



奥瑞金科技股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：奥瑞金科技股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,027,323,057	941,859,534
衍生金融资产	7,733,901	7,907,508
应收票据	111,956,754	107,177,619
应收账款	3,617,983,083	2,959,994,123
应收款项融资	29,211,078	55,640,960
预付款项	379,816,404	318,109,993
其他应收款	172,480,625	95,331,278
存货	2,251,178,283	2,162,267,484
一年内到期的非流动资产	6,016,271	4,217,920
其他流动资产	96,253,991	366,127,900
流动资产合计	7,699,953,447	7,018,634,319
非流动资产：		
长期应收款	38,997,980	38,997,980
长期股权投资	2,695,432,012	2,644,694,333
其他权益工具投资	117,833,195	136,984,609
其他非流动金融资产	2,710,000	2,710,000
投资性房地产	92,630,068	166,215,965
固定资产	4,883,760,506	4,555,792,947
在建工程	366,855,652	352,933,833
使用权资产	212,889,531	601,043,347
无形资产	486,747,423	484,343,239
商誉	59,044,086	59,044,086
长期待摊费用	65,347,930	63,655,216
递延所得税资产	70,880,876	68,499,431
其他非流动资产	531,664,800	463,214,590
非流动资产合计	9,624,794,059	9,638,129,576
资产总计	17,324,747,506	16,656,763,895
流动负债：		
短期借款	2,730,959,794	2,382,856,340
衍生金融负债	1,677,200	-
应付票据	232,113,278	215,994,224
应付账款	2,316,408,883	2,503,069,040
合同负债	103,854,959	119,620,636
应付职工薪酬	146,118,625	229,138,464

应交税费	191,599,212	178,610,053
其他应付款	547,345,317	289,879,307
其中：应付利息	-	-
应付股利	349,963,419	-
一年内到期的非流动负债	1,049,477,489	631,926,920
其他流动负债	18,929,378	15,290,342
流动负债合计	7,338,484,135	6,566,385,326
非流动负债：		
长期借款	502,707,051	1,062,460,321
应付债券	-	468,733,812
租赁负债	131,380,501	159,915,150
长期应付款	813,635,842	363,349,882
长期应付职工薪酬	3,166,199	3,049,317
递延收益	204,174,297	205,811,916
递延所得税负债	57,034,694	57,952,466
其他非流动负债	9,230,000	9,230,000
非流动负债合计	1,721,328,584	2,330,502,864
负债合计	9,059,812,719	8,896,888,190
所有者权益：		
股本	2,573,260,436	2,447,652,008
其他权益工具	-	148,063,808
资本公积	1,358,736,155	863,995,414
其他综合收益	-11,832,546	-12,213,187
盈余公积	693,493,495	693,493,495
未分配利润	3,445,502,588	3,417,765,665
归属于母公司所有者权益合计	8,059,160,128	7,558,757,203
少数股东权益	205,774,659	201,118,502
所有者权益合计	8,264,934,787	7,759,875,705
负债和所有者权益总计	17,324,747,506	16,656,763,895

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	226,345,172	119,390,930
应收票据	-	80,000
应收账款	617,194,889	405,798,275
应收款项融资	10,000	1,905,680
预付款项	124,602,058	105,841,447
其他应收款	5,160,410,751	5,785,853,220
存货	179,832,358	165,904,782
其他流动资产	29,636,482	39,012,060
流动资产合计	6,338,031,710	6,623,786,394
非流动资产：		
长期股权投资	5,624,066,037	5,615,794,777
其他权益工具投资	2,709,946	2,709,946
其他非流动金融资产	2,710,000	2,710,000
投资性房地产	48,656,453	49,422,248
固定资产	378,465,490	367,221,730
在建工程	270,492,190	196,559,844
使用权资产	39,965,186	72,741,305
无形资产	46,162,148	37,637,841
长期待摊费用	7,577,117	8,216,602
递延所得税资产	37,233,932	37,233,932
其他非流动资产	35,575,630	36,207,747
非流动资产合计	6,493,614,129	6,426,455,972
资产总计	12,831,645,839	13,050,242,366
流动负债：		
短期借款	1,252,900,759	1,167,279,052
应付票据	91,197,105	19,800,434
应付账款	362,007,439	379,673,068
合同负债	7,062,686	5,225,973
应付职工薪酬	42,138,432	108,083,962
应交税费	8,220,266	7,184,407
其他应付款	3,577,940,144	3,225,399,716
其中：应付利息	-	-
应付股利	349,963,419	-
一年内到期的非流动负债	269,195,368	196,037,293
其他流动负债	617,571	753,718

流动负债合计	5,611,279,770	5,109,437,623
非流动负债：		
长期借款	157,000,000	557,977,350
应付债券	-	468,733,812
租赁负债	5,342,968	9,376,134
递延收益	11,892,684	9,482,474
递延所得税负债	1,733,029	1,733,029
其他非流动负债	9,230,000	9,230,000
非流动负债合计	185,198,681	1,056,532,799
负债合计	5,796,478,451	6,165,970,422
所有者权益：		
股本	2,573,260,436	2,447,652,008
其他权益工具	-	148,063,808
资本公积	978,119,036	483,378,295
其他综合收益	-3,647,581	-3,695,460
盈余公积	693,493,495	693,493,495
未分配利润	2,793,942,002	3,115,379,798
所有者权益合计	7,035,167,388	6,884,271,944
负债和所有者权益总计	12,831,645,839	13,050,242,366

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	6,843,056,502	7,018,275,373
其中：营业收入	6,843,056,502	7,018,275,373
二、营业总成本	6,470,846,845	6,340,103,952
其中：营业成本	5,947,282,886	5,751,565,138
税金及附加	30,752,819	40,939,888
销售费用	80,668,186	71,885,331
管理费用	243,686,571	282,438,864
研发费用	18,738,319	15,757,475
财务费用	149,718,064	177,517,256
其中：利息费用	144,690,834	171,165,062
利息收入	4,073,500	4,229,322
加：其他收益	35,493,562	22,028,158
投资收益（损失以“-”号填列）	96,402,097	77,050,067
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	95,826,318	76,774,532
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,615,427	12,938,756
资产减值损失（损失以“-”号填列）	129,667	-3,387,940
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,644	2,235,178
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	499,610,912	789,035,640
加：营业外收入	3,053,875	6,137,045
减：营业外支出	5,487,989	2,532,345
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	497,176,798	792,640,340
减：所得税费用	139,018,044	213,038,197
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	358,158,754	579,602,143
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	358,158,754	579,602,143
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	357,520,647	578,906,758
2.少数股东损益	638,107	695,385
六、其他综合收益的税后净额	411,201	-6,744,523
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	380,641	-7,042,136
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-20,341,203	-2,007,240
1.重新计量设定受益计划变动额	-161,508	-262,051
2.其他权益工具投资公允价值变动	-20,179,695	-1,745,189
（二）将重分类进损益的其他综合收益	20,721,844	-5,034,896
1.现金流量套期储备	5,597,955	14,105,256

2.外币财务报表折算差额	15,123,889	-19,140,152
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	30,560	297,613
七、综合收益总额	358,569,955	572,857,620
归属于母公司所有者的综合收益总额	357,901,288	571,864,622
归属于少数股东的综合收益总额	668,667	992,998
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1367	0.2394
（二）稀释每股收益	0.1364	0.2320

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,018,943,257	1,106,244,008
减：营业成本	881,746,082	877,590,897
税金及附加	3,972,220	4,907,437
销售费用	27,181,646	16,645,704
管理费用	90,507,058	102,536,130
研发费用	18,403,189	16,215,308
财务费用	5,769,183	15,224,763
其中：利息费用	78,473,949	13,252,017
利息收入	75,323,610	614,011
加：其他收益	2,608,009	1,335,074
投资收益（损失以“-”号填列）	38,167,110	29,866,997
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32,178,860	26,708,062
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	61,732	1,282,547
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	1,647
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-49,725	-60,945
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,151,005	105,549,089
加：营业外收入	-	193,236
减：营业外支出	3,625,382	9,816,427
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,525,623	95,925,898
减：所得税费用	-	16,514,725
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,525,623	79,411,173
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,525,623	79,411,173
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	47,879	809,220
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	47,879	809,220
外币财务报表折算差额	47,879	809,220
六、综合收益总额	28,573,502	80,220,393
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	--	--
（二）稀释每股收益	--	--

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,700,647,448	7,109,147,243
收到的税费返还	227,479,878	-
收到其他与经营活动有关的现金	56,959,168	81,536,250
经营活动现金流入小计	6,985,086,494	7,190,683,493
购买商品、接受劳务支付的现金	5,856,354,889	4,957,731,256
支付给职工以及为职工支付的现金	593,592,323	557,753,783
支付的各项税费	345,314,799	525,483,302
支付其他与经营活动有关的现金	372,242,740	361,784,435
经营活动现金流出小计	7,167,504,751	6,402,752,776
经营活动产生的现金流量净额	-182,418,257	787,930,717
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	69,127,855	17,264,130
取得投资收益收到的现金	74,699,940	92,903,984
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,653,270	73,413,968
收到其他与投资活动有关的现金	-	27,280
投资活动现金流入小计	164,481,065	183,609,362
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	280,678,907	319,966,074
投资支付的现金	75,731,451	-
支付其他与投资活动有关的现金	293,187	4,692
投资活动现金流出小计	356,703,545	319,970,766
投资活动产生的现金流量净额	-192,222,480	-136,361,404
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,550,000	-
取得借款收到的现金	1,961,660,787	1,700,757,115
收到其他与筹资活动有关的现金	770,194,085	309,374,144
筹资活动现金流入小计	2,734,404,872	2,010,131,259
偿还债务支付的现金	1,941,382,240	1,706,624,002
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,838,899	260,196,514
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,166,550	3,030,597
支付其他与筹资活动有关的现金	235,351,470	351,963,325
筹资活动现金流出小计	2,279,572,609	2,318,783,841
筹资活动产生的现金流量净额	454,832,263	-308,652,582
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,268,073	-4,990,315
五、现金及现金等价物净增加额	76,923,453	337,926,416
加：期初现金及现金等价物余额	813,479,896	963,273,826
六、期末现金及现金等价物余额	890,403,349	1,301,200,242

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	888,967,074	1,187,042,386
收到的税费返还	5,522,281	-
收到其他与经营活动有关的现金	19,361,617	7,132,146
经营活动现金流入小计	913,850,972	1,194,174,532
购买商品、接受劳务支付的现金	825,840,079	734,467,350
支付给职工以及为职工支付的现金	151,894,354	139,355,709
支付的各项税费	16,126,230	53,894,101
支付其他与经营活动有关的现金	137,501,051	150,979,916
经营活动现金流出小计	1,131,361,714	1,078,697,076
经营活动产生的现金流量净额	-217,510,742	115,477,456
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	4,640
取得投资收益收到的现金	56,657,601	59,811,896
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,759,408	5,902,006
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	2,913,576,937	1,869,159,998
投资活动现金流入小计	3,025,993,946	1,934,878,540
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,064,997	101,057,064
投资支付的现金	32,750,000	125,000,000
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	2,071,548,778	1,577,627,850
投资活动现金流出小计	2,180,363,775	1,803,684,914
投资活动产生的现金流量净额	845,630,171	131,193,626
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	1,018,463,676	831,499,999
收到其他与筹资活动有关的现金	1,463,337,099	2,513,579,019
筹资活动现金流入小计	2,481,800,775	3,345,079,018
偿还债务支付的现金	1,251,689,350	1,096,439,757
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,522,199	214,310,757
支付其他与筹资活动有关的现金	1,700,973,136	1,719,625,309
筹资活动现金流出小计	3,003,184,685	3,030,375,823
筹资活动产生的现金流量净额	-521,383,910	314,703,195
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	218,723	-183,209
五、现金及现金等价物净增加额	106,954,242	561,191,068
加：期初现金及现金等价物余额	119,390,886	207,400,409
六、期末现金及现金等价物余额	226,345,128	768,591,477

