



奥瑞金包装股份有限公司

2017 年半年度财务报告

2017 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：奥瑞金包装股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,942,213,672	1,411,103,182
应收票据	37,186,782	150,422,242
应收账款	2,080,492,700	2,726,167,775
预付款项	274,406,795	270,996,562
应收利息	452,386	446,544
其他应收款	424,816,548	54,486,800
存货	666,172,647	522,059,123
其他流动资产	294,411,017	413,553,737
流动资产合计	6,720,152,547	5,549,235,965
非流动资产：		
可供出售金融资产	382,181,163	157,785,113
长期股权投资	2,659,164,413	3,533,063,218
投资性房地产	46,010,465	46,781,519
固定资产	4,608,570,528	3,515,652,250
在建工程	170,452,869	1,302,870,535
无形资产	452,591,437	458,637,137
商誉	18,100,666	18,100,666
长期待摊费用	54,570,966	55,277,465
递延所得税资产	73,030,993	70,808,010
其他非流动资产	236,120,258	230,316,700
非流动资产合计	8,700,793,758	9,389,292,613
资产总计	15,420,946,305	14,938,528,578
流动负债：		
短期借款	1,645,181,578	1,547,440,512
应付票据	61,907,609	115,323,235
应付账款	1,072,674,986	975,650,487
预收款项	23,653,072	25,210,999
应付职工薪酬	83,213,415	98,016,996
应交税费	93,965,518	131,584,892

应付利息	62,170,667	80,366,203
应付股利	4,041,853	-
其他应付款	185,440,260	214,390,616
一年内到期的非流动负债	2,009,363,409	1,360,851,383
流动负债合计	5,241,612,367	4,548,835,323
非流动负债：		
长期借款	2,146,914,578	2,058,649,588
应付债券	1,486,072,200	2,081,589,900
长期应付款	683,174,025	786,145,773
递延收益	145,698,456	146,967,456
递延所得税负债	24,580,714	25,793,703
非流动负债合计	4,486,439,973	5,099,146,420
负债合计	9,728,052,340	9,647,981,743
所有者权益：		
股本	2,355,225,600	2,355,225,600
资本公积	63,084,697	63,084,697
其他综合收益	27,738,489	38,712,656
盈余公积	271,439,780	271,439,780
未分配利润	2,797,070,925	2,382,728,597
归属于母公司所有者权益合计	5,514,559,491	5,111,191,330
少数股东权益	178,334,474	179,355,505
所有者权益合计	5,692,893,965	5,290,546,835
负债和所有者权益总计	15,420,946,305	14,938,528,578

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：王冬

## 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	1,841,192,160	522,952,571
应收票据	13,967,300	16,945,684
应收账款	537,646,267	1,056,215,624
预付款项	96,018,797	56,582,140
应收股利	16,685,598	-
其他应收款	4,010,852,939	4,003,618,497
存货	107,928,419	86,886,662
其他流动资产	8,601,934	158,922,767
流动资产合计	6,632,893,414	5,902,123,945
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	2,938,641,226	2,759,469,738
固定资产	591,544,136	618,665,462
在建工程	53,043,545	31,559,555
无形资产	67,008,726	68,113,690
长期待摊费用	14,583,919	18,008,896
递延所得税资产	44,294,985	43,193,464
其他非流动资产	12,650,142	15,284,683
非流动资产合计	3,732,266,679	3,564,795,488
资产总计	10,365,160,093	9,466,919,433
流动负债：		
短期借款	765,185,006	801,493,203
应付票据	18,817,250	11,800,000
应付账款	369,999,518	453,899,152
预收款项	4,877,508	4,433,654
应付职工薪酬	27,450,041	42,745,571
应交税费	23,080,788	22,210,473
应付利息	52,332,941	77,433,170
其他应付款	2,301,615,666	1,432,906,090
一年内到期的非流动负债	1,182,842,400	648,185,600

流动负债合计	4,746,201,118	3,495,106,913
非流动负债：		
长期借款	780,000,000	610,000,000
应付债券	1,486,072,200	2,081,589,900
递延收益	469,669	925,545
非流动负债合计	2,266,541,869	2,692,515,445
负债合计	7,012,742,987	6,187,622,358
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
其他综合收益	-418,450	-19,673
盈余公积	271,439,780	271,439,780
未分配利润	620,253,434	546,734,626
所有者权益合计	3,352,417,106	3,279,297,075
负债和所有者权益总计	10,365,160,093	9,466,919,433

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：王冬

## 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	3,335,078,389	3,445,570,283
二、营业总成本	2,977,801,448	2,694,840,089
其中：营业成本	2,374,913,274	2,207,329,202
税金及附加	35,258,110	25,603,586
销售费用	94,770,500	75,897,143
管理费用	282,059,137	247,698,538
财务费用	191,493,695	136,238,084
资产减值损失	-693,268	2,073,536
加：投资收益（损失以“－”号填列）	109,403,787	46,734,948
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	106,309,378	43,942,433
其他收益	92,272,441	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	558,953,169	797,465,142
加：营业外收入	3,673,877	14,982,496
其中：非流动资产处置利得	268,497	86,850
减：营业外支出	5,803,865	1,745,849
其中：非流动资产处置损失	35,888	757,781
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	556,823,181	810,701,789
减：所得税费用	147,862,555	196,754,222
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	408,960,626	613,947,567
归属于母公司所有者的净利润	414,342,328	612,440,584
少数股东损益	-5,381,702	1,506,983
六、其他综合收益的税后净额	-9,921,643	10,156,398
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,974,167	10,156,398
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,974,167	10,156,398
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	-12,026,473	10,156,398
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,052,524	-

七、综合收益总额	399,038,983	624,103,965
归属于母公司所有者的综合收益总额	403,368,161	622,596,982
归属于少数股东的综合收益总额	-4,329,178	1,506,983
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1759	0.2600
（二）稀释每股收益	0.1759	0.2600

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：王冬

## 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	1,149,841,670	1,058,821,563
减：营业成本	827,220,582	660,793,905
税金及附加	8,816,655	7,850,557
销售费用	21,487,635	27,649,082
管理费用	154,183,860	162,909,772
财务费用	92,428,367	72,892,168
资产减值损失	-	-443,965
加：投资收益（损失以“-”号填列）	26,940,179	9,447,358
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,236,582	7,222,268
其他收益	9,063,004	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,707,754	136,617,402
加：营业外收入	1,490,862	1,439,722
其中：非流动资产处置利得	265,561	-
减：营业外支出	2,267,037	721,571
其中：非流动资产处置损失	14,011	34,105
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,931,579	137,335,553
减：所得税费用	7,412,771	23,116,248
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,518,808	114,219,305
五、其他综合收益的税后净额	-398,777	331,315
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-398,777	331,315
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	-398,777	331,315
六、综合收益总额	73,120,031	114,550,620
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：王冬

## 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	4,301,679,965	3,615,477,729
收到其他与经营活动有关的现金	100,841,838	54,541,637
经营活动现金流入小计	4,402,521,803	3,670,019,366
购买商品、接受劳务支付的现金	2,046,639,616	1,822,561,898
支付给职工以及为职工支付的现金	279,143,363	234,592,858
支付的各项税费	412,507,620	539,909,500
支付其他与经营活动有关的现金	381,264,684	340,019,393
经营活动现金流出小计	3,119,555,283	2,937,083,649
经营活动产生的现金流量净额	1,282,966,520	732,935,717
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,202,901,963	1,520,000,000
取得投资收益收到的现金	51,623,577	22,217,477
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	193,618	1,061,265
收到其他与投资活动有关的现金	152,732,391	41,706,937
投资活动现金流入小计	3,407,451,549	1,584,985,679
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	186,626,492	713,098,229
投资支付的现金	2,649,287,415	4,064,782,630
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	65,142,253	-
支付其他与投资活动有关的现金	82,427,652	438,513
投资活动现金流出小计	2,983,483,812	4,778,319,372
投资活动产生的现金流量净额	423,967,737	-3,193,333,693
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	2,037,774,904	2,140,866,215
发行债券收到的现金	-	1,482,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	61,919,171	222,900,000
筹资活动现金流入小计	2,107,044,075	3,845,766,215
偿还债务支付的现金	1,931,043,394	1,436,913,778

