



奥瑞金科技股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 8 月

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	788,158,947	583,307,135
应收账款	2,759,202,587	2,573,024,625
应收款项融资	131,516,032	105,091,234
预付款项	300,923,886	201,611,492
其他应收款	101,894,883	101,231,611
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	3,202,500
存货	1,036,917,446	1,085,589,768
其他流动资产	273,679,921	272,479,297
流动资产合计	5,392,293,702	4,922,335,162
非流动资产：		
长期股权投资	2,579,645,893	2,552,477,391
其他权益工具投资	258,379,252	257,311,746
其他非流动金融资产	18,015,886	18,015,886
投资性房地产	122,775,510	124,406,533
固定资产	5,055,160,032	5,235,763,977
在建工程	120,143,617	108,015,736
无形资产	652,779,357	684,358,693
商誉	88,450,571	88,450,571
长期待摊费用	79,619,770	92,572,496
递延所得税资产	59,348,208	72,239,691
其他非流动资产	561,535,408	577,106,245
非流动资产合计	9,595,853,504	9,810,718,965
资产总计	14,988,147,206	14,733,054,127
流动负债：		
短期借款	1,733,595,238	1,719,001,537
应付票据	256,667,794	312,636,838
应付账款	1,716,402,325	2,339,402,778
预收款项	-	57,627,109
合同负债	86,074,686	--

应付职工薪酬	100,575,219	140,882,446
应交税费	171,456,269	135,869,539
其他应付款	332,570,968	338,527,237
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	5,780,040
一年内到期的非流动负债	1,397,884,181	1,480,547,058
流动负债合计	5,795,226,680	6,524,494,542
非流动负债：		
长期借款	964,168,639	1,077,419,660
应付债券	801,769,929	-
长期应付款	722,726,194	857,842,308
递延收益	290,784,174	185,427,767
递延所得税负债	102,144,173	104,434,924
其他非流动负债	9,610,000	9,610,000
非流动负债合计	2,891,203,109	2,234,734,659
负债合计	8,686,429,789	8,759,229,201
所有者权益：		
股本	2,350,807,528	2,355,225,600
其他权益工具	284,063,591	-
资本公积	-39,015,346	-18,503,121
减：库存股	99,721,067	124,651,364
其他综合收益	-73,195,777	-83,082,808
盈余公积	313,896,771	313,896,771
未分配利润	3,320,180,350	3,286,589,479
归属于母公司所有者权益合计	6,057,016,050	5,729,474,557
少数股东权益	244,701,367	244,350,369
所有者权益合计	6,301,717,417	5,973,824,926
负债和所有者权益总计	14,988,147,206	14,733,054,127

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	379,660,691	247,240,816
应收账款	495,092,671	437,464,053
应收款项融资	732,326	-
预付款项	46,608,947	113,820,812
其他应收款	4,617,682,197	4,211,371,772
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	11,871,703
存货	101,774,331	97,684,729
其他流动资产	13,302,145	18,726,655
流动资产合计	5,654,853,308	5,126,308,837
非流动资产：		
长期股权投资	5,237,770,177	5,151,424,954
其他权益工具投资	2,325,511	2,325,511
其他非流动金融资产	9,178,700	9,178,700
固定资产	372,078,032	422,023,329
在建工程	84,392,832	79,339,329
无形资产	53,412,053	54,854,641
长期待摊费用	10,008,564	12,487,528
递延所得税资产	42,966,708	42,966,708
其他非流动资产	45,276,622	40,332,567
非流动资产合计	5,857,409,199	5,814,933,267
资产总计	11,512,262,507	10,941,242,104
流动负债：		
短期借款	1,025,846,445	1,176,600,874
应付票据	87,898,879	168,102,672
应付账款	322,252,662	352,920,232
预收款项	--	4,081,994
合同负债	4,012,491	--
应付职工薪酬	28,340,608	55,996,064
应交税费	14,733,670	10,522,118
其他应付款	4,570,253,945	4,707,165,773

其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
一年内到期的非流动负债	633,174,565	868,726,354
流动负债合计	6,686,513,265	7,344,116,081
非流动负债：		
长期借款	650,000,000	673,500,000
应付债券	801,769,929	-
长期应付款	34,847,000	49,719,368
递延收益	4,095,842	4,253,632
其他非流动负债	9,610,000	9,610,000
非流动负债合计	1,500,322,771	737,083,000
负债合计	8,186,836,036	8,081,199,081
所有者权益：		
股本	2,350,807,528	2,355,225,600
其他权益工具	284,063,591	-
资本公积	83,847,695	104,359,920
减：库存股	99,721,067	124,651,364
其他综合收益	-7,646,414	-7,649,667
盈余公积	313,896,771	313,896,771
未分配利润	400,178,367	218,861,763
所有者权益合计	3,325,426,471	2,860,043,023
负债和所有者权益总计	11,512,262,507	10,941,242,104

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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	4,642,983,361	4,143,976,596
其中：营业收入	4,642,983,361	4,143,976,596
二、营业总成本	4,333,450,684	3,582,360,864
其中：营业成本	3,634,683,952	3,022,645,911
税金及附加	34,426,996	30,787,689
销售费用	165,567,116	153,501,767
管理费用	285,436,073	210,088,189
研发费用	21,734,139	30,830,824
财务费用	191,602,408	134,506,484
其中：利息费用	191,695,372	135,983,172
利息收入	4,636,224	6,541,880
加：其他收益	38,043,725	48,082,127
投资收益（损失以“-”号填列）	65,188,575	55,715,064
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,872,920	54,605,701
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-45,047,910	182,421
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-77,567,019	130,727
资产处置收益（损失以“-”号填列）	79,986,115	-28,254
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	370,136,163	665,697,817
加：营业外收入	7,108,100	6,163,682
减：营业外支出	3,340,221	4,134,126
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	373,904,042	667,727,373
减：所得税费用	182,548,426	179,459,650
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	191,355,616	488,267,723
（一）按经营持续性分类		
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	191,355,616	488,267,723
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	181,691,738	486,032,578
2. 少数股东损益	9,663,878	2,235,145
六、其他综合收益的税后净额	9,927,234	2,981,324
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,887,031	3,171,096
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,067,506	1,926,979

1.其他权益工具投资公允价值变动	-	1,926,979
2.其他	1,067,506	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	8,819,525	1,244,117
外币财务报表折算差额	8,819,525	1,244,117
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	40,203	-189,772
七、综合收益总额	201,282,850	491,249,047
归属于母公司所有者的综合收益总额	191,578,769	489,203,674
归属于少数股东的综合收益总额	9,704,081	2,045,373
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0779	0.2083
(二) 稀释每股收益	0.0779	0.2083

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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	996,923,389	1,263,137,525
减：营业成本	747,457,467	936,043,939
税金及附加	5,782,658	5,321,009
销售费用	34,262,213	16,244,652
管理费用	96,955,148	80,679,752
研发费用	22,191,972	28,801,990
财务费用	68,066,020	93,041,881
其中：利息费用	62,593,504	75,325,446
利息收入	2,139,349	5,096,496
加：其他收益	1,630,292	4,615,439
投资收益（损失以“-”号填列）	326,671,303	30,326,493
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,671,303	11,467,780
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,089,935	-3,512,455
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,974,925	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	878,211	302,377
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	333,502,727	134,736,156
加：营业外收入	4,796	32,127
减：营业外支出	255,618	284,856
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	333,251,905	134,483,427
减：所得税费用	3,834,434	17,356,433
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	329,417,471	117,126,994
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	329,417,471	117,126,994
五、其他综合收益的税后净额	3,253	26,252
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,253	26,252
外币财务报表折算差额	3,253	26,252
六、综合收益总额	329,420,724	117,153,246
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	--	--
（二）稀释每股收益	--	--

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,953,047,248	3,861,693,592
收到其他与经营活动有关的现金	75,287,213	69,132,590
经营活动现金流入小计	5,028,334,461	3,930,826,182
购买商品、接受劳务支付的现金	4,240,992,521	1,906,388,638
支付给职工以及为职工支付的现金	351,613,228	339,764,118
支付的各项税费	389,007,073	410,122,174
支付其他与经营活动有关的现金	307,677,067	372,195,077
经营活动现金流出小计	5,289,289,889	3,028,470,007
经营活动产生的现金流量净额	-260,955,428	902,356,175
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,050,000	86,200,000
取得投资收益收到的现金	59,049,099	59,486,614
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	862,686	2,777,856
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,588,000	133,667,403
收到其他与投资活动有关的现金	3,500,000	12,007,834
投资活动现金流入小计	82,049,785	294,139,707
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,251,518	106,259,606
投资支付的现金	14,290,000	85,400,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	5,000,000
支付其他与投资活动有关的现金	3,500,068	257,108,158
投资活动现金流出小计	88,041,586	453,767,764
投资活动产生的现金流量净额	-5,991,801	-159,628,057
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,547,853,454	1,617,500,000
收到其他与筹资活动有关的现金	1,567,159,476	1,319,668,651
筹资活动现金流入小计	3,115,012,930	2,937,168,651
偿还债务支付的现金	1,587,034,878	2,064,607,895
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	290,495,565	158,339,819
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,262,506	-

支付其他与筹资活动有关的现金	724,101,755	1,468,570,291
筹资活动现金流出小计	2,601,632,198	3,691,518,005
筹资活动产生的现金流量净额	513,380,732	-754,349,354
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-661,274	1,261,127
五、现金及现金等价物净增加额	245,772,229	-10,360,109
加：期初现金及现金等价物余额	447,776,431	910,724,196
六、期末现金及现金等价物余额	693,548,660	900,364,087

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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	913,333,224	1,117,730,878
收到其他与经营活动有关的现金	4,802,855	35,708,647
经营活动现金流入小计	918,136,079	1,153,439,525
购买商品、接受劳务支付的现金	671,049,488	643,921,848
支付给职工以及为职工支付的现金	91,795,690	108,696,773
支付的各项税费	40,965,171	52,004,811
支付其他与经营活动有关的现金	124,561,169	130,808,778
经营活动现金流出小计	928,371,518	935,432,210
经营活动产生的现金流量净额	-10,235,439	218,007,315
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	69,187,272	25,132,268
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,075,560	231,110
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,238,000	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,723,549,834	2,841,769,266
投资活动现金流入小计	1,796,050,666	2,867,132,644
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,106,318	23,394,168
投资支付的现金	100,000,000	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	80,299,400
支付其他与投资活动有关的现金	2,329,458,104	1,803,085,570
投资活动现金流出小计	2,446,564,422	1,906,779,138
投资活动产生的现金流量净额	-650,513,756	960,353,506
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	925,000,000	1,066,700,000
收到其他与筹资活动有关的现金	2,848,682,061	1,961,771,184
筹资活动现金流入小计	3,773,682,061	3,028,471,184
偿还债务支付的现金	1,126,900,000	1,451,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	239,565,400	113,524,179
支付其他与筹资活动有关的现金	1,591,851,686	2,457,065,377
筹资活动现金流出小计	2,958,317,086	4,022,089,556