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	2,447,652,008	148,063,808	863,995,414	-12,213,187	693,493,495	3,417,975,211	7,558,966,749	196,009,129	7,754,975,878
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-209,546	-209,546	5,109,373	4,899,827
二、本年期初余额	2,447,652,008	148,063,808	863,995,414	-12,213,187	693,493,495	3,417,765,665	7,558,757,203	201,118,502	7,759,875,705
三、本期增减变动金额	125,608,428	-148,063,808	494,740,741	380,641	-	27,736,923	500,402,925	4,656,157	505,059,082
（一）综合收益总额	-	-	-	20,560,336	-	357,520,647	378,080,983	668,667	378,749,650
（二）所有者投入和减少资本	125,608,428	-148,063,808	494,740,741	-	-	-	472,285,361	10,154,040	482,439,401
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	10,154,040	10,154,040
2. 其他权益工具持有者投入资本	125,608,428	-148,063,808	494,740,741	-	-	-	472,285,361	-	472,285,361
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-349,963,419	-349,963,419	-6,166,550	-356,129,969
对所有者的分配	-	-	-	-	-	-349,963,419	-349,963,419	-6,166,550	-356,129,969
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-20,179,695	-	20,179,695	-	-	-
四、本期期末余额	2,573,260,436	-	1,358,736,155	-11,832,546	693,493,495	3,445,502,588	8,059,160,128	205,774,659	8,264,934,787

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	2,416,315,493	184,987,971	195,263,090	-92,716,287	684,805,824	3,200,163,712	6,588,819,803	206,867,507	6,795,687,310
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	12,441,643	12,441,643	5,611,934	18,053,577
同一控制下企业合并	-	-	921,298,947	-19,263,310	-	-512,648,748	389,386,889	-	389,386,889
二、本年期初余额	2,416,315,493	184,987,971	1,116,562,037	-111,979,597	684,805,824	2,699,956,607	6,990,648,335	212,479,441	7,203,127,776
三、本期增减变动金额	7,434,056	-8,810,023	26,325,475	-6,744,523	-	485,104,157	503,309,142	-2,037,553	501,271,589
（一）综合收益总额	-	-	-	-6,744,523	-	578,906,758	572,162,235	992,998	573,155,233
（二）所有者投入和减少资本	7,434,056	-8,810,023	26,507,744	-	-	-	25,131,777	-	25,131,777
其他权益工具持有者投入资本	7,434,056	-8,810,023	26,507,744	-	-	-	25,131,777	-	25,131,777
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-96,905,528	-96,905,528	-3,030,597	-99,936,125
对所有者的分配	-	-	-	-	-	-96,905,528	-96,905,528	-3,030,597	-99,936,125
（三）其他	-	-	-182,269	-	-	3,102,927	2,920,658	46	2,920,704
四、本期期末余额	2,423,749,549	176,177,948	1,142,887,512	-118,724,120	684,805,824	3,185,060,764	7,493,957,477	210,441,888	7,704,399,365

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,447,652,008	148,063,808	483,378,295	-3,695,460	693,493,495	3,115,379,798	6,884,271,944
二、本年期初余额	2,447,652,008	148,063,808	483,378,295	-3,695,460	693,493,495	3,115,379,798	6,884,271,944
三、本期增减变动金额	125,608,428	-148,063,808	494,740,741	47,879	-	-321,437,796	150,895,444
（一）综合收益总额	-	-	-	47,879	-	28,525,623	28,573,502
（二）所有者投入和减少资本	125,608,428	-148,063,808	494,740,741	-	-	-	472,285,361
其他权益工具持有者投入资本	125,608,428	-148,063,808	494,740,741	-	-	-	472,285,361
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-349,963,419	-349,963,419
对所有者的分配	-	-	-	-	-	-349,963,419	-349,963,419
四、本期期末余额	2,573,260,436	-	978,119,036	-3,647,581	693,493,495	2,793,942,002	7,035,167,388

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,416,315,493	184,987,971	347,080,580	-7,402,024	684,805,824	3,134,096,289	6,759,884,133
二、本年期初余额	2,416,315,493	184,987,971	347,080,580	-7,402,024	684,805,824	3,134,096,289	6,759,884,133
三、本期增减变动金额	7,434,056	-8,810,023	26,507,744	809,220	-	-17,494,355	8,446,642
（一）综合收益总额	-	-	-	809,220	-	79,411,173	80,220,393
（二）所有者投入和减少资本	7,434,056	-8,810,023	26,507,744	-	-	-	25,131,777
其他权益工具持有者投入资本	7,434,056	-8,810,023	26,507,744	-	-	-	25,131,777
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-96,905,528	-96,905,528
对所有者的分配	-	-	-	-	-	-96,905,528	-96,905,528
四、本期期末余额	2,423,749,549	176,177,948	373,588,324	-6,592,804	684,805,824	3,116,601,934	6,768,330,775

法定代表人：周云杰

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

三、公司基本情况

奥瑞金科技股份有限公司(以下称“本公司”)是由北京奥瑞金新美制罐有限公司(以下称“奥瑞金新美”)整体变更设立的股份有限公司。奥瑞金新美由新加坡美特包装(私营)有限公司(以下称“新加坡美特”)、海口奥瑞金系统工程有限公司(以下称“奥瑞金工程”)与北京恒丰实业总公司(以下称“恒丰实业”)于1997年5月14日在中华人民共和国北京市投资设立,注册资本为人民币4,100万元,其中:恒丰实业出资比例为1%,奥瑞金工程出资比例为64%,新加坡美特出资比例为35%。

经过2000年3月至2010年10月期间的增资扩股及股权转让和变更等,于2010年11月30日,奥瑞金新美的股东由海南原龙投资有限公司(以下称“海南原龙”)及其他十二位股东组成,其中海南原龙持股61.86%。2014年7月18日,海南原龙更名为上海原龙投资有限公司。于2017年5月8日,更名为上海原龙投资控股(集团)有限公司(以下称“上海原龙”)。

根据奥瑞金新美股东于2010年12月28日签署的发起人协议以及北京市商务委员会于2011年1月3日签发的《北京市商务委员会关于北京奥瑞金新美制罐有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(京商务资字【2011】6号),奥瑞金新美整体变更为股份有限公司,以2010年11月30日经审计的净资产人民币499,995,621元为基础折算股本230,000,000元,未折算为股本的部分计入资本公积。同时,奥瑞金新美名称变更为“奥瑞金包装股份有限公司”,变更前后股东结构以及出资比例不变。

根据中国证券监督管理委员会签发的证监许可【2012】856号文《关于核准奥瑞金包装股份有限公司首次公开发行股票批复》,本公司获准于2012年10月11日公开发行人民币普通股7,667万股,发行后总股本增至30,667万股。

截至2015年12月31日,经过一系列送转股后,本公司总股本增至98,134.4万股。根据2016年4月25日股东会决议,本公司以总股本98,134.4万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股。同时,以2015年12月31日公司的总股本98,134.4万股为基数,向全体股东每10股送红股4股(含税)。送转股后,总股本增至235,522.56万股。

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

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

本公司总部地址为中华人民共和国北京市怀柔区雁栖工业开发区。本公司的母公司和最终控制人分别为上海原龙和自然人周云杰。

本财务报表由本公司董事会于2022年8月25日批准报出。

本报告期纳入合并范围的主要全资子公司及控股子公司详见财务报告附注九、1 相关内容,本报告期新纳入合并范围的子公司为蓝鹏瑞驰和承德奥瑞金。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注五(10))、其他权益工具投资公允价值的评估(附注五(10))、存货的计价方法(附注五(15))、存货跌价准备的计提方法(附注五(15))、投资性房地产的计量模式(附注五(19))、固定资产折旧(附注五(20))、长期资产减值的评估(附注五(25))、收入的确认和计量(附注五(33))、和所得税的计提和递延所得税资产的确认等(附注五(35))。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司2022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2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以一年(12个月)作为正常的营业周期。

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币,奥瑞金国际、奥瑞金发展、环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育及香港景顺的记账本位币为港币;下属子公司欧塞尔和奥瑞金美食的记账本位币为欧元;下属子公司澳洲景顺和澳大利亚景顺的记账本位币为澳元;下属子公司新西兰景顺的记账本位币为新西兰元。

本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及

其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。

对合营企业采用权益法核算。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

外币财务报表的折算

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

10、金融工具

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

金融资产

分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

权益工具

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

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

减值

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

银行承兑汇票组合 银行

商业承兑汇票组合 客户

应收账款组合 品牌 A 客户

应收账款组合 品牌 B 客户

应收账款组合 品牌 C 客户

应收账款组合 品牌 D 客户

应收账款组合 品牌 E 客户

应收账款组合 品牌 F 客户

应收账款组合 澳洲地区客户

应收账款组合 其他客户

其他应收款组合 押金保证金

其他应收款组合 暂借款

其他应收款组合 处置设备款

其他应收款组合 其他

长期应收款 应收融资租赁款

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

终止确认

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

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

金融负债

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

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

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

权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

衍生工具和套期活动

衍生工具于合同签订之日进行初始确认并按公允价值进行初始和后续计量。衍生工具的公允价值为正反映为资产，为负反映为负债。

衍生工具的公允价值变动的确认方法取决于该衍生工具是否被指定为且符合套期工具的要求，以及被套期项目的性质。本集团自国际市场采购原材料，并形成外币负债，本集团因此面临重大的外汇风险敞口，主要为欧元及美元风险敞口。本集团将远期外汇合约指定用于对上述极可能发生的预期交易进行现金流量套期。

在套期开始时，本集团完成了套期相关文档，内容包括被套期项目与套期工具的关系，以及各种套期交易对应的风险管理目标和策略。本集团也在套期开始时和开始后持续的记录了套期是否有效的评估，

即套期工具是否能够很大程度上抵销被套期项目现金流量的变动。

本集团通过将衍生工具的名义金额与特定被套期债务工具的本金相匹配来确立套期比率。以下原因可能导致套期无效：

- (i) 套期覆盖的期间到预期还款日为止，但上述预期还款日为本集团根据对提前还款的预期确定，因此预期的还款情况与实际情况可能存在差异；
- (ii) 衍生工具在最初被指定为套期工具时的公允价值并不为零；
- (iii) 交易对手信用风险对无担保利率互换的公允价值有所影响，但不影响被套期项目。

现金流量套期

对于被指定现金流量套期的套期工具并符合相关要求的衍生工具，其公允价值变动中的套期有效部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益。套期无效部分相关的利得或损失确认为当期损益。

该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，本集团将原累计计入现金流量套期储备的金额在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

当套期工具到期、被出售或不再满足套期会计的标准时，现金流量套期储备中的已累计的利得或损失仍保留在权益中直到被套期项目影响损益的期间再确认为损益。当预期交易不会发生时（例如，已确认的被套期资产被出售），已确认在其他综合收益中的累计利得或损失立即重分类至当期损益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

13、应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

15、存货

存货包括原材料、库存商品、在产品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

发出存货的计价方法

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

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

16、持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

17、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

18、长期股权投资

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

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

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

投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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：以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

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

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

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

确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

长期股权投资减值

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

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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

折旧或摊销方法

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋、建筑物	30 年	10%	3%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

20、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	5%-10%	2%-5%
机器设备	年限平均法	5-25 年	5%-10%	4%-19%
运输工具	年限平均法	3-6 年	5%-10%	15%-32%
计算机及电子设备	年限平均法	3-10 年	0%-10%	9%-33%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	0%-10%	18%-33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21、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。

22、借款费用

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

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

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款其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。

23、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物和机器设备。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

折旧方法

本公司自租赁期开始日起，对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧，计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

减值测试方法

在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产

是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产发生减值的，按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“使用权资产减值准备”科目。承租人应当按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

土地使用权

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

计算机软件

计算机软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 10 年平均摊销。

专有技术使用权

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

球员合同

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

销售网络

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究与开发

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

本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；

管理层已批准生产工艺开发的预算；

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

有足够的技术和资金支持，以进行本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；

本集团金属制品及包装技术相关生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

25、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、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、合营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产和其他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。

27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、住房公积金、工

会经费和职工教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划；本集团之子公司澳大利亚景顺和新西兰景顺为员工缴纳的补充退休福利，属于设定受益计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

补充退休福利

本集团之子公司澳大利亚景顺和新西兰景顺向退休职工提供补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益资产为计划资产的公允价值减去补充退休福利负债现值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预计单位福利法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

长期服务带薪假于员工福利准备金中确认为负债，并通过预计单位福利法，以截至报告期末预期未来员工提供服务的付款现值计量。考虑的因素包括员工未来预期的工资水平、是否面临离职及工作年限。预期未来付款以于会计期间截止日到期的国家政府债券的市场收益率进行贴现。

29、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 租赁变更

租赁变更是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

30、预计负债

预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

31、利润分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

32、股份支付

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

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

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

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

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

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

理。

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

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

销售商品

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

提供劳务

本集团对外提供包装设计服务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

本集团对外提供饮料灌装服务，本集团将已灌装饮料按照合同协议规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。

转播权收入

电视转播权收入是电视台为获取球赛转播权或独家转播权向本集团支付的费用。转播权收入于转播发生时根据实际的场次及费率计算确认。

买断式经销收入

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

34、政府补助

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

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

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

益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、合营企业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、合营企业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。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为出租人