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	206,220,962	565,761,690
支付其他与筹资活动有关的现金	196,399,410	193,404,207
筹资活动现金流出小计	2,333,663,766	2,196,079,675
筹资活动产生的现金流量净额	-226,619,691	1,649,686,540
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	269,436	-4,973,585
五、现金及现金等价物净增加额	1,480,584,002	-815,685,021
加：期初现金及现金等价物余额	1,133,899,699	2,065,189,582
六、期末现金及现金等价物余额	2,614,483,701	1,249,504,561

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：王冬

## 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	1,542,098,821	993,492,845
收到其他与经营活动有关的现金	13,273,929	14,626,337
经营活动现金流入小计	1,555,372,750	1,008,119,182
购买商品、接受劳务支付的现金	687,109,795	498,331,195
支付给职工以及为职工支付的现金	99,675,813	92,222,749
支付的各项税费	91,079,844	97,912,956
支付其他与经营活动有关的现金	182,272,771	163,916,350
经营活动现金流出小计	1,060,138,223	852,383,250
经营活动产生的现金流量净额	495,234,527	155,735,932
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,758,108,219	2,553,147,083
取得投资收益收到的现金	19,175,269	14,913,098
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	1,057,025
收到其他与投资活动有关的现金	1,726,482,467	130,000,000
投资活动现金流入小计	4,504,114,573	2,699,117,206
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,971,223	30,363,759
投资支付的现金	2,795,650,000	1,794,625,444
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	187,650,000	737,780,000
支付其他与投资活动有关的现金	1,377,702,486	1,996,578,620
投资活动现金流出小计	4,394,973,709	4,559,347,823
投资活动产生的现金流量净额	109,140,864	-1,860,230,617
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,255,638,200	714,648,413
发行债券收到的现金	-	1,482,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	2,075,824,035	905,317,275
筹资活动现金流入小计	3,331,462,235	3,101,965,688
偿还债务支付的现金	1,186,946,397	1,085,682,189
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,269,135	510,201,130
支付其他与筹资活动有关的现金	1,376,143,522	626,205,677

筹资活动现金流出小计	2,699,359,054	2,222,088,996
筹资活动产生的现金流量净额	632,103,181	879,876,692
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	297,906	78,163
五、现金及现金等价物净增加额	1,236,776,478	-824,539,830
加：期初现金及现金等价物余额	518,933,718	1,381,159,792
六、期末现金及现金等价物余额	1,755,710,196	556,619,962

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：王冬

## 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	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）	-	-	-10,974,167	-	414,342,328	-1,021,031	402,347,130
（一）综合收益总额	-	-	-10,974,167	-	414,342,328	-4,329,178	399,038,983
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	7,350,000	7,350,000
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	7,350,000	7,350,000
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-4,041,853	-4,041,853
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-4,041,853	-4,041,853
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,355,225,600	63,084,697	27,738,489	271,439,780	2,797,070,925	178,334,474	5,692,893,965

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：王冬

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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	981,344,000	1,044,428,697	188,756	211,239,112	2,123,490,321	151,522,985	4,512,213,871
二、本年期初余额	981,344,000	1,044,428,697	188,756	211,239,112	2,123,490,321	151,522,985	4,512,213,871
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,373,881,600	-981,344,000	10,156,398	-	-221,701,816	1,506,983	182,499,165
（一）综合收益总额	-	-	10,156,398	-	612,440,584	1,506,983	624,103,965
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	392,537,600	-	-	-	-834,142,400	-	-441,604,800
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	392,537,600	-	-	-	-834,142,400	-	-441,604,800
（四）所有者权益内部结转	981,344,000	-981,344,000	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	981,344,000	-981,344,000	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,355,225,600	63,084,697	10,345,154	211,239,112	1,901,788,505	153,029,968	4,694,713,036

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：王冬

## 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	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）	-	-	-398,777	-	73,518,808	73,120,031
（一）综合收益总额	-	-	-398,777	-	73,518,808	73,120,031
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,355,225,600	105,916,742	-418,450	271,439,780	620,253,434	3,352,417,106

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：王冬

上年金额

单位：元

项目	上期					
	股本	资本公积	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	981,344,000	1,087,260,742	183,384	211,239,112	839,071,015	3,119,098,253
二、本年期初余额	981,344,000	1,087,260,742	183,384	211,239,112	839,071,015	3,119,098,253
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,373,881,600	-981,344,000	331,315	-	-719,923,095	-327,054,180
（一）综合收益总额	-	-	331,315	-	114,219,305	114,550,620
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	392,537,600	-	-	-	-834,142,400	-441,604,800
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	392,537,600	-	-	-	-834,142,400	-441,604,800
（四）所有者权益内部结转	981,344,000	-981,344,000	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	981,344,000	-981,344,000	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,355,225,600	105,916,742	514,699	211,239,112	119,147,920	2,792,044,073

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：王冬

### 三、公司基本情况

奥瑞金包装股份有限公司（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05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03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07月18日，海南原龙更名为上海原龙投资有限公司。

于2017年05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01月03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”，即现用名，变更前后股东结构以及出资比例不变。本公司于2016年11月03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。

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

根据2016年04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。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。上海原龙为本公司的母公司，截至2017年06月30日，上海原龙持有本公司49.46%的股权，为本公司第一大股东。本公司的最终控制人为自然人周云杰。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营金属容器的生产和销售。

本财务报表由本公司董事会于2017年08月28日批准报出。

报告期内，公司设立全资子公司奥众体育，该公司新纳入合并报表范围。公司全资子公司清远奥瑞金包装有限公司已注销，不再纳入合并报表范围。

## 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02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，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、可供出售权益工具发生减值的判断标准、固定资产折旧和无形资产摊销和长期资产减值的评估等。

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：

#### （1）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。

## (2) 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、联营企业和结构化主体的长期股权投资等资产进行减值审阅以确定是否存在减值迹象。如果情况显示固定资产、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、联营企业和结构化主体的长期股权投资等资产的账面价值可能无法全部收回，便估计资产的可收回金额。此外，对于商誉，无论是否出现减值迹象，本集团每年均会估计其可收回金额。

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。由于本集团不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。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。

为进行商誉减值测试，商誉会分配至一组现金产生单位。这些现金产生单位组合亦即本集团为内部管理目的监察商誉的最低层次。现金产生单位的可收回金额根据折现现金流量法厘定的使用价值确定。该方法考虑了子公司（现金产生单位）最近可合理估计的未来现金流量以及合理的折现率，计算上述资产组的未来现金流量现值。

## (3) 应收款项坏账准备

本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，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。

## (4) 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。鉴定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。

## (5) 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。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司2017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2017年06月30日的合并及公司财务状况以及2017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

2017年01月01日至06月30日。

### 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

记账本位币为人民币。

### 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、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

### (1) 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。

## (2) 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

### (1) 金融资产

#### (a) 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。

#### (b) 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。

### (c) 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。

#### (d) 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。

#### (2) 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。

#### (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。

## 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

## (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。

## 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、本公司对结构化主体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合并；对联营企业投资采用权益法核算。

对结构化主体的投资是指本公司对资产管理计划的投资，本公司对该资产管理计划能够实施控制，在

公司财务报表中按照成本法核算。

### (1) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

#### (4) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业和结构化主体的长期股权投资，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：

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。

## 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	5-20 年	5%-10%	5%-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	5%-10%	18%-32%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%-10%	18%-32%

### (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

球员合同按收购欧塞尔的对价中分摊的该项无形资产的公允价值入账，并按预计球员服役年限 5 年平均摊销。

#### (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) 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。

#### (f) 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、联营企业和结构化主体的长期股权投资等，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、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。

### (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。

## 22、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。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 23、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。

## 24、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

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。

## 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%、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%及 33.33%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%

注：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。欧塞尔 2017 年度适用的增值税税率为 20%。

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、环球体育	16.5%
堆龙鸿晖	9%
欧塞尔	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；本公司2017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2017年度适用的企业所得税税率为15%。

2017年度，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、环球体育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适用的企业所得税税率为9%；本集团的法国子公司欧塞尔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%。

## 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	100,599	62,628
银行存款	2,612,834,030	1,096,090,844
其他货币资金	329,279,043	314,949,710
合计	2,942,213,672	1,411,103,182
其中：存放在境外的款项总额	279,118,642	109,909,497

