



奥瑞金包装股份有限公司

2013 年半年度财务报告

2013 年 08 月

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元。

1、合并资产负债表

编制单位：奥瑞金包装股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,097,392,987.00	1,578,100,038.00
应收票据	350,493,199.00	114,501,797.00
应收账款	1,013,092,834.00	867,827,756.00
预付款项	163,798,544.00	121,018,452.00
应收利息	350,847.00	3,495,981.00
其他应收款	5,875,329.00	8,555,922.00
存货	470,918,033.00	494,623,102.00
其他流动资产	66,332,797.00	63,057,705.00
流动资产合计	3,168,254,570.00	3,251,180,753.00
非流动资产：		
长期股权投资	500,000.00	500,000.00
投资性房地产	7,853,719.00	8,000,977.00
固定资产	1,227,909,344.00	1,268,647,451.00
在建工程	238,914,233.00	60,818,702.00
无形资产	142,831,390.00	69,702,824.00
长期待摊费用	1,416,727.00	1,670,117.00
递延所得税资产	9,340,371.00	7,335,984.00
其他非流动资产	311,614,247.00	105,535,494.00
非流动资产合计	1,940,380,031.00	1,522,211,549.00
资产总计	5,108,634,601.00	4,773,392,302.00
流动负债：		
短期借款	959,488,637.00	664,125,484.00
应付账款	646,478,687.00	629,345,461.00
预收款项	17,461,716.00	15,658,818.00
应付职工薪酬	45,043,937.00	38,624,433.00
应交税费	50,486,551.00	24,787,716.00
应付利息	1,889,856.00	1,667,474.00
其他应付款	87,631,860.00	98,990,587.00
一年内到期的非流动负债	145,917,532.00	171,061,504.00
流动负债合计	1,954,398,776.00	1,644,261,477.00
非流动负债：		
长期借款	171,359,518.00	128,903,546.00
长期应付款	-	21,913,646.00
其他非流动负债	6,055,566.00	7,807,934.00
非流动负债合计	177,415,084.00	158,625,126.00
负债合计	2,131,813,860.00	1,802,886,603.00
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	306,670,000.00	306,670,000.00
资本公积	1,723,764,453.00	1,723,764,453.00
盈余公积	57,977,021.00	57,977,021.00
未分配利润	887,712,439.00	881,036,914.00
外币报表折算差额	-727,715.00	-769,101.00
归属于母公司所有者权益合计	2,975,396,198.00	2,968,679,287.00
少数股东权益	1,424,543.00	1,826,412.00
所有者权益（或股东权益）合计	2,976,820,741.00	2,970,505,699.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,108,634,601.00	4,773,392,302.00

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

编制单位：奥瑞金包装股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	889,450,942.00	1,403,568,916.00
应收票据	66,896,160.00	22,266,325.00
应收账款	589,216,874.00	412,103,688.00
预付款项	80,485,470.00	38,906,322.00
应收利息	350,847.00	3,495,981.00
其他应收款	757,208,803.00	781,121,497.00
存货	248,755,966.00	252,658,566.00
其他流动资产	11,553,281.00	15,780,194.00
流动资产合计	2,643,918,343.00	2,929,901,489.00
非流动资产：		
长期股权投资	700,549,342.00	395,549,342.00
固定资产	496,696,104.00	524,152,983.00
在建工程	53,692,795.00	28,377,767.00
无形资产	28,053,924.00	28,712,536.00
长期待摊费用	954,009.00	1,196,088.00
递延所得税资产	9,611,951.00	7,801,661.00
其他非流动资产	35,623,686.00	19,187,268.00
非流动资产合计	1,325,181,811.00	1,004,977,645.00
资产总计	3,969,100,154.00	3,934,879,134.00
流动负债：		
短期借款	534,045,570.00	331,633,497.00
应付账款	335,794,569.00	434,789,916.00
预收款项	14,033,487.00	11,715,552.00
应付职工薪酬	32,477,840.00	27,652,868.00
应交税费	13,125,739.00	2,949,254.00
应付利息	1,370,940.00	1,134,855.00
其他应付款	536,297,937.00	432,757,639.00
一年内到期的非流动负债	36,917,532.00	30,210,031.00
流动负债合计	1,504,063,614.00	1,272,843,612.00
非流动负债：		
长期借款	14,850,276.00	44,407,486.00
长期应付款	-	13,487,368.00
其他非流动负债	4,116,677.00	5,835,711.00
非流动负债合计	18,966,953.00	63,730,565.00
负债合计	1,523,030,567.00	1,336,574,177.00
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	306,670,000.00	306,670,000.00
资本公积	1,761,934,742.00	1,761,934,742.00
盈余公积	57,977,021.00	57,977,021.00
未分配利润	319,487,824.00	471,723,194.00
外币报表折算差额	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	2,446,069,587.00	2,598,304,957.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,969,100,154.00	3,934,879,134.00

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

编制单位：奥瑞金包装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,242,362,162.00	1,578,462,087.00
其中：营业收入	2,242,362,162.00	1,578,462,087.00
二、营业总成本	1,854,557,279.00	1,322,967,616.00
其中：营业成本	1,599,113,198.00	1,154,715,173.00
营业税金及附加	15,471,315.00	6,787,215.00
销售费用	54,220,852.00	21,270,554.00
管理费用	137,101,404.00	93,198,967.00
财务费用	40,962,787.00	46,694,550.00
资产减值损失	7,687,723.00	301,157.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	387,804,883.00	255,494,471.00
加：营业外收入	9,572,812.00	3,914,688.00
减：营业外支出	1,371,757.00	826,918.00
其中：非流动资产处置损失	254,417.00	469,442.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	396,005,938.00	258,582,241.00
减：所得税费用	89,225,431.00	52,506,100.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	306,780,507.00	206,076,141.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-
归属于母公司所有者的净利润	307,212,125.00	206,464,231.00
少数股东损益	-431,618.00	-388,090.00
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.00	0.90
（二）稀释每股收益	1.00	0.90
七、其他综合收益	71,135.00	132,024.00
八、综合收益总额	306,851,642.00	206,208,165.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	307,253,511.00	206,541,043.00
归属于少数股东的综合收益总额	-401,869.00	-332,878.00

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

编制单位：奥瑞金包装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,214,840,466.00	950,585,148.00
减：营业成本	888,006,417.00	721,704,871.00
营业税金及附加	7,438,480.00	3,913,737.00
销售费用	24,376,157.00	15,657,334.00
管理费用	105,151,234.00	74,094,726.00
财务费用	12,499,501.00	19,728,814.00
资产减值损失	7,148,677.00	301,157.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	170,220,000.00	115,184,509.00
加：营业外收入	6,498,996.00	1,832,145.00
减：营业外支出	1,070,490.00	719,442.00
其中：非流动资产处置损失	51,142.00	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	175,648,506.00	116,297,212.00
减：所得税费用	27,347,276.00	17,074,214.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	148,301,230.00	99,222,998.00
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	--	--
（二）稀释每股收益	--	--
六、其他综合收益	-	-
七、综合收益总额	148,301,230.00	99,222,998.00

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

编制单位：奥瑞金包装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,215,165,061.00	1,883,706,183.00
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	21,222,570.00	18,234,630.00
经营活动现金流入小计	2,236,387,631.00	1,901,940,813.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,730,139,816.00	1,301,048,653.00
支付给职工以及为职工支付的现金	112,358,180.00	78,607,616.00
支付的各项税费	195,677,930.00	107,286,230.00
支付其他与经营活动有关的现金	147,409,040.00	104,530,703.00
经营活动现金流出小计	2,185,584,966.00	1,591,473,202.00
经营活动产生的现金流量净额	50,802,665.00	310,467,611.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,104,678.00	531,015.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	1,104,678.00	531,015.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	509,186,310.00	235,495,117.00
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	509,186,310.00	235,495,117.00
投资活动产生的现金流量净额	-508,081,632.00	-234,964,102.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	1,178,027,962.00	1,184,122,014.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	4,732,579.00
筹资活动现金流入小计	1,178,027,962.00	1,188,854,593.00
偿还债务支付的现金	853,861,706.00	957,454,427.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	339,262,550.00	29,843,633.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	21,913,646.00	5,580,167.00
筹资活动现金流出小计	1,215,037,902.00	992,878,227.00
筹资活动产生的现金流量净额	-37,009,940.00	195,976,366.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,202.00	110,018.00
五、现金及现金等价物净增加额	-494,269,705.00	271,589,893.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,521,909,306.00	152,465,955.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,027,639,601.00	424,055,848.00

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

编制单位：奥瑞金包装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,150,927,894.00	1,153,658,888.00
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	53,362,397.00	37,541,145.00
经营活动现金流入小计	1,204,290,291.00	1,191,200,033.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,011,149,764.00	757,906,661.00
支付给职工以及为职工支付的现金	68,213,585.00	48,578,299.00
支付的各项税费	81,194,426.00	54,258,322.00
支付其他与经营活动有关的现金	56,428,375.00	92,426,609.00
经营活动现金流出小计	1,216,986,150.00	953,169,891.00
经营活动产生的现金流量净额	-12,695,859.00	238,030,142.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	22,330,853.00	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,095,362.00	505,884.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	23,426,215.00	505,884.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,533,117.00	112,500,816.00
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	305,000,000.00	50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	131,210,303.00
投资活动现金流出小计	370,533,117.00	293,711,119.00
投资活动产生的现金流量净额	-347,106,902.00	-293,205,235.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	716,819,937.00	657,435,255.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	83,064,573.00
筹资活动现金流入小计	716,819,937.00	740,499,828.00
偿还债务支付的现金	530,437,635.00	548,874,262.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	319,783,773.00	12,978,017.00
支付其他与筹资活动有关的现金	13,487,368.00	495,716.00
筹资活动现金流出小计	863,708,776.00	562,347,995.00
筹资活动产生的现金流量净额	-146,888,839.00	178,151,833.00
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	-506,691,600.00	122,976,740.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,382,086,940.00	55,954,547.00
六、期末现金及现金等价物余额	875,395,340.00	178,931,287.00

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

编制单位：奥瑞金包装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额						
	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	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	306,670,000.00	1,723,764,453.00	57,977,021.00	881,036,914.00	-769,101.00	1,826,412.00	2,970,505,699.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	306,670,000.00	1,723,764,453.00	57,977,021.00	881,036,914.00	-769,101.00	1,826,412.00	2,970,505,699.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	6,675,525.00	41,386.00	-401,869.00	6,315,042.00
（一）净利润	-	-	-	307,212,125.00	-	-431,618.00	306,780,507.00
（二）其他综合收益	-	-	-	-	41,386.00	29,749.00	71,135.00
上述（一）和（二）小计	-	-	-	307,212,125.00	41,386.00	-401,869.00	306,851,642.00
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-300,536,600.00	-	-	-300,536,600.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-300,536,600.00	-	-	-300,536,600.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
期期末余额	306,670,000.00	1,723,764,453.00	57,977,021.00	887,712,439.00	-727,715.00	1,424,543.00	2,976,820,741.00