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

本集团作为承租人

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物及机器设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

37、其他重要的会计政策和会计估计

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

断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

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

长期资产减值

本集团在资产负债表日对固定资产、在建工程、使用权资产、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、合营企业和联营企业的长期股权投资等资产进行评估以确定是否存在减值迹象，如果存在减值迹象则进行减值测试，估计相关资产的可收回金额。此外，对于商誉，无论是否出现减值迹象，本集团至少每年对其进行减值测试。

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

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

预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是60%、20%和20%(2021年度：60%、20%和20%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化和消费者物价指数等。本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数。

2022 年上半年度和 2021 年本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
消费者物价指数	2.2%	2.15%	2.25%

存货跌价准备

本集团对于存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的差额，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。判断存货是否减值要求管理层在

取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

固定资产折旧

本集团对固定资产在预计使用寿命内计提折旧。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变、市况改变及实际损耗情况而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

其他权益工具投资公允价值

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具投资主要为对非上市公司的股权投资。由于该等投资没有活跃市场报价，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的前提下，使用不可观察输入值对该部分其他权益工具投资的公允价值进行估计。在估计过程中，本集团需作出重大判断。

所得税和递延所得税

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

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，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按照财政部 2021 年 12 月 31 日颁发的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）的要求，变更相应会计政策，并按规定于 2022 年 1 月 1 日开始执行。	会计政策法定变更，无需审批	按照财政部颁发的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“第 15 号准则解释”），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

(2) 重要会计估计变更

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、10%、11%、13%、15%、20%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、26.5%、28%、30%
房产税	应税房产原值的 70%及租金收入	1.2%及 12%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广西奥瑞金、陕西奥瑞金、成都奥瑞金、堆龙鸿晖、西藏瑞达	15%
奥瑞金国际、奥瑞金发展、环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、香港景顺	16.5%
欧塞尔、奥瑞金美食	26.5%
新西兰景顺	28%
澳洲景顺、澳大利亚景顺	30%
上海鸿金、有伴智瑞、海南奥瑞金、海南食品、湖北食品、漳州奥瑞金、贵州包装、枣庄包装、江门包装、江西威佰、蓝鹏瑞驰、承德奥瑞金	适用小微利企业所得税政策

2、税收优惠

广西奥瑞金、陕西奥瑞金和成都奥瑞金符合国家《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》鼓励类第十九条“轻工”中第15款“二色及二色以上金属板印刷、配套光固化(UV)、薄板覆膜和高速食品饮料罐加工及配套设备制造”的规定，因此根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58号第二条，2022年半年度适用的企业所得税税率为15%。

上海鸿金、奥瑞泰投资、有伴智瑞、海南奥瑞金、海南食品、湖北食品、漳州奥瑞金、贵州包装、枣庄包装、江门包装、江西威佰、蓝鹏瑞驰、承德奥瑞金符合小型微利企业税收减免条件，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

除上述的税收优惠外，本集团其他公司适用的企业所得税税率为 25%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,228	73,717
银行存款	955,446,054	832,662,022
其他货币资金	71,806,775	109,123,795
合计	1,027,323,057	941,859,534
其中：存放在境外的款项总额	158,906,639	425,389,398
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	136,919,708	128,379,638

说明：

于 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金中 13,684,534 元(2021 年 12 月 31 日：808,606 元)为定期存款，用于短期借款质押，银行存款中 65,960,308 元(2021 年 12 月 31 日：53,513,484 元)因本集团子公司未决诉讼而被设定财产保全，为受限资金。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团向银行申请开具信用证、保函及银行承兑汇票所存入的保证金存款 56,149,866 元(2021 年 12 月 31 日：72,932,548 元)，电费保证金 1,125,000 元(2021 年 12 月 31 日：1,125,000 元)，为受限资金。

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
现金流量套期储备	7,733,901	7,907,508
合计	7,733,901	7,907,508

于 2022 年 6 月 30 日，衍生金融资产主要为澳元/欧元、澳元/美元、新西兰元/欧元、新西兰元/美元的远期外汇合同以及铝材的期货交易，其名义金额为 314,866,319 元(2021 年 12 月 31 日：239,268,554 元)。

本集团部分子公司将远期外汇合同、期货交易业务作为预期采购原材料极可能发生的预期交易的套期工具，其套期期限均为一年以内。本年不存在套期无效部分。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	45,569,666	3,750,000

商业承兑票据	66,483,379	103,493,225
减：坏账准备	-96,291	-65,606
合计	111,956,754	107,177,619

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	112,053,045	100%	96,291	0.09%	111,956,754	107,243,225	100%	65,606	0.06%	107,177,619
合计	112,053,045	100%	96,291	0.09%	111,956,754	107,243,225	100%	65,606	0.06%	107,177,619

按单项计提坏账准备：

不适用。

按组合计提坏账准备：96,291 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	45,569,666	36,456	0.08%
商业承兑汇票	66,483,379	59,835	0.09%
合计	112,053,045	96,291	--

确定该组合依据的说明：

本集团根据汇票的性质确认为一个资产组合并按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。

本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因客户违约而产生重大损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

不适用。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	3,000	33,456	-	-	-	36,456
商业承兑汇票	62,606	-	2,771	-	-	59,835
合计	65,606	33,456	2,771	-	-	96,291

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用。

(3) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	9,900,000
商业承兑票据	-	46,503,379
合计	-	56,403,379

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	4,431,086
合计	4,431,086

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	175,527,096	4.62%	175,527,096	100%	-	182,210,913	5.80%	176,607,064	96.92%	5,603,849
按组合计提坏账准备的应收账款	3,625,446,369	95.38%	7,463,286	0.21%	3,617,983,083	2,958,488,904	94.20%	4,098,630	0.14%	2,954,390,274
合计	3,800,973,465	100%	182,990,382	4.81%	3,617,983,083	3,140,699,817	100%	180,705,694	5.75%	2,959,994,123

按单项计提坏账准备：175,527,096 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 G	125,723,748	125,723,748	100%	客户经营情况恶化
客户 I	5,022,688	5,022,688	100%	客户经营情况恶化
客户 J	4,739,698	4,739,698	100%	客户经营情况恶化
客户 K	4,724,380	4,724,380	100%	客户经营情况恶化
客户 L	4,247,560	4,247,560	100%	客户经营情况恶化
客户 M	3,975,695	3,975,695	100%	客户经营情况恶化
客户 N	3,917,022	3,917,022	100%	客户经营情况恶化
客户 O	3,431,437	3,431,437	100%	客户经营情况恶化
客户 P	2,538,608	2,538,608	100%	客户经营情况恶化
客户 Q	2,138,182	2,138,182	100%	客户经营情况恶化
客户 R	2,056,946	2,056,946	100%	客户经营情况恶化
其他	13,011,132	13,011,132	100%	客户经营情况恶化
合计	175,527,096	175,527,096	--	--

按组合计提坏账准备：7,463,286 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1-品牌 A 客户	1,277,507,392	127,751	0.01%
组合 2-品牌 B 客户	58,228,580	8,146	0.01%
组合 3-品牌 C 客户	572,818,888	58,944	0.01%
组合 4-品牌 D 客户	275,870,793	27,756	0.01%
组合 5-品牌 E 客户	42,418,828	4,242	0.01%
组合 6-品牌 F 客户	73,524,422	4,394,678	5.98%
其他组合	1,325,077,466	2,841,769	0.21%
合计	3,625,446,369	7,463,286	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,622,159,819
1 至 2 年	10,848,090
2 至 3 年	10,186,248
3 年以上	157,779,308

3 至 4 年	9,377,937
4 至 5 年	7,262,035
5 年以上	141,139,336
合计	3,800,973,465

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	176,607,064	-	1,079,968	-	-	175,527,096
按组合计提的坏账准备	4,098,630	3,369,190	4,534	-	-	7,463,286
合计	180,705,694	3,369,190	1,084,502	-	-	182,990,382

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	516,265,265	13.58%	51,627
客户二	404,467,253	10.64%	40,447
客户三	353,281,373	9.29%	35,328
客户四	249,868,663	6.57%	24,987
客户五	220,626,066	5.80%	110,313
合计	1,744,508,620	45.88%	262,702

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	29,211,078	55,640,960
合计	29,211,078	55,640,960

其他说明：

本公司及本集团下属部分子公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将相关公司的全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2022年6月30日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据 228,597,976元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	374,775,933	98.67%	295,287,063	92.83%
1 至 2 年	5,040,471	1.33%	22,822,930	7.17%
合计	379,816,404	100%	318,109,993	100%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年的预付款为 5,040,471 元，主要为预付货款，因尚未收到材料，该款项尚未结清。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

供应商名称	期末余额	占总额比例
供应商一	109,904,443	28.94%
供应商二	70,147,259	18.47%
供应商三	30,000,000	7.90%
供应商四	27,161,050	7.15%
供应商五	15,026,813	3.96%

合计	252,239,565	66.42%
----	-------------	--------

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	172,480,625	95,331,278
合计	172,480,625	95,331,278

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	150,783,458	37,700,517
搬迁补偿款	255,279	20,583,459
股权处置款	10,250,000	20,500,000
处置设备款	11,251,287	11,266,420
暂借款	8,468,800	7,313,180
其他	13,939,783	18,538,256
合计	194,948,607	115,901,832

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,960,167	-	17,610,387	20,570,554

2022年1月1日余额在本期				
本期计提	3,010,864	-	-	3,010,864
本期转回	1,113,436	-	-	1,113,436
2022年6月30日余额	4,857,595	-	17,610,387	22,467,982

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

不适用。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	149,552,663
1至2年	10,742,999
2至3年	9,519,414
3年以上	25,133,531
3至4年	10,000
4至5年	11,201,138
5年以上	13,922,393
合计	194,948,607

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	17,610,387	-	-	-	-	17,610,387
按组合计提的坏账准备	2,960,167	3,010,864	1,113,436	-	-	4,857,595
合计	20,570,554	3,010,864	1,113,436	-	-	22,467,982

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
客户一	押金/保证金	74,114,800	1 年以内	38.02%	1,934,396
客户二	处置设备款	11,251,287	3 年以上	5.77%	11,251,287
客户三	股权处置款	10,250,000	1 年以内	5.26%	559,650
客户四	押金/保证金	10,000,000	1 年以内	5.13%	261,000
客户五	应收租金	8,039,697	1 年以内	4.12%	209,836
合计	--	113,655,784	--	58.30%	14,216,169

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,311,273,483	26,640,377	1,284,633,106	1,493,289,876	25,577,656	1,467,712,220
库存商品	985,792,514	37,392,868	948,399,646	711,671,372	36,063,700	675,607,672
周转材料	18,145,531	-	18,145,531	18,947,592	-	18,947,592
合计	2,315,211,528	64,033,245	2,251,178,283	2,223,908,840	61,641,356	2,162,267,484

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,577,656	1,503,527	518,740	654,302	305,244	26,640,377
库存商品	36,063,700	893,139	1,824,613	1,109,145	279,439	37,392,868
合计	61,641,356	2,396,666	2,343,353	1,763,447	584,683	64,033,245

说明：

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

确定可变现净值的具体依据

本年转回或转销存货跌价准备的原因

原材料	出售产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	领用或出售
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	出售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款	6,016,271	4,217,920
合计	6,016,271	4,217,920

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	60,821,039	314,491,888

预缴所得税	26,924,878	19,960,929
待认证进项税额	25,754	3,818,406
设定受益计划净资产	-	1,774,848
其他	8,482,320	26,081,829
合计	96,253,991	366,127,900

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	39,001,880	3,900	38,997,980	39,001,880	3,900	38,997,980	8.50%
其中：未实现融资收益	17,224,240	-	17,224,240	19,022,591	-	19,022,591	
合计	39,001,880	3,900	38,997,980	39,001,880	3,900	38,997,980	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,900	-	-	3,900
本期计提	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	3,900	-	-	3,900

