



奥瑞金科技股份有限公司

2018 年半年度财务报告

2018 年 08 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为：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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,690,691,477	1,980,867,610
应收票据	21,953,054	115,243,664
应收账款	2,129,994,595	2,025,317,374
预付款项	268,017,383	236,734,103
其他应收款	86,641,215	26,263,949
存货	889,244,389	762,397,686
其他流动资产	374,594,301	409,309,125
流动资产合计	5,461,136,414	5,556,133,511
非流动资产：		
可供出售金融资产	330,758,344	330,758,344
长期股权投资	2,630,532,223	2,559,068,844
投资性房地产	130,206,539	45,239,411
固定资产	4,421,631,612	4,659,954,065
在建工程	436,666,566	417,550,728
无形资产	539,009,510	475,070,829
商誉	58,392,756	18,100,666
长期待摊费用	97,689,246	106,294,684
递延所得税资产	82,306,042	83,551,653
其他非流动资产	104,112,506	96,355,667
非流动资产合计	8,831,305,344	8,791,944,891
资产总计	14,292,441,758	14,348,078,402
流动负债：		
短期借款	1,588,916,400	1,088,584,542
应付票据	181,823,702	273,983,665
应付账款	1,289,833,564	986,313,436
预收款项	26,225,157	34,548,251
应付职工薪酬	65,080,016	93,425,480
应交税费	109,831,596	72,370,786
应付利息	18,355,497	65,411,743

应付股利	413,006,106	-
其他应付款	217,157,873	287,448,230
一年内到期的非流动负债	2,048,782,460	2,148,324,733
流动负债合计	5,959,012,371	5,050,410,866
非流动负债：		
长期借款	773,436,000	1,528,732,914
应付债券	1,489,552,600	1,487,796,000
长期应付款	30,815,737	257,008,516
递延收益	144,001,172	146,549,477
递延所得税负债	35,758,746	19,356,935
非流动负债合计	2,473,564,255	3,439,443,842
负债合计	8,432,576,626	8,489,854,708
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	114,398,039	-
其他综合收益	2,032,049	-8,199,636
盈余公积	304,877,379	304,877,379
未分配利润	3,101,435,968	3,053,149,114
归属于母公司所有者权益合计	5,627,151,968	5,683,031,468
少数股东权益	232,713,164	175,192,226
所有者权益合计	5,859,865,132	5,858,223,694
负债和所有者权益总计	14,292,441,758	14,348,078,402

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	982,074,986	981,977,647
应收票据	1,035,838	2,621,577
应收账款	520,411,839	553,306,459
预付款项	76,190,866	103,712,109
其他应收款	4,641,130,312	4,071,323,028
存货	138,353,192	123,075,269
其他流动资产	11,357,242	18,221,074
流动资产合计	6,370,554,275	5,854,237,163
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,500,000	10,500,000
长期股权投资	3,363,106,107	3,260,690,524
固定资产	549,209,783	587,639,628
在建工程	11,031,539	7,063,290
无形资产	63,481,538	63,608,850
长期待摊费用	15,999,191	17,744,053
递延所得税资产	39,652,933	43,836,772
其他非流动资产	10,034,794	6,520,449
非流动资产合计	4,063,015,885	3,997,603,566
资产总计	10,433,570,160	9,851,840,729
流动负债：		
短期借款	1,250,000,000	620,000,000
应付票据	69,660,212	161,153,803
应付账款	394,235,558	419,992,253
预收款项	5,155,970	9,912,409
应付职工薪酬	23,163,220	36,030,478
应交税费	19,779,091	10,830,335
应付利息	15,147,713	61,746,533
应付股利	413,006,106	-
其他应付款	2,806,438,585	2,015,306,032
一年内到期的非流动负债	430,000,000	859,051,400

流动负债合计	5,426,586,455	4,194,023,243
非流动负债：		
长期借款	325,000,000	555,000,000
应付债券	1,489,552,600	1,487,796,000
递延收益	1,400,000	1,413,793
非流动负债合计	1,815,952,600	2,044,209,793
负债合计	7,242,539,055	6,238,233,036
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	114,398,039	-
其他综合收益	505,739	-85,049
盈余公积	304,877,379	304,877,379
未分配利润	538,903,684	847,673,021
所有者权益合计	3,191,031,105	3,613,607,693
负债和所有者权益总计	10,433,570,160	9,851,840,729

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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,040,105,304	3,335,078,389
其中：营业收入	4,040,105,304	3,335,078,389
二、营业总成本	3,495,732,966	2,977,801,448
其中：营业成本	2,926,163,942	2,374,913,274
税金及附加	34,687,717	35,258,110
销售费用	152,361,485	94,770,500
管理费用	231,079,929	282,059,137
财务费用	151,813,730	191,493,695
资产减值损失	-373,837	-693,268
加：投资收益（损失以“-”号填列）	45,094,899	109,403,787
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,440,623	106,309,378
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-201,249	232,609
其他收益	63,819,557	92,272,441
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	653,085,545	559,185,778
加：营业外收入	3,080,360	3,405,380
减：营业外支出	1,435,049	5,767,977
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	654,730,856	556,823,181
减：所得税费用	203,564,199	147,862,555
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	451,166,657	408,960,626
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	451,166,657	408,960,626
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
归属于母公司所有者的净利润	461,292,960	414,342,328
少数股东损益	-10,126,303	-5,381,702
六、其他综合收益的税后净额	10,055,444	-9,921,643
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,231,685	-10,974,167
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	10,231,685	-10,974,167
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	1,052,306
2.外币财务报表折算差额	10,231,685	-12,026,473
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-176,241	1,052,524
七、综合收益总额	461,222,101	399,038,983

归属于母公司所有者的综合收益总额	471,524,645	403,368,161
归属于少数股东的综合收益总额	-10,302,544	-4,329,178
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1977	0.1776
（二）稀释每股收益	0.1977	0.1776

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,427,525,641	1,149,841,670
减：营业成本	1,045,492,449	827,220,582
税金及附加	7,861,624	8,816,655
销售费用	43,338,626	21,487,635
管理费用	117,798,157	154,183,860
财务费用	101,171,224	92,428,367
资产减值损失	-11,539	-
加：投资收益（损失以“-”号填列）	12,128,594	26,940,179
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,602,463	7,236,582
资产处置收益（损失以“-”号填列）	100,051	251,550
其他收益	1,037,880	9,063,004
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	125,141,625	81,959,304
加：营业外收入	783,198	1,225,301
减：营业外支出	418,660	2,253,026
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,506,163	80,931,579
减：所得税费用	21,269,394	7,412,771
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,236,769	73,518,808
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	104,236,769	73,518,808
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	590,788	-398,777
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	590,788	-398,777
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
2.外币财务报表折算差额	590,788	-398,777
六、综合收益总额	104,827,557	73,120,031
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	不适用	不适用
（二）稀释每股收益	不适用	不适用

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	本期发生额	上期发生额
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	4,014,116,840	4,301,679,965
收到其他与经营活动有关的现金	78,878,499	100,841,838
经营活动现金流入小计	4,092,995,339	4,402,521,803
购买商品、接受劳务支付的现金	2,209,542,236	2,046,639,616
支付给职工以及为职工支付的现金	289,443,449	279,143,363
支付的各项税费	367,225,376	412,507,620
支付其他与经营活动有关的现金	357,448,788	381,264,684
经营活动现金流出小计	3,223,659,849	3,119,555,283
经营活动产生的现金流量净额	869,335,490	1,282,966,520
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	896,200,000	3,202,901,963
取得投资收益收到的现金	37,960,696	51,623,577
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,086	193,618
收到其他与投资活动有关的现金	57,544,358	152,732,391
投资活动现金流入小计	991,945,140	3,407,451,549
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,800,787	186,626,492
投资支付的现金	896,800,000	2,649,287,415
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	136,775,623	65,142,253
支付其他与投资活动有关的现金	46,892,951	82,427,652
投资活动现金流出小计	1,215,269,361	2,983,483,812
投资活动产生的现金流量净额	-223,324,221	423,967,737
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	7,350,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	7,350,000
取得借款收到的现金	1,394,181,673	2,037,774,904
收到其他与筹资活动有关的现金	401,349,370	61,919,171
筹资活动现金流入小计	1,795,531,043	2,107,044,075
偿还债务支付的现金	1,901,531,037	1,931,043,394
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	175,632,670	206,220,962
支付其他与筹资活动有关的现金	922,127,859	196,399,410

筹资活动现金流出小计	2,999,291,566	2,333,663,766
筹资活动产生的现金流量净额	-1,203,760,523	-226,619,691
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,138,238	269,436
五、现金及现金等价物净增加额	-561,887,492	1,480,584,002
加：期初现金及现金等价物余额	1,391,914,781	1,133,899,699
六、期末现金及现金等价物余额	830,027,289	2,614,483,701

