價格，將參考市場價，按照競價原則確定。

自二零二零年一月一日至二零二一年十二月三十一日止售予統實的產品的建議年度上限設定為人民幣21,000,000元，乃主要跟據以下因素釐定：(i)就銷售產品而言與統實的歷史交易金額；及(ii)銷售本公司產品的當前市場價預期將會保持穩定。截至二零二零年十二月三十一日止財政年度之本集團售予統實之產品銷售和倉存費實額為人民幣4,429,493元，根據香港上市規則，此交易並須接受週年審閱。

於簽訂統實更新協議日期，統實為本公司股東統一企業股份有限公司的非全資附屬公司，統一企業股份有限公司透過其兩間全資附屬公司成都統一企業食品有限公司及廣州統一企業有限公司持有本公司63,746,040股內資股，佔本公司已發行總股本約17.81%，並持有本公司237,000股H股，佔本公司已發行總股本約0.07%。根據香港上市規則，統實乃本公司的關連人士。因此，根據香港上市規則第14A章本集團與統實之間於統實更新協議項下的交易構成本公司的持續關連交易。由於統實更新協議的各建議年度上限的最高適用百分比率(盈利比率除外)分別超逾0.1%但低於5%，根據香港上市規則的規定，本公司與統實訂立之統實更新協議項下的持續關連交易僅須遵守香港上市規則下的申報及公告的規定，並獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

IV. 與安德利建安之持續關連／關聯交易

於二零二零年八月二十六日，本公司已與烟台安德利建築安裝工程有限公司(「安德利建安」)訂立建築安裝服務框架協議，據此，安德利建安已同意於截至二零二一年十二月三十一日止兩個財政年度向本集團提供建築安裝服務。

於簽署本協議日，安德利建安由本公司兩位主要股東山東安德利集團有限公司(「安德利集團」)及弘安國際投資有限公司(「弘安國際」)分別持有51%及49%的股權，故安德利建安為安德利集團以及弘安國際之聯繫人士。根據香港上市規則，安德利建安為本公司的關連人士。因此，本公司與安德利建安訂立的建築安裝服務框架協議項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。由於建築安裝服務框架協議項下擬進行的持續關連交易的各建議年度上限之最高適用百分比率(盈利比率除外)高於0.1%但低於5%，建築安裝服務框架協議項下之持續關連交易僅須遵守香港上市規則下有關申報及公告之規定。

董事會報告

安德利建安向本集團提供服務的價格，須根據市場價釐定。

截至二零二一年十二月三十一日止之兩個財政年度之年度上限均為每年人民幣8,000,000元。截至二零二零年十二月三十一日止年度之實際採購金額為人民幣4,776,495元，根據香港上市規則，此交易並須接受週年審閱。

就本集團上述持續關連交易，本公司內部審核人員已審核有關的交易及已確保相關內部監控程序充足有效，並將結果交予獨立董事，助其進行年度審核。獨立非執行董事已審閱有關協議及其項下擬進行之交易並確定有關交易：

- (i) 於本集團一般及正常業務過程中訂立；
- (ii) 以一般商業條款或對本集團而言不遜於獨立第三方可取得或提供之條款進行；
- (iii) 根據有關協議之相關條款進行，屬公平合理並符合本公司及其股東之整體利益；
- (iv) 交易之年度合計總額不超過相關年度上限(如有)；
- (v) 根據框架協議項下之定價政策或機制(包括定價區間、價格釐定流程)進行交易；及
- (vi) 本集團的內部控制程序足以充分有效以確保交易按此方式進行。

本公司核數師大華會計師事務所受聘根據香港會計師公會頒佈的香港鑒證業務準則第3000號「審計或審閱歷史財務資料以外的鑒證工作」並參考實務說明第740號「關於上市規則所述持續關連交易的核數師函件」對本集團的持續關連交易作出報告。大華會計師事務所根據香港上市規則第14A.56條就本集團上文所披露的持續關連交易發出並無保留意見的函件，當中載有其發現結果及結論。本公司已向香港聯交所提供核數師函件副本。

上海證券交易所上市規則(「上海上市規則」)下額外的關聯交易

與三井之關聯交易

截至二零二零年十二月三十一日，三井物產株式會社(「三井」)持有本公司5.65%的權益，根據香港上市規則，其不構成本公司關連人士，但根據上海上市規則，三井及其附屬公司為本公司的關聯人士。因此，三井協定項下的交易於上海上市規則下被視為關聯交易。

本集團向三井及其附屬公司供應產品的價格根據(i)市場價(定義見下文)；及(ii)歷史價格(定義見下文)(以較高者為準)釐定。「市場價」須按照下列順序依次確定：(1)該類產品的銷售地或其附近地區在正常商業情況下銷售該類產品的獨立協力廠商當時收取的價格；或(2)在中國正常商業情況下銷售該類產品的獨立協力廠商當時收取的價格。

「歷史價格」指本公司銷售部門監管及存置的交易記錄表所載與獨立協力廠商連續三個月內進行類似產品所有交易的平均價格。

截至二零二零年十二月三十一日止之年度，本集團售予三井及其附屬公司果汁產品銷售實際金額約為人民幣49,874,323元。

本公司於二零一八年十二月十三日董事會審議通過未來三年與三井及其附屬公司產品採購年度交易上限，以規管本集團與三井及其附屬公司之間自二零一九年一月一日至二零二一年十二月三十一日止的產品採購。

與安德利果膠之關聯交易

截至二零二零年十二月三十一日，本公司主要股東安德利集團持有烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司(「安德利果膠」)(前名烟台安德利果膠股份有限公司)15.53%的權益，根據香港上市規則，安德利果膠不構成本公司關連人士，但根據上海上市規則，安德利果膠為本公司的關聯人士。因此，本公司根據果膠更新協議銷售果渣及果汁產品予安德利果膠於上海上市規則下被視為關聯交易。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團售予安德利果膠的果渣及果汁產品銷售實際金額約為人民幣40,114,482元。

本公司與安德利果膠於二零一八年十二月十三日訂立的果膠更新協議將持續有效，並於二零一九年十一月六日訂立了補充協議，用以規管本集團與安德利果膠之間自二零一九年一月一日至二零二一年十二月三十一日止的產品採購。

董事會報告

關連方交易

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團與關連方進行財務報表附註十中載列之交易。除「關連／關聯交易」部份的披露外，其他所有重大關連方交易不會構成按香港上市規則第14A章界定為不獲豁免關連交易或持續關連交易。

董事及監事於合約之權益

除本報告中披露外，於二零二零年內，概無董事或監事於對本集團業務具重大影響之本公司所訂合約中直接或間接持有任何重大權益。

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

於二零二零年十二月三十一日，董事、監事及行政總裁於本公司及其相關法團（按香港法例第571章《證券及期貨條例》（「《證券及期貨條例》」）第XV部的涵義）擁有(i)根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部之規定須知會本公司及香港聯交所（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香港上市規則附錄十須知會本公司及香港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：

董事姓名	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔A股／ H股百分比	約佔總股本 百分比
王安(附註 1)	A股	101,010,501(長)	受控制法團權益 (附註2)	個人	37.34%(長)	26.72%(長)
王艷輝(附註 3)	A股	20,000,000(長)	受控制法團權益(附註4)	個人	7.39%(長)	5.29%(長)
張輝(附註 5)	A股	20,000,000(長)	受控制法團權益(附註6)	個人	7.39%(長)	5.29%(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) 於二零二零年十二月三十一日，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A股，佔本公司已發行總股本12.26%；(b) 山東安德利集團有限公司之90%的權益，其持有54,658,540股A股，佔本公司已發行總股本14.46%。
- (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) 於二零二零年十二月三十一日，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，其持有20,000,000股A股，佔本公司已發行總股本5.29%。
- (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A股權益。
- (5) 於二零二零年十二月三十一日，董事張輝先生，持有烟台興安投資中心(有限合夥)之20%權益，其持有20,000,000股A股，佔本公司已發行總股本5.29%。
- (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A股權益。

* 僅供識別

董事會報告

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，於二零二零年十二月三十一日，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XV部第2及3分部之規定而須披露，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：

股東姓名	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔A股/ H股百分比	約佔總股本 百分比
China Pingan Investment Holdings Limited	A股	46,351,961(長) (附註 1) (附註 11)	實益擁有人	公司	17.13%(長)	12.26%(長)
山東安德利集團有限公司	A股	54,658,540(長) (附註 2) (附註 11)	實益擁有人	公司	20.20%(長)	14.46%(長)
Donghua Fruit Industry Co., Ltd.	A股	65,779,459(長) (附註 3) (附註 11)	實益擁有人	公司	24.31%(長)	17.40%(長)
統一企業股份有限公司	A股	63,746,040(長) (附註 4) (附註 12)	受控制法團權益 (附註 5)	公司	23.56%(長)	16.86%(長)
	H股	237,000(長)	實益擁有人 (附註 6)	公司	0.22%(長)	0.06%(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)	5.65%(長)
弘安國際投資有限公司	A股	65,779,459(長)	受控制法團權益	公司	24.31%(長)	17.40%(長)
	H股	17,222,880(長) (附註 11)	實益擁有人	公司	16.03%(長)	4.56%(長)
張紹霞	A股	101,010,501(長)	配偶權益 (附註 7)	個人	37.34%(長)	26.72%(長)
王萌	A股	65,779,459(長)	受控制法團權益 (附註 8)	個人	24.31%(長)	17.40%(長)

* 僅供識別

董事會報告

股東姓名	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔A股/ H股百分比	約佔總股本 百分比
	H股	17,222,880(長)	受控制法團權益 (附註9)	個人	16.03%(長)	4.56%(長)
烟台興安投資中心(有限合夥)	A股	20,000,000(長) (附註12)	實益擁有人	公司	7.39%(長)	5.29%(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)	2.91%(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)	2.91%(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)	2.91%(長)
陳生	H股	11,000,000(長) (附註10)	受控制法團權益	個人	10.24%(長)	2.91%(長)

董事會報告

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A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A股權益。
- (3) 65,779,459股A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A股權益。
- (4) 63,746,040股A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A股)及廣州統一企業有限公司(其持有21,327,680股A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A股權益。該63,746,040股A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A股，佔本公司已發行總股本約11.22%，由成都統一企業食品有限公司直接持有，以及21,327,680股A股，佔本公司已發行總股本約5.64%，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101,010,501股A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A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持有超過70%的權益而被視作擁有此H股權益。
- (11) 此股份之限售日期為二零二零年九月十八日至二零二三年九月十七日，為期三十六個月。
- (12) 此股份之限售日期為二零二零年九月十八日至二零二一年九月二十一日。

* 僅供識別

競爭權益

本公司董事或控股股東或彼等各自之聯繫人(定義見香港上市規則)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，亦未產生或可能產生與本集團的利益衝突。

足夠的公眾持股量

於截至二零二零年十二月三十一日止年度內，根據本公司可得的公開資料及就本公司董事所知，本公司已一直根據香港及上海上市規則維持指定的公眾持股量。

董事會的常規及程式

本公司已採納香港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年度業績的董事會會議前二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，董事須於通知董事長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。而董事長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本報告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十二月三十一日止年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「審核委員會指引」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式及內部控制，以符合香港上市規則第3.21至3.24條。現時審計委員會由三名獨立非執行董事即姜洪奇、李焯及李堯組成。姜洪奇為審計委員會主任。

於報告期內，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二零一九年十二月三十一日止之年度業績。本年度審計委員會已舉行六次會議，當時之所有成員全體出席。

董事會報告

遵守相關法律法規

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團已遵守所有對集團經營業務產生重大影響的法律法規。

核數師

大華會計師事務所(特殊普通合夥)的服務期限將於即將召開的年度股東大會之日屆滿。在即將召開的年度股東大會中，將提請通過續聘大華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司核數師的議案。

本公司截至二零一八年及二零一九年十二月三十一日止年度的核數師為畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)。經二零二零年十二月一日之臨時股東大會批准，股東同意委任大華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司截至二零二零年十二月三十一日止年度之核數師。

承董事會命

烟台北方安德利果汁股份有限公司

王安

董事長

中國烟台，二零二一年三月三十日

各位股東：

烟台北方安德利果汁股份有限公司監事會(「本監事會」)遵照有關法律、法規及公司章程的規定，認真履行職權，維護股東權益及維護本公司利益，恪盡職守，合理謹慎、勤勉主動地開展工作。

在本年度內本監事會對本公司的經營及發展計劃進行謹慎審核，並向董事會提出合理的建議和意見，對本公司管理層的重大決策及具體決定是否符合國家法律法規以及公司章程，是否維護股東利益等，進行了嚴格有效的監督。

本監事會認真審閱並同意董事會擬提呈予本次年度股東大會的董事會報告、經審核的財務報表以及股息派發方案，認為本公司董事會成員、行政總裁及其他高級管理人員，嚴格遵守誠信原則，工作克勤盡職，真誠地以公司最大利益為出發點行使職權，能夠按照公司章程開展各項工作，運作較為規範，內部控制制度日趨完善。本公司與關連企業交易嚴格按符合本公司股東整體利益之條款及公平合理價格執行。

本監事會至今未發現董事、行政總裁及高級管理人員濫用職權，損害公司利益及侵犯本公司股東和本公司員工權益之行為，亦未發現上述人員有違反法律、法規或公司章程的行為。

本監事會對本公司二零二零年年度各項工作和取得的經濟效益表示滿意，對公司未來的發展前景充滿信心。

承監事會命
烟台北方安德利果汁股份有限公司
戴利英

二零二一年三月三十日

* 僅供識別

審計報告

大華審字[2021]002664號

烟台北方安德利果汁股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了烟台北方安德利果汁股份有限公司(以下簡稱安德利果汁)財務報表，包括2020年12月31日的合併及母公司資產負債表，2020年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了安德利果汁2020年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2020年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於安德利果汁，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項。

1. 應收賬款壞賬準備
2. 收入確認
3. 存貨確認

(一) 應收賬款壞賬準備事項

1. 事項描述

應收賬款的會計政策及會計估計、賬面金額請參閱財務報表附註四(十一)及附註六註釋4。安德利果汁期末應收賬款餘額為人民幣195,136,684.76元，已計提的應收賬款壞賬準備為人民幣18,563,774.08元。安德利果汁的應收賬款主要來自濃縮果汁及相關產品的銷售業務。

