奥瑞金科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 8 月

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：奥瑞金科技股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,545,884,869	1,585,634,639
交易性金融资产	5,200,000	-
应收票据	-	117,671,251
应收账款	1,792,360,062	1,748,708,181
应收款项融资	118,784,465	--
预付款项	255,765,010	262,391,532
其他应收款	274,916,300	216,207,798
其中：应收利息	-	-
应收股利	3,200,578	-
存货	765,710,135	702,691,917
其他流动资产	243,428,568	317,619,875
流动资产合计	5,002,049,409	4,950,925,193
非流动资产：		
可供出售金融资产	--	354,616,393
长期股权投资	2,125,498,766	2,235,814,052
其他权益工具投资	320,779,217	--
其他非流动金融资产	10,085,541	--
投资性房地产	126,258,701	128,340,435
固定资产	4,221,011,754	4,680,279,924
在建工程	239,616,096	255,401,512
无形资产	491,207,418	516,679,406
商誉	40,292,090	40,292,090
长期待摊费用	94,134,296	108,209,167
递延所得税资产	98,332,614	94,690,206
其他非流动资产	534,073,689	78,109,485
非流动资产合计	8,301,290,182	8,492,432,670
资产总计	13,303,339,591	13,443,357,863
流动负债：		
短期借款	1,623,529,461	1,754,193,800

应付票据	794,722,515	601,505,884
应付账款	1,057,263,811	1,059,259,923
预收款项	56,680,154	43,429,480
应付职工薪酬	69,256,265	97,873,523
应交税费	115,878,593	141,299,273
其他应付款	187,275,210	276,831,861
其中：应付利息	-	49,823,675
应付股利	4,431,116	5,522,181
一年内到期的非流动负债	1,366,965,680	2,728,920,876
流动负债合计	5,271,571,689	6,703,314,620
非流动负债：		
长期借款	947,538,387	844,662,965
应付债券	-	-
长期应付款	755,029,723	90,745,151
递延收益	196,489,748	147,386,293
递延所得税负债	35,923,438	40,855,173
非流动负债合计	1,934,981,296	1,123,649,582
负债合计	7,206,552,985	7,826,964,202
所有者权益：		
股本	2,355,225,600	2,355,225,600
资本公积	-22,020,989	-22,020,989
减：库存股	124,651,364	124,651,364
其他综合收益	4,702,087	1,530,991
盈余公积	304,877,379	304,877,379
未分配利润	3,344,753,979	2,858,721,401
归属于母公司所有者权益合计	5,862,886,692	5,373,683,018
少数股东权益	233,899,914	242,710,643
所有者权益合计	6,096,786,606	5,616,393,661
负债和所有者权益总计	13,303,339,591	13,443,357,863

法定代表人：周云杰　　主管会计工作负责人： 王冬　　会计机构负责人： 高礼兵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,192,573,772	994,770,987
应收票据	-	42,813,935
应收账款	361,099,932	366,772,576
应收款项融资	25,512,500	--
预付款项	179,652,034	209,955,154
其他应收款	4,701,110,357	5,042,740,877
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	5,747,576
存货	152,901,968	151,482,250
其他流动资产	4,072,960	32,773,270
流动资产合计	6,616,923,523	6,841,309,049
非流动资产：		
可供出售金融资产	--	2,413,117
长期股权投资	3,047,268,445	2,977,885,957
其他权益工具投资	2,413,117	--
固定资产	458,606,601	508,349,180
在建工程	63,223,896	52,699,688
无形资产	56,284,082	59,862,046
长期待摊费用	14,611,195	17,566,166
递延所得税资产	40,822,398	42,966,708
其他非流动资产	28,540,054	4,202,661
非流动资产合计	3,711,769,788	3,665,945,523
资产总计	10,328,693,311	10,507,254,572
流动负债：		
短期借款	1,141,956,960	1,550,000,000
应付票据	383,240,511	391,741,764
应付账款	359,024,173	335,558,884
预收款项	5,605,318	5,943,235
应付职工薪酬	22,068,869	36,150,795
应交税费	19,917,630	5,061,510

其他应付款	4,043,879,648	3,011,827,692
其中：应付利息	-	46,539,049
应付股利	-	-
一年内到期的非流动负债	814,250,447	1,974,350,200
流动负债合计	6,789,943,556	7,310,634,080
非流动负债：		
长期借款	375,400,000	169,600,000
应付债券	-	-
长期应付款	17,604,807	-
递延收益	4,848,048	3,276,838
非流动负债合计	397,852,855	172,876,838
负债合计	7,187,796,411	7,483,510,918
所有者权益：		
股本	2,355,225,600	2,355,225,600
资本公积	105,916,742	105,916,742
减：库存股	124,651,364	124,651,364
其他综合收益	-7,264,281	-7,290,533
盈余公积	304,877,379	304,877,379
未分配利润	506,792,824	389,665,830
所有者权益合计	3,140,896,900	3,023,743,654
负债和所有者权益总计	10,328,693,311	10,507,254,572

法定代表人：周云杰　　主管会计工作负责人： 王冬　　会计机构负责人： 高礼兵

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	4,143,976,596	4,040,105,304
其中：营业收入	4,143,976,596	4,040,105,304
二、营业总成本	3,582,360,864	3,496,106,803
其中：营业成本	3,022,645,911	2,926,163,942
税金及附加	30,787,689	34,687,717
销售费用	153,501,767	152,361,485
管理费用	210,088,189	208,995,768
研发费用	30,830,824	22,084,161
财务费用	134,506,484	151,813,730
其中：利息费用	135,983,172	141,901,963
利息收入	6,541,880	9,576,244
加：其他收益	48,082,127	63,819,557
投资收益（损失以“－”号填列）	55,715,064	45,094,899
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54,605,701	44,440,623
信用减值损失（损失以“-”号填列）	182,421	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	130,727	373,837
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-28,254	-201,249
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	665,697,817	653,085,545
加：营业外收入	6,163,682	3,080,360
减：营业外支出	4,134,126	1,435,049
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	667,727,373	654,730,856
减：所得税费用	179,459,650	203,564,199
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	488,267,723	451,166,657
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	488,267,723	451,166,657
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	486,032,578	461,292,960
2.少数股东损益	2,235,145	-10,126,303
六、其他综合收益的税后净额	2,981,324	10,055,444
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,171,096	10,231,685

（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,926,979	-
其他权益工具投资公允价值变动	1,926,979	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,244,117	10,231,685
外币财务报表折算差额	1,244,117	10,231,685
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-189,772	-176,241
七、综合收益总额	491,249,047	461,222,101
归属于母公司所有者的综合收益总额	489,203,674	471,524,645
归属于少数股东的综合收益总额	2,045,373	-10,302,544
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2083	0.1977
（二）稀释每股收益	0.2083	0.1977

法定代表人：周云杰　　主管会计工作负责人： 王冬　　会计机构负责人： 高礼兵

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,263,137,525	1,427,525,641
减：营业成本	936,043,939	1,045,492,449
税金及附加	5,321,009	7,861,624
销售费用	16,244,652	43,338,626
管理费用	80,679,752	96,513,996
研发费用	28,801,990	21,284,161
财务费用	93,041,881	101,171,224
其中：利息费用	75,325,446	104,862,657
利息收入	5,096,496	5,424,209
加：其他收益	4,615,439	1,037,880
投资收益（损失以“一”号填列）	30,326,493	12,128,594
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,467,780	11,602,463
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,512,455	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	11,539
资产处置收益（损失以“-”号填列）	302,377	100,051
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	134,736,156	125,141,625
加：营业外收入	32,127	783,198
减：营业外支出	284,856	418,660
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	134,483,427	125,506,163
减：所得税费用	17,356,433	21,269,394
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	117,126,994	104,236,769
五、其他综合收益的税后净额	26,252	590,788
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	26,252	590,788
外币财务报表折算差额	26,252	590,788
六、综合收益总额	117,153,246	104,827,557
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	--	--
（二）稀释每股收益	--	--

法定代表人：周云杰　　主管会计工作负责人： 王冬　　会计机构负责人： 高礼兵

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,861,693,592	4,014,116,840
收到其他与经营活动有关的现金	69,132,590	78,878,499
经营活动现金流入小计	3,930,826,182	4,092,995,339
购买商品、接受劳务支付的现金	1,906,388,638	2,209,542,236
支付给职工以及为职工支付的现金	339,764,118	289,443,449
支付的各项税费	410,122,174	367,225,376
支付其他与经营活动有关的现金	372,195,077	357,448,788
经营活动现金流出小计	3,028,470,007	3,223,659,849
经营活动产生的现金流量净额	902,356,175	869,335,490
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	86,200,000	896,200,000
取得投资收益收到的现金	59,486,614	37,960,696
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,777,856	240,086
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	133,667,403	-
收到其他与投资活动有关的现金	12,007,834	57,544,358
投资活动现金流入小计	294,139,707	991,945,140
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,259,606	134,800,787
投资支付的现金	85,400,000	896,800,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000	136,775,623
支付其他与投资活动有关的现金	257,108,158	46,892,951
投资活动现金流出小计	453,767,764	1,215,269,361
投资活动产生的现金流量净额	-159,628,057	-223,324,221
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,617,500,000	1,394,181,673
收到其他与筹资活动有关的现金	1,319,668,651	401,349,370
筹资活动现金流入小计	2,937,168,651	1,795,531,043
偿还债务支付的现金	2,064,607,895	1,901,531,037
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	158,339,819	175,632,670

支付其他与筹资活动有关的现金	1,468,570,291	922,127,859
筹资活动现金流出小计	3,691,518,005	2,999,291,566
筹资活动产生的现金流量净额	-754,349,354	-1,203,760,523
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,261,127	-4,138,238
五、现金及现金等价物净增加额	-10,360,109	-561,887,492
加：期初现金及现金等价物余额	910,724,196	1,391,914,781
六、期末现金及现金等价物余额	900,364,087	830,027,289

法定代表人：周云杰　　主管会计工作负责人： 王冬　　会计机构负责人： 高礼兵

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,117,730,878	1,349,266,421
收到其他与经营活动有关的现金	35,708,647	9,770,115
经营活动现金流入小计	1,153,439,525	1,359,036,536
购买商品、接受劳务支付的现金	643,921,848	948,360,197
支付给职工以及为职工支付的现金	108,696,773	81,747,349
支付的各项税费	52,004,811	71,541,293
支付其他与经营活动有关的现金	130,808,778	139,822,930
经营活动现金流出小计	935,432,210	1,241,471,769
经营活动产生的现金流量净额	218,007,315	117,564,767
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	820,000,000
取得投资收益收到的现金	25,132,268	19,744,578
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	231,110	-
收到其他与投资活动有关的现金	2,841,769,266	2,160,071,638
投资活动现金流入小计	2,867,132,644	2,999,816,216
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,394,168	13,861,057
投资支付的现金	-	820,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	80,299,400	110,000,000
支付其他与投资活动有关的现金	1,803,085,570	2,499,425,827
投资活动现金流出小计	1,906,779,138	3,443,286,884
投资活动产生的现金流量净额	960,353,506	-443,470,668
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	1,066,700,000	1,327,561,674
收到其他与筹资活动有关的现金	1,961,771,184	2,464,588,009
筹资活动现金流入小计	3,028,471,184	3,792,149,683
偿还债务支付的现金	1,451,500,000	1,357,843,520
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	113,524,179	130,030,841

支付其他与筹资活动有关的现金	2,457,065,377	2,592,305,285
筹资活动现金流出小计	4,022,089,556	4,080,179,646
筹资活动产生的现金流量净额	-993,618,372	-288,029,963
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,857	-11,712
五、现金及现金等价物净增加额	184,750,306	-613,947,576
加：期初现金及现金等价物余额	447,796,316	876,317,891
六、期末现金及现金等价物余额	632,546,622	262,370,315