于2017年06月30日，其他货币资金中58,705,947元（2016年12月31日：21,916,843元）为本集团通过民生加银鑫牛5号存于平安银行总行营业部的专管账户的资金；其他货币资金中1,549,072元（2016年12月31日：5,746,227元）为本集团证券账户的资金；其他货币资金中269,024,024元（2016年12月31日：255,286,640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。

### 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	37,186,782	143,993,635
商业承兑票据	-	6,428,607
合计	37,186,782	150,422,242

#### (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	75,967,574	-
合计	75,967,574	-

## 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	208,314,284	9.10%	204,478,058	98.16%	3,836,226	208,490,372	7.10%	207,084,358	99.33%	1,406,014
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,079,317,660	90.82%	2,923,697	0.14%	2,076,393,963	2,725,422,945	92.84%	923,697	0.03%	2,724,499,248
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,787,360	0.08%	1,524,849	85.31%	262,511	1,819,614	0.06%	1,557,101	85.57%	262,513
合计	2,289,419,304	100%	208,926,604	9.13%	2,080,492,700	2,935,732,931	100%	209,565,156	7.14%	2,726,167,775

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	9,382,513	6,373,700	67.93%	已过信用期，多次催收无法收回。
客户 D	4,739,698	4,739,698	100%	已过信用期，多次催收无法收回。
客户 E	4,724,380	4,724,380	100%	已过信用期，多次催收无法收回。
客户 F	3,431,437	3,159,180	92.07%	已过信用期，多次催收无法收回。
客户 G	2,734,477	2,461,030	90%	已过信用期，多次催收无法收回。
客户 H	2,194,646	2,194,646	100%	已过信用期，多次催收无法收回。
客户 I	1,259,114	1,259,114	100%	已过信用期，多次催收无法收回。
客户 J	1,124,271	842,562	77.94%	已过信用期，多次催收无法收回。
合计	208,314,284	204,478,058	--	--

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	2,063,105,573	-	-
1 至 2 年	11,849,185	1,184,919	10%
2 至 3 年	3,748,748	1,124,624	30%
3 年以上	614,154	614,154	100%
合计	2,079,737,660	2,923,697	0.14%

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 2,000,000 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,693,268 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	2,506,300	银行汇款
合计	2,506,300	--

(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	1,173,266,951	178,723,748	51.25%

#### 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	266,048,144	96.95%	264,182,133	97.49%
1至2年	8,358,651	3.05%	6,814,429	2.51%
合计	274,406,795	--	270,996,562	--

于2017年06月30日，账龄超过一年的预付款项为8,358,651元（2016年12月31日：6,814,429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	167,389,396	61.00%

## 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	5,200,000	1.20%	5,200,000	100%	-	5,200,000	8.44%	5,200,000	100%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	425,509,838	98.51%	693,290	0.16%	424,816,548	55,180,090	89.53%	693,290	1.26%	54,486,800
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	0.29%	1,252,375	100%	-	1,252,375	2.03%	1,252,375	100%	-
合计	431,962,213	100%	7,145,665	1.65%	424,816,548	61,632,465	100%	7,145,665	11.59%	54,486,800

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 K	2,900,000	2,900,000	100%	多次催收无法收回。
客户 L	2,300,000	2,300,000	100%	多次催收无法收回。
合计	5,200,000	5,200,000	--	--

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	422,322,287	-	-
1 至 2 年	1,067,860	53,393	5%
2 至 3 年	2,113,992	634,198	30%
3 年以上	5,699	5,699	100%
合计	425,509,838	693,290	0.16%

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）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	46,407,248	32,094,603
出售设备款	13,156,475	13,156,475
暂借款	6,452,375	6,914,375
应收租金收入	49,100	1,349,934
备用金	1,520,567	775,728
出售股权款	355,000,000	-
其他	9,376,448	7,341,350
合计	431,962,213	61,632,465

## (3) 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
西藏立仁信息科技有限公司	出售股权款	269,270,900	1 年以内	62.34%	-
西藏道临信息科技有限公司	出售股权款	85,729,100	1 年以内	19.85%	-
山东青鑫实业有限公司	保证金	30,000,000	1 年以内	6.95%	-
山东龙口博瑞特金属容器有限公司	出售设备款	7,423,289	1 年以内	1.72%	-
北京华彬国际大厦有限公司	押金保证金	5,427,163	1 年以内	1.26%	-
合计	--	397,850,452	--	92.10%	-

## 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	513,531,416	22,543,539	490,987,877	410,191,245	24,403,070	385,788,175
库存商品	183,028,283	16,811,411	166,216,872	150,506,492	19,087,043	131,419,449
低值易耗品	8,967,898	-	8,967,898	4,851,499	-	4,851,499
合计	705,527,597	39,354,950	666,172,647	565,549,236	43,490,113	522,059,123

## (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	24,403,070	-	-	1,859,531	-	22,543,539
库存商品	19,087,043	-	-	2,361,532	-85,900	16,811,411
合计	43,490,113	-	-	4,221,063	-85,900	39,354,950

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
原材料	出售原材料的预计处置收入减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	不适用
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
低值易耗品	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	领用

## 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	266,042,010	247,648,964
理财产品	18,000,000	150,000,000
待认证增值税进项额	9,193,620	15,520,969
预缴企业所得税	1,175,387	383,804
合计	294,411,017	413,553,737

## 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：	414,417,012	32,235,849	382,181,163	190,020,962	32,235,849	157,785,113
按公允价值计量的	71,367,419	-	71,367,419	70,315,113	-	70,315,113
按成本计量的	343,049,593	32,235,849	310,813,744	119,705,849	32,235,849	87,470,000
合计	414,417,012	32,235,849	382,181,163	190,020,962	32,235,849	157,785,113

## (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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	70,000,000	-	70,000,000
公允价值	71,367,419	-	71,367,419
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,367,419	-	1,367,419

## (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%	-
江苏扬瑞新型材料股份有限公司	38,220,000	-	-	38,220,000	-	-	-	-	4.90%	-
北京码牛科技有限公司	8,750,000	12,220,588	-	20,970,588	-	-	-	-	5.25%	-
天津卡乐互动科技有限公司	-	211,123,156	-	211,123,156	-	-	-	-	3.77%	-
其他	42,735,849	-	-	42,735,849	32,235,849	-	-	32,235,849	--	-
合计	119,705,849	223,343,744	-	343,049,593	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											
黄山永新股份有限公司	988,986,033	-	-	12,096,230	-	-	24,379,187	-	-	976,703,076	-
北京冰世界体育文化发展有限公司	10,538,855	-	-	-560,782	-	-	-	-	-	9,978,073	-
上海铭讯文化传播有限公司	13,176,040	-	-	-287,582	-	-	-	-	-	12,888,458	-
上海荷格信息科技有限公司	10,296,254	-	-	-156,066	-	-	-	-	-	10,140,188	-
中粮包装控股有限公司	1,500,338,152	-	-	35,500,000	-	-	23,774,065	-	-19,239,639	1,492,824,448	-
江苏沃田集团股份有限公司	103,763,641	4,202,625	-	3,870,299	-	-	-	-	-	111,836,565	-
天津卡乐互动科技有限	905,964,243	-	886,395,500	33,701,842	-	-	-	-	-53,270,585	-	-

公司											
浙江纪鸿包装有限公司	-	26,516,455	-	-105,910	-	-	-	-	-	26,410,545	-
北京瑞恩恒信文化传媒有限公司	-	18,000,000	-	383,060	-	-	-	-	-	18,383,060	-
合计	3,533,063,218	48,719,080	886,395,500	84,441,091	-	-	48,153,252	-	-72,510,224	2,659,164,413	-

注：本公司转让卡乐互动部分股权后，不再继续向其委派董事，对卡乐互动不再实施重大影响，归类为可供出售金融资产。

## 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	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	51,446,097	-	-	51,446,097
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-	-
1.期初余额	4,664,578	-	-	4,664,578
2.本期增加金额	771,054	-	-	771,054
（1）计提或摊销	771,054	-	-	771,054
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	5,435,632	-	-	5,435,632
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	46,010,465	-	-	46,010,465
2.期初账面价值	46,781,519	-	-	46,781,519