筹资活动产生的现金流量净额	815,364,975	-993,618,372
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-847,006	7,857
五、现金及现金等价物净增加额	153,768,774	184,750,306
加：期初现金及现金等价物余额	184,891,803	447,796,316
六、期末现金及现金等价物余额	338,660,577	632,546,622

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	2020 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	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	-	-18,503,121	124,651,364	-83,082,808	313,896,771	3,286,589,479	244,350,369	5,973,824,926
二、本年期初余额	2,355,225,600	-	-18,503,121	124,651,364	-83,082,808	313,896,771	3,286,589,479	244,350,369	5,973,824,926
三、本期增减变动金额	-4,418,072	284,063,591	-20,512,225	-24,930,297	9,887,031	-	33,590,871	350,998	327,892,491
(一)综合收益总额	-	-	-	-	9,887,031	-	181,691,738	9,704,081	201,282,850
(二)所有者投入和减少资本	-4,418,072	-	-20,512,225	-24,930,297	-	-	-	-	-
其他	-4,418,072	-	-20,512,225	-24,930,297	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-148,100,867	-9,353,083	-157,453,950
对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-148,100,867	-9,353,083	-157,453,950
(四)所有者权益内部结转	-	284,063,591	-	-	-	-	-	-	284,063,591
其他	-	284,063,591	-	-	-	-	-	-	284,063,591
四、本期期末余额	2,350,807,528	284,063,591	-39,015,346	99,721,067	-73,195,777	313,896,771	3,320,180,350	244,701,367	6,301,717,417

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

上期金额

单位：元

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

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度							
	股本	其他权益工具	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	-	104,359,920	124,651,364	-7,649,667	313,896,771	218,861,763	2,860,043,023
二、本年期初余额	2,355,225,600	-	104,359,920	124,651,364	-7,649,667	313,896,771	218,861,763	2,860,043,023
三、本期增减变动金额	-4,418,072	284,063,591	-20,512,225	-24,930,297	3,253	-	181,316,604	465,383,448
(一)综合收益总额	-	-	-	-	3,253	-	329,417,471	329,420,724
(二)所有者投入和减少资本	-4,418,072	-	-20,512,225	-24,930,297	-	-	-	-
其他	-4,418,072	-	-20,512,225	-24,930,297	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-148,100,867	-148,100,867
对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-148,100,867	-148,100,867
(四)所有者权益内部结转	-	284,063,591	-	-	-	-	-	284,063,591
其他	-	284,063,591	-	-	-	-	-	284,063,591
四、本期期末余额	2,350,807,528	284,063,591	83,847,695	99,721,067	-7,646,414	313,896,771	400,178,367	3,325,426,471

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

上期金额

单位：元

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

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

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%。2014年7月18日,海南原龙更名为上海原龙投资有限公司。于2017年5月8日,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。

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2016年11月3日获发了更新的营业执照,统一社会信用代码为:91110000600063689W。

2018年2月,因业务经营需要变更公司名称和经营范围。公司名称更为“奥瑞金科技股份有限公司”,经营范围拟增加“技术开发、技术服务、技术检测、物联网信息服务、计算、电子结算系统开发及应用”等。本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营金属容器的研发、生产、销售及灌装、数据服务和体育业务等。

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。

本财务报表由本公司董事会于2020年8月20日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

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的预期信用损失的计量、其他权益工具投资公允价值的评估、存货跌价准备的计提方法、固定资产折旧、长期资产减值的评估和所得税的计提和递延所得税资产的确认等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司2020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2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020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。

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

本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。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。

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

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。

外币财务报表的折算

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产

分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

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

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

减值

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

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

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

银行承兑汇票组合 银行
 应收账款组合 品牌 A 客户
 应收账款组合 品牌 B 客户
 应收账款组合 品牌 C 客户
 应收账款组合 品牌 D 客户
 应收账款组合 品牌 E 客户
 应收账款组合 品牌 F 客户
 应收账款组合 其他客户
 其他应收款组合 投资意向金
 其他应收款组合 押金、保证金和员工备用金
 其他应收款组合 暂借款
 其他应收款组合 出售设备和材料款
 其他应收款组合 其他

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞

口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

终止确认

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

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

金融负债

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

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

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

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、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

12、应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

14、存货

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。

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。

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。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

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。

15、合同资产

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

16、长期股权投资

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

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

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

投资成本确定

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

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

初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

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

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

长期股权投资减值

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

17、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

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。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产确认及初始计量固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备、办公设备以及工具和模具等。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%-33%
计算机及电子设备	年限平均法	3-5 年	0%-10%	18%-33%
办公设备及其他	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。

19、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。

20、借款费用

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

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

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

土地使用权

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

计算机软件

计算机软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 10 年平均摊销。

专有技术使用权

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

球员合同

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

销售网络

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

定期复核使用寿命和摊销方法

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。为研究本集团金属制品及包装技术相关生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对本集团金属制品及包装技术相关生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；

管理层已批准生产工艺开发的预算；

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

有足够的技术和资金支持，以进行本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及本集团金属制品及包装技术相关生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

22、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。

23、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。

24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已

收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、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。

26、股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

27、股份支付

股份支付是为获取职工提供服务而授予权益工具或承担权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括本公司的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。报告期内，本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

本集团根据不同情况，根据授予日估计、流动性折扣、实施股权激励获得的对价等综合考虑确定所授予权益工具的公允价值。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，本集团应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非可行权条件是市场条件或非可行

权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果本集团取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未被解锁而失效或作废的限制性股票，本集团就回购义务确认负债及库存股票。

28、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很可能流入本集团，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：

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，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，本集团确认收入。

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。

转播权收入

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本集团支付的费用。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。

买断式经销收入

本集团从事啤酒及饮料等经销业务，当本集团向客户完成产品交付后，商品所有权上的主要风险和报酬随之转移，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，因此本集团在此时确认商品的销售收入。

29、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

30、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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁

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

售后租回

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

重要会计估计和判断

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

重要会计估计及其关键假设

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

长期资产减值

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

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

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

其他权益工具投资公允价值

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具投资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其他权益工具投资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。

预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于2019年度未发生重大变化。

存货跌价准备

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

固定资产的预计使用年限

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

所得税

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

递延所得税资产

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

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》（财会〔2017〕22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。</p> <p>由于上述会计准则的修订，公司需对原会计政策进行相应变更。</p> <p>本次会计政策变更的主要内容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型。 2. 以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。 3. 对于包含多重交易安排合同的会计处理提供更明确的指引。 4. 对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。 	<p>根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等要求，公司于2020年4月30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) 披露了《关于会计政策变更的公告》。</p>	

(2) 重要会计估计变更

不适用。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	583,307,135	583,307,135	-
应收账款	2,573,024,625	2,573,024,625	-
应收款项融资	105,091,234	105,091,234	-
预付款项	201,611,492	201,611,492	-
其他应收款	101,231,611	101,231,611	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	3,202,500	3,202,500	-
存货	1,085,589,768	1,085,589,768	-
其他流动资产	272,479,297	272,479,297	-
流动资产合计	4,922,335,162	4,922,335,162	-
非流动资产：			
长期股权投资	2,552,477,391	2,552,477,391	-
其他权益工具投资	257,311,746	257,311,746	-
其他非流动金融资产	18,015,886	18,015,886	-
投资性房地产	124,406,533	124,406,533	-
固定资产	5,235,763,977	5,235,763,977	-
在建工程	108,015,736	108,015,736	-
无形资产	684,358,693	684,358,693	-
商誉	88,450,571	88,450,571	-
长期待摊费用	92,572,496	92,572,496	-
递延所得税资产	72,239,691	72,239,691	-
其他非流动资产	577,106,245	577,106,245	-
非流动资产合计	9,810,718,965	9,810,718,965	-
资产总计	14,733,054,127	14,733,054,127	-
流动负债：			
短期借款	1,719,001,537	1,719,001,537	-
应付票据	312,636,838	312,636,838	-
应付账款	2,339,402,778	2,339,402,778	-
预收款项	57,627,109	--	-57,627,109

合同负债	--	57,627,109	57,627,109
应付职工薪酬	140,882,446	140,882,446	-
应交税费	135,869,539	135,869,539	-
其他应付款	338,527,237	338,527,237	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	5,780,040	5,780,040	-
一年内到期的非流动负债	1,480,547,058	1,480,547,058	-
流动负债合计	6,524,494,542	6,524,494,542	-
非流动负债：			
长期借款	1,077,419,660	1,077,419,660	-
长期应付款	857,842,308	857,842,308	-
递延收益	185,427,767	185,427,767	-
递延所得税负债	104,434,924	104,434,924	-
其他非流动负债	9,610,000	9,610,000	-
非流动负债合计	2,234,734,659	2,234,734,659	-
负债合计	8,759,229,201	8,759,229,201	-
所有者权益：			
股本	2,355,225,600	2,355,225,600	-
资本公积	-18,503,121	-18,503,121	-
减：库存股	124,651,364	124,651,364	-
其他综合收益	-83,082,808	-83,082,808	-
盈余公积	313,896,771	313,896,771	-
未分配利润	3,286,589,479	3,286,589,479	-
归属于母公司所有者权益合计	5,729,474,557	5,729,474,557	-
少数股东权益	244,350,369	244,350,369	-
所有者权益合计	5,973,824,926	5,973,824,926	-
负债和所有者权益总计	14,733,054,127	14,733,054,127	-