法定代表人：周云杰　　主管会计工作负责人： 王冬　　会计机构负责人： 高礼兵

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	2,355,225,600	-22,020,989	124,651,364	1,530,991	304,877,379	2,858,721,401	242,710,643	5,616,393,661
二、本年期初余额	2,355,225,600	-22,020,989	124,651,364	1,530,991	304,877,379	2,858,721,401	242,710,643	5,616,393,661
三、本期增减变动金额	-	-	-	3,171,096	-	486,032,578	-8,810,729	480,392,945
综合收益总额	-	-	-	3,171,096	-	486,032,578	2,045,373	491,249,047
所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	-	-	-	-10,856,102	-10,856,102
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-10,856,102	-10,856,102
四、本期期末余额	2,355,225,600	-22,020,989	124,651,364	4,702,087	304,877,379	3,344,753,979	233,899,914	6,096,786,606

法定代表人：周云杰　　主管会计工作负责人：王冬　　会计机构负责人：高礼兵

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	2,355,225,600	-22,020,989	-	-8,199,636	304,877,379	3,053,149,114	175,192,226	5,858,223,694
二、本年期初余额	2,355,225,600	-22,020,989	-	-8,199,636	304,877,379	3,053,149,114	175,192,226	5,858,223,694
三、本期增减变动金额	-	-	114,398,039	10,231,685	-	48,286,854	57,520,938	1,641,438
综合收益总额	-	-	-	10,231,685	-	461,292,960	-10,302,544	461,222,101
所有者投入和减少资本	-	-	114,398,039	-	-	-	67,823,482	-46,574,557
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	67,823,482	67,823,482
股份回购	-	-	114,398,039	-	-	-	-	114,398,039
利润分配	-	-	-	-	-	-413,006,106	-	-413,006,106
对股东的分配	-	-	-	-	-	-413,006,106	-	-413,006,106
四、本期期末余额	2,355,225,600	-22,020,989	114,398,039	2,032,049	304,877,379	3,101,435,968	232,713,164	5,859,865,132

法定代表人：周云杰　　主管会计工作负责人：王冬　　会计机构负责人：高礼兵

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,355,225,600	105,916,742	124,651,364	-7,290,533	304,877,379	389,665,830	3,023,743,654
二、本年期初余额	2,355,225,600	105,916,742	124,651,364	-7,290,533	304,877,379	389,665,830	3,023,743,654
三、本期增减变动金额	-	-	-	26,252	-	117,126,994	117,153,246
（一）综合收益总额	-	-	-	26,252	-	117,126,994	117,153,246
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,355,225,600	105,916,742	124,651,364	-7,264,281	304,877,379	506,792,824	3,140,896,900

法定代表人：周云杰　　主管会计工作负责人：王冬　　会计机构负责人：高礼兵

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,355,225,600	105,916,742	-	-85,049	304,877,379	847,673,021	3,613,607,693
二、本年期初余额	2,355,225,600	105,916,742	-	-85,049	304,877,379	847,673,021	3,613,607,693
三、本期增减变动金额	-	-	114,398,039	590,788	-	-308,769,337	-422,576,588
（一）综合收益总额	-	-	-	590,788	-	104,236,769	104,827,557
（二）所有者投入和减少资本	-	-	114,398,039	-	-	-	-114,398,039
股份回购	-	-	114,398,039	-	-	-	-114,398,039
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-413,006,106	-413,006,106
对股东的分配	-	-	-	-	-	-413,006,106	-413,006,106
四、本期期末余额	2,355,225,600	105,916,742	114,398,039	505,739	304,877,379	538,903,684	3,191,031,105

法定代表人：周云杰　　主管会计工作负责人：王冬　　会计机构负责人：高礼兵

三、公司基本情况

奥瑞金科技股份有限公司(以下称“本公司”)是由北京奥瑞金新美制罐有限公司(以下称“奥瑞金新美”)整体变更设立的股份有限公司。奥瑞金新美由新加坡美特包装(私营)有限公司(以下称“新加坡美特”)、海口奥瑞金系统工程有限公司(以下称“奥瑞金工程”)与北京恒丰实业总公司(以下称“恒丰实业”)于 1997 年 5 月 14 日在中华人民共和国北京市投资设立，注册资本为人民币 4,100 万元，其中：恒丰实业出资比例为 1%，奥瑞金工程出资比例为 64%，新加坡美特出资比例为 35%。

经过 2000 年 3 月至 2010 年 10 月期间的增资扩股及股权转让和变更等，于 2010 年 11 月 30 日，奥瑞金新美的股东由海南原龙投资有限公司(以下称“海南原龙”)及其他十二位股东组成，其中海南原龙持股 61.86%。

于 2014 年 7 月 18 日，海南原龙更名为上海原龙投资有限公司(以下称“上海原龙”)。

根据奥瑞金新美股东于 2010 年 12 月 28 日签署的发起人协议以及北京市商务委员会于 2011 年 1 月 3 日签发的《北京市商务委员会关于北京奥瑞金新美制罐有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(京商务资字【2011】6 号)，奥瑞金新美整体变更为股份有限公司，以 2010 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 499,995,621 元为基础折算股本 230,000,000 元，未折算为股本的部分计入资本公积。同时，奥瑞金新美名称变更为“奥瑞金包装股份有限公司”，变更前后股东结构以及出资比例不变。本公司于 2016 年 11 月 3 日获发了更新的营业执照，统一社会信用代码为：91110000600063689W。

2018 年 2 月，因业务经营需要拟变更公司名称和经营范围。公司名称更为“奥瑞金科技股份有限公司”，经营范围拟增加“技术开发、技术服务、技术检测、物联网信息服务、计算、电子结算系统开发及应用”等。

根据中国证券监督管理委员会签发的证监许可【2012】856 号文《关于核准奥瑞金包装股份有限公司首次公开发行股票的批复》，本公司获准于 2012 年 10 月 11 日公开发行人民币普通股 7,667 万股，发行后总股本增至 30,667 万股。

截至 2015 年 12 月 31 日，经过一系列送转股后，本公司总股本增至 98,134.4 万股。

根据 2016 年 4 月 25 日股东会决议，本公司以总股本 98,134.4 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。同时，以 2015 年 12 月 31 日公司的总股本 98,134.4 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股(含税)。送转股后，总股本增至 235,522.56 万股。

本公司总部地址为中华人民共和国北京市怀柔区雁栖工业开发区。本公司的母公司和最终控制人分别为上海原龙和自然人周云杰。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营金属容器的研发、生产、销售及灌装、数据服务和体育业务等。

2019 年上半年度新纳入合并范围的公司为奥克赛尔和江西威佰，泰州奥瑞金于 2019 年 4 月注销不再纳入合并范围。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具减值的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销和长期资产减值的评估等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2019 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2019 年半年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以一年（12 个月）作为正常的营业周期。

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，奥瑞金国际、奥瑞金发展、香港贝亚、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、环球投资的记账本位为港币；欧塞尔、奥瑞金美食的记账本位为欧元。

本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数

股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融

工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

(a)分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表

日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(b)减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(c)终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方； (3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等。

12、存货

（1）分类

存货包括原材料、库存商品、在产品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

（4）本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，

确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

项目	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋、建筑物	30 年	10%	3%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%-10%	2%-5%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5%-10%	6%-19%
运输工具	年限平均法	3-6 年	5%-10%	5%-10%
计算机及电子设备	年限平均法	3-5 年	0%-10%	18%-33%
办公设备	年限平均法	3-5 年	0%-10%	18%-32%

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

17、借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、计算机软件、专有技术使用权、球员合同及销售网络等，以成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

计算机软件：计算机软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 10 年平均摊销。

专有技术使用权;专有技术使用权按实际支付的价款入账，并按合同规定的使用年限 10 年平均摊销。

球员合同:球员合同为 AJA Football S.A.S.(以下称“欧塞尔”)与球员签订的合同，按照取得时预计的球员服役年限 3-5 年平均摊销。

销售网络:销售网络为收购山东青鑫实业有限公司(以下称“山东青鑫”)时评估产生，按评估的公允价值入账，并按预计收益年限 5 年摊销。

定期复核使用寿命和摊销方法:对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

无形资产减值:当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究本集团金属制品及包装技术相关生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对本集团金属制品及包装技术相关生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；

管理层已批准生产工艺开发的预算；

前期市场调研的研究分析说明本集团金属制品及包装技术相关生产工艺所生产的产品存在市场；

有足够的技术和资金支持，以进行本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及

本集团金属制品及包装技术相关生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定

用途之日起转为无形资产。

19、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金

缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险：本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

22、股份支付

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

23、收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

（1）销售商品

本集团生产金属容器产品并销售予各地客户。本集团将金属容器产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。产品交付后，客户具有自行销售金属容器产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

（2）提供劳务

本集团对外提供包装设计服务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

本集团对外提供饮料灌装服务，本集团将已灌装饮料按照合同协议规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。

（3）转播权收入

欧塞尔的电视转播权收入是电视台为获取球赛转播权或独家转播权向欧塞尔支付的费用。转播权收入于转播发生时根据实际的场次及费率计算确认。

24、政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助纳入其他收益，与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

售后租回

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值的差额应当予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额应当计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

长期资产减值

本集团在资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司和联营企业的长期股权投资等资产进行评估以确定是否存在减值迹象，如果存在减值迹象则进行减值测试，估计相关资产的可收回金额。此外，对于商誉，无论是否出现减值迹象，本集团至少每年对其进行减值测试。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值减去处置费用后的净额如果无法可靠估计，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的增长率、利润率以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关增长率、利润率及折现率的预测，内容有关于估值时采用适当的估值方法及应用适当假设。

本集团对商誉进行减值测试时，将商誉分摊至相关资产组。这些资产组是本集团内能够独立产生现金流入的最小资产组合。资产组的可收回金额根据预计未来现金流量的现值确定。本集团考虑了资产组最近可合理估计的未来现金流量以及合理的折现率，计算上述资产组的预计未来现金流量的现值。

应收款项坏账准备

对于单项重大的应收款项，本集团在资产负债表日评估按摊余成本计量的应收款项，是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示单项或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降、相关债务人的财务状况出现重大负面变动等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

存货跌价准备

本集团对于存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的差额，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。判断存货是否减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

固定资产的预计使用年限

本集团对固定资产的预计使用年限作出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以前年度的实际可使用年限的历史经验为基准。由于技术进步等原因，预计使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后的相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。

所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产

递延所得税资产按照预期该递延所得税资产转回时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

本集团按已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产转回的未来期间本公司的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。本集团在估计未来盈利或未来应纳税所得额时，需要进行大量的判断及估计，并同时考虑税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产的确认金额。本集团将于每个资产负债表日对作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财会〔2019〕6 号”），对一般企业财务报表格式进行了修订。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号）（以下简称“财会〔2019〕8 号”），对《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》进行了修订。修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号）（以下简称“财会〔2019〕9 号”）。修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组，应根据该准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

公司 2019 年度中期财务报表及以后期间的财务报表均执行上述修订后的会计准则。

（2）重要会计估计变更

不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,585,634,639	1,585,634,639	-
交易性金融资产	-	6,000,000	6,000,000
应收票据	117,671,251	117,671,251	-
应收账款	1,748,708,181	1,748,708,181	-
预付款项	262,391,532	262,391,532	
其他应收款	216,207,798	216,207,798	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	702,691,917	702,691,917	-
其他流动资产	317,619,875	311,619,875	-6,000,000
流动资产合计	4,950,925,193	4,950,925,193	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	354,616,393	--	-354,616,393
长期股权投资	2,235,814,052	2,235,814,052	-
其他权益工具投资	--	354,616,393	354,616,393
其他非流动金融资产	-	--	-
投资性房地产	128,340,435	128,340,435	-
固定资产	4,680,279,924	4,680,279,924	-
在建工程	255,401,512	255,401,512	-
无形资产	516,679,406	516,679,406	-
商誉	40,292,090	40,292,090	-
长期待摊费用	108,209,167	108,209,167	-
递延所得税资产	94,690,206	94,690,206	-
其他非流动资产	78,109,485	78,109,485	-
非流动资产合计	8,492,432,670	8,492,432,670	-