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

上年同期金额

单位：元

项目	上年同期金额						
	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	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	230,000,000.00	232,385,333.00	25,185,456.00	508,951,423.00	-865,035.00	2,895,313.00	998,552,490.00
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	230,000,000.00	232,385,333.00	25,185,456.00	508,951,423.00	-865,035.00	2,895,313.00	998,552,490.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	206,464,231.00	76,812.00	-332,878.00	206,208,165.00
（一）净利润	-	-	-	206,464,231.00	-	-388,090.00	206,076,141.00
（二）其他综合收益	-	-	-	-	76,812.00	55,212.00	132,024.00
上述（一）和（二）小计	-	-	-	206,464,231.00	76,812.00	-332,878.00	206,208,165.00
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	230,000,000.00	232,385,333.00	25,185,456.00	715,415,654.00	-788,223.00	2,562,435.00	1,204,760,655.00

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

编制单位：奥瑞金包装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	306,670,000.00	1,761,934,742.00	57,977,021.00	-	471,723,194.00	2,598,304,957.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	306,670,000.00	1,761,934,742.00	57,977,021.00	-	471,723,194.00	2,598,304,957.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-152,235,370.00	-152,235,370.00
（一）净利润	-	-	-	-	148,301,230.00	148,301,230.00
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	148,301,230.00	148,301,230.00
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-300,536,600.00	-300,536,600.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-300,536,600.00	-300,536,600.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	306,670,000.00	1,761,934,742.00	57,977,021.00	-	319,487,824.00	2,446,069,587.00

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

上年同期金额

单位：元

项目	上年同期金额					
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	230,000,000.00	270,555,622.00	25,185,456.00	-	176,599,105.00	702,340,183.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	230,000,000.00	270,555,622.00	25,185,456.00	-	176,599,105.00	702,340,183.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	99,222,998.00	99,222,998.00
（一）净利润	-	-	-	-	99,222,998.00	99,222,998.00
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	99,222,998.00	99,222,998.00
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	230,000,000.00	270,555,622.00	25,185,456.00	-	275,822,103.00	801,563,181.00

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

1、历史沿革

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，新加坡美特将其所持有的奥瑞金新美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”）。

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”)、阿达集团有限责任公司(Ardagh MP Group Netherlands B.V., “阿达集团”，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、北京原龙京联咨询有限公司、北京原龙京阳商贸有限公司和北京原龙京原贸易有限公司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%、阿达集团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。

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。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]856号”文核准，本公司于2012年9月25日首次向社会公开发行人民币普通股7,667万股，发行价格为21.60元/股。此次公开发行后，公司总股本变更为30,667万股。

经深圳证券交易所《关于奥瑞金包装股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2012]340号)同意，2012年10月11日，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“奥瑞金”，股票代码“002701”。

本公司的控股股东为海南原龙，最终控制人为周云杰先生。

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。

2、行业性质

本公司属金属制品业。

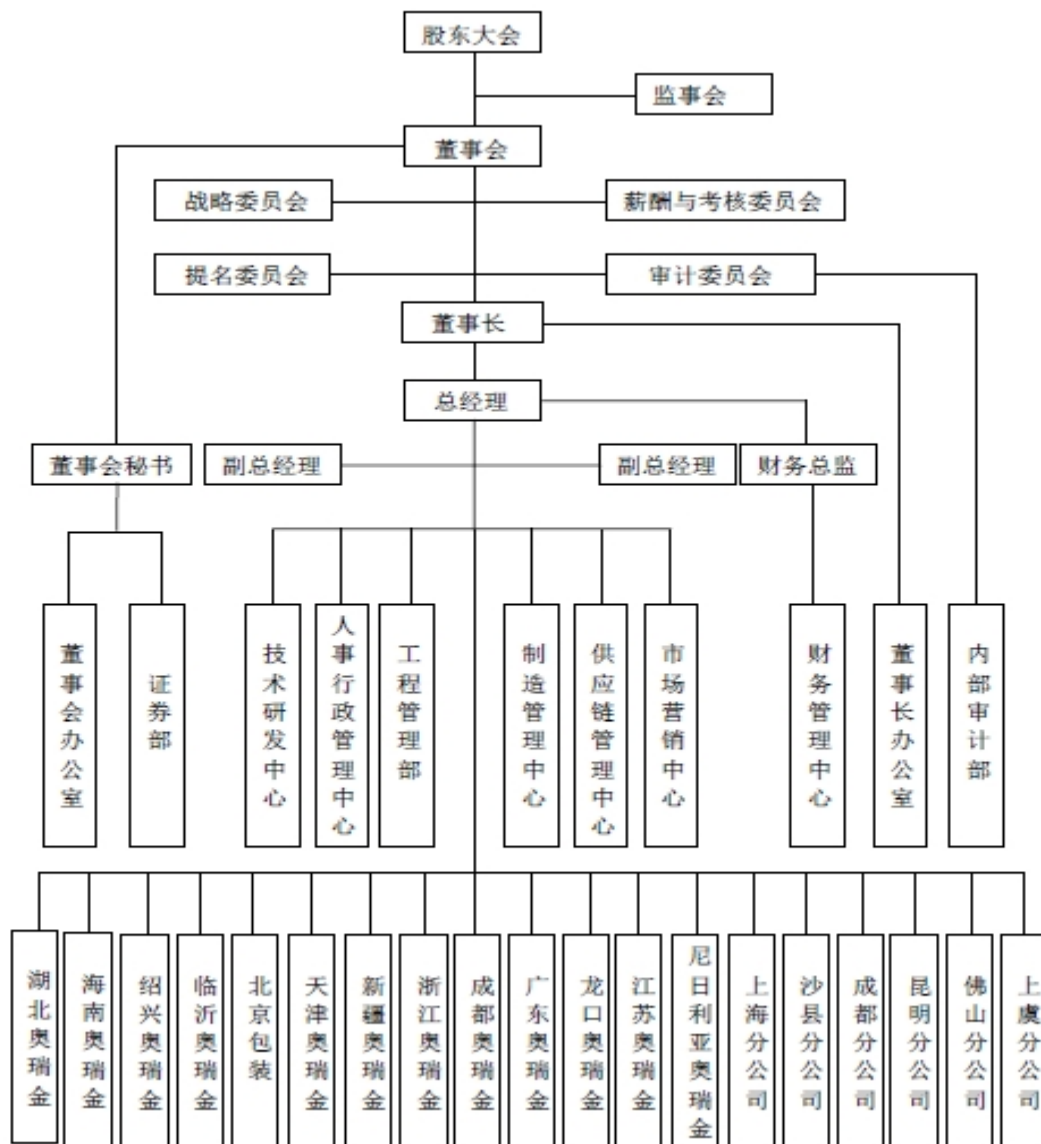
3、经营范围

本公司及子公司主要从事金属包装容器的设计、制造及销售。

4、主要产品、劳务

本公司及子公司主要产品为食品和饮料金属包装产品。

5、公司基本架构



注：公司沙县分公司于 2013 年 7 月 30 日取得《企业注销核准通知书》，至本报告披露日，公司已完成沙县分公司的注销工作。

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，本公司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。

公司股份公司设立日期：2011 年1 月12 日，在之前的2010年度，财务报表以母公司（奥瑞金新美）为合并主体。

公司设立以来股本的形成及其变化情况

1、有限公司设立情况

设立履行的审批程序

1997 年3 月13 日，奥瑞金工程、新加坡美特、恒丰实业签署了《中外合资经营北京奥瑞金新美制罐有限公司合同》和《中外合资经营北京奥瑞金新美制罐有限公司章程》，约定成立奥瑞金新美，其中奥瑞金工程以土地使用权、厂房出资2,124 万元，以现金出资500 万元，总计出资2,624 万元，占注册资本的64%；新加坡美特以机械设备出资1,435 万元，占注册资本的35%；恒丰实业以办公设备出资41 万元，占注册资本的1%。

1997 年5 月14 日，国家工商行政管理局核发了注册号为企合京总字第012221 号《企业法人营业执照》。

1997 年11 月17 日，北京中捷会计师事务所出具《第一次验资报告》（中捷验字[1997]第046 号），验证截至报告出具日，奥瑞金工程以现金出资500 万元，新加坡美特以机械设备出资1,435 万（业经北京新时代审计事务所评估，评估报告文号为新审（1997）评评字第0326 号），恒丰实业尚未出资。其中，新加坡美特本次投入的机械设备评估值为1,918.15 万元，超出其应出资额483.15 万元按国家相关规定进行帐务处理。

1997 年11 月27 日，北京中捷会计师事务所出具《第二次验资报告》（中捷验字[1997]第049 号），验证截至报告出具日，奥瑞金工程以土地使用权和厂房出资2,124 万元（业经中全联会计师事务所评估，评估报告文号为中全联评字（97）总-009 号）；恒丰实业以办公设备出资41 万元（业经北京中捷会计师事务所评估，评估报告文号为中捷评字[1997]第048 号）。其中，奥瑞金工程本次投入的土地使用权和厂房评估值为3,528.97 万元，加上第一期500万元现金出资，超出其应出资额1,404.97 万元按国家相关规定进行帐务处理。

1997 年12 月1 日，国家工商局核发了注册号为企合京总字第012221 号的《企业法人营业执照》。至此，奥瑞金新美各股东认缴的注册资本均已缴齐，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例
奥瑞金工程	2,624	64%
新加坡美特	1,435	35%
恒丰实业	41	1%
合计	4,100	100%

2、2000 年6 月，公司增加注册资本

2000 年2 月23 日，奥瑞金新美董事会作出决议，以截至1999 年12 月30日的资本公积金5,817,093.71 元、储备基金1,585,431.08 元、发展基金396,357.77元、1998 年应付股利2,972,961.77 元、1999 年应付股利5,948,551.32 元转增资本，奥瑞金工程以现金增资 1,481,742.82 元，新加坡美特以奥瑞金新美尚欠设备款 797,861.53 元增资，恒丰实业以现金增资22,796.04 元，共计增加注册资本1,900 万元；本次增资完成后，奥瑞金新美注册资本为6,000 万元，原股东投资比例不变，并同时修改公司合资合同和公司章程。2000 年2 月25 日，奥瑞金新美股东签署了《关于修改公司原投资合同、章程的协议》，同意奥瑞金新美本次增资事项。

2000 年3 月21 日，北京六星会计师事务所有限责任公司出具《变更登记验资审计报告》（[京星验]字第80 号），验证截至报告出具日，奥瑞金新美共计增加注册资本1900 万元，原投资比例不变。

本次增资完成后，奥瑞金新美的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例
奥瑞金工程	3,840	64%
新加坡美特	2,100	35%
恒丰实业	60	1%
合计	6,000	100%

3、2001 年11 月，公司股权转让

2001 年2 月23 日，奥瑞金新美董事会作出决议，同意奥瑞金工程将其持有的奥瑞金新美的64%的股权转让给海南原龙，新加坡美特和恒丰实业放弃优先购买权，同时修改合资合同和公司章程，改选董事会成员。同日，奥瑞金新美股东签署了《关于修改原投资合同、章程的协议》。2001 年8 月10 日，奥瑞金工程与海南原龙签署了《股权转让协议》，海南原龙受让奥瑞金工程持有的奥瑞金新美64%的股权，按投资总额作价89,808,000 元。

本次股权转让后，奥瑞金新美的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例
海南原龙	3,840	64%
新加坡美特	2,100	35%
恒丰实业	60	1%
合计	6,000	100%