根據《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》管理層採用預期信用損失模型對金融資產進行減值計量。管理層對預期信用損失的估計會考慮所有合理且有依據的信息，包括集團的歷史違約率及其他具體因素(如客戶類型、期末餘額的賬齡、歷史回款及壞賬核銷情況等)，並結合預期宏觀經濟環境等因素考慮前瞻性信息。對於預期信用損失率的估計，涉及重大的管理層的判斷和估計，存在較大的估計不確定性，且各種參數的設定需要基於較為複雜的歷史數據的統計和分析。因此，該事項對於我們的審計而言是重要的，我們判斷其為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對應收賬款壞賬準備的準確性，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 瞭解和評價與應收款項組合劃分以及預期信用損失計算相關的關鍵控制；
- (2) 從應收賬款賬齡明細中選取測試項目，核對至銷售發票及其他相關的支持性文件(如客戶簽收單或提單)，以評價賬齡明細表中的賬齡區間劃分的準確性；
- (3) 瞭解管理層預期信用損失模型中所運用的關鍵參數及假設，包括管理層基於客戶信用風險特徵對應收賬款是否進行分組的判斷、以及管理層預期損失率中包含的歷史違約數據等；
- (4) 通過檢查管理層用於做出判斷的信息，包括測試歷史違約數據的準確性，評估歷史違約率是否考慮並適當根據當前經濟狀況及前瞻性信息進行調整，評價管理層對於壞賬準備估計的合理性；
- (5) 選取樣本，檢查於2020年12月31日應收賬款的期後回款情況，評價應收賬款準備計提的合理性；
- (6) 我們評估了管理層於2020年12月31日對應收賬款壞賬準備的會計處理及披露。

基於已執行的審計工作，我們認為，管理層對應收賬款採用預期信用損失法計提壞賬準備所作出的相關判斷及估計是恰當的。

審計報告

(二) 收入確認

1. 事項描述

收入的會計政策及會計估計、賬面金額請參閱財務報表附註四(二十四)及附註六註釋28。2020年度，安德利果汁營業收入842,019,695.12元，較上年同期增長0.46%。由於收入對於財務報表整體的重要性，且存在管理層為了達到特定目標或期望而操控收入確認的錯報風險，我們將收入確認作為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對營業收入真實性、完整性、準確性，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 瞭解、測試銷售與收款有關的內部控制制度、財務核算制度的設計和執行情況；
- (2) 執行分析性覆核程序，對不同的客戶、地區、期間進行分析，判斷營業收入和毛利率變動的合理性；
- (3) 針對不同的收入確認方式分別執行細節測試，檢查及核對倉庫的存貨收發記錄、客戶的簽收記錄、海關的出口報關記錄與財務入賬記錄，確認營業收入的準確性；
- (4) 通過對客戶執行函證程序以確認營業收入的真實性及準確性；
- (5) 對應收賬款進行賬齡分析，檢查其授信情況，回款記錄及期後回款情況等，以確認應收賬款的真實性；
- (6) 針對不同的業務模式分別實施截止性測試，以確認營業收入是否在恰當的期間確認；
- (7) 檢查期後退貨情況，以確認營業收入的真實性。

基於已執行的審計工作，我們認為，安德利果汁收入的確認符合企業會計準則的相關要求。

(三) 存貨確認

1. 事項描述

存貨的會計政策及會計估計、賬面金額請參閱財務報表附註四(十四)及附註六註釋7。安德利果汁期末存貨賬面價值為人民幣664,477,186.52元，佔資產的比重29.87%，存貨會對公司財務報表產生重大影響。因此我們將存貨確認為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對存貨確認和計量，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 瞭解和評價管理層與存貨確認相關的關鍵內部控制的設計是否合理、有效，並測試關鍵控制程序是否運行有效；
- (2) 結合瞭解安德利果汁及其環境時獲取的信息，檢查存貨的確認和計量符合企業會計準則，前後期一致；
- (3) 執行分析程序：將本期的存貨賬面金額與上期的存貨賬面金額進行比較，分析存貨金額變動是否異常；選取主要存貨產品，比較本期各月採購價格的波動情況，分析其變動趨勢是否符合市場趨勢；結合本期重要產品的毛利率與同行業企業進行對比分析，確認存貨成本結轉是否合理；
- (4) 選取重要供應商，結合應付賬款實施函證；
- (5) 對採購入庫、存貨出庫執行截止測試，通過核對資產負債表日前後的入庫單、出庫單、運輸信息、簽收記錄、存貨暫估清單等，檢查採購入庫及出庫是否存在跨期現象；
- (6) 對庫存商品計價進行測試：檢查庫存商品的計價方法是否前後期一致；檢查庫存商品的入賬基礎和計價方法是否正確；檢查庫存商品的發出計價是否正確；關注關聯交易價格是否公允；
- (7) 在資產負債表日前後對存貨進行實地監盤並倒軋到資產負債表日數量、金額，確認其數量是否真實；

審計報告

- (8) 在資產負債表日，對存貨跌價損失進行測試和分析：檢查分析存貨是否存在減值跡象以判斷公司計提存貨跌價準備的合理性、計提存貨跌價準備的依據、方法是否前後一致；將存貨餘額與現有的訂單、資產負債表日後銷售情況以及外部市場需求環境進行比較分析，以評估存貨滯銷和跌價的可能性；結合存貨監盤，對存貨的外觀形態進行檢視，以瞭解其物理形態是否正常，對於殘次、損壞的存貨查看永續盤存記錄，確定是否已合理計提跌價準備；根據成本與可變現淨值孰低的計價方法，評價存貨跌價準備所依據的資料、假設及計提方法，考慮是否有確鑿證據為基礎計算確定存貨的可變現淨值，檢查其合理性；考慮不同存貨的可變現淨值的確定原則，覆核其可變現淨值計算正確性；抽查計提存貨跌價準備的項目，覆核其期後售價是否低於期末賬面成本。

根據已執行的審計工作，我們認為存貨的確認和計量是恰當的。

四、管理層和治理層對財務報表的責任

安德利果汁管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，安德利果汁管理層負責評估安德利果汁的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算安德利果汁、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督安德利果汁的財務報告過程。

五、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
2. 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

審計報告

4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對安德利果汁持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報告使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致安德利果汁不能持續經營。
5. 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
6. 就安德利果汁中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計。我們對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：
(項目合夥人)

蘭自立

中國·北京

中國註冊會計師：

袁人環

二零二一年三月三十日

合併資產負債表

2020年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註六	期末餘額	上期期末餘額
流動資產：			
貨幣資金	註釋1	187,978,630.88	274,050,303.01
交易性金融資產	註釋2	287,617,293.20	—
應收票據	註釋3	5,572,474.00	2,944,117.50
應收賬款	註釋4	176,572,910.68	216,312,169.46
預付款項	註釋5	2,435,171.66	4,676,889.68
其他應收款	註釋6	1,293,631.96	86,037,196.73
存貨	註釋7	664,477,186.52	647,020,754.26
其他流動資產	註釋8	124,666,330.03	20,342,931.55
流動資產合計		1,450,613,628.93	1,251,384,362.19
非流動資產：			
固定資產	註釋9	667,605,005.22	687,534,841.45
在建工程	註釋10	6,282,281.59	2,442,322.07
無形資產	註釋11	90,185,449.10	92,733,393.79
商譽	註釋12	5,586,976.43	5,586,976.43
其他非流動資產	註釋14	4,086,210.22	—
非流動資產合計		773,745,922.56	788,297,533.74
資產總計		2,224,359,551.49	2,039,681,895.93

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

合併資產負債表

2020年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	附註六	期末餘額	上期期末餘額
流動負債：			
應付賬款	註釋15	63,179,732.56	50,333,298.68
合同負債	註釋16	1,359,029.04	1,068,780.55
應付職工薪酬	註釋17	20,521,257.56	15,698,188.49
應交稅費	註釋18	4,069,730.55	2,667,442.99
其他應付款	註釋19	13,381,726.13	16,807,137.46
其他流動負債	註釋20	300,000.00	—
流動負債合計		102,811,475.84	86,574,848.17
非流動負債：			
長期應付款	註釋21	1,581,524.00	1,634,491.00
遞延收益	註釋22	12,175,430.80	39,000,000.00
非流動負債合計		13,756,954.80	40,634,491.00
負債合計		116,568,430.64	127,209,339.17
股東權益：			
股本	註釋23	378,000,000.00	358,000,000.00
資本公積	註釋24	118,791,715.23	17,291,715.23
減：庫存股	註釋25	77,959,708.11	—
盈餘公積	註釋26	136,586,052.71	128,215,584.54
未分配利潤	註釋27	1,552,373,061.02	1,408,965,256.99
歸屬於母公司股東權益合計		2,107,791,120.85	1,912,472,556.76
少數股東權益		—	—
股東權益合計		2,107,791,120.85	1,912,472,556.76
負債和股東權益總計		2,224,359,551.49	2,039,681,895.93

企業法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

母公司資產負債表

2020年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註十四	期末餘額	上期期末餘額
流動資產：			
貨幣資金		153,194,363.03	231,377,965.46
交易性金融資產		287,617,293.20	—
應收票據		5,072,474.00	1,875,117.50
應收賬款	註釋1	118,084,805.61	139,618,261.26
預付款項		153,847.39	368,111.24
其他應收款	註釋2	172,214,932.03	278,780,741.18
存貨		82,408,041.25	59,012,031.96
其他流動資產		110,487,515.73	5,771,651.88
流動資產合計		929,233,272.24	716,803,880.48
非流動資產：			
長期股權投資	註釋3	429,794,824.28	429,794,824.28
固定資產		124,556,199.04	142,078,301.63
無形資產		28,346,016.95	29,285,599.66
非流動資產合計		582,697,040.27	601,158,725.57
資產總計		1,511,930,312.51	1,317,962,606.05

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

母公司資產負債表

2020年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	附註十四	期末餘額	上期期末餘額
流動負債：			
應付賬款		36,140,962.58	30,577,090.17
合同負債		967,744.51	342,561.26
應付職工薪酬		3,222,296.31	1,413,686.01
應交稅費		607,993.49	655,516.90
其他應付款		355,160,045.51	296,387,455.16
流動負債合計		396,099,042.40	329,376,309.50
負債合計		396,099,042.40	329,376,309.50
股東權益：			
股本		378,000,000.00	358,000,000.00
資本公積		145,034,413.08	43,534,413.08
減：庫存股		77,959,708.11	—
盈餘公積		136,586,052.71	128,215,584.54
未分配利潤		534,170,512.43	458,836,298.93
股東權益合計		1,115,831,270.11	988,586,296.55
負債和股東權益總計		1,511,930,312.51	1,317,962,606.05

企業法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

合併利潤表

2020年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	本期金額	上期金額
一、營業總收入	註釋28	842,019,695.12	838,127,336.92
減：營業成本	註釋28	640,995,527.94	573,842,672.89
税金及附加	註釋29	9,845,444.00	10,203,440.93
銷售費用	註釋30	4,371,025.15	44,780,834.09
管理費用	註釋31	54,939,899.19	54,272,803.11
研發費用	註釋32	7,907,103.54	2,416,544.70
財務費用	註釋33	11,989,992.63	-6,467,940.00
其中：利息費用		37,033.00	43,123.00
利息收入		6,248,857.07	4,529,493.63
加：其他收益	註釋34	2,899,060.47	2,455,441.92
投資收益	註釋35	15,978,848.76	10,063,052.11
公允價值變動收益	註釋36	37,617,300.70	-
信用減值損失	註釋37	-10,206,605.43	-426,620.00
資產減值損失	註釋38	-4,927,786.77	387,519.00
資產處置收益	註釋39	8,880.33	31,187.40
		153,340,400.73	171,589,561.63
二、營業利潤		153,340,400.73	171,589,561.63
加：營業外收入	註釋40	4,099.14	4,529.46
減：營業外支出	註釋41	1,404,355.91	2,056,151.97
三、利潤總額		151,940,143.96	169,537,939.12
減：所得稅費用	註釋42	161,871.76	269,215.38
四、淨利潤		151,778,272.20	169,268,723.74
(一)按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		151,778,272.20	169,268,723.74
終止經營淨利潤		-	-
(二)按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤		151,778,272.20	169,268,723.74
少數股東損益		-	-
五、綜合收益總額		151,778,272.20	169,268,723.74
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		151,778,272.20	169,268,723.74
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-	-
六、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.41	0.47
(二)稀釋每股收益		0.41	0.47

企業法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

母公司利潤表

2020年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十四	本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋4	570,864,472.84	504,823,361.20
減：營業成本	註釋4	551,933,207.66	421,486,373.65
税金及附加		3,391,674.36	2,502,077.05
銷售費用		3,169,260.39	22,252,244.27
管理費用		17,186,075.84	18,056,960.96
研發費用		2,496,724.49	2,416,544.70
財務費用		6,764,820.52	-6,688,398.91
其中：利息費用		-	6,090.00
利息收入		5,481,184.45	3,961,924.24
加：其他收益		416,583.91	1,753,961.81
投資收益	註釋5	57,521,293.47	156,849,834.19
公允價值變動收益		37,617,300.70	-
信用減值損失		-6,313,162.42	3,545,408.00
資產減值損失		-999,430.57	-642,414.56
資產處置收益		9,656,777.74	31,187.40
		<hr/>	<hr/>
二、營業利潤		83,822,072.41	206,335,536.32
		<hr/>	<hr/>
加：營業外收入		2,780.00	800.00
減：營業外支出		120,170.74	200.00
		<hr/>	<hr/>
三、利潤總額		83,704,681.67	206,336,136.32
		<hr/>	<hr/>
四、淨利潤		83,704,681.67	206,336,136.32
		<hr/>	<hr/>
(一)持續經營淨利潤		83,704,681.67	206,336,136.32
(二)終止經營淨利潤			
		<hr/>	<hr/>
五、綜合收益總額		83,704,681.67	206,336,136.32
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

企業法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

合併現金流量表

2020年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	本期金額	上期金額
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		955,065,040.36	862,791,515.08
收到的稅費返還		61,564,425.19	54,535,514.96
收到其他與經營活動有關的現金	註釋43	57,643,392.90	12,882,111.92
經營活動現金流入小計		<u>1,074,272,858.45</u>	<u>930,209,141.96</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		741,539,993.39	758,033,890.48
支付給職工以及為職工支付的現金		56,454,204.20	67,240,238.12
支付的各項稅費		25,424,315.85	28,254,016.09
支付其他與經營活動有關的現金	註釋43	39,607,482.89	65,322,813.01
經營活動現金流出小計		<u>863,025,996.33</u>	<u>918,850,957.70</u>
經營活動產生的現金流量淨額		<u><u>211,246,862.12</u></u>	<u><u>11,358,184.26</u></u>
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		4,653,980,000.00	5,291,430,000.00
取得投資收益收到的現金		15,868,362.17	10,063,052.11
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		46,499,549.31	-
收到其他與投資活動有關的現金	註釋43	6,248,857.07	4,529,493.63
投資活動現金流入小計		<u>4,722,596,768.55</u>	<u>5,306,022,545.74</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付 的現金		52,858,060.83	47,674,271.21
投資支付的現金		5,004,491,773.32	5,291,430,000.00
投資活動現金流出小計		<u>5,057,349,834.15</u>	<u>5,339,104,271.21</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u><u>-334,753,065.60</u></u>	<u><u>-33,081,725.47</u></u>