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

不适用。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
苏州鸿金莱华投资合伙企业(有限合伙)	37,478,966	-	-	-363,331	-	-	-	-	-	37,115,635	-
小计	37,478,966	-	-	-363,331	-	-	-	-	-	37,115,635	-
二、联营企业											
黄山永新股份有限公司	1,462,637,735	-	-	35,149,382	-	-	61,248,248	-	-	1,436,538,869	-
中粮包装控股有限公司	990,935,530	-	-	57,170,217	-	-	26,516,151	-	43,316,125	1,064,905,721	488,858,983
江苏沃田集团股份有限公司	107,603,984	-	-	2,517,651	-	-	-	-	-	110,121,635	9,916,150
苏州合数科技有限公司	22,144,818	-	-	-498,147	-	-	-	-	-	21,646,671	-
北京云视科技有限公司	6,011,366	-	-	-248,555	-	-	-	-	-	5,762,811	8,000,000
上海铭讯文化传播有限公司	5,388,104	-	-	95,024	-	-	-	-	-	5,483,128	-
上海荷格信息科技有限公司	89,519	-	-	-32,835	-	-	-	-	-	56,684	8,702,648
北京尚杰智选科技有限公司	11,951,034	-	-	1,849,824	-	-	-	-	-	13,800,858	-
咸宁恒奥产业投资发展有限公司	453,277	-	-	187,088	-	-	1,216,144	-	575,779	-	-
北京冰世界体育文化发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,978,073
小计	2,607,215,367	-	-	96,189,649	-	-	88,980,543	-	43,891,904	2,658,316,377	525,455,854
合计	2,644,694,333	-	-	95,826,318	-	-	88,980,543	-	43,891,904	2,695,432,012	525,455,854

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏扬瑞新型材料股份有限公司	60,092,905	60,092,905
共青城春霖未来动能股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000	-
微积分创新科技(北京)股份有限公司	9,172,349	9,172,349
INV IN SUBS-ADD	5,012,520	-
北京把车修好科技有限公司	5,000,000	5,000,000
珠海凯利嘉盛科技有限公司	5,000,000	-
北京农村商业银行股份有限公司	1,946,570	1,946,570
北京润鸿基网络科技有限公司	803,793	803,793
动吧斯博体育文化(北京)有限公司	763,376	763,376
多米熊科技(北京)有限公司	41,682	41,682
SNK Corporation	-	59,163,934
合计	117,833,195	136,984,609

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
SNK Corporation	-	-	-	20,179,695	管理层根据持有目的直接指定的	会计准则要求

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购价款补偿权	2,710,000	2,710,000
合计	2,710,000	2,710,000

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	201,276,699	-	201,276,699
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	86,539,493	-	86,539,493
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	86,539,493	-	86,539,493
4. 期末余额	114,737,206	-	114,737,206
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	29,259,300	-	29,259,300
2. 本期增加金额	4,294,938	-	4,294,938
计提或摊销	4,294,938	-	4,294,938
3. 本期减少金额	11,447,100	-	11,447,100
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	11,447,100	-	11,447,100
4. 期末余额	22,107,138	-	22,107,138
三、减值准备			
1. 期初余额	5,801,434	-	5,801,434
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	5,801,434	-	5,801,434
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	5,801,434	-	5,801,434
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	92,630,068	-	92,630,068
2. 期初账面价值	166,215,965	-	166,215,965

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

不适用。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,883,760,506	4,555,792,947
固定资产清理	-	-
合计	4,883,760,506	4,555,792,947

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,399,182,910	4,265,210,756	109,000,393	115,143,135	138,196,474	7,026,733,668
2.本期增加金额	167,944,884	514,630,619	5,873,682	4,000,728	5,403,464	697,853,377
(1)购置	1,575,376	44,083,918	5,873,682	4,000,728	5,403,464	60,937,168
(2)在建工程转入	79,830,015	37,311,553	-	-	-	117,141,568
(3)使用权资产转入	-	433,235,148	-	-	-	433,235,148
(4)其他	86,539,493	-	-	-	-	86,539,493
3.本期减少金额	8,949,027	16,017,212	2,355,398	93,885	1,682,544	29,098,066
(1)处置或报废	336,032	6,447,819	2,355,398	89,971	1,526,587	10,755,807
(2)转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3)外币报表折算差额	8,612,995	9,569,393	-	3,914	155,957	18,342,259
4.期末余额	2,558,178,767	4,763,824,163	112,518,677	119,049,978	141,917,394	7,695,488,979
二、累计折旧						
1.期初余额	566,421,035	1,466,559,526	73,696,092	79,567,870	85,161,955	2,271,406,478
2.本期增加金额	40,618,769	277,580,956	9,853,023	5,179,529	5,363,558	338,595,835
(1)计提	29,171,669	183,948,206	9,853,023	5,179,529	5,363,558	233,515,985
(2)使用权资产转入	-	93,632,750	-	-	-	93,632,750
(3)其他	11,447,100	-	-	-	-	11,447,100
3.本期减少金额	3,784,241	8,878,825	2,050,771	57,096	1,668,115	16,439,048
(1)处置或报废	268,227	5,275,091	2,050,771	54,876	1,525,765	9,174,730
(2)转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3)外币报表折算差额	3,516,014	3,603,734	-	2,220	142,350	7,264,318
4.期末余额	603,255,563	1,735,261,657	81,498,344	84,690,303	88,857,398	2,593,563,265

三、减值准备						
1.期初余额	-	197,347,163	-	2,187,081	-	199,534,244
2.本期增加金额	5,801,434	17,531,083	-	-	-	23,332,517
(1)计提	-	-	-	-	-	-
(2)使用权资产转入	-	17,531,083	-	-	-	17,531,083
(3)其他	5,801,434	-	-	-	-	5,801,434
3.本期减少金额	-	4,699,858	-	1,695	-	4,701,553
(1)处置或报废	-	4,627,807	-	-	-	4,627,807
(2)外币报表折算差额	-	72,051	-	1,695	-	73,746
4.期末余额	5,801,434	210,178,388	-	2,185,386	-	218,165,208
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,949,121,770	2,818,384,118	31,020,333	32,174,289	53,059,996	4,883,760,506
2.期初账面价值	1,832,761,875	2,596,404,241	35,304,301	33,388,184	53,034,519	4,550,893,120

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	26,672,416	15,635,064	8,286,050	2,751,302
计算机及电子设备	55,108	49,597	-	5,511
办公设备及其他	37,450	33,705	-	3,745
合计	26,764,974	15,718,366	8,286,050	2,760,558

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	153,357,405	尚在办理中

(5) 固定资产清理

不适用。

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	366,855,652	352,933,833
合计	366,855,652	352,933,833

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京厂房升级改造项目	241,681,502	-	241,681,502	182,084,521	-	182,084,521
甘南制罐项目	-	-	-	75,093,705	-	75,093,705
克东飞鹤奶粉罐厂中厂	1,447,656	-	1,447,656	37,361,260	-	37,361,260
山东数码印刷输送线	17,204,411	-	17,204,411	17,204,411	-	17,204,411
枣庄易拉罐配套项目	5,198,692	-	5,198,692	807,543	-	807,543
江门奥瑞金铝制罐项目	18,693,604	-	18,693,604	79,323	-	79,323
北京 DRD 制罐线项目	34,056,457	34,056,457	-	34,056,457	34,056,457	-
其他	84,685,756	2,055,969	82,629,787	42,359,039	2,055,969	40,303,070
合计	402,968,078	36,112,426	366,855,652	389,046,259	36,112,426	352,933,833

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
北京厂房升级改造项目	260,000,000	182,084,521	59,596,981	-	-	241,681,502	93%	93%	17,866,655	4,517,404	4.31%	其他
甘南制罐项目	80,306,688	75,093,705	14,554	75,108,259	-	-	100%	100%	2,069,773	-	-	其他
克东飞鹤奶粉罐厂中厂	50,099,800	37,361,260	-	35,913,604	-	1,447,656	75%	75%	-	-	-	其他
山东数码印刷输送线	25,000,000	17,204,411	-	-	-	17,204,411	69%	69%	1,485,348	-	-	其他
枣庄易拉罐配套项目	280,627,142	807,543	4,391,149	-	-	5,198,692	2%	2%	-	-	-	其他
江门奥瑞金铝制罐项目	176,980,000	79,323	18,614,281	-	-	18,693,604	11%	11%	653,100	-	-	其他
其他	-	40,303,070	48,446,422	6,119,705	-	82,629,787	-	-	3,912,960	-	-	其他
合计	873,013,630	352,933,833	131,063,387	117,141,568	-	366,855,652	--	--	25,987,836	4,517,404	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	266,565,858	544,540,113	811,105,971
2. 本期增加金额	1,076,802	-	1,076,802
新增租赁合同	1,076,802	-	1,076,802
3. 本期减少金额	20,702,001	433,235,148	453,937,149
(1) 转入固定资产	-	433,235,148	433,235,148
(2) 其他	17,385,182	-	17,385,182
(3) 外币报表折算差额	3,316,819	-	3,316,819
4. 期末余额	246,940,659	111,304,965	358,245,624
二、累计折旧			
1. 期初余额	54,353,228	138,178,313	192,531,541
2. 本期增加金额	30,080,169	19,995,354	50,075,523
计提	30,080,169	19,995,354	50,075,523
3. 本期减少金额	3,618,221	93,632,750	97,250,971
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入固定资产	-	93,632,750	93,632,750
(3) 其他	3,249,351	-	3,249,351
(4) 外币报表折算差额	368,870	-	368,870
4. 期末余额	80,815,176	64,540,917	145,356,093
三、减值准备			
1. 期初余额	-	17,531,083	17,531,083
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	17,531,083	17,531,083
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入固定资产	-	17,531,083	17,531,083
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	166,125,483	46,764,048	212,889,531
2. 期初账面价值	212,212,630	388,830,717	601,043,347

19、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	球员合同	销售网络	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	531,632,661	14,954,639	51,184,152	69,650,414	77,727,900	3,204,676	748,354,442
2.本期增加金额	-	-	7,456,626	1,051,260	-	-	8,507,886
购置	-	-	7,456,626	1,051,260	-	-	8,507,886
3.本期减少金额	93,193	2,527	31,515	253,213	-	287,921	668,369
(1)处置	-	-	-	-	-	-	-
(2)外币报表折算差额	93,193	2,527	31,515	253,213	-	287,921	668,369
4.期末余额	531,539,468	14,952,112	58,609,263	70,448,461	77,727,900	2,916,755	756,193,959
二、累计摊销							
1.期初余额	78,809,431	10,028,292	19,150,373	66,077,439	49,386,918	2,416,228	225,868,681
2.本期增加金额	3,292,000	1,502,402	808,878	388,132	-	1,613	5,993,025
计提	3,292,000	1,502,402	808,878	388,132	-	1,613	5,993,025
3.本期减少金额	-	1,562	26,372	241,836	-	1,058	270,828
(1)处置	-	-	-	-	-	-	-
(2)外币报表折算差额	-	1,562	26,372	241,836	-	1,058	270,828
4.期末余额	82,101,431	11,529,132	19,932,879	66,223,735	49,386,918	2,416,783	231,590,878
三、减值准备							
1.期初余额	-	-	9,801,540	-	28,340,982	-	38,142,522
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	286,864	-	-	-	286,864
(1)处置	-	-	-	-	-	-	-
(2)外币报表折算差额	-	-	286,864	-	-	-	286,864
4.期末余额	-	-	9,514,676	-	28,340,982	-	37,855,658
四、账面价值							
1.期末账面价值	449,438,037	3,422,980	29,161,708	4,224,726	-	499,972	486,747,423
2.期初账面价值	452,823,230	4,926,347	22,232,239	3,572,975	-	788,448	484,343,239

20、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
山东青鑫	40,292,090	-	-	40,292,090
欧塞尔	18,100,666	-	-	18,100,666
合计	58,392,756	-	-	58,392,756

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	57,732,094	20,438,722	18,589,017	-	59,581,799
其他	5,923,122	-	156,991	-	5,766,131
合计	63,655,216	20,438,722	18,746,008	-	65,347,930

22、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	127,424,963	31,226,905	140,657,343	34,898,755
可抵扣亏损	100,916,086	22,482,847	102,978,795	23,269,529
租赁负债	160,038,687	45,892,601	212,212,630	56,301,883
递延收益	64,919,147	13,740,402	56,214,176	12,550,962

其他权益工具投资 公允价值变动	14,291,331	3,565,121	14,291,331	3,565,121
预提费用	-	-	2,087,360	521,840
合计	467,590,214	116,907,876	528,441,635	131,108,090

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合 并资产评估增值	150,352,137	33,052,609	212,606,936	39,759,713
其他权益工具投资 公允价值变动	13,123,743	3,280,936	13,123,743	3,280,936
使用权资产	160,038,687	45,892,601	212,212,630	56,301,883
固定资产会计基础 与计税基础差异	54,150,244	13,537,560	54,150,244	13,537,560
带息负债利息资本 化	30,373,318	7,297,988	31,914,405	7,681,033
合计	408,038,129	103,061,694	524,007,958	120,561,125

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	46,027,000	70,880,876	62,608,659	68,499,431
递延所得税负债	46,027,000	57,034,694	62,608,659	57,952,466

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	333,528,873	359,931,089
可抵扣亏损	2,105,164,285	2,004,091,099
合计	2,438,693,158	2,364,022,188