4、2003 年12 月，公司股权转让

2003 年7 月15 日，奥瑞金新美董事会作出决议，同意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，并同时修改公司合资合同和公司章程。同日，奥瑞金新美股东签署了《关于修改合同、章程的协议》，海南原龙与恒丰实业签订了《关于股权转让的协议》，海南原龙受让恒丰实业持有的奥瑞金新美1%的股权，按原始出资额作价600,000 元。2003 年11 月4 日，北京市怀柔区对外经济贸易委员会下发《关于北京奥瑞金新美制罐有限公司修改公司章程的批复》（经贸复

[2003]84 号)，同意恒丰实业将其持有奥瑞金新美1%的股权转让给海南原龙，转让完成后，海南原龙持股65%，新加坡美特持股35%。

本次股权转让后，奥瑞金新美的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例
海南原龙	3,900	65%
新加坡美特	2,100	35%
合计	6,000	100%

5、2004 年4 月，公司增加注册资本

2004 年1 月13 日，奥瑞金新美董事会作出决议，同意将2002 年和2003 年的未分配利润2,500 万元转增为注册资本，增资后，奥瑞金新美的注册资本增至8,500 万元，股东持股比例不变。2004 年4 月13 日，国家工商行政管理局向奥瑞金新美换发了《企业法人营业执照》。

本次增资后，奥瑞金新美的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例
海南原龙	5,525	65%
新加坡美特	2,975	35%
合计	8,500	100%

6、2007 年12 月，公司股权转让

2007 年11 月7 日，奥瑞金新美董事会作出决议，同意新加坡美特将其持有奥瑞金新美35%的股权转让给香港奥瑞金；同时修改合同、公司章程。同日，新加坡美特与香港奥瑞金签署了《股权转让协议》，香港奥瑞金受让新加坡美特持有的奥瑞金新美35%的股权，股权转让价格参照净资产经双方协商作价5,705,405美元（价款已于2008 年1 月17 日支付完毕）。2007 年11 月8 日，海南原龙与香港奥瑞金签署了《关于修改北京奥瑞金新美制罐有限公司合同和章程的协议》。

2007 年12 月3 日，北京市怀柔区商务局下发《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），同意本次股权转让事项。

2007 年12 月3 日，北京市人民政府向奥瑞金新美换发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2007 年12 月3 日，北京市工商行政管理局向奥瑞金新美颁发了注册号为110000410122212 号的《企业法人营业执照》。

本次股权转让之后，奥瑞金新美的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例
海南原龙	5,525	65%
香港奥瑞金	2,975	35%
合计	8,500	100%

7、2008 年2 月，公司增加注册资本

2007 年12 月10 日，奥瑞金新美董事会作出决议，同意海南原龙以7,764.45 万元、香港奥瑞金以3,570 万美元向公司增资；增资完成后，注册资本增加至19,835 万元，海南原龙持股67%，香港奥瑞金持股33%；同时，修改合同、公司章程。同日，奥瑞金新美的股东签署了《关于修改北京奥瑞金新美制罐有限公司合资经营合同和章程的协议》。

2008 年2 月2 日，北京市工商行政管理局向奥瑞金新美换发了《企业法人营业执照》。

本次增资后，奥瑞金新美的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例
海南原龙	13,289.45	67%
香港奥瑞金	6,545.55	33%
合计	19,835.00	100%

8、2008 年8 月，公司股权转让

根据 2008 年6 月18 日香港奥瑞金与凯恩控股有限公司、中瑞创业投资股份有限公司、中欧创业投资股份有限公司、加华威特技术有限公司和阿达集团有限责任公司签署的《股权转让协议》，约定由五名境外投资者受让香港奥瑞金持有的奥瑞金新美33%的股权，作价4,000 万美元。其中，凯恩控股有限公司受让20.625%的股权，作价2500 万美元；中瑞创业受让3.63%的股权，作价440 万美元；中欧创业投资股份有限公司受让0.495%的股权，作价60 万美元；加华威特受让4.125%的股权，作价500 万美元；阿达集团受让4.125%的股权，作价500 万美元。2008 年6 月18 日，海南原龙与中瑞创业和中欧创业投资股份有限公司签署了《股权转让协议》，约定中瑞创业和中欧创业投资股份有限公司受让海南原龙持有的奥瑞金新美4.125%的股权，作价500 万美元，其中中瑞创业受让3.63%的股权，作价440 万美元，中欧创业投资股份有限公司受让0.495%的股权，作价60 万美元（价款已于2008 年10 月30 日支付完毕）。2008 年7 月25 日，海南原龙与原龙华欣、原龙京联、原龙京阳和原龙京原签署了《股权转让协议》，约定由四名境内投资者受让海南原龙持有的奥瑞金新美0.02%的股权，作价164,848 元，其中，原龙华欣、原龙京联、原龙京阳和原龙京原各受让0.005%的股权，作价均为41,212 元（价款已于2008 年9 月17 日支付完毕）。2008 年7 月25 日，奥瑞金新美董事会作出决议，同意本次转让事项；同时，修改合同、公司章程。同日，奥瑞金新美股东签署了《中外合资经营北京奥瑞金新美制罐有限公司合同》和《中外合资经营北京奥瑞金新美制罐有限公司章程》。2008 年8 月29 日，北京市商务局下发了《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），同意此次股权转让及相关变更事宜。2008 年8 月29 日，北京市工商行政管理局向奥瑞金新美换发了《企业法人营业执照》。

本次股权转让之后，奥瑞金新美的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例
1	海南原龙	12,467.29	62.855%
2	凯恩控股有限公司	4,090.97	20.625%
3	中瑞创业	1,440.02	7.260%
4	加华威特	818.19	4.125%
5	阿达集团	818.19	4.125%
6	中欧创业投资股份有限公司	196.37	0.990%
7	原龙华欣	0.99	0.005%
8	原龙京联	0.99	0.005%
9	原龙京阳	0.99	0.005%
10	原龙京原	0.99	0.005%
	合计	19,835.00	100%

9、2010 年11 月，公司股权转让

（1）2010 年9 月，奥润实业受让凯恩控股有限公司100%的股权

2010 年9 月，雷曼因清盘需要处置下属公司的股权。根据《协议》约定，如果奥瑞金新美在认购协议交割日起三年内未完成IPO，则境外投资者有权要求公司实际控制人回购境外投资者持有的奥瑞金新美的股权。截至本次股权转让之前，依据境内的上市审核环境，公司无法在协议约定的交割日（2007 年12 月21日）后的三年内完成IPO 已经确属事实。因此，为配合雷曼破产清算以及处置下属资产的进度要求，在香港完成回购最为便利，可避免境内审批时间的不确定性。2010 年9 月13 日，根据上述协议约定，公司实际控制人以其控制的奥润实业与Lehman Brothers Commercial Corporation Asia Limited 签订股权转让协议，由奥润实业受让Lehman Brothers Commercial Corporation Asia Limited 持有的凯恩控股有限公司100%的股权，间接实现了对奥瑞金新美股权的回购，回购价格为2,950 万美元，定价依据系参照《附属协议》中约定的以认购本金2,500 万美元与+每年18%的年单利率450 万美元之和。2010 年9 月14 日，奥润实业向Lehman Brothers Commercial Corporation Asia Limited 支付了上述股权转让价款。

（2）2010 年9 月，奥润实业转让凯恩控股有限公司100%股权

2010 年公司为进一步增强公司资本实力，完善公司治理结构，拟引入新的投资者。弘灏控股、嘉华投资和佳锋控股系境外专业投资机构，且弘灏控股系公司客户红牛实际控制人控制的企业，因看好国内金属包装市场发展的广阔前景和认同公司的核心竞争优势，拟入资发行人。根据投资安排及入资的进度要求，在香港境内完成股权转让最为便利。经双方协商，2010 年9 月13 日和2010 年9月15 日，奥润实业分别与弘灏控股、嘉华投资、佳锋控股签订股权转让协议，弘灏控股、嘉华投资、佳锋控股分别受让奥润实业持有的凯恩控股有限公司38.7897%、33.9394%、27.2727%的股权，并通过凯恩控股有限公司间接持有奥瑞金新美8%、7%、5.625%的股权。弘灏控股、嘉华投资、佳锋控股受让凯恩控股有限公司股权的作价分别为1474 万美元、1289 万美元、1036 万美元，定价依据系根据公司2009 年净利润1.3 亿元1、约9 倍市盈率计算确定，当时公司每股净资产约为3.60 元（按截至

2010 年8 月31 日的账面净资产值7.15 亿元、奥瑞金新美注册资本19,835 万元计算，数据未经评估及审计）。2010 年9 月14 日和9 月16 日，弘灏控股、嘉华投资和佳锋控股分别向奥润实业支付了上述股权转让价款。

（3）2010 年10 月，凯恩控股有限公司转让发行人股权

因持续看好国内金属包装市场发展的广阔前景和认同公司的核心竞争优势，同时希望直接享有股东的全部权力，包括参与重大决策权、资产收益权和股份转让权，弘灏控股、嘉华投资和佳锋控股拟直接持有发行人股权。凯恩控股转让发行人股权时的股权结构为：弘灏控股、嘉华投资、佳锋控股分别持有的凯恩控股有限公司38.7897%、33.9394%、27.2727%的股权。2010 年10 月19 日，凯恩控股有限公司与弘灏控股、嘉华投资和佳锋控股签署《股权转让协议》，约定凯恩控股有限公司将所持有奥瑞金新美20.625%股权转让给弘灏控股、嘉华投资和佳锋控股，其中，弘灏控股受让8%的股权，作价1,474 万美元；嘉华投资受让7%的股权，作价1,289 万美元；佳锋控股受让5.625%的股权，作价1,036 万美元。同日，中瑞创业与中欧创业投资股份有限公司签署《股权转让协议》，约定中欧创业投资股份有限公司将其持有奥瑞金新美0.99%股权转让给中瑞创业，作价1,823,360 美元。同日，海南原龙与北京二十一兄弟商贸有限公司、北京原龙兄弟商贸有限公司签署《股权转让协议》，约定海南原龙将其持有奥瑞金新美0.995%的股权转让给二十一兄弟和原龙兄弟，其中，二十一兄弟受让0.99%的股权，作价1,963,665 元，原龙兄弟受让0.005%的股权，作价9,918 元。同日，奥瑞金新美董事会作出决议，同意本次转让事项；同时，修改合同、公司章程。2010 年11 月19 日，北京市商务委员会下发了《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），同意上述股权转让。2010 年11 月23 日，北京市工商行政管理局向奥瑞金新美换发了《企业法人营业执照》。

本次股权转让之后，奥瑞金新美的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例
1	海南原龙	12,269.9308	61.860%
2	中瑞创业	1,636.3875	8.250%
3	弘灏控股	1,586.8000	8.000%
4	嘉华投资	1,388.4500	7.000%
5	佳锋控股	1,115.7188	5.625%
6	加华威特	818.1937	4.125%
7	阿达集团	818.1937	4.125%
8	二十一兄弟	196.3665	0.990%
9	原龙华欣	0.9918	0.005%
10	原龙京联	0.9918	0.005%
11	原龙京阳	0.9918	0.005%
12	原龙京原	0.9918	0.005%
13	原龙兄弟	0.9918	0.005%
	合计	19,835	100%