资产总计	13,443,357,863	13,443,357,863	-
流动负债：			
短期借款	1,754,193,800	1,754,193,800	-
应付票据	601,505,884	601,505,884	-
应付账款	1,059,259,923	1,059,259,923	-
预收款项	43,429,480	43,429,480	-
应付职工薪酬	97,873,523	97,873,523	-
应交税费	141,299,273	141,299,273	-
其他应付款	276,831,861	276,831,861	-
其中：应付利息	49,823,675	49,823,675	-
应付股利	5,522,181	5,522,181	-
一年内到期的非流动负债	2,728,920,876	2,728,920,876	-
流动负债合计	6,703,314,620	6,703,314,620	-
非流动负债：			
长期借款	844,662,965	844,662,965	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	90,745,151	90,745,151	-
递延收益	147,386,293	147,386,293	-
递延所得税负债	40,855,173	40,855,173	-
非流动负债合计	1,123,649,582	1,123,649,582	-
负债合计	7,826,964,202	7,826,964,202	-
所有者权益：			
股本	2,355,225,600	2,355,225,600	-
资本公积	-22,020,989	-22,020,989	-
减：库存股	124,651,364	124,651,364	-
其他综合收益	1,530,991	1,530,991	-
盈余公积	304,877,379	304,877,379	-
未分配利润	2,858,721,401	2,858,721,401	-
归属于母公司所有者权益合计	5,373,683,018	5,373,683,018	-
少数股东权益	242,710,643	242,710,643	-
所有者权益合计	5,616,393,661	5,616,393,661	-
负债和所有者权益总计	13,443,357,863	13,443,357,863	-

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	994,770,987	994,770,987	-
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	42,813,935	42,813,935	-
应收账款	366,772,576	366,772,576	-
预付款项	209,955,154	209,955,154	-
其他应收款	5,042,740,877	5,042,740,877	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	5,747,576	5,747,576	-
存货	151,482,250	151,482,250	-
其他流动资产	32,773,270	32,773,270	-
流动资产合计	6,841,309,049	6,841,309,049	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	2,413,117	--	-2,413,117
长期股权投资	2,977,885,957	2,977,885,957	-
其他权益工具投资	--	2,413,117	2,413,117
固定资产	508,349,180	508,349,180	-
在建工程	52,699,688	52,699,688	-
无形资产	59,862,046	59,862,046	-
长期待摊费用	17,566,166	17,566,166	-
递延所得税资产	42,966,708	42,966,708	-
其他非流动资产	4,202,661	4,202,661	-
非流动资产合计	3,665,945,523	3,665,945,523	-
资产总计	10,507,254,572	10,507,254,572	-
流动负债：			
短期借款	1,550,000,000	1,550,000,000	-
应付票据	391,741,765	391,741,765	-
应付账款	335,558,883	335,558,883	-
预收款项	5,943,235	5,943,235	-
应付职工薪酬	36,150,795	36,150,795	-
应交税费	5,061,510	5,061,510	-

其他应付款	3,011,827,692	3,011,827,692	-
其中：应付利息	46,539,049	46,539,049	-
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,974,350,200	1,974,350,200	-
流动负债合计	7,310,634,080	7,310,634,080	-
非流动负债：			
长期借款	169,600,000	169,600,000	-
应付债券	-	-	-
递延收益	3,276,838	3,276,838	-
递延所得税负债	-	-	-
非流动负债合计	172,876,838	172,876,838	-
负债合计	7,483,510,918	7,483,510,918	-
所有者权益：			
股本	2,355,225,600	2,355,225,600	-
资本公积	105,916,742	105,916,742	-
减：库存股	124,651,364	124,651,364	-
其他综合收益	-7,290,533	-7,290,533	-
盈余公积	304,877,379	304,877,379	-
未分配利润	389,665,830	389,665,830	-
所有者权益合计	3,023,743,654	3,023,743,654	-
负债和所有者权益总计	10,507,254,572	10,507,254,572	-

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、11%、13%、16%及 20%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	5%及 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、27.5%及 33.33%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%

2、税收优惠

本公司于 2018 年获得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201811005459)，该证书的有效期为三年，即 2018 至 2020 年度；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

广西奥瑞金、陕西奥瑞金和成都奥瑞金符合国家《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》鼓励类第十九条”轻工”中第 15 款”二色及二色以上金属板印刷、配套光固化(UV)、薄板覆膜和高速食品饮料罐加工及配套设备制造”的规定，因此根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58 号第二条，广西奥瑞金、陕西奥瑞金和成都奥瑞金 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

本集团在西藏设立的堆龙鸿晖和西藏瑞达符合《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58 第二条的规定，2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

3、其他

根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团适用发生增值税应税销售行为的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%。

本集团的房屋租赁业务收入适用税率为 5%和 11%、餐费物业费收入适用税率为 6%以及利息收入适用税率为 6%。

根据法国税法规定，对应税商品及劳务在流转过程中产生的增值额征收增值税。法国子公司 2019 年

度适用的增值税税率为 20%。

2019 年度，本公司的澳洲办事处适用的企业所得税税率为 27.5%；本集团在香港设立的奥瑞金国际、奥瑞泰发展、奥瑞金发展、香港贝亚、奥瑞泰体育、环球投资适用的企业所得税税率为 16.5%；本集团在法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食适用的企业所得税税率为 33.33%。

除上述情况及附注六、2 所述的税收优惠外，本集团其他公司适用的所得税税率为 25%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	103,104	207,764
银行存款	899,006,889	909,371,150
其他货币资金	646,774,876	676,055,725
合计	1,545,884,869	1,585,634,639
其中：存放在境外的款项总额	51,996,060	153,570,908

说明：于 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金余额为 646,774,876 元，其中：354,719,000 元定期存款用于短期借款质押，255,308,137 元存于监管账户用于支付项目投资款，35,493,646 元为本集团向银行申请开具信用证、保函及银行承兑汇票所存入的保证金存款等，1,254,093 元为本集团证券户的资金。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,200,000	6,000,000
其中：银行理财产品	5,200,000	6,000,000
合计	5,200,000	6,000,000

说明：2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，期初余额为 2019 年 1 月 1 日的数据，2018 年 12 月 31 日银行理财产品余额为 6,000,000 元归类至本科目列示。

3、应收票据

说明：根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的“财会[2019]6 号”文件要求，报表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据归类至应收款项融资科目。公司的应收票据在应收款项融资科目列示。

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	219,320,431	10.80%	219,320,431	100%	-	219,703,618	11.05%	215,811,060	98.23%	3,892,558
按组合计提坏账准备的应收账款	1,811,953,192	89.20%	19,593,130	1.08%	1,792,360,062	1,768,183,579	88.95%	23,367,956	1.32%	1,744,815,623
合计	2,031,273,623	100%	238,913,561	11.76%	1,792,360,062	1,987,887,197	100%	239,179,016	12.03%	1,748,708,181

按单项计提坏账准备

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	125,723,748	125,723,748	100%	客户经营情况恶化
客户 B	53,000,000	53,000,000	100%	客户经营情况恶化
客户 C	5,658,085	5,658,085	100%	客户经营情况恶化
客户 D	4,739,698	4,739,698	100%	客户经营情况恶化
客户 E	4,724,380	4,724,380	100%	客户经营情况恶化
客户 F	3,975,695	3,975,695	100%	客户经营情况恶化
客户 G	3,431,437	3,431,437	100%	客户经营情况恶化
客户 H	2,734,477	2,734,477	100%	客户经营情况恶化
客户 I	2,538,608	2,538,608	100%	客户经营情况恶化
客户 J	2,458,189	2,458,189	100%	客户经营情况恶化
客户 K	2,056,946	2,056,946	100%	客户经营情况恶化
客户 L	1,797,583	1,797,583	100%	客户经营情况恶化
客户 M	1,793,771	1,793,771	100%	客户经营情况恶化
客户 N	1,259,114	1,259,114	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 O	914,604	914,604	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 P	513,352	513,352	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 Q	407,299	407,299	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 R	367,944	367,944	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 S	239,844	239,844	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 T	234,542	234,542	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 U	196,183	196,183	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 V	193,281	193,281	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 W	162,550	162,550	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 X	103,005	103,005	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 Y	88,311	88,311	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 Z	7,785	7,785	100%	已过信用期，催收暂未收回
合计	219,320,431	219,320,431	--	--

按组合计提坏账准备

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	620,050,564	33,872	0.005%
组合 2	66,774,512	17,501	0.03%
组合 3	448,868,533	18,117,434	4.04%
组合 4	148,281,852	7,704	0.005%
组合 5	17,743,299	887	0.005%
组合 6	510,234,432	1,415,732	0.28%
合计	1,811,953,192	19,593,130	--

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,705,328,335
1 至 2 年	106,624,857
2 至 3 年	7,451,856
3 年以上	211,868,575
其中：3 至 4 年	203,478,216
4 至 5 年	3,665,979
5 年以上	4,724,380
合计	2,031,273,623

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提的坏账准备	215,811,060	4,522,721	1,013,350	-	219,320,431
按组合计提的坏账准备	23,367,956	219,204	3,994,030	-	19,593,130
合计	239,179,016	4,741,925	5,007,380	-	238,913,561

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 AA	3,790,290	银行汇款
客户 C	730,633	银行汇款
客户 AB	203,740	银行汇款
客户 V	200,000	银行汇款
客户 AC	82,717	银行汇款
合计	5,007,380	--

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

项目	余额	坏账准备金额	余额总额比例占应收账款
余额前五名的应收账款总额	803,537,047	125,757,620	39.56%

5、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,060,993	12,854,212
银行承兑汇票	113,723,472	104,817,039
合计	118,784,465	117,671,251

说明：根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的“财会[2019]6 号”文件要求，报表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据归类至应收款项融资科目。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	254,679,180	99.58%	260,919,709	99.45%
1 至 2 年	1,085,830	0.42%	1,471,823	0.55%
合计	255,765,010	--	262,391,532	--

注：于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款为 1,085,830 元，主要为预付货款，因尚未收到材料该款项尚未结清。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位： 元

供应商名称	期末余额	占总额比例
供应商一	71,842,968	28.09%
供应商二	41,376,431	16.18%
供应商三	22,995,681	8.99%
供应商四	18,237,139	7.13%
供应商五	13,115,535	5.13%
合计	167,567,754	65.52%

7、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	3,200,578	-
其他应收款	271,715,722	216,207,798
合计	274,916,300	216,207,798

（1）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
中登结算中心	3,200,578	-
合计	3,200,578	-

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,922	-	-	1,922
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 6 月 30 日余额	1,922	-	-	1,922

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资意向金	178,128,000	178,128,000
押金和保证金	21,798,035	21,575,084
股权转让款	18,900,000	-
出售设备款	10,905,023	10,137,113
暂借款	17,659,594	4,152,375
其他	36,642,438	14,451,482
合计	284,033,090	228,444,054

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,254,235	-	9,982,021	12,236,256
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	81,112	-	-	81,112
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 6 月 30 日余额	2,335,347	-	9,982,021	12,317,368

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	256,404,969
1 至 2 年	11,512,179
2 至 3 年	8,138,348
3 年以上	7,977,594
其中：3 至 4 年	2,538,644
4 至 5 年	1,088,210
5 年以上	4,350,740
合计	284,033,090

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
投资意向金和股权转让款	-	106,877	-	106,877
押金保证金/员工备用金	1,957,811	568,929	1,432,268	1,094,472
出售设备款	4,569,646	133,676	-	4,703,322
暂借款	4,152,375	560,550	-	4,712,925
其他	1,556,424	590,668	447,320	1,699,772
合计	12,236,256	1,960,700	1,879,588	12,317,368