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	本期发生额	上期发生额
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	1,349,266,421	1,542,098,821
收到其他与经营活动有关的现金	9,770,115	13,273,929
经营活动现金流入小计	1,359,036,536	1,555,372,750
购买商品、接受劳务支付的现金	948,360,197	687,109,795
支付给职工以及为职工支付的现金	81,747,349	99,675,813
支付的各项税费	71,541,293	91,079,844
支付其他与经营活动有关的现金	139,822,930	182,272,771
经营活动现金流出小计	1,241,471,769	1,060,138,223
经营活动产生的现金流量净额	117,564,767	495,234,527
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	820,000,000	2,758,108,219
取得投资收益收到的现金	19,744,578	19,175,269
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	348,618
收到其他与投资活动有关的现金	2,160,071,638	1,726,482,467
投资活动现金流入小计	2,999,816,216	4,504,114,573
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,861,057	33,971,223
投资支付的现金	820,000,000	2,795,650,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	110,000,000	187,650,000
支付其他与投资活动有关的现金	2,499,425,827	1,377,702,486
投资活动现金流出小计	3,443,286,884	4,394,973,709
投资活动产生的现金流量净额	-443,470,668	109,140,864
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,327,561,674	1,255,638,200
收到其他与筹资活动有关的现金	2,464,588,009	2,075,824,035
筹资活动现金流入小计	3,792,149,683	3,331,462,235
偿还债务支付的现金	1,357,843,520	1,186,946,397
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,030,841	136,269,135
支付其他与筹资活动有关的现金	2,592,305,285	1,376,143,522
筹资活动现金流出小计	4,080,179,646	2,699,359,054
筹资活动产生的现金流量净额	-288,029,963	632,103,181

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,712	297,906
五、现金及现金等价物净增加额	-613,947,576	1,236,776,478
加：期初现金及现金等价物余额	876,317,891	518,933,718
六、期末现金及现金等价物余额	262,370,315	1,755,710,196

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	本期							
	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 (减少以“-”号填列)	-	-	114,398,039	10,231,685	-	48,286,854	57,520,938	1,641,438
(一) 综合收益总额	-	-	-	10,231,685	-	461,292,960	-10,302,544	461,222,101
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	114,398,039	-	-	-	67,823,482	-46,574,557
其他	-	-	114,398,039	-	-	-	67,823,482	-46,574,557
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-413,006,106	-	-413,006,106
对所有者(或股东)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

上年金额

单位：元

项目	上期							
	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	63,084,697	-	38,712,656	271,439,780	2,382,728,597	179,355,505	5,290,546,835
二、本年期初余额	2,355,225,600	63,084,697	-	38,712,656	271,439,780	2,382,728,597	179,355,505	5,290,546,835
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-85,105,686	-	-46,912,292	33,437,599	670,420,517	-4,163,279	567,676,859
(一) 综合收益总额	-	-	-	-46,912,292	-	703,858,116	-12,831,875	644,113,949
(二)所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	12,710,449	12,710,449
其他	-	-	-	-	-	-	12,710,449	12,710,449
(三) 利润分配	-	-	-	-	33,437,599	-33,437,599	-4,041,853	-4,041,853
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	33,437,599	-33,437,599	-	-
2. 对所有者(或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-4,041,853	-4,041,853
(四) 其他	-	-85,105,686	-	-	-	-	-	-85,105,686
四、本期期末余额	2,355,225,600	-22,020,989	-	-8,199,636	304,877,379	3,053,149,114	175,192,226	5,858,223,694

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	本期						
	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（减少以“-”号填列）	-	-	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
其他	-	-	114,398,039	-	-	-	-114,398,039
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-413,006,106	-413,006,106
对所有者（或股东）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



上年金额

单位：元

项目	上期						
	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	-	-19,673	271,439,780	546,734,626	3,279,297,075
二、本年期初余额	2,355,225,600	105,916,742	-	-19,673	271,439,780	546,734,626	3,279,297,075
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-65,376	33,437,599	300,938,395	334,310,618
（一）综合收益总额	-	-	-	-65,376	-	334,375,994	334,310,618
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	33,437,599	-33,437,599	-
提取盈余公积	-	-	-	-	33,437,599	-33,437,599	-
四、本期期末余额	2,355,225,600	105,916,742	-	-85,049	304,877,379	847,673,021	3,613,607,693

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”）。于2017年5月8日，上海原龙投资有限公司更名为上海原龙投资控股（集团）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。

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。

本公司于2018年3月26日将原名称“奥瑞金包装股份有限公司”变更为“奥瑞金科技股份有限公司”。

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”）主要经营金属容器设计、研发、生产、销售及灌装和数据服务等。

本财务报表由本公司董事会于2018年8月28日批准报出。

报告期内，公司投资设立全资子公司奥众俱乐部、收购山东青鑫，上述公司新纳入合并报表范围。

## 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：

#### （i）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。

### (ii) 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)生产产品的产量、售价、相关经营成本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产量、售价和相关经营成本的预测, 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。

### (iii) 应收款项坏账准备

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的可观察数据、显示单项或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。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。

### (iv) 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。

### (v) 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。

#### (vi) 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。本集团估计未来盈利或未来应纳税所得额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。

#### (vii) 可供出售金融资产公允价值

本集团第三层次公允价值计量的可供出售金融资产主要为对非上市公司的股权投资。由于该等投资没有活跃市场报价,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,在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的前提下,使用不可观察输入值对该部分可供出售金融资产的公允价值进行估计。在估计过程中,本集团需作出重大判断。

具体会计政策和会计估计提示:

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。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司2018年半年度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2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 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

### (a) 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。

### (b) 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、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (a) 外币交易

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。

### (b) 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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

## 9、金融工具

### (a) 金融资产

#### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。于本会计年度，本集团的金融资产包括应收款项、可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产以及衍生金融工具。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

#### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

#### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。



表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

#### （iv）金融资产的终止确认

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；或者（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。

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股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

**(b) 金融负债**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款和长期应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下（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，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。

**(c) 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。

**10、应收款项****(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 1,000,000 元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0%	0%
1—2 年	10%	5%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 11、存货

## (a) 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。

## (b) 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。

## (c) 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。

## (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

## (e) 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。

## 12、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和本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。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；对联营企业投资采用权益法核算。

### (a) 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

### (b) 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或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，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。

#### (c) 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。

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。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司和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。

### 13、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

投资性房地产为以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，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：

	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。

## 14、固定资产

### （1）确认条件

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。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。

### （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%	15-32%
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%	18-33%

### （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。

## 15、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。

## 16、借款费用

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。

## 17、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、专有技术使用权及球员合同及销售网络类资产等，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

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。

**(b) 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。

**(c) 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平均摊销。

**(d) 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。

**(e) 销售网络**

销售网络为山东青鑫的采购、销售渠道，采用多期超额收益法评估的价值确认，并按预计的年限平均摊销。

**(f) 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。

**(g) 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具有市场推广能力；
- 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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、股份支付

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 22、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：

### (a) 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。

### (b) 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。

### (c) 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。

## 23、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

## 24、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。

## 25、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。

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。

## （2）融资租赁的会计处理方法

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。

## 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%、10%、11%、13%、16%、17%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	9%、15%、16.5%、25%、27.5%及 33.33%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、广西奥瑞金、陕西奥瑞金、成都奥瑞金	15%
奥瑞金国际、奥瑞金发展、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、香港贝亚、环球投资	16.5%
澳洲办事处	27.5%
堆龙鸿晖、西藏瑞达	9%
法国子公司	33.33%
其他子公司	25%

### 2、税收优惠

本公司于2015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GR201511000616），该证书的有效期为三年，即2015至2017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2018年半年度适用的企业所得税税率为15%。截至本报告出具日，本公司2018年度《高新技术企业证书》的申请工作尚在进行中，预计很可能取得认证。

广西奥瑞金亨源包装科技有限公司（以下称“广西奥瑞金”）、陕西奥瑞金包装有限公司（以下称“陕西奥瑞金”）和成都奥瑞金包装有限公司（以下称“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2018年半年度适用的企业所得税税率为15%。

2018年半年度，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控股有限公司（以下称“奥瑞金国际”）、奥瑞泰发展有限公司（以下称“奥瑞泰发展”）、奥瑞金发展有限公司（以下称“奥瑞金发展”）、香港奥瑞金贝亚有限公司（以下称“香港贝亚”）、奥瑞泰体育有限公司（以下称“奥瑞泰体育”）、奥瑞金环球投资有限公司（以下称“环球投资”）适用的企业所得税税率为16.5%；本集团在西藏设立的堆龙鸿晖新材料技术有限公司（以下称“堆龙鸿晖”）和西藏瑞达新材料技术有限公司（以下称“西藏瑞达”）适用的企业所得税税率为9%；本集团的法国子公司适用的企业所得税税率为33.33%。

