

奥瑞金包装股份有限公司

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
财务报表及审阅报告

奥瑞金包装股份有限公司

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
财务报表及审阅报告

	页码
财务报表及审阅报告	
审阅报告	1
合并资产负债表	2-3
合并利润表	4
合并现金流量表	5
合并股东权益变动表	6
公司资产负债表	7-8
公司利润表	9
公司现金流量表	10
公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12-95
补充资料	96



审阅报告

普华永道中天阅字(2012)第 034 号

奥瑞金包装股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的奥瑞金包装股份有限公司(以下称“奥瑞金公司”)的财务报表,包括 2012 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,2011 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止 12 个月期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注。按照附注二所述的编制基础编制财务报表是奥瑞金公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照附注二所述的编制基础编制,未能在所有重大方面公允反映奥瑞金公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止 12 个月期间的经营成果和现金流量。

我们提醒财务报表使用者关注附注二所述的编制基础。奥瑞金公司管理层编制该财务报表仅供首次公开发行人民币普通股使用,不适用于其他目的。基于上述特定使用目的,上述财务报表的会计期间为 2011 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止 12 个月期间,不同于正常的会计年度。此外,上述财务报表未列示同比期间的比较数字及相关附注。本审阅报告仅供奥瑞金公司首次公开发行人民币普通股使用,不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。



普华永道中天
会计师事务所有限公司

中国·上海市
2012 年 8 月 28 日

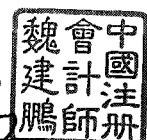
注册会计师

陈 静



注册会计师

魏建鹏

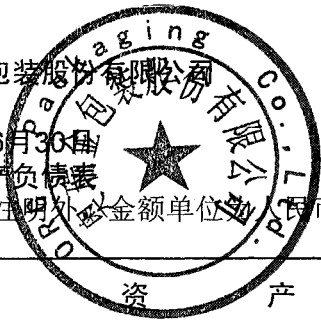


奥瑞金包装股份有限公司

2012年6月30日

合并资产负债表

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)



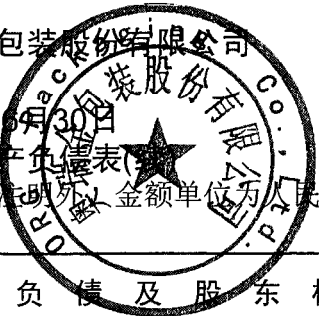
资产	附注	2012年6月30日 合并
流动资产		
货币资金	五(1)	505,638,077
应收票据	五(2)	3,066,309
应收账款	五(3)	688,295,691
预付款项	五(5)	139,654,189
其他应收款	五(4)	9,705,501
存货	五(6)	559,764,696
其他流动资产	五(7)	64,932,174
流动资产合计		1,971,056,637
非流动资产		
长期股权投资	五(9)	500,000
投资性房地产	五(10)	8,148,233
固定资产	五(11)	854,826,202
在建工程	五(12)	359,631,774
无形资产	五(13)	62,896,502
长期待摊费用		1,502,808
递延所得税资产	五(14)	6,336,806
其他非流动资产	五(16)	75,029,970
非流动资产合计		1,368,872,295
资产总计		3,339,928,932

奥瑞金包装股份有限公司

2012年6月30日

合并资产负债表


(除特别说明外,金额单位为人民币元)




负 债 及 股 东 权 益	附注	2012年6月30日 合并
流动负债		
短期借款	五(17)	953,439,842
应付账款	五(18)	647,995,301
预收款项	五(19)	16,306,398
应付职工薪酬	五(20)	27,631,544
应交税费	五(21)	24,005,972
应付利息		4,069,125
其他应付款	五(22)	83,510,583
一年内到期的非流动负债	五(23)	115,238,162
流动负债合计		1,872,196,927
非流动负债		
长期借款	五(24)	240,158,761
长期应付款	五(25)	13,199,364
其他非流动负债	五(26)	9,613,225
非流动负债合计		262,971,350
负债合计		2,135,168,277
股东权益		
股本/实收资本	五(27)	230,000,000
资本公积	五(28)	232,385,333
盈余公积	五(29)	25,185,456
未分配利润	五(30)	715,415,654
外币报表折算差额		(788,223)
归属于母公司股东权益合计		1,202,198,220
少数股东权益	五(31)	2,562,435
股东权益合计		1,204,760,655
负债及股东权益总计		3,339,928,932

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 





项 目	附注	2011年7月1日至2012年6月30日止 12个月期间 合并
一、营业收入	五(32)	3,154,626,224
减: 营业成本	五(32)	(2,371,889,253)
营业税金及附加	五(33)	(12,673,022)
销售费用	五(34)	(47,380,978)
管理费用	五(35)	(203,653,626)
财务费用-净额	五(36)	(87,125,552)
资产减值损失	五(38)	35,514
加: 投资(损失)/收益	五(37)	953,882
其中: 对联营企业的投资(损失)/收益		(59,901)
二、营业利润		432,893,189
加: 营业外收入	五(39)	9,829,144
减: 营业外支出	五(40)	(2,940,373)
其中: 非流动资产处置损失		(1,103,895)
三、利润总额		439,781,960
减: 所得税费用	五(41)	(86,390,154)
四、净利润		353,391,806
归属于母公司股东的净利润		354,743,441
少数股东损益		(1,351,635)
五、每股收益	五(42)	
基本每股收益		1.54
稀释每股收益		1.54
六、其他综合收益	五(43)	(618,778)
七、综合收益总额		352,773,028
归属于母公司股东的综合收益总额		354,383,436
归属于少数股东的综合(损失)/收益总额		(1,610,408)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

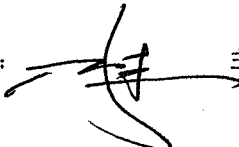
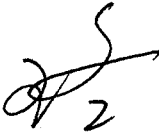

主管会计工作的负责人:

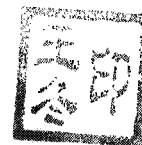
会计机构负责人:



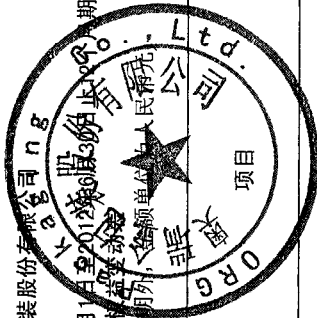
项 目	附注	2011年7月1日至2012年6月30日止 12个月期间 合并
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		3,521,500,433
收到其他与经营活动有关的现金	五(44)(a)	27,847,755
经营活动现金流入小计		3,549,348,188
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,676,176,675)
支付给职工以及为职工支付的现金		(135,006,048)
支付的各项税费		(215,022,694)
支付其他与经营活动有关的现金	五(44)(b)	(231,565,745)
经营活动现金流出小计		(3,257,771,162)
经营活动产生的现金流量净额	五(45)(a)	291,577,026
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		11,880,614
取得投资收益所收到的现金		12,500
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,382,263
收到其他与投资活动有关的现金	五(44)(c)	2,000,000
投资活动现金流入小计		17,275,377
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(542,485,816)
投资活动现金流出小计		(542,485,816)
投资活动产生的现金流量净额		(525,210,439)
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金		2,395,176,189
收到其他与筹资活动有关的现金	五(44)(d)	4,732,579
筹资活动现金流入小计		2,399,908,768
偿还债务支付的现金		(1,843,953,940)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(55,165,667)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(44)(e)	(10,176,163)
筹资活动现金流出小计		(1,909,295,770)
筹资活动产生的现金流量净额		490,612,998
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
		23,373
五、现金及现金等价物净增加额		
加: 年(期)初现金及现金等价物余额	五(45)(a)	167,052,890
五(45)(a)		257,002,958
六、年(期)末现金及现金等价物余额		
	五(45)(b)	424,055,848

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



奥瑞金包装股份有限公司
 2011年7月1日至2012年6月30日期间
 合并股东权益变动表
 (除特别注明外,金额单位:人民币元)



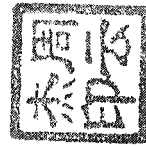
项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2011年7月1日期初余额		230,000,000	232,385,333	9,461,586	376,396,083	(428,218)	4,172,843	851,987,627
2011年7月1日到2012年6月30日期间增减变动额								
净利润		-	-	-	354,743,441	-	(1,351,635)	353,391,806
其他综合收益	五(43)	-	-	-	-	(360,005)	(258,773)	(618,778)
提取盈余公积	五(29)	-	-	15,723,870	(15,723,870)	-	-	-
2012年6月30日期末余额		230,000,000	232,385,333	25,185,456	715,415,654	(788,223)	2,562,435	1,204,760,655

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

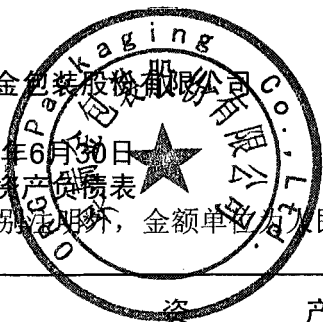


奥瑞金包装股份有限公司

2012年6月30日

公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



资 产	附注	2012年6月30日 公司
流动资产		
货币资金		225,340,360
应收票据		1,666,311
应收账款	十三(1)	363,736,526
预付款项		63,724,447
其他应收款	十三(2)	506,732,750
存货		243,264,479
其他流动资产		8,599,237
流动资产合计		1,413,064,110
非流动资产		
长期股权投资	十三(3)	352,475,089
固定资产		447,285,234
在建工程		47,249,684
无形资产		21,639,562
长期待摊费用		878,162
递延所得税资产		6,254,415
其他非流动资产		23,145,630
非流动资产合计		898,927,776
资产总计		2,311,991,886

奥瑞金包装股份有限公司

2012年6月30日

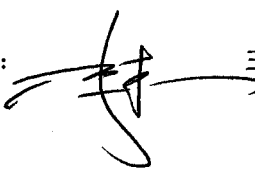


公司资产负债表(续)

(除特别说明外,金额单位为人民币元)



负债及股东权益	附注	2012年6月30日 公司
流动负债		
短期借款		524,994,357
应付账款		269,480,430
预收款项		10,641,854
应付职工薪酬		19,421,226
应交税费		6,782,761
应付利息		3,136,275
其他应付款		574,409,427
一年内到期的非流动负债		38,849,732
流动负债合计		1,447,716,062
非流动负债		
长期借款		55,099,418
其他非流动负债		7,613,225
非流动负债合计		62,712,643
负债合计		1,510,428,705
股东权益		
股本/实收资本		230,000,000
资本公积		270,555,622
盈余公积		25,185,456
未分配利润		275,822,103
股东权益合计		801,563,181
负债及股东权益总计		2,311,991,886

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 





奥瑞金包装股份有限公司

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
 公司利润表
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2011年7月1日至2012年6月30日止 12个月期间 公司
一、营业收入	十三(4)	2,031,979,936
减: 营业成本	十三(4)	(1,590,736,187)
营业税金及附加		(6,844,858)
销售费用		(37,016,171)
管理费用		(163,760,919)
财务费用-净额		(35,423,246)
资产减值损失		(278,880)
加: 投资(损失)/收益	十三(5)	953,882
其中: 对联营企业的投资(损失)/收益		(59,901)
二、营业利润		198,873,557
加: 营业外收入		7,422,789
减: 营业外支出		(2,453,895)
其中: 非流动资产处置损失		(634,453)
三、利润总额		203,842,451
减: 所得税费用		(26,803,217)
四、净利润		177,039,234
五、其他综合收益		-
六、综合收益总额		177,039,234