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额
----	------	------

2022	235,886,080	243,696,328
2023	318,824,915	318,824,915
2024	360,142,483	360,142,483
2025	247,623,710	247,623,710
2026	833,803,663	833,803,663
2027 及以上	108,883,434	-
合计	2,105,164,285	2,004,091,099

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未实现售后租回损益	298,037,302	-	298,037,302	333,852,316	-	333,852,316
预付股权及设备工程款	201,281,942	-	201,281,942	102,419,217	-	102,419,217
押金保证金	24,160,000	-	24,160,000	18,757,501	-	18,757,501
其他	8,185,556	-	8,185,556	8,185,556	-	8,185,556
合计	531,664,800	-	531,664,800	463,214,590	-	463,214,590

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,334,845,420	1,066,098,113
抵押借款	575,826,060	280,337,125
保证借款	679,117,774	808,183,567
信用借款	94,667,161	163,977,098
未终止确认的应收票据贴现	46,503,379	64,260,437
合计	2,730,959,794	2,382,856,340

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用。

25、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债—期货交易	1,677,200	-
合计	1,677,200	-

其他说明：

衍生工具于合同签订之日进行初始确认并按公允价值进行初始和后续计量。衍生工具的公允价值为正反映为资产，为负反映为负债。

于 2022 年 6 月 30 日，衍生金融负债名义金额为 166,286,000 元(2021 年 12 月 31 日：0 元)。

衍生金融负债主要为铝材的期货交易。本集团部分子公司将期货交易作为预期采购原材料极可能发生的预期交易的套期工具，其套期期限均为一年以内。本年不存在套期无效部分。

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	136,816,172	140,256,261
银行承兑汇票	95,297,106	75,737,963
合计	232,113,278	215,994,224

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料及货款	2,223,366,718	2,410,509,566
应付销货运费	84,804,098	83,539,191
其他	8,238,067	9,020,283
合计	2,316,408,883	2,503,069,040

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付原材料款	310,176	由于材料质量存在争议，该款项尚未进行最后结算。
合计	310,176	--

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	103,854,959	119,620,636
合计	103,854,959	119,620,636

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用。

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	214,526,178	433,366,561	516,700,497	131,192,242
二、离职后福利-设定提存计划	2,002,563	39,223,533	37,817,215	3,408,881
三、一年内到期的其他福利	12,609,723	585,190	1,677,411	11,517,502
合计	229,138,464	473,175,284	556,195,123	146,118,625

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	177,070,777	337,979,744	419,067,865	95,982,656
2、职工福利费	21,069,356	13,942,768	13,856,871	21,155,253
3、社会保险费	6,121,743	33,781,807	36,598,834	3,304,716
其中：医疗保险费	5,859,525	32,661,727	35,483,784	3,037,468
工伤保险费	262,218	1,120,080	1,115,050	267,248
4、住房公积金	4,401,086	19,496,742	18,988,773	4,909,055
5、工会经费和职工教育经费	1,855,002	5,691,718	5,248,882	2,297,838
6、其他	4,008,214	22,473,782	22,939,272	3,542,724
合计	214,526,178	433,366,561	516,700,497	131,192,242

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,221,372	38,058,411	36,669,386	2,610,397

2、失业保险费	781,191	1,165,122	1,147,829	798,484
合计	2,002,563	39,223,533	37,817,215	3,408,881

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	93,218,295	62,674,196
企业所得税	81,501,752	96,897,894
城市维护建设税	2,407,262	3,505,195
房产税	5,228,734	4,034,692
土地使用税	2,070,046	1,770,817
教育费附加	1,837,676	959,048
其他	5,335,447	8,768,211
合计	191,599,212	178,610,053

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	349,963,419	-
其他应付款	197,381,898	289,879,307
合计	547,345,317	289,879,307

(1) 应付利息

不适用。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	349,963,419	-
合计	349,963,419	-

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付资金拆借款	48,436,550	89,427,986
应付工程设备款	89,353,556	85,788,172
应付股权收购款	-	35,400,000
应付咨询中介费	22,870,999	21,393,756
应付广告宣传费	2,127,642	1,923,035
其他	34,593,151	55,946,358
合计	197,381,898	289,879,307

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程设备款	20,391,048	部分工程设备尾款尚未结清
合计	20,391,048	

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	652,648,960	423,232,222
一年内到期的应付债券	-	4,010,353
一年内到期的长期应付款	226,130,959	105,186,213
一年内到期的租赁负债	170,697,570	99,498,132
合计	1,049,477,489	631,926,920

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,029,378	13,610,342
票据背书	9,900,000	1,680,000
合计	18,929,378	15,290,342

34、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,599,178	456,276,365
抵押借款	37,966,966	46,578,880
保证借款	391,140,907	499,527,728
信用借款	72,000,000	60,077,348
合计	502,707,051	1,062,460,321

35、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
奥瑞转债	-	468,733,812
合计	-	468,733,812

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

单位：万元

债券名称	面值 (元)	发行日期	债券期限	发行金 额	期初余 额	本 期 发 行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末 余额
奥瑞转债	100	2020年2月11日	2026年2月11日	108,680	46,873	-	72	371	124	47,121	-
合计	—			108,680	46,873	-	72	371	124	47,121	-

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用。

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款净额	131,380,501	159,915,150
合计	131,380,501	159,915,150

37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后租回融资租赁设备款	613,635,842	163,349,882
应付合伙企业有限合伙人本金	200,000,000	200,000,000
合计	813,635,842	363,349,882

本集团子公司奥瑞泰投资、堆龙鸿晖与第三方湖北长江(咸宁)产业投资基金合伙企业(有限合伙)(简称“长江基金”)共同出资设立有限合伙企业咸宁宏奥。根据合伙协议，长江基金在第4年末拥有将所持份额按原始出资价格出售给本集团的权利。本集团将长江基金出资额2亿元确认为长期应付款。

38、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-
二、辞退福利	-	-
三、其他长期福利	3,166,199	3,049,317
合计	3,166,199	3,049,317

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	-54,853,896	-59,513,383
二、计入当期损益的设定受益成本	1,425,881	-900,195
1.当期服务成本	1,656,606	-465,869
2.过去服务成本	-	-
3.结算利得（损失以“-”表示）	-230,725	-434,326

4.利息净额	-	-
三、计入其他综合收益的设定收益成本	355,317	-2,882,563
精算利得（损失以“-”表示）	355,317	-2,882,563
四、其他变动	53,072,698	5,712,816
1.结算时支付的对价	53,075,979	4,005,986
2.已支付的福利	-	-
3.其他	-3,281	1,706,830
五、期末余额	-	-57,583,325

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	56,628,744	63,616,716
二、计入当期损益的设定受益成本	-3,077,872	-211,097
1.利息净额	239,954	465,869
2.其他	-3,317,826	-676,966
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-516,825	2,620,512
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	-	2,620,512
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	-	-
3.其他	-516,825	-
四、其他变动	-53,034,047	-5,327,308
五、期末余额	-	60,698,823

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,774,848	4,103,333
二、计入当期损益的设定受益成本	-1,651,991	-1,111,292
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-161,508	-262,051
四、其他变动	38,651	385,508
五、期末余额	-	3,115,498

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

本集团于2022年2月28日停止向该计划资产缴款，享受该福利的员工会将补充退休福利缴存至自己指定的计划资产。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用。

39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	152,527,868	10,178,523	7,153,456	155,552,935	收到与资产相关的政府补助
固定资产售后回租	53,284,048	-	4,662,686	48,621,362	售后回租溢价形成的递延收益
合计	205,811,916	10,178,523	11,816,142	204,174,297	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目建设补贴	77,675,326	6,400,000	-	2,863,578	-	893,536	80,318,212	与资产相关
设备与技术奖励	41,554,203	-	-	2,206,329	-	-	39,347,874	与资产相关
产业升级与项目改造资金	24,195,839	2,758,523	-	637,894	-	2,827	26,313,641	与资产相关
环境保护奖励	6,053,568	1,020,000	-	525,630	-	-	6,547,938	与资产相关
其他	3,048,932	-	-	23,662	-	-	3,025,270	与资产相关
合计	152,527,868	10,178,523	-	6,257,093	-	896,363	155,552,935	与资产相关

40、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	-	-
土地处置或有对价	9,230,000	9,230,000
合计	9,230,000	9,230,000

本公司自波尔亚太购买奥瑞金(佛山)包装有限公司(以下称“佛山包装”)股权时在签署《股权买卖主协议》的同时签署了其子协议,即《佛山协议》。《佛山协议》中约定,鉴于佛山包装持有的土地使用权未来存有自行开发或被收购开发的计划,本公司将依照佛山包装土地处置的结果提高《股权买卖主协议》中佛山包装的股权受让定价并支付给波尔亚太。

41、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总数	2,447,652,008	-	-	-	125,608,428	125,608,428	2,573,260,436

42、其他权益工具

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
奥瑞转债	5,664,779	148,063,808	-	-	5,664,779	148,063,808	-	-
合计	5,664,779	148,063,808	-	-	5,664,779	148,063,808	-	-

43、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	863,995,414	-	-	863,995,414
其他资本公积	-	494,740,741	-	494,740,741
合计	863,995,414	494,740,741	-	1,358,736,155

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，本公司发行的可转换公司债券转股125,608,428股，产生溢价494,740,741元计入资本公积。

44、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	26,663,456	-161,508	-	20,179,695	-	-20,341,203	-	6,322,253
其中：重新计量设定受益计划变动额	-375,906	-161,508	-		-	-161,508	-	-537,414
其他权益工具投资公允价值变动	27,039,362	-	-	20,179,695	-	-20,179,695	-	6,859,667
二、将重分类进损益的其他综合收益	-38,876,643	26,221,775	5,469,371	-	-	20,721,844	30,560	-18,154,799
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	8,835,524	-	-	-	-	-	-	8,835,524
现金流量套期储备	-4,414,847	11,139,237	5,469,371	-	-	5,597,955	71,911	1,183,108
外币财务报表折算差额	-43,297,320	15,082,538	-	-	-	15,123,889	-41,351	-28,173,431
合计	-12,213,187	26,060,267	5,469,371	20,179,695	-	380,641	30,560	-11,832,546

45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	684,031,909	-	-	684,031,909
储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	693,493,495	-	-	693,493,495

46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,417,975,211	3,200,163,712
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-209,546	-500,207,105
调整后期初未分配利润	3,417,765,665	2,699,956,607
加：本期归属于母公司所有者的净利润	357,520,647	578,906,758
应付普通股股利	349,963,419	96,905,528
其他	20,179,695	3,102,927
期末未分配利润	3,445,502,588	3,185,060,764

调整期初未分配利润明细：

按照财政部颁发的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，本期进行了追溯调整，归属于上市公司股东的期初未分配利润减少209,546元。

47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,238,447,865	5,399,288,367	6,400,871,472	5,150,152,630
其他业务	604,608,637	547,994,519	617,403,901	601,412,508
合计	6,843,056,502	5,947,282,886	7,018,275,373	5,751,565,138

48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,511,680	13,480,771
教育费附加	2,876,784	5,848,311
房产税	10,730,078	9,274,729
土地使用税	3,853,165	3,821,495
车船使用税	59,130	61,573
印花税	3,948,005	3,535,552
其他	2,773,977	4,917,457
合计	30,752,819	40,939,888

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	23,558,664	23,007,979
会议、招待及交通差旅费	6,977,317	7,536,848
运输费	3,253,796	7,784,878
宣传费	28,737,358	20,311,373
咨询费	37,933	426,883
长期资产折旧摊销	4,299,137	4,624,079
租赁费	4,168,683	5,757,058
其他	9,635,298	2,436,233
合计	80,668,186	71,885,331

50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	120,917,809	136,033,911
办公、招待、会议及交通差旅费	25,415,600	27,793,709
运输费	2,420,164	1,843,176
租赁费	20,561,285	40,926,359
固定资产折旧	20,581,164	12,446,890
无形资产摊销	5,602,894	2,943,216
长期待摊费用摊销	720,376	1,856,933

咨询及专业服务	27,183,376	23,781,019
其他	20,283,903	34,813,651
合计	243,686,571	282,438,864

51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	1,372,526	1,767,626
人工费用	11,139,235	8,990,402
折旧费	3,021,965	3,414,793
其他	3,204,593	1,584,654
合计	18,738,319	15,757,475

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	144,690,834	171,165,062
减：利息收入	4,073,500	4,229,322
汇兑损益	2,546,824	5,519,190
其他	6,553,906	5,062,325
合计	149,718,064	177,517,256