10、2011 年1 月，公司变更设立为股份公司

2011 年1 月9 日，普华永道中天会计师事务所有限公司北京分所出具《验资报告》（普华永道中天北京验字[2011]第2 号），审验确认截至2011 年1 月7日，股份公司各发起人以其拥有的奥瑞金新美截至2010 年11 月30 日的净资产为基础折为股本230,000,000 元，净资产未折合股本的金额为资本公积。

11、2012年9月，公司首次公开发行人民币普通股7,667 万股

经中国证券监督管理委员会“证监许可 [2012]856 号”文核准，本公司公开发行人民币普通股7,667 万股，发行价格为21.60元/股。此次公开发行后，公司总股本变更为30,667万股。

12、2012年10月，公司在深圳证券交易所挂牌上市

经深圳证券交易所《关于奥瑞金包装股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上 [2012]340 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“奥瑞金”，股票代码“002701”。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**1、财务报表的编制基础**

本财务报表按照财政部于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、企业会计准则解释及其他相关规定(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》(2010年修订)的披露规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司2013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2013年6月30日的合并及公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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。2013年度，本集团的金融资产为应收款项。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。

金融负债分类：

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产：

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。应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

金融负债：

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- a.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b.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；
- c.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。

(4) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

a.持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

b.可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发

生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0%	0%
1—2 年	10%	5%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货**(1) 存货的分类**

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。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。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。

13、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。

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。

可收回金额是投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与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。如管理层对投资性房地产未来现金流量现值的计算中所采用的假设进行重新修订，则本集团计提的投资性房地产减值准备的金额可能会增加。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 各类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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	10%	3%
机器设备	10	10%	9%
电子设备	5	10%	18%
运输设备	6	10%	15%
办公设备	5	10%	18%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。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。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

（2）借款费用资本化期间

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。

（3）暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	
专有技术使用权	5 年	
计算机软件	10 年	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用

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

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

不适用

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值参考相关权益工具的市场价值计算。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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：销售商品 本集团生产金属容器

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

不适用

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

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。

(3) 售后租回的会计处理

无

29、持有待售资产**(1) 持有待售资产确认标准**

同时满足下列条件的非流动资产或本集团某一组成部分划分为持有待售：

- a. 本集团已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- b. 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- c. 该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

33、前期会计差错更正

无

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项**1、公司主要税种和税率**

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)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税	5%-7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-30%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	3%

奥瑞金包装股份有限公司及分公司执行**15%**的企业所得税税率，子公司尼日利亚奥瑞金适用的所得税税率为**30%**，其他子公司执行**25%**的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

本公司于 2012 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 GF201211000077)，该证书的有效期为三年，即 2012 至 2014 年度；根据所得税法第二十八条的有关规定，本公司 2013 年度适用的企业所得税税率为 **15%**。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表**1、子公司情况**

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司类型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	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	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司年初所有者权 益中所享有份额 后的余额
浙江奥瑞金	直接控股子公司	中国浙江 上虞	生产 制造	200,000,000	设计、制造、销售金属 包装容器	200,000,000.00	-	100%	100%	是	--	--	--
广东奥瑞金	直接控股子公司	中国广东 肇庆	生产 制造	150,000,000	应用节能和资源再生技 术设计金属包装容器	150,000,000.00	-	100%	100%	是	--	--	--
江苏奥瑞金	直接控股子公司	中国江苏 无锡	生产 制造	50,000,000	应用节能和资源再生技 术设计金属包装容器	50,000,000.00	-	100%	100%	是	--	--	--
天津奥瑞金	直接控股子公司	中国天津	生产 制造	5,000,000	设计、制造、销售金属 包装容器	5,000,000.00	-	100%	100%	是	--	--	--
龙口奥瑞金	直接控股子公司	中国山东 龙口	生产 制造	50,000,000	设计、制造、销售金属 包装容器	50,000,000.00	-	100%	100%	是	--	--	--
成都奥瑞金	直接控股子公司	中国四川 成都	生产 制造	10,000,000	生产制造金属包装容器	10,000,000.00	-	100%	100%	是	--	--	--
新疆奥瑞金	直接控股子公司	中国新疆 乌鲁木齐	生产 制造	10,000,000	生产、销售食品和饮料 用包装产品	10,000,000.00	-	100%	100%	是	--	--	--
尼日利亚奥瑞金	直接控股子公司	尼日利亚 拉各斯	生产 制造	奈拉 20,000,000	生产制造金属包装容器	1,090,000.00	-	51%	51%	是	1,424,543.00	431,618.00	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	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	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司年初所有者权益中 所享有份额后的余额
湖北奥 瑞金	直接控股 子公司	中国湖北 咸宁	生产 制造	10,060,000	生产、销售食品和 饮料用包装产品	73,770,000.00	-	100%	100%	是	--	--	--
临沂奥 瑞金	直接控股 子公司	中国山东 临沂	生产 制造	33,130,000	生产、销售食品和 饮料用包装产品	33,650,000.00	-	100%	100%	是	--	--	--
海南奥 瑞金	直接控股 子公司	中国海南 文昌	生产 制造	22,000,000	生产、销售食品和 饮料用包装产品	55,140,000.00	-	100%	100%	是	--	--	--
北京包 装	直接控股 子公司	中国北京	生产 制造	40,000,000	生产、销售食品和 饮料用包装产品	43,730,000.00	-	100%	100%	是	--	--	--
绍兴奥 瑞金	直接控股 子公司	中国浙江 绍兴	生产 制造	49,371,693	生产、销售食品和 饮料用包装产品	7,870,000.00	-	100%	100%	是	--	--	--

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家：天津奥瑞金包装有限公司和龙口奥瑞金包装有限公司。

天津奥瑞金包装有限公司：注册号为 120221000055650，住所为天津市宁河县潘庄工业区三纬路南侧，法定代表人为沈陶，公司类型为有限责任公司（外商投资企业法人独资），注册资本为 500 万元人民币，实收资本为 500 万元人民币，经营范围：设计、生产金属容器、食品罐、饮料罐；（印刷除外，涉及压力容器的取得特种设备安全监察部门许可后经营）经营进出口业务（不含进口商品分销业务，国家法律法规禁止的除外）。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）

龙口奥瑞金包装有限公司：注册号为 370681000001015，住所为龙口市南山东海工业园，法定代表人为沈陶，公司类型为有限责任公司（法人独资），注册资本为 5000 万元人民币，实收资本为 5000 万元人民币，经营范围：前置许可经营项目：生产包装用金属制品、饮料罐、食品罐及相关配套产品（国家限制的除外），包装材料、电子产品加工。一般经营项目：销售自产产品，货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规要求取得许可的项目，取得许可后方可经营）。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
天津奥瑞金包装有限公司	6,780,056.00	1,780,056.00
龙口奥瑞金包装有限公司	49,777,264.00	-222,736.00

报告期不存在不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
ORG 西非	1 奈拉=0.0380 人民币	1 奈拉=0.0400 人民币

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	59,071.00	--	--	100,943.00
人民币	--	--	58,307.00	--	--	100,631.00
奈拉	20,105.00	3.80%	764.00	7,800.00	4.00%	312.00
银行存款：	--	--	1,027,580,530.00	--	--	1,521,808,363.00
人民币	--	--	1,027,474,518.00	--	--	1,521,260,694.00
美元	8,952.00	617.85%	55,310.00	11,468.00	628.55%	72,082.00
港元	32,937.00	79.65%	26,236.00	32,937.00	81.08%	26,705.00
瑞士法郎	280.00	649.28%	1,818.00	280.00	682.19%	1,910.00
奈拉	595,846.00	3.80%	22,648.00	11,174,300.00	4.00%	446,972.00
其他货币资金：	--	--	69,753,386.00	--	--	56,190,732.00
人民币	--	--	69,753,386.00	--	--	56,190,732.00
合计	--	--	1,097,392,987.00	--	--	1,578,100,038.00

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

无

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	350,493,199.00	114,501,797.00
合计	350,493,199.00	114,501,797.00

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
肇庆蓝带啤酒有限公司	2013 年 03 月 27 日	2013 年 09 月 27 日	970,000.00	
北京汇源饮料食品集团有限公司	2013 年 04 月 19 日	2013 年 10 月 19 日	200,000.00	
北京汇源饮料食品集团有限公司	2013 年 04 月 19 日	2013 年 10 月 19 日	200,000.00	
抚宁县阳光电器商贸有限公司	2013 年 03 月 04 日	2013 年 09 月 04 日	100,000.00	
合计	--	--	1,470,000.00	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

截止 2013 年 6 月 30 日本公司已贴现但尚未到期的应收银行承兑汇票 411,736,752 元，已于相关票据贴现时终止确认，且未包含在年末的应收票据余额中。

4、应收股利

报告期公司不存在应收股利。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收利息	3,495,981.00	8,585,517.00	11,730,651.00	350,847.00
合计	3,495,981.00	8,585,517.00	11,730,651.00	350,847.00

(2) 逾期利息

报告期末公司无逾期利息。

(3) 应收利息的说明

报告期应收利息为应收募集资金利息。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,386,831.00	0.23%	2,386,831.00	100%	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备	1,013,092,834.00	99.56%	-	-	867,827,756.00	99.75%	-	-
组合小计	1,013,092,834.00	99.56%	-	-	867,827,756.00	99.75%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,171,892.00	0.21%	2,171,892.00	100%	2,171,892.00	0.25%	2,171,892.00	100%
合计	1,017,651,557.00	--	4,558,723.00	--	869,999,648.00	--	2,171,892.00	--

本公司的应收账款均为产品销售款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南亚华乳业有限公司	2,386,831.00	2,386,831.00	100.00%	该公司奶粉因质量问题被国家质监总局责令停止生产销售
合计	2,386,831.00	2,386,831.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,013,092,834.00	100.00%	-	867,827,756.00	100.00%	-
合计	1,013,092,834.00	--	-	867,827,756.00	--	-

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
廊坊新瑞番茄制品有限公司	851,971.00	851,971.00	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
济南百脉泉饮品有限公司	430,224.00	430,224.00	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
北京生宝饮品有限公司	417,391.00	417,391.00	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
通化天露宝饮品有限公司	116,334.00	116,334.00	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
唐山米酒公司	160,447.00	160,447.00	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
河北旭日集团有限公司	195,525.00	195,525.00	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
合计	2,171,892.00	2,171,892.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

报告期公司不存在转回或收回的应收账款。

报告期公司不存在期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备的情况。

报告期公司不存在单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期公司不存在实际核销应收账款的情况。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

报告期不存在持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位应收账款。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
红牛	关联方	700,280,505.00	一年以内	68.81%
加多宝	第三方	72,750,773.00	一年以内	7.15%
新中基	第三方	68,246,458.00	一年以内	6.71%
三和	第三方	27,349,310.00	一年以内	2.69%
旺旺	第三方	18,797,035.00	一年以内	1.84%
合计	--	887,424,081.00	--	87.20%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
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	700,280,505.00	68.81%
北京朗臣饮料有限公司	本公司监事担任法人代表的公司	177,557.00	0.02%
合计	--	700,458,062.00	68.83%