除上述情况外，其他子公司的企业所得税税率均为25%。

### 3、其他

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部 税务总局 关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）相关规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%。本集团已按上述规定调整相关增值税税率。

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2018年半年度适用的增值税税率为20%。

## 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	125,563	82,558
银行存款	829,636,295	1,740,758,445
其他货币资金	860,929,619	240,026,607
合计	1,690,691,477	1,980,867,610
其中：存放在境外的款项总额	192,345,256	89,981,390

于2018年6月30日，货币资金中718,730,000元（2017年12月31日：349,000,000元）用于银行借款质押。

于2018年6月30日，货币资金中141,934,188元（2017年12月31日：239,952,828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。

于2018年6月30日，货币资金中265,431元（2017年12月31日：73,779元）为本集团证券账户的资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,376,611	115,243,664
商业承兑票据	576,443	-
合计	21,953,054	115,243,664

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	83,386,289	-
合计	83,386,289	-



## 3、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	211,835,654	9.05%	204,252,928	96.42%	7,582,726	212,143,245	9.48%	204,462,730	96.38%	7,680,515
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,127,224,722	90.83%	5,266,940	0.25%	2,121,957,782	2,022,403,438	90.39%	5,220,666	0.26%	2,017,182,772
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,870,033	0.12%	2,415,946	84.18%	454,087	2,890,033	0.13%	2,435,946	84.29%	454,087
合计	2,341,930,409	100%	211,935,814	9.05%	2,129,994,595	2,237,436,716	100%	212,119,342	9.48%	2,025,317,374

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	125,723,748	125,723,748	100%	客户经营状况恶化
客户 B	53,000,000	53,000,000	100%	客户经营状况恶化
客户 C	7,447,733	4,886,838	65.62%	已过信用期，多次催收无法收回
客户 D	4,973,475	497,348	10%	已过信用期，多次催收无法收回
客户 E	4,739,698	4,739,698	100%	客户经营状况恶化
客户 F	4,724,380	4,724,380	100%	客户经营状况恶化
客户 G	3,431,437	3,159,180	92.07%	已过信用期，多次催收无法收回
客户 H	2,734,477	2,461,030	90%	已过信用期，多次催收无法收回
客户 I	2,056,946	2,056,946	100%	客户经营状况恶化
客户 J	1,744,646	1,744,646	100%	客户经营状况恶化
客户 K	1,259,114	1,259,114	100%	客户经营状况恶化
合计	211,835,654	204,252,928	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,080,025,413	-	-
1 至 2 年	46,591,521	4,659,152	10%
3 年以上	607,788	607,788	100%
合计	2,127,224,722	5,266,940	0.25%

确定该组合依据的说明：

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	0%
1—2年	10%
2—3年	30%
3年以上	100%

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,274 元；本期收回或转回坏账准备金额 220,000 元。

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	200,000	银行汇款
合计	200,000	--

## (3) 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	金额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
期末余额前五名的应收账款总额	1,023,808,397	127,563,662	43.72%

## 4、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	267,610,020	99.85%	236,177,396	99.76%
1 至 2 年	407,363	0.15%	556,707	0.24%
合计	268,017,383	--	236,734,103	--

于2018年6月30日，账龄超过一年的预付款项为407,363元（2017年12月31日：556,707元），主要为预付货款，因为尚未收到材料，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

项目	金额	占预付账款总额比例
期末余额前五名的预付款项总额	216,474,893	80.77%

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,769,647	9.93%	9,769,647	100%	-	9,769,647	25.72%	9,769,647	100%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,314,027	88.80%	672,812	0.77%	86,641,215	26,959,861	70.98%	695,912	2.58%	26,263,949
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,252,375	1.27%	1,252,375	100%	-	1,252,375	3.30%	1,252,375	100%	-
合计	98,336,049	100%	11,694,834	11.89%	86,641,215	37,981,883	100%	11,717,934	30.85%	26,263,949

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 L	2,900,000	2,900,000	100%	多次催收无法收回
客户 M	2,300,000	2,300,000	100%	多次催收无法收回
客户 N	2,113,992	2,113,992	100%	多次催收无法收回
客户 C	2,455,655	2,455,655	100%	多次催收无法收回
合计	9,769,647	9,769,647	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	78,229,235	-	-
1 至 2 年	8,226,460	411,323	5%
2 至 3 年	852,633	255,790	30%
3 年以上	5,699	5,699	100%
合计	87,314,027	672,812	0.77%

确定该组合依据的说明：

账龄	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	0%
1—2年	5%
2—3年	30%
3年以上	100%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 727 元；本期收回或转回坏账准备金额 25,400 元。

(3) 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
押金保证金	27,522,382	16,514,683
出售设备款	10,905,023	10,213,108
暂借款	6,852,375	5,962,375
备用金	2,861,458	1,412,389
应收租金收入	1,502,957	262,667
投资保证金	40,800,000	-
其他	7,891,854	3,616,661
合计	98,336,049	37,981,883

(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 O	投资保证金	40,000,000	1 年以内	40.68%	-
客户 P	押金保证金	12,350,000	1 年以内	12.56%	-
客户 Q	出售设备款	6,335,376	1 年以内	6.44%	-
客户 R	押金保证金	5,427,163	1 年以内	5.52%	-
客户 S	押金保证金	3,684,111	1-2 年	3.74%	184,205
合计	--	67,796,650	--	68.94%	184,205

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	672,770,572	16,777,255	655,993,317	591,801,818	20,044,279	571,757,539
库存商品	237,727,761	14,204,449	223,523,312	200,281,203	15,330,006	184,951,197
低值易耗品	9,727,760	-	9,727,760	5,688,950	-	5,688,950
合计	920,226,093	30,981,704	889,244,389	797,771,971	35,374,285	762,397,686

## (2) 存货跌价准备

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	20,044,279	-	-	3,267,024	-	16,777,255
库存商品	15,330,006	-	-	1,125,234	323	14,204,449
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合计	35,374,285	-	-	4,392,258	323	30,981,704

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	出售产成品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	领用
产成品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	出售

## 7、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	329,200,366	345,227,890
理财产品	6,600,000	6,000,000
待认证增值税进项税额	13,630,155	17,058,372
预缴企业所得税	25,163,780	41,022,863
合计	374,594,301	409,309,125

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	362,994,193	32,235,849	330,758,344	362,994,193	32,235,849	330,758,344
按公允价值计量的	266,287,756	-	266,287,756	266,287,756	-	266,287,756
按成本计量的	96,706,437	32,235,849	64,470,588	96,706,437	32,235,849	64,470,588
合计	362,994,193	32,235,849	330,758,344	362,994,193	32,235,849	330,758,344

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
公允价值	266,287,756	-	266,287,756
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	6,944,600	-	6,944,600



## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳国泰安教育技术股份有限公司	30,000,000	-	-	30,000,000	-	-	-	-	0.51%	-
北京码牛科技有限公司	20,970,588	-	-	20,970,588	-	-	-	-	5.25%	-
动吧斯博体育文化（北京）有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-	-	5.56%	-
其他	35,735,849	-	-	35,735,849	32,235,849	-	-	32,235,849	--	-
合计	96,706,437	-	-	96,706,437	32,235,849	-	-	32,235,849	--	-

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	32,235,849	-	32,235,849
期末已计提减值余额	32,235,849	-	32,235,849

## 9、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、联营企业											
中粮包装控股有限公司	1,347,357,495	-	-	29,000,000	-	-	-17,031,117	-	18,146,621	1,377,472,999	-
黄山永新股份有限公司	994,443,007	-	-	13,268,065	-	-	-21,941,268	-	-	985,769,804	-
江苏沃田集团股份有限公司	109,507,474	-	-	4,014,559	-	-	-	-	-	113,522,033	-
上海铭讯文化传播有限公司	9,400,882	-	-	-563,787	-	-	-	-	-	8,837,095	-
北京冰世界体育文化发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,978,073
上海荷格信息科技有限公司	4,662,649	-	-	-249,045	-	-	-	-	-	4,413,604	4,960,000
浙江纪鸿包装有限公司	65,424,187	-	-	-1,086,959	-	-	-	-	-	64,337,228	-
北京瑞恩恒信文化传媒有限公司	18,267,349	-	-	214,525	-	-	-	-	-	18,481,874	-
北京云视科技有限公司	10,005,801	7,000,000	-	-156,735	-	-	-	-	-	16,849,066	-

苏州鸿金莱华投资合伙企业（有限合伙）		- 40,848,520	-	-	-	-	-	-	40,848,520	-	
合计	2,559,068,844	47,848,520	-	44,440,623	-	-	-38,972,385	-	18,146,621	2,630,532,223	14,938,073

