

奥瑞金科技股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

奥瑞金科技股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

	页码
内容	
审计报告	1 - 7
2019 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1
合并及公司利润表	2
合并及公司现金流量表	3
合并股东权益变动表	4
公司股东权益变动表	5
财务报表附注	6 - 163
补充资料	1 - 2



审计报告

普华永道中天审字(2020)第 10028 号
(第一页, 共七页)

奥瑞金科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了奥瑞金科技股份有限公司(以下称“奥瑞金公司”)的财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了奥瑞金公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于奥瑞金公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 联营公司长期股权投资减值评估
- (二) 应收账款的可回收性及减值评估

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>联营公司长期股权投资减值评估</p> <p>请参阅财务报表附注二(11)、附注二(18)、附注二(27)(a)(i)、附注四(12)(a)(i)和(ii)、附注四(21)、附注四(47)和附注六(2)。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日, 奥瑞金公司合并财务报表对联营公司的长期股权投资余额较为重大, 账面原值为人民币 30.38 亿元, 年末减值准备为人民币 5.27 亿元, 账面净额为人民币 25.11 亿元。</p> <p>管理层对存在减值迹象的联营公司的投资, 通过对比其可收回金额与账面金额进行减值评估。可收回金额应当根据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较高者确定。管理层引入独立评估师对资产预计未来现金流量的现值进行评估。在对资产未来现金流量现值的评估过程中, 管理层及独立评估师对关键假设做出重大判断, 特别是对被投资企业预计未来现金流量折现模型中运用的重大假设, 包括增长率、利润率、折现率等。对于存在活跃市场报价的联营公司投资, 依据活跃市场报价确认其公允价值。当没有确凿证据表明, 资产预计未来现金流量的现值显著高于其公允价值减去处置费用后的净额时, 将公允价值减去处置费用后的净额视为资产的可收回金额。</p>	<p>针对存在减值迹象的对联营公司长期股权投资, 我们执行以下审计程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解、评估并测试奥瑞金公司对联营公司投资减值评估的内部控制; • 评估管理层所聘用的独立评估师的专业素质、胜任能力和客观性; • 结合与被投资单位管理层的访谈和获取的资料, 引入估值专家, 评估管理层及其聘用的独立评估师所采用的预计未来现金流量折现模型的适当性; 通过比对历史财务数据、行业经验和市场预测, 评估包括永续增长率、利润率及折现率等在内的管理层及其聘用的独立评估师所采用的关键判断和假设的合理性; • 复核管理层及其聘用的独立评估师对减值评估中采用的关键参数, 如增长率、利润率及折现率执行的敏感性分析, 考虑其在合理变动时对减值评估结果的潜在影响; • 对减值评估中相关输入值的准确性和完整性以及计算的准确性进行测试;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>联营公司长期股权投资减值评估(续)</p> <p>由于联营公司长期股权投资的减值评估过程涉及重大的管理层判断, 且影响金额重大, 因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none">• 针对有活跃市场报价的联营公司, 通过查询其年末活跃市场报价获取公允价值的信息, 并评估管理层有关是否有确凿证据表明相关资产预计未来现金流量的现值显著高于公允价值减去处置费用后净额的判断及资产可收回金额确定方法的合理性。 <p>根据所执行的程序, 管理层及其聘用的独立评估师所采用的可收回金额的确认方法、估值模型、基础数据、所作出的关键假设和估计及管理层作出的减值评估的结果是可接受的。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>应收账款的可回收性及减值评估</p> <p>请参阅财务报表附注二(9)(a)、附注二(27)(a)(ii)、附注四(3)和附注四(21)。</p> <p>于2019年12月31日,奥瑞金公司应收账款账面原值为人民币28.35亿元,已计提的坏账准备为人民币2.62亿元,账面净额为人民币25.73亿元。</p> <p>奥瑞金公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,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,奥瑞金公司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。在评估前瞻性信息时,奥瑞金公司考虑的因素包括宏观经济指标、经济政策、行业风险和客户情况的变化等。</p> <p>由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断,因此,我们将应收账款的可回收性及减值评估认定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行以下审计程序用于确定关于应收账款可回收性及减值的评估是否适当:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解、评估并测试与应收账款管理及可回收性评估相关的关键内部控制; • 了解管理层确认单项和组合计提坏账准备的理由并基于信用风险驱动因素评估其合理性; • 对于按照单项金额评估的应收账款,选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况及历史还款记录等对预期信用损失进行评估的依据,并将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证,包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况等; • 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款,复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性,包括宏观经济指标、经济政策、行业风险和客户情况的变化等,对预期损失率的合理性进行评估,并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性,重新计算预期信用损失计提金额的准确性。 <p>根据所执行的程序,管理层在评估应收款项的可回收性及减值时作出的判断是可接受的。</p>

四、 其他信息

奥瑞金公司管理层对其他信息负责。其他信息包括奥瑞金公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

奥瑞金公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估奥瑞金公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算奥瑞金公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督奥瑞金公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对奥瑞金公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致奥瑞金公司不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就奥瑞金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

普华永道中天审字(2020)第 10028 号
(第七页, 共七页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明,并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2020年4月29日

注册会计师


徐涛(项目合伙人)

注册会计师


任小琛

奥瑞金科技股份有限公司

2019年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	583,307,135	1,585,634,639	247,240,816	904,770,987
应收票据	四(2)	-	117,671,251	-	42,813,935
应收账款	四(3)、十五(1)	2,573,024,625	1,748,708,181	437,464,053	366,772,576
应收款项融资	四(4)	105,091,234	-	-	-
预付款项	四(5)	201,611,492	262,391,532	113,820,812	209,955,154
其他应收款	四(6)、十五(2)	101,231,611	216,207,798	4,211,371,772	5,042,740,877
存货	四(7)	1,085,589,768	702,691,917	97,684,729	151,482,250
其他流动资产	四(8)	272,479,297	317,619,875	18,726,655	32,773,270
流动资产合计		4,922,335,162	4,950,925,193	5,126,308,837	6,841,309,049
非流动资产					
可供出售金融资产	四(9)	-	354,616,393	-	2,413,117
长期股权投资	四(12)、六(2)、十五(3)	2,552,477,391	2,235,814,052	5,151,424,954	2,977,885,957
其他权益工具投资	四(10)	257,311,746	-	2,325,511	-
其他非流动金融资产	四(11)	18,015,886	-	9,178,700	-
投资性房地产	四(13)	124,406,533	128,340,435	-	-
固定资产	四(14)	5,235,763,977	4,680,279,924	422,023,329	508,349,180
在建工程	四(15)	108,015,736	255,401,512	79,339,329	52,699,688
无形资产	四(16)	684,358,693	516,679,406	54,854,641	59,862,046
商誉	四(17)	88,450,571	40,292,090	-	-
长期待摊费用	四(18)	92,572,496	108,209,167	12,487,528	17,566,166
递延所得税资产	四(19)	72,239,691	94,690,206	42,966,708	42,966,708
其他非流动资产	四(20)	577,106,245	78,109,485	40,332,567	4,202,661
非流动资产合计		9,810,718,965	8,492,432,670	5,814,933,267	3,665,945,523
资产总计		14,733,054,127	13,443,357,863	10,941,242,104	10,507,254,572
流动负债					
短期借款	四(22)	1,719,001,537	1,754,193,800	1,176,600,874	1,550,000,000
应付票据	四(23)	312,636,838	601,505,884	168,102,672	391,741,764
应付账款	四(24)	2,339,402,778	1,059,259,923	352,920,232	335,558,884
预收款项	四(25)	57,627,109	43,429,480	4,081,994	5,943,235
应付职工薪酬	四(26)	140,882,446	97,873,523	55,996,064	36,150,795
应交税费	四(27)	135,869,539	141,299,273	10,522,118	5,061,510
其他应付款	四(28)	338,527,237	276,831,861	4,707,165,773	3,011,827,692
一年内到期的非流动负债	四(29)	1,480,547,058	2,728,920,876	868,726,354	1,974,350,200
流动负债合计		6,524,494,542	6,703,314,620	7,344,116,081	7,310,634,080
非流动负债					
长期借款	四(30)	1,077,419,660	844,662,965	673,500,000	169,600,000
长期应付款	四(32)	857,842,308	90,745,151	49,719,368	-
递延收益	四(33)	185,427,767	147,386,293	4,253,632	3,276,838
递延所得税负债	四(19)	104,434,924	40,855,173	-	-
其他非流动负债	五(1)	9,610,000	-	9,610,000	-
非流动负债合计		2,234,734,659	1,123,649,582	737,083,000	172,876,838
负债合计		8,759,229,201	7,826,964,202	8,081,199,081	7,483,510,918
股东权益					
股本	四(34)	2,355,225,600	2,355,225,600	2,355,225,600	2,355,225,600
资本公积	四(36)	(18,503,121)	(22,020,989)	104,359,920	105,916,742
减: 库存股	四(35)	(124,651,364)	(124,651,364)	(124,651,364)	(124,651,364)
其他综合收益	四(37)	(83,082,808)	1,530,991	(7,649,667)	(7,290,533)
盈余公积	四(38)	313,896,771	304,877,379	313,896,771	304,877,379
未分配利润	四(39)	3,286,589,479	2,858,721,401	218,861,763	389,665,830
归属于母公司股东权益合计		5,729,474,557	5,373,683,018	2,860,043,023	3,023,743,654
少数股东权益		244,350,369	242,710,643	-	-
股东权益合计		5,973,824,926	5,616,393,661	2,860,043,023	3,023,743,654
负债和股东权益总计		14,733,054,127	13,443,357,863	10,941,242,104	10,507,254,572

附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:

- 1 -




会计机构负责人:





奥瑞金科技股份有限公司

2019 年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
一、营业收入	四(40)、十五(4)	9,369,162,549	8,175,388,304	2,532,854,630	2,779,206,942
减: 营业成本	四(40)、十五(4)	(7,092,991,096)	(6,067,205,169)	(1,988,208,791)	(2,078,477,613)
税金及附加	四(41)	(67,354,737)	(73,620,834)	(12,191,286)	(17,064,792)
销售费用	四(42)	(377,926,067)	(310,352,300)	(60,361,440)	(87,451,103)
管理费用	四(43)	(545,759,714)	(463,439,643)	(264,422,880)	(208,121,170)
研发费用	四(44)	(97,062,809)	(93,062,849)	(92,843,439)	(93,062,849)
财务费用	四(45)	(293,768,816)	(291,594,261)	(179,896,075)	(261,173,303)
其中: 利息费用		316,276,530	314,060,708	200,713,682	267,891,085
利息收入		10,804,693	16,392,388	7,901,854	9,083,382
加: 其他收益	四(49)	63,077,228	77,641,720	7,616,344	6,181,380
投资收益	四(50)、十五(5)	140,535,838	104,079,282	178,742,111	421,864,340
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		125,428,329	102,131,966	40,538,880	27,242,015
公允价值变动收益		(650,000)	-	-	-
信用减值损失	四(48)	(21,237,765)	-	(4,723,317)	-
资产减值损失	四(47)	(54,352,803)	(558,396,487)	(26,605,219)	(509,157,342)
资产处置收益	四(51)	26,774,041	36,443,894	1,519,224	201,899
二、营业利润		1,048,445,849	535,881,657	91,479,862	(47,053,611)
加: 营业外收入	四(52)	8,508,902	15,129,259	136,415	1,129,799
减: 营业外支出	四(53)	(7,234,309)	(10,385,372)	(494,140)	(4,036,778)
三、利润总额		1,049,720,442	540,625,544	91,122,137	(49,960,590)
减: 所得税费用	四(54)	(356,731,897)	(316,993,460)	(928,215)	4,959,050
四、净利润		692,988,745	223,632,084	90,193,922	(45,001,540)
按经营持续性分类					
持续经营净利润		692,988,745	223,632,084	90,193,922	(45,001,540)
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		9,745,354	(1,751,990)	-	-
归属于母公司股东的净利润		683,243,391	225,384,074	90,193,922	(45,001,540)
五、其他综合收益的税后净额	四(37)	(78,086,459)	9,893,597	(359,134)	(7,205,484)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(77,985,909)	9,730,627	(359,134)	(7,205,484)
不能重分类进损益的其他综合收益		(62,268,409)	-	(87,606)	-
其他权益工具投资公允价值变动		(62,268,409)	-	(87,606)	-
将重分类进损益的其他综合收益		(15,717,500)	9,730,627	(271,528)	(7,205,484)
可供出售金融资产公允价值变动损益		-	16,374,827	-	(6,086,883)
外币财务报表折算差额		(15,717,500)	(6,644,200)	(271,528)	881,399
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(100,550)	162,970	-	-
六、综合收益总额		614,902,286	233,525,681	89,834,788	(52,207,024)
归属于母公司股东的综合收益总额		605,257,482	235,114,701	89,834,788	(52,207,024)
归属于少数股东的综合收益总额		9,644,804	(1,589,020)	-	-
七、每股收益	四(56)				
基本每股收益(人民币元)		0.29	0.10	-	-
稀释每股收益(人民币元)		0.29	0.10	-	-

附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




奥瑞金科技股份有限公司

2019年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		9,517,987,346	8,800,923,086	2,338,469,571	2,930,151,639
收到其他与经营活动有关的现金	四(57)(a)	125,156,919	201,972,031	47,084,379	54,431,663
经营活动现金流入小计		9,643,144,265	9,002,895,117	2,385,553,950	2,984,583,302
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,553,912,454)	(4,753,354,312)	(1,844,565,774)	(1,933,201,676)
支付给职工以及为职工支付的现金		(821,499,669)	(569,168,299)	(174,180,153)	(142,037,718)
支付的各项税费		(816,074,146)	(760,958,557)	(109,047,418)	(157,257,831)
支付其他与经营活动有关的现金	四(57)(b)	(954,017,377)	(841,440,734)	(367,279,513)	(417,434,695)
经营活动现金流出小计		(8,145,503,646)	(6,924,921,902)	(2,295,072,858)	(2,649,931,920)
经营活动产生的现金流量净额		1,497,640,619	2,077,973,215	90,481,092	334,651,382
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		272,267,403	1,065,600,000	-	820,000,000
取得投资收益所收到的现金		69,944,017	56,478,870	34,172,418	19,799,578
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,094,732	11,378,461	353,479	769,827
收到其他与投资活动有关的现金	四(57)(c)	209,744,005	145,437,915	5,144,330,303	4,277,272,509
投资活动现金流入小计		580,050,157	1,278,895,246	5,178,856,200	5,117,841,914
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(212,606,449)	(321,404,198)	(63,161,117)	(47,877,667)
投资支付的现金		(507,378,948)	(1,188,678,597)	(2,173,279,752)	(1,030,000,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(58)(b)	(1,290,184,808)	(89,927,103)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(57)(d)	(33,653,369)	(227,554,983)	(4,326,882,377)	(4,573,815,956)
投资活动现金流出小计		(2,043,823,574)	(1,826,564,881)	(6,563,323,246)	(5,651,693,623)
投资活动使用的现金流量净额		(1,463,773,417)	(547,669,635)	(1,384,467,046)	(533,851,709)
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		3,102,210,175	2,916,345,406	2,284,900,000	2,515,161,674
收到其他与筹资活动有关的现金	四(57)(e)	1,938,334,659	743,986,378	4,341,505,592	5,110,794,881
筹资活动现金流入小计		5,040,544,834	3,660,331,784	6,626,405,592	7,625,956,555
偿还债务支付的现金		(4,320,951,780)	(3,574,619,574)	(3,316,647,200)	(2,347,843,520)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(521,788,334)	(723,241,972)	(427,570,424)	(597,378,032)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(19,478,325)	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(57)(f)	(708,930,877)	(1,372,896,536)	(1,865,289,895)	(4,910,080,960)
筹资活动现金流出小计		(5,551,670,991)	(5,670,758,082)	(5,809,507,519)	(7,855,302,512)
筹资活动(使用)产生的现金流量净额		(511,126,157)	(2,010,426,298)	1,016,898,073	(229,345,957)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		14,311,190	(1,067,867)	14,183,368	24,709
五、现金及现金等价物净增加额					
加: 年初现金及现金等价物余额	四(58)(a)	910,724,196	1,391,914,781	447,796,316	876,317,891
六、年末现金及现金等价物余额					
		447,776,431	910,724,196	184,891,803	447,796,316

附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

2019年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018年1月1日年初余额		2,355,225,600	(22,020,989)	-	(8,199,636)	304,877,379	3,053,149,114	175,192,226	5,858,223,694
2018年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	225,384,074	(1,751,990)	223,632,084
其他综合收益	四(37)	-	-	-	9,730,627	-	-	162,970	9,893,597
综合收益总额合计		-	-	-	9,730,627	-	225,384,074	(1,589,020)	233,525,681
股东投入和减少资本									
非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	67,823,482	67,823,482
其他		-	-	(124,651,364)	-	-	-	-	(124,651,364)
利润分配									
提取盈余公积	四(38)	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(39)	-	-	-	-	-	(413,005,651)	(5,522,181)	(418,527,832)
股东权益内部结转									
其他	四(39)	-	-	-	-	-	(6,806,136)	6,806,136	-
2018年12月31日年末余额		2,355,225,600	(22,020,989)	(124,651,364)	1,530,991	304,877,379	2,858,721,401	242,710,643	5,616,393,661
2019年1月1日年初余额		2,355,225,600	(22,020,989)	(124,651,364)	1,530,991	304,877,379	2,858,721,401	242,710,643	5,616,393,661
2019年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	683,243,391	9,745,354	692,988,745
其他综合收益	四(37)	-	-	-	(77,985,909)	-	-	(100,550)	(78,086,459)
综合收益总额合计		-	-	-	(77,985,909)	-	683,243,391	9,644,804	614,902,286
股东投入和减少资本									
股份支付计入所有者权益的金额		-	2,525,663	-	-	-	-	-	2,525,663
非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	17,869,663	17,869,663
其他	四(39)	-	-	-	-	-	(1,005,214)	(616,375)	(1,621,589)
利润分配									
提取盈余公积	四(38)	-	-	-	-	9,019,392	(9,019,392)	-	-
对股东的分配	四(39)	-	-	-	-	-	(251,978,597)	(25,258,366)	(277,236,963)
股东权益内部结转									
其他综合收益结转留存收益	四(39)	-	-	-	(6,627,890)	-	6,627,890	-	-
其他		-	992,205	-	-	-	-	-	992,205
2019年12月31日年末余额		2,355,225,600	(18,503,121)	(124,651,364)	(83,082,808)	313,896,771	3,286,589,479	244,350,369	5,973,824,926

附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

2019年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日年初余额		2,355,225,600	105,916,742	-	(85,049)	304,877,379	847,673,021	3,613,607,693
2018年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	(45,001,540)	(45,001,540)
其他综合收益		-	-	-	(7,205,484)	-	-	(7,205,484)
综合收益总额合计		-	-	-	(7,205,484)	-	(45,001,540)	(52,207,024)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	(124,651,364)	-	-	-	(124,651,364)
利润分配								
对股东的分配		-	-	-	-	-	(413,005,651)	(413,005,651)
2018年12月31日年末余额		2,355,225,600	105,916,742	(124,651,364)	(7,290,533)	304,877,379	389,665,830	3,023,743,654
2019年1月1日年初余额		2,355,225,600	105,916,742	(124,651,364)	(7,290,533)	304,877,379	389,665,830	3,023,743,654
2019年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	90,193,922	90,193,922
其他综合收益		-	-	-	(359,134)	-	-	(359,134)
综合收益总额合计		-	-	-	(359,134)	-	90,193,922	89,834,788
股东投入和减少资本								
股份支付计入所有者权益的金额		-	2,525,663	-	-	-	-	2,525,663
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	9,019,392	(9,019,392)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(251,978,597)	(251,978,597)
其他		-	(4,082,485)	-	-	-	-	(4,082,485)
2019年12月31日年末余额		2,355,225,600	104,359,920	(124,651,364)	(7,649,667)	313,896,771	218,861,763	2,860,043,023

附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

奥瑞金科技股份有限公司(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%。于 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 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。

本年度纳入合并范围的主要全资子公司及控股子公司详见附注五(1)、附注六(1)，本年度新纳入合并范围的子公司主要有波尔亚太持有的波尔亚太(佛山)金属容器有限公司(以下称“波尔佛山”)、波尔亚太(北京)金属容器有限公司(以下称“波尔北京”)、波尔亚太(青岛)金属容器有限公司(以下称“波尔青岛”)、波尔亚太(湖北)金属容器有限公司(以下称“波尔湖北”) (以下合称“4 家波尔工厂”)。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

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(附注二(9))、其他权益工具投资公允价值的评估(附注二(9))、存货跌价准备的计提方法(附注二(10))、固定资产折旧(附注二(13))、长期资产减值的评估(附注二(18))和所得税的计提和递延所得税资产的确认等(附注二(23))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《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。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团流动资产低于流动负债 1,602,159,380 元。

为保证本集团的持续经营能力，本集团采取各种措施应对上述情况，包括调整订单结构、积极拓展新客户、发行可转换公司债券、使用未动用的授信额度及积极寻找渠道向金融机构融资等，以改善本集团的流动资金状况。基于此，本公司管理层认为能够产生足够的现金流以满足自资产负债表日起 12 个月内的营运资本及偿付债务的需求。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(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，奥瑞金国际控股有限公司(以下称“奥瑞金国际”)、奥瑞泰发展有限公司(以下称“奥瑞泰发展”)、奥瑞金发展有限公司(以下称“奥瑞金发展”)、香港奥瑞金贝亚有限公司(以下称“香港贝亚”)、奥瑞泰体育有限公司(以下称“奥瑞泰体育”)、香港奥瑞泰环球投资有限公司(以下称“环球投资”)的记账本位币为港币；下属子公司 AJA Football S.A.S.(以下称“欧塞尔”)和 ORG GASTRONOMY INVESTMENT(以下称“奥瑞金美食”)的记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，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。

(b) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

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

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

(ii) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

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

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 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。

(b) 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。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、库存商品、在产品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品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。

(c) 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。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指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。

(d) 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(附注二(18))。

(12) 投资性房地产

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

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

	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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产(续)

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备、办公设备及其他等。

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。

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5%-10%	2-5%
机器设备	5-15 年	5%-10%	6-19%
运输工具	3-6 年	5%-10%	15-33%
计算机及电子设备	3-5 年	0%-10%	18-33%
办公设备及其他	3-5 年	0%-10%	18-33%

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(25)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

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

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

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

(16) 无形资产

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。

(a) 土地使用权

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

(b) 计算机软件

计算机软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 10 年平均摊销。

(c) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(d) 球员合同

球员合同为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。

(e) 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。

(f) 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。

(g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究本集团金属制品及包装技术相关生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对本集团金属制品及包装技术相关生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明本集团金属制品及包装技术相关生产工艺所生产的产品存在市场；
- 有足够的技术和资金支持，以进行本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 本集团金属制品及包装技术相关生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(g) 研究与开发(续)

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。

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

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

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业、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减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 收入确认

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

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，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：

(a) 销售商品

本集团生产金属容器产品并销售予各地客户。本集团将金属容器产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，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。

(b) 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。

(c) 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。

(d) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(24) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 股份支付(续)

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

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

(c) 售后租回

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

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

(26) 分部信息

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

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

根据本集团内部组织结构、管理要求、内部报告制度情况，本集团为一个经营分部。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断

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

(a) 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：

(i) 长期资产减值

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 预期信用损失的计量

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

(iii) 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。

(iv) 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。

(v) 固定资产的预计使用年限

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 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。

(vii) 递延所得税资产

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	1,748,708,181	2,025,317,374
	应收票据	117,671,251	115,243,664
	应收票据及应收账款	(1,866,379,432)	(2,140,561,038)
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	1,059,259,923	986,313,436
	应付票据	601,505,884	273,983,665
	应付票据及应付账款	(1,660,765,807)	(1,260,297,101)

(ii) 对公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收款项票据项目。	应收账款	366,772,576	553,306,459
	应收票据	42,813,935	2,621,577
	应收票据及应收账款	(409,586,511)	(555,928,036)
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	335,558,884	419,992,253
	应付票据	391,741,764	161,153,803
	应付票据及应付账款	(727,300,648)	(581,146,056)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团和本公司均没有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。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融资产准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别
货币资金	摊余成本	1,585,634,639	货币资金	摊余成本
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	650,000	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
应收票据	摊余成本	117,671,251	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
应收账款	摊余成本	1,748,708,181	应收账款	摊余成本
其他应收款	摊余成本	216,207,798	其他应收款	摊余成本
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	360,616,393	交易性金融资产 其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
				账面价值
				1,585,634,639
				650,000
				117,671,251
				1,748,708,181
				216,207,798
				6,000,000
				354,616,393

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于2019年1月1日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	账面价值	计量类别	列报项目	计量类别
货币资金	994,770,987	摊余成本	货币资金	摊余成本
应收票据	42,813,935	摊余成本	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
应收账款	366,772,576	摊余成本	应收账款	摊余成本
其他应收款	5,042,740,877	摊余成本	其他应收款	摊余成本
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	2,413,117	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
				账面价值
				994,770,987
				42,813,935
				366,772,576
				5,042,740,877
				2,413,117

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 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	表 3

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金			
2018 年 12 月 31 日		1,585,634,639	994,770,987
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)		-	-
2019 年 1 月 1 日		1,585,634,639	994,770,987
应收款项(注释 1)			
2018 年 12 月 31 日		2,082,587,230	5,452,327,388
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	i)	(117,671,251)	(42,813,935)
重新计量：预期信用损失合计		-	-
2019 年 1 月 1 日		1,964,915,979	5,409,513,453
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		3,550,550,618	6,404,284,440

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收账款、其他应收款。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

注释	账面价值	
	合并	公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)		
2018 年 12 月 31 日	-	-
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	6,000,000	-
加：自货币资金转入(原金融工具准则)	-	-
加：自衍生金融资产转入(原金融工具准则)	-	-
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量	-	-
2019 年 1 月 1 日	6,000,000	-
衍生金融资产		
2018 年 12 月 31 日	650,000	-
减：转出至交易性金融资产(新金融工具准则)	-	-
2019 年 1 月 1 日	650,000	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 (新金融工具准则)	6,650,000	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
应收款项融资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	i)	117,671,251	42,813,935
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量		-	-
2019 年 1 月 1 日		117,671,251	42,813,935
其他权益工具投资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	ii)	354,616,393	2,413,117
重新计量：由成本计量变为公允价值计量		-	-
2019 年 1 月 1 日		354,616,393	2,413,117
可供出售金融资产			
2018 年 12 月 31 日		300,616,393	2,413,117
减：转出至以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益的金融资产(新金融工具准则)	iii)	(6,000,000)	-
减：转出至以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)		-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	ii)	(354,616,393)	(2,413,117)
2019 年 1 月 1 日		—	—
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计(新金融工具准则)		472,287,644	45,227,052

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

i) 本集团视其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，管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团将银行承兑汇票 117,671,251 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额合计为 32,235,849 元，累计计提减值准备 32,235,849 元。于 2019 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团及本公司选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。本公司未将累计计提的减值准备从期初留存收益转入其他综合收益。

iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有非保本浮动收益的理财产品账面价值为 6,000,000 元。本集团执行新金融工具准则后，由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团将此银行理财产品从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具 准则计提的损失 准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	239,179,016	-	-	239,179,016
其他应收款减值准备	12,236,256	-	-	12,236,256
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产—				
可供出售金融资产减值准备	32,235,849	-	(32,235,849)	—
合计	<u>283,651,121</u>	<u>-</u>	<u>(32,235,849)</u>	<u>251,415,272</u>

因执行上述修订的准则，对本集团 2019 年 1 月 1 日的财务报表不会产生重大影响。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、11%、13% 16%、17%及 20%
企业所得税(b)	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、 27.5%及 33.33%
城建税	实际缴纳的增值税	5%及 7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团的销售商品业务适用的增值税税率为 16%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 17%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的销售商品业务适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%。

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

根据法国税法规定，对应税商品及劳务在流转过程中产生的增值额征收增值税。法国子公司 2019 年度适用的增值税税率为 20%。

- (b) 2019 年度，本公司的澳洲办事处适用的企业所得税税率为 27.5%；本集团在香港设立的奥瑞金国际、奥瑞泰发展、奥瑞金发展、香港贝亚、奥瑞泰体育、环球投资适用的企业所得税税率为 16.5%；本集团在法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食适用的企业所得税税率为 33.33%；本集团在西藏设立的堆龙鸿晖新材料技术有限公司适用的企业所得税税率为 9%。

除上述情况及附注三(2)所述的税收优惠外，本集团其他公司适用的企业所得税税率为 25%。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

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

广西奥瑞金享源包装科技有限公司(以下称“广西奥瑞金”)、陕西奥瑞金包装有限公司(以下称“陕西奥瑞金”)和成都奥瑞金包装有限公司(以下称“成都奥瑞金”)符合国家《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》鼓励类第十九条“轻工”中第15款“二色及二色以上金属板印刷、配套光固化(UV)、薄板覆膜和高速食品饮料罐加工及配套设备制造”的规定，因此根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58号第二条，广西奥瑞金、陕西奥瑞金和成都奥瑞金2019年度适用的企业所得税税率为15%。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	149,138	207,764
银行存款	447,611,561	909,371,150
其他货币资金(a)	135,546,436	676,055,725
合计	<u>583,307,135</u>	<u>1,585,634,639</u>
其中：存放在境外的款项总额	31,385,789	153,570,908

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中 3,516,975 元(2018 年 12 月 31 日：3,531,285 元)定期存款用于长期借款质押(附注四(30)(a))。

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中 112,349,000 元(2018 年 12 月 31 日：611,100,000 元)定期存款用于短期借款质押(附注四(22)(a))。

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中 19,664,729 元(2018 年 12 月 31 日：63,817,570 元)为本集团向银行申请开具信用证、保函及银行承兑汇票所存入的保证金存款等；其他货币资金中 15,732 元(2018 年 12 月 31 日：1,138,155 元)为本集团证券账户的资金。

(2) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	12,854,212
银行承兑汇票	-	104,817,039
减：坏账准备	-	-
净额	<u>-</u>	<u>117,671,251</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	2,834,750,130	1,987,887,197
减：坏账准备	(261,725,505)	(239,179,016)
净额	<u>2,573,024,625</u>	<u>1,748,708,181</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	2,587,357,935	1,521,199,562
一到二年	19,751,731	255,705,566
二到三年	27,576,340	18,719,296
三年以上	200,064,124	192,262,773
合计	<u>2,834,750,130</u>	<u>1,987,887,197</u>

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>966,891,675</u>	<u>(12,686,572)</u>	<u>34%</u>

(c) 于 2019 年度及 2018 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 G	125,723,748	(125,723,748)	100%	客户经营状况恶化
客户 H	53,000,000	(53,000,000)	100%	客户经营状况恶化
客户 I	6,455,947	(5,855,947)	91%	客户经营状况恶化
客户 J	4,739,698	(4,739,698)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 L	3,975,695	(3,975,695)	100%	客户经营状况恶化
客户 M	3,917,022	(3,917,022)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	3,431,437	(3,431,437)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	2,734,477	(2,734,477)	100%	客户经营状况恶化
客户 P	2,538,608	(2,538,608)	100%	客户经营状况恶化
客户 Q	2,423,917	(2,423,917)	100%	客户经营状况恶化
客户 R	2,138,182	(2,138,182)	100%	客户经营状况恶化
客户 S	2,056,946	(2,056,946)	100%	客户经营状况恶化
其他	15,403,589	(12,897,587)	84%	客户经营状况恶化
合计	<u>233,263,646</u>	<u>(230,157,644)</u>		

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1—品牌 A 客户：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	555,023,453	0.01%	(55,502)
逾期 1-30 日	3,101,499	0.02%	(620)
合计	558,124,952		(56,122)

组合 2—品牌 B 客户：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	46,684,112	0.01%	(4,668)
逾期 1-30 日	15,597,597	0.02%	(3,120)
合计	62,281,709		(7,788)

组合 3—品牌 C 客户：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	426,837,257	0.01%	(42,684)
逾期 1-30 日	48,177,413	0.02%	(9,635)
合计	475,014,670		(52,319)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 4—品牌 D 客户:

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	195,809,739	0.01%	(19,581)
逾期 1-30 日	632,709	0.02%	(127)
逾期 31-90 日	2,673,213	0.20%	(5,346)
合计	199,115,661		(25,054)

组合 5 —品牌 E 客户:

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	44,157,108	0.01%	(4,416)
逾期 1-30 日	1,862,796	0.02%	(373)
合计	46,019,904		(4,789)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 6—品牌 F 客户:

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	232,816,456	0.20%	(465,633)
逾期 1-30 日	20,012,797	2.00%	(400,256)
逾期 31-90 日	17,366,675	5.00%	(868,334)
逾期 90-180 日	81,111,137	10.00%	(8,111,114)
逾期 180-360 日	21,033,753	20.00%	(4,206,751)
逾期 1-2 年	38,320,589	40.00%	(15,328,236)
合计	410,661,407		(29,380,324)

组合 7—其他客户:

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	777,517,376	0.05%	(388,759)
逾期 1-30 日	55,334,859	0.50%	(276,674)
逾期 31-90 日	4,275,515	3.00%	(128,265)
逾期 90-180 日	6,119,847	5.00%	(305,992)
逾期 180-360 日	1,391,404	7.00%	(97,398)
逾期 1-2 年	5,629,180	15.00%	(844,377)
合计	850,268,181		(2,041,465)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 26,860,553 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 4,377,599 元(相应的账面余额为 4,377,599 元)，无重要的收回或转回。

(e) 本年度无核销的应收账款金额。

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无应收账款用于短期借款质押(2018 年 12 月 31 日：无。

(4) 应收款项融资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>105,091,234</u>	<u>—</u>

本集团视其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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失未计提坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为 41,853,200 元(附注四(22)(a))。

于 2019 年 12 月 31 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如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>98,465,201</u>	<u>-</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	197,958,315	98%	260,919,709	99%
一年以上	3,653,177	2%	1,471,823	1%
合计	<u>201,611,492</u>	<u>100%</u>	<u>262,391,532</u>	<u>100%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 3,653,177 元(2018 年 12 月 31 日：1,471,823 元)，主要为预付货款，因为尚未收到材料，该款项尚未结清。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>80,844,104</u>	<u>40%</u>

(6) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
投资意向金	40,000,000	178,128,000
押金保证金	26,151,262	21,575,084
出售设备款	19,644,518	10,137,113
暂借款	9,769,000	4,152,375
应收股利	3,202,500	-
其他	24,069,091	14,451,482
合计	<u>122,836,371</u>	<u>228,444,054</u>
减：坏账准备	<u>(21,604,760)</u>	<u>(12,236,256)</u>
净额	<u>101,231,611</u>	<u>216,207,798</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	42,463,474	208,756,143
一到二年	56,216,466	6,547,916
二到三年	4,332,495	6,014,418
三年以上	19,823,936	7,125,577
合计	<u>122,836,371</u>	<u>228,444,054</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	218,462,032	(2,254,235)	9,982,021	(9,982,021)	(12,236,256)
会计政策变更	-	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	218,462,032	(2,254,235)	9,982,021	(9,982,021)	(12,236,256)
本年新增的款项	188,718,247	(4,027,656)	13,746,396	(13,746,396)	(17,774,052)
本年减少的款项	(304,009,950)	4,343,173	(4,062,375)	4,062,375	8,405,548
其中：本年核销	-	-	(762,375)	762,375	762,375
终止确认	(76,396)	2,086	-	-	2,086
2019 年 12 月 31 日	<u>103,170,329</u>	<u>(1,938,718)</u>	<u>19,666,042</u>	<u>(19,666,042)</u>	<u>(21,604,760)</u>

本年度无由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化引起的坏账准备变动。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
公司 A	11,251,287	100%	(11,251,287)	预计款项无法收回
公司 B	2,460,000	100%	(2,460,000)	预计款项无法收回
公司 C	2,113,992	100%	(2,113,992)	预计款项无法收回
公司 D	2,055,655	100%	(2,055,655)	预计款项无法收回
其他	1,785,108	100%	(1,785,108)	预计款项无法收回
合计	<u>19,666,042</u>		<u>(19,666,042)</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提比例
	金额	金额	
投资意向金组合：			
一至二年	40,000,000	(24,000)	0.06%
押金和保证金组合：			
一年以内	6,509,329	(169,893)	2.61%
一至二年	15,108,081	(394,321)	2.61%
二至三年	620,850	(16,204)	2.61%
三年以上	1,417,894	(37,007)	2.61%
出售设备款			
一至二年	511,940	(13,362)	2.61%
二至三年	3,711,645	(96,874)	2.61%
暂借款组合：			
一年以内	9,279,000	(476,941)	5.14%
其他组合：			
一年以内	25,415,145	(693,833)	2.73%
一至二年	596,445	(16,283)	2.73%
合计	<u>103,170,329</u>	<u>(1,938,718)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 6,395,898 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 7,641,087 元(相应的账面余额为 307,233,554 元)，无重要的收回或转回。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(d) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 762,375 元，坏账准备金额为 762,375 元。

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 E	投资意向金	40,000,000	一至二年	32.56%	(24,000)
公司 F	股权转让款	10,500,000	一年以内	8.55%	(286,650)
公司 G	暂借款	8,279,000	一年以内	6.74%	(425,541)
公司 H	押金保证金	6,160,000	一年以内	5.01%	(160,776)
公司 I	股权转让款	5,588,000	一年以内	4.55%	(152,552)
合计		<u>70,527,000</u>		<u>57.41%</u>	<u>(1,049,519)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	703,750,622	(22,168,438)	681,582,184	535,946,527	(16,263,812)	519,682,715
库存商品	424,451,048	(29,492,114)	394,958,934	195,072,589	(17,405,327)	177,667,262
低值易耗品	9,048,650	-	9,048,650	5,341,940	-	5,341,940
合计	<u>1,137,250,320</u>	<u>(51,660,552)</u>	<u>1,085,589,768</u>	<u>736,361,056</u>	<u>(33,669,139)</u>	<u>702,691,917</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转销	外币报表 折算差异	2019 年 12 月 31 日
原材料	16,263,812	7,802,241	(1,897,615)	-	22,168,438
库存商品	17,405,327	14,679,795	(2,593,447)	439	29,492,114
合计	<u>33,669,139</u>	<u>22,482,036</u>	<u>(4,491,062)</u>	<u>439</u>	<u>51,660,552</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

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

	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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	258,856,274	257,780,371
预缴企业所得税	10,590,145	15,430,277
待认证进项税额	3,032,878	10,127,527
保证金	-	28,281,700
理财产品	-	6,000,000
合计	<u>272,479,297</u>	<u>317,619,875</u>

(9) 可供出售金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量(a)		
—可供出售权益工具	—	354,616,393
—理财产品	—	6,000,000
以成本计量		
—可供出售权益工具	—	32,235,849
减：减值准备	—	(32,235,849)
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产	—	(6,000,000)
合计	<u>—</u>	<u>354,616,393</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
理财产品		
—公允价值	—	6,000,000
可供出售权益工具		
—公允价值	—	354,616,393
—累计计入其他综合收益	—	30,800,051
合计		
—公允价值	—	360,616,393
—累计计入其他综合收益	—	30,800,051

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他权益工具投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股权		
—SNK Corporation(以下称“SNK”)(i)	54,517,680	—
—泰合鼎川物联科技(北京)股份有限公司(以下称“鼎川物联”)(ii)	9,136,615	—
非上市公司股权		
—天津卡乐互动科技有限公司(以下称“卡乐互动”)(iii)	101,707,803	—
—江苏扬瑞新型材料股份有限公司(以下称“江苏扬瑞”)(iv)	54,836,798	—
—北京码牛科技有限公司(以下称“码牛科技”)(v)	32,550,000	—
—北京润鸿基网络科技有限公司(以下称“润鸿基”)(vi)	2,233,939	—
—动吧斯博体育文化(北京)有限公司(以下称“动吧斯博”)(vii)	1,825,511	—
—北京农村商业银行股份有限公司(以下称“北京农商行”)(viii)	500,000	—
—多米熊科技(北京)有限公司(以下称“多米熊科技”)(ix)	3,400	—
—上海舞九信息科技有限公司(以下称“舞九科技”)(x)	-	—
合计	<u>257,311,746</u>	<u>—</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他权益工具投资(续)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
SNK		
—成本	80,388,508	—
—累计公允价值变动	(25,870,828)	—
小计	<u>54,517,680</u>	<u>—</u>
鼎川物联		
—成本	10,000,000	—
—累计公允价值变动	(863,385)	—
小计	<u>9,136,615</u>	<u>—</u>
卡乐互动		
—成本	119,614,090	—
—累计公允价值变动	(17,906,287)	—
小计	<u>101,707,803</u>	<u>—</u>
江苏扬瑞		
—成本	38,220,000	—
—累计公允价值变动	16,616,798	—
小计	<u>54,836,798</u>	<u>—</u>
码牛科技		
—成本	20,970,588	—
—累计公允价值变动	11,579,412	—
小计	<u>32,550,000</u>	<u>—</u>
润鸿基		
—成本	5,000,000	—
—累计公允价值变动	(2,766,061)	—
小计	<u>2,233,939</u>	<u>—</u>
动吧斯博		
—成本	10,000,000	—
—累计公允价值变动	(8,174,489)	—
小计	<u>1,825,511</u>	<u>—</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他权益工具投资(续)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
北京农商行		
—成本	500,000	—
—累计公允价值变动	-	—
小计	500,000	—
多米熊科技		
—成本	3,000,000	—
—累计公允价值变动	(2,996,600)	—
小计	3,400	—
舞九科技		
—成本	-	—
—累计公允价值变动	-	—
小计	-	—
合计	257,311,746	—

- (i) 本集团持有 SNK 2.83%的股权并不对其委派董事，本集团没有以任何方式参与或影响 SNK 的财务和经营决策，因此本集团对 SNK 不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (ii) 本集团对鼎川物联的表决权比例为 2.84%，但是本集团的表决权仅与鼎川物联的行政性管理事务相关，本集团没有以任何方式参与或影响鼎川物联的财务和经营决策，因此本集团对鼎川物联不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (iii) 本集团持有卡乐互动 3.77%的股权并不对其委派董事，本集团没有以任何方式参与或影响卡乐互动的财务和经营决策，因此本集团对卡乐互动不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (iv) 本集团对江苏扬瑞的表决权比例为 4.90%，但是本集团的表决权仅与江苏扬瑞的行政性管理事务相关，本集团没有以任何方式参与或影响江苏扬瑞的财务和经营决策，因此本集团对江苏扬瑞不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他权益工具投资(续)

- (v) 本集团对码牛科技的表决权比例为 4.65%，但是本集团的表决权仅与码牛科技的行政性管理事务相关，本集团没有以任何方式参与或影响码牛科技的财务和经营决策，因此本集团对码牛科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (vi) 本集团对润鸿基的表决权比例为 1.67%，但是本集团的表决权仅与润鸿基的行政性管理事务相关，本集团没有以任何方式参与或影响润鸿基的财务和经营决策，因此本集团对润鸿基不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (vii) 本集团对动吧斯博的表决权比例为 5.56%，但是本集团的表决权仅与动吧斯博的行政性管理事务相关，本集团没有以任何方式参与或影响动吧斯博的财务和经营决策，因此本集团对动吧斯博不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (viii) 本集团对北京农商行的持股比例不及 1%，本集团没有以任何方式参与或影响北京农商行的财务和经营决策，因此本集团对北京农商行不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (ix) 本集团对多米熊的表决权比例为 10%，但是本集团的表决权仅与多米熊的行政性管理事务相关，本集团没有以任何方式参与或影响多米熊的财务和经营决策，因此本集团对多米熊不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (x) 本集团对舞九科技的表决权比例为 3.93%，本集团没有以任何方式参与或影响舞九科技的财务和经营决策，因此本集团对舞九科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

本集团对舞九科技投资成本为 32,235,849 元，该权益工具投资在以往年度计入损益的累计减值损失为 32,235,849 元。于 2019 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。本公司未将累计计提的减值准备从期初留存收益转入其他综合收益。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他非流动金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股权收购价款补偿权(a)	9,178,700	—
待收回的股权转让收益(b)	8,837,186	—
合计	<u>18,015,886</u>	<u>—</u>

- (a) 于 2019 年 9 月，本公司与波尔亚太有限公司(以下称“波尔亚太”)签署公司收购波尔亚太持有的波尔佛山 100%股权、波尔北京 100%股权、波尔青岛 100%股权、波尔湖北 95.69%股权交易文件之补充协议，约定若波尔湖北交割日后未来三年内本公司购买波尔湖北少数股东股权，波尔亚太需要承担购买价款的 50%，以 1,400,000 美元为上限。于 2019 年 12 月 31 日，该项股权收购价款补偿权的公允价值为 9,178,700 元。
- (b) 本公司之子公司北京鸿金投资有限公司(以下称“鸿金投资”)于 2015 年及 2016 年向深圳国泰安教育股份有限公司(以下称“国泰安”)出资 30,000,000 元以获取其 0.51%股权。2019 年 1 月，鸿金投资与国泰安签署股权回购协议，国泰安将按照协议分期向鸿金投资支付股权回购款。回购款中固定对价 30,000,000 元，其中 19,500,000 元按协议已于 2019 年收到。回购款中可变部分根据国泰安在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市时间确定。于 2019 年 12 月 31 日，回购款中可变部分对价公允价值为 8,837,186 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
联营企业(a)	3,037,804,658	2,712,834,120
合营企业(b)	41,687,468	38,777,707
合计	3,079,492,126	2,751,611,827
减：长期股权投资减值准备	(527,014,735)	(515,797,775)
净额	2,552,477,391	2,235,814,052
企业名称		企业简称
中粮包装控股有限公司		中粮包装
黄山永新股份有限公司		永新股份
江苏沃田集团股份有限公司		江苏沃田
上海铭讯文化传播有限公司		上海铭讯
北京冰世界体育文化发展有限公司		北京冰世界
上海荷格信息科技有限公司		上海荷格
浙江纪鸿包装有限公司		纪鸿包装
北京合数信息技术有限公司		合数信息
北京云视科技有限公司		云视科技
中粮屯河番茄有限公司		中粮番茄
苏州鸿金莱华投资合伙企业(有限合伙)		鸿金莱华
北京尚杰智选科技有限公司		尚杰智选

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动						2019 年 12 月 31 日	其中：减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他权益变动	宣告发放现金股利 和利润	外币折算差异及 其他		
永新股份(i)	1,005,973,403	376,178,945	-	47,488,417	(4,667,406)	(25,598,145)	-	1,399,375,212	-
中粮包装(ii)	895,010,850	-	-	70,690,396	5,223,413	(32,845,566)	(1,084,851)	936,994,242	(512,076,662)
江苏沃田(iii)	117,369,013	-	-	8,243,916	-	-	-	125,612,929	-
合数信息(iv)	20,325,520	-	-	1,877,412	-	-	-	22,202,932	-
云视科技	17,159,968	-	-	(1,077,392)	-	-	-	16,082,576	-
上海铭讯(v)	10,075,578	-	(6,906,902)	480,094	-	-	-	3,648,770	-
上海荷格	4,331,337	-	-	(380,135)	436,200	-	-	4,387,402	(4,960,000)
尚杰智选(vi)	-	2,290,000	-	195,860	-	-	-	2,485,860	-
纪湾包装(vii)	79,569,586	-	(79,569,586)	-	-	-	-	-	-
中粮番茄(viii)	47,221,090	-	(47,221,090)	-	-	-	-	-	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,978,073)
合计	2,197,036,345	378,468,945	(133,697,578)	127,518,568	992,205	(58,443,711)	(1,084,851)	2,510,789,923	(527,014,735)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

- (i) 本集团于 2019 年收购上海原龙持有的永新股份 9.80%的股份，交易价格为 376,178,945 元(附注八(5)(c))。

本集团向永新股份派驻三名董事，能够对永新股份施加重大影响，将其作为联营企业核算。

- (ii) 于 2019 年，中粮包装回购并注销部分股份，本集团对中粮包装的持股比例由 23.13%上升至 23.40%，长期股权投资账面价值因此增加 5,223,413 元。

本集团向中粮包装派驻两名董事，能够对中粮包装施加重大影响，将其作为联营企业核算。

- (iii) 本集团对江苏沃田的持股比例为 17.85%，向江苏沃田派驻一名董事，能够对江苏沃田施加重大影响，将其作为联营企业核算。

- (iv) 本公司之子公司鸿金投资对合数信息的持股比例为 18.70%，向合数信息派驻一名董事，能够对合数信息施加重大影响，将其作为联营企业核算。

- (v) 于 2019 年，本公司之子公司鸿金投资处置对上海铭讯的部分投资。本公司之子公司对向上海铭讯派驻一名董事，能够对其施加重大影响，将其作为联营企业核算。

- (vi) 于 2019 年 9 月，本公司之子公司堆龙鸿晖与自然人郝喆、北京圈可科技中心(有限合伙)三方共同出资，设立尚杰智选。堆龙鸿晖对尚杰智选的持股比例为 32.34%，向尚杰智选派驻一名董事，能够对其施加重大影响，将其作为联营企业核算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

- (vii) 于 2019 年 3 月，本公司之子公司堆龙鸿晖将所持有的全部纪鸿包装股权转让至本集团之联营公司中粮包装，转让价款为 78,500,000 元(附注八(5)(c))。本次交易后，本集团不再持有纪鸿包装股权。
- (viii) 于 2019 年 4 月，本公司之子公司咸宁奥瑞金智能制造投资中心(有限合伙)(以下简称“智能制造投资”)将所持有的全部中粮番茄股权转让至中粮屯河糖业有限公司，转让价款为 47,067,403 元。本次交易后，本集团不再持有中粮番茄股权。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

(b) 合营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	按权益法调整的 净损益	其他权益 变动		
鸿金莱华(i)	38,777,707	5,000,000	(2,090,239)	-	41,687,468	-

- (i) 本公司及子公司上海鸿金、苏州安柯尔计算机技术有限公司(以下简称“安柯尔”)与自然人李志聪于 2018 年投资设立鸿金莱华。上海鸿金作为普通合伙人持有 1%的股权，本公司作为有限合伙人持有 47.14%的股权。鸿金莱华决策机构投资决策委员会共四名成员，其中上海鸿金提名三名成员，安柯尔提名一名成员。根据合伙协议约定，决议需经全体成员四分之三以上同意视为通过，且前述同意成员必须同时包含上海鸿金提名的成员及安柯尔提名的成员，否则决议无效，因此本集团和安柯尔对鸿金莱华共同控制，将其作为合营企业核算。于 2019 年，本公司向鸿金莱华追加投资 5,000,000 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

房屋建筑物

原价

2018 年 12 月 31 日	138,745,800
本年增加	231,000
本年减少	-
2019 年 12 月 31 日	138,976,800

累计折旧

2018 年 12 月 31 日	(10,405,365)
本年增加	(4,164,902)
本年减少	-
2019 年 12 月 31 日	(14,570,267)

减值准备

2018 年 12 月 31 日	-
本年增加	-
本年减少	-
2019 年 12 月 31 日	-

账面价值

2019 年 12 月 31 日	124,406,533
2018 年 12 月 31 日	128,340,435

2019 年度投资性房地产计提折旧金额为 4,164,902 元(2018 年度: 4,198,679 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产

	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
原价						
2018 年 12 月 31 日	2,073,029,296	4,086,457,864	107,285,000	143,698,430	76,178,548	6,486,649,138
本年增加	232,813,741	2,405,284,479	6,119,242	9,570,285	22,849,857	2,676,637,604
购置	15,440,642	1,328,013,149	4,602,620	6,546,073	2,135,762	1,356,738,246
在建工程转入	2,270,665	204,409,328	86,111	1,788,595	3,138,631	211,693,330
非同一控制下企业合并	215,102,434	872,862,002	1,430,511	1,235,617	17,575,464	1,108,206,028
本年减少	(16,778,900)	(2,353,373,797)	(5,680,083)	(1,804,810)	(2,225,981)	(2,379,863,571)
处置及报废	(16,310,900)	(2,352,208,830)	(4,169,588)	(919,327)	(2,147,997)	(2,375,756,642)
其他	(468,000)	(1,164,967)	(1,510,495)	(885,483)	(77,984)	(4,106,929)
外币报表折算差异	(2,937,806)	(44,067)	-	(539)	(22,165)	(3,004,577)
2019 年 12 月 31 日	2,286,126,331	4,138,324,479	107,724,159	151,463,366	96,780,259	6,780,418,594
累计折旧						
2018 年 12 月 31 日	(362,594,556)	(1,156,117,235)	(74,673,778)	(76,713,238)	(54,651,137)	(1,724,749,944)
本年增加	(65,764,830)	(287,139,157)	(8,710,450)	(29,137,181)	(8,787,745)	(399,539,363)
计提	(65,764,830)	(287,139,157)	(8,710,450)	(29,137,181)	(8,787,745)	(399,539,363)
本年减少	4,788,988	649,712,645	4,978,728	1,241,755	1,868,000	662,590,116
处置及报废	4,712,206	648,975,376	3,612,000	677,289	1,837,914	659,814,785
其他	76,782	737,269	1,366,728	564,466	30,086	2,775,331
外币报表折算差异	407,314	23,686	-	35	17,275	448,310
2019 年 12 月 31 日	(423,163,084)	(793,520,061)	(78,405,500)	(104,608,629)	(61,553,607)	(1,461,250,881)
减值准备						
2018 年 12 月 31 日	-	(81,128,425)	(18,041)	(472,804)	-	(81,619,270)
本年增加	-	(18,617,274)	-	(286,685)	(25,234)	(18,929,193)
计提	-	(18,617,274)	-	(286,685)	(25,234)	(18,929,193)
本年减少	-	17,144,727	-	-	-	17,144,727
处置及报废	-	17,144,727	-	-	-	17,144,727
2019 年 12 月 31 日	-	(82,600,972)	(18,041)	(759,489)	(25,234)	(83,403,736)
账面价值						
2019 年 12 月 31 日	1,862,963,247	3,262,203,446	29,300,618	46,095,248	35,201,418	5,235,763,977
2018 年 12 月 31 日	1,710,434,740	2,849,212,204	32,593,181	66,512,388	21,527,411	4,680,279,924

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

2019 年度，固定资产计提的折旧金额为 399,539,363 元(2018 年度：355,609,054 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 363,977,502 元、219,473 元、28,416,844 元和 6,925,544 元(2018 年：315,454,226 元、273,847 元、32,662,258 元和 7,218,723 元)。

2019 年度，本集团对部分固定资产计提了减值准备，金额为 18,929,193 元(2018 年度：3,582,091 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 211,693,330 元(2018 年度：455,142,554 元)(附注四(15)(a))。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 283,977,237 元的房屋及建筑物(原价为 356,326,127 元)(2018 年 12 月 31 日：账面价值为 175,347,890 元、原价为 205,013,962 元)用于短期借款抵押(附注四(22)(a))。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 126,149,649 元(原价为 152,570,656 元)的房屋及建筑物和机器设备(2018 年 12 月 31 日：账面价值为 209,028,492 元、原价为 249,872,337 元)用于长期借款抵押(附注四(30)(a))。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为 4,193,161 元(原价为 40,860,654 元)的固定资产(2018 年 12 月 31 日：账面价值为 3,809,016 元(原价为 36,608,765 元))暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	38,576,045	(26,551,590)	(7,911,591)	4,112,864
运输工具	595,425	(535,882)	-	59,543
计算机及电子设备	1,635,851	(1,011,210)	(610,792)	13,849
办公设备及其他	53,333	(45,011)	(1,417)	6,905
合计	<u>40,860,654</u>	<u>(28,143,693)</u>	<u>(8,523,800)</u>	<u>4,193,161</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 融资租入的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值 1,250,580,381 元(原价 1,312,493,450 元)的固定资产系融资租入(2018 年 12 月 31 日：账面价值 626,270,966 元(原价 694,842,252 元))。分析如下：

2019 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>1,312,493,450</u>	<u>(61,913,069)</u>	<u>-</u>	<u>1,250,580,381</u>
2018 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>694,842,252</u>	<u>(68,571,286)</u>	<u>-</u>	<u>626,270,966</u>

(c) 未办妥产权证的房产

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	158,280,501	尚在办理中

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	78,300,901	-	78,300,901	30,619,586	-	30,619,586
浙江 SLEEK 项目	2,595,854	-	2,595,854	15,728,311	-	15,728,311
北京 DRD 制罐二线项目	36,170,452	(36,170,452)	-	36,170,452	(36,170,452)	-
山东制罐二线项目	-	-	-	147,122,446	-	147,122,446
湖北饮料新线项目	-	-	-	16,658,075	-	16,658,075
甘南奶粉罐项目	-	-	-	12,160,064	-	12,160,064
其他	29,174,950	(2,055,969)	27,118,981	33,113,030	-	33,113,030
合计	146,242,157	(38,226,421)	108,015,736	291,571,964	(36,170,452)	255,401,512

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2018年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少(注)	2019年 12月31日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用资本 化累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
山东制罐二线	152,088,000	147,122,446	-	(117,875,544)	(29,246,902)	-	100%	100%	-	-	不适用	
北京厂房升级改造项目	140,135,000	30,619,586	47,681,315	-	-	78,300,901	56%	56%	3,411,090	2,710,836	5.56%	(i)
湖北饮料新线项目	20,480,000	16,658,075	417,881	(17,075,956)	-	-	100%	100%	919,420	417,881	5.56%	(i)
浙江 SLEEK 项目	20,870,000	15,728,311	3,435,133	(16,567,590)	-	2,595,854	92%	92%	811,705	452,951	5.56%	(i)
甘南奶粉罐项目	75,150,000	12,160,064	19,303,999	(18,955,932)	(12,508,131)	-	100%	100%	908,222	630,857	5.56%	(i)
其他		33,113,030	40,322,787	(41,218,308)	(5,098,528)	27,118,981			2,875,420	1,122,466		
合计		255,401,512	111,161,115	(211,693,330)	(46,853,561)	108,015,736			8,925,857	5,334,991		