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,518,196.00	50.87%	7,518,196.00	100%	7,518,196.00	44.33%	7,518,196.00	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备	5,971,629.00	40.40%	96,300.00	1.61%	8,652,236.00	51.01%	96,314.00	1.11%
组合小计	5,971,629.00	40.40%	96,300.00	1.61%	8,652,236.00	51.01%	96,314.00	1.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,290,000.00	8.73%	1,290,000.00	100%	790,000.00	4.66%	790,000.00	100%
合计	14,779,825.00	--	8,904,496.00	--	16,960,432.00	--	8,404,510.00	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京福莱尔花神有限公司	1,234,226.00	1,234,226.00	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	1,083,970.00	1,083,970.00	100.00%	经多次催收仍无法收回
临沂高创服务有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00%	经多次催收仍无法收回
山东硕凯贸易有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00%	经多次催收仍无法收回
合计	7,518,196.00	7,518,196.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	5,841,129.00	97.82%	-	8,521,472.00	98.49%	-
1 至 2 年	36,000.00	0.60%	1,800.00	36,264.00	0.42%	1,814.00
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	94,500.00	1.58%	94,500.00	94,500.00	1.09%	94,500.00
合计	5,971,629.00	--	96,300.00	8,652,236.00	--	96,314.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
外借款项	300,000.00	300,000.00	100.00%	经多次催收仍无法收回
项目保证金	500,000.00	500,000.00	100.00%	经多次催收仍无法收回
北京朝阳第三国际大厦	490,000.00	490,000.00	100.00%	经多次催收仍无法收回
合计	1,290,000.00	1,290,000.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

报告期公司不存在期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备的情况。

报告期公司不存在单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期公司不存在实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

报告期不存在持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
临沂高创服务有限公司	第三方	2,900,000.00	三年以上	19.62%
山东硕凯贸易有限公司	第三方	2,300,000.00	三年以上	15.56%
华彬大厦	关联方	1,635,392.00	一年以内	11.07%
北京福莱尔花神有限公司	第三方	1,234,226.00	三年以上	8.35%
东莞中瑞吉电工材料有限公司	第三方	1,083,970.00	三年以上	7.33%
合计	--	9,153,588.00	--	61.93%

(6) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
华彬大厦	关联方	1,635,392.00	11.07%
合计	--	1,635,392.00	11.07%

(7) 终止确认的其他应收款项情况

无

(8) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	163,798,544.00	100.00%	121,018,452.00	100.00%
合计	163,798,544.00	--	121,018,452.00	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
宝钢集团	第三方	45,599,036.00	一年以内	正常信用期内
龙口南山铝压延新材料有限公司	第三方	22,445,735.00	一年以内	正常信用期内
上海创高实业有限公司	第三方	14,085,159.00	一年以内	正常信用期内
杭州同顺贸易有限公司	第三方	11,999,960.00	一年以内	正常信用期内
香港力达（LEAD PACIFIC LIMITED）	第三方	9,259,682.00	一年以内	正常信用期内
合计	--	103,389,572.00	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

报告期公司不存在持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的预付账款。

9、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	359,801,259.00	5,000,369.00	354,800,890.00	396,712,624.00	361,132.00	396,351,492.00
库存商品	112,840,195.00	-	112,840,195.00	91,974,574.00	-	91,974,574.00
周转材料	3,276,948.00	-	3,276,948.00	6,297,036.00	-	6,297,036.00
合计	475,918,402.00	5,000,369.00	470,918,033.00	494,984,234.00	361,132.00	494,623,102.00

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	361,132.00	4,761,846.00	-	122,609.00	5,000,369.00
合 计	361,132.00	4,761,846.00	-	122,609.00	5,000,369.00

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	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。	无	-

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	11,904,411.00	9,933,213.00
待抵扣增值税	54,428,386.00	53,124,492.00
待认证增值税进项额	-	-
合 计	66,332,797.00	63,057,705.00

11、可供出售金融资产

不适用

12、持有至到期投资

不适用

13、长期应收款

不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明。

不适用

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京农村商业银行股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	0.01%	0.01%	无	-	-	-
合计	--	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	--	--	--	-	-	-

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	10,217,540.00	-	-	10,217,540.00
1.房屋、建筑物	9,016,410.00	-	-	9,016,410.00
2.土地使用权	1,201,130.00	-	-	1,201,130.00
二、累计折旧和累计摊销合计	2,216,563.00	147,258.00	-	2,363,821.00
1.房屋、建筑物	2,020,003.00	135,247.00	-	2,155,250.00
2.土地使用权	196,560.00	12,011.00	-	208,571.00
三、投资性房地产账面净值合计	8,000,977.00	-147,258.00	-	7,853,719.00
1.房屋、建筑物	6,996,407.00	-135,247.00	-	6,861,160.00
2.土地使用权	1,004,570.00	-12,011.00	-	992,559.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	8,000,977.00	-147,258.00	-	7,853,719.00
1.房屋、建筑物	6,996,407.00	-135,247.00	-	6,861,160.00
2.土地使用权	1,004,570.00	-12,011.00	-	992,559.00

报告期折旧和摊销金额 147,258.00 元。

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,629,095,050.00	21,161,380.00		3,024,358.00	1,647,232,072.00
其中：房屋及建筑物	334,745,034.00	3,043,076.00		-	337,788,110.00
机器设备	1,206,667,476.00	9,297,777.00		2,625,682.00	1,213,339,571.00
运输工具	49,253,793.00	4,527,333.00		251,326.00	53,529,800.00
计算机及电子设备	21,887,240.00	3,624,712.00		134,824.00	25,377,128.00
办公设备	16,541,507.00	668,482.00		12,526.00	17,197,463.00
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	348,987,158.00	-	60,275,348.00	846,761.00	408,415,745.00
其中：房屋及建筑物	41,400,422.00	-	5,070,952.00	-	46,471,374.00
机器设备	275,407,245.00	-	48,765,085.00	575,832.00	323,596,498.00
运输工具	15,861,583.00	-	3,375,231.00	154,005.00	19,082,809.00
计算机及电子设备	7,350,506.00	-	1,599,012.00	109,621.00	8,839,897.00
办公设备	8,967,402.00	-	1,465,068.00	7,303.00	10,425,167.00
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,280,107,892.00	--			1,238,816,327.00
其中：房屋及建筑物	293,344,612.00	--			291,316,736.00
机器设备	931,260,231.00	--			889,743,073.00
运输工具	33,392,210.00	--			34,446,991.00
计算机及电子设备	14,536,734.00	--			16,537,231.00
办公设备	7,574,105.00	--			6,772,296.00
四、减值准备合计	11,460,441.00	--			10,906,983.00
其中：房屋及建筑物	-				-
机器设备	11,460,441.00	--			10,906,983.00
运输工具	-				-
计算机及电子设备	-	--			-
办公设备	-	--			-
五、固定资产账面价值合计	1,268,647,451.00	--			1,227,909,344.00
其中：房屋及建筑物	293,344,612.00	--			291,316,736.00
机器设备	919,799,790.00	--			878,836,090.00
运输工具	33,392,210.00	--			34,446,991.00
计算机及电子设备	14,536,734.00	--			16,537,231.00
办公设备	7,574,105.00	--			6,772,296.00

报告期折旧额 60,275,348 元；报告期由在建工程转入固定资产原价为 3,943,963 元。

(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	账面净值	备注
机器设备	12,516,957.00	3,543,710.00	8,973,247.00	-	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
机器设备	7,352,335.00

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

18、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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 SAP 软件	780,667.00	-	780,667.00	277,778.00	-	277,778.00
北京 5800 生产线	213,675.00	-	213,675.00	213,675.00	-	213,675.00
浙江上虞两片罐项目	27,358,562.00	-	27,358,562.00	19,724,508.00	-	19,724,508.00
佛山华南培训中心	11,482,597.00	-	11,482,597.00	9,936,775.00	-	9,936,775.00
广东肇庆年产 7 亿只二片罐项目	84,421,022.00	-	84,421,022.00	11,055,602.00	-	11,055,602.00
上虞分公司覆膜铁生产线	10,356,124.00	-	10,356,124.00	6,067,557.00	-	6,067,557.00
海南新建厂房	3,723,889.00	-	3,723,889.00	-	-	-
北京制罐十四线	4,539,109.00	-	4,539,109.00	-	-	-
北京制罐十五线	8,699,352.00	-	8,699,352.00	-	-	-
江苏宜兴三片饮料罐生产项目	57,693,173.00	-	57,693,173.00	-	-	-
北京包装二期工程	7,776,213.00	-	7,776,213.00	-	-	-
其他	21,869,850.00	-	21,869,850.00	13,542,807.00	-	13,542,807.00
合计	238,914,233.00	-	238,914,233.00	60,818,702.00	-	60,818,702.00

(2) 在建工程减值准备

报告期末计提在建工程减值准备。

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	79,866,227.00	74,621,608.00	15,680.00	154,472,155.00
土地使用权	70,856,471.00	74,621,608.00	-	145,478,079.00
计算机软件	8,095,173.00	-	15,680.00	8,079,493.00
专有技术使用权	914,583.00	-	-	914,583.00
二、累计摊销合计	10,163,403.00	1,483,111.00	5,749.00	11,640,765.00
土地使用权	8,896,701.00	1,082,880.00	-	9,979,581.00
计算机软件	352,597.00	399,970.00	5,749.00	746,818.00
专有技术使用权	914,105.00	261.00	-	914,366.00
三、无形资产账面净值合计	69,702,824.00	73,138,497.00	9,931.00	142,831,390.00
土地使用权	61,959,770.00	73,538,728.00	-	135,498,498.00
计算机软件	7,742,576.00	-399,970.00	9,931.00	7,332,675.00
专有技术使用权	478.00	-261.00	-	217.00
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-
专有技术使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	69,702,824.00	73,138,497.00	9,931.00	142,831,390.00
土地使用权	61,959,770.00	73,538,728.00	-	135,498,498.00
计算机软件	7,742,576.00	-399,970.00	9,931.00	7,332,675.00
专有技术使用权	478.00	-261.00	-	217.00

报告期摊销额 1,483,111 元。

(2) 公司开发项目支出

无

24、商誉

无

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	707,608.00	17,467.00	226,849.00	-	498,226.00	
信息披露费	745,000.00	-	115,000.00	-	630,000.00	
财产保险费	217,509.00	234,200.00	163,208.00	-	288,501.00	
合计	1,670,117.00	251,667.00	505,057.00	-	1,416,727.00	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,604,338.00	3,538,887.00
已计提尚未发放的工资余额	4,118,531.00	2,921,740.00
递延收益	617,502.00	875,357.00
小计	9,340,371.00	7,335,984.00
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,889,707.00	3,184,868.00
可抵扣亏损	26,525,891.00	19,149,424.00
合计	29,415,598.00	22,334,292.00

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	期末数	期初数	备注
2014	716,334.00	716,334.00	
2015	-	-	
2016	1,195,461.00	4,860,290.00	
2017	13,572,800.00	13,572,800.00	
2018	11,041,296.00	-	
合计	26,525,891.00	19,149,424.00	--

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,576,402.00	2,925,891.00	14.00	-	13,502,279.00
二、存货跌价准备	361,132.00	4,761,846.00	-	122,609.00	5,000,369.00
三、固定资产减值准备	11,460,441.00	-	-	553,458.00	10,906,983.00
合计	22,397,975.00	7,687,737.00	14.00	676,067.00	29,409,631.00