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

合併現金流量表

2020年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		128,964,150.94	—
收到其他與籌資活動有關的現金	註釋43	—	1,050,000.00
籌資活動現金流入小計		128,964,150.94	1,050,000.00
償還債務支付的現金		—	50,090,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		—	35,873,080.00
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋43	85,423,858.45	—
籌資活動現金流出小計		85,423,858.45	85,963,080.00
籌資活動產生的現金流量淨額		43,540,292.49	-84,913,080.00
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-6,216,247.73	2,000,317.01
五、現金及現金等價物淨增加額		-86,182,158.72	-104,636,304.20
加：期初現金及現金等價物餘額		274,050,303.01	378,686,607.21
六、期末現金及現金等價物餘額		187,868,144.29	274,050,303.01

企業法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

母公司現金流量表

2020年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額	上期金額
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	589,686,798.22	534,966,412.23
收到的稅費返還	43,381,702.41	40,459,998.70
收到其他與經營活動有關的現金	11,389,369.60	11,286,986.33
經營活動現金流入小計	<u>644,457,870.23</u>	<u>586,713,397.26</u>
購買商品、接受勞務支付的現金	631,531,982.45	548,931,066.00
支付給職工以及為職工支付的現金	12,363,299.82	17,086,098.06
支付的各项稅費	3,431,279.73	2,193,997.19
支付其他與經營活動有關的現金	12,187,801.00	29,040,546.91
經營活動現金流出小計	<u>659,514,363.00</u>	<u>597,251,708.16</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u><u>-15,056,492.77</u></u>	<u><u>-10,538,310.90</u></u>
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資所收到的現金	4,539,580,000.00	5,241,430,000.00
取得投資收益收到的現金	56,899,026.06	156,849,834.19
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	19,983,623.36	167,023.73
收到其他與投資活動有關的現金	171,260,305.27	3,961,924.24
投資活動現金流入小計	<u>4,787,722,954.69</u>	<u>5,402,408,782.16</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	1,457,825.04	2,360,827.85
投資支付的現金	4,889,579,992.50	5,241,430,000.00
支付其他與投資活動有關的現金	-	134,011,188.16
投資活動現金流出小計	<u>4,891,037,817.54</u>	<u>5,377,802,016.01</u>
投資活動產生的現金流量淨額	<u><u>-103,314,862.85</u></u>	<u><u>24,606,766.15</u></u>

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

母公司現金流量表

2020年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	128,964,150.94	—
收到其他與籌資活動有關的現金	—	1,050,000.00
籌資活動現金流入小計	<u>128,964,150.94</u>	<u>1,050,000.00</u>
償還債務支付的現金	—	50,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	—	35,873,080.00
支付其他與籌資活動有關的現金	85,423,858.45	—
籌資活動現金流出小計	<u>85,423,858.45</u>	<u>85,873,080.00</u>
籌資活動產生的現金流量淨額	<u>43,540,292.49</u>	<u>-84,823,080.00</u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	<u>-3,463,025.89</u>	<u>1,149,433.21</u>
五、現金及現金等價物淨增加額	<u>-78,294,089.02</u>	<u>-69,605,191.54</u>
加：期初現金及現金等價物餘額	<u>231,377,965.46</u>	<u>300,983,157.00</u>
六、期末現金及現金等價物餘額	<u>153,083,876.44</u>	<u>231,377,965.46</u>

企業法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

合併股東權益變動表

2020年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額										
	歸屬於母公司股東權益									少數股東權益	股東權益合計
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤			
一、上年年末餘額	358,000,000.00	-	17,291,715.23	-	-	-	128,215,584.54	1,408,965,256.99	-	1,912,472,556.76	
二、本年年初餘額	358,000,000.00	-	17,291,715.23	-	-	-	128,215,584.54	1,408,965,256.99	-	1,912,472,556.76	
三、本年增減變動金額	20,000,000.00	-	101,500,000.00	77,959,708.11	-	-	8,370,468.17	143,407,804.03	-	195,318,564.09	
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	151,778,272.20	-	151,778,272.20	
(二)股東投入和減少資本	20,000,000.00	-	101,500,000.00	-	-	-	-	-	-	121,500,000.00	
1. 股東投入的普通股	20,000,000.00	-	101,500,000.00	-	-	-	-	-	-	121,500,000.00	
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	8,370,468.17	-8,370,468.17	-	-	
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	8,370,468.17	-8,370,468.17	-	-	
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)其他	-	-	-	77,959,708.11	-	-	-	-	-	-77,959,708.11	
四、本年年末餘額	378,000,000.00	-	118,791,715.23	77,959,708.11	-	-	136,586,052.71	1,552,373,061.02	-	2,107,791,120.85	

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

合併股東權益變動表

2020年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	368,000,000.00	-	17,291,715.23	-	-	-	107,581,971.47	1,296,130,146.32	-	1,779,003,833.02
二、本年初餘額	368,000,000.00	-	17,291,715.23	-	-	-	107,581,971.47	1,296,130,146.32	-	1,779,003,833.02
三、本年增減變動金額	-	-	-	-	-	-	20,633,613.07	112,835,110.67	-	133,468,723.74
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	169,268,723.74	-	169,268,723.74
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	20,633,613.07	-56,433,613.07	-	-35,800,000.00
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	20,633,613.07	-20,633,613.07	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-35,800,000.00	-	-35,800,000.00
(四)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	368,000,000.00	-	17,291,715.23	-	-	-	128,215,584.54	1,408,965,256.99	-	1,912,472,556.76

企業法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

母公司股東權益變動表

2020年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	358,000,000.00	-	43,534,413.08	-	-	-	128,215,584.54	458,836,298.93	988,586,296.55
二、本年初餘額	358,000,000.00	-	43,534,413.08	-	-	-	128,215,584.54	458,836,298.93	988,586,296.55
三、本年增減變動金額	20,000,000.00	-	101,500,000.00	77,959,708.11	-	-	8,370,468.17	75,334,213.50	181,664,389.78
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	83,704,681.67	83,704,681.67
(二)股東投入和減少資本	20,000,000.00	-	101,500,000.00	-	-	-	-	-	121,500,000.00
1. 股東投入的普通股	20,000,000.00	-	101,500,000.00	-	-	-	-	-	121,500,000.00
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	8,370,468.17	-8,370,468.17	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	8,370,468.17	-8,370,468.17	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)其他	-	-	-	77,959,708.11	-	-	-	-	-77,959,708.11
四、本年期末餘額	378,000,000.00	-	145,034,413.08	77,959,708.11	-	-	136,586,052.71	534,170,512.43	1,115,831,270.11

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

母公司股東權益變動表

2020年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	358,000,000.00	-	43,534,413.08	-	-	-	107,581,970.91	308,933,776.24	818,050,160.23
二、本年年初餘額	358,000,000.00	-	43,534,413.08	-	-	-	107,581,970.91	308,933,776.24	818,050,160.23
三、本年增減變動金額	-	-	-	-	-	-	20,633,613.63	149,902,522.69	170,536,136.32
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	206,336,136.32	206,336,136.32
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	20,633,613.63	-56,433,613.63	-35,800,000.00
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	20,633,613.63	-20,633,613.63	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-35,800,000.00	-35,800,000.00
(四)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	358,000,000.00	-	43,534,413.08	-	-	-	128,215,584.54	458,836,298.93	988,586,296.55

企業法定代表人：王安

主管會計工作負責人：王艷輝

會計機構負責人：李磊

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

(一) 公司註冊地、組織形式和總部地址

烟台北方安德利果汁股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名烟台北方安德利果汁有限公司，於1996年3月30日在山東省烟台市成立，總部位於山東省烟台市。

2001年6月14日經中華人民共和國商務部(原對外貿易經濟合作部)批准，原公司整體變更為股份有限公司，名稱變更為烟台北方安德利果汁股份有限公司。

本公司於2003年4月在香港聯合交易所創業板上市，並於2011年1月由創業板轉至主板上市交易。

本公司首次公開發行不超過2,000萬股人民幣普通股(A股)的申請於2020年8月21日獲得中國證券監督管理委員會《關於核准烟台北方安德利果汁股份有限公司首次公開發行股票的批覆》(證監許可[2020]1914號)核准。公司於2020年9月14日在上海證券交易所上市，現持有統一社會信用代碼為91370000613431903J的營業執照。

經過歷年的派送紅股、配售新股、轉增股本及增發新股，截止2020年12月31日，本公司股本總數37,800.00萬股，註冊資本為37,800.00萬元，註冊地址：山東省烟台市牟平經濟開發區安德利大街18號，實際控制人為王安、王萌父女。

(二) 公司業務性質和主要經營活動

本公司屬果菜汁及果菜汁飲料製造行業，主要產品和服務為生產銷售各種果蔬汁、果漿、香精、果渣及相關產品。

(三) 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2021年3月30日批准報出。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二、合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的子公司共11戶，具體包括：

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例(%)	表決權比例(%)
白水安德利果蔬汁有限公司	全資子公司	1	100.00	100.00
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
徐州安德利果蔬汁有限公司	全資子公司	1	100.00	100.00
安德利果汁有限公司	全資子公司	1	100.00	100.00
北方安德利果汁(美國)股份有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
大連安德利果蔬汁有限公司	全資子公司	1	100.00	100.00
烟台安德利果汁飲料有限公司	全資子公司	1	100.00	100.00
永濟安德利果蔬汁有限公司	全資子公司	1	100.00	100.00
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	全資子公司	1	100.00	100.00
禮泉億通果蔬汁有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
烟台安德利飲用水有限公司	控股子公司	1	85.00	85.00

本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，增加1戶，其中：

1. 本期新納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過受托經營或承租等方式形成控制權的經營實體

名稱	變更原因
烟台安德利飲用水有限公司	設立取得

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三、財務報表的編製基礎

(一) 財務報表的編製基礎

本公司根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)的規定，編製財務報表。

(二) 持續經營

本公司對報告期末起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項或情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

四、重要會計政策、會計估計

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

(二) 會計期間

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

(三) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。境外子公司以其經營所處的主要經濟環境中的貨幣為記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

2. 同一控制下的企業合併

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中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。

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本公積不足的，調整留存收益。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

2. 同一控制下的企業合併(續)

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。

3. 非同一控制下的企業合併

購買日是指本公司實際取得對被購買方控制權的日期，即被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。同時滿足下列條件時，本公司一般認為實現了控制權的轉移：

- ① 企業合併合同或協議已獲本公司內部權力機構通過。
- ② 企業合併事項需要經過國家有關主管部門審批的，已獲得批准。
- ③ 已辦理了必要的財產權轉移手續。
- ④ 本公司已支付了合併價款的大部分，並且有能力、有計劃支付剩餘款項。
- ⑤ 本公司實際上已經控制了被購買方的財務和經營政策，並享有相應的利益、承擔相應的風險。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

3. 非同一控制下的企業合併(續)

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

本公司對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，確認為商譽；合併成本小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，經覆核後，計入當期損益。

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以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，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量準則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(五) 合併財務報表的編製方法

1. 合併範圍

本公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司(包括本公司所控制的單獨主體)均納入合併財務報表。

2. 合併程序

本公司以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷本公司與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。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份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(五) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債(包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽)在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，若因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則調整合併資產負債表的期初數；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表，同時對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則不調整合併資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(五) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(1) 增加子公司或業務(續)

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本公司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權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(2) 處置子公司或業務

1) 一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本公司按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(五) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(2) 處置子公司或業務(續)

2) 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，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淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的相關政策進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(五) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(3) 購買子公司少數股權

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的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。

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期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自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的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。

(六) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

1. 合營安排的分類

本公司根據合營安排的結構、法律形式以及合營安排中約定的條款、其他相關事實和情況等因素，將合營安排分為共同經營和合營企業。

未通過單獨主體達成的合營安排，劃分為共同經營；通過單獨主體達成的合營安排，通常劃分為合營企業；但有確鑿證據表明滿足下列任一條件並且符合相關法律法規規定的合營安排劃分為共同經營：

- (1) 合營安排的法律形式表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (2) 合營安排的合同條款約定，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (3) 其他相關事實和情況表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務，如合營方享有與合營安排相關的幾乎所有產出，並且該安排中負債的清償持續依賴於合營方的支持。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

2. 共同經營會計處理方法

本公司確認共同經營中利益份額中與本公司相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- (1) 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

本公司向共同經營投出或出售資產等(該資產構成業務的除外)，在該資產等由共同經營出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。投出或出售的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司全額確認該損失。

本公司自共同經營購買資產等(該資產構成業務的除外)，在將該資產等出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。購入的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司按承擔的份額確認該部分損失。

本公司對共同經營不享有共同控制，如果本公司享有該共同經營相關資產且承擔該共同經營相關負債的，仍按上述原則進行會計處理，否則，應當按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(七) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短（一般從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

(八) 外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。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，不改變其記賬本位幣金額。

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，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

2. 外幣財務報表的折算

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；所有者權益項目除「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計入其他綜合收益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(八) 外幣業務和外幣報表折算(續)

2. 外幣財務報表的折算(續)

處置境外經營時，將資產負債表中其他綜合收益項目中列示的、與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自其他綜合收益項目轉入處置當期損益；在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

(九) 金融工具

在本公司成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

1. 金融資產分類和計量

本公司根據所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，將金融資產劃分為以下三類：

- (1) 以攤餘成本計量的金融資產。
- (2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- (3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

1. 金融資產分類和計量(續)

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類，當且僅當本公司改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

(1) 分類為以攤餘成本計量的金融資產

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，且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，則本公司將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。本公司分類為以攤餘成本計量的金融資產包括貨幣資金、應收票據及應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等。

本公司對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，按攤餘成本進行後續計量，其發生減值時或終止確認、修改產生的利得或損失，計入當期損益。除下列情況外，本公司根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 1) 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本公司自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 2) 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本公司在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，本公司轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

1. 金融資產分類和計量(續)

(2) 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

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，且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，則本公司將該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。

本公司對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，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。

以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的應收票據及應收賬款列報為應收款項融資，其他此類金融資產列報為其他債權投資，其中：自資產負債表日起一年內到期的其他債權投資列報為一年內到期的非流動資產，原到期日在一年以內的其他債權投資列報為其他流動資產。

(3) 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

在初始確認時，本公司可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將非交易性權益工具投資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。

此類金融資產的公允價值變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。該金融資產終止確認時，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。本公司持有該權益工具投資期間，在本公司收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本公司，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。本公司對此類金融資產在其他權益工具投資項下列報。

權益工具投資滿足下列條件之一的，屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：取得該金融資產的目的主要是為了近期出售；初始確認時屬於集中管理的可辨認金融資產工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；屬於衍生工具(符合財務擔保合同定義的以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外)。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

1. 金融資產分類和計量(續)

(4) 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

不符合分類為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條件、亦不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均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。

本公司對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本公司對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

(5) 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

在初始確認時，本公司為了消除或顯著減少會計錯配，可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將金融資產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。