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

(i) 自有资金、银行借款、债券融资及融资租赁

注：其他减少主要为试运行的收入冲减在建工程及经营租赁改良完工后转入长期待摊费用。

(b) 在建工程减值准备

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日	计提原因
北京 DRD 制罐二线项目	(36,170,452)	-	-	(36,170,452)	技术更新，设备的实际价值下降
其他	-	(2,055,969)	-	(2,055,969)	技术更新，设备的实际价值下降
合计	<u>(36,170,452)</u>	<u>(2,055,969)</u>	<u>-</u>	<u>(38,226,421)</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	计算机软件	专有技术 使用权	球员合同	销售网络	其他	合计
原价							
2018 年 12 月 31 日	386,646,363	24,338,779	53,839,327	88,819,306	77,727,900	3,095,817	634,467,492
本年增加	198,626,268	11,364,814	5,999,635	8,235,106	-	31,535	224,257,358
购置	902,329	4,539,845	2,469,635	8,235,106	-	31,535	16,178,450
非同一控制下企业合并	197,723,939	6,824,969	3,530,000	-	-	-	208,078,908
本年减少	-	(4,433)	-	(3,516,975)	-	-	(3,521,408)
处置	-	(4,433)	-	(3,516,975)	-	-	(3,521,408)
外币报表折算差异	-	(7,243)	-	(4,267,677)	-	(42,676)	(4,317,596)
2019 年 12 月 31 日	585,272,631	35,691,917	59,838,962	89,269,760	77,727,900	3,084,676	850,885,846
累计摊销							
2018 年 12 月 31 日	(45,088,127)	(13,838,555)	(11,494,088)	(37,155,405)	(9,068,255)	(1,143,656)	(117,788,086)
本年增加	(9,393,776)	(1,776,799)	(4,907,031)	(18,917,885)	(15,545,580)	(578,031)	(51,119,102)
计提	(9,393,776)	(1,776,799)	(4,907,031)	(18,917,885)	(15,545,580)	(578,031)	(51,119,102)
本年减少	-	-	-	2,337,006	-	-	2,337,006
处置	-	-	-	2,337,006	-	-	2,337,006
外币报表折算差异	-	6,084	-	36,945	-	-	43,029
2019 年 12 月 31 日	(54,481,903)	(15,609,270)	(16,401,119)	(53,699,339)	(24,613,835)	(1,721,687)	(166,527,153)
账面价值							
2019 年 12 月 31 日	530,790,728	20,082,647	43,437,843	35,570,421	53,114,065	1,362,989	684,358,693
2018 年 12 月 31 日	341,558,236	10,500,224	42,345,239	51,663,901	68,659,645	1,952,161	516,679,406

2019 年度，无形资产的摊销金额为 51,119,102 元(2018 年度：44,988,282 元)。

2019 年度，本集团研究开发支出共计 97,062,809 元(2018 年度：93,062,849 元)，全部计入当期损益。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 110,232,856 元(原价为 133,204,305 元)(2018 年 12 月 31 日：本集团以账面价值为 66,072,426 元(原价为 74,658,108 元)的土地使用权用于短期借款抵押(附注四(22)(a))。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 64,579,263 元，原价为 74,658,108 元的土地使用权(2018 年 12 月 31 日：73,730,732 元(原价 83,650,249 元)用于长期借款抵押(附注四(30)(a))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
商誉—				
4 家波尔工厂	-	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
小计	58,392,756	59,044,086	-	117,436,842
减：减值准备(a)—				
欧塞尔	(18,100,666)	-	-	(18,100,666)
山东青鑫	-	(10,885,605)	-	(10,885,605)
合计	40,292,090	48,158,481	-	88,450,571

2019年度增加的商誉系购买波尔佛山、波尔湖北、波尔北京、波尔青岛(以下合称“4家波尔工厂”)股权所致(附注五(1))。

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况根据管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
4 家波尔工厂	59,044,086	-
山东青鑫	29,406,485	40,292,090
欧塞尔	-	-
合计	88,450,571	40,292,090

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉(续)

(a) 减值

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注四(47))。本集团的商誉分摊于2019年度未发生变化。

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	山东青鑫	4家波尔工厂
预测期增长率	5.00%-6.30%	-6.44%-10.49%
稳定期增长率	0.00%	0.00%
毛利率	18.93%-19.53%	6.12%-9.06%
折现率	16.52%	11.23%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，稳定期增长率为本集团预测五年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其它减少	2019 年 12 月 31 日
经营租入固定资 产改良	89,671,531	17,564,367	(23,603,426)	(107,015)	83,525,457
车位费	6,607,267	-	(274,800)	-	6,332,467
技术服务费	10,714,528	-	(6,431,288)	(1,767,332)	2,515,908
其他	1,215,841	-	(1,017,177)	-	198,664
合计	<u>108,209,167</u>	<u>17,564,367</u>	<u>(31,326,691)</u>	<u>(1,874,347)</u>	<u>92,572,496</u>

(19) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备 已计提尚未发放的 工资余额	221,836,757	37,296,737	249,710,404	44,225,820
递延收益	59,639,365	11,339,324	63,509,302	12,303,358
预提费用	54,115,377	12,030,043	57,248,059	12,709,909
长期待摊费用	3,574,002	538,834	3,546,682	532,004
可抵扣亏损	440,940	96,996	401,673	87,182
合计	<u>130,767,805</u>	<u>30,697,593</u>	<u>106,576,281</u>	<u>24,831,933</u>
	<u>470,374,246</u>	<u>91,999,527</u>	<u>480,992,401</u>	<u>94,690,206</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	32,498,236	13,695,603
预计于 1 年后转回的金额	<u>59,501,291</u>	<u>80,994,603</u>
合计	<u>91,999,527</u>	<u>94,690,206</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值	384,758,683	98,038,599	106,875,360	29,773,111
固定资产会计基础与计税基础的差异	61,435,560	15,358,890	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动	37,033,395	6,906,528	43,712,903	8,105,638
带息负债利息资本化	16,615,793	3,890,743	12,185,799	2,976,424
合计	<u>499,843,431</u>	<u>124,194,760</u>	<u>162,774,062</u>	<u>40,855,173</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	23,899,387	7,403,878
预计于 1 年后转回的金额	100,295,373	33,451,295
合计	<u>124,194,760</u>	<u>40,855,173</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	395,172,849	264,395,863
可抵扣亏损	1,454,605,061	818,100,948
合计	<u>1,849,777,910</u>	<u>1,082,496,811</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019	-	9,728,284
2020	50,539,507	47,474,610
2021	126,555,442	100,016,291
2022	368,417,904	317,068,751
2023	408,458,242	343,813,012
2024	500,633,966	-
合计	<u>1,454,605,061</u>	<u>818,100,948</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	19,759,836	72,239,691	-	-
递延所得税负债	19,759,836	104,434,924	-	-

(20) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未实现售后租回损益(融资租赁)(a)	469,430,940	4,183,153
预付设备及工程款	46,989,116	67,043,332
押金及保证金	45,730,000	-
其他	14,956,189	6,883,000
合计	<u>577,106,245</u>	<u>78,109,485</u>

(a) 2019 年度，本公司因固定资产售后租回业务增加未实现售后租回损益 480,760,231 元，将在该部分固定资产使用年限内进行摊销。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值准备

	2018 年	2019 年	本年	本年减少		2019 年	外币报表折算	2019 年
	12 月 31 日	1 月 1 日		增加	转回			
应收账款坏账准备	239,179,016	239,179,016	26,924,088	(4,377,599)	-	261,725,505	-	-
其中：单项计提坏账准备	237,718,786	217,045,879	17,489,364	(4,377,599)	-	230,157,644	-	-
组合计提坏账准备	1,460,230	22,133,137	9,434,724	-	-	31,567,861	-	-
其他应收款坏账准备	12,236,256	12,236,256	17,774,052	(7,641,087)	(764,461)	21,604,760	-	-
可供出售金融资产减值准备	32,235,849	-	-	-	-	-	-	-
小计	283,651,121	251,415,272	44,698,140	(12,018,686)	(764,461)	283,330,265	-	-
存货跌价准备	33,669,139	33,669,139	22,482,036	-	(4,491,062)	51,660,552	439	-
长期股权投资减值准备	515,797,775	515,797,775	-	-	-	527,014,735	11,216,960	-
固定资产减值准备	81,619,270	81,619,270	18,929,193	-	(17,144,727)	83,403,736	-	-
在建工程减值准备	36,170,452	36,170,452	2,055,969	-	-	38,226,421	-	-
商誉减值准备	18,100,666	18,100,666	10,885,605	-	-	28,986,271	-	-
小计	685,357,302	685,357,302	54,352,803	-	(21,635,789)	729,291,715	11,217,399	-
合计	969,008,423	936,772,574	99,050,943	(12,018,686)	(22,400,250)	1,012,621,980	11,217,399	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款(a)	823,755,649	1,452,073,800
信用借款	393,010,353	220,000,000
抵押借款(a)	352,025,285	30,000,000
保证借款(b)	150,210,250	52,120,000
合计	<u>1,719,001,537</u>	<u>1,754,193,800</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款(续)

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，短期保证借款包括：

担保方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
本公司	<u>150,210,250</u>	<u>52,120,000</u>

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 2.80%至 8.00%(2018 年 12 月 31 日：2.80%至 5.87%(其中，欧元短期借款利率为 2.80%(2018 年 12 月 31 日：2.80%)，韩元短期借款利率为 8.00%(2018 年 12 月 31 日：无)。

(23) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	39,586,900	82,893,500
商业承兑汇票	<u>273,049,938</u>	<u>518,612,384</u>
合计	<u>312,636,838</u>	<u>601,505,884</u>

(24) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付原材料及货款	2,275,005,659	1,019,049,863
其他	<u>64,397,119</u>	<u>40,210,060</u>
合计	<u>2,339,402,778</u>	<u>1,059,259,923</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 494,460 元(2018 年 12 月 31 日：3,837,361 元)，主要为应付原材料款。由于材料质量存在争议，该款项尚未进行最后结算。

(25) 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收销货款	<u>57,627,109</u>	<u>43,429,480</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收账款。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付短期薪酬(a)	138,065,320	94,521,161
应付设定提存计划(b)	2,817,126	3,352,362
应付辞退福利(c)	-	-
合计	140,882,446	97,873,523

(a) 短期薪酬

	2018年 12月31日	非同一控制 下企业合并	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2019年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	72,280,472	15,568,730	496,534,486	(470,978,659)	-	113,405,029
职工福利费	948,115	-	26,995,534	(27,030,265)	-	913,384
社会保险费	5,627,121	108,279	52,513,772	(51,926,536)	-	6,322,636
其中：医疗保险费	5,240,602	88,511	48,845,167	(48,259,236)	-	5,915,044
工伤保险费	309,906	8,540	1,727,302	(1,739,640)	-	306,108
生育保险费	76,613	11,228	1,941,303	(1,927,660)	-	101,484
住房公积金	4,371,709	563,938	25,160,900	(25,846,954)	-	4,249,593
工会经费和职工教育经费	2,413,983	489,009	6,799,739	(6,775,889)	-	2,926,842
其他	8,879,761	-	35,587,005	(34,179,678)	(39,252)	10,247,836
合计	94,521,161	16,729,956	643,591,436	(616,737,981)	(39,252)	138,065,320

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,670,441	130,601	49,551,675	(50,202,320)	-	2,150,397
失业保险费	681,921	10,196	1,619,224	(1,644,612)	-	666,729
合计	3,352,362	140,797	51,170,899	(51,846,932)	-	2,817,126

(c) 应付辞退福利

	2018 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2019 年 12 月 31 日
其他辞退福利	-	163,590,652	-	(163,590,652)	-	-

2019 年度，本集团通过非同一控制下企业合并收购 4 家波尔工厂产生的辞退福利系 4 家波尔工厂因股权变更而应付但尚未支付给员工的安置补偿款，该款项于 2019 年 10 月购买日后实际支付。除此之外，本集团未向员工支付任何辞退福利。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交企业所得税	78,258,949	75,886,769
未交增值税	44,208,597	49,871,571
应交土地使用税	2,748,641	3,253,153
应交房产税	2,656,000	4,210,018
应交城市维护建设税	2,467,501	3,196,203
应交教育费附加	1,339,278	1,457,099
其他	4,190,573	3,424,460
合计	<u>135,869,539</u>	<u>141,299,273</u>

(28) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付工程设备款	119,205,035	117,653,565
应付运费	84,802,029	49,787,449
应付资金拆借款	49,963,200	24,021,200
应付限制性股票回购款	49,747,491	-
应付咨询中介费	9,524,120	14,544,592
应付股利	5,780,040	5,522,181
应付利息	-	49,823,675
其他	19,505,322	15,479,199
合计	<u>338,527,237</u>	<u>276,831,861</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 38,055,403 元(2018 年 12 月 31 日：11,020,784 元)，主要为应付设备采购尾款，该等款项尚未结清。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(30))	531,987,822	949,042,273
一年内到期的应付债券(附注四(31))	519,472,666	1,491,350,200
一年内到期的长期应付款(附注四(32))	429,086,570	288,528,403
合计	<u>1,480,547,058</u>	<u>2,728,920,876</u>

(30) 长期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款(a)	702,580,562	6,772,324
保证借款(b)	606,739,678	1,170,236,000
信用借款	224,978,390	227,600,000
抵押借款(a)	75,108,852	389,096,914
合计	<u>1,609,407,482</u>	<u>1,793,705,238</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(29))		
质押借款	(27,896,902)	(2,345,359)
保证借款	(204,003,678)	(499,600,000)
信用借款	(224,978,390)	(133,000,000)
抵押借款	(75,108,852)	(314,096,914)
合计	<u>(531,987,822)</u>	<u>(949,042,273)</u>
一年后到期的长期借款		
质押借款	674,683,660	4,426,965
保证借款	402,736,000	670,636,000
信用借款	-	94,600,000
抵押借款	-	75,000,000
合计	<u>1,077,419,660</u>	<u>844,662,965</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款(续)

(a) 长期借款中质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况列示如下：

		2019 年 12 月 31 日					
		质押物		抵押物			
借款金额	银行保证金 (附注四(1))	子公司股权	固定资产(附注四(14))		无形资产(附注四(16))		
	账面价值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值	
长期借款	<u>777,689,414</u>	<u>3,516,975</u>	<u>1,275,125,035</u>	<u>152,570,656</u>	<u>126,149,649</u>	<u>74,658,108</u>	<u>64,579,263</u>

		2018 年 12 月 31 日					
		质押物		抵押物			
借款金额	银行保证金(附注四(1))		固定资产(附注四(14))		无形资产(附注四(16))		
	账面价值		原值	账面价值	原值	账面价值	
长期借款	<u>395,869,238</u>	<u>3,531,285</u>	<u>249,872,337</u>	<u>209,028,492</u>	<u>83,650,249</u>	<u>73,730,732</u>	

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，长期保证借款包括：

担保方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
本公司	606,739,678	920,236,000
湖北奥瑞金制罐有限公司(“以下称 湖北奥瑞金”)	-	250,000,000
合计	<u>606,739,678</u>	<u>1,170,236,000</u>

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 0.97%至 7.50%(2018 年 12 月 31 日：0.97%至 6.18%)；其中，欧元长期借款的利率区间为 0.97%至 1.00%(2018 年 12 月 31 日：0.97%至 1.00%)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券

	2018 年 12 月 31 日	本年回售	实际利率 摊销调整	转入一年内 到期部分	2019 年 12 月 31 日
2016 年公司债券	<u>1,491,350,200</u>	<u>(1,000,647,200)</u>	<u>28,769,666</u>	<u>(519,472,666)</u>	<u>-</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2016 年公司债券	100 元/张	2016 年 4 月 11 日	5 年	1,500,000,000

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]237 号文核准，本公司获准面向合格投资者公开发行面值总额为人民币 1,500,000,000 元的公司债券，债券期限为 5 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4%，每年付息一次。该债券附第三年末即 2019 年 4 月 11 日发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

于 2019 年 4 月 11 日，部分投资者选择行使回售选择权，回售数量 10,006,472 张，回售金额为人民币 1,040,673,088 元(含利息)，回售完成后，剩余债券数量 4,993,528 张。本公司作为发行人选择调整剩余债券票面年利率至 6.95%。

于 2019 年 5 月 23 日，经债券持有人会议表决通过，该项债券在第四年末即 2020 年 4 月 11 日增加一次投资者回售选择权，因此于 2019 年 12 月 31 日作为一年内到期的非流动资产列示(附注四(29))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁设备款	1,146,936,385	357,924,433
应付合伙企业有限合伙人本金(a)	138,000,000	20,753,247
应付合伙企业有限合伙人收益(a)	1,992,493	595,874
	<hr/>	<hr/>
减：一年内到期的长期应付款	(429,086,570)	(288,528,403)
合计	<u>857,842,308</u>	<u>90,745,151</u>

- (a) 于 2019 年，本公司子公司智能制造投资有限合伙人咸宁香城新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) (以下称“咸宁香城新业”)、武汉宏睿泰坤企业管理咨询中心(有限合伙) (以下称“武汉宏睿泰坤”)退伙，咸宁高泰创业投资基金有限公司(以下称“咸宁高泰”)入伙成为有限合伙人。根据合伙协议，本集团将咸宁香城新业及武汉宏睿泰坤出资额 138,000,000 元确认为长期应付款。

根据有限合伙人收益分配的约定，截止 2019 年 12 月 31 日，本集团累计确认的应付有限合伙人收益余额共计 1,992,493 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2019年 12月31日	形成原因
固定资产售后回租	-	42,598,717	(1,183,298)	-	41,415,419	固定资产售后回租
政府补助	147,386,293	7,586,200	(10,948,180)	(11,965)	144,012,348	与资产相关的政府补助
合计	147,386,293	50,184,917	(12,131,478)	(11,965)	185,427,767	
政府补助项目	2018年 12月31日	本年新增补助 金额	本年计入其他 收益金额	外币报表 折算差异	2019年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
项目建设补贴	85,209,213	500,000	(5,209,481)	(11,965)	80,487,767	与资产相关
设备与技术奖励	51,680,590	1,211,300	(4,192,982)	-	48,698,908	与资产相关
产业升级与项目改造资金	6,903,450	5,874,900	(1,232,783)	-	11,545,567	与资产相关
其他	3,593,040	-	(312,934)	-	3,280,106	与资产有关
合计	147,386,293	7,586,200	(10,948,180)	(11,965)	144,012,348	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动 送股	公积金转股	小计	2019 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>2,355,225,600</u>	-	-	-	<u>2,355,225,600</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动 送股	公积金转股	小计	2018 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>2,355,225,600</u>	-	-	-	<u>2,355,225,600</u>

(35) 库存股

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
库存股	<u>124,651,364</u>	-	-	<u>124,651,364</u>

(36) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价及其他	<u>(22,020,989)</u>	<u>3,517,868</u>	-	<u>(18,503,121)</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价及其他	<u>63,084,697</u>	-	<u>(85,105,686)</u>	<u>(22,020,989)</u>

2019 年度，本集团因股权激励计划授予激励对象限制性股票在等待期内分摊费用确认资本公积 2,525,663 元。

2019 年度，本集团因对联营企业投资的其他权益变动增加资本公积 992,205 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他综合收益

	2018年12月31日		2019年1月1日		2019年12月31日		2019年度利润表中其他综合收益				
	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	税后归属于母公司	其他综合收益转留存收益	2019年12月31日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益											
其他权益工具投资公允价值变动	—	22,694,413	22,694,413	(62,268,409)	(6,627,890)	(46,201,886)	(63,467,461)	—	(1,199,052)	(62,268,409)	-
将重分类进损益的其他综合收益											
可供出售金融资产公允价值变动损益	22,694,413	(22,694,413)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算差额	(21,163,422)	-	(21,163,422)	(15,717,500)	-	(36,880,922)	(15,818,050)	-	-	(15,717,500)	(100,550)
合计	1,530,991	-	1,530,991	(77,985,909)	(6,627,890)	(83,082,808)	(79,285,511)	-	(1,199,052)	(77,985,909)	(100,550)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益		2018年度利润表中其他综合收益	
	2017年 12月31日	税后归属于 母公司	2018年 12月31日	2018年度 其他综合收益 税后归属于 母公司
将重分类进损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动损益	6,319,586	16,374,827	22,694,413	23,855,451
外币财务报表折算差额	(14,519,222)	(6,644,200)	(21,163,422)	(6,481,230)
合计	(8,199,636)	9,730,627	1,530,991	17,374,221
				减：所得税费用
				税后归属于 母公司
				减：其他综合 收益本年转出
				税后归属于 少数股东
				(7,480,624)
				-
				(6,644,200)
				9,730,627
				162,970
				162,970

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	295,415,793	9,019,392	-	304,435,185
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>304,877,379</u>	<u>9,019,392</u>	<u>-</u>	<u>313,896,771</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	295,415,793	-	-	295,415,793
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>304,877,379</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>304,877,379</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，需经股东大会批准。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 未分配利润

	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润	2,858,721,401	3,053,149,114
加：本年归属于母公司股东的净利润	683,243,391	225,384,074
其他综合收益转入(a)	6,627,890	-
减：对股东的分配(b)	(251,978,597)	(413,005,651)
提取法定盈余公积	(9,019,392)	-
与少数股东的交易(c)	(1,005,214)	(6,806,136)
年末未分配利润	<u>3,286,589,479</u>	<u>2,858,721,401</u>

(a) 2019 年度，由于本集团战略调整，处置了部分股权投资。本集团根据股权转让协议，将累计计入其他综合收益的金额转出至未分配利润 6,627,890 元。

(b) 2019 年本公司向全体股东分派现金股利 251,978,597 元(2018 年：413,005,651 元)，未送红股(2018 年：未送红股)。

根据 2020 年 4 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.63 元(含税)，按已发行股份 2,350,807,528 股计算，拟派发现金股利共计 148,100,874 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十一(4))。

(c) 2019 年本公司之子公司北京香芮包装技术服务有限公司(以下称“香芮包装”)收购其子公司圈码互联(北京)科技有限公司(以下称“圈码互联”)30%股份，收购完成后香芮包装对圈码互联的持股比例由 70%上升至 100%，收购对价与归属于本集团净资产增加额之差额 1,005,212 元冲减未分配利润。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入(a)	8,384,381,227	7,439,435,108
其他业务收入(b)	984,781,322	735,953,196
合计	<u>9,369,162,549</u>	<u>8,175,388,304</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本(a)	6,095,995,804	5,323,112,031
其他业务成本(b)	996,995,292	744,093,138
合计	<u>7,092,991,096</u>	<u>6,067,205,169</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
三片罐产品及服务				
-饮料罐及服务	5,234,291,636	3,303,480,241	5,271,247,608	3,289,830,500
-食品罐及服务	491,218,570	408,411,890	441,572,141	383,204,534
小计	<u>5,725,510,206</u>	<u>3,711,892,131</u>	<u>5,712,819,749</u>	<u>3,673,035,034</u>
二片罐产品及服务				
-饮料罐及服务	<u>2,508,630,241</u>	<u>2,259,252,810</u>	<u>1,596,197,839</u>	<u>1,521,115,895</u>
灌装业务				
-灌装	<u>150,240,780</u>	<u>124,850,863</u>	<u>130,417,520</u>	<u>128,961,102</u>
合计	<u>8,384,381,227</u>	<u>6,095,995,804</u>	<u>7,439,435,108</u>	<u>5,323,112,031</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和盖	528,456,942	502,062,004	392,486,480	350,905,031
酒水及食品饮料销售	188,901,134	148,934,454	153,699,438	124,011,956
体育相关收入	89,887,239	147,915,472	75,885,545	141,011,628
其他	177,536,007	198,083,362	113,881,733	128,164,523
合计	<u>984,781,322</u>	<u>996,995,292</u>	<u>735,953,196</u>	<u>744,093,138</u>

(41) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度	计缴标准
城市维护建设税	21,856,906	25,599,882	按实际缴纳的流转税的 5%或 7% 应税房产计税余值的 1.2%或租金收 入的 12%
房产税	15,242,523	15,755,870	按实际缴纳的流转税的 3%
教育费附加	9,611,928	11,383,890	按实际缴纳的流转税的 3%
土地使用税	6,387,656	6,850,042	应税土地面积乘以 1.5 至 13 元/平米 按合同相关金额的 0.05%至 1%或 5 元/件
印花税	6,422,594	5,394,617	按实际缴纳的流转税的 2%
地方教育费附加	5,949,807	7,095,972	
其他	1,883,323	1,540,561	
合计	<u>67,354,737</u>	<u>73,620,834</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 销售费用

	2019 年度	2018 年度
运输交通费	191,512,217	154,142,394
宣传费	82,170,051	82,512,138
职工薪酬	46,805,122	31,101,758
无形资产摊销	15,545,580	9,068,255
会议、招待及交通差旅费	12,236,247	10,171,013
租赁费	10,486,273	10,447,849
其他	19,170,577	12,908,893
合计	<u>377,926,067</u>	<u>310,352,300</u>

(43) 管理费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	206,615,434	163,064,238
会议、招待及交通差旅费	127,913,496	100,550,314
咨询及专业服务	65,156,007	46,102,435
租赁费	42,745,796	43,205,170
固定资产折旧	28,416,844	32,662,258
无形资产摊销	9,614,517	9,460,219
运输交通费	5,272,941	5,938,117
信息系统维护运行费	4,540,626	4,100,706
修理费	4,481,485	7,123,281
长期待摊费用摊销	5,937,464	7,103,817
宣传费	3,303,823	6,544,943
其他	41,761,281	37,584,145
合计	<u>545,759,714</u>	<u>463,439,643</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 研发费用

	2019 年度	2018 年度
物料消耗	26,387,539	41,648,855
职工薪酬	26,707,735	19,105,885
委托研究开发费	21,405,056	18,011,358
固定资产折旧	6,925,544	7,218,723
其他	15,636,935	7,078,028
合计	<u>97,062,809</u>	<u>93,062,849</u>

(45) 财务费用-净额

	2019 年度	2018 年度
利息支出	321,613,521	326,246,507
减：资本化利息	<u>(5,334,991)</u>	<u>(12,185,799)</u>
利息费用	316,278,530	314,060,708
减：利息收入	<u>(10,804,693)</u>	<u>(16,392,388)</u>
汇兑收益	(19,869,476)	(11,565,552)
其他	8,164,455	5,491,493
净额	<u>293,768,816</u>	<u>291,594,261</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
原材料生产成本	5,836,416,195	5,049,840,108
职工薪酬	694,067,572	572,961,338
固定资产折旧(附注四(14))	399,539,363	355,609,054
运输交通费	197,181,717	160,080,511
水电及能源费用	180,618,946	126,028,237
会议、招待及交通差旅费	155,632,817	110,721,325
食品及酒水饮料销售成本	151,861,460	124,011,956
租赁费	105,191,482	94,331,305
宣传费	85,473,874	89,615,955
咨询及专业服务	65,156,007	46,102,435
无形资产摊销(附注四(16))	51,119,102	44,988,282
售后回租损益摊销	33,099,640	26,572,918
长待摊费用摊销(附注四(18))	31,326,691	29,935,677
投资性房地产摊销(附注四(13))	4,164,902	4,198,679
其他	122,889,918	99,062,181
合计	<u>8,113,739,686</u>	<u>6,934,059,961</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	22,482,036	8,194,528
固定资产减值损失	18,929,193	3,582,091
商誉减值损失	10,885,605	18,100,666
在建工程减值损失	2,055,969	-
长期股权投资减值损失	-	500,859,702
坏账损失	—	27,659,500
合计	<u>54,352,803</u>	<u>558,396,487</u>

(48) 信用减值损失

	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	22,482,954	—
其他应收款坏账损失	(1,245,189)	—
合计	<u>21,237,765</u>	<u>—</u>

(49) 其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政税收返还	28,006,888	25,451,322	与收益相关
企业扶持奖励	21,420,949	42,062,691	与收益相关
设备与建设补助 (附注四(33))	10,948,180	10,127,707	与资产相关
其他	2,701,211	-	与收益相关
合计	<u>63,077,228</u>	<u>77,641,720</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	125,428,329	102,131,966
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	14,029,020	-
处置联营公司股权收益	1,135,729	1,035,000
理财产品收益	297,238	912,316
处置子公司股权损失	(605,628)	-
其他	251,150	-
合计	<u>140,535,838</u>	<u>104,079,282</u>

(51) 资产处置收益

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的 金额
固定资产处置损失	(38,808)	(585,965)	(38,808)
无形资产处置利得	<u>26,812,849</u>	<u>37,029,859</u>	<u>26,812,849</u>
合计	<u>26,774,041</u>	<u>36,443,894</u>	

(52) 营业外收入

	2019 年度	计入当年非经常 性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	7,358,898	7,358,898
其他	<u>1,150,004</u>	<u>1,150,004</u>
合计	<u>8,508,902</u>	<u>8,508,902</u>
	2018 年度	计入当年非经常 性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	9,484,716	9,484,716
政府补助	546,104	546,104
其他	<u>5,098,439</u>	<u>5,098,439</u>
合计	<u>15,129,259</u>	<u>15,129,259</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业外支出

	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额
存货损失	2,491,393	-
报废非流动资产损失	1,868,096	1,868,096
对外捐赠	426,751	426,751
其他	2,448,069	2,448,069
合计	<u>7,234,309</u>	<u>4,742,916</u>

	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
报废非流动资产损失	4,471,301	4,471,301
存货损失	2,562,848	-
对外捐赠	1,449,066	1,449,066
其他	1,902,157	1,902,157
合计	<u>10,385,372</u>	<u>7,822,524</u>

(54) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	346,335,244	334,035,507
递延所得税	10,396,453	(17,042,047)
合计	<u>356,731,697</u>	<u>316,993,460</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	1,049,720,442	540,625,544
按 25% 税率计算的所得税	262,430,111	135,156,387
实际税率与 25% 税率差异影响所得税费用	(5,458,294)	(8,882,770)
非应纳税项目	(34,749,060)	(34,828,523)
不得扣除的成本、费用和损失	27,465,788	149,346,542
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	(15,441,993)	(6,403,735)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	113,758,782	88,502,513
研发费用加计扣除	(14,304,567)	(11,525,453)
以前年度汇算清缴差异	(139,006)	(14,381,667)
转回以前年度递延所得税资产	23,169,936	20,010,166
所得税费用	356,731,697	316,993,460

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 股份支付

(a) 以权益结算的股份支付

- (i) 本公司于 2019 年 11 月 1 日召开第三届董事会 2019 年第八次会议、第三届监事会 2019 年第九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《奥瑞金科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定，董事会认为公司 2019 年限制性股票激励计划(以下称“激励计划”)规定的授予条件业已成就，根据公司 2019 年第三次临时股东大会的授权，同意确定 2019 年 11 月 1 日为授予日，以 2.252 元/股的价格向 10 名激励对象授予 22,090,360 股限制性股票。授予的限制性股票于授予日的公允价值为 45,461,961 元。该激励计划授予后，本公司确认股权激励回购义务 49,747,491 元(附注四(28))。

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

(ii) 年度内限制性股票变动情况表

	2019 年度	2018 年度
年初发行在外的限制性股票数	-	-
本年授予的限制性股票数	22,090,360	-
本年行权的限制性股票数	-	-
本年行权的限制性股票数	-	-
年末发行在外的限制性股票数	<u>22,090,360</u>	<u>-</u>

(iii) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2019 年度	2018 年度
以权益结算的股份支付计入资本公 积的累计金额	2,525,664	-
本年以权益结算的股份支付确认的 费用总额	2,525,664	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	683,243,391	225,384,074
本公司发行在外普通股的加权平均数(i)	<u>2,333,135,240</u>	<u>2,333,135,240</u>
基本每股收益	<u>0.29</u>	<u>0.10</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.29	0.10
—终止经营基本每股收益：	-	-

(i) 于 2019 年，本公司总股数 2,355,225,600 股，扣除限制性股数 22,090,360 股后，发行在外的普通股的加权平均数为 2,333,135,240 股。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。根据《企业会计准则解释第 7 号》，于 2019 年 12 月 31 日，本公司假设资产负债表日即为解锁日并据以判断实际业绩情况未满足解锁要求的业绩条件，因此计算稀释性每股收益时不必考虑此限制性股票的影响，稀释每股收益等于基本每股收益。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
政府补助	59,715,248	153,814,011
租金收入	15,781,537	15,781,537
银行存款利息	10,804,693	16,392,388
汇算清缴退税	10,515,967	-
其他	28,339,474	15,984,095
合计	<u>125,156,919</u>	<u>201,972,031</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
能源费及修理费	275,530,593	216,638,733
交通及运输费	173,649,616	145,348,364
办公费、差旅费、招待费	169,758,862	139,006,998
宣传费	88,316,611	84,681,540
租赁费	85,161,460	86,819,179
研究开发	65,495,997	73,727,988
咨询服务费	67,041,387	44,625,796
银行手续费	2,583,917	1,607,497
捐赠支出	426,751	1,449,066
其他	26,052,183	47,535,573
合计	<u>954,017,377</u>	<u>841,440,734</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
投资意向金收回	138,128,000	-
押金、保证金收回	71,616,005	145,437,915
合计	<u>209,744,005</u>	<u>145,437,915</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
信用证、保函保证金	33,653,369	49,426,983
投资意向金	-	178,128,000
合计	<u>33,653,369</u>	<u>227,554,983</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
售后回租融资	974,117,168	-
贷款保证金	776,470,000	743,986,378
收到有限合伙人投资款	138,000,000	-
收到股权激励计划认购款	49,747,491	-
合计	<u>1,938,334,659</u>	<u>743,986,378</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
支付融资租赁租金	427,694,902	561,494,103
贷款保证金	281,235,975	686,751,069
股份回购	-	124,651,364
合计	<u>708,930,877</u>	<u>1,372,896,536</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度
净利润	692,988,745	223,632,084
加：资产减值准备	54,352,804	558,396,487
信用减值损失	21,237,765	—
固定资产折旧	399,539,363	355,609,054
无形资产摊销	51,119,102	44,988,282
投资性房地产摊销	4,164,902	4,198,679
长期待摊费用摊销	31,326,691	29,935,677
处置资产的收益	(26,774,041)	(31,972,593)
报废非流动资产损失	1,868,096	4,471,301
公允价值变动损失	650,000	-
财务费用	296,409,054	314,060,708
投资收益	(140,535,838)	(104,079,282)
递延所得税的变动	10,396,453	7,383,261
递延收益的减少	(10,948,180)	(10,127,707)
存货的减少/(增加)	(49,664,389)	59,705,769
经营性应收项目的减少	411,630,724	404,807,332
经营性应付项目的(减少)/增加	(250,120,632)	216,964,163
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,497,640,619</u>	<u>2,077,973,215</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金及现金等价物的年末余额	447,776,431	910,724,196
减：现金及现金等价物的年初余额	(910,724,196)	(1,391,914,781)
现金及现金等价物净(减少)/增加	<u>(462,947,765)</u>	<u>(481,190,585)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司

2019 年度

本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	1,566,801,406
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(276,616,598)
取得子公司支付的现金净额	<u>1,290,184,808</u>

(c) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	447,776,431	910,724,196
其中：库存现金	149,138	207,764
可随时用于支付的银行存款及 其他货币资金	447,627,293	910,516,432

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 外币货币性项目

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
欧元	3,647,151	7.8155	28,504,309
港元	1,297,838	0.8958	1,162,603
美元	416,564	6.9762	2,906,034
澳元	127,748	4.8843	623,960
瑞士法郎	280	7.2028	2,017
			<u>33,198,923</u>
应收账款			
欧元	1,729,096	7.8155	13,513,750
日元	31,965,780	0.0641	2,049,006
美元	157,623	6.9762	1,099,610
			<u>16,662,366</u>
其他应收款			
美元	1,567,378	6.9762	10,934,342
港元	3,740,884	0.8958	3,351,084
欧元	92,214	7.8155	720,699
			<u>15,006,125</u>
应付账款			
欧元	2,807,668	7.8155	21,943,329
美元	194,380	6.9762	1,356,034
			<u>23,299,363</u>
其他应付款			
欧元	14,737,673	7.8155	115,182,283
美元	9,182,513	6.9762	64,059,047
瑞士法郎	1,675,621	7.2028	12,069,163
港元	235,434	0.8958	210,902
			<u>191,521,395</u>
短期借款			
韩元	5,000,000,000	0.0060	<u>30,000,000</u>
长期借款			
欧元	565,584	7.8155	<u>4,420,322</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至年末 被购买方的收入	购买日至年末 被购买方的经营活 动净现金流量	购买日至年末 被购买方的现 金流量净额
4 家波尔工厂	2019 年 10 月 1 日	1,566,801,406	波尔佛山 100% 波尔湖北 95.69% 波尔北京 100% 波尔青岛 100%	购买股权	2019 年 10 月 1 日	控制权利交割	506,123,676	(19,122,620)	(208,375,303)
									(194,370,710)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本-	4 家波尔工厂
收购现金对价	1,566,801,406
波尔佛山土地处置或有对价(i)	9,610,000
波尔湖北股权收购价款补偿权(附注四(11))	(9,178,700)
合并成本合计	1,567,232,706
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(1,508,188,620)
商誉	59,044,086

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

- (i) 本公司自波尔亚太购买波尔佛山股权时在签署《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，鉴于波尔佛山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，本公司将依照波尔佛山土地处置的结果提高《股权买卖主协议》中波尔佛山的股权受让定价并支付给波尔亚太。于购买日，该项或有对价的公允价值为 9,610,000 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 4 家波尔工厂

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	276,616,598	276,616,598	418,869,959
应收款项	1,160,730,860	1,160,730,860	924,810,504
预付账款	1,750,379	1,750,379	4,148,910
其他应收款	87,995,093	87,995,093	110,103,605
存货	355,414,076	345,343,310	323,201,046
其他流动资产	3,032,462	3,032,462	1,381,132
固定资产	1,108,206,028	955,581,886	1,060,381,368
在建工程	3,161,802	3,161,802	10,195,356
无形资产	208,078,908	46,196,640	51,044,329
长期待摊费用	-	-	6,941,111
其他非流动资产	8,266,965	8,266,965	203,490
减：应付账款	(1,359,909,121)	(1,359,909,121)	(1,095,725,533)
短期借款	-	-	(18,892,551)
预收款项	(10,996,668)	(10,996,668)	(9,646,727)
应付职工薪酬	(180,461,405)	(180,461,405)	(140,079,284)
应交税费	(8,207,860)	(8,207,860)	(10,510,775)
其他应付款	(50,876,487)	(50,876,487)	(224,080,244)
递延所得税负债	(76,743,347)	(15,358,890)	(12,785,773)
净资产	1,526,058,283	1,262,865,564	1,399,559,923
减：少数股东权益	(17,869,663)	(16,406,791)	(18,671,617)
取得的净资产	1,508,188,620	1,246,458,773	1,380,888,306

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 4 家波尔工厂(续)

本集团采用估值技术来确定 4 家波尔工厂的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法，使用的关键假设如下：

房屋建筑物：

重置全价为建安工程造价、前期及其他费用、资金成本之和(扣减可抵扣增值税)；成新率的测算使用年限法和完损等级打分法结合的方法。

机器设备、电子设备：

重置全价是指在现时条件下，重新购置、建造或形成与评估对象完全相同或基本类似的全新状态下的资产所需花费的全部费用。成新率是反映评估对象的现行价值与其全新状态重置全价的比率。

土地使用权的评估方法为市场比较法及基准地价修正法，使用的关键假设如下：

以条件类似或使用价值相同的土地买卖、租赁实例与待估宗地加以对照比较，在两者之间就影响该土地的交易情况、基准日、区域因素及个别因素等的差别进行修正，求取待估宗地在评估时地地价。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下:

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资收益相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京奥金智策传媒科技有限公司(以下简称“奥金智策”)(i)	2,238,000	100%	出售股权	2019 年 12 月 31 日	控制权利交割	(194,387)	-
圈码互联(ii)	3,350,000	100%	出售股权	2019 年 12 月 31 日	控制权利交割	(411,241)	-

于 2019 年 12 月 31 日, 本公司处置了所持有的奥金智策 60%的股权及圈码互联 100%的股权, 分别产生处置损失 194,387 元及 411,241 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司(续)

(b) 处置损益信息如下：

(i) 奥金智策

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	2,238,000
减：合并财务报表层面享有的奥金智策净资产份额	<u>(2,432,387)</u>
处置产生的投资损失	<u>(194,387)</u>

(ii) 圈码互联

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	3,350,000
减：合并财务报表层面享有的圈码互联净资产份额	<u>(3,761,241)</u>
处置产生的投资损失	<u>(411,241)</u>

(3) 其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司投资设立全资子公司奥瑞金(湖北)销售有限公司，本公司子公司欧塞尔设立全资子公司奥克赛尔(上海)体育发展有限公司，本公司子公司西藏瑞达新材料技术有限公司出资购买江西省威佰贸易有限公司 51% 股权。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	子公司简称
新疆奥瑞金包装容器有限公司	新疆奥瑞金
浙江奥瑞金包装有限公司	浙江奥瑞金
成都奥瑞金包装有限公司	成都奥瑞金
江苏奥瑞金包装有限公司	江苏奥瑞金
天津奥瑞金包装有限公司	天津奥瑞金
龙口奥瑞金包装有限公司	龙口奥瑞金
广西奥瑞金亨源包装科技有限公司	广西奥瑞金
江苏奥宝印刷科技有限公司	奥宝印刷
山东奥瑞金包装有限公司	山东奥瑞金
奥瑞金(甘南)包装有限公司	甘南奥瑞金
上海济仕新材料科技有限公司	上海济仕
漳州奥瑞金包装有限公司	漳州奥瑞金
陕西奥瑞金包装有限公司	陕西奥瑞金
河北奥瑞金包装有限公司	河北奥瑞金
北京奥众体育发展有限公司	奥众体育
湖北奥瑞金制罐有限公司	湖北奥瑞金
绍兴奥瑞金包装实业有限公司	绍兴奥瑞金
临沂奥瑞金印铁制罐有限公司	临沂奥瑞金
海南奥瑞金包装实业有限公司	海南奥瑞金
北京奥瑞金包装容器有限公司	北京包装
湖北奥瑞金饮料工业有限公司	湖北饮料
堆龙鸿晖新材料技术有限公司	堆龙鸿晖
海南元阳食品有限公司	海南元阳
湖北元阳食品有限公司	湖北元阳

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

辽宁元阳食品有限公司	辽宁元阳
昆明景润食品有限公司	昆明景润
河南元阳食品有限公司	河南元阳
西藏瑞达新材料技术有限公司	西藏瑞达
广东奥瑞金包装有限公司	广东奥瑞金
湖北奥瑞金包装有限公司	湖北包装
北京奥瑞泰投资管理有限公司	奥瑞泰投资
天津奥瑞泰体育发展有限公司	天津奥瑞泰
奥瑞金环球投资有限公司	环球投资
奥瑞泰发展有限公司	奥瑞泰发展
奥瑞泰体育有限公司	奥瑞泰体育
AJA Football S.A.S	欧塞尔
北京香芮包装技术服务有限公司	香芮包装
奥瑞金国际控股有限公司	奥瑞金国际
奥瑞金发展有限公司	奥瑞金发展
香港奥瑞金贝亚有限公司	香港贝亚
ORG GASTRONOMY INVESTMENT	奥瑞金美食
北京奥众冰上运动俱乐部有限公司	奥众俱乐部
咸宁奥瑞金智能制造投资中心(有限合伙)	智能制造投资
山东青鑫实业有限公司	山东青鑫
北京鸿金投资有限公司	鸿金投资
上海鸿金投资管理有限公司	上海鸿金
奥瑞金(湖北)销售有限公司	湖北销售
波尔亚太(佛山)金属容器有限公司	波尔佛山
波尔亚太(湖北)金属容器有限公司	波尔湖北
波尔亚太(青岛)金属容器有限公司	波尔青岛
波尔亚太(北京)金属容器有限公司	波尔北京
江西省威佰贸易有限公司	江西威佰
奥克赛尔(上海)体育发展有限公司	奥克赛尔

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆奥瑞金	中国新疆石河子	中国新疆石河子	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
浙江奥瑞金	中国浙江上虞	中国浙江上虞	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
成都奥瑞金	中国四川成都	中国四川成都	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
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(i)	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(ii)	中国江苏无锡	中国江苏无锡	印刷技术的研究开发; 马口铁材料及制品的加工、销售	80.5%	-	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、包装材料的生产、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(iii)	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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
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
海南元阳	中国海南文昌	中国海南文昌	饮料灌装业务	-	92.5%	同一控制下的企业合并
湖北元阳	中国湖北嘉鱼	中国湖北嘉鱼	饮料灌装业务	-	75%	同一控制下的企业合并
辽宁元阳	中国辽宁开原	中国辽宁开原	饮料灌装业务	-	100%	同一控制下的企业合并
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
河南元阳	中国河南临颍	中国河南临颍	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
(附注四(32))						
山东青鑫(v)	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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
鸿金投资	中国北京	中国北京	项目投资、资产管理、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、投资咨询	-	100%	设立
奥瑞泰发展(vi)	中国香港	中国香港	技术开发、技术服务	-	100%	设立
奥瑞泰体育(vi)	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(vi)	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(vi)	中国北京	中国北京	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
奥瑞金发展(vi)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资咨询	-	100%	设立
香港贝亚(vi)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资咨询	-	87.5%	设立
奥瑞金美食(vi)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资咨询	-	100%	设立
环球投资(vi)	法国波尔多	法国波尔多	餐饮经营	-	100%	设立
湖北销售	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资咨询	-	100%	设立
波尔佛山	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
波尔湖北(v)	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
波尔青岛	中国湖北鄂州	中国湖北鄂州	生产销售二片金属罐及易拉盖	95.69%	-	非同一控制下的企业合并
波尔北京	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
	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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (1) 在子公司中的权益(续)
- (a) 企业集团的构成(续)
- (i) 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%。
- (ii) 本公司对奥宝印刷的持股比例为 80.5%, 奥宝印刷相关活动的决策由董事会作出, 董事会决议至少应经由出席董事会会议的五分之三的董事同意才能通过, 奥宝印刷董事会成员共 5 名, 本公司有权派出 4 名董事, 故本公司拥有的表决权比例为 80%。
- (iii) 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二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%。
- (iv) 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二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%。
- (v) 本集团对波尔湖北的持股比例为 95.69%, 波尔湖北的相关活动的决策由董事会作出, 董事会决议至少须经代表二分之一以上表决权的股东同意通过, 波尔湖北董事会成员共 5 名, 本集团有权派出 4 名董事, 故本集团拥有的表决权比例为 80%。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(vi) 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、奥瑞金发展和香港贝亚及法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食，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 2019 年 12 月 31 日，环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际、奥瑞金发展的现金及现金等价物金额分别为人民币 54,307 元、78,845 元、507,843 元、5,935,366 元、256,440 元及 0 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 27,847,580 元和 153,118 元。除环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际、奥瑞金发展、香港贝亚、欧塞尔及奥瑞金美食外，本集团不存在使用集团资产或清偿集团债务方面的限制。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2019 年度 归属于少数股东的损益	2019 年度 向少数股东分派股利	2019 年 12 月 31 日 少数股东权益
广西奥瑞金	45.00%	4,752,745	-	125,113,416
奥宝印刷	19.50%	3,864,473	(5,780,041)	22,514,931
山东青鑫	49.00%	3,511,127	(10,856,103)	63,116,372
合计		12,128,345	(16,636,144)	210,744,719

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2019 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
广西奥瑞金	226,645,380	246,224,708	472,870,088	141,181,811
奥宝印刷	167,546,227	44,049,577	211,595,804	93,979,448
山东青鑫	148,768,211	54,993,282	203,761,493	74,952,570
合计	542,959,818	345,267,567	888,227,385	310,113,829
				非流动负债
				53,658,463
				2,155,173
				-
				55,813,636
				194,840,274
				96,134,621
				74,952,570
				365,927,465

	2018 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
广西奥瑞金	201,737,891	261,291,208	463,029,099	184,767,644
奥宝印刷	134,764,487	50,116,829	184,881,316	57,091,570
山东青鑫	124,634,298	70,939,555	195,573,853	34,222,821
合计	461,136,676	382,347,592	843,484,268	276,082,035
				非流动负债
				10,793,296
				2,505,143
				17,552,362
				30,850,801
				195,560,940
				59,596,713
				51,775,183
				306,932,836

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (1) 在子公司中的权益(续)
- (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2019 年度			2018 年度		
	营业收入	净(亏损)/利润	综合收益总额	营业收入	净(亏损)/利润	综合收益总额
广西奥瑞金	420,071,297	10,561,655	10,561,655	324,089,873	(9,946,429)	(9,946,429)
奥宝印刷	321,782,989	19,817,811	19,817,811	354,524,628	20,710,865	20,710,865
山东青鑫	186,792,208	7,165,565	7,165,565	1,013,857,722	(45,541,618)	(45,704,734)
合计	928,646,494	37,545,031	37,545,031	1,692,472,223	(34,777,182)	(34,940,298)
						经营活动现金流量
						41,199,084
						(52,153,428)
						(27,575,502)
						(38,529,846)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					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	是	22.50%	1.82%
中粮包装	中国香港	中国香港	在国家允许外商投资的包装领域依法进行投资，并管理所投资企业	是	-	23.40%
江苏沃田	中国江苏	中国江苏	蓝莓育苗、种植、研发、加工、销售和贸易	是	-	17.85%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算，参见附注四(12)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2019 年 12 月 31 日		
	永新股份	中粮包装	江苏沃田
流动资产	1,602,574,269	3,899,002,000	256,024,034
非流动资产	943,277,686	7,418,529,000	328,163,008
资产合计	2,545,851,955	11,317,531,000	584,187,042
流动负债	594,622,475	3,565,691,000	129,544,988
非流动负债	56,054,308	2,536,847,000	8,718,013
负债合计	650,676,783	6,102,538,000	138,263,001
少数股东权益	37,189,662	279,289,000	-
归属于母公司股东权益	1,857,985,510	4,935,704,000	445,924,041
按持股比例计算的净资产份额(i)	451,862,076	1,154,976,563	79,595,044
调整事项(ii)	947,513,136	(214,808,883)	46,017,885
对联营企业投资的账面价值	1,399,375,212	936,994,242	125,612,929
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	1,190,665,931	827,403,751	117,030,000
	2018 年 12 月 31 日		
	永新股份	中粮包装	江苏沃田
流动资产	1,659,940,745	4,139,732,000	200,949,080
非流动资产	876,940,418	6,835,952,000	317,568,552
资产合计	2,536,881,163	10,975,684,000	518,517,632
流动负债	605,459,617	3,755,207,000	106,655,806
非流动负债	58,306,827	1,971,889,000	8,912,462
负债合计	663,766,444	5,727,096,000	115,568,268
少数股东权益	34,650,004	351,551,000	-
归属于母公司股东权益	1,838,464,715	4,897,037,000	402,949,364
按持股比例计算的净资产份额(i)	266,945,077	1,132,684,658	71,924,295
调整事项(ii)	737,863,368	(237,673,808)	45,444,718
对联营企业投资的账面价值	1,005,973,403	895,010,850	117,369,013
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	479,782,380	895,010,850	111,552,000

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2019 年度		
	永新股份	中粮包装	江苏沃田
营业收入	2,599,724,041	7,287,271,000	229,980,897
净利润	274,376,208	306,539,000	42,974,678
其他综合收益	-	(88,618,000)	-
综合收益总额	274,376,208	217,921,000	42,974,678
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	25,598,145	32,845,566	-

	2018 年度		
	永新股份	中粮包装	江苏沃田
营业收入	2,332,267,545	6,591,307,000	217,106,293
净利润	225,324,382	255,061,000	42,327,446
其他综合收益	-	(203,762,000)	-
综合收益总额	225,324,382	51,299,000	42,327,446
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	21,941,268	32,590,285	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii) 调整事项包括本集团取得联营企业投资时形成的商誉、后续计量时计提的减值准备以及本集团与联营企业之间的内部未实现交易的抵销等。

针对永新股份，本集团采用未来现金流量现值确认其可收回金额。于 2019 年 12 月 31 日，根据评估结果，永新股份的未来现金流量现值高于账面价值，无需计提减值准备。

针对中粮包装，本集团采用未来现金流量现值确认其可收回金额。于 2019 年 12 月 31 日，根据评估结果，中粮包装的未来现金流量现值高于账面价值，无需计提减值准备。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

如附注二(26)所述，本集团为一个经营分部。

本集团主要于中国境内进行经营活动。2019 年度，来自于中国境外的营业收入 155,849,939 元(2018 年度：75,885,545 元)。

2019 年，本集团最大客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)产生的营业收入占本集团营业收入的 57.18%，金额为人民币 4,727,246,868 元。2018 年，本集团有一家单一客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)产生的营业收入超过本集团营业收入的 10%，金额为人民币 4,831,693,432 元。

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上海原龙	上海市	投资与资产管理

本公司的最终控制方为自然人周云杰。

(b) 母公司注册资本及其变化

2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
50,000,000	-	-	50,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上海原龙	42.46%	42.46%	49.46%	49.46%

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业的基本情况及相关信息见附注四(12)和附注六(2)。

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

- | | |
|---|----------------------|
| 北京澳华阳光酒业有限公司(以下称“澳华酒业”) | 与本公司同受最终控制人控制 |
| 北京澳华阳光红酒有限公司(以下称“澳华红酒”) | 与本公司同受最终控制人控制 |
| JamestrongPackagingNZLtd(以下称“Jamestrong”) | 与本公司同受控股股东控制 |
| 苏州华源控股股份有限公司(以下称“苏州华源”)(i) | 本公司独立董事担任独立董事的公司的子公司 |
| 快捷健电子商务有限公司(以下称“快捷健商务”) | 实际控制人的一致行动人间接控制的公司 |
| 战马(北京)饮料有限公司(以下称“战马”)(ii) | 本公司原监事担任法定代表人、董事的公司 |
- (i) 自 2018 年 4 月 9 日起，本公司独立董事张月红不再担任苏州华源独立董事，故苏州华源自 2019 年 4 月 9 日起不再与本公司构成关联关系。
- (ii) 自 2017 年 7 月 2 日起，本公司原监事孙亚莉不再担任公司监事，故其担任董事的战马自 2018 年 7 月 3 日起不再与本公司构成关联关系。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务：

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
中粮包装	采购原材料	(i)	96,271,741	139,245,162
苏州华源	采购原材料	(i)	18,110,703	92,170,584
澳华酒业	采购商品	(i)	8,960,578	8,270,067
澳华红酒	采购商品	(i)	3,935,350	2,950,947
快捷健商务	会议招待	(i)	1,421,932	845,343
合计			<u>128,700,304</u>	<u>243,482,103</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
中粮包装	销售原材料	(i)	56,168,700	88,674,881
Jamestrong	销售原材料	(i)	22,418,559	6,205,816
中粮番茄	销售原材料	(i)	10,878,157	5,374,295
苏州华源	销售原材料	(i)	253,020	8,465,566
战马	销售产品	(i)	—	48,181,537
合计			<u>89,718,436</u>	<u>156,902,095</u>

(i) 关联交易的定价方式及决策程序是以市场价格为基础，经双方平等协商自愿签订的协议而确定。

(b) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	2019 年度确认的 租赁费	2018 年度确认的 租赁费
上海原龙	房屋	双方协议	-	150,000

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2019 年度	2018 年度
上海原龙	购买黄山永新股份	协商定价	376,178,945	-
中粮包装	出售纪鸿包装股权	协商定价	78,500,000	-
尚杰智选	出售奥金智策、圈码互联股权	协商定价	5,588,000	-
合计			<u>460,266,945</u>	<u>-</u>

(d) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	<u>33,607,769</u>	<u>27,950,888</u>

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮包装	2,665,474	(1,333)	3,277,571	-
	中粮番茄	963,546	(482)	2,457,451	-
	Jamestrong	-	-	117,748	-
	苏州华源	—	—	3,286,332	-
其他应收款	中粮包装	-	-	2,050,000	-
	合计	<u>3,629,020</u>	<u>(1,815)</u>	<u>11,189,102</u>	<u>-</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	中粮包装	63,249,062	38,439,270
	苏州华源	—	39,600,609
	合计	<u>63,249,062</u>	<u>78,039,879</u>

(7) 关联方承诺

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

九 或有事项

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	55,456,442	34,698,642
无形资产	4,353,692	11,019,377
合计	<u>59,810,134</u>	<u>45,718,019</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	25,328,371	19,883,282
一到二年	19,230,818	9,646,730
二到三年	10,228,408	7,430,988
三年以上	20,238,400	8,193,200
合计	<u>75,025,997</u>	<u>45,154,200</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后事项

- (1) 新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“新冠肺炎疫情”)于 2020 年年初在全国爆发，对疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，全国范围延长春节假期，部分地区春节后延迟复工，对人员流动和交通进行一定程度的控制，对特定人群进行隔离，提高工厂及办公场所的卫生和防疫要求，以及一系列增加社会距离的措施等。本集团预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，包括部分业务开展、存货销售、应收款项回收的进度减缓等，可能会导致对商誉、应收款项等资产减值准备的估计以及部分资产的公允价值评估出现修正，影响程度取决于新冠疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本集团将密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。
- (2) 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2700号”文核准，本公司于 2020 年 2 月 11 日公开发行了 10,868,000 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 1,086,800,000 元。发行方式采用向原股东优先配售，原股东优先配售后余额(含原股东放弃优先配售部分)通过深圳证券交易所交易系统网上向社会公众投资者发行，发行完毕共收到募集资金 1,086,800,000 元。

