



# 烟台北方安德利果汁股份有限公司

Yantai North Andre Juice Co., Ltd.

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號: 02218)



## 中期業績報告

截至二零一三年六月三十日止六個月



# 烟台北方安德利果汁股份有限公司

## Yantai North Andre Juice Co., Ltd.\*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：02218)

### 中期業績(未經審核)

烟台北方安德利果汁股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然提呈本公司及其附屬公司(合稱「本集團」)截至二零一三年六月三十日止六個月的未經審核合併業績，連同二零一二年同期之比較數據如下：

### 合併資產負債表

二零一三年六月三十日

(金額單位：人民幣元)

	附註	二零一三年 六月三十日	二零一二年 十二月三十一日
<b>資產</b>			
流動資產：			
貨幣資金	五、1	90,232,720	82,536,225
交易性金融資產	五、2	—	2,028,000
應收賬款	五、3	94,745,181	122,772,712
預付款項	五、4	7,299,911	4,576,829
其他應收款	五、5	1,645,621	8,837,463
存貨	五、6	643,302,050	934,918,862
其他流動資產	五、7	72,565,690	93,959,854
流動資產合計		909,791,173	1,249,629,945
非流動資產：			
長期股權投資	五、8	125,239,040	120,875,515
固定資產	五、9	741,377,393	736,045,676
在建工程	五、10	2,324,537	3,004,976
無形資產	五、11	88,062,906	86,294,864
商譽	五、12	5,586,976	5,586,976
遞延所得稅資產	五、13	—	1,057,961
非流動資產合計		962,590,852	952,865,968
資產總計		1,872,382,025	2,202,495,913

刊載於第14頁至第81頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

\* 僅供識別

	附註	二零一三年 六月三十日	二零一二年 十二月三十一日
<b>負債和股東權益</b>			
流動負債：			
短期借款	五、16	230,395,300	297,137,500
應付帳款	五、17	44,517,538	81,285,430
預收款項	五、18	3,028,526	1,105,004
應付職工薪酬	五、19	21,905,791	23,410,854
應交稅費	五、20	62,723,629	30,556,025
應付股利	五、21	20,449,400	1,545,319
其他應付款	五、22	21,979,411	163,246,681
一年內到期的非流動負債	五、23	38,616,875	151,427,500
流動負債合計		443,616,470	749,714,313
非流動負債：			
長期借款	五、24	—	23,570,625
長期應付款	五、25	673,937	655,420
非流動負債合計		673,937	24,226,045
負債合計		444,290,407	773,940,358
股東權益：			
股本	五、26	408,988,000	408,988,000
資本公積	五、27	112,395,766	112,395,766
盈餘公積	五、28	167,018,456	167,018,456
未分配利潤	五、29	739,689,396	740,153,333
股東權益合計		1,428,091,618	1,428,555,555
負債和股東權益總計		1,872,382,025	2,202,495,913

此財務報表已於二零一三年八月二十六日獲董事會批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 王安 \_\_\_\_\_

主管會計工作負責人：\_\_\_\_\_ 王艷輝 \_\_\_\_\_

會計機構負責人：\_\_\_\_\_ 李磊 \_\_\_\_\_

(公司蓋章)

刊載於第14頁至第81頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 資產負債表

二零一三年六月三十日

(金額單位：人民幣元)

	附註	二零一三年 六月三十日	二零一二年 十二月三十一日
<b>資產</b>			
流動資產：			
貨幣資金		86,121,788	70,542,008
應收賬款	十、1	86,483,711	73,914,872
預付款項		2,459,603	543,528
應收股利		195,136,056	196,783,956
其他應收款	十、2	253,300,001	381,991,495
存貨		146,778,776	166,885,525
其他流動資產		62,149,851	49,157,068
流動資產合計		832,429,786	939,818,452
非流動資產：			
長期股權投資	十、3	612,544,586	607,905,723
固定資產		137,872,307	133,872,461
無形資產		33,257,229	30,783,431
遞延所得稅資產		—	1,057,961
非流動資產合計		783,674,122	773,619,576
資產總計		1,616,103,908	1,713,438,028

刊載於第14頁至第81頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

	二零一三年 六月三十日	二零一二年 十二月三十一日
<b>負債和股東權益</b>		
流動負債：		
短期借款	167,395,300	157,137,500
應付票據	23,000,000	-
應付帳款	269,544,254	110,435,702
預收款項	712,234	500,242
應付職工薪酬	882,014	1,541,014
應交稅費	444,106	2,041,650
應付股利	20,449,400	1,545,319
其他應付款	133,331,409	243,421,628
一年內到期的非流動負債	38,616,875	151,427,500
流動負債合計	<u>654,375,592</u>	<u>668,050,555</u>
非流動負債：		
長期借款	-	23,570,625
非流動負債合計	<u>-</u>	<u>23,570,625</u>
負債合計	<u>654,375,592</u>	<u>691,621,180</u>
股東權益：		
股本	408,988,000	408,988,000
資本公積	138,638,464	138,638,464
盈餘公積	100,061,818	100,061,818
未分配利潤	314,040,034	374,128,566
股東權益合計	<u>961,728,316</u>	<u>1,021,816,848</u>
負債和股東權益總計	<u><b>1,616,103,908</b></u>	<u><b>1,713,438,028</b></u>

此財務報表已於二零一三年八月二十六日獲董事會批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 王安 \_\_\_\_\_

主管會計工作負責人：\_\_\_\_\_ 王艷輝 \_\_\_\_\_

會計機構負責人：\_\_\_\_\_ 李磊 \_\_\_\_\_

(公司蓋章)

刊載於第14頁至第81頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併利潤表

截至二零一三年六月三十日止六個月期間

(金額單位：人民幣元)

	附註	截至六月三十日止六個月期間	
		二零一三年	二零一二年
一、 營業收入	五、30	<b>413,964,019</b>	707,048,639
二、 減：營業成本	五、30	<b>338,965,680</b>	567,087,514
營業稅金及附加	五、31	<b>2,898,268</b>	4,372,366
銷售費用		<b>22,910,028</b>	35,872,771
管理費用		<b>23,476,190</b>	23,816,033
財務費用	五、32	<b>11,825,548</b>	18,565,008
加：公允價值變動損失	五、33	—	1,055,322
投資收益	五、34	<b>4,537,862</b>	7,057,766
其中：對聯營企業 和合營企業 的投資收益		<b>4,363,525</b>	6,298,794
三、 營業利潤		<b>18,426,167</b>	65,448,035
加：營業外收入	五、35	<b>1,600,521</b>	1,948,432
減：營業外支出	五、36	<b>11,773</b>	68,450
四、 利潤總額		<b>20,014,915</b>	67,328,017
減：所得稅費用	五、37	<b>29,452</b>	1,260,160
五、 本期淨利潤及歸屬於母公司股東 的淨利潤		<b>19,985,463</b>	66,067,857
六、 每股收益：			
基本每股收益	五、38	<b>0.049</b>	0.157
稀釋每股收益	五、38	<b>0.049</b>	0.157

刊載於第14頁至第81頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

	截至六月三十日止六個月期間	
	二零一三年	二零一二年
七、 本期其他綜合收益	-	-
八、 本期綜合收益總額及歸屬於母公司股東的綜合收益總額	<b>19,985,463</b>	<b>66,067,857</b>

此財務報表已於二零一三年八月二十六日獲董事會批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 王安 \_\_\_\_\_

主管會計工作負責人：\_\_\_\_\_ 王艷輝 \_\_\_\_\_

會計機構負責人：\_\_\_\_\_ 李磊 \_\_\_\_\_

(公司蓋章)

刊載於第 14 頁至第 81 頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 利潤表

截至二零一三年六月三十日止六個月期間

(金額單位：人民幣元)

	附註	截至六月三十日止六個月期間	
		二零一三年	二零一二年
一、營業收入	十、4	256,303,871	358,014,809
二、減：營業成本	十、4	266,282,817	321,779,373
營業稅金及附加		1,828,012	2,646,258
銷售費用		13,649,256	15,945,730
管理費用		6,876,962	7,979,694
財務費用		8,970,192	15,264,816
加：投資收益	十、5	2,251,468	4,006,998
其中：對聯營企業 和合營企業 的投資收益		2,096,824	3,831,527
三、營業利潤		(39,051,900)	(1,594,064)
加：營業外收入		1,364,500	1,867,500
減：營業外支出		—	55,985
四、利潤總額		(37,687,400)	217,451
減：所得稅費用		1,951,732	1,270,760
五、淨利潤		(39,639,132)	(1,053,309)
六、其他綜合收益		—	—
七、綜合收益總額		(39,639,132)	(1,053,309)

此財務報表已於二零一三年八月二十六日獲董事會批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 王安 \_\_\_\_\_

主管會計工作負責人：\_\_\_\_\_ 王艷輝 \_\_\_\_\_

會計機構負責人：\_\_\_\_\_ 李磊 \_\_\_\_\_

(公司蓋章)

刊載於第14頁至第81頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。



## 合併現金流量表

截至二零一三年六月三十日止六個月期間

(金額單位：人民幣元)

	附註	截至六月三十日止六個月期間	
		二零一三年	二零一二年
一、			
經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		513,222,186	712,910,955
收到的稅費返還		41,438,905	63,762,739
收到其他與經營活動有關的現金		7,212,808	6,690,160
經營活動現金流入小計		<u>561,873,899</u>	<u>783,363,854</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		(131,580,939)	(220,230,699)
支付給職工以及為職工支付的現金		(13,412,274)	(13,919,634)
支付的各项稅費		(8,132,518)	(13,036,902)
支付其他與經營活動有關的現金		(29,221,676)	(28,735,764)
經營活動現金流出小計		<u>(182,347,407)</u>	<u>(275,922,999)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	五、39(1)	<u>379,526,492</u>	<u>507,440,855</u>
二、			
投資活動產生的現金流量：			
收回交易性金融資產收到的現金		743,612,336	1,498,500,915
處置固定資產所收回的現金淨額		7,704,812	50,171
處置子公司與合營公司股權收到的現金淨額		—	18,315,275
收到其他與投資活動有關的現金		149,924	142,629
投資活動現金流入小計		<u>751,467,072</u>	<u>1,517,008,990</u>
購買交易性金融資產支付的現金		(741,410,000)	(1,406,000,000)
購建固定資產和無形資產所支付的現金		(24,970,565)	(16,827,808)
投資活動現金流出小計		<u>(766,380,565)</u>	<u>(1,422,827,808)</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>(14,913,493)</u>	<u>94,181,182</u>

刊載於第14頁至第81頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

		截至六月三十日止六個月期間	
		二零一三年	二零一二年
三、	籌資活動產生的現金流量：		
	取得借款收到的現金	155,852,095	416,768,734
	籌資活動現金流入小計	155,852,095	416,768,734
	償還銀行借款所支付的現金	(358,975,546)	(649,474,451)
	償還關聯方借款支付的現金	(140,739,571)	—
	分配股利所支付的現金	(1,545,319)	—
	償付利息所支付的現金	(10,799,089)	(18,681,721)
	回購公司股份所支付的現金	—	(48,715,891)
	籌資活動現金流出小計	(512,059,525)	(716,872,063)
	籌資活動產生的現金流量淨額	(356,207,430)	(300,103,329)
四、	匯率變動對現金及現金等價物的影響	(127,373)	353,361
五、	現金及現金等價物淨增加額	8,278,196	301,872,069
	加：年初現金及現金等價物餘額	54,251,412	96,463,613
六、	年末現金及現金等價物餘額	62,529,608	398,335,682

此財務報表已於二零一三年八月二十六日獲董事會批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 王安 \_\_\_\_\_

主管會計工作負責人：\_\_\_\_\_ 王艷輝 \_\_\_\_\_

會計機構負責人：\_\_\_\_\_ 李磊 \_\_\_\_\_

(公司蓋章)

刊載於第 14 頁至第 81 頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 現金流量表

截至二零一三年六月三十日止六個月期間

(金額單位：人民幣元)

	附註	截至六月三十日止六個月期間	
		二零一三年	二零一二年
一、 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		383,547,943	582,583,951
收到的稅費返還		15,300,886	37,474,102
收到其他與經營活動有關的現金		1,364,500	2,817,193
經營活動現金流入小計		400,213,329	622,875,246
購買商品、接受勞務支付的現金		(72,049,777)	(183,017,215)
支付給職工以及為職工支付的現金		(4,836,212)	(3,668,661)
支付的各项稅費		(1,251,514)	(596,184)
支付其他與經營活動有關的現金		(20,015,830)	(48,706,561)
經營活動現金流出小計		(98,153,333)	(235,988,621)
經營活動產生的現金流量淨額	十、6(1)	302,059,996	386,886,625
二、 投資活動產生的現金流量：			
收回交易性金融資產收到的現金		741,564,639	1,498,375,470
處置子公司所收到的現金淨額		-	20,000,000
取得投資收益所收到的現金		1,647,900	1,647,900
處置固定資產所收回的現金淨額		19,315	50,171
收到的其他與投資活動有關的現金		122,734	75,804
投資活動現金流入小計		743,354,588	1,520,149,345
購買交易性金融資產支付的現金		(741,410,000)	(1,401,000,000)
購建固定資產和無形資產所支付的現金		(10,626,325)	(1,506,089)
投資活動現金流出小計		(752,036,325)	(1,402,506,089)
投資活動產生的現金流量淨額		(8,681,737)	117,643,256