混合合同包含一項或多項嵌入衍生工具，且其主合同不屬於以上金融資產的，本公司可以將其整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。但下列情況除外：

- 1) 嵌入衍生工具不會對混合合同的現金流量產生重大改變。
- 2) 在初次確定類似的混合合同是否需要分拆時，幾乎不需分析就能明確其包含的嵌入衍生工具不應分拆。如嵌入貸款的提前還款權，允許持有人以接近攤餘成本的金額提前償還貸款，該提前還款權不需要分拆。

本公司對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本公司對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

2. 金融負債分類和計量

本公司根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。金融負債在初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債、被指定為有效套期工具的衍生工具。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

2. 金融負債分類和計量(續)

金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

(1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此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)和初始確認時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。

滿足下列條件之一的，屬於交易性金融負債：承擔相關金融負債的目的主要是為了在近期內出售或回購；屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式模式；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、符合財務擔保合同的衍生工具除外。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司將滿足下列條件之一的金融負債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負債：

- 1) 能夠消除或顯著減少會計錯配。
- 2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

本公司對此類金融負債採用公允價值進行後續計量，除由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益。除非由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本公司將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

2. 金融負債分類和計量(續)

(2) 其他金融負債

除下列各項外，公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，對此類金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益：

- 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。
- 3) 不屬於本條前兩類情形的財務擔保合同，以及不屬於本條第1)類情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。不屬於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的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除擔保期內的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

3. 金融資產和金融負債的終止確認

(1) 金融資產滿足下列條件之一的，終止確認金融資產，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- 1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
- 2) 該金融資產已轉移，且該轉移滿足金融資產終止確認的規定。

(2) 金融負債終止確認條件

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

本公司與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，或對原金融負債(或其一部分)的合同條款做出實質性修改的，則終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債，賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

3. 金融資產和金融負債的終止確認(續)

(2) 金融負債終止確認條件(續)

本公司回購金融負債一部分的，按照繼續確認部分和終止確認部分在回購日各自的公允價值佔整體公允價值的比例，對該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，應當計入當期損益。

4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司在發生金融資產轉移時，評估其保留金融資產所有權上的風險和報酬的程度，並分別下列情形處理：

- (1) 轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- (2) 保留了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則繼續確認該金融資產。
- (3) 既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的(即除本條(1)、(2)之外的其他情形)，則根據其是否保留了對金融資產的控制，分別下列情形處理：
 - 1) 未保留對該金融資產控制的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
 - 2) 保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。繼續涉入被轉移金融資產的程度，是指本公司承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

(4) 金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- 1) 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值。
- 2) 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金融資產)之和。

(5) 金融資產部分轉移且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分(在此種情形下，所保留的服務資產應當視同繼續確認金融資產的一部分)之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- 1) 終止確認部分在終止確認日的賬面價值。
- 2) 終止確認部分收到的對價，與原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金融資產)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

5. 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值，除非該項金融資產存在針對資產本身的限售期。對於針對資產本身的限售的金融資產，按照活躍市場的報價扣除市場參與者因承擔指定期間內無法在公開市場上出售該金融資產的風險而要求獲得的補償金額後確定。活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。

初始取得或衍生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

5. 金融資產和金融負債公允價值的確定方法(續)

不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司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，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

6. 金融工具減值

本公司以預期信用損失為基礎，對分類為以攤餘成本計量的金融資產、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以及財務擔保合同，進行減值會計處理並確認損失準備。

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，是指本公司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。其中，對於本公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對由收入準則規範的交易形成的應收款項，本公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入當期損益。即使該資產負債表日確定的整個存續期內預期信用損失小於初始確認時估計現金流量所反映的預期信用損失的金額，也將預期信用損失的有利變動確認為減值利得。

除上述採用簡化計量方法和購買或源生的已發生信用減值以外的其他金融資產，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：

- (1) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，處於第一階段，則按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

6. 金融工具減值(續)

- (2) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，則按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- (3) 如果該金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。

金融工具信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。除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外，信用損失準備抵減金融資產的賬面餘額。對於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，本公司在其他綜合收益中確認其信用損失準備，不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本公司在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本公司在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

(1) 信用風險顯著增加

本公司利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，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，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。對於財務擔保合同，本公司在應用金融工具減值規定時，將本公司成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

本公司在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- 1) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- 2) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

6. 金融工具減值(續)

(1) 信用風險顯著增加(續)

- 3) 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化，這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；
- 4) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- 5) 本公司對金融工具信用管理方法是否發生變化等。

於資產負債表日，若本公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本公司假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。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，並且即使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，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

(2) 已發生信用減值的金融資產

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：

- 1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 3) 債權人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；
- 4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

6. 金融工具減值(續)

(3) 預期信用損失的確定

本公司基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失，在評估預期信用損失時，考慮有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本公司以共同信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組合。本公司採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、賬齡組合、逾期賬齡組合、合同結算週期、債務人所處行業等。相關金融工具的單項評估標準和組合信用風險特徵詳見相關金融工具的會計政策。

本公司按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 1) 對於金融資產，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 2) 對於財務擔保合同，信用損失為本公司就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本公司預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。
- 3) 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本公司計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

(4) 減記金融資產

當本公司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的，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。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

7. 金融資產及金融負債的抵銷

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：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(十) 應收票據

本公司對應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(九)6.金融工具減值。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收票據劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
無風險銀行承兌票據組合	出票人具有較高的信用評級，歷史上未發生票據違約，信用損失風險極低，在短期內履行其支付合同現金流量義務的能力很強	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預期計量壞賬準備
商業承兌匯票	相較於銀行承兌匯票，信用損失風險較高	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預期計量壞賬準備

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 應收賬款

本公司對應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(九)6.金融工具減值。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
組合一：應收客戶款項組合	客戶信用風險特徵	基於歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預期計量壞賬準備

(十二) 應收賬款融資

本公司對應收款項融資的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(九)6.金融工具減值。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十三)其他應收款

本公司對其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(九)6.金融工具減值。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
組合一：併表範圍關聯方	應收合併範圍內關聯方	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預期計量壞賬準備
組合二：出口退稅組合	應收出口退稅款	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及未來經濟狀況的預期計量壞賬準備
組合三：保證金、備用金組合等信用風險較低組合	保證金、準備金等低風險組合	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及未來經濟狀況的預期計量壞賬準備
組合四：其他	除以上組合外的應收款項	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及未來經濟狀況的預期計量壞賬準備

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十四)存貨

1. 存貨的分類

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在產品、半成品和產成品(庫存商品)等。

2. 存貨的計價方法

存貨在取得時，按成本進行初始計量，包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨發出時按加權平均法計價。

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

期末對存貨進行全面清查後，按存貨的成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；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，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，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。

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十四)存貨(續)

4. 存貨的盤存制度
採用永續盤存制。
5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法
 - (1) 低值易耗品採用一次轉銷法。
 - (2) 包裝物採用一次轉銷法。
 - (3) 其他周轉材料採用一次轉銷法攤銷。

(十五)長期股權投資

1. 初始投資成本的確定
 - (1) 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註四／(四)同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法。
 - (2) 其他方式取得的長期股權投資
以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)長期股權投資(續)

2. 後續計量及損益確認

(1) 成本法

本公司能夠对被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，並按照初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

除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外，本公司按照享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤確認為當期投資收益。

(2) 權益法

本公司對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算；對於其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

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差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；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差額，計入當期損益。

本公司取得長期股權投資後，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，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；並按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)長期股權投資(續)

2. 後續計量及損益確認(續)

(2) 權益法(續)

本公司在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。

本公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

被投資單位以後期間實現盈利的，公司在扣除未確認的虧損分擔額後，按與上述相反的順序處理，減記已確認預計負債的賬面餘額、恢復其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益及長期股權投資的賬面價值後，恢復確認投資收益。

3. 長期股權投資核算方法的轉換

(1) 公允價值計量轉權益法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有的股權投資的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。

按權益法核算的初始投資成本小於按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)長期股權投資(續)

3. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

(2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，或原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。

(3) 權益法核算轉公允價值計量

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)長期股權投資(續)

3. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

(4) 成本法轉權益法

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

(5) 成本法轉公允價值計量

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，應當計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)長期股權投資(續)

4. 長期股權投資的處置(續)

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，不屬於一攬子交易的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額計入當期損益。處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。
- (2) 在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(股本溢價)，資本公積不足沖減的，調整留存收益；在喪失對子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)長期股權投資(續)

4. 長期股權投資的處置(續)

(2) 在合併財務報表中，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淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

5. 共同控制、重大影響的判斷標準

如果本公司按照相關約定與其他參與方集體控制某項安排，並且對該安排回報具有重大影響的活動決策，需要經過分享控制權的參與方一致同意時才存在，則視為本公司與其他參與方共同控制某項安排，該安排即屬於合營安排。

合營安排通過單獨主體達成的，根據相關約定判斷本公司對該單獨主體的淨資產享有權利時，將該單獨主體作為合營企業，採用權益法核算。若根據相關約定判斷本公司並非對該單獨主體的淨資產享有權利時，該單獨主體作為共同經營，本公司確認與共同經營利益份額相關的項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司通過以下一種或多種情形，並綜合考慮所有事實和情況後，判斷對被投資單位具有重大影響：(1)在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；(2)參與被投資單位財務和經營政策制定過程；(3)與被投資單位之間發生重要交易；(4)向被投資單位派出管理人員；(5)向被投資單位提供關鍵技術資料。

(十六)固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

(1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；

(2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 固定資產(續)

2. 固定資產初始計量

本公司固定資產按成本進行初始計量。

- (1) 外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。
- (2) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
- (3) 投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。
- (4) 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

3. 固定資產後續計量及處置

(1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額；已提足折舊仍繼續使用的固定資產不計提折舊。

利用專項儲備支出形成的固定資產，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，該固定資產在以後期間不再計提折舊。

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 固定資產(續)

3. 固定資產後續計量及處置(續)

(1) 固定資產折舊(續)

各類固定資產的折舊方法、折舊年限和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	35-40	10.00	2.57-2.25
機器設備	年限平均法	20	10.00	4.50
辦公設備及其他設備	年限平均法	5	10.00	18.00
運輸設備	年限平均法	5	10.00	18.00
經營租賃租出的房屋及建築物	年限平均法	40	10.00	2.25

(2) 固定資產的後續支出

與固定資產有關的後續支出，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。

(3) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始計量

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用(參見附註四、十八)以及應分攤的間接費用等。

2. 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十八) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指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。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十八) 借款費用(續)

4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用(扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益)及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出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。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

(十九) 無形資產與開發支出

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括土地使用權等。

1. 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十九)無形資產與開發支出(續)

1. 無形資產的初始計量(續)

內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

2. 無形資產的後續計量

本公司在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

(1) 使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷。使用壽命有限的無形資產預計壽命及依據如下：

項目	預計使用壽命	依據
土地使用權	35-50年	收益期限

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

(2) 使用壽命不確定的無形資產

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。對這類無形資產不予攤銷。截止資產負債表日，本公司沒有使用壽命不確定的無形資產。

3. 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十九)無形資產與開發支出(續)

4. 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

內部研究開發支出的資本化時點：開發形成的某項產品或工序等在技術和商業上是可行，而且本公司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。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不存在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

(二十)長期資產減值

本公司在資產負債表日判斷長期資產是否存在可能發生減值的跡象。如果長期資產存在減值跡象的，以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

資產可收回金額的估計，根據其公允價值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確定。

可收回金額的計量結果表明，長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將長期資產的賬面價值減記至可收回金額，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。資產減值損失一經確認，在以後會計期間不得轉回。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十) 長期資產減值(續)

資產減值損失確認後，減值資產的折舊或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的資產賬面價值(扣除預計淨殘值)。

因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

在對商譽進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值(包括所分攤的商譽的賬面價值部分)與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

(二十一) 合同負債

本公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務部分確認為合同負債。

(二十二) 職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十二) 職工薪酬(續)

2. 離職後福利

離職後福利是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。

本公司的離職後福利計劃全部為設定提存計劃。

離職後福利設定提存計劃主要為參加由各地勞動及社會保障機構組織實施的社會基本養老保險、失業保險等。在職工為本公司提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本公司按照國家規定的標準定期繳付上述款項後，不再其他的支付義務。

3. 辭退福利

辭退福利是指本公司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給予職工的補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

本公司向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本公司管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本公司自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本公司比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十二) 職工薪酬(續)

4. 其他長期職工福利

其他長期職工福利是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外的其他所有職工福利。

對符合設定提存計劃條件的其他長期職工福利，在職工為本公司提供服務的會計期間，將應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(十三) 預計負債

1. 預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司確認為預計負債：

該義務是本公司承擔的現時義務；

履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；

該義務的金額能夠可靠地計量。

2. 預計負債的計量方法

本公司預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

本公司在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

最佳估計數分別以下情況處理：

所需支出存在一個連續範圍(或區間)，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，則最佳估計數按照該範圍的中間值即上下限金額的平均數確定。

所需支出不存在一個連續範圍(或區間)，或雖然存在一個連續範圍但該範圍內各種結果發生的可能性不相同的，如或有事項涉及單個項目的，則最佳估計數按照最可能發生金額確定；如或有事項涉及多個項目的，則最佳估計數按各種可能結果及相關概率計算確定。

本公司清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十四) 收入

1. 收入確認的一般原則

本公司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控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。

履約義務，是指合同中本公司向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。

取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

本公司在合同開始日即對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本公司按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；(3)本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司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。否則，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司根據商品和勞務的性質，採用產出法確定恰當的履約進度。產出法是根據已轉移給客戶的商品對於客戶的價值確定履約進度(投入法是根據公司為履行履約義務的投入確定履約進度)。當履約進度不能合理確定時，公司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。

2. 收入確認的具體方法

一般方式銷售：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。

寄售方式銷售：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，本公司於客戶使用產品時，視為已交付。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十五) 合同成本

1. 合同履約成本

本公司對於為履行¹合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則範圍且同時滿足下列條件的作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 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；
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源；
- (3) 該成本預期能夠收回。

該資產根據其初始確認時攤銷期限是否超過一個正常營業週期在存貨或其他非流動資產中列報。

2. 合同取得成本

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本，如銷售佣金等。對於攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

3. 合同成本攤銷

上述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，在履約義務履行的時點或按照履約義務的履約進度進行攤銷，計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十五) 合同成本(續)

4. 合同成本減值

上述與合同成本有關的資產，賬面價值高於本公司因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得剩餘對價與為轉讓該相關商品估計將要發生的成本的差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

(二十六) 政府補助

1. 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產與非貨幣性資產。根據相關政府文件規定的補助對象，將政府補助劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。
與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

2. 政府補助的確認

對期末有證據表明公司能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金的，按應收金額確認政府補助。除此之外，政府補助均在實際收到時確認。

對於政府文件未明確補助對象的政府補助，公司根據實際補助對象劃分為與資產相關的政府補助或與收益相關的政府補助，相關判斷依據說明詳見本財務報表附註六之遞延收益／營業外收入項目註釋。