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 AD	投资意向金	40,000,000	一年内	13.93%	24,000
客户 AE	投资意向金	34,532,000	一年内	12.02%	20,719
客户 AF	投资意向金	34,532,000	一年内	12.02%	20,719
客户 AG	投资意向金	34,532,000	一年内	12.02%	20,719
客户 AH	投资意向金	34,532,000	一年内	12.02%	20,719
合计	--	178,128,000	--	62.01%	106,876

8、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	385,726,931	14,758,083	370,968,848	535,946,527	16,263,812	519,682,715
库存商品	401,111,159	15,863,195	385,247,964	195,072,589	17,405,327	177,667,262
低值易耗品	9,493,323	-	9,493,323	5,341,940	-	5,341,940
合计	796,331,413	30,621,278	765,710,135	736,361,056	33,669,139	702,691,917

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,263,812	-	-	1,505,729	-	14,758,083
库存商品	17,405,327	-	-	1,542,132	-	15,863,195
合计	33,669,139	-	-	3,047,861	-	30,621,278

9、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	234,246,355	257,780,371
保证金	-	28,281,700
预缴企业所得税	1,045,279	15,430,277
待认证进项税额	7,423,178	10,127,527
其他	713,756	-
合计	243,428,568	311,619,875

说明：2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，期初余额为 2019 年 1 月 1 日的数据，2018 年 12 月 31 日银行理财产品余额为 6,000,000 元归类至交易性金融资产科目列示。

10、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
鸿金莱华	38,777,707	5,000,000	-	-2,048,484	-	-	-	-	-	41,729,223	-
小计	38,777,707	5,000,000	-	-2,048,484	-	-	-	-	-	41,729,223	-
二、联营企业											
永新股份	1,005,973,403	-	-	15,404,589	-	-	25,598,145	-	-	995,779,847	-
中粮包装	895,010,850	-	-	36,851,500	-	-	13,371,272	-	2,668,870	921,159,948	500,859,702
沃田集团	117,369,013	-	-	4,172,508	-	-	-	-	-	121,541,521	-
纪鸿包装	79,569,586	-	79,569,586	-	-	-	-	-	-	-	-
中粮番茄	47,221,090	-	47,221,090	-	-	-	-	-	-	-	-
合数信息	20,325,520	-	-	839,823	-	-	-	-	-	21,165,343	-
云视科技	17,159,968	-	-	-779,448	-	-	-	-	-	16,380,520	-
上海铭讯	10,075,578	-	6,829,764	224,786	-	-	-	-	-	3,470,600	-
上海荷格	4,331,337	-	-	-59,573	-	-	-	-	-	4,271,764	4,960,000
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,978,073
小计	2,197,036,345	-	133,620,440	56,654,185	-	-	38,969,417	-	2,668,870	2,083,769,543	515,797,775
合计	2,235,814,052	5,000,000	133,620,440	54,605,701	-	-	38,969,417	-	2,668,870	2,125,498,766	515,797,775

11、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
天津卡乐互动科技有限公司	135,901,085	227,235,521
SNK Corporation	91,334,446	-
江苏扬瑞新型材料股份有限公司	46,169,354	46,169,354
北京码牛科技有限公司	31,787,184	31,787,184
泰合鼎川物联科技（北京）有限公司	8,046,113	8,046,113
北京润鸿基网络科技有限公司	5,000,000	-
动吧斯博体育文化（北京）有限公司	1,913,117	1,913,117
北京农村商业银行怀柔支行	500,000	500,000
多米熊科技（北京）有限公司	127,918	127,918
深圳国泰安教育股份有限公司	-	38,837,186
合计	320,779,217	354,616,393

说明：2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，期初余额为 2019 年 1 月 1 日的数据，2018 年 12 月 31 日可供出售金融资产科目余额 354,616,393 元归类至此科目列示。

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京农村商业银行怀柔支行	484,000	-	-	-	管理层根据持有目的直接指定的	会计准则要求
动吧斯博体育文化（北京）有限公司	-	-	8,086,883	-	管理层根据持有目的直接指定的	会计准则要求
泰合鼎川物联科技（北京）有限公司	-	-	1,953,887	-	管理层根据持有目的直接指定的	会计准则要求
北京码牛科技有限公司	-	10,816,596	-	-	管理层根据持有目的直接指定的	会计准则要求
江苏扬瑞新型材料股份有限公司	2,450,000	7,949,354	-	-	管理层根据持有目的直接指定的	会计准则要求
天津卡乐互动科技有限公司	-	16,286,995	-	-	管理层根据持有目的直接指定的	会计准则要求
SNK Corporation	-	10,945,928	-	-	管理层根据持有	会计准则要求

					目的直接指定的	
多米熊科技（北京）有限公司	-	-	2,872,082	-	管理层根据持有目的直接指定的	会计准则要求
北京润鸿基网络科技有限公司	-	-	-	-	管理层根据持有目的直接指定的	会计准则要求

12、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
深圳国泰安教育股份有限公司	10,085,541	-
合计	10,085,541	-

13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	138,745,800	-	-	138,745,800
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	138,745,800	-	-	138,745,800
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,405,365	-	-	10,405,365
2.本期增加金额	2,081,734	-	-	2,081,734
计提或摊销	2,081,734	-	-	2,081,734
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	12,487,099	-	-	12,487,099
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	126,258,701	-	-	126,258,701
2.期初账面价值	128,340,435	-	-	128,340,435

14、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	计算机及电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,073,029,296	4,086,457,864	107,285,000	76,178,548	143,698,430	6,486,649,138
2.本期增加金额	7,480,502	1,218,619,337	2,533,342	1,177,709	711,352	1,230,522,242
(1) 购置	1,875,587	103,599,884	2,533,342	1,177,709	711,352	109,797,874
(2) 在建工程转入	5,604,915	43,259,727	-	-	-	48,964,642
(3) 售后租回	-	1,071,759,726	-	-	-	1,071,759,726
3.本期减少金额	6,855,584	1,853,089,605	1,798,538	30,901	42,933	1,861,817,561
(1) 处置或报废	3,951,934	125,345,277	1,798,538	20,347	42,420	131,158,516
(2) 售后租回	-	1,727,702,340	-	-	-	1,727,702,340
(3)外币报表折算差异	2,903,650	41,988	-	10,554	513	2,956,705
4.期末余额	2,073,654,214	3,451,987,596	108,019,804	77,325,356	144,366,849	5,855,353,819
二、累计折旧						
1.期初余额	362,594,556	1,156,117,235	74,673,778	54,651,137	76,713,238	1,724,749,944
2.本期增加金额	33,340,199	122,275,362	4,651,943	4,235,453	14,551,041	179,053,998
计提	33,340,199	122,275,362	4,651,943	4,235,453	14,551,041	179,053,998
3.本期减少金额	3,535,569	335,674,837	1,618,685	23,173	38,211	340,890,475
(1) 处置或报废	3,156,497	11,598,711	1,618,685	18,345	38,178	16,430,416
(2) 售后租回	-	324,053,557	-	-	-	324,053,557
(3)外币报表折算差异	379,072	22,569	-	4,828	33	406,502
4.期末余额	392,399,186	942,717,760	77,707,036	58,863,417	91,226,068	1,562,913,467
三、减值准备						
1.期初余额	-	81,128,425	18,041	-	472,804	81,619,270
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	10,190,672	-	-	-	10,190,672
处置或报废	-	10,190,672	-	-	-	10,190,672
4.期末余额	-	70,937,753	18,041	-	472,804	71,428,598
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,681,255,028	2,438,332,083	30,294,727	18,461,939	52,667,977	4,221,011,754
2.期初账面价值	1,710,434,740	2,849,212,204	32,593,181	21,527,411	66,512,388	4,680,279,924

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	18,043,044	8,522,806	7,635,658	1,884,581	

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,071,655,511	13,844,941	-	1,057,810,569

（4）通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	229,924,544	尚在办理中

15、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东制罐二线	134,179,304	-	134,179,304	147,122,446	-	147,122,446
北京厂房升级改造项目	45,575,601	-	45,575,601	30,619,586	-	30,619,586
湖北饮料新线项目	-	-	-	16,658,075	-	16,658,075
浙江 SLEEK 项目	2,087,104	-	2,087,104	15,728,311	-	15,728,311
甘南奶粉罐项目	27,524,999	-	27,524,999	12,160,064	-	12,160,064
北京 DRD 制罐二线项目	36,170,452	36,170,452	-	36,170,452	36,170,452	-
其他	30,249,088	-	30,249,088	33,113,030	-	33,113,030
合计	275,786,548	36,170,452	239,616,096	291,571,964	36,170,452	255,401,512

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山东制罐二线	152,088,000	147,122,446	270,170	-	13,213,312	134,179,304	95%	95%	-	-	-	其他
北京厂房升级改造项目	140,135,000	30,619,586	14,956,015	-	-	45,575,601	33%	33%	700,254	-	-	其他
湖北饮料新线项目	20,480,000	14,775,285	2,791,711	17,566,996	-	-	86%	100%	501,539	-	-	其他
浙江 SLEEK 项目	20,870,000	15,728,311	2,926,389	16,567,596	-	2,087,104	89%	89%	358,754	-	-	其他
甘南奶粉罐项目	75,150,000	12,160,064	15,364,935	-	-	27,524,999	37%	37%	277,365	-	-	其他
其他	-	34,995,820	10,104,893	14,851,625	-	30,249,088	--	--	1,752,954	-	-	其他
合计	408,723,000	255,401,512	46,414,113	48,986,217	13,213,312	239,616,096	--	--	3,590,866	-	-	--

16、无形资产

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	球员合同	销售网络	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	386,646,363	53,839,327	24,338,779	88,819,306	77,727,900	3,095,817	634,467,492
2.本期增加金额	-	39,554	127,937	390,850	-	16,000	574,341
购置	-	39,554	127,937	390,850	-	16,000	574,341
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.外币报表折算差异	-	-40,921	-6,642	-342,955	-	-	-390,518
5.期末余额	386,646,363	53,837,960	24,460,074	88,867,201	77,727,900	3,111,817	634,651,315
二、累计摊销							
1.期初余额	45,088,127	11,494,088	13,838,555	37,155,405	9,068,255	1,143,656	117,788,086
2.本期增加金额	3,864,213	2,311,891	1,313,822	10,145,603	7,772,790	289,349	25,697,668
计提	3,864,213	2,311,891	1,313,822	10,145,603	7,772,790	289,349	25,697,668
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.外币报表折算差异	-	1,485	5,170	35,202	-	-	41,857
5.期末余额	48,952,340	13,804,494	15,147,207	47,265,806	16,841,045	1,433,005	143,443,897
三、减值准备							
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.期末账面价值	337,694,023	40,033,466	9,312,867	41,601,395	60,886,855	1,678,812	491,207,418
2.期初账面价值	341,558,236	42,345,239	10,500,224	51,663,901	68,659,645	1,952,161	516,679,406

17、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
山东青鑫	40,292,090	-	-	40,292,090
欧塞尔	18,100,666	-	-	18,100,666
合计	58,392,756	-	-	58,392,756

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
欧塞尔	18,100,666	-	-	18,100,666
合计	18,100,666	-	-	18,100,666

18、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
经营租入固定资产改良	89,671,531	50,580	10,581,633	-	79,140,478
技术服务费	10,714,528	-	3,752,216	-	6,962,312
车位费	6,607,267	-	122,400	-	6,484,867
其他	1,215,841	695,800	365,002	-	1,546,639
合计	108,209,167	746,380	14,821,251	-	94,134,296

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	239,321,511	41,731,890	249,710,404	44,225,820
可抵扣亏损	157,834,622	37,507,849	106,576,281	24,831,933