刊載於第14頁至第81頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

		截至六月三十日止六個月期間	
		二零一三年	二零一二年
三、	籌資活動產生的現金流量：		
	取得銀行借款收到的現金	156,422,720	197,697,481
	籌資活動現金流入小計	156,422,720	197,697,481
	償還銀行借款支付的現金	(282,546,170)	(340,687,528)
	分配股利支付的現金	(1,545,319)	(1,647,900)
	償付利息所支付的現金	(9,179,221)	(12,917,556)
	償還關聯方借款所支付的現金	(140,739,571)	-
	回購公司股份所支付的現金	-	(48,715,890)
	籌資活動現金流出小計	(434,010,281)	(403,968,874)
	籌資活動產生的現金流量淨額	(277,587,561)	(206,271,393)
四、	匯率變動對現金及現金等價物的影響	308,996	322,306
五、	現金及現金等價物淨減少額	16,099,694	298,580,794
	加：年初現金及現金等價物餘額	42,257,195	77,642,547
六、	年末現金及現金等價物餘額	58,356,889	376,223,341

此財務報表已於二零一三年八月二十六日獲董事會批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 王安 \_\_\_\_\_

主管會計工作負責人：\_\_\_\_\_ 王艷輝 \_\_\_\_\_

會計機構負責人：\_\_\_\_\_ 李磊 \_\_\_\_\_

(公司蓋章)

刊載於第14頁至第81頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併股東權益變動表

截至二零一三年六月三十日止六個月期間

(金額單位：人民幣元)

附註	截至2012年6月30日止6個月期間				
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	合計
2012年1月1日餘額	426,553,600	143,546,056	155,010,182	663,563,068	1,388,672,906
本期間增減變動金額					
1. 淨利潤	-	-	-	66,067,857	66,067,857
2. 利潤分配					
- 對股東的分配	-	-	-	(20,449,400)	(20,449,400)
- 回購股票	(17,565,600)	(31,150,290)	-	-	(48,715,890)
2012年6月30日餘額	<u>408,988,000</u>	<u>112,395,766</u>	<u>155,010,182</u>	<u>709,181,525</u>	<u>1,385,575,473</u>

	截至2013年6月30日止6個月期間				
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	合計
2013年1月1日餘額	408,988,000	112,395,766	167,018,456	740,153,333	1,428,555,555
本期間增減變動金額					
1. 淨利潤	-	-	-	19,985,463	19,985,463
2. 利潤分配	五、29				
- 對股東的分配	-	-	-	(20,449,400)	(20,449,400)
2013年6月30日餘額	<u>408,988,000</u>	<u>112,395,766</u>	<u>167,018,456</u>	<u>739,689,396</u>	<u>1,428,091,618</u>

此財務報表已於二零一三年八月二十六日獲董事會批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 王安 \_\_\_\_\_

主管會計工作負責人：\_\_\_\_\_ 王艷輝 \_\_\_\_\_

會計機構負責人：\_\_\_\_\_ 李磊 \_\_\_\_\_

(公司蓋章)

刊載於第14頁至第81頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 股東權益變動表

截至二零一三年六月三十日止六個月期間

(金額單位：人民幣元)

	截至2012年6月30日止6個月期間				
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	合計
2012年1月1日餘額	426,553,600	169,788,754	99,592,986	390,358,483	1,086,293,823
本期間增減變動金額					
1. 淨利潤	-	-	-	(1,053,306)	(1,053,306)
2. 利潤分配					
- 對股東的分配	-	-	-	(20,449,400)	(20,449,400)
- 回購股票	(17,565,600)	(31,150,290)	-	-	(48,715,890)
2012年6月30日餘額	<u>408,988,000</u>	<u>138,638,464</u>	<u>99,592,986</u>	<u>368,855,777</u>	<u>1,016,075,227</u>
	截至2013年6月30日止6個月期間				
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	合計
2013年1月1日餘額	408,988,000	138,638,464	100,061,818	374,128,566	1,021,816,848
本期間增減變動金額					
1. 淨利潤	-	-	-	(39,639,132)	(39,639,132)
2. 利潤分配					
- 對股東的分配	-	-	-	(20,449,400)	(20,449,400)
2013年6月30日餘額	<u>408,988,000</u>	<u>138,638,464</u>	<u>100,061,818</u>	<u>314,040,034</u>	<u>961,728,316</u>

此財務報表已於二零一三年八月二十六日獲董事會批准。

法定代表人：         王安        

主管會計工作負責人：         王艷輝        

會計機構負責人：         李磊        

(公司蓋章)

刊載於第14頁至第81頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 一、 公司基本情況

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

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2001年6月26日領取了變更後的企股魯總副字第003936號企業法人營業執照，註冊資本為人民幣113,880,000元，折合股本113,880,000股，每股面值人民幣1.00元。

根據2002年9月14日舉行的股東大會決議及有關政府機關發出的批文，本公司獲批准在本公司H股於香港聯合交易所有限公司創業板批准上市後，將其股本增加至最高為人民幣157,580,000元。本公司於2003年4月17日通過配售發行的方式，以每股港幣3.70元的價格發行了38,000,000股每股面值人民幣1.00元的H股，佔發行後本公司股份數量的25%，發行後註冊資本變更為人民幣151,880,000元。

根據2003年10月24日召開的臨時股東大會及類別股東大會及有關政府機關的批准，本公司每股價值為人民幣1.00元的發起人股及H股拆細為每股面值為人民幣0.10元的發起人股及H股。該股份拆細自2003年12月1日起生效。股份拆細後公司股本數量為1,518,800,000股，本公司的註冊資本仍為人民幣151,880,000元。

根據於2004年6月2日召開的臨時股東大會及本公司之H股與發起人股持有人之類別股東大會通過之決議案及有關政府機關之批准，本公司獲授權增發不少於152,000,000股及不多於304,000,000股之H股。於2004年7月14日，本公司以配售方式按每H股港幣0.80元的價格增發了178,500,000股每股面值為人民幣0.10元的H股。增資後，本公司股本總額由1,518,800,000股增至1,697,300,000股，每股面值0.10元，註冊資本相應變更為人民幣169,730,000元。

根據2005年5月17日召開的臨時股東大會授予董事會一般授權以發行、配發之批准，於2006年3月14日，本公司以配售方式按每H股港幣0.70元的價格增發了111,580,000股每股面值為人民幣0.10元的H股。增資後，公司股本總額由1,697,300,000股增至1,808,880,000股，每股面值0.10元，註冊資本相應變更為人民幣180,888,000元。

## 一、 公司基本情況(續)

根據2007年5月28日召開的臨時股東大會授予董事會一般授權以發行、配發之批准，於2007年7月16日，本公司以配售方式按每H股港幣1.18元的價格增發了130,000,000股每股面值為人民幣0.10元的H股。增資後，公司股本總額由1,808,880,000股增至1,938,880,000股，每股面值0.10元，註冊資本相應變更為人民幣193,888,000元。

根據2007年10月25日召開的臨時股東大會及本公司之H股與發起人股持有人之類別股東大會通過之決議案及有關政府機關之批准，於2007年11月19日，本公司以資本公積—股本溢價中人民幣232,665,600元進行資本化發行，並相應轉增股本，其中包括960,096,000股每股面值為0.10元的H股和1,366,560,000股面值為0.10元的非流通股，發行的基準為每五股當時已發行的股份送六股資本化發行的新股。資本化發行後，本公司股本總額由1,938,880,000股增至4,265,536,000股，每股面值0.10元，註冊資本相應變更為人民幣426,553,600元。

於2011年1月19日，經香港聯合交易所有限公司批准，本公司已發行H股由香港聯合交易所有限公司的創業板轉至主板上市交易。

根據於2011年6月28日召開的臨時股東大會及本公司之H股與發起人股持有人之類別股東大會通過之決議案及有關政府機關之批准，自2012年2月20日至5月31日，本公司以總金額59,399,285港元(相等於人民幣48,715,890元)於香港聯合交易所有限公司合計回購175,656,000股股份。所回購股份已注銷，本公司已發行股本按該等股份的面值相應消減。減資後，公司股本總額由4,265,536,000股減至4,089,880,000股，每股面值0.10元，註冊資本相應變更為人民幣408,988,000元。

根據於2012年6月26日召開的臨時股東大會及本公司之H股與發起人股持有人之類別股東大會通過之決議案及有關政府機關之批准，於2013年1月28日，本公司將每十股每股面值人民幣0.10元之股份合併為一股每股面值人民幣1.00元之合併股份。合併股份後，本公司股本總額由每股面值人民幣0.1元的4,089,880,000股變更至每股面值1.00元的408,988,000股，註冊資本仍為人民幣408,988,000元。

本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要從事生產銷售各種果蔬汁、果漿、蘋果香精、生物飼料及相關產品。



## 二、 公司主要會計政策和會計估計

### 1、 財務報表的編製基礎

本財務報表按照中華人民共和國財政部(以下簡稱「財政部」)於2006年2月15日頒布的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒布的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)編製。

本公司以往一直採用國際財務報告準則來編製財務報表用作在香港聯合交易所有限公司的信息披露。根據香港聯合交易所有限公司與2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司決定的採用中國會計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，為提高效率及節省披露成本，自2012年12月31日止財政年度開始，本公司決定採用按照中國財政部頒布的《企業會計準則》及相關規定編製財務報表用作在香港聯合交易所有限公司的信息披露。

本公司以持續經營為基礎編製財務報表。

### 2、 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2013年6月30日的合併財務狀況和財務狀況、截至2013年6月30日止6個月期間的合併經營成果和經營成果及合併現金流量和現金流量。

### 3、 會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

### 4、 記帳本位幣

本公司的記帳本位幣為人民幣，編製財務報表採用的貨幣為人民幣。本公司的部分子公司採用本公司記帳本位幣以外的貨幣作為記帳本位幣，本公司在編製財務報表時對這些子公司的外幣財務報表進行了折算(參見附註二、8)。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

### (1) 同一控制下的企業合併

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

### (2) 非同一控制下的企業合併

參與合併的各方在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。本集團作為購買方，為取得被購買方控制權而付出的資產（包括購買日之前所持有的被購買方的股權）、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券在購買日的公允價值之和，減去合併中取得的被購買方可辨認淨資產於購買日公允價值份額的差額，如為正數則確認為商譽（參見附註二、17）；如為負數則計入當期損益。本集團將作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。本集團為進行企業合併發生的其他各項直接費用計入當期損益。付出資產的公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。本集團在購買日按公允價值確認所取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債。購買日是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

## 6、 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有權決定一個公司的財務和經營政策，並能據以從該公司的經營活動中獲取利益。子公司的財務狀況、經營成果和現金流量由控制開始日起至控制結束日止包含於合併財務報表中。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併當期財務報表時，視同被合併子公司在本公司最終控制方對其開始實施控制時納入本公司合併範圍，並對合併財務報表的期初數以及前期比較報表進行相應調整。本公司在編製合併財務報表時，自本公司最終控制方對被合併子公司開始實施控制時起將被合併子公司的各項資產、負債以其賬面價值並入本公司合併資產負債表，被合併子公司的經營成果納入本公司合併利潤表。

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

通過多次交易分步實現非同一控制企業合併時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本集團會按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益轉為購買日所屬當期投資收益。

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

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時，本集團終止確認與該子公司相關的資產、負債、少數股東權益以及權益中的其他相關項目。對於處置後的剩餘股權投資，本集團按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量，由此產生的任何收益或損失，計入喪失控制權當期的投資收益。

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

## 6、 合併財務報表的編製方法(續)

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

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

## 7、 現金及現金等價物的確定標準

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

## 8、 外幣業務和外幣報表折算

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

即期匯率是中國人民銀行公布的人民幣外匯牌價。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日的即期匯率折算。除與購建符合資本化條件資產有關的專門借款本金和利息的匯兌差額(參見附註二、15)外，其他匯兌差額計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，屬於可供出售金融資產的外幣非貨幣性項目的差額，作為其他綜合收益計入資本公積；其他差額計入當期損益。

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

## 9、 金融工具

本集團的金融工具包括貨幣資金、債券投資、除長期股權投資(參見附註二、12)以外的股權投資、應收款項、應付款項、借款、應付債券及股本等。

### (1) 金融資產及金融負債的確認和計量

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

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

在初始確認時，金融資產及金融負債均以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。初始確認後，金融資產和金融負債的後續計量如下：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債(包括交易性金融資產或金融負債)

本集團持有為了近期內出售或回購的金融資產和金融負債及衍生工具屬於此類。

初始確認後，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債以公允價值計量，公允價值變動形成的利得或損失計入當期損益。

#### — 應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

初始確認後，應收款項以實際利率法按攤餘成本計量。

#### — 其他金融負債

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

## 9、 金融工具(續)

### (1) 金融資產及金融負債的確認和計量(續)

#### — 其他金融負債(續)

其他金融負債包括財務擔保合同負債。財務擔保合同指本集團作為保證人與債權人約定，當債務人不履行債務時，本集團按照約定履行債務或者承擔責任的合同。財務擔保合同負債以初始確認金額扣除累計攤銷額後的餘額與按照或有事項原則確定的預計負債(參見附註二、19)金額兩者之間較高者進行後續計量。

除上述以外的其他金融負債，初始確認後採用實際利率法按攤餘成本計量。

### (2) 金融資產及金融負債的列報

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

- 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利現在是可執行的；
- 本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

### (3) 公允價值的確定

本集團對存在活躍市場的金融資產或金融負債，用活躍市場中的報價確定其公允價值。

對金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。所採用的估值方法包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易的成交價、參照實質上相同的其他金融工具的當前市場報價、現金流量折現法和採用期權定價模型等。本集團定期評估估值方法，並測試其有效性。