53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政补贴	24,194,708	1,100,200
企业扶持奖励	1,379,062	11,425,443
补贴收入摊销	6,257,093	5,962,003
其他	3,662,699	3,540,512
合计	35,493,562	22,028,158

54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	95,826,318	76,774,532
处置长期股权投资产生的投资收益	575,779	-
其他	-	275,535
合计	96,402,097	77,050,067

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,897,428	518,412
应收账款坏账损失	-2,687,314	12,420,344
应收票据坏账损失	-30,685	-
合计	-4,615,427	12,938,756

56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	129,667	-404,833
固定资产减值损失	-	-2,983,107
合计	129,667	-3,387,940

57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置（损失）利得	-8,644	578,967
无形资产处置（损失）利得	-	1,656,211
合计	-8,644	2,235,178

58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	1,570,228	1,896,537	1,570,228
废品收入	916,310	-	-

其他	567,337	4,240,508	567,337
合计	3,053,875	6,137,045	2,137,565

59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,894,640	-	2,894,640
存货报废	1,242,459	1,636,912	-
报废非流动资产损失	98,247	486,688	98,247
其他	1,252,643	408,745	1,252,643
合计	5,487,989	2,532,345	4,245,530

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	142,483,507	214,577,866
递延所得税费用	-3,465,463	-1,539,669
合计	139,018,044	213,038,197

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	497,176,798
按法定/适用税率计算的所得税费用	124,294,200
子公司适用不同税率的影响	-9,914,150
调整以前期间所得税的影响	1,258,655
非应税收入的影响	-18,933,818
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,068,737
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,956,338
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,200,758
所得税费用	139,018,044

61、其他综合收益

详见附注七、44。

62、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	39,414,992	26,103,927
利息收入	4,073,500	4,229,322
其他	13,470,676	51,203,001
合计	56,959,168	81,536,250

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
燃料动力及修理费	158,534,531	151,812,184
办公、招待、会议及交通	44,938,146	35,727,228
咨询服务费及宣传费	80,892,194	76,408,010
运输费	9,414,000	7,784,878
研究开发费	9,374,700	12,342,682
支付保证金	1,896,152	10,000,000
租赁费	36,832,258	48,495,650
其他	30,360,759	19,213,803
合计	372,242,740	361,784,435

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	27,280
合计	-	27,280

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他	293,187	4,692
合计	293,187	4,692

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租融资	770,000,000	308,475,344
贷款保证金	-	898,800
其他	194,085	-
合计	770,194,085	309,374,144

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债和售后租回款项	178,270,445	345,706,147
贷款保证金	29,247,401	-
债券回售	1,237,580	-
其他	26,596,044	6,257,178
合计	235,351,470	351,963,325

63、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	358,158,754	579,602,143
加：资产减值准备	4,485,760	-9,550,816
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,810,923	207,323,703
使用权资产折旧	50,075,523	51,374,736
无形资产摊销	5,993,025	22,372,287
长期待摊费用摊销	18,746,008	7,450,777
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8,644	-2,235,178
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	98,247	486,688
财务费用（收益以“-”号填列）	147,237,658	166,590,333

投资损失（收益以“-”号填列）	-96,402,097	-77,050,067
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,381,445	3,796,026
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-917,772	-5,530,350
存货的减少（增加以“-”号填列）	-88,910,799	11,959,468
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-533,442,658	-382,948,536
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-282,978,028	214,289,503
经营活动产生的现金流量净额	-182,418,257	787,930,717
现金的期末余额	890,403,349	1,301,200,242
减：现金等价物的期初余额	813,479,896	963,273,826
现金及现金等价物净增加额	76,923,453	337,926,416

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	890,403,349	813,479,896
其中：库存现金	70,228	73,717
可随时用于支付的银行存款	889,485,746	778,339,932
可随时用于支付的其他货币资金	847,375	35,066,247
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	890,403,349	813,479,896
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	136,919,708	128,379,638

64、所有者权益变动表项目注释

不适用。

65、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	136,919,708	用于向银行申请长短期借款、开具信用证、保函、承兑汇票等所存入的保证金，及未决诉讼而被设定财产保全资金
固定资产	2,172,613,241	用于向银行申请长短期抵押借款及售后租回融资业务
无形资产	212,528,593	用于向银行申请长期抵押借款
应收账款	219,262,725	用于向银行申请短期质押借款
投资性房地产	29,846,499	用于向银行申请长期抵押借款
持有的其他公司股权	1,750,522,111	用于向银行申请长短期质押借款
使用权资产	212,889,531	融资租赁和经营租赁资产
合计	4,734,582,408	

66、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,853,687	6.7114	12,440,835
欧元	9,609,561	7.0084	67,347,647
港币	46,356,347	0.8552	39,643,484
韩元	548,305	0.0052	2,827
澳元	4,537,162	4.6145	20,936,733
瑞士法郎	280	7.0299	1,968
新西兰币	7,054,118	4.1771	29,465,757
应收账款			
其中：美元	732,614	6.7114	4,916,866
欧元	1,577,017	7.0084	11,052,366
港币	4,214,589	0.8552	3,604,274
澳元	11,782,284	4.6145	54,369,350
新西兰元	28,794,281	4.1771	120,276,591
应付账款			
其中：美元	23,947,666	6.7114	160,722,366
欧元	5,142,383	7.0084	36,039,877
港币	307,919	0.8552	263,329
澳元	6,963,053	4.6145	32,131,008

新西兰元	6,940,713	4.1771	28,992,052
长期借款			
其中：美元	-	-	-
欧元	336,180	7.0084	2,356,084
澳元	140,501	4.6145	648,342
新西兰币	8,934,099	4.1771	37,318,625
短期借款			
其中：欧元	4,815,500	7.0084	33,748,950
港币	63,677,593	0.8552	54,456,441
新西兰币	34,631,873	4.1771	144,660,797
其他应收款			
其中：美元	1,573,981	6.7114	10,563,616
欧元	310,511	7.0084	2,176,185
港币	122,565	0.8552	104,816
新西兰元	1,539,180	4.1771	6,429,309
其他应付款			
其中：美元	4,142,255	6.7114	27,800,330
欧元	3,090,247	7.0084	21,657,687
港币	9,154,183	0.8552	7,828,566
澳元	206,450	4.6145	952,664
新西兰元	375,333	4.1771	1,567,803
瑞士法郎	35,690	7.0299	250,897

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

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

本公司主要境外经营地为澳洲和法国的子公司有5家，其中：澳洲景顺、澳大利亚景顺的记账本位币为澳元，新西兰景顺的记账本位币为新西兰元，欧塞尔和奥瑞金美食的记账本位币为欧元。

以上境外公司其主要报表项目的折算汇率选择依据：业务主要以该货币计量及结算。

67、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

衍生工具于合同签订之日进行初始确认并按公允价值进行初始和后续计量。衍生工具的公允价值为正反映为资产，为负反映为负债。

衍生工具的公允价值变动的确认方法取决于该衍生工具是否被指定为且符合套期工具的要求，以及被套期项目的性质。本集团自国际市场采购原材料，并形成外币负债，本集团因此面临重大的外汇风险敞口，主要为欧元及美元风险敞口。本集团将远期外汇合约指定用于对上述极可能发生的预期交易进行现金流量套期。

在套期开始时，本集团完成了套期相关文档，内容包括被套期项目与套期工具的关系，以及各种套期交易对应的风险管理目标和策略。本集团也在套期开始时和开始后持续的记录了套期是否有效的评估，即套期工具是否能够很大程度上抵销被套期项目现金流量的变动。

本集团通过将衍生工具的名义金额与特定被套期债务工具的本金相匹配来确立套期比率。以下原因可能导致套期无效：

- i. 套期覆盖的期间到预期还款日为止，但上述预期还款日为本集团根据对提前还款的预期确定，因此预期的还款情况与实际情况可能存在差异；
- ii. 衍生工具在最初被指定为套期工具时的公允价值并不为零；
- iii. 交易对手信用风险对无担保利率互换的公允价值有所影响，但不影响被套期项目。

现金流量套期

对于被指定现金流量套期的套期工具并符合相关要求的衍生工具，其公允价值变动中的套期有效部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益。套期无效部分相关的利得或损失确认为当期损益。

该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，本集团将原累计计入现金流量套期储备的金额在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

当套期工具到期、被出售或不再满足套期会计的标准时，现金流量套期储备中的已累计的利得或损失仍保留在权益中直到被套期项目影响损益的期间再确认为损益。当预期交易不会发生时(例如，已确认的被套期资产被出售)，已确认在其他综合收益中的累计利得或损失立即重分类至当期损益。

于2022年6月30日，衍生金融资产主要为澳元/欧元、澳元/美元、新西兰元/欧元、新西兰元/美元的远期外汇合同以及铝材的期货交易，其名义金额为314,866,319元(2021年12月31日：239,268,554元)。衍生金融负债名义金额为166,286,000元(2021年12月31日：0元)。

本集团部分子公司将远期外汇合同、期货交易业务作为预期采购原材料极可能发生的预期交易的套期工具，其套期期限均为一年以内。本年不存在套期无效部分。

68、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目建设补贴	80,318,212	递延收益	2,863,578
设备与技术奖励	39,347,874	递延收益	2,206,329
产业升级与项目改造资金	26,313,641	递延收益	637,894
环境保护奖励	6,547,938	递延收益	525,630
其他	3,025,270	递延收益	23,662
合计	155,552,935		6,257,093

(2) 政府补助退回情况

不适用。

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

不适用。

2、同一控制下企业合并

不适用。

3、反向购买

不适用。

4、处置子公司

不适用。

5、其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司设立了全资子公司承德奥瑞金，控股子公司蓝鹏瑞驰。

6、其他

不适用。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江奥瑞金	中国浙江上虞	中国浙江上虞	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
成都奥瑞金	中国四川成都	中国四川成都	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
江苏奥瑞金	中国江苏无锡	中国江苏无锡	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
天津奥瑞金	中国天津	中国天津	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
龙口奥瑞金	中国山东龙口	中国山东龙口	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
广西奥瑞金	中国广西临桂县	中国广西临桂县	生产、销售食品和饮料用包装产品	55%		设立
奥宝印刷	中国江苏无锡	中国江苏无锡	印刷技术的研究开发；马口铁材料及制品的加工、销售	100%		设立
山东奥瑞金	中国山东青岛	中国山东青岛	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
甘南奥瑞金	中国黑龙江甘南	中国黑龙江甘南	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
上海济仕	中国上海	中国上海	在新材料科技专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，机械设备，金属材料、包装材料的销售	100%		设立
漳州奥瑞金	中国福建漳州	中国福建漳州	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
陕西奥瑞金	中国陕西宝鸡	中国陕西宝鸡	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
河北奥瑞金	中国石家庄	中国石家庄	生产、销售食品和饮料用包装产品	51%		设立
奥众体育	中国北京	中国北京	体育运动项目经营、滑冰培训	100%		设立
奥众俱乐部	中国北京	中国北京	体育运动项目经营、滑冰培训		100%	设立
湖北奥瑞金	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		同一控制下的企业合并
绍兴奥瑞金	中国浙江绍兴	中国浙江绍兴	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		同一控制下的企业合并
临沂奥瑞金	中国山东临沂	中国山东临沂	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		同一控制下的企业合并
海南奥瑞金	中国海南文昌	中国海南文昌	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		同一控制下的企业合并
北京包装	中国北京	中国北京	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		同一控制下的企业合并