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；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額(人民幣1元)計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十六) 政府補助(續)

3. 會計處理方法

本公司根據經濟業務的實質，確定某一類政府補助業務應當採用總額法還是淨額法進行會計處理。通常情況下，本公司對於同類或類似政府補助業務只選用一種方法，且對該業務一貫地運用該方法。

項目	核算內容
採用淨額法核算的政府補助類別	與資產相關
採用總額法核算的政府補助類別	與收益相關

與資產相關的政府補助，應當沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在所建造或購買資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益或相關成本。

與企業日常活動相關的政府補助計入其他收益或沖減相關成本費用；與企業日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助沖減相關借款費用；取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的，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。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十七) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

1. 確認遞延所得稅資產的依據

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：(1)該交易不是企業合併；(2)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。

對於與聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

2. 確認遞延所得稅負債的依據

公司將當期與以前期間應交未交的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債。但不包括：

- (1) 商譽的初始確認所形成的暫時性差異；
- (2) 非企業合併形成的交易或事項，且該交易或事項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)所形成的暫時性差異；
- (3) 對於與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

3. 同時滿足下列條件時，將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

- (1) 企業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；
- (2) 遞延所得稅資產和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和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十八) 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，本公司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，本公司進行如下評估：

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。出租人按附註四、二十四所述會計政策中關於交易價格分攤的規定分攤合同對價。

1. 本公司作為承租人

在租賃期開始日，本公司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。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十八) 租賃(續)

1. 本公司作為承租人(續)

本公司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，本公司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。使用權資產按附註四、二十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，採用本公司增量借款利率作為折現率。

本公司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，本公司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；
- 本公司對購買選擇權、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，本公司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，本公司將剩餘金額計入當期損益。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十八) 租賃(續)

2. 本公司作為出租人

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

融資租賃下，在租賃期開始日，本公司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。本公司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。

本公司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四、十二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。本公司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四、十六所述的折舊政策計提折舊，按附註四、二十所述的會計政策計提減值準備。

(二十九) 回購本公司股份

股份回購中支付的對價和交易費用減少股東權益，回購、轉讓或註銷本公司股份時，不確認利得或損失。

轉讓庫存股，按實際收到的金額與庫存股賬面金額的差額，計入資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。註銷庫存股，按股票面值和註銷股數減少股本，按註銷庫存股的賬面餘額與面值的差額，沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。

(三十) 重要會計政策、會計估計的變更

1. 會計政策變更

本報告期重要會計政策未變更。

2. 會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、稅項

(一) 公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率	備註
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，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	5%、6%、9%、13%	
城市維護建設稅	按應交增值稅計征	1%、5%、7%	
教育費附加	按應交增值稅計征	3%	
地方教育費附加	按應交增值稅計征	2%	
企業所得稅	應納稅所得額	15%、25%	
房產稅	從價計征：按照房產原值的70%計征 從租計征：按租金收入計征	1.2% 12%	

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%。

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》，本公司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，本公司年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。

五、稅項(續)

(二) 稅收優惠政策及依據

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%，本公司的境外子公司按當地適用稅率繳納所得稅。

- 1、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。
- 2、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》，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。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋

(以下金額單位若未特別註明者均為人民幣元)

註釋1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	13,261.27	78,549.35
銀行存款	187,854,883.02	273,971,753.66
未到期應收利息	110,486.59	—
合計	187,978,630.88	274,050,303.01
其中：存放在境外的款項總額	2,480,742.74	2,352,601.51

截止2020年12月31日，本公司不存在質押、凍結，或有潛在收回風險的款項。

註釋2. 交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
分類為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產小計	287,617,293.20	—
資產管理計劃	101,004,504.95	—
基金產品	52,743,086.85	—
權益工具投資	121,684,201.40	—
衍生金融資產	12,185,500.00	—
合計	287,617,293.20	—

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋3. 應收票據

1. 應收票據分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	5,572,474.00	2,944,117.50
商業承兌匯票	—	—
合計	<u>5,572,474.00</u>	<u>2,944,117.50</u>

2. 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	—	300,000.00
商業承兌匯票	—	—
合計	<u>—</u>	<u>300,000.00</u>

註釋4. 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額	期初餘額
6個月以內(含6個月)	174,584,657.62	223,227,440.94
6個月至1年(含1年)	20,549,414.64	1,531,278.48
1年至2年(含2年)	—	8,574.49
2年至3年(含3年)	2,612.50	—
小計	195,136,684.76	224,767,293.91
減：壞賬準備	<u>18,563,774.08</u>	<u>8,455,124.45</u>
合計	<u>176,572,910.68</u>	<u>216,312,169.46</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 應收賬款(續)

2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提預期信用損失的應收賬款	195,136,684.76	100.00	18,563,774.08	9.51	176,572,910.68
其中：組合1：應收客戶款項組合	195,136,684.76	100.00	18,563,774.08	9.51	176,572,910.68
合計	195,136,684.76	100.00	18,563,774.08	9.51	176,572,910.68

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提預期信用損失的應收賬款	224,767,293.91	100.00	8,455,124.45	3.76	216,312,169.46
其中：組合1：應收客戶款項組合	224,767,293.91	100.00	8,455,124.45	3.76	216,312,169.46
合計	224,767,293.91	100.00	8,455,124.45	3.76	216,312,169.46

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 應收賬款(續)

2. 按壞賬準備計提方法分類披露(續)
3. 按組合計提預期信用損失的應收賬款
 - (1) 組合1：應收客戶款項組合

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
未逾期	187,175,286.54	14,974,022.92	8.00
逾期30天內	4,424,783.82	884,956.76	20.00
逾期31到60天	2,079,550.00	1,247,730.00	60.00
逾期61天以上	1,457,064.40	1,457,064.40	100.00
合計	195,136,684.76	18,563,774.08	9.51

4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的應收賬款	-	-	-	-	-	-
按組合計提預期信用損失的應收賬款	8,455,124.45	10,108,649.63	-	-	-	18,563,774.08
其中：組合1：應收客戶款項組合	8,455,124.45	10,108,649.63	-	-	-	18,563,774.08
合計	8,455,124.45	10,108,649.63	-	-	-	18,563,774.08

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 應收賬款(續)

5. 本期無實際核銷的應收賬款

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款期末餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
期末餘額前五名應收賬款匯總	116,919,214.53	59.92	9,353,537.16

註釋5. 預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	2,435,171.66	100.00	4,676,889.68	100.00
合計	2,435,171.66	100.00	4,676,889.68	100.00

2. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	佔預付款項總額的比例(%)
期末餘額前五名預付款項匯總	1,838,177.06	75.48

註釋6. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	1,293,631.96	86,037,196.73
合計	1,293,631.96	86,037,196.73

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋5. 預付款項(續)

(一) 其他應收款

1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	1,180,777.45	86,017,379.06
1 - 2年	190,992.64	-
2 - 3年	-	-
3 - 4年	-	-
4 - 5年	-	-
5年以上	19,817.67	19,817.67
小計	1,391,587.76	86,037,196.73
減：壞賬準備	97,955.80	-
合計	1,293,631.96	86,037,196.73

2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
政府補助	-	84,154,999.00
保證金、備用金、押金	411,037.04	475,260.20
應收出口退稅	479,788.19	974,558.20
其他	500,762.53	432,379.33
合計	1,391,587.76	86,037,196.73

3. 按金融資產減值三階段披露

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	1,391,587.76	97,955.80	1,293,631.96	86,037,196.73	-	86,037,196.73
第二階段	-	-	-	-	-	-
第三階段	-	-	-	-	-	-
合計	1,391,587.76	97,955.80	1,293,631.96	86,037,196.73	-	86,037,196.73

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋6. 其他應收款(續)

(一) 其他應收款(續)

4. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的其他應收款	-	-	-	-	-
按組合計提預期信用損失的其他應收款	1,391,587.76	100.00	97,955.80	7.04	1,293,631.96
其中：出口退稅組合	479,788.19	34.48	23,989.41	5.00	455,798.78
保證金、備用金組合等信用風險較低組合	911,799.57	65.52	73,966.39	8.11	837,833.18
合計	1,391,587.76	100.00	97,955.80	7.04	1,293,631.96
類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的其他應收款	-	-	-	-	-
按組合計提預期信用損失的其他應收款	86,037,196.73	100.00	-	-	86,037,196.73
其中：出口退稅組合	974,558.20	1.13	-	-	974,558.20
保證金、備用金組合等信用風險較低組合	85,062,638.53	98.87	-	-	85,062,638.53
合計	86,037,196.73	100.00	-	-	86,037,196.73

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋6. 其他應收款(續)

(一) 其他應收款(續)

5. 本期無實際核銷的其他應收款
6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額的比 例(%)	壞賬準備期末 餘額
應收出口退稅	出口退稅	479,788.19	1年以內	34.48	23,989.41
天津娃哈哈宏振食品飲料 貿易有限公司	保證金	100,000.00	1年以內	7.19	5,000.00
今麥郎飲品股份有限公司 隆堯分公司	保證金	100,000.00	1年以內	7.19	5,000.00
禮泉縣職工工傷保險經辦 中心	其他	44,638.79	1年以內	3.21	2,231.94
白水公司應收職工個人保 險金	其他	42,690.75	1年以內	3.07	2,134.54
合計		767,117.73		55.14	38,355.89

註釋7. 存貨

1. 存貨分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	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	32,674,386.77	-	32,674,386.77	33,988,932.00	-	33,988,932.00
產成品	633,889,809.45	2,087,009.70	631,802,799.75	614,873,139.94	1,841,317.68	613,031,822.26
合計	666,564,196.22	2,087,009.70	664,477,186.52	648,862,071.94	1,841,317.68	647,020,754.26

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋7. 存貨(續)

2. 存貨跌價準備

項目	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	轉銷	其他	
原材料及包裝物 產成品	1,841,317.68	1,117,303.23	-	-	871,611.21	-	2,087,009.70
合計	1,841,317.68	1,117,303.23	-	-	871,611.21	-	2,087,009.70

註釋8. 其他流動資產

1. 其他流動資產分項列示

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅留抵扣額	24,154,549.21	20,339,680.84
短期其他債權投資	100,511,780.82	-
預交所得稅	-	3,250.71
合計	124,666,330.03	20,342,931.55

註釋9. 固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	667,605,005.22	687,534,841.45
固定資產清理	-	-
合計	667,605,005.22	687,534,841.45

註： 上表中的固定資產是指扣除固定資產清理後的固定資產。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋9. 固定資產(續)

(一) 固定資產

1. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	辦公及其他設備	運輸設備	合計
一. 賬面原值					
1. 期初餘額	526,980,069.86	866,032,564.67	24,104,076.10	11,430,867.00	1,428,547,577.63
2. 本期增加金額	12,967,056.81	12,710,562.06	1,217,583.23	347,926.29	27,243,128.39
購置	3,199,820.25	6,183,671.26	1,217,583.23	347,926.29	10,949,001.03
在建工程轉入	10,636,532.11	6,526,890.80	-	-	17,163,422.91
外幣報表折算差額	-869,295.55	-	-	-	-869,295.55
3. 本期減少金額	-	8,842,390.25	452,513.50	512,961.36	9,807,865.11
處置或報廢	-	6,512,390.25	452,513.50	512,961.36	7,477,865.11
政府補助沖減原值	-	2,330,000.00	-	-	2,330,000.00
4. 期末餘額	539,947,126.67	869,900,736.48	24,869,145.83	11,265,831.93	1,445,982,840.91
二. 累計折舊					
1. 期初餘額	149,237,400.66	533,139,098.73	18,905,958.03	7,311,192.30	708,593,649.72
2. 本期增加金額	10,541,370.69	27,662,993.40	651,464.12	646,626.98	39,502,455.19
本期計提	10,592,163.14	27,662,993.40	651,464.12	646,626.98	39,553,247.64
外幣報表折算差額	-50,792.45	-	-	-	-50,792.45
3. 本期減少金額	-	4,126,463.30	407,262.16	315,980.17	4,849,705.63
處置或報廢	-	4,126,463.30	407,262.16	315,980.17	4,849,705.63
4. 期末餘額	159,778,771.35	556,675,628.83	19,150,159.99	7,641,839.11	743,246,399.28
三. 減值準備					
1. 期初餘額	16,731,275.75	15,687,810.71	-	-	32,419,086.46
2. 本期增加金額	694,389.60	3,011,978.83	104,115.11	-	3,810,483.54
本期計提	694,389.60	3,011,978.83	104,115.11	-	3,810,483.54
3. 本期減少金額	-	1,098,133.59	-	-	1,098,133.59
處置或報廢	-	1,098,133.59	-	-	1,098,133.59
4. 期末餘額	17,425,665.35	17,601,655.95	104,115.11	-	35,131,436.41
四. 賬面價值					
1. 期末賬面價值	362,742,689.97	295,623,451.70	5,614,870.73	3,623,992.82	667,605,005.22
2. 期初賬面價值	361,011,393.45	317,205,655.23	5,198,118.07	4,119,674.70	687,534,841.45

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋9. 固定資產(續)

(一) 固定資產(續)

2. 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末賬面價值
房屋及建築物	20,009,091.30
合計	20,009,091.30

本公司通過經營租賃租出的固定資產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。

3. 期末未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	8,604,732.28	正在辦理之中
合計	8,604,732.28	-

未辦妥產權證的固定資產為烟台龍口安德利果汁飲料有限公司廠區房屋。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋10. 在建工程

1. 在建工程情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
龍口冷庫建設工程	6,263,469.71	-	6,263,469.71	-	-	-
龍口新廠房建設工程	-	-	-	1,285,314.29	-	1,285,314.29
禮泉生產線配套工程	-	-	-	792,146.27	-	792,146.27
其他	18,811.88	-	18,811.88	364,861.51	-	364,861.51
合計	6,282,281.59	-	6,282,281.59	2,442,322.07	-	2,442,322.07

2. 重要在建工程項目本期變動情況

工程項目名稱	期初餘額	本期增加	本期轉入固定		期末餘額
			資產	本期其他減少	
龍口冷庫建設工程	-	6,263,469.71	-	-	6,263,469.71
龍口新廠房建設工程	1,285,314.29	29,110,394.39	9,015,770.20	21,379,938.48	-
龍口污水防治專項工程	-	11,800,134.38	355,503.66	11,444,630.72	-
禮泉污水防治工程	-	3,354,949.35	3,354,949.35	-	-
禮泉果渣大棚工程	-	1,284,064.47	1,284,064.47	-	-
禮泉生產線配套工程	792,146.27	-	792,146.27	-	-
合計	2,077,460.56	51,813,012.30	14,802,433.95	32,824,569.20	6,263,469.71

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋10. 在建工程(續)

2. 重要在建工程項目本期變動情況(續)