## 9、 金融工具(續)

### (4) 金融資產和金融負債的終止確認

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

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

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

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

### (5) 金融資產的減值

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

金融資產發生減值的客觀證據，包括但不限於：

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

有關應收款項減值的方法，參見附註二、10，其他金融資產的減值方法如下：

- 持有至到期投資  
持有至到期投資同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

## 9、 金融工具(續)

### (5) 金融資產的減值(續)

#### — 持有至到期投資(續)

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

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

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

### (6) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。

本公司發行權益工具收到的對價扣除交易費用後，計入股東權益。

回購本公司權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。

## 10、 應收款項的壞賬準備

應收款項同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

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

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

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



## 11、存貨

### (1) 存貨的分類

存貨包括原材料、在產品、半成品和產成品。

### (2) 發出存貨的計價方法

發出存貨的實際成本採用加權平均法計量。

### (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

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

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。

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

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

### (4) 存貨的盤存制度

本集團存貨盤存制度為永續盤存制。

### (5) 低值易耗品和包裝物等周轉材料的攤銷方法

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

## 12、長期股權投資

### (1) 投資成本確定

#### (a) 通過企業合併形成的長期股權投資

- 對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司按照合併日取得的被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。
- 對於非同一控制下企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司按照購買日取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，作為該投資的初始投資成本。屬於通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合併形成的對子公司的長期股權投資，其初始投資成本為本公司購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和。

#### (b) 其他方式取得的長期股權投資

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

### (2) 後續計量及損益確認方法

#### (a) 對子公司的投資

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

對於子公司的投資按照成本減去減值準備後在資產負債表內列示。

在本集團合併財務報表中，對子公司的長期股權投資按附註二、6進行處理。

## 12、 長期股權投資(續)

### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

#### (b) 對合營企業和聯營企業的投资

合營企業指本集團與其他投资方根據合約安排對其實施共同控制(參見附註二、12(3))的企業。

聯營企業指本集團能夠對其施加重大影響(參見附註二、12(3))的企業。

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

本集團在採用權益法核算時的具體會計處理包括：

- 對於長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以前者作為長期股權投資的成本；對於長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以後者作為長期股權投資的成本，長期股權投資的成本與初始投資成本的差額計入當期損益。
- 取得對合營企業和聯營企業投資後，本集團按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額，扣除本集團首次執行企業會計準則之前已經持有的對聯營企業及合營企業的投资按原會計準則及制度確認的股權投資借方差額按原攤銷期直線攤銷的金額後，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。

在計算應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額時，本集團以取得投資時被投資單位可辨認淨資產公允價值為基礎，按照本集團的會計政策或會計期間進行必要調整後確認。本集團與聯營企業及合營企業之間內部交易產生的未實現損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，在權益法核算時予以抵銷。內部交易產生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。

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

## 12、長期股權投資(續)

### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

#### (b) 對合營企業和聯營企業的投資(續)

對合營企業或聯營企業除淨損益以外所有者權益的其他變動，本集團調整長期股權投資的眼面價值並計入股東權益。

#### (c) 其他長期股權投資

其他長期股權投資，指本集團對被投資企業沒有控制、共同控制、重大影響，且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資。

本集團採用成本法對其他長期股權投資進行後續計量。對被投資單位宣告分派的現金股利或利潤由本集團享有的部分確認為投資收益，不劃分是否屬於投資前和投資後被投資單位實現的淨利潤，但取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤除外。

### (3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制指按照合同約定對被投資單位經濟活動所共有的控制，僅在與經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。本集團在判斷對被投資單位是否存在共同控制時，通常考慮下述事項：

- 是否任何一個投資方均不能單獨控制被投資單位的生產經營活動；
- 涉及被投資單位基本經營活動的決策是否需要各投資方一致同意；
- 如果各投資方通過合同或協議的形式任命其中的一個投資方對被投資單位的日常活動進行管理，則其是否必須在各投資方已經一致同意的財務和經營政策範圍內行使管理權。

重大影響指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。本集團在判斷對被投資單位是否存在重大影響時，通常考慮以下一種或多種情形：

- 是否在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；
- 是否參與被投資單位的政策制定過程；
- 是否與被投資單位之間發生重要交易；
- 是否向被投資單位派出管理人員；
- 是否向被投資單位提供關鍵技術資料等。

## 12、 長期股權投資(續)

### (4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、合營公司和聯營公司投資的減值測試方法及減值準備計提方法參見附註二、18。

對於其他長期股權投資，在資產負債表日，本集團對其他長期股權投資的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該股權投資發生減值的，採用個別方式進行評估，該股權投資的賬面價值高於按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值的，兩者之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。該減值損失不能轉回。

其他長期股權投資按照成本減去減值準備後在資產負債表內列示。

## 13、 固定資產

### (1) 固定資產確認條件

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

外購固定資產的初始成本包括購買價款、相關稅費以及使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可歸屬於該項資產的支出。自行建造固定資產按附註二、14 確定初始成本。

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

對於固定資產的後續支出，包括與更換固定資產某組成部分相關的支出，在符合固定資產確認條件時計入固定資產成本，同時將被替換部分的賬面價值扣除；與固定資產日常維護相關的支出在發生時計入當期損益。

固定資產以成本減累計折舊及減值準備後在資產負債表內列示。

### 13、 固定資產（續）

#### (2) 固定資產的折舊方法

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

各類固定資產的使用壽命、殘值率和年折舊率分別為：

類別	使用壽命(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
廠房及建築物	40年	10%	2.25%
機器設備	20年	10%	4.5%
辦公設備及其他設備	5年	10%	18%
運輸工具	5年	10%	18%

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

#### (3) 減值測試方法及減值準備計提方法參見附註二、18。

#### (4) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

融資租入固定資產的認定依據和計價方法參見附註二、25(3)所述的會計政策。

#### (5) 固定資產處置

固定資產滿足下述條件之一時，本集團會予以終止確認：

- 固定資產處於處置狀態；
- 該固定資產預期通過使用或處置不能產生經濟利益。

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

### 14、 在建工程

自行建造的固定資產的成本包括工程用物資、直接人工、符合資本化條件的借款費用（參見附註二、15）和使該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。

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

在建工程以成本減值準備（參見附註二、18）在資產負債表內列示。

## 15、 借款費用

本集團發生的可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建的借款費用，予以資本化並計入相關資產的成本。

除上述借款費用外，其他借款費用均於發生當期確認為財務費用。

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

- 一 對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，本集團以專門借款按實際利率計算的當期利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款應予資本化的利息金額。
- 一 對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，本集團根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出的加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率是根據一般借款加權平均的實際利率計算確定。

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

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

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

## 16、無形資產

無形資產以成本減累計攤銷（僅限於使用壽命有限的無形資產）及減值準備（參見附註二、18）後在資產負債表內列示。對於使用壽命有限的無形資產，本集團將無形資產的成本扣除預計殘值和累計減值準備後按直線法在預計使用壽命期內攤銷，除非該無形資產符合持有待售的條件。

各項無形資產的攤銷年限為：

項目	攤銷年限（年）
土地使用權	15-50年

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

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，如果開發形成的某項產品或工序等在技術和商業上可行，而且本集團有充足的資源和意向完成開發工作，並且開發階段支出能夠可靠計量，則開發階段的支出便會予以資本化。資本化開發支出按成本減減值準備（參見附註二、18）在資產負債表內列示。其他開發費用則在其產生的期間內確認為費用。

## 17、商譽

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

本集團對商譽不攤銷，以成本減累計減值準備（參見附註二、18）在資產負債表內列示。商譽在其相關資產組或資產組組合處置時予以轉出，計入當期損益。



## 18、 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值

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

- 固定資產
- 在建工程
- 無形資產
- 對子公司、合營企業或聯營企業的長期股權投資
- 商譽等

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

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

資產組是可以認定的最小資產組合，其產生的現金流入基本上獨立於其他資產或者資產組。資產組由創造現金流入相關的資產組成。在認定資產組時，主要考慮該資產組能否獨立產生現金流入，同時考慮管理層對生產經營活動的管理方式以及對資產使用或者處置的決策方式等。

資產的公允價值減去處置費用後的淨額，是根據公平交易中銷售協議價格減去可直接歸屬於該資產處置費用的金額確定。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的稅前折現率對其進行折現後的金額加以確定。

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

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不會轉回。

## 19、 預計負債

如果與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且該義務的履行很可能會導致經濟利益流出本集團，以及有關金額能夠可靠地計量，則本集團會確認預計負債。對於貨幣時間價值影響重大的，預計負債以預計未來現金流量折現後的金額確定。

## 20、 回購本公司股份

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

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

## 21、 收入

收入是本集團在日常活動中形成的、會導致股東權益增加且與股東投入資本無關的經濟利益的總流入。收入在其金額及相關成本能夠可靠計量、相關的經濟利益很可能流入本集團並且同時滿足以下不同類型收入的其他確認條件時，予以確認。

### (1) 銷售商品收入

當同時滿足上述收入的一般確認條件以及下述條件時，本集團確認銷售商品收入：

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

本集團按已收或應收的合同或協議價款的公允價值確定銷售商品收入金額。

### (2) 利息收入

利息收入是按借出貨幣資金的時間和實際利率計算確定的。

## 22、 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務而給予的各種形式報酬以及其他相關支出。除因辭退福利外，本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並相應增加資產成本或當期費用。

### (a) 社會保險福利

按照中國有關法規，本集團職工參加了由政府機構設立管理的社會保障體系，按國家規定的基準和比例，為職工繳納基本養老保險、基本醫療保險、失業保險、工傷保險和生育保險等社會保險費用。上述繳納的社會保險費用按照權責發生制原則計入資產成本或當期損益。本集團在按照國家規定的標準定期繳付上述款項後，不再有其他的支付義務。

### (b) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在同時滿足下列條件時，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期損益：

- 本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施；
- 本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議。

## 23、 政府補助

政府補助是本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府以投資者身份向本集團投入的資本。政府撥入的投資補助等專項撥款中，國家相關文件規定作為資本公積處理的，也屬於資本性投入的性質，不屬於政府補助。

政府補助在能夠滿足政府補助所附條件，並能夠收到時，予以確認。

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

## 23、 政府補助(續)

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

## 24、 所得稅

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

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

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

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

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

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

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

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

- 納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；

## 24、 所得稅(續)

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

## 25、 經營租賃、融資租賃

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

### (1) 經營租賃租入資產

經營租賃租入資產的租金費用在租賃期內按直線法確認為相關資產成本或費用。

### (2) 經營租賃租出資產

經營租賃租出的除投資性房地產以外的固定資產按附註二、13(2)所述的折舊政策計提折舊，按附註二、18所述的會計政策計提減值準備。經營租賃的租金收入在租賃期內按直線法確認為收入。經營租賃租出資產發生的初始直接費用，金額較大時予以資本化，在整個租賃期內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；金額較小時，直接計入當期損益。

### (3) 融資租賃租入資產

於租賃期開始日，本集團融資租入資產按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，其差額確認為未確認融資費用。本集團將因融資租賃發生的初始直接費用計入租入資產價值。融資租賃租入資產按附註二、13(2)所述的折舊政策計提折舊，按附註二、18所述的會計政策計提減值準備。

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

本集團對未確認融資費用採用實際利率法在租賃期內各個期間進行分攤，並按照借款費用的原則處理(參見附註二、15)。

## 25、經營租賃、融資租賃(續)

### (3) 融資租賃租入資產(續)

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

### (4) 融資租賃租出資產

於租賃期開始日，本集團將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入帳價值；將最低租賃收款額、初始直接費用之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。

本集團採用實際利率法在租賃期內各個期間分配未實現融資收益。資產負債表日，本集團將應收融資租賃款減去未實現融資收益的差額，分別列入資產負債表中長期應收款以及一年內到期的非流動資產。

## 26、股利分配

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

## 27、關聯方

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制的，構成關聯方。關聯方可為個人或企業。僅僅同受國家控制而不存在其他關聯方關係的企業，不構成本集團的關聯方。本集團及本公司的關聯方包括但不限於：

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

## 27、關聯方(續)

- (i) 本集團的關鍵管理人員及與其關係密切的家庭成員；
- (j) 本公司母公司的關鍵管理人員；
- (k) 與本公司母公司關鍵管理人員關係密切的家庭成員；及
- (l) 本集團的主要投資者個人、關鍵管理人員或與其關係密切的家庭成員控制、共同控制的其他企業。

## 28、分部報告

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部。經營分部，是指集團內同時滿足下列條件的組成部分：

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

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

- 各單項產品或勞務的性質；
- 生產過程的性質；
- 產品或勞務的客戶類型；
- 銷售產品或提供勞務的方式；
- 生產產品及提供勞務受法律、行政法規的影響。

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

## 29、 主要會計估計及判斷

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

除附註二、17、22(b)、九、2和九、3載有關於商譽減值、辭退福利和金融工具公允價值的假設和風險因素的數據外，其他主要估計金額的不確定因素如下：

### (a) 應收款項減值

如附註二、10所述，本集團在資產負債表日審閱按攤餘成本計量的應收款項，以評估是否出現減值情況，並在出現減值情況時評估減值損失的具體金額。減值的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可觀察數據、顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面變動的可觀察數據等事項。如果有證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，則將原確認的減值損失予以轉回。

### (b) 存貨跌價準備

如附註二、11所述，本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，考慮持有存貨的目的，並以可得到的資料作為估計的基礎，其中包括存貨的市場價格及本集團過往的營運成本。存貨的實際售價、完工成本及銷售費用和稅金可能隨市場銷售狀況、生產技術工藝或存貨的實際用途等的改變而發生變化，因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。

### (c) 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值

如附註二、18所述，本集團在資產負債表日對除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產進行減值評估，以確定資產可收回金額是否下跌至低於其賬面價值。如果情況顯示除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產的賬面價值可能無法全部收回，有關資產便會視為已減值，並相應確認減值損失。



## 29、 主要會計估計及判斷(續)

### (c) 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值(續)

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

### (d) 固定資產、無形資產等資產的折舊和攤銷

如附註二、13和16所述,本集團對固定資產和無形資產等資產在考慮其殘值後,在使用壽命內計提折舊和攤銷。本集團定期審閱相關資產的使用壽命,以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。資產使用壽命是本集團根據對同類資產的已往經驗並結合預期的技術改變而確定。如果以前的估計發生重大變化,則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