湖北饮料	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	饮料加工销售；货物及技术进出口		100%	设立
堆龙鸿晖	中国西藏拉萨	中国西藏拉萨	新材料技术研发，包装材料金属材料的设计、制作及销售		100%	设立
海南食品	中国海南文昌	中国海南文昌	饮料灌装业务		92.50%	同一控制下的企业合并
湖北食品	中国湖北嘉鱼	中国湖北嘉鱼	饮料灌装业务		75%	同一控制下的企业合并
辽宁食品	中国辽宁开原	中国辽宁开原	饮料灌装业务		100%	同一控制下的企业合并
昆明景润	中国云南昆明	中国云南昆明	饮料灌装业务		100%	同一控制下的企业合并
西藏瑞达	中国西藏拉萨	中国西藏拉萨	新材料技术研发，包装材料金属材料的设计、制作及销售		100%	设立
智能制造投资	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	股权投资，投资管理		100%	设立
山东青鑫	中国山东青岛	中国山东青岛	货物及技术进出口，食品销售，批发、零售		51%	非同一控制下企业合并
江西威佰	中国江西九江	中国江西九江	酒类及食品销售		51%	非同一控制下企业合并
广东奥瑞金	中国广东肇庆	中国广东肇庆	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
湖北包装	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	生产、销售食品和饮料用包装产品		100%	设立
鸿金投资	中国北京	中国北京	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	100%		设立
上海鸿金	中国上海	中国上海	资产管理、投资管理、投资咨询		60%	非同一控制下的企业合并
奥瑞泰投资	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、技术服务	100%		设立
天津奥瑞泰	中国天津	中国天津	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询		100%	设立
奥瑞泰发展	中国香港	中国香港	技术开发、技术咨询、技术服务		100%	设立
奥瑞泰体育	中国香港	中国香港	组织体育赛事活动；体育场馆管理		100%	设立
欧塞尔	法国欧塞尔	法国欧塞尔	管理和经营职业足球队和训练基地		87.106%	非同一控制下的企业合并
奥克赛尔	中国上海	中国上海	体育赛事活动策划、文化艺术交流活动策划		87.106%	设立
香芮包装	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、产品设计	100%		设立
奥瑞金国际	中国香港	中国香港	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
奥瑞金发展	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询		100%	设立
奥瑞金美食	法国波尔多	法国波尔多	餐饮经营		100%	设立
环球投资	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询		100%	设立
湖北销售	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	金属包装制品设计、采购、销售等	100%		设立
佛山包装	中国广东佛山	中国广东佛山	生产经营饮料食品金属罐、盖等金属包装容器	100%		非同一控制下的企业合

						并
武汉包装	中国湖北鄂州	中国湖北鄂州	生产销售二片金属罐及易拉盖	95.69%		非同一控制下的企业合并
青岛奥瑞金	中国山东青岛	中国山东青岛	生产、销售二片金属罐包装容器及易拉盖等	100%		非同一控制下的企业合并
波尔北京	中国北京	中国北京	生产易开罐、盖、易开罐印版等	100%		非同一控制下的企业合并
咸宁宏奥	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	智能制造产业投资		100%	设立
江门包装	中国广东江门	中国广东江门	生产、销售食品和饮料用包装产品		100%	设立
有伴智瑞	中国浙江绍兴	中国浙江绍兴	销售、加工、回收再生资源	55%		设立
克东奥瑞金	中国黑龙江齐齐哈尔	中国黑龙江齐齐哈尔	金属包装容器制造	100%		设立
黑龙江奥瑞金	中国黑龙江齐齐哈尔	中国黑龙江齐齐哈尔	印刷技术研究、开发，包装装潢金属印刷品，包装装潢设计服务	100%		设立
贵州奥瑞金	中国贵州贵阳	中国贵州贵阳	金属包装制品设计、制造、销售；节能技术、资源再生利用技术研发等	100%		设立
枣庄包装	中国山东枣庄	中国山东枣庄	食品用塑料包装容器工具制品生产；包装装潢印刷品印刷；货物进出口；道路货物运输	100%		设立
福建包装	中国福建厦门	中国福建厦门	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%		设立
香港景顺	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询		100%	同一控制下的企业合并
澳洲景顺	澳大利亚	澳大利亚	生产销售二片金属罐及易拉盖		100%	同一控制下的企业合并
澳大利亚景顺	澳大利亚	澳大利亚	生产、销售二片金属罐包装容器及易拉盖等		100%	同一控制下的企业合并
新西兰景顺	新西兰	新西兰	生产易开罐、盖、易开罐印版等		100%	同一控制下的企业合并
蓝鹏瑞驰	中国北京	中国北京	生产销售固态电池的包装材料	60%		设立
承德奥瑞金	中国河北	中国河北	金属包装容器及材料制造	100%		设立

① 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对广西奥瑞金的持股比例为 55%，广西奥瑞金相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的五分之三的董事同意才能通过，广西奥瑞金董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

本公司对河北奥瑞金的持股比例为 51%，河北奥瑞金相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数的董事同意才能通过，河北奥瑞金董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

本集团对有伴智瑞的持股比例为 55%，有伴智瑞的相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少

须经代表二分之一以上表决权的股东同意通过，有伴智瑞董事会成员共 3 名，本集团有权派出 2 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 66.67%。

本集团对山东青鑫的持股比例为 51%，山东青鑫的相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数的董事同意才能通过，山东青鑫董事会成员共 5 名，本集团有权派出 3 名董事(含董事长)，故本集团拥有的表决权比例为 60%。

本集团对武汉包装的持股比例为 95.69%，武汉包装的相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少须经代表二分之一以上表决权的股东同意通过，武汉包装董事会成员共 5 名，本集团有权派出 4 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 80%。

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

不适用。

③ 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

(2) 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西奥瑞金	45%	375.40	-	14,002.93

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西奥瑞金	28,873.87	22,528.06	51,401.93	19,521.01	763.30	20,284.31	25,610.45	23,129.36	48,739.81	17,657.10	816.12	18,473.22

单位：万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西奥瑞金	27,240.11	834.23	851.03	1,936.86	23,786.84	621.77	621.77	463.12

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团设立在香港的子公司环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际和奥瑞金发展，法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食及香港景顺、澳洲景顺、澳大利亚景顺和新西兰景顺，需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，以上子公司必须经过当地外汇管理局的批准才能向本公司及其他投资方支付现金股利。

于2022年6月30日，环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际及奥瑞金发展的现金及现金等价物金额分别为人民币9,615元、46,283元、22,798,657元、7,317,717元及32,897,561元；欧塞尔和奥瑞金美食的现金及现金等价物金额分别为人民币41,503,249元和861,038元；香港景顺、澳洲景顺、澳大利亚景顺和新西兰景顺的现金及现金等价物金额分别为人民币989,183元、1,395,629元、20,861,816元和30,225,663元。

除上述公司外，本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
永新股份	中国安徽黄山	中国安徽黄山	生产、销售食品和饮料用塑料软包装产品	22.07%	1.79%	权益法
中粮包装	中国大陆	中国香港	在国家允许外商投资的包装领域依法进行投资，并管理所投资企业	-	24.40%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	永新股份	中粮包装	永新股份	中粮包装
流动资产	200,072.75	714,439.60	184,335.20	676,671.90
非流动资产	128,313.62	634,228.60	116,628.79	622,509.50
资产合计	328,386.37	1,348,668.20	300,963.99	1,299,181.40
流动负债	114,194.83	628,066.60	79,488.04	489,190.70
非流动负债	7,240.70	141,418.50	4,329.02	228,086.80
负债合计	121,435.53	769,485.10	83,817.06	717,277.50
少数股东权益	4,243.24	34,249.90	4,284.59	34,134.10
归属于母公司股东权益	202,707.59	544,933.20	212,862.34	547,769.80
按持股比例计算的净资产份额	48,305.22	132,963.70	50,725.10	133,655.83
调整事项	95,348.67	-26,473.13	95,538.67	-34,562.28
对联营企业权益投资的账面价值	143,653.89	106,490.57	146,263.77	99,093.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	98,340.19	92,366.85	105,101.99	96,842.18
营业收入	153,301.41	522,657.60	137,686.00	467,829.90
净利润	14,980.71	26,246.10	12,838.66	25,771.20
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-19,199.40	-	3,638.70
综合收益总额	14,980.71	7,046.70	12,838.66	29,409.90
本年度收到的来自联营企业的股利	6,124.82	2,651.62	6,089.82	3,600.97

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	37,115,635	37,478,966
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-363,331	-2,029,871
联营企业：		
投资账面价值合计	156,871,787	153,642,102
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,870,050	4,604,054

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

6、其他

不适用。

十、与金融工具相关的风险

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

1、市场风险**(1) 外汇风险**

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(2022年6月30日外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为澳元及欧元(2021年：澳元及欧元))存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。为此，本集团通过签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于2022年6月30日及2021年12月31日，本集团以人民币为记账本位币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	2022年6月30日				
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	10,476,426	2,008,738	115,640	1,966	12,602,770
应收款项	15,480,482	3,604,274	-	-	19,084,756
合计	25,956,908	5,613,012	115,640	1,966	31,687,526
外币金融负债：					
短期借款	-	-	-	-	-

应付款项	3,602,460	-	895,119	616,156	5,113,735
合计	3,602,460	-	895,119	616,156	5,113,735

项目	2021 年 12 月 31 日				
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	13,914,107	26,975	119,126	1,954	14,062,162
应收款项	10,035,230	-	-	-	10,035,230
合计	23,949,337	26,975	119,126	1,954	24,097,392
外币金融负债：					
应付款项	-	-	115,515,200	-	115,515,200
短期借款	3,057,339	-	-	249,031	3,306,370
合计	3,057,339	-	115,515,200	249,031	118,821,570

于2022年6月30日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约2,235,445元(2021年12月31日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约1,740,400元)。

于2022年6月30日，对于上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约77,948元(2021年12月31日，对于上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约8,653,514元)。

于2022年6月30日及2021年12月31日，本集团以港币为记账本位币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日				
	美元项目	人民币项目	欧元项目	其他货币项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	1,491,683	6,205,784	23,260,321	3,056	30,960,844
应收款项	-	10,250,000	-	-	10,250,000
合计	1,491,683	16,455,784	23,260,321	3,056	41,210,844
外币金融负债：					
短期借款	-	-	-	-	-
应付款项	24,421,773	-	21,445,876	-	45,867,649
合计	24,421,773	-	21,445,876	-	45,867,649

项目	2021 年 12 月 31 日				
	美元项目	人民币项目	欧元项目	韩元项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	35,576,637	192,648,239	841,059	34,137,246	263,203,181
应收款项	-	20,500,000	-	-	20,500,000
合计	35,576,637	213,148,239	841,059	34,137,246	283,703,181
外币金融负债：					
短期借款	-	-	-	-	-
应付款项	51,069,357	36,841,200	27,571,940	-	115,482,497
合计	51,069,357	36,841,200	27,571,940	-	115,482,497

于2022年6月30日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果港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 2,293,009元(2021年12月31日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果港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1,549,272元)。

于2022年6月30日，对于上述各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约1,645,578元(2021年12月31日，对于上述各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约17,630,704元)。

于2022年6月30日，上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果港币对欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约181,445元(2021年12月31日，上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果港币对欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约2,673,088元)。

于2022年6月30日及2021年12月31日，本集团以澳元为记账本位币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日			
	美元项目	欧元项目	新西兰元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	75,844	1,246,142	-	1,321,986
应收款项	-	-	-	-
合计	75,844	1,246,142	-	1,321,986

项目	2021 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	新西兰元项目	合计

外币金融资产：				
货币资金	15,153,062	216,373	-	15,369,435
应收款项	-	74,787	1,128,794	1,203,581
合计	15,153,062	291,160	1,128,794	16,573,016

于2022年6月30日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果澳元对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约7,584元(2021年12月31日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果澳元对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约1,515,306元)。

(2) 利率风险

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

于2022年6月30日，本集团长期带息债务(含一年内到期部分)包括人民币的浮动利率合同，金额为620,196,605元(2021年12月31日：1,080,145,803元)，固定利率合同，金额为1,877,688,169元(2021年12月31日：1,606,240,281元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，本集团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。2022年6月30日及2021年度本集团并无利率互换安排。

于2022年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约2,376,680元(2021年12月31日：约4,139,269元)。

(3) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于2022年6月30日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌10%，其他因素保持不变，增加或减少其他综合收益约8,783,319元(2021年12月31日：约12,354,290元)。

2、信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。

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

此外，对于应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。

本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	2022年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	2,871,725,678	-	-	-	2,871,725,678
应付票据	232,113,278	-	-	-	232,113,278
应付账款	2,316,408,883	-	-	-	2,316,408,883
其他应付款	547,345,317	-	-	-	547,345,317
其他流动负债	18,929,378	-	-	-	18,929,378
长期借款(含一年 内到期)	712,521,169	322,207,210	192,301,430	25,045,161	1,252,074,970
租赁负债(含一年 内到期)	28,535,435	124,513,897	1,178,022	-	154,227,354
长期应付款(含一 年内到期)	369,774,404	596,944,280	235,580,921	-	1,202,299,605
合计	7,097,353,542	1,043,665,387	429,060,373	25,045,161	8,595,124,463

项目	2021年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	2,501,999,157	-	-	-	2,501,999,157
应付票据	215,994,224	-	-	-	215,994,224
应付账款	2,503,069,040	-	-	-	2,503,069,040
其他应付款	289,879,307	-	-	-	289,879,307
其他流动负债	15,290,342	-	-	-	15,290,342
长期借款(含一年 内到期)	444,393,833	620,260,455	452,554,941	-	1,517,209,229

应付债券(含一年内到期)	4,010,353	5,664,779	657,114,364	-	666,789,496
租赁负债(含一年内到期)	106,065,009	129,796,416	80,230,147	-	316,091,572
长期应付款(含一年内到期)	134,495,902	131,885,138	272,019,949	-	538,400,989
合计	6,215,197,167	887,606,788	1,461,919,401	-	8,564,723,356