## 其他说明

- 1.于2018年6月30日，本集团对永新股份的直接持股比例为**14.52%**，向永新股份派驻三名董事，能够对永新股份施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- 2.于2018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，将其作为联营企业核算。
3. 于2018年6月30日，本集团对上海铭讯文化传播有限公司（以下简称“上海铭讯”）的直接持股比例为**22%**，并派驻一名董事，能够对上海铭讯施加重大影响，将其作为联营企业核算。
4. 于2018年6月30日，本集团对纪鸿包装的直接持股比例为**19%**，并派驻一名董事，能够对纪鸿包装施加重大影响，将其作为联营企业核算。
5. 于2018年6月30日，本集团对北京瑞恩恒信文化传媒有限公司（以下简称“瑞恩恒信”）的直接持股比例为**18.7%**，并派驻一名董事，能够对瑞恩恒信施加重大影响，将其作为联营企业核算。
6. 于2018年6月30日，本集团对北京云视科技有限公司（以下简称“云视科技”）的直接持股比例为**20%**，并派驻一名董事，能够对云视科技施加重大影响，将其作为联营企业核算。

## 10、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	51,446,097	-	-	51,446,097
2.本期增加金额	87,084,075	-	-	87,084,075
其中：固定资产转入	87,084,075	-	-	87,084,075
3.本期减少金额				
4.期末余额	138,530,172	-	-	138,530,172
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,206,686	-	-	6,206,686
2.本期增加金额	2,116,947	-	-	2,116,947
其中：计提或摊销	2,116,947	-	-	2,116,947
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	8,323,633	-	-	8,323,633
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	130,206,539	-	-	130,206,539
2.期初账面价值	45,239,411	-	-	45,239,411

## 11、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	计算机及电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,183,090,907	3,696,639,408	123,127,684	106,059,115	71,451,881	6,180,368,995
2.本期增加金额	3,378,804	34,829,412	1,341,073	2,949,056	6,810,396	49,308,741
(1) 购置	2,024,536	17,102,578	1,293,643	521,769	6,764,217	27,706,743
(2) 在建工程转入	1,354,268	17,726,834	19,379	-	6,195	19,106,676
(3) 企业合并增加	-	-	28,051	2,427,287	39,984	2,495,322
3.本期减少金额	100,686,403	20,851,554	110,962	1,770,670	86,154	123,505,743
(1) 处置或报废	13,602,328	20,851,554	110,962	1,770,670	86,154	36,421,668
(2) 其他转出	87,084,075	-	-	-	-	87,084,075
4.外币报表折算差额	-3,337,822	-125,478	-620	-	-64,772	-3,528,692
5.期末余额	2,082,445,486	3,710,491,788	124,357,175	107,237,501	78,111,351	6,102,643,301
二、累计折旧						
1.期初余额	319,014,571	952,564,743	54,326,227	67,056,547	44,912,997	1,437,875,085
2.本期增加金额	37,906,050	122,827,153	10,516,012	5,340,359	5,590,055	182,179,629
其中：计提	37,906,050	122,827,153	10,516,012	5,340,359	5,590,055	182,179,629
3.本期减少金额	14,394,006	2,346,100	93,107	1,265,973	916,765	19,015,951
其中：处置或报废	14,394,006	2,346,100	93,107	1,265,973	916,765	19,015,951
4.外币报表折算差额	-2,034,394	-109,129	1,186	-	-58,836	-2,201,173

5. 期末余额	340,492,221	1,072,936,667	64,750,318	71,130,933	49,527,451	1,598,837,590
三、减值准备						
1. 期初余额	-	82,042,000	472,804	18,041	7,000	82,539,845
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	365,746	-	-	-	365,746
其中：处置或报废	-	365,746	-	-	-	365,746
4. 期末余额	-	81,676,254	472,804	18,041	7,000	82,174,099
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,741,953,265	2,555,878,867	59,134,053	36,088,527	28,576,900	4,421,631,612
2. 期初账面价值	1,864,076,336	2,662,032,665	68,328,653	38,984,527	26,531,884	4,659,954,065

## (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	118,994,533	72,033,178	27,237,216	19,724,139	

## (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
融资租赁租入的固定资产	1,225,907,984	173,361,521	-	1,052,546,463

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	139,470,827
机械设备	2,514,676
合计	141,985,503

## (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、建筑物	259,127,580	验收过程较长，尚未办妥

## 12、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
湖北包装二片罐新项目	365,902,011	-	365,902,011	362,889,217	-	362,889,217
河北奶粉罐生产线项目	11,058,765	-	11,058,765	10,394,374	-	10,394,374
湖北饮料灌装新项目	12,360,545	-	12,360,545	5,330,124	-	5,330,124
北京 DRD 制罐二线项目	36,170,452	36,170,452	-	36,170,452	36,170,452	-
广东灌装项目	-	-	-	79,339	-	79,339
其他	47,345,245	-	47,345,245	38,857,674	-	38,857,674
合计	472,837,018	36,170,452	436,666,566	453,721,180	36,170,452	417,550,728



## (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
湖北包装二片罐新项目	1,635,880,000	362,889,217	3,012,794	-	-	365,902,011	78%	78%	71,266,419	-	-	(ii)
河北奶粉罐生产线项目	49,039,800	10,394,374	664,391	-	-	11,058,765	77%	77%	-	-	-	(i)
湖北饮料灌装新项目	386,284,700	5,330,124	8,157,973	1,127,552	-	12,360,545	97%	97%	18,763,495	-	-	(i)
北京 DRD 制罐二线项目	39,260,600	36,170,452	-	-	-	36,170,452	100%	100%	-	-	-	(i)
广东灌装项目	147,172,200	79,339	1,818,433	1,897,772	-	-	100%	100%	-	-	-	(i)
其他	--	38,857,674	24,520,177	16,081,352	-48,746	47,345,245	--	--	-	-	-	--
合计	2,257,637,300	453,721,180	38,173,768	19,106,676	-48,746	472,837,018	--	--	90,029,914	-	-	--

注：(i) 自有资金

(ii) 自有资金、银行借款、债券融资及融资租赁

## 13、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术使用权	球员合同	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	385,683,607	25,952,497	50,440,422	88,559,648	2,099,322	552,735,496
2.本期增加金额	801,152	154,654	2,127,517	4,805,142	78,917,013	86,805,478
(1) 购置	801,152	137,255	2,127,517	4,805,142	1,189,113	9,060,179
(2) 企业合并增加	-	17,399	-	-	77,727,900	77,745,299
3.本期减少金额	-	55,915	-	-	1,966,500	2,022,415
其中：处置	-	55,915	-	-	1,966,500	2,022,415
4.外币报表折算差异	-	-49,875	-	-3,229,954	-177,944	-3,457,773
5.期末余额	386,484,759	26,001,361	52,567,939	90,134,836	78,871,891	634,060,786
二、累计摊销						
1.期初余额	37,365,148	12,455,639	7,026,335	20,166,095	651,450	77,664,667
2.本期增加金额	3,859,865	1,306,313	2,053,457	8,933,255	1,570,668	17,723,558
其中：计提	3,859,865	1,306,313	2,053,457	8,933,255	1,570,668	17,723,558
3.本期减少金额	-	24,453	-	-	204,299	228,752
其中：处置	-	24,453	-	-	204,299	228,752
4.外币报表折算差异	-	-49,029	-	-59,168	-	-108,197
5.期末余额	41,225,013	13,688,470	9,079,792	29,040,182	2,017,819	95,051,276
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	345,259,746	12,312,891	43,488,147	61,094,654	76,854,072	539,009,510
2.期初账面价值	348,318,459	13,496,858	43,414,087	68,393,553	1,447,872	475,070,829

## 14、商誉

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	本期减少	期末余额
欧塞尔	18,100,666	-	-	18,100,666
山东青鑫	-	40,292,090	-	40,292,090
合计	18,100,666	40,292,090	-	58,392,756

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	83,217,302	7,264,071	14,776,309	-	75,705,064
技术服务费	13,767,172	3,501,914	3,852,063	-	13,417,023
车位费	6,852,067	-	122,400	-	6,729,667
其他	2,458,143	-	620,651	-	1,837,492
合计	106,294,684	10,765,985	19,371,423	-	97,689,246

## 16、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	226,070,947	37,988,349	226,211,724	38,635,293
可抵扣亏损	100,393,397	24,204,535	80,087,047	19,520,870
已计提尚未发放的工资余额	28,847,879	6,041,299	61,811,359	12,174,456
预提费用	20,849,778	3,127,467	13,926,353	2,088,953
递延收益	47,932,655	10,716,907	49,525,886	11,066,908
长期待摊摊销费用	1,224,009	227,485	313,637	65,173
合计	425,318,665	82,306,042	431,876,006	83,551,653