### (e) 所得稅

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

## 三、 稅項

### 1、 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額,在扣除當期允許抵扣的進項稅額後,差額部分為應交增值稅	17%、13%
營業稅	按應稅營業收入計徵	5%
城市維護建設稅	按實際繳納營業稅及應交增值稅計徵	1%、5%、7%
企業所得稅	按應納稅所得額計徵	15%、25%

## 2、 稅收優惠及批文

除下述享受稅收優惠的子公司外，截至2013年6月30日止6個月期間本公司及境內各子公司適用的所得稅稅率為25%（2012：25%），本公司的境外子公司按當地適用稅率繳納所得稅。

享受稅收優惠的各子公司資料列示如下：

- (i) 根據《財政部、國家稅務總局、海關總署關於西部大開發稅收優惠政策問題的通知》（財稅[2001]202號）、《國家稅務總局關於落實西部大開發有關稅收政策具體實施意見的通知》（國稅發[2002]47號）、國務院《關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》（國發[2007]39號）、《中華人民共和國企業所得稅法》（以下簡稱「企業所得稅法」）及其實施條例以及《財政部、國家稅務總局、海關總署關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》（財稅[2011]58號）的規定，自2011年1月1日至2020年12月31日白水安德利果蔬汁有限公司可減按15%稅率計算繳納企業所得稅。
- (ii) 根據企業所得稅法，符合農產品初加工業務的收入將獲豁免所得稅。本公司和若干子公司的濃縮果汁和生物飼料生產業務符合企業所得稅法中農產品初加工業務，故從2008年1月1日起獲豁免繳納所得稅。截至2013年6月30日止6個月期間符合享受農產品初加工稅收優惠的各公司如下：

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

#### 四、企業合併及合併財務報表

##### 1、重要子公司情況

###### (1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實收 出資額	集團其他 投資的項目餘額	集團持股 比例(%)	集團控股 比例(%)	是否合並 報表	組織機構 代碼
白象安德利康蘇汁 有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國陝西省	濃縮果汁生產及 銷售	17,000,000美元	生產果蔬汁濃縮汁、果香汁飲料及其副產品和鐵製品包裝物、銷售自產產品	17,000,000美元	-	100%	100%	是	7326447-8
烟台龍口安德利 果汁飲料 有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國山東省	濃縮果汁生產及 銷售	12,110,000美元	生產果蔬汁，並銷售自產產品	12,110,000美元	-	100%	100%	是	7372971-5
徐州安德利蘇蘇汁 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	-	100%	100%	是	74513425-3
安德利果汁 有限公司	有限責任公司	英屬維京群島	投資控股	50,000美元	投資控股	50,000美元	-	100%	100%	是	-
北方安德利康汁 (美國)股份 有限公司	有限責任公司	美國	濃縮果汁銷售	10,000美元	濃縮果汁銷售	10,000美元	-	100%	100%	是	-

## 1、重要子公司情況（續）

## (1) 通過設立或投資等方式取得的子公司（續）

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際 出資額	實收上構成 對子公司淨 投資的其他 項目餘額	集團持股 比例(%)	集團表決權 比例(%)	是否並 報表	組織機構 代碼
太連安德利果蔬汁 有限公司	有限責任公司	中國遼寧省	濃縮果汁生產及 銷售	80,000,000 人民幣元	生產銷售各種果蔬汁飲料；蘋 果香精、蔬菜、果渣的生物 綜合利用；聯副產品(不含 糧食)收購；鐵制包裝品； 貨物及技術進出口業務。	80,000,000 人民幣元	-	100%	100%	是	95994248-7
濰州安德利果汁 飲料有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國山東省	濃縮果汁生產及 銷售	12,100,000美元	生產飲料、高倍天然蘋果香 精、鐵質包裝品、果渣的生 物綜合利用及其他延伸產 品、冬菜罐藏。銷售本公司 產品。	12,100,000美元	-	100%	100%	是	75175733-8
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	果菜生產及銷售	4,832,000美元	生產、加工各種水果果菜及其 副產品；並銷售自產產品； 從事濃縮果汁、果菜的批發 和進出口業務	4,832,000美元	-	100%	100%	是	73066788-6

## 1、重要子公司情況(續)

### (2) 非同—控制下企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際 出資額	實質上構成 對子公司淨 投資的其他 項目餘額	集團持股 比例(%)	集團表決權 比例(%)	是否合並 報表	組織機構 代碼
徐州安德利康達 製品有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國江蘇省	果渣製品生產及 銷售	500,000美元	果渣的生物綜合利用(即有機物 中間體類產品)的生產、銷 售自產產品	500,000美元	-	100%	100%	是	75640282-7
龍口安德利生物 飼料有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國山東省	生物飼料生產及 銷售	500,000美元	生產生物飼料產品及其相關包 裝製品,銷售自產產品	500,000美元	-	100%	100%	是	75747924-4
白水安德利生物 飼料有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國陝西省	生物飼料生產及 銷售	500,000美元	生產生物飼料產品及其相關包 裝製品,並銷售自產產品	500,000美元	-	100%	100%	是	76256747-6
永濟安德利果蔬汁 有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國山西省	濃縮果汁生產及 銷售	12,960,000美元	生產、銷售各類果蔬汁、飲 料、高倍天然蘋果香精、果 渣的生物綜合利用	12,960,000美元	-	100%	100%	是	79638415-X

## 五、 合併財務報表項目註釋

### 1、 貨幣資金

項目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
現金：						
人民幣	439,814	1.0000	439,814	280,612	1.0000	280,612
			439,814			280,612
			-----			-----
銀行存款：						
人民幣	58,204,218	1.0000	58,204,218	48,125,614	1.0000	48,125,614
美元	619,444	6.1787	3,827,358	926,730	6.2855	5,824,964
歐元	77	8.5036	655	77	8.3176	641
港幣	71,643	0.7966	57,071	23,226	0.8108	18,833
英磅	44	9.4213	411	44	10.1611	447
澳元	14	5.7061	81	46	6.5363	301
借款質押保證金：						
美元	1,500,010	6.1787	9,268,112	4,500,010	6.2855	28,284,813
人民幣	18,435,000	1.0000	18,435,000	-	-	-
			89,792,906			82,255,613
			-----			-----
合計			<u>90,232,720</u>			<u>82,536,225</u>

截至2013年6月30日，本集團所有權受到限制的貨幣資金為人民幣27,703,112元(2012年12月31日：人民幣28,284,813元)。

### 2、 交易性金融資產

種類	2013年 6月30日	2012年 12月31日
上市權益性證券以公允價值計量	-	2,028,000
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

### 3、 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類別	2013年 6月30日	2012年 12月31日
應收關聯公司	25,282,724	3,840,098
應收其他客戶	69,462,457	118,932,614
小計	94,745,181	122,772,712
減：壞賬準備	—	—
合計	<u>94,745,181</u>	<u>122,772,712</u>

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	2013年 6月30日	2012年 12月31日
1年以內(含1年)	94,745,181	122,772,712
1年至2年(含2年)	—	—
小計	94,745,181	122,772,712
減：壞賬準備	—	—
合計	<u>94,745,181</u>	<u>122,772,712</u>

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

- (3) 本集團所有的應收賬款均為單項重大，因此對應收賬款均按重大單項款項先以個別方式，再以組合方式進行減值測試，以計提壞賬準備。管理層認為採購客戶具有良好的支付記錄，無需對應收賬款餘額計提壞賬準備。
- (4) 截至2013年6月30日及2012年6月30日止6個月期間，本集團沒有收回或轉回以前年度已全額或以較大比例計提壞賬準備的應收賬款。
- (5) 截至2013年6月30日及2012年6月30日止6個月期間，本集團無實際核銷的應收賬款。

### 3、 應收賬款(續)

(6) 應收賬款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

單位名稱	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
成都統一企業食品有限公司	378,950	-	237,694	-
廣州統一企業食品有限公司	879,670	-	-	-
三井物產株式會社	2,763,065	-	482,877	-
	<u>3,981,685</u>	<u>-</u>	<u>720,571</u>	<u>-</u>

### 4、 預付款項

(1) 預付款項分類列示如下：

項目	2013年 6月30日	2012年 12月31日
預付供應商	7,244,373	4,198,821
預付其他	55,538	728,425
小計	7,299,911	4,927,246
減：減值準備	-	350,417
合計	<u>7,299,911</u>	<u>4,576,829</u>

(2) 預付款項按賬齡列示如下：

賬齡	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內(含1年)	6,408,874	88%	4,578,993	93%
1至2年(含2年)	891,037	12%	348,253	7%
小計	7,299,911	100%	4,927,246	100%
減：減值準備	-	-	350,417	7%
合計	<u>7,299,911</u>	<u>100%</u>	<u>4,576,829</u>	<u>93%</u>

賬齡自預付款項確認日起開始計算。



#### 4、 預付款項(續)

- (3) 於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團預付款項中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況。

#### 5、 其他應收款

- (1) 其他應收款按客戶類別分析如下：

客戶類別	2013年 6月30日	2012年 12月31日
應收關聯公司	—	55,179
其他	5,778,186	12,914,849
小計	5,778,186	12,970,028
減：壞賬準備	4,132,565	4,132,565
合計	1,645,621	8,837,463

- (2) 於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團無外幣其他應收款。

- (3) 其他應收款按賬齡分析如下：

賬齡	2013年 6月30日	2012年 12月31日
1年以內(含1年)	1,645,621	5,284,968
1年至2年(含2年)	—	3,546,967
2年至3年(含3年)	—	5,528
3年以上	4,132,565	4,132,565
小計	5,778,186	12,970,028
減：壞賬準備	4,132,565	4,132,565
合計	1,645,621	8,837,463

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

本集團並無就上述已計提壞賬準備的其他應收款持有任何抵押品。

## 5、 其他應收款(續)

### (4) 其他應收款按種類披露

種類	註	2013年6月30日			
		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的其他應收款	(5)	<u>4,132,565</u>	<u>100%</u>	<u>4,132,565</u>	<u>100%</u>

  

種類	註	2012年12月31日			
		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的其他應收款	(5)	<u>4,132,565</u>	<u>100%</u>	<u>4,132,565</u>	<u>100%</u>

(5) 截至2013年6月30日及2012年6月30日止6個月期間，本集團無壞賬準備轉回或收回情況。

(6) 於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團其他應收款中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況。

## 6、 存貨

### (1) 存貨分類：

存貨種類	2013年6月30日			2012年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	26,015,249	-	26,015,249	29,992,415	-	29,992,415
庫存商品	617,286,801	-	617,286,801	904,926,447	-	904,926,447
合計	<u>643,302,050</u>	-	<u>643,302,050</u>	<u>934,918,862</u>	-	<u>934,918,862</u>

## 6、存貨(續)

(2) 存貨本期變動情況分析如下：

	原材料	庫存商品	合計
賬面價值：			
於2013年1月1日	29,992,415	904,926,447	934,918,862
本期間增加	25,739,339	41,856,942	67,096,281
本期間減少	(29,716,505)	(329,496,588)	(358,713,093)
	<u>26,015,249</u>	<u>617,286,801</u>	<u>643,302,050</u>

## 7、其他流動資產

項目	2013年 6月30日	2012年 12月31日
待抵扣增值稅進項稅	<u>72,565,690</u>	<u>93,959,854</u>

## 8、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類如下：

項目	2013年 6月30日	2012年 12月31日
對合營企業的投資	62,810,335	58,276,941
對聯營企業的投資	62,428,705	62,598,574
小計	125,239,040	120,875,515
減：減值準備	—	—
合計	<u>125,239,040</u>	<u>120,875,515</u>

(2) 長期股權投資本期間變動情況分析如下：

被投資單位	投資成本	長期股權投資賬面價值		2013年 6月30日	在被投資 單位持股 比例(%)	在被投資 單位表決權 比例(%)	本期 現金紅利
		2013年 1月1日	增減變動				
權益法—合營公司							
烟台統利飲料工業有限公司	50,000,000	56,760,753	4,533,394	62,810,335	50.00%	50.00%	—
權益法—聯營公司							
烟台安德利果膠股份有限公司	33,080,000	62,598,574	(169,869)	62,428,705	18.95%	18.95%	—
合計	83,080,000	120,875,515	4,363,525	125,239,040			—

## 8、 長期股權投資(續)

### (2) 長期股權投資本期間變動情況分析如下：(續)

本集團通過其於烟台安德利果膠股份有限公司董事會表決權對烟台安德利果膠股份有限公司實施重大影響，因此本集團將烟台安德利果膠股份有限公司歸屬為聯營公司。

### (3) 重要合營企業和聯營企業信息

被投資單位名稱	2013年	2013年	2013年	截至2013年	截至2013年
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日止	6月30日止
	資產總額	負債總額	淨資產總額	6個月期間	6個月期間
				收入總額	淨利潤/(虧損)
<b>合營企業</b>					
烟台統利飲料工業有限公司	146,684,441	21,063,771	125,620,670	90,102,673	9,066,788
<b>聯營企業</b>					
烟台安德利果膠股份有限公司	646,299,362	316,814,532	329,484,830	108,472,581	(896,527)

  

被投資單位名稱	2012年	2012年	2012年	截至2012年	截至2012年
	12月31日	12月31日	12月31日	6月30日止	6月30日止
	資產總額	負債總額	淨資產總額	6個月期間	6個月期間
				收入總額	淨利潤
<b>合營企業</b>					
烟台統利飲料工業有限公司	121,397,872	4,843,990	116,553,882	89,945,518	9,869,068
<b>聯營企業</b>					
烟台安德利果膠股份有限公司	794,424,889	464,043,529	330,381,360	102,932,537	7,200,264