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付土地款	38,915,000.00	38,878,500.00
预付设备及工程款	272,699,247.00	66,656,994.00
合计	311,614,247.00	105,535,494.00

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	71,100,000.00	189,813,099.00
抵押借款	344,536,404.00	199,355,214.00
保证借款	394,343,066.00	274,957,171.00
信用借款	149,509,167.00	-
合计	959,488,637.00	664,125,484.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

报告期公司不存在已到期未偿还的短期借款。

30、交易性金融负债

报告期公司不存在交易性金融负债。

31、应付票据

无

32、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付材料款	640,857,700.00	620,410,724.00
其他	5,620,987.00	8,934,737.00
合计	646,478,687.00	629,345,461.00

(2) 本期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

33、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收销货款	17,461,716.00	15,658,818.00
合计	17,461,716.00	15,658,818.00

(2) 本期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

报告期公司不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,919,111.00	90,160,415.00	84,509,377.00	24,570,149.00
二、职工福利费	37,485.00	3,935,176.00	3,955,496.00	17,165.00
三、社会保险费	2,948,920.00	15,308,427.00	14,812,670.00	3,444,677.00
1.医疗保险费	1,101,302.00	4,124,673.00	3,999,337.00	1,226,638.00
2.基本养老保险	1,460,697.00	9,539,260.00	9,245,571.00	1,754,386.00
3.失业保险费	293,672.00	670,519.00	639,993.00	324,198.00
4.工伤保险费	46,887.00	598,497.00	565,059.00	80,325.00
5.生育保险费	46,362.00	375,478.00	362,710.00	59,130.00
四、住房公积金	4,317,002.00	4,871,204.00	4,708,496.00	4,479,710.00
五、其他	12,401,915.00	4,502,462.00	4,372,141.00	12,532,236.00
1.工会经费和职工教育经费	3,566,069.00	1,877,225.00	1,725,840.00	3,717,454.00
2.职工奖励及福利基金	8,794,940.00	-	-	8,794,940.00
3.其他	40,906.00	2,625,237.00	2,646,301.00	19,842.00
合计	38,624,433.00	118,777,684.00	112,358,180.00	45,043,937.00

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	12,224,874.00	13,872,343.00
营业税	32,802.00	32,546.00
企业所得税	35,577,027.00	8,065,171.00
个人所得税	441,313.00	435,942.00
城市维护建设税	917,450.00	813,645.00
应缴教育费附加	406,302.00	377,999.00
其他	886,783.00	1,190,070.00
合计	50,486,551.00	24,787,716.00

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	76,728.00	172,361.00
短期借款应付利息	1,813,128.00	1,495,113.00
合计	1,889,856.00	1,667,474.00

37、应付股利

报告期公司不存在应付股利。

38、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付原股东股利	-	2,823,630.00
应付咨询中介费	800,000.00	1,500,000.00
工程款	645,512.00	809,410.00
设备采购款	70,304,105.00	78,557,706.00
租金	1,934,421.00	6,091,364.00
其他	13,947,822.00	9,208,477.00
合计	87,631,860.00	98,990,587.00

（2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

报告期公司不存在持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位其他应付款。

39、预计负债

不适用

40、一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	145,917,532.00	153,039,670.00
1 年内到期的长期应付款	-	18,021,834.00
合计	145,917,532.00	171,061,504.00

（2）一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	-	20,942,869.00
抵押借款	1,917,532.00	37,096,801.00
保证借款	144,000,000.00	95,000,000.00
合计	145,917,532.00	153,039,670.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款：

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中信银行武汉汉阳支行	2010 年 10 月 31 日	2013 年 10 月 31 日	人民币元	6.77%	-	59,000,000.00	-	60,000,000.00
交通银行咸宁分行	2011 年 01 月 10 日	2014 年 01 月 09 日	人民币元	6.46%	-	50,000,000.00	-	65,000,000.00
交通银行咸宁分行	2012 年 01 月 19 日	2014 年 01 月 19 日	人民币元	7.18%	-	35,000,000.00	-	40,000,000.00
星展银行深圳分行	2010 年 05 月 26 日	2014 年 05 月 26 日	美元	6.50%	177,446.00	1,096,389.00	263,261.00	1,654,256.00
星展银行深圳分行	2012 年 05 月 11 日	2014 年 05 月 13 日	人民币元	6.34%	-	821,143.00	-	1,245,943.00
合计	--	--	--	--	--	145,917,532.00	--	167,900,199.00

报告期公司不存在逾期的一年内到期的长期借款。

(3) 一年内到期的应付债券

报告期末公司不存在一年内到期的应付债券。

(4) 一年内到期的长期应付款

报告期末公司不存在一年内到期的长期应付款。

41、其他流动负债

报告期公司不存在其他流动负债。

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	86,359,518.00	58,903,546.00
保证借款	85,000,000.00	70,000,000.00
合计	171,359,518.00	128,903,546.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农业银行	2013 年 04 月 25 日	2016 年 04 月 24 日	人民币	6.77%	-	85,000,000.00	-	-
星展银行	2012 年 05 月 11 日	2015 年 05 月 11 日	美元	4.50%	4,616,075.00	28,521,346.00	4,807,225.00	29,706,726.00
星展银行	2012 年 04 月 11 日	2015 年 04 月 11 日	美元	4.50%	1,528,957.00	9,446,969.00	1,595,284.00	9,858,217.00
星展银行	2012 年 05 月 04 日	2015 年 05 月 04 日	美元	4.50%	1,038,696.00	6,417,793.00	1,081,708.00	6,684,523.00
星展银行	2011 年 11 月 28 日	2014 年 09 月 13 日	人民币	6.15%	-	4,065,283.00	-	4,336,301.00
合计	--	--	--	--	--	133,451,391.00	--	50,585,767.00

报告期公司不存在逾期的长期借款。

43、应付债券

报告期公司不存在应付债券。

44、长期应付款

截止报告期末，本公司长期应付款无余额。

45、专项应付款

报告期公司不存在专项应付款。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
2009 年工业发展基金	1,850,000.00	2,055,556.00
2010 年工业发展基金	386,207.00	2,089,412.00
生产线扶植基金	1,880,471.00	427,586.00
食品包装用覆膜铁的研发	-	1,263,158.00
上虞配套设施建设补偿费	1,938,888.00	1,972,222.00
合计	6,055,566.00	7,807,934.00

本报告期末其他非流动负债为预计在2013年6月30日以后转入营业外收入的递延收益项目。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	306,670,000.00	-	-	-	-	-	306,670,000.00

本公司于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截至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。

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》，本公司获准向社会公众公开发行人民币普通股7,667万股，每股发行价格为人民币21.60元，股款以人民币缴足，计人民币1,656,072,000元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币88,022,880元后，净募集资金共计人民币1,568,049,120元，上述资金于2012年9月28日到位，业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具信会师报字【2012】第710032号验资报告。

48、库存股

报告期公司不存在库存股。

49、专项储备

报告期公司无专项储备。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,713,452,753.00	-	-	1,713,452,753.00
其他资本公积	10,311,700.00	-	-	10,311,700.00
合计	1,723,764,453.00	-	-	1,723,764,453.00

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	48,515,435.00	-	-	48,515,435.00
储备基金	4,730,793.00	-	-	4,730,793.00
企业发展基金	4,730,793.00	-	-	4,730,793.00
合计	57,977,021.00	-	-	57,977,021.00

52、一般风险准备

报告期公司不存在一般风险准备。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	881,036,914.00	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	307,212,125.00	--
应付普通股股利	300,536,600.00	34.11%
期末未分配利润	887,712,439.00	--

调整年初未分配利润明细：

（1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

（2）由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

- (3) 由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润 0.00 元。
 (4) 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润 0.00 元。
 (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

根据公司 2012 年年度股东大会决议, 以公司现有总股本 306,670,000 股为基数, 拟向全体股东每 10 股派发现金股利 9.8 元人民币 (含税), 共分配 300,536,600 元(含税)。本次利润分配后, 滚存的未分配利润结转下一年度。上述方案已于报告期内实施完毕。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,188,269,190.00	1,544,778,494.00
其他业务收入	54,092,972.00	33,683,593.00
营业成本	1,599,113,198.00	1,154,715,173.00

(2) 主营业务 (分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属包装产品	2,188,269,190.00	1,544,932,871.00	1,544,778,494.00	1,122,081,578.00
合计	2,188,269,190.00	1,544,932,871.00	1,544,778,494.00	1,122,081,578.00

(3) 主营业务 (分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
三片罐-饮料罐产品	1,882,026,183.00	1,278,017,434.00	1,452,200,897.00	1,040,641,643.00
三片罐-食品罐产品	120,255,494.00	109,120,579.00	92,577,597.00	81,439,935.00
二片罐-饮料罐产品	185,987,513.00	157,794,858.00	-	-
合计	2,188,269,190.00	1,544,932,871.00	1,544,778,494.00	1,122,081,578.00

(4) 主营业务 (分地区)

单位: 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	202,027,941.00	144,073,390.00	77,088,488.00	69,016,277.00
西北地区	758,197.00	848,206.00	248,697.00	512,904.00
华北地区	505,653,389.00	382,334,604.00	445,804,650.00	324,777,179.00
华南地区	645,560,039.00	436,215,204.00	456,494,772.00	331,419,800.00
西南地区	63,757,675.00	58,668,178.00	50,936,199.00	50,330,195.00
华中地区	769,141,272.00	521,057,788.00	513,848,076.00	345,603,502.00
尼日利亚	1,370,677.00	1,735,501.00	357,612.00	421,721.00
合计	2,188,269,190.00	1,544,932,871.00	1,544,778,494.00	1,122,081,578.00

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
红牛	1,611,481,107.00	71.87%
加多宝	134,780,706.00	6.01%
旺旺	115,511,717.00	5.15%
新中基	71,025,918.00	3.17%
雪花啤酒	49,413,514.00	2.20%
合计	1,982,212,962.00	88.4%

55、合同项目收入

不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	223,065.00	276,725.00	
城市维护建设税	7,598,697.00	3,191,855.00	
教育费附加	3,445,974.00	1,539,272.00	
其他	4,203,579.00	1,779,363.00	
合计	15,471,315.00	6,787,215.00	--

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,623,072.00	5,134,146.00
会议、招待及交通差旅费	6,225,799.00	3,969,064.00
交通运输费	28,559,118.00	6,885,474.00
宣传费	7,464,581.00	2,192,430.00
其他	4,348,282.00	3,089,440.00
合计	54,220,852.00	21,270,554.00

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	42,574,880.00	22,736,579.00
办公、招待、会议及交通差旅费	21,420,007.00	16,133,319.00
交通运输费	2,532,716.00	2,009,303.00
房租物业费	6,617,008.00	5,555,554.00
固定资产折旧	5,904,358.00	5,494,703.00
无形资产摊销	1,474,693.00	729,666.00
长期待摊费用摊销	242,076.00	677,386.00
咨询及专业服务	4,134,986.00	600,744.00
税费	3,373,968.00	2,240,445.00
研发费用	33,913,621.00	29,237,405.00
其他	14,913,091.00	7,783,863.00
合计	137,101,404.00	93,198,967.00