## (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
可供出售金融资产公允价值变动	6,944,600	625,014	6,944,600	625,014
非同一控制下企业合并公允价值变动	125,071,695	35,133,732	56,201,384	18,731,921
合计	132,016,295	35,758,746	63,145,984	19,356,935

## (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	82,306,042	82,306,042	83,551,653	83,551,653
递延所得税负债	35,758,746	35,758,746	19,356,935	19,356,935

## (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	299,051,238	273,966,489
可抵扣亏损	657,649,313	465,558,033
合计	956,700,551	739,524,522

## (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
2018	11,280,263	11,280,263	
2019	7,182,021	9,728,284	
2020	43,863,097	47,474,610	
2021	92,187,808	92,187,808	
2022	304,066,948	304,887,068	
2023	199,069,176	-	
合计	657,649,313	465,558,033	--

## 17、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	74,038,787	65,260,116
融资租赁保证金	27,540,719	29,212,551
预付土地款	1,883,000	1,883,000
衍生金融工具-现金补偿权	650,000	-
合计	104,112,506	96,355,667

## 18、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	676,515,000	198,023,000
保证借款	183,150,000	311,986,942
信用借款	729,251,400	578,574,600
合计	1,588,916,400	1,088,584,542

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	165,923,702	97,153,803
银行承兑汇票	15,900,000	176,829,862
合计	181,823,702	273,983,665

## 20、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	1,282,711,045	962,096,870
其他	7,122,519	24,216,566
合计	1,289,833,564	986,313,436

## (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
应付原材料款	1,333,434	由于材料质量存在争议，该款项尚未进行最后清算。
合计	1,333,434	--

## 21、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	26,225,157	34,548,251
合计	26,225,157	34,548,251

## 22、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	90,598,625	237,428,423	265,928,462	62,098,586
二、离职后福利-设定提存计划	2,826,855	23,669,562	23,514,987	2,981,430
合计	93,425,480	261,097,985	289,443,449	65,080,016

## (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	70,672,032	174,729,478	203,087,364	42,314,146
2、职工福利费	1,000,695	12,793,157	12,847,509	946,343
3、社会保险费	5,432,550	29,890,642	29,295,289	6,027,903
其中：医疗保险费	5,079,278	28,228,908	27,627,134	5,681,052
工伤保险费	294,818	866,023	875,870	284,971
生育保险费	58,454	795,711	792,285	61,880
4、住房公积金	3,948,929	9,843,402	9,727,901	4,064,430
5、工会经费和职工教育经费	1,395,267	2,433,899	2,306,710	1,522,456
6、其他	8,149,152	7,737,845	8,663,689	7,223,308
合计	90,598,625	237,428,423	265,928,462	62,098,586

## (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	2,161,468	20,901,998	20,813,725	2,249,741
2、失业保险费	665,387	2,767,564	2,701,262	731,689
合计	2,826,855	23,669,562	23,514,987	2,981,430

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,349,302	23,481,702
企业所得税	67,899,370	35,037,700
个人所得税	1,075,972	1,218,837
城市维护建设税	1,856,741	1,331,280
房产税	3,455,068	3,969,047
土地使用税	2,648,153	3,268,657
教育费附加	834,697	712,876
其他	2,712,293	3,350,687
合计	109,831,596	72,370,786

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,985,761	4,385,756
企业债券利息	13,333,300	59,233,300
短期借款应付利息	2,036,436	1,792,687
合计	18,355,497	65,411,743

## 25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	413,006,106	-
合计	413,006,106	-



## 26、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	73,707,005	187,047,410
应付运费	40,104,815	41,925,150
应付押金保证金	818,152	5,871,244
应付咨询、中介费	9,660,804	12,916,690
应付租金	9,250,472	10,993,038
其他	83,616,625	28,694,698
合计	217,157,873	287,448,230

## (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
应付设备采购款	33,324,723	设备未过质保期的，相应部分款项未结清。
合计	33,324,723	--

## 27、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	1,360,856,203	1,018,540,187
一年内到期的应付债券	-	599,051,400
一年内到期的长期应付款	687,926,257	530,733,146
合计	2,048,782,460	2,148,324,733

## 28、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	249,000,000
抵押借款	125,000,000	349,296,914
保证借款	648,436,000	800,436,000
信用借款	-	130,000,000
合计	773,436,000	1,528,732,914

于2018年6月30日，长期借款的利率区间为1.95%至5.70%（2017年12月31日：1.95%至5.70%），其中，1.95%为欧塞尔借入的欧元长期借款利率。

## 29、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2016 年公司债券	1,489,552,600	1,487,796,000
合计	1,489,552,600	1,487,796,000

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	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	期末余额
2015 年中期票据	100	2015 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 29 日	600,000,000	599,051,400	-	-	948,600	600,000,000	-
2016 年公司债券	100	2016 年 4 月 11 日	2021 年 4 月 11 日	1,500,000,000	1,487,796,000	-	-	1,756,600	-	1,489,552,600
合计	--	--	--	2,100,000,000	2,086,847,400	-	-	2,705,200	600,000,000	1,489,552,600

### 30、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	30,815,737	257,008,516

### 31、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	146,549,477	2,032,355	4,580,660	144,001,172	收到与资产相关的政府补助
合计	146,549,477	2,032,355	4,580,660	144,001,172	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
设备与技术奖励	49,335,000	-	1,265,000	-	48,070,000	与资产相关
欧塞尔培训中心建设补贴	32,426,002	2,032,355	2,142,190	-709,190	33,025,357	与资产相关
2015 年项目建设补贴	17,053,499	-	327,952	-	16,725,547	与资产相关
工业建设奖励	11,731,845	-	469,274	-	11,262,571	与资产相关
2016 年项目建设补贴	10,769,027	-	207,097	-	10,561,930	与资产相关
基础设施建设补助	9,561,215	-	178,552	-	9,382,663	与资产相关
产业改造升级项目资金	3,103,475	-	79,576	-	3,023,899	与资产相关
2014 年工业企业装备投入奖励资金	2,985,646	-	248,804	-	2,736,842	与资产相关
开原区政府经济建设扶持奖励	2,597,900	-	31,300	-	2,566,600	与资产相关
上虞配套设施建设补偿费	1,638,887	-	33,333	-	1,605,554	与资产相关
2014 年工业和信息产业转型升级专项资金	1,313,513	-	97,297	-	1,216,216	与资产相关
其他	4,033,468	-	209,475	-	3,823,993	与资产相关
合计	146,549,477	2,032,355	5,289,850	-709,190	144,001,172	--

## 32、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

## 33、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)	-32,332,689	-	-	-32,332,689
其他资本公积	10,311,700	-	-	10,311,700
合计	-22,020,989	-	-	-22,020,989

## 34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购限制性股票	-	114,398,039	-	114,398,039
合计	-	114,398,039	-	114,398,039

公司报告期内集中竞价方式回购股份，用于实施股权激励计划。截至2018年6月30日，公司以人民币114,398,039元回购本公司股份20,185,760股，占公司总股本的0.86%。

## 35、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,199,636	10,055,444	-	-	10,231,685	-176,241	2,032,049
可供出售金融资产公允价值变动损益	6,319,586	-	-	-	-	-	6,319,586
外币财务报表折算差额	-14,519,222	10,231,685	-	-	10,231,685	-176,241	-4,287,537
其他综合收益合计	-8,199,636	10,055,444	-	-	10,231,685	-176,241	2,032,049

## 36、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

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，需经股东大会批准。

## 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	3,053,149,114	2,382,728,597
加：本期归属于母公司所有者的净利润	461,292,960	703,858,116
减：提取法定盈余公积	-	33,437,599
应付普通股股利	413,006,106	-
期末未分配利润	3,101,435,968	3,053,149,114

## 38、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	3,788,630,254	2,650,394,359	2,982,307,195	2,018,714,134
其他业务	251,475,050	275,769,583	352,771,194	356,199,140
合计	4,040,105,304	2,926,163,942	3,335,078,389	2,374,913,274

## 39、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	11,822,656	12,384,118
教育费附加	5,246,182	5,483,367
房产税	7,879,245	7,325,239
土地使用税	3,429,757	3,819,539
车船使用税	106,164	69,636
印花税	2,322,874	2,518,457
地方教育发展费	3,288,971	3,315,169
河道工程维护管理费及水利基金	237,418	342,585
其他	354,450	-
合计	34,687,717	35,258,110

## 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	19,751,492	13,851,951
会议、招待及交通差旅费	6,911,785	7,091,240
运输费	66,193,870	48,180,613
宣传费	48,692,694	14,352,551
租赁费	5,218,315	4,792,042
其他	5,593,329	6,502,103
合计	152,361,485	94,770,500