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	247,240,816	247,240,816	-
应收账款	437,464,053	437,464,053	-
预付款项	113,820,812	113,820,812	-
其他应收款	4,211,371,772	4,211,371,772	-
应收股利	11,871,703	11,871,703	-
存货	97,684,729	97,684,729	-
其他流动资产	18,726,655	18,726,655	-
流动资产合计	5,126,308,837	5,126,308,837	-
非流动资产：			
长期股权投资	5,151,424,954	5,151,424,954	-
其他权益工具投资	2,325,511	2,325,511	-
其他非流动金融资产	9,178,700	9,178,700	-
固定资产	422,023,329	422,023,329	-
在建工程	79,339,329	79,339,329	-
无形资产	54,854,641	54,854,641	-
长期待摊费用	12,487,528	12,487,528	-
递延所得税资产	42,966,708	42,966,708	-
其他非流动资产	40,332,567	40,332,567	-
非流动资产合计	5,814,933,267	5,814,933,267	-
资产总计	10,941,242,104	10,941,242,104	-
流动负债：			
短期借款	1,176,600,874	1,176,600,874	-
应付票据	168,102,672	168,102,672	-
应付账款	352,920,232	352,920,232	-
预收款项	4,081,994	--	-4,081,994
合同负债	--	4,081,994	4,081,994
应付职工薪酬	55,996,064	55,996,064	-
应交税费	10,522,118	10,522,118	-
其他应付款	4,707,165,773	4,707,165,773	-
其中：应付利息	-	-	-

应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	868,726,354	868,726,354	-
流动负债合计	7,344,116,081	7,344,116,081	-
非流动负债：			
长期借款	673,500,000	673,500,000	-
长期应付款	49,719,368	49,719,368	-
递延收益	4,253,632	4,253,632	-
其他非流动负债	9,610,000	9,610,000	-
非流动负债合计	737,083,000	737,083,000	-
负债合计	8,081,199,081	8,081,199,081	-
所有者权益：			
股本	2,355,225,600	2,355,225,600	-
资本公积	104,359,920	104,359,920	-
减：库存股	124,651,364	124,651,364	-
其他综合收益	-7,649,667	-7,649,667	-
盈余公积	313,896,771	313,896,771	-
未分配利润	218,861,763	218,861,763	-
所有者权益合计	2,860,043,023	2,860,043,023	-
负债和所有者权益总计	10,941,242,104	10,941,242,104	-

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、9%、11%及 13%
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
奥瑞金科技股份有限公司澳洲办事处	27.50%
奥瑞金国际控股有限公司	16.50%
奥瑞泰发展有限公司	16.50%
奥瑞金发展有限公司	16.50%
香港奥瑞金贝亚有限公司	16.50%
奥瑞泰体育有限公司	16.50%
奥瑞金环球投资有限公司	16.50%
堆龙鸿晖新材料技术有限公司	9%
法国欧塞尔足球俱乐部(AJA Football S.A.S)	33.33%
奥瑞金美食投资有限责任公司 (ORG GASTRONOMY INVESTMENT)	33.33%
陕西奥瑞金包装有限公司	15%
广西奥瑞金亨源包装科技有限公司	15%
奥瑞金科技股份有限公司	15%
成都奥瑞金包装有限公司	15%

2、税收优惠

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

广西奥瑞金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2020年度适用的企业所得税税率为15%。

3、其他

根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019 年第39号)及相关规定,自2019 年4月1日起,本公司适用发生增值税应税销售行为的增值税税率为13%。

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

根据法国税法规定,对应税商品及劳务在流转过程中产生的增值额征收增值税。法国子公司2020年度适用的增值税税率为20%。

2020年度,本公司的澳洲办事处适用的企业所得税税率为27.5%;本集团在香港设立的奥瑞金国际、奥瑞泰发展、奥瑞金发展、香港贝亚、奥瑞泰体育、环球投资适用的企业所得税税率为16.5%;本集团在法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食适用的企业所得税税率为33.33%;本集团在西藏设立的堆龙鸿晖新材料技术有限公司适用的企业所得税税率为9%。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,089	149,138
银行存款	686,624,231	447,611,561
其他货币资金	101,501,627	135,546,436
合计	788,158,947	583,307,135
其中:存放在境外的款项总额	149,718,929	31,385,789
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	94,610,287	135,530,704

说明:

于2020年6月30日,其他货币资金中41,000,100元(2019年12月31日:3,516,975元)定期存款用于长期借款质押。

于2020年6月30日,其他货币资金中53,610,187元(2019年12月31日:19,664,729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;其他货币资金中6,891,340元(2019年12月31日:15,731元)为本集团证券账户的资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	233,138,345	7.60%	230,478,764	98.86%	2,659,581	233,263,646	8.23%	230,157,644	98.67%	3,106,002
按组合计提坏账准备的应收账款	2,835,056,969	92.40%	78,513,963	2.77%	2,756,543,006	2,601,486,484	91.77%	31,567,861	1.21%	2,569,918,623
合计	3,068,195,314	100%	308,992,727	10.07%	2,759,202,587	2,834,750,130	100%	261,725,505	9.23%	2,573,024,625

按单项计提坏账准备： 233,138,345 元

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	125,723,748	125,723,748	100%	客户经营情况恶化
客户 B	53,000,000	53,000,000	100%	客户经营情况恶化
客户 C	5,256,464	5,102,884	97.08%	客户经营情况恶化
客户 D	4,739,698	4,739,698	100%	客户经营情况恶化
客户 E	4,724,380	4,724,380	100%	客户经营情况恶化
客户 F	3,975,695	3,975,695	100%	客户经营情况恶化
客户 G	3,917,022	3,917,022	100%	客户经营情况恶化
客户 H	3,431,437	3,431,437	100%	客户经营情况恶化
客户 I	3,316,060	3,316,060	100%	客户经营情况恶化
客户 J	2,538,608	2,538,608	100%	客户经营情况恶化
客户 K	2,734,477	2,734,477	100%	客户经营情况恶化
客户 L	2,385,283	2,385,283	100%	客户经营情况恶化
客户 M	2,138,182	2,138,182	100%	客户经营情况恶化
其他	15,257,291	12,751,290	83.58%	已过信用期，催收暂未收回
合计	233,138,345	230,478,764	--	--

按组合计提坏账准备： 2,835,056,969 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1-品牌 A 客户	953,312,585	95,331	0.01%
组合 2-品牌 B 客户	68,697,023	37,648	0.05%
组合 3-品牌 C 客户	387,019,377	39,110	0.01%
组合 4-品牌 D 客户	196,696,164	19,686	0.01%
组合 5-品牌 E 客户	44,955,463	4,496	0.01%
组合 6-品牌 F 客户	410,541,063	76,509,076	18.64%
其他组合	651,213,504	1,808,616	0.23%
合计	2,835,056,969	78,513,963	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,787,410,644
1 至 2 年	34,203,343
2 至 3 年	45,188,560
3 年以上	201,392,767
3 至 4 年	71,033,601
4 至 5 年	126,794,268
5 年以上	3,564,898
合计	3,068,195,314

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	230,157,644	2,782,129	2,461,009	-	-	230,478,764
按组合计提的坏账准备	31,567,861	47,197,821	251,719	-	-	78,513,963
合计	261,725,505	49,979,950	2,712,728	-	-	308,992,727

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	451,039,837	14.70%	45,104
客户二	315,311,678	10.28%	31,531
客户三	186,961,070	6.09%	18,696
客户四	175,863,150	5.73%	17,586
客户五	133,783,277	4.36%	20,631,694
合计	1,262,959,012	41.16%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	48,512,526	6,626,033
银行承兑汇票	83,003,506	98,465,201
合计	131,516,032	105,091,234

说明：

于 2020 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失未计提坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为 0 元(2019 年 12 月 31 日为 41,853,200 元)。

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	299,529,509	99.54%	197,958,315	98.19%
1 至 2 年	1,394,377	0.46%	2,486,875	1.23%
2 至 3 年	-	-	1,166,302	0.58%
合计	300,923,886	--	201,611,492	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年以上的预付款项金额为 1,394,377 元，主要为预付货款，因尚未收到材料，该款项尚未结清。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

供应商名称	2020年6月30日	占总额比例
供应商一	62,922,475	20.91%

供应商二	38,990,562	12.96%
供应商三	27,581,938	9.17%
供应商四	23,000,000	7.64%
供应商五	18,653,898	6.20%
合计	171,148,873	56.88%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	3,202,500
其他应收款	101,894,883	98,029,111
合计	101,894,883	101,231,611

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中登结算中心	-	3,202,500
合计	-	3,202,500

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资意向金	40,000,000	40,000,000
押金保证金	25,659,408	26,151,262
出售设备款	20,304,693	19,644,518
暂借款	9,769,000	9,769,000
其他	25,468,573	24,069,091
合计	121,201,674	119,633,871

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,938,718	-	19,666,042	21,604,760
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,340,431	-	-	1,340,431
本期转回	1,582,745	-	2,055,655	3,638,400
2020 年 6 月 30 日余额	1,696,404	-	17,610,387	19,306,791

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

不适用。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,028,742
1 至 2 年	31,423,338
2 至 3 年	45,145,749
3 年以上	21,603,845
3 至 4 年	5,854,358
4 至 5 年	11,312,481
5 年以上	4,437,006
合计	121,201,674

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	19,666,043	-	2,055,655	-	-	17,610,388
按组合计提的坏账准备	1,938,717	1,340,431	1,504,088	-	78,657	1,696,403
合计	21,604,760	1,340,431	3,559,743	-	78,657	19,306,791

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
福建康之味食品工业有限公司	2,055,655	电汇
合计	2,055,655	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

5) 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
客户一	投资意向金	40,000,000	二到三年	33.00%	24,000
客户二	股权转让款	9,450,000	一至二年	7.80%	246,645
客户三	暂借款	8,279,000	一至二年	6.83%	425,541
客户四	押金保证金	6,160,000	一至二年	5.08%	160,776
客户五	应收设备款	5,427,163	一至二年	4.48%	141,649
合计	--	69,316,163	--	57.19%	998,611

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	597,682,002	31,079,925	566,602,077	703,750,622	22,168,438	681,582,184
库存商品	496,265,117	33,114,141	463,150,976	424,451,048	29,492,114	394,958,934
低值易耗品	7,164,393	-	7,164,393	9,048,650	-	9,048,650
合计	1,101,111,512	64,194,066	1,036,917,446	1,137,250,320	51,660,552	1,085,589,768

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,168,438	12,005,908	-	3,094,421	-	31,079,925
库存商品	29,492,114	4,348,677	5,985	732,635	-	33,114,141
合计	51,660,552	16,354,585	5,985	3,827,056	-	64,194,066

说明：存货跌价准备系由于部分原材料及库存商品库龄较长或经营计划的改变，且根据本集团的生产和销售计划预期可变现净值低于其账面价值的金额而计提。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

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	269,117,003	258,856,274
预缴企业所得税	4,489,497	10,590,145
待认证进项税额	73,421	3,032,878
合计	273,679,921	272,479,297