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,975,370.00	46,356,347.00
减：利息收入	-10,272,400.00	-984,352.00
汇兑损益	-1,545,537.00	283,467.00
其他	1,805,354.00	1,039,088.00
合计	40,962,787.00	46,694,550.00

60、公允价值变动收益

不适用

61、投资收益

无

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,925,877.00	301,157.00
二、存货跌价损失	4,761,846.00	-
合计	7,687,723.00	301,157.00

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,410.00	15,548.00	15,410.00
其中：固定资产处置利得	15,410.00	15,548.00	15,410.00
政府补助	7,746,342.00	3,641,358.00	7,746,342.00
其他	1,811,060.00	257,782.00	1,811,060.00
合计	9,572,812.00	3,914,688.00	9,572,812.00

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政返还	2,325,975.00	1,289,092.00	
企业扶持奖励	3,668,000.00	703,408.00	
补贴收入	1,752,367.00	1,648,858.00	
合计	7,746,342.00	3,641,358.00	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	254,417.00	469,442.00	254,417.00
其中：固定资产处置损失	254,417.00	469,442.00	254,417.00
对外捐赠	747,922.00	250,000.00	747,922.00
存货报废	128,130.00	76,629.00	-
其他	241,288.00	30,847.00	241,288.00
合计	1,371,757.00	826,918.00	1,243,627.00

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	91,229,818.00	53,202,390.00
递延所得税调整	-2,004,387.00	-696,290.00
合计	89,225,431.00	52,506,100.00

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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。

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。于2013年6月30日，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	71,135.00	132,024.00
合计	71,135.00	132,024.00

其他综合收益为外币报表折算差额。

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	9,921,553.00
政府补助	5,993,975.00
其他	5,307,042.00
合计	21,222,570.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
燃料动力及修理费	27,414,951.00
办公、招待、会议及差旅费	30,053,932.00
房租及物业费	10,123,933.00
咨询服务及宣传费	16,267,958.00
交通运输费	31,170,951.00
研究开发	22,466,608.00
保证金	1,983,336.00
其他	7,927,371.00
合计	147,409,040.00

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资租赁固定资产	21,913,646.00
合计	21,913,646.00

69、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	306,780,507.00	206,076,141.00
加：资产减值准备	7,687,723.00	301,157.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,275,348.00	41,140,493.00
无形资产摊销	1,483,111.00	729,666.00
长期待摊费用摊销	505,057.00	677,386.00
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）	254,417.00	453,894.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	37,383,592.00	30,689,276.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,004,387.00	-696,290.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	23,705,069.00	-185,490,329.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-431,889,222.00	123,820,750.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	48,226,557.00	94,414,325.00
其他	-1,605,107.00	-1,648,858.00
经营活动产生的现金流量净额	50,802,665.00	310,467,611.00
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	1,027,639,601.00	424,055,848.00
减：现金的期初余额	1,521,909,306.00	152,465,955.00
现金及现金等价物净增加额	-494,269,705.00	271,589,893.00

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,027,639,601.00	1,521,909,306.00
其中：库存现金	59,071.00	100,943.00
可随时用于支付的银行存款	1,027,580,530.00	1,521,808,363.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,027,639,601.00	1,521,909,306.00

70、所有者权益变动表项目注释

不适用

八、资产证券化业务的会计处理

不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
海南原龙投资有限公司	控股股东	有限责任公司	海南省	周云杰	投资与资产管理	30,000,000	46.39%	46.39%	周云杰	71380863-2

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东为海南原龙投资有限公司，持有公司 46.39%的股份。基本情况如下：

公司名称：海南原龙投资有限公司

注册资本：3,000 万元

注册地址：海口市海甸岛海达路 32 号大龙花园D-06 幢

法定代表人：周云杰

设立时间：1999 年4 月22 日

注册 号：460000000068898

主营业务：股权投资及管理

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖北奥瑞金	控股子公司	有限责任公司	中国湖北咸宁	沈陶	生产制造	10,060,000	100%	100%	77758738-1
浙江奥瑞金	控股子公司	有限责任公司	中国浙江上虞	魏琼	生产制造	200,000,000	100%	100%	56819649-9
成都奥瑞金	控股子公司	有限责任公司	中国四川成都	魏琼	生产制造	10,000,000	100%	100%	57226303-3
广东奥瑞金	控股子公司	有限责任公司	中国广东肇庆	沈陶	生产制造	150,000,000	100%	100%	59584938-7
江苏奥瑞金	控股子公司	有限责任公司	中国江苏无锡	沈陶	生产制造	50,000,000	100%	100%	05666900-2
临沂奥瑞金	控股子公司	有限责任公司	中国山东临沂	魏琼	生产制造	33,130,000	100%	100%	73927694-5
海南奥瑞金	控股子公司	有限责任公司	中国海南文昌	沈陶	生产制造	22,000,000	100%	100%	72127269-8
天津奥瑞金	控股子公司	有限责任公司	中国天津	沈陶	生产制造	5,000,000	100%	100%	06122488-4
龙口奥瑞金	控股子公司	有限责任公司	中国山东龙口	沈陶	生产制造	50,000,000	100%	100%	06296228-0
北京包装	控股子公司	有限责任公司	中国北京	周云杰	生产制造	40,000,000	100%	100%	79405128-X
绍兴奥瑞金	控股子公司	有限责任公司	中国浙江绍兴	魏琼	生产制造	49,371,693	100%	100%	79337464-2
新疆奥瑞金	控股子公司	有限责任公司	中国新疆乌鲁木齐	周云杰	生产制造	10,000,000	100%	100%	67024768-6
尼日利亚奥瑞金	控股子公司	有限责任公司	尼日利亚拉各斯	关玉香	生产制造	奈拉 20,000,000	51%	51%	132852

3、本企业的合营和联营企业情况

不适用

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
湖北元阳食品有限公司(以下称"湖北元阳")	与本公司同受母公司控制	79592170-X
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
北京元阳宏兴食品有限公司(以下称"北京元阳")	与本公司同受母公司控制	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
北京澳华阳光酒业有限公司(以下称"澳华酒业")	与本公司同受母公司控制	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
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
北京朗臣饮料有限公司	本公司监事担任法人的公司	75330736-5

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京元阳	会议招待费	市场价为基础，双方协商	324,643.00	1.71%	772,592.00	5.62%
澳华酒业	会议招待费	市场价为基础，双方协商	2,104,000.00	11.06%	2,437,130.00	17.73%
澳华红酒	会议招待费	市场价为基础，双方协商	665,799.00	3.50%	984,994.00	7.17%
加华伟业	中介服务	市场价为基础，双方协商	-	-	325,000.00	32.84%
击剑俱乐部	会议招待费	市场价为基础，双方协商	2,336,800.00	12.28%	231,658.00	1.69%
昆明景润	水电费	市场价为基础，双方协商	132,941.00	0.57%	84,504.00	0.60%
湖北红牛	水电费	市场价为基础，双方协商	678,267.00	2.90%	503,965.00	3.59%
湖北元阳	水电费及餐费	市场价为基础，双方协商	147,877.00	3.14%	135,060.00	4.68%
华彬大厦	会议招待费	市场价为基础，双方协商	29,172.00	0.15%	-	-
广东红牛	水电费	市场价为基础，双方协商	162,707.00	0.70%	-	-
华彬庄园	会议招待费	市场价为基础，双方协商	74,177.00	0.39%	-	-

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
湖北元阳	销售产成品	市场价为基础，双方协商	-	-	37,148.00	-
北京红牛	销售产成品	市场价为基础，双方协商	296,472,431.00	13.55%	337,068,512.00	21.82%
湖北红牛	销售产成品	市场价为基础，双方协商	724,849,401.00	33.12%	483,318,739.00	31.29%
广东红牛	销售产成品	市场价为基础，双方协商	590,159,275.00	26.97%	371,222,807.00	24.03%
北京朗臣饮料有限公司	销售产成品	市场价为基础，双方协商	124,975.00	0.01%	-	-

(2) 关联托管/承包情况

不适用

(3) 关联租赁情况**公司出租情况表**

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
海南奥瑞金	海南元阳	房屋	2013 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	双方协议	300,000.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
昆明景润	奥瑞金	房屋	2010 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	双方协议	300,000.00
湖北元阳	湖北奥瑞金	房屋	2013 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	双方协议	248,296.00
海南原龙	海南奥瑞金	车辆	2013 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	双方协议	125,000.00
华彬大厦	奥瑞金	房屋	2013 年 05 月 08 日	2014 年 05 月 08 日	双方协议	4,005,231.00
湖北红牛	湖北奥瑞金	房屋	2013 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	双方协议	1,860,000.00
广东红牛	佛山奥瑞金	房屋	2010 年 11 月 01 日	2020 年 12 月 31 日	双方协议	2,403,000.00

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
奥瑞金	浙江奥瑞金	160,000,000.00	2013 年 06 月 17 日		否
奥瑞金	湖北奥瑞金	100,000,000.00	2011 年 01 月 09 日	2014 年 01 月 09 日	否
奥瑞金	湖北奥瑞金	60,000,000.00	2010 年 10 月 28 日	2013 年 10 月 28 日	否
奥瑞金	湖北奥瑞金	250,000,000.00	2013 年 04 月 17 日	2015 年 04 月 17 日	否
奥瑞金	湖北奥瑞金	44,000,000.00	2012 年 06 月 04 日		否
奥瑞金	湖北奥瑞金	165,000,000.00	2013 年 04 月 25 日	2016 年 04 月 25 日	否
奥瑞金	临沂奥瑞金	100,000,000.00	2010 年 07 月 27 日		否
奥瑞金	广东奥瑞金	250,000,000.00	2013 年 01 月 09 日	2016 年 01 月 09 日	否
奥瑞金	江苏奥瑞金	100,000,000.00	2013 年 05 月 14 日	2015 年 05 月 14 日	否
湖北奥瑞金	奥瑞金	100,000,000.00	2012 年 01 月 29 日	2014 年 01 月 29 日	否
临沂奥瑞金	奥瑞金	100,000,000.00	2010 年 07 月 21 日		否
临沂奥瑞金、绍兴奥瑞金、成都奥瑞金	奥瑞金	150,000,000.00	2013 年 04 月 19 日	2014 年 04 月 19 日	否

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期公司不存在关联方资产转让、债务重组情况。

6、关联方应收应付款项**上市公司应收关联方款项**

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京红牛	28,395,759.00	-	3,166,641.00	-
应收账款	广东红牛	377,700,178.00	-	171,862,072.00	-
应收账款	湖北红牛	294,184,568.00	-	219,393,097.00	-
应收账款	北京朗臣饮料有限公司	177,557.00	-	31,335.00	-
其他应收款	华彬大厦	1,635,392.00	-	1,365,301.00	-

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	北京元阳	9,904.00	-
其他应付款	澳华红酒	176,458.00	-
其他应付款	广东红牛	-	4,674,000.00

十、股份支付

报告期公司不存在股份支付。

十一、或有事项**1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

报告期公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

报告期公司无需要披露的其他或有事项。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
机器设备	295,043,290	261,039,402
合计	295,043,290	261,039.402

(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，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年	19,566,654	15,692,944
一到二年	5,479,031	8,769,695
二到三年	3,876,000	3,876,000
三年以上	16,296,000	18,780,000
合计	45,217,685	47,118,639