## 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	66,912,655	85,511,955
办公、招待、会议及交通差旅费	35,696,001	38,915,816
运输费	2,589,512	2,404,538
房租物业费	14,709,805	15,296,604
固定资产折旧	17,499,433	16,788,835
无形资产摊销	5,960,726	4,214,574
长期待摊费用摊销	4,053,599	4,043,567
咨询及专业服务	18,130,695	20,468,698
研发费用	22,084,161	33,110,790
宣传费	3,177,161	31,733,410
其他	40,266,181	29,570,350
合计	231,079,929	282,059,137

## 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	141,901,963	191,835,316
减：利息收入	9,576,244	5,322,170
汇兑损益	18,121,003	3,834,083
其他	1,367,008	1,146,466
合计	151,813,730	191,493,695

## 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-119,082	-693,268
二、存货跌价损失	-254,755	-
合计	-373,837	-693,268

## 44、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	44,440,623	84,441,091
处置长期股权投资产生的投资收益	-	21,868,287
理财产品投资收益	654,276	3,094,409
合计	45,094,899	109,403,787

## 45、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	-201,249	232,609

## 46、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	19,784,034	53,338,852
企业扶持奖励	38,745,673	35,208,378
补贴收入摊销	5,289,850	3,725,211
合计	63,819,557	92,272,441

## 47、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
政府补助	-	120,000	-
其他	3,080,360	3,285,380	3,080,360
合计	3,080,360	3,405,380	3,080,360

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持奖励	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	-	120,000	与收益相关
合计	--	--	--	--	-	120,000	--

## 48、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	122,000	2,090,000	122,000
存货报废	552,253	1,111,032	-
其他	760,796	2,566,945	760,796
合计	1,435,049	5,767,977	882,796

## 49、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	204,970,230	152,913,132
递延所得税费用	-1,406,031	-5,050,577
合计	203,564,199	147,862,555

## (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	654,730,856
按法定/适用税率计算的所得税费用	163,682,714
子公司适用不同税率的影响	-15,253,002
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-11,110,155
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,255,127
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,266,998
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	61,586,773
研发加计扣除	-1,330,260
所得税费用	203,564,199

## 50、其他综合收益

详见附注七、35、其他综合收益。

## 51、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	58,529,707	90,337,868
利息收入	9,576,244	5,322,170
其他	10,772,548	5,181,800
合计	78,878,499	100,841,838

## (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	80,971,569	82,106,925
办公、招待、会议及交通	56,352,683	48,679,066
咨询服务费及宣传费	39,003,114	46,887,091
运输费	68,795,532	50,578,321
研究开发费	10,381,956	28,821,944
支付保证金	140,302	746,166
租赁费	27,064,347	32,417,879
其他	74,739,285	91,027,292
合计	357,448,788	381,264,684

## (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	57,044,358	152,732,391
合计	57,544,358	152,732,391

## (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
股权投资保证金	40,800,000	30,000,000
押汇、信用保证金	6,092,951	52,427,652
合计	46,892,951	82,427,652

## (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	349,000,000	-
汇票保证金收回	-	61,919,171
其他	52,349,370	-
合计	401,349,370	61,919,171

## (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	88,999,820	102,895,865
汇票、贷款保证金	718,730,000	93,503,545
股份回购	114,398,039	-
合计	922,127,859	196,399,410

## 52、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	451,166,657	408,960,626
加：资产减值准备	-373,837	-693,268
固定资产折旧	182,179,629	147,035,500
无形资产摊销	17,723,558	16,176,958
长期待摊费用摊销	19,371,423	10,517,281
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	201,249	-232,609
财务费用（收益以“-”号填列）	141,901,962	191,237,951
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,440,623	-109,403,787
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,245,611	-2,222,983
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,137,611	-1,212,989
存货的减少（增加以“-”号填列）	-126,846,703	-144,113,524
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,045,533	575,019,770
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	308,449,234	187,854,167
其他	4,665,252	4,043,427
经营活动产生的现金流量净额	869,335,490	1,282,966,520
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	830,027,289	2,614,483,701
减：现金的期初余额	1,391,914,781	1,133,899,699
现金及现金等价物净增加额	-561,887,492	1,480,584,002

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	111,533,878
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,606,775
取得子公司支付的现金净额	88,927,103

## (3) 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	830,027,289	1,391,914,781
其中：库存现金	125,563	82,558
可随时用于支付的银行存款	829,901,726	1,391,832,223
二、期末现金及现金等价物余额	830,027,289	1,391,914,781

## 53、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	860,929,619	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	1,359,286,920	用于融资借款的房屋及建筑物和机器设备
无形资产	74,567,234	用于长期借款抵押
合计	2,294,783,773	--

## 54、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	250,680	6.6166	1,658,649
欧元	4,536,788	7.6515	34,713,233
港币	23,745,429	0.8431	20,019,771
瑞士法郎	280	6.6350	1,858
澳元	49,380	4.8633	240,150
应收账款			
其中：美元	65	6.6166	430
欧元	2,851,403	7.6515	21,817,510
其他应收款			
其中：澳元	35,760	4.8633	173,912
欧元	245,846	7.6515	1,881,091
港币	4,476,520	0.8431	3,774,154
应付账款			
其中：美元	410,696	6.6166	2,717,411
欧元	3,187,015	7.6515	24,385,445
其他应付款			
其中：美元	9,096,509	6.6166	60,187,961
瑞士法郎	1,675,621	6.6350	11,117,745
港币	872,645	0.8431	735,727
欧元	1,706,853	7.6515	13,059,986
长期借款			
其中：欧元	271,832	7.6515	2,079,923
短期借款			
其中：欧元	10,000,000	7.6515	76,515,000
港币	94,000,000	0.8431	79,251,400



(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。

## 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
山东青鑫	2018年05月31日	110,883,878	51%	股权购买	2018年05月31日	取得控制权	21,061,772	-1,368,588

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	山东青鑫
--现金对价	71,440,000
--增资对价	40,093,878
--其他	-650,000
合并成本合计	110,883,878
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	70,591,788
商誉	40,292,090

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

大额商誉形成的主要原因：

本集团对山东青鑫的合并成本减去购买日取得的可辨认净资产公允价值份额的部分，此差额确认为商誉。

商誉形成的主要原因为公司主业产业链的延伸，有助于双方资源的优化配置，具有一定协同效应和互补效应。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项目	山东青鑫	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	22,606,775	22,606,775
应收款项	30,526,839	30,526,839
存货	20,040,163	20,040,163
固定资产	2,477,922	723,429
无形资产	77,745,299	17,399
预付账款	19,455,118	19,455,118
其他流动资产	1,361,920	1,361,920
应付款项	15,218,968	15,218,968
递延所得税负债	19,870,598	-
应付职工薪酬	709,200	709,200
净资产	138,415,270	78,803,475
减：少数股东权益	67,823,482	38,613,703
取得的净资产	70,591,788	40,189,772

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本集团采用估值技术来确认山东青鑫的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

对山东青鑫的资产于评估对象为评估基准日的各项可辨认资产、负债及或有负债的市场价值。

在评估基准日，采用持续经营前提下的市场价值作为选定的价值类型，评估可单独辨认的无形资产为销售网络。

销售网络采用多期超额收益法，使用的关键假设如下：

先估算被评估无形资产与其他贡献资产共同创造的整体收益，在整体收益中扣除其他贡献资产的贡献，将剩余收益确定为超额收益，并作为被评估无形资产所创造的收益，将上述收益采用恰当的折现率折现以获得无形资产评估价值。

## 2、其他原因的合并范围变动

报告期内，公司投资设立全资子公司奥众俱乐部，该公司新纳入合并报表范围。

## 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

			料用包装产品			
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
泰州奥瑞金	中国江苏泰州	中国江苏泰州	生产金属容器，从事节能技术和资源再生技术的开发、设计、应用	-	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
环球体育	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
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	-	77.154%	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
奥瑞金美食	法国	法国	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，展览展示服务、设计、制作等	-	51%	非同一控制下的企业合并

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%。

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 2018 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 57,198 元、74,850 元、136,511 元、114,745,875 元、15,741,598 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 32,163,185 元和 2,200,372 元。除环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际、奥瑞金发展、香港贝亚、欧塞尔及奥瑞金美食外，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%	-1,577,246	-	123,259,318
奥宝印刷	19.50%	2,358,467	-	22,750,346
河北奥瑞金	49%	1,698,948	-	16,217,076
山东青鑫	49%	-1,157,438	-	66,666,044
欧塞尔	22.846%	-11,518,064	-	-2,621,216
合计	--	-10,195,333	-	226,271,568