8、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
		追加或 减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	外币报表 折算差异		
一、合营企业									
苏州鸿金莱华投资合伙企业(有限合伙)	41,687,468	-	-1,541,129	-	-	-	-	40,146,339	-
小计	41,687,468	-	-1,541,129	-	-	-	-	40,146,339	-
二、联营企业									
黄山永新股份有限公司	1,399,375,212	-	30,462,287	-	48,987,118	-	-	1,380,850,381	-
中粮包装控股有限公司	936,994,242	-	26,794,749	-	-	-	18,282,700	982,071,691	522,132,972
江苏沃田集团股份有限公司	125,612,929	-	2,920,756	-	-	-	-	128,533,685	-
北京合数信息技术有限公司	22,202,932	-	-323,432	-	-	-	-	21,879,500	-
北京云视科技有限公司	16,082,576	-	-479,223	-	-	-	-	15,603,353	-
上海铭讯文化传播有限公司	3,648,770	-	-254,758	-	-	-	-	3,394,012	-
上海荷格信息科技有限公司	4,387,402	-	-117,760	-	-	-	-	4,269,642	4,960,000
北京尚杰智选科技有限公司	2,485,860	-	411,430	-	-	-	-	2,897,290	-
北京冰世界体育文化发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	9,978,073
小计	2,510,789,923	-	59,414,049	-	48,987,118	-	18,282,700	2,539,499,554	537,071,045
合计	2,552,477,391	-	57,872,920	-	48,987,118	-	18,282,700	2,579,645,893	537,071,045

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天津卡乐互动科技有限公司	101,707,803	101,707,803
SNK Corporation	55,585,186	54,517,680
江苏扬瑞新型材料股份有限公司	54,836,798	54,836,798
北京码牛科技有限公司	32,550,000	32,550,000
泰合鼎川物联科技(北京)股份有限公司	9,136,615	9,136,615
北京润鸿基网络科技有限公司	2,233,939	2,233,939
动吧斯博体育文化（北京）有限公司	1,825,511	1,825,511
北京农村商业银行股份有限公司	500,000	500,000
多米熊科技（北京）有限公司	3,400	3,400
合计	258,379,252	257,311,746

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-	管理层根据持有目的直接指定的	会计准则要求
动吧斯博体育文化（北京）有限公司	-	-	8,174,489	-		
泰合鼎川物联科技（北京）有限公司	-	-	863,385	-		
北京码牛科技有限公司	-	11,579,412	-	-		
多米熊科技（北京）有限公司	-	-	2,996,600	-		
江苏扬瑞新型材料股份有限公司	980,000	16,616,798	-	-		
天津卡乐互动科技有限公司	6,226,752	-	17,906,287	-		
SNK Corporation	-	-	25,870,828	-		
北京润鸿基网络科技有限公司	-	-	2,766,061	-		
上海舞九信息科技有限公司	-	-	-	-		

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购价款补偿权	9,178,700	9,178,700
待收回股权转让款利息	8,837,186	8,837,186
合计	18,015,886	18,015,886

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	138,976,800	-	-	138,976,800
2.本期增加金额	744,200	-	-	744,200
固定资产转入	744,200	-	-	744,200
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	139,721,000	-	-	139,721,000
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	14,570,267	-	-	14,570,267
2.本期增加金额	2,375,223	-	-	2,375,223
(1) 计提或摊销	2,176,149	-	-	2,176,149
(2) 固定资产转入	199,074	-	-	199,074
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	16,945,490	-	-	16,945,490
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	122,775,510	-	-	122,775,510
2.期初账面价值	124,406,533	-	-	124,406,533

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

不适用。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,055,160,032	5,235,763,977
固定资产清理	-	-
合计	5,055,160,032	5,235,763,977

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,286,126,331	4,138,324,479	107,724,159	151,463,366	96,780,259	6,780,418,594
2.本期增加金额	4,894,593	146,388,585	669,734	658,804	10,140,399	162,752,115
(1)购置	514,815	20,688,437	669,734	643,553	2,380,768	24,897,307
(2)在建工程转入	945,831	7,039,308	-	12,556	7,652,120	15,649,815
(3)外币报表折算差额	3,393,683	209,143	-	2,695	107,511	3,713,032
(4)其他	40,264	118,451,697	-	-	-	118,491,961
3.本期减少金额	1,092,112	176,832,852	2,578,665	129,157	1,242,538	181,875,324
(1)处置或报废	347,912	33,756,852	2,282,682	129,157	1,202,274	37,718,877
(2)转入投资性房地产	744,200	-	-	-	-	744,200
(3)其他	-	143,076,000	295,983	-	40,264	143,412,247
4.期末余额	2,289,928,812	4,107,880,212	105,815,228	151,993,013	105,678,120	6,761,295,385
二、累计折旧						
1.期初余额	423,163,084	793,520,061	78,405,500	104,608,629	61,553,607	1,461,250,881
2.本期增加金额	44,707,817	175,116,380	4,031,193	14,342,269	7,130,117	245,327,776
(1)计提	42,698,179	174,781,878	4,031,193	14,341,663	7,042,774	242,895,687
(2)外币报表折算差额	1,998,227	122,178	-	606	87,343	2,208,354

(3)其他	11,411	212,324	-	-	-	223,735
3.本期减少金额	338,110	135,513,720	2,096,713	113,635	994,455	139,056,633
(1)处置或报废	139,036	17,472,782	1,884,389	113,635	983,044	20,592,886
(2)转入投资性房地产	199,074	-	-	-	-	199,074
(3)其他	-	118,040,938	212,324	-	11,411	118,264,673
4.期末余额	467,532,791	833,122,721	80,339,980	118,837,263	67,689,269	1,567,522,024
三、减值准备						
1.期初余额	-	82,600,972	18,041	759,489	25,234	83,403,736
2.本期增加金额	-	61,320,198	-	-	-	61,320,198
计提	-	61,320,198	-	-	-	61,320,198
3.本期减少金额	-	6,086,788	-	-	23,817	6,110,605
处置或报废	-	6,086,788	-	-	23,817	6,110,605
4.期末余额	-	137,834,382	18,041	759,489	1,417	138,613,329
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,822,396,021	3,136,923,109	25,457,207	32,396,261	37,987,434	5,055,160,032
2.期初账面价值	1,862,963,247	3,262,203,446	29,300,618	46,095,248	35,201,418	5,235,763,977

(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	56,158,451	34,722,647	13,676,285	7,759,519	
运输工具	465,695	443,463	22,232	22,232	
计算机及电子设备	402,376	263,960	138,349	67	
办公设备及其他	148,789	134,827	1,505	12,457	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,317,639,834	107,688,875	17,607,729	1,192,343,230

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	264,989,985	尚在办理中

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	120,143,617	108,015,736
工程物资	-	-
合计	120,143,617	108,015,736

(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
北京厂房升级改造项目	81,844,206	-	81,844,206	78,300,901	-	78,300,901
浙江 SLEEK 项目	2,627,017	-	2,627,017	2,595,854	-	2,595,854
北京 DRD 制罐二线项目	36,170,452	36,170,452	-	36,170,452	36,170,452	-
其他	37,728,363	2,055,969	35,672,394	29,174,950	2,055,969	27,118,981
合计	158,370,038	38,226,421	120,143,617	146,242,157	38,226,421	108,015,736

(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
北京厂房升级改造项目	140,135,000	78,300,901	3,543,305	-	-	81,844,206	58%	58%	3,411,090	-	-	自有资金
浙江 SLEEK 项目	20,870,000	2,595,854	31,163	-	-	2,627,017	92%	92%	811,705	-	-	自有资金
其他	--	27,118,981	27,043,658	15,649,815	2,840,430	35,672,394	--	--	2,875,420	-	-	自有资金
合计	161,005,000	108,015,736	30,618,126	15,649,815	2,840,430	120,143,617	--	--	7,098,215	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	球员合同	销售网络	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	585,272,631	59,838,962	35,691,917	89,269,760	77,727,900	3,084,676	850,885,846
2.本期增加金额	179,919	2,381,191	339,604	2,032,897	-	-	4,933,611
购置	179,919	2,381,191	339,604	2,032,897	-	-	4,933,611
3.本期减少金额	-	-	609,242	11,225,010	-	-	11,834,252
处置	-	-	609,242	11,225,010	-	-	11,834,252
4.外币报表折算差异	537	112,274	33,054	1,649,135	-	-	1,795,000
5.期末余额	585,453,087	62,332,427	35,455,333	81,726,782	77,727,900	3,084,676	845,780,205
二、累计摊销							
1.期初余额	54,481,903	16,401,119	15,609,270	53,699,339	24,613,835	1,721,687	166,527,153
2.本期增加金额	7,411,852	2,583,064	4,344,387	12,736,495	7,772,790	287,712	35,136,300
计提	7,411,852	2,583,064	4,344,387	12,736,495	7,772,790	287,712	35,136,300
3.本期减少金额	-	-	609,242	9,234,760	-	-	9,844,002
处置	-	-	609,242	9,234,760	-	-	9,844,002
4.外币报表折算差异	-	13,965	28,736	1,138,696	-	-	1,181,397
5.期末余额	61,893,755	18,998,148	19,373,151	58,339,770	32,386,625	2,009,399	193,000,848
三、账面价值							
1.期末账面价值	523,559,332	43,334,279	16,082,182	23,387,012	45,341,275	1,075,277	652,779,357
2.期初账面价值	530,790,728	43,437,843	20,082,647	35,570,421	53,114,065	1,362,989	684,358,693

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
波尔 4 个工厂	59,044,086	-	-	59,044,086
山东青鑫	40,292,090	-	-	40,292,090
欧塞尔	18,100,666	-	-	18,100,666
合计	117,436,842	-	-	117,436,842

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
山东青鑫	10,885,605	-	-	-	-	10,885,605
欧塞尔	18,100,666	-	-	-	-	18,100,666
合计	28,986,271	-	-	-	-	28,986,271

16、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	83,525,457	246,784	10,972,490	-	72,799,751
车位费	6,332,467	-	122,400	-	6,210,067
技术服务费	2,515,908	-	1,905,956	-	609,952
其他	198,664	-	198,664	-	-
合计	92,572,496	246,784	13,199,510	-	79,619,770