## 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	2,010,177,497	2,428,417,770	99,803,684	103,007,624	60,069,041	4,701,475,616
2.本期增加金额	44,912,014	1,171,701,454	8,554,000	3,174,928	7,907,575	1,236,249,971
(1) 购置	2,036,923	14,128,662	5,554,928	392,443	672,295	22,785,251
(2) 在建工程转入	42,875,091	1,157,572,792	2,999,072	2,782,485	7,235,280	1,213,464,720
3.本期减少金额	-	49,573	-	1,010,240	-	1,059,813
(1) 处置或报废	-	49,573	-	1,010,240	-	1,059,813
4.外币报表折算差异	9,486,185	334,841	-	-	167,129	9,988,155
5.期末余额	2,064,575,696	3,600,404,492	108,357,684	105,172,312	68,143,745	5,946,653,929
二、累计折旧						
1.期初余额	247,911,661	733,619,911	37,362,729	55,876,312	35,859,685	1,110,630,298
2.本期增加金额	32,428,151	95,809,908	8,337,085	6,400,450	4,059,906	147,035,500
(1) 计提	32,428,151	95,809,908	8,337,085	6,400,450	4,059,906	147,035,500
3.本期减少金额	-	5,577	-	895,599	-	901,176
(1) 处置或报废	-	5,577	-	895,599	-	901,176
4.外币报表折算差异	5,594,244	311,379	-	-	220,088	6,125,711
5.期末余额	285,934,056	829,735,621	45,699,814	61,381,163	40,139,679	1,262,890,333

三、减值准备						
1.期初余额	-	75,157,679	10,348	18,041	7,000	75,193,068
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	75,157,679	10,348	18,041	7,000	75,193,068
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,778,641,640	2,695,511,192	62,647,522	43,773,108	27,997,066	4,608,570,528
2.期初账面价值	1,762,265,836	1,619,640,180	62,430,607	47,113,271	24,202,356	3,515,652,250

## (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	75,638,529	47,280,938	20,856,245	7,501,346	

## (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	763,710,326	90,737,925	-	672,972,401

## (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
机械设备	2,350,154

## (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	191,759,217	验收过程较长，尚未办妥

## 12、在建工程

## (1) 在建工程项情况

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	21,027,615	-	21,027,615	666,040,493	-	666,040,493
湖北饮料灌装新项目	7,487,786	-	7,487,786	310,714,325	-	310,714,325
陕西二片罐新项目	-	-	-	197,960,587	-	197,960,587
广东灌装项目	55,006,739	-	55,006,739	72,651,419	-	72,651,419
北京 DRD 制罐二线项目	35,245,540	17,551,892	17,693,648	35,103,783	17,551,892	17,551,891
甘南制罐三线	16,926,536	-	16,926,536	15,956,176	-	15,956,176
北京 502 易撕盖项目	21,581,297	-	21,581,297	-	-	-
河北石家庄三片罐项目	8,089,232	-	8,089,232	-	-	-
其他	22,640,016	-	22,640,016	21,995,644	-	21,995,644
合计	188,004,761	17,551,892	170,452,869	1,320,422,427	17,551,892	1,302,870,535

## (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	666,040,493	33,529,445	678,542,323	-	21,027,615	71%	71%	71,266,419	10,218,153	4.81%	(iv)
湖北饮料灌装新项目	386,284,700	310,714,325	2,972,717	306,199,256	-	7,487,786	82%	82%	18,763,495	7,203,258	4.37%	(iii)
陕西二片罐新项目	480,794,200	197,960,587	-	197,263,756	696,831	-	65%	65%	10,240,061	3,125,217	5.25%	(ii)
广东灌装项目	147,172,200	72,651,419	13,220,248	30,864,928	-	55,006,739	58%	58%	-	-	-	(i)
北京 DRD 制罐二线项目	39,260,600	35,103,783	141,757	-	-	35,245,540	90%	90%	-	-	-	(i)
甘南制罐三线	24,170,000	15,956,176	970,360	-	-	16,926,536	70%	70%	-	-	-	(i)
北京 502 易撕盖项目	41,510,000	-	21,581,297	-	-	21,581,297	52%	52%	-	-	-	(i)
河北石家庄三片罐项目	33,463,000	-	8,089,232	-	-	8,089,232	24%	24%	-	-	-	(i)
其他	-	21,995,644	1,235,003	594,457	-3,826	22,640,016	-	-	-	-	-	(i)
合计	2,788,534,700	1,320,422,427	81,740,059	1,213,464,720	693,005	188,004,761	--	--	100,269,975	20,546,628	--	--

注：(i) 自有资金

(ii) 自有资金、银行借款

(iii) 自有资金、银行借款及债券融资

(iv) 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	358,367,064	23,592,152	38,938,978	82,614,809	1,868,262	505,381,265
2.本期增加金额	265,072	193,654	2,294,730	2,596,116	-	5,349,572
(1) 购置	265,072	193,654	2,294,730	2,596,116	-	5,349,572
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.外币报表折算差异	-	145,797	-	5,006,547	-	5,152,344
5.期末余额	358,632,136	23,931,603	41,233,708	90,217,472	1,868,262	515,883,181
二、累计摊销						
1.期初余额	30,107,021	9,349,951	3,089,110	3,953,920	244,126	46,744,128
2.本期增加金额	3,583,971	1,378,543	1,968,522	9,042,260	203,662	16,176,958
(1) 计提	3,583,971	1,378,543	1,968,522	9,042,260	203,662	16,176,958
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.外币报表折算差异	-	131,046	-	239,612	-	370,658
5.期末余额	33,690,992	10,859,540	5,057,632	13,235,792	447,788	63,291,744
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	324,941,144	13,072,063	36,176,076	76,981,680	1,420,474	452,591,437
2.期初账面价值	328,260,043	14,242,201	35,849,868	78,660,889	1,624,136	458,637,137

## 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
合计	18,100,666	-	-	18,100,666

## 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	30,414,631	5,320,268	6,026,724	-	29,708,175
技术服务费	13,429,176	4,339,623	3,019,880	-	14,748,919
车位费	7,096,867	-	122,400	-	6,974,467
市政管道迁移费用	1,092,015	-	589,178	-	502,837
车间隔断费用	771,600	-	118,296	-	653,304
其他	2,473,176	150,891	640,803	-	1,983,264
合计	55,277,465	9,810,782	10,517,281	-	54,570,966

## 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	190,452,790	33,076,658	190,010,686	32,959,831
已计提尚未发放的工资余额	39,816,679	7,621,573	69,979,499	13,551,403
预提费用	57,172,817	8,575,922	33,669,690	5,050,454
递延收益	50,161,200	11,573,221	52,196,514	11,689,535
其他	50,036,772	12,183,619	31,316,364	7,556,787
合计	387,640,258	73,030,993	377,172,753	70,808,010

## (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
非同一控制下企业合并公允价值变动	73,749,517	24,580,714	77,388,848	25,793,703
合计	73,749,517	24,580,714	77,388,848	25,793,703

## (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	-	73,030,993	-	70,808,010
递延所得税负债	-	24,580,714	-	25,793,703

## (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	255,688,863	266,963,369
可抵扣亏损	300,454,990	188,670,950
合计	556,143,853	455,634,319

## (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
2017	8,212,829	8,212,829
2018	11,280,263	11,280,263
2019	7,368,968	9,728,284
2020	47,410,617	49,454,643
2021	92,192,766	109,994,931
2022	133,989,547	-
合计	300,454,990	188,670,950

## 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	171,170,057	145,272,984
递延收益	30,884,384	32,556,216
预付土地款	28,883,000	28,883,000
衍生金融工具-回购权及现金补偿权	5,182,817	23,604,500
合计	236,120,258	230,316,700

## 18、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	165,185,006	372,097,874
抵押借款	-	29,395,328
保证借款	649,518,700	672,879,310
信用借款	830,477,872	473,068,000
合计	1,645,181,578	1,547,440,512

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	18,817,250	-
银行承兑汇票	43,090,359	115,323,235
合计	61,907,609	115,323,235

## 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	1,055,209,458	935,388,284
其他	17,465,528	40,262,203
合计	1,072,674,986	975,650,487

## (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	1,563,690	由于材料质量存在争议，该款项尚未进行最后清算。
合计	1,563,690	--

## 21、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	23,653,072	25,210,999
合计	23,653,072	25,210,999

## 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	95,447,606	241,530,622	256,699,153	80,279,075
二、离职后福利-设定提存计划	2,569,390	22,809,159	22,444,209	2,934,340
合计	98,016,996	264,339,781	279,143,362	83,213,415