经深交所“深证上[2020]137 号”文同意，本公司发行的 1,086,800,000 元可转换公司债券在深交所挂牌交易，债券简称“奥瑞转债”，债券代码“128096.SZ”。
- (3) 根据《奥瑞金包装股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券募集说明书》及于 2019 年 5 月召开的债券持有人会议决议，投资者有权在第 4 年末选择将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给发行人。

截至 2020 年 4 月 10 日，投资者已完成申报回售，回售数量为 1,961,415 张，回售金额为人民币 209,773,334 元(含利息)，回售完成后，剩余托管数量 3,032,113 张。
- (4) 根据 2020 年 4 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 148,100,874 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(39))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	497,231,745	299,860,904
一到二年	521,527,972	36,198,342
二到三年	232,556,129	36,460,880
合计	<u>1,251,315,846</u>	<u>372,520,126</u>

于 2019 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 104,379,461 元(2018 年 12 月 31 日：14,595,693 元)。

十三 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(2019 年外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元(2018 年：欧元))存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2019 年度及 2018 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 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：

	2019 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	
外币金融资产-					
货币资金	2,653,506	83,827	208,868	2,017	2,948,218
应收款项	12,033,952	-	-	-	12,033,952
合计	<u>14,687,458</u>	<u>83,827</u>	<u>208,868</u>	<u>2,017</u>	<u>14,982,170</u>
外币金融负债-					
应付款项	8,070,717	-	2,049,006	-	10,119,723
	<u>8,070,717</u>	<u>-</u>	<u>2,049,006</u>	<u>-</u>	<u>10,119,723</u>
	2018 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	
外币金融资产-					
货币资金	2,987,367	28,876	129,481	1,943	3,147,667
应收款项	3,899,020	3,277,452	1,014,131	172,542	8,363,145
合计	<u>6,886,387</u>	<u>3,306,328</u>	<u>1,143,612</u>	<u>174,485</u>	<u>11,510,812</u>
外币金融负债-					
应付款项	10,997,105	-	-	-	10,997,105
	<u>10,997,105</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,997,105</u>

于 2019 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，则本集团将减少或增加净利润约 510,260 元 (2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 287,346 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 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：

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

	2018 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	人民币项目	欧元项目		
外币金融资产- 货币资金	41,041	115,612,103	1,185,989		116,839,133
外币金融负债- 短期借款	-	-	78,473,000		78,473,000
应付款项	56,415,504	-	-		56,415,504
长期借款(含一年内到期 的长期借款)	-	349,900,000	-		349,900,000
合计	56,415,504	349,900,000	78,473,000		484,788,504

于 2019 年 12 月 31 日，上述各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 13,802,490 元(2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 38,870,261 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款(含一年内到期部分)、长期应付款(含一年内到期部分)和应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务(含一年内到期部分)包括人民币的浮动利率合同金额为 1,502,036,000 元(2018 年 12 月 31 日：1,580,457,347 元)，固定利率合同金额为 1,846,339,170 元(2018 年 12 月 31 日：2,083,871,645 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。2019 年度及 2018 年度本集团并无利率互换安排。

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 5,388,928 元(2018 年 12 月 31 日：约 5,574,821 元)。

(c) 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 2019 年 12 月 31 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 22,266,490 元(2018 年 12 月 31 日：约 36,752,925 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

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

2018 年 12 月 31 日

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,773,222,182	-	-	-	1,773,222,182
应付票据	601,505,884	-	-	-	601,505,884
应付账款	1,059,259,923	-	-	-	1,059,259,923
其他应付款	276,831,861	-	-	-	276,831,861
长期借款					
(含一年内到期的长期借款)	1,022,729,761	667,847,422	227,678,622	-	1,918,255,805
长期应付款					
(含一年内到期的长期应付款)	299,860,904	36,198,342	57,810,001	-	393,869,247
应付债券					
(含一年内到期的应付债券)	1,516,666,667	-	-	-	1,516,666,667
合计	<u>6,550,077,182</u>	<u>704,045,764</u>	<u>285,488,623</u>	<u>-</u>	<u>7,539,611,569</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计

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。

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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第三层次
金融资产	
应收款项融资—	
应收票据	105,091,234
其他非流动金融资产—	
股权收购价款补偿权	9,178,700
待收回股权转让款利息	8,837,186
其他权益工具投资—	
上市公司股权	63,654,295
非上市公司股权	193,657,451
合计	<u>325,901,186</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第三层次
金融负债	
衍生金融负债—	
波尔佛山土地处置或有对价	<u>9,610,000</u>

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第三层次
金融资产	
其他非流动资产	
— 衍生金融工具	<u>650,000</u>
可供出售金融资产	
— 理财产品	6,000,000
— 可供出售权益工具	<u>354,616,393</u>
合计	<u>361,266,393</u>

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

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	购买	出售	结算	当期利得或损失总额		2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变动损益
							计入当期损 益的利得或 损失(a)	计入其他综合 收益的利得或 损失		
金融资产										
交易性金融资产—										
理财产品	—	6,000,000	6,000,000	119,400,000	(125,400,000)	-	297,238	-	-	-
应收款项融资—										
应收票据	—	117,671,251	117,671,251	2,470,056,454	(730,520,498)	(1,752,115,973)	-	-	105,091,234	-
其他非流动金融资产—										
股权投资价款补偿权	—	-	-	9,178,700	-	-	-	-	9,178,700	-
待收回股权转让款利息	—	-	-	8,837,186	-	-	-	-	8,837,186	-
其他权益工具投资—										
上市公司股权	—	99,380,549	99,380,549	-	-	-	-	(35,726,254)	63,654,295	-
非上市公司股权	—	255,235,844	255,235,844	5,000,000	(38,837,186)	-	-	(27,741,207)	193,657,451	-
其他非流动资产—										
衍生金融工具	650,000	-	650,000	-	-	(650,000)	(650,000)	-	-	-
金融资产合计	650,000	478,287,644	478,937,644	2,612,472,340	(894,757,684)	(1,752,765,973)	(352,762)	(63,467,461)	380,418,866	-
负债合计	650,000	478,287,644	478,937,644	2,612,472,340	(894,757,684)	(1,752,765,973)	(352,762)	(63,467,461)	380,418,866	-
金融负债—										
波尔佛山土地处置或有对价	-	-	-	9,610,000	-	-	-	-	9,610,000	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下:

	2018 年 1 月 1 日	购买	出售	转入 第三层次	当期利得或损失总额		2018 年 12 月 31 日	仍持有的资产计入当期损益 的未实现利得或损失的变动 — 公允价值变动损益
					计入当期损益 的利得或损失	计入其他综合收 益的利得或损失		
金融资产								
可供出售金融资产—								
可供出售权益工具	256,287,756	2,598	-	74,470,588	(1,035,000)	23,855,451	354,616,393	-
理财产品	6,000,000	1,065,600,000	(1,066,512,316)	-	912,316	-	6,000,000	-
其他非流动资产—								
衍生金融工具	-	650,000	-	-	-	-	650,000	-
合计	262,287,756	1,066,252,598	(1,066,512,316)	74,470,588	(122,684)	23,855,451	361,266,393	-

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益。

(b) 本集团由投资部门负责金融资产及金融负债的估值工作, 必要时委托外部独立评估师对本集团衍生金融工具和可供出售金融资产的公允价值评估进行指导和咨询。

上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理, 并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平 均值	与公允价值之 间的关系	可观察 /不可观察
应收款项融资—						
应收票据	105,091,234	现金流折现 模型	折现率	5.56%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他非流动金融资产—						
股权收购价款补偿权	9,178,700	二叉树期权 模型	无风险报酬率等	2.83%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
待收回股权转让款利息	8,837,186	现金流折现 模型	折现率	9.50%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
其他权益工具投资—						
上市公司股权-SNK	54,517,679	市场法	流动性折扣	5%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-卡乐互动	101,707,803	企业价值/息 税前利润倍数	企业价值倍数	38.27	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-江苏扬瑞	54,836,798	企业价值/息 税前利润倍数	企业价值倍数	19.14	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-码牛科技	32,550,000	市场法	市场法	每股价格	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
其他	13,699,465	市销率倍数	市销率倍数	0.86-7.55	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
资产合计	<u>380,418,865</u>					
衍生金融负债—						
波尔佛山土地处置或有对价	<u>9,610,000</u>	市场法	比较实例价格/ 折现率等	4,841/9%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值之间的 关系	可观察/不 可观察
其他非流动资产— 衍生金融工具— 现金补偿权	<u>650,000</u>	蒙特卡洛模型	折现率	14.25%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
可供出售金融资产— 理财产品	<u>6,000,000</u>	现金流量折现 模型	预期收益率	2.5%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
可供出售金融资产— 可供出售权益工具- 卡乐互动	227,235,521	企业价值/息税 前利润倍数	企业价值倍数	17.31	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
可供出售权益工具- 江苏扬瑞	46,169,354	企业价值/息税 前利润倍数	企业价值倍数	13.87	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
可供出售权益工具- 码牛科技	31,787,184	企业价值/息税 前利润倍数	企业价值倍数	19.19	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
可供出售权益工具- 深圳国泰安	38,837,186	现金流量折现 模型	期后资产出售合 同价格/折现率	9.5%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
其他	<u>10,587,148</u>	市销率倍数	市销率倍数	2.36-4.77	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
	<u>354,616,393</u>					

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

本集团及本公司各项资产和负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期应付款、长期借款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
应付债券(含一年内到期的部分)	<u>519,472,666</u>	<u>500,750,988</u>	<u>1,491,350,200</u>	<u>1,439,685,000</u>

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期应付款、长期借款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	507,151,934	432,557,631
减：坏账准备	(69,687,881)	(65,785,055)
净额	<u>437,464,053</u>	<u>366,772,576</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	441,256,378	361,519,114
一到二年	560,103	5,358,700
二到三年	-	5,622,081
三年以上	65,335,453	60,057,736
合计	<u>507,151,934</u>	<u>432,557,631</u>

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>348,776,703</u>	<u>(53,038,124)</u>	<u>69%</u>

(c) 于 2019 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款 (续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 H	53,000,000	(53,000,000)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	2,734,478	(2,734,478)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	2,722,568	(2,722,568)	100%	客户经营状况恶化
客户 T	1,935,163	(904,811)	47%	客户经营状况恶化
客户 U	1,775,650	(300,000)	17%	客户经营状况恶化
客户 V	1,593,771	(1,593,771)	100%	客户经营状况恶化
其他	2,944,130	(2,944,130)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>71,430,140</u>	<u>(68,924,138)</u>		

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1—品牌 A 客户：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	153,706,953	0.01%	(15,371)
逾期 1-30 日	3,101,499	0.02%	(620)
合计	<u>156,808,452</u>		<u>(15,991)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款 (续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 2—品牌 D 客户:

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	3,978,739	0.01%	(398)
逾期 1-30 日	268,502	0.02%	(54)
合计	4,247,241		(452)

组合 3—其他客户:

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	103,608,166	0.05%	(51,804)
逾期 1-30 日	13,154,208	0.50%	(65,771)
逾期 31-90 日	3,587,945	3.00%	(107,638)
逾期 90-180 日	2,942,585	5.00%	(147,129)
逾期 180-360 日	1,240,452	7.00%	(86,832)
逾期 1-2 年	36,440	15.00%	(5,466)
合计	124,569,796		(464,640)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 4—子公司:

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	2,103,044	0.0001%	(2)
逾期 1-30 日	20,664,712	0.001%	(207)
逾期 31-90 日	24,888,492	0.005%	(1,244)
逾期 90-180 日	71,324,404	0.01%	(7,132)
逾期 180-360 日	4,120,199	0.10%	(4,120)
逾期 1-2 年	26,995,454	1.00%	(269,955)
合计	<u>150,096,305</u>		<u>(282,660)</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 4,368,459 元, 收回或转回的坏账准备金额为 465,633 元(对应账面金额为 465,633 元)。本年度无重要的收回或转回。

(e) 本年度无核销的应收账款金额。

(f) 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团无应收账款用于短期借款质押(2018 年 12 月 31 日: 无)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司往来款	4,111,161,739	4,826,913,181
投资意向金	40,000,000	178,128,000
押金保证金	23,861,192	12,423,314
应收股利	11,871,703	5,747,576
应收子公司咨询及服务费	37,971,899	31,852,649
其他	4,602,219	5,715,021
小计	4,229,468,752	5,060,779,741
减：坏账准备	(18,096,980)	(18,038,864)
净额	4,211,371,772	5,042,740,877

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	2,315,780,284	5,059,760,284
一到二年	1,913,603,928	242,542
二到三年	70,000	14,540
三年以上	14,540	762,375
合计	4,229,468,752	5,060,779,741

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2018 年 12 月 31 日	4,933,244,132	(16,489)	121,788,033	(18,022,375)	(18,038,864)
会计政策变更	-	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	4,933,244,132	(16,489)	121,788,033	(18,022,375)	(18,038,864)
本年新增的款项	10,087,821,418	(2,183,501)	2,980,919	-	(2,183,501)
本年减少的款项	(10,915,603,375)	1,363,010	(762,375)	762,375	2,125,385
其中：本年核销	-	-	(762,375)	762,375	762,375
2019 年 12 月 31 日	4,105,462,175	(836,980)	124,006,577	(17,260,000)	(18,096,980)

本年度无由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化引起的坏账准备变动。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
子公司 A	122,746,577	13%	(16,000,000)	预期部分款项可能无法收回
公司 J	1,260,000	100%	(1,260,000)	经多次催收仍无法收回
合计	124,006,577		(17,260,000)	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
子公司往来款组合：			
一年以内	2,188,231,489	(218,823)	0.01%
一至二年	1,862,016,765	(186,202)	0.01%
投资意向金组合：			
一至二年	40,000,000	(24,000)	0.06%
押金和保证金组合：			
一年以内	507,567	(13,247)	2.61%
一至二年	11,587,163	(302,425)	2.61%
二至三年	70,000	(1,827)	2.61%
三年以上	14,540	(380)	2.61%
暂借款组合：			
一年以内	300,000	(15,420)	5.14%
其他组合：			
一年以内	2,734,651	(74,656)	2.73%
合计	<u>4,105,462,175</u>	<u>(836,980)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 2,183,501 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 1,363,010 元(相应的账面余额为 10,915,603,375 元)。本年度无重要的收回或转回。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 762,375 元，坏账准备金额为 762,375 元。

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
北京包装	子公司	980,941,087	一年以内及 一至二年	23.19%	(98,094)
湖北包装	子公司	876,245,059	一年以内及 一至二年	20.72%	(87,625)
广东奥瑞金	子公司	743,229,755	一年以内及 一至二年	17.57%	(74,323)
浙江奥瑞金	子公司	280,403,009	一年以内及 一至二年	6.63%	(28,040)
山东奥瑞金	子公司	265,591,656	一年以内及 一至二年	6.28%	(26,559)
合计		<u>3,146,410,566</u>		<u>74.39%</u>	<u>(314,641)</u>

(3) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,493,740,814	2,707,208,707
联营企业(b)	1,191,061,874	798,764,418
合营企业(c)	40,925,384	37,972,204
合计	<u>5,725,728,072</u>	<u>3,543,945,329</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(574,303,118)</u>	<u>(566,059,372)</u>
净额	<u>5,151,424,954</u>	<u>2,977,885,957</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2018年12月31日		本年增减变动		2019年12月31日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
	2018年12月31日	追加投资	减少投资	计提减值准备			
临沂奥瑞金	11,907,207	-	-	-	11,907,207	(13,755,837)	-
新疆奥瑞金	11,000,000	-	-	-	11,000,000	(10,000,000)	-
北京包装	41,319,920	-	-	-	41,319,920	-	-
湖北奥瑞金	83,344,070	-	-	-	83,344,070	-	90,000,000
绍兴奥瑞金	23,969,858	-	-	-	23,969,858	(25,401,835)	-
海南奥瑞金	38,573,985	-	-	-	38,573,985	-	-
浙江奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
成都奥瑞金	10,000,000	-	-	-	10,000,000	-	-
广东奥瑞金	150,000,000	-	-	-	150,000,000	-	-
江苏奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
天津奥瑞金	-	-	-	-	-	(5,000,000)	-
龙口奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
广西奥瑞金	165,000,000	-	-	-	165,000,000	-	-
香茜包装	2,000,000	-	-	-	2,000,000	-	-
奥宝印刷	72,450,000	-	-	-	72,450,000	-	-
山东奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	23,861,192
甘南奥瑞金	7,000,000	-	-	-	7,000,000	-	-
上海济仕	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
漳州奥瑞金	13,936,075	-	-	-	5,692,329	(9,307,671)	-
陕西奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
奥瑞金国际	653,326,293	225,299,400	-	-	878,625,693	(500,859,702)	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018年12月31日		本年增减变动		2019年12月31日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
	追加投资	减少投资	计提减值准备				
鸿金投资	-	-	-	16,000,000	-	-	-
奥金智策(附注五(2))	-	(6,000,000)	-	-	-	-	-
奥众体育	-	-	-	80,000,000	-	-	-
河北奥瑞金	-	-	-	15,300,000	-	-	8,974,150
波尔佛山	715,280,209	-	-	-	715,280,209	-	-
波尔湖北	407,631,583	-	-	-	407,631,583	-	-
波尔青岛	215,094,010	-	-	-	215,094,010	-	-
波尔北京	229,226,905	-	-	-	229,226,905	-	-
合计	1,792,532,107	(6,000,000)	(8,243,746)	3,929,415,769	(564,325,045)	-	122,835,342

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2018年12月31日	本年增减变动			2019年 12月31日	减值准备年末余额
		追加投资	按权益法调整的净 损益	宣告发放现金股利或 利润		
永新股份	788,786,345	376,178,945	42,585,689	(22,384,692)	1,181,083,801	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	(9,978,073)
合计	788,786,345	376,178,945	42,585,689	(22,384,692)	1,181,083,801	(9,978,073)

(c) 合营企业

	2018年12月31日	本年增减变动		2019年12月31日	减值准备年末余额
		追加投资	按权益法调整的净损益		
鸿金莱华	37,972,204	5,000,000	(2,046,820)	40,925,384	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	1,972,817,331	2,390,182,542
其他业务收入	560,037,299	389,024,400
合计	<u>2,532,854,630</u>	<u>2,779,206,942</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	1,463,790,924	1,716,077,924
其他业务成本	524,417,867	362,399,689
合计	<u>1,988,208,791</u>	<u>2,078,477,613</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
三片罐产品 及服务				
饮料罐及服务	1,786,533,874	1,286,538,341	2,178,373,965	1,524,300,536
食品罐及服务	186,283,457	177,252,583	211,808,577	191,777,388
合计	<u>1,972,817,331</u>	<u>1,463,790,924</u>	<u>2,390,182,542</u>	<u>1,716,077,924</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和盖	445,839,612	422,697,654	294,918,100	279,773,821
其他	114,197,687	101,720,213	94,106,300	82,625,868
合计	<u>560,037,299</u>	<u>524,417,867</u>	<u>389,024,400</u>	<u>362,399,689</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
—湖北奥瑞金	90,000,000	-
—奥宝印刷	23,861,192	-
—河北奥瑞金	8,974,150	5,747,576
—江苏奥瑞金	-	330,000,000
权益法核算的长期股权投资收益	40,538,869	27,242,015
向子公司提供借款取得的利息收入	19,063,900	58,293,617
其他权益工具投资持有期间取得的 股利收入	66,000	-
处置子公司股权损失	(3,762,000)	-
理财产品收益	-	526,132
可供出售金融资产等在持有期间取 得的投资收益	-	55,000
合计	<u>178,742,111</u>	<u>421,864,340</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注补充资料

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2019 年度	2018 年度
处置联营公司股权投资的投资收益(附注四(50))	1,135,729	-
处置子公司股权投资的投资损失(附注四(50))	(605,628)	-
非流动资产处置净利得	26,774,041	32,369,311
计入当期损益的政府补助	52,129,048	77,641,720
衍生金融工具公允价值变动收益	(650,000)	-
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益以 及其他权益工具投资的投资收益	14,326,258	1,947,316
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,677,599	4,365,706
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	3,765,986	9,047,610
合计	104,553,033	125,371,663
所得税影响额	(10,281,657)	(16,312,629)
少数股东权益影响额(税后)	(3,491,483)	(7,343,905)
净额	90,779,893	101,715,129

非经常性损益明细表编制基础

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注补充资料

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股 东的净利润	12.17	4.11	0.29	0.10	0.29	0.10
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股 股东的净利润	10.55	2.26	0.25	0.05	0.25	0.05





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202201180028



扫描二维码以特殊
身份信用
· 国家企业系统
信息公示多系统
了解更多登记、监
管信息。

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2022年01月18日

此复印件仅供

奥瑞金科技股份有限公司2019年度财务报表及审

计报告【普华永道中天审字(2020)第10028号】后附

之用,其他用途无效。



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000525

此复印件仅供 奥瑞金科技股份有限公司

2019年度财务报表及审计报告【普华永道中

审字(2020)第10028号】后附

之

用, 其他用途无效。

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星展银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

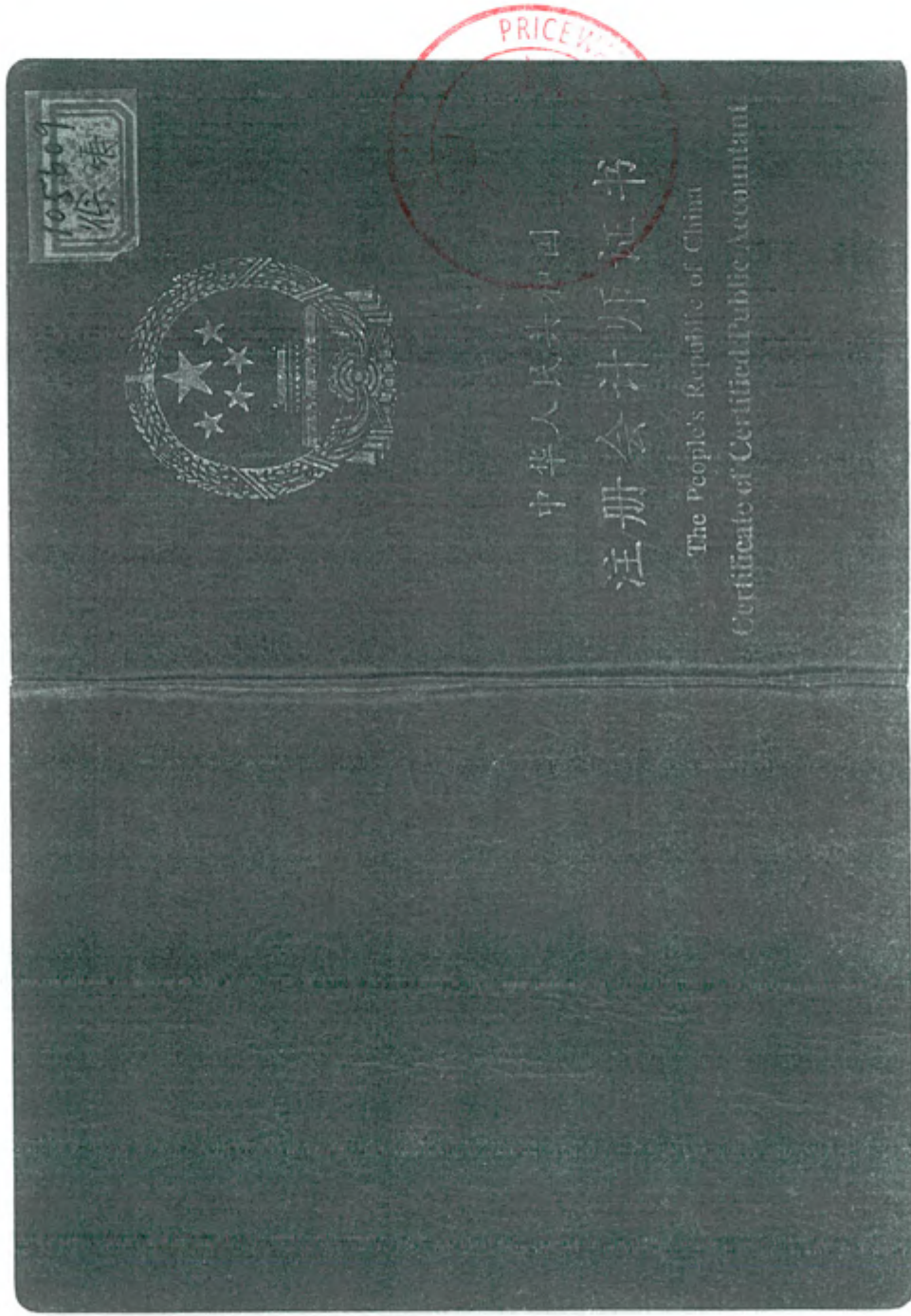
批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:





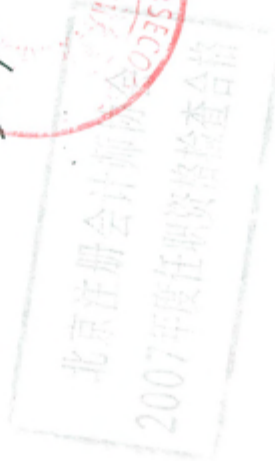


姓名	徐 涛
Full name	_____
性 别	男
Sex	_____
出生日期	1973年12月4日
Date of birth	_____
工作单位	安达信华强会计师事务所
Working unit	_____
身份证号码	430404731204201
Identity card No.	_____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年 3 月 20 日
/y /m /d

9

继续有效一年。
another

姓名：徐寿
证书编号：100000092429

THIS RENEWAL



2010.3.16



2008年 3 月 1 日
/y /m /d

8

任小华

108973



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant





姓名 任小珠
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980.07.21
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所
Working unit
身份证号码 330102198007211224
Identity card No.



姓名：任小琛
证书编号：310000072333

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

310000072333

北京注册会计师协会

2008年8月6日



检验
This certificate is
after
this renewal.



2009年6月20日

6日

6

奥瑞金科技股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

奥瑞金科技股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
内容	
审计报告	1 – 9
2020 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1
合并及公司利润表	2
合并及公司现金流量表	3
合并股东权益变动表	4
公司股东权益变动表	5
财务报表附注	6 – 135
补充资料	1 – 2

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10028 号
(第一页, 共九页)

奥瑞金科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了奥瑞金科技股份有限公司(以下称“奥瑞金公司”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了奥瑞金公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于奥瑞金公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 联营公司长期股权投资的减值评估
- (二) 应收账款的预期信用损失评估
- (三) 固定资产的减值评估

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>联营公司长期股权投资的减值评估</p> <p>请参阅财务报表附注二(11)、附注二(18)、附注二(27)(a)(i)、附注四(10)(a)和附注四(19)。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日, 奥瑞金公司合并财务报表对联营公司的长期股权投资余额较为重大, 账面原值为人民币 30.56 亿元, 年末减值准备为人民币 5.18 亿元, 账面净额为人民币 25.38 亿元。</p> <p>管理层对存在减值迹象的联营公司的投资, 通过对比其可收回金额与账面金额进行减值评估。可收回金额应当根据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较高者确定。在对资产未来现金流量现值的评估过程中, 管理层对关键假设做出重大判断, 特别是对被投资企业预计未来现金流量折现模型中运用的重大假设, 包括增长率、利润率、折现率等。对于存在活跃市场报价的联营公司投资, 依据活跃市场报价确认其公允价值。当没有确凿证据表明, 资产预计未来现金流量的现值显著高于其公允价值减去处置费用后的净额时, 将公允价值减去处置费用后的净额视为资产的可收回金额。</p>	<p>针对存在减值迹象的对联营公司长期股权投资, 我们执行以下审计程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 获取及了解了管理层与联营公司长期股权投资减值相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险; • 评估和测试了与联营公司长期股权投资减值相关的关键控制, 包括与管理层建立联营公司长期股权投资减值评估模型以及使用重大假设相关的内部控制; • 结合与被投资单位管理层的访谈和获取的资料, 在内部估值专家的协助下, 选取样本评估了管理层所采用的预计未来现金流量折现模型的适当性; 通过比对历史财务数据、行业经验和市场预测, 评估了包括永续增长率、利润率及折现率等在内的管理层所采用的关键判断和假设的合理性;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>联营公司长期股权投资的减值评估(续)</p> <p>我们关注联营公司长期股权投资的减值评估的审计是由于 2020 年 12 月 31 日联营公司长期股权投资账面净值重大, 并且对于联营公司长期股权投资减值的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为联营公司长期股权投资减值评估相关的固有风险重大。因此, 我们将联营公司长期股权投资的减值评估确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 对减值评估中相关输入值的准确性和完整性以及计算的准确性进行了测试; ● 针对有活跃市场报价的联营公司, 通过查询其年末活跃市场报价获取了公允价值的信息, 并评估了管理层有关是否有确凿证据表明相关资产预计未来现金流量的现值显著高于公允价值减去处置费用后净额的判断及资产可收回金额确定方法的合理性。 <p>根据所执行的程序, 管理层所采用的可收回金额的确认方法、估值模型、基础数据、所作出的关键假设和估计及管理层作出的减值评估的结果是可接受的。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>应收账款的预期信用损失评估</p> <p>请参阅财务报表附注二(9)(a)、附注二(27)(a)(ii)、附注四(2)和附注四(19)。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日, 奥瑞金公司合并财务报表应收账款账面原值为人民币 27.88 亿元, 已计提的坏账准备为人民币 2.57 亿元, 账面净额为人民币 25.31 亿元。</p> <p>管理层通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失, 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, 奥瑞金公司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。在评估前瞻性信息时, 管理层考虑的因素包括宏观经济指标、经济政策、行业风险和客户情况的变化等。</p> <p>我们关注应收账款的预期信用损失评估的审计是由于 2020 年 12 月 31 日应收账款账面净值重大, 并且对于应收账款预期信用损失的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为应收账款预期信用损失评估相关的固有风险重大。因此, 我们将应收账款的预期信用损失评估确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们执行以下审计程序用于确定关于应收账款预期信用损失的评估是否适当:</p> <ul style="list-style-type: none"> 获取及了解了管理层与应收账款预期信用损失相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险; 评估和测试了与应收账款预期信用损失减值评估相关的关键控制, 包括与管理层建立应收账款预期信用损失评估模型以及使用重大假设相关的内部控制; 了解了管理层确认单项和组合计提坏账准备的理由并基于信用风险驱动因素评估其合理性; 对于按照单项金额评估的应收账款, 选取样本复核了管理层基于客户的财务状况和资信情况及历史还款记录等对预期信用损失进行评估的依据, 并将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证, 包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况等;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
应收账款的预期信用损失评估(续)	<ul style="list-style-type: none">对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款, 复核了管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性, 包括宏观经济指标、经济政策、行业风险和客户情况的变化等, 对预期损失率的合理性进行了评估, 并选取样本测试了应收账款的组合分类和账龄划分的准确性, 重新计算了预期信用损失计提金额的准确性。 <p>根据所执行的程序, 管理层在评估应收款项的预期信用损失时作出的判断是可接受的。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>固定资产的减值评估</p> <p>请参阅财务报表附注二(18)、附注二(27)(a)(v)、附注四(12)和附注四(19)。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日, 奥瑞金公司合并财务报表固定资产净值为人民币 46.98 亿元, 其中, 已计提的减值准备为人民币 1.94 亿元。</p> <p>当资产或资产组出现账面净值无法回收的迹象时, 管理层对相关资产潜在的减值进行评估。于 2020 年 12 月 31 日, 管理层采用折现未来现金流量模型对存在减值迹象的固定资产在其所属的资产组层面执行了减值评估。固定资产减值评估所采用的折现未来现金流量模型包括了销售增长率、毛利率及折现率等重大假设。</p> <p>我们关注固定资产减值评估的审计是由于 2020 年 12 月 31 日固定资产账面净值重大, 并且对于固定资产可回收金额的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为固定资产减值评估相关的固有风险重大。因此, 我们将固定资产减值评估确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们执行以下审计程序用于确定关于固定资产减值的评估是否适当:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 获取及了解了管理层与固定资产可回收金额相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险。 • 评估和测试了与固定资产减值评估相关的关键控制, 包括与管理层建立固定资产减值评估模型以及使用重大假设相关的内部控制; • 在内部估值专家的协助下, 选取样本评估了用于确定固定资产可回收金额的模型的恰当性, 以及管理层使用的折现率的合理性; • 通过比对历史数据及行业经验和市场预测, 评估了包括销售增长率、毛利率等管理层所采用的重大假设的合理性;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
固定资产的减值评估(续)	<ul style="list-style-type: none">测试了折现未来现金流量模型中的相关数据的完整性、准确性和相关性, 以及计算的准确性。 根据所执行的程序, 管理层在评估固定资产的减值时作出的判断是可接受的。

四、 其他信息

奥瑞金公司管理层对其他信息负责。其他信息包括奥瑞金公司 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

奥瑞金公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估奥瑞金公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算奥瑞金公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督奥瑞金公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对奥瑞金公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致奥瑞金公司不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就奥瑞金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

普华永道中天审字(2021)第 10028 号
(第九页, 共九页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2021年4月16日

注册会计师



徐涛(项目合伙人)

注册会计师



任小琛

奥瑞金科技股份有限公司

2020年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附注	2020年12月31日 合并	2019年12月31日 合并	2020年12月31日 公司	2019年12月31日 公司	
流动资产					
货币资金	四(1)	1,016,802,261	583,307,135	248,400,522	247,240,816
应收账款	四(2)、十六(1)	2,531,213,595	2,573,024,625	328,385,612	437,464,053
应收款项融资	四(3)	150,928,745	105,091,234	584,148	-
预付款项	四(4)	260,432,059	201,611,492	81,949,988	113,820,812
其他应收款	四(5)、十六(2)	139,446,083	101,231,611	4,982,879,573	4,211,371,772
存货	四(6)	1,327,434,251	1,085,589,768	111,839,401	97,684,729
其他流动资产	四(7)	273,858,923	272,479,297	8,981,152	18,726,655
流动资产合计		5,690,115,917	4,922,335,162	5,763,020,396	5,126,308,837
非流动资产					
长期股权投资	四(10)、六(2)、十六(3)	2,578,179,263	2,552,477,391	5,511,038,051	5,151,424,954
其他权益工具投资	四(8)	231,867,149	257,311,746	3,285,551	2,325,511
其他非流动金融资产	四(9)	17,787,786	18,015,886	8,950,600	9,178,700
投资性房地产	四(11)	165,918,915	124,406,533	50,953,836	-
固定资产	四(12)	4,697,980,879	5,235,763,977	425,949,551	422,023,329
在建工程	四(13)	313,307,662	108,015,736	133,934,601	79,339,329
无形资产	四(14)	513,740,833	684,358,693	49,491,739	54,854,641
商誉	四(15)	59,044,086	88,450,571	-	-
长期待摊费用	四(16)	60,023,666	92,572,496	7,954,696	12,487,528
递延所得税资产	四(17)	71,550,485	72,239,691	46,536,549	42,966,708
其他非流动资产	四(18)	694,023,546	577,106,245	34,538,305	40,332,567
非流动资产合计		9,403,424,270	9,810,718,965	6,272,631,479	5,814,933,267
资产总计		15,093,540,187	14,733,054,127	12,035,651,875	10,941,242,104
流动负债					
短期借款	四(20)	2,126,477,818	1,719,001,537	1,209,224,126	1,176,600,874
应付票据	四(21)	113,724,363	312,636,838	11,392,039	168,102,672
应付账款	四(22)	1,907,829,200	2,339,402,778	290,641,530	352,920,232
预收款项	四(23)	-	57,627,109	-	4,081,994
合同负债	四(24)	67,010,551	-	5,255,656	-
应付职工薪酬	四(25)	185,038,877	140,882,446	95,465,271	55,996,064
应交税费	四(26)	209,243,838	135,869,539	14,629,772	10,522,118
其他应付款	四(27)	278,624,944	338,527,237	2,034,739,150	4,707,165,773
一年内到期的非流动负债	四(28)	1,057,435,784	1,480,547,058	409,732,225	868,726,354
流动负债合计		5,945,383,375	6,524,494,542	4,071,079,769	7,344,116,081
非流动负债					
长期借款	四(29)	1,073,628,857	1,077,419,660	630,589,987	673,500,000
应付债券	四(30)	543,473,787	-	543,473,787	-
长期应付款	四(31)	458,390,440	857,842,308	13,516,146	49,719,368
递延收益	四(32)	191,427,965	185,427,767	8,298,053	4,253,632
递延所得税负债	四(17)	76,740,453	104,434,924	-	-
其他非流动负债	四(33)	8,810,000	9,610,000	8,810,000	9,610,000
非流动负债合计		2,352,469,502	2,234,734,659	1,204,687,973	737,083,000
负债合计		8,297,852,877	8,759,229,201	5,275,767,742	8,081,199,081
股东权益					
股本	四(34)	2,416,315,493	2,355,225,600	2,416,315,493	2,355,225,600
其他权益工具	四(37)	184,987,971	-	184,987,971	-
资本公积	四(36)	195,263,090	(18,503,121)	347,080,580	104,359,920
减:库存股	四(35)	-	(124,651,364)	-	(124,651,364)
其他综合收益	四(38)	(92,716,287)	(83,082,808)	(7,402,024)	(7,649,667)
盈余公积	四(39)	684,805,824	313,896,771	684,805,824	313,896,771
未分配利润	四(40)	3,200,163,712	3,286,589,479	3,134,096,289	218,861,763
归属于母公司股东权益合计		6,588,819,803	5,729,474,557	6,759,884,133	2,860,043,023
少数股东权益		206,867,507	244,350,369	-	-
股东权益合计		6,795,687,310	5,973,824,926	6,759,884,133	2,860,043,023
负债和股东权益总计		15,093,540,187	14,733,054,127	12,035,651,875	10,941,242,104

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



6-1-2-12



2020年度合并及公司利润表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度 合并	2019年度 合并	2020年度 公司	2019年度 公司
一、营业收入	四(41)、十六(4)	10,561,012,720	9,369,162,549	2,245,482,348	2,532,854,630
减: 营业成本	四(41)、十六(4)	(8,356,983,172)	(7,092,991,096)	(1,700,027,615)	(1,988,208,791)
税金及附加	四(42)	(72,120,425)	(67,354,737)	(11,333,301)	(12,191,286)
销售费用	四(43)	(187,289,351)	(377,926,067)	(67,717,747)	(60,361,440)
管理费用	四(44)	(562,345,876)	(545,759,714)	(240,600,427)	(264,422,880)
研发费用	四(45)	(62,550,200)	(97,062,809)	(63,465,673)	(92,843,439)
财务费用	四(46)	(395,680,641)	(293,768,816)	(124,650,081)	(179,896,075)
其中: 利息费用		375,521,196	316,278,530	140,571,140	200,713,682
利息收入		8,048,318	10,804,693	23,295,695	7,901,854
加: 其他收益	四(50)	83,211,399	63,077,226	6,120,191	7,616,344
投资收益	四(51)、十六(5)	194,703,517	140,535,838	3,710,830,621	178,742,111
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		169,431,991	125,428,329	65,223,055	40,538,869
公允价值变动收益		571,900	(650,000)	571,900	-
信用减值损失	四(49)	(346,388)	(21,237,765)	110,655	(4,723,317)
资产减值损失	四(48)	(227,719,426)	(54,352,803)	(37,703,568)	(26,605,219)
资产处置收益	四(52)	114,226,520	26,774,041	2,928,931	1,519,224
二、营业利润		1,088,690,577	1,048,445,849	3,720,546,234	91,479,862
加: 营业外收入	四(53)	4,929,954	8,508,902	71,116	136,415
减: 营业外支出	四(54)	(9,689,713)	(7,234,309)	(245,238)	(494,140)
三、利润总额		1,083,930,818	1,049,720,442	3,720,372,112	91,122,137
减: 所得税费用	四(55)	(373,963,924)	(356,731,697)	(11,281,583)	(928,215)
四、净利润		709,966,894	692,988,745	3,709,090,529	90,193,922
按经营持续性分类					
持续经营净利润		709,966,894	692,988,745	3,709,090,529	90,193,922
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		2,536,658	9,745,354	-	-
归属于母公司股东的净利润		707,430,236	683,243,391	3,709,090,529	90,193,922
五、其他综合收益的税后净额	四(38)	(9,714,577)	(78,086,459)	247,643	(359,134)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(9,633,479)	(77,985,909)	247,643	(359,134)
不能重分类进损益的其他综合收益		(26,374,498)	(62,268,409)	960,040	(87,606)
其他权益工具投资公允价值变动		(26,374,498)	(62,268,409)	960,040	(87,606)
将重分类进损益的其他综合收益		16,741,019	(15,717,500)	(712,397)	(271,528)
权益法下可转损益的其他综合收益		56,380,104	(20,736,612)	-	-
外币财务报表折算差额		(39,639,085)	5,019,112	(712,397)	(271,528)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(81,098)	(100,550)	-	-
六、综合收益总额		700,252,317	614,902,286	3,709,338,172	89,834,788
归属于母公司股东的综合收益总额		697,796,757	605,257,482	3,709,338,172	89,834,788
归属于少数股东的综合收益总额		2,455,560	9,644,804	-	-
七、每股收益	四(57)				
基本每股收益(人民币元)		0.30	0.29	—	—
稀释每股收益(人民币元)		0.29	0.29	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




奥瑞金科技股份有限公司

2020年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度 合并	2019年度 合并	2020年度 公司	2019年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		11,369,033,493	9,517,987,346	2,281,464,988	2,338,469,571
收到其他与经营活动有关的现金	四(58)(a)	160,643,093	125,156,919	17,491,802	47,084,379
经营活动现金流入小计		11,529,676,586	9,643,144,265	2,298,956,790	2,385,553,950
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,678,375,943)	(5,553,912,454)	(1,684,877,864)	(1,644,565,774)
支付给职工以及为职工支付的现金		(675,434,433)	(821,499,669)	(148,926,148)	(174,180,153)
支付的各项税费		(786,474,862)	(816,074,146)	(77,651,173)	(109,047,418)
支付其他与经营活动有关的现金	四(58)(b)	(665,792,243)	(954,017,377)	(221,268,075)	(367,279,513)
经营活动现金流出小计		(10,806,077,481)	(8,145,503,646)	(2,132,723,260)	(2,295,072,858)
经营活动产生的现金流量净额		723,599,105	1,497,640,619	166,233,530	90,481,092
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		23,000,000	272,267,403	-	-
取得投资收益所收到的现金		128,124,611	69,944,017	78,216,756	34,172,418
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		296,798,745	28,094,732	4,677,229	353,479
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,588,001	-	2,238,000	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(58)(c)	58,430,461	209,744,005	3,434,279,537	5,144,330,303
投资活动现金流入小计		511,941,818	580,050,157	3,519,411,522	5,178,856,200
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(457,288,971)	(212,606,449)	(220,266,277)	(63,161,117)
投资支付的现金		(187,750,000)	(507,378,948)	(334,710,000)	(2,173,279,752)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(1,290,184,808)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(58)(d)	(9,385,834)	(33,653,369)	(3,989,887,719)	(4,326,882,377)
投资活动现金流出小计		(654,424,805)	(2,043,823,574)	(4,544,863,996)	(6,563,323,246)
投资活动使用的现金流量净额		(142,482,987)	(1,463,773,417)	(1,025,452,474)	(1,384,467,046)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		2,250,000	-	-	-
取得借款收到的现金		2,913,353,349	3,102,210,175	1,523,900,000	2,284,900,000
发行债券收到的现金		1,086,800,000	-	1,086,800,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(58)(e)	489,417,215	1,938,334,659	3,825,211,428	4,341,505,592
筹资活动现金流入小计		4,491,820,564	5,040,544,834	6,435,911,428	6,626,405,592
偿还债务支付的现金		(3,034,420,866)	(4,320,951,780)	(1,998,536,513)	(3,316,647,200)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(670,998,743)	(521,788,334)	(561,872,613)	(427,570,424)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(21,122,783)	(19,478,325)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(58)(f)	(863,031,357)	(708,930,877)	(2,992,912,836)	(1,865,289,895)
筹资活动现金流出小计		(4,568,450,966)	(5,551,670,991)	(5,553,321,962)	(5,609,507,519)
筹资活动(使用)产生的现金流量净额		(76,630,402)	(511,126,157)	882,589,466	1,016,898,073
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(2,382,877)	14,311,190	(861,916)	14,183,368
五、现金及现金等价物净增加额					
加: 年初现金及现金等价物余额	四(59)	447,776,431	910,724,196	184,891,803	447,796,316
六、年末现金及现金等价物余额					
		949,879,270	447,776,431	207,400,409	184,891,803

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

2020年度合并股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2019年1月1日年初余额		2,355,225,600	-	(22,020,989)	(124,651,364)	1,530,991	304,877,379	2,858,721,401	242,710,643	5,616,393,661
2019年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	683,243,391	9,745,354	692,988,745
其他综合收益	四(38)	-	-	-	-	(77,985,909)	-	-	(100,550)	(78,086,459)
综合收益总额合计		-	-	-	-	(77,985,909)	-	683,243,391	9,644,804	614,902,286
股东投入和减少资本										
股份支付计入所有者权益的金额		-	-	2,525,663	-	-	-	-	-	2,525,663
非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	17,869,663	17,869,663
其他	四(40)	-	-	-	-	-	-	(1,005,214)	(616,375)	(1,621,589)
利润分配										
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	-	-	9,019,392	(9,019,392)	-	-
对股东的分配	四(40)	-	-	-	-	-	-	(251,978,597)	(25,258,366)	(277,236,963)
股东权益内部结转										
其他综合收益结转留存收益	四(38)	-	-	-	-	(6,627,890)	-	6,627,890	-	-
其他		-	-	992,205	-	-	-	-	-	992,205
2019年12月31日年末余额		2,355,225,600	-	(18,503,121)	(124,651,364)	(83,062,808)	313,896,771	3,286,589,479	244,350,369	5,973,824,926
2020年1月1日年初余额		2,355,225,600	-	(18,503,121)	(124,651,364)	(83,062,808)	313,896,771	3,286,589,479	244,350,369	5,973,824,926
2020年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	707,430,236	2,536,658	709,966,894
其他综合收益	四(38)	-	-	-	-	(9,633,479)	-	-	(81,098)	(9,714,577)
综合收益总额合计		-	-	-	-	(9,633,479)	-	707,430,236	2,455,560	700,252,317
股东投入和减少资本										
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	2,250,000	2,250,000
发行可转换公司债券	四(30)	-	284,063,591	-	-	-	-	-	-	284,063,591
可转换公司债券转增股本及资本公积	四(30)	83,180,253	(99,075,620)	305,393,636	-	-	-	-	-	289,498,269
股份支付计入股东权益的金额	四(56)	-	-	33,843,904	-	-	-	-	-	33,843,904
其他	四(35)、 四(38)	(22,090,360)	-	(100,535,324)	124,651,364	-	-	-	(26,845,680)	(24,820,000)
利润分配										
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	-	-	370,909,053	(370,909,053)	-	-
对股东的分配	四(40)	-	-	-	-	-	-	(422,946,950)	(15,342,742)	(438,289,692)
其他		-	-	(24,936,005)	-	-	-	-	-	(24,936,005)
2020年12月31日年末余额		2,416,315,493	184,987,971	195,263,090	-	(92,716,287)	684,805,824	3,200,163,712	206,867,507	6,795,687,310

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

2020年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年1月1日年初余额		2,355,225,600	-	105,916,742	(124,651,364)	(7,290,533)	304,877,379	389,665,830	3,023,743,654
2019年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	90,193,922	90,193,922
其他综合收益		-	-	-	-	(359,134)	-	-	(359,134)
综合收益总额合计		-	-	-	-	(359,134)	-	90,193,922	89,834,788
股东投入和减少资本									
股份支付计入所有者权益的金额		-	-	2,525,663	-	-	-	-	2,525,663
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	-	9,019,392	(9,019,392)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(251,978,597)	(251,978,597)
其他		-	-	(4,082,485)	-	-	-	-	(4,082,485)
2019年12月31日年末余额		2,355,225,600	-	104,359,920	(124,651,364)	(7,649,667)	313,896,771	218,861,763	2,860,043,023
2020年1月1日年初余额		2,355,225,600	-	104,359,920	(124,651,364)	(7,649,667)	313,896,771	218,861,763	2,860,043,023
2020年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	3,709,090,529	3,709,090,529
其他综合收益		-	-	-	-	247,643	-	-	247,643
综合收益总额合计		-	-	-	-	247,643	-	3,709,090,529	3,709,338,172
股东投入和减少资本									
发行可转换公司债券		-	284,063,591	-	-	-	-	-	284,063,591
可转换公司债券转增股本及资本公积		83,180,253	(99,075,620)	305,393,636	-	-	-	-	289,498,269
股份支付计入所有者权益的金额		-	-	33,843,904	-	-	-	-	33,843,904
其他		(22,090,360)	-	(102,561,004)	124,651,364	-	-	-	-
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	-	370,909,053	(370,909,053)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(422,946,950)	(422,946,950)
其他		-	-	6,044,124	-	-	-	-	6,044,124
2020年12月31日年末余额		2,416,315,493	184,987,971	347,080,580	-	(7,402,024)	684,805,824	3,134,096,289	6,759,884,133

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



一 公司基本情况

奥瑞金科技股份有限公司(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%。于 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的批复》, 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。

经中国证券监督管理委员会证监许可字【2019】2700 号文《关于核准奥瑞金科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准, 本公司于 2020 年 2 月发行普通股可转换公司债券(以下称“奥瑞转债”) 10,868,000 张, 每张债券发行面值为人民币 100 元, 合计人民币 1,086,800,000 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司可转换公司债券累计转股 83,180,253 股，于 2020 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 2,416,315,493 元，每股面值 1 元。

于 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。

本年度纳入合并范围的主要全资子公司及控股子公司详见附注五和附注六(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 16 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

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(附注二(9))、其他权益工具投资公允价值的评估(附注二(9))、存货跌价准备的计提方法(附注二(10))、固定资产折旧(附注二(13))、长期资产减值的评估(附注二(18))和所得税的计提和递延所得税资产的确认等(附注二(23))。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《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。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团流动资产低于流动负债 255,267,458 元。

为保证本集团的持续经营能力，本集团采取各种措施应对上述情况，包括调整订单结构、积极拓展新客户、使用未动用的授信额度和中期票据额度及积极寻找渠道向金融机构融资等，以改善本集团的流动资金状况。基于此，本公司管理层认为能够产生足够的现金流以满足自资产负债表日起 12 个月内的营运资本及偿付债务的需求。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(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，奥瑞金国际控股有限公司(以下称“奥瑞金国际”)、奥瑞泰发展有限公司(以下称“奥瑞泰发展”)、奥瑞金发展有限公司(以下称“奥瑞金发展”)、香港奥瑞金贝亚有限公司(以下称“香港贝亚”)、奥瑞泰体育有限公司(以下称“奥瑞泰体育”)、香港奥瑞泰环球投资有限公司(以下称“环球投资”)的记账本位币为港币；下属子公司 AJA Football S.A.S.(以下称“欧塞尔”)和 ORG GASTRONOMY INVESTMENT(以下称“奥瑞金美食”)的记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团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而来，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。本集团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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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、应收账款、其他应收款等。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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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

(ii) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

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

银行承兑汇票组合	银行
应收账款组合	品牌 A 客户
应收账款组合	品牌 B 客户
应收账款组合	品牌 C 客户
应收账款组合	品牌 D 客户
应收账款组合	品牌 E 客户
应收账款组合	品牌 F 客户
应收账款组合	其他客户
其他应收款组合	投资意向金
其他应收款组合	押金保证金
其他应收款组合	暂借款
其他应收款组合	出售设备款
其他应收款组合	其他

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

(iii) 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。

(b) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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。

(c) 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。

(d) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、库存商品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存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。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对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进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定(续)

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。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合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。

(c) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据(续)

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、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(附注二(18))。

(12) 投资性房地产

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。

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(附注二(18))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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。

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5%-10%	2-5%
机器设备	5-15 年	5%-10%	6-19%
运输工具	3-6 年	5%-10%	15-32%
计算机及电子设备	3-5 年	0%-10%	18-33%
办公设备及其他	3-5 年	0%-10%	18-33%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(25)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用(续)

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

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

(16) 无形资产

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。

(a) 土地使用权

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

(b) 计算机软件

计算机软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 10 年平均摊销。

(c) 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。

(d) 球员合同

球员合同为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。

(e) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(f) 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。

(g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究本集团金属制品及包装技术相关生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对本集团金属制品及包装技术相关生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明本集团金属制品及包装技术相关生产工艺所生产的产品存在市场；
- 有足够的技术和资金支持，以进行本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 本集团金属制品及包装技术相关生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

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

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业、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。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

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。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团生产金属容器产品并销售予各地客户。本集团将金属容器产品按照协议合同规定运至约定交货地点，在经销商验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予客户的信用期通常为 75-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而向客户转让商品的义务列示为合同负债。

(b) 提供劳务

本集团对外提供包装设计服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

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。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，并对应收账款以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。

(c) 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。

(d) 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，商品的控制权转移，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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同项下与确认劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(22) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、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。

(24) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 股份支付(续)

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。

本集团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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在减免期间将减免金额计入当期损益。

(b) 融资租赁

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

(c) 售后租回

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

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

(26) 分部信息

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 分部信息(续)

根据本集团内部组织结构、管理要求、内部报告制度情况，本集团为一个经营分部。

(27) 重要会计估计和判断

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

(a) 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：

(i) 长期资产减值

本集团在资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于2020年度未发生重大变化。

(iii) 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。

(iv) 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。

(v) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 所得税计提和递延所得税确认

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。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

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。

(28) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)，并于2020年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10号)，本集团已采用上述准则和通知编制2020年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2020年1月1日	
		合并	公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将与销售商品和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	57,627,109	4,081,994
	预收款项	(57,627,109)	(4,081,994)
因执行新收入准则，本集团及本公司将与销售商品和提供劳务相关的应付运费从其他应付款重分类至应付账款。	应付账款	84,802,029	1,454,697
	其他应付款	(84,802,029)	(1,454,697)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影 响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额	
	2020年12月31日	
	合并	公司
合同负债	67,010,551	5,255,656
预收款项	(67,010,551)	(5,255,656)
应付账款	84,295,351	1,815,712
其他应付款	(84,295,351)	(1,815,712)

受影响的利润表项目	影响金额	
	2020年度	
	合并	公司
营业成本	192,840,225	9,169,140
销售费用	(192,840,225)	(9,169,140)

执行上述修订的准则对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益及少数股东权益均无影响。相关调整对本公司股东权益的无影响。

- (b) 对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对2021年6月30日之前的租金减免，本集团及本公司在编制2020年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理。相关通知对本集团及本公司财务报表无重大影响。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、11%、13% 16%及 20%
企业所得税(b)	应纳税所得额	9%、15%、16.5%、 20%、25%、27.5%及 28%
房产税	应税房产原值的 70%及租金收入	1.2%及 12%
城建税	实际缴纳的增值税	5%及 7%
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%

- (a) 根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的销售商品业务适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%。

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

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

- (b) 2020 年度，本公司的澳洲办事处适用的企业所得税税率为 27.5%；本集团在香港设立的奥瑞金国际、奥瑞泰发展、奥瑞金发展、香港贝亚、奥瑞泰体育、环球投资适用的企业所得税税率为 16.5%；本集团在法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食适用的企业所得税税率为 28%；本集团在西藏设立的堆龙鸿晖新材料技术有限公司(以下称“堆龙鸿晖”)适用的企业所得税税率为 9%。

除上述情况及附注三(2)所述的税收优惠外，本集团其他公司适用的企业所得税税率为 25%。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

广西奥瑞金亨源包装科技有限公司(以下称“广西奥瑞金”)、陕西奥瑞金包装有限公司(以下称“陕西奥瑞金”)和成都奥瑞金包装有限公司(以下称“成都奥瑞金”)符合国家《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》鼓励类第十九条“轻工”中第 15 款“二色及二色以上金属板印刷、配套光固化(UV)、薄板覆膜和高速食品饮料罐加工及配套设备制造”的规定，因此根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58 号第二条，广西奥瑞金、陕西奥瑞金和成都奥瑞金 2020 年度适用的企业所得税税率为 15%。

上海鸿金投资管理有限公司(以下称“上海鸿金”)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。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	48,632	149,138
银行存款	949,759,836	447,611,561
其他货币资金(a)	66,993,793	135,546,436
合计	<u>1,016,802,261</u>	<u>583,307,135</u>
其中：存放在境外的款项总额	62,753,579	31,385,789

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中 898,800 元(2019 年 12 月 31 日：3,516,975 元)定期存款用于长期借款质押(附注四(29)(a))。

于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中 41,000,100 元(2019 年 12 月 31 日：112,349,000 元)定期存款用于短期借款质押(附注四(20)(a))。

于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中 1,125,000 元(2019 年：无)定期存款用于电费保证金。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(1) 货币资金(续)

于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中 23,899,091 元(2019 年 12 月 31 日：19,664,729 元)为本集团向银行申请开具信用证、保函及银行承兑汇票所存入的保证金存款等；其他货币资金中 29,253 元(2019 年 12 月 31 日：15,732 元)为本集团证券账户的资金。

(2) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	2,787,885,601	2,834,750,130
减：坏账准备	(256,672,006)	(261,725,505)
净额	<u>2,531,213,595</u>	<u>2,573,024,625</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	2,482,128,224	2,587,357,935
一到二年	95,308,692	19,751,731
二到三年	9,237,524	27,576,340
三年以上	201,211,161	200,064,124
合计	<u>2,787,885,601</u>	<u>2,834,750,130</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,273,906,257</u>	<u>(125,838,566)</u>	<u>46%</u>