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



奥瑞金包装股份有限公司
 2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
 公司现金流量表
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)



项 目	附注	2011年7月1日至2012年6月30日止 12个月期间 公司
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		1,945,420,017
收到其他与经营活动有关的现金		80,104,010
经营活动现金流入小计		2,025,524,027
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,619,331,946)
支付给职工以及为职工支付的现金		(82,968,883)
支付的各项税费		(101,063,626)
支付其他与经营活动有关的现金		(66,788,209)
经营活动现金流出小计		(1,870,152,664)
经营活动产生的现金流量净额	十三(6)	155,371,363
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		10,149,956
取得投资收益所收到的现金		12,500
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		505,884
投资活动现金流入小计		10,668,340
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(199,942,195)
支付与其他投资有关的现金		(363,635,716)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(50,000,000)
投资活动现金流出小计		(613,577,911)
投资活动产生的现金流量净额		(602,909,571)
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金		1,417,835,429
收到其他与筹资活动有关的现金		321,064,573
筹资活动现金流入小计		1,738,900,002
偿还债务支付的现金		(1,146,059,100)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(24,363,596)
支付其他与筹资活动有关的现金		(1,695,716)
筹资活动现金流出小计		(1,172,118,412)
筹资活动产生的现金流量净额		566,781,590
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
		-
五、现金及现金等价物净增加额	十三(6)	119,243,382
加: 年(期)初现金及现金等价物余额	十三(6)	59,687,905
六、年(期)末现金及现金等价物余额	十三(6)	178,931,287

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



奥瑞金包装股份有限公司
 2011年7月1日至12个月期间
 公司股东权益变动表
 (除特别注明外,单位为人民币元)

	附注	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011年7月1日期初余额		230,000,000	270,555,622	9,461,586	114,506,739	624,523,947
2011年7月1日到2012年6月30日期间增减变动额						
净利润		-	-	-	177,039,234	177,039,234
提取盈余公积	五(29)	-	-	15,723,870	(15,723,870)	-
2012年6月30日期末余额		230,000,000	270,555,622	25,185,456	275,822,103	801,563,181

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:




奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 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。奥瑞金新美是中外合资经营企业,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,设立时注册资本为人民币4,100万元,其中:北京恒丰实业总公司出资比例为1%,奥瑞金工程出资比例为64%,新加坡美特出资比例为35%。

2000年3月,奥瑞金新美的注册资本由人民币4,100万元增加至人民币6,000万元,增资完成后各股东持股比例不变。该增资于2000年6月1日经北京市对外经济贸易委员会以《关于“北京奥瑞金新美制罐有限公司”增资的批复》(京经贸资字【2000】373号)批准。

经北京市对外经济贸易委员会2001年9月29日以《关于北京奥瑞金新美制罐有限公司股权转让的批复》(京经贸资字【2001】643号)批准,奥瑞金工程将其持有的奥瑞金新美64%的股权转让给海南原龙投资有限公司(以下称“海南原龙”)。

经北京市怀柔区对外经济贸易委员会2003年11月4日以《北京市怀柔区对外经济贸易委员会关于北京奥瑞金新美制罐有限公司修改公司章程的批复》(怀经贸复【2003】84号)批准,恒丰实业将其持有的奥瑞金新美1%的股权转让给海南原龙。

2004年3月,奥瑞金新美注册资本由人民币6,000万元增加至人民币8,500万元,增资完成后各股东持股比例不变。该变更事宜经北京市怀柔区对外经济贸易委员会2004年3月16日以《北京市怀柔区对外经济贸易委员会关于北京奥瑞金新美制罐有限公司修改公司章程的批复》(怀经贸复【2004】22号)批准。

经北京市怀柔区商务局2007年12月3日以《北京市怀柔区商务局关于北京奥瑞金新美制罐有限公司股权转让的批复》(怀商复【2007】74号)批准,新加坡美特将其持有的奥瑞金新美35%的股权全部转让给香港奥瑞金投资实业有限公司(以下称“香港奥瑞金”)。

一 公司基本情况(续)

2007年12月，根据《北京奥瑞金新美制罐有限公司董事会关于增资扩股的决议》，奥瑞金新美新增注册资本人民币11,335万元，其中海南原龙投入人民币7,764万元，香港奥瑞金投入美元等值于人民币3,571万元。本次增资完成后，奥瑞金新美的注册资本由人民币8,500万元增加至人民币19,835万元，海南原龙出资比例由65%增加为67%，香港奥瑞金出资比例由35%减少为33%。上述增资事宜于2008年1月14日经北京市商务局以《北京市商务局关于北京奥瑞金新美制罐有限公司增资的批复》(京商资字【2008】49号)批准。

2008年8月，根据海南原龙和香港奥瑞金、凯恩控股有限公司(Can Holdings Limited, “凯恩控股”)、中瑞创业投资股份有限公司(CDIB Strategic Venture Fund, Ltd., “中瑞创业”)、加华威特技术有限公司(WIT Alliance Technology Ltd., “加华威特”)、盈缤色集团有限责任公司(Ardagh MP Group Netherlands B.V., “盈缤色集团”，原名Impress Group B.V.)、中欧创业投资股份有限公司(R.O.C Venture Fund, Ltd., “中欧创业”)、北京原龙华欣科技开发有限公司(以下称“华欣科技”)、北京原龙京联咨询有限公司(以下称“京联咨询”)、北京原龙京阳商贸有限公司(以下称“京阳商贸”)和北京原龙京原贸易有限公司(以下称“京原贸易”)签署的股权转让协议，香港奥瑞金将其持有的奥瑞金新美共计33%的股权分别转让给凯恩控股20.625%、中瑞创业3.63%、加华威特4.125%、盈缤色集团4.125%、中欧创业0.495%；海南原龙将其持有的奥瑞金新美4.125%股权分别转让给中瑞创业3.63%和中欧创业0.495%；另外海南原龙将其持有的0.02%的股权分别转让给华欣科技0.005%、京联咨询0.005%、京阳商贸0.005%和京原贸易0.005%。上述股权转让事宜于2008年8月29日经北京市商务局以《北京市商务局关于北京奥瑞金新美制罐有限公司修改公司章程的批复》(京商资字【2008】1334号)批准。

2010年10月，根据凯恩控股、弘灏集团控股有限公司(Great Happy Group Holdings Limited, “弘灏集团”)、嘉华投资基金管理公司(Harvest Investment Management Corporation, “嘉华投资”)、佳锋控股有限公司(Best Frontier Holdings Limited, “佳锋控股”)签署的股权转让协议，凯恩控股将其持有的奥瑞金新美20.625%的股权分别转让给弘灏集团、嘉华投资和佳锋控股，该股权转让完成后，弘灏集团、嘉华投资和佳锋控股持有奥瑞金新美的股权比例分别为8%、7%和5.625%。根据海南原龙和北京二十一兄弟商贸有限公司(以下称“二十一兄弟”)、北京原龙兄弟商贸有限公司(以下称“原龙兄弟”)签署的股权转让协议，海南原龙将其持有的奥瑞金新美0.995%的股权分别转让给二十一兄弟和原龙兄弟。该股权转让完成后，二十一兄弟和原龙兄弟持有奥瑞金新美的股权比例分别为0.99%和0.005%。另外中欧创业将其持有的奥瑞金新美0.99%股权转让给中瑞创业，该股权转让完成后，中瑞创业持有奥瑞金新美的股权比例为8.25%。上述股权转让事宜于2010年11月19日经北京市商务委员会以《北京市商务委员会关于北京奥瑞金新美制罐有限公司股权变更等事项的批复》(京商务资字【2010】986号)批准。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

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”,即现用名,变更前后股东结构以及出资比例不变。本公司于2011年1月12日获发了更新的营业执照,号码为110000410122212。

于2012年6月30日,本公司股东及股权比例如下:

海南原龙	61.860%
中瑞创业	8.250%
弘灏集团	8.000%
嘉华投资	7.000%
佳锋控股	5.625%
加华威特	4.125%
盈缤色集团	4.125%
二十一兄弟	0.990%
华欣科技	0.005%
京联咨询	0.005%
京阳商贸	0.005%
原龙兄弟	0.005%
京原贸易	0.005%
合计	<u>100.00%</u>

本公司的母公司为海南原龙,最终控制人为周云杰先生。

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,本公司设立的分公司包括:奥瑞金包装股份有限公司佛山分公司、沙县分公司、成都分公司、昆明分公司、上海分公司和上虞分公司等。

本财务报表由本公司董事会于2012年8月28日批准报出。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照中国证券监督管理委员会《关于新股发行定价相关问题的通知》的相关规定编制, 仅供本公司首次公开发行人民币普通股使用。基于本财务报表的上述特定使用目的, 本财务报表的会计期间为2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间, 同时本财务报表未列示同比期间的比较数字及相关附注。在上述基础上, 本财务报表选用符合财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的会计政策, 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》(2010年修订)的披露规定编制。

(2) 会计期间

本集团会计年度为公历1月1日起至12月31日止。基于附注二(1)所述的编制基础, 本财务报表所载财务信息的会计期间为2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间。

(3) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 企业合并(续)

(b) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

(5) 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。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(6) 现金及现金等价物

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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

- (7) 外币折算
- (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

- (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。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。

- (8) 金融工具

- (a) 金融资产

- (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。于2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间, 本集团的金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和应收款项。

一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, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

一应收款项

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。

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，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。

(iii) 金融资产减值

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

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。

(iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

应付款项包括应付账款、其他应付款等, 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。

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

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

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

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用可观察到的市场参数, 减少使用与本集团特定相关的参数。

(9) 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当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时, 计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为: 单项金额超过 1,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为: 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。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

信用风险特征组合的确定依据为应收款项的账龄。

采用账龄分析法的计提比例列示如下:

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	0%	0%
一到二年	10%	5%
二到三年	30%	30%
三年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由为: 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为: 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。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(11) 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；本集团对联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。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。

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策, 并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时, 被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、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(附注二(18))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时, 按其账面价值超过按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, 确认减值损失。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。

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物, 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和土地使用权计提折旧或摊销。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
建筑物	30年	10%	3%
土地使用权	50年	-	2%

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。

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产(续)

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(附注二(18))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

投资方投入的固定资产在投入时按协议约定的价值进行初始计量。

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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	10%	3%
机器设备	10年	10%	9%
运输工具	6年	10%	15%
计算机及电子设备	5年	10%	18%
办公设备	5年	10%	18%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定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(附注二(18))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 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(附注二(18))。

(15) 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固定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固定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固定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。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术使用权及计算机软件等，以成本计量。

投资方投入的无形资产在投入时按协议约定的价值进行初始计量。

(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) 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 5 年平均摊销。

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(c) 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。

(d) 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。

(e) 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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

(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(附注二(18))。

(17) 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。

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。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。

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) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

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的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会或具有相关权力的公司机构批准的当期，确认为负债。

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

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

(b) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(22) 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，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。

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

对与子公司及联营企业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

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。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

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。

(b) 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。

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 股份支付

本集团为换取职工服务实施了以权益结算的股份支付，并以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值参考相关权益工具的市场价值计算。本集团在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