17、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	256,863,389	36,838,960	221,836,757	37,296,737
可抵扣亏损	96,992,754	22,475,700	130,767,805	30,697,593
已计提尚未发放的工资余额	49,816,492	8,991,292	59,639,365	11,339,324
递延收益	47,705,130	10,802,092	54,115,377	12,030,043
预提费用	-	-	3,574,002	538,834
长期待摊费用	-	-	440,940	96,996
合计	451,377,765	79,108,044	470,374,246	91,999,527

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	359,079,344	95,658,206	384,758,683	98,038,599
其他权益工具投资公允价值变动	37,033,395	6,906,528	37,033,395	6,906,528
固定资产会计基础与计税基础的差异	62,140,112	15,535,028	61,435,560	15,358,890
带息负债利息资本化	16,246,403	3,804,247	16,615,793	3,890,743
合计	474,499,254	121,904,009	499,843,431	124,194,760

(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	19,759,836	59,348,208	19,759,836	72,239,691
递延所得税负债	19,759,836	102,144,173	19,759,836	104,434,924

(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	500,999,410	395,172,849
可抵扣亏损	1,711,398,845	1,454,605,061
合计	2,212,398,255	1,849,777,910

(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
2020	32,270,030	50,539,507	
2021	113,950,947	126,555,442	
2022	361,411,774	368,417,904	
2023	437,177,733	408,458,242	
2024	494,941,839	500,633,966	
2025	271,646,522	--	
合计	1,711,398,845	1,454,605,061	--

18、其他非流动资产

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
未实现售后租回损益 (融资租赁)	444,868,785	-	444,868,785	469,430,940	-	469,430,940
预付设备及工程款	69,053,623	-	69,053,623	46,989,116	-	46,989,116
押金及保证金	45,730,000	-	45,730,000	45,730,000	-	45,730,000
其他	1,883,000	-	1,883,000	14,956,189	-	14,956,189
合计	561,535,408	-	561,535,408	577,106,245	-	577,106,245

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	460,148,988	823,755,649
抵押借款	865,210,669	393,010,353
保证借款	272,166,815	352,025,285
信用借款	136,068,766	150,210,250
合计	1,733,595,238	1,719,001,537

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	176,652,024	273,049,938
银行承兑汇票	80,015,770	39,586,900
合计	256,667,794	312,636,838

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料及货款	1,674,696,269	2,275,005,659
其他	41,706,056	64,397,119
合计	1,716,402,325	2,339,402,778

(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
应付原材料及货款	291,783	由于材料质量存在争议，该款项尚未进行最后结算。
合计	291,783	--

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	86,074,686	57,627,109
合计	86,074,686	57,627,109

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收销货款	28,447,577	预收客户的货款增加
合计	28,447,577	—

23、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	138,065,320	345,178,374	385,423,244	97,820,450
二、离职后福利-设定提存计划	2,817,126	16,378,330	16,440,687	2,754,769
合计	140,882,446	361,556,704	401,863,931	100,575,219

(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	113,405,029	267,738,628	308,170,033	72,973,624
2、职工福利费	913,384	10,225,573	10,204,108	934,849
3、社会保险费	6,322,636	25,326,363	26,315,575	5,333,424
其中：医疗保险费	5,915,044	24,334,655	25,277,659.83	4,972,039

工伤保险费	306,108	294,878	338,353	262,633
生育保险费	101,484	696,831	699,562	98,753
4、住房公积金	4,249,593	21,778,509	21,367,740	4,660,362
5、工会经费和职工教育经费	2,926,842	4,743,204	4,815,846	2,854,200
6、其他	10,247,836	15,366,097	14,549,942	11,063,991
合计	138,065,320	345,178,374	385,423,244	97,820,450

(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	2,150,397	15,975,863	16,013,861	2,112,399
2、失业保险费	666,729	402,467	426,826	642,370
合计	2,817,126	16,378,330	16,440,687	2,754,769

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	87,619,816	44,208,597
企业所得税	69,736,875	78,258,949
城市维护建设税	2,380,206	2,467,501
应交土地使用税	3,156,290	2,748,641
应交房产税	4,605,235	2,656,000
应交教育费附加	1,074,175	1,339,278
其他	2,883,672	4,190,573
合计	171,456,269	135,869,539

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	5,780,040
其他应付款	332,570,968	332,747,197
合计	332,570,968	338,527,237

(1) 应付利息

不适用。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
少数股东股利	-	5,780,040
合计	-	5,780,040

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	101,712,248	119,205,035
应付运费	77,369,540	84,802,029
应付资金拆借款	57,789,063	49,963,200
应付限制性股票回购款	39,797,993	49,747,491
应付咨询中介费	18,765,040	9,524,120
其他	37,137,084	19,505,322
合计	332,570,968	332,747,197

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
应付工程设备款	35,031,695	部分工程设备尾款尚未结清
合计	35,031,695	--

26、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	592,523,320	531,987,822
一年内到期的应付债券	306,862,381	519,472,666
一年内到期的长期应付款	498,498,480	429,086,570
合计	1,397,884,181	1,480,547,058

27、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	650,302,659	674,683,660
保证借款	113,904,000	402,736,000
信用借款	199,961,980	-
合计	964,168,639	1,077,419,660

说明：

于2020年6月30日，长期借款的利率区间为0.97%至7.50%（2019年12月31日：0.97%至7.50%），其中，0.97%为欧塞尔借入的欧元长期借款利率。

28、应付债券

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
16 奥瑞金	100	2016 年 4 月 11 日	2021 年 4 月 11 日	1,500,000,000	519,472,666	-	4,617,888	1,908,644	196,141,500	304,792,995	-
奥瑞转债	100	2020 年 2 月 11 日	2026 年 2 月 11 日	1,086,800,000	-	1,086,800,000	2,069,386	21,374,666	-	2,069,386	801,769,929
合计	--	--	--	2,586,800,000	519,472,666	1,086,800,000	6,687,274	23,283,310	196,141,500	306,862,381	801,769,929

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	722,726,194	857,842,308
合计	722,726,194	857,842,308

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁设备款	522,726,194	717,849,815
应付合伙企业有限合伙人本金	200,000,000	138,000,000
应付合伙企业有限合伙人收益	-	1,992,493
合计	722,726,194	857,842,308

说明：

于 2020 年 4 月，本集团全资子公司北京奥瑞泰、下属全资子公司堆龙鸿晖与湖北长江（咸宁）产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“长江咸宁基金”）共同投资设立咸宁宏奥智能产业发展中心合伙企业（有限合伙）（简称“咸宁宏奥”或“合伙企业”），主要投资智能制造行业的相关公司。根据合伙协议，本集团将长江咸宁基金出资额 200,000,000 元确认为长期应付款。

30、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	144,012,348	7,397,718	4,929,566	146,480,500	收到与资产相关的政府补助
固定资产售后回租	41,415,419	109,962,663	7,074,408	144,303,674	售后回租溢价形成的递延收益
合计	185,427,767	117,360,381	12,003,974	290,784,174	--

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 营业外收 入金额	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
项目建设补贴	80,487,767	1,222,818	-	2,730,995	552,703	79,532,293	与资产相关
设备与技术奖励	48,698,908	1,360,000	-	1,586,891	-	48,472,017	与资产相关
产业升级与项目改造资金	11,545,567	4,814,900	-	1,090,028	-	15,270,439	与资产相关
其他	3,280,106	-	-	74,355	-	3,205,751	与资产相关
合计	144,012,348	7,397,718	-	5,482,269	552,703	146,480,500	

31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
波尔佛山土地处置或有对价	9,610,000	9,610,000
合计	9,610,000	9,610,000

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	
股本	2,355,225,600				-4,418,072	-4,418,072	2,350,807,528

33、其他权益工具

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	-	-	10,868,000	284,063,591	-	-	10,868,000	284,063,591
合计	-	-	10,868,000	284,063,591	-	-	10,868,000	284,063,591

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
资本溢价及其他	-18,503,121	-	20,512,225	-39,015,346
合计	-18,503,121	-	20,512,225	-39,015,346

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
库存股	124,651,364	-	24,930,297	99,721,067
合计	124,651,364	-	24,930,297	99,721,067

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-46,201,886	1,067,506	-	-	-	1,067,506	-	-45,134,380
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-46,201,886	-	-	-	-	-	-	-46,201,886
其他权益工具投资外币财务报表折算差额	-	1,067,506	-	-	-	1,067,506	-	1,067,506
二、将重分类进损益的其他综合收益	-36,880,922	8,859,728	-	-	-	8,819,525	40,203	-28,061,397
其中：外币财务报表折算差额	-36,880,922	8,859,728	-	-	-	8,819,525	40,203	-28,061,397
其他综合收益合计	-83,082,808	9,927,234	-	-	-	9,887,031	40,203	-73,195,777

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	304,435,185	-	-	304,435,185
储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	313,896,771	-	-	313,896,771

37、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	3,286,589,479	2,858,721,401
调整后期初未分配利润	3,286,589,479	2,858,721,401
加：本期归属于母公司所有者的净利润	181,691,738	683,243,890
减：提取法定盈余公积	-	9,019,392
应付普通股股利	148,100,867	251,978,597
与少数股东的交易	-	1,005,212
加：其他综合收益转入	-	6,627,890
期末未分配利润	3,320,180,350	3,286,589,479

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	4,280,819,365	3,248,179,781	3,790,203,578	2,647,490,877
其他业务	362,163,996	386,504,171	353,773,018	375,155,034
合计	4,642,983,361	3,634,683,952	4,143,976,596	3,022,645,911

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	11,440,534	10,238,293
教育费附加	5,072,277	4,510,748

房产税	8,306,806	7,512,910
土地使用税	3,104,279	3,023,717
车船使用税	66,025	57,996
印花税	2,493,636	2,152,943
其他	3,943,439	3,291,082
合计	34,426,996	30,787,689

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	17,977,502	23,416,819
会议、招待及交通差旅费	3,019,482	4,713,602
运输费	87,962,989	78,150,017
宣传费	40,790,421	25,991,193
咨询费	824,915	6,186,504
无形资产摊销	7,772,977	7,772,977
租赁费	5,065,171	5,262,836
其他	2,153,659	2,007,819
合计	165,567,116	153,501,767

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	100,583,126	91,653,020
办公、招待、会议及交通差旅费	19,436,196	34,188,899
运输费	1,074,541	1,952,774
租赁费	54,659,650	25,273,887
固定资产折旧	29,926,313	15,680,447
无形资产摊销	5,356,502	6,897,325
长期待摊费用摊销	3,013,854	1,381,060
咨询及专业服务	43,019,179	18,903,097
宣传费	267,958	687,026
其他	28,098,754	13,470,654
合计	285,436,073	210,088,189