(c) 于 2020 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2019 年度：无)。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款 (续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 G	125,723,748	(125,723,748)	100%	客户经营状况恶化
客户 H	53,000,000	(53,000,000)	100%	客户经营状况恶化
客户 I	4,248,172	(4,248,172)	100%	客户经营状况恶化
客户 J	4,739,698	(4,739,698)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 L	3,975,695	(3,975,695)	100%	客户经营状况恶化
客户 M	3,917,022	(3,917,022)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	3,431,437	(3,431,437)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	2,753,718	(2,753,718)	100%	客户经营状况恶化
客户 P	2,734,477	(2,734,477)	100%	客户经营状况恶化
客户 Q	2,538,608	(2,538,608)	100%	客户经营状况恶化
客户 R	2,299,767	(2,299,767)	100%	客户经营状况恶化
客户 S	2,138,182	(2,138,182)	100%	客户经营状况恶化
客户 T	2,056,946	(2,056,946)	100%	客户经营状况恶化
其他	12,846,839	(12,846,839)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>231,128,689</u>	<u>(231,128,689)</u>		

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1— 品牌 A 客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	906,366,023	0.01%	(90,637)	555,023,453	0.01%	(55,502)
逾期 1-30 日	-	0.02%	-	3,101,499	0.02%	(620)
	<u>906,366,023</u>		<u>(90,637)</u>	<u>558,124,952</u>		<u>(56,122)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款 (续)

(d) 坏账准备(续)

组合 2— 品牌 B 客户:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	8,077,212	0.01%	(808)	46,684,112	0.01%	(4,668)
逾期 1-30 日	7,655,640	0.02%	(1,531)	15,597,597	0.02%	(3,120)
	<u>15,732,852</u>		<u>(2,339)</u>	<u>62,281,709</u>		<u>(7,788)</u>

组合 3— 品牌 C 客户:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	442,527,044	0.01%	(44,253)	426,837,257	0.01%	(42,684)
逾期 1-30 日	-	0.02%	-	48,177,413	0.02%	(9,635)
	<u>442,527,044</u>		<u>(44,253)</u>	<u>475,014,670</u>		<u>(52,319)</u>

组合 4— 品牌 D 客户:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	120,418,794	0.01%	(12,042)	195,809,739	0.01%	(19,581)
逾期 1-30 日	1,293,317	0.02%	(259)	632,709	0.02%	(127)
逾期 31-90 日	-	0.20%	-	2,673,213	0.20%	(5,346)
	<u>121,712,111</u>		<u>(12,301)</u>	<u>199,115,661</u>		<u>(25,054)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

组合 5— 品牌 E 客户:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	27,531,424	0.01%	(2,753)	44,157,108	0.01%	(4,416)
逾期 1-30 日	756,855	0.02%	(151)	1,862,796	0.02%	(373)
逾期 31-90 日	290,813	0.20%	(582)	-	0.20%	-
	<u>28,579,092</u>		<u>(3,486)</u>	<u>46,019,904</u>		<u>(4,789)</u>

组合 6— 品牌 F 客户:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	127,077,626	0.20%	(254,155)	232,816,456	0.20%	(465,633)
逾期 1-30 日	4,665,778	2.00%	(93,316)	20,012,797	2.00%	(400,256)
逾期 31-90 日	4,336,383	5.00%	(216,819)	17,366,675	5.00%	(868,334)
逾期 90-180 日	46,060,111	10.00%	(4,606,011)	81,111,137	10.00%	(8,111,114)
逾期 180-360 日	61,426,736	20.00%	(12,285,347)	21,033,753	20.00%	(4,206,751)
逾期 1-2 年	16,304,848	40.00%	(6,521,939)	38,320,589	40.00%	(15,328,236)
	<u>259,871,482</u>		<u>(23,977,587)</u>	<u>410,661,407</u>		<u>(29,380,324)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

组合 7— 其他客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	734,249,800	0.05%	(367,125)	777,517,377	0.05%	(388,759)
逾期 1-30 日	32,351,482	0.50%	(161,757)	55,334,859	0.50%	(276,674)
逾期 31-90 日	6,067,334	3.00%	(182,020)	4,275,515	3.00%	(128,265)
逾期 90-180 日	1,765,021	5.00%	(88,251)	6,119,847	5.00%	(305,992)
逾期 180-360 日	6,457,997	7.00%	(452,060)	1,391,404	7.00%	(97,398)
逾期 1-2 年	1,076,674	15.00%	(161,501)	5,629,180	15.00%	(844,377)
	<u>781,968,308</u>		<u>(1,412,714)</u>	<u>850,268,182</u>		<u>(2,041,465)</u>

- (iii) 本年度针对单项计提坏账准备的应收账款，计提的坏账准备金额为 11,104,270 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 4,849,689 元，相应的账面余额为 4,849,689 元，无重要的收回或转回。

本年度针对组合计提坏账准备的应收账款，转回的坏账准备金额为 6,024,544 元。

- (e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 5,283,536 元，坏账准备金额为 5,283,536 元，无重要的核销。

(3) 应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>150,928,745</u>	<u>105,091,234</u>

本集团视其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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失未计提坏账准备(2019 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收款项融资(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2019 年 12 月 31 日：41,853,200 元) (附注四(20)(a))。

于 2020 年 12 月 31 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如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	106,463,130	-

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	248,911,890	99%	197,958,315	98%
一年以上	1,520,169	1%	3,653,177	2%
合计	<u>250,432,059</u>	<u>100%</u>	<u>201,611,492</u>	<u>100%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 1,520,169 元(2019 年 12 月 31 日：3,653,177 元)，主要为预付货款，因为尚未收到材料，该款项尚未结清。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>158,354,968</u>	<u>63%</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
出售设备款	80,694,206	19,644,518
押金保证金	39,812,195	26,151,262
搬迁补偿补助款	20,583,459	-
暂借款	7,340,546	9,769,000
投资意向金	-	40,000,000
应收股利	-	3,202,500
其他	12,736,788	24,069,091
合计	161,167,194	122,836,371
减：坏账准备	(21,721,111)	(21,604,760)
净额	139,446,083	101,231,611

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	125,239,215	42,463,474
一到二年	8,936,683	56,216,466
二到三年	12,334,608	4,332,495
三年以上	14,656,688	19,823,936
合计	161,167,194	122,836,371

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第三阶段		
	未来 12 个月内		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	预期信用损失(组合)	坏账准备		账面余额	坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	103,170,329	(1,938,718)	-	19,666,042	(19,666,042)	(21,604,760)
本年新增的款项	402,628,661	(1,455,440)	20,583,459	(716,566)	(2,172,006)	(2,172,006)
本年减少的款项	(382,825,642)	-	-	(2,055,655)	2,055,655	2,055,655
2020 年 12 月 31 日	122,973,348	(3,394,158)	20,583,459	(716,566)	(4,110,724)	(21,721,111)

本年度无由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动。

于 2020 年 12 月 31 日无转入第一阶段的其他应收款。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期 信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
搬迁补偿补助款	<u>20,583,459</u>	3.48%	<u>(716,566)</u>	预期信用损失
	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
公司 A	11,251,287	100%	(11,251,287)	预计款项无法收回
公司 B	2,460,000	100%	(2,460,000)	预计款项无法收回
公司 C	2,113,992	100%	(2,113,992)	预计款项无法收回
其他	<u>1,785,108</u>	100%	<u>(1,785,108)</u>	预计款项无法收回
合计	<u>17,610,387</u>		<u>(17,610,387)</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
投资意向金组合：						
一年以内	-	-	0.06%	40,000,000	(24,000)	0.06%
押金保证金组合：						
一年以内	37,317,086	(973,976)	2.61%	23,656,154	(617,425)	2.61%
出售设备款						
一年以内	69,442,918	(1,812,460)	2.61%	4,223,585	(110,236)	2.61%
暂借款组合：						
一年以内	6,850,546	(352,118)	5.14%	9,279,000	(476,941)	5.14%
其他组合：						
一年以内	9,362,798	(255,604)	2.73%	26,011,590	(710,116)	2.73%
合计	<u>122,973,348</u>	<u>(3,394,158)</u>		<u>103,170,329</u>	<u>(1,938,718)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 2,172,006 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 2,055,655 元(相应的账面余额为 2,055,655 元)，无重要的收回或转回。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 E	出售设备款	65,495,102	一年以内	41%	(1,709,422)
公司 F	搬迁款	20,583,459	一年以内	13%	(561,928)
公司 G	押金/保证金	10,000,000	一年以内	6%	(261,000)
公司 H	暂借款	6,779,000	一到两年	4%	(348,441)
公司 I	押金/保证金	6,350,000	一到两年	4%	(165,735)
合计		<u>109,207,561</u>		<u>68%</u>	<u>(3,046,526)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	924,321,628	(21,588,927)	902,732,701	703,750,622	(22,168,438)	681,582,184
库存商品	455,021,130	(33,055,719)	421,965,411	424,451,048	(29,492,114)	394,958,934
低值易耗品	2,736,139	-	2,736,139	9,048,650	-	9,048,650
合计	<u>1,382,078,897</u>	<u>(54,644,646)</u>	<u>1,327,434,251</u>	<u>1,137,250,320</u>	<u>(51,660,552)</u>	<u>1,085,589,768</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转销	外币报表 折算差异	2020 年 12 月 31 日
原材料	22,168,438	7,614,988	(8,194,499)	-	21,588,927
库存商品	29,492,114	10,015,259	(6,454,828)	3,174	33,055,719
合计	<u>51,660,552</u>	<u>17,630,247</u>	<u>(14,649,327)</u>	<u>3,174</u>	<u>54,644,646</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

存货跌价准备系由于部分原材料及库存商品库龄较长或经营计划的改变，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

(7) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	269,011,991	258,856,274
待认证进项税额	4,394,217	3,032,878
预缴企业所得税	452,715	10,590,145
合计	<u>273,858,923</u>	<u>272,479,297</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股权		
—SNK Corporation(以下称“SNK”)(i)	80,962,600	54,517,680
—微积分创新科技(北京)股份有限公司(以下称“创新科技”)(ii)	12,343,741	9,136,615
非上市公司股权		
—江苏扬瑞新材料股份有限公司(以下称“江苏扬瑞”)(iii)	78,310,273	54,836,798
—北京码牛科技有限公司(以下称“码牛科技”)(iv)	39,047,100	32,550,000
—天津卡乐互动科技有限公司(以下称“卡乐互动”)(v)	16,995,984	101,707,803
—北京农村商业银行股份有限公司(以下称“北京农商行”)(vi)	2,147,051	500,000
—动吧斯博体育文化(北京)有限公司(以下称“动吧斯博”)(vii)	1,138,500	1,825,511
—北京润鸿基网络科技有限公司(以下称“润鸿基”)(viii)	803,100	2,233,939
—多米熊科技(北京)有限公司(以下称“多米熊科技”)(ix)	118,800	3,400
—上海舞九信息科技有限公司(以下称“舞九科技”)(x)	-	-
合计	<u>231,867,149</u>	<u>257,311,746</u>

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
SNK		
—成本	77,086,607	80,388,508
—累计公允价值变动	3,875,993	(25,870,828)
小计	<u>80,962,600</u>	<u>54,517,680</u>
创新科技		
—成本	10,000,000	10,000,000
—累计公允价值变动	2,343,741	(863,385)
小计	<u>12,343,741</u>	<u>9,136,615</u>
江苏扬瑞		
—成本	38,220,000	38,220,000
—累计公允价值变动	40,090,273	16,616,798
小计	<u>78,310,273</u>	<u>54,836,798</u>
码牛科技		
—成本	20,970,588	20,970,588
—累计公允价值变动	18,076,512	11,579,412
小计	<u>39,047,100</u>	<u>32,550,000</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他权益工具投资(续)

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
卡乐互动		
— 成本	119,614,090	119,614,090
— 累计公允价值变动	(102,618,106)	(17,906,287)
小计	<u>16,995,984</u>	<u>101,707,803</u>
北京农商行		
— 成本	500,000	500,000
— 累计公允价值变动	1,647,051	-
小计	<u>2,147,051</u>	<u>500,000</u>
动吧斯博		
— 成本	10,000,000	10,000,000
— 累计公允价值变动	(8,861,500)	(8,174,489)
小计	<u>1,138,500</u>	<u>1,825,511</u>
润鸿基		
— 成本	5,000,000	5,000,000
— 累计公允价值变动	(4,196,900)	(2,766,061)
小计	<u>803,100</u>	<u>2,233,939</u>
多米熊科技		
— 成本	3,000,000	3,000,000
— 累计公允价值变动	(2,881,200)	(2,996,600)
小计	<u>118,800</u>	<u>3,400</u>
舞九科技	-	-
— 成本	-	-
— 累计公允价值变动	-	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>231,867,149</u>	<u>257,311,746</u>

- (i) 本集团持有 SNK 2.83%的股权并不对其委派董事，本集团没有以任何方式参与或影响 SNK 的财务和经营决策，因此本集团对 SNK 不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他权益工具投资(续)

- (ii) 本集团对创新科技的表决权比例为 2.84%，本集团没有以任何方式参与或影响创新科技的财务和经营决策，因此本集团对创新科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (iii) 本集团对江苏扬瑞的表决权比例为 4.90%，本集团没有以任何方式参与或影响江苏扬瑞的财务和经营决策，因此本集团对江苏扬瑞不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (iv) 本集团对码牛科技的表决权比例为 4.65%，本集团没有以任何方式参与或影响码牛科技的财务和经营决策，因此本集团对码牛科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (v) 本集团持有卡乐互动 3.77%的股权并不对其委派董事，本集团没有以任何方式参与或影响卡乐互动的财务和经营决策，因此本集团对卡乐互动不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (vi) 本集团对北京农商行的持股比例不及 1%，本集团没有以任何方式参与或影响北京农商行的财务和经营决策，因此本集团对北京农商行不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (vii) 本集团对动吧斯博的表决权比例为 5.56%，本集团没有以任何方式参与或影响动吧斯博的财务和经营决策，因此本集团对动吧斯博不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (viii) 本集团对润鸿基的表决权比例为 1.67%，本集团没有以任何方式参与或影响润鸿基的财务和经营决策，因此本集团对润鸿基不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (ix) 本集团对多米熊科技的表决权比例为 10%，本集团没有以任何方式参与或影响多米熊科技的财务和经营决策，因此本集团对多米熊科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他权益工具投资(续)

- (x) 本集团对舞九科技的表决权比例为 3.93%，本集团没有以任何方式参与或影响舞九科技的财务和经营决策，因此本集团对舞九科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

本集团对舞九科技投资成本为 32,235,849 元，该权益工具投资在以往年度计入损益的累计减值损失为 32,235,849 元。

(9) 其他非流动金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
股权收购价款补偿权(a)	8,950,600	9,178,700
待收回的股权受让收益(b)	8,837,186	8,837,186
合计	<u>17,787,786</u>	<u>18,015,886</u>

- (a) 于 2019 年 9 月，本公司与波尔亚太有限公司(以下称“波尔亚太”)签署公司收购波尔亚太持有的奥瑞金(佛山)包装有限公司(曾用名：波尔亚太(佛山)金属容器有限公司)100%股权、波尔亚太(北京)金属容器有限公司 100%股权、奥瑞金(青岛)金属容器有限公司(曾用名：波尔亚太(青岛)金属容器有限公司)100%股权、奥瑞金(武汉)包装有限公司(曾用名：波尔亚太(湖北)金属容器有限公司)(以下称“武汉包装”)95.69%股权(以下合称“波尔工厂”)交易文件之补充协议，约定若武汉包装交割日后未来三年内本公司购买武汉包装少数股东股权，波尔亚太需要承担购买价款的 50%，以 1,400,000 美元为上限。于 2020 年 12 月 31 日，该项股权收购价款补偿权的公允价值为 8,950,600 元。
- (b) 本公司之子公司北京鸿金投资有限公司(以下称“鸿金投资”)于 2015 年及 2016 年向深圳国泰安教育股份有限公司(以下称“国泰安”)出资 30,000,000 元以获取其 0.51%股权。于 2019 年 1 月，鸿金投资与国泰安签署股权回购协议，国泰安将按照协议分期向鸿金投资支付股权回购款。2020 年 12 月 31 日，回购款中固定对价 30,000,000 元已全部收回。回购款中可变部分根据国泰安在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市时间确定。于 2020 年 12 月 31 日，回购款中可变部分对价公允价值为 8,837,186 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
联营企业(a)	3,056,274,819	3,037,804,658
合营企业(b)	39,591,348	41,687,468
合计	3,095,866,167	3,079,492,126
减：长期股权投资减值准备	(517,686,904)	(527,014,735)
净额	2,578,179,263	2,552,477,391

企业名称	企业简称
中粮包装控股有限公司	中粮包装
黄山永新股份有限公司	永新股份
江苏沃田集团股份有限公司	江苏沃田
上海铭讯文化传播有限公司	上海铭讯
北京冰世界体育文化发展有限公司	北京冰世界
上海荷格信息科技有限公司	上海荷格
浙江纪鸿包装有限公司	纪鸿包装
北京合数信息技术有限公司	合数信息
北京云视科技有限公司	云视科技
苏州鸿金莱华投资合伙企业(有限合伙)	鸿金莱华
北京尚杰智选科技有限公司	尚杰智选
咸宁恒奥产业投资发展有限公司	咸宁恒奥

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2019年 12月31日	本年增减变动							2020年 12月31日	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利和利润	计提减值准备			外币折算差异 及其他
永新股份(i)	1,399,375,212	-	-	72,726,599	-	6,533,845	(48,998,598)	-	-	1,429,637,058	-
中粮包装(ii)	936,994,242	-	-	96,144,052	56,380,104	(31,348,195)	(50,749,716)	-	(53,102,623)	954,317,864	(481,090,033)
江苏沃田(iii)	125,612,929	-	-	1,170,741	-	-	-	(9,916,150)	-	116,867,520	(9,916,150)
合数信息(iv)	22,202,932	-	-	679,221	-	-	-	-	-	22,882,153	-
云视科技(v)	16,082,576	-	-	(653,017)	-	-	-	(8,000,000)	-	7,429,559	(8,000,000)
上海铭讯(vi)	3,648,770	-	-	112,950	-	-	-	-	-	3,761,720	-
上海荷格(vii)	4,387,402	-	-	(263,352)	-	(121,655)	-	(3,742,648)	-	259,747	(8,702,648)
尚杰智造(viii)	2,485,860	-	(664,483)	1,306,491	-	-	-	-	-	3,127,868	-
威宁恒奥(ix)	-	-	-	304,426	-	-	-	-	-	304,426	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,978,073)
合计	2,510,789,923	-	(664,483)	171,528,111	56,380,104	(24,936,005)	(99,748,314)	(21,658,798)	(53,102,623)	2,538,587,915	(517,686,904)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

- (i) 于 2020 年度，永新股份增发 10,400,000 股股票，本集团对永新股份的持股比例由 24.34% 下降至 23.83%，长期股权投资账面价值增加 6,533,845 元。

本集团向永新股份派驻三名董事，能够对永新股份施加重大影响，将其作为联营企业核算。

- (ii) 于 2020 年度，中粮包装回购并注销部分股份，本集团对中粮包装的持股比例由 23.40% 上升至 24.40%，长期股权投资账面价值减少 31,348,195 元。

本集团向中粮包装派驻两名董事，能够对中粮包装施加重大影响，将其作为联营企业核算。

- (iii) 本集团对江苏沃田的持股比例为 17.85%，向江苏沃田派驻一名董事，能够对江苏沃田施加重大影响，将其作为联营企业核算。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团对江苏沃田的投资出现减值迹象。本集团对其进行减值测试，并根据测试结果计提减值准备 9,916,150 元。

- (iv) 本公司之子公司鸿金投资对合数信息的持股比例为 18.70%，向合数信息派驻一名董事，能够对合数信息施加重大影响，将其作为联营企业核算。

- (v) 本公司之子公司鸿金投资对云视科技的持股比例为 20%，向云视科技派驻一名董事，能够对云视科技施加重大影响，将其作为联营企业核算。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团对云视科技的投资出现减值迹象。本集团对其进行减值测试，并根据测试结果计提减值准备 8,000,000 元。

- (vi) 本公司之子公司鸿金投资对上海铭讯的持股比例为 22.00%，对向上海铭讯派驻一名董事，能够对其施加重大影响，将其作为联营企业核算。

- (vii) 本公司之子公司鸿金投资对上海荷格的持股比例为 14.54%，向上海荷格派驻一名董事，能够对上海荷格施加重大影响，将其作为联营企业核算。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团对上海荷格的投资出现减值迹象。本集团对其进行减值测试，并根据测试结果计提减值准备 3,742,648 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

(viii) 于 2020 年 3 月，本公司之子公司堆龙鸿晖处置对尚杰智选的部分投资。处置后，堆龙鸿晖对尚杰智选的持股比例为 24.93%。本公司之子公司向尚杰智选派驻一名董事，能够对其施加重大影响，将其作为联营企业核算。

(ix) 于 2020 年 4 月，本公司之子公司北京奥瑞泰投资管理有限公司(以下称“奥瑞泰投资”)认缴人民币 2,000,000 元取得咸宁恒奥 40% 股权，并派驻一名董事，能够对咸宁恒奥施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

(b) 合营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	按权益法调整 的净损益	其他权益 变动		
鸿金莱华(i)	41,687,468	-	(2,096,120)	-	39,591,348	-

(i) 本公司及子公司上海鸿金、苏州安柯尔计算机技术有限公司(以下称“安柯尔”)与自然人李志聪于 2018 年投资设立鸿金莱华。上海鸿金作为普通合伙人持有 1% 的股权，本公司作为有限合伙人持有 47.14% 的股权。鸿金莱华决策机构投资决策委员会共四名成员，其中上海鸿金提名三名成员，安柯尔提名一名成员。根据合伙协议约定，决议需经全体成员四分之三以上同意视为通过，且前述同意成员必须同时包含上海鸿金提名的成员及安柯尔提名的成员，否则决议无效，因此本集团和安柯尔对鸿金莱华共同控制，将其作为合营企业核算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产

	房屋建筑物
原价	
2019 年 12 月 31 日	138,976,800
本年增加	52,082,359
2020 年 12 月 31 日	191,059,159
累计折旧	
2019 年 12 月 31 日	(14,570,267)
本年增加	(4,768,543)
2020 年 12 月 31 日	(19,338,810)
减值准备	
2019 年 12 月 31 日	-
本年增加	(5,801,434)
2020 年 12 月 31 日	(5,801,434)
账面价值	
2020 年 12 月 31 日	165,918,915
2019 年 12 月 31 日	124,406,533

2020 年度投资性房地产计提折旧金额为 4,768,543 元(2019 年度：4,164,902 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	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
原价						
2019 年 12 月 31 日	2,286,126,331	4,138,324,479	107,724,159	151,463,366	96,780,259	6,780,418,594
本年增加	101,620,340	161,348,489	4,530,663	2,438,123	26,631,722	296,569,337
购置	88,991,094	84,604,772	4,111,657	2,066,053	23,857,672	203,631,248
在建工程转入	12,629,246	76,743,717	419,006	372,070	2,774,050	92,938,089
本年减少	(35,797,700)	(263,169,528)	(8,116,372)	(12,529,449)	(6,441,896)	(326,054,945)
处置及报废	(35,797,700)	(239,673,985)	(8,116,372)	(12,529,449)	(6,441,896)	(302,559,402)
转入在建工程	-	(23,495,543)	-	-	-	(23,495,543)
外币报表折算差异	3,677,093	263,959	-	3,881	107,216	4,052,149
2020 年 12 月 31 日	2,355,626,064	4,036,767,399	104,138,450	141,375,921	117,077,301	6,754,985,135
累计折旧						
2019 年 12 月 31 日	(423,163,084)	(793,520,061)	(78,405,500)	(104,608,629)	(61,553,607)	(1,461,250,881)
本年增加	(70,507,804)	(365,644,072)	(6,839,398)	(17,762,825)	(14,743,670)	(475,497,769)
计提	(70,507,804)	(365,644,072)	(6,839,398)	(17,762,825)	(14,743,670)	(475,497,769)
本年减少	3,087,162	50,924,567	6,326,178	10,626,555	4,484,274	75,448,736
处置及报废	3,087,162	50,924,567	6,326,178	10,626,555	4,484,274	75,448,736
外币报表折算差异	(1,165,750)	(113,747)	-	(872)	74,149	(1,206,220)
2020 年 12 月 31 日	(491,749,476)	(1,108,353,313)	(78,918,720)	(111,745,771)	(71,738,854)	(1,862,506,134)
减值准备						
2019 年 12 月 31 日	-	(82,600,972)	(18,041)	(759,489)	(25,234)	(83,403,736)
本年增加	-	(118,911,244)	-	(4,724,092)	-	(123,635,336)
计提	-	(118,911,244)	-	(4,724,092)	-	(123,635,336)
本年减少	-	9,755,479	18,041	2,743,609	23,821	12,540,950
处置及报废	-	9,755,479	18,041	2,743,609	23,821	12,540,950
2020 年 12 月 31 日	-	(191,756,737)	-	(2,739,972)	(1,413)	(194,498,122)
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	1,863,876,588	2,736,657,349	25,219,730	26,890,178	45,337,034	4,697,980,879
2019 年 12 月 31 日	1,862,963,247	3,262,203,446	29,300,618	46,095,248	35,201,418	5,235,763,977

2020 年度，固定资产计提的折旧金额为 475,497,769 元(2019 年度：399,539,363 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 432,436,257 元、80,156 元、35,999,261 元和 6,982,095 元(2019 年：363,977,502 元、219,473 元、28,416,844 元和 6,925,544 元)。

2020 年度，本集团对部分固定资产计提了减值准备，金额为 123,635,336 元(2019 年度：18,929,193 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 92,938,089 元(2019 年度：211,693,330 元)(附注四(13)(a))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 336,580,191 元的房屋及建筑物(原价为 407,334,280 元)(2019 年 12 月 31 日：账面价值为 283,977,237 元、原价为 356,326,127 元)用于短期借款抵押(附注四(20)(a))。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 129,461,080 元(原价为 149,173,884 元)的房屋及建筑物和机器设备(2019 年 12 月 31 日：账面价值为 126,149,649 元、原价为 152,570,656 元)用于长期借款抵押(附注四(29)(a))。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 1,789,089 元(原价为 34,017,667 元)的固定资产(2019 年 12 月 31 日：账面价值为 4,193,161 元(原价为 40,860,654 元))暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	31,958,041	(21,856,402)	(8,365,238)	1,736,401
运输工具	365,425	(328,882)	-	36,543
计算机及电子设备	1,640,868	(1,017,847)	(610,792)	12,229
办公设备及其他	53,333	(48,000)	(1,417)	3,916
合计	<u>34,017,667</u>	<u>(23,251,131)</u>	<u>(8,977,447)</u>	<u>1,789,089</u>

(b) 融资租入的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值 1,202,466,085 元(原价 1,377,629,450 元)的固定资产系融资租入(2019 年 12 月 31 日：账面价值 1,250,580,381 元(原价 1,312,493,450 元))。分析如下：

2020 年 12 月 31 日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>1,377,629,450</u>	<u>(157,488,351)</u>	<u>(17,675,014)</u>	<u>1,202,466,085</u>
2019 年 12 月 31 日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>1,312,493,450</u>	<u>(61,913,069)</u>	<u>-</u>	<u>1,250,580,381</u>

(c) 未办妥产权证的房产

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>155,427,335</u>	尚在办理中

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
北京厂房升级改造项目	125,892,132	-	125,892,132	78,300,901
陕西二线项目	78,971,098	-	78,971,098	-
北京DRD制罐二线项目	34,056,457	(34,056,457)	-	(36,170,452)
湖北饮料新产线工程	21,583,030	-	21,583,030	-
欧塞尔培训中心项目	16,973,483	-	16,973,483	1,471,747
山东数码印刷输送线	16,287,558	-	16,287,558	1,757,689
辽宁保健食品项目	16,223,350	-	16,223,350	-
其他	39,432,980	(2,055,969)	37,377,011	(2,055,969)
合计	349,420,088	(36,112,426)	313,307,662	108,015,736

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年		2020 年	工程投入占	工程	借款费用资本化	其中：本年借款	本年借款费用	资金来源
		12 月 31 日	本年增加							
北京厂房升级改造项目	140,135,000	78,300,901	47,591,231	125,892,132	90%	90%	6,417,136	3,006,046	6.19%	(i)
陕西二线项目	94,060,000	-	78,971,098	78,971,098	84%	84%	-	-	-	(i)
湖北饮料新产线工程	29,830,000	-	23,200,729	21,583,030	78%	78%	-	-	-	(i)
欧塞尔培训中心项目	19,500,000	1,471,747	16,891,534	16,973,483	94%	94%	553,429	553,429	6.19%	(i)
山东数码印刷输送线	22,099,200	1,757,689	15,719,524	16,287,558	79%	79%	577,122	577,122	6.19%	(i)
辽宁保健食品项目	102,353,800	-	58,487,350	16,223,350	57%	57%	-	-	-	(i)
其他	-	26,485,399	61,236,231	37,377,011	-	-	957,369	957,369	6.19%	(i)
合计	-	108,015,736	302,097,697	313,307,662	-	-	8,505,056	5,093,966	-	(i)

(i) 自有资金、银行借款、债券融资及融资租赁

注：其他减少主要为试运行的收入冲减在建工程及经营租赁改良完工后转入长期待摊费用。

(b) 在建工程减值准备

	2019 年		2020 年		计提原因
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日	
DRD 制罐二线项目(i)	36,170,452	-	(2,113,995)	34,056,457	技术更新，设备的实际价值下降
其他	2,055,969	-	-	2,055,969	技术更新，设备的实际价值下降
合计	38,226,421	-	(2,113,995)	36,112,426	

(i) DRD 制罐二线项目减值准备本年减少 2,113,995 元，主要是因为该部分设备经整改后投入使用，转销该部分已计提的减值准备。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	土地使用权	计算机软件	专有技术 使用权	球员合同	销售网络	其他	合计
原价							
2019 年 12 月 31 日	585,272,631	35,691,917	59,838,962	89,269,760	77,727,900	3,084,676	850,885,846
本年增加	-	424,662	2,381,191	465,105	-	-	3,270,958
购置	-	424,662	2,381,191	465,105	-	-	3,270,958
本年减少	(80,658,830)	(4,966,757)	-	(15,327,750)	-	-	(100,953,337)
处置	(80,658,830)	(4,966,757)	-	(15,327,750)	-	-	(100,953,337)
外币报表折算差异	-	47,593	285,468	2,392,939	-	-	2,726,000
2020 年 12 月 31 日	504,613,801	31,197,415	62,505,621	76,800,054	77,727,900	3,084,676	755,929,467
累计摊销							
2019 年 12 月 31 日	(54,481,903)	(15,609,270)	(16,401,119)	(53,699,339)	(24,613,835)	(1,721,687)	(166,527,153)
本年增加	(13,190,896)	(9,922,019)	(5,263,785)	(18,746,568)	(15,545,580)	(577,870)	(63,246,718)
计提	(13,190,896)	(9,922,019)	(5,263,785)	(18,746,568)	(15,545,580)	(577,870)	(63,246,718)
本年减少	355,392	4,204,956	-	12,221,333	-	-	16,781,681
处置	355,392	4,204,956	-	12,221,333	-	-	16,781,681
外币报表折算差异	-	(41,375)	(20,107)	(1,623,016)	-	-	(1,684,498)
2020 年 12 月 31 日	(67,317,407)	(21,367,708)	(21,685,011)	(61,847,590)	(40,159,415)	(2,299,557)	(214,676,688)
减值准备							
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	(9,675,281)	(4,643,160)	(15,268,685)	-	(29,587,126)
计提	-	-	(9,675,281)	(4,643,160)	(15,268,685)	-	(29,587,126)
本年减少	-	-	-	2,186,756	-	-	2,186,756
处置	-	-	-	2,186,756	-	-	2,186,756
外币报表折算差异	-	-	(41,964)	(69,612)	-	-	(111,576)
2020 年 12 月 31 日	-	-	(9,717,245)	(2,526,016)	(15,268,685)	-	(27,511,946)
账面价值							
2020 年 12 月 31 日	437,296,394	9,829,707	31,103,365	12,426,448	22,299,800	785,119	513,740,833
2019 年 12 月 31 日	530,790,728	20,082,647	43,437,843	35,570,421	53,114,065	1,362,989	684,358,693

2020 年度，无形资产的摊销金额为 63,246,718 元(2019 年度：51,119,102 元)。

2020 年度，本集团研究开发支出共计 62,550,200 元(2019 年度：97,062,809 元)，全部计入当期损益。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无土地使用权用于短期借款抵押(2019 年 12 月 31 日：110,232,856 元(原价为 133,204,305 元)(附注四(20)(a))。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 63,086,101 元(原价为 74,658,108 元)的土地使用权(2019 年 12 月 31 日：64,579,263 元(原价 74,658,108 元)用于长期借款抵押(附注四(29)(a))。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无尚未办妥土地使用权证的土地使用权 (2019 年 12 月 31 日：无)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
商誉—				
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
小计	117,436,842	-	-	117,436,842
减：减值准备(a)—				
山东青鑫	(10,885,605)	(29,406,485)	-	(40,292,090)
欧塞尔	(18,100,666)	-	-	(18,100,666)
合计	88,450,571	(29,406,485)	-	59,044,086

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况根据管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
波尔工厂	59,044,086	59,044,086
山东青鑫	-	29,406,485
欧塞尔	-	-
合计	59,044,086	88,450,571

(a) 减值

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注四(48))。本集团的商誉分摊于2020年度未发生变化。

于2020年度，山东青鑫因疫情原因销售情况受到影响，本集团对山东青鑫进行商誉减值测试，并根据测试结果计提减值金额29,406,485元。

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉(续)

(a) 减值(续)

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2020 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	山东青鑫	波尔工厂
预测期增长率	4.81%-5.00%	1.10%-16.61%
稳定期增长率	0.00%	0.00%
毛利率	11.59%	5.20%-11.93%
税前折现率	16.36%	12.71%

2019 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	山东青鑫	波尔工厂
预测期增长率	5.00%-6.30%	-6.44%-10.49%
稳定期增长率	0.00%	0.00%
毛利率	18.93%-19.53%	6.12%-9.06%
税前折现率	16.52%	11.23%

(16) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2020 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	83,525,457	4,571,967	(34,300,962)	53,796,462
车位费	6,332,467	-	(214,800)	6,117,667
技术服务费	2,515,908	617,086	(3,132,994)	-
其他	198,664	-	(89,127)	109,537
合计	<u>92,572,496</u>	<u>5,189,053</u>	<u>(37,737,883)</u>	<u>60,023,666</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产

(a) 未经抵消的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	167,752,142	41,150,416	221,836,757	37,296,737
已计提尚未发放 的工资余额	59,896,187	14,316,142	59,639,365	11,339,324
递延收益	56,939,382	12,858,457	54,115,377	12,030,043
预提费用	5,625,463	1,406,366	3,574,002	538,834
长期待摊费用	203,707	50,927	440,940	96,996
可抵扣亏损	37,178,593	8,115,863	130,767,805	30,697,593
合计	<u>327,595,474</u>	<u>77,898,171</u>	<u>470,374,246</u>	<u>91,999,527</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		23,091,194		32,498,236
预计于 1 年后转回的金额		54,806,977		59,501,291
合计		<u>77,898,171</u>		<u>91,999,527</u>

(b) 未经抵消的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并 评估增值	249,982,527	53,257,769	384,758,683	98,038,599
以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益 的金融资产的公允价 值变动	70,293,973	11,138,330	37,033,395	6,906,528
固定资产会计基础与计 税基础的差异	54,826,912	13,706,729	61,435,560	15,358,890
带息负债利息资本化	20,809,589	4,985,311	16,615,793	3,890,743
合计	<u>395,913,001</u>	<u>83,088,139</u>	<u>499,843,431</u>	<u>124,194,760</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		18,804,667		23,899,387
预计于 1 年后转回的金额		64,283,472		100,295,373
合计		<u>83,088,139</u>		<u>124,194,760</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	446,604,265	395,172,849
可抵扣亏损	1,728,778,433	1,454,605,061
合计	<u>2,175,382,698</u>	<u>1,849,777,910</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020	-	50,539,507
2021	99,368,414	126,555,442
2022	299,436,209	368,417,904
2023	337,680,924	408,458,242
2024	396,819,212	500,633,966
2025 及以上	595,473,674	-
合计	<u>1,728,778,433</u>	<u>1,454,605,061</u>

(e) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后金额	互抵金额	抵消后金额
递延所得税资产	6,347,686	71,550,485	19,759,836	72,239,691
递延所得税负债	6,347,686	76,740,453	19,759,836	104,434,924

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未实现售后租回损益(融资租赁)	419,030,428	469,430,940
预付股权及设备工程款(a)	220,819,563	46,989,116
押金及保证金	45,730,000	45,730,000
其他	8,443,555	14,956,189
合计	<u>694,023,546</u>	<u>577,106,245</u>

- (a) 于 2019 年 12 月及 2020 年 11 月，本公司全资子公司奥瑞金国际与鼎新国际控股有限公司(以下称“鼎新国际”)签订《股权买卖协议》及相关补充协议(以下合称“交易文件”)，约定由奥瑞金国际以人民币 192,000,000 元购买鼎新国际持有的 TSPM Limited(以下称“TSPM 公司”)100%股权。TSPM 公司主要持有位于中国台湾的两家金属包装企业。于 2020 年度，奥瑞金国际已支付人民币 153,600,000 元股权交易价款。根据交易文件约定，若 2021 年度 TSPM 公司实际业绩低于交易文件中约定金额，则鼎新国际有权回购 TSPM 公司全部股份，故本集团将已支付的股权交易价款作为预付股权款核算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 资产减值准备

	2019年 12月31日	本年 增加	本年减少		外币报表 折算差异	2020年 12月31日
			转回	转销		
应收账款坏账准备	261,725,505	11,104,270	(10,874,233)	(5,283,536)	-	256,672,006
其中：单项计提坏账准备	230,157,644	11,104,270	(4,849,689)	(5,283,536)	-	231,128,689
组合计提坏账准备	31,567,861	-	(6,024,544)	-	-	25,543,317
其他应收款坏账准备	21,604,760	2,172,006	(2,055,655)	-	-	21,721,111
小计	283,330,265	13,276,276	(12,929,888)	(5,283,536)	-	278,393,117
存货跌价准备	51,660,552	17,630,247	-	(14,649,327)	3,174	54,644,646
长期股权投资减值准备	527,014,735	21,658,798	-	-	(30,986,629)	517,686,904
固定资产减值准备	83,403,736	123,635,336	-	(12,540,950)	-	194,498,122
无形资产减值准备	-	29,587,126	-	(2,186,756)	111,576	27,511,946
投资性房地产减值准备	-	5,801,434	-	-	-	5,801,434
在建工程减值准备	38,226,421	-	-	(2,113,995)	-	36,112,426
商誉减值准备	28,986,271	29,406,485	-	-	-	58,392,756
小计	729,291,715	227,719,426	-	(31,491,028)	(30,871,879)	894,648,234
合计	1,012,621,980	240,995,702	(12,929,888)	(36,774,564)	(30,871,879)	1,173,041,351

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款(a)	799,634,842	823,755,649
保证借款(b)	788,653,861	150,210,250
抵押借款(a)	274,573,759	352,025,285
信用借款	263,615,356	393,010,353
合计	<u>2,126,477,818</u>	<u>1,719,001,537</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款(续)

(a) 短期借款中质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况列示如下:

	2020 年 12 月 31 日							
	质押物				抵押物			
	银行保证金 (附注四(1))	股票	银行承兑汇票	借款金额	银行保证金 (附注四(1))	股票	银行承兑汇票	借款金额
短期借款	41,000,100	915,786,347	-	1,074,208,601	407,334,280	336,580,191	-	-
	账面价值	市场价值	账面价值		原值	账面价值	原值	账面价值
	112,349,000	754,817,143	41,853,200	1,175,780,934	356,326,127	283,977,237	133,204,305	110,232,856
	账面价值	市场价值	账面价值		原值	账面价值	原值	账面价值
	112,349,000	754,817,143	41,853,200	1,175,780,934	356,326,127	283,977,237	133,204,305	110,232,856

	2019 年 12 月 31 日							
	质押物				抵押物			
	银行保证金 (附注四(1))	股票	银行承兑汇票	借款金额	银行保证金 (附注四(1))	股票	银行承兑汇票	借款金额
短期借款	41,000,100	915,786,347	-	1,074,208,601	407,334,280	336,580,191	-	-
	账面价值	市场价值	账面价值		原值	账面价值	原值	账面价值
	112,349,000	754,817,143	41,853,200	1,175,780,934	356,326,127	283,977,237	133,204,305	110,232,856
	账面价值	市场价值	账面价值		原值	账面价值	原值	账面价值
	112,349,000	754,817,143	41,853,200	1,175,780,934	356,326,127	283,977,237	133,204,305	110,232,856

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，短期保证借款包括：

担保方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
本公司	<u>788,653,861</u>	<u>150,210,250</u>

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.25%至 8.00%(2019 年 12 月 31 日：2.80%至 8.00%(其中，欧元短期借款利率为 0.25%(2019 年 12 月 31 日：2.80%)，韩元短期借款利率为 8.00%(2019 年 12 月 31 日：8.00%))。

(21) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	43,354,917	39,586,900
商业承兑汇票	70,369,446	273,049,938
合计	<u>113,724,363</u>	<u>312,636,838</u>

(22) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付原材料及货款	1,811,291,840	2,321,670,233
应付销货运费	84,295,351	-
其他	12,242,009	17,732,545
合计	<u>1,907,829,200</u>	<u>2,339,402,778</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 680,477 元(2019 年 12 月 31 日：494,460 元)，主要为应付原材料款。由于材料质量存在争议，该款项尚未进行最后清算。

(23) 预收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收销货款	<u>-</u>	<u>57,627,109</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收销货款	67,010,551	—

预收销货款的年初账面价值中 57,627,109 元，均已于本年转入营业收入。于 2020 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 67,010,551 元，本集团预计全部将于 2021 年度确认收入。

(25) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	180,027,905	138,065,320
应付设定提存计划(b)	5,008,972	2,817,126
合计	185,036,877	140,882,446

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	113,405,029	532,420,133	(491,979,368)	-	153,845,794
职工福利费	913,384	23,652,320	(23,658,558)	-	907,146
社会保险费	6,322,636	52,826,702	(48,980,850)	-	10,168,488
其中：医疗保险费	5,915,044	51,119,133	(47,195,291)	-	9,838,886
工伤保险费	306,108	301,012	(357,804)	-	249,316
生育保险费	101,484	1,406,557	(1,427,755)	-	80,286
住房公积金	4,249,593	44,046,628	(43,836,448)	-	4,459,773
工会经费和职工教育经费	2,926,842	8,647,863	(9,645,874)	-	1,928,831
其他	10,247,836	29,591,517	(31,383,239)	261,759	8,717,873
合计	138,065,320	691,185,163	(649,484,337)	261,759	180,027,905

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,150,397	26,973,571	(24,883,768)	4,240,200
失业保险费	666,729	1,168,371	(1,066,328)	768,772
合计	2,817,126	28,141,942	(25,950,096)	5,008,972

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	125,377,250	78,258,949
未交增值税	64,280,662	44,208,597
应交房产税	4,616,166	2,656,000
应交城市维护建设税	3,013,654	2,467,501
应交土地使用税	3,452,719	2,748,641
应交教育费附加	1,507,781	1,339,278
其他	6,995,606	4,190,573
合计	<u>209,243,838</u>	<u>135,869,539</u>

(27) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程设备款	112,645,996	119,205,035
应付资金拆借款	75,009,171	49,963,200
应付广告宣传费	26,840,757	-
应付咨询中介费	19,349,409	9,524,120
应付运费	-	84,802,029
应付限制性股票回购款	-	49,747,491
应付股利	-	5,780,040
其他	44,779,611	19,505,322
合计	<u>278,624,944</u>	<u>338,527,237</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 21,669,442 元(2019 年 12 月 31 日：38,055,403 元)，主要为应付设备采购尾款，该等款项尚未结清。

(28) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(29))	236,669,347	531,987,822
一年内到期的应付债券(附注四(30))	320,885,199	519,472,666
一年内到期的长期应付款(附注四(31))	499,881,238	429,086,570
合计	<u>1,057,435,784</u>	<u>1,480,547,058</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款(a)	604,037,752	702,580,562
保证借款(b)	484,740,231	606,739,678
抵押借款(a)	158,291,665	75,108,852
信用借款	63,226,556	224,978,390
合计	<u>1,310,296,204</u>	<u>1,609,407,482</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(28))		
质押借款	(61,447,765)	(27,896,902)
保证借款	(171,001,531)	(204,003,678)
抵押借款	(242,165)	(75,108,852)
信用借款	(3,977,886)	(224,978,390)
合计	<u>(236,669,347)</u>	<u>(531,987,822)</u>
一年后到期的长期借款		
质押借款	542,589,987	674,683,660
保证借款	313,738,700	402,736,000
抵押借款	158,049,500	-
信用借款	59,248,670	-
合计	<u>1,073,626,857</u>	<u>1,077,419,660</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款(续)

(a) 长期借款中质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况列示如下：

		2020 年 12 月 31 日					
		质押物		抵押物			
借款金额	银行保证金 (附注四(1))	子公司股权	固定资产(附注四(12))		无形资产(附注四(14))		
	账面价值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值	
长期借款	<u>762,329,417</u>	<u>898,800</u>	<u>1,320,006,611</u>	<u>149,173,884</u>	<u>129,461,080</u>	<u>74,658,108</u>	<u>63,086,101</u>

		2019 年 12 月 31 日					
		质押物		抵押物			
借款金额	银行保证金 (附注四(1))	子公司股权	固定资产(附注四(12))		无形资产(附注四(14))		
	账面价值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值	
长期借款	<u>777,689,414</u>	<u>3,516,975</u>	<u>1,275,125,035</u>	<u>152,570,656</u>	<u>126,149,649</u>	<u>74,658,108</u>	<u>64,579,263</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，长期保证借款包括：

担保方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
本公司	<u>484,740,231</u>	<u>606,739,678</u>

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 0.25% 至 7.50% (2019 年 12 月 31 日：0.97% 至 7.50%)；其中，欧元长期借款的利率区间为 0.25% 至 4.75% (2019 年 12 月 31 日：0.97% 至 1.00%)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	本年发行	本年转股/回售	计提利息	支付利息	折溢价摊销	转入一年内到期部分	2020 年 12 月 31 日
2016 年公司债券	519,472,666	-	(196,141,500)	24,859,839	(34,705,020)	3,860,483	(317,346,468)	-
奥瑞转债	-	780,395,263	(289,500,228)	4,582,886	-	51,534,597	(3,538,731)	543,473,787
合计	<u>519,472,666</u>	<u>780,395,263</u>	<u>(485,641,728)</u>	<u>29,442,725</u>	<u>(34,705,020)</u>	<u>55,395,080</u>	<u>(320,885,199)</u>	<u>543,473,787</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2016 年公司债券(a)	100 元/张	2016 年 4 月 11 日	5 年	1,500,000,000
奥瑞转债(b)	100 元/张	2020 年 2 月 11 日	6 年	1,086,800,000

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付债券(续)

(a) 2016 年公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]237号文核准，本公司获准面向合格投资者公开发行面值总额为人民币1,500,000,000元的公司债券，债券期限为5年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为4%，每年付息一次。该债券附第三年末即2019年4月11日发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

于2019年4月11日，部分投资者选择行使回售选择权，回售数量10,006,472张，回售金额为人民币 1,040,673,088 元(含利息)，回售完成后，剩余债券数量 4,993,528 张。本公司作为发行人选择调整剩余债券票面年利率至6.95%。

根据《关于公司“16奥瑞金”2019年第一次债券持有人会议决议的公告》，该公司债在2020年增加一次投资者回售选择权。于2020年4月11日，部分投资者选择行使回售权，回售数量1,961,415张，回售金额209,773,334元(含利息)。回售完成后，剩余债券数量3,032,113张，未调整票面利率。

债券将于2021年4月11日到期，因此在一年内到期的非流动负债中核算。

(b) 奥瑞转债

本公司已发行奥瑞转债的负债和权益成份分拆如下：

	负债成分	权益成分	合计
可转换公司债券发行金额	796,774,407	290,025,593	1,086,800,000
直接交易费用	(16,379,144)	(5,962,002)	(22,341,146)
于发行日余额	780,395,263	284,063,591	1,064,458,854
计提利息	4,582,886	-	4,582,886
摊销	51,534,597	-	51,534,597
转股金额	(289,500,228)	(99,075,620)	(388,575,848)
于2020年12月31日余额	547,012,518	184,987,971	732,000,489

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付债券(续)

(b) 奥瑞转债(续)

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2700号文核准，本公司于2020年2月11日公开发行业票面金额为1,086,800,000元的可转换公司债券，该可转债期限为6年，票面利率第一年为0.5%、第二年为0.8%、第三年为1%、第四年为1.7%、第五年为2%、第六年为2.3%，每年付息一次。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次发行的可转债到期后5个交易日内，发行人将以本次可转债票面面值的110%(含最后一期利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

在转股期内，如果本公司股票在任何连续30个交易日中至少15个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%(含130%)，经相关部门的批准(如需)，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。若在上述交易日内发生过因除权、除息等引起本公司转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。此外，当本次发行的可转债未转股余额不足3,000万元时，本公司有权按面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

在本次发行的可转债的最后两个计息年度，如果本公司股票在任何连续30个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加当期应计利息的价格回售给本公司。若在上述交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本)配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

最后两个计息年度可转换公司债券持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权，可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付债券(续)

(b) 奥瑞转债(续)

若本公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与本公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不能再行使附加回售权。

本次发行可转债的初始转股价格为4.7元/股。根据本公司2019年年度股东大会决议，本公司向全体股东(扣除回购注销因公司层面业绩考核未能满足限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件所涉及的10名激励对象合计持有的限制性股票)派发现金股利，每股人民币0.063元，转股价格调整至4.64元/股。根据本公司2020年第二次临时股东大会审批通过的2020年半年度利润分配方案，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.117元，转股价格调整至4.52元/股。根据本公司《关于终止实施2019年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票的议案》，本公司回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票17,672,288股票，回购价格2.102元/股，转股价格调整至4.54元/股。

截至2020年12月31日，本公司累计已有人民币379,053,800元可转债转为普通股，累计转股数量为83,180,253股，增加股本83,180,253元，增加资本公积305,393,636元，冲减其他权益工具99,075,620元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租赁设备款	757,570,419	1,146,936,385
应付合伙企业有限合伙人本金(a)	200,000,000	138,000,000
应付合伙企业有限合伙人收益(b)	701,259	1,992,493
小计	958,271,678	1,286,928,878
减：一年内到期的长期应付款	(499,881,238)	(429,086,570)
合计	458,390,440	857,842,308

- (a) 于2020 年度，本集团子公司咸宁奥瑞金智能制造投资中心(有限合伙)(以下简称“智能制造投资”)的有限合伙人咸宁高泰创业投资基金有限公司(以下简称“咸宁高泰”)退伙。智能制造投资根据合伙协议，退还其出资款138,000,000元，并支付其有限合伙收益。

于2020 年度，本集团子公司北京奥瑞泰投资管理有限公司(以下简称“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)(以下简称“长江基金”)共同出资设立有限合伙企业咸宁宏奥智能产业发展中心(以下简称“咸宁宏奥”)。根据合伙协议，本集团将长江基金出资额200,000,000元确认为长期应付款。

- (b) 根据有限合伙人收益分配的约定，截至2020年12月31日，本集团确认的应付有限合伙人收益余额共计701,259元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2020 年 12 月 31 日	形成原因
固定资产售后回租 政府补助	41,415,419 144,012,348	- 18,771,507	(2,470,558) (9,673,480)	- (627,271)	38,944,861 152,483,104	固定资产售后回租 与资产相关的政府补助
合计	<u>185,427,767</u>	<u>18,771,507</u>	<u>(12,144,038)</u>	<u>(627,271)</u>	<u>191,427,965</u>	
政府补助项目	2019 年 12 月 31 日	本年新增补助 金额	本年计入其他 收益金额	外币报表 折算差异	2020 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
项目建设补贴	80,487,767	2,677,148	(4,444,626)	(627,271)	78,093,018	与资产相关
设备与技术奖励	48,698,908	-	(3,500,264)	-	45,198,644	与资产相关
产业升级与项目改造资金	11,545,567	11,415,500	(1,237,653)	-	21,723,414	与资产相关
环境保护奖励	1,180,036	4,257,760	(490,937)	-	4,946,859	与资产相关
其他	2,100,070	421,099	-	-	2,521,169	与资产相关
合计	<u>144,012,348</u>	<u>18,771,507</u>	<u>(9,673,480)</u>	<u>(627,271)</u>	<u>152,483,104</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他非流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
土地处置或有对价	<u>8,810,000</u>	<u>9,610,000</u>

本公司自波尔亚太购买奥瑞金(佛山)包装有限公司(以下称“奥瑞金(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,鉴于奥瑞金(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,本公司将依照奥瑞金(佛山)包装土地处置的结果提高《股权买卖主协议》中奥瑞金(佛山)包装的股权受让定价并支付给波尔亚太。于2020年12月31日,该项或有对价的公允价值为8,810,000元。

(34) 股本

	2019年 12月31日	本年增减变动			2020年 12月31日
		可转债转股 附注四(30)	本年注销 附注四(56)	小计	
人民币普通股	2,355,225,600	<u>83,180,253</u>	<u>(22,090,360)</u>	<u>61,089,893</u>	<u>2,416,315,493</u>
	2,355,225,600	-	-	-	<u>2,355,225,600</u>

(35) 库存股

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
库存股	<u>124,651,364</u>	<u>-</u>	<u>(124,651,364)</u>	<u>-</u>

于2020年度,公司回购注销2019年业绩不达标未能解锁的20%限制性股票,因预计无法实现第二、第三个解除限售期之业绩目标,本公司决定终止2019年限制性股票激励计划,回购并注销剩余的80%授予股权,累计减少库存股124,651,364元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价及其他	<u>(18,503,121)</u>	<u>341,263,220</u>	<u>(127,497,009)</u>	<u>195,263,090</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价及其他	<u>(22,020,989)</u>	<u>3,517,868</u>	<u>-</u>	<u>(18,503,121)</u>

2020年度，本集团发行的可转换公司债券转股83,180,253股，产生溢价305,393,636元计入资本公积。

2020年度，本集团因取消股权激励计划一次性计入费用增加资本公积33,843,904元。

2020年度，本集团购买子公司江苏奥宝印刷科技有限公司(以下称“奥宝印刷”)19.5%少数股东股权，本集团支付的对价与奥宝印刷少数股东权益价值的差额调整增加资本公积2,025,680元。

2020年度，本集团注销库存股减少资本公积102,561,004元。

2020年度，本集团因对联营企业投资的其他权益变动减少资本公积24,936,005元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他权益工具

	2019 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量(张)	账面价值	数量(张)	账面价值	数量	账面价值
奥瑞转债(附注四(30))	-	-	10,868,000	284,063,591	(3,790,538)	(99,075,620)	7,077,462	184,987,971

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	所得税前 发生额	减: 其他综合 收益本年转出	减: 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(46,201,886)	(26,374,498)	-	(22,142,696)	-	4,231,802	(26,374,498)	-
将重分类进损益的其他综合收益	(68,775,020)	-	(12,394,916)	56,380,104	-	-	56,380,104	-
权益法下可转损益的其他综合收益	31,894,098	(39,639,085)	(7,744,987)	(39,720,183)	-	-	(39,639,085)	(81,098)
外币财务报表折算差额	(83,082,808)	(9,633,479)	(92,716,287)	(5,482,775)	-	4,231,802	(9,633,479)	(81,098)
合计								

资产负债表其他综合收益

	2019年		2019年		2019年	
	12月31日	12月31日	1月1日	12月31日	12月31日	12月31日
不能重分类进损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	(48,038,408)	(48,038,408)	(48,038,408)	(20,736,612)	(20,736,612)	(20,736,612)
将重分类进损益的其他综合收益	26,874,986	26,874,986	5,019,112	5,019,112	4,918,562	5,019,112
可供出售金融资产公允价值变动	1,530,991	1,530,991	(77,985,909)	(6,627,890)	(79,285,511)	(77,985,909)
损益						
权益法下可转损益的其他综合收益	(48,038,408)	(48,038,408)	(48,038,408)	(20,736,612)	(20,736,612)	(20,736,612)
外币财务报表折算差额	26,874,986	26,874,986	5,019,112	5,019,112	4,918,562	5,019,112
合计	1,530,991	1,530,991	(77,985,909)	(6,627,890)	(79,285,511)	(77,985,909)

2019年度利润表中其他综合收益

	2019年度		2019年度	
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	(48,038,408)	(48,038,408)	(48,038,408)	(20,736,612)
将重分类进损益的其他综合收益	26,874,986	26,874,986	5,019,112	5,019,112
可供出售金融资产公允价值变动	1,530,991	1,530,991	(77,985,909)	(6,627,890)
损益				
权益法下可转损益的其他综合收益	(48,038,408)	(48,038,408)	(48,038,408)	(20,736,612)
外币财务报表折算差额	26,874,986	26,874,986	5,019,112	5,019,112
合计	1,530,991	1,530,991	(77,985,909)	(6,627,890)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	304,435,185	370,909,053	-	675,344,238
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>313,896,771</u>	<u>370,909,053</u>	<u>-</u>	<u>684,805,824</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	295,415,793	9,019,392	-	304,435,185
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>304,877,379</u>	<u>9,019,392</u>	<u>-</u>	<u>313,896,771</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，需经股东大会批准。

(40) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	3,286,589,479	2,858,721,401
加：本年归属于母公司股东的净利润	707,430,236	683,243,391
其他综合收益转入	-	6,627,890
减：对股东的分配(a)	(422,946,950)	(251,978,597)
提取法定盈余公积	(370,909,053)	(9,019,392)
与少数股东的交易	-	(1,005,214)
年末未分配利润	<u>3,200,163,712</u>	<u>3,286,589,479</u>