## (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	77,412,456	189,380,069	206,768,708	60,023,817
2、职工福利费	976,428	11,639,957	11,586,207	1,030,178
3、社会保险费	4,021,282	25,443,943	23,582,194	5,883,031
其中：医疗保险费	3,648,651	23,790,820	21,903,772	5,535,699
工伤保险费	311,850	976,747	1,004,021	284,576
生育保险费	60,781	676,376	674,401	62,756
4、住房公积金	3,892,966	9,558,380	9,560,147	3,891,199
5、工会经费和职工教育经费	1,552,656	2,450,185	2,259,140	1,743,701
6、其他	7,591,818	3,058,088	2,942,757	7,707,149
合计	95,447,606	241,530,622	256,699,153	80,279,075

## (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	2,033,887	20,390,444	20,232,092	2,192,239
2、失业保险费	535,503	2,418,715	2,212,117	742,101
合计	2,569,390	22,809,159	22,444,209	2,934,340

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,964,848	32,654,986
企业所得税	54,570,735	87,850,432
个人所得税	1,008,812	966,762
城市维护建设税	2,376,055	2,249,456
教育费附加	1,775,454	1,391,453
其他	8,269,614	6,471,803
合计	93,965,518	131,584,892

## 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	13,177,562	2,552,104
企业债券利息	44,958,300	73,798,656
短期借款应付利息	4,034,805	4,015,443
合计	62,170,667	80,366,203

## 25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利	4,041,853	-
合计	4,041,853	-

## 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	96,276,893	142,631,558
应付运费	27,251,316	23,429,135
应付保证金及押金	7,386,845	8,453,380
应付咨询、中介费	16,203,719	7,790,485
应付租金	2,432,266	2,637,473
其他	35,889,221	29,448,585
合计	185,440,260	214,390,616

## (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
账龄超过一年的其他应付款	4,642,216	设备尚未过质保期的原因，该等款项尚未结清。
合计	4,642,216	--

## 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	729,432,000	723,056,550
一年内到期的应付债券	1,097,842,400	498,185,600
一年内到期的长期应付款	182,089,009	139,609,233
合计	2,009,363,409	1,360,851,383

## 28、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	374,289,213	409,243,091
保证借款	1,522,625,365	1,529,406,497
信用借款	250,000,000	120,000,000
合计	2,146,914,578	2,058,649,588

于2017年06月30日，长期借款的利率区间为1.95%至5.70%（2016年12月31日：1.95%至6.325%），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
应付债券	1,486,072,200	2,081,589,900
合计	1,486,072,200	2,081,589,900

## (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	转入一年内到期部分	期末余额
2014 年度第一期中期票据	100	2014 年 07 月 29 日	2017 年 07 月 28 日	500,000,000	498,185,600	-	-	1,555,200	-	499,740,800	-
2015 年度第一期中期票据	100	2015 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 29 日	600,000,000	597,202,200	-	-	899,400	-	598,101,600	-
2016 年面向合格投资者公开发行人公司债券	100	2016 年 04 月 11 日	2021 年 04 月 11 日	1,500,000,000	1,484,387,700	-	-	1,684,500	-	-	1,486,072,200
合计	--	--	--	2,600,000,000	2,579,775,500	-	-	4,139,100	-	1,097,842,400	1,486,072,200

## 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	683,174,025	786,145,773
合计	683,174,025	786,145,773

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	形成原因
政府补助	146,967,456	-	3,272,373	2,003,373	145,698,456	收到与资产相关的政府补助
合计	146,967,456	-	3,272,373	2,003,373	145,698,456	--

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
2009 年工业发展基金	411,111	-	205,556	-	205,555	与资产相关
生产线扶植基金	96,553	-	41,380	-	55,173	与资产相关
2010 年工业发展基金	417,883	-	208,942	-	208,941	与资产相关
技术改造资金	507,595	-	33,805	-	473,790	与资产相关
上虞配套设施建设补偿费	1,705,554	-	33,331	-	1,672,223	与资产相关
进口磨床进口贴息补助	93,755	-	3,933	-	89,822	与资产相关
进口拉伸机进口贴息补助	101,963	-	3,730	-	98,233	与资产相关
工业建设奖励	12,670,392	-	469,275	-	12,201,117	与资产相关
2014 年商务发展资金	770,642	-	55,046	-	715,596	与资产相关
2014 年工业企业装备投入奖励资金	3,483,253	-	248,804	-	3,234,449	与资产相关
2014 年工业和信息产业转型升级专项资金	1,508,108	-	97,297	-	1,410,811	与资产相关
项目建设补贴	17,709,403	-	327,952	-	17,381,451	与资产相关
2016 年项目建设补贴	11,183,220	-	207,097	-	10,976,123	与资产相关
商务发展专项基金	635,835	-	41,022	-	594,813	与资产相关
2014 年度促进工业经济转型发展专项奖励	901,247	-	58,145	-	843,102	与资产相关

开原区政府经济建设扶持奖励	2,660,500	-	31,300	-	2,629,200	与资产相关
基础设施建设费	3,793,570	-	72,952	-	3,720,618	与资产相关
基础设施建设补助	6,124,750	-	105,600	-	6,019,150	与资产相关
设备与技术奖励	50,600,000	-	-	-	50,600,000	与资产相关
政府提供的培训中心建设补贴	31,592,122	-	1,027,206	2,003,373	32,568,289	与资产相关
合计	146,967,456	-	3,272,373	2,003,373	145,698,456	--

### 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）	52,772,997	-	-	52,772,997
其他资本公积	10,311,700	-	-	10,311,700
合计	63,084,697	-	-	63,084,697

## 34、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	38,712,656	-9,921,643	-	-	-10,974,167	1,052,524	27,738,489
可供出售金融资产公允价值变动损益	315,113	1,052,306	-	-	1,052,306	-	1,367,419
外币财务报表折算差额	38,397,543	-10,973,949	-	-	-12,026,473	1,052,524	26,371,070
其他综合收益合计	38,712,656	-9,921,643	-	-	-10,974,167	1,052,524	27,738,489

## 35、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	261,978,194	-	-	261,978,194
储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	271,439,780	-	-	271,439,780

## 36、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	2,382,728,597	2,123,490,321
调整后期初未分配利润	2,382,728,597	2,123,490,321
加：本期归属于母公司所有者的净利润	414,342,328	1,153,581,344
减：提取法定盈余公积	-	60,200,668
应付普通股股利	-	441,604,800
转作股本的普通股股利	-	392,537,600
期末未分配利润	2,797,070,925	2,382,728,597

## 37、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	2,982,307,195	2,018,714,134	3,217,031,538	1,987,151,797
其他业务	352,771,194	356,199,140	228,538,745	220,177,405
合计	3,335,078,389	2,374,913,274	3,445,570,283	2,207,329,202

## 38、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	12,384,118	13,972,292
教育费附加	5,483,367	6,323,483
房产税	7,325,239	-
土地使用税	3,819,539	-
车船使用税	69,636	-
印花税	2,518,457	-
营业税	-	470,248
地方教育发展费	3,315,169	4,106,911
河道工程维护管理费及水利基金	342,585	730,652
合计	35,258,110	25,603,586

## 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,851,951	10,720,122
会议、招待及交通差旅费	7,091,240	8,021,932
运输费	48,180,613	44,027,845
宣传费	14,352,551	4,804,188
租赁费	4,792,042	6,287,114
其他	6,502,103	2,035,942
合计	94,770,500	75,897,143

## 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	85,511,955	74,431,480
办公、招待、会议及交通差旅费	38,915,816	33,820,399
运输费	2,404,538	2,100,867
房租物业费	15,296,604	13,519,484
固定资产折旧	16,788,835	13,049,887
无形资产摊销	4,214,574	3,616,371
长期待摊费用摊销	4,043,567	7,916,946
咨询及专业服务	20,468,698	15,914,263
税费	-	9,634,685
研发费用	33,110,790	31,583,148
宣传费	31,733,410	6,842,839
其他	29,570,350	35,268,169
合计	282,059,137	247,698,538

## 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	191,835,316	140,533,303
减：利息收入	5,322,170	5,108,378
汇兑损益	3,834,083	-1,674,891
其他	1,146,466	2,488,050
合计	191,493,695	136,238,084