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	4,177,876	12,051,593
职工薪酬	6,826,712	11,427,980
委托研究开发费	6,500,000	-
折旧费	3,417,122	3,522,199
其他	812,429	3,829,052
合计	21,734,139	30,830,824

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	191,695,372	135,983,172
减：利息收入	4,636,224	6,541,880
汇兑损益	-8,267,439	-1,968,785
其他	12,810,699	7,033,977
合计	191,602,408	134,506,484

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
财政税收返还	1,262,948	26,362,042
企业扶持奖励	26,530,069	15,559,100
补贴收入摊销	5,482,296	4,939,822
其他	4,768,412	1,191,163
合计	38,043,725	48,052,127

45、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	57,872,920	54,605,701
处置长期股权投资产生的投资收益		310,916

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,206,752	-
理财产品投资收益	30,701	194,238
其他	78,202	604,209
合计	65,188,575	55,715,064

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,219,312	-83,034
应收账款坏账损失	-47,267,222	265,455
合计	-45,047,910	182,421

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,246,821	130,727
二、固定资产减值损失	-61,320,198	-
合计	-77,567,019	130,727

48、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
固定资产处置利得	2,812,151	-28,254
无形资产处置利得	77,173,964	-
合计	79,986,115	-28,254

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	6,490,460	1,493,216	6,490,460
其他	617,640	4,670,466	617,640
合计	7,108,100	6,163,682	7,108,100

50、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	2,148,453	290,000	4,384,949
存货报废	245,647	1,832,952	-
报废非流动资产损失	232,183	1,199,296	232,183
其他	713,938	811,878	713,939
合计	3,340,221	4,134,126	5,331,071

51、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	172,150,350	183,109,382
递延所得税费用	10,398,076	-3,649,732
合计	182,548,426	179,459,650

(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	373,904,042
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,476,011
子公司适用不同税率的影响	-7,374,117
非应税收入的影响	-8,378,707
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	641,631
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,929,843
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	100,730,742
研发费用加计扣除	-1,129,915
以前年度汇算清缴差异	621,142
冲销以前年度递延所得税资产	12,891,483
所得税费用	182,548,426

52、其他综合收益

详见附注 57。

53、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	39,959,147	48,987,205
利息收入	4,636,224	6,541,880
其他	30,691,842	13,603,505
合计	75,287,213	69,132,590

(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	82,075,555	97,952,359
办公、招待、会议及交通	23,740,376	40,265,161
咨询服务费及宣传费	53,402,469	49,437,744
运输费	99,649,628	83,921,329
研究开发费	11,694,332	27,291,017
支付保证金	198,867	3,715,510
租赁费	21,671,804	24,829,544
其他	15,244,036	44,782,413
合计	307,677,067	372,195,077

(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
股权投资保证金	3,500,000	-
收回押汇、信用保证金	-	12,007,834
合计	3,500,000	12,007,834

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权投资款、股权投资保证金	3,500,000	255,308,137
押汇、信用保证金	68	1,800,021
合计	3,500,068	257,108,158

(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	116,601,778	255,996,075
售后租回	169,048,533	1,040,000,000
发行债券	1,072,384,000	-
有限合伙人投资款	200,000,000	-
其他	9,125,165	23,672,576
合计	1,567,159,476	1,319,668,651

(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	335,750,801	341,316,736
贷款保证金	41,000,000	126,606,355
股份回购	10,015,769	-
债券回售	196,141,500	1,000,647,200
其他	141,193,685	-
合计	724,101,755	1,468,570,291

54、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	191,355,616	488,267,723
加：资产减值准备	122,614,929	-313,149
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	253,232,374	179,053,998
无形资产摊销	35,136,300	25,697,668
长期待摊费用摊销	13,199,510	14,821,251
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）	-79,753,932	28,254
财务费用（收益以“-”号填列）	199,869,847	135,983,172
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,188,575	-55,715,064
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,891,483	-3,207,511
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,290,751	-4,931,735
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,672,322	-64,754,998
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-300,822,624	-4,378,397
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-689,871,927	191,804,963
经营活动产生的现金流量净额	-260,955,428	902,356,175
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	693,548,660	900,364,087
减：现金的期初余额	447,776,431	910,724,196
现金及现金等价物净增加额	245,772,229	-10,360,109

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

(4) 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	693,548,660	447,776,431
其中：库存现金	33,089	149,138
可随时用于支付的银行存款	686,624,231	447,611,561
可随时用于支付的其他货币资金	6,891,340	15,732
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	693,548,660	447,776,431
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	94,610,287	135,530,704

55、所有者权益变动表项目注释

不适用。

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	94,610,287	用于向银行申请短期借款、长期借款、开具信用证、保函及承兑汇票所存入的保证金
固定资产	1,440,179,575	用于融资租赁和向银行申请短期借款、长期借款的抵押
无形资产	221,597,638	用于向银行申请短期借款、长期借款的抵押
持有的其他公司股权	1,436,435,567	用于向银行申请短期借款、长期借款的抵押
合计	3,192,823,067	--

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	31,115,415
其中：美元	651,838	7.0795	4,614,687
欧元	2,201,281	7.9610	17,524,398
港币	507,316	0.9134	463,382

瑞士法郎	699,433	7.4434	5,206,160
澳元	111,899	4.8657	544,467
韩币	468,190,000	0.0059	2,762,321
应收账款	--	--	76,407,836
其中：欧元	9,290,252	7.9610	73,959,696
港币	2,680,132	0.9134	2,448,140
长期借款	--	--	40,466,447
其中：欧元	528,133	7.9610	4,204,467
港币	39,700,000	0.9134	36,261,980
其他应收款	--	--	10,471,252
其中：美元	455,932	7.0795	3,227,771
欧元	480,663	7.9610	3,826,558
港币	3,740,884	0.9134	3,416,923
应付账款			28,671,378
其中：美元	83,946	7.0795	594,296
欧元	3,477,483	7.9610	27,684,242
法郎	52,777	7.4434	392,840
其他应付款	--	--	101,813,038
其中：美元	1,421,275	7.0795	10,061,916
欧元	11,257,876	7.9610	89,623,951
港币	2,328,747	0.9134	2,127,171
短期借款	--	--	32,402,195
其中：美元	405,476	7.0795	2,870,567
韩币	5,005,360,741	0.0059	29,531,628

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

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

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

以上境外公司其主要报表项目的折算汇率选择依据：业务主要以该货币计量及结算。

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目建设补贴	79,532,293	递延收益	2,730,995
设备与技术奖励	48,472,017	递延收益	1,586,891
产业升级与项目改造资金	15,270,439	递延收益	1,090,028
其他	3,205,751	递延收益	74,355
合计	146,480,500	--	5,482,269

(2) 政府补助退回情况

不适用。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用。

2、同一控制下企业合并

不适用。

3、反向购买

不适用。

4、处置子公司

不适用。

5、其他原因的合并范围变动

报告期内本集团投资设立咸宁宏奥智能产业发展中心合伙企业（有限合伙）。

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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	55.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		设立
河北奥瑞金	中国石家庄	中国石家庄	生产、销售食品和饮料用包装产品	51.00%		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	100.00%		设立
奥众俱乐部	中国北京	中国北京	体育运动项目经营、滑冰培训		100.00%	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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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		100.00%	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		100.00%	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		75.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	设立
智能制造投资	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	股权投资，投资管理		25.41%	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		51.00%	非同一控制下企业合并
江西威佰	中国江西九江	中国江西九江	酒类及食品销售		51.00%	非同一控制下企业合并
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	100.00%		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		100.00%	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	100.00%		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		60.00%	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	100.00%		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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		87.106%	非同一控制下

			练基地			的企业合并
奥克赛尔	中国上海	中国上海	体育赛事活动策划、文化艺术交流活动策划		87.106%	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	100.00%		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	100.00%		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		100.00%	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	法国波尔多	法国波尔多	餐饮经营		100.00%	设立
环球投资	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询		100.00%	设立
湖北销售	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	金属包装制品设计、采购、销售等	100.00%		设立
波尔佛山	中国广东佛山	中国广东佛山	生产经营饮料食品金属罐、盖等金属包装容器	100.00%		非同一控制下的企业合并
波尔湖北	中国湖北鄂州	中国湖北鄂州	生产销售二片金属罐及易拉盖	95.69%		非同一控制下的企业合并
波尔青岛	中国山东青岛	中国山东青岛	生产、销售二片金属罐包装容器及易拉盖等	100.00%		非同一控制下的企业合并
波尔北京	中国北京	中国北京	生产易开罐、盖、易开罐印版等	100.00%		非同一控制下的企业合并
咸宁宏奥	中国湖北	中国湖北	智能制造产业投资	100.00%		设立

①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%**。

本集团对山东青鑫的持股比例为**51%**，山东青鑫的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，本集团有权派出**3**名董事(含董事长)，故本集团拥有的表决权比例为**60%**。

本集团对波尔湖北的持股比例为**95.69%**，波尔湖北的相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至

少须经代表二分之一以上表决权的股东同意通过，波尔湖北董事会成员共5名，本集团有权派出4名董事，故本集团拥有的表决权比例为80%。

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

③对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

(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%	1,781,975	-	126,895,391
奥宝印刷	19.50%	2,348,477	-	24,863,408
山东青鑫	49%	-1,433,608	9,353,083	52,329,681

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	2020年6月30日					
	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	277,664,855	238,496,807	516,161,662	195,434,890	38,737,013	234,171,903
奥宝印刷	194,722,856	40,455,932	235,178,788	105,693,945	1,980,188	107,674,133
山东青鑫	136,065,339	715,715	136,781,054	64,759,331	-	64,759,331

单位：元

子公司名称	2019年12月31日					
	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	226,645,380	246,224,708	472,870,088	141,181,811	53,658,463	194,840,274
奥宝印刷	167,546,227	44,049,577	211,595,804	93,979,448	2,155,173	96,134,621
山东青鑫	148,768,211	54,993,282	203,761,493	74,952,570	-	74,952,570

单位：元

子公司名称	2020年6月30日			
	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	202,984,177	3,959,944	3,959,944	-20,154,253
奥宝印刷	138,965,893	12,043,473	12,043,473	-7,131,012
山东青鑫	87,945,325	3,035,449	3,035,449	1,901,195

单位：元

子公司名称	2019年12月31日			
	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	420,071,297	10,561,655	10,561,655	37,946,529
奥宝印刷	321,782,989	19,817,811	19,817,811	1,428,687
山东青鑫	186,792,208	7,165,565	7,165,565	-24,352,330