## (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	218,145,213	269,183,076	487,328,289	202,156,122	11,262,570	213,418,692
奥宝印刷	176,724,010	52,979,469	229,703,479	111,795,458	1,239,582	113,035,040
河北奥瑞金	33,157,928	23,709,034	56,866,962	23,770,888	-	23,770,888
山东青鑫	91,366,026	78,836,765	170,202,791	14,610,217	19,539,422	34,149,639
欧塞尔	65,709,005	135,662,401	201,371,406	164,225,153	48,619,666	212,844,819
合计	585,102,182	560,370,745	1,145,472,927	516,557,838	80,661,240	597,219,078

单位：元

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	178,687,393	275,225,241	453,912,634	82,253,441	94,244,604	176,498,045
奥宝印刷	158,051,080	56,854,239	214,905,319	108,992,833	1,338,749	110,331,582
河北奥瑞金	34,156,931	24,173,432	58,330,363	28,701,530	-	28,701,530
山东青鑫	-	-	-	-	-	-
欧塞尔	70,497,429	136,935,737	207,433,166	116,561,221	51,157,922	167,719,143
合计	441,392,833	493,188,649	934,581,482	336,509,025	146,741,275	483,250,300



单位：元

子公司名称	本期发生额				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	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	169,121,069	5,913,067	5,913,067	545,585
奥宝印刷	203,172,568	12,094,701	12,094,701	-7,636,761	161,216,603	4,920,512	4,920,512	18,089,222
河北奥瑞金	33,459,446	3,467,241	3,467,241	5,930,468	4,980,872	-817,437	-817,437	-3,179,846
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	34,168,536	-33,298,731	-33,298,731	-41,411,228
合计	450,119,004	-39,727,744	-39,727,744	-56,292,915	369,487,080	-23,282,589	-23,282,589	-25,956,267

## 2、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	14.52%		- 权益法核算
中粮包装	中国北京	中国北京	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	22.93%		- 权益法核算
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%		- 权益法核算

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2018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2018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：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	1,403,186,750	4,303,803,000	166,434,576	1,589,217,722	4,046,869,000	150,739,559
非流动资产	822,915,129	6,424,954,000	300,150,400	812,063,105	6,203,645,000	279,411,215
资产合计	2,226,101,879	10,728,757,000	466,584,976	2,401,280,827	10,250,514,000	430,150,774
流动负债	430,532,904	2,429,722,000	76,028,033	543,273,021	2,640,031,000	12,084,357
非流动负债	59,453,955	3,000,025,000	7,444,500	61,632,708	2,318,391,000	57,444,500
负债合计	489,986,859	5,429,747,000	83,472,533	604,905,729	4,958,422,000	69,528,857
少数股东权益	31,557,352	308,520,000	-	32,110,268	316,552,000	-
归属于母公司股东权益	1,704,557,668	4,990,490,000	383,112,443	1,764,264,830	4,975,540,000	360,621,917
按持股比例计算的净资产份额	247,501,773	1,144,319,357	68,385,571	256,171,253	1,140,891,322	64,371,012
调整事项						
--其他	738,268,031	233,153,642	45,136,462	738,271,754	206,466,173	45,136,462
对联营企业权益投资的账面价值	985,769,804	1,377,472,999	113,522,033	994,443,007	1,347,357,495	109,507,474
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	486,364,767	1,101,345,594	107,900,000	584,612,892	1,393,647,565	115,204,000
营业收入	1,047,504,690	3,333,413,000	102,674,655	896,582,143	2,850,966,000	72,961,966
归属于母公司股东的净利润	91,377,855	143,172,000	22,490,526	83,307,371	168,055,000	19,351,493
其他综合收益	-	-56,606,000	-	-	67,834,000	-
综合收益总额	91,377,855	86,566,000	22,490,526	83,307,371	235,889,000	19,351,493
本年度收到的来自联营企业的股利	-21,941,268	-17,031,117	-	-24,379,187	-46,057,400	-

## 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
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	153,767,387	107,760,868
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,842,001	-863,974

净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

## 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

#### （a）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（2018年上半年外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元（2017年：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2018年上半年度及2017年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2018年06月30日及2017年12月31日，本集团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	2018年6月30日				
	美元	港币	欧元	其他货币	合计
外币金融资产：					
货币资金	1,658,649	20,019,771	34,713,233	242,008	56,633,661
应收款项	430	3,774,154	23,698,601	173,912	27,647,097
合计	1,659,079	23,793,925	58,411,834	415,920	84,280,758
外币金融负债：					
短期借款	-	79,251,400	76,515,000	-	155,766,400
应付款项	62,905,372	735,727	37,445,431	11,117,745	112,204,275
长期借款（含一年内到期的长期借款）	-	-	2,079,923	-	2,079,923
合计	62,905,372	79,987,127	116,040,354	11,117,745	270,050,598

单位：元

项目	2017年12月31日				
	美元	港币	欧元	其他货币	合计
外币金融资产：					
货币资金	5,952,199	4,023,594	37,002,790	181,126	47,159,709
应收款项	137,107	2,490,312	31,288,760	186,361	34,102,540
合计	6,089,306	6,513,906	68,291,550	367,487	81,262,249
外币金融负债：					
短期借款	-	78,574,600	-	-	78,574,600
应付款项	13,919,244	195,149	34,137,365	2,475	48,254,233
合计	13,919,244	78,769,749	34,137,365	2,475	126,828,833

于2018年6月30日，对于上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约5,762,852元（2017年12月31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245,535元）。

#### (b) 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2018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1,347,612,274元(2017年12月31日:2,536,969,939元),固定利率合同,金额为2,994,974,523元(2017年12月31日:2,884,892,224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。2018年半年度及2017年度本集团并无利率互换安排。

于2018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6,760,924元(2017年12月31日:约6,790,238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、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、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2018年6月30日,本集团重大逾期应收款项金额为211,835,654元(2017年12月31日:212,143,245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	2018 年 06 月 30 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	1,637,266,342	-	-	1,637,266,342
应付票据	181,823,702	-	-	181,823,702
应付账款	1,289,833,564	-	-	1,289,833,564
应付利息	18,355,497	-	-	18,355,497
其他应付款	217,157,873	-	-	217,157,873
长期借款(含一年内到期的长期借款)	1,436,352,181	466,917,244	356,231,527	2,259,500,952
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	708,249,829	26,484,502	-	734,734,331
应付债券	60,000,000	60,000,000	1,576,660,000	1,696,660,000
合计	5,549,038,988	553,401,746	1,932,891,527	8,035,332,261

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	1,102,811,357	-	-	1,102,811,357
应付票据	273,983,665	-	-	273,983,665
应付账款	986,313,436	-	-	986,313,436
应付利息	65,411,743	-	-	65,411,743
其他应付款	287,448,230	-	-	287,448,230
长期借款(含一年内到期的长期借款)	1,133,604,113	1,224,527,371	341,898,338	2,700,029,822
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	558,412,400	263,908,177	-	822,320,577
应付债券	675,900,000	60,000,000	1,580,000,000	2,315,900,000
合计	5,083,884,944	1,548,435,548	1,921,898,338	8,554,218,830



## 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）可供出售金融 资产				
（1）权益工具投资	10,000,000	-	256,287,756	266,287,756
（2）其他	-	-	6,600,000	6,600,000
持续以公允价值计量 的资产总额	10,000,000	-	262,887,756	272,887,756
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

### 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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

### 3、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

所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括折现率、预期增长率等。

### 4、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。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

### 5、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：应收票据、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。

除以下项目外，本集团及本公司各项资产和负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

单位：元

项目	2018 年 6 月 30 日	
	账面价值	公允价值
应付债券	1,489,552,600	1,442,235,000
联营公司权益：		
永新股份	985,769,804	486,364,767
中粮包装	1,377,472,999	1,101,345,594
沃田集团	113,522,033	107,900,000

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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	49.46%	49.46%

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 49.46%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、在子公司中的权益。

### 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九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

#### 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
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
香港奥瑞金投资实业有限公司（以下称“香港奥瑞金”）	与本公司同受最终控制人控制
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的子公司
中粮包装	公司董事担任董事的公司
快捷健电子商务有限公司（以下称“快捷健商务”）	公司董事担任董事、总经理，实际控制人的一致行动人间接控制的公司
战马（北京）饮料有限公司（以下称“战马饮料”）	过去十二个月公司监事担任法人的公司
JAMESTRONG AUSTRALASIA HOLDINGS PTY LTD（以下称“JAMESTRONG ”）	公司控股股东控制的公司

#### 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
苏州华源	采购原材料	35,968,062	400,000,000	否	105,263,276
中粮包装	采购原材料	52,147,898	450,000,000	否	95,495,670
澳华酒业	采购商品	5,281,043	8,500,000	否	3,973,962
澳华红酒	采购商品	955,606	5,500,000	否	2,116,791
快捷健商务	会议招待	545,134	1,000,000	否	195,472
厚基资本	咨询服务	-	-	否	1,000,000
击剑俱乐部	接受会务服务	-	-	否	300,000
合计	--	94,897,743	865,000,000	--	208,345,171