## 42、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	-693,268	-480,239
二、存货跌价损失	-	2,553,775
合计	-693,268	2,073,536

### 43、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	84,441,091	43,942,433
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	3,094,409	2,792,515
合计	109,403,787	46,734,948

### 44、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
政府补助	92,272,441	-
合计	92,272,441	-

注：财政部于 2017 年 5 月颁布修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日期施行。本集团根据准则规定，对 2017 年 1 月 1 日起存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来使用法变更了相关会计政策。采用该准则对本集团的影响为原与企业日常活动相关的政府补助 92,272,441 元由营业外收入改计入其他收益，2016 年的比较数字不追溯调整。

### 45、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
非流动资产处置利得合计	268,497	86,850	268,497
其中：固定资产处置利得	268,497	86,850	268,497
政府补助	120,000	13,867,186	120,000
其他	3,285,380	1,028,460	3,285,380
合计	3,673,877	14,982,496	3,673,877

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
财政返还	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	-	8,737,709	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	3,199,493	与收益相关

补贴收入	补助	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	-	1,929,984	与资产相关
合计	--	--	--	--	120,000	13,867,186	--

#### 46、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
非流动资产处置损失合计	35,888	757,781	35,888
其中：固定资产处置损失	35,888	757,781	35,888
对外捐赠	2,090,000	50,000	2,090,000
存货报废	1,111,032	138,154	-
其他	2,566,945	799,914	2,566,945
合计	5,803,865	1,745,849	4,692,833

#### 47、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	152,913,132	186,505,013
递延所得税费用	-5,050,577	10,249,209
合计	147,862,555	196,754,222

##### (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	556,823,181
按法定/适用税率计算的所得税费用	139,205,795
子公司适用不同税率的影响	-11,525,626
调整以前期间所得税的影响	136,971
非应税收入的影响	-14,534,782
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,575,770
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,325,667
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	33,330,094
所得税费用	147,862,555

## 48、其他综合收益

详见附注 34、其他综合收益。

## 49、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	90,337,868	11,937,202
利息收入	5,322,170	5,108,378
其他	5,181,800	37,496,057
合计	100,841,838	54,541,637

## (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	82,106,925	73,117,611
办公、招待、会议及交通	48,679,066	53,793,490
咨询服务费及宣传费	46,887,091	23,898,014
运输费	50,578,321	51,351,951
研究开发	28,821,944	24,032,065
支付保证金	746,166	3,307,906
房租及物业费	29,263,240	22,014,023
其他	94,181,931	88,504,333
合计	381,264,684	340,019,393

## (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
与资产相关的政府补助	-	11,706,937
收回押汇、信用保证金	152,732,391	30,000,000
合计	152,732,391	41,706,937

## (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
股权投资手续费	-	438,513
股权投资保证金	30,000,000	-
押汇、信用保证金	52,427,652	-
合计	82,427,652	438,513

## (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
售后回租款	-	222,900,000
汇票保证金收回	61,919,171	-
合计	61,919,171	222,900,000

## (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	102,895,865	86,286,806
汇票、贷款保证金	93,503,545	107,117,401
合计	196,399,410	193,404,207

## 50、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	408,960,626	613,947,567
加：资产减值准备（减少以“-”号填列）	-693,268	2,073,536
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,035,500	128,659,078

无形资产摊销	16,176,958	4,201,869
长期待摊费用摊销	10,517,281	12,368,125
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）	-232,609	670,931
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	191,237,951	137,577,297
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,403,787	-46,734,948
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,222,983	11,062,883
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,212,989	-813,674
存货的减少（增加以“-”号填列）	-144,113,524	-21,278,530
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	575,019,770	-223,123,869
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	187,854,167	115,484,382
其他	4,043,427	-1,158,930
经营活动产生的现金流量净额	1,282,966,520	732,935,717
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	2,614,483,701	1,249,504,561
减：现金的期初余额	1,133,899,699	2,065,189,582
现金及现金等价物净增加额	1,480,584,002	-815,685,021

## (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	2,614,483,701	1,133,899,699
其中：库存现金	100,599	62,628
可随时用于支付的银行存款	2,614,383,102	1,133,837,071
二、期末现金及现金等价物余额	2,614,483,701	1,133,899,699

## 51、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	327,729,971	本集团通过民生加银鑫牛 5 号存于平安银行总行营业部的专管账户的资金及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等
固定资产	286,809,712	用于长期借款和短期借款抵押
无形资产	97,497,531	用于长期借款和短期借款抵押
应收账款	261,885,180	用于短期借款质押
合计	973,922,394	--

## 52、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	877,442	6.7744	5,944,143
欧元	8,760,800	7.7496	67,892,695
港币	29,361,137	0.8679	25,482,531
瑞士法郎	280	7.0888	1,982
澳元	32,671	5.2099	170,211
应收账款			
其中：美元	4,794	6.7744	32,477
欧元	2,043,780	7.7496	15,838,478
长期借款			
其中：欧元	10,271,833	7.7496	79,602,596
短期借款			
其中：欧元	10,000,000	7.7496	77,496,000
其他应付款			
其中：美元	2,030,708	6.7744	13,756,828
瑞士法郎	1,895,777	7.0888	13,438,784
港币	827,719	0.8679	718,377
欧元	7,846,538	7.7496	60,807,527
其他应收款			
其中：澳元	35,760	5.2099	186,306

美元	4,508,895	6.7744	30,545,057
欧元	2,518,037	7.7496	19,513,779
港币	4,504,683	0.8679	3,909,614
应付账款			
其中：美元	1,151,835	6.7744	7,802,991
欧元	1,858,847	7.7496	14,405,322

## 八、合并范围的变更

报告期内，公司设立全资子公司奥众体育，该公司新纳入合并报表范围。公司全资子公司清远奥瑞金包装有限公司已注销，不再纳入合并报表范围。

## 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	中国新疆乌鲁木齐	中国新疆乌鲁木齐	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
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
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
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

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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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	100%	-	设立

			包装产品			
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
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
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
奥瑞金发展	中国香港	中国香港	贸易公司	-	100%	设立
民生加银鑫牛5号	中国深圳	中国深圳	资产管理、投资管理、投资咨询	33.33%	-	结构化主体
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
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	-	60%	设立
河南元阳	中国河南临颖	中国河南临颖	饮料灌装业务	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	-	100%	设立
香港贝亚	中国香港	中国香港	贸易公司	-	87.50%	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
天津奥瑞泰	中国天津	中国天津	组织体育赛事活动；体育场馆管理	-	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
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	-	77.15%	非同一控制下的企业合并
河北奥瑞金	中国石家庄	中国石家庄	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	51%	-	设立
奥众体育	中国北京	中国北京	体育运动项目经营（高危险性体育项目除外），组织文化艺术交流活动（不含演出）等	100%	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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%**。

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%**。

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%**。

本公司对泰州奥瑞金的持股比例为**60%**，泰州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，泰州奥瑞金董事会成员共**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%**。

本公司对香港贝亚的持股比例为**87.5%**，香港贝亚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，香港贝亚董事会成员共**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%**。

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%**。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

民生加银鑫牛**5**号由奥瑞金发起，奥瑞金作为劣后级权益人，出资**10,000**万元，民生银行作为优先级权益人，出资**20,000**万元。奥瑞金是该结构化主体的发起人，能够控制该结构化主体并将其纳入合并财务报表范围。

## (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%	2,660,880	-	127,703,361
奥宝印刷	19.50%	959,500	4,041,853	18,968,028
湖北元阳	25%	-306,748	-	3,328,661
海南元阳	7.50%	27,486	-	945,920
欧塞尔	22.85%	-7,607,428	-	15,332,761
合计	--	-4,266,310	4,041,853	166,278,731

## (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	223,391,236	281,531,966	504,923,202	127,224,244	93,913,712	221,137,956
奥宝印刷	162,349,554	57,290,179	219,639,733	120,929,881	1,437,915	122,367,796
湖北元阳	15,835,839	25,066,540	40,902,379	27,587,732	-	27,587,732
海南元阳	15,347,141	8,734,608	24,081,749	11,469,484	-	11,469,484
欧塞尔	88,284,037	144,763,477	233,047,514	106,678,369	59,255,596	165,933,965
合计	505,207,807	517,386,770	1,022,594,577	393,889,710	154,607,223	548,496,933