(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。本公司已缴纳出资109万美元。

2、前期承诺履行情况

本集团2013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。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

公司沙县分公司于 2013 年 7 月 30 日取得《企业注销核准通知书》，至本报告披露日，公司已完成沙县分公司的注销工作。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

不适用

4、租赁

报告期公司不存在新增的重大租赁。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

公司期末不存在发行在外的、可转换为股份的金融工具。

6、以公允价值计量的资产和负债

报告期公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					
贷款和应收款	-	-	-	-	1,078,982,461.00
金融资产小计	-	-	-	-	1,078,982,461.00
金融负债	83,827,372.00	-	-	-	1,276,765,687.00

8、年金计划主要内容及重大变化

不适用

9、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,386,831.00	0.40%	2,386,831.00	100.00%	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备	589,216,874.00	99.23%	-	-	412,103,688.00	99.48%	-	-
组合小计	589,216,874.00	99.23%	-	-	412,103,688.00	99.48%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,171,892.00	0.37%	2,171,892.00	100.00%	2,171,892.00	0.52%	2,171,892.00	100.00%
合计	593,775,597.00	--	4,558,723.00	--	414,275,580.00	--	2,171,892.00	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南亚华乳业有限公司	2,386,831.00	2,386,831.00	100%	该公司奶粉因质量问题被国家质监总局责令停止生产销售
合计	2,386,831.00	2,386,831.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	589,216,874.00	100.00%	-	412,103,688.00	100.00%	-
合计	589,216,874.00	--	-	412,103,688.00	--	-

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新瑞番茄制品有限公司	851,971.00	851,971.00	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
济南百脉泉饮品有限公司	430,224.00	430,224.00	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
北京生宝公司	417,391.00	417,391.00	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
通化天露宝饮品有限公司	116,334.00	116,334.00	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
唐山米酒公司	160,447.00	160,447.00	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
河北旭日集团有限公司	195,525.00	195,525.00	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
合计	2,171,892.00	2,171,892.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

报告期公司不存在转回或收回的应收账款。

报告期公司不存在单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期公司不存在实际核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

报告期公司不存在持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
红牛	关联方	406,095,937.00	一年以内	68.39%
新中基	第三方	61,961,481.00	一年以内	10.44%
旺旺	第三方	11,717,957.00	一年以内	1.97%
露露	第三方	10,722,379.00	一年以内	1.81%
三和	第三方	10,391,221.00	一年以内	1.75%
合计	--	500,888,975.00	--	84.36%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
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	406,095,937.00	68.39%
北京朗臣饮料有限公司	本公司监事担任法人的公司	121,992.00	0.02%
ORG 西非	子公司	3,144,298.00	0.53%
绍兴奥瑞金	子公司	1,217,282.00	0.21%
湖北奥瑞金	子公司	31,547,743.00	5.31%
新疆奥瑞金	子公司	1,046,339.00	0.18%
天津奥瑞金	子公司	6,560,708.00	1.10%
合计	--	449,734,299.00	75.74%

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,318,196.00	0.31%	2,318,196.00	100.00%	2,318,196.00	0.29%	2,318,196.00	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备	757,208,803.00	99.65%	-	-	781,121,510.00	99.67%	13.00	-
组合小计	757,208,803.00	99.65%	-	-	781,121,510.00	99.67%	13.00	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	0.04%	300,000.00	100.00%	300,000.00	0.04%	300,000.00	100.00%
合计	759,826,999.00	--	2,618,196.00	--	783,739,706.00	--	2,618,209.00	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京福莱尔花神有限公司	1,234,226.00	1,234,226.00	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	1,083,970.00	1,083,970.00	100.00%	经多次催收仍无法收回
合计	2,318,196.00	2,318,196.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	757,208,803.00	100.00%	-	781,121,246.00	100.00%	-
1 至 2 年	-	-	-	264.00	-	13.00
合计	757,208,803.00	--	-	781,121,510.00	--	13.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
外借款项	300,000.00	300,000.00	100.00%	经多次催收仍无法收回
合计	300,000.00	300,000.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

报告期公司不存在期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备的情况。

报告期公司不存在单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期公司不存在实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

报告期公司不存在持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
浙江奥瑞金	子公司	262,509,510.00	一年以内	34.55%
江苏奥瑞金	子公司	148,541,225.00	一年以内	19.55%
临沂奥瑞金	子公司	136,512,133.00	一年以内	17.97%
广东奥瑞金	子公司	103,163,786.00	一年以内	13.58%
北京包装	子公司	34,563,708.00	一年以内	4.55%
合计	--	685,290,362.00	--	90.20%

(6) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
浙江奥瑞金	子公司	262,509,510.00	34.55%
江苏奥瑞金	子公司	148,541,225.00	19.55%
临沂奥瑞金	子公司	136,512,133.00	17.97%
广东奥瑞金	子公司	103,163,786.00	13.58%
北京包装	子公司	34,563,708.00	4.55%
龙口奥瑞金	子公司	26,082,728.00	3.43%
天津奥瑞金	子公司	17,544,758.00	2.31%
新疆奥瑞金	子公司	15,682,697.00	2.06%
绍兴奥瑞金	子公司	8,374,402.00	1.10%
华彬大厦	关联方	1,635,392.00	0.22%
合计	--	754,610,339.00	99.32%

(7) 终止确认的其他应收款项情况

无

(8) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
临沂奥瑞金	成本法	25,663,044.00	25,663,044.00	-	25,663,044.00	100%	100%	无	13,755,837.00	-	-
新疆奥瑞金	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100%	100%	无	-	-	-
北京包装	成本法	41,319,920.00	41,319,920.00	-	41,319,920.00	100%	100%	无	-	-	-
湖北奥瑞金	成本法	83,344,070.00	83,344,070.00	-	83,344,070.00	100%	100%	无	-	-	-
绍兴奥瑞金	成本法	49,371,693.00	49,371,693.00	-	49,371,693.00	100%	100%	无	-	-	-
海南奥瑞金	成本法	38,573,985.00	38,573,985.00	-	38,573,985.00	100%	100%	无	-	-	-
ORG 西非	成本法	7,458,214.00	7,458,214.00	-	7,458,214.00	51%	51%	无	6,925,747.00	-	-
浙江奥瑞金	成本法	200,000,000.00	50,000,000.00	150,000,000.00	200,000,000.00	100%	100%	无	-	-	-
成都奥瑞金	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100%	100%	无	-	-	-
广东奥瑞金	成本法	150,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	150,000,000.00	100%	100%	无	-	-	-
江苏奥瑞金	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100%	100%	无	-	-	-
北京农村商业银行	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	0.01%	0.01%	无	-	-	-
天津奥瑞金	成本法	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%	无	-	-	-
龙口奥瑞金	成本法	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	100%	100%	无	-	-	-
合计	--	721,230,926.00	416,230,926.00	305,000,000.00	721,230,926.00	--	--	--	20,681,584.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,161,447,528.00	899,244,775.00
其他业务收入	53,392,938.00	51,340,373.00
合计	1,214,840,466.00	950,585,148.00
营业成本	888,006,417.00	721,704,871.00

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属包装产品	1,161,447,528.00	833,382,846.00	899,244,775.00	672,553,448.00
合计	1,161,447,528.00	833,382,846.00	899,244,775.00	672,553,448.00

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
三片罐-饮料罐产品	1,138,262,292.00	812,680,510.00	812,330,034.00	596,265,303.00
三片罐-食品罐产品	23,185,236.00	20,702,336.00	86,914,741.00	76,288,145.00
合计	1,161,447,528.00	833,382,846.00	899,244,775.00	672,553,448.00

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	2,867,243.00	2,650,730.00	20,833,164.00	19,002,455.00
西北地区	-	-	-	-
华北地区	487,572,018.00	369,999,916.00	450,068,964.00	338,481,982.00
华南地区	607,250,591.00	402,352,597.00	377,406,448.00	264,738,816.00
西南地区	63,757,676.00	58,379,603.00	50,936,199.00	50,330,195.00
合计	1,161,447,528.00	833,382,846.00	899,244,775.00	672,553,448.00

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
红牛	886,631,706.00	72.98%
旺旺	78,828,740.00	6.49%
新中基	65,153,621.00	5.36%
露露	21,594,603.00	1.78%
加多宝	15,015,392.00	1.24%
合计	1,067,224,062.00	87.85%

5、投资收益

报告期公司不存在投资收益。

6、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	148,301,230.00	99,222,998.00
加：资产减值准备	7,148,677.00	301,157.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,007,901.00	22,560,222.00
无形资产摊销	642,932.00	279,356.00
长期待摊费用摊销	242,079.00	677,386.00
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）	47,999.00	453,894.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	17,819,695.00	13,069,384.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,810,290.00	1,098,605.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,902,600.00	-27,644,221.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-259,105,287.00	116,499,312.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	48,630,836.00	13,160,907.00
其他	-1,719,031.00	-1,648,858.00
经营活动产生的现金流量净额	-12,695,859.00	238,030,142.00
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	875,395,340.00	178,931,287.00
减：现金的期初余额	1,382,086,940.00	55,954,547.00
现金及现金等价物净增加额	-506,691,600.00	122,976,740.00

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

报告期公司不存在反向购买下以公允价值入账的资产、负债。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-239,007.00	
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）	7,746,342.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	821,849.00	
其他	109,111,718.00	鉴于谨慎性考虑，其他项目指本公司向关联方红牛销售价格高于第三方向其销售价格的部分。
减：所得税影响额	22,816,658.00	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	94,624,244.00	--

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.00%	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.03%	0.69	0.69

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- （1）货币资金较年初减少30.46%，主要系公司支付在建项目工程及设备款、归还借款及支付现金股利所致；
- （2）应收票据较年初增长206.10%，主要系二季度应收票据未全部贴现所致；
- （3）在建工程较年初增长292.83%，主要系广东肇庆年产7亿只二片罐项目和江苏宜兴三片饮料罐生产项目等在建项目新增投入所致；
- （4）无形资产较期初增加104.91%，主要系子公司新增土地使用权所致；
- （5）短期借款较期初增加44.47%，主要系公司生产规模扩大，增加银行借款补充流动资金所致；

- (6) 长期应付款本期无余额，主要系本期结清设备融资租赁款所致；
- (7) 营业收入较上年同期增长**42.06%**，主要系对三片罐核心客户业务销量增长及新增二片罐业务所致；
- (8) 销售费用较上年同期增长**154.91%**，主要系产品结构变化、销售规模扩大，公司销售运费等费用增加所致；
- (9) 管理费用较上年同期增长**47.11%**，主要系业务规模扩大，薪酬、咨询及研发支出等费用增加所致；
- (10) 经营活动现金流量净额为**5,080.27**万元，较上年同期减少**83.64%**，主要系二季度应收票据未全部贴现所致，报告期末公司持有应收票据**3.50**亿元未贴现；
- (11) 投资活动产生的现金流量净额为**-50,808.16**万元，主要系对广东肇庆年产7亿只二片罐项目和江苏宜兴三片饮料罐生产项目等在建项目投资增加所致；
- (12) 筹资活动产生的现金流量净额为**-3,700.99**万元，主要系公司支付现金分红、归还借款所致。