## 9、 固定資產

### (1) 固定資產情況

項目	廠房及 建築物	機器設備	辦公設備 及其他設備	運輸工具	合計
原值					
2013年1月1日	463,979,747	785,639,866	20,022,753	12,080,966	1,281,723,332
本期間增加	5,768,024	19,122,937	682,548	13,676	25,587,185
在建工程轉入	5,826,967	1,006,388	-	-	6,833,355
本期間減少	(3,199,216)	(16,740,054)	(101,709)	(235,748)	(20,276,727)
2013年6月30日	472,375,522	789,029,137	20,603,592	11,858,894	1,293,867,145
累計折舊					
2013年1月1日	(106,805,858)	(413,819,266)	(15,835,747)	(9,216,785)	(545,677,656)
本期間計提	(4,528,368)	(11,424,264)	(555,410)	(402,014)	(16,910,056)
本期間減少	628,879	9,192,408	80,859	195,814	10,097,960
2013年6月30日	(110,705,347)	(416,051,122)	(16,310,298)	(9,422,985)	(552,489,752)
賬面價值					
2013年6月30日	361,670,175	372,978,015	4,293,294	2,435,909	741,377,393
2013年1月1日	357,173,889	371,820,600	4,187,006	2,864,181	736,045,676

截至2013年6月30日，本集團所有權受到限制的固定資產賬面淨值為人民幣35,831,492元（2012年12月31日：人民幣100,349,268元）。

### (2) 暫時閑置的固定資產情況

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團無重大暫時閑置或準備處置的固定資產。

### (3) 通過融資租賃租入的固定資產情況

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團無融資租賃租入的固定資產。

### (4) 通過經營租賃租出的固定資產

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團無經營租賃租出的固定資產。

### (5) 未辦妥產權證書的固定資產情況

於2013年6月30日，本集團淨值為人民幣4,700,275元的廠房及建築物未辦妥產權證書（2012年12月31日：無）。

## 10、 在建工程

### (1) 在建工程情況

項目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
污水處理工程	1,665,829	-	1,665,829	2,637,542	-	2,637,542
果漿車間建設	280,814	-	280,814	-	-	-
其他	377,894	-	377,894	367,434	-	367,434
合計	<b>2,324,537</b>	<b>-</b>	<b>2,324,537</b>	<b>3,004,976</b>	<b>-</b>	<b>3,004,976</b>

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團的在建工程未有利息資本化。

### (2) 重大在建工程項目變動情況

項目	預算數	2013年		本期間轉入		2013年 6月30日	估預算		資金來源
		1月1日	本期間增加	固定資產	其他減少		比例(%)	工程進度(%)	
污水處理工程	9,800,000	2,637,542	5,861,642	(6,833,355)	-	1,665,829	87%	87%	自有資金
果漿車間建設	600,000	-	280,814	-	-	280,814	47%	47%	自有資金
其他	500,000	367,434	10,460	-	-	377,894	76%	76%	自有資金
合計		<b>3,004,976</b>	<b>6,152,916</b>	<b>(6,833,355)</b>	<b>-</b>	<b>2,324,537</b>			

## 11、無形資產

	土地使用權
原值	
2013年1月1日	101,885,502
本期間增加	2,889,945
本期間減少	—
	<u>104,775,447</u>
2013年6月30日	<u>104,775,447</u>
累計攤銷	
2013年1月1日	(15,590,638)
本期間計提	(1,121,903)
本期間減少	—
	<u>(16,712,541)</u>
2013年6月30日	<u>(16,712,541)</u>
賬面價值	
2013年6月30日	<u>88,062,906</u>
2013年1月1日	<u>86,294,864</u>

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團所有土地使用權為中期租約。

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團無形資產賬面價值中無資本化的借款利息。

於2013年6月30日，本集團抵押的無形資產為人民幣7,203,054元(2012年12月31日：人民幣12,723,668元)。

於2013年6月30日，本集團賬面淨值為人民幣2,889,945元的土地使用權未辦妥產權證書(2012年12月31日：無)。

## 12、商譽

被投資單位名稱	2013年			2013年	
	1月1日	本期間增加	本期間減少	6月30日	期間未減值準備
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	1,020,683	—	—	1,020,683	—
永濟安德利果蔬汁有限公司	4,566,293	—	—	4,566,293	—
合計	<u>5,586,976</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>5,586,976</u>	<u>—</u>

## 12、商譽(續)

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

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

- (2) 包含商譽的資產組的減值測試

本集團認定與上述商譽相關的資產組組合為烟台龍口安德利果汁飲料有限公司及永濟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和永濟安德利果蔬汁有限公司的可收回金額以預計未來現金流量現值的方法確定。本集團根據管理層批准的最近未來5年財務預算和4.9% (2012年：5.4%) 稅前折現率預計該資產組的未來現金流量現值。超過5年財務預算之後年份的現金流量均假設保持穩定。對可收回金額的預計結果並沒有導致確認減值損失。但預計該資產組未來現金流量現值所依據的關鍵假設可能會發生改變，管理層認為如果關鍵假設發生負面變動，則可能會使本公司的賬面價值超過其可收回金額。

對烟台龍口安德利果汁飲料有限公司和永濟安德利果蔬汁有限公司預計未來現金流量現值的計算採用了毛利率和銷售數量作為關鍵假設。管理層根據預算期間之前的歷史情況確定這些假設。

## 13、遞延所得稅資產

- (1) 已確認的遞延所得稅資產

項目	2013年6月30日		2012年12月31日	
	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產	可抵扣 暫時性差異	資產
壞賬準備	-	-	4,132,565	1,033,141
其他	-	-	99,280	24,820
合計	-	-	4,231,845	1,057,961



### 13、遞延所得稅資產(續)

#### (2) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	2013年 6月30日	2012年 12月31日
可抵扣虧損	<u>83,599,785</u>	<u>36,145,744</u>

#### (3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的到期情況

年份	2013年 6月30日	2012年 12月31日
2013年	4,019,613	4,019,613
2014年	11,390,356	11,390,356
2015年	4,927,592	4,927,592
2016年	13,798,356	13,798,356
2017年	2,009,827	2,009,827
2018年	47,454,041	—
合計	<u>83,599,785</u>	<u>36,145,744</u>

### 14、資產減值準備明細

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
預付帳款壞賬準備	<u>350,417</u>	<u>—</u>	<u>350,417</u>	<u>—</u>

### 15、所有權受到限制的資產

於2013年06月30日，所有權受到限制的資產情況如下：

項目	附註	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
用於擔保的資產					
— 貨幣資金	五、1	28,284,813	—	(581,701)	27,703,112
— 固定資產	五、9	100,349,268	—	(64,517,776)	35,831,492
— 無形資產	五、11	12,723,668	—	(5,520,614)	7,203,054
合計		<u>141,357,749</u>	<u>—</u>	<u>(70,620,091)</u>	<u>70,737,658</u>

其中貨幣資金用於質押借款，固定資產及無形資產用於抵押借款。

## 16、短期借款

項目	年利率	2013年6月30日			
		幣種	原幣金額	折算匯率	人民幣金額
抵押借款	6.00%	人民幣	20,000,000	1.0000	20,000,000
信用借款	4.60%~6.00%	人民幣	43,000,000	1.0000	43,000,000
信用借款	COF+2.50%~COF+4.00%	美元	12,000,000	6.1787	74,144,400
保證借款	5.32%	人民幣	50,000,000	1.0000	50,000,000
質押借款	LIBOR+2.66%/COF+2.50%	美元	7,000,000	6.1787	43,250,900
合計					<u>230,395,300</u>

項目	年利率	2012年12月31日			
		幣種	原幣金額	折算匯率	人民幣金額
抵押借款	6.00%~6.14%	人民幣	90,000,000	1.0000	90,000,000
信用借款	6.00%	人民幣	20,000,000	1.0000	20,000,000
信用借款	COF+2.5%/LIBOR+4.00%	美元	17,000,000	6.2855	106,853,500
保證借款	6.16%	人民幣	30,000,000	1.0000	30,000,000
質押借款	LIBOR+2.5%~LIBOR+2.66%	美元	8,000,000	6.2855	50,284,000
合計					<u>297,137,500</u>

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團無已到期未償還的短期借款。

有關質押借款及抵押借款中用於質押與抵押資產的信息，參見附註五、15。

## 17、應付帳款

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團應付帳款中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況。

## 18、預收款項

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團預收賬款中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況。

## 19、應付職工薪酬

項目	2013年			2013年
	1月1日	本期增加	本期減少	6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	3,146,466	10,100,433	(13,124,660)	122,239
職工福利費	12,617,568	21,229	(17,283)	12,621,514
社會保險費	7,646,820	1,781,278	(270,331)	9,157,767
其中：醫療保險費	1,828,758	425,997	(64,650)	2,190,105
基本養老保險費	4,833,146	1,125,850	(170,862)	5,788,134
失業保險費	436,289	101,631	(15,424)	522,496
工傷保險費	287,376	66,942	(10,159)	344,159
生育保險費	261,251	60,858	(9,236)	312,873
工會經費和職工教育經費	-	4,271	-	4,271
合計	<u>23,410,854</u>	<u>11,907,211</u>	<u>(13,412,274)</u>	<u>21,905,791</u>

## 20、應交稅費

項目	2013年6月30日	2012年12月31日
企業所得稅	19,200,247	20,461,344
土地使用稅	1,496,707	3,348,011
增值稅	39,114,801	2,654,443
印花稅	952,747	2,255,342
房產稅	1,471,895	1,131,612
城市維護建設稅	-	284,831
教育費附加	-	202,464
個人所得稅	17,261	16,028
其他	469,971	201,950
合計	<u>62,723,629</u>	<u>30,556,025</u>

## 21、應付股利

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團無個別重大以外幣標示的應付股利。

## 22、其他應付款

其他應付款中持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位情況：

公司名稱	2013年6月30日	2012年12月31日
山東安德利集團有限公司	<u>1,296,349</u>	<u>140,739,571</u>

## 23、一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債情況如下：

項目	2013年6月30日	2012年12月31日
一年內到期的長期借款	<u><u>38,616,875</u></u>	<u><u>151,427,500</u></u>

(2) 一年內到期的長期借款

項目	年利率	幣種	2013年6月30日		
			原幣金額	折算匯率	人民幣金額
信用借款	LIBOR+3.75%	美元	6,250,000	6.1787	<u>38,616,875</u>
合計					<u><u>38,616,875</u></u>

  

項目	年利率	幣種	2012年12月31日		
			原幣金額	折算匯率	人民幣金額
信用借款	LIBOR+3.75%	美元	5,000,000	6.2855	31,427,500
保證借款	6.15%	人民幣	120,000,000	1.0000	<u>120,000,000</u>
合計					<u><u>151,427,500</u></u>

保證借款由山東安德利集團有限公司提供擔保。

## 24、長期借款

長期借款分類如下：

項目	年利率	幣種	2013年6月30日		
			原幣金額	折算匯率	人民幣金額
信用借款	—	—	—	—	—

  

項目	年利率	幣種	2012年12月31日		
			原幣金額	折算匯率	人民幣金額
信用借款	LIBOR+3.75%	美元	3,750,000	6.2855	<u>23,570,625</u>
合計					<u><u>23,570,625</u></u>

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團無對持有本公司5%或以上表決權股份的股東或關聯方的長期借款。

## 25、長期應付款

項目	2013年6月30日	2012年12月31日
與購買固定資產及無形資產相關之應付款項	<u>673,937</u>	<u>655,420</u>

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團無對持有本公司5%或以上表決權股份的股東或關聯方的長期應付款。

## 26、股本

	期初餘額	本期變動		期末餘額
		本期增加	本期減少	
股份總數	4,089,880,000	— (3,680,892,000)		408,988,000
人民幣金額	408,988,000	—	—	408,988,000

本公司於2013年1月28日將每十股每股面值人民幣0.10元之股份合併為一股每股面值人民幣1.00元之合併股份。合併股份後，本公司股本總額由4,089,880,000股變更至408,988,000股，每股面值1.00元，註冊資本仍為人民幣408,988,000元。

## 27、資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	112,385,840	—	—	112,385,840
外幣股本折算差額	9,926	—	—	9,926
合計	<u>112,395,766</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>112,395,766</u>

## 28、盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	期末餘額
法定盈餘公積	107,575,994	—	107,575,994
儲備基金	29,721,231	—	29,721,231
企業發展基金	29,721,231	—	29,721,231
合計	<u>167,018,456</u>	<u>—</u>	<u>167,018,456</u>

## 29、未分配利潤

項目	註	金額
2013年1月1日		740,153,333
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤		19,985,463
應付普通股股利	(i)	(20,449,400)
2013年6月30日		<u>739,689,396</u>

(i) 於本期核准已分派的以前年度年終股息：

	截至6月30日止6個月期間	
	2013	2012
於本期已分派的以前財政年度 年終股息每股人民幣0.05元 (2012：每股人民幣0.05元)	<u>20,449,400</u>	<u>20,449,400</u>
於本期已支付的以前財政年度 年終股息	<u>1,545,319</u>	<u>-</u>

根據於2013年6月26日所召開股東周年大會通過的決議案，2012年度的股息為每股人民幣0.05元，即合共人民幣20,449,000元已獲批准分派予本公司股東。於2012年6月30日，每股股利已作出追溯調整以反映2013年1月28日之十股合併為一股之股份合併影響。

## 30、營業收入、營業成本

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
主營業務收入	<b>411,828,999</b>	705,872,792
其他業務收入	<b>2,135,020</b>	1,175,847
主營業務成本	<b>337,965,684</b>	566,024,060
其他業務成本	<b>999,996</b>	1,063,454