(26) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或本集团某组成部分划分为持有待售：**(1)**、本集团已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；**(2)**、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；**(3)**、该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分。

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**、本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**、本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本集团内部组织结构、管理要求、内部报告制度情况，本集团为一个经营分部。

(28) 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。

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：

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 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。

(b) 固定资产减值

根据附注二(18)所述的会计政策, 本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。减值测试结果表明固定资产的可回收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。未来现金流量现值的计算需要采用会计估计。如管理层对资产(或资产组)未来现金流量现值的计算中所采用的假设进行重新修订, 则本集团计提的固定资产减值准备的金额可能会增加。

(c) 递延税项

本集团对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。是否确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产很大程度上取决于管理层对未来期间能否获得足够的可用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的应纳税所得额而作出的判断, 而计算该未来应纳税所得额需要运用相关判断和估计, 同时结合考虑整体经济环境的影响, 不同的判断及估计会影响递延所得税资产的确认及金额。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%-30%
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)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城建税	实际缴纳的增值税和营业税	5%-7%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	3%

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

全国人民代表大会于2007年3月16日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(以下称“新所得税法”), 新所得税法自2008年1月1日起施行。

本公司于2009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GR200911000483), 该证书的有效期为三年。根据所得税法第二十八条的有关规定, 本公司2009年度、2010年度及2011年度适用的企业所得税税率为15%。本公司于2012年度就高新技术企业资格提出复审申请。根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告2011年第4号), 本公司于2012年1月1日至2012年6月30日止期间暂按15%的税率预缴企业所得税。本公司预计将获得高新技术企业的认定, 因此以15%的税率计算所得税费用和递延所得税。

本公司的子公司海南奥瑞金包装实业有限公司(以下称“海南奥瑞金”)为在海南省设立的企业, 根据《国务院关于鼓励投资开发海南岛的规定》(国发(1988)26号), 海南奥瑞金原适用的企业所得税税率为15%。根据新所得税法及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发(2007)39号), 海南奥瑞金适用的企业所得税率在2008年至2012年的5年期间内逐步过渡到25%, 2009年度适用的企业所得税率为20%, 2010年度适用的企业所得税率为22%, 2011年度适用的企业所得税率为24%, 2012年1月1日至2012年6月30日止期间适用的企业所得税率为25%。

本公司的子公司湖北奥瑞金制罐有限公司(以下称“湖北奥瑞金”)为设立于中西部地区的生产性有限责任公司(外商投资企业投资)。经咸宁市人民政府文件咸政发(2005)8号文件批准, 湖北奥瑞金自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起, 享受“两免三减半”的税收优惠政策。根据国发(2007)39号文的规定, 自2008年1月1日起, 湖北奥瑞金原享受的“两免三减半”的税收优惠政策继续享受至期满为止。湖北奥瑞金第一个获利年度为2006年, 于2009年度和2010年度适用的企业所得税率均为12.5%, 2011年度和2012年1月1日至2012年6月30日止期间适用的企业所得税率为25%。

本公司的子公司ORG-CMDO金属容器(西非)有限公司(以下称“ORG西非”)适用的企业所得税率为30%。

除上述情况外, 其他子公司的企业所得税率均为25%。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立方式取得的子公司

子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
新疆奥瑞金包装容器有限公司(以下称“新疆包装”)	中国新疆乌鲁木齐	生产制造	1,000	生产、销售食品和饮料用包装产品	有限责任公司(外商投资企业法人独资)	周云杰	67024768-6
ORG 西非	尼日利亚拉各斯	生产制造	奈拉 2,000	生产制造金属包装容器	有限公司	关玉香	132852
昆明奥瑞金制罐有限公司(以下称“昆明奥瑞金”)	中国云南昆明	生产制造	1,000	设计、生产及销售食品包装容器(金属类)	有限责任公司(法人独资)	魏琼	686190119
浙江奥瑞金包装有限公司(以下称“浙江奥瑞金”)	中国浙江上虞	生产制造	5,000	设计、制造、销售金属包装容器	有限责任公司(外商投资企业法人独资)	魏琼	56819649-9
成都奥瑞金包装有限公司(以下称“成都奥瑞金”)	中国四川成都	生产制造	1,000	生产制造金属包装容器	有限责任公司(法人独资)	魏琼	57226303-3
广东奥瑞金包装有限公司(以下称“广东奥瑞金”)	中国广东肇庆	生产制造	5,000	应用节能和资源再生技术设计金属包装容器	有限责任公司(法人独资)	沈陶	59584938-7

期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
2012年6月30日			2012年6月30日	2012年6月30日

新疆包装	1,000	-	-	-
ORG 西非	美元 109	-	2,562,435	388,089
昆明奥瑞金	-	-	-	-
浙江奥瑞金	5,000	-	-	-
成都奥瑞金	1,000	-	-	-
广东奥瑞金	5,000	-	-	-

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立方式取得的子公司(续)

于2012年6月30日, 本公司对新疆包装的持股比例和表决权比例均为100%, 对ORG西非的持股比例和表决权比例为51%, 本公司对浙江奥瑞金及成都奥瑞金的持股比例和表决权比例均为100%, 本公司对广东奥瑞金的持股比例和表决权比例均为100%。

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况如下:

子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
直接控股子公司 临沂奥瑞金印铁制罐有限公司(以下简称“临沂奥瑞金”) 海南奥瑞金	中国山东 临沂	生产制造	3,313	生产、销售食品和饮料用包装产品	有限责任公司(法人独资)	魏琼	73927694-5
直接控股子公司	中国海南 文昌	生产制造	2,200	生产、销售食品和饮料用包装产品	有限责任公司(法人独资)	沈陶	72127269-8
直接控股子公司	中国北京	生产制造	4,000	生产、销售食品和饮料用包装产品	有限责任公司(法人独资)	周云杰	79405128-X
直接控股子公司	中国浙江 绍兴	生产制造	4,937	生产、销售食品和饮料用包装产品	外商投资企业(外商投资) 有限责任公司(外商投资) 企业法人独资)	魏琼	79337464-2
直接控股子公司	中国湖北 咸宁	生产制造	美元 125	生产、销售食品和饮料用包装产品	有限责任公司(外商投资) 企业投资)	沈陶	77758738-1

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况如下(续):

	期末实际出 资额(万元)	实质上构成对子公 司净投资的其他 项目余额	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额
	2012年 6月30日			2012年 6月30日	2012年 6月30日
临沂奥瑞金	3,365	-	是	-	-
海南奥瑞金	5,514	-	是	-	-
北京包装	4,373	-	是	-	-
绍兴奥瑞金	787	-	是	-	-
湖北奥瑞金	7,377	-	是	-	-

于2012年6月30日, 本公司对临沂奥瑞金、海南奥瑞金、北京包装、绍兴奥瑞金、湖北奥瑞金的持股比例和表决权比例均为100%。

(2) 新纳入合并范围的主体

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

	2012年6月30日净资产	2011年7月1日至 2012年6月30日止 12个月期净亏损
广东奥瑞金	49,877,331	122,669

(3) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目 2012年6月30日
ORG 西非	1 奈拉=0.0389 人民币

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, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012年6月30日		
	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -			
人民币	-	-	77,023
奈拉	127,661	0.0389	4,966
小计			<u>81,989</u>
银行存款 -			
人民币	-	-	422,047,338
美元	8,991	6.3249	56,865
港元	32,747	0.8152	26,695
瑞士法郎	296	6.5900	1,953
奈拉	47,326,684	0.0389	1,841,008
小计			<u>423,973,859</u>
其他货币资金 -			
人民币	-	-	81,582,229
小计	-	-	<u>81,582,229</u>
合计			<u>505,638,077</u>

于2012年6月30日, 其他货币资金81,582,229元为本集团向银行申请开具信用证、汇票及取得贷款(附注五(17))所存入的保证金存款。

(2) 应收票据

2012年6月30日

银行承兑汇票 3,066,309

(a) 于2012年6月30日, 本集团未将应收票据质押给银行作为取得短期借款的担保。

(b) 本集团已背书但尚未到期的应收票据汇总如下:

2012年6月30日

银行承兑汇票 52,379,076

上述本集团已背书但尚未到期的应收银行承兑汇票已于相关票据背书时终止确认, 且未包含在期/年末的应收票据余额中。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(2) 应收票据（续）

已背书但未到期的银行承兑汇票最大的前五项及出票人分析如下：

2012年6月30日	出票日期	到期日	金额
云南广泰生物科技开发有限公司	2012/03/13	2012/09/12	8,000,000
中粮屯河股份有限公司	2012/05/23	2012/11/23	6,144,231
厦门超域实业有限公司	2012/04/01	2012/10/01	5,700,000
中粮屯河股份有限公司	2012/01/12	2012/07/12	3,000,000
广州华新贸易有限公司	2012/04/18	2012/10/18	2,456,000
合计			<u>25,300,231</u>

(c) 本集团已贴现但未到期的应收票据汇总如下：

2012年6月30日

银行承兑汇票 506,905,965

上述本集团已贴现但尚未到期的应收银行承兑汇票已于相关票据贴现时终止确认，且未包含在期末的应收票据余额中。

(3) 应收账款

2012年6月30日

应收账款	690,467,583
减：坏账准备	<u>(2,171,892)</u>
净额	<u>688,295,691</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

2012年6月30日

一年以内	688,295,691
一到二年	-
二到三年	-
三年以上	2,171,892
合计	<u>690,467,583</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2012年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	688,295,691	99.69%	-	0.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	2,171,892	0.31%	(2,171,892)	100.00%
合计	690,467,583	100.00%	(2,171,892)	0.31%

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2012年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	688,295,691	100.00%	-	-

(d) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

2012年6月30日

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
廊坊新瑞西红柿制品有限公司	851,971	(851,971)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
北京生宝饮品有限公司	417,391	(417,391)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
河北旭日集团有限公司	195,525	(195,525)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
唐山米酒公司	160,447	(160,447)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
通化天路宝公司	116,334	(116,334)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
济南百脉泉饮品有限公司	430,224	(430,224)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
合计	2,171,892	(2,171,892)		

(e) 实际核销的应收账款

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
吉木萨尔县恒昌果蔬制品有限公司	应收销货款	11,040	客户无力偿还，法院判决后确认无法收回	否

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 于2012年6月30日, 应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(g) 余额前五名的应收账款分析如下:

2012年6月30日	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
红牛维他命饮料(湖北)有限公司 (以下称“湖北红牛”)	关联方	202,213,952	一年以内	29.29%
广东红牛维他命饮料有限公司 (以下称“广东红牛”)	关联方	175,994,914	一年以内	25.49%
红牛维他命饮料有限公司(以下 称“北京红牛”)	关联方	82,486,578	一年以内	11.95%
广东加多宝饮料有限公司	第三方	36,303,219	一年以内	5.26%
普罗旺斯食品(天津)有限公司	第三方	35,253,077	一年以内	5.11%
合计		<u>532,251,740</u>		<u>77.10%</u>

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

与本集团关系	2012年6月30日		
	金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备
湖北红牛 持有本公司5%以上股份的股东的实际控制 人直接或间接持有权益或担任董事的公司	202,213,952	29.29%	-
广东红牛 持有本公司5%以上股份的股东的实际控制 人直接或间接持有权益或担任董事的公司	175,994,914	25.49%	-
北京红牛 持有本公司5%以上股份的股东的实际控制 人直接或间接持有权益或担任董事的公司	82,486,578	11.95%	-
合计	<u>460,695,444</u>	<u>66.73%</u>	<u>-</u>