- (a) 根据 2020 年 5 月 21 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.63 元，按照已发行股份 2,350,807,528 计算，共计 148,100,874 元；根据 2020 年 9 月 7 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.17 元，按照已发行股份 2,376,300,030 计算，共计 278,027,093 元；因终止股权激励计划撤销相应股利分配 3,181,017 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 未分配利润(续)

根据2021年4月16日董事会决议，董事会提议以本公司2020年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.40元(含税)，尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

(41) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入(a)	9,516,226,761	8,384,381,227
其他业务收入(b)	1,044,785,959	984,781,322
合计	<u>10,561,012,720</u>	<u>9,369,162,549</u>

	2020 年度	2019 年度
主营业务成本(a)	7,289,696,530	6,095,995,804
其他业务成本(b)	1,067,286,642	996,995,292
合计	<u>8,356,983,172</u>	<u>7,092,991,096</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金属包装产品				
及服务	9,352,119,551	7,156,735,633	8,234,140,447	5,971,144,941
灌装服务	164,107,210	132,960,897	150,240,780	124,850,863
合计	<u>9,516,226,761</u>	<u>7,289,696,530</u>	<u>8,384,381,227</u>	<u>6,095,995,804</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和盖	643,640,277	587,997,628	528,456,942	502,062,004
酒水及食品饮料销售	172,148,534	149,010,885	188,901,134	148,934,454
体育相关收入	61,113,454	141,878,496	89,887,239	147,915,472
其他	167,883,694	188,399,633	177,536,007	198,083,362
合计	<u>1,044,785,959</u>	<u>1,067,286,642</u>	<u>984,781,322</u>	<u>996,995,292</u>

(42) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度	计缴标准
城市维护建设税	23,858,521	21,856,906	按实际缴纳的流转税的 5%或 7% 应税房产计税余值的 1.2%或租 金收入的 12%
房产税	17,318,844	15,242,523	按实际缴纳的流转税的 3%
教育费附加	10,599,410	9,611,928	按实际缴纳的流转税的 2%
地方教育费附加	6,570,027	5,949,807	按实际缴纳的流转税的 2%
土地使用税	6,330,368	6,387,656	应税土地面积乘以 1.5 至 13 元/ 平米
印花税	6,026,978	6,422,594	按合同相关金额的 0.05%至 1% 或 5 元/件
其他	1,416,277	1,883,323	
合计	<u>72,120,425</u>	<u>67,354,737</u>	

(43) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
宣传费	95,713,840	82,170,051
职工薪酬	42,805,142	46,805,122
无形资产摊销	12,402,786	15,545,580
交通运输费	11,720,480	191,512,217
租赁费	10,517,118	10,486,273
会议、招待及交通差旅费	8,481,548	12,236,247
其他	5,648,437	19,170,577
合计	<u>187,289,351</u>	<u>377,926,067</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	220,410,148	206,615,434
咨询及专业服务	74,384,419	65,156,007
会议、招待及交通差旅费	71,759,412	127,913,496
固定资产折旧	35,999,261	28,416,844
租赁费	32,293,368	42,745,796
长待摊费用摊销	17,694,514	5,937,464
无形资产摊销	10,159,870	9,614,517
信息系统维护运行费	7,437,349	4,540,626
修理费	4,955,471	4,481,485
交通运输费	4,449,889	5,272,941
其他	82,802,175	45,065,104
合计	<u>562,345,876</u>	<u>545,759,714</u>

(45) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
物料消耗	19,513,182	26,387,539
职工薪酬	18,894,992	26,707,735
委托研究开发费	9,245,283	21,405,056
固定资产折旧	6,982,095	6,925,544
其他	7,914,648	15,636,935
合计	<u>62,550,200</u>	<u>97,062,809</u>

(46) 财务费用-净额

	2020 年度	2019 年度
利息支出	380,615,162	321,613,521
减：资本化利息	<u>(5,093,966)</u>	<u>(5,334,991)</u>
利息费用	375,521,196	316,278,530
减：利息收入	<u>(8,048,318)</u>	<u>(10,804,693)</u>
汇兑收益/(损失)	11,031,787	(19,869,476)
其他	17,175,976	8,164,455
净额	<u>395,680,641</u>	<u>293,768,816</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
产成品及在产品存货变动	6,778,684,531	5,836,416,195
职工薪酬(附注四(25))	719,327,105	694,067,572
固定资产折旧(附注四(12))	475,497,769	399,539,363
能源费用及修理费	321,779,726	245,135,648
交通运输费	209,010,594	197,181,717
酒水及饮料销售成本	149,010,885	151,861,460
宣传费	96,076,404	85,473,874
会议、招待及交通差旅费	88,477,298	155,632,817
租赁费	85,190,081	105,191,482
咨询及专业服务	74,384,419	65,156,007
无形资产摊销(附注四(14))	63,246,718	51,119,102
售后回租损益摊销	47,929,954	33,099,640
长待摊费用摊销(附注四(16))	37,737,883	31,326,691
投资性房地产摊销(附注四(11))	4,768,543	4,164,902
其他	18,046,689	58,373,216
合计	<u>9,169,168,599</u>	<u>8,113,739,686</u>

(48) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
固定资产减值损失	123,635,336	18,929,193
无形资产减值损失	29,587,126	-
商誉减值损失	29,406,485	10,885,605
长期股权投资减值损失	21,658,798	-
存货跌价损失	17,630,247	22,482,036
投资性房地产减值损失	5,801,434	-
在建工程减值损失	-	2,055,969
合计	<u>227,719,426</u>	<u>54,352,803</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	230,037	22,482,954
其他应收款坏账损失/(损失转回)	116,351	(1,245,189)
合计	<u>346,388</u>	<u>21,237,765</u>

(50) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关 /与收益相关
企业扶持奖励	42,545,490	21,420,949	与收益相关
财政补贴	25,016,054	28,006,888	与收益相关
设备与建设补助 (附注四(32))	9,673,480	10,948,180	与资产相关
其他	5,976,375	2,701,211	与收益相关
合计	<u>83,211,399</u>	<u>63,077,228</u>	

(51) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	169,431,991	125,428,329
其他权益工具投资持有期间取得的 股利收入	19,611,933	14,029,020
利息收入	6,215,172	-
处置联营公司股权(损失)/收益	(664,482)	1,135,729
处置子公司股权损失	-	(605,628)
其他	108,903	548,388
合计	<u>194,703,517</u>	<u>140,535,838</u>

(52) 资产处置收益

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益 的金额
固定资产处置利得/(损失)	18,755,113	(38,808)	18,755,113
无形资产处置利得	95,471,407	26,812,849	95,471,407
合计	<u>114,226,520</u>	<u>26,774,041</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业外收入

	2020 年度	计入当年非经常性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	3,207,146	3,207,146
其他	1,722,808	1,722,808
合计	<u>4,929,954</u>	<u>4,929,954</u>
	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	7,358,898	7,358,898
其他	1,150,004	1,150,004
合计	<u>8,508,902</u>	<u>8,508,902</u>

(54) 营业外支出

	2020 年度	计入当年非经常性损益的金额
存货损失	4,132,661	-
报废非流动资产损失	1,315,572	1,315,572
对外捐赠	2,506,887	2,506,887
其他	1,734,593	1,734,593
合计	<u>9,689,713</u>	<u>5,557,052</u>
	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额
存货损失	2,491,393	-
报废非流动资产损失	1,868,096	1,868,096
对外捐赠	426,751	426,751
其他	2,448,069	2,448,069
合计	<u>7,234,309</u>	<u>4,742,916</u>

(55) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	405,200,991	346,335,244
递延所得税	<u>(31,237,067)</u>	<u>10,396,453</u>
合计	<u>373,963,924</u>	<u>356,731,697</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	1,083,930,818	1,049,720,442
按 25%税率计算的所得税	270,982,705	262,430,111
实际税率与 25%税率差异影响所得 税费用	(6,716,191)	(5,458,294)
非应纳税项目	(46,262,000)	(34,749,060)
不得扣除的成本、费用和损失	44,911,061	27,465,788
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	(35,672,505)	(15,441,993)
当期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损及可抵扣暂时性差异	153,571,777	113,758,782
税率变动的的影响	(18,614,619)	-
研发费用加计扣除	(7,644,188)	(14,304,567)
以前年度汇算清缴差异	856,302	(139,006)
转回以前年度递延所得税资产	18,551,582	23,169,936
所得税费用	<u>373,963,924</u>	<u>356,731,697</u>

(56) 股份支付

(a) 以权益结算的股份支付

- (i) 本公司于 2019 年 11 月 1 日召开第三届董事会 2019 年第八次会议、第三届监事会 2019 年第九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《奥瑞金科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定，董事会认为公司 2019 年限制性股票激励计划(以下称“激励计划”)规定的授予条件业已成就，根据公司 2019 年第三次临时股东大会的授权，同意确定 2019 年 11 月 1 日为授予日，以 2.252 元/股的价格向 10 名激励对象授予 22,090,360 股限制性股票。授予的限制性股票于授予日的公允价值结合授予日估计、流动性折扣、实施股权激励获得的对价等综合考虑确定，公允价值为 45,461,961 元。该激励计划授予后，本公司确认股权激励回购义务 49,747,491 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(a) 以权益结算的股份支付(续)

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

由于本公司 2019 年度业绩未达成激励计划第一个解除限售期的解除限售条件，于 2020 年 4 月，本公司回购并注销限制性股票 4,418,072 股。

于 2020 年 10 月，本公司决定终止实施激励计划，对第二个及第三个解除限售期对应的全部限制性股票进行加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额计入本年管理费用，同时确认资本公积 33,843,904 元，回购并注销限制性股票 17,672,288 股。

(ii) 年度内限制性股票变动情况表

	2020 年度	2019 年度
年初发行在外的限制性股票数	22,090,360	-
本年授予的限制性股票数	-	22,090,360
本年取消的限制性股票数	(22,090,360)	-
年末发行在外的限制性股票数	<u>-</u>	<u>22,090,360</u>

(iii) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2020 年度	2019 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,369,568	2,525,664
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	33,843,904	2,525,664

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	707,430,236	683,243,391
本公司发行在外普通股	<u>2,361,622,561</u>	<u>2,333,135,240</u>
基本每股收益	<u>0.30</u>	<u>0.29</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.30	0.29
—终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	707,430,236
加：本年可转换公司债券的利息费用(税后)	<u>42,088,112</u>
计算每股收益时，经调整的归属于母公司普通股股东的合并净利润	<u>749,518,348</u>
当期本公司发行在外普通股的加权平均股数	2,361,622,561
加：假定可转换公司债券全部转换为普通股的加权平均数	<u>203,380,058</u>
稀释后发行在外的普通股加权平均数	<u>2,565,002,619</u>
稀释每股收益	<u>0.29</u>

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。根据《企业会计准则解释第 7 号》，于 2019 及 2020 年度，本公司假设资产负债表日即为解锁日并据以判断实际业绩情况未满足解锁要求的业绩条件，因此计算稀释性每股收益时不必考虑此限制性股票的影响。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
政府补助	92,309,426	59,715,248
租金收入	20,768,367	15,781,537
银行存款利息	8,048,318	10,804,693
其他	39,516,982	38,855,441
合计	<u>160,643,093</u>	<u>125,156,919</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
能源费及修理费	323,816,759	275,530,593
办公费、差旅费、招待费	90,509,841	169,758,862
租赁费	84,253,944	85,161,460
宣传费	66,734,218	88,316,611
研究开发	46,792,667	65,495,997
咨询服务费	27,696,604	67,041,387
交通及运输费	11,213,802	173,649,616
银行手续费	3,070,390	2,583,917
捐赠支出	2,506,887	426,751
其他	9,197,131	26,052,183
合计	<u>665,792,243</u>	<u>954,017,377</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
投资意向金收回	40,000,000	138,128,000
押金、保证金收回	-	71,616,005
其他	18,430,461	-
合计	<u>58,430,461</u>	<u>209,744,005</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
股权交易保证金	4,960,000	-
信用证保证金	-	33,653,369
其他	4,425,834	-
合计	<u>9,385,834</u>	<u>33,653,369</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
收到有限合伙人投资款	200,000,000	138,000,000
售后回租融资	162,343,547	974,117,168
贷款保证金	114,967,176	776,470,000
收到股权激励计划认购款	-	49,747,491
其他	12,106,492	-
合计	<u>489,417,215</u>	<u>1,938,334,659</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
融资租赁租金支付	625,126,130	427,694,902
贷款保证金	41,000,100	281,235,975
偿还有限合伙人投资款	138,000,000	-
终止股权激励计划	49,747,491	-
其他	9,157,636	-
合计	<u>863,031,357</u>	<u>708,930,877</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	709,966,894	692,988,745
加：资产减值损失	227,719,426	54,352,803
信用减值损失	346,388	21,237,765
存货报废损失	4,132,661	2,491,393
固定资产折旧	475,497,769	399,539,363
无形资产摊销	63,246,718	51,119,102
投资性房地产摊销	4,768,543	4,164,902
长期待摊费用摊销	37,737,883	31,326,691
其他非流动资产摊销	50,400,512	34,282,938
处置固定资产和无形资产的收益	(114,226,520)	(26,774,041)
报废非流动资产损失	1,315,572	1,868,096
公允价值变动(收益)/损失	(571,900)	650,000
财务费用	386,552,983	296,409,054
投资收益	(194,703,517)	(140,535,838)
递延所得税的变动	(31,237,067)	10,396,453
递延收益的减少	(12,144,038)	(10,948,180)
存货的增加	(244,828,577)	(49,664,389)
经营性应收项目的(增加)/减少	(97,680,394)	409,139,332
经营性应付项目的(减少)/增加	(542,694,231)	(284,403,570)
经营活动产生的现金流量净额	<u>723,599,105</u>	<u>1,497,640,619</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	949,879,270	447,776,431
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(447,776,431)</u>	<u>(910,724,196)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)	<u>502,102,839</u>	<u>(462,947,765)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	949,879,270	447,776,431
其中：库存现金	48,632	149,138
可随时用于支付的银行存款 及其他货币资金	949,830,638	447,627,293

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
美元	6,011,167	6.5249	39,222,264
欧元	3,215,636	8.0250	25,805,479
韩元	1,973,777,549	0.0060	11,842,665
港元	7,946,435	0.8416	6,687,720
澳元	32,663	5.0163	163,847
瑞士法郎	280	7.4006	2,072
			<u>83,724,047</u>
应收账款			
美元	7,551,162	6.5249	49,270,577
欧元	11,108	8.0250	89,142
			<u>49,359,719</u>
其他应收款			
港币	4,508,871	0.8416	3,794,666
美元	511,883	6.5249	3,339,985
欧元	285,465	8.0250	2,290,857
			<u>9,425,508</u>
应付账款			
欧元	2,892,620	8.0250	23,213,276
美元	199,411	6.5249	1,301,137
日元	2,800,000	0.0624	174,720
			<u>24,689,133</u>
其他应付款			
美元	5,216,434	6.5249	34,036,710
欧元	2,994,175	8.0250	24,028,254
瑞士法郎	1,675,621	7.4006	12,400,601
港元	2,665,202	0.8416	2,243,034
			<u>72,708,599</u>
短期借款			
欧元	16,014,001	8.0250	128,512,358
韩元	5,000,000,000	0.0060	30,000,000
			<u>158,512,358</u>
长期借款			
欧元	491,722	8.0250	3,946,069

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

报告期内，本公司设立子公司绍兴市有伴智瑞再生资源有限公司，本公司之子公司奥瑞金(佛山)包装有限公司设立子公司奥瑞金(江门)包装有限公司，本公司之子公司奥瑞泰投资与本公司之子公司堆龙鸿辉共同出资设立子公司咸宁宏奥智能产业发展中心合伙企业(有限合伙)。

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	子公司简称
新疆奥瑞金包装容器有限公司	新疆奥瑞金
浙江奥瑞金包装有限公司	浙江奥瑞金
成都奥瑞金包装有限公司	成都奥瑞金
江苏奥瑞金包装有限公司	江苏奥瑞金
天津奥瑞金包装有限公司	天津奥瑞金
龙口奥瑞金包装有限公司	龙口奥瑞金
广西奥瑞金亨源包装科技有限公司	广西奥瑞金
江苏奥宝印刷科技有限公司	奥宝印刷
山东奥瑞金包装有限公司	山东奥瑞金
奥瑞金(甘南)包装有限公司	甘南奥瑞金
上海济仕新材料科技有限公司	上海济仕
漳州奥瑞金包装有限公司	漳州奥瑞金
陕西奥瑞金包装有限公司	陕西奥瑞金
河北奥瑞金包装有限公司	河北奥瑞金
北京奥众体育发展有限公司	奥众体育
湖北奥瑞金制罐有限公司	湖北奥瑞金
绍兴奥瑞金包装实业有限公司	绍兴奥瑞金
临沂奥瑞金印铁制罐有限公司	临沂奥瑞金
海南奥瑞金包装实业有限公司	海南奥瑞金
北京奥瑞金包装容器有限公司	北京包装
湖北奥瑞金饮料工业有限公司	湖北饮料
堆龙鸿晖新材料技术有限公司	堆龙鸿晖
海南奥瑞金食品工业有限公司	海南食品
湖北奥瑞金食品工业有限公司	湖北食品

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

辽宁奥瑞金食品工业有限公司	辽宁食品
昆明景润食品有限公司	昆明景润
河南奥瑞金食品工业有限公司	河南食品
西藏瑞达新材料技术有限公司	西藏瑞达
广东奥瑞金包装有限公司	广东奥瑞金
湖北奥瑞金包装有限公司	湖北包装
北京奥瑞泰投资管理有限公司	奥瑞泰投资
天津奥瑞泰体育发展有限公司	天津奥瑞泰
奥瑞金环球投资有限公司	环球投资
奥瑞泰发展有限公司	奥瑞泰发展
奥瑞泰体育有限公司	奥瑞泰体育
AJA Football S.A.S	欧塞尔
北京香芮包装技术服务有限公司	香芮包装
奥瑞金国际控股有限公司	奥瑞金国际
奥瑞金发展有限公司	奥瑞金发展
香港奥瑞金贝亚有限公司	香港贝亚
ORG GASTRONOMY INVESTMENT	奥瑞金美食
北京奥众冰上运动俱乐部有限公司	奥众俱乐部
咸宁奥瑞金智能制造投资中心(有限合伙)	智能制造投资
山东青鑫实业有限公司	山东青鑫
北京鸿金投资有限公司	鸿金投资
上海鸿金投资管理有限公司	上海鸿金
奥瑞金(湖北)销售有限公司	湖北销售
奥瑞金(佛山)包装有限公司	佛山包装
奥瑞金(武汉)包装有限公司	武汉包装
奥瑞金(青岛)金属容器有限公司	青岛奥瑞金
波尔亚太(北京)金属容器有限公司	波尔北京
江西省威佰贸易有限公司	江西威佰
奥克赛尔(上海)体育发展有限公司	奥克赛尔
绍兴市有伴智瑞再生资源有限公司	有伴智瑞
咸宁宏奥智能产业发展中心合伙企业(有限合伙)	咸宁宏奥
奥瑞金(江门)包装有限公司	江门奥瑞金

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆奥瑞金	中国新疆石河子	中国新疆石河子	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
浙江奥瑞金	中国浙江上虞	中国浙江上虞	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
成都奥瑞金	中国四川成都	中国四川成都	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
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(i)	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(ii)	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、包装材料的生产、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(iii)	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	体育运营项目经营、滑冰培训	100%	-	设立
奥众俱乐部	中国北京	中国北京	体育运营项目经营、滑冰培训	-	100%	设立

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
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
有伴智瑞(iv)	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
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
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
海南食品	中国海南文昌	中国海南文昌	饮料灌装业务	-	92.5%	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
河南食品	中国河南临颍	中国河南临颍	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(v)	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%	设立
广东奥瑞金	中国广东肇庆	中国广东肇庆	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
鸿金投资	中国北京	中国北京	项目投资、资产管理、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、投资咨询	-	100%	设立
奥瑞泰发展(vi)	中国香港	中国香港	技术开发、技术服务	-	100%	设立
奥瑞泰体育(vi)	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(vi)	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(vi)	中国北京	中国北京	生产、销售食品和饮料用包装材料	100%	-	设立
奥瑞金发展(vi)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资咨询	-	100%	设立
香港贝亚(vi)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资咨询	-	87.5%	设立
奥瑞金美食(vi)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资咨询	-	100%	设立
环球投资(vi)	法国波尔多	法国波尔多	餐饮经营	-	100%	设立
湖北销售	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资咨询	-	100%	设立
佛山包装	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
江门奥瑞金	中国广东佛山	中国广东佛山	生产经营食品饮料金属罐、盖等金属包装容器	100%	-	非同一控制下企业合并
武汉包装(vii)	中国广东江门	中国广东江门	生产、销售食品和饮料用包装材料	-	100%	设立
青岛奥瑞金	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%	-	非同一控制下企业合并
波尔北京	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%	-	非同一控制下企业合并
	中国北京	中国北京	生产易开罐、盖、易开罐印刷等	100%	-	非同一控制下企业合并

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (1) 在子公司中的权益(续)
- (a) 企业集团的构成(续)
- (i) 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%。
- (ii) 于 2020 年 11 月 30 日, 本集团购买奥宝印刷少数股东持有的奥宝印刷 19.5% 股权, 收购完成后, 本集团对奥宝印刷的持股比例由 80.5% 上升至 100%, 奥宝印刷由本集团的非全资子公司变为全资子公司。本集团支付的对价 24,820,000 元与奥宝印刷少数股东权益 26,845,680 元的差额调整增加本公积(附注四(36))。
- (iii) 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%。
- (iv) 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%。
- (v) 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%。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六	在其他主体中的权益(续)				
(1)	在子公司中的权益(续)				
(a)	企业集团的构成(续)				
(vi)	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、奥瑞金发展和香港贝亚及法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食, 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 2020 年 12 月 31 日, 环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际、奥瑞金发展及香港贝亚的现金及现金等价物金额分别为人民币 11,958,720 元、72,793 元、292,896 元、75,641,064 元、2,447,132 元及 0 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 25,276,840 元和 198,241 元。除环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际、奥瑞金发展、香港贝亚、欧塞尔及奥瑞金美食外, 本集团不存在使用集团资产或清偿集团债务方面的限制。				
(vii)	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%。				
(b)	存在重要少数股东权益的子公司				
	子公司名称	少数股东的持股比例	2020 年度归属于少数股东的损益	2020 年度向少数股东分派股利	2020 年 12 月 31 日少数股东权益
	广西奥瑞金	45.00%	3,182,097	-	128,295,513

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					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	是	22.04%	1.79%
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	是	-	24.40%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算，参见附注四(10)。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2020 年 12 月 31 日	
	永新股份	中粮包装
流动资产	1,903,454,676	5,784,401,000
非流动资产	1,051,175,619	6,011,964,000
资产合计	2,954,630,295	11,796,365,000
流动负债	874,936,788	4,210,017,000
非流动负债	48,214,179	2,083,385,000
负债合计	923,150,967	6,293,402,000
少数股东权益	40,360,861	285,283,000
归属于母公司股东权益	1,991,118,467	5,217,680,000
按持股比例计算的净资产份额(i)	474,483,531	1,273,113,920
调整事项(ii)	955,153,527	(318,796,056)
对联营企业投资的账面价值	1,429,637,058	954,317,864
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	1,201,690,616	818,552,615

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2019 年 12 月 31 日	
	永新股份	中粮包装
流动资产	1,602,574,269	3,899,002,000
非流动资产	943,277,686	7,418,529,000
资产合计	2,545,851,955	11,317,531,000
流动负债	594,622,475	3,565,691,000
非流动负债	56,054,308	2,536,847,000
负债合计	650,676,783	6,102,538,000
少数股东权益	37,189,662	279,289,000
归属于母公司股东权益	1,857,985,510	4,935,704,000
按持股比例计算的净资产份额(i)	451,862,076	1,154,976,563
调整事项(ii)	947,513,136	(217,982,321)
对联营企业投资的账面价值	1,399,375,212	936,994,242
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	1,190,665,931	827,403,751
	2020 年度	
	永新股份	中粮包装
营业收入	2,737,497,377	7,344,747,000
净利润	308,923,340	394,033,000
其他综合收益	-	231,066,000
综合收益总额	308,923,340	625,099,000
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	48,998,598	50,749,716
	2019 年度	
	永新股份	中粮包装
营业收入	2,599,724,041	7,287,271,000
净利润	274,376,208	306,539,000
其他综合收益	-	(88,618,000)
综合收益总额	274,376,208	217,921,000
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	25,598,145	32,845,566

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

- (i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。
- (ii) 调整事项包括本集团取得联营企业投资时形成的商誉、后续计量时计提的减值准备以及本集团与联营企业之间的内部未实现交易的抵销等。

针对永新股份，本集团采用未来现金流量现值确认其可收回金额。于 2020 年 12 月 31 日，根据评估结果，永新股份的未来现金流量现值高于账面价值，无需计提减值准备。

针对中粮包装，本集团采用未来现金流量现值确认其可收回金额。于以前年度，本集团已计提减值准备 500,859,702 元。于 2020 年 12 月 31 日，根据评估结果，中粮包装的未来现金流量现值高于账面价值，无需新增减值准备，于 2020 年度，减值准备减少 30,986,629 元为外币折算差异。

七 分部信息

如附注二(26)所述，本集团为一个经营分部。

本集团主要于中国境内进行经营活动。2020 年度，来自于中国境外的营业收入 102,727,566 元(2019 年度：155,849,939 元)。

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上海原龙	上海市	投资与资产管理

本公司的最终控制方为自然人周云杰。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(b) 母公司注册资本及其变化

2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
50,000,000	-	-	50,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上海原龙	37.05%	37.05%	40.46%	40.46%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业的基本情况及相关信息见附注四(10)和附注六(2)。

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

北京澳华阳光酒业有限公司(以下称“澳华酒业”)	与本公司同受最终控制人控制
北京澳华阳光红酒有限公司(以下称“澳华红酒”)	与本公司同受最终控制人控制
海南金色阳光酒业有限公司(以下称“金色阳光”)	与本公司同受最终控制人控制
Jamestrong Packaging NZ Ltd(以下称“Jamestrong”)	与本公司同受控股股东控制
苏州华源控股股份有限公司(以下称“苏州华源”)(i)	本公司原独立董事担任独立董事的公司的子公司
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
中粮屯河(杭锦后旗)番茄制品有限公司(以下称“中粮番茄”)(ii)	本公司全资子公司原持股 6.69%的公司

(i) 自 2018 年 4 月 9 日起，本公司独立董事张月红不再担任苏州华源独立董事，故苏州华源自 2019 年 4 月 9 日起不再与本公司构成关联关系。

(ii) 于 2019 年 4 月 4 日，本公司之子公司智能制造投资将所持有的全部中粮番茄股权转让至中粮屯河糖业有限公司，故中粮番茄自 2020 年 4 月 4 日起不再与本公司构成关联关系。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务：

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
中粮包装	采购原材料	(i)	166,479,534	96,271,741
澳华酒业	采购商品	(i)	8,767,326	8,960,578
咸宁恒奥	采购服务	(i)	2,000,000	-
快捷健商务	会议招待	(i)	1,957,362	1,421,932
澳华红酒	采购商品	(i)	819,734	3,935,350
金色阳光	采购商品	(i)	342,472	-
苏州华源	采购原材料	(i)	-	18,110,703
合计			<u>180,366,428</u>	<u>128,700,304</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
中粮包装	销售原材料	(i)	138,796,218	56,168,700
Jamestrong	销售原材料	(i)	4,016,600	22,418,559
江苏沃田	销售产品	(i)	151,021	-
澳华酒业	提供服务	(i)	18,926	-
中粮番茄	销售原材料	(i)	-	10,878,157
苏州华源	销售原材料	(i)	-	253,020
合计			<u>142,982,765</u>	<u>89,718,436</u>

(i) 关联交易的定价方式及决策程序是以市场价格为基础，经双方平等协商自愿签订的协议而确定。

(b) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2020 年度	2019 年度
上海原龙	购买房产	协商定价	146,200,000	-
上海原龙	购买黄山永新股份	协商定价	-	376,178,945
中粮包装	出售纪鸿包装股权	协商定价	-	78,500,000
尚杰智选	出售子公司股权	协商定价	-	5,588,000
合计			<u>146,200,000</u>	<u>460,266,945</u>

(c) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	<u>64,286,298</u>	<u>33,607,769</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Jamestrong	4,016,600	(2,008)	-	-
	中粮包装	3,128,278	(1,564)	2,665,474	(1,333)
	中粮番茄	—	—	963,546	(482)
预付账款	咸宁恒奥	1,000,000	-	-	-
	合计	8,144,878	(3,572)	3,629,020	(1,815)

应付关联方款项：

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	中粮包装	28,234,165	63,249,062
其他应付款	快捷健商务	7,177	-
合同负债	江苏沃田	1,067	-
合计		28,242,409	63,249,062

九 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问题等存在多项诉讼纠纷尚未解决。于 2020 年 12 月，最高人民法院对红牛系列注册商标权属纠纷作出判决，驳回中国红牛的上诉，明确红牛系列商标归属于泰国天丝。于 2021 年 1 月，中国红牛针对该案发表声明表示或将申请再审及提请抗诉。本集团因中国红牛与泰国天丝关于红牛系列注册商标使用许可纠纷而被泰国天丝提起诉讼，该案件目前处于中止诉讼状态。在泰国天丝与中国红牛就合作纠纷及红牛系列注册商标使用许可纠纷得到最终解决且诉讼取得最终判决结果前，本集团将如约履行与中国红牛签订的战略合作协议，按生产订单正常供应产品及履行相应的义务。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	55,526,693	55,456,442
无形资产	-	4,353,692
合计	<u>55,526,693</u>	<u>59,810,134</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	29,700,131	25,328,371
一到二年	8,310,287	19,230,818
二到三年	5,582,529	10,228,408
三年以上	13,608,548	20,238,400
合计	<u>57,201,495</u>	<u>75,025,997</u>

十一 资产负债表日后事项

- (1) 于 2021 年 1 月 22 日，本公司的全资子公司奥瑞金国际与上海原龙的全资子公司奥润实业集团有限公司(以下简称“奥润实业”)签署《股份购买协议》，拟以人民币 40,016.28 万元收购奥润实业持有的香港景顺投资控股有限公司(以下简称“香港景顺”)100%股权，香港景顺主要资产为其持有的 Jamestrong Australasia Packaging Pty Ltd(以下简称“澳洲景顺”)100%股权，并已于 2021 年 1 月 22 日和 2 月 8 日分别经本公司董事会和股东大会批准。本次交易尚待相关政府部门审批，若本次交易完成，香港景顺将成为本公司下属全资子公司。
- (2) 根据 2021 年 4 月 16 日董事会决议，董事会提议以本公司 2020 年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元(含税)，尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注四(40))。
- (3) 本集团于 2021 年 4 月 12 日兑付“2016 年公司债券”(附注四(30))本金及支付 2020 年 4 月 11 日至 2021 年 4 月 10 日期间的利息(6.95 元(含税)/张)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	546,779,344	497,231,745
一到二年	256,606,550	521,527,972
二到三年	5,814,983	232,556,129
合计	<u>809,200,877</u>	<u>1,251,315,846</u>

于 2020 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 51,630,458 元(2019 年 12 月 31 日：104,379,461 元)。

十三 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(2020 年外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元(2019 年：欧元))存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2020 年度及 2019 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

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

	2020 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	
外币金融资产-					
货币资金	19,064,404	1,768,049	132,414	165,919	21,130,786
应收款项	52,610,562	-	-	-	52,610,562
合计	<u>71,674,966</u>	<u>1,768,049</u>	<u>132,414</u>	<u>165,919</u>	<u>73,741,348</u>
外币金融负债-					
短期借款	-	-	128,512,358	-	128,512,358
应付款项	5,910,548	-	493,037	174,720	6,578,305
合计	<u>5,910,548</u>	<u>-</u>	<u>129,005,395</u>	<u>174,720</u>	<u>135,090,663</u>
	2019 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	
外币金融资产-					
货币资金	2,653,506	83,827	208,868	2,017	2,948,218
应收款项	12,033,952	-	-	-	12,033,952
合计	<u>14,687,458</u>	<u>83,827</u>	<u>208,868</u>	<u>2,017</u>	<u>14,982,170</u>
外币金融负债-					
应付款项	8,070,717	-	2,049,006	-	10,119,723

于 2020 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 4,932,331 元(2019 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，则本集团将减少或增加净利润约 510,260 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

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

	2020 年 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	<u>20,157,860</u>	<u>65,293,113</u>	<u>405,031</u>	<u>11,842,665</u>	<u>97,698,669</u>
外币金融负债- 短期借款	-	-	-	30,000,000	30,000,000
应付款项	<u>29,427,299</u>	-	<u>24,028,254</u>	-	<u>53,455,555</u>
合计	<u>29,427,299</u>	-	<u>24,028,254</u>	<u>30,000,000</u>	<u>83,455,555</u>
	2019 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	<u>252,528</u>	<u>5,793,648</u>	<u>467,950</u>	-	<u>6,514,126</u>
外币金融负债- 短期借款	-	60,065,091	-	30,158,634	90,223,725
应付款项	<u>57,344,364</u>	-	<u>23,446,500</u>	-	<u>80,790,864</u>
长期借款(含一 年内到期的长 期借款)	-	<u>100,044,166</u>	<u>4,420,324</u>	-	<u>104,464,490</u>
合计	<u>57,344,364</u>	<u>160,109,257</u>	<u>27,866,824</u>	<u>30,158,634</u>	<u>275,479,079</u>

于 2020 年 12 月 31 日，上述各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 6,529,311 元(2019 年 12 月 31 日，上述各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 13,802,490 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款(含一年内到期部分)、长期应付款(含一年内到期部分)和应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务(含一年内到期部分)包括人民币的浮动利率合同，金额为 1,141,189,657 元(2019 年 12 月 31 日：1,502,036,000 元)，固定利率合同，金额为 1,985,492,936 元(2019 年 12 月 31 日：1,846,339,170 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，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。2020 年度及 2019 年度本集团并无利率互换安排。

于 2020 年 12 月 31 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 3,874,941 元(2019 年 12 月 31 日：约 5,388,928 元)。

(c) 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 2020 年 12 月 31 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 19,603,118 元(2019 年 12 月 31 日：约 22,266,490 元)。

(2) 信用风险

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,165,392,409	-	-	-	2,165,392,409
应付票据	113,724,363	-	-	-	113,724,363
应付账款	1,907,829,200	-	-	-	1,907,829,200
其他应付款	278,624,944	-	-	-	278,624,944
长期借款					
(含一年内到期的长期借款)	343,173,877	482,155,938	492,545,897	78,017,935	1,395,893,647
长期应付款					
(含一年内到期的长期应付款)	561,480,603	270,606,550	47,814,983	225,201,259	1,105,103,395
应付债券					
(含一年内到期的应付债券)	326,738,862	12,739,432	26,186,609	794,798,983	1,160,463,886
合计	<u>5,696,964,258</u>	<u>765,501,920</u>	<u>566,547,489</u>	<u>1,098,018,177</u>	<u>8,127,031,844</u>
	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,753,144,035	-	-	-	1,753,144,035
应付票据	312,636,838	-	-	-	312,636,838
应付账款	2,339,402,778	-	-	-	2,339,402,778
其他应付款	338,527,236	-	-	-	338,527,236
长期借款					
(含一年内到期的长期借款)	612,126,072	431,755,186	562,908,794	237,500,308	1,844,290,360
长期应付款					
(含一年内到期的长期应付款)	529,222,545	541,426,968	370,556,129	-	1,441,205,642
应付债券					
(含一年内到期的应付债券)	531,041,006	-	-	-	531,041,006
合计	<u>6,416,100,510</u>	<u>973,182,154</u>	<u>933,464,923</u>	<u>237,500,308</u>	<u>8,560,247,895</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计

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。

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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第三层次	合计
应收款项融资—			
应收票据	-	150,928,745	150,928,745
其他非流动金融资产—			
股权收购价款补偿权	-	8,950,600	8,950,600
待收回股权转让款利息	-	8,837,186	8,837,186
其他权益工具投资—			
上市公司股权	80,962,600	12,343,741	93,306,341
非上市公司股权	-	138,560,808	138,560,808
合计	<u>80,962,600</u>	<u>319,621,080</u>	<u>400,583,680</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

第三层次

金融负债

衍生金融负债—

 佛山包装土地处置或有对价

8,810,000

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第三层次
金融资产	
应收款项融资—	
应收票据	105,091,234
其他非流动金融资产—	
股权收购价款补偿权	9,178,700
待收回股权转让款利息	8,837,186
其他权益工具投资—	
上市公司股权	63,654,295
非上市公司股权	193,657,451
合计	<u>380,418,866</u>

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第三层次
金融负债	
衍生金融负债—	
佛山包装土地处置或有对价	<u>9,610,000</u>

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

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下:

	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转出 第三层次	当期利得或损失总额		2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变动损益
						计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收益 的利得或损失		
金融资产									
应收款项融资— 应收票据	105,091,234	1,237,091,194	(711,371,603)	(479,882,080)	-	-	150,928,745	-	-
其他非流动金融资产— 股权投资— 待收回股权转让款利息	9,178,700	-	-	-	-	(228,100)	8,950,600	(228,100)	(228,100)
其他权益工具投资— 上市公司股权	63,654,295	-	-	-	(54,517,680)	-	3,207,126	12,343,741	-
非上市公司股权	193,657,451	-	-	-	-	-	(55,096,643)	138,560,808	-
金融资产合计	380,418,866	1,237,091,194	(711,371,603)	(479,882,080)	(54,517,680)	(228,100)	319,621,080	(228,100)	(228,100)
资产合计	380,418,866	1,237,091,194	(711,371,603)	(479,882,080)	(54,517,680)	(228,100)	319,621,080	(228,100)	(228,100)
金融负债— 佛山包装土地处置或有对价	9,610,000	-	-	-	-	(800,000)	8,810,000	(800,000)	(800,000)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	购买	出售	结算	当期利得或损失总额		2019 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当期损益的 未实现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
							计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收益 的利得或损失	
金融资产									
交易性金融资产—									
理财产品	—	6,000,000	6,000,000	119,400,000	(125,400,000)		297,238		
应收款项融资—									
应收票据	—	117,671,251	117,671,251	2,470,056,454	(730,520,498)	(1,752,115,973)		105,091,234	
其他非流动金融资产—									
股权投资价款补偿权	—	—	—	9,178,700	—	—	—	9,178,700	
待收回股权转让款利息	—	—	—	8,837,186	—	—	—	8,837,186	
其他权益工具投资—									
上市公司股权	—	99,380,549	99,380,549	—	—	—	(35,726,254)	63,654,295	
非上市公司股权	—	255,235,844	255,235,844	5,000,000	(38,837,186)	—	(27,741,207)	193,657,451	
其他非流动资产—									
衍生金融工具	650,000	—	650,000	—	—	(650,000)	—	—	
金融资产合计	650,000	478,287,644	478,937,644	2,612,472,340	(894,757,684)	(1,752,765,973)	(650,000)	380,418,866	
资产合计	650,000	478,287,644	478,937,644	2,612,472,340	(894,757,684)	(1,752,765,973)	(352,762)	380,418,866	
金融负债—									
佛山包装土地处置或有对价	—	—	—	9,610,000	—	—	—	9,610,000	
(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益。									

(b) 本集团由投资部门负责金融资产及金融负债的估值工作，必要时委托外部独立评估师对本集团衍生金融工具和可供出售金融资产的公允价值评估进行指导和咨询。

上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值				可观察 /不可观察
			名称	范围/加权平 均值	与公允价值之 间的关系		
应收款项融资—							
应收票据	150,928,745	现金流折现模型	折现率	6.19%	与金融资产公允 价值反向变动		不可观察
其他非流动金融资产—							
股权收购价款补偿权	8,950,600	二叉树期权模型	无风险 报酬率等	2.80%	与金融资产公允 价值同向变动		不可观察
待收回股权转让款利息	8,837,186	现金流折现模型	折现率	9.50%	与金融资产公允 价值反向变动		不可观察
其他权益工具投资—							
非上市公司股权-江苏扬瑞	78,310,273	企业价值/息税前 利润倍数	企业价值倍数	21.82	与金融资产公允 价值同向变动		不可观察
非上市公司股权-码牛科技	39,047,100	最近融资价格法	被估值企业最 近一次融资 投前估值	890,000,000	与金融资产公允 价值同向变动		不可观察
非上市公司股权-卡乐互动	16,995,984	市净率倍数法	市净率倍数	4.76	与金融资产公允 价值同向变动		不可观察
其他	16,551,192	市销率倍数法 /市净率倍数法	市销率倍数 /市净率倍数	0.72-17.79 /0.93	与金融资产公允 价值同向变动		不可观察
资产合计	<u>319,621,080</u>						
衍生金融负债—							
佛山包装土地处置或有对价	<u>8,810,000</u>	市场法 /假设开发法	比较实例价 格/折现率等	5,087/9.36%	与金融资产公允 价值反向变动		不可观察

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值之 间的关系	可观察 /不可观察
应收款项融资—						
应收票据	105,091,234	现金流折现模型	折现率	5.56%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他非流动金融资产—						
股权收购价款补偿权	9,178,700	二叉树期权模型	无风险报酬率等	2.83%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
待收回股权转让款利息	8,837,186	现金流折现模型	折现率	9.50%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他权益工具投资—						
上市公司股权-SNK	54,517,679	市场法	流动性折扣	5%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-卡乐互动	101,707,803	企业价值/息税前 利润倍数	企业价值倍数	38.27	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-江苏扬瑞	54,836,798	企业价值/息税前 利润倍数	企业价值倍数	19.14	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-码牛科技	32,550,000	市场法	市场法	每股价格	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
其他	13,699,466	市销率倍数	市销率倍数	0.86-7.55	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
资产合计	<u>380,418,866</u>					
衍生金融负债—						
佛山包装土地处置或有对 价	<u>9,610,000</u>	市场法	比较实例价格/ 折现率等	4,841/9%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

本集团及本公司各项资产和负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期应付款、长期借款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
2016 年公司债券	302,126,946	301,695,244	519,472,666	500,750,988
奥瑞可转债	543,473,787	543,473,787	-	-
合计	<u>845,600,733</u>	<u>845,169,031</u>	<u>519,472,666</u>	<u>500,750,988</u>

十五 资本管理

(1) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>54.98%</u>	<u>59.45%</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	396,373,114	507,151,934
减：坏账准备	(67,987,502)	(69,687,881)
净额	<u>328,385,612</u>	<u>437,464,053</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	330,791,516	441,256,378
一到二年	1,193,771	560,103
二到三年	-	-
三年以上	64,387,827	65,335,453
合计	<u>396,373,114</u>	<u>507,151,934</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>320,116,066</u>	<u>(53,161,416)</u>	<u>81%</u>

(c) 于 2020 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 H	53,000,000	(53,000,000)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 P	2,734,477	(2,734,477)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	2,722,568	(2,722,568)	100%	客户经营状况恶化
客户 T	1,193,771	(1,193,771)	100%	客户经营状况恶化
客户 U	904,810	(904,810)	100%	客户经营状况恶化
客户 V	239,163	(239,163)	100%	客户经营状况恶化
其他	2,277,448	(2,277,448)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>67,796,617</u>	<u>(67,796,617)</u>		

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1—品牌 A 客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	213,831,576	0.01%	(21,383)	153,706,953	0.01%	(15,371)
逾期 1-30 日	-	0.02%	-	3,101,499	0.02%	(620)
	<u>213,831,576</u>		<u>(21,383)</u>	<u>156,808,452</u>		<u>(15,991)</u>

组合 2—品牌 D 客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	2,543,023	0.01%	(254)	3,978,739	0.01%	(398)
逾期 1-30 日	-	0.02%	-	268,502	0.02%	(54)
	<u>2,543,023</u>		<u>(254)</u>	<u>4,247,241</u>		<u>(452)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 3—其他客户:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	88,254,150	0.05%	(44,127)	103,608,166	0.05%	(51,804)
逾期 1-30 日	812,398	0.50%	(4,062)	13,154,208	0.50%	(65,771)
逾期 30-90 天	154,854	3.00%	(4,646)	3,587,945	3.00%	(107,638)
逾期 90-180 天	2,933	5.00%	(147)	2,942,585	5.00%	(147,129)
逾期 180-360 日	-	7.00%	-	1,240,452	7.00%	(86,832)
逾期 1-2 年	-	15.00%	-	36,440	15.00%	(5,466)
	<u>89,224,335</u>		<u>(52,982)</u>	<u>124,569,796</u>		<u>(464,640)</u>

组合 4—子公司:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	5,813,868	0.0001%	(6)	2,103,044	0.0001%	(2)
逾期 1-30 日	4,240,352	0.001%	(42)	20,664,712	0.001%	(207)
逾期 30-90 天	1,160,216	0.005%	(58)	24,888,492	0.005%	(1,244)
逾期 90-180 天	148,788	0.01%	(15)	71,324,404	0.01%	(7,132)
逾期 180-360 日	-	0.10%	-	4,120,199	0.10%	(4,120)
逾期 1-2 年	11,614,339	1.00%	(116,145)	26,995,454	1.00%	(269,955)
	<u>22,977,563</u>		<u>(116,266)</u>	<u>150,096,305</u>		<u>(282,660)</u>

(iii) 本年度计提坏账准备金额为 1,265,747 元, 收回或转回的坏账金额为 1,706,187 元, 相应的账面余额为 1,706,187 元, 本年度无重要的收回或转回。

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 1,259,939 元, 坏账准备金额为 1,259,939 元, 无重要的核销。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司往来款	4,918,799,588	4,111,161,739
应收子公司咨询及服务费	49,369,404	37,971,899
押金保证金	22,141,703	23,861,192
应收股利	6,234,136	11,871,703
出售设备款	1,412,750	-
投资意向金	-	40,000,000
其他	3,348,757	4,602,219
小计	5,001,306,338	4,229,468,752
减：坏账准备	(18,426,765)	(18,096,980)
净额	4,982,879,573	4,211,371,772

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	2,685,876,000	2,315,780,284
一到二年	2,303,778,635	1,913,603,928
二到三年	11,587,163	70,000
三年以上	64,540	14,540
合计	5,001,306,338	4,229,468,752

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	4,105,462,175	(836,980)	124,006,577	(17,260,000)	(18,096,980)
本年新增的款项	23,451,225,506	(330,785)	5,877,493	-	(330,785)
本年减少的款项	(22,685,265,413)	1,000	-	-	1,000
2020 年 12 月 31 日	4,871,422,268	(1,166,765)	129,884,070	(17,260,000)	(18,426,765)

于 2020 年 12 月 31 日，无转入第一阶段的其他应收款。

除因本年新增、减少的款项引起的坏账准备变动外，无由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化引起的坏账准备变动。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
子公司 A	128,624,070	12.44%	(16,000,000)	预计款项无法收回
公司 J	1,260,000	100%	(1,260,000)	预计款项无法收回
合计	<u>129,884,070</u>		<u>(17,260,000)</u>	

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
子公司组合：			
一年以内	4,845,779,058	(484,578)	0.01%
押金和保证金组合：			
一年以内	22,141,703	(577,274)	2.61%
设备和材料款			
一年以内	1,412,750	(36,874)	2.61%
暂借款组合：			
一年以内	457,090	(23,495)	5.14%
其他组合：			
一年以内	1,631,667	(44,544)	2.73%
合计	<u>4,871,422,268</u>	<u>(1,166,765)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 330,785 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 1,000 元(相应的账面余额为 20,000 元)。本年度无重要的收回或转回。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
湖北包装	子公司	1,096,576,826	一年以内及一 至二年	21.93%	(109,658)
北京包装	子公司	900,744,146	一年以内及一 至二年	18.01%	(90,074)
广东奥瑞金	子公司	840,727,257	一年以内及一 至二年	16.81%	(84,073)
山东奥瑞金	子公司	432,664,538	一年以内	8.65%	(43,266)
陕西奥瑞金	子公司	358,257,388	一年以内	7.16%	(35,826)
合计		<u>3,628,970,155</u>		<u>72.56%</u>	<u>(362,897)</u>

(3) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,838,410,814	4,493,740,814
联营企业(b)	1,219,055,550	1,191,061,874
合营企业(c)	38,872,805	40,925,384
合计	<u>6,096,339,169</u>	<u>5,725,728,072</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(585,303,118)</u>	<u>(574,303,118)</u>
净额	<u>5,511,036,051</u>	<u>5,151,424,954</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2019年12月31日		本年增减变动		2020年12月31日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
	2019年12月31日	追加投资	减少投资	计提减值准备			
临沂奥瑞金	11,907,207	-	-	-	11,907,207	(13,755,837)	239,255,376
新疆奥瑞金	11,000,000	-	-	(11,000,000)	-	(21,000,000)	-
北京包装	41,319,920	-	-	-	41,319,920	-	-
湖北奥瑞金	83,344,070	-	-	-	83,344,070	-	2,150,000,000
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)	1,243,820,384
龙口奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
广西奥瑞金	165,000,000	-	-	-	165,000,000	-	-
香茵包装	2,000,000	-	-	-	2,000,000	-	-
奥宝印刷	72,450,000	24,820,000	-	-	97,270,000	-	-
山东奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
甘南奥瑞金	7,000,000	-	-	-	7,000,000	-	-
上海济仕	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
漳州奥瑞金	5,692,329	-	-	-	5,692,329	(9,307,671)	-
陕西奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
奥瑞金国际	878,625,693	292,000,000	-	-	1,170,625,693	(500,859,702)	-
鸿金投资	16,000,000	-	-	-	16,000,000	-	-
奥众体育	80,000,000	-	-	-	80,000,000	-	-
河北奥瑞金	15,300,000	-	-	-	15,300,000	-	6,234,136

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
	2019 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备			
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	-	-
波尔北京	229,226,905	-	-	-	229,226,905	-	-
有伴智瑞	-	2,750,000	-	-	2,750,000	-	-
奥瑞泰投资	-	10,100,000	-	-	10,100,000	-	-
合计	3,929,415,769	344,670,000	-	(11,000,000)	4,263,085,769	(575,325,045)	3,639,309,896

(b) 联营企业

	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备	减值准备年末余额
	2019 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润			
永新股份	1,181,083,801	-	67,275,632	(45,326,080)	6,044,124	1,209,077,477	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	(9,978,073)
合计	1,181,083,801	-	67,275,632	(45,326,080)	6,044,124	1,209,077,477	(9,978,073)

(c) 合营企业

	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备	减值准备年末余额
	2019 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的净损益	其他权益变动			
鸿金莱华	40,925,384	-	(2,052,579)	-	38,872,805	-	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	1,739,365,712	1,972,817,331
其他业务收入	506,116,636	560,037,299
合计	<u>2,245,482,348</u>	<u>2,532,854,630</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	1,246,357,536	1,463,790,924
其他业务成本	453,670,079	524,417,867
合计	<u>1,700,027,615</u>	<u>1,988,208,791</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金属包装产品及服务	<u>1,739,365,712</u>	<u>1,246,357,536</u>	<u>1,972,817,331</u>	<u>1,463,790,924</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和盖	408,618,596	369,444,511	445,839,612	422,697,654
其他	97,498,040	84,225,568	114,197,687	101,720,213
合计	<u>506,116,636</u>	<u>453,670,079</u>	<u>560,037,299</u>	<u>524,417,867</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
—湖北奥瑞金	2,150,000,000	90,000,000
—江苏奥瑞金	1,243,820,384	-
—临沂奥瑞金	239,255,376	-
—河北奥瑞金	6,234,136	8,974,150
—奥宝印刷	-	23,861,192
权益法核算的长期股权投资收益	65,223,053	40,538,869
利息收入	6,215,172	-
向子公司提供借款取得的利息收入	-	19,063,900
其他权益工具投资持有期间取得的 股利收入	82,500	66,000
处置子公司股权损失	-	(3,762,000)
合计	<u>3,710,830,621</u>	<u>178,742,111</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
处置联营公司股权投资的投资收益(附注四(51))	(664,482)	1,135,729
处置子公司股权投资的投资损失(附注四(51))	-	(605,628)
非流动资产处置净利得	114,226,520	26,774,041
计入当期损益的政府补助	73,537,919	52,129,048
其他非流动金融资产、其它非流动负债、衍生金融工具公允价值变动收益	571,900	(650,000)
持有其他权益工具投资的投资收益	25,827,105	14,326,258
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,468,813	7,677,599
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(627,098)	3,765,986
合计	219,340,677	104,553,033
所得税影响额	(21,033,542)	(10,281,657)
少数股东权益影响额(税后)	(12,467,368)	(3,491,483)
净额	185,839,767	90,779,893

非经常性损益明细表编制基础

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股 东的净利润	11.42	12.17	0.30	0.29	0.29	0.29
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股 股东的净利润	8.42	10.55	0.22	0.25	0.22	0.25





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202201180028



扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统，
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2022年01月18日

此复印件仅供 奥瑞金科技股份有限公司2020年度财务报表及审

计报告【普华永道中天审字(2021)第10028号】后附

之用，其他用途无效。

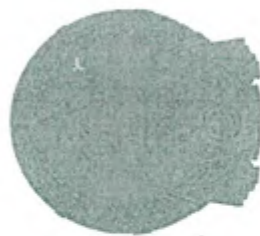
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000525

此复印件仅供 奥瑞金科技股份有限公司
2020年度财务报表及审计报告【普华永道中
审字(2021)第10028号】后附
之用, 其他用途无效。



说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

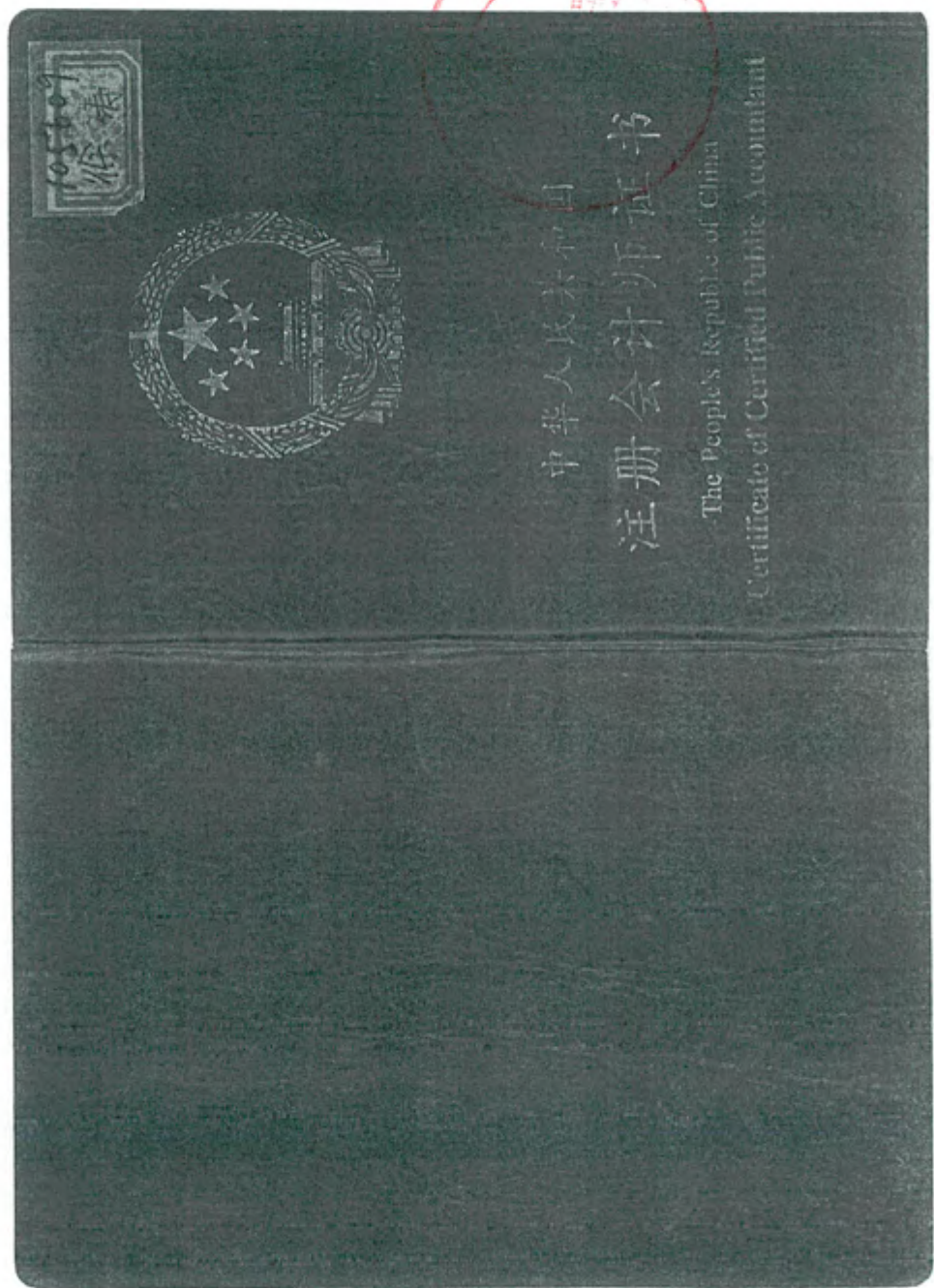
会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 李丹
主任会计师:
办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号
星展银行大厦507单元01室
组织形式: 特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号: 31000007
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
批准设立文号: 财会函(2012)52号
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

1. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
2. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
3. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:







姓名	徐涛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973年12月4日
Date of birth	
工作单位	安达信华强会计师事务所
Working unit	
身份证号码	430404731204201
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查合格

2009.3.10

2008年3月20日

继续有效一年。
another



2006年7月1日



姓名：徐涛
证书编号：100000092429

THIS RENEWAL.