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	-	-	117,833,195	117,833,195
（二）衍生金融资产	-	7,733,901	2,710,000	10,443,901
（三）应收款项融资	-	-	29,211,078	29,211,078
持续以公允价值计量的资产总额	-	7,733,901	149,754,273	157,488,174
（四）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	9,230,000	9,230,000
（五）衍生金融负债-期货交易	-	1,677,200	-	1,677,200
持续以公允价值计量的负债总额	-	1,677,200	9,230,000	10,907,200
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比模型等。估值技术的输入值主要包括 EBITDA 乘数、缺乏流动性折价、比较实例价格等。

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

不适用。

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

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2022年上半年度无第一层次与第二层次间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

不适用。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海原龙	上海市	投资与资产管理	50,000,000	33.06%	33.06%

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东为上海原龙投资控股（集团）有限公司，持有公司 33.06%的股份。基本情况如下：

公司名称：上海原龙投资控股（集团）有限公司

注册资本：5,000 万元

注册地址：上海市浦东新区五星路 676 弄 36 号 3 层

法定代表人：周云杰

设立时间：1999 年 4 月 22 日

注册号：91310000713808632R

主营业务：股权投资及管理

本企业最终控制方是周云杰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京澳华阳光酒业有限公司(以下称"澳华酒业")	与本公司同受最终控制人控制
上海汇茂融资租赁有限公司(以下称"上海汇茂")	与本公司同受控股股东控制
快捷健电子商务有限公司(以下称"快捷健商务")	本公司董事、实际控制人的一致行动人间接控制的公司
江苏沃田集团股份有限公司(以下称"沃田集团")	本公司的联营企业
北京乐动公益基金会(以下称"乐动基金")	实际控制人控制的其他企业
苏州鸿金莱华投资合伙企业(有限合伙)(以下称"鸿金莱华")	本公司的合营企业
咸宁恒奥产业投资发展有限公司(以下称"咸宁恒奥")	本公司的联营企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中粮包装	采购原材料	16,172,573	350,000,000	否	75,697,300
澳华酒业	采购商品	1,778,514	9,800,000	否	-
快捷健商务	会议招待	150,216	2,000,000	否	-
沃田集团	会议招待	31,250	300,000	否	-
咸宁恒奥	咨询服务	1,000,000	1,000,000	否	1,500,000
合计		19,132,553	362,800,000		77,197,300

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮包装	销售原材料	22,679,349	69,059,800
沃田集团	销售产品	546,506	-
合计		22,896,652	69,059,800

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

不适用。

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海汇茂	机器设备	-	-	-	-	32,474,461	-	5,310,622	-	-	-

(4) 关联担保情况

不适用。

(5) 关联方资金拆借

不适用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,414,562	8,984,149

(8) 其他关联交易

报告期内，本集团通过乐动基金开展公益活动，捐赠资金总额 380,000 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮包装	3,529,256	2,216	1,982,698	991
应收账款	鸿金莱华	4,616,263	690,848	3,642,426	318,943
预付款项	咸宁恒奥	-	-	1,000,000	-
合计		8,145,519	693,064	6,625,124	319,934

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中粮包装	21,656,019	44,474,931
应付账款	沃田集团	-	62,500
其他应付款	快捷健商务	23,382	-

合同负债	沃田集团	136,948	8,736
长期应付款	上海汇茂	119,433,178	146,597,018
合计		141,249,527	191,143,185

7、关联方承诺

不适用。

十三、股份支付

不适用。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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金额为79,094,287元（2021年12月31日52,160,888元）。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

华彬集团与红牛品牌的所有人泰国天丝医药保健有限公司(“泰国天丝”)于1998年合作设立红牛维他命饮料有限公司(“中国红牛”)。中国红牛的经营期限自1998年9月30日起，于2008年第一次到期续期后，于2018年9月29日再次到期。合营双方现就经营期限及红牛系列注册商标的使用权问题等存在多项诉讼纠纷尚未解决。于2022年6月30日，本公司若干子公司亦因中国红牛与泰国天丝关于红牛系列注册商标使用许可纠纷而被泰国天丝提起诉讼。于2022年6月30日止，上述案件均尚在审理过程中。鉴于前述相关案件的复杂性，本集团目前无法对最终结果及可能对本集团的影响作出合理估计。在泰国天丝与中国红牛就合作纠纷及红牛系列注册商标使用许可纠纷得到最终解决且诉讼取得最终判决结果前，本集团将如约履行与中国红牛签订的战略合作协议，按生产订单正常供应产品及履行相应的义务。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

不适用。

3、销售退回

不适用。

4、其他资产负债表日后事项说明

根据2022年5月16日股东大会决议，股东大会审议通过的2021年年度权益分派方案为：以公司总股本2,573,260,436 股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.36元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。若在利润分配方案披露至实施期间，公司总股本因增发新股、股权激励行权、可转债转股等原因发生变动的，按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。本次权益分派股权登记日为2022年7月13日，分派股利总额为349,963,419元。

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下（金额单位：元）：

	2022年6月30日
一年以内	2,467,020
一到二年	1,500,020
二到三年	1,500,020
三到四年	292,503
合计	5,759,563

十六、其他重要事项

不适用。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

项目	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,423,167	1.66%	10,423,167	100%	-	10,423,167	2.50%	10,423,167	100%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	617,370,852	98.34%	175,963	0.03%	617,194,889	406,022,261	97.50%	223,986	0.06%	405,798,275
合计	627,794,019	100%	10,599,130	1.69%	617,194,889	416,445,428	100%	10,647,153	2.62%	405,798,275

按单项计提坏账准备：10,423,167 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 K	4,724,380	4,724,380	100%	客户经营情况恶化
客户 O	2,722,568	2,722,568	100%	客户经营情况恶化
其他	2,976,219	2,976,219	100%	客户经营情况恶化
合计	10,423,167	10,423,167	--	--

按组合计提坏账准备：175,963 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1-品牌 A 客户	348,335,380	34,834	0.01%
组合 2-品牌 D 客户	10,648,837	1,065	0.01%
组合 3-其他客户	187,618,479	129,866	0.07%
组合 4-子公司	70,768,156	10,198	0.01%
合计	617,370,852	175,963	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	617,370,851
1 至 2 年	450,047
2 至 3 年	326,000
3 年以上	9,647,121
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	9,647,121
合计	627,794,019

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提的坏账准备	10,423,167	-	-	-	-	10,423,167
按组合计提的坏账准备	223,986	70,983	119,006	-	-	175,963
合计	10,647,153	70,983	119,006	-	-	10,599,130

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	398,158,046	63.42%	39,816
客户二	44,402,647	7.07%	22,201
客户三	33,455,307	5.33%	334,553
客户四	23,549,703	3.75%	235,497
客户五	14,316,605	2.28%	143,166
合计	513,882,308	81.85%	775,233

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,160,410,751	5,785,853,220

合计	5,160,410,751	5,785,853,220
----	---------------	---------------

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	5,161,258,090	5,788,810,102
押金保证金	15,085,740	12,141,703
其他	2,250,477	3,098,675
合计	5,178,594,307	5,804,050,480

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	937,260	-	17,260,000	18,197,260
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	76,840	-	-	76,840
本期转回	90,544	-	-	90,544
2022 年 6 月 30 日余额	923,556	-	17,260,000	18,183,556

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

不适用。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内	3,078,821,054

1 至 2 年	2,088,252,941
2 至 3 年	6,024,126
3 至 4 年	5,496,186
合计	5,178,594,307

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	17,260,000	-	-	-	-	17,260,000
按组合计提的坏账准备	937,260	76,840	90,544	-	-	923,556
合计	18,197,260	76,840	90,544	-	-	18,183,556

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

不适用。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东奥瑞金	资金周转、代付款项等	887,058,046	一年以内及一至二年	17.13%	88,706
湖北包装	资金周转、代付款项等	843,032,309	一年以内及一至二年	16.28%	84,303
北京包装	资金周转、代付款项等	817,340,012	一年以内及一至二年	15.78%	81,734
奥瑞金国际	资金周转、代付款项等	622,637,772	一年以内及一至二年	12.02%	62,264
山东奥瑞金	资金周转、代付款项等	321,874,638	一年以内及一至二年	6.22%	32,187
合计	--	3,491,942,777	--	67.43%	349,194

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,926,460,814	554,325,045	4,372,135,769	4,893,710,814	554,325,045	4,339,385,769
对联营、合营企业投资	1,261,908,341	9,978,073	1,251,930,268	1,286,387,081	9,978,073	1,276,409,008
合计	6,188,369,155	564,303,118	5,624,066,037	6,180,097,895	564,303,118	5,615,794,777

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
临沂奥瑞金	11,907,207	-	-	-	-	11,907,207	13,755,837
北京包装	41,319,920	-	-	-	-	41,319,920	-
湖北奥瑞金	83,344,070	-	-	-	-	83,344,070	-
绍兴奥瑞金	23,969,858	-	-	-	-	23,969,858	25,401,835
海南奥瑞金	38,573,985	-	-	-	-	38,573,985	-
浙江奥瑞金	200,000,000	-	-	-	-	200,000,000	-
成都奥瑞金	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-
广东奥瑞金	150,000,000	-	-	-	-	150,000,000	-
江苏奥瑞金	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	-
天津奥瑞金	15,000,000	-	-	-	-	15,000,000	5,000,000
龙口奥瑞金	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	-

广西奥瑞金	165,000,000	-	-	-	-	165,000,000	-
香芮包装	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000	-
奥宝印刷	97,270,000	-	-	-	-	97,270,000	-
山东奥瑞金	200,000,000	-	-	-	-	200,000,000	-
甘南奥瑞金	40,000,000	-	-	-	-	40,000,000	-
上海济仕	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	-
漳州奥瑞金	5,692,329	-	-	-	-	5,692,329	9,307,671
陕西奥瑞金	200,000,000	-	-	-	-	200,000,000	-
奥瑞金国际	978,625,693	-	-	-	-	978,625,693	500,859,702
鸿金投资	16,000,000	-	-	-	-	16,000,000	-
奥瑞泰投资	15,100,000	-	-	-	-	15,100,000	-
奥众体育	80,000,000	-	-	-	-	80,000,000	-
河北奥瑞金	15,300,000	-	-	-	-	15,300,000	-
佛山包装	715,280,209	-	-	-	-	715,280,209	-
武汉包装	407,631,583	-	-	-	-	407,631,583	-
青岛奥瑞金	215,094,010	-	-	-	-	215,094,010	-
北京波尔	229,226,905	-	-	-	-	229,226,905	-
有伴智瑞	2,750,000	-	-	-	-	2,750,000	-
湖北销售	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	-
克东奥瑞金	40,000,000	-	-	-	-	40,000,000	-
贵州奥瑞金	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	-
黑龙江奥瑞金	60,000,000	-	-	-	-	60,000,000	-
枣庄包装	30,300,000	-	-	-	-	30,300,000	-
福建包装	-	20,000,000	-	-	-	20,000,000	-
蓝鹏瑞驰	-	12,750,000	-	-	-	12,750,000	-
合计	4,339,385,769	32,750,000	-	-	-	4,372,135,769	554,325,045

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余 额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
鸿金莱华	36,804,303	-	-	-355,807	-	-	-	-	-	36,448,496	-
小计	36,804,303	-	-	-355,807	-	-	-	-	-	36,448,496	-
二、联营企业											
永新股份	1,239,604,705	-	-	32,534,667	-	-	56,657,600	-	-	1,215,481,772	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,978,073
小计	1,239,604,705	-	-	32,534,667	-	-	56,657,600	-	-	1,215,481,772	9,978,073
合计	1,276,409,008	-	-	32,178,860	-	-	56,657,600	-	-	1,251,930,268	9,978,073

(3) 其他说明

不适用。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	787,023,079	661,916,450	853,007,524	644,722,918
其他业务	231,920,178	219,829,632	253,236,484	232,867,979
合计	1,018,943,257	881,746,082	1,106,244,008	877,590,897

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,988,250	3,154,295
权益法核算的长期股权投资收益	32,178,860	26,708,062
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,640
合计	38,167,110	29,866,997

十八、补充资料

不适用。

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	-106,891	主要系处置投资项目和部分长期资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	29,236,469	主要系本期确认的财政补贴及扶持奖励
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,079,968	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,009,718	
减：所得税影响额	4,700,771	
少数股东权益影响额	1,176,010	
合计	22,323,047	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

不适用。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.47%	0.1367	0.1364
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.19%	0.1281	0.1280

3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。