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	201,288,344	289,108,687	490,397,031	111,312,363	101,212,488	212,524,851
奥宝印刷	170,614,650	58,746,632	229,361,282	114,745,324	1,537,082	116,282,406
湖北元阳	6,454,203	25,845,679	32,299,882	17,758,245	-	17,758,245
海南元阳	12,137,330	9,207,368	21,344,698	9,098,908	-	9,098,908
欧塞尔	75,757,104	143,743,187	219,500,291	58,211,108	65,483,941	123,695,049
合计	466,251,631	526,651,553	992,903,184	311,125,948	168,233,511	479,359,459

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	169,121,069	5,913,067	5,913,067	545,585	167,808,336	1,759,615	1,759,615	27,521,825
奥宝印刷	161,216,603	4,920,512	4,920,512	18,089,222	128,341,269	5,798,662	5,798,662	-33,764,304
湖北元阳	675,705	-1,226,990	-1,226,990	-562,036	5,323,394	-1,660,570	-1,660,570	886,771
海南元阳	7,660,591	366,475	366,475	-2,534,935	15,990,983	-5,868	-5,868	266,017
欧塞尔	34,168,536	-33,298,731	-33,298,731	-41,411,228	-	-	-	-
合计	372,842,504	-23,325,667	-23,325,667	-25,873,392	317,463,982	5,891,839	5,891,839	-5,089,691

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团设立在香港的子公司奥瑞金国际、奥瑞泰发展、奥瑞金发展、香港贝亚、奥瑞泰体育、环球体育和在法国收购的子公司欧塞尔，需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，奥瑞金国际、奥瑞泰发展、奥瑞金发展、香港贝亚、奥瑞泰体育、环球体育及欧塞尔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2017年06月30日，奥瑞金国际、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金发展、环球体育以及欧塞尔的现金及现金等价物金额分别为人民币187,990,961元、128,021元、108,062元、24,485,124元、59,496元以及66,176,767元；香港贝亚本年尚无现金及现金等价物。除奥瑞金国际、奥瑞泰发展、奥瑞金发展、香港贝亚、奥瑞泰体育、环球体育和欧塞尔外，本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

奥瑞金与民生加银鑫牛5号约定，当该结构化主体的投资收益低于7.45%时，奥瑞金承担差额补足义务，将无条件向该结构化主体支付本金及总体出资金额低于7.45%部分的权益。

## 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	20.75%	-	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2017年06月30日，本集团对永新股份的直接持股比例为14.52%，但是本集团与其一致行动人对永新股份的持股比例合计为24.32%，并且本集团向永新股份派驻3名董事，从而本集团能够对永新股份施加重大影响，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	卡乐互动	沃田集团
流动资产	1,300,377,810	3,695,446,000	150,457,472	1,445,451,652	3,871,975,000	1,657,928,657	130,735,054
非流动资产	807,481,046	5,216,574,000	223,306,820	831,473,384	4,634,508,000	32,141,724	204,367,710
资产合计	2,107,858,856	8,912,020,000	373,764,292	2,276,925,036	8,506,483,000	1,690,070,381	335,102,764
流动负债	381,545,776	1,431,443,000	36,812,291	461,712,918	2,542,640,000	191,297,705	17,502,255
非流动负债	56,033,631	2,399,177,000	50,000,000	59,456,255	1,132,627,000	39,026,573	50,000,000
负债合计	437,579,407	3,830,620,000	86,812,291	521,169,173	3,675,267,000	230,324,278	67,502,255
少数股东权益	28,117,577	252,115,000	-	29,029,121	120,364,000	-	-
归属于母公司股东权益	1,642,161,871	4,829,285,000	286,952,002	1,726,726,742	4,710,852,000	1,459,746,103	267,600,509
按持股比例计算的净资产份额	238,482,361	1,107,415,047	59,542,540	250,763,276	1,080,198,364	257,937,137	53,520,102
调整事项	738,220,715	385,409,402	52,294,025	738,222,757	420,139,788	648,027,106	50,243,539
--其他	738,220,715	385,409,402	52,294,025	738,222,757	420,139,788	648,027,106	50,243,539
对联营企业权益投资的账面价值	976,703,076	1,492,824,449	111,836,565	988,986,033	1,500,338,152	905,964,243	103,763,641
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	614,843,084	900,001,465	134,460,000	502,883,008	1,023,496,560	-	155,360,000
营业收入	896,582,143	2,850,966,000	72,961,966	842,587,599	-	-	-
净利润	85,115,827	170,201,000	19,351,493	86,956,642	-	-	-
其他综合收益	-	67,834,000	-	-	-	-	-
综合收益总额	85,115,827	238,035,000	19,351,493	86,956,642	-	-	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-24,379,187	-23,774,065	-	-19,503,349	-	-	-

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	77,800,324	34,011,149
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-863,974	-1,312,496

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（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元）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2017年半年度及2016年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2017年06月30日及2016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	2017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	5,944,143	25,482,531	67,892,695	172,193	99,491,562
应收款项	30,577,534	3,909,614	35,352,257	186,306	70,025,711
合计	36,521,677	29,392,145	103,244,952	358,499	169,517,273
外币金融负债：					
短期借款	-	-	77,496,000	-	77,496,000
应付款项	21,559,819	718,377	75,212,849	13,438,784	110,929,829
长期借款（含一年内到期的长期借款）	-	-	79,602,596	-	79,602,596
合计	21,559,819	718,377	232,311,445	13,438,784	268,028,425

单位：元

项目	2016 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	227,501	40,112,725	36,631,633	372,033	77,343,892
应收款项	-	4,011,295	21,990,896	179,361	26,181,552
合计	227,501	44,124,020	58,622,529	551,394	103,525,444
外币金融负债：					
短期借款	-	-	73,068,000	-	73,068,000
应付款项	10,410,320	1,439,537	16,309,121	1,181,764	29,340,742
长期借款（含一年内到期的长期借款）	-	-	12,442,779	-	12,442,779
合计	10,410,320	1,439,537	101,819,900	1,181,764	114,851,521

于2017年06月30日，对于本集团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12,895,672元（2016年12月31日，对于本集团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3,347,375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2017年06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1,368,184,000元（2016年12月31日：2,390,118,365元），固定利率合同，金额为4,957,340,212元（2016年12月31日：3,897,118,278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。2017年半年度及2016年度本集团并无利率互换安排。

于2017年06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5,324,985元（2016年12月31日：约8,723,336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2017年06月30日，本集团重大逾期应收款项金额为208,314,284元（2016年12月31日：208,490,372元）。

## (3) 流动风险

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	2017年06月30日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	1,663,991,881	-	-	1,663,991,881
应付票据	61,907,609	-	-	61,907,609
应付账款	1,072,674,986	-	-	1,072,674,986
应付利息	62,170,667	-	-	62,170,667
其他应付款	185,440,260	-	-	185,440,260
长期借款(含一年内到期的长期借款)	752,035,896	1,708,718,419	639,954,780	3,100,709,095
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	182,268,454	707,594,232	30,815,737	920,678,423
应付债券	1,197,358,333	60,000,000	1,576,660,000	2,834,018,333
合计	5,177,848,086	2,476,312,651	2,247,430,517	9,901,591,254

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	1,570,725,663	-	-	1,570,725,663
应付票据	115,323,235	-	-	115,323,235
应付账款	975,650,487	-	-	975,650,487
应付利息	80,366,203	-	-	80,366,203
其他应付款	214,390,616	-	-	214,390,616
长期借款(含一年内到期的长期借款)	841,079,098	1,199,717,587	1,119,123,693	3,159,920,378
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	176,524,198	558,412,400	263,908,177	998,844,775
应付债券	611,925,000	675,900,000	1,640,000,000	2,927,825,000
合计	4,585,984,500	2,434,029,987	3,023,031,870	10,043,046,357

## 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）以公允价值计 量且变动计入当期损 益的金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）衍生金融资产	-	-	5,182,817	5,182,817
（二）可供出售金融 资产				
（1）权益工具投资	71,367,419	-	-	71,367,419
持续以公允价值计量的 资产总额	71,367,419	-	5,182,817	76,550,236
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。