已计提尚未发放的工资余额	33,159,479	6,789,993	63,509,302	12,303,358
递延收益	51,229,312	11,146,053	57,248,059	12,709,909
计提费用	7,712,193	1,156,829	3,546,682	532,004
长期待摊摊销费用	-	-	401,673	87,182
合计	489,257,117	98,332,614	480,992,401	94,690,206

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	92,340,075	25,590,588	106,875,360	29,773,111
其他权益工具投资公允价值变动	44,961,258	7,427,018	43,712,903	8,105,638
带息负债利息资本化	11,903,448	2,905,832	12,185,799	2,976,424
合计	149,204,781	35,923,438	162,774,062	40,855,173

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	98,332,614	-	94,690,206
递延所得税负债	-	35,923,438	-	40,855,173

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	209,908,092	264,395,863
可抵扣亏损	1,021,992,624	818,100,948
合计	1,231,900,716	1,082,496,811

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	7,182,021	9,728,284	
2020	25,727,829	47,474,610	
2021	104,621,941	100,016,291	
2022	346,305,278	317,068,751	
2023	348,562,537	343,813,012	
2024	189,593,018	-	
合计	1,021,992,624	818,100,948	--

20、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	69,548,157	67,043,332
递延收益	429,642,532	4,183,153
融资租赁保证金	33,000,000	-
其他	1,883,000	6,883,000
合计	534,073,689	78,109,485

21、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	895,085,000	1,452,073,800
抵押借款	51,500,000	30,000,000
保证借款	342,300,000	52,120,000
信用借款	332,400,000	220,000,000
短期借款利息	2,244,461	-
合计	1,623,529,461	1,754,193,800

说明：根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的“财会[2019]6 号”文件要求，应付利息科目的短期借款利息在此科目列示。

22、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	43,668,140	82,893,500
银行承兑汇票	751,054,375	518,612,384
合计	794,722,515	601,505,884

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料及货款	1,023,937,794	1,019,049,863
其他	33,326,017	40,210,060
合计	1,057,263,811	1,059,259,923

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
原材料款	3,672,122	由于材料质量问题存在争议，尚在处理中
合计	3,672,122	--

24、预收款项

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	56,680,154	43,429,480
合计	56,680,154	43,429,480

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	94,521,161	276,536,941	304,953,156	66,104,946
二、离职后福利-设定提存计划	3,352,362	34,647,318	34,848,361	3,151,319
合计	97,873,523	311,184,259	339,801,517	69,256,265

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	72,280,472	224,577,433	251,766,494	45,091,411
2、职工福利费	948,115	12,291,070	12,301,921	937,264
3、社会保险费	5,627,121	14,940,730	14,994,781	5,573,070
其中：医疗保险费	5,240,602	13,224,809	13,267,935	5,197,476
工伤保险费	309,906	819,032	827,792	301,146
生育保险费	76,613	896,889	899,054	74,448
4、住房公积金	4,371,709	10,456,545	10,530,522	4,297,732
5、工会经费和职工教育经费	2,413,983	3,273,844	3,645,842	2,041,985
6、其他	8,879,761	10,997,319	11,713,596	8,163,484
合计	94,521,161	276,536,941	304,953,156	66,104,946

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,670,441	33,886,556	34,082,188	2,474,809
2、失业保险费	681,921	760,762	766,173	676,510
合计	3,352,362	34,647,318	34,848,361	3,151,319

26、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,609,383	49,871,571
企业所得税	68,046,087	75,886,769
城市维护建设税	2,188,573	3,196,203
应交教育费附加	1,602,864	1,457,099
应交房产税	4,162,076	4,210,018
应交土地使用税	1,725,863	3,253,153
其他	4,543,747	3,424,460
合计	115,878,593	141,299,273

27、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	49,823,675
应付股利	4,431,116	5,522,181
其他应付款	182,844,094	221,486,005
合计	187,275,210	276,831,861

（1）应付利息

根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的“财会[2019]6 号”文件要求，应付利息与其有息负债科目合并列示，即分别在短期借款、一年内到期的非流动负债科目列示。

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
少数股东股利	4,431,116	5,522,181
合计	4,431,116	5,522,181

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	81,195,306	117,653,565
应付运费	40,596,164	49,787,449
应付咨询中介费	17,180,882	14,544,592
其他	43,871,742	39,500,399
合计	182,844,094	221,486,005

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
设备采购尾款	9,485,727	尚未结清
合计	9,485,727	--

说明：于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 9,485,727 元（2018 年 12 月 31 日：11,020,784 元），主要为应付设备采购尾款，该等款项尚未结清。

28、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	524,263,365	1,491,350,200
一年内到期的应付债券	492,533,872	949,042,273
一年内到期的长期应付款	340,126,940	288,528,403
一年内到期的长期借款利息	2,329,310	-
一年内到期的应付债券利息	7,712,193	-
合计	1,366,965,680	2,728,920,876

说明：根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的“财会[2019]6 号”文件要求，应付利息科目的长期借款利息、公司债利息在此科目列示。

29、长期借款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	228,802,387	4,426,965
抵押借款	25,000,000	75,000,000
保证借款	499,736,000	670,636,000
信用借款	194,000,00	94,600,000
合计	947,538,387	844,662,965

30、应付债券

单位： 万元

债券名称	面值(元)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期部分	期末余额
2016 年公司债券	100	2016 年 4 月 11 日	2021 年 4 月 11 日	150,000	149,135.02	-	771.22	183.09	100,064.72	50,024.61	-
合计	--	--	--	150,000	149,135.02	-	771.22	183.09	100,064.72	50,024.61	-

31、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	755,029,723	90,745,151
合计	755,029,723	90,745,151

按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁设备款	755,029,723	69,396,030
应付合伙企业有限合伙人本金	-	20,753,247
应付合伙企业有限合伙人收益	-	595,874

32、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	147,386,293	5,874,900	5,130,162	148,131,031	收到与资产相关的政府补助
售后租回	-	48,358,717	-	48,358,717	售后租回溢价形成的递延收益
合计	147,386,293	54,233,617	5,130,162	196,489,748	--

涉及政府补助的项目

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	外币报表折算差异	期末余额	与资产相关/与收益相关
设备与技术奖励	46,805,000	-	1,265,000	-	45,540,000	与资产相关
欧塞尔培训中心建设补贴	34,351,856	-	1,259,831	-106,422	32,985,603	与资产相关
2015 年项目建设补贴	16,397,595	-	327,952	-	16,069,643	与资产相关
工业建设奖励	10,793,298	-	469,274		10,324,024	与资产相关
2016 年项目建设补贴	10,354,834	-	207,097	-	10,147,737	与资产相关
基础设施建设补助	9,204,110	-	178,552	-	9,025,558	与资产相关
产业改造升级项目资金	4,895,246	281,300	192,260	-	4,984,286	与资产相关
产业结构调整资金	-	1,729,000	-	-	1,729,000	与资产相关
开原区政府经济建设扶持奖励	2,535,300	-	31,300	-	2,504,000	与资产相关
2014 年工业企业装备投入奖励资金	2,488,039	-	248,804	-	2,239,235	与资产相关
配套设施建设补偿费	1,572,220	-	33,333	-	1,538,887	与资产相关
特种用途包装技术研究及设计专项拨款	436,627	-	-	-	436,627	与资产相关
2014 年工业和信息产业转型升级专项资金	1,118,918	-	97,297	-	1,021,621	与资产相关
2017 年度市级环境保护奖励（RTO 投入）	1,364,727	-	75,818	-	1,288,909	与资产相关
产线搬迁补助	-	2,000,000	155,844	-	1,844,156	与资产相关
新型铝瓶罐包装生产线项目补助	-	1,864,600	46,615	-	1,817,985	与资产相关
其他	5,068,523	-	434,763	-	4,633,760	与资产相关

33、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,355,225,600	-	-	-	-	-	2,355,225,600

34、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	-22,020,989	-	-	-22,020,989
合计	-22,020,989	-	-	-22,020,989

35、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	124,651,364	-	-	124,651,364
合计	124,651,364	-	-	124,651,364

36、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	22,694,413	2,239,068	-	-	312,089	1,926,979	-	24,621,392
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	22,694,413	2,239,068	-	-	312,089	1,926,979	-	24,621,392
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-21,163,422	1,054,345	-	-	-	1,244,117	-189,772	-19,919,305
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-21,163,422	1,054,345	-	-	-	1,244,117	-189,772	-19,919,305
合计	1,530,991	3,293,413	-	-	312,089	3,171,096	-189,772	4,702,087

37、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	295,415,793	-	-	295,415,793
储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	304,877,379	-	-	304,877,379

38、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,858,721,401	3,053,149,114
调整期初未分配利润合计数	-	3,053,149,114
调整后期初未分配利润	2,858,721,401	3,053,149,114
加：本期归属于母公司所有者的净利润	486,032,578	225,384,074
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	413,005,651
转作股本的普通股股利	-	-
与少数股东的交易	-	6,806,136
期末未分配利润	3,344,753,979	2,858,721,401

39、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,790,203,578	2,647,490,877	3,788,630,254	2,650,394,359
其他业务	353,773,018	375,155,034	251,475,050	275,769,583
合计	4,143,976,596	3,022,645,911	4,040,105,304	2,926,163,942

40、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,238,293	11,822,656
教育费附加	4,510,748	5,246,182
房产税	7,512,910	7,879,245
土地使用税	3,023,717	3,429,757
车船使用税	57,996	106,164
印花税	2,152,943	2,322,874
地方教育发展费	2,785,884	3,288,971
其他	505,198	591,868
合计	30,787,689	34,687,717

41、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	23,416,819	19,751,492
会议、招待及交通差旅费	4,713,602	6,911,785
运输费	78,150,017	66,193,870
宣传费	25,991,193	48,692,694
咨询费	6,186,504	369,798
无形资产摊销	7,772,977	972,156
租赁费	5,262,836	5,218,315
其他	2,007,819	4,251,375
合计	153,501,767	152,361,485

42、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	91,653,020	66,912,655
办公、招待、会议及交通差旅费	34,188,899	35,696,001
运输费	1,952,774	2,589,512
租赁费	25,273,887	25,389,849

固定资产折旧	15,680,447	17,499,433
无形资产摊销	6,897,325	5,960,726
长期待摊费用摊销	1,381,060	4,053,599
咨询及专业服务	18,903,097	18,130,695
宣传费	687,026	3,177,161
其他	13,470,654	29,586,137
合计	210,088,189	208,995,768

43、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	12,051,593	8,272,167
职工薪酬	11,427,980	7,419,962
折旧费	3,522,199	3,457,196
其他	3,829,052	2,934,836
合计	30,830,824	22,084,161

44、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	135,983,172	141,901,963
减：利息收入	6,541,880	9,576,244
汇兑损益	-1,968,785	18,121,003
其他	7,033,977	1,367,008
合计	134,506,484	151,813,730

45、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政税收返还	26,362,042	19,784,034
企业扶持奖励	15,559,100	38,745,673
补贴收入摊销	4,939,822	5,289,850
其他	1,191,163	-
合计	48,052,127	63,819,557

46、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	54,605,701	44,440,623
处置长期股权投资产生的投资收益	310,916	-
理财产品投资收益	194,238	654,276
属于非金融企业取得的资金占用所得	604,209	-
合计	55,715,064	45,094,899

47、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-83,034	-
应收账款坏账损失	265,455	-
合计	182,421	-

说明：2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据新旧准则衔接规定，无需重述前期可比数据。

48、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、资产减值损失	-	119,082
二、存货跌价损失	130,727	254,755
合计	130,727	373,837

49、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-28,254	-201,249
合计	-28,254	-201,249

50、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	1,493,216	-	1,493,216
其他	4,670,466	3,080,360	4,670,466
合计	6,163,682	3,080,360	6,163,682

51、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	290,000	122,000	290,000
存货报废	1,832,952	552,253	-
报废非流动资产损失	1,199,296	-	1,199,296
其他	811,878	760,796	811,878
合计	4,134,126	1,435,049	2,301,174