主營業務收入系指本集團的濃縮果汁及相關產品銷售收入。

其他業務收入主要指包裝物等材料收入等。

### 31、營業税金及附加

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
城市維護建設稅	1,487,095	2,106,414
教育費附加	1,160,436	1,566,274
價格調節基金	81,162	397,589
水利建設基金	139,575	272,089
河道維護費	30,000	30,000
合計	<b>2,898,268</b>	<b>4,372,366</b>

### 32、財務費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
貸款的利息支出	10,799,089	18,681,721
存款的利息收入	(149,924)	(142,629)
淨匯兌虧損／(收益)	930,160	(1,746,327)
其他財務費用	246,223	1,772,243
合計	<b>11,825,548</b>	<b>18,565,008</b>

### 33、公允價值變動收益

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
交易性金融資產 — 公允價值變動收益	—	1,055,322

### 34、投資收益

#### (1) 投資收益分項目情況

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2013年	2012年
權益法核算的長期股權投資收益	(2)	4,363,525	6,298,794
處置長期股權投資產生的投資收益		—	583,501
處置交易性金融資產取得的投資收益		174,337	175,471
合計		<b>4,537,862</b>	<b>7,057,766</b>

### 34、投資收益(續)

- (2) 按權益法核算的長期股權投資收益中，投資收益佔利潤總額5%以上，或不到5%但佔投資收益金額前五名的情況如下：

被投資單位	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
烟台統利飲料工業有限公司	4,533,394	4,934,534
烟台安德利果膠股份有限公司	(168,869)	1,364,260
合計	<u>4,363,525</u>	<u>6,298,794</u>

### 35、營業外收入

- (1) 營業外收入分項目情況如下：

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2013年	2012年
政府補助	(2)	1,469,500	1,883,500
其他		131,021	64,932
合計		<u>1,600,521</u>	<u>1,948,432</u>

- (2) 政府補助明細

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
科技項目補貼	1,336,500	777,500
農業補助	45,000	—
農業貸款貼息	—	990,000
環境保護獎勵	10,000	100,000
其他	78,000	16,000
合計	<u>1,469,500</u>	<u>1,883,500</u>

### 36、營業外支出

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
罰沒支出	1,773	—
對外捐贈	10,000	60,000
其他	—	8,450
合計	<u>11,773</u>	<u>68,450</u>



### 37、 所得稅費用

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2013年	2012年
按稅法及相關規定計算的當年所得稅		(1,028,509)	(10,600)
遞延所得稅的變動	(1)	1,057,961	1,270,760
合計		<u>29,452</u>	<u>1,260,160</u>

(1) 遞延所得稅的變動分析如下：

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
其他可抵扣暫時性差異的減少	<u>1,057,961</u>	<u>1,270,760</u>

(2) 所得稅費用與會計利潤的關係如下：

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
稅前利潤	20,014,915	67,328,017
按稅率25%計算的預期所得稅	5,003,729	16,832,004
加：稅務減免	(16,883,025)	(17,938,345)
本公司與子公司適用稅率差別的影響	(346,049)	(110,748)
免稅業務虧損的影響	212,242	469,461
未確認未利用稅務虧損的影響	11,862,899	1,808,864
其他	179,656	198,924
所得稅費用	<u>29,452</u>	<u>1,260,160</u>

### 38、 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益

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

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤	<u>19,985,463</u>	<u>66,067,857</u>
本公司發行在外普通股的加權平均數	<u>408,988,000</u>	<u>420,311,557</u>
基本每股收益(元/股)	<u>0.049</u>	<u>0.157</u>

### 38、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程(續)

#### (1) 基本每股收益(續)

於2013年1月28日，本公司將每十股每股面值人民幣0.10元之股份合併為一股每股面值人民幣1.00元之合併股份。

截至2013年6月30日及2012年6月30日止6個月期間，本集團在所列示的基本每股收益均不具有稀釋性的潛在普通股。

#### (2) 普通股的加權平均數計算過程如下：

	2013年6月30日	2012年6月30日 (重新計算)
於1月1日已發行普通股股數	4,089,880,000	4,265,536,000
回購股份的影響	-	(62,420,430)
合併股份的影響	(3,680,892,000)	(3,782,804,013)
	<u>408,988,000</u>	<u>420,311,557</u>
於6月30日普通股的加權平均數	<u>408,988,000</u>	<u>420,311,557</u>

於2013年6月30日及2012年6月30日，普通股的加權平均數已作出追溯調整以反映2013年1月28日之十股合併為一股之股份合併影響。

### 39、現金流量表項目註釋

#### (1) 現金流量表補充資料

##### a. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
淨利潤	19,985,463	66,067,857
加：固定資產折舊	16,910,056	9,477,309
無形資產攤銷	1,121,903	1,044,120
公允價值變動收益	-	(1,055,322)
財務費用	11,358,239	18,185,732
投資收益	(4,537,862)	(7,057,766)
遞延所得稅資產減少	1,057,961	1,172,120
存貨的減少	291,616,812	488,577,591
經營性應收項目的減少/(增加)	18,807,723	(128,943,039)
經營性應付項目的增加	23,267,703	59,972,253
處置固定資產的收益	(61,506)	-
	<u>379,526,492</u>	<u>507,440,855</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u>379,526,492</u>	<u>507,440,855</u>

### 39、現金流量表項目註釋(續)

#### (1) 現金流量表補充資料(續)

##### b. 現金及現金等價物淨變動情況：

項目	2013年6月30日	2012年6月30日
現金的期末餘額	62,529,608	398,335,682
減：現金的期初餘額	54,251,412	96,463,613
現金及現金等價物淨減少額	8,278,196	301,872,069

#### (2) 現金和現金等價物的構成

項目	2013年6月30日	2012年6月30日
現金		
其中：庫存現金	439,814	1,101,297
可隨時用於支付的銀行存款	62,089,794	397,234,385
期末現金及現金等價物餘額	62,529,608	398,335,682

註：以上披露的現金和現金等價物不含使用受限制的貨幣資金及期限短的投資的金額。

## 六、關聯方及關聯交易

### 1、本公司的子公司情況

本公司的子公司有關信息參見附註四、1。

### 2、本公司的合營和聯營企業情況

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	本公司在被		關聯關係	組織 機構代碼
						本公司 持股比例(%)	投資單位表 決權比例(%)		
合營企業 烟台統利飲料 工業有限公司	有限責任公司 (中外合資)	中國山東省	王安	飲料生產 及銷售	14,641,200 美元	50.00%	50.00%	合營企業	68828785-4
聯營企業 烟台安德利果膠 股份有限公司	股份有限公司 (中外合資)	中國山東省	王安	果膠製品 生產及銷售	175,000,000 人民幣元	18.95%	18.95%	聯營企業	75353113-X

### 3、 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	關聯關係	組織機構代碼
山東安德利集團有限公司	對本集團實施重大影響的企業(i)	74657125-6
統一企業(中國)投資有限公司	持有本集團5%以上股份的企業	71092004-7
成都統一企業食品有限公司	持有本集團5%以上股份的企業	62170270-X
廣州統一企業有限公司	持有本集團5%以上股份的企業	61842730-5
三井物產株式會社	持有本集團5%以上股份的企業	-
China Pingan Investment Holdings Limited	持有本集團5%以上股份的企業	-
Donghua Fruit Industry Co., Ltd.	持有本集團5%以上股份的企業	-
Atlantis Capital Holdings Limited	持有本集團5%以上股份的企業	-
烟台養馬島安德利度假村有限公司	山東安德利集團有限公司的子分公司	75828617-X
烟台安德利房地產開發有限公司	山東安德利集團有限公司的子分公司	61343192-X
烟台昆龍溫泉有限公司	山東安德利集團有限公司的子分公司	76776702-0
安岳安德利檸檬產業科技有限公司	聯營公司的子分公司(ii)	56971595-9

- (i) 山東安德利集團有限公司通過其於本公司董事會代表的表決權對本公司實施重大影響。
- (ii) 於2013年4月8日，烟台安德利果膠股份有限公司將持有安岳安德利檸檬產業科技有限公司100%股權轉讓於第三方，於該轉讓實施完畢後，安岳安德利檸檬產業科技有限公司不再屬於本集團的關聯方。

### 4、 關聯交易情況

#### (1) 關聯交易

附註	截至6月30日止6個月期間			
	本集團		本公司	
	2013年	2012年	2013年	2012年
銷售商品	102,003,151	84,925,598	11,622,193	20,063,070
購買商品	52,703	18,977	52,703	18,977
處置固定資產	(i) 675,190	-	-	-
經營租賃費用	(ii) 124,468	207,447	124,468	207,447
利息費用	(iii) 1,296,349	-	1,296,349	-

- (i) 處置固定資產是指大連安德利果蔬汁有限公司銷售予烟台安德利果膠的一批機器設備。
- (ii) 經營租賃費用是指本公司就租賃辦公樓支付予烟台安德利果膠股份有限公司的租金。
- (iii) 利息費用是指從山東安德利集團有限公司借入貸款的利息，該筆貸款已於2013年6月27日償還。

#### 4、 關聯交易情況(續)

##### (2) 關鍵管理人員的薪金

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

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
日常在職報酬	930,968	972,738
退休金供款	33,624	39,444
	<hr/>	<hr/>
合計	964,592	1,012,182
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

##### 5、 關聯方應收應付款項

	本集團		本公司	
	2013年 6月30日	2012年 12月31日	2013年 6月30日	2012年 12月31日
應收賬款	25,282,724	3,840,098	3,402,765	253,546
其他應收款	—	55,179	—	55,179
應付帳款	34,737	34,827	—	—
其他應付款	1,628,264	141,009,131	1,628,264	140,946,621
提供擔保餘額	—	4,000,000	—	232,696,981
獲得擔保餘額	50,000,000	311,427,500	50,000,000	311,427,500

#### 七、 或有事項

##### 1、 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團沒有未決訴訟仲裁形成的或有負債。

## 八、 承諾事項

### 1、 重大承諾事項

#### (1) 資本承擔

項目

2013年6月30日

2012年12月31日

已簽訂的正在或準備履行的固定資產採購合同

**14,965,049**

**524,120**

#### (2) 經營租賃承擔

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團及本公司沒有不可撤銷的經營租賃協議。

## 九、 其他重要事項

### 1、 分部報告

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

以下是本集團按客戶地區列示的營業收入：

	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
中國	<b>144,328,100</b>	172,253,645
北美洲	<b>93,014,433</b>	213,136,226
亞洲	<b>124,320,894</b>	144,275,080
歐洲	<b>21,207,664</b>	84,056,155
大洋洲	<b>18,308,669</b>	52,511,139
非洲	<b>12,784,259</b>	40,816,394
合計	<b>413,964,019</b>	<b>707,048,639</b>

## 九、 其他重要事項(續)

### 2、 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括：

- 信用風險
- 流動風險
- 利率風險
- 外匯風險

下文主要論述上述風險敞口及其形成原因、風險管理目標、政策和過程以及計量風險的方法等。

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，力求降低金融風險對本集團財務業績的不利影響。本集團會定期審閱與風險管理政策及有關的內部控制系統，以適應市場情況或本集團經營活動的改變。本集團的內部審計部門也定期或隨機檢查內部控制系統的執行是否符合風險管理政策。

#### (1) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本集團的信用風險主要來自貨幣資金、應收款項、債券投資和為套期目的簽訂的衍生金融工具等。管理層會持續監控這些信用風險的敞口。

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

對於應收款項，本集團風險管理委員會已根據實際情況制定了信用政策，對客戶進行信用評估以確定除銷額度與信用期限。信用評估主要根據客戶的財務狀況、外部評級及銀行信用記錄(如有可能)。有關的應收款項自出具賬單日起180天內到期。應收款項逾期的債務人會被要求先清償所有未償還餘額，才可以獲得進一步的信用額度。在一般情況下，本集團不會要求客戶提供抵押品。

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

## 九、 其他重要事項(續)

### 2、 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值(續)

#### (1) 信用風險(續)

本集團信用風險主要是受每個客戶自身特性的影響，而不是客戶所在的行業或國家和地區。因此重大信用風險集中的情況主要源自本集團存在對個別客戶的重大應收款項。於2013年6月30日，本集團的前五大客戶的應收款佔本集團應收賬款和其他應收款總額的54%(2012年12月31日：53%)；此外，本集團未逾期也未減值的應收款項主要是與近期並無違約記錄的眾多客戶有關的。

本集團一般只會投資於有活躍市場的證券(長遠戰略投資除外)，而且交易對方的信用評級須高於或與本集團相同。如果交易涉及衍生金融工具，交易對方便須有良好的信用評級，並且已跟本集團訂立淨額結算協議。鑒於交易對方的信用評級良好，本集團管理層並不預期交易對方會無法履行義務。

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產(包括衍生金融工具)的賬面金額。除附註六、5所載本集團作出的財務擔保外，本集團沒有提供任何其他可能令本集團承受信用風險的擔保。於資產負債表日就上述財務擔保承受的最大信用風險敞口已在附註六、5披露。

#### (2) 流動風險

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

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



九、 其他重要事項(續)

2、 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值(續)

(2) 流動風險(續)

2013年6月30日						
未折現的合同現金流量						
項目	1年內或 實時償還	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計	資產負債表 賬面價值
金融資產						
貨幣資金	90,232,720	-	-	-	90,232,720	90,232,720
應收賬款及其他應收款	96,390,802	-	-	-	96,390,802	96,390,802
小計	186,623,522	-	-	-	186,623,522	186,623,522
金融負債						
短期借款	233,425,037	-	-	-	233,425,037	230,395,300
應付帳款及其他應付款項	60,297,797	-	-	-	60,297,797	60,297,797
一年內到期的非流動負債	39,492,015	-	-	-	39,492,015	38,616,875
長期應付款	673,937	-	-	-	673,937	673,937
小計	333,888,786	-	-	-	333,888,786	329,983,909
淨額	(147,265,264)	-	-	-	(147,265,264)	(143,360,387)