2010.3.16

任明

108973



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant





姓名 任小琛
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980.07.21
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所
Working unit
身份证号码 330102198007211224
Identity card No.



姓名：任小琛
证书编号：310000072333



检验

This certificate is
valid after
this renewal.



证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

310000072333
北京注册会计师协会
2008年8月6日

2009年6月20日



奥瑞金科技股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

奥瑞金科技股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
内容	
审计报告	1 - 9
2021 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1
合并及公司利润表	2
合并及公司现金流量表	3
合并股东权益变动表	4
公司股东权益变动表	5
财务报表附注	6 - 152
补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10028 号
(第一页, 共九页)

奥瑞金科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了奥瑞金科技股份有限公司(以下称“奥瑞金公司”)的财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了奥瑞金公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于奥瑞金公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。



三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 联营公司长期股权投资的减值评估
- (二) 应收账款的预期信用损失评估
- (三) 固定资产的减值评估

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>联营公司长期股权投资的减值评估</p> <p>请参阅财务报表附注二(12)、附注二(19)、附注二(27)(a)(i)、附注四(14)(a)和附注四(24)。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 奥瑞金公司合并财务报表对联营公司的长期股权投资余额较为重大, 账面原值为人民币 31.11 亿元, 年末减值准备为人民币 5.04 亿元, 账面净额为人民币 26.07 亿元。</p> <p>管理层对存在减值迹象的联营公司的投资, 通过对比其可收回金额与账面金额进行减值评估。可收回金额应当根据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较高者确定。</p>	<p>针对存在减值迹象的对联营公司长期股权投资, 我们执行以下审计程序:</p> <ul style="list-style-type: none">• 获取及了解了管理层与联营公司长期股权投资减值相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险;• 评估和测试了与联营公司长期股权投资减值相关的关键控制, 包括与管理层建立联营公司长期股权投资减值评估模型以及使用重大假设相关的内部控制;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>联营公司长期股权投资的减值评估(续)</p> <p>在对资产未来现金流量现值的评估过程中, 管理层对关键假设做出重大判断, 特别是对被投资企业预计未来现金流量折现模型中运用的重大假设, 包括增长率、利润率、折现率等。对于存在活跃市场报价的联营公司投资, 依据活跃市场报价确认其公允价值。当没有确凿证据表明, 资产预计未来现金流量的现值显著高于其公允价值减去处置费用后的净额时, 将公允价值减去处置费用后的净额视为资产的可收回金额。</p> <p>我们关注联营公司长期股权投资的减值评估的审计是由于 2021 年 12 月 31 日联营公司长期股权投资账面净值重大, 并且对于联营公司长期股权投资减值的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为联营公司长期股权投资减值评估相关的固有风险重大。因此, 我们将联营公司长期股权投资的减值评估确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 结合与被投资单位管理层的访谈和获取的资料, 在内部估值专家的协助下, 选取样本评估了管理层所采用的预计未来现金流量折现模型的适当性; 通过比对历史财务数据、行业经验和市场预测, 评估了包括永续增长率、利润率及折现率等在内的管理层所采用的关键判断和假设的合理性; 对减值评估中相关输入值的准确性和完整性以及计算的准确性进行了测试; 针对有活跃市场报价的联营公司, 通过查询其年末活跃市场报价获取了公允价值的信息, 并评估了管理层有关是否有确凿证据表明相关资产预计未来现金流量的现值显著高于公允价值减去处置费用后净额的判断及资产可收回金额确定方法的合理性。 <p>根据所执行的程序, 管理层所采用的可收回金额的确认方法、估值模型、基础数据、所作出的关键假设和估计及管理层作出的减值评估的结果是可接受的。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>应收账款的预期信用损失评估</p> <p>请参阅财务报表附注二(9)(a)、附注二(27)(a)(ii)、附注四(4)和附注四(24)。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 奥瑞金公司合并财务报表应收账款账面原值为人民币 31.41 亿元, 已计提的坏账准备为人民币 1.81 亿元, 账面净额为人民币 29.60 亿元。</p> <p>管理层通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失, 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, 奥瑞金公司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。在评估前瞻性信息时, 管理层考虑的因素包括宏观经济指标、经济政策、行业风险和客户情况的变化等。</p> <p>我们关注应收账款的预期信用损失评估的审计是由于 2021 年 12 月 31 日应收账款账面净值重大, 并且对于应收账款预期信用损失的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为应收账款预期信用损失评估相关的固有风险重大。因此, 我们将应收账款的预期信用损失评估确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们执行以下审计程序用于确定关于应收账款预期信用损失的评估是否适当:</p> <ul style="list-style-type: none"> 获取及了解了管理层与应收账款预期信用损失相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险; 评估和测试了与应收账款预期信用损失减值评估相关的关键控制, 包括与管理层建立应收账款预期信用损失评估模型以及使用重大假设相关的内部控制; 了解了管理层确认单项和组合计提坏账准备的理由并基于信用风险驱动因素评估其合理性; 对于按照单项金额评估的应收账款, 选取样本复核了管理层基于客户的财务状况和资信情况及历史还款记录等对预期信用损失进行评估的依据, 并将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证, 包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况等;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
应收账款的预期信用损失评估(续)	<ul style="list-style-type: none">对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款, 复核了管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性, 包括宏观经济指标、经济政策、行业风险和客户情况的变化等, 对预期损失率的合理性进行了评估, 并选取样本测试了应收账款的组合分类和账龄划分的准确性, 重新计算了预期信用损失计提金额的准确性。 <p>根据所执行的程序, 管理层在评估应收款项的预期信用损失时作出的判断是可接受的。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>固定资产的减值评估</p> <p>请参阅财务报表附注二(19)、附注二(27)(a)(i)、附注四(16)和附注四(24)。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 奥瑞金公司合并财务报表固定资产净值为人民币 45.51 亿元, 其中, 已计提的减值准备为人民币 2.00 亿元。</p> <p>当资产或资产组出现账面净值无法回收的迹象时, 管理层对相关资产潜在的减值进行评估。于 2021 年 12 月 31 日, 管理层采用折现未来现金流量模型对存在减值迹象的固定资产在其所属的资产组层面执行了减值评估。固定资产减值评估所采用的折现未来现金流量模型包括了产品类型、销售增长率、毛利率及折现率等重大假设。</p> <p>我们关注固定资产减值评估的审计是由于 2021 年 12 月 31 日固定资产账面净值重大, 并且对于固定资产可回收金额的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为固定资产减值评估相关的固有风险重大。因此, 我们将固定资产减值评估确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行以下审计程序用于确定关于固定资产减值的评估是否适当:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 获取及了解了管理层与固定资产可回收金额相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险。 • 评估和测试了与固定资产减值评估相关的关键控制, 包括与管理层建立固定资产减值评估模型以及使用重大假设相关的内部控制; • 在内部估值专家的协助下, 选取样本评估了用于确定固定资产可回收金额的模型的恰当性, 以及管理层使用的折现率的合理性; • 通过比对历史数据及行业经验和市场预测, 评估了包括产品类型、销售增长率、毛利率等管理层所采用的重大假设的合理性;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
固定资产的减值评估(续)	<ul style="list-style-type: none">测试了折现未来现金流量模型中的相关数据的完整性、准确性和相关性, 以及计算的准确性。 根据所执行的程序, 管理层在评估固定资产的减值时作出的判断是可接受的。

四、 其他信息

奥瑞金公司管理层对其他信息负责。其他信息包括奥瑞金公司 2021 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

奥瑞金公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估奥瑞金公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算奥瑞金公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督奥瑞金公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对奥瑞金公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致奥瑞金公司不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就奥瑞金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2022年4月21日

注册会计师


徐涛(项目合伙人)

注册会计师


任小琰

奥瑞金科技股份有限公司

2021年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附注	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司	
流动资产					
货币资金	四(1)	941,859,534	1,030,196,817	119,390,930	248,400,522
衍生金融资产	四(2)	7,907,508	-	-	-
应收票据	四(3)	107,177,619	-	80,000	-
应收账款	四(4)、十六(1)	2,959,994,123	2,645,374,895	405,798,275	377,755,016
应收款项融资	四(5)	55,640,960	150,928,745	1,905,680	584,148
预付款项	四(6)	318,109,993	265,011,805	105,841,447	81,949,988
其他应收款	四(7)、十六(2)	95,331,278	139,446,083	5,785,853,220	4,933,510,169
存货	四(8)	2,162,267,484	1,626,562,061	165,904,782	111,839,401
一年内到期的非流动资产	四(9)	4,217,920	-	-	-
其他流动资产	四(10)	366,127,900	273,858,923	39,012,060	8,981,152
流动资产合计		7,018,634,319	6,131,379,329	6,623,786,394	5,763,020,396
非流动资产					
长期应收款	四(11)	38,997,980	-	-	-
长期股权投资	四(14)、六(2)、 十六(3)	2,644,694,333	2,578,179,263	5,615,794,777	5,511,036,051
其他权益工具投资	四(12)	136,984,609	231,867,149	2,709,946	3,285,551
其他非流动金融资产	四(13)	2,710,000	17,787,786	2,710,000	8,950,600
投资性房地产	四(15)	166,215,965	165,918,915	49,422,248	50,953,836
固定资产	四(16)	4,550,893,120	5,070,995,675	367,221,730	425,949,551
在建工程	四(17)	352,933,833	314,466,709	196,559,844	133,934,601
使用权资产	四(18)	601,043,347	-	72,741,305	-
无形资产	四(19)	484,343,239	513,740,833	37,637,841	49,491,739
商誉	四(20)	59,044,086	59,044,086	-	-
长期待摊费用	四(21)	63,655,216	60,023,666	8,216,602	7,954,696
递延所得税资产	四(22)	68,499,431	71,550,485	37,233,932	46,536,549
其他非流动资产	四(23)	463,214,590	698,126,879	36,207,747	34,538,305
非流动资产合计		9,633,229,749	9,781,701,446	6,426,455,972	6,272,631,479
资产总计		16,651,864,068	15,913,080,775	13,050,242,366	12,035,651,875
流动负债					
短期借款	四(25)	2,382,856,340	2,167,860,615	1,167,279,052	1,209,224,126
衍生金融负债	四(2)	-	20,585,252	-	-
应付票据	四(26)	215,994,224	113,724,363	19,800,434	11,392,039
应付账款	四(27)	2,503,069,040	2,079,488,356	379,673,068	290,641,530
合同负债	四(28)	119,620,636	67,010,551	5,225,973	5,255,656
应付职工薪酬	四(29)	229,138,464	222,543,204	108,083,962	95,465,271
应交税费	四(30)	178,610,053	218,762,871	7,184,407	14,629,772
其他应付款	四(31)	289,879,307	284,968,915	3,225,399,716	2,034,739,150
一年内到期的非流动负债	四(32)	631,926,920	1,119,351,484	196,037,293	409,732,225
其他流动负债	四(33)	15,290,342	-	753,718	-
流动负债合计		6,566,385,326	6,294,325,611	5,109,437,623	4,071,079,769
非流动负债					
长期借款	四(34)	1,062,460,321	1,150,905,807	557,977,350	630,589,987
应付债券	四(35)	468,733,812	543,473,787	468,733,812	543,473,787
租赁负债	四(36)	159,915,150	-	9,376,134	-
长期应付款	四(37)	363,349,882	458,390,440	-	13,516,146
递延收益	四(38)	205,811,916	191,427,965	9,482,474	8,298,053
长期应付职工薪酬	四(39)	3,049,317	3,932,513	-	-
递延所得税负债	四(22)	57,952,466	76,740,453	1,733,029	-
其他非流动负债	四(40)	9,230,000	8,810,000	9,230,000	8,810,000
非流动负债合计		2,330,502,864	2,433,680,965	1,056,532,799	1,204,687,973
负债合计		8,896,888,190	8,728,006,576	6,165,970,422	5,275,767,742
股东权益					
股本	四(41)	2,447,652,008	2,416,315,493	2,447,652,008	2,416,315,493
其他权益工具	四(43)	148,063,808	184,987,971	148,063,808	184,987,971
资本公积	四(42)	863,995,414	1,116,562,037	483,378,295	347,080,580
其他综合收益	四(44)	(12,213,187)	(111,979,597)	(3,695,460)	(7,402,024)
盈余公积	四(45)	693,493,495	684,805,824	693,493,495	684,805,824
未分配利润	四(46)	3,417,975,211	2,687,514,964	3,115,379,798	3,134,096,289
归属于母公司股东权益合计		7,558,966,749	6,978,206,692	6,884,271,944	6,759,884,133
少数股东权益		196,009,129	206,867,507	-	-
股东权益合计		7,754,975,878	7,185,074,199	6,884,271,944	6,759,884,133
负债和股东权益总计		16,651,864,068	15,913,080,775	13,050,242,366	12,035,651,875

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

2021年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度 合并	2020年度 合并	2021年度 公司	2020年度 公司
一、营业收入		13,884,980,323	11,549,626,949	2,285,042,308	2,245,482,348
减: 营业成本	四(47)、十六(4)	(11,729,179,481)	(9,264,825,139)	(1,870,688,354)	(1,700,027,615)
税金及附加	四(48)	(87,443,460)	(72,120,425)	(9,593,679)	(11,333,301)
销售费用	四(49)	(159,922,470)	(191,927,047)	(40,956,390)	(67,717,747)
管理费用	四(50)	(557,778,209)	(600,264,629)	(214,773,954)	(240,600,427)
研发费用	四(51)	(50,290,738)	(62,550,200)	(51,025,398)	(63,465,673)
财务费用	四(52)	(361,246,420)	(383,242,295)	(40,161,391)	(124,650,081)
其中: 利息费用		349,082,312	392,808,457	132,950,637	140,571,140
利息收入		7,976,230	8,202,136	115,944,347	23,295,695
加: 其他收益	四(56)	83,518,734	83,211,399	2,543,671	6,120,191
投资收益	四(57)、十六(5)	250,677,716	194,703,517	73,327,892	3,710,830,821
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		187,170,331	169,431,991	70,086,457	65,223,053
公允价值变动收益		(15,497,786)	571,900	(6,660,600)	571,900
信用减值损失	四(55)	20,454,955	(503,724)	1,382,339	110,655
资产减值损失	四(54)	(60,153,062)	(228,951,050)	4,557	(37,703,568)
资产处置收益	四(58)	3,246,007	114,226,520	(147,027)	2,928,931
二、营业利润		1,221,366,109	1,137,955,776	128,293,974	3,720,546,234
加: 营业外收入	四(59)	14,969,323	4,929,954	220,080	71,116
减: 营业外支出	四(60)	(27,654,371)	(9,689,713)	(29,826,162)	(245,238)
三、利润总额		1,208,681,061	1,133,196,017	98,687,892	3,720,372,112
减: 所得税费用	四(61)	(311,689,904)	(374,353,687)	(11,811,184)	(11,281,583)
四、净利润		896,991,157	758,842,330	86,876,708	3,709,090,529
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		2,310,222	48,873,428	-	-
按经营持续性分类					
持续经营净利润		896,991,157	758,842,330	86,876,708	3,709,090,529
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		(8,126,073)	2,536,658	-	-
归属于母公司股东的净利润		905,117,230	756,305,672	86,876,708	3,709,090,529
五、其他综合收益的税后净额	四(44)	31,000,918	(7,533,180)	3,706,564	247,643
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		30,702,626	(7,452,082)	3,706,564	247,643
不能重分类进损益的其他综合收益		30,028,551	(26,793,572)	1,783,671	960,040
重新计量设定受益计划变动额		(523,411)	(419,074)	-	-
其他权益工具投资公允价值变动		30,551,962	(26,374,498)	1,783,671	960,040
将重分类进损益的其他综合收益		674,075	19,341,490	1,922,893	(712,397)
权益法下可转损益的其他综合收益		21,230,440	56,380,104	-	-
远期外汇合同公允价值变动		8,763,315	(4,518,932)	-	-
外币财务报表折算差额		(29,319,680)	(32,519,682)	1,922,893	(712,397)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		298,292	(81,098)	-	-
六、综合收益总额		927,992,075	751,309,150	90,583,272	3,709,338,172
归属于母公司股东的综合收益总额		935,819,856	748,853,590	90,583,272	3,709,338,172
归属于少数股东的综合收益总额		(7,827,781)	2,455,560	-	-
七、每股收益	四(62)				
基本每股收益(人民币元)		0.37	0.32	—	—
稀释每股收益(人民币元)		0.36	0.31	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

2021年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



项目	附注	2021年度 合并	2020年度 合并	2021年度 公司	2020年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		14,622,803,779	12,522,059,512	2,315,868,922	2,281,464,988
收到的税费返还		63,412,066	-	2,060,465	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(63)(a)	153,963,309	160,663,501	11,903,752	17,491,802
经营活动现金流入小计		14,840,179,154	12,682,723,013	2,329,833,139	2,298,956,790
购买商品、接受劳务支付的现金		(10,977,455,153)	(9,485,061,879)	(1,721,600,823)	(1,684,877,864)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,010,616,566)	(866,819,975)	(199,667,257)	(148,926,148)
支付的各项税费		(911,081,166)	(878,735,296)	(89,174,150)	(77,651,173)
支付其他与经营活动有关的现金	四(63)(b)	(758,216,733)	(670,584,477)	(231,890,792)	(221,268,075)
经营活动现金流出小计		(13,657,369,618)	(11,901,201,627)	(2,242,333,022)	(2,132,723,260)
经营活动产生的现金流量净额		1,182,809,536	781,521,386	87,560,117	166,233,530
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		257,485,097	23,000,000	-	-
取得投资收益所收到的现金		224,397,687	128,124,611	66,128,532	78,216,756
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,858,472	296,798,745	38,088,278	4,677,229
处置了子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	5,588,001	4,640	2,238,000
收到其他与投资活动有关的现金	四(63)(c)	10,316,837	58,430,461	4,412,525,325	3,434,279,537
投资活动现金流入小计		600,058,093	511,941,818	4,516,746,775	3,519,411,522
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(593,322,184)	(484,003,971)	(185,900,807)	(220,266,277)
投资支付的现金		(9,110,000)	(187,750,000)	-	(334,710,000)
取得了子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	(268,300,000)	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(63)(d)	-	(9,385,834)	(5,116,524,415)	(3,989,887,719)
投资活动现金流出小计		(602,432,184)	(681,139,805)	(5,570,725,222)	(4,544,863,996)
投资活动使用的现金流量净额		(2,374,091)	(169,197,987)	(1,053,978,447)	(1,025,452,474)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	2,250,000	-	-
取得借款收到的现金		2,901,863,025	4,283,136,489	1,421,577,349	1,523,900,000
发行债券收到的现金		-	1,086,800,000	-	1,086,800,000
收到其他与筹资活动有关的现金	四(63)(e)	348,553,073	489,417,215	3,881,367,583	3,825,211,428
筹资活动现金流入小计		3,250,416,098	5,861,603,704	5,302,944,932	6,435,911,428
偿还债务支付的现金		(2,938,812,526)	(4,411,510,794)	(1,698,067,437)	(1,998,536,513)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(366,203,467)	(691,441,962)	(259,903,524)	(561,872,613)
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		(3,030,597)	(21,122,783)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(63)(f)	(1,263,853,989)	(863,031,357)	(2,467,128,643)	(2,992,912,836)
筹资活动现金流出小计		(4,568,869,982)	(5,965,984,133)	(4,425,099,604)	(5,553,321,962)
筹资活动(使用)产生的现金流量净额		(1,318,453,884)	(104,380,429)	877,845,328	882,589,466
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(11,775,491)	(2,327,960)	563,479	(861,916)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
加:年初现金及现金等价物余额	四(64)	963,273,826	457,658,816	207,400,409	184,891,803
六、年末现金及现金等价物余额					
		813,479,896	963,273,826	119,390,886	207,400,409

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

2021年度合并股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2019年12月31日年末余额		2,355,225,600	-	(18,503,121)	(124,651,364)	(83,082,808)	313,896,771	3,286,589,479	244,350,369	5,973,824,926
同一控制下企业合并		-	-	104,286,507	-	(21,444,707)	-	(561,524,184)	-	(478,682,384)
2020年1月1日年初余额		2,355,225,600	-	85,783,386	(124,651,364)	(104,527,515)	313,896,771	2,725,065,295	244,350,369	5,495,142,542
2020年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	756,305,672	2,536,658	758,842,330
其他综合收益	四(44)	-	-	-	-	(7,452,082)	-	-	(81,098)	(7,533,180)
综合收益总额合计		-	-	-	-	(7,452,082)	-	756,305,672	2,455,560	751,309,150
股东投入和减少资本										
股东投入的普通股		-	-	817,012,440	-	-	-	-	2,250,000	819,262,440
发行可转换公司债券	四(35)	-	284,063,591	-	-	-	-	-	-	284,063,591
可转换公司债券转增股本及资本公积	四(35)	83,180,253	(99,075,620)	305,383,636	-	-	-	-	-	289,488,269
股份支付计入股东权益的金额		-	-	33,843,904	-	-	-	-	-	33,843,904
其他	四(42)	(22,080,360)	-	(100,535,324)	124,651,364	-	-	-	(26,845,680)	(24,820,000)
利润分配										
提取盈余公积	四(45)	-	-	-	-	-	370,909,053	(370,909,053)	-	-
对股东的分配	四(46)	-	-	-	-	-	-	(422,946,950)	(15,342,742)	(438,289,692)
其他		-	-	(24,936,005)	-	-	-	-	-	(24,936,005)
2020年12月31日年末余额		2,416,315,493	184,987,971	1,116,562,037	-	(111,979,597)	684,805,824	2,687,514,964	206,867,507	7,185,074,199
2021年1月1日年初余额		2,416,315,493	184,987,971	1,116,562,037	-	(111,979,597)	684,805,824	2,687,514,964	206,867,507	7,185,074,199
2021年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	905,117,230	(8,126,073)	896,991,157
其他综合收益	四(44)	-	-	-	-	30,702,626	-	-	298,292	31,000,918
综合收益总额合计		-	-	-	-	30,702,626	-	905,117,230	(7,827,781)	927,992,075
股东投入和减少资本										
可转换公司债券转增股本及资本公积	四(35)	31,336,515	(36,924,163)	121,267,845	-	-	-	-	-	115,680,197
同一控制下企业合并		-	-	(398,721,600)	-	-	-	-	-	(398,721,600)
利润分配										
提取盈余公积	四(45)	-	-	-	-	-	8,687,671	(8,687,671)	-	-
对股东的分配	四(46)	-	-	-	-	-	-	(96,905,528)	(3,030,597)	(99,936,125)
股东权益内部结转										
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	69,063,784	-	(69,063,784)	-	-
其他		-	-	24,887,132	-	-	-	-	-	24,887,132
2021年12月31日年末余额		2,447,652,008	148,063,808	863,995,414	-	(12,213,187)	693,493,495	3,417,975,211	196,009,129	7,754,975,878

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




奥瑞金科技股份有限公司

2021年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日年初余额		2,355,225,600	-	104,359,920	(124,651,364)	(7,649,667)	313,896,771	218,861,763	2,860,043,023
2020年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	3,709,090,529	3,709,090,529
其他综合收益		-	-	-	-	247,643	-	-	247,643
综合收益总额合计		-	-	-	-	247,643	-	3,709,090,529	3,709,338,172
股东投入和减少资本									
发行可转换公司债券		-	284,063,591	-	-	-	-	-	284,063,591
可转换公司债券转增股本及资本公积		83,180,253	(99,075,620)	305,393,636	-	-	-	-	289,498,269
股份支付计入股东权益的金额		-	-	33,843,904	-	-	-	-	33,843,904
其他		(22,090,360)	-	(102,561,004)	124,651,364	-	-	-	-
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	-	370,909,053	(370,909,053)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(422,946,950)	(422,946,950)
其他		-	-	6,044,124	-	-	-	-	6,044,124
2020年12月31日年末余额		2,416,315,493	184,987,971	347,080,580	-	(7,402,024)	684,805,824	3,134,096,289	6,759,884,133
2021年1月1日年初余额		2,416,315,493	184,987,971	347,080,580	-	(7,402,024)	684,805,824	3,134,096,289	6,759,884,133
2021年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	86,876,708	86,876,708
其他综合收益		-	-	-	-	3,706,564	-	-	3,706,564
综合收益总额合计		-	-	-	-	3,706,564	-	86,876,708	90,583,272
股东投入和减少资本									
可转换公司债券转增股本及资本公积		31,336,515	(36,924,163)	121,267,845	-	-	-	-	115,680,197
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	-	8,687,671	(8,687,671)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(96,905,528)	(96,905,528)
其他		-	-	15,029,870	-	-	-	-	15,029,870
2021年12月31日年末余额		2,447,652,008	148,063,808	483,378,295	-	(3,695,460)	693,493,495	3,115,379,798	6,884,271,944

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



一 公司基本情况

奥瑞金科技股份有限公司(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%。于 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的批复》, 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 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。

经中国证券监督管理委员会证监许可字【2019】2700 号文《关于核准奥瑞金科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于 2020 年 2 月发行普通股可转换公司债券(以下称“奥瑞转债”) 10,868,000 张，每张债券发行面值为人民币 100 元，合计人民币 1,086,800,000 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司可转换公司债券累计转 114,516,768 股，于 2021 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 2,447,652,008 元，每股面值 1 元。

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。

本年度纳入合并范围的主要全资子公司及控股子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司有香港景顺投资控股有限公司(以下称“香港景顺”)、Jamestrong Australasia Holdings Pty Ltd(以下称“澳洲景顺”)、Jamestrong Packaging Australia(以下称“澳大利亚景顺”)、Jamestrong Packaging New Zealand(以下称“新西兰景顺”)、奥瑞金(克东)包装有限公司、贵州奥瑞金包装有限公司(以下称“贵州奥瑞金”)、黑龙江奥瑞金印刷科技有限公司、奥瑞金(枣庄)包装有限公司(以下称“枣庄包装”)及奥瑞金包装(福建)有限公司，详见附注五(1)、(2)，本年度不再纳入合并范围的子公司主要有新疆奥瑞金包装容器有限公司、河南奥瑞金食品工业有限公司及香港奥瑞金贝亚有限公司，详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 21 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

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(附注二(9))、其他权益工具投资公允价值的评估(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(11))、存货跌价准备的计提方法(附注二(11))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、固定资产折旧(附注二(14))、长期资产减值的评估(附注二(19))、收入的确认和计量(附注二(22))和所得税的计提和递延所得税资产的确认等(附注二(24))。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(27)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(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，奥瑞金国际控股有限公司(以下称“奥瑞金国际”)、奥瑞泰发展有限公司(以下称“奥瑞泰发展”)、奥瑞金发展有限公司(以下称“奥瑞金发展”)、奥瑞泰体育有限公司(以下称“奥瑞泰体育”)、奥瑞金环球投资有限公司(以下称“环球投资”)及香港景顺的记账本位币为港币；下属子公司 AJA Football S.A.S.(以下称“欧塞尔”)和 ORG GASTRONOMY INVESTMENT(以下称“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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团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而来，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。本集团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。

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 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。

(a) 金融资产

(i) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 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。

(b) 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。

(c) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 衍生工具和套期活动(续)

(a) 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) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、库存商品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存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。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 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进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

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。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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。

(c) 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。

(d) 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(附注二(19))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

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。

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(附注二(19))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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。

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5%-10%	2-5%
机器设备	5-25 年	5%-10%	4-19%
运输工具	3-6 年	5%-10%	15-32%
计算机及电子设备	3-10 年	0%-10%	9-33%
办公设备及其他	3-5 年	0%-10%	18-33%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16) 借款费用

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

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。

(a) 土地使用权

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

(b) 计算机软件

计算机软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 10 年平均摊销。

(c) 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。

(d) 球员合同

球员合同为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。

(e) 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。

(f) 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。

(g) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(g) 研究与开发(续)

为研究本集团金属制品及包装技术相关生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对本集团金属制品及包装技术相关生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明本集团金属制品及包装技术相关生产工艺所生产的产品存在市场；
- 有足够的技术和资金支持，以进行本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 本集团金属制品及包装技术相关生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(18) 长期待摊费用

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 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。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利、长期服务带薪假和离职后福利等。

(a) 短期薪酬

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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。

(c) 辞退福利

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(d) 长期服务带薪假

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。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品及买断式经销收入

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，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而向客户转让商品的义务列示为合同负债。

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，商品的控制权转移，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。

本集团向客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

(b) 提供劳务

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认

(c) 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。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同项下与确认劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(23) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

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。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

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。

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。

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

报告期内，本集团作为承租人未发生由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免。

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。

(a) 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。

报告期内，本集团未发生由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免。

(b) 融资租赁

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。

(26) 分部信息

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 分部信息(续)

根据本集团内部组织结构、管理要求、内部报告制度情况，本集团为一个经营分部。

(27) 重要会计估计和判断

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

(a) 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：

(i) 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。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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断

(a) 重要会计估计及其关键假设

(ii) 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。2021年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是60%、20%和20%(2020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。2021年度，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。

2021 年度，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%

2020 年度，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%

(iii) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断

(a) 重要会计估计及其关键假设

(iv) 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。

(v) 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。

(vi) 递延所得税

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，于2021年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9号)、《关于印发<企业会计准则解释第14号>的通知》(财会[2021] 1号)及《企业会计准则实施问答》，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制2021年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 租赁

本集团及本公司于2021年1月1日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整2021年年初财务报表相关项目金额，2020年度的比较财务报表未重列。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2021年1月1日	
		本集团	本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的 经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余 租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	245,707,423	51,491,006
	租赁负债	197,808,802	28,009,457
	一年内到期的非流动 负债	43,000,396	23,481,549
	预付款项	(4,898,225)	-
剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本 公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付 款额和增量借款利率确认租赁负债，以 租赁负债相等的金额，并根据预付租金 进行必要调整后确定使用权资产的账面 价值。本集团及本公司采用简化方法评 估首次执行日使用权资产是否存在减 值，由于在首次执行日不存在租赁亏损 合同，对财务报表无显著影响。			
剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团及 本公司采用简化方法，不确认使用权资 产和租赁负债，对财务报表无显著影 响。			
对于首次执行新租赁准则前已存在的低 价值资产的经营租赁合同，本集团及本 公司采用简化方法，不确认使用权资产 和租赁负债，对财务报表无显著影响。			
因执行新租赁准则，除与简化处理的短 期租赁和低价值资产租赁相关的预付租 金和租赁保证金支出仍计入经营活动现 金流出外，其他的预付租金和租赁保证 金支出计入筹资活动现金流出。			
因执行新租赁准则，本集团及本公司将 原计入固定资产的融资租入固定资产重 分类至使用权资产项目，并将原计入长 期应付款的应付融资租赁款重分类至租 赁负债。	使用权资产	1,149,926,525	57,595,432
	固定资产	(1,149,926,525)	(57,595,432)
	长期应付款(含一年内 到期的长期应付款)	(757,570,419)	(44,750,839)
	租赁负债(含一年内到 期的租赁负债)	757,570,419	44,750,839
本集团及本公司2021年度不存在由新冠 肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和 出租人达成的且仅针对2022年6月30日 之前的租金减免。			

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

于2021年1月1日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率。本集团境内所采用的增量借款利率的加权平均值为6.66%，澳洲地区所采用的增量借款利率的加权平均值为5.19%，新西兰地区所采用的增量借款利率的加权平均值为5.78%。

- (ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露的未来最低经营租 赁付款额	57,201,495	14,074,110
合理确定将行使续约选择权的租赁(注 1)	60,524,946	51,625,757
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租 赁付款额的现值	88,888,400	51,491,006
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	757,570,419	44,750,839
同一控制下企业合并	162,568,882	-
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	(10,648,084)	-
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合 同付款额的现值	-	-
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内 到期的非流动负债)(附注二(28)(a)(i))	<u>998,379,617</u>	<u>96,241,845</u>

注 1：本集团及本公司于 2020 年 12 月 31 日披露尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本集团及本公司将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税(a)	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%及 20%
企业所得税(b)	应纳税所得额	15%、16.5% 20%、25%、26.5% 28%及 30%
房产税	应税房产原值的 70%及租金收入	1.2%及 12%
城建税	实际缴纳的增值税	5%及 7%
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%

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

根据法国税法规定，对应税商品及劳务在流转过程中产生的增值额征收增值税。法国子公司 2021 年度适用的增值税税率为 20%。本集团在澳洲的子公司澳洲景顺及澳大利亚景顺适用的企业增值税税率为 10%；新西兰景顺适用的企业增值税税率为 15%。

除上述情况外，本集团其他公司适用的增值税税率为 13%。

- (b) 2021 年度，本公司的澳洲办事处适用的企业所得税税率为 26.5%；本集团在香港设立的奥瑞金国际、奥瑞泰发展、奥瑞金发展、奥瑞泰体育、环球投资及香港景顺适用的企业所得税税率为 16.5%；本集团在法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食适用的企业所得税税率为 26.5%；本集团在西藏设立的堆龙鸿晖新材料技术有限公司(以下称“堆龙鸿晖”)适用的企业所得税税率为 15%。本集团在澳洲的子公司澳洲景顺及澳大利亚景顺适用的企业所得税税率为 30%；本集团在新西兰的子公司新西兰景顺适用的企业所得税税率为 28%。

除上述情况及附注三(2)所述的税收优惠外，本集团其他公司适用的企业所得税税率为 25%。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

广西奥瑞金亨源包装科技有限公司(以下称“广西奥瑞金”)、陕西奥瑞金包装有限公司(以下称“陕西奥瑞金”)和成都奥瑞金包装有限公司(以下称“成都奥瑞金”)符合国家《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》鼓励类第十九条“轻工”中第 15 款“二色及二色以上金属板印刷、配套光固化(UV)、薄板覆膜和高速食品饮料罐加工及配套设备制造”的规定, 因此根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58 号第二条, 广西奥瑞金、陕西奥瑞金和成都奥瑞金 2021 年度适用的企业所得税税率为 15%。

海南奥瑞金包装实业有限公司、成都奥瑞金、漳州奥瑞金包装有限公司、海南奥瑞金食品工业有限公司、湖北奥瑞金食品工业有限公司、奥瑞金(江门)包装有限公司、北京奥瑞泰投资管理有限公司、上海鸿金投资管理有限公司(以下称“上海鸿金”)、绍兴市有伴智瑞再生资源有限公司、贵州奥瑞金、枣庄包装及江西省威佰贸易有限公司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。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	73,717	48,632
银行存款	832,662,022	963,154,392
其他货币资金	109,123,795	66,993,793
合计	<u>941,859,534</u>	<u>1,030,196,817</u>
其中: 存放在境外的款项总额	425,389,398	76,148,135

于 2021 年 12 月 31 日, 银行存款中 808,606 元(2020 年 12 月 31 日: 41,898,900 元)定期存款用于借款质押, 为受限资金; 银行存款中 53,513,484 元(2020 年 12 月 31 日: 无)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 2021 年 12 月 31 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 72,932,548 元(2020 年 12 月 31 日: 23,899,091 元), 为受限资金; 电费保证金 1,125,000 元(2020 年 12 月 31 日: 1,125,000 元), 为受限资金。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融资产— 远期外汇合同	7,907,508	-
衍生金融负债— 远期外汇合同	-	20,585,252

于 2021 年 12 月 31 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，其名义金额为 239,268,554 元(2020 年 12 月 31 日：无)，无衍生金融负债(2020 年 12 月 31 日：238,826,092 元)，本集团部分子公司将远期外汇合同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。

衍生金融资产和衍生金融负债对其他综合收益的影响详见附注四(44)。

(3) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	103,493,225	-
银行承兑汇票	3,750,000	-
减：坏账准备	(65,606)	-
净额	107,177,619	-

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	—	64,260,437
银行承兑汇票(i)	-	1,680,000
合计	-	65,940,437

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据(续)

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下(续)：

(i) 2021 年度，本公司及本集团部分子公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件，故仍将该部分银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本公司及本集团部分子公司视其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，故将该部分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，列示为应收款项融资(附注四(5))。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 3,000 元(2020 年 12 月 31 日：无)。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。

组合一 商业承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 62,606 元(2020 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持该组合内的商业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。

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 65,606 元，无收回或转回的坏账准备。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	3,140,699,817	2,902,212,739
减：坏账准备	<u>(180,705,694)</u>	<u>(256,837,844)</u>
净额	<u>2,959,994,123</u>	<u>2,645,374,895</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	2,966,982,732	2,596,455,362
一到二年	15,135,037	95,308,692
二到三年	1,316,132	9,237,524
三年以上	157,265,916	201,211,161
合计	<u>3,140,699,817</u>	<u>2,902,212,739</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,199,814,095</u>	<u>(125,831,156)</u>	<u>38%</u>

(c) 于 2021 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 年度：无)。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 G	125,723,748	(125,723,748)	100%	客户经营状况恶化
客户 I	5,022,688	(5,022,688)	100%	客户经营状况恶化
客户 J	4,739,698	(4,739,698)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 L	4,248,172	(4,248,172)	100%	客户经营状况恶化
客户 M	3,975,695	(3,975,695)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	3,917,022	(3,917,022)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	3,431,437	(3,431,437)	100%	客户经营状况恶化
客户 P	2,538,608	(2,538,608)	100%	客户经营状况恶化
客户 Q	2,138,182	(2,138,182)	100%	客户经营状况恶化
客户 R	2,056,946	(2,056,946)	100%	客户经营状况恶化
其他	19,694,337	(14,090,488)	72%	预计部分款项无法收回
合计	<u>182,210,913</u>	<u>(176,607,064)</u>		

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 G	125,723,748	(125,723,748)	100%	客户经营状况恶化
客户 H	53,000,000	(53,000,000)	100%	客户经营状况恶化
客户 J	4,739,698	(4,739,698)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 L	4,248,172	(4,248,172)	100%	客户经营状况恶化
客户 M	3,975,695	(3,975,695)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	3,917,022	(3,917,022)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	3,431,437	(3,431,437)	100%	客户经营状况恶化
客户 S	2,753,718	(2,753,718)	100%	客户经营状况恶化
客户 T	2,734,477	(2,734,477)	100%	客户经营状况恶化
客户 U	2,538,608	(2,538,608)	100%	客户经营状况恶化
客户 V	2,299,767	(2,299,767)	100%	客户经营状况恶化
客户 Q	2,138,182	(2,138,182)	100%	客户经营状况恶化
客户 R	2,056,946	(2,056,946)	100%	客户经营状况恶化
其他	12,846,839	(12,846,839)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>231,128,689</u>	<u>(231,128,689)</u>		

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1— 品牌 A 客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	842,267,536	0.01%	(84,227)	906,366,023	0.01%	(90,637)
逾期 1-30 日	2,838,593	0.02%	(568)	-	0.02%	-
	<u>845,106,129</u>		<u>(84,795)</u>	<u>906,366,023</u>		<u>(90,637)</u>

组合 2— 品牌 B 客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	9,348,850	0.01%	(935)	8,077,212	0.01%	(808)
逾期 1-30 日	6,795,593	0.02%	(1,359)	7,655,640	0.02%	(1,531)
	<u>16,144,443</u>		<u>(2,294)</u>	<u>15,732,852</u>		<u>(2,339)</u>

组合 3— 品牌 C 客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	485,137,484	0.01%	(48,514)	442,527,044	0.01%	(44,253)
逾期 1-30 日	31,663,523	0.02%	(6,333)	-	0.02%	-
	<u>516,801,007</u>		<u>(54,847)</u>	<u>442,527,044</u>		<u>(44,253)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 4— 品牌 D 客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	190,327,071	0.01%	(19,033)	120,418,794	0.01%	(12,042)
逾期 1-30 日	705,955	0.02%	(141)	1,293,317	0.02%	(259)
逾期 90-180 日	20,000	1.00%	(200)	-	1.00%	-
	<u>191,053,026</u>		<u>(19,374)</u>	<u>121,712,111</u>		<u>(12,301)</u>

组合 5— 品牌 E 客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	80,343,810	0.01%	(8,034)	27,531,424	0.01%	(2,753)
逾期 1-30 日	477,777	0.02%	(96)	756,855	0.02%	(151)
逾期 31-90 日	322,987	0.20%	(646)	290,813	0.20%	(582)
	<u>81,144,574</u>		<u>(8,776)</u>	<u>28,579,092</u>		<u>(3,486)</u>

组合 6— 品牌 F 客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	114,843,749	0.20%	(229,687)	127,077,626	0.20%	(254,155)
逾期 1-30 日	11,785,763	2.00%	(235,715)	4,665,778	2.00%	(93,316)
逾期 31-90 日	729,262	5.00%	(36,463)	4,336,383	5.00%	(216,819)
逾期 90-180 日	3,226,304	10.00%	(322,630)	46,060,111	10.00%	(4,606,011)
逾期 180-360 日	-	20.00%	-	61,426,736	20.00%	(12,285,347)
逾期 1-2 年	4,087,100	40.00%	(1,634,840)	16,304,848	40.00%	(6,521,939)
	<u>134,672,178</u>		<u>(2,459,335)</u>	<u>259,871,482</u>		<u>(23,977,587)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 7— 澳洲地区客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	143,380,439	0.06%	(85,171)	118,343,738	0.14%	(167,846)

组合 8— 其他客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	990,006,939	0.05%	(495,003)	730,233,200	0.05%	(365,117)
逾期 1-30 日	28,466,195	0.50%	(142,331)	32,351,482	0.50%	(161,757)
逾期 31-90 日	4,268,523	3.00%	(128,056)	6,067,334	3.00%	(182,020)
逾期 90-180 日	3,747,534	5.00%	(187,377)	1,765,021	5.00%	(88,251)
逾期 180-360 日	1,542,705	7.00%	(107,989)	6,457,997	7.00%	(452,060)
逾期 1-2 年	2,155,212	15.00%	(323,282)	1,076,674	15.00%	(161,501)
	<u>1,030,187,108</u>		<u>(1,384,038)</u>	<u>777,951,708</u>		<u>(1,410,706)</u>

- (iii) 本年度针对单项计提坏账准备的应收账款，计提的坏账准备金额为 6,557,006 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 4,320,807 元，相应的账面余额为 4,320,807 元，无重要的收回或转回。

本年度针对组合计提坏账准备的应收账款，转回的坏账准备金额为 21,610,525 元。

- (e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 56,757,824 元，坏账准备金额为 56,757,824 元，其中重要的应收账款分析如下：

应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
客户 H 应收货款	53,000,000	客户破产程序终结	经董事会审批	否

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>55,640,960</u>	<u>150,928,745</u>

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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失未计提坏账准备(2020 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2021 年 12 月 31 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如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>223,915,749</u>	<u>-</u>

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	295,287,063	93%	263,491,636	99%
一年以上	22,822,930	7%	1,520,169	1%
合计	<u>318,109,993</u>	<u>100%</u>	<u>265,011,805</u>	<u>100%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 22,822,930 元(2020 年 12 月 31 日：1,520,169 元)，主要为预付货款，因为尚未收到材料或货物，该款项尚未结清。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>228,644,397</u>	<u>72%</u>

(7) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金保证金	37,700,517	39,812,195
搬迁补偿款	20,583,459	20,583,459
股权处置款	20,500,000	-
处置设备款	11,266,420	80,694,206
暂借款	7,313,180	7,340,546
其他	18,538,256	12,736,788
合计	<u>115,901,832</u>	<u>161,167,194</u>
减：坏账准备	<u>(20,570,554)</u>	<u>(21,721,111)</u>
净额	<u>95,331,278</u>	<u>139,446,083</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	49,211,926	125,239,215
一到二年	32,560,786	8,936,683
二到三年	8,758,544	12,334,608
三年以上	25,370,576	14,656,688
合计	<u>115,901,832</u>	<u>161,167,194</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第三阶段		
	未来 12 个月内		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	预期信用损失(组合)	未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	122,973,348	(3,394,158)	(4,110,724)	17,610,387	(17,610,387)	(21,721,111)
本年新增的款项	155,566,865	-	(559,650)	-	-	(559,650)
本年减少的款项	(221,332,227)	1,710,207	1,710,207	-	-	1,710,207
本年新增/转回的 坏账准备	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	57,207,986	(1,683,951)	(2,960,167)	17,610,387	(17,610,387)	(20,570,554)

本年度无由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动。

本年无第一、第三阶段间互相转换的其他应收款。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第二阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期 信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
搬迁补偿款	20,583,459	3.48%	(716,566)	预期信用损失
股权处置款	20,500,000	2.73%	(559,650)	预期信用损失
合计	<u>41,083,459</u>		<u>(1,276,216)</u>	
	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
公司 A	11,251,287	100.00%	(11,251,287)	预计款项无法收回
公司 B	2,460,000	100.00%	(2,460,000)	预计款项无法收回
公司 C	2,113,992	100.00%	(2,113,992)	预计款项无法收回
公司 D	1,260,000	100.00%	(1,260,000)	预计款项无法收回
其他	525,108	100.00%	(525,108)	预计款项无法收回
合计	<u>17,610,387</u>		<u>(17,610,387)</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期 信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段 搬迁补偿款	<u>20,583,459</u>	3.48%	<u>(716,566)</u>	预期信用损失
	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率	坏账准备	理由
第三阶段 公司 A	11,251,287	100.00%	(11,251,287)	预计款项无法收回
公司 B	2,460,000	100.00%	(2,460,000)	预计款项无法收回
公司 C	2,113,992	100.00%	(2,113,992)	预计款项无法收回
公司 D	1,260,000	100.00%	(1,260,000)	预计款项无法收回
其他	<u>525,108</u>	100.00%	<u>(525,108)</u>	预计款项无法收回
合计	<u>17,610,387</u>		<u>(17,610,387)</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	未来 12 个月内预期信用损失率	金额	金额	未来 12 个月内预期信用损失率
押金保证金组合	35,205,409	(918,861)	2.61%	37,317,086	(973,976)	2.61%
处置设备款	15,133	(395)	2.61%	69,442,918	(1,812,460)	2.61%
暂借款组合	6,823,180	(350,711)	5.14%	6,850,546	(352,118)	5.14%
其他组合	15,164,264	(413,984)	2.73%	9,362,798	(255,604)	2.73%
合计	<u>57,207,986</u>	<u>(1,683,951)</u>		<u>122,973,348</u>	<u>(3,394,158)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 559,650 元；组合计提收回或转回的坏账准备金额为 1,710,207 元，无重要的收回或转回。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 E	搬迁补偿款	20,583,459	一到二年	18%	(716,566)
公司 F	股权处置款	20,500,000	一年以内	18%	(559,650)
公司 A	处置设备款	11,251,287	三年以上	10%	(11,251,287)
公司 G	押金保证金	10,000,000	一年以内	9%	(261,000)
公司 H	押金保证金	6,350,000	三年以上	5%	(165,735)
合计		<u>68,684,746</u>		<u>60%</u>	<u>(12,954,238)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,493,289,876	(25,577,656)	1,467,712,220	1,155,790,013	(32,183,459)	1,123,606,554
库存商品	711,671,372	(36,063,700)	675,607,672	522,508,768	(41,701,417)	480,807,351
低值易耗品	18,947,592	-	18,947,592	22,148,156	-	22,148,156
合计	<u>2,223,908,840</u>	<u>(61,641,356)</u>	<u>2,162,267,484</u>	<u>1,700,446,937</u>	<u>(73,884,876)</u>	<u>1,626,562,061</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转销	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日
原材料	32,183,459	6,329,824	(12,935,627)	-	25,577,656
库存商品	41,701,417	8,188,904	(13,785,745)	(40,876)	36,063,700
合计	<u>73,884,876</u>	<u>14,518,728</u>	<u>(26,721,372)</u>	<u>(40,876)</u>	<u>61,641,356</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

存货跌价准备系由于部分原材料及库存商品库龄较长或经营计划的改变，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

(9) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的应收融资租赁款 (附注四(11))	<u>4,217,920</u>	<u>-</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	314,491,888	244,310,360
预缴所得税	19,960,929	452,715
待认证进项税额	3,818,406	4,394,218
设定受益计划净资产	1,774,848	-
其他	26,081,829	24,701,630
合计	<u>366,127,900</u>	<u>273,858,923</u>

(11) 长期应收款

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
应收融资租赁款	43,220,222	(4,322)	43,215,900	-	-	-
减：一年内到期的 应收融资租赁款	(4,218,342)	422	(4,217,920)	-	-	-
合计	<u>39,001,880</u>	<u>(3,900)</u>	<u>38,997,980</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至 2021 年 12 月 31 日，上述应收融资租赁款中未实现融资收益为人民币 19,022,591 元(2020 年 12 月 31 日：无)。

(12) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股权		
—SNK Corporation(以下称“SNK”)(i)	59,163,934	80,962,600
—微积分创新科技(北京)股份有限公司(以下称“创新科技”)(ii)	9,172,349	12,343,741
非上市公司股权		
—江苏扬瑞新材料股份有限公司(以下称“江苏扬瑞”)(iii)	60,092,905	78,310,273
—北京把车修好科技有限公司(以下称“把车修好”)(iv)	5,000,000	-
—北京农村商业银行股份有限公司(以下称“北京农商行”)(v)	1,946,570	2,147,051
—北京润鸿基网络科技有限公司(以下称“润鸿基”)(vi)	803,793	803,100
—动吧斯博体育文化(北京)有限公司(以下称“动吧斯博”)(vii)	763,376	1,138,500
—多米熊科技(北京)有限公司(以下称“多米熊科技”)(viii)	41,682	118,800
—北京码牛科技有限公司(以下称“码牛科技”)(ix)	-	39,047,100
—天津卡乐互动科技有限公司(以下称“卡乐互动”)(x)	-	16,995,984
—上海舞九信息科技有限公司(以下称“舞九科技”)(xi)	-	-
合计	<u>136,984,609</u>	<u>231,867,149</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
SNK		
—成本	38,509,432	77,086,607
—累计公允价值变动	20,654,502	3,875,993
小计	<u>59,163,934</u>	<u>80,962,600</u>
创新科技		
—成本	10,000,000	10,000,000
—累计公允价值变动	(827,651)	2,343,741
小计	<u>9,172,349</u>	<u>12,343,741</u>
江苏扬瑞		
—成本	38,220,000	38,220,000
—累计公允价值变动	21,872,905	40,090,273
小计	<u>60,092,905</u>	<u>78,310,273</u>
把车修好		
—成本	5,000,000	-
—累计公允价值变动	-	-
小计	<u>5,000,000</u>	<u>-</u>
北京农商行		
—成本	500,000	500,000
—累计公允价值变动	1,446,570	1,647,051
小计	<u>1,946,570</u>	<u>2,147,051</u>
润鸿基		
—成本	5,000,000	5,000,000
—累计公允价值变动	(4,196,207)	(4,196,900)
小计	<u>803,793</u>	<u>803,100</u>
动吧斯博		
—成本	10,000,000	10,000,000
—累计公允价值变动	(9,236,624)	(8,861,500)
小计	<u>763,376</u>	<u>1,138,500</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
多米熊科技		
—成本	3,000,000	3,000,000
—累计公允价值变动	(2,958,318)	(2,881,200)
小计	41,682	118,800
码牛科技		
—成本	-	20,970,588
—累计公允价值变动	-	18,076,512
小计	-	39,047,100
卡乐互动		
—成本	-	119,614,090
—累计公允价值变动	-	(102,618,106)
小计	-	16,995,984
舞九科技		
—成本	-	-
—累计公允价值变动	-	-
小计	-	-
合计	136,984,609	231,867,149

- (i) 于 2021 年度，由于本集团战略调整，处置了部分 SNK 权益工具投资，处置价格为 51,359,748 元，将累计计入其他综合收益的金额 14,188,842 元转入留存收益。于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有 SNK 1.45% 的股权，本集团没有以任何方式参与或影响 SNK 的财务和经营决策，因此本集团对 SNK 不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (ii) 创新科技为全国中小企业股份转让系统挂牌公司。本集团对创新科技的表决权比例为 2.84%，本集团没有以任何方式参与或影响创新科技的财务和经营决策，因此本集团对创新科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (iii) 本集团对江苏扬瑞的表决权比例为 4.90%，本集团没有以任何方式参与或影响江苏扬瑞的财务和经营决策，因此本集团对江苏扬瑞不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

- (iv) 本集团持有把车修好 10.00%的股权，根据投资协议，本集团将其作为其他权益工具投资核算。
- (v) 本集团对北京农商行的持股比例不及 1%，本集团没有以任何方式参与或影响北京农商行的财务和经营决策，因此本集团对北京农商行不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (vi) 本集团对润鸿基的表决权比例为 1.67%，本集团没有以任何方式参与或影响润鸿基的财务和经营决策，因此本集团对润鸿基不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (vii) 本集团对动吧斯博的表决权比例为 5.56%，本集团没有以任何方式参与或影响动吧斯博的财务和经营决策，因此本集团对动吧斯博不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (viii) 本集团对多米熊科技的表决权比例为 10%，本集团没有以任何方式参与或影响多米熊科技的财务和经营决策，因此本集团对多米熊科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (ix) 于 2021 年度，由于本集团战略调整，处置了码牛科技权益工具投资，处置价格为 55,685,207 元，将累计计入其他综合收益的金额 34,714,619 元转入留存收益。
- (x) 于 2021 年度，由于本集团战略调整，处置了卡乐互动权益工具投资，处置价格为 12,770,000 元，将累计冲减其他综合收益的金额 117,967,245 元转入留存收益。
- (xi) 本集团对舞九科技的表决权比例为 3.93%，本集团没有以任何方式参与或影响舞九科技的财务和经营决策，因此本集团对舞九科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

本集团对舞九科技投资成本为 32,235,849 元，该权益工具投资在以往年度计入损益的累计减值损失为 32,235,849 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股权收购价款补偿权(a)	2,710,000	8,950,600
待收回的股权受让收益	-	8,837,186
合计	<u>2,710,000</u>	<u>17,787,786</u>

- (a) 于 2019 年 9 月，本公司与波尔亚太有限公司(以下称“波尔亚太”)签署公司收购波尔亚太持有的奥瑞金(佛山)包装有限公司(曾用名：波尔亚太(佛山)金属容器有限公司)100%股权、波尔亚太(北京)金属容器有限公司 100%股权、奥瑞金(青岛)金属容器有限公司(曾用名：波尔亚太(青岛)金属容器有限公司)100%股权、奥瑞金(武汉)包装有限公司(曾用名：波尔亚太(湖北)金属容器有限公司)(以下称“武汉包装”)95.69%股权(以下合称“波尔工厂”)交易文件之补充协议，约定若武汉包装交割日后未来三年内本公司购买武汉包装少数股东股权，波尔亚太需要承担购买价款的 50%，以 1,400,000 美元为上限。于 2021 年 12 月 31 日，该项股权收购价款补偿权的公允价值为 2,710,000 元。

(14) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业(a)	3,111,177,888	3,056,274,819
合营企业(b)	37,478,966	39,591,348
合计	<u>3,148,656,854</u>	<u>3,095,866,167</u>
减：长期股权投资减值准备	(503,962,521)	(517,686,904)
净额	<u>2,644,694,333</u>	<u>2,578,179,263</u>

企业名称	企业简称
中粮包装控股有限公司	中粮包装
黄山永新股份有限公司	永新股份
江苏沃田集团股份有限公司	江苏沃田
上海铭讯文化传播有限公司	上海铭讯
北京冰世界体育文化发展有限公司	北京冰世界
上海荷格信息科技有限公司	上海荷格
苏州合数科技有限公司	苏州合数
北京云视科技有限公司	云视科技
苏州鸿金莱华投资合伙企业(有限合伙)	鸿金莱华
北京尚杰智选科技有限公司	尚杰智选
咸宁恒奥产业投资发展有限公司	咸宁恒奥

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动							2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利和利润	计提减值准备		
永新股份(i)	1,429,637,058	-	-	75,817,965	-	18,430,960	(61,248,248)	-	1,462,637,735	-
中粮包装(ii)	954,317,864	-	-	111,716,132	21,230,440	-	(70,633,472)	-	990,935,530	(467,365,650)
江苏沃田(iii)	116,867,520	-	-	(9,263,536)	-	-	-	(25,695,434)	107,603,984	(9,916,150)
苏州合数(iv)	22,882,153	-	-	(3,951,476)	-	3,214,141	-	-	22,144,818	-
云视科技(v)	7,429,559	-	-	(1,418,193)	-	-	-	-	6,011,366	(8,000,000)
上海铭讯(vi)	3,761,720	-	-	1,205,093	-	421,291	-	-	5,388,104	-
上海冠格(vii)	259,747	-	-	(170,228)	-	-	-	-	89,519	(8,702,648)
尚杰智选(viii)	3,127,868	-	-	12,535,598	-	4,883,247	(8,595,679)	-	11,951,034	-
威宁恒奥(ix)	304,426	-	-	748,851	-	-	(600,000)	-	453,277	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,978,073)
合计	2,538,597,915	-	-	187,220,206	21,230,440	26,949,639	(141,077,399)	(25,695,434)	2,607,215,367	(503,962,521)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

- (i) 本集团对永新股份的持股比例为 23.83%。本集团向永新股份派驻三名董事，能够对永新股份施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (ii) 本集团对中粮包装的持股比例为 24.40%，本集团向中粮包装派驻两名董事，能够对中粮包装施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (iii) 本集团对江苏沃田的持股比例为 17.85%，本集团向江苏沃田派驻一名董事，能够对江苏沃田施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (iv) 本公司之子公司鸿金投资对苏州合数的持股比例为 16.83%，向苏州合数派驻一名董事，能够对苏州合数施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (v) 本公司之子公司堆龙鸿晖对云视科技的持股比例为 20.00%，向云视科技派驻一名董事，能够对云视科技施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (vi) 本公司之子公司鸿金投资对上海铭讯的持股比例为 22.00%，向上海铭讯派驻一名董事，能够对上海铭讯施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (vii) 本公司之子公司鸿金投资对上海荷格的持股比例为 14.54%，向上海荷格派驻一名董事，能够对上海荷格施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (viii) 于 2021 年，本公司之子公司堆龙鸿晖的联营企业尚杰智选完成了多轮融资，增资完成工商变更后，堆龙鸿晖对尚杰智选的持股比例由原来的 24.92%下降至 21.81%。本公司之子公司向尚杰智选派驻一名董事，能够对其施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (ix) 本公司之子公司北京奥瑞泰投资管理有限公司(以下称“奥瑞泰投资”)对咸宁恒奥的持股比例为 40.00%，并向咸宁恒奥并派驻一名董事，能够对咸宁恒奥施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	按权益法调 整的净损益	其他权益 变动		
鸿金莱华(i)	39,591,348	-	(49,875)	(2,062,507)	37,478,966	-