工程項目名稱	預算數 (萬元)	工程投入佔 預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	其中：本期		資金來源
					利息資本化 金額	本期利息資 本化率(%)	
龍口冷庫建設 工程	1,000.00	62.63	63.00	-	-	-	自有資金
龍口新廠房建設 工程	2,900.00	100.00	100.00	-	-	-	自有資金
龍口污水防治專 項工程	1,200.00	100.00	100.00	-	-	-	自有資金
禮泉污水防治 工程	330.00	100.00	100.00	-	-	-	自有資金
禮泉果渣大棚 工程	130.00	100.00	100.00	-	-	-	自有資金
禮泉生產線配套 工程	80.00	100.00	100.00	-	-	-	自有資金
合計	5,640.00						

註：本期其他減少為遞延收益沖減所致，詳見附註六、註釋22遞延收益。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋11. 無形資產

1. 無形資產情況

項目	土地使用權	合計
一. 賬面原值		
1. 期初餘額	120,343,069.79	120,343,069.79
2. 本期增加金額	—	—
3. 本期減少金額	—	—
4. 期末餘額	120,343,069.79	120,343,069.79
二. 累計攤銷		
1. 期初餘額	27,609,676.00	27,609,676.00
2. 本期增加金額	2,547,944.69	2,547,944.69
本期計提	2,547,944.69	2,547,944.69
3. 本期減少金額	—	—
4. 期末餘額	30,157,620.69	30,157,620.69
三. 減值準備		
1. 期初餘額	—	—
2. 本期增加金額	—	—
3. 本期減少金額	—	—
4. 期末餘額	—	—
四. 賬面價值		
1. 期末賬面價值	90,185,449.10	90,185,449.10
2. 期初賬面價值	92,733,393.79	92,733,393.79

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋12. 商譽

1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
		企業合併形成	處置	
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	3,066,598.32	-	-	3,066,598.32
永濟安德利果蔬汁有限公司	4,566,292.71	-	-	4,566,292.71
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	1,020,683.72	-	-	1,020,683.72
合計	8,653,574.75	-	-	8,653,574.75

2. 商譽減值準備

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
		計提	處置	
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	3,066,598.32	-	-	3,066,598.32
合計	3,066,598.32	-	-	3,066,598.32

3. 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

2014年4月29日，公司與烟台安林果業有限公司簽訂協議，收購其持有的安岳安德利檸檬產業科技有限公司的股權，本公司支付人民幣52,120,000.00元，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。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋12. 商譽(續)

3. 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息(續)

2011年4月26日，本公司與奧地利阿格納公司(AGRANA Juice Holding GmbH)簽訂協議，收購其持有的永濟安德利果蔬汁有限公司的股權，本公司支付人民幣56,201,585.00元，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。

2002年9月13日，本公司與烟台佳成貿易有限公司簽訂協議，收購其持有的烟台龍口安德利果汁飲料有限公司的股權，本公司支付人民幣32,035,810.00元，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。

註釋13. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異明細

項目	期末餘額	期初餘額
資產減值準備	15,036,436.40	39,101.00
可抵扣虧損	12,346,131.53	12,012,339.24
合計	27,382,567.93	12,051,440.24

2. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	期初餘額
2020	-	11,844.05
2022	11,059,433.29	11,059,433.29
2023	941,061.90	941,061.90
2025	345,636.34	-
合計	12,346,131.53	12,012,339.24

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋14. 其他非流動資產

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
預付設備、工程採購款	4,086,210.22	-	4,086,210.22	-	-	-
合計	4,086,210.22	-	4,086,210.22	-	-	-

註釋15. 應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應付材料款及其他款	42,295,154.49	48,799,013.35
應付工程及設備款	20,884,578.07	1,534,285.33
合計	63,179,732.56	50,333,298.68

註釋16. 合同負債

1. 合同負債情況

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	1,359,029.04	1,068,780.55
合計	1,359,029.04	1,068,780.55

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋17. 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	15,698,188.49	60,789,911.53	55,966,842.46	20,521,257.56
離職後福利—設定提存計劃	—	427,012.55	427,012.55	—
合計	<u>15,698,188.49</u>	<u>61,216,924.08</u>	<u>56,393,855.01</u>	<u>20,521,257.56</u>

2. 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	5,828,051.94	57,351,659.09	51,883,117.15	11,296,593.88
職工福利費	9,855,557.29	306,404.38	943,874.69	9,218,086.98
社會保險費	—	1,952,044.45	1,952,044.45	—
其中：基本醫療保險費	—	1,930,598.77	1,930,598.77	—
工傷保險費	—	21,445.68	21,445.68	—
生育保險費	—	—	—	—
住房公積金	—	963,686.40	963,686.40	—
工會經費和職工教育經費	14,579.26	216,117.21	224,119.77	6,576.70
合計	<u>15,698,188.49</u>	<u>60,789,911.53</u>	<u>55,966,842.46</u>	<u>20,521,257.56</u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋17. 應付職工薪酬(續)

3. 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	-	410,067.98	410,067.98	-
失業保險費	-	16,944.57	16,944.57	-
合計	-	427,012.55	427,012.55	-

4. 應付職工薪酬其他說明

- 1) 截止2020年12月31日，本公司應付職工薪酬中無拖欠性質的款項。
- 2) 工資、獎金、津貼和補貼期末較期初金額變大原因為本年年終獎本期末尚未支付所致。

註釋18. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	2,243,697.09	640,168.47
房產稅	627,829.37	696,917.90
土地使用稅	679,024.04	816,673.44
其他	519,180.05	513,683.18
合計	4,069,730.55	2,667,442.99

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋19. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	—	—
其他應付款	13,381,726.13	16,807,137.46
合計	13,381,726.13	16,807,137.46

(一) 其他應付款

1. 按款項性質列示的其他應付款

款項性質	期末餘額	期初餘額
設備及工程款等	7,616,630.27	10,558,844.75
質保金	4,161,329.46	5,070,046.95
押金及保證金	108,292.80	108,292.80
預提費用	1,469,447.59	940,028.13
其他	26,026.01	129,924.83
合計	13,381,726.13	16,807,137.46

註釋20. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
未終止確認的應收票據	300,000.00	—
合計	300,000.00	—

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋21. 長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	1,581,524.00	1,634,491.00
專項應付款		
合計	1,581,524.00	1,634,491.00

註：上表中長期應付款指扣除專項應付款後的長期應付款。

(一) 長期應付款

1. 長期應付款分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
應付廠房所有權、土地使用權款	951,684.00	914,651.00
蘇陝對口幫扶專項款	629,840.00	719,840.00
減：一年內到期的長期應付款		
合計	1,581,524.00	1,634,491.00

註釋22. 遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關政府補助	39,000,000.00	6,000,000.00	32,824,569.20	12,175,430.80	詳見表1
與收益相關政府補助	—	—	—	—	
合計	39,000,000.00	—	—	12,175,430.80	

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋22. 遞延收益(續)

1. 與政府補助相關的遞延收益

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期沖減 在建工程	本期沖減 固定資產	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
龍口污水防治專項工程	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	與資產相關
龍口新廠房建設基礎工程	39,000,000.00	-	26,824,569.20	-	12,175,430.80	與資產相關
合計	39,000,000.00	6,000,000.00	32,824,569.20	-	12,175,430.80	

註：本公司遞延收益—龍口污水防治專項工程為收到的烟台市生態環境局龍口分局用於補助污水處理設備的補償款。本公司遞延收益龍口新廠房建設基礎工程為補助龍口新廠區建設的補償款。

註釋23. 股本

項目	期初餘額	本期變動增(+)/減(-)					小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
股份總數	358,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	378,000,000.00	

股本變動情況說明：本公司本期股本變動情況見附註六、註釋24資本公積。

註釋24. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	17,281,789.31	101,500,000.00	-	118,781,789.31
其他資本公積	9,925.92	-	-	9,925.92
合計	17,291,715.23	101,500,000.00	-	118,791,715.23

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋24. 資本公積(續)

根據證監會證監許可[2020]1914號《關於核准烟台北方安德利果汁股份有限公司首次公開發行股票的批覆》，本公司通過公開發行方式，發行20,000,000.00股新股，募集資金總額為152,000,000.00元，扣除承銷費、保薦費及其他費用後募集資金淨額為121,500,000.00元。上述交易完成後，本公司新增註冊資本20,000,000.00元，實際募集資金淨額與新增註冊資本的差額101,500,000.00元計入資本公積—股本溢價。

註釋25. 庫存股

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
減少註冊資本回購	—	77,959,708.11	—	77,959,708.11
合計	—	77,959,708.11	—	77,959,708.11

庫存股情況說明：截止2020年12月31日，本公司實際回購H股份10,700,000.00股，佔目前公司H股總股本的9.9568%，佔公司目前總股本的比例為2.8307%，支付總金額為77,959,708.11元(含交易費用)。回購的實施符合公司股份回購方案及相關法律法規的要求。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋26. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	128,215,584.54	8,370,468.17	—	136,586,052.71
合計	128,215,584.54	8,370,468.17	—	136,586,052.71

註釋27. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例(%)
調整前上期末未分配利潤	1,408,965,256.99	—
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)		—
調整後期初未分配利潤	1,408,965,256.99	—
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	151,778,272.20	—
減：提取法定盈餘公積	8,370,468.17	10.00
提取任意盈餘公積	—	—
加：盈餘公積彌補虧損	—	—
期末未分配利潤	1,552,373,061.02	—

註釋28. 營業收入和營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	835,579,859.39	638,702,439.05	831,529,866.92	571,156,382.78
其他業務	6,439,835.73	2,293,088.89	6,597,470.00	2,686,290.11
合計	842,019,695.12	640,995,527.94	838,127,336.92	573,842,672.89

營業成本說明：本期主營業務成本較上期增加是由於運費、進出口報關及倉儲費在本科目核算所致。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋29. 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	1,674,806.82	1,100,970.86
教育費附加	1,507,963.38	1,133,418.12
房產稅	2,816,547.95	3,388,997.91
土地使用稅	2,945,454.59	3,476,241.22
其他	900,671.26	1,103,812.82
合計	9,845,444.00	10,203,440.93

註釋30. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費用	-	29,318,003.17
進出口報關及倉儲費用	-	10,782,724.85
職工薪酬	1,559,636.54	1,556,311.12
銷售佣金	1,557,837.84	2,132,727.21
其他	1,253,550.77	991,067.74
合計	4,371,025.15	44,780,834.09

銷售費用說明：本期較上期變動較大主要原因為本期運費及進出口報關及倉儲費在主營業務成本核算所致。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋31. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	21,567,133.17	24,565,391.00
折舊費和攤銷費	6,506,745.79	6,901,216.22
維修費	7,630,484.37	4,473,499.93
停工費	6,334,820.94	3,951,762.81
審計和諮詢費	4,231,688.32	8,416,683.00
上市宣傳費	4,652,950.93	-
辦公和差旅費	2,562,153.51	2,914,523.15
其他	1,453,922.16	3,049,727.00
合計	54,939,899.19	54,272,803.11

註釋32. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	2,406,730.91	1,034,041.42
折舊與攤銷	518,704.35	248,467.53
實驗材料與檢驗費	4,416,301.18	709,401.28
其他	565,367.10	424,634.47
合計	7,907,103.54	2,416,544.70

研發費用說明：本期研發費用增加主要由於研發活動增加所致。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋33. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	37,033.00	43,123.00
減：利息收入	6,248,857.07	4,529,493.63
匯兌損益(收益以「-」號填列)	17,873,617.79	-1,235,954.62
銀行手續費	328,198.91	304,385.25
其他	-	-1,050,000.00
合計	11,989,992.63	-6,467,940.00

財務費用說明：財務費用—其他為2019年度，烟台市牟平區財政局、林業局撥付給本公司林業貸款中央財政貼息資金1,050,000.00元，相應沖減財務費用產生。

註釋34. 其他收益

1. 其他收益明細情況

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	2,875,789.81	2,455,441.92
個人所得稅手續費返還	23,270.66	-
合計	2,899,060.47	2,455,441.92

2. 計入其他收益的政府補助

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
工業發展資金	1,766,400.00	1,520,000.00	與收益相關
納稅獎勵金	-	520,000.00	與收益相關
外經貿補助	360,000.00	213,800.00	與收益相關
以工代訓補助	488,900.00	-	與收益相關
其他	260,489.81	201,641.92	與收益相關
合計	2,875,789.81	2,455,441.92	

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋35. 投資收益

1. 投資收益明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
處置交易性金融資產取得的投資收益	15,467,067.94	8,163,368.11
處置債權投資取得的投資收益	-	1,899,684.00
其他債權投資持有期間的投資收益	511,780.82	-
合計	15,978,848.76	10,063,052.11

註釋36. 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源

項目	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	37,617,300.70	-
合計	37,617,300.70	-

註釋37. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	-10,206,605.43	-426,620.00
合計	-10,206,605.43	-426,620.00

註釋38. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-1,117,303.23	387,519.00
固定資產減值損失	-3,810,483.54	-
合計	-4,927,786.77	387,519.00

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋39. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得或損失	<u>8,880.33</u>	<u>31,187.40</u>
合計	<u><u>8,880.33</u></u>	<u><u>31,187.40</u></u>

註釋40. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
其他	<u>4,099.14</u>	<u>4,529.46</u>	<u>4,099.14</u>
合計	<u><u>4,099.14</u></u>	<u><u>4,529.46</u></u>	<u><u>4,099.14</u></u>

註釋41. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
對外捐贈	<u>1,190,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>1,190,000.00</u>
非流動資產毀損報廢損失	<u>194,355.91</u>	<u>2,021,951.97</u>	<u>194,355.91</u>
其他	<u>20,000.00</u>	<u>29,200.00</u>	<u>20,000.00</u>
合計	<u><u>1,404,355.91</u></u>	<u><u>2,056,151.97</u></u>	<u><u>1,404,355.91</u></u>

註釋42. 所得稅費用

1. 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	<u>161,871.76</u>	<u>269,215.38</u>
遞延所得稅費用	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u><u>161,871.76</u></u>	<u><u>269,215.38</u></u>

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋42. 所得稅費用(續)

2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	151,940,143.96
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	37,985,035.99
子公司適用不同稅率的影響	13,887.25
調整以前期間所得稅的影響	-
非應稅收入的影響	-41,703,400.55
不可抵扣的成本、費用和損失影響	20,830.88
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	3,845,518.19
所得稅費用	161,871.76

註釋43. 現金流量表附註

1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
其他業務收入	6,439,835.73	6,597,470.00
政府補助	50,229,060.47	6,284,641.92
其他往來款	974,496.70	-
合計	57,643,392.90	12,882,111.92

2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付的各項費用及其他支出等	39,607,482.89	65,322,813.01
合計	39,607,482.89	65,322,813.01

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋43. 現金流量表附註(續)

3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	<u>6,248,857.07</u>	<u>4,529,493.63</u>
合計	<u><u>6,248,857.07</u></u>	<u><u>4,529,493.63</u></u>