本集团无非持续的以公允价值计量的金融资产。

### 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和蒙特卡洛模型等。估值技术的输入值主要包括折现率、周度股价波动倍数、净利润增长率等。

本集团无非持续的以公允价值计量的金融资产。

#### 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金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

单位：元

项目	2017 年 06 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
应付债券	1,486,072,200	1,462,500,000	2,081,589,900	2,119,738,671
联营公司权益：				
-永新股份	976,703,076	614,843,084	988,986,033	502,883,008
-中粮包装	1,492,824,449	900,001,465	1,500,338,152	1,023,496,560
-沃田集团	111,836,565	134,460,000	103,763,641	155,360,000

## 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	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04月22日

注册号：91310000713808632R

主营业务：投资与资产管理

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	公司独立董事担任独立董事的公司

中粮包装	公司董事担任董事的公司
北京快捷健电子商务有限公司（以下称“快捷健超市”）	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
北京厚基资本管理有限公司（以下称“厚基资本”）	过去十二个月公司独立董事担任董事长、总经理的公司
北京王海滨国际击剑俱乐部有限公司（以下称“击剑俱乐部”）	过去十二个月为公司实际控制人持有 40% 股权的公司
北京元阳宏兴食品有限公司（以下称“北京元阳”）	与本公司同受母公司控制

其他说明：

1、自 2016 年 05 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 05 月 30 日起不再与本公司构成关联关系。

2、自 2016 年 02 月 01 日起，公司实际控制人周云杰不再持有击剑俱乐部的股份，只担任其监事，故击剑俱乐部自 2017 年 02 月 01 日起不再与本公司构成关联关系。

3、北京元阳已于 2017 年 04 月 13 日办理工商登记注销，故北京元阳自 2017 年 04 月 14 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
苏州华源	原材料采购款	105,263,276	350,000,000	否	77,090,485
中粮包装	原材料采购款	95,495,670	900,000,000	否	8,234
澳华酒业	会议招待费	3,973,962	8,000,000	否	4,164,302
击剑俱乐部	接受会务服务	300,000	300,000	否	2,378,880
澳华红酒	会议招待费	2,116,791	5,000,000	否	529,764
厚基资本	咨询服务费	1,000,000	1,000,000	否	-
快捷健超市	会议招待费	195,472	1,000,000	否	3,900
北京元阳	会议招待费	-	-	否	77,252

## 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	83,089,910	31,038,472
中粮包装	销售产成品	91,436,285	1,203,244

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。

## (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	7,398,144	6,204,437

## (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	收取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	62,386,582	-	33,996,075	-
应收账款	中粮包装	113,623,311	-	65,571,775	-
其他应收款	香港奥瑞金	-	-	163,520	-

## (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	74,114,928	60,348,646
应付账款	中粮包装	125,644,741	90,673,700

## 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

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：

## (1) 资本性支出承诺事项

单位：元

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	59,543,172	91,233,435
无形资产	-	20,921,000
合计	59,543,172	112,154,435

## (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	2017年06月30日	2016年12月31日
一年以内	30,895,683	23,974,203
一到二年	8,914,834	11,547,150
二到三年	6,433,350	7,147,617
三年以上	10,139,542	10,450,425
合计	56,383,409	53,119,405

#### 十四、资产负债表日后事项

2017 年 7 月，本公司及全资子公司北京奥瑞金包装容器有限公司收到北京市东城区人民法院送达的民事起诉状等相关诉讼材料，天丝医药保健有限公司（以下简称“原告”）起诉本公司及全资子公司北京奥瑞金包装容器有限公司。本次诉讼因原告与红牛维他命饮料有限公司关于原告红牛系列注册商标使用许可纠纷引致，截至本报告日，该纠纷尚处于解决过程中。详见公司于 2017 年 07 月 11 日、2017 年 07 月 14 日、2017 年 07 月 18 日、2017 年 07 月 24 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关于涉及诉讼停牌的公告》（2017-临 046 号）、《关于涉及诉讼的公告》（2017-临 047 号）、《关于涉及诉讼停牌的进展公告》（2017-临 048 号）、《关于涉及诉讼的进展公告》（2017-临 049 号）。

## 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	64,305,696	10.68%	63,478,283	98.71%	827,413	64,585,696	5.76%	63,478,283	98.29%	1,107,413
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	537,426,708	89.27%	624,269	0.12%	536,802,439	1,055,716,065	94.21%	624,269	0.06%	1,055,091,796
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	322,853	0.05%	306,438	94.92%	16,415	322,853	0.03%	306,438	94.92%	16,415
合计	602,055,257	100%	64,408,990	10.70%	537,646,267	1,120,624,614	100%	64,408,990	5.75%	1,056,215,624

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 E	4,724,380	4,724,380	100%	已过信用期，多次催收无法收回。
客户 F	2,722,568	2,450,311	90%	已过信用期，多次催收无法收回。
客户 G	2,734,477	2,461,030	90%	已过信用期，多次催收无法收回。
客户 J	1,124,271	842,562	74.94%	已过信用期，多次催收无法收回。
合计	64,305,696	63,478,283	--	--

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	536,654,105	-	-
1 至 2 年	164,815	16,481	10%
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	607,788	607,788	100%
合计	537,426,708	624,269	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) 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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(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	485,763,876	53,000,000	80.68%

## 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	124,024,612	3.08%	16,000,000	12.90%	108,024,612	116,240,323	2.89%	16,000,000	13.76%	100,240,323
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,902,828,477	96.90%	150	-	3,902,828,327	3,903,378,324	97.09%	150	-	3,903,378,174
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	4,027,615,464	100%	16,762,525	0.42%	4,010,852,939	4,020,381,022	100%	16,762,525	0.42%	4,003,618,497

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 M	124,024,612	16,000,000	12.90%	客户经营状况恶化
合计	124,024,612	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	3,902,825,477	-	-
1 至 2 年	3,000	150	5%
合计	3,902,825,477	150	-

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）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	3,990,442,196	3,982,573,891
应收子公司利息及服务费	28,363,651	29,151,982
押金保证金	5,684,750	5,714,111
暂借款	762,375	762,375
备用金	604,895	353,560
其他	1,757,597	1,825,103
合计	4,027,615,464	4,020,381,022

## (3) 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
北京奥瑞金包装容器有限公司	子公司	1,009,059,836	1 年以内	25.05%	-
湖北奥瑞金包装有限公司	子公司	986,468,520	1 年以内	24.49%	-
广东奥瑞金包装有限公司	子公司	461,778,752	1 年以内	11.47%	-
陕西奥瑞金包装有限公司	子公司	368,694,885	1 年以内	9.16%	-
湖北奥瑞金饮料工业有限公司	子公司	208,646,252	1 年以内	5.18%	-
合计	--	3,034,648,245	--	75.35%	-

## 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	2,349,558,707	55,221,597	2,294,337,110	2,161,908,707	55,221,597	2,106,687,110
对联营、合营企业投资	644,304,116	-	644,304,116	652,782,628	-	652,782,628
合计	2,993,862,823	55,221,597	2,938,641,226	2,814,691,335	55,221,597	2,759,469,738

## (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	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
奥瑞金国际	754,185,995	180,000,000		934,185,995	-	-
鸿金投资	16,000,000	-	-	16,000,000	-	-
奥金智策	6,000,000	-	-	6,000,000	-	-
民生加银鑫牛 5 号	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
河北奥瑞金	-	7,650,000	-	7,650,000	-	-
合计	2,161,908,707	187,650,000	-	2,349,558,707	-	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											
黄山永新股份有限公司	642,243,773	-	-	7,797,364	-	-	15,715,094	-	-	634,326,043	-
北京冰世界体育文化发 展有限公司	10,538,855	-	-	-560,782	-	-	-	-	-	9,978,073	-
合计	652,782,628	-	-	7,236,582	-	-	15,715,094	-	-	644,304,116	-

## 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	934,370,966	621,344,174	941,650,341	543,307,710
其他业务	215,470,704	205,876,408	117,171,222	117,486,195
合计	1,149,841,670	827,220,582	1,058,821,563	660,793,905

## 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	7,236,582	7,222,268
理财产品投资收益	3,017,999	2,225,090
合计	26,940,179	9,447,358

## 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	232,609	
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）	92,392,441	
委托他人投资或管理资产的损益	3,094,409	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,693,268	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,371,565	
减：所得税影响额	22,449,936	
少数股东权益影响额	677,184	
合计	73,914,042	--

## 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	7.80%	0.1759	0.1759
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.41%	0.1445	0.1445