2012年12月31日						
未折現的合同現金流量						
項目	1年內或 實時償還	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計	資產負債表 賬面價值
金融資產						
貨幣資金	82,536,225	-	-	-	82,536,225	82,536,225
交易性金融資產	2,028,000	-	-	-	2,028,000	2,028,000
應收賬款及其他應收款	131,610,175	-	-	-	131,610,175	131,610,175
小計	216,174,400	-	-	-	216,174,400	216,174,400
金融負債						
短期借款	304,698,169	-	-	-	304,698,169	297,137,500
應付帳款及其他應付款項	239,195,425	-	-	-	239,195,425	239,195,425
一年內到期的非流動負債	155,264,047	-	-	-	155,264,047	151,427,500
長期借款	954,785	24,962,256	-	-	25,917,041	23,570,625
長期應付款	655,420	-	-	-	655,420	655,420
小計	700,767,846	24,962,256	-	-	725,730,102	711,986,470
淨額	(484,593,446)	(24,962,256)	-	-	(509,555,702)	(495,812,070)

## 九、 其他重要事項(續)

### 2、 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值(續)

#### (3) 利率風險

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

(a) 本集團持有的計息金融工具如下：

固定利率金融工具：

項目	2013年6月30日		2012年12月31日	
	年利率	金額	年利率	金額
金融負債				
—短期借款	4.60%-6.00%	(43,000,000)	6.00%-6.65%	(140,000,000)
—一年內到期的 非流動負債	—	—	6.15%	(120,000,000)
—其他應付款	—	—	4.60%-5.70%	(140,739,571)
合計		<u>(43,000,000)</u>		<u>(400,739,571)</u>

浮動利率金融工具：

項目	2013年6月30日		2012年12月31日	
	年利率	金額	年利率	金額
金融資產				
—銀行存款	0.01%-0.35%	89,792,906	0.01%-0.35%	82,255,613
金融負債				
—短期借款	COF+2.5%-4.00%/ LIBOR+2.66%/ 5.32%-6.00%	(187,395,300)	COF+2.50%-2.66%/ LIBOR+ 3.25%-3.75%	(157,137,500)
—一年內到期的 非流動負債	LIBOR+3.75%	(38,616,875)	LIBOR+3.75%	(31,427,500)
—長期借款	—	—	LIBOR+3.20%/ LIBOR+3.75%	(23,570,625)
合計		<u>(136,219,269)</u>		<u>(129,880,012)</u>

## 九、 其他重要事項(續)

### 2、 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值(續)

#### (3) 利率風險(續)

##### (b) 敏感性分析

於2013年6月30日，在其他變量不變的情況下，假定利率增加／減少50個基點將會導致本集團股東權益減少／增加人民幣847,546元(2012年12月31日：人民幣487,050元)，淨利潤減少／增加人民幣847,546(2012年12月31日：人民幣487,050元)。

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

#### (4) 外匯風險

對於不是以記帳本位幣計價的應收賬款和應付帳款，如果出現短期的失衡情況，本集團會在必要時按市場匯率買賣外幣，以確保將淨風險敞口維持在可接受的水平。

- (a) 本集團的外幣資產負債項目主要以美元標示，於6月30日的美元資產負債項目外匯風險敞口如下。出於列報考慮，風險敞口金額以人民幣列示，以資產負債表日即期匯率折算。外幣報表算差額未包括在內。

項目	2013年6月30日 美元項目	2012年12月31日 美元項目
貨幣資金	13,095,470	34,109,777
應收賬款	53,636,995	88,716,291
應付帳款	(2,420,166)	(4,717,567)
其他應付款	—	(1,546,824)
短期借款	(117,395,300)	(157,137,500)
一年內到期的非流動負債	(38,616,875)	(31,427,500)
長期借款	—	(23,570,625)
資產負債表敞口淨額	<u>(91,699,876)</u>	<u>(95,573,948)</u>

## 九、 其他重要事項(續)

### 2、 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值(續)

#### (4) 外匯風險(續)

(b) 本集團適用的人民幣對外幣的匯率分析如下：

	平均匯率		報告日中間匯率	
	2013年	2012年	2013年	2012年
美元	6.2348	6.3102	6.1787	6.2855

#### (c) 敏感性分析

假定除匯率以外的其他風險變量不變，本集團人民幣對美元的匯率變動使人民幣升值5%將導致股東權益和淨利潤的增加(減少)情況如下。此影響按資產負債表日即期匯率折算為人民幣列示。

	股東權益	淨利潤
2013年6月30日		
美元	3,438,745	3,438,745
2012年12月31日		
美元	3,584,023	3,584,023

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

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

#### (5) 其他價格風險

其他價格風險包括股票價格風險、商品價格風險等。

#### (6) 公允價值

##### (a) 以公允價值計量的金融工具

下表列示了以公允價值計量的金融資產工具於2013年6月30日及2012年12月31日的賬面價值。本集團及本公司以公允價值計量的金融資產工具的公允價值以相同的資產或負債於活躍市場的報價為依據確定(未經調整)。

資產	附註	2013年6月30日	2012年12月31日
交易性金融資產	五、2	-	2,028,000

於截至2013年6月30日止6個月期間，本集團金融工具的公允價值的估值技術並未發生改變。

## 九、 其他重要事項(續)

### 3、 以公允價值計量的資產

項目	2013年			本期間	2013年
	1月1日	本期間新增	本期間處置	公允價值 變動損益	6月30日
金融資產					
上市權益性證券以公允價值計量	2,028,000	-	(2,028,000)	-	-
理財產品，指定為以公允價值計量 且變動計入當期損益	-	741,410,000	(741,410,000)	-	-
合計	2,028,000	741,410,000	(743,438,000)	-	-

## 十、 母公司財務報表主要項目註釋

### 1、 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類別	2013年6月30日	2012年12月31日
應收子公司	18,075,618	17,587,936
應收關聯公司	3,402,765	253,546
應收其他客戶	65,005,328	56,073,390
小計	86,483,711	73,914,872
減：壞賬準備	-	-
合計	86,483,711	73,914,872

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以內(含1年)	86,483,711	73,914,872
1年至2年(含2年)	-	-
小計	86,483,711	73,914,872
減：壞賬準備	-	-
合計	86,483,711	73,914,872

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

## 1、 應收賬款(續)

(3) 應收賬款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

單位名稱	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
成都統一企業食品有限公司	6,875	-	-	-
廣州統一企業食品有限公司	13,750	-	-	-
三井物產株式會社	1,703,616	-	-	-
	<b>1,724,241</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2、 其他應收款

(1) 其他應收款按客戶類別分析如下：

客戶類別	2013年6月30日	2012年12月31日
應收子公司	253,194,215	382,541,473
其他	4,093,471	3,437,707
小計	257,287,686	385,979,180
減：壞賬準備	3,987,685	3,987,685
合計	<b>253,300,001</b>	<b>381,991,495</b>

(2) 於2013年6月30日及2012年12月31日，本公司無外幣其他應收款。

(3) 其他應收款按賬齡分析如下：

賬齡	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以內(含1年)	253,300,001	381,988,966
1年至2年(含2年)	-	-
2年至3年(含3年)	-	2,529
3年以上	3,987,685	3,987,685
小計	257,287,686	385,979,180
減：壞賬準備	3,987,685	3,987,685
合計	<b>253,300,001</b>	<b>381,991,495</b>

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

本公司並無就上述已計提壞賬準備的其他應收款持有任何抵押品。

## 2、 其他應收款(續)

(4) 其他應收款按種類披露：

種類	註	2013年6月30日			
		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	(5)	<b>3,987,685</b>	<b>100%</b>	<b>3,987,685</b>	<b>100%</b>

種類	註	2012年12月31日			
		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	(5)	<b>3,987,685</b>	<b>100%</b>	<b>3,987,685</b>	<b>100%</b>

(5) 截至2013年6月30日及2012年6月30日止6個月期間，本公司無轉回的壞賬準備。

(6) 於2013年6月30日及2012年12月31日，其他應收款中不包含持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況。

## 3、 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類如下：

項目	2013年6月30日	2012年12月31日
對子公司的投資	<b>521,235,647</b>	521,235,647
對合營企業的投資	<b>28,880,234</b>	26,613,535
對聯營企業的投資	<b>62,428,705</b>	60,056,541
小計	<b>612,544,586</b>	607,905,723
減：減值準備	—	—
合計	<b>612,544,586</b>	607,905,723

### 3、 長期股權投資（續）

(2) 長期股權投資本期變動情況分析如下：

被投資單位	投資成本	長期股權投資賬面價值			在被投資 單位持股 比例(%)	在被投資 單位表決權 比例(%)	本期 現金紅利
		1月1日	增減變動	6月30日			
成本法—子公司							
白水安德利果蔬汁有限公司	110,630,130	110,630,130	-	110,630,130	75.00%	75.00%	-
烟台龍口安德利果汁飲料有限公司	80,622,696	80,622,696	-	80,622,696	75.00%	75.00%	-
徐州安德利果蔬汁有限公司	58,645,418	58,645,418	-	58,645,418	75.00%	75.00%	-
安德利果汁有限公司	8	8	-	8	100.00%	100.00%	-
大連安德利果蔬汁有限公司	56,000,000	56,000,000	-	56,000,000	70.00%	70.00%	-
濱州安德利果汁飲料有限公司	107,893,488	107,893,488	-	107,893,488	75.00%	75.00%	-
烟台安德利果汁飲料有限公司	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	75.00%	75.00%	-
永濟安德利果蔬汁有限公司	77,443,907	77,443,907	-	77,443,907	75.00%	75.00%	-
小計	521,235,647	521,235,647	-	521,235,647			-
權益法—合營公司							
烟台統利飲料工業有限公司	25,000,026	26,613,541	2,266,693	28,880,234	25.00%	25.00%	-
權益法—聯營公司							
烟台安德利果膠股份有限公司	33,080,000	60,056,535	2,372,170	62,428,705	18.95%	18.95%	-
小計	58,080,026	86,670,076	4,638,863	91,308,939			-
合計	579,315,673	607,905,723	4,638,863	612,544,586			-

本公司子公司的相關信息參見附註四。

本公司通過其於烟台安德利果膠股份有限公司董事會表決權對烟台安德利果膠股份有限公司實施重大影響，因此本公司將烟台安德利果膠股份有限公司歸屬為聯營公司。

(3) 重要合營企業和聯營企業信息

被投資單位名稱	2013年	2013年	2013年	截至2013年	截至2013年
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日止	6月30日止
	資產總額	負債總額	淨資產總額	6個月期間	6個月期間
				收入總額	淨利潤/(虧損)
合營企業					
烟台統利飲料工業有限公司	146,684,441	21,063,771	125,620,670	90,102,673	9,066,788
聯營企業					
烟台安德利果膠股份有限公司	646,299,362	316,814,532	329,484,830	108,472,581	(896,527)



### 3、 長期股權投資（續）

#### (3) 重要合營企業和聯營企業信息（續）

被投資單位名稱	2012年	2012年	2012年	截至2012年	截至2012年
	12月31日	12月31日	12月31日	6月30日止	6月30日止
	資產總額	負債總額	淨資產總額	6個月期間	6個月期間
				收入總額	淨利潤
合營企業					
烟台統利飲料工業有限公司	121,397,872	4,843,990	116,553,882	89,945,518	9,869,068
聯營企業					
烟台安德利果膠股份有限公司	794,424,889	464,043,529	330,381,360	102,932,537	7,200,264

### 4、 營業收入、營業成本

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
主營業務收入	256,042,239	357,121,365
其他業務收入	261,632	893,444
主營業務成本	266,044,955	320,947,330
其他業務成本	237,862	832,043

### 5、 投資收益

#### (1) 投資收益明細

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2013年	2012年
長期股權投資收益	(2)	2,096,824	3,831,527
處置交易性金融資產取得的投資收益		154,644	175,471
合計		2,251,468	4,006,998

(2) 按權益法核算的長期股權投資收益中，投資收益佔利潤總額5%以上，或不到5%但佔投資收益金額前五名的情況如下：

被投資單位	截至6月30日止6個月期間	
	2013年	2012年
烟台統利飲料工業有限公司	2,266,693	2,467,267
烟台安德利果膠股份有限公司	(169,869)	1,364,260
合計	2,096,824	3,831,527

## 6、 現金流量表補充資料

項目	截至 6 月 30 日止 6 個月期間	
	2013 年	2012 年
(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨虧損	(39,639,132)	(1,053,306)
加：固定資產折舊	3,270,036	3,025,389
無形資產攤銷	416,146	416,146
財務費用	9,267,404	12,519,446
投資收益	(2,251,468)	(4,006,998)
遞延所得稅資產減少	1,057,961	1,270,760
存貨的減少	20,106,749	48,277,043
經營性應收項目的減少	114,206,580	218,279,873
經營性應付項目的增加	195,625,720	108,158,272
	<hr/>	<hr/>
經營活動產生的現金流量淨額	<b>302,059,996</b>	386,886,625
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
(2) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	58,356,889	376,223,341
減：現金的期初餘額	42,257,195	77,642,547
	<hr/>	<hr/>
現金及現金等價物淨減少	<b>16,099,694</b>	298,580,794
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團的收入約人民幣413,964,000元，與二零一二年同期約人民幣707,049,000元相比，減少約人民幣293,085,000元或42%。本集團的收入主要來自生產及銷售濃縮蘋果汁、濃縮梨汁、蘋果香精、生物飼料及相關產品。本年度收入減少是由於濃縮蘋果汁國際市場銷售價格和銷售數量下降所致。