(i) 2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间, 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(j) 于2012年6月30日, 本集团以账面价值的应收账款32,773,335元质押给银行作为取得短期借款的担保, 详细请参见(附注五(17)(ii))。

于2012年6月30日, 本集团以账面价值147,846,639元的应收账款保理给银行作为取得短期借款的担保, 详细请参见(附注五(17)(iv))。

(k) 应收款项中包括以下外币余额:

	2012年6月30日		
	外币金额	汇率	折合人民币
奈拉	9,560,848	0.0389	<u>371,917</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

2012年6月30日

暂借款	6,434,226
备用金	2,265,434
履约保证金	3,550,000
租金	645,525
其他	5,155,612
合计	<u>18,050,797</u>
减: 坏账准备	<u>(8,345,296)</u>
净额	<u>9,705,501</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

2012年6月30日

一年以内	9,648,101
一到二年	-
二到三年	82,000
三年以上	8,320,696
合计	<u>18,050,797</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

2012年6月30日

	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	7,518,196	41.65%	(7,518,196)	100.00%
按组合计提坏账准备	9,742,601	53.97%	(37,100)	0.38%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	790,000	4.38%	(790,000)	100.00%
合计	<u>18,050,797</u>	<u>100.00%</u>	<u>(8,345,296)</u>	<u>46.23%</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

2012年6月30日

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
北京福莱尔花神有限公司	1,234,226	(1,234,226)	100.00%	经多次催收仍无法收回
东莞中瑞吉电工材料有限公司	1,083,970	(1,083,970)	100.00%	经多次催收仍无法收回
临沂高创服务有限公司	2,900,000	(2,900,000)	100.00%	经多次催收仍无法收回
山东硕凯贸易有限公司	2,300,000	(2,300,000)	100.00%	经多次催收仍无法收回
合计	7,518,196	(7,518,196)	100.00%	

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2012年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	9,648,101	99.03%	-	-
一到二年	-	-	-	-
二到三年	82,000	0.84%	(24,600)	30.00%
三年以上	12,500	0.13%	(12,500)	100.00%
合计	9,742,601	100.00%	(37,100)	0.38%

(e) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

2012年6月30日

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
外借款项	300,000	(300,000)	100%	经多次催收仍无法收回
北京朝阳第三国际大厦	490,000	(490,000)	100%	经多次催收仍无法收回
合计	790,000	(790,000)		

(f) 2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间，本集团未发生转回的其他应收款。

(g) 2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间，本集团未发生实际核销的其他应收款。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(h) 于2012年6月30日，无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(i) 余额前五名的其他应收款分析如下：

2012年6月30日	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
广州斯多里德诺机械设备有限公司	第三方	3,000,000	一年以内	16.62%
临沂高创服务有限公司	第三方	2,900,000	三年以上	16.07%
山东硕凯贸易有限公司	第三方	2,300,000	三年以上	12.74%
华彬大厦	关联方	1,545,311	一年以内	8.56%
北京福莱尔花神有限公司	第三方	1,234,226	三年以上	6.84%
合计		<u>10,979,537</u>		<u>60.83%</u>

(j) 应收关联方的其他应收款分析如下：

与本集团关系	2012年6月30日		
	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
华彬大厦* 持有本公司5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	<u>1,545,311</u>	<u>8.56%</u>	<u>-</u>

*于2012年6月30日，该项其他应收款的性质为房租押金。

(k) 于2012年6月30日，其他应收款无外币余额。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012年6月30日	
	金额	占总额比例
一年以内	<u>139,654,189</u>	<u>100.00%</u>

于2012年6月30日预付账款的账龄均为一年以内。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(b) 余额前五名的预付款项分析如下:

2012年6月30日	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间
杭州同顺贸易有限公司	第三方	19,365,321	13.87%	一年以内
北京宝钢北方贸易有限公司	第三方	16,788,636	12.02%	一年以内
天津宝钢北方贸易有限公司	第三方	12,608,525	9.03%	一年以内
中粤浦项(秦皇岛)马口铁工业有限公司	第三方	10,276,669	7.36%	一年以内
上海创高实业有限公司	第三方	9,151,185	6.55%	一年以内
合计		<u>68,190,336</u>	<u>48.83%</u>	

于2012年6月30日, 上述预付款项尚未结算的原因为尚未收到材料或尚未接受相关的服务。

- (c) 于2012年6月30日, 预付款项中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。
- (d) 于2012年6月30日本集团无预付关联方的款项。
- (e) 于2012年6月30日本集团预付款项中无外币余额。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

	2012年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	433,367,302	(125,406)	433,241,896
库存商品	122,103,762	-	122,103,762
周转材料	4,419,038	-	4,419,038
合计	<u>559,890,102</u>	<u>(125,406)</u>	<u>559,764,696</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2011年 7月1日	本期计提	本期减少		2012年 6月30日	转回占该存 货余额比例
			转回	转销		
原材料	(2,282,348)	-	341,330	1,815,612	(125,406)	8.72%
库存商品	(1,632,124)	-	-	1,632,124	-	-
合计	<u>(3,914,472)</u>	<u>-</u>	<u>341,330</u>	<u>3,447,736</u>	<u>(125,406)</u>	

(c) 存货跌价准备情况如下:

存货跌价准备系由于部分原材料及库存商品库龄较长，且根据本集团的生产及销售计划预期可变现净值低于其账面价值的金额而计提。2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间存货跌价准备转销的原因是相关存货的可变现净值提高。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2012年6月30日
预缴企业所得税	472,446
待抵扣增值税	45,971,896
待认证增值税进项额	18,487,832
合计	<u>64,932,174</u>

(8) 对联营企业投资

	2012年6月30日			2011年7月1日至 2012年6月30日止 12个月期间	
	资产总额 (千元)	负债总额 (千元)	净资产 (千元)	营业收入 (千元)	净亏损 (千元)
联营企业 -					
北京印刷	-	-	-	525	777

北京印刷董事会于2011年7月通过决议, 开始清算, 于2011年12月获得了北京市工商行政管理局出具的注销核准通知书, 清算完成。

(9) 长期股权投资

	2012年6月30日
联营企业(a)	
- 无公开报价	-
其他长期股权投资(b)	<u>500,000</u>
合计	500,000
减: 长期股权投资减值准备	-
净额	<u>500,000</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

核算方法	投资成本	2011年7月1日	本期增减变动				2012年6月30日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备
			追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动						
北京印刷	权益法	10,120,000	10,939,232	(10,879,331)	(59,901)	-	-	不适用	不适用	-	-	-

北京印刷董事会于2011年7月通过决议, 开始清算, 于2011年12月获得了北京市工商行政管理局出具的注销核准通知书, 清算完成。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

本集团的其他长期股权投资为对北京农村商业银行股份有限公司的投资, 持股比例和表决权比例均为 0.01%, 采用成本法核算。于报告期内的投资成本为 500,000 元, 且未计提减值准备。2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间被投资单位宣告分配的现金股利中归属于本集团的金额为 12,500 元。

(10) 投资性房地产

	2011年 7月1日	本期增加	本期减少	2012年 6月30日
原价合计	10,217,540	-	-	10,217,540
房屋、建筑物	9,016,410	-	-	9,016,410
土地使用权	1,201,130	-	-	1,201,130
累计折旧、摊销合计	(1,774,792)	(294,515)	-	(2,069,307)
房屋、建筑物	(1,614,265)	(270,493)	-	(1,884,758)
土地使用权	(160,527)	(24,022)	-	(184,549)
账面价值合计	8,442,748			8,148,233
房屋、建筑物	7,402,145			7,131,652
土地使用权	1,040,603			1,016,581

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团认为投资性房地产不存在减值迹象, 故无需计提减值准备。

2011 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止 12 个月期间, 投资性房地产计提折旧和摊销金额为 294,515 元。

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值 7,693,646 元、原价为 9,684,540 元的投资性房地产作为取得短期和长期抵押借款的抵押物(附注五(17)、(24))。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2011年7月1日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
原价合计	894,771,481	274,340,629	(10,404,577)	1,158,707,533
房屋、建筑物	220,578,909	10,016,591	(3,295,018)	227,300,482
机器设备	624,134,352	232,225,177	(1,025,134)	855,334,395
运输工具	27,724,855	22,948,187	(5,490,145)	45,182,897
计算机及电子设备	11,572,075	5,035,778	(594,280)	16,013,573
办公设备	10,761,290	4,114,896	-	14,876,186
累计折旧合计	(223,372,405)	(77,657,644)	5,715,712	(295,314,337)
房屋、建筑物	(30,591,008)	(6,933,599)	906,375	(36,618,232)
机器设备	(170,962,380)	(61,876,192)	789,718	(232,048,854)
运输工具	(11,695,423)	(4,806,536)	3,548,953	(12,953,006)
计算机及电子设备	(4,958,067)	(1,668,564)	470,666	(6,155,965)
办公设备	(5,165,527)	(2,372,753)	-	(7,538,280)
账面净值合计	671,399,076			863,393,196
房屋、建筑物	189,987,901			190,682,250
机器设备	453,171,972			623,285,541
运输工具	16,029,432			32,229,891
计算机及电子设备	6,614,008			9,857,608
办公设备	5,595,763			7,337,906
减值准备合计	(9,016,994)	-	450,000	(8,566,994)
房屋、建筑物	(450,000)	-	450,000	-
机器设备	(8,566,994)	-	-	(8,566,994)
运输工具	-	-	-	-
计算机及电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
账面价值合计	662,382,082			854,826,202
房屋、建筑物	189,537,901			190,682,250
机器设备	444,604,978			614,718,547
运输工具	16,029,432			32,229,891
计算机及电子设备	6,614,008			9,857,608
办公设备	5,595,763			7,337,906

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间, 固定资产计提的折旧金额为77,657,644元, 其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为65,777,059元及11,880,585元。

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间, 由在建工程转入固定资产的原价为139,573,670元。

于2012年6月30日, 本集团以账面价值147,870,431元, 原价为168,391,679元的房屋及建筑物和机器设备作为取得短期抵押借款的抵押物(附注五(17))。

于2012年6月30日, 本集团以账面价值为152,728,393元、原价197,201,772元的房屋及建筑物及机器设备作为取得长期抵押借款的抵押物(附注五(24))。

(a) 暂时闲置的固定资产

于2012年6月30日, 账面价值为零, 原价为11,832,185元的固定资产闲置。

(b) 融资租入的固定资产

于2012年6月30日, 部分固定资产系融资租入, 具体分析如下:

2012年6月30日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>35,235,036</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,235,036</u>

于2012年6月30日, 本集团通过融资租入获得的设备, 已达到可使用状态。

(c) 经营租出的固定资产

于2012年6月30日, 部分固定资产系经营租出, 具体分析如下:

	账面价值
	<u>2012年6月30日</u>
机器设备	<u>9,234,968</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011年 7月1日	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少	2012年 6月30日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用 资本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
成都房屋及建筑物	48,500,000	1,134,758	13,989,869	(15,124,627)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金和银行借款
佛山 865 线设备	50,700,000	1,352,564	26,476,288	(27,828,852)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金和银行借款
绍兴 650 线设备	10,800,000	10,442,947	423,559	(9,236,977)	-	1,629,529	100%	100%	-	-	-	自有资金和银行借款
北京 SAP 软件	21,200,000	-	5,892,171	-	-	5,892,171	28%	28%	-	-	-	自有资金和银行借款
北京 FS865 线设备	23,000,000	-	22,706,968	(22,706,968)	-	-	99%	100%	-	-	-	自有资金和银行借款
浙江上虞二片罐项目	330,559,590	23,108,545	289,609,232	(9,265,022)	-	303,452,755	95%	95%	13,574,708	9,722,491	6.96%	自有资金和银行借款
北京罐十一线	2,503,400	-	2,260,259	(2,260,259)	-	-	90%	100%	-	-	-	自有资金和银行借款
北京罐 17 线	1,540,000	-	1,220,986	(1,220,986)	-	-	79%	100%	-	-	-	自有资金和银行借款
北京 F1100 五线设备	50,748,000	-	27,559,936	-	-	27,559,936	54%	54%	-	-	-	自有资金和银行借款
北京 F1100 六线设备	50,748,000	-	6,875,089	-	-	6,875,089	14%	14%	-	-	-	自有资金和银行借款
北京 5800 线	4,595,000	-	4,027,772	(3,814,097)	-	213,675	88%	88%	-	-	-	自有资金和银行借款
临沂易拉盖生产线	35,300,000	-	34,015,428	(34,015,428)	-	-	96%	100%	-	-	-	自有资金和银行借款
昆明设备	2,880,000	-	2,751,032	-	-	2,751,032	96%	96%	-	-	-	自有资金和融资租赁款
北京 865 线	24,000,000	-	59,171	(59,171)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金和银行借款
其他	-	2,282,489	23,016,381	(14,041,283)	-	11,257,587	-	-	-	-	-	自有资金和融资租赁款
合计	-	38,321,303	460,884,141	(139,573,670)	-	359,631,774	-	-	13,574,708	9,722,491	-	-

于2012年6月30日, 本集团以账面价值为170,857,062元的机器设备作为长期抵押借款的抵押物(附注五(24))。

(b) 在建工程减值准备

于2012年6月30日, 本集团认为在建工程不存在减值迹象, 故无需计提减值准备。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	2011年 7月1日	本期增加	本期减少	2012年 6月30日
原价合计	72,011,525	193,143	-	72,204,668
土地使用权	70,819,972	36,499	-	70,856,471
计算机软件	276,970	156,644	-	433,614
专有技术使用权	914,583	-	-	914,583
累计摊销合计	(7,876,880)	(1,431,286)	-	(9,308,166)
土地使用权	(6,790,456)	(1,398,870)	-	(8,189,326)
计算机软件	(173,103)	(31,893)	-	(204,996)
专有技术使用权	(913,321)	(523)	-	(913,844)
账面价值合计	64,134,645			62,896,502
土地使用权	64,029,516			62,667,145
计算机软件	103,867			228,618
专有技术使用权	1,262			739

于2012年6月30日，本集团认为无形资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间，无形资产的摊销金额为1,431,286元。

于2012年6月30日，本集团以账面价值为26,804,064元，原价为28,048,024元的土地使用权作为取得短期借款的抵押物，见附注五(17)。

于2012年6月30日，本集团以账面价值为37,375,303元、原价43,461,870元的土地使用权作为取得长期借款的抵押物，见附注五(24)。

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间，本集团研究开发支出共计74,963,916元，全部计入当期损益，未确认为开发支出和无形资产。

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间，开发阶段支出占2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间研究开发支出总额的比例为74%。

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间，本集团无内部研发形成的无形资产。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012年6月30日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,594,127	19,057,131
已计提尚未发放的工资余额	1,300,695	7,852,975
递延收益	1,441,984	9,613,225
合计	<u>6,336,806</u>	<u>36,523,331</u>

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2012年6月30日
可抵扣亏损	12,894,046
可抵扣暂时性差异	1,602,594
合计	<u>14,496,640</u>

上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2012年6月30日
2012	-
2013	-
2014	716,334
2015	-
2016	4,860,290
2017	7,317,422
合计	<u>12,894,046</u>

于2012年6月30日, 本集团无递延所得税负债。

(15) 资产减值准备

	2011年 7月1日	本期增加	本期减少		2012年 6月30日
			转回	转销	
坏账准备	10,222,412	305,816	-	(11,040)	10,517,188
其中: 应收账款坏账准备	1,902,116	280,816	-	(11,040)	2,171,892
其他应收款坏账准备	8,320,296	25,000	-	-	8,345,296
存货跌价准备	3,914,472	-	(341,330)	(3,447,736)	125,406
固定资产减值准备	9,016,994	-	-	(450,000)	8,566,994
合计	<u>23,153,878</u>	<u>305,816</u>	<u>(341,330)</u>	<u>(3,908,776)</u>	<u>19,209,588</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他非流动资产

	2012年6月30日
预付土地款	38,878,500
预付设备及工程款	36,151,470
合计	<u>75,029,970</u>

于2012年6月30日，本集团未将预付设备款对应的设备作为取得短期借款的抵押物。

(17) 短期借款

	币种	2012年6月30日
抵押借款(i)	人民币	207,752,709
质押借款(ii)	人民币	293,026,532
保证借款(iii)	人民币	312,530,709
保理借款(iv)	人民币	110,129,892
信用借款(v)	人民币	30,000,000
合计		<u>953,439,842</u>

(i) 于2012年6月30日，银行抵押借款49,666,884元系由部分房屋、建筑物和机器设备以及土地使用权作为抵押物；

于2012年6月30日，银行抵押借款：8,085,825元系由部分房屋、建筑物及机器设备和投资性房地产以及土地使用权作为抵押物；

于2012年6月30日，银行抵押借款150,000,000元系由部分房屋、建筑物及机器设备和投资性房地产以及土地使用权作为抵押物。

(ii) 于2012年6月30日，银行质押借款81,046,605元系由部分应收账款和22,217,785元的银行保证金存款作为质押，并由子公司提供保证；

于2012年6月30日，银行质押借款98,272,596元以27,010,000元的银行保证金存款作为质押，并由本公司和子公司提供保证取得。

于2012年6月30日，银行质押借款113,707,331元以的银行保证金存款21,745,245元作为质押。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 短期借款(续)

(iii) 于2012年6月30日, 银行保证借款312,530,709元系由本公司提供保证取得。

(iv) 于2012年6月30日, 银行保理借款110,129,892元以部分应收账款作为保理取得;

(v) 于2012年6月30日, 银行信用借款为30,000,000元;

于2012年6月30日, 短期借款的加权平均年利率为6.74%。

(18) 应付账款

2012年6月30日

应付材料款	643,517,779
其他	4,477,522
合计	<u>647,995,301</u>

(a) 于2012年6月30日, 应付账款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款。

(b) 应付关联方的应付账款:

2012年6月30日

北京元阳宏兴食品有限公司(以下称“北京元阳”)	10,860
北京澳华阳光酒业有限公司(以下称“澳华酒业”)	55,920
合计	<u>66,780</u>

(c) 应付账款账龄分析如下:

2012年6月30日

一年以内	647,854,257
一至两年	141,044
合计	<u>647,995,301</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付账款(续)

(d) 应付账款中包括以下外币余额:

	2012年6月30日		
	外币金额	汇率	折合人民币
奈拉	43,059,023	0.0389	<u>1,674,996</u>

(19) 预收款项

2012年6月30日

预收销货款	<u>16,306,398</u>
-------	-------------------

(a) 于2012年6月30日, 预收账款中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的预收账款, 无关联方的预收账款或账龄超过一年的预收账款。

(b) 预收款项中包括以下外币余额:

	2012年6月30日		
	外币金额	汇率	折合人民币
美元	110,147	6.3249	696,667
奈拉	10,685,167	0.0389	415,653
合计			<u>1,112,320</u>

(20) 应付职工薪酬

	2011年 7月1日	本期增加	本期减少	2012年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	9,456,503	101,231,753	(102,835,282)	7,852,974
职工福利费	-	4,579,325	(4,575,465)	3,860
社会保险费	3,082,701	18,498,167	(18,574,254)	3,006,614
其中: 医疗保险费	1,135,851	4,441,672	(4,441,817)	1,135,706
基本养老保险	1,528,608	12,087,769	(12,163,503)	1,452,874
失业保险费	299,857	942,704	(936,350)	306,211
工伤保险费	68,253	648,132	(652,669)	63,716
生育保险费	50,132	377,890	(379,915)	48,107
住房公积金	4,179,401	6,027,456	(6,104,136)	4,102,721
工会经费和职工教育经费	3,058,097	2,870,419	(2,131,336)	3,797,180
职工奖励及福利基金	8,794,940	-	-	8,794,940
其他	9,029	849,801	(785,575)	73,255
合计	<u>28,580,671</u>	<u>134,056,921</u>	<u>(135,006,048)</u>	<u>27,631,544</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应交税费

2012年6月30日

应交增值税	3,106,497
应交营业税	31,048
应交企业所得税	20,256,552
应交城市维护建设税	45,100
应交教育费附加	149,746
其他	417,029
合计	<u>24,005,972</u>

(22) 其他应付款

2012年6月30日

应付原股东股利	2,823,630
应付咨询、中介费	3,530,006
工程款	10,483,354
设备采购款	58,625,023
其他	8,048,570
合计	<u>83,510,583</u>

(a) 于2012年6月30日，其他应付款项中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款项。

(b) 应付关联方的其他应付款：

2012年6月30日

广东红牛	2,274,000
湖北元阳食品有限公司(以下称“湖北元阳”)	22,613
北京元阳	107,163
合计	<u>2,403,776</u>

(c) 于2012年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为2,823,630元，为应付原股东股利。2011年7月1日至财务报告批准报出日，该金额尚未支付。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

2012年6月30日

	外币金额	汇率	折合人民币
奈拉	22,225,681	0.0389	<u>864,579</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 一年内到期的非流动负债

2012年6月30日

一年内到期的长期借款(a)	104,602,670
一年内到期的长期应付款(b)	10,635,492
合计	<u>115,238,162</u>

(a) 一年内到期的长期借款

2012年6月30日

抵押借款-人民币	17,852,205
抵押借款-美元	46,750,465
保证借款	40,000,000
合计	<u>104,602,670</u>

其中无属于逾期获得展期的借款。

抵押信息参见附注五(24)。

金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2012年6月30日		
					外币金额	一年内到期部分 的人民币金额	一年以上到期部 分的人民币金额
交通银行咸宁分行	2011/01/10	2014/01/09	人民币	6.98%	-	30,000,000	50,000,000
星展银行深圳分行	2012/05/11	2015/05/11	美元	7.00%	6,795,253	15,011,908	27,967,390
交通银行咸宁分行	2012/01/19	2014/01/19	人民币	7.98%	-	10,000,000	35,000,000
星展银行深圳分行	2012/04/11	2015/04/11	美元	7.00%	2,285,741	5,049,604	9,407,482
星展银行深圳分行	2009/10/13	2013/10/13	美元	5.75%	920,317	4,520,495	1,300,416
合计						<u>64,582,007</u>	<u>123,675,288</u>

(b) 一年内到期的长期应付款

于2012年6月30日, 一年内到期长期应付款明细如下:

	期限(月)	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
恒信金融租赁有限公司	48	26,080,805	11.10%	-	6,238,188	抵押
恒信金融租赁有限公司	36	5,086,480	11.39%	-	4,397,304	抵押
合计					<u>10,635,492</u>	

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期借款

	币种	2012年6月30日
抵押借款		
抵押(i)	人民币	48,943,475
抵押(i)	美元	110,817,956
保证(ii)	人民币	185,000,000
合计		<u>344,761,431</u>
减：一年内到期的长期借款		
抵押	人民币	(17,852,205)
抵押	美元	(46,750,465)
保证	人民币	(40,000,000)
合计		<u>(104,602,670)</u>
一年后到期的长期借款		
抵押	人民币	31,091,270
抵押	美元	64,067,491
保证	人民币	145,000,000
净额		<u>240,158,761</u>

(i) 于2012年6月30日，长期抵押借款46,680,214元系由本集团部分房屋、建筑物及机器设备、土地使用权、投资性房地产以及在建工程作为抵押物。于2012年6月30日，上述长期抵押借款由本公司的子公司提供保证。

于2012年6月30日，长期抵押借款2,623,294元系由部分在建工程和固定资产作为抵押物，并由本公司提供保证；

于2012年6月30日长期抵押借款110,457,923元系由部分房屋、建筑物及机器设备、在建工程和土地使用权和10,442,804元的银行保证金存款作为抵押，并由本公司提供担保。

(ii) 于2012年6月30日，银行保证借款185,000,000元系由本公司提供保证。

于2012年6月30日长期借款的加权平均年利率为7.17%。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期借款(续)

(a) 金额前五名的长期借款

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2012年6月30日		
					外币金额	一年以上到期部 分的人民币金额	一年内到期部分 的人民币金额
中信银行武汉汉阳支行	2010/10/31	2013/10/31	人民币	7.32%	-	60,000,000	-
交通银行咸宁分行	2011/01/10	2014/01/09	人民币	6.98%	-	50,000,000	30,000,000
交通银行咸宁分行	2012/01/19	2014/01/19	人民币	7.98%	-	35,000,000	10,000,000
星展银行深圳分行	2012/05/11	2015/05/11	美元	7.00%	6,795,253	27,967,390	15,011,908
星展银行深圳分行	2012/04/11	2015/04/11	美元	7.00%	2,285,741	9,407,482	5,049,604
合计						<u>182,374,872</u>	<u>60,061,512</u>

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2012年6月30日
一到二年	207,900,214
二到五年	32,258,547
合计	<u>240,158,761</u>

(25) 长期应付款

	2012年6月30日
应付融资租赁款	23,834,856
应付土地委托开发补偿款	-
合计	<u>23,834,856</u>
减：一年内到期的长期应付款	
应付融资租赁款	(10,635,492)
应付土地委托开发补偿款	-
合计	<u>(10,635,492)</u>
一年后到期的长期应付款	
应付融资租赁款	13,199,364
应付土地委托开发补偿款	-
净额	<u>13,199,364</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期应付款(续)

(a) 于2012年6月30日, 长期应付款情况:

	期限(月)	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
恒信金融租赁有限公司	48	26,080,805	11.10%	-	13,199,364	抵押

(b) 应付融资租赁款明细

长期应付款中, 应付融资租赁款为应付相应租赁公司的人民币金额。

于2012年6月30日, 无独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额。

(c) 长期应付款到期日分析如下:

	2012年6月30日
一到二年	6,966,853
二到五年	6,232,511
合计	<u>13,199,364</u>

(26) 其他非流动负债

	2012年6月30日
递延收益	<u>9,613,225</u>

递延收益为应在未来期间计入损益的政府补助及与资产相关政府补助的摊余价值。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 股本

金额

于2012年6月30日 230,000,000

如附注一所述，于2011年1月奥瑞金新美整体变更为股份有限公司。股份公司各发起人以其拥有的奥瑞金新美2011年7月1日至2010年11月30日的净资产中的230,000,000元折为股本230,000,000股，每股面值人民币1元，净资产折合股本后的余额转为资本公积，各发起人均已缴足其认购的股份，普华永道中天会计师事务所有限公司北京分所出具了普华中天北京验字【2011】第2号验资报告。

(28) 资本公积

	2011年 7月1日	本期增加	本期减少	2012年 6月30日
资本/股本溢价	222,073,633	-	-	222,073,633
其他资本公积	10,311,700	-	-	10,311,700
合计	<u>232,385,333</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>232,385,333</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 盈余公积

	2011年 7月1日	本期增加	本期减少	2012年 6月30日
法定盈余公积	-	15,723,870	-	15,723,870
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>9,461,586</u>	<u>15,723,870</u>	<u>-</u>	<u>25,185,456</u>

根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》及奥瑞金新美章程的规定, 奥瑞金新美的年度净利润于弥补以前年度亏损后, 先提取储备基金、职工奖励及福利基金和企业发展基金, 再向投资方进行分配。储备基金、职工奖励及福利基金和企业发展基金的提取比例由奥瑞金新美董事会确定。

奥瑞金新美 2011 年 1 月整体变更为股份有限公司后, 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议, 经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。2011 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止 12 个月期间, 盈余公积增加 15,723,870 元, 系本公司按照 2011 年度净利润的 10% 提取的法定盈余公积。

(30) 未分配利润

	2011年7月1日至2012年 6月30日止12个月期间
期初未分配利润	376,396,083
加: 本期归属于母公司股东的净利润	354,743,441
减: 提取法定盈余公积(a)	(15,723,870)
期末未分配利润	<u>715,415,654</u>

(a) 如附注五(29)所述, 本公司按照 2011 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积 15,723,870 元。

(31) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

ORG 西非

2012年6月30日

2,562,435

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本

	2011年7月1日至 2012年6月30日 止12个月期间	
主营业务收入(a)	3,099,778,046	
其他业务收入(b)	54,848,178	
合计	<u>3,154,626,224</u>	
	2011年7月1日至 2012年6月30日 止12个月期间	
主营业务成本(a)	(2,318,651,431)	
其他业务成本(b)	(53,237,822)	
合计	<u>(2,371,889,253)</u>	

(a) 主营业务收入和主营业务成本

(i) 按行业分析如下:

于2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间，本集团的主营业务收入全部来自销售罐产品。

(ii) 按产品分析如下:

	2011年7月1日至 2012年6月30日止12个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
饮料罐产品	2,865,733,300	(2,114,873,306)
食品罐产品	234,044,746	(203,778,125)
合计	<u>3,099,778,046</u>	<u>(2,318,651,431)</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

(iii) 按地区分析如下:

	2011年7月1日至 2012年6月30日止12个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	151,999,472	(139,166,327)
西北地区	5,906,915	(6,203,118)
华北地区	1,004,255,921	(754,536,854)
华南地区	764,023,125	(563,594,126)
西南地区	125,294,817	(123,360,729)
华中地区	1,043,001,096	(725,220,243)
尼日利亚	5,296,700	(6,570,034)
合计	<u>3,099,778,046</u>	<u>(2,318,651,431)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011年7月1日至 2012年6月30日止12个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和盖	42,994,153	(44,193,086)
其他	11,854,025	(9,044,736)
合计	<u>54,848,178</u>	<u>(53,237,822)</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

2011年7月1日 至2012年6月30日止12个月期间	营业收入	占本集团全部营 业收入的比例(%)
湖北红牛	946,830,144	30.01%
北京红牛	722,404,263	22.90%
广东红牛	611,224,432	19.38%
广东加多宝饮料食品有限公司	163,322,720	5.18%
浙江加多宝饮料有限公司	99,280,034	3.15%
合计	<u>2,543,061,593</u>	<u>80.62%</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业税金及附加

	2011年7月1日至 2012年6月30日 止12个月期间	计缴标准
营业税	525,737	应税收入的5%
城市维护建设税	6,075,640	按实际缴纳的流转税的5%-7%
教育费附加	3,064,019	按实际缴纳的流转税的1%-3%
其他	3,007,626	
合计	<u>12,673,022</u>	

(34) 销售费用

	2011年7月1日至2012年 6月30日止12个月期间
人工费用	8,293,418
会议、招待及交通差旅费	8,616,057
交通运输费	17,229,748
宣传费	6,671,868
其他	6,569,887
合计	<u>47,380,978</u>

(35) 管理费用

	2011年7月1日至2012年 6月30日止12个月期间
人工费用	47,997,036
办公、招待、会议及交通差旅费	31,071,379
交通运输费	3,546,273
房租物业费	10,254,550
固定资产折旧	10,557,784
无形资产摊销	1,431,286
长期待摊费用摊销	1,405,820
咨询及专业服务	2,698,038
税费	5,825,515
研发费用	74,963,916
其他	13,902,029
合计	<u>203,653,626</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 财务费用—净额

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

利息支出	87,498,197
减: 利息收入	(1,931,616)
汇兑损益	(1,512,245)
其他	3,071,216
净额	<u>87,125,552</u>

(37) 投资收益

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

成本法核算的长期股权投资收益(a)	12,500
权益法核算的长期股权投资损失(b)	(59,901)
处置长期股权投资收益(c)	1,001,283
合计	<u>953,882</u>

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

北京农村商业银行股份有限公司	<u>12,500</u>
----------------	---------------

(b) 权益法核算的长期股权投资损失

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

北京印刷	<u>(59,901)</u>
------	-----------------

(c) 处置长期股权投资收益系本集团联营企业北京印刷清算所获得的投资收益。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 资产减值损失

	2011年7月1日至2012年 6月30日止12个月期间	
坏账损失		305,816
存货跌价损失转回		(341,330)
合计		<u>(35,514)</u>

(39) 营业外收入

	2011年7月1日至 2012年6月30日 止12个月期间	计入本期间非经常性 损益的金额
固定资产处置利得	247,293	247,293
政府补助(a)	9,280,394	9,280,394
其他	301,457	301,457
合计	<u>9,829,144</u>	<u>9,829,144</u>

(a) 政府补助明细

	2011年7月1日至2012年 6月30日止12个月期间	
财政返还		4,853,629
企业扶持奖励		2,099,808
补贴收入		2,326,957
合计		<u>9,280,394</u>

(40) 营业外支出

	2011年7月1日至 2012年6月30日 止12个月期间	计入本期间非经常性 损益的金额
固定资产处置损失	1,103,895	1,103,895
对外捐赠	1,454,726	1,454,726
存货报废	83,360	-
其他	298,392	298,392
合计	<u>2,940,373</u>	<u>2,857,013</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 所得税费用

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

按税法及相关规定计算的当期所得税	89,010,777
递延所得税	(2,620,623)
合计	<u>86,390,154</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

2011年7月1日至2012年6月
30日止12个月期间

利润总额	439,781,960
按25%税率计算的所得税	109,945,490
实际税率与25%税率差异影响所得税费用	(17,906,967)
非应纳税收入	(203,262)
不得扣除的成本、费用和损失	3,237,267
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	(4,151,627)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	4,446,501
其他	(8,977,248)
所得税费用	<u>86,390,154</u>

(42) 每股收益

(a) 基本每股收益

如附注一所述，于2011年1月奥瑞金新美整体变更为股份有限公司，股本为230,000,000股。2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间，基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