- (i) 本公司及子公司上海鸿金、苏州安柯尔计算机技术有限公司(以下称“安柯尔”)与自然人李志聪于 2018 年投资设立鸿金莱华。2019 年，原合伙企业安柯尔退出，西安盛安投资有限公司入伙，认缴 1 亿人民币。2021 年，西安盛安投资有限公司退出，苏州斯莱克精密设备股份有限公司(以下称“苏州斯莱克”)入伙，认缴 4000 万人民币。截至 2021 年 12 月 31 日，上海鸿金作为普通合伙人持有 1.39%的股权，本公司作为有限合伙人持有 65.74%的股权。鸿金莱华决策机构投资决策委员会共四名成员，其中上海鸿金提名三名成员，苏州斯莱克提名一名成员。根据合伙协议约定，决议需经全体成员四分之三以上同意视为通过，且前述同意成员必须同时包含上海鸿金提名的成员及苏州斯莱克提名的成员，否则决议无效，因此本集团和苏州斯莱克对鸿金莱华共同控制，将其作为合营企业核算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产

房屋建筑物

原价

2020 年 12 月 31 日	191,059,159
本年增加	10,217,540
无形资产转入	1,201,130
固定资产转入	9,016,410
2021 年 12 月 31 日	201,276,699

累计折旧

2020 年 12 月 31 日	(19,338,810)
本年增加	(9,920,490)
计提	(5,922,126)
无形资产转入	(411,909)
固定资产转入	(3,586,455)
2021 年 12 月 31 日	(29,259,300)

减值准备

2020 年 12 月 31 日	(5,801,434)
2021 年 12 月 31 日	(5,801,434)

账面价值

2021 年 12 月 31 日	166,215,965
2020 年 12 月 31 日	165,918,915

2021 年度投资性房地产计提折旧金额为 5,922,126 元，均计入营业成本(2020 年度：4,768,543 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产

	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
原价						
2020 年 12 月 31 日	2,404,061,251	4,540,152,005	104,138,450	143,145,814	117,077,301	7,308,574,821
会计政策变更	-	(1,374,532,841)	-	-	-	(1,374,532,841)
2021 年 1 月 1 日	2,404,061,251	3,165,619,164	104,138,450	143,145,814	117,077,301	5,934,041,980
本年增加	31,578,284	1,275,859,547	17,117,995	19,974,976	26,662,523	1,371,193,325
购置	6,274,527	209,918,187	16,536,395	15,446,951	17,213,536	265,389,596
在建工程转入	25,303,757	236,236,875	581,600	4,528,025	9,448,987	276,099,244
使用权资产转入	-	829,704,485	-	-	-	829,704,485
本年减少	(10,357,274)	(150,411,464)	(12,256,052)	(47,823,616)	(4,958,003)	(225,806,409)
处置及报废	(1,340,864)	(150,411,464)	(12,256,052)	(47,823,616)	(4,958,003)	(216,789,999)
转入投资性房地产	(9,016,410)	-	-	-	-	(9,016,410)
外币报表折算差异	(26,099,351)	(39,821,651)	-	(154,039)	(585,347)	(66,660,388)
2021 年 12 月 31 日	2,399,182,910	4,251,245,596	109,000,393	115,143,135	138,196,474	7,012,768,508
累计折旧						
2020 年 12 月 31 日	(501,414,050)	(1,273,607,861)	(78,918,720)	(113,515,664)	(71,738,854)	(2,039,195,149)
会计政策变更	-	176,646,711	-	-	-	176,646,711
2021 年 1 月 1 日	(501,414,050)	(1,096,961,150)	(78,918,720)	(113,515,664)	(71,738,854)	(1,862,548,438)
本年增加	(81,833,315)	(408,008,813)	(5,671,061)	(8,419,956)	(18,613,489)	(522,546,634)
计提	(81,833,315)	(259,846,678)	(5,671,061)	(8,419,956)	(18,613,489)	(374,384,499)
使用权资产转入	-	(148,162,135)	-	-	-	(148,162,135)
本年减少	4,386,534	33,762,299	10,893,689	42,222,724	4,691,098	95,956,344
处置及报废	800,079	33,762,299	10,893,689	42,222,724	4,691,098	92,369,889
转入投资性房地产	3,586,455	-	-	-	-	3,586,455
外币报表折算差异	12,439,796	13,713,472	-	145,026	499,290	26,797,584
2021 年 12 月 31 日	(566,421,035)	(1,457,494,192)	(73,696,092)	(79,567,870)	(85,161,955)	(2,262,341,144)
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	(195,642,612)	-	(2,739,972)	(1,413)	(198,383,997)
会计政策变更	-	47,959,605	-	-	-	47,959,605
2021 年 1 月 1 日	-	(147,683,007)	-	(2,739,972)	(1,413)	(150,424,392)
本年增加	-	(62,932,658)	-	(57,901)	-	(62,990,559)
计提	-	(32,462,599)	-	(57,901)	-	(32,520,500)
使用权资产转入	-	(30,470,059)	-	-	-	(30,470,059)
本年减少	-	13,182,937	-	610,792	1,413	13,795,142
处置及报废	-	13,182,937	-	610,792	1,413	13,795,142
外币报表折算差异	-	85,565	-	-	-	85,565
2021 年 12 月 31 日	-	(197,347,163)	-	(2,187,081)	-	(199,534,244)
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	1,832,761,875	2,596,404,241	35,304,301	33,388,184	53,034,519	4,550,893,120
2020 年 12 月 31 日	1,902,647,201	3,070,901,532	25,219,730	26,890,178	45,337,034	5,070,995,675

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

2021 年度，固定资产计提的折旧金额为 374,384,499 元(2020 年度：512,637,426 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 342,032,807 元、63,220 元、25,511,342 元和 6,777,130 元(2020 年度：469,575,914 元、80,156 元、35,999,261 元和 6,982,095 元)。

2021 年度，本集团部分子公司固定资产存在减值迹象。本集团将上述固定资产所属生产线作为资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额，并计提减值准备 32,520,500 元(2020 年度：124,853,593 元)。固定资产减值评估所采用的折现未来现金流量模型包括了产品类型、销售增长率、毛利率及折现率等重大假设。本集团在计算可收回金额时所采用的税前折现率为 14.25%-17.29%。

2021 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 276,099,244 元(2020 年度：138,665,724 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 175,389,175 元的房屋及建筑物(原价为 234,071,089 元)(2020 年 12 月 31 日：账面价值 336,580,191 元、原价为 407,334,280 元)用于短期借款抵押，参见附注四(25)(a)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 355,256,775 元(原价 432,946,377 元)的房屋及建筑物和机器设备(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 253,404,094 元、原价为 300,527,254 元)用于长期借款抵押，参见附注四(34)(a)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 341,592,057 元(原价 472,567,486 元)的机器设备(2020 年 12 月 31 日：无)用于长期应付款抵押，参见附注四(37)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 2,186,395 元(原价为 15,188,477 元)的固定资产(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 1,789,089 元(原价为 34,017,667 元))暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	14,847,710	(6,575,440)	(6,120,003)	2,152,267
运输工具	182,713	(164,441)	-	18,272
计算机及电子设备	118,895	(106,955)	-	11,940
办公设备及其他	39,159	(35,243)	-	3,916
合计	<u>15,188,477</u>	<u>(6,882,079)</u>	<u>(6,120,003)</u>	<u>2,186,395</u>

(b) 未办妥产权证的房产

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>154,047,381</u>	尚在办理中

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
北京厂房升级改造项目	182,084,521	-	182,084,521	125,892,132
甘南制罐项目	75,093,705	-	75,093,705	-
克东飞鹤奶粉罐厂中厂	37,361,260	-	37,361,260	-
山东数码印刷输送线	17,204,411	-	17,204,411	16,287,558
陕西二线项目	-	-	-	78,971,098
湖北饮料灌装五线工程	-	-	-	21,583,030
北京 DRD 制罐二线项目	34,056,457	(34,056,457)	-	(34,056,457)
其他	43,245,905	(2,055,969)	41,189,936	73,788,860
合计	389,046,259	(36,112,426)	352,933,833	314,466,709

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020年		本年转入 固定资产	其他减少(注)	2021年 12月31日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款费用 资本化率	资金来源
		12月31日	本年增加									
北京厂房升级改造项目	200,000,000	125,892,132	70,167,194	-	(13,974,805)	182,084,521	91%	91%	13,349,251	6,932,115	4.3067%	(0)
甘南制罐项目	80,306,688	-	75,093,705	-	-	75,093,705	94%	94%	2,069,773	2,069,773	5.0560%	(0)
克东飞鹤奶粉罐厂中厂	50,099,800	-	37,361,260	-	-	37,361,260	75%	75%	-	-	-	(0)
山东数码印刷输送线	25,000,000	16,287,558	8,063,694	(7,146,841)	-	17,204,411	97%	97%	1,485,348	908,226	5.0560%	(0)
陕西二线项目	109,000,000	78,971,098	30,027,512	(108,998,610)	-	-	100%	100%	3,055,261	3,055,261	5.0560%	(0)
湖北饮料灌装五线工程	29,830,000	21,583,030	3,006,111	(24,398,148)	(190,993)	-	100%	100%	-	-	-	(0)
其他	-	71,732,891	106,929,683	(135,555,645)	(1,916,993)	41,189,936	-	-	1,510,799	-	-	(0)
合计	-	314,466,709	330,649,159	(276,099,244)	(16,082,791)	352,933,833	-	-	21,470,432	12,965,375	-	(0)

(0) 自有资金、银行借款、债券融资及融资租赁

注：其他减少主要为项目变更拆除、外币报表折算差异及试运行的收入冲减在建工程。

(b) 在建工程减值准备

	2020年		2021年		计提原因
	12月31日	本年增加	本年减少	12月31日	
北京 DRD 制罐二线项目	34,056,457	-	-	34,056,457	技术更新，设备的实际价值下降
其他	2,055,969	-	-	2,055,969	技术更新，设备的实际价值下降
合计	36,112,426	-	-	36,112,426	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	245,707,423	1,374,532,841	1,620,240,264
2021 年 1 月 1 日	245,707,423	1,374,532,841	1,620,240,264
本年增加	34,437,712	-	34,437,712
新增租赁合同	34,437,712	-	34,437,712
本年减少	-	(829,992,728)	(829,992,728)
转入固定资产	-	(829,704,485)	(829,704,485)
其他	-	(288,243)	(288,243)
外币报表折算差异	(13,579,277)	-	(13,579,277)
2021 年 12 月 31 日	266,565,858	544,540,113	811,105,971
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	-	(176,646,711)	(176,646,711)
2021 年 1 月 1 日	-	(176,646,711)	(176,646,711)
本年增加	(55,399,863)	(109,746,411)	(165,146,274)
计提	(55,399,863)	(109,746,411)	(165,146,274)
本年减少	-	148,214,809	148,214,809
转入固定资产	-	148,162,135	148,162,135
其他	-	52,674	52,674
外币报表折算差异	1,046,635	-	1,046,635
2021 年 12 月 31 日	(54,353,228)	(138,178,313)	(192,531,541)
减值准备			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	-	(47,959,605)	(47,959,605)
2021 年 1 月 1 日	-	(47,959,605)	(47,959,605)
本年增加	-	(41,537)	(41,537)
计提	-	(41,537)	(41,537)
本年减少	-	30,470,059	30,470,059
转入固定资产	-	30,470,059	30,470,059
2021 年 12 月 31 日	-	(17,531,083)	(17,531,083)
账面价值			
2021 年 12 月 31 日	212,212,630	388,830,717	601,043,347
2020 年 12 月 31 日	—	—	—

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产

原价	土地使用权	计算机软件	专有技术 使用权	球员合同	销售网络	其他	合计
2020 年 12 月 31 日	504,613,801	31,197,415	62,505,621	76,800,054	77,727,900	3,084,676	755,929,467
本年增加	28,219,990	3,079,438	2,175,819	3,037,761	-	120,000	36,633,008
购置	28,219,990	3,079,438	2,175,819	3,037,761	-	120,000	36,633,008
本年减少	(1,201,130)	(19,200,583)	(12,399,974)	(8,718,014)	-	-	(41,519,701)
处置	-	(19,200,583)	(12,399,974)	(8,718,014)	-	-	(40,318,571)
转入投资性房地产	(1,201,130)	-	-	-	-	-	(1,201,130)
外币报表折算差异	-	(121,631)	(1,097,314)	(1,469,387)	-	-	(2,688,332)
2021 年 12 月 31 日	531,632,661	14,954,639	51,184,152	69,650,414	77,727,900	3,204,676	748,354,442
累计摊销							
2020 年 12 月 31 日	(67,317,407)	(21,367,706)	(21,685,011)	(61,847,590)	(40,159,415)	(2,299,557)	(214,676,686)
本年增加	(12,093,417)	(5,813,678)	(4,980,794)	(9,990,045)	(9,227,503)	(116,671)	(42,222,108)
计提	(12,093,417)	(5,813,678)	(4,980,794)	(9,990,045)	(9,227,503)	(116,671)	(42,222,108)
本年减少	601,393	17,054,026	6,333,822	4,751,703	-	-	28,740,944
处置	189,484	17,054,026	6,333,822	4,751,703	-	-	28,329,035
转入投资性房地产	411,909	-	-	-	-	-	411,909
外币报表折算差异	-	99,066	1,181,610	1,008,493	-	-	2,289,169
2021 年 12 月 31 日	(78,809,431)	(10,028,292)	(19,150,373)	(66,077,439)	(49,386,918)	(2,416,228)	(225,868,681)
减值准备							
2020 年 12 月 31 日	-	-	(9,717,245)	(2,526,018)	(15,268,685)	-	(27,511,948)
本年增加	-	-	-	-	(13,072,297)	-	(13,072,297)
计提	-	-	-	-	(13,072,297)	-	(13,072,297)
本年减少	-	-	-	2,272,535	-	-	2,272,535
处置	-	-	-	2,272,535	-	-	2,272,535
外币报表折算差异	-	-	(84,295)	253,483	-	-	169,188
2021 年 12 月 31 日	-	-	(9,801,540)	-	(28,340,982)	-	(38,142,522)
账面价值							
2021 年 12 月 31 日	452,823,230	4,926,347	22,232,239	3,572,975	-	788,448	484,343,239
2020 年 12 月 31 日	437,296,394	9,829,709	31,103,365	12,426,446	22,299,800	785,119	513,740,833

2021 年度, 无形资产的摊销金额为 42,222,108 元(2020 年度: 63,246,718 元)。

2021 年度, 本集团研究开发支出共计 50,290,738 元(2020 年度: 62,550,200 元), 全部计入当期损益。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 19,066,655 元(原价为 24,340,410 元)的土地使用权(2020 年 12 月 31 日：无)用于短期借款抵押 (附注四(25)(a))。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无土地使用权用于长期借款抵押(2020 年 12 月 31 日： 63,086,101 元(原价 74,658,108 元)(附注四(34)(a))。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无尚未办妥土地使用权证的土地使用权 (2020 年 12 月 31 日：无)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
商誉—				
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
小计	117,436,842	-	-	117,436,842
减：减值准备(a)—				
山东青鑫	(40,292,090)	-	-	(40,292,090)
欧塞尔	(18,100,666)	-	-	(18,100,666)
合计	59,044,086	-	-	59,044,086

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2021 年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
波尔工厂	59,044,086	59,044,086
山东青鑫	-	-
欧塞尔	-	-
合计	59,044,086	59,044,086

(a) 减值

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于2021年度未发生变化。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉(续)

(a) 减值(续)

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2021 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	波尔工厂
预测期增长率	0.60%-5.00%
稳定期增长率	0.00%
毛利率	2.30%-6.60%
税前折现率	13.09%

2020 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	波尔工厂
预测期增长率	1.10%-16.61%
稳定期增长率	0.00%
毛利率	5.20%-11.93%
税前折现率	12.71%

(21) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2021 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	53,796,462	18,376,744	(14,441,112)	57,732,094
其他	6,227,204	14,257	(318,339)	5,923,122
合计	<u>60,023,666</u>	<u>18,391,001</u>	<u>(14,759,451)</u>	<u>63,655,216</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
租赁负债	212,212,630	56,301,883	—	—
资产减值准备	140,657,343	34,898,755	167,752,142	41,150,416
可抵扣亏损	102,978,795	23,269,529	37,178,593	8,115,863
递延收益	56,214,176	12,550,962	56,939,382	12,858,457
其他权益工具投资				
公允价值变动	14,291,331	3,565,121	-	-
预提费用	2,087,360	521,840	5,625,463	1,406,366
已计提尚未发放 的工资余额	-	-	59,896,187	14,316,142
长期待摊费用	-	-	203,707	50,927
合计	<u>528,441,635</u>	<u>131,108,090</u>	<u>327,595,474</u>	<u>77,898,171</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		16,407,869		23,091,194
预计于 1 年后转回的金额		<u>114,700,221</u>		<u>54,806,977</u>
合计		<u>131,108,090</u>		<u>77,898,171</u>

(b) 未经抵消的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并				
评估增值	212,606,936	39,759,713	249,982,527	53,257,769
使用权资产	212,212,630	56,301,883	—	—
固定资产会计基础与计 税基础的差异	54,150,244	13,537,560	54,826,912	13,706,729
带息负债利息资本化	31,914,405	7,681,033	20,809,589	4,985,311
其他权益工具投资公允 价值变动	13,123,743	3,280,936	70,293,973	11,138,330
合计	<u>524,007,958</u>	<u>120,561,125</u>	<u>395,913,001</u>	<u>83,088,139</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		19,137,991		18,804,666
预计于 1 年后转回的金额		<u>101,423,134</u>		<u>64,283,473</u>
合计		<u>120,561,125</u>		<u>83,088,139</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	359,931,089	470,684,219
可抵扣亏损	2,004,091,099	1,992,852,524
合计	<u>2,364,022,188</u>	<u>2,463,536,743</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021	-	99,368,414
2022	243,696,328	299,436,209
2023	318,824,915	337,680,924
2024	360,142,483	396,819,212
2025	247,623,710	260,059,008
2026 及以上	833,803,663	599,488,757
合计	<u>2,004,091,099</u>	<u>1,992,852,524</u>

(e) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后金额	互抵金额	抵消后金额
递延所得税资产	62,608,659	68,499,431	6,347,686	71,550,485
递延所得税负债	62,608,659	57,952,466	6,347,686	76,740,453

(23) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未实现售后租回损益(融资租赁)	333,852,316	419,030,428
预付股权及设备工程款	102,419,217	220,819,563
押金保证金	18,757,501	45,730,000
设定受益计划净资产	-	4,103,333
其他	8,185,556	8,443,555
合计	<u>463,214,590</u>	<u>698,126,879</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 资产减值准备

	2020年	2021年	本年	本年减少		2021年	外币报表	
	12月31日			1月1日	增加			转回
应收票据坏账准备	-	-	65,606	-	-	-	-	65,606
其中：组合计提坏账准备	-	-	65,606	-	-	-	-	65,606
应收账款坏账准备	256,837,844	256,837,844	6,557,006	(25,931,332)	(56,757,824)	-	-	180,705,694
其中：单项计提坏账准备	231,128,689	231,128,689	6,557,006	(4,320,807)	(56,757,824)	-	-	176,607,064
组合计提坏账准备	25,709,155	25,709,155	-	(21,610,525)	-	-	-	4,098,630
其他应收款坏账准备	21,721,111	21,721,111	559,650	(1,710,207)	-	-	-	20,570,554
长期应收款坏账准备	-	-	4,322	-	-	-	-	4,322
小计	278,558,955	278,558,955	7,186,584	(27,641,539)	(56,757,824)	-	-	201,346,176
存货跌价准备	73,884,876	73,884,876	14,518,728	-	(26,721,372)	-	(40,876)	61,641,356
长期股权投资减值准备	517,686,904	517,686,904	-	-	-	-	(13,724,383)	503,962,521
固定资产减值准备	198,383,997	150,424,392	32,520,500	-	(13,795,142)	30,470,059	(85,565)	199,534,244
使用权资产减值准备	-	47,959,605	41,537	-	-	(30,470,059)	-	17,531,083
无形资产减值准备	27,511,948	27,511,948	13,072,297	-	(2,272,535)	-	(169,188)	38,142,522
投资性房地产减值准备	5,801,434	5,801,434	-	-	-	-	-	5,801,434
在建工程减值准备	36,112,426	36,112,426	-	-	-	-	-	36,112,426
商誉减值准备	58,392,756	58,392,756	-	-	-	-	-	58,392,756
小计	917,774,341	917,774,341	60,153,062	-	(42,789,049)	-	(14,020,012)	921,118,342
合计	1,196,333,296	1,196,333,296	67,339,646	(27,641,539)	(99,546,873)	-	(14,020,012)	1,122,464,518

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款(a)	1,066,098,113	841,017,639
保证借款(b)	808,183,567	788,653,861
抵押借款(a)	280,337,125	274,573,759
信用借款	163,977,098	263,615,356
未终止确认的应收票据贴现	64,260,437	-
合计	<u>2,382,856,340</u>	<u>2,167,860,615</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款(续)

(a) 短期借款中质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况列示如下:

	2021年12月31日				2020年12月31日			
	质押物		抵押物		质押物		抵押物	
借款金额	银行保证金 账面价值	部分上市联营企业股权 市场价值	应收账款 账面价值	固定资产(附注四(16)) 原值	无形资产(附注四(19)) 原值	固定资产(附注四(16)) 原值	无形资产(附注四(19)) 原值	
短期借款	1,346,435,238	-	1,336,233,033	191,391,435	234,071,089	175,389,175	24,340,410	19,066,655
借款金额	41,000,100	-	915,786,347	107,734,411	407,334,280	336,580,191	-	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款(续)

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，短期保证借款包括：

担保方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
本公司	<u>808,183,567</u>	<u>788,653,861</u>

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，短期借款利率区间为 0.25%至 7.00%(2020 年 12 月 31 日：0.25%至 8.00%)。

(26) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	140,256,261	70,369,446
银行承兑汇票	75,737,963	43,354,917
合计	<u>215,994,224</u>	<u>113,724,363</u>

(27) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付原材料及货款	2,410,509,566	1,982,950,996
应付销货运费	83,539,191	84,295,351
其他	9,020,283	12,242,009
合计	<u>2,503,069,040</u>	<u>2,079,488,356</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 606,381 元(2020 年 12 月 31 日：680,477 元)，主要为应付原材料款。由于材料质量存在争议，该款项尚未进行最后清算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收销货款	<u>119,620,636</u>	<u>67,010,551</u>

包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的 67,010,551 元合同负债已于 2021 年度转入营业收入。

(29) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	214,526,178	204,578,766
应付设定提存计划(b)	2,002,563	5,008,972
长期服务福利(c)	12,609,723	12,955,466
合计	<u>229,138,464</u>	<u>222,543,204</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	158,736,306	631,910,245	(611,894,980)	(1,680,794)	177,070,777
职工福利费	19,992,020	44,657,778	(42,287,845)	(1,292,597)	21,069,356
社会保险费	10,168,488	63,641,591	(67,688,336)	-	6,121,743
其中：基本医疗保险费	9,919,172	61,799,506	(65,859,153)	-	5,859,525
工伤保险费	249,316	1,842,085	(1,829,183)	-	262,218
住房公积金	4,459,773	44,347,099	(44,405,786)	-	4,401,086
工会经费和职工教育经费	1,928,831	10,794,006	(10,867,835)	-	1,855,002
其他	9,293,348	33,860,512	(39,026,882)	(118,764)	4,008,214
合计	<u>204,578,766</u>	<u>829,211,231</u>	<u>(816,171,664)</u>	<u>(3,092,155)</u>	<u>214,526,178</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	4,240,200	76,106,417	(78,661,500)	(463,745)	1,221,372
失业保险费	768,772	2,372,797	(2,360,378)	-	781,191
合计	<u>5,008,972</u>	<u>78,479,214</u>	<u>(81,021,878)</u>	<u>(463,745)</u>	<u>2,002,563</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬(续)

(c) 长期带薪服务假

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期带薪服务假	12,609,723	12,955,466

(30) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	96,897,894	125,377,250
未交增值税	62,674,196	73,799,695
应交房产税	4,034,692	4,616,166
应交城市维护建设税	3,505,195	3,013,654
应交土地使用税	1,770,817	3,452,719
应交教育费附加	959,048	1,507,781
其他	8,768,211	6,995,606
合计	178,610,053	218,762,871

(31) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付资金拆借款	89,427,986	79,001,971
应付工程设备款	85,788,172	112,903,701
应付股权收购款	35,400,000	-
应付咨询中介费	21,393,756	19,349,409
应付广告宣传费	1,923,035	26,840,757
其他	55,946,358	46,903,077
合计	289,879,307	284,998,915

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 16,423,130 元(2020 年 12 月 31 日：16,329,364 元)。主要为应付设备采购及工程尾款，因为设备尚未过质保期、工程尚未完工的原因，该等款项尚未结清。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(34))	423,232,222	298,585,047
一年内到期的应付债券(附注四(35))	4,010,353	320,885,199
一年内到期的租赁负债(附注四(36))	99,498,132	—
一年内到期的长期应付款(附注四(37))	105,186,213	499,881,238
合计	<u>631,926,920</u>	<u>1,119,351,484</u>

(33) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	13,610,342	-
票据背书	1,680,000	-
合计	<u>15,290,342</u>	<u>-</u>

(34) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款(a)	545,046,176	665,953,452
保证借款(b)	713,456,619	484,740,231
抵押借款(a)	165,037,121	235,570,615
信用借款	62,152,627	63,226,556
合计	<u>1,485,692,543</u>	<u>1,449,490,854</u>

减：一年内到期的长期借款(附注四(32))

质押借款	(88,769,811)	(123,363,465)
保证借款	(213,928,891)	(171,001,531)
抵押借款	(118,458,241)	(242,165)
信用借款	(2,075,279)	(3,977,886)
合计	<u>(423,232,222)</u>	<u>(298,585,047)</u>

一年后到期的长期借款

质押借款	456,276,365	542,589,987
保证借款	499,527,728	313,738,700
抵押借款	46,578,880	235,328,450
信用借款	60,077,348	59,248,670
合计	<u>1,062,460,321</u>	<u>1,150,905,807</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期借款(续)

(a) 长期借款中质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况列示如下：

		2021 年 12 月 31 日					
		质押物		抵押物			
借款金额	银行保证金 (附注四(1))	子公司股权	固定资产(附注四(16))		无形资产(附注四(19))		
	账面价值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值	
长期借款	<u>710,083,297</u>	<u>808,606</u>	<u>1,324,163,768</u>	<u>432,946,377</u>	<u>355,256,775</u>	-	-

		2020 年 12 月 31 日					
		质押物		抵押物			
借款金额	银行保证金 (附注四(1))	子公司股权	固定资产(附注四(16))		无形资产(附注四(19))		
	账面价值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值	
长期借款	<u>901,524,067</u>	<u>898,800</u>	<u>1,320,006,611</u>	<u>300,527,254</u>	<u>253,404,094</u>	<u>74,658,108</u>	<u>63,086,101</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，长期保证借款包括：

担保方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
本公司	<u>713,456,619</u>	<u>484,740,231</u>

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 0.25% 至 6.00% (2020 年 12 月 31 日：0.25% 至 5.90%)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券

	2020 年 12 月 31 日	本年转股	按面值计提利息	支付利息	折溢价摊销	本年偿还	转入一年内到期部分	2021 年 12 月 31 日
2016 年公司债券	317,346,468	-	6,338,017	(22,157,539)	1,084,354	(303,211,300)	-	-
奥瑞转债	547,012,518	(115,680,197)	5,098,411	(3,538,731)	39,852,164	-	(4,010,353)	468,733,812
合计	<u>864,358,986</u>	<u>(115,680,197)</u>	<u>12,036,428</u>	<u>(25,696,270)</u>	<u>40,936,518</u>	<u>(303,211,300)</u>	<u>(4,010,353)</u>	<u>468,733,812</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2016 年公司债券(a)	100 元/张	2016 年 4 月 11 日	5 年	1,500,000,000
奥瑞转债(b)	100 元/张	2020 年 2 月 11 日	6 年	1,086,800,000

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券(续)

(a) 2016 年公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]237号文核准，本公司获准面向合格投资者公开发行面值总额为人民币1,500,000,000元的公司债券，债券期限为5年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为4%，每年付息一次。该债券附第三年末即2019年4月11日发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

于2019年4月11日，部分投资者选择行使回售选择权，回售数量10,006,472张，回售金额为人民币 1,040,673,088 元(含利息)，回售完成后，剩余债券数量 4,993,528 张。本公司作为发行人选择调整剩余债券票面年利率至6.95%。

根据《关于公司“16奥瑞金”2019年第一次债券持有人会议决议的公告》，该公司债在2020年增加一次投资者回售选择权。于2020年4月11日，部分投资者选择行使回售权，回售数量1,961,415张，回售金额209,773,334元(含利息)。回售完成后，剩余债券数量3,032,113张，未调整票面利率。

于2021年4月10日，“2016年公司债券”到期，本公司兑付剩余全部债券本金及利息325,368,839元。

(b) 奥瑞转债

本公司已发行奥瑞转债的负债和权益成份分拆如下：

	负债成分	权益成分	合计
于2020年12月31日余额	547,012,518	184,987,971	732,000,489
按面值计提利息	5,098,411	-	5,098,411
支付利息	(3,538,731)	-	(3,538,731)
折溢价摊销	39,852,164	-	39,852,164
转股金额	(115,680,197)	(36,924,163)	(152,604,360)
于2021年12月31日余额	472,744,165	148,063,808	620,807,973

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券(续)

(b) 奥瑞转债(续)

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2700号文核准，本公司于2020年2月11日公开发行业面金额为1,086,800,000元的可转换公司债券，该可转债期限为6年，票面利率第一年为0.5%、第二年为0.8%、第三年为1%、第四年为1.7%、第五年为2%、第六年为2.3%，每年付息一次。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次发行的可转债到期后 5 个交易日内，发行人将以本次可转债票面面值的110%(含最后一期利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

在转股期内，如果本公司股票在任何连续30个交易日中至少15个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%(含130%)，经相关部门的批准(如需)，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。若在上述交易日内发生过因除权、除息等引起本公司转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。此外，当本次发行的可转债未转股余额不足3,000万元时，本公司有权按面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

在本次发行的可转债的最后两个计息年度，如果本公司股票在任何连续30个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加当期应计利息的价格回售给本公司。若在上述交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本)配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

最后两个计息年度可转换公司债券持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权，可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券(续)

(b) 奥瑞转债(续)

若本公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与本公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不能再行使附加回售权。

本次发行可转债的初始转股价格为4.7元/股。根据本公司2019年年度股东大会决议，本公司向全体股东(扣除回购注销因公司层面业绩考核未能满足限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件所涉及的10名激励对象合计持有的限制性股票)派发现金股利，每股人民币0.063元，转股价格调整至4.64元/股。根据本公司2020年第二次临时股东大会审批通过的2020年半年度利润分配方案，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.117元，转股价格调整至4.52元/股。根据本公司《关于终止实施2019年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票的议案》，本公司回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票17,672,288股票，回购价格2.102元/股，转股价格调整至4.54元/股。根据本公司2021年5月股东大会审批通过的2020年度利润分配方案，本公司向全体股东每10股派发现金红利0.40元，调整后转股价格为4.50元/股。

截至2021年12月31日，本公司累计已有人民币520,322,100元可转债转为普通股，累计转股数量为114,516,768股，增加股本114,516,768元，增加资本公积426,661,481元，冲减其他权益工具135,999,783元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	259,413,282	—
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(32))	(99,498,132)	—
	<u>159,915,150</u>	<u>—</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁的未来最低应支付租金为 4,147,920 元，均为一年内支付。

(37) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产抵押借款	267,834,836	-
应付合伙企业有限合伙人本金(a)	200,000,000	200,000,000
应付合伙企业有限合伙人收益	701,259	701,259
应付融资租赁设备款	—	757,570,419
小计	<u>468,536,095</u>	<u>958,271,678</u>
减：一年内到期的长期应付款	(105,186,213)	(499,881,238)
合计	<u>363,349,882</u>	<u>458,390,440</u>

(a) 于 2020 年度，本集团子公司北京奥瑞泰投资管理有限公司(以下称“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)(以下称“长江基金”)共同出资设立有限合伙企业咸宁宏奥智能产业发展中心(以下称“咸宁宏奥”)，其中长江基金出资 200,000,000 元。根据合伙协议，长江基金将按 7% 的年利率向本集团收取付息，并在第 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 200,000,000 元确认为长期应付款。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日	
固定资产售后回租	38,944,861	16,841,738	(2,502,551)	-	53,284,048	
政府补助	152,483,104	14,949,467	(11,687,051)	(3,217,652)	152,527,868	
合计	191,427,965	31,791,205	(14,189,602)	(3,217,652)	205,811,916	
政府补助项目	2020 年 12 月 31 日	本年新增补助 金额	本年计入其他 收益金额	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
项目建设补贴	78,093,018	8,878,067	(6,078,107)	(3,217,652)	77,675,326	与资产相关
设备与技术奖励	45,198,644	-	(3,644,441)	-	41,554,203	与资产相关
产业升级与项目改造资金	21,723,414	3,756,900	(1,284,475)	-	24,195,839	与资产相关
环境保护奖励	4,946,859	1,680,000	(573,291)	-	6,053,568	与资产相关
其他	2,521,169	634,500	(106,737)	-	3,048,932	与资产相关
合计	152,483,104	14,949,467	(11,687,051)	(3,217,652)	152,527,868	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期应付职工薪酬

(a) 长期服务带薪假

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期服务带薪假	15,659,040	16,887,979
减：将于一年内支付的部分 (附注四(29)(c))	(12,609,723)	(12,955,466)
	<u>3,049,317</u>	<u>3,932,513</u>

将于一年内支付的长期服务带薪假在应付职工薪酬列示(附注四(29)(c))。

(b) 补充退休福利

补充退休福利是针对 65 岁或之前退休的职工，在其退休期间本集团之子公司澳大利亚景顺及新西兰景顺每月为其发放一定金额的退休福利，福利金额大小取决于退休时的职位、工龄以及工资等，并根据通货膨胀率等因素本集团进行适时的调整。本集团于资产负债表日的补充退休福利负债是根据预计单位福利法进行计算的，并经外部独立精算师 Willis Towers Watson 机构提供精算报告。

(i) 本集团补充退休福利负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
补充退休福利方案现值	(54,853,896)	(59,513,383)
计划资产的公允价值	56,628,744	63,616,716
资产负债表中确认的资产	<u>1,774,848</u>	<u>4,103,333</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(ii) 本集团补充退休福利变动情况如下:

	补充退休福利 方案现值	计划资产的 公允价值	资产负债表中 确认的资产
2020 年 12 月 31 日	(59,513,383)	63,616,716	4,103,333
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	(2,447,432)	-	(2,447,432)
—利息净额	(867,506)	930,509	63,003
—其他	1,516,923	(1,352,146)	164,777
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得	(5,757,523)	-	(5,757,523)
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	5,234,112	5,234,112
其他变动			
—结算时支付的对价	8,001,406	(8,001,406)	-
—外币报表折算差异	4,678,873	(4,904,020)	(225,147)
—其他	(465,254)	1,104,979	639,725
2021 年 12 月 31 日	<u>(54,853,896)</u>	<u>56,628,744</u>	<u>1,774,848</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(ii) 本集团补充退休福利变动情况如下(续):

	补充退休福利 方案现值	计划资产的 公允价值	资产负债表中 确认的资产
2019 年 12 月 31 日	(56,892,327)	62,890,247	5,997,920
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	(2,362,051)	-	(2,362,051)
—利息净额	(1,200,074)	1,333,416	133,342
—其他	1,438,184	(1,438,184)	-
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得	(1,533,429)	-	(1,533,429)
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	1,114,355	1,114,355
其他变动			
—结算时支付的对价	3,119,241	(3,119,241)	-
—外币报表折算差异	(1,592,420)	1,050,335	57,915
—其他	(490,507)	1,185,788	695,281
2020 年 12 月 31 日	<u>(59,513,383)</u>	<u>63,616,716</u>	<u>4,103,333</u>

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
折现率	2.70%	1.60%
工资增长率	3.00%	2.00%

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(iv) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设的变动幅度	对补充退休福利方案现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.5%	下降 0.12%	上升 0.28%
工资增长率	0.5%	上升 0.24%	下降 0.09%

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也同样采用预期累积福利单位法。

(v) 本集团计划资产投资组合主要由以下投资产品构成：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金和现金等价物	5,096,587	5,725,504
权益工具投资		
—澳大利亚股票市场	14,327,072	20,739,050
—全球股票市场	16,818,737	18,703,315
债务工具投资		
—JANA 固定收益信托	11,892,036	13,359,510
—JANA 短期债务	3,964,012	-
其他	4,530,300	5,089,337
合计	<u>56,628,744</u>	<u>63,616,716</u>

上述权益工具投资和债务工具投资均有活跃市场公开报价。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(vi) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 5 年。

未折现的补充退休福利方案的到期分析：

	2021 年 12 月 31 日					合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上		
补充退休福利	<u>54,853,896</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>54,853,896</u>
	2020 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上		合计
补充退休福利	<u>7,479,702</u>	<u>6,314,106</u>	<u>21,604,958</u>	<u>29,764,131</u>		<u>65,162,897</u>

(vii) 本集团已于 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。2021 年的缴款约为 732,380 元。

(viii) 补充退休福利使本集团面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险及工资增长率变动风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加；工资增长率的上升将导致设定受益负债的增加。

(40) 其他非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
土地处置或有对价	<u>9,230,000</u>	<u>8,810,000</u>

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。于2021年12月31日，该项或有对价的公允价值为9,230,000元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 股本

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动			2021 年 12 月 31 日
		可转债转股 附注四(35)	本年注销	小计	
人民币普通股	<u>2,416,315,493</u>	<u>31,336,515</u>	<u>-</u>	<u>31,336,515</u>	<u>2,447,652,008</u>

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日
		可转债转股 附注四(35)	本年注销	小计	
人民币普通股	<u>2,355,225,600</u>	<u>83,180,253</u>	<u>(22,090,360)</u>	<u>61,089,893</u>	<u>2,416,315,493</u>

(42) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日

如附注五(1)所述，由于本年发生同一控制下企业合并，2019年12月31日及2020年12月31日股本溢价及其他的金额已经重述。受本年同一控制下企业合并影响，由此资本公积减少398,721,600元。

2021年度，本集团发行的可转换公司债券转股31,336,515股，产生溢价121,267,845元计入资本公积。

2021年度，本集团因对联营企业投资的其他权益变动增加资本公积24,887,132元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他权益工具

	2020 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量(张)	账面价值	数量(张)	账面价值	数量	账面价值
奥瑞转债(附注四(35))	7,077,462	184,987,971	-	-	(1,412,683)	(36,924,163)	5,664,779	148,063,808

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益		2021年度利润表中其他综合收益		税后归属于少数股东
	2020年12月31日	2021年12月31日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出 减：所得税费用	
税后归属于母公司					
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划变动额	147,505	(375,906)	(523,411)	-	(523,411)
其他权益工具投资公允价值变动	(72,576,384)	27,039,362	21,338,743	9,213,219	30,551,962
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	(12,394,916)	8,835,524	21,230,440	-	21,230,440
远期外汇合同公允价值变动	(13,178,162)	(4,414,847)	8,763,315	-	8,763,315
外币财务报表折算差额	(13,977,640)	(43,297,320)	(29,021,388)	-	(29,319,680)
合计	(111,979,597)	69,063,784	21,787,699	9,213,219	298,292
					298,292

	资产负债表其他综合收益		2020年度利润表中其他综合收益		税后归属于少数股东
	2019年12月31日	2020年12月31日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出 减：所得税费用	
税后归属于母公司					
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划变动额	566,579	147,505	(419,074)	-	(419,074)
其他权益工具投资公允价值变动	(46,201,886)	(72,576,384)	(22,142,696)	(4,231,802)	(26,374,498)
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	(68,775,020)	(12,394,916)	56,380,104	-	56,380,104
远期外汇合同公允价值变动	(8,659,230)	(13,178,162)	(4,518,932)	-	(4,518,932)
外币财务报表折算差额	18,542,042	(13,977,640)	(32,600,780)	-	(32,519,682)
合计	(104,527,515)	(111,979,597)	(3,301,378)	(4,231,802)	(81,098)
					(81,098)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	675,344,238	8,687,671	-	684,031,909
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>684,805,824</u>	<u>8,687,671</u>	<u>-</u>	<u>693,493,495</u>

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	304,435,185	370,909,053	-	675,344,238
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>313,896,771</u>	<u>370,909,053</u>	<u>-</u>	<u>684,805,824</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司企业储备基金及企业发展基金的提取额由董事会提议，需经股东大会批准。

(46) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润(调整前)	3,200,163,712	3,286,589,479
调整(a)	(512,648,748)	(561,524,184)
年初未分配利润(调整后)	2,687,514,964	2,725,065,295
加：本年归属于母公司股东的净利润	905,117,230	756,305,672
其他综合收益转入(b)	(69,063,784)	-
减：对股东的分配(c)	(96,905,528)	(422,946,950)
提取法定盈余公积	(8,687,671)	(370,909,053)
年末未分配利润	<u>3,417,975,211</u>	<u>2,687,514,964</u>

(a) 本年由于同一控制下企业合并调整 2021 年初未分配利润 512,648,748 元(附注五(1))。

(b) 2021 年度，由于本集团战略调整，处置了其他权益工具投资，故将累计调减其他综合收益的金额冲减未分配利润 69,063,784 元(附注四(12))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 未分配利润(续)

- (c) 根据2021年5月11日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每10股人民币0.40元，按照已发行股份2,422,638,200计算，共计96,905,528元。

根据2022年4月21日董事会决议，董事会提议以公司总股本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，公司总股本如因增发新股、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。利润分配方案尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注十一(1))。

(47) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入(a)	12,383,135,170	10,504,840,990
其他业务收入(b)	1,501,845,153	1,044,785,959
合计	<u>13,884,980,323</u>	<u>11,549,626,949</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本(a)	10,309,664,669	8,197,538,497
其他业务成本(b)	1,419,514,812	1,067,286,642
合计	<u>11,729,179,481</u>	<u>9,264,825,139</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金属包装产品				
及服务	12,196,801,622	10,169,131,351	10,340,733,780	8,064,577,600
灌装服务	186,333,548	140,533,318	164,107,210	132,960,897
合计	<u>12,383,135,170</u>	<u>10,309,664,669</u>	<u>10,504,840,990</u>	<u>8,197,538,497</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和盖	959,650,739	847,508,753	643,640,277	587,997,628
酒水及食品饮料销售	213,435,951	190,138,099	172,148,534	149,010,885
体育相关收入	74,462,380	132,466,805	61,113,454	141,878,496
其他	254,296,083	249,401,155	167,883,694	188,399,633
合计	<u>1,501,845,153</u>	<u>1,419,514,812</u>	<u>1,044,785,959</u>	<u>1,067,286,642</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 265,457,229 元(2020 年 12 月 31 日：95,310,417 元)，其中，本集团预计全部将于 2022 年度确认收入。

本集团主营业务收入均为于某一时点确认。

(48) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度	计缴标准
城市维护建设税	23,718,473	23,858,521	按实际缴纳的流转税的 5%或 7% 应税房产计税余值的 1.2%或租 金收入的 12%
房产税	19,126,181	17,318,844	
教育费附加	10,329,598	10,599,410	按实际缴纳的流转税的 3%
境外土地转让印花税	9,298,914	-	土地类资产市场公允价值的 5.5%
印花税	7,768,341	6,026,978	按合同相关金额的 0.05%至 1% 或 5 元/件
土地使用税	7,678,569	6,330,368	应税土地面积乘以 1.5 至 13 元/ 平方米
地方教育费附加	6,887,342	6,570,027	按实际缴纳的流转税的 2%
其他	2,636,042	1,416,277	
合计	<u>87,443,460</u>	<u>72,120,425</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 销售费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	52,860,254	47,252,836
宣传费	46,557,456	95,713,840
会议、招待及交通差旅费	17,799,950	10,517,118
交通运输费	15,285,414	11,720,480
无形资产摊销	9,227,503	12,402,786
使用权资产折旧费	6,860,221	—
租赁费	5,678,304	8,481,548
其他	5,653,368	5,838,439
合计	<u>159,922,470</u>	<u>191,927,047</u>

(50) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	248,024,679	243,577,280
会议、招待及交通差旅费	96,502,350	72,587,974
咨询及专业服务	88,396,439	81,700,763
固定资产折旧	25,511,342	35,999,261
使用权资产折旧费	18,289,627	—
信息系统维护运行费	9,518,576	13,830,209
无形资产摊销	7,401,959	10,159,870
修理费	6,154,352	4,955,471
租赁费	5,670,830	9,424,124
交通运输费	4,447,139	4,449,889
长待摊费用摊销	733,753	17,694,514
其他	47,127,163	105,885,274
合计	<u>557,778,209</u>	<u>600,264,629</u>

(51) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	21,904,450	18,894,992
委托研究开发费	8,820,755	9,245,283
固定资产折旧	6,777,130	6,982,095
物料消耗	4,838,887	19,513,182
其他	7,949,516	7,914,648
合计	<u>50,290,738</u>	<u>62,550,200</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
借款利息支出	307,225,729	397,902,423
加：租赁负债利息支出	54,821,958	—
减：资本化利息	(12,965,375)	(5,093,966)
利息费用	349,082,312	392,808,457
减：利息收入	(7,976,230)	(8,202,136)
汇兑(收益)/损失	(3,090,612)	(22,899,641)
其他	23,230,950	21,535,615
净额	361,246,420	383,242,295

(53) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
产成品及在产品存货变动	9,678,905,201	7,399,498,714
职工薪酬	921,636,624	894,224,343
固定资产折旧(附注四(16))	374,384,499	512,637,426
交通运输费	351,807,835	238,370,803
能源费用及修理费	344,550,416	342,466,840
酒水及饮料销售成本	190,138,099	149,010,885
使用权资产折旧费(附注四(18))	165,146,274	—
咨询及专业服务	118,692,486	74,384,419
会议、招待及交通差旅费	114,328,434	88,477,298
宣传费	47,305,842	96,076,404
售后租回损益摊销	46,171,126	47,929,954
无形资产摊销(附注四(19))	42,222,108	63,246,718
租赁费	21,854,660	117,736,760
长待摊费用摊销(附注四(21))	14,759,451	37,737,883
投资性房地产摊销(附注四(15))	5,922,126	4,768,543
其他	59,345,717	53,000,025
合计	12,497,170,898	10,119,567,015

针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
固定资产减值损失	32,520,500	124,853,593
存货跌价损失	14,518,728	17,643,614
无形资产减值损失	13,072,297	29,587,126
使用权资产减值损失	41,537	—
商誉减值损失	-	29,406,485
长期股权投资减值损失	-	21,658,798
投资性房地产减值损失	-	5,801,434
合计	<u>60,153,062</u>	<u>228,951,050</u>

(55) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款(损失转回)/坏账损失	(19,374,326)	387,373
其他应收款(损失转回)/坏账损失	(1,150,557)	116,351
应收票据坏账损失	65,606	-
长期应收款坏账损失	4,322	-
合计	<u>(20,454,955)</u>	<u>503,724</u>

(56) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关 /与收益相关
企业扶持奖励	36,432,461	42,545,490	与收益相关
财政补贴	24,031,308	25,016,054	与收益相关
设备与建设补助 (附注四(38))	11,687,051	9,673,480	与资产相关
其他	11,367,914	5,976,375	与收益相关
合计	<u>83,518,734</u>	<u>83,211,399</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	187,170,331	169,431,991
处置投资产生的收益	61,637,394	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,552,500	19,611,933
利息收入	-	6,215,172
处置联营公司股权损失	-	(664,482)
其他	317,491	108,903
合计	<u>250,677,716</u>	<u>194,703,517</u>

(58) 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益 的金额
固定资产处置利得	4,207,869	18,755,113	4,207,869
无形资产处置(损失)/利得	(961,862)	95,471,407	(961,862)
合计	<u>3,246,007</u>	<u>114,226,520</u>	3,246,007

(59) 营业外收入

	2021 年度	计入当年非经常 性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	8,854,437	8,854,437
废品收入	3,776,989	3,776,989
其他	2,337,897	2,337,897
合计	<u>14,969,323</u>	<u>14,969,323</u>
	2020 年度	计入当年非经常 性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	3,207,146	3,207,146
其他	1,722,808	1,722,808
合计	<u>4,929,954</u>	<u>4,929,954</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 营业外支出

	2021 年度	计入当年非经常性损益的金额
报废非流动资产损失	18,045,817	18,045,817
存货损失	3,444,661	-
对外捐赠	2,970,930	2,970,930
其他	3,192,963	3,192,963
合计	<u>27,654,371</u>	<u>24,209,710</u>
	2020 年度	计入当年非经常性损益的金额
存货损失	4,132,661	-
报废非流动资产损失	1,315,572	1,315,572
对外捐赠	2,506,887	2,506,887
其他	1,734,593	1,734,593
合计	<u>9,689,713</u>	<u>5,557,052</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	318,213,618	405,200,991
递延所得税	(6,523,714)	(30,847,304)
合计	<u>311,689,904</u>	<u>374,353,687</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	1,208,681,061	1,133,196,017
按 25% 税率计算的所得税	302,170,265	283,299,004
实际税率与 25% 税率差异影响所得税费用	(5,326,985)	(8,623,364)
非应纳税项目	(68,368,107)	(58,469,917)
不得扣除的成本、费用和损失	44,886,299	44,911,061
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	(23,396,903)	(39,096,079)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	73,177,604	159,183,905
税率变动的影 响	-	(18,614,619)
研发费用加计扣除	(10,555,063)	(7,644,188)
以前年度汇算清缴差异	(897,206)	856,302
转回以前年度递延所得税资产	-	18,551,582
所得税费用	<u>311,689,904</u>	<u>374,353,687</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	905,117,230	756,305,672
本公司发行在外普通股	<u>2,425,102,213</u>	<u>2,361,622,561</u>
基本每股收益	<u>0.37</u>	<u>0.32</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.37	0.32
—终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	905,117,230	756,305,672
加：本年可转换公司债券的利息费用(税后)	<u>33,712,931</u>	<u>42,088,112</u>
计算每股收益时，经调整的归属于母公司普通股股东的合并净利润	<u>938,830,161</u>	<u>798,393,784</u>
当期本公司发行在外普通股的加权平均股数	2,425,102,213	2,361,622,561
加：假定可转换公司债券全部转换为普通股的加权平均数	<u>147,768,435</u>	<u>203,380,058</u>
稀释后发行在外的普通股加权平均数	<u>2,572,870,648</u>	<u>2,565,002,619</u>
稀释每股收益	<u>0.36</u>	<u>0.31</u>

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
政府补助	72,150,820	92,309,426
租金收入	27,741,409	20,768,367
银行存款利息	7,976,230	8,048,681
其他	46,094,850	39,537,027
合计	<u>153,963,309</u>	<u>160,663,501</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
能源费及修理费	347,097,771	323,816,759
办公费、差旅费、招待费	133,930,578	90,509,841
宣传费	77,398,273	66,734,218
咨询服务费	73,439,174	27,696,604
交通及运输费	19,732,553	11,213,802
租赁费	19,695,169	84,253,944
其他	86,923,215	66,359,309
合计	<u>758,216,733</u>	<u>670,584,477</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
投资意向金收回	-	40,000,000
其他	10,316,837	18,430,461
合计	<u>10,316,837</u>	<u>58,430,461</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
股权交易保证金	-	4,960,000
其他	-	4,425,834
合计	<u>-</u>	<u>9,385,834</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
售后回租融资	307,552,468	162,343,547
贷款保证金	41,000,605	114,967,176
收到有限合伙人投资款	-	200,000,000
其他	-	12,106,492
合计	<u>348,553,073</u>	<u>489,417,215</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债支付的金额	803,160,776	—
同一控制下企业合并股权转让款	398,721,600	-
售后租回租赁款	60,571,613	625,126,130
偿还有限合伙人投资款	-	138,000,000
终止股权激励计划	-	49,747,491
贷款保证金	-	41,000,100
其他	1,400,000	9,157,636
合计	<u>1,263,853,989</u>	<u>863,031,357</u>

2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 885,587,049 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	896,991,157	758,842,330
加：资产减值损失	60,153,062	228,951,050
信用减值损失	(20,454,955)	503,724
存货报废损失	3,444,661	4,132,661
使用权资产折旧	165,146,274	—
固定资产折旧	374,384,499	512,637,426
无形资产摊销	42,222,108	63,246,718
投资性房地产摊销	5,922,126	4,768,543
长期待摊费用摊销	14,759,451	37,737,883
其他非流动资产摊销	46,171,126	51,236,933
处置固定资产和无形资产的收益	(3,246,007)	(114,226,520)
报废非流动资产损失	18,045,817	1,315,572
公允价值变动(收益)/损失	15,497,786	(571,900)
财务费用	345,991,700	374,259,934
投资收益	(250,677,716)	(194,703,517)
递延所得税的变动	(6,523,714)	(30,847,304)
递延收益的减少	759,865	(12,144,038)
存货的增加	(550,224,151)	(198,310,542)
经营性应收项目的(增加)/减少	(465,169,178)	(94,739,684)
经营性应付项目的(减少)/增加	542,182,220	(596,922,363)
其他	(52,566,595)	(13,645,520)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,182,809,536</u>	<u>781,521,386</u>

(b) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年度	2020 年度
关联方借款转增股本	<u>-</u>	<u>817,012,440</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	813,479,896	963,273,826
减：现金及现金等价物的年初余额	(963,273,826)	(457,658,816)
现金及现金等价物净(减少)/增加	<u>(149,793,930)</u>	<u>505,615,010</u>

(d) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	813,479,896	963,273,826
其中：库存现金	73,717	48,632
可随时用于支付的银行存款	778,339,932	921,255,492
可随时用于支付的其他货币资金	35,066,247	41,969,702

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
美元	13,765,537	6.3757	87,764,934
欧元	1,215,418	7.2197	8,774,953
韩元	6,440,989,880	0.0053	34,137,246
港币	57,715,980	0.8176	47,188,585
澳元	5,835,534	4.6220	26,971,838
新西兰元	11,125,860	4.3553	48,456,458
瑞士法郎	280	6.9776	1,954
			<u>253,295,968</u>
应收账款			
美元	720,794	6.3757	4,595,566
欧元	2,057,514	7.2197	14,854,634
港币	3,113,095	0.8176	2,545,266
澳元	10,088,405	4.6220	46,628,608
新西兰元	24,545,191	4.3553	106,901,670
			<u>175,525,744</u>
其他应收款			
港币	114,018	0.8176	93,221
美元	1,573,981	6.3757	10,035,231
欧元	420,116	7.2197	3,033,111
澳元	1,737,878	4.6220	8,032,472
			<u>21,194,035</u>
应付账款			
欧元	2,399,240	7.2197	17,321,793
澳元	22,867,494	4.6220	105,693,557
新西兰元	22,722,146	4.3553	98,961,762
			<u>221,977,112</u>
其他应付款			
美元	8,489,563	6.3757	54,126,907
欧元	38,749,294	7.2197	279,758,278
瑞士法郎	35,690	6.9776	249,031
澳元	3,766,905	4.6220	17,410,635
港币	12,236,684	0.8176	10,004,713
			<u>361,549,564</u>
短期借款			
港币	71,955,216	0.8176	58,830,585
新西兰元	26,634,524	4.3553	116,001,342
欧元	20,812,695	7.2197	150,261,414
			<u>325,093,341</u>
长期借款			
澳元	628,912	4.6220	2,906,831
欧元	437,150	7.2197	3,156,092
新西兰元	54,027,122	4.3553	235,304,324
			<u>241,367,247</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2021 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2021 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2020 年被合并方的净利润	2021 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2021 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额
香港景顺投资控股有限公司及其子公司	100%	同一最终控制方	2021 年 11 月 1 日	股权交割	705,276,692	2,310,222	48,873,428	42,175,979	28,166,694

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本列示如下：

香港景顺

合并成本 —

支付的现金

398,721,600

(c) 被合并方于合并日及 2020 年 12 月 31 日的资产、负债账面价值列示如下：

(i) 香港景顺及其子公司

	合并日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	38,848,833	13,394,556
衍生金融资产	2,524,539	-
应收款项	131,483,808	118,175,892
预付款项	11,201,324	14,579,746
存货	321,249,690	299,127,810
固定资产	335,643,614	373,014,796
在建工程	7,334,442	1,159,047
使用权资产	154,528,390	-
其他非流动资产	-	4,103,333
减：借款	(114,242,536)	(180,577,447)
应付款项	(312,478,419)	(175,675,756)
应付职工薪酬	(3,197,437)	(41,438,840)
租赁负债	(182,026,377)	-
其他负债	(2,041,319)	(36,478,256)
取得的净资产	<u>388,828,552</u>	<u>389,384,881</u>