52、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	183,109,382	204,970,230
递延所得税费用	-3,649,732	-1,406,031
合计	179,459,650	203,564,199

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	667,727,373
按法定/适用税率计算的所得税费用	167,012,025
子公司适用不同税率的影响	-21,171,583
非应税收入的影响	-10,529,686
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,758,802
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,915,086
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,103,876
研发费用加计扣除	-2,340,459
以前年度汇算清缴差异	-371,574
冲销以前年度递延所得税资产	1,913,335
所得税费用	179,459,650

53、其他综合收益

详见附注 七、36

54、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	48,987,205	58,529,707
利息收入	6,541,880	9,576,244
其他	13,603,505	10,772,548
合计	69,132,590	78,878,499

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
燃料动力及修理费	97,952,359	80,971,569
办公、招待、会议及交通	40,265,161	56,352,683
咨询服务费及宣传费	49,437,744	39,003,114
运输费	83,921,329	68,795,532
研究开发费	27,291,017	10,381,956
支付保证金	3,715,510	140,302
租赁费	24,829,544	27,064,347
其他	44,782,413	74,739,285
合计	372,195,077	357,448,788

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	-	500,000
收回押汇、信用保证金	12,007,834	57,044,358
合计	12,007,834	57,544,358

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
股权投资款、股权投资保证金	255,308,137	40,800,000
押汇、信用保证金	1,800,021	6,092,951
合计	257,108,158	46,892,951

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	255,996,075	349,000,000
售后租回	1,040,000,000	-
其他	23,672,576	52,349,370
合计	1,319,668,651	401,349,370

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	341,316,736	88,999,820
贷款保证金	126,606,355	718,730,000
债券回售	1,000,647,200	-
股份回购	-	114,398,039
合计	1,468,570,291	922,127,859

55、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	488,267,723	451,166,657
加：资产减值准备	-313,149	-373,837
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	179,053,998	182,179,629
无形资产摊销	25,697,668	17,723,558

长期待摊费用摊销	14,821,251	19,371,423
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	28,254	201,249
财务费用	135,983,172	141,901,962
投资损失	-55,715,064	-44,440,623
递延所得税资产减少	-3,207,511	1,245,611
递延所得税负债增加	-4,931,735	3,137,611
存货的减少	-64,754,998	-126,846,703
经营性应收项目的减少	-4,378,397	-89,045,533
经营性应付项目的增加	191,804,963	308,449,234
其他	-	4,665,252
经营活动产生的现金流量净额	902,356,175	869,335,490
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	900,364,087	830,027,289
减：现金的期初余额	910,724,196	1,391,914,781
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-10,360,109	-561,887,492

（2）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	900,364,087	910,724,196
其中：库存现金	103,104	207,764
可随时用于支付的银行存款	900,260,983	910,516,432
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	900,364,087	910,724,196
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	645,520,782	用于及向银行申请长短期借款、开具信用证、保函及承兑汇票所存入的保证金等
固定资产	1,390,201,323	用于融资借款的房屋及建筑物和机器设备
无形资产	104,662,552	用于短期和长期借款抵押
长期股权投资	995,682,318	用于借款质押
合计	3,136,066,975	--

57、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	577,496	6.8747	3,970,112
欧元	4,180,277	7.8170	32,677,225
港币	3,868,261	0.8797	3,402,909
瑞士法郎	280	7.0388	1,971
澳元	219,403	4.8156	1,056,557
应收账款			
其中：美元	164,772	6.8747	1,132,758
欧元	1,739,171	7.8170	13,595,100
长期借款			
其中：欧元	788,762	7.8170	6,165,753

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

1. 本公司主要境外经营地在香港的公司有 6 家，包括：奥瑞金国际、奥瑞金发展、香港贝亚、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、环球投资，以上公司记账本位币为港币。

2. 本公司主要境外经营地在法国的公司有 2 家，包括: 欧塞尔和奥瑞金美食，以上公司记账本位币为欧元。

以上境外公司其主要报表项目的折算汇率选择依据：业务主要以该货币计量及结算。

58、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
设备与技术奖励	45,540,000	递延收益	1,265,000
欧塞尔培训中心建设补贴	32,985,603	递延收益	1,259,831
2015 年项目建设补贴	16,069,643	递延收益	327,952
工业建设奖励	10,324,024	递延收益	469,274
2016 年项目建设补贴	10,147,737	递延收益	207,097
基础设施建设补助	9,025,558	递延收益	178,552
产业改造升级项目资金	4,984,286	递延收益	192,260
产业结构调整资金	1,729,000	递延收益	-
开原区政府经济建设扶持奖励	2,504,000	递延收益	31,300
2014 年工业企业装备投入奖励资金	2,239,235	递延收益	248,804
配套设施建设补偿费	1,538,887	递延收益	33,333
特种用途包装技术研究及设计专项拨款	436,627	递延收益	-
2014 年工业和信息产业转型升级专项资金	1,021,621	递延收益	97,297
2017 年度市级环境保护奖励（RTO 投入）	1,288,909	递延收益	75,818
产线搬迁补助	1,844,156	递延收益	155,844
新型铝瓶罐包装生产线项目补助	1,817,985	递延收益	46,615
其他	4,633,760	递延收益	434,763

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江西威佰	2019 年 3 月 31 日	-	51%	股权购买	2019 年 3 月 31 日	控制权交割	444,874	6,244

2、其他原因的合并范围变动

报告期内，公司控股子公司欧塞尔投资设立全资子公司奥克赛尔，泰州奥瑞金已清算。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆奥瑞金	中国新疆石河子	中国新疆石河子	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
浙江奥瑞金	中国浙江上虞	中国浙江上虞	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
成都奥瑞金	中国四川成都	中国四川成都	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
江苏奥瑞金	中国江苏无锡	中国江苏无锡	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
天津奥瑞金	中国天津	中国天津	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
龙口奥瑞金	中国山东龙口	中国山东龙口	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
广西奥瑞金	中国广西临桂县	中国广西临桂县	生产、销售食品和饮料用包装产品	55%		设立
奥宝印刷	中国江苏无锡	中国江苏无锡	印刷技术的研究开发；马口铁材料及制品的加工、销售	80.50%		设立
山东奥瑞金	中国山东青岛	中国山东青岛	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
甘南奥瑞金	中国黑龙江甘南	中国黑龙江甘南	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
上海济仕	中国上海	中国上海	在新材料科技专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，机械设备、金属材料、包装材料的销售	100%		设立
奥金智策	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、技术服务	60%		设立
漳州奥瑞金	中国福建漳州	中国福建漳州	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
陕西奥瑞金	中国陕西宝鸡	中国陕西宝鸡	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
河北奥瑞金	中国石家庄	中国石家庄	生产、销售食品和饮料用包装产品	51%		设立
奥众体育	中国北京	中国北京	体育运动项目经营、滑冰培训	100%		设立

湖北奥瑞金	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		同一控制下的企业合并
绍兴奥瑞金	中国浙江绍兴	中国浙江绍兴	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		同一控制下的企业合并
临沂奥瑞金	中国山东临沂	中国山东临沂	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		同一控制下的企业合并
海南奥瑞金	中国海南文昌	中国海南文昌	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		同一控制下的企业合并
北京包装	中国北京	中国北京	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		同一控制下的企业合并
湖北饮料	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	饮料加工销售；货物及技术进出口		100%	设立
堆龙鸿晖	中国西藏拉萨	中国西藏拉萨	新材料技术研发，包装材料、金属材料的设计、制作及销售		100%	设立
海南元阳	中国海南文昌	中国海南文昌	饮料灌装业务		92.50%	同一控制下的企业合并
湖北元阳	中国湖北嘉鱼	中国湖北嘉鱼	饮料灌装业务		75%	同一控制下的企业合并
辽宁元阳	中国辽宁开原	中国辽宁开原	饮料灌装业务		100%	同一控制下的企业合并
昆明景润	中国云南昆明	中国云南昆明	饮料灌装业务		100%	同一控制下的企业合并
河南元阳	中国河南临颍	中国河南临颍	饮料灌装业务		100%	设立
宏泰奥瑞	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	股权投资，投资管理		100%	设立
广东奥瑞金	中国广东肇庆	中国广东肇庆	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
湖北包装	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	生产、销售食品和饮料用包装产品		100%	设立
鸿金投资	中国北京	中国北京	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	100%		设立

上海鸿金	中国上海	中国上海	资产管理、投资管理、投资咨询		60%	非同一控制下的企业合并
奥瑞泰投资	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、技术服务	100%		设立
天津奥瑞泰	中国天津	中国天津	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询		100%	设立
欧塞尔	法国欧塞尔	法国欧塞尔	管理和经营职业足球队和训练基地		87.106%	非同一控制下的企业合并
香芮包装	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、产品设计	100%		设立
圈码互联	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、技术服务		70%	设立
奥瑞金国际	中国香港	中国香港	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
奥瑞金发展	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询		100%	设立
香港贝亚	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询		87.50%	设立
环球投资	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询		100%	设立
奥瑞泰发展	中国香港	中国香港	技术开发、技术咨询、技术服务		100%	设立
奥瑞泰体育	中国香港	中国香港	组织体育赛事活动；体育场馆管理		100%	设立
奥瑞金美食	法国波尔多	法国波尔多	餐饮经营		100%	设立
西藏瑞达	中国西藏拉萨	中国西藏拉萨	新材料技术研发，包装材料、金属材料的设计、制作及销售		100%	设立
奥众俱乐部	中国北京	中国北京	体育运动项目经营、餐饮服务、销售食品		100%	设立
山东青鑫	中国山东青岛	中国山东青岛	货物及技术进出口，食品销售、批发、零售：办公用品、日用百货、软件开发，计算机软硬件技术研发、技术服务、技术转让，建筑工程施工，国际货运代理，展示展览服务、设计、制作等		51%	非同一控制下的企业合并
江西威佰	中国江西	中国江西	酒类、预包装食品、水果、蔬菜、粮油、办公用品、日用百货、电子产品、通讯设备、家用电器、针纺织品、建筑材料、装潢材料、机械设备销售；自营或代理一般经营项目商品和技术的进出口业务；国际货运代理；建筑工程施工；市内装饰装修；软件开发，计算机软硬件技术开发、技术服务、技术转让；电脑图文设计，设计、制作、代理、发布国内和		51%	非同一控制下的企业合并

			广告业务；组织文化艺术交流活动；展示展览服务；企业形象策划；市场调研			
奥克赛尔	中国上海	中国上海	体育赛事活动策划，文化艺术交流活动策划，体育场馆经营管理，健身服务，展览展示服务等		100%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

（i）本公司对广西奥瑞金的持股比例为 55%，广西奥瑞金相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的五分之三的董事同意才能通过，广西奥瑞金董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

（ii）本公司对奥宝印刷的持股比例为 80.5%，奥宝印刷相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的五分之三的董事同意才能通过，奥宝印刷董事会成员共 5 名，本公司有权派出 4 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 80%。

（iii）本公司对奥金智策的持股比例为 60%，奥金智策相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数的董事同意才能通过，奥金智策董事会成员共 3 名，本公司有权派出 2 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 66.67%。

（iv）本公司对河北奥瑞金的持股比例为 51%，河北奥瑞金相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数的董事同意才能通过，河北奥瑞金董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

（v）本公司对山东青鑫的持股比例为 51%，山东青鑫相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数的董事同意才能通过，山东青鑫董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