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
苏州华源	销售产成品	3,227,457	83,089,910
中粮包装	销售产成品	57,929,143	91,436,285
战马饮料	销售产成品	48,181,537	-
JAMESTRONG	销售产成品	1,323,355	-
合计	--	110,661,492	174,526,195

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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。

1、自2016年5月30日起，公司原独立董事陈基华不再担任公司独立董事，故其担任董事长、总经理的厚基资本自2017年5月30日起不再与本公司构成关联关系。

2、自2016年2月1日起，公司实际控制人周云杰不再持有击剑俱乐部的股份，故击剑俱乐部自2017年2月1日起不再与本公司构成关联关系。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海原龙	房屋	75,000	75,000

(3) 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	8,327,600	7,398,144

(4) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
香港奥瑞金	收回代扣代缴企业所得税	-	163,520

## 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	苏州华源	1,629,507	-	42,378,515	-
应收账款	中粮包装	4,382,791	-	47,612,665	-
应收账款	战马饮料	22,287,398	-	-	-
应收账款	JAMESTRONG	1,138,815	-	-	-
合计	--	29,438,511	-	89,991,180	-

## (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	36,840,850	59,854,740
应付账款	中粮包装	45,587,334	35,806,052
合计	--	82,428,184	95,660,792

## 十三、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

以下为公司于资产负债表日，已签订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	2018年06月30日	2017年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	262,845,869	70,947,247
无形资产	10,559,857	12,388,610
合计	273,405,726	83,335,857

#### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，公司未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
一年以内	33,106,137	35,088,102
一到二年	15,823,768	9,921,084
二到三年	16,516,246	8,807,905
三年以上	34,181,584	23,929,197
合计	99,627,735	77,746,288

### 2、或有事项

于2017年7月，因红牛维他命饮料有限公司（以下称“中国红牛”）与泰国天丝医药保健有限公司（以下称“天丝公司”）关于红牛系列注册商标使用许可纠纷，奥瑞金公司被天丝公司提起诉讼。于2017年9月，奥瑞金公司收到北京市东城区人民法院（2017）京0101民初11384号民事裁定书，裁定本案中止诉讼。本集团认为承担诉讼责任的可能性不大，未计提预计负债。截至2018年6月30日，中国红牛与天丝公司就红牛系列注册商标使用许可纠纷尚处于解决过程中。

中国红牛作为奥瑞金公司重要客户，对奥瑞金公司的业务具有重大影响。管理层认为，对涉诉事项的认定应以天丝公司与中国红牛就红牛系列注册商标使用许可纠纷的解决结果作为前提依据，在天丝公司与中国红牛就红牛系列注册商标使用许可纠纷得到最终解决且本次诉讼取得最终判决结果前，奥瑞金公司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。本公司管理层结合业务情况进行了综合评估，确认本集团未来一年内有能力支付到期债务并保持正常运营。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

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	经公司第三届董事会 2018 年第五次会议审议，集团拟面向合格投资者公开发行不超过人民币 8 亿元的公司债券。	--	因根据需求和市场情况，择机选择发行时点和金额，故无法可靠估计。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

根据2018年2月27日召开的2018年第二次临时股东大会，本集团拟使用自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易、大宗交易或其他监管允许的方式回购本集团不低于人民币1亿元但不超过人民币1.8亿元的股份，回购平均价格不超过人民币7.00元/股，本次回购的股份用于实施股权激励计划。

截止2018年8月24日，公司累计回购股份数量22,090,360股，占公司总股本的0.94%，最高成交价为5.984元/股，最低成交价为5.213元/股，支付的总金额为124,651,363.61元（含交易费用）。至此，公司本次回购股份方案实施完毕，公司总股本未发生变化。



## 十五、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	63,181,425	10.80%	62,635,721	99.14%	545,704	63,181,425	10.23%	62,635,721	99.14%	545,704
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	520,039,454	88.91%	627,406	0.12%	519,412,048	552,934,074	89.50%	627,406	0.11%	552,306,668
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,694,423	0.29%	1,240,336	73.20%	454,087	1,694,423	0.27%	1,240,336	73.20%	454,087
合计	584,915,302	100%	64,503,463	11.03%	520,411,839	617,809,922	100%	64,503,463	10.44%	553,306,459

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 B	53,000,000	53,000,000	100%	客户经营状况恶化
客户 F	4,724,380	4,724,380	100%	客户经营状况恶化
客户 G	2,722,568	2,450,311	90%	已过信用期，多次催收无法收回
客户 H	2,734,477	2,461,030	90%	已过信用期，多次催收无法收回
合计	63,181,425	62,635,721	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	519,235,483	-	-
1 至 2 年	196,183	19,618	10%
3 年以上	607,788	607,788	100%
合计	520,039,454	627,406	0.12%

确定该组合依据的说明：

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	0%
1—2年	10%
2—3年	30%
3年以上	100%

(2) 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	金额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
期末余额前五名的应收账款总额	441,347,539	53,000,000	75.45%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	125,330,248	2.69%	16,000,000	12.77%	109,330,248	138,945,097	3.40%	16,000,000	11.52%	122,945,097
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,531,804,770	97.29%	4,706	-	4,531,800,064	3,948,382,810	96.58%	4,879	-	3,948,377,931
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	762,375	0.02%	762,375	100%	-	762,375	0.02%	762,375	100%	-
合计	4,657,897,393	100%	16,767,081	0.36%	4,641,130,312	4,088,090,282	100%	16,767,254	0.41%	4,071,323,028

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
子公司 A	125,330,248	16,000,000	12.77%	预期部分款项可能无法收回
合计	125,330,248	16,000,000	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,531,710,650	-	-
1 至 2 年	94,120	4,706	5%
合计	4,531,804,770	4,706	-

确定该组合依据的说明：

账龄	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	0%
1—2年	5%
2—3年	30%
3年以上	100%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 727 元；本期收回或转回坏账准备金额 900 元。

## (3) 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	4,569,973,842	4,043,999,594
应收子公司利息及服务费	31,919,542	35,533,730
投资保证金	40,000,000	-
押金保证金	12,015,819	6,235,835
暂借款	1,162,375	762,375
备用金	501,383	776,652
其他	2,324,432	782,096
合计	4,657,897,393	4,088,090,282

## (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	1,510,633,592	1 年以内	32.43%	-
包装容器	子公司	785,926,744	1 年以内	16.87%	-
广东奥瑞金	子公司	497,380,554	1 年以内	10.68%	-
湖北饮料	子公司	338,204,905	1 年以内	7.27%	-
陕西奥瑞金	子公司	302,017,835	1 年以内	6.48%	-
合计	--	3,434,163,630	--	73.73%	-

## 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	2,607,208,707	55,221,597	2,551,987,110	2,537,208,707	55,221,597	2,481,987,110
对联营、合营企业投资	821,097,070	9,978,073	811,118,997	788,681,487	9,978,073	778,703,414
合计	3,428,305,777	65,199,670	3,363,106,107	3,325,890,194	65,199,670	3,260,690,524

## (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
新疆奥瑞金	21,000,000	-	-	21,000,000	-	10,000,000
临沂奥瑞金	25,663,044	-	-	25,663,044	-	13,755,837
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	49,371,693	-	-	49,371,693	-	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	-	-	5,000,000	-	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	-	-
香芮包装	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	15,000,000	-	-	15,000,000	-	1,063,925
陕西奥瑞金	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
奥瑞金国际	984,185,995	70,000,000	-	1,054,185,995	-	-
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	2,537,208,707	70,000,000	-	2,607,208,707	-	55,221,597

## (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、联营企业											
永新股份	778,703,414	-	-	11,602,463	-	-	-19,186,880	-	-	771,118,997	-
北京冰世界	9,978,073	-	-	-	-	-	-	-	-	9,978,073	9,978,073
鸿金莱华	-	40,000,000	-	-	-	-	-	-	-	40,000,000	-
合计	788,681,487	40,000,000	-	11,602,463	-	-	-19,186,880	-	-	821,097,070	9,978,073



## 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	1,251,349,883	881,891,145	934,370,966	621,344,174
其他业务	176,175,758	163,601,304	215,470,704	205,876,408
合计	1,427,525,641	1,045,492,449	1,149,841,670	827,220,582

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	16,685,598
权益法核算的长期股权投资收益	11,602,463	7,236,582
理财产品投资收益	526,131	3,017,999
合计	12,128,594	26,940,179

## 十六、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	-201,249	
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）	63,819,557	
委托他人投资或管理资产的损益	654,276	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	220,000	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,197,564	
减：所得税影响额	14,576,348	
少数股东权益影响额	1,365,844	
合计	50,747,956	--

### 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	7.93%	0.1977	0.1977
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.05%	0.1760	0.1760