4. 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
貼息補助	<u>-</u>	<u>1,050,000.00</u>
合計	<u><u>-</u></u>	<u><u>1,050,000.00</u></u>

5. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
股票回購	<u>77,959,708.11</u>	<u>-</u>
支付上市中介費	<u>7,464,150.34</u>	<u>-</u>
合計	<u><u>85,423,858.45</u></u>	<u><u>-</u></u>

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋44. 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	151,778,272.20	169,268,723.74
加：信用減值損失	10,206,605.43	426,620.00
資產減值準備	4,927,786.77	-387,519.00
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	39,553,247.64	41,003,288.90
無形資產攤銷	2,547,944.69	2,770,871.88
長期待攤費用攤銷	-	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	-8,880.33	-31,187.40
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	194,355.91	2,021,951.97
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-37,617,300.70	-
財務費用(收益以「-」號填列)	-32,609.34	-7,536,686.97
投資損失(收益以「-」號填列)	-15,978,848.76	-10,063,052.11
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-	-
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-	-
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-17,456,432.26	-152,306,705.27
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	64,345,115.79	-32,837,377.11
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	8,787,605.08	-970,744.37
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	211,246,862.12	11,358,184.26
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
3. 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	187,868,144.29	274,050,303.01
減：現金的期初餘額	274,050,303.01	378,686,607.21
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	-86,182,158.72	-104,636,304.20

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋44. 現金流量表補充資料(續)

2. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金		
其中：庫存現金	13,261.27	78,549.35
可隨時用於支付的銀行存款	187,854,883.02	273,971,753.66
可隨時用於支付的其他貨幣資金	-	-
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
三、期末現金及現金等價物餘額	187,868,144.29	274,050,303.01
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物	-	-

註釋45. 外幣貨幣性項目

1. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	7,474,246.82	6.5249	48,768,713.08
歐元	0.05	8.0000	0.40
港幣	1,732,375.77	0.8416	1,457,967.44
應收賬款			
其中：美元	21,456,580.58	6.5249	140,002,042.63
應付賬款			
其中：美元	883,541.05	6.5249	5,765,017.00

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋46. 政府補助

1. 政府補助基本情況

政府補助種類	本期發生額	計入當期損益 的金額	備註
計入遞延收益的政府補助	6,000,000.00	-	詳見附註六註釋22
計入其他收益的政府補助	2,875,789.81	2,875,789.81	詳見附註六註釋34
沖減相關資產賬面價值的政府補助	2,330,000.00	-	詳見本註釋2
合計	11,205,789.81	2,875,789.81	

2. 沖減相關資產賬面價值的政府補助

補助項目	種類	本期發生額	上期發生額	沖減的資產項目
固定資產改造	與資產相關	2,000,000.00	-	機械設備
污水設備	與資產相關	330,000.00	-	機械設備
生產線改造	與資產相關	-	3,029,200.00	機械設備
研發設備補助	與資產相關	-	800,000.00	機械設備
合計		2,330,000.00	3,829,200.00	

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

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	期末實際出資額	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
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罐製品包裝物，銷售自產產品。	17,125,000美元	74.44	25.56	設立取得
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	43.59	56.41	設立取得
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，製作果蔬汁外包裝鐵桶。	10,000,000美元	75.00	25.00	設立取得
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	100.00		設立取得
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	-	100.00	設立取得

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

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	期末實際出資額	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
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	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，農副產品(不含糧食)收購，製作鐵製包裝品，貨物及技術進出口業務。	80,000,000 人民幣	70.00	30.00	設立取得
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	75.00	25.00	設立取得
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，高倍天然蘋果香精、果渣的生物綜合利用。	12,960,000美元	75.00	25.00	非同一控制下合併取得

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

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	期末實際出資額	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
安丘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	100.00		非同一控制下合併取得
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	-	100.00	非同一控制下合併取得
烟台安德利飲用水有限公司	有限責任公司 (外商投資、非獨資)	中國山東省	飲料生產及銷售	5,000,000美元	普通貨物倉儲服務飲料生產；食品經營。	-	50.00	35.00	設立取得

八、與金融工具相關的風險披露

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、交易性金融資產、應收款項、應付款項等。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、市場風險。與這些金融工具相關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

(一) 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險，管理層已制定適當的信用政策，並且不斷監察信用風險的敞口。

本公司已採取政策只與信用良好的交易對手進行交易。另外，本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司對應收票據、應收賬款餘額及收回情況進行持續監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司不致面臨重大信用損失。此外，本公司於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、與金融工具相關的風險披露(續)

(一) 信用風險(續)

本公司其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款、債權投資等，這些金融資產的信用風險源自於交易對手違約，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。本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。

本公司持有的貨幣資金主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構，管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況，不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。本公司的政策是根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

作為本公司信用風險資產管理的一部分，本公司基於歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預期評估應收賬款和其他應收款的減值損失。本公司的應收賬款涉及大量客戶，歷史信用損失經驗可以反映這些客戶對於應收賬款和其他應收款的償付能力和壞賬風險。本公司根據歷史數據計算不同賬齡期間的歷史實際壞賬率，並考慮了當前及未來經濟狀況的預測，如國家GDP增速、基建投資總額、國家貨幣政策等前瞻性信息進行調整得出預期損失率。對於長期應收款，本公司綜合考慮結算期、合同約定付款期、債務人的財務狀況和債務人所處行業的經濟形勢，並考慮上述前瞻性信息進行調整後對於預期信用損失進行合理評估。

八、與金融工具相關的風險披露(續)

(一) 信用風險(續)

截止2020年12月31日，相關資產的賬面餘額與預期信用減值損失情況如下：

賬齡	賬面餘額	減值準備
應收票據	5,572,474.00	—
應收賬款	195,136,684.76	18,563,774.08
其他應收款	1,391,587.76	97,955.8
合計	202,100,746.52	18,661,729.88

本公司的主要客戶為可口可樂等大型國際化集團公司等，該等客戶具有可靠及良好的信譽，因此，本公司認為該等客戶並無重大信用風險。由於本公司的客戶廣泛，因此沒有重大的信用集中風險。

(二) 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）。本公司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。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、與金融工具相關的風險披露(續)

(二) 流動性風險(續)

截止2020年12月31日，本公司金融負債和表外擔保項目以未折現的合同現金流量按合同剩餘期限列示如下：

項目	期末餘額						合計
	即時償還	1個月以內	1-3個月	3個月-1年	1-5年	5年以上	
非衍生金融負債							
應付賬款	63,179,732.56	-	-	-	-	-	63,179,732.56
其他應付款	13,381,726.13	-	-	-	-	-	13,381,726.13
長期應付款	-	-	-	-	470,524.00	1,111,000.00	1,581,524.00
非衍生金融 負債小計	<u>76,561,458.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>470,524.00</u>	<u>1,111,000.00</u>	<u>78,142,982.69</u>
合計	<u>76,561,458.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>470,524.00</u>	<u>1,111,000.00</u>	<u>78,142,982.69</u>

(三) 市場風險

1. 匯率風險

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和港幣)依然存在匯率風險。本公司財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的匯率風險；為此，本公司會以簽署遠期結售匯合約來達到規避匯率風險的目的。

八、與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險(續)

1. 匯率風險(續)

- (1) 本年度公司簽署的遠期外匯合約情況如下：
本公司重視對匯率風險管理政策和策略的研究，為規避應收出口貨款的匯率風險，本公司與銀行已簽訂若干遠期外匯合同。確認交易性金融資產的遠期外匯合同於2020年12月31日的公允價值為人民幣12,185,500.00元。交易性金融資產公允價值變動已計入損益，本附註「六、註釋2.交易性融資產」相關內容。同時隨著國際市場佔有份額的不斷提升，若發生人民幣升值等本公司不可控制的風險時，本公司將通過調整銷售政策降低由此帶來的風險。
- (2) 截止2020年12月31日，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	期末餘額			合計
	美元項目	港幣項目	歐元項目	
外幣金融資產：				
貨幣資金	48,768,713.08	1,457,967.44	0.40	50,226,680.92
應收賬款	140,002,042.63	-	-	140,002,042.63
小計	188,770,755.71	1,457,967.44	0.40	190,228,723.55
外幣金融負債：				
應付賬款	5,765,017.00	-	-	5,765,017.00
小計	5,765,017.00	-	-	5,765,017.00

- (3) 敏感性分析：
截止2020年12月31日，對於本公司各類美元及港幣金融資產和美元及港幣金融負債，如果人民幣對美元及港幣升值或貶值5%，其他因素保持不變，則本公司將減少或增加淨利潤約2,198,539.68元(2019年度約7,578,541.00元)。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險(續)

2. 利率風險

本公司的利率風險主要產生於銀行存款等。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

本公司財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

(1) 本年度公司無利率互換安排。

(2) 敏感性分析：

截止2020年12月31日，如果以浮動利率計算的銀行存款利率上升或下降50個基點，而其他因素保持不變，本公司的淨利潤會增加或減少約939,274.42元(2019年度約1,027,394.00元)。

上述敏感性分析假定在資產負債表日已發生利率變動，並且已應用於本公司所有按浮動利率獲得的銀行存款。

3. 價格風險

價格風險指匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險，主要源於商品價格、股票市場指數、權益工具價格以及其他風險變量的變化。

權益工具投資價格風險，是指權益性證券的公允價值因股票指數水平和個別證券價值的變化而降低的風險。於2020年12月31日，本公司因歸類為可供出售權益工具投資的個別權益工具投資而產生的權益工具投資價格風險之下。本公司持有的上市權益工具投資在證券交易所上市，並在資產負債表日以市場報價計量。

八、與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險(續)

3. 價格風險(續)

下表說明，在所有其他變量保持不變，本公司的淨損益和其他綜合收益的稅後淨額對權益工具投資的公允價值的每5%的變動(以資產負債表日的賬面價值為基礎)的敏感性。就本敏感性分析而言，對於可供出售權益工具投資，該影響被視為對可供出售權益工具投資公允價值變動的影響，而不考慮可能影響利潤表的減值等因素。

年度	權益工具投資		其他綜合收益的稅	股東權益合計
	賬面價值	淨損益增加(減少)	後淨額增加(減少)	增加(減少)
2020年	121,684,201.40	6,084,210.07	-	6,084,210.07

九、公允價值

(一) 以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2020年12月31日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是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2層次：是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；

第二層次輸入值包括：1)活躍市場中類似資產或負債的報價；2)非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3)除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4)市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、公允價值(續)

(二) 期末公允價值計量

1. 持續的公允價值計量

項目	期末公允價值			
	第1層次	第2層次	第3層次	合計
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產小計	287,617,293.20	-	-	287,617,293.20
資產管理計劃	101,004,504.95	-	-	101,004,504.95
基金產品	52,743,086.85	-	-	52,743,086.85
權益工具投資	121,684,201.40	-	-	121,684,201.40
衍生金融資產	12,185,500.00	-	-	12,185,500.00
資產合計	287,617,293.20	-	-	287,617,293.20

(三) 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

1. 基金產品投資公允價值計量投資各月最後一個工作日簽約基金公司提供的基金資產淨值報價作為相關市價依據。
2. 資產管理計劃投資公允價值計量依據基於資產管理公司提供的期末時點資產項目淨值作為相關市價依據。
3. 權益工具投資公允價值計量依據各月對應股票最後一個工作日A股證券市場公開交易收盤價作為相應市價依據。
4. 2020年12月31日交易性金融資產(衍生金融資產)系本公司向銀行購買的遠期結售匯合約，遠期結售匯合約應計公允價值由對應銀行根據合同約定的遠期匯率及期末與該外匯遠期合約估計匯率等信息計算而來。

十、關聯方及關聯交易

(一) 本公司的最終控制方

本公司最終控制方是王安和王萌父女。

(二) 本公司的子公司情況詳見附註七(一)在子公司中的權益

(三) 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
 統一企業股份有限公司及其子公司
 統一企業(中國)投資有限公司
 廣州統一企業有限公司
 成都統一企業食品有限公司
 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
 烟台安德利物業管理有限公司
 烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司
 烟台亨通熱電有限公司
 禮泉億通熱力有限公司
 烟台億通熱電有限公司
 烟台亨達水泥有限公司
 烟台亨力混凝土有限責任公司
 烟台新平建安工程有限公司
 烟台興安投資中心(有限合夥)
 Donghua Fruit Industry Co., Ltd.
 China Pingan Investment Holdings Limited
 烟台安德利迎海花園酒店有限公司
 烟台安德利建築安裝工程有限公司
 烟台崑龍溫泉有限公司
 Mitsui & Co., Ltd.
 Mitsui Foods Inc.
 Bussan Food Materials Co., Ltd.

其他關聯方與本公司的關係

對本公司實施重大影響的企業(i)
 對本公司實施重大影響的企業(i)
 對本公司實施重大影響的企業(i)
 統一企業股份有限公司的子公司
 統一企業股份有限公司的子公司
 同受最終控制方控制的企業
 同受最終控制方控制的企業
 同受最終控制方控制的企業
 受最終控制方重大影響的企業(iv)
 同受最終控制方控制的企業
 同受最終控制方控制的企業(ii)
 同受最終控制方控制的企業
 同受最終控制方控制的企業
 受最終控制方重大影響的企業
 最終控制方關係密切的家庭成員控制的企業
 本公司關鍵管理人員控制的企業
 同受最終控制方控制的企業
 同受最終控制方控制的企業
 同受最終控制方控制的企業
 同受最終控制方控制的企業
 同受最終控制方控制的企業
 持有本公司5%以上股份的企業(iii)
 受Mitsui & Co., Ltd.控制的企業(iii)
 受Mitsui & Co., Ltd.控制的企業(iii)

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易(續)

(三) 其他關聯方情況(續)

- (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。
- (iv) 烟台安德利果膠股份有限公司於2021年1月6日名稱變更為烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司。

(四) 關聯方交易

- 1. 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。
- 2. 購買商品、接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
烟台億通熱電有限公司	採購蒸汽、電	8,072,782.88	7,584,334.19
烟台安德利建築安裝工程有限公司	接受勞務	4,776,495.46	8,604.59
禮泉億通熱電有限公司	採購蒸汽、電	-	2,472,419.10
烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司	購買產品	232,098.74	112,859.82
烟台安德利迎海花園酒店有限公司	接受勞務	190,182.27	170,682.26
烟台崑龍溫泉有限公司	接受勞務	138,190.00	51,453.00
烟台養馬島安德利度假村有限公司	接受勞務	-	1,028.00
合計		13,409,749.35	10,401,380.96