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(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

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
永新股份	中国安徽黄山	中国安徽黄山	生产、销售食品和饮料用塑料软包装产品	22.50%	1.82%	权益法
中粮包装	中国香港	中国香港	在国家允许外商投资的包装领域依法进行投资，并管理所投资企业	-	24.23%	权益法
沃田集团	中国江苏	中国江苏	蓝莓育苗、种植、研发、加工、销售和贸易	-	17.85%	权益法

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 2020 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	1,613,455,543	6,230,371,000	290,683,682	1,602,574,269	3,899,002,000	256,024,034
非流动资产	964,383,542	5,946,106,000	326,777,992	943,277,686	7,418,529,000	328,163,008
资产合计	2,577,839,085	12,176,477,000	617,461,674	2,545,851,955	11,317,531,000	584,187,042
流动负债	700,732,731	3,873,058,000	142,868,832	594,622,475	3,565,691,000	129,544,988
非流动负债	54,516,080	3,176,524,000	8,625,788	56,054,308	2,536,847,000	8,718,013
负债合计	755,248,811	7,049,582,000	151,494,620	650,676,783	6,102,538,000	138,263,001
少数股东权益	36,923,663	280,654,000	-	37,189,662	279,289,000	-
归属于母公司股东权益	1,785,666,610	4,846,241,000	465,967,054	1,857,985,510	4,935,704,000	445,924,041
按持股比例计算的净资产份额	434,274,120	1,174,244,194	83,175,119	451,862,076	1,154,976,563	79,595,044
调整事项	946,576,261	-192,172,503	45,358,566	947,513,136	-214,808,883	46,017,885

对联营企业权益投资的账面价值	1,380,850,381	982,071,691	128,533,685	1,399,375,212	936,994,242	125,612,929
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,151,467,053	727,052,604	117,528,000	1,190,665,931	827,403,751	117,030,000
营业收入	1,243,589,915	3,376,807,000	115,220,679	1,151,046,689	3,680,476,000	113,350,394
净利润	127,259,057	183,021,000	20,000,594	107,343,358	174,984,000	24,592,566
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-79,122,000	-	-	-24,737,000	-
综合收益总额	127,259,057	103,899,000	20,000,594	107,343,358	150,247,000	24,592,566
本年度收到的来自联营企业的股利	48,987,118	-	-	25,598,145	13,371,272	-

(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：	--	--
投资账面价值合计	40,146,339	41,687,468
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,541,129	-2,090,239
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	48,043,797	48,807,540
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-763,743	1,095,839

4、重要的共同经营

不适用。

十、与金融工具相关的风险

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

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(2020年6月30日外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元(2019年度：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2020年6月30日及2019年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2020年6月30日及2019年12月31日，本集团以人民币为记账本位币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020年6月30日				
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	4,437,904	30,106	131,357	32,188	4,631,555
应收款项	3,227,769	2,448,140			5,675,909
合计	7,665,673	2,478,246	131,357	32,188	10,307,464
外币金融负债：					
应付款项	11,784,463		393,202	11,613	12,189,278
合计	11,784,463	-	393,202	11,613	12,189,278

项目	2019年12月31日				
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	2,653,506	83,827	208,868	2,017	2,948,218
应收款项	12,033,952	-	-	-	12,033,952
合计	14,687,458	83,827	208,868	2,017	14,982,170
外币金融负债：					
应付款项	8,070,717	-	2,049,006	-	10,119,723
合计	8,070,717	-	2,049,006	-	10,119,723

于2020年6月30日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约302,437元(2019年12月31日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约510,260元)。

于2020年6月30日及2019年12月31日,本集团以港币为记账本位币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

2020年6月30日					
项目	美元项目	人民币项目	欧元项目	韩元项目	合计
外币金融资产:					
货币资金	176,783	76,271,855	443,466	2,765,283	79,657,387
合计	176,783	76,271,855	443,466	2,765,283	79,657,387
外币金融负债:					
短期借款	2,870,565	-	-	29,531,628	32,402,193
应付款项	63,786,295		23,883,000		87,669,295
长期借款(含一年内到期的长期借款)	-	99,900,000	-	-	99,900,000
合计	66,656,860	99,900,000	23,883,000	29,531,628	219,971,488

2019年12月31日					
项目	美元项目	人民币项目	欧元项目	韩元项目	合计
外币金融资产:					
货币资金	252,528	5,793,648	467,950	-	6,514,126
合计	252,528	5,793,648	467,950	-	6,514,126
外币金融负债:					
短期借款	-	60,065,091	-	30,000,000	90,065,091
应付款项	57,344,364	-	23,446,500	-	80,790,864
长期借款(含一年内到期的长期借款)	-	100,044,166	4,420,324	-	104,464,490
合计	57,344,364	160,109,257	27,866,824	30,000,000	275,320,445

于2020年6月30日,上述各类人民币金融资产和人民币金融负债,如果港币对人民币升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本集团将增加或减少净利润约1,972,950元(2019年12月31日,对于本集团各类人民币金融资产和人民币金融负债,如果人民币对港币升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本集团将增加或减少净利润约13,802,490元)。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款(含一年内到期部分)、长期应付款(含一年内到期部分)和应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于2020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1,329,136,000元(2019年12月31日:1,502,036,000元),固定利率合同,金额为1,748,253,498元(2019年12月31日:1,846,339,170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。2020年上半年度及2019年度本集团并无利率互换安排。

于2020年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约4,361,505元(2019年12月31日：约5,388,928元)。

2. 信用风险

本集团信用风险主要产生于主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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。

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：

项目	2020年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债-					
短期借款	1,781,260,401	-	-	-	1,781,260,401
应付票据	256,667,794	-	-	-	256,667,794
应付账款	1,716,402,325	-	-	-	1,716,402,325
其他应付款	332,570,968	-	-	-	332,570,968
长期借款(含一年内到期的长期借款)	661,287,801	342,802,519	596,277,447	158,259,990	1,758,627,757
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	533,116,285	488,313,749	269,564,890	-	1,290,994,924
应付债券(含一年内到期的应付债券)	337,787,603	10,868,000	40,211,600	1,220,476,400	1,609,343,603
合计	5,619,093,177	841,984,268	906,053,937	1,378,736,390	8,745,867,772

项目	2019年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债-					
短期借款	1,753,144,035	-	-	-	1,753,144,035
应付票据	312,636,838	-	-	-	312,636,838
应付账款	2,339,402,778	-	-	-	2,339,402,778
其他应付款	338,527,236	-	-	-	338,527,236
长期借款(含一年内到期的长期借款)	612,126,072	431,755,186	562,908,794	237,500,308	1,844,290,360
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	529,222,545	541,426,968	370,556,129	-	1,441,205,642
应付债券(含一年内到期的应付债券)	531,041,006	-	-	-	531,041,006
合计	6,416,100,510	973,182,154	933,464,923	237,500,308	8,560,247,895

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	18,015,886	18,015,886
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	18,015,886	18,015,886
衍生金融工具	-	-	18,015,886	18,015,886
（二）其他权益工具投资	-	-	258,379,252	258,379,252
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	276,395,138	276,395,138
（三）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	9,610,000	9,610,000
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	9,610,000	9,610,000
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

不适用。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海原龙	上海市	投资与资产管理	50,000,000	39.94%	39.94%

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 39.94% 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：上海市浦东新区五星路 676 弄 36 号 3 层

法定代表人：周云杰

设立时间：1999 年 4 月 22 日

注册号：91310000713808632R

主营业务：股权投资及管理

本企业最终控制方是周云杰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、10。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京澳华阳光酒业有限公司(以下称“澳华酒业”)	过去 12 个月公司实际控制人控制的公司
北京澳华阳光红酒有限公司(以下称“澳华红酒”)	过去 12 个月公司实际控制人控制的公司
海南金色阳光酒业有限公司(以下称“金色阳光”)	过去 12 个月公司实际控制人控制的公司
JAMESTRONG AUSTRALASIA HOLDINGS PTY LTD (以下称“Jamestrong”)	与本公司同受控股股东控制
快捷健电子商务有限公司(以下称“快捷健商务”)	过去 12 个月本公司董事间接控制的公司
中粮屯河番茄有限公司(以下称“中粮番茄”)	过去 12 个月公司董事担任董事的公司

说明：中粮番茄自2020年3月19日起不再是关联方。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中粮包装	采购原材料	92,053,581	550,000,000	否	39,150,607
澳华红酒	采购商品	37,784	4,500,000	否	2,180,656
澳华酒业	采购商品	7,770,237	9,500,000	否	6,086,913
金色阳光	采购商品	-	500,000	否	-
快捷键商务	会议招待	1,265,513	2,000,000	否	667,171

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
中粮包装	销售原材料	63,480,799	20,059,006
Jamestrong	销售原材料	-	15,732,114
中粮番茄	销售原材料	-	2,045,842

(2) 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	8,734,570	18,630,954

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮包装	5,755,458	2,878	2,665,474	1,333
应收账款	中粮番茄	-	-	963,546	482

(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	中粮包装	68,044,093	63,249,062

7、关联方承诺

不适用。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	4,418,072
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股票期权行权价格 2.36 元/股，合同剩余期限 40 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票数量*（授予日收盘价-授予价）
可行权权益工具数量的确定依据	第一个解除限售期 以 2018 年净利润值为基数，2019 年净利润增长率不低于 255% 第二个解除限售期 以 2018 年净利润值为基数，2020 年净利润增长率不低于 290% 第三个解除限售期 以 2018 年净利润值为基数，2021 年净利润增长率不低于 320%
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,525,664
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

说明：本公司于 2019 年 11 月 1 日召开第三届董事会 2019 年第八次会议、第三届监事会 2019 年第九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《奥瑞金科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定，董事会认为公司 2019 年限制性股票激励计划(以下称“激励计划”)规定的授予条件业已成就，根据公司 2019 年第三次

临时股东大会的授权，同意确定 2019 年 11 月 1 日为授予日，以 2.252 元/股的价格向 10 名激励对象授予 22,090,360 股限制性股票。授予的限制性股票于授予日的公允价值结合授予日估计、流动性折扣、实施股权激励获得的对价等综合考虑确定，公允价值为 37,083,529 元。该激励计划授予后，本公司确认股权激励回购义务 49,747,491 元。