（vi）本公司对江西威佰的持股比例为 51%，江西威佰相关经营活动的决策由执行董事作出，由本公司派出执行董事，故本公司拥有的表决权比例为 100%。

其他说明：

本集团设立在香港的子公司环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际、奥瑞金发展、香港贝亚及法国的欧塞尔、奥瑞金美食，需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，以上子公司必须经过当地外汇管理局的批准才能向本公司及其他投资方支付现金股利。于 2019 年 6 月 30 日，环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际、奥瑞金发展及香港贝亚的现金及现金等价物金额分别为人民币 52,876 元、77,652 元、2,382,940 元、19,011,414 元、253,963 元及 0 元；欧塞尔和奥瑞金美食的现金及现金等价物金额分别为人民币 30,204,092 元和 13,123 元。除上述公司，本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西奥瑞金	45%	2,868,630	-	123,229,302
奥宝印刷	19.50%	2,207,225	-	26,637,723
河北奥瑞金	49%	5,075,462	-	20,648,372
山东青鑫	49%	1,085,338	10,856,103	60,690,584
欧塞尔	12.894%	-6,500,653	-	1,161,542

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

（i）本公司对广西奥瑞金的持股比例为 55%，广西奥瑞金相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的五分之三的董事同意才能通过，广西奥瑞金董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

（ii）本公司对奥宝印刷的持股比例为 80.5%，奥宝印刷相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的五分之三的董事同意才能通过，奥宝印刷董事会成员共 5 名，本公司有权派出 4 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 80%。

（iii）本公司对河北奥瑞金的持股比例为 51%，河北奥瑞金相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数的董事同意才能通过，河北奥瑞金董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

（iv）本公司对山东青鑫的持股比例为 51%，山东青鑫相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数的董事同意才能通过，山东青鑫董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

（v）本公司对江西威佰的持股比例为 51%，江西威佰相关经营活动的决策由执行董事作出，由本公司派出执行董事，故本公司拥有的表决权比例为 100%。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西奥瑞金	204,443,858	257,428,640	461,872,498	118,206,310	69,823,297	188,029,607
奥宝印刷	187,072,026	47,611,362	234,683,388	95,749,526	2,330,158	98,079,684
河北奥瑞金	56,601,865	21,316,111	77,917,976	35,773,760	-	35,773,760

山东青鑫	109,964,974	842,880	110,807,854	33,645,425	-	33,645,425
欧塞尔	55,896,656	110,758,754	166,655,410	121,712,949	35,934,070	157,647,019
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西奥瑞金	201,737,891	261,291,208	463,029,099	184,767,644	10,793,296	195,560,940
奥宝印刷	134,764,487	50,116,829	184,881,316	57,091,570	2,505,143	59,596,713
河北奥瑞金	54,541,822	22,957,915	77,499,737	45,718,288	-	45,718,288
山东青鑫	124,634,298	70,939,555	195,573,853	34,222,821	17,552,362	51,775,183
欧塞尔	84,177,798	129,506,772	213,684,570	101,445,047	50,999,568	152,444,615

单位： 元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西奥瑞金	198,439,754	6,374,733	6,374,733	3,881,163
奥宝印刷	168,158,170	11,319,102	11,319,102	24,760,669
河北奥瑞金	79,722,525	10,358,087	10,358,087	11,153,640
山东青鑫	86,411,057	8,176,155	8,176,155	-33,701,173
欧塞尔	33,026,999	-50,946,728	-52,231,565	-55,010,138
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西奥瑞金	160,439,803	-3,504,992	-3,504,992	22,602,952
奥宝印刷	203,172,568	12,094,701	12,094,701	-7,636,761
河北奥瑞金	33,459,446	3,467,241	3,467,241	5,930,468
山东青鑫	21,061,772	-1,368,588	-1,368,588	-23,745,299
欧塞尔	31,985,415	-50,416,106	-50,416,106	-53,444,275

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
永新股份	中国安徽黄山	中国安徽黄山	生产、销售食品和饮料用塑料软包装产品	12.70%	1.82%	权益法
中粮包装	中国香港	中国香港	在国家允许外商投资的包装领域依法进行投资，并管理所投资企业		23.13%	权益法
沃田集团	中国江苏	中国江苏	蓝莓育苗、种植、研发、加工、销售和贸易	17.85%		权益法

注：中粮包装于 2019 年 6 月 21 日至 7 月 23 日期间回购股份 13,611,000 股，并于 2019 年 7 月 30 日注销该股份。本集团对中粮包装的持股比例变更为 23.40%。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

于 2019 年 6 月 30 日，本集团对永新股份的直接持股比例为 14.52%，向永新股份派驻 3 名董事，能够对永新股份施加重大影响，将其作为联营企业核算。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团对沃田集团的直接持股比例为 17.85%，并派驻一名董事，从而本集团能够对沃田集团施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位： 万元

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	永新股份	中粮包装	沃田集团	永新股份	中粮包装	沃田集团
流动资产	144,348		27,075	165,994	413,973	20,095
非流动资产	89,685		32,113	87,694	683,595	31,757
资产合计	234,033		59,188	253,688	1,097,568	51,852
流动负债	53,585		15,543	60,546	375,521	10,666
非流动负债	5,901		891	5,831	197,189	891
负债合计	59,486		16,434	66,377	572,710	11,557
少数股东权益	3,315		-	3,465	35,155	-
归属于母公司股东权益	171,232		42,754	183,846	489,704	40,295
按持股比例计算的净资产份额	24,863		7,632	26,695	113,268	7,192
调整事项	74,715		4,522	73,786	-23,767	4,544
对联营企业权益投资的账面价值	99,578	92,116	12,154	100,481	89,501	11,737
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	59,597	82,589	11,288	47,978	89,501	11,155
营业收入	115,105		11,335	104,750	333,341	10,267
归属于母公司股东的净利润	10,734		2,459	9,138	14,317	2,249
其他综合收益	-		-	-	-	-
综合收益总额	10,734		2,459	9,138	8,657	2,249
本年度收到的来自联营企业的股利	2,560	1,337	-	2,194	1,703	-

注：中粮包装 2019 年半年度的主要财务信息，请参见其将发布的中期业绩公告及 2019 年中期报告相关内容。

其他说明

本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

调整事项包括本集团取得联营企业投资时形成的商誉以及本集团与联营企业之间的内部未实现交易的抵销等。

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	41,729,223	38,777,707
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,048,484	-
--综合收益总额	-2,048,484	-
联营企业：		
投资账面价值合计	45,288,227	178,683,079
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	225,588	-1,842,001
--综合收益总额	225,588	-1,842,001

（4）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

（5）合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

（6）与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

（7）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

十、与金融工具相关的风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(2019 年 6 月 30 日外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元(2018 年度：美元))存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团以人民币为记账本位币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日				
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	3,928,943	28,993	128,981	1,968	4,088,885
应收款项	1,132,760	-	-	-	1,132,760
合计	5,061,703	28,993	128,981	1,968	5,221,645
外币金融负债：					
应付款项	912,819	-	298,470	-	1,211,289
合计	912,819	-	298,470	-	1,211,289
项目	2018 年 12 月 31 日				
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	2,987,367	28,876	129,481	1,943	3,147,667
应收款项	3,899,020	3,277,452	1,014,131	172,542	8,363,145
合计	6,886,387	3,306,328	1,143,612	174,485	11,510,812
外币金融负债：					
应付款项	10,997,105	-	-	-	10,997,105
合计	10,997,105	-	-	-	10,997,105

于 2019 年 6 月 30 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 315,039 元(2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 287,346 元)。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团以港币为记账本位币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日			
	美元项目	人民币项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	41,170	16,019,606	2,344,154	18,404,930
合计	41,170	16,019,606	2,344,154	18,404,930
外币金融负债：				
短期借款	-	-	-	-
应付款项	56,510,034	-	23,451,000	79,961,034
短期借款	-	60,000,000	39,085,000	-
长期借款(含一年内到期的长期借款)	-	250,000,000	-	250,000,000
合计	56,510,034	310,000,000	62,536,000	429,046,034
项目	2018 年 12 月 31 日			
	美元项目	人民币项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	41,041	115,612,103	1,185,989	116,839,133
合计	41,041	115,612,103	1,185,989	116,839,133
外币金融负债：				
短期借款	-	-	78,473,000	78,473,000
应付款项	56,415,504	-	-	56,415,504
长期借款(含一年内到期的长期借款)	-	349,900,000	-	349,900,000
合计	56,415,504	349,900,000	78,473,000	484,788,504

于 2019 年 6 月 30 日，上述各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 24,547,363 元(2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 38,870,261 元)。

（2）利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款(含一年内到期部分)、长期应付款(含一年内到期部分)和应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务(含一年内到期部分)包括人民币的浮动利率合同，金额为 1,215,636,000 元(2018 年 12 月 31 日：1,580,457,347 元)，固定利率合同，金额为 1,843,856,287 元(2018 年 12 月 31 日：2,083,871,645 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2019 年上半年度及 2018 年度本集团并无利率互换安排。

于 2019 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 4,375,476 元(2018 年 12 月 31 日：约 5,574,821 元)。

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行，外资银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团重大逾期应收款项金额为 439,461,001 元(2018 年 12 月 31 日：432,475,051 元)。

3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	1,706,710,820	-	-	1,706,710,820
应付票据	794,722,515	-	-	794,722,515
应付账款	1,057,263,811	-	-	1,057,263,811
其他应付款	187,275,210	-	-	187,275,210
长期借款（含一年内到期的长期借款）	524,263,365	685,428,982	596,897,735	524,263,365
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	340,126,939	458,527,203	398,004,019	1,196,658,161
应付债券	526,764,976	-	-	526,764,976
合计	5,137,127,636	1,143,956,185	994,901,754	7,275,985,575

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	1,773,222,182	-	-	1,773,222,182
应付票据	601,505,884	-	-	601,505,884
应付账款	1,059,259,923	-	-	1,059,259,923
其他应付款	276,831,861	-	-	276,831,861
长期借款（含一年内到期的长期借款）	1,022,729,761	667,847,422	227,678,622	1,918,255,805
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	299,860,904	36,198,342	57,810,001	393,869,247
应付债券	1,516,666,667	-	-	1,516,666,667
合计	6,550,077,182	704,045,764	285,488,623	7,539,611,569

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	5,200,000	5,200,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	5,200,000	5,200,000
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-		330,864,758	330,864,758
（四）投资性房地产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	336,064,758	336,064,758
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2019 年上半年度无第一层次与第二层次间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期应付款、长期借款和应付债券。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位： 元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海原龙	上海市	投资与资产管理	50,000,000	44.46%	44.46%

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东为上海原龙投资控股（集团）有限公司，持有公司 44.46%的股份。基本情况如下：

公司名称：上海原龙投资控股（集团）有限公司

注册资本：5,000 万元

注册地址：上海市浦东新区杨高南路 759 号 21 层 04 单元

法定代表人：周云杰

设立时间：1999 年 4 月 22 日

注册号：91310000713808632R

主营业务：股权投资及管理

本企业最终控制方是周云杰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、10

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中粮包装控股有限公司	公司董事担任董事的公司
北京澳华阳光酒业有限公司(以下称”澳华酒业”)	与本公司同受最终控制人控制
北京澳华阳光红酒有限公司(以下称”澳华红酒”)	与本公司同受最终控制人控制
中粮屯河番茄有限公司(以下称”中粮番茄”)	过去十二个月公司董事担任董事的公司
JAMESTRONG AUSTRALASIA HOLDINGS PTY LTD (以下称”Jamestrong”)	公司控股股东控制的公司
苏州华源控股股份有限公司(以下称”苏州华源”)	过去 12 个月公司独立董事担任独立董事的公司

快捷健电子商务有限公司(以下称"快捷健商务")	公司董事间接控制的公司

其他说明

自 2017 年 7 月 2 日起，公司原监事孙亚莉不再担任公司监事，故其担任法定代表人的战马自 2018 年 7 月 2 日起不再与本公司构成关联关系。

自 2018 年 4 月 8 日起，公司独立董事张月红不再担任苏州华源控股股份有限公司独立董事，故苏州华源自 2019 年 4 月 8 日起不再与本公司构成关联关系。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中粮包装	采购原材料	39,150,607	520,000,000	否	35,968,062
苏州华源	采购原材料	18,110,703	20,000,000	否	52,147,898
澳华酒业	采购商品	6,086,913	9,500,000	否	5,281,043
澳华红酒	采购商品	2,180,656	4,500,000	否	955,606
快捷健商务	会议招待	667,171	1,500,000	否	545,134