2011年7月1日至2012年6月
30日止12个月期间

归属于母公司普通股股东的合并净利润	354,743,441
发行在外普通股的加权平均数(股)	230,000,000
基本每股收益	<u>1.54</u>
其中	
—持续经营基本每股收益	1.54
—终止经营基本每股收益	-

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(43) 其他综合收益

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

外币财务报表折算差额

(618,778)

(44) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

利息收入	1,931,616
政府补助	10,953,437
其他	14,962,702
合计	<u>27,847,755</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

燃料动力及修理费	61,648,068
办公、招待、会议及交通差旅费	38,847,767
房租及物业费	20,334,543
咨询服务费	2,698,038
交通运输费	21,784,754
宣传费	7,125,417
研究开发	65,180,328
支付保证金	5,037,938
其他	8,908,892
合计	<u>231,565,745</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

收到政府补贴

2,000,000

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

融资租赁固定资产

4,732,579

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

融资租赁固定资产

8,587,169

支付中介服务费

1,588,994

合计

10,176,163

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

净利润	353,391,806
加: 资产减值准备转回	(35,514)
固定资产折旧	77,657,644
无形资产摊销	1,431,286
投资性房地产折旧与摊销	294,515
长期待摊费用摊销	1,405,820
处置固定资产的损失	856,602
财务费用	56,822,252
投资收益	(953,882)
递延所得税资产的增加	(2,620,623)
其他非流动负债的增加	1,673,043
存货的增加	(311,541,057)
经营性应收项目的增加	(87,514,606)
经营性应付项目的增加	200,709,740
经营活动产生的现金流量净额	<u>291,577,026</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

融资租入固定资产	<u>5,086,480</u>
----------	------------------

现金及现金等价物净变动情况

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

现金及现金等价物的期末余额	424,055,848
减: 现金及现金等价物的期初余额	(167,052,890)
现金及现金等价物净增加额	<u>257,002,958</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

2012年6月30日

现金	424,055,848
其中: 库存现金	81,989
可随时用于支付的银行存款	423,973,859

期末现金及现金等价物余额 424,055,848

(c) 现金及现金等价物

2012年6月30日

货币资金(附注五(1))	505,638,077
减: 受到限制的其他货币资金	(81,582,229)
现金及现金等价物期/年末余额	<u>424,055,848</u>

六 分部信息

如附注二(27)所述, 本集团为一个经营分部。

本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下:

非流动资产总额

2012年6月30日

中国	1,357,549,279
尼日利亚	4,986,210
合计	<u>1,362,535,489</u>

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间, 来自于中国境内的营业收入金额为3,149,329,524元, 来自于尼日利亚的营业收入总额为5,296,700元。

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间, 占本集团销售收入超过10%的客户有3家。本集团自这些客户的营业收入为2,280,458,839元, 占本集团营业收入的72.29%。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
海南原龙 有限责任公司	海南省	周云杰	投资与资产管理	71380863-2

本公司的最终控制人为周云杰。

(b) 母公司注册资本及其变化

于2012年6月30日，海南原龙的注册资本均为30,000,000元。

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2012年6月30日	
	持股比例	表决权比例
海南原龙	61.860%	61.860%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 联营企业情况

企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	组织机构代码	
联营企业- 北京印刷*	其他股份有限 公司(非上市)	北京	关玉香	制造、销售金 属印刷制品	2,300 万元	44%	44%	73344921-9

*注：已于2011年12月清算注销，见附注五(9)(a)。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
青岛阔尔佳物流有限公司(以下称“阔尔佳物流”)	与本公司同受母公司控制	74399138-6
湖北元阳	与本公司同受母公司控制	79592170-X
辽宁元阳食品有限公司(以下称“辽宁元阳”)	与本公司同受母公司控制	67686568-8
海南元阳食品有限公司(以下称“海南元阳”)	与本公司同受母公司控制	72126514-8
上海阔尔佳铭洋物流有限公司(以下称“阔尔佳铭洋”)	与本公司同受母公司控制	688787074
北京元阳	与本公司同受母公司控制	67428140-0
昆明景润食品有限公司(以下称“昆明景润”)	与本公司同受母公司控制	68128146-8
成都元阳食品有限公司(以下称“成都元阳”)	与本公司同受母公司控制	66533206-9
澳华酒业	与本公司同受母公司控制	69631813-9
北京澳华阳光红酒有限公司(以下称“澳华红酒”)	与本公司同受母公司控制	55310124-X
青岛阔尔佳运输有限公司(以下称“阔尔佳运输”)	与本公司同受最终控制人控制	78370241-1
北京王海滨国际击剑俱乐部有限公司(以下称“击剑俱乐部”)	受最终控制人重大影响	57324559-0
北京加华伟业资本管理有限公司(以下称“加华伟业”)	本公司一名高级管理人员担任董事的公司	66158103-3
北京红牛	持有本公司5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	61890836-0
湖北红牛	持有本公司5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	77757598-9
广东红牛	持有本公司5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	69247920-X
华彬大厦	持有本公司5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	71092013-5
周云杰	本公司董事长	
魏琼	本公司董事	
赵宇晖	本公司董事	

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	2011年7月1日至2012年6月 30日止12个月期间	
			金额	占同类交易 金额的比例
湖北元阳	水电费及餐费	(i)	252,992	1.04%
加华伟业	中介服务	(i)	650,000	24.09%
北京元阳	会议招待费	(i)	909,545	3.27%
澳华红酒	会议招待费	(i)	2,989,333	10.74%
澳华酒业	会议招待费	(i)	2,234,182	8.03%
击剑俱乐部	会议招待费	(i)	924,538	3.32%
昆明景润	水电费	(i)	283,307	1.16%
湖北红牛	水电费	(i)	1,208,769	4.95%
合计			<u>9,452,666</u>	

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	2011年7月1日至2012年6月30 日止12个月期间	
			金额	占同类交易 金额的比例
湖北元阳	销售产成品	(i)	78,596	0.00%
北京元阳	销售产成品	(i)	1,174,872	0.04%
北京红牛	销售产成品	(i)	722,404,263	23.31%
湖北红牛	销售产成品	(i)	946,830,144	30.55%
广东红牛	销售产成品	(i)	611,224,432	19.72%
合计			<u>2,281,712,307</u>	

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

(i) 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。

(b) 租赁

本集团作为出租方:

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间确认的租赁收益
海南奥瑞金	海南元阳	房屋	2011/01/01	2012/12/31	双方协议	600,000

本集团作为承租方:

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间确认的租赁费
昆明景润	本公司	房屋	2010/01/01	2019/12/31	双方协议	600,000
湖北元阳	湖北奥瑞金	房屋	2012/01/01	2012/12/31	双方协议	496,591
海南原龙	海南奥瑞金	车辆	2012/01/01	2012/12/31	双方协议	250,000
华彬大厦	本公司	房屋	2008/05/08	2013/05/08	双方协议	6,303,817
湖北红牛	湖北奥瑞金	房屋	2011/01/01	2014/12/31	双方协议	3,060,000
广东红牛	本公司	房屋	2010/11/01	2020/10/31	双方协议	3,357,000
合计						14,067,408

(c) 担保

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间, 本集团未对关联方提供担保。

(d) 资金拆借

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间, 本集团未发生资金拆借。

(e) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间 金额	占同类交易金额的比例
阔尔佳运输	固定资产	购买	双方协议	1,287,138	0.47%
北京印刷	固定资产	购买	双方协议	10,166,166	3.71%
阔尔佳物流	固定资产	购买	双方协议	57,100	0.02%
合计				11,510,404	

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 关键管理人员薪酬

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

关键管理人员薪酬

11,195,279

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

		2012年6月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京红牛	82,486,578	-
	广东红牛	175,994,914	-
	湖北红牛	202,213,952	-
合计		<u>460,695,444</u>	-
其他应收款	华彬大厦	<u>1,545,311</u>	-

应付关联方款项:

		2012年6月30日	
应付账款	北京元阳		10,860
	澳华酒业		55,920
合计			<u>66,780</u>
其他应付款	广东红牛		2,274,000
	湖北元阳		22,613
	北京元阳		107,163
合计			<u>2,403,776</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

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

		2012年6月30日
接受劳务	加华伟业	<u>650,000</u>
		2012年6月30日
租入	华彬大厦	6,636,630
	昆明景润	4,500,000
	湖北元阳	248,296
	海南原龙	125,000
	湖北红牛	7,800,000
	广东红牛	<u>27,846,000</u>
合计		<u>47,155,926</u>

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2012年6月30日
机器设备	<u>213,064,570</u>

(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, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2012年6月30日
一年以内	11,029,475
一到二年	9,477,194
二到三年	5,769,000
三年以上	<u>21,900,000</u>
合计	<u>48,175,669</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 承诺事项 (续)

(3) 对外投资承诺事项

根据本公司与意大利 COMPAGNIAMERCANTILED'OLTREMARES.R.L.公司于2007年签订的合作协议, 本公司将出资306万美元和该公司在尼日利亚设立ORG西非。2012年6月30日, 本公司已缴纳出资109万美元(附注四(1)), 尚未完成出资197万美元。

(4) 前期承诺履行情况

本集团2011年6月30日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

九 资产负债表日后事项

本集团无重要的资产负债表日后事项。

十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产, 未来应支付租金汇总如下:

	2012年6月30日
一年以内	12,773,457
一到二年	8,105,195
二到三年	6,754,426
合计	<u>27,633,078</u>

于2012年6月30日, 未确认的融资费用余额为3,798,222元。

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险

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。但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美元)依然存在外汇风险。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。2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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：

	2012年6月30日			合计
	美元项目	港币项目	其他货币项目	
外币金融资产 -				
货币资金	56,865	26,695	1,847,927	1,931,487
应收账款	-	-	371,917	371,917
合计	<u>56,865</u>	<u>26,695</u>	<u>2,219,844</u>	<u>2,303,404</u>
外币金融负债 -				
应付款项	-	-	1,674,996	1,674,996
其他应付款	-	-	864,579	864,579
长期借款(含一年 内到期的长期 借款)	<u>110,817,956</u>	-	-	<u>110,817,956</u>
合计	<u>110,817,956</u>	-	<u>2,539,575</u>	<u>113,357,531</u>

于2012年6月30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11,100,000元。

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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2012年6月30日，本集团长期带息债务主要为人民币及美元计价的浮动利率合同，金额为227,036,085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。2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间，本集团并无利率互换安排。

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间，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530,000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、应收账款、其他应收款和应收票据等。

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，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(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和可供随时变现的有价证券；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，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2012年6月30日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
金融资产 —				
货币资金	505,638,077	-	-	505,638,077
应收票据	3,066,309	-	-	3,066,309
应收款项	698,001,192	-	-	698,001,192
合计	<u>1,206,705,578</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,206,705,578</u>
金融负债 —				
短期借款	981,733,641	-	-	981,733,641
应付款项	731,505,884	-	-	731,505,884
长期借款(含一年内到期的长期借款)	129,313,010	224,887,990	37,926,644	392,127,644
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	12,773,457	8,105,195	6,754,426	27,633,078
合计	<u>1,855,325,992</u>	<u>232,993,185</u>	<u>44,681,070</u>	<u>2,133,000,247</u>

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

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、长期借款和长期应付款。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值, 公允价值层级可分为:

第一层级: 相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级: 直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级: 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于2012年6月30日, 本集团无以公允价值计量的金融资产。