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

3. 銷售商品、提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
統一企業股份有限公司及其子公司	銷售商品	14,941,236.78	12,721,663.84
統一企業股份有限公司及其子公司	提供勞務	927,587.46	524,261.92
烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司	銷售商品	40,114,481.58	35,469,247.47
烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司	提供勞務	498,840.00	1,089,629.00
烟台亨通熱電有限公司	銷售商品	20,500.88	31,422.32
烟台億通熱電有限公司	銷售商品	49,632.73	30,163.87
烟台養馬島安德利度假村有限公司	銷售商品	4,672.57	4,396.74
烟台安德利房地產開發有限公司	提供勞務	149,592.29	87,697.72
烟台安德利房地產開發有限公司	銷售商品	11,915.04	19,812.15
烟台安德利物業管理有限公司	銷售商品	13,842.48	21,673.92
烟台安德利物業管理有限公司	提供勞務	47.52	-
烟台安德利建築安裝工程有限公司	銷售商品	4,847.80	8,157.69
烟台安德利建築安裝工程有限公司	提供勞務	34,562.43	15,217.09
烟台安德利建築安裝工程有限公司	銷售資產	15,584.79	-
烟台亨達水泥有限公司	銷售商品	3,913.27	7,063.83
烟台亨力混凝土有限責任公司	銷售商品	5,081.41	9,536.04
三井物產株式會社及其子公司	銷售商品	49,874,322.51	68,917,022.39
烟台安德利迎海花園酒店有限公司	銷售商品	20,792.92	23,957.82
烟台崑龍溫泉有限公司	銷售商品	38,986.75	32,046.95
烟台崑龍溫泉有限公司	銷售資產	-	88,495.58
烟台安德利生物科技有限公司	提供勞務	-	50,270.97
合計		106,730,441.21	119,151,737.31

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

4. 關聯租賃情況

(1) 本公司作為出租方

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的 租賃收入	上期確認的 租賃收入
烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司	房屋租賃	848,780.92	822,363.49
烟台安德利房地產開發有限公司	房屋租賃	108,160.00	81,120.00
烟台安德利建築安裝工程有限公司	房屋租賃	19,406.72	59,595.24
合計		976,347.64	963,078.73

5. 關鍵管理人員薪酬

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	3,202,689.06	3,902,379.62

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

6. 關聯方應收應付款項

(1) 本公司應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款					
	烟台帝斯曼安德利果膠股份有限公司	15,235,809.56	1,218,864.76	11,811,613.72	354,348.41
	統一企業股份有限公司及其子公司	1,960,352.50	156,828.20	999,349.29	29,980.48
	三井物產株式會社及其子公司	353,072.78	28,245.82	-	-
	烟台安德利建築安裝工程有限公司	17,610.81	1,408.86	462.00	13.86
	烟台養馬島安德利度假村有限公司	1,122.00	89.76	-	-
	烟台統利飲料工業有限公司	116.00	9.28	-	-
	烟台億通熱電有限公司	-	-	1,716.00	51.48
	烟台崑龍溫泉有限公司	-	-	100,000.00	3,000.00
	烟台亨通熱電有限公司	-	-	4,818.00	144.54
	烟台亨力混凝土有限責任公司	-	-	396.00	11.88
	烟台亨達水泥有限公司	-	-	66.00	1.98
	烟台安德利迎海花園酒店有限公司	-	-	1,650.00	49.50
	烟台安德利物業管理有限公司	-	-	1,650.00	49.50
	烟台安德利房地產開發有限公司	-	-	91,569.60	2,747.09
其他應收款					
	統一企業股份有限公司及其子公司	60,000.00	3,000.00	-	-

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(2) 本公司應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付賬款			
	烟台安德利建築安裝工程 有限公司	68,369.00	9,379.00
	烟台億通熱電有限公司	6,182.56	-
	烟台安德利迎海花園酒店 有限公司	3,169.00	-
	烟台崑龍溫泉有限公司	-	38,280.00
	烟台帝斯曼安德利果膠股 份有限公司	-	885.75
預收賬款			
其他應付款			
	烟台億通熱電有限公司	508,174.23	582,862.64
	烟台安德利建築安裝工程 有限公司	72,050.00	-

十一、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

1. 簽訂的尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出

烟台安德利飲用水有限公司成立於2020年11月13日，由本公司與公司子公司安德利果汁有限公司、烟台欣偉順包裝有限公司、烟台戎澤紙箱廠共同出資設立。公司註冊資本500萬美元，其中：本公司認繳250萬美元，佔註冊資本50.00%；安德利果汁有限公司認繳175萬美元，佔註冊資本35.00%；烟台欣偉順包裝有限公司認繳50萬美元，佔註冊資本10.00%；烟台戎澤紙箱廠認繳25萬美元，佔註冊資本5.00%。截止2020年12月31日，各股東出資尚未到位，故本公司及本公司子公司安德利果汁有限公司需履行對烟台安德利飲用水有限公司分別出資250萬美元及175萬美元的義務。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、承諾及或有事項(續)

(二) 資產負債表日存在的重要或有事項

1. 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響

本公司之控股子公司永濟安德利果蔬汁有限公司因有關債務糾紛事宜被他人起訴，訴訟金額為人民幣4,476,731.64元，截至本財務報表批准報出日止，此案正在審理過程中。

除存在上述或有事項外，截止2020年12月31日，本公司無其他應披露未披露的重要或有事項。

十二、資產負債表日後事項

(一) 重要的非調整事項

1. 在資產負債表日前已認繳、在報告報出日之前已實繳出資的投資事項

2021年1月21日，烟台安德利飲用水有限公司收到本公司子公司安德利果汁有限公司認繳的出資款50.00萬美元。

(二) 利潤分配事項

擬分配的利潤或股利

18,365,000.00

(三) 其他資產負債表日後事項說明

除存在上述資產負債表日後事項外，截至財務報告批准報出日止，本公司無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項說明

(一) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

1. 董事及監事薪酬情況

姓名	董事及監事津貼		基本工資、津貼及福利		退休福利		合計	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
執行董事								
王安	50,000.00	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00	50,000.00
張輝	50,000.00	50,000.00	473,093.29	562,186.62	5,588.70	15,746.40	528,681.99	627,933.02
王勳輝	50,000.00	50,000.00	181,078.00	196,556.00	5,588.70	15,746.40	236,666.70	262,302.40
非執行董事								
劉宗宜	50,000.00	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00	50,000.00
獨立非執行董事								
李同寧	-	25,000.00	-	-	-	-	-	25,000.00
姜洪奇	50,000.00	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00	50,000.00
李堯	50,000.00	25,000.00	-	-	-	-	50,000.00	25,000.00
李焯	50,000.00	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00	50,000.00
監事								
王坤	30,000.00	30,000.00	-	218,042.59	-	6,937.20	30,000.00	254,979.79
戴利英	30,000.00	30,000.00	141,237.34	203,928.15	-	11,922.30	171,237.34	245,850.45
王志武	30,000.00	30,000.00	231,362.53	248,857.91	5,101.29	15,723.90	266,463.82	294,581.81
合計	440,000.00	440,000.00	1,026,771.16	1,429,571.27	16,278.69	66,076.20	1,483,049.85	1,935,647.47

註：2019年6月26日，李同寧辭任本公司獨立非執行董事，李堯被委任為公司獨立非執行董事。

2. 最高薪酬人員

2020年度，公司支付的薪酬前五名人員為執行董事或監事，其薪酬已於附註十三、(一)1中披露。

3. 資本承擔

項目	本年度	上年度
已簽訂的正在或準備履行的固定資產採購合同	4,516,992.82	9,218,398.00

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋

註釋1. 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額	期初餘額
6個月以內(含6個月)	111,723,851.56	142,637,294.71
6個月至1年(含1年)	17,115,533.55	1,461,450.50
1年至2年(含2年)	-	2,612.50
2年至3年(含3年)	2,612.50	-
小計	128,841,997.61	144,101,357.71
減：壞賬準備	10,757,192.00	4,483,096.45
合計	118,084,805.61	139,618,261.26

2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的 應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提預期信用損失 的應收賬款	128,841,997.61	100.00	10,757,192.00	8.35	118,084,805.61
其中：組合1：應收客戶 款項組合	128,841,997.61	100.00	10,757,192.00	8.35	118,084,805.61
合計	128,841,997.61	100.00	10,757,192.00	8.35	118,084,805.61

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款(續)

2. 按壞賬準備計提方法分類披露(續)

類別	期初餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提預期信用損失的應收賬款	144,101,357.71	100.00	4,483,096.45	3.11	139,618,261.26
其中：組合1：應收客戶款項組合	144,101,357.71	100.00	4,483,096.45	3.11	139,618,261.26
合計	144,101,357.71	100.00	4,483,096.45	3.11	139,618,261.26

3. 按組合計提預期信用損失的應收賬款

(1) 組合1：應收客戶款項組合

逾期時間	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
未逾期	125,093,393.15	10,007,471.00	8.00
逾期30天內	3,748,604.46	749,721.00	20.00
逾期31-60天	-	-	-
逾期61天以上	-	-	-
合計	128,841,997.61	10,757,192.00	8.35

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款(續)

4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的應收賬款	-	-	-	-	-	-
按組合計提預期信用損失的應收賬款	4,483,096.45	6,274,095.55	-	-	-	10,757,192.00
其中：組合1：應收客戶款項組合	4,483,096.45	6,274,095.55	-	-	-	10,757,192.00
合計	4,483,096.45	6,274,095.55	-	-	-	10,757,192.00

5. 本期無實際核銷的應收賬款

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款期末餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
期末餘額前五名應收賬款匯總	88,074,251.30	68.36	7,045,940.10

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	25,699,658.48	25,699,658.48
其他應收款	146,515,273.55	253,081,082.70
合計	172,214,932.03	278,780,741.18

註：上表中其他應收款指扣除應收利息、應收股利後的其他應收款。

(一) 應收股利

1. 應收股利

被投資單位	期末餘額	期初餘額
安德利果汁有限公司	25,699,658.48	25,699,658.48
合計	25,699,658.48	25,699,658.48

(二) 其他應收款

1. 按賬齡披露其他應收款

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	89,087,003.90	39,066.87	0.04
1 - 2年	7,745,227.39	-	-
2 - 3年	2,184,142.08	-	-
3 - 4年	5,494,818.58	-	-
4 - 5年	14,295,161.88	-	-
5年以上	27,747,986.59	-	-
小計	146,554,340.42	39,066.87	0.03
減：壞賬準備	39,066.87	-	-
合計	146,515,273.55	-	-

註：應收長賬齡主要為合併範圍內子公司欠款。

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額		期初餘額
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
合併範圍內子公司	145,773,003.07		252,921,562.70
應收出口退稅	479,788.19		-
其他	301,549.16		159,520.00
合計	<u>146,554,340.42</u>		<u>253,081,082.70</u>

3. 按金融資產減值三階段披露

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	146,554,340.42	39,066.87	146,515,273.55	253,081,082.70	-	253,081,082.70
第二階段	-	-	-	-	-	-
第三階段	-	-	-	-	-	-
合計	<u>146,554,340.42</u>	<u>39,066.87</u>	<u>146,515,273.55</u>	<u>253,081,082.70</u>	<u>-</u>	<u>253,081,082.70</u>

4. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	期末餘額					
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額	比例(%)
單項計提預期信用損失的其他應收款	-	-	-	-	-	-
按組合計提預期信用損失的其他應收款	146,554,340.42	100.00	39,066.87	0.03	146,515,273.55	
其中：併表範圍關聯方	145,773,003.07	99.47	-	-	145,773,003.07	
出口退稅組合	479,788.19	0.33	23,989.41	5.00	455,798.78	
保證金、備用金組合等信用風險較低組合	301,549.16	0.20	15,077.46	5.00	286,471.70	
合計	<u>146,554,340.42</u>	<u>100.00</u>	<u>39,066.87</u>	<u>0.03</u>	<u>146,515,273.55</u>	

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

4. 按壞賬準備計提方法分類披露(續)

類別	期初餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的其他應收款	-	-	-	-	-
按組合計提預期信用損失的其他應收款	253,081,082.70	100.00	-	-	253,081,082.70
其中：併表範圍關聯方	252,921,562.70	99.94	-	-	252,921,562.70
保證金、備用金組合等信用風險較低組合	159,520.00	0.06	-	-	159,520.00
合計	253,081,082.70	100.00	-	-	253,081,082.70

5. 本期無實際核銷的其他應收款

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期 末餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
安岳安德利檸檬產業科技 有限公司	往來款	74,558,090.74	1年以內：19,435,674.32； 1-5年：29,839,244.56； 5年以上：25,283,171.86	50.87	-
永濟安德利果蔬汁有限 公司	往來款	59,755,727.01	1年以內	40.77	-
大連安德利果蔬汁有限 公司	往來款	8,454,425.38	1年以內	5.77	-
安德利果汁有限公司	往來款	3,004,759.94	1年以內659,839.84 剩餘3-4年	2.05	-
應收出口退稅	應收出口退稅	479,788.19	1年以內	0.33	23,989.41
合計		146,252,791.26		99.79	23,989.41

註釋3. 長期股權投資

款項性質	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	465,462,158.14	35,667,333.86	429,794,824.28	465,462,158.14	35,667,333.86	429,794,824.28
對聯營、合營企業投資	-	-	-	-	-	-
合計	465,462,158.14	35,667,333.86	429,794,824.28	465,462,158.14	35,667,333.86	429,794,824.28

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋3. 長期股權投資(續)

1. 對子公司投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
白水安德利果蔬汁有限公司	110,630,130.07	110,630,130.07	-	-	110,630,130.07	-	-
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	80,622,695.55	80,622,695.55	-	-	80,622,695.55	-	-
徐州安德利果蔬汁有限公司	58,645,418.00	58,645,418.00	-	-	58,645,418.00	-	-
安德利果汁有限公司	8.00	8.00	-	-	8.00	-	-
大連安德利果蔬汁有限公司	56,000,000.00	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00	-	-
烟台安德利果汁飲料有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
永濟安德利果蔬汁有限公司	77,443,906.52	77,443,906.52	-	-	77,443,906.52	-	-
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	52,120,000.00	52,120,000.00	-	-	52,120,000.00	-	35,667,333.86
合計	465,462,158.14	465,462,158.14	-	-	465,462,158.14	-	35,667,333.86

註釋4. 營業收入及營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	559,894,466.55	543,130,212.43	495,367,974.08	414,319,986.71
其他業務	10,970,006.29	8,802,995.23	9,455,387.12	7,166,386.94
合計	570,864,472.84	551,933,207.66	504,823,361.20	421,486,373.65

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	41,542,444.71	147,263,070.00
處置交易性金融資產取得的投資收益	15,467,067.94	9,586,764.19
其他債權投資持有期間的投資收益	511,780.82	-
合計	57,521,293.47	156,849,834.19

十五、補充資料

(一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	-185,475.58	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	2,875,789.81	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債、債權投資和其他債權投資取得的投資收益	59,820,589.06	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-1,205,900.86	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	4,389,314.09	本期減免社保
減：所得稅影響額	-	
少數股東權益影響額(稅後)	-	
合計	65,694,316.52	

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五、補充資料(續)

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	7.63	0.41	0.41
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	4.33	0.23	0.23