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
战马	销售产品	-	48,181,537
中粮包装	销售原材料	20,059,006	57,929,143
中粮番茄	销售原材料	2,045,842	-
苏州华源	销售原材料	253,020	3,227,457
Jamestrong	销售原材料	15,732,114	1,323,355

关联交易的定价方式及决策程序是以市场价格为基础，经双方平等协商自愿签订的协议而确定。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

（3）关联租赁情况

不适用

（4）关联担保情况

不适用

（5）关联方资金拆借

不适用

（6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	18,630,954	8,327,600

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮包装	3,579,641	358	3,277,571	-
应收账款	JAMESTRONG	8,351,544	835	3,286,332	-
应收账款	中粮番茄	706,957	71	117,748	-
其他应收款	中粮包装	-	-	2,050,000	-

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州华源	51,571,228	39,600,609
应付账款	中粮包装	44,978,931	38,439,270

7、关联方承诺

本集团于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十三、股份支付

参见“十五、资产负债表日后事项”的相关描述。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）资本性支出承诺事项

于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

单位： 元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	20,287,379	34,698,642
无形资产	10,312,050	11,019,377
合计	30,599,429	45,718,019

（2）经营租赁承诺事项

根据已签订不可撤销合同，未来最低应付租金汇总如下：

单位： 元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	21,490,050	19,883,282
一到二年	21,456,863	9,646,730
二到三年	12,170,814	7,430,988
三年以上	19,445,764	8,193,200
合计	74,563,491	45,154,200

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

单位： 元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	340,126,939	299,860,904
一到二年	458,527,203	36,198,342
二年到三年	398,004,019	36,460,880
合计	1,196,658,161	372,520,126

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

华彬集团与红牛品牌的所有人泰国天丝医药保健有限公司(“泰国天丝”)于 1998 年合作设立红牛维他命饮料有限公司(“中国红牛”)。就其经营期限及红牛品牌的使用问题等存在多项诉讼纠纷尚未解决。

本集团因中国红牛与泰国天丝关于红牛系列注册商标使用许可纠纷而被泰国天丝提起诉讼，该案件目前处于中止诉讼状态。在泰国天丝与中国红牛就合作纠纷及红牛系列注册商标使用许可纠纷得到最终解决且诉讼取得最终判决结果前，本集团将如约履行与中国红牛签订的战略合作协议，按生产订单正常供应产品及履行相应的义务。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	经公司 2019 年第二次临时股东大会决议，拟发行 11 亿元可转换公司债券，用于收购波尔亚太中国包装业务相关公司股权及补充流动资金。近日收到中国证券监督管理委员会）出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（受理序号：191727），目前正积极准备回复资料。	无法估计	因发行规模、时间、利率和转股期限等均不确定

2、利润分配情况

经公司第三届董事会 2019 年第五次会议审议，通过的 2019 年半年度利润分配方案为：以扣除回购专户上已回购股份后的总股本 2,333,135,240 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.08 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。上述方案尚需提交公司股东大会审议。

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2019 年 7 月 5 日召开的第三届董事会 2019 年第四次会议以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于收购黄山永新股份有限公司部分股份暨关联交易的议案》，同意公司与控股股东上海原龙签订《关于黄山永新股份有限公司之股份转让协议》（以下简称"《股份转让协议》"），公司将以 7.62 元/股，合计人民币 376,115,100 元（不含交易税费）收购上海原龙持有的永新股份（A 股上市公司，股票代码 002014）9.80%的股份。本次交易完成后，本公司及一致行动人北京包装、湖北奥瑞金合计持有永新股份 24.32%股份，上海原龙不再持有永新股份的股份。

2019 年 7 月 5 日，公司召开第三届董事会 2019 年第四次会议，审议通过了《关于<奥瑞金科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等议案，并于 2019 年 7 月 6 日在巨潮资讯网（http：//www.cninfo.com.cn）公开披露。经公司于 2019 年 7 月 22 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议，通过了本次股权激励事项。

2019 年 7 月 30 日，中粮包装发布公告，自 2019 年 6 月 21 日至 7 月 23 日期间回购股份 13,611,000 股，并于 2019 年 7 月 30 日注销该股份，中粮包装的总股数变更为 1,160,949,000 股。本集团对中粮包装的持股比例变更为 23.40%。

公司于 2019 年 8 月 14 日、2019 年 8 月 19 日收到控股股东上海原龙的告知函。上海原龙通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司的无限售条件股份共计 47,104,512 股，占公司总股本的 2%，股份受让方为华彬航空集团有限公司。本次减持后，上海原龙对本公司的持股比例为 42.46%。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

不适用

（2）未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用

（2）其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	66,612,324	15.52%	66,612,324	100%	-	65,072,030	15.04%	64,641,396	99.34%	430,634
按组合计提坏账准备的应收账款	362,606,058	84.48%	1,506,126	0.42%	361,099,932	367,485,601	84.96%	1,143,659	0.31%	366,341,942
合计	429,218,382	100%	68,118,450	15.87%	361,099,932	432,557,631	100%	65,785,055	15.21%	366,772,576

按单项计提坏账准备

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 B	53,000,000	53,000,000	100%	客户经营情况恶化
客户 E	4,724,380	4,724,380	100%	客户经营情况恶化
客户 H	2,734,477	2,734,477	100%	客户经营情况恶化
客户 G	2,722,568	2,722,568	100%	客户经营情况恶化
客户 M	1,793,771	1,793,771	100%	客户经营情况恶化
客户 Q	407,299	407,299	100%	客户经营情况恶化
客户 R	367,944	367,944	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 S	239,844	239,844	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 T	234,542	234,542	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 U	196,183	196,183	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 X	103,005	103,005	100%	已过信用期，催收暂未收回
客户 Y	88,311	88,311	100%	已过信用期，催收暂未收回
合计	66,612,324	66,612,324	--	--

按组合计提坏账准备

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	221,912,672	13,785	0.006%
组合 2	62,183,172	1,482,782	2.38%
组合 3	78,510,216	9,559	0.01%
合计	362,606,060	1,506,126	--

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	347,918,833
1 至 2 年	14,687,225
2 至 3 年	6,165,376
3 年以上	60,446,948
其中：3 至 4 年	53,000,000
4 至 5 年	2,722,568
5 年以上	4,724,380
合计	429,218,382

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提的坏账准备	64,641,396	2,401,561	430,633	-	66,612,324
按组合计提的坏账准备	1,143,659	566,207	203,740	-	1,506,126
合计	65,785,055	2,967,768	634,373	-	68,118,450

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 C	430,633	银行汇款
客户 AI	203,740	银行汇款
合计	634,373	--

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

项目	余额	坏账准备金额	余额占应收账款总额比例
余额前五名的应收账款总额	303,032,969	-53,052,951	70.60%

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	5,747,576
其他应收款	4,701,110,357	5,036,993,301
合计	4,701,110,357	5,042,740,877

（1）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河北奥瑞金	-	5,747,576
合计	-	5,747,576

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	4,462,822,251	4,826,913,181
投资意向金	178,128,000	178,128,000
应收子公司咨询及服务费	44,442,802	31,852,649
押金保证金	25,425,874	12,423,314
其他	9,509,354	5,715,021
合计	4,720,328,281	5,055,032,165

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	16,489	-	18,022,375	18,038,864
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,179,060	-	-	1,179,060
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

2019 年 6 月 30 日余额	1,195,549	-	18,022,375	19,217,924

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,670,089,800
1 至 2 年	41,777,931
2 至 3 年	5,442,163
3 年以上	3,018,387
其中：3 至 4 年	24,875
4 至 5 年	2,838,771
5 年以上	154,741
合计	4,720,328,281

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
子公司往来款	16,000,000	219,313	-	16,219,313
投资意向金	-	106,877	-	106,877
押金/保证金	7,862	794,115	-	801,977
暂借款	762,375	16,600	-	778,975
其他	1,268,627	42,155	-	1,310,782
合计	18,038,864	1,179,060	-	19,217,924

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北包装	子公司	1,450,432,731	一年以内	30.73%	72,522
北京包装	子公司	986,565,689	一年以内	20.90%	49,328
广东奥瑞金	子公司	536,684,743	一年以内	11.37%	26,834
浙江奥瑞金	子公司	295,863,245	一年以内	6.27%	14,793
山东奥瑞金	子公司	287,413,364	一年以内	6.09%	14,371
合计	--	3,556,959,772	--	75.35%	177,848

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,782,508,107	556,081,299	2,226,426,808	2,707,208,707	556,081,299	2,151,127,408
对联营、合营企业投资	830,819,710	9,978,073	820,841,637	836,736,622	9,978,073	826,758,549
合计	3,613,327,817	566,059,372	3,047,268,445	3,543,945,329	566,059,372	2,977,885,957

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
临沂奥瑞金	11,907,207	-	-	11,907,207	-	13,755,837
新疆奥瑞金	11,000,000	-	-	11,000,000	-	10,000,000
北京包装	41,319,920	-	-	41,319,920	-	-
湖北奥瑞金	83,344,070	-	-	83,344,070	-	-
绍兴奥瑞金	23,969,858	-	-	23,969,858	-	25,401,835
海南奥瑞金	38,573,985	-	-	38,573,985	-	-
浙江奥瑞金	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
成都奥瑞金	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
广东奥瑞金	150,000,000	-	-	150,000,000	-	-
江苏奥瑞金	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
天津奥瑞金	-	-	-	-	-	5,000,000
龙口奥瑞金	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
广西奥瑞金	165,000,000	-	-	165,000,000	-	-
北京香芮	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-
奥宝印刷	72,450,000	-	-	72,450,000	-	-
山东奥瑞金	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
甘南奥瑞金	7,000,000	-	-	7,000,000	-	-
上海济仕	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
漳州奥瑞金	13,936,075	-	-	13,936,075	-	1,063,925
陕西奥瑞金	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-

奥瑞金国际	653,326,293	75,299,400		728,625,693	-	500,859,702
鸿金投资	16,000,000	-	-	16,000,000	-	-
奥金智策	6,000,000	-	-	6,000,000	-	-
奥众体育	80,000,000	-	-	80,000,000	-	-
河北奥瑞金	15,300,000	-	-	15,300,000	-	-
合计	2,151,127,408	75,299,400	-	2,226,426,808	-	556,081,299

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
苏州莱华	37,972,204	5,000,000	-	-2,005,931	-	-	-	-	-	40,966,273	-
小计	37,972,204	5,000,000	-	-2,005,931	-	-	-	-	-	40,966,273	-
二、联营企业											
永新股份	788,786,345	-	-	13,473,711	-	-	22,384,692	-	-	779,875,364	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,978,073
小计	788,786,345	-	-	13,473,711	-	-	22,384,692	-	-	779,875,364	9,978,073
合计	826,758,549	5,000,000	-	11,467,780	-	-	22,384,692	-	-	820,841,637	9,978,073

（3）其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,077,637,818	764,721,980	1,251,349,883	881,891,145
其他业务	185,499,707	171,321,959	176,175,758	163,601,304
合计	1,263,137,525	936,043,939	1,427,525,641	1,045,492,449

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,467,780	11,602,463
向子公司提供借款取得的利息收入	18,858,713	526,131
合计	30,326,493	12,128,594

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-749,852	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,112,305	
委托他人投资或管理资产的损益	194,238	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,803,641	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,062,003	
属于非金融企业取得的资金占用所得	604,209	
减：所得税影响额	9,984,883	
少数股东权益影响额	1,308,355	
合计	41,733,306	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.65%	0.2083	0.2083
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.91%	0.1904	0.1904

3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用