根据激励计划的条款，如符合限制性股票的解锁条件，则在 2020 年 11 月、2021 年 11 月和 2022 年 11 月，限制性股票应根据激励计划的规定按比例分别解除限售。对于不符合解锁条件的限制性股票，本公司将回购该部分未解锁的限制性股票。本公司根据未来年度盈利预测对可行权限制性股票数量作出估计。

授予日股票期权公允价值的确定方法

本集团采用期权定价模型确定股票期权的公允价值。主要参数列示如下：

期权行权价格	2.252元
期权的有效期	3年
标的股份的现行价格	4.31元
股价预计波动率	26.49%-27.06%
预计股息率	不适用
期权有效期内的无风险利率	1.53%-1.55%

公司于2020年4月29日，分别召开第三届董事会2020年第三次会议、第三届监事会2020年第三次会议，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划第一个解除限售期全部限制性股票的议案》。

公司于2020年5月21日召开的2019年年度股东大会审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划第一个解除限售期全部限制性股票的议案》，同意公司对本激励计划第一个解除限售期所涉及的10名激励对象所持的合计4,418,072股限制性股票由公司进行回购注销。

报告期内，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成限制性股票的回购注销手续。

3、以现金结算的股份支付情况

不适用。

4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本性支出承诺事项

于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	36,708,138	55,456,442
无形资产	21,067,500	4,353,692
合计	57,775,638	59,810,134

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订不可撤销合同，未来最低应付租金汇总如下：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年以内	48,336,725	25,328,371
一到二年	16,777,876	19,230,818
二到三年	7,204,895	10,228,408
三年以上	18,598,562	20,238,400
合计	90,918,058	75,025,997

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应付租金汇总如下：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年以内	519,116,285	497,231,745
一到二年	474,313,749	521,527,972
二到三年	41,564,890	232,556,129
合计	1,034,994,924	1,251,315,846

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

华彬集团与红牛品牌的所有人泰国天丝医药保健有限公司(“泰国天丝”)于1998年合作设立红牛维他命饮料有限公司(“中国红牛”)。中国红牛的经营期限自1998年9月30日起，于2008年第一次到期续期后，于2018年9月29日再次到期。合营双方现就经营期限及红牛品牌的使用问题等存在多项诉讼纠纷尚未解决。

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

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司 2020 年半年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.17 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。如在利润分配方案实施前公司总股本发生变化的，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

3、销售退回

不适用。

4、其他资产负债表日后事项说明

公司于2020年7月10日召开的第三届董事会2020年第五次会议审议通过了《关于购买房产暨关联交易的议案》，为满足公司业务发展需要，同意公司使用自有资金购买控股股东上海原龙投资控股（集团）有限公司位于上海市浦东新区五星路676弄的3幢房屋，建筑面积3,182.73m²。经双方协商一致，交易总价为人民币14,620万元。详见2020年7月11日公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）发布的相关公告。

2020年6月，公司收到中国银行间市场交易商协会发出的《接受注册通知书》（中市协注[2020]MTN693号），交易商协会决定接受公司中期票据注册。公司中期票据注册金额为12亿元，注册额度自本通知书落款之日起2年内有效。公司将根据《接受注册通知书》要求和有关规则指引规定，择机发行中期票据。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用。

(2) 未来适用法

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

不适用。

4、年金计划

不适用。

5、终止经营

不适用。

6、分部信息

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的 应收账款	71,190,140	12.62%	68,684,138	96.48%	2,506,002	71,430,140	14.08%	68,924,138	96.49%	2,506,002
按组合计提坏账准备的 应收账款	492,697,645	87.38%	110,976	0.02%	492,586,669	435,721,794	85.92%	763,743	0.18%	434,958,051
合计	563,887,785	100%	68,795,114	12.20%	495,092,671	507,151,934	100%	69,687,881	13.74%	437,464,053

按单项计提坏账准备： 71,190,140 元

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 O	53,000,000	53,000,000	100%	客户经营状况恶化
客户 P	4,724,380	4,724,380	100%	客户经营状况恶化
客户 Q	2,734,478	2,734,478	100%	客户经营状况恶化
客户 R	2,722,568	2,722,568	100%	客户经营状况恶化
客户 S	1,393,771	1,393,771	100%	客户经营状况恶化
客户 T	1,935,163	904,811	46.76%	客户经营状况恶化
客户 U	1,775,650	300,000	16.90%	客户经营状况恶化
其他	2,904,130	2,904,130	100%	客户经营状况恶化
合计	71,190,140	68,684,138	--	--

按组合计提坏账准备： 492,697,645 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1-品牌 A 客户	320,922,451	32,092	0.01%
组合 2-品牌 D 客户	4,798,821	480	0.01%
组合 3-其他客户	156,189,898	78,095	0.05%
组合 4-子公司	10,786,475	309	0.003%
合计	492,697,645	110,976	--

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	498,321,542
1 至 2 年	392,142
2 至 3 年	551,732
3 年以上	64,622,369
3 至 4 年	60,866,156
4 至 5 年	191,315
5 年以上	3,564,898
合计	563,887,785

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	68,924,138	-	240,000	-	-	68,684,138
按组合计提坏账准备的应收账款	763,743	16,129	668,896	-	-	110,976
合计	69,687,881	16,129	908,896	-	-	68,795,114

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	305,513,664	54.18%	30,551
客户二	53,000,000	9.40%	53,000,000
客户三	31,160,831	5.53%	31,161
客户四	30,056,417	5.33%	30,056
客户五	26,766,904	4.75%	263,352
合计	446,497,816	79.19%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	11,871,703
其他应收款	4,617,682,197	4,199,500,069
合计	4,617,682,197	4,211,371,772

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河北奥瑞金	-	11,871,703
合计	-	11,871,703

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用。

3) 坏账准备计提情况

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	4,579,813,063	4,111,161,739
投资意向金	40,000,000	40,000,000
押金保证金	13,752,425	23,861,192
应收子公司咨询及服务费	-	37,971,899
其他	2,016,521	4,602,219
合计	4,635,582,009	4,217,597,049

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	836,980	-	17,260,000	18,096,980
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	44,363	-	-	44,363
本期转回	241,531	-	-	241,531
2020 年 6 月 30 日余额	639,812	-	17,260,000	17,899,812

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	668,728,325
1 至 2 年	3,621,401,646
2 至 3 年	40,000,000
3 年以上	5,452,038
3 至 4 年	5,427,163
4 至 5 年	24,875
合计	4,335,582,009

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	17,260,000	-	-	-	-	17,260,000
按组合计提的坏账准备	836,980	44,363	241,531	-	-	639,812
合计	18,096,980	44,363	241,531	-	-	17,899,812

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

5) 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	941,006,794	二到三年	20.30%	47,050
北京包装	子公司	929,397,044	二到三年	20.05%	46,470
广东奥瑞金	子公司	847,593,017	二到三年	18.28%	42,380
山东奥瑞金	子公司	371,708,871	二到三年	8.02%	18,585
陕西奥瑞金	子公司	335,292,825	二到三年	7.23%	16,765
合计	--	3,424,998,551	--	73.88%	171,250

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

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	4,598,740,814	564,325,045	4,034,415,769	4,493,740,814	564,325,045	3,929,415,769
对联营、合营企业投资	1,213,332,481	9,978,073	1,203,354,408	1,231,987,258	9,978,073	1,222,009,185
合计	5,812,073,295	574,303,118	5,237,770,177	5,725,728,072	574,303,118	5,151,424,954

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
临沂奥瑞金	11,907,207	-	-	-	-	11,907,207	13,755,837
新疆奥瑞金	11,000,000	-	-	-	-	11,000,000	10,000,000
北京包装	41,319,920	-	-	-	-	41,319,920	-
湖北奥瑞金	83,344,070	-	-	-	-	83,344,070	-
绍兴奥瑞金	23,969,858	-	-	-	-	23,969,858	25,401,835
海南奥瑞金	38,573,985	-	-	-	-	38,573,985	-
浙江奥瑞金	200,000,000	-	-	-	-	200,000,000	-
成都奥瑞金	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-
广东奥瑞金	150,000,000	-	-	-	-	150,000,000	-
江苏奥瑞金	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	-
天津奥瑞金	-	-	-	-	-	-	5,000,000
龙口奥瑞金	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	-
广西奥瑞金	165,000,000	-	-	-	-	165,000,000	-
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	5,692,329	-	-	-	-	5,692,329	9,307,671
陕西奥瑞金	200,000,000	-	-	-	-	200,000,000	-
奥瑞金国际	878,625,693	100,000,000	-	-	-	978,625,693	500,859,702
鸿金投资	16,000,000	-	-	-	-	16,000,000	-
奥瑞泰投资	-	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-
奥众体育	80,000,000	-	-	-	-	80,000,000	-
河北奥瑞金	15,300,000	-	-	-	-	15,300,000	-
波尔佛山	715,280,209	-	-	-	-	715,280,209	-
波尔湖北	407,631,583	-	-	-	-	407,631,583	-
波尔青岛	215,094,010	-	-	-	-	215,094,010	-
波尔北京	229,226,905	-	-	-	-	229,226,905	-
合计	3,929,415,769	105,000,000	-	-	-	4,034,415,769	564,325,045

2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
鸿金莱华	40,925,384	-	-	-1,519,531	-	-	-	-	-	39,405,853	-
小计	40,925,384	-	-	-1,519,531	-	-	-	-	-	39,405,853	-
二、联营企业											
永新股份	1,181,083,801	-	-	28,190,834	-	-	45,326,080	-	-	1,163,948,555	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,978,073
小计	1,181,083,801	-	-	28,190,834	-	-	45,326,080	-	-	1,163,948,555	9,978,073
合计	1,222,009,185	-	-	26,671,303	-	-	45,326,080	-	-	1,203,354,408	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	806,531,528	574,303,831	1,077,637,818	764,721,980
其他业务	190,391,861	173,153,636	185,499,707	171,321,959
合计	996,923,389	747,457,467	1,263,137,525	936,043,939

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	300,000,000	-
权益法核算的长期股权投资收益	26,671,303	11,467,780
向子公司提供借款取得的利息收入	-	18,858,713
合计	326,671,303	30,326,493

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	77,843,938	主要系本期欧塞尔处置球员收益
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）	32,561,456	主要系本期确认的财政补贴及税收返还
委托他人投资或管理资产的损益	7,237,453	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,516,664	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,410,185	
减：所得税影响额	8,285,287	
少数股东权益影响额（税后）	28,447,835	
合计	89,836,574	--

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	3.24%	0.0779	0.0779
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64%	0.0394	0.0394

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用。

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用。

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。