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團毛利約為人民幣74,998,000元，毛利率約為18.12%。二零一二年同期的毛利約為人民幣139,961,000元，毛利率約為19.80%。本集團毛利率下降是受濃縮果汁國際市場銷售價格下降所致。

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團淨利潤（即本公司股東應佔期內溢利）約為人民幣19,985,000元，與二零一二年同期約為人民幣66,068,000元相比，減少約人民幣46,083,000元或69.75%。淨利潤減少主要是由於濃縮果汁國際市場銷售價格和銷售數量下降所致。

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團銷售費用約為人民幣22,910,000元。與二零一二年同期約人民幣35,873,000元相比，減少約人民幣12,963,000元。本集團之銷售費用主要包括運輸費用、出口檢驗費及推廣費用。銷售費用減少是由於銷售量的減少以及集團公司加強費用管理所致。

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團的管理費用約為人民幣23,476,000元。與二零一二年同期約人民幣23,816,000元相比輕微減少約人民幣340,000元。管理費用減少是由於本集團加強費用控制所致。

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團的財務成本淨額約為人民幣11,826,000元，比二零一二年同期約人民幣18,565,000元相比，減少約人民幣6,739,000元，主要是由於銀行貸款平均餘額較去年同期相比減少所致。

## 業務回顧

### 穩定市場覆蓋

二零一三年年度，本集團適應市場需求，始終致力於以先進的生產技術、優良的產品品質及完善的客戶服務在市場中贏得穩步發展。經過多年的努力，本集團的銷售網路已擴展至世界主要國家和地區，包括美國、日本、歐洲、大洋洲、非洲諸國及中國內需市場。

### 優化客戶群體

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

## 未來展望

### 拓寬市場及產品多元化

目前本集團在美國、歐洲、大洋洲、非洲諸國及日本等世界主要濃縮蘋果汁的消費地區都擁有比較固定的市場份額和客戶群體。新的年度除了穩固好已有的市場份額和客戶群體，公司會著力於開發多處新興市場，希望能夠在此方面有所突破。另外，公司近年來致力於新產品、小品種產品的市場與客戶群體開發，既滿足了市場和客戶的需求也符合了公司多元化產品發展目標。

### 進一步開拓國內市場

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

### 拓寬融資渠道

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

## 僱員及薪酬政策

於二零一三年六月三十日，本集團僱用共787名員工，截至二零一三年六月三十日止六個月合計酬金約人民幣12,555,000元。本集團僱用及薪酬政策保持與本集團日期為二零零三年四月十一日之招股章程所述不變。本集團僱員之薪金及福利維持於具競爭力水平，而僱員之薪酬及福利根據本集團之薪金及花紅制度按僱員表現每年檢討釐定。本集團向僱員提供多種福利（包括法定強制性福利計劃）。

## 股息

董事會建議派發的二零一二年度末期股息為每股人民幣0.05元。宣佈和支付末期股息的建議已於二零一三年六月二十六日召開的股東周年大會上獲得通過。

董事會建議不派發二零一三年度中期股息。

## 重大投資

截至二零一三年六月三十日止六個月內，本集團概未作任何重大投資。

## 重大收購及出售

於二零一三年五月六日，本公司與DSM Food Specialties China Enterprise Co., Ltd.（「DSM」）訂立一份股份轉讓協議（「該協議」），據此，DSM已有條件同意以歐元按相當於人民幣135,966,250元（即每股人民幣4.1元）之代價收購，而本公司已有條件同意按上述代價出售烟台安德利果膠股份有限公司（「安德利果膠」）之18.95%權益（「該出售」）。於交割後，本公司將不再擁有安德利果膠的任何權益。交割成功有待達成該協議列明之條件，包括獲得本公司股東在臨時股東大會之批准，詳情請見本公司分別於二零一三年五月六日及二零一三年七月三日之公佈及通函。於二零一三年八月十九日舉行之臨時股東大會，批准該出售之普通決議案已獲本公司股東通過。截至本報告日期，該出售仍未完成。

除上述以外，截至二零一三年六月三十日止六個月，本公司概無對附屬公司或聯營公司進行重大收購或出售。

## 或然負債

於二零一三年六月三十日，董事並不知悉任何重大或然負債。

## 資產抵押

除於財務報表附註五.15所披露以外，於二零一三年六月三十日，本集團概無抵押任何資產。

## 流動資金及財務資源

本集團一般以內部財務資源及銀行借貸等為其經營及投資活動之資金。於二零一三年六月三十日，本集團尚未償還之銀行借貸約為人民幣269,012,000元，其中人民幣113,000,000元，貸款年利率為4.6%至6%不等，貸款人民幣63,331,000元，其利率為倫敦銀行同業拆放利率+2.66%至+3.75%不等，貸款人民幣92,681,000元之浮動年利率為貸方資本成本+2.5%至+4.0%。

於二零一三年六月三十日，本集團之現金及現金等價物淨額約為人民幣90,233,000元。於二零一三年六月三十日，本集團之資本負債比率約為23.73%（二零一二年六月三十日約為30.59%），乃按本集團之總負債約人民幣444,290,000元（二零一二年六月三十日約為人民幣610,523,000元）除以總股東權益及負債共約人民幣1,872,382,000元（二零一二年六月三十日共約為人民幣1,996,099,000元）計算。董事認為，本集團具有充足財務資源，滿足持續營運需求。

## 外匯風險

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

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

## 購買、出售或購回股份

截至二零一三年六月三十日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購入、出售或購回本公司任何股份。

## 董事、監事及行政總裁於本公司股份、基本股份及債權證中的權益及淡倉

於二零一三年六月三十日，董事、監事及行政總裁於本公司及其相關法團（按《證券及期貨條例》第十五章的涵義）擁有(i)根據《證券及期貨條例》第十五章第7及8部份之規定須知會本公司及聯交所（包括根據《證券及期貨條例》之規定被當作或被視作擁有之權益及淡倉）；及(ii)根據《證券及期貨條例》第352條須予備存之登記冊所載或根據上市規則附錄十須知會本公司及聯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：

### 公司長倉股份

董事姓名	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔內資股/ H股百分比	約佔總股本 百分比
王安 (附註1)	內資股	118,810,501 (長)	受控制法團權益 (附註2)	個人	47.42% (長)	29.05% (長)
	H股	1,708,500 (長)	受控制法團權益 (附註3)	個人	1.08% (長)	0.42% (長)
劉宗宜	H股	195,400 (長)	實益擁有人	個人	0.12% (長)	0.048% (長)

附註：

「長」表示長倉。

- (1) 於二零一三年六月三十日，本公司的董事王安先生，控制了(a) China Pingan Investment Holdings Limited 90%的權益，其持有44,151,961股內資股及1,708,500股H股，分別佔本公司已發行總股本約10.80%及0.42%和(b)山東安德利集團有限公司90%的權益，其持有74,658,540股內資股，佔本公司已發行總股本約18.25%。
- (2) 王安先生因透過其於China Pingan Investment Holdings Limited和山東安德利集團有限公司之權益而被視作擁有此內資股權益。
- (3) 1,708,500股H股長倉乃由China Pingan Investment Holdings Limited持有。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H股權益。

## 主要股東及其他人士於本公司股份、基本股份及債權證中的權益及淡倉

據董事所知，於二零一三年六月三十日，除本公司董事、監事或行政總裁外，在本公司之股份、基本股份及債權證中擁有須根據《證券及期貨條例》第十五章第2及3部份之規定而須披露，及已記入本公司根據《證券及期貨條例》第336條之規定存置之登記冊中之權益及淡倉之股東及其他人士如下：

### 本公司股份之長倉

股東名稱	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔內資股/ H股百分比	約佔總股本 百分比
China Pingan Investment Holdings Limited	內資股	44,151,961 (長) (附註1)	實益擁有人	公司	17.62% (長)	10.80% (長)
	H股	1,708,500 (長)	實益擁有人	公司	1.08% (長)	0.42% (長)
山東安德利集團有限公司	內資股	74,658,540 (長) (附註2)	實益擁有人	公司	29.80% (長)	18.25% (長)
Donghua Fruit Industry Co., Ltd.	內資股	65,779,459 (長) (附註3)	實益擁有人	公司	26.26% (長)	16.08% (長)
統一企業股份有限公司	內資股	63,746,040 (長) (附註4)	受控制法團權益	公司	25.44% (長)	15.59% (長)
Atlantis Capital Holdings Limited	H股	32,000,000 (長) (附註6)	受控制法團權益	公司	20.20% (長)	7.82% (長)
Norges Bank	H股	12,336,000 (長)	實益擁有人	公司	7.79% (長)	3.02% (長)
三井物產株式會社	H股	21,340,000 (長) (附註7)	實益擁有人	公司	13.47% (長)	5.22% (長)



股東名稱	股份類別	所持股份數目	身份	權益種類	約佔內資股/ H股百分比	約佔總股本 百分比
JP Morgan Chase & Co.	H股	12,390,500 (長) 12,390,500 (借) (附註8)	管理法團/ 核准借出代理人	公司	7.82% (長) 7.82% (借)	3.03% (長) 3.03% (借)
HSBC Global Asset Management (Hong Kong) Limited (曾稱為 HSBC Investments (Hong Kong) Limited)	H股	10,000,000 (長)	投資經理	公司	6.31% (長)	2.45% (長)

附註：

「長」表示長倉；「借」表示可供借出的股份。

- (1) 本公司的董事王安，因透過其於China Pingan Investment Holdings Limited 之90% 權益而被視作擁有此內資股權益。
- (2) 本公司的董事王安，因透過其於山東安德利集團有限公司之90% 權益而被視作擁有此內資股權益。
- (3) 65,779,459 股內資股長倉乃由 Donghua Fruit Industry Co., Ltd. 直接持有。根據 Donghua Fruit Industry Co., Ltd. 提供的信息，張家銘被視為擁有此內資股權益。
- (4) 63,746,040 股內資股長倉由統一企業股份有限公司之非全資附屬公司 Uni-President China Holdings Ltd. 透過其兩間全資附屬公司成都統一企業食品有限公司 (其持有 42,418,360 股內資股) 及廣州統一企業有限公司 (其持有 21,327,680 股內資股) 持有。
- (5) 根據《證券及期貨條例》第 XV 部，統一企業股份有限公司被視作持有 63,746,040 股內資股權益。該 63,746,040 股內資股由統一企業股份有限公司之受控制法團持有，其中 42,418,360 股內資股，佔本公司已發行總股本約 10.37%，由成都統一企業食品有限公司直接持有，以及 21,327,680 股內資股，佔本公司已發行總股本約 5.21%，由廣州統一企業有限公司直接持有。
- (6) 根據聯交所網站提供之公眾資料，Atlantis Capital Holdings Limited 是 Liu Yang 控制的 100% 受控制法團，Liu Yang 被視作擁有 32,000,000 股 H 股權益。

- (7) 本公司於二零零七年向H股股東及內資股股東進行資本化發行及於二零一三年一月二十八日進行股份合併後，三井物產株式會社持有本公司的H股股份，由97,000,000股調整為21,340,000股。
- (8) 根據聯交所網站提供之公眾資料，該H股由JP Morgan Chase & Co. 之一家全資附屬公司JP Morgan Chase Bank N.A. 直接持有。

## 競爭權益

於二零一三年六月三十日，本公司董事或管理層股東或彼等各自之聯繫人(定義見上市規則)概無於任何構成或可能構成與本集團業務出現競爭業務中擁有任何權益，亦無本集團產生或可能產生利益衝突。

## 企業管治常規

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

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

根據《企業管治常規守則》中甲部1.8條，本公司應就其董事可能會面對的法律行動作適當的投保安排。本公司正與相關之保險公司洽談中，並會適時為各董事購買該保險。

## 董事進行之證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載之買賣準則作為本公司的董事證券交易守則(「該標準守則」)。公司各董事於通過公司二零一三年中期業績的董事會會議前一個月已獲發一份該標準守則以及一份提示，提醒董事不得在公佈業績前買賣本公司的證券或衍生工具。

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

經特定查詢後，本公司所有董事確認於二零一三年六月三十日止六個月期內已遵守該標準守則。

所有特定僱員若可能擁有關於本集團的未公開而又可能影響股價的敏感資料，亦須符合該標準守則。本公司於二零一三年六月三十日止期內並未發現任何違規事件。

## 股份合併

根據本公司於二零一二年七月二十六日臨時股東大會及類別股東大會通過之決議案及有關政府部門之批准，本公司於二零一三年一月二十八日合併每十股每股面值人民幣0.10元之股份為一股每股面值人民幣1.00元之合併股份（「股份合併」）。本公司的註冊資本仍舊為人民幣408,988,000元，但總股數則由4,089,880,000股變更為408,988,000股，每股面值人民幣1.00元。

## 審計委員會

本公司已設立審計委員會，其書面職權範圍乃參考香港會計師公會刊發之指引而制訂。審計委員會之主要職責為審核及監管本集團之財務申報程序及內部控制。委員會成員全部由獨立非執行董事（即龔凡先生、周錦雄先生及李同寧先生）來擔任，並由其中之一的龔凡先生擔任現任委員會主席。

審計委員會已審核本集團所採用的會計原則及慣例，並與董事討論內部控制及財務申報事宜，包括審核本集團截至二零一三年六月三十日止六個月之中期業績。

承董事會命  
烟台北方安德利果汁股份有限公司  
主席  
王安

中國烟台，二零一三年八月二十六日

於本公佈日期，董事會由以下人士組成：

王安先生(執行董事)  
張輝先生(執行董事)  
王艷輝先生(執行董事)  
劉宗宜先生(非執行董事)  
龔凡先生(獨立非執行董事)  
周錦雄先生(獨立非執行董事)  
李同寧先生(獨立非執行董事)