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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

十二 外币金融资产和外币金融负债

	2011年 7月1日	本期间公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期间计 提的减值	2012年 6月30日
外币金融资产 -					
货币资金	3,750,002	-	-	-	1,931,487
其他应收款	-	-	-	-	371,917
金融资产合计	<u>3,750,002</u>	-	-	-	<u>2,303,404</u>
外币金融负债 -					
短期借款	1,986,349	-	-	-	-
应付账款	1,763,166	-	-	-	1,674,996
其他应付款	-	-	-	-	864,579
长期借款(含一年内 到期的长期借款)	64,442,848	-	-	-	110,817,956
金融负债合计	<u>68,192,363</u>	-	-	-	<u>113,357,531</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

2012年6月30日

应收账款	365,908,418
减: 坏账准备	(2,171,892)
净额	<u>363,736,526</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

2012年6月30日

一年以内	363,736,526
三年以上	2,171,892
合计	<u>365,908,418</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

2012年6月30日

	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	363,736,526	99.41%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	2,171,892	0.59%	(2,171,892)	100.00%
合计	<u>365,908,418</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,171,892)</u>	<u>0.59%</u>

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

2012年6月30日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	363,736,526	100.00%	-	-
一到二年	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-
合计	<u>363,736,526</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

2012年6月30日

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
廊坊新瑞西红柿制品有限公司	851,971	(851,971)	100%	已过信用期, 多次催收无法收回
北京生宝饮品有限公司	417,391	(417,391)	100%	已过信用期, 多次催收无法收回
河北旭日集团有限公司	195,525	(195,525)	100%	已过信用期, 多次催收无法收回
唐山米酒公司	160,447	(160,447)	100%	已过信用期, 多次催收无法收回
通化天路宝公司	116,334	(116,334)	100%	已过信用期, 多次催收无法收回
济南百脉泉饮品有限公司	430,224	(430,224)	100%	已过信用期, 多次催收无法收回
合计	<u>2,171,892</u>	<u>(2,171,892)</u>		

(e) 2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间, 本公司未发生实际核销的应收账款。

(f) 于2012年6月30日, 应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(g) 余额前五名的应收账款分析如下:

2012年6月30日	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
广东红牛	关联方	175,994,914	一年以内	48.10%
北京红牛	关联方	82,486,578	一年以内	22.54%
普罗旺斯食品(天津)有限公司	第三方	35,253,077	一年以内	9.63%
福建三和西红柿制品公司	第三方	9,148,430	一年以内	2.50%
成都明旺乳业有限公司	第三方	8,902,597	一年以内	2.43%
合计		<u>311,785,596</u>		<u>85.20%</u>

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

与本公司关系		2012年6月30日		
		金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
北京红牛	持有本公司5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	82,486,578	22.54%	-
广东红牛	持有本公司5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	175,994,914	48.10%	-
		<u>258,481,492</u>	<u>70.64%</u>	<u>-</u>

(i) 2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间, 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(j) 于2012年6月30日, 本公司以32,773,335元的应收账款质押及83,610,628元的应收账款保理给银行作为取得短期借款的担保。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

2012年6月30日

子公司往来款	499,073,064
暂借款	2,318,196
备用金	1,399,795
履约保证金	3,000,000
租金	645,525
其他	2,914,366
合计	<u>509,350,946</u>
减: 坏账准备	<u>(2,618,196)</u>
净额	<u>506,732,750</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

2012年6月30日

一年以内	506,732,750
三年以上	2,618,196
合计	<u>509,350,946</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

2012年6月30日

	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,318,196	0.45%	(2,318,196)	100.00%
按组合计提坏账准备	506,732,750	99.49%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	300,000	0.06%	(300,000)	100.00%
合计	<u>509,350,946</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,618,196)</u>	<u>0.51%</u>

(c) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

2012年6月30日

单位	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
北京福莱尔花神有限公司	1,234,226	(1,234,226)	100%	经多次催收仍无法收回
东莞中瑞吉电工材料有限公司	<u>1,083,970</u>	<u>(1,083,970)</u>	100%	经多次催收仍无法收回
合计	<u>2,318,196</u>	<u>(2,318,196)</u>		

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2012年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	506,732,750	100%	-	-

(e) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

于2012年6月30日，本公司对300,000元的借出款项全额计提坏账准备，原因是经多次催收仍无法收回。

(f) 2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间，本公司未发生实际核销的应收账款。

(g) 于2012年6月30日，本公司无应收持有本公司5%以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(h) 余额前五名的其他应收款分析如下：

2012年6月30日	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
浙江奥瑞金	子公司	260,137,521	一年以内	51.07%
临沂奥瑞金	子公司	168,649,446	一年以内	33.11%
北京包装	子公司	29,610,663	一年以内	5.81%
新疆奥瑞金	子公司	18,262,697	一年以内	3.59%
广东奥瑞金	子公司	5,000,000	一年以内	0.98%
合计		481,660,327		94.56%

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2012年6月30日		
		金额	占其他应收款总额的 比例 (%)	坏账准备
浙江奥瑞金	子公司	260,137,521	51.07%	-
临沂奥瑞金	子公司	168,649,446	33.11%	-
北京包装	子公司	29,610,663	5.81%	-
新疆奥瑞金	子公司	18,262,697	3.59%	-
广东奥瑞金	子公司	5,000,000	0.98%	-
ORG 西非	子公司	3,242,820	0.64%	-
绍兴奥瑞金	子公司	1,682,234	0.33%	-
华彬大厦	关联方	1,545,311	0.30%	-
合计		488,130,692	95.83%	-

(3) 长期股权投资

	2012年6月30日
子公司(a)	365,730,926
联营企业(b) -无公开报价	-
其他长期股权投资(c)	500,000
合计	366,230,926
减: 长期股权投资减值准备(d)	(13,755,837)
净额	352,475,089

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

核算方法	投资成本	2011年7月1日	本期增减变动	2012年6月30日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
成本法	25,663,044	25,663,044	-	25,663,044	100%	100%	-	(13,755,837)	-	-
成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	-	-	-	-
成本法	41,319,920	41,319,920	-	41,319,920	100%	100%	-	-	-	-
成本法	83,344,070	83,344,070	-	83,344,070	100%	100%	-	-	-	-
成本法	49,371,693	49,371,693	-	49,371,693	100%	100%	-	-	-	-
成本法	38,573,985	38,573,985	-	38,573,985	100%	100%	-	-	-	-
成本法	7,458,214	7,458,214	-	7,458,214	51%	51%	-	-	-	-
成本法	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100%	100%	-	-	-	-
成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	-	-	-	-
成本法	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	100%	100%	-	-	-	-
		315,730,926	50,000,000	365,730,926				(13,755,837)	-	-
合计										

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

参见附注五(9(a))。

(c) 其他长期股权投资

参见附注五(9(b))。

(d) 长期股权投资减值准备

	2011年 7月1日	本期增加	本期减少	2012年 6月30日
子公司				
临沂奥瑞金	<u>(13,755,837)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,755,837)</u>

临沂奥瑞金公司由于经营亏损, 经营存在不确定性, 本公司于 2009 年度对持有的临沂奥瑞金公司长期股权投资计提减值准备 13,755,837 元。

(4) 营业收入和营业成本

	2011年7月1日至2012年 6月30日止12个月期间
主营业务收入	1,821,440,503
其他业务收入	210,539,433
合计	<u>2,031,979,936</u>
	2011年7月1日至2012年 6月30日止12个月期间
主营业务成本	(1,387,908,643)
其他业务成本	(202,827,544)
合计	<u>(1,590,736,187)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

(i) 按行业分析如下:

2011年7月1日至2012年6月30日12个月期间, 本集团的主营业务收入全部来自销售罐产品。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

(ii) 按产品分析如下:

	2011年7月1日至 2012年6月30日止12个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
饮料罐产品	1,602,631,874	(1,200,399,572)
食品罐产品	218,808,629	(187,509,071)
合计	<u>1,821,440,503</u>	<u>(1,387,908,643)</u>

(iii) 按地区分析如下:

	2011年7月1日至 2012年6月30日止12个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	42,678,289	(39,725,280)
华北地区	1,021,375,763	(772,845,158)
华南地区	625,475,594	(444,576,920)
西南地区	131,910,857	(130,761,285)
合计	<u>1,821,440,503</u>	<u>(1,387,908,643)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011年7月1日至 2012年6月30日止12个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和盖	201,649,375	(196,666,485)
其他	8,890,058	(6,161,059)
合计	<u>210,539,433</u>	<u>(202,827,544)</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间本公司前五名客户营业收入的总额及占本公司全部营业收入的比例具体情况如下:

2011年7月1日至2012年 6月30日止12个月期间	营业收入	占本公司全部 营业收入的比例(%)
北京红牛	720,243,262	35.45%
广东红牛	611,224,432	30.08%
中粮屯河廊坊西红柿制品公司	70,995,866	3.49%
成都明旺乳业有限公司	57,890,927	2.85%
北京乳旺食品有限公司	57,850,738	2.85%
合计	<u>1,518,205,225</u>	<u>74.72%</u>

(5) 投资收益

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

成本法核算的长期股权投资收益	
—北京农村商业银行股份有限公司	12,500
小计	<u>12,500</u>
权益法核算的长期股权投资收益	
—北京印刷	(59,901)
处置长期股权投资产生的投资收益	
—北京印刷	1,001,283
合计	<u>953,882</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

净利润	177,039,234
加: 资产减值准备	278,880
固定资产折旧	42,286,032
无形资产摊销	539,746
长期待摊费用摊销	1,448,121
处置固定资产的损失	856,602
财务费用	24,250,736
投资收益	(953,882)
递延所得税资产的增加	(675,728)
其他非流动负债的增加	1,673,043
存货的增加	(101,575,258)
经营性应收项目的减少	69,180,480
经营性应付项目的减少	(58,976,643)
经营活动产生的现金流量净额	<u>155,371,363</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料(续)

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金及现金等价物净变动情况

2011年7月1日至2012年
6月30日止12个月期间

现金及现金等价物的期末余额	178,931,287
减: 现金及现金等价物的期初余额	(59,687,905)
现金及现金等价物净增加	<u>119,243,382</u>

(d) 现金及现金等价物

2012年6月30日

货币资金	225,340,360
减: 受到限制的其他货币资金	(46,409,073)
现金及现金等价物期末余额	<u>178,931,287</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表补充资料

2011年7月1日至2012年6月30日止12个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2011年7月1日至2012年 6月30日止12个月期间
处置长期股权投资-联营企业清算收益	(1,001,283)
非流动资产处置净损失	856,602
计入当期损益的政府补助	(9,280,394)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	1,451,661
其他*	(152,381,281)
合计	<u>(160,354,695)</u>
所得税影响额	30,525,779
少数股东权益影响额(税后)	-
净额	<u>(129,828,916)</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益【2008】》的规定, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

*鉴于谨慎性考虑, 其他项目指本集团向某关联方客户销售价格高于第三方向该关联方客户销售价格的部分。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	
	2011年7月1日至2012年 6月30日止12个月期间	
归属于公司普通股股东的净利润	34.61	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.94	
	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
	2011年7月1日至 2012年6月30日 止12个月期间	2011年7月1日至 2012年6月30日 止12个月期间
归属于公司普通股股东的净利润	1.54	1.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.98