(2) 其他原因的合并范围变动

本公司于2021年1月8日以现金40,000,000元出资设立了全资子公司奥瑞金(克东)包装有限公司。于2021年1月26日以现金60,000,000元出资设立了全资子公司黑龙江奥瑞金印刷科技有限公司。于2021年2月3日以现金50,000,000元出资设立了全资子公司贵州奥瑞金包装有限公司。于2021年6月10日以现金30,300,000元出资设立了全资子公司奥瑞金(枣庄)包装有限公司。于2021年12月28日设立了全资子公司奥瑞金包装(福建)有限公司。

本公司于2021年度注销新疆奥瑞金包装容器有限公司，河南奥瑞金食品工业有限公司及香港奥瑞金贝亚有限公司。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	子公司简称
浙江奥瑞金包装有限公司	浙江奥瑞金
成都奥瑞金包装有限公司	成都奥瑞金
江苏奥瑞金包装有限公司	江苏奥瑞金
天津奥瑞金包装有限公司	天津奥瑞金
龙口奥瑞金包装有限公司	龙口奥瑞金
广西奥瑞金亨源包装科技有限公司	广西奥瑞金
江苏奥宝印刷科技有限公司	奥宝印刷
山东奥瑞金包装有限公司	山东奥瑞金
奥瑞金(甘南)包装有限公司	甘南奥瑞金
上海济仕新材料科技有限公司	上海济仕
漳州奥瑞金包装有限公司	漳州奥瑞金
陕西奥瑞金包装有限公司	陕西奥瑞金
河北奥瑞金包装有限公司	河北奥瑞金
北京奥众体育发展有限公司	奥众体育
湖北奥瑞金制罐有限公司	湖北奥瑞金
绍兴奥瑞金包装实业有限公司	绍兴奥瑞金
临沂奥瑞金印铁制罐有限公司	临沂奥瑞金
海南奥瑞金包装实业有限公司	海南奥瑞金
奥瑞金(克东)包装有限公司	克东奥瑞金
贵州奥瑞金包装有限公司	贵州奥瑞金
黑龙江奥瑞金印刷科技有限公司	黑龙江奥瑞金
奥瑞金(枣庄)包装有限公司	枣庄包装
奥瑞金包装(福建)有限公司	福建包装
北京奥瑞金包装容器有限公司	北京包装
湖北奥瑞金饮料工业有限公司	湖北饮料
堆龙鸿晖新材料技术有限公司	堆龙鸿晖
海南奥瑞金食品工业有限公司	海南食品
湖北奥瑞金食品工业有限公司	湖北食品
辽宁奥瑞金食品工业有限公司	辽宁食品
昆明景润食品有限公司	昆明景润
西藏瑞达新材料技术有限公司	西藏瑞达

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

广东奥瑞金包装有限公司	广东奥瑞金
湖北奥瑞金包装有限公司	湖北包装
北京奥瑞泰投资管理有限公司	奥瑞泰投资
天津奥瑞泰体育发展有限公司	天津奥瑞泰
奥瑞金环球投资有限公司	环球投资
奥瑞泰发展有限公司	奥瑞泰发展
奥瑞泰体育有限公司	奥瑞泰体育
AJA Football S.A.S	欧塞尔
北京香芮包装技术服务有限公司	香芮包装
奥瑞金国际控股有限公司	奥瑞金国际
奥瑞金发展有限公司	奥瑞金发展
ORG GASTRONOMY INVESTMENT	奥瑞金美食
北京奥众冰上运动俱乐部有限公司	奥众俱乐部
咸宁奥瑞金智能制造投资中心(有限合伙)	智能制造投资
山东青鑫实业有限公司	山东青鑫
北京鸿金投资有限公司	鸿金投资
上海鸿金投资管理有限公司	上海鸿金
奥瑞金(湖北)销售有限公司	湖北销售
奥瑞金(佛山)包装有限公司	佛山包装
奥瑞金(武汉)包装有限公司	武汉包装
奥瑞金(青岛)金属容器有限公司	青岛奥瑞金
波尔亚太(北京)金属容器有限公司	波尔北京
江西省威佰贸易有限公司	江西威佰
奥克赛尔(上海)体育发展有限公司	奥克赛尔
绍兴市有伴智瑞再生资源有限公司	有伴智瑞
咸宁宏奥智能产业发展有限公司(有限合伙)	咸宁宏奥
奥瑞金(江门)包装有限公司	江门奥瑞金
香港景顺投资控股有限公司	香港景顺
Jamestrong Australasia Holdings Pty Ltd	澳洲景顺
Jamestrong Packaging Australia	澳大利亚景顺
Jamestrong Packaging New Zealand	新西兰景顺

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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(i)	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、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(ii)	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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
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
克东奥瑞金	中国黑龙江齐齐哈尔	中国黑龙江齐齐哈尔	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
贵州奥瑞金	中国贵州贵安新区	中国贵州贵安新区	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
黑龙江奥瑞金	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
枣庄包装	中国山东枣庄	中国山东枣庄	生产、销售食品和饮料用包装产品	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
有伴智瑞(III)	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
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
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
海南食品	中国海南文昌	中国海南文昌	饮料灌装业务	-	100%	设立
湖北食品	中国湖北嘉鱼	中国湖北嘉鱼	饮料灌装业务	-	92.5%	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	-	75%	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(IV)	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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
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	-	-	设立
奥瑞泰发展(v)	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(v)	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(v)	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	-	-	设立
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%	非同一控制下企业合并
香芮包装	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、产品设计	-	87.106%	设立
奥瑞金国际(v)	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(v)	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(v)	法国波尔多	法国波尔多	餐饮经营	-	-	设立
环球投资(v)	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	生产经营食品饮料食品金属罐、盖等金属包装容器	100%	-	设立
江门奥瑞金	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%	-	非同一控制下企业合并
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	-	100%	设立
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	95.69%	-	非同一控制下企业合并
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%	-	非同一控制下企业合并
				100%	-	非同一控制下企业合并

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

香港景顺(v)	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	100%	同一控制下企业合并
澳洲景顺(v)	澳大利亚	生产销售二片金属罐及易拉盖	-	100%	同一控制下企业合并
澳大利亚景顺(v)	澳大利亚	生产、销售二片金属罐包装容器及易拉盖等	-	100%	同一控制下企业合并
新西兰景顺(v)	新西兰	生产易开罐、盖、易开罐印版等	-	100%	同一控制下企业合并

(i) 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%。

(ii) 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%。

(iii) 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%。

(iv) 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%。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六	在其他主体中的权益(续)						
(1)	在子公司中的权益(续)						
(a)	企业集团的构成(续)						
(v)	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本年度同一控制下企业合并的香港景顺、澳大利亚景顺、澳洲景顺、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, 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 2021 年 12 月 31 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 47,401,215 元、66,341 元、857,443 元、234,996,690 元及 27,436,176 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 7,060,515 元和 370,720 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 993,960 元、5,939,072 元、34,142,136 元和 71,757,769 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。						
(b)	存在重要少数股东权益的子公司						
	子公司名称	少数股东的持股比例	2021 年度归属于少数股东的损益	2021 年度向少数股东分派股利	2021 年 12 月 31 日少数股东权益		
	广西奥瑞金	45.00%	2,794,737	-	131,090,250		

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (1) 在子公司中的权益(续)
- (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2021 年 12 月 31 日							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
广西奥瑞金	256,104,491	219,939,328	476,043,819	176,570,984	8,161,168	184,732,152		
	2020 年 12 月 31 日							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
广西奥瑞金	263,146,193	234,315,631	497,461,824	188,557,899	23,802,785	212,360,684		
	2021 年度							
	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	492,201,752	6,210,527	6,210,527	(33,002,190)	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
					405,415,170	7,071,326	7,071,326	35,951,906

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					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	是	22.04%	1.79%
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	是	-	24.40%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算，参见附注四(14)。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2021 年 12 月 31 日	
	永新股份	中粮包装
流动资产	1,843,352,045	6,766,719,000
非流动资产	1,166,287,863	6,225,095,000
资产合计	3,009,639,908	12,991,814,000
流动负债	794,880,393	4,891,907,000
非流动负债	43,290,200	2,280,868,000
负债合计	838,170,593	7,172,775,000
少数股东权益	42,845,915	341,341,000
归属于母公司股东权益	2,128,623,400	5,477,698,000
按持股比例计算的净资产份额(i)	507,250,956	1,336,558,312
调整事项(ii)	955,386,779	(345,622,782)
对联营企业投资的账面价值	1,462,637,735	990,935,530
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	1,051,019,927	968,421,848

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2020 年 12 月 31 日	
	永新股份	中粮包装
流动资产	1,903,454,676	5,784,401,000
非流动资产	1,051,175,619	6,011,964,000
资产合计	2,954,630,295	11,796,365,000
流动负债	874,936,788	4,210,017,000
非流动负债	48,214,179	2,083,385,000
负债合计	923,150,967	6,293,402,000
少数股东权益	40,360,861	285,283,000
归属于母公司股东权益	1,991,118,467	5,217,680,000
按持股比例计算的净资产份额(i)	474,483,531	1,273,113,920
调整事项(ii)	955,153,527	(318,796,056)
对联营企业投资的账面价值	1,429,637,058	954,317,864
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	1,201,690,616	818,552,615
	2021 年度	
	永新股份	中粮包装
营业收入	3,023,694,552	9,566,382,000
净利润	321,118,086	473,459,000
其他综合收益	-	80,180,000
综合收益总额	321,118,086	553,639,000
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	61,248,248	70,633,472
	2020 年度	
	永新股份	中粮包装
营业收入	2,737,497,377	7,344,747,000
净利润	308,923,340	394,033,000
其他综合收益	-	231,066,000
综合收益总额	308,923,340	625,099,000
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	48,998,598	50,749,716

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

- (i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。
- (ii) 调整事项包括本集团取得联营企业投资时形成的商誉、后续计量时计提的减值准备以及本集团与联营企业之间的内部未实现交易的抵销等。

针对永新股份，本集团采用未来现金流量现值确认其可收回金额，预计未来现金流量折现模型中运用的重大假设，包括增长率、利润率、折现率等。于 2021 年 12 月 31 日，根据评估结果，永新股份的未来现金流量现值高于账面价值，无需计提减值准备。

针对中粮包装，本集团采用未来现金流量现值确认其可收回金额，预计未来现金流量折现模型中运用的重大假设，包括增长率、利润率、折现率等。于以前年度，本集团已计提减值准备 500,859,702 元。于 2021 年 12 月 31 日，根据评估结果，中粮包装的未来现金流量现值高于账面价值，无需新增减值准备，于 2021 年度，减值准备减少 13,724,383 元为外币折算差异。

七 分部信息

如附注二(26)所述，本集团为一个经营分部。

本集团主要于中国境内进行经营活动。2021 年度，来自于中国境外的营业收入 933,676,507 元(2020 年度：1,091,341,795 元)。

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上海原龙	上海市	投资与资产管理

本公司的最终控制方为自然人周云杰。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(b) 母公司注册资本及其变化

2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
50,000,000	-	-	50,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上海原龙	36.33%	36.33%	37.05%	37.05%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业的基本情况及相关信息见附注四(14)和附注六(2)。

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

北京澳华阳光酒业有限公司(以下称“澳华酒业”)	与本公司同受最终控制人控制
北京澳华阳光红酒有限公司(以下称“澳华红酒”)	与本公司同受最终控制人控制
海南金色阳光酒业有限公司(以下称“金色阳光”)	与本公司同受最终控制人控制
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
快捷健超市连锁有限公司(以下称“快捷健超市”)	本公司董事、实际控制人的一致行动人 间接控制的公司
上海汇茂融资租赁有限公司(以下称“上海汇茂”)	控股股东控制的其他企业
北京乐动公益基金会(以下称“乐动公益”)	实际控制人控制的其他企业

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务：

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2021 年度	2020 年度
中粮包装	采购原材料	(i)	106,045,815	166,479,534
澳华酒业	采购商品	(i)	8,526,631	8,767,326
咸宁恒奥	采购服务	(i)	3,000,000	2,000,000
快捷健超市	采购商品	(i)	1,284,469	-
快捷健商务	会议招待	(i)	254,946	1,957,362
金色阳光	采购商品	(i)	171,200	342,472
澳华红酒	采购商品	(i)	-	819,734
合计			<u>119,283,061</u>	<u>180,366,428</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2021 年度	2020 年度
中粮包装	销售原材料	(i)	81,028,194	138,796,218
鸿金莱华	提供服务	(i)	1,506,151	2,100,211
江苏沃田	销售产品	(i)	385,909	151,021
乐动公益	销售产品	(i)	80,981	-
尚杰智选	转让技术	(i)	37,736	-
澳华酒业	提供服务	(i)	2,075	18,926
合计			<u>83,041,046</u>	<u>141,066,376</u>

(i) 关联交易的定价方式及决策程序是以市场价格为基础，经双方平等协商自愿签订的协议而确定。

(b) 资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日
抵押借款 — 上海汇茂	<u>173,000,000</u>	2021 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 21 日

(c) 利息费用

关联方	2021 年度	2020 年
上海汇茂	<u>6,093,582</u>	<u>-</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2021 年度	2020 年度
上海原龙	购买香港景顺股权	协商定价	398,721,600	-
上海原龙	购买房产	协商定价	-	146,200,000
合计			<u>398,721,600</u>	<u>146,200,000</u>

(e) 对外捐赠

关联方	2021 年度	2020 年度
乐动公益	<u>2,700,930</u>	<u>-</u>

(f) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	<u>81,370,385</u>	<u>64,286,298</u>

(6) 关联方应收、应付款项余额

		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鸿金莱华	3,642,426	(318,943)	2,121,213	(148,485)
	中粮包装	<u>1,982,698</u>	<u>(991)</u>	<u>3,128,278</u>	<u>(1,564)</u>
		<u>5,625,124</u>	<u>(319,934)</u>	<u>5,249,491</u>	<u>(150,049)</u>
预付账款	威宁恒奥	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>
		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
应付账款	中粮包装 江苏沃田	44,474,931		28,234,165	
		62,500		-	
		<u>44,537,431</u>		<u>28,234,165</u>	
其他应付款	快捷健商务	<u>-</u>		<u>7,177</u>	
合同负债	江苏沃田	<u>8,736</u>		<u>1,067</u>	
长期应付款	上海汇茂	<u>146,597,018</u>		<u>-</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 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。本公司及本集团内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 2021 年 12 月 31 日，上述案件均尚在审理过程中。本集团将持续关注上述案件的审理进程，并根据审理情况合理估计上述案件对本集团的影响。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。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>52,160,888</u>	<u>55,526,693</u>

十一 资产负债表日后事项

- (1) 根据 2022 年 4 月 21 日董事会决议，董事会提议以公司总股本 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，公司总股本如因增发新股、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。利润分配方案尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注四(46))。
- (2) 本公司股票自 2022 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 24 日已有十五个交易日收盘价格不低于“奥瑞转债”当期转股价格的 130%(含 130%)，已经触发《可转债募集说明书》中约定的有条件赎回条款。集团第四届董事会 2022 年第一次会议审议通过了《关于提前赎回“奥瑞转债”的议案》，同意行使“奥瑞转债”的提前赎回权利，根据赎回安排，“奥瑞转债”自 2022 年 3 月 1 日起停止交易和停止转股，同时将按照 100.05 元/张的价格强制赎回。于 2022 年 3 月 1 日本次赎回完成，本公司发行的“奥瑞转债”于 2022 年 3 月 9 日自深圳证券交易所摘牌。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资产负债表日后经营租赁收款额

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：

	2021 年 12 月 31 日
一年以内	3,109,040
一到二年	1,497,321
二到三年	1,593,922
三到四年	1,062,615
合计	<u>7,262,898</u>

十三 金融工具及相关风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(2021 年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(2020 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	
外币金融资产-					
货币资金	13,914,107	26,975	119,126	1,954	14,062,162
其他应收款	10,035,230	-	-	-	10,035,230
合计	<u>23,949,337</u>	<u>26,975</u>	<u>119,126</u>	<u>1,954</u>	<u>24,097,392</u>
外币金融负债-					
短期借款	-	-	115,515,200	-	115,515,200
其他应付款	3,057,339	-	-	249,031	3,306,370
合计	<u>3,057,339</u>	<u>-</u>	<u>115,515,200</u>	<u>249,031</u>	<u>118,821,570</u>
	2020 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	19,064,404	1,768,049	132,414	165,919	21,130,786
其他应收款	52,610,562	-	-	-	52,610,562
合计	<u>71,674,966</u>	<u>1,768,049</u>	<u>132,414</u>	<u>165,919</u>	<u>73,741,348</u>
外币金融负债-					
短期借款	-	-	128,512,358	-	128,512,358
其他应付款	5,910,548	-	493,037	174,720	6,578,305
合计	<u>5,910,548</u>	<u>-</u>	<u>129,005,395</u>	<u>174,720</u>	<u>135,090,663</u>

于 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，则本集团将减少或增加净利润约 1,740,400 元(2020 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，则本集团将减少或增加净利润约 4,932,331 元)。

于 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(2020 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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)
或减少净利润约 9,665,474 元)。

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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：

	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
其他应收款	-	20,500,000	-	-	20,500,000
合计	<u>35,576,637</u>	<u>213,148,239</u>	<u>841,059</u>	<u>34,137,246</u>	<u>283,703,181</u>
外币金融负债-					
其他应付款	<u>51,069,357</u>	<u>36,841,200</u>	<u>27,571,940</u>	-	<u>115,482,497</u>
	2020 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	<u>20,157,860</u>	<u>65,293,113</u>	<u>405,031</u>	<u>11,842,665</u>	<u>97,698,669</u>
外币金融负债-					
短期借款	-	-	-	30,000,000	30,000,000
其他应付款	<u>29,427,299</u>	-	<u>24,028,254</u>	-	<u>53,455,553</u>
合计	<u>29,427,299</u>	-	<u>24,028,254</u>	<u>30,000,000</u>	<u>83,455,553</u>

于 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(2020 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 926,944 元)。

于 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(2020 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 6,529,311 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 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(2020 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 2,362,322 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，上述各类韩元金融资产和韩元金融负债，如果港币对韩元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 3,413,725 元(2020 年 12 月 31 日，上述各类韩元金融资产和韩元金融负债，如果港币对韩元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,815,734 元)。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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：

	2021 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	新西兰元项目	
外币金融资产-				
货币资金	15,153,062	216,373	-	15,369,435
应收账款	-	74,787	1,128,794	1,203,581
合计	<u>15,153,062</u>	<u>291,160</u>	<u>1,128,794</u>	<u>16,573,016</u>
	2020 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	5,296,328	2,361,539	9,162,924	16,820,791
应收账款	-	-	66,460,203	66,460,203
合计	<u>5,296,328</u>	<u>2,361,539</u>	<u>75,623,127</u>	<u>83,280,994</u>

于 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(2020 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 529,632 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款(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 2021 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务(含一年内到期部分)包括人民币的浮动利率合同，金额为 1,080,145,803 元(2020 年 12 月 31 日：1,195,137,260 元)，固定利率合同，金额为 1,606,240,281 元(2020 年 12 月 31 日：1,931,545,333 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。2021 年度及 2020 年度本集团并无利率互换安排。

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 4,139,269 元(2020 年 12 月 31 日：约 4,222,242 元)。

(c) 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 2021 年 12 月 31 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 12,354,915 元(2020 年 12 月 31 日：约 19,603,118 元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于主要产生于货币资金、应收票据、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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

此外, 对于应收票据、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:

	2021年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
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					
(含一年内到期的长期借款)	444,393,833	620,260,455	452,554,941	-	1,517,209,229
租赁负债					
(含一年内到期的租赁负债)	106,065,009	129,796,416	80,230,147	-	316,091,572
长期应付款					
(含一年内到期的长期应付款)	134,495,902	131,885,138	272,019,949	-	538,400,989
应付债券					
(含一年内到期的应付债券)	4,010,353	5,664,779	657,114,364	-	666,789,496
合计	<u>6,215,197,167</u>	<u>887,606,788</u>	<u>1,461,919,401</u>	-	<u>8,564,723,356</u>
	2020年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,276,253,646	-	-	-	2,276,253,646
应付票据	113,724,363	-	-	-	113,724,363
应付账款	2,079,488,356	-	-	-	2,079,488,356
其他应付款	284,998,915	-	-	-	284,998,915
长期借款					
(含一年内到期的长期借款)	343,173,877	482,155,938	569,824,847	78,017,935	1,473,172,597
长期应付款					
(含一年内到期的长期应付款)	561,480,603	270,606,550	47,814,983	225,201,259	1,105,103,395
应付债券					
(含一年内到期的应付债券)	326,738,862	12,739,432	26,186,609	794,798,983	1,160,463,886
合计	<u>5,985,858,622</u>	<u>765,501,920</u>	<u>643,826,439</u>	<u>1,098,018,177</u>	<u>8,493,205,158</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计

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。

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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
衍生金融资产—				
远期外汇合约	-	7,907,508	-	7,907,508
应收款项融资—				
应收票据	-	-	55,640,960	55,640,960
其他非流动金融资产—				
股权收购价款补偿权	-	-	2,710,000	2,710,000
待收回的股权转让收益	-	-	-	-
其他权益工具投资—				
上市公司股权	59,163,934	-	9,172,349	68,336,283
非上市公司股权	-	-	68,648,326	68,648,326
合计	<u>59,163,934</u>	<u>7,907,508</u>	<u>136,171,635</u>	<u>203,243,077</u>

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合约	-	-	-	-
其他非流动负债—				
土地处置或有对价	-	-	9,230,000	9,230,000
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,230,000</u>	<u>9,230,000</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
衍生金融资产—				
远期外汇合约	-	-	-	-
应收款项融资—				
应收票据	-	-	150,928,745	150,928,745
其他非流动金融资产—				
股权收购价款补偿权	-	-	8,950,600	8,950,600
待收回的股权受让收益	-	-	8,837,186	8,837,186
其他权益工具投资—				
上市公司股权	80,962,600	-	12,343,741	93,306,341
非上市公司股权	-	-	138,560,808	138,560,808
合计	<u>80,962,600</u>	<u>-</u>	<u>319,621,080</u>	<u>400,583,680</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合约	-	20,585,252	-	20,585,252
其他非流动负债—				
土地处置或有对价	-	-	8,810,000	8,810,000
合计	<u>-</u>	<u>20,585,252</u>	<u>8,810,000</u>	<u>29,395,252</u>

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

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下:

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转出 第三层次	当期利得或损失总额		2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变动损益
						计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收益 的利得或损失		
金融资产									
应收款项融资— 应收票据	150,928,745	1,240,686,587	(1,062,742,170)	(273,232,202)	-	-	55,640,960	-	-
其他非流动金融资产— 股权收购价款补偿权 待收回的股权受让收益	8,950,600 8,837,186	- -	- -	- -	- -	(6,240,600) (8,837,186)	2,710,000	(6,240,600) (8,837,186)	
其他权益工具投资— 上市公司股权 非上市公司股权	12,343,741 138,560,808	- 5,000,000	- (68,455,207)	- -	- -	- (3,171,392) (6,457,275)	9,172,349 68,648,326	- -	
金融资产合计	319,621,080	1,245,686,587	(1,131,197,377)	(273,232,202)	-	(15,077,786)	136,171,635	(15,077,786)	
资产合计	319,621,080	1,245,686,587	(1,131,197,377)	(273,232,202)	-	(15,077,786)	136,171,635	(15,077,786)	
金融负债— 土地处置或有对价	8,810,000	-	-	-	-	420,000	9,230,000	420,000	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下:

	2019 年		出售	结转	转出 第三层次	当期利得或损失总额		2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变动损益
	12 月 31 日	12 月 31 日				计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收益 的利得或损失		
金融资产									
应收款项融资— 应收票据	105,091,234	1,237,091,194	(711,371,603)	(479,882,080)	-	-	150,928,745	-	-
其他非流动金融资产— 股权投资— 待收回的股权— 其他权益工具投资— 上市公司股票— 非上市公司股票	9,178,700 8,837,186 63,654,295 193,657,451	- - - -	- - - -	- - - -	- - (54,517,680) -	(228,100) - - -	- - 3,207,126 (55,096,643)	8,950,600 8,837,186	(228,100) -
金融资产合计	380,418,866	1,237,091,194	(711,371,603)	(479,882,080)	(54,517,680)	(228,100)	319,621,080	(228,100)	
资产合计	380,418,866	1,237,091,194	(711,371,603)	(479,882,080)	(54,517,680)	(228,100)	319,621,080	(228,100)	
金融负债— 土地处置或有对价	9,610,000	-	-	-	-	(800,000)	8,810,000	(800,000)	

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益。

(b) 本集团由投资部门负责金融资产及金融负债的估值工作, 必要时委托外部独立评估师对本集团衍生金融工具和可供出售金融资产的公允价值评估进行指导和咨询。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理, 并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平 均值	与公允价值之 间的关系	可观察 /不可观察
应收款项融资—						
应收票据	55,640,960	现金流折现模型	折现率	5.06%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他非流动金融资产—						
股权收购价款补偿权	2,710,000	二叉树期权模型	无风险 报酬率等	2.07%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
待收回的股权受让收益	-	现金流折现模型	折现率	9.50%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他权益工具投资—						
非上市公司股权-江苏扬瑞	60,092,905	企业价值/息税前 利润倍数	企业价值倍数	18.94	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
上市公司股权-创新科技	9,172,349	市销率倍数法	市销率倍数	4.52	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
其他	8,555,421	市销率倍数法 /市净率倍数法	市销率倍数 /市净率倍数	0.74-16.85 /0.81	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
资产合计	<u>136,171,635</u>					
衍生金融负债—						
土地处置或有对价	<u>9,230,000</u>	市场法 /假设开发法	比较实例价 格/折现率等	4,499 元/平 方米/7.00%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		与公允价值之 间的关系	可观察 /不可观察
				范围/加权平 均值			
应收款项融资—							
应收票据	150,928,745	现金流折现模型	折现率	6.19%		与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他非流动金融资产—							
股权收购价款补偿权	8,950,600	二叉树期权模型	无风险 报酬率等	2.80%		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
待收回的股权受让收益	8,837,186	现金流折现模型	折现率	9.50%		与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他权益工具投资—							
非上市公司股权-江苏扬瑞	78,310,273	企业价值/息税前 利润倍数	企业价值倍数	22		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-码牛科技	39,047,100	最近融资价格法	被估值企业最 近一次融资 投前估值	890,000,000		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-卡乐互动	16,995,984	市净率倍数法	市净率倍数	5		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
其他	16,551,192	市销率倍数法 /市净率倍数法	市销率倍数 /市净率倍数	0.72-17.79 /0.93		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
资产合计	<u>319,621,080</u>						
衍生金融负债—							
土地处置或有对价	<u>8,810,000</u>	市场法 /假设开发法	比较实例价 格/折现率等	5,087 元/平 方米/9.36%		与金融资产公允 价值反向变动	不可观察

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

本集团及本公司各项资产和负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期应付款、长期借款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
奥瑞转债	472,744,165	495,008,381	543,473,787	558,161,577
2016 年公司债券	-	-	302,126,946	301,695,244
合计	<u>472,744,165</u>	<u>495,008,381</u>	<u>845,600,733</u>	<u>859,856,821</u>

十五 资本管理

(1) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>53.43%</u>	<u>54.85%</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	416,445,428	445,742,518
减：坏账准备	(10,647,153)	(67,987,502)
净额	<u>405,798,275</u>	<u>377,755,016</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	394,158,734	380,160,920
一到二年	11,863,526	1,193,771
三年以上	10,423,168	64,387,827
合计	<u>416,445,428</u>	<u>445,742,518</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>271,734,622</u>	<u>(70,729)</u>	<u>65%</u>

(c) 于 2021 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	2,722,568	(2,722,568)	100%	客户经营状况恶化
其他	2,976,219	(2,976,219)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>10,423,167</u>	<u>(10,423,167)</u>		

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 H	53,000,000	(53,000,000)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 P	2,734,477	(2,734,477)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	2,722,568	(2,722,568)	100%	客户经营状况恶化
其他	4,615,192	(4,615,192)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>67,796,617</u>	<u>(67,796,617)</u>		

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1—品牌 A 客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	168,321,728	0.01%	(16,832)	213,831,576	0.01%	(21,383)
逾期 1-30 日	4,878,540	0.02%	(976)	-	0.02%	-
	<u>173,200,268</u>		<u>(17,808)</u>	<u>213,831,576</u>		<u>(21,383)</u>

组合 2—品牌 D 客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	6,190,624	0.01%	(619)	2,543,023	0.01%	(254)
逾期 1-30 日	282,124	0.02%	(56)	-	0.02%	-
	<u>6,472,748</u>		<u>(675)</u>	<u>2,543,023</u>		<u>(254)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 3—其他客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	128,485,224	0.05%	(64,243)	88,254,150	0.05%	(44,127)
逾期 1-30 日	3,583,202	0.50%	(17,916)	812,398	0.50%	(4,062)
逾期 30-90 天	137,974	3.00%	(4,140)	154,854	3.00%	(4,646)
逾期 90-180 天	-	5.00%	-	2,933	5.00%	(147)
	<u>132,206,400</u>		<u>(86,299)</u>	<u>89,224,335</u>		<u>(52,982)</u>

组合 4—子公司:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	67,423,608	0.0001%	(67)	55,183,272	0.0001%	(55)
逾期 1-30 日	8,203,701	0.001%	(82)	4,240,352	0.001%	(42)
逾期 30-90 天	4,910,975	0.005%	(246)	1,160,216	0.005%	(58)
逾期 90-180 天	1,741,035	0.01%	(174)	148,788	0.01%	(15)
逾期 1-2 年	11,863,526	1.00%	(118,635)	11,614,339	1.00%	(116,145)
	<u>94,142,845</u>		<u>(119,204)</u>	<u>72,346,967</u>		<u>(116,315)</u>

(iii) 本年度计提坏账准备金额为 33,101 元，收回或转回的坏账金额为 1,185,935 元，相应的账面余额为 1,185,935 元，本年度无重要的收回或转回。

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 56,187,515 元，坏账准备金额为 56,187,515 元，其中重要的应收账款分析如下:

应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
客户 H 应收货款	53,000,000	客户破产程序终结	经董事会审批	否

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司往来款	5,788,810,102	4,918,799,588
押金保证金	12,141,703	22,141,703
应收股利	-	6,234,136
处置设备款	-	1,412,750
其他	3,098,675	3,348,757
小计	5,804,050,480	4,951,936,934
减：坏账准备	(18,197,260)	(18,426,765)
净额	5,785,853,220	4,933,510,169

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	3,450,672,472	2,636,506,596
一到二年	2,340,466,305	2,303,778,635
二到三年	6,751,703	11,587,163
三年以上	6,160,000	64,540
合计	5,804,050,480	4,951,936,934

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	4,822,052,864	(1,166,765)	129,884,070	(17,260,000)	(18,426,765)
本年新增的款项	5,277,678,798	-	4,857,042	-	-
本年减少的款项	(4,430,422,294)	229,505	-	-	229,505
本年新增/转回的 坏账准备	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	5,669,309,368	(937,260)	134,741,112	(17,260,000)	(18,197,260)

于 2021 年 12 月 31 日，无转入第一阶段的其他应收款。

除因本年新增、减少的款项引起的坏账准备变动外，无由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化引起的坏账准备变动。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
子公司 A	133,481,112	11.99%	(16,000,000)	预计款项无法收回
公司 J	1,260,000	100.00%	(1,260,000)	预计款项无法收回
合计	<u>134,741,112</u>		<u>(17,260,000)</u>	

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	未来 12 个月内预期信用损失率
子公司组合	5,655,328,990	(570,166)	0.01%
押金保证金组合	12,141,703	(316,898)	2.61%
其他组合	1,838,675	(50,196)	2.73%
合计	<u>5,669,309,368</u>	<u>(937,260)</u>	

(c) 本年度无计提的坏账准备金额，组合计提收回或转回的坏账准备金额为 229,505 元。本年度无重要的收回或转回。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
湖北包装	子公司	993,467,339	一年以内	17.12%	(99,347)
北京包装	子公司	898,972,719	一年以内及 一至二年	15.49%	(89,897)
广东奥瑞金	子公司	873,286,798	一年以内及 一至二年	15.05%	(87,329)
奥瑞金国际	子公司	721,480,807	一至二年	12.43%	(72,148)
山东奥瑞金	子公司	506,432,002	一至二年	8.73%	(50,643)
合计		<u>3,993,639,665</u>		<u>68.82%</u>	<u>(399,364)</u>

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,893,710,814	4,838,410,814
联营企业(b)	1,249,582,778	1,219,055,550
合营企业(c)	36,804,303	38,872,805
合计	<u>6,180,097,895</u>	<u>6,096,339,169</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(564,303,118)</u>	<u>(585,303,118)</u>
净额	<u>5,615,794,777</u>	<u>5,511,036,051</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2020年12月31日		本年增减变动		2021年12月31日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
	2020年12月31日	追加投资	减少投资	计提减值准备			
临沂奥瑞金	11,907,207	-	-	-	11,907,207	(13,755,837)	-
新疆奥瑞金	-	-	-	-	-	-	-
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)	3,154,295
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	-	-
香西包装	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	7,000,000	33,000,000	-	-	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	1,170,625,693	-	(192,000,000)	-	978,625,693	(500,859,702)	-
鸿金投资	16,000,000	-	-	-	16,000,000	-	-
奥众体育	80,000,000	-	-	-	80,000,000	-	-
河北奥瑞金	15,300,000	-	-	-	15,300,000	-	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2020 年 12 月 31 日		本年增减变动		2021 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
	2020 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备			
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	-	-
波尔北京	229,226,905	-	-	-	229,226,905	-	-
有伴智瑞	2,750,000	-	-	-	2,750,000	-	-
奥瑞泰投资	10,100,000	5,000,000	-	-	15,100,000	-	-
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	-	-
合计	4,263,085,769	268,300,000	(192,000,000)	-	4,339,385,769	(554,325,045)	3,154,295

(b) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日		本年增减变动		2021 年 12 月 31 日	减值准备	年末未余额
	2020 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润			
水新股份	1,209,077,477	-	70,135,296	(56,657,601)	17,049,533	1,239,604,705	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	(9,978,073)
合计	1,209,077,477	-	70,135,296	(56,657,601)	17,049,533	1,239,604,705	(9,978,073)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动		2021 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	按权益法调整的净损益	其他权益变动	
鸿金莱华	38,872,805	-	(48,839)	36,804,303	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	1,657,908,399	1,739,365,712
其他业务收入	627,133,909	506,116,636
合计	<u>2,285,042,308</u>	<u>2,245,482,348</u>

	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	1,300,912,022	1,246,357,536
其他业务成本	569,776,332	453,670,079
合计	<u>1,870,688,354</u>	<u>1,700,027,615</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金属包装产品及服务	<u>1,657,908,399</u>	<u>1,300,912,022</u>	<u>1,739,365,712</u>	<u>1,246,357,536</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和盖	521,030,467	480,675,520	408,618,596	369,444,511
其他	106,103,442	89,100,812	97,498,040	84,225,568
合计	<u>627,133,909</u>	<u>569,776,332</u>	<u>506,116,636</u>	<u>453,670,079</u>

于2021年12月31日，本公司无已签订合同但尚未履行完毕的履约义务(2020年12月31日：无)。

本公司主营业务收入均为于某一时点确认。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	70,086,457	65,223,053
成本法核算的长期股权投资收益		
—河北奥瑞金	3,154,295	6,234,136
—湖北奥瑞金	-	2,150,000,000
—江苏奥瑞金	-	1,243,820,384
—临沂奥瑞金	-	239,255,376
其他权益工具投资持有期间取得的		
股利收入	82,500	82,500
处置子公司股权收益	4,640	-
利息收入	-	6,215,172
合计	<u>73,327,892</u>	<u>3,710,830,621</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
处置联营公司股权的投资损失(附注四(57))	-	(664,482)
处置投资产生的收益(附注四(57))	61,637,394	-
非流动资产处置净利得	3,246,007	114,226,520
计入当期损益的政府补助	71,831,683	73,537,919
其他非流动金融资产、其它非流动负债、衍生金融工具公允价值变动收益	(15,497,786)	571,900
持有其他权益工具投资的投资收益	1,552,500	25,827,105
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	2,310,222	48,873,428
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,320,807	6,468,813
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(9,240,387)	(627,098)
合计	120,160,440	268,214,105
所得税影响额	(12,641,332)	(21,033,542)
少数股东权益影响额(税后)	(898,013)	(12,467,368)
净额	106,621,095	234,713,195

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.28	13.02	0.37	0.32	0.36	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.84	8.98	0.33	0.22	0.32	0.22

奥瑞金科技股份有限公司
二〇二二年四月二十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 0000002202201180028

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统，
了解更多登记、备案信息。



中国(上海)自由贸易试验区

成立日期 2013年01月18日

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2022年01月18日

此复印件仅供 奥瑞金科技股份有限公司2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第10028号】后附

之用，其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供 奥瑞金科技股份有限公司

2021年度财务报表及审计报告【普华永道中

审字(2022)第10028号】后附

之
用, 其他用途无效。

证书序号: NO.000525

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

晨展银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000007

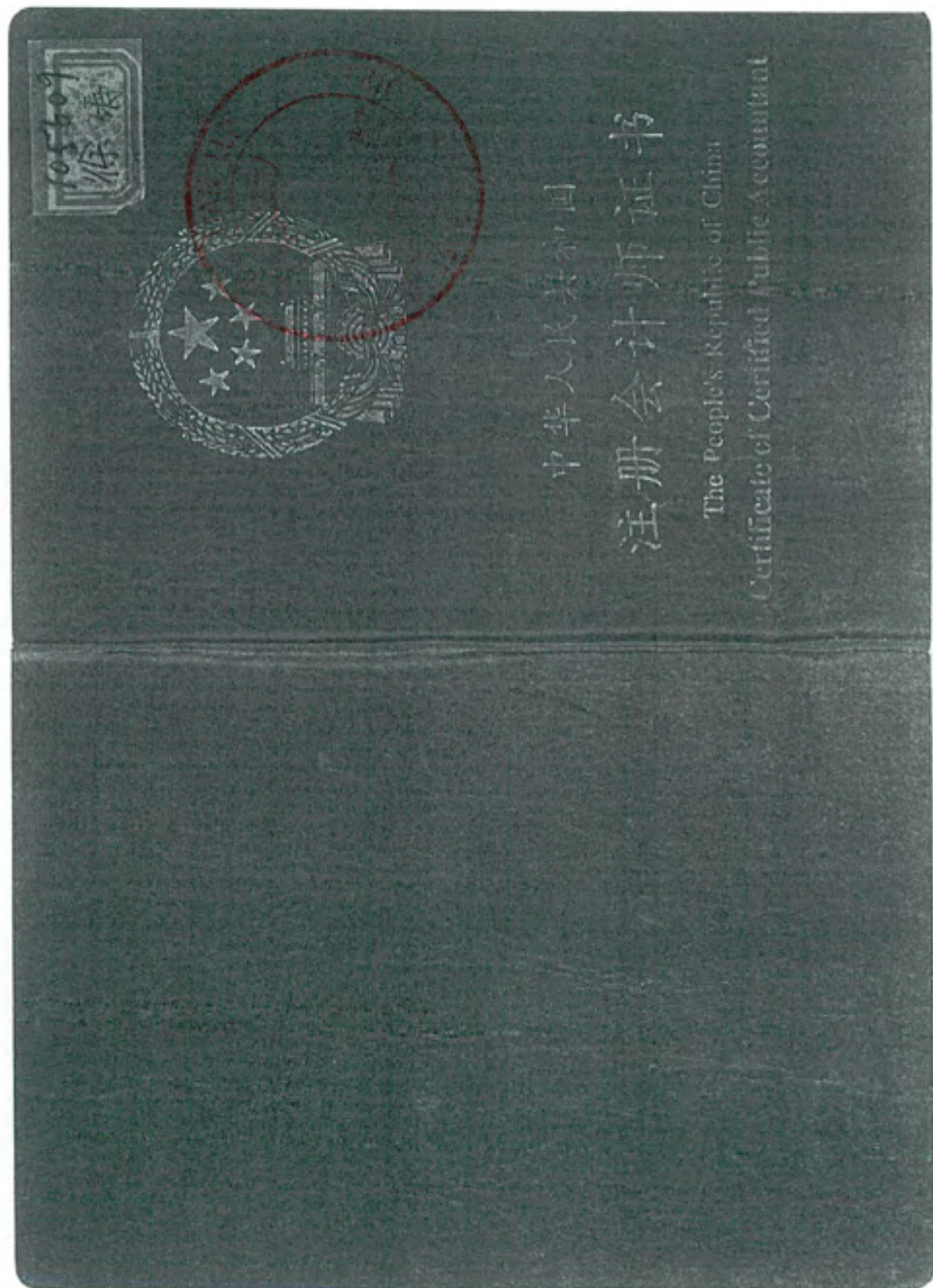
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:







姓名	徐 涛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973 年 12 月 4 日
Date of birth	
工作单位	安达信华强会计师事务所
Working unit	
身份证号码	430404731204201
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

继续有效一年。
another

姓名：徐涛
证书编号：100000092429
this renewal.



2010.3.16



2006年 7 月 1 日

本证书经检验合格，继续有效十年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009.3.10



2008年 3 月 20 日

任小峰

108973



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant





姓名 任小琰
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980.07.21
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所
Working unit
身份证号码 330102198007211224
Identity card No.



姓名：任小琛
证书编号：310000072333

证书编号：
No. of Certificate

310000072333

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2008年8月6日



检验
This certificate is
valid after
this renewal.



2009年6月20日



奥瑞金科技股份有限公司

截至 2022 年 9 月 30 日合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日 (经重述)
流动资产		
货币资金	918,937,055	941,859,534
衍生金融资产	18,271,547	7,907,508
应收账款	183,243,223	107,177,619
应收账款	3,938,614,536	2,959,994,123
应收款项融资	23,076,140	55,640,960
预付款项	241,495,454	318,109,993
其他应收款	152,519,611	95,331,278
存货	2,105,727,701	2,162,267,484
一年内到期的非流动资产	5,186,382	4,217,920
其他流动资产	116,361,782	366,127,900
流动资产合计	7,703,433,431	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	2,734,837,353	2,644,694,333
其他权益工具投资	119,221,595	136,984,609
其他非流动金融资产	-	2,710,000
投资性房地产	93,146,539	166,215,965
固定资产	5,083,961,730	4,555,792,947
在建工程	216,213,686	352,933,833
使用权资产	153,214,069	601,043,347
无形资产	498,169,134	484,343,239
商誉	59,044,086	59,044,086
长期待摊费用	56,145,676	63,655,216
递延所得税资产	71,130,445	68,499,431
其他非流动资产	453,103,330	463,214,590
非流动资产合计	9,577,185,623	9,638,129,576
资产总计	17,280,619,054	16,656,763,895
流动负债		
短期借款	2,571,071,074	2,382,856,340
衍生金融负债	5,069,761	-
应付票据	168,002,887	215,994,224
应付账款	2,567,528,021	2,503,069,040
合同负债	102,070,119	119,620,636
应付职工薪酬	186,737,775	229,138,464
应交税费	188,708,566	178,610,053
其他应付款	224,213,760	289,879,307
一年内到期的非流动负债	986,396,561	631,926,920
其他流动负债	26,284,386	15,290,342
流动负债合计	7,026,082,910	6,566,385,326
非流动负债		
长期借款	409,799,424	1,062,460,321
应付债券	-	468,733,812
租赁负债	120,107,969	159,915,150
长期应付款	1,006,916,097	363,349,882
递延收益	173,426,603	205,811,916
长期应付职工薪酬	3,590,448	3,049,317
递延所得税负债	56,943,705	57,952,466
其他非流动负债	9,230,000	9,230,000
非流动负债合计	1,780,014,246	2,330,502,864
负债合计	8,806,097,156	8,896,888,190
股东权益		
股本	2,573,260,436	2,447,652,008
其他权益工具	-	148,063,808
资本公积	1,360,203,344	863,995,414
其他综合收益	16,408,933	(12,213,187)
盈余公积	693,493,495	693,493,495
未分配利润	3,620,536,880	3,417,765,665
归属于母公司股东权益合计	8,263,903,088	7,558,757,203
少数股东权益	210,618,810	201,118,502
股东权益合计	8,474,521,898	7,759,875,705
负债和股东权益总计	17,280,619,054	16,656,763,895

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



6-1-4-1

会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

截至 2022 年 9 月 30 日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日 (经重述)
流动资产		
货币资金	327,475,814	119,390,930
衍生金融资产	-	-
应收票据	226,132	80,000
应收账款	545,439,344	405,798,275
应收款项融资	-	1,905,680
预付款项	93,560,307	105,841,447
其他应收款	4,590,246,599	5,785,853,220
存货	178,226,742	165,904,782
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	30,781,135	39,012,060
流动资产合计	5,765,956,073	6,623,786,394
非流动资产		
长期应收款	-	-
长期股权投资	5,652,388,749	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
投资性房地产	48,273,556	49,422,248
固定资产	670,082,682	367,221,730
在建工程	7,619,214	196,559,844
使用权资产	13,939,743	72,741,305
无形资产	44,847,991	37,637,841
商誉	-	-
长期待摊费用	7,257,375	8,216,602
递延所得税资产	37,233,932	37,233,932
其他非流动资产	31,228,860	36,207,747
非流动资产合计	6,515,582,068	6,426,455,972
资产总计	12,281,538,141	13,050,242,366
流动负债		
短期借款	1,180,346,327	1,167,279,052
衍生金融负债	-	-
应付票据	22,234,732	19,800,434
应付账款	448,397,353	379,673,068
合同负债	1,313,897	5,229,973
应付职工薪酬	51,787,280	108,083,962
应交税费	31,995,456	7,184,407
其他应付款	3,287,586,192	3,225,399,716
一年内到期的非流动负债	65,335,484	196,037,293
其他流动负债	138,223	753,718
流动负债合计	5,089,134,944	5,109,437,623
非流动负债		
长期借款	139,000,000	557,977,350
应付债券	-	468,733,812
租赁负债	-	9,376,134
长期应付款	5,839,485	-
递延收益	11,719,789	9,482,474
长期应付职工薪酬	-	-
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	167,522,303	1,056,532,799
负债合计	5,256,657,247	6,165,970,422
股东权益		
股本	2,573,260,436	2,447,652,008
其他权益工具	-	148,063,808
资本公积	979,476,631	483,378,295
其他综合收益	(3,720,817)	(3,695,460)
盈余公积	693,493,495	693,493,495
未分配利润	2,782,371,149	3,115,379,798
归属于母公司股东权益合计	7,024,880,894	6,884,271,944
少数股东权益	-	-
股东权益合计	7,024,880,894	6,884,271,944
负债和股东权益总计	12,281,538,141	13,050,242,366


企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:




奥瑞金科技股份有限公司

截至 2022 年 9 月 30 日止 9 个月期间合并利润表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	截至 2022 年 9 月 30 日止 9 个月期间	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间 (经重述)
一、营业收入	10,864,438,447	10,683,400,664
减: 营业成本	(9,452,638,230)	(8,867,593,578)
税金及附加	(51,603,084)	(60,095,916)
销售费用	(137,378,968)	(112,117,535)
管理费用	(383,907,662)	(447,427,425)
研发费用	(28,252,363)	(26,977,459)
财务费用	(214,464,402)	(253,469,819)
其中: 利息费用	217,145,931	233,537,511
利息收入	5,022,763	5,954,055
加: 其他收益	48,053,541	46,137,801
投资收益	146,153,976	137,283,153
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	145,501,198	136,925,062
公允价值变动收益	(2,710,000)	-
信用减值损失	(3,408,157)	12,825,711
资产减值损失	(9,822,442)	(3,800,106)
资产处置收益	(249,847)	6,432,147
二、营业利润	774,210,809	1,114,597,638
加: 营业外收入	3,429,954	6,444,806
减: 营业外支出	(11,985,931)	(4,587,844)
三、利润总额	765,654,832	1,116,454,600
减: 所得税费用	(219,897,256)	(298,197,983)
四、净利润	545,757,574	818,256,617
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润	-	(7,372,111)
按经营持续性分类		
持续经营净利润	545,757,574	818,256,617
终止经营净利润	-	-
按所有权归属分类		
少数股东损益	2,290,663	(3,319,807)
归属于母公司股东的净利润	543,466,911	821,576,424
五、其他综合收益的税后净额	48,716,038	(31,924,518)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	48,801,815	(32,215,345)
不能重分类进损益的其他综合收益	375,906	(15,381,387)
重新计量设定受益计划变动额	375,906	(377,249)
其他权益工具投资公允价值变动	-	(15,004,138)
将重分类进损益的其他综合收益	48,425,909	(16,833,958)
权益法下可转损益的其他综合收益	(46,846,536)	-
期货合约及远期外汇合同公允价值变动	7,459,018	18,929,462
外币财务报表折算差额	87,813,427	(35,763,420)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	(85,777)	290,627
六、综合收益总额	594,473,612	786,332,099
归属于母公司股东的综合收益总额	592,268,726	789,361,079
归属于少数股东的综合收益总额	2,204,886	(3,028,980)
七、每股收益		
基本每股收益(人民币元)	0.20	0.34
稀释每股收益(人民币元)	0.20	0.33

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

截至 2022 年 9 月 30 日止 9 个月期间公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	截至 2022 年 9 月 30 日止 9 个月期间	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间 (经重述)
一、营业收入	1,547,170,182	1,698,778,170
减: 营业成本	(1,351,893,462)	(1,365,837,363)
税金及附加	(5,678,731)	(7,448,656)
销售费用	(48,272,170)	(29,196,208)
管理费用	(147,354,513)	(165,975,928)
研发费用	(27,264,338)	(27,664,208)
财务费用	(1,557,486)	(26,201,844)
其中: 利息费用	67,410,369	109,536,257
利息收入	71,036,935	89,525,218
加: 其他收益	3,001,451	1,487,073
投资收益	55,639,222	47,597,731
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	49,143,976	44,356,295
公允价值变动收益	(2,710,000)	-
信用减值损失	112,891	1,190,846
资产减值损失	-	4,557
资产处置收益	(577,057)	(95,728)
二、营业利润	20,615,989	126,638,442
加: 营业外收入	-	197,841
减: 营业外支出	(3,661,219)	(10,426,552)
三、利润总额	16,954,770	116,409,731
减: 所得税费用	-	(17,203,000)
四、净利润	16,954,770	99,206,731
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润	-	-
按经营持续性分类		
持续经营净利润	16,954,770	99,206,731
终止经营净利润	-	-
按所有权归属分类		
少数股东损益	-	-
归属于母公司股东的净利润	16,954,770	99,206,731
五、其他综合收益的税后净额	(25,357)	1,794,657
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	(25,357)	1,794,657
不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
重新计量设定受益计划变动额	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-
将重分类进损益的其他综合收益	(25,357)	1,794,657
权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
期货合约及远期外汇合同公允价值变动	-	-
外币财务报表折算差额	(25,357)	1,794,657
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	16,929,413	101,001,388
归属于母公司股东的综合收益总额	16,929,413	101,001,388
归属于少数股东的综合收益总额	-	-
七、每股收益		
基本每股收益(人民币元)	—	—
稀释每股收益(人民币元)	—	—

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

截至 2022 年 9 月 30 日止 9 个月期间合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	截至 2022 年 9 月 30 日止 9 个月期间	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间 (经重述)
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	10,770,152,348	10,820,959,784
收到的税费返还	232,037,611	31,974,686
收到其他与经营活动有关的现金	75,871,734	113,434,343
经营活动现金流入小计	11,078,061,693	10,966,368,813
购买商品、接受劳务支付的现金	(8,772,329,200)	(7,760,274,889)
支付给职工以及为职工支付的现金	(847,496,750)	(767,038,191)
支付的各项税费	(612,285,822)	(757,258,440)
支付其他与经营活动有关的现金	(588,390,931)	(542,898,701)
经营活动现金流出小计	(10,820,502,703)	(9,827,470,221)
经营活动产生(使用)的现金流量净额	257,558,990	1,138,898,592
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	70,127,855	72,959,337
取得投资收益所收到的现金	95,600,907	131,933,212
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额	29,736,760	106,961,290
收到其他与投资活动有关的现金	-	235,047
投资活动现金流入小计	195,665,522	312,088,886
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(378,306,108)	(443,579,007)
投资支付的现金	(78,231,451)	
支付其他与投资活动有关的现金	(293,187)	(4,714)
投资活动现金流出小计	(456,830,746)	(443,583,721)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	(261,165,224)	(131,494,835)
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	2,464,567,647	2,278,034,059
收到其他与筹资活动有关的现金	1,184,763,060	350,374,244
筹资活动现金流入小计	3,651,880,707	2,628,408,303
偿还债务支付的现金	(2,804,025,845)	(2,489,529,691)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(496,958,421)	(305,798,568)
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	(356,073,856)	(935,227,254)
筹资活动现金流出小计	(3,657,058,122)	(3,730,555,513)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(5,177,415)	(1,102,147,210)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(4,508,200)	(6,021,873)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(13,291,849)	(100,765,326)
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	800,188,047	862,508,500

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

截至 2022 年 9 月 30 日止 9 个月期间公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	截至 2022 年 9 月 30 日止 9 个月期间	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间 (经重述)
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,496,668,804	1,635,285,894
收到的税费返还	7,070,765	-
收到其他与经营活动有关的现金	28,860,658	9,218,373
经营活动现金流入小计	1,532,600,227	1,644,504,267
购买商品、接受劳务支付的现金	(1,275,233,763)	(1,203,434,160)
支付给职工以及为职工支付的现金	(178,925,297)	(171,470,274)
支付的各项税费	(15,611,928)	(71,430,924)
支付其他与经营活动有关的现金	(172,897,704)	(203,864,961)
经营活动现金流出小计	(1,642,668,692)	(1,650,200,319)
经营活动产生(使用)的现金流量净额	(110,068,465)	(5,696,052)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	4,640
取得投资收益所收到的现金	56,734,601	66,128,532
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额	64,678,008	15,967,537
收到其他与投资活动有关的现金	4,316,222,675	2,928,260,166
投资活动现金流入小计	4,437,635,284	3,010,360,875
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(100,308,349)	(132,242,995)
投资支付的现金	(42,750,000)	(633,337,648)
支付其他与投资活动有关的现金	(2,842,363,497)	(2,632,977,937)
投资活动现金流出小计	(2,985,421,846)	(3,398,558,580)
投资活动(使用)产生的现金流量净额	1,452,213,438	(388,197,705)
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	1,237,780,000	1,039,046,409
收到其他与筹资活动有关的现金	2,303,084,116	3,450,148,560
筹资活动现金流入小计	3,540,864,116	4,489,194,969
偿还债务支付的现金	(1,760,558,018)	(1,379,439,757)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(418,062,929)	(236,702,677)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(2,497,167,580)	(2,491,794,720)
筹资活动现金流出小计	(4,675,788,527)	(4,107,937,154)
筹资活动(使用)产生的现金流量净额	(1,134,924,411)	381,257,815
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	864,322	690,942
五、现金及现金等价物净(减少)增加额	208,084,884	(11,945,000)
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	327,475,770	195,455,409

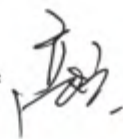
企业负责人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




奥瑞金科技股份有限公司

截至 2022 年 9 月 30 日止 9 个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	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		
2020 年 12 月 31 日期末余额 (经重述)	2,416,315,493	184,987,971	1,116,562,037	(111,979,597)	684,805,824	2,687,514,964	206,867,507	7,185,074,199
会计政策变更	-	-	-	-	-	12,441,643	5,611,934	18,053,577
2021 年 1 月 1 日期初余额 (经重述)	2,416,315,493	184,987,971	1,116,562,037	(111,979,597)	684,805,824	2,699,956,607	212,479,441	7,203,127,776
截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间 增减变动额 (经重述)								
综合收益总额								
净利润	-	-	-	-	-	821,576,424	(3,319,807)	818,256,617
其他综合收益	-	-	-	(32,215,345)	-	-	290,827	(31,924,518)
综合收益总额合计	-	-	-	(32,215,345)	-	821,576,424	(3,028,980)	786,332,099
股东投入和减少资本								
可转换公司债券转增股本及资本公积	9,651,720	(11,418,478)	34,087,495	-	-	-	-	32,320,737
利润分配								
对股东的分配	-	-	-	-	-	(96,905,528)	(3,030,597)	(99,936,125)
2021 年 9 月 30 日期末余额 (经重述)	2,425,967,213	173,569,493	1,150,649,532	(144,194,942)	684,805,824	3,424,627,503	206,419,864	7,921,844,487
2021 年 12 月 31 日期初余额	2,447,652,008	148,063,808	863,995,414	(12,213,187)	693,493,495	3,417,975,211	196,009,129	7,754,975,878
会计政策变更	-	-	-	-	-	(209,546)	5,109,373	4,899,827
2022 年 1 月 1 日期初余额	2,447,652,008	148,063,808	863,995,414	(12,213,187)	693,493,495	3,417,765,665	201,118,502	7,759,875,705
截至 2022 年 9 月 30 日止 9 个月期间 增减变动额								
综合收益总额								
净利润	-	-	-	-	-	543,466,911	2,290,663	545,757,574
其他综合收益	-	-	-	48,801,815	-	-	(85,777)	48,716,038
综合收益总额合计	-	-	-	48,801,815	-	543,466,911	2,204,886	594,473,612
股东投入和减少资本								
可转换公司债券转增股本及资本公积	125,608,428	(148,063,808)	494,740,740	-	-	-	-	472,285,360
股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	2,550,000	2,550,000
利润分配								
对股东的分配	-	-	-	-	-	(348,963,419)	(6,166,550)	(356,129,969)
股东权益内部结转								
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(20,179,695)	-	20,179,695	-	-
其他	-	-	1,467,190	-	-	(10,911,972)	10,911,972	1,467,190
2022 年 9 月 30 日期末余额	2,573,260,436	-	1,360,203,344	16,408,933	693,493,495	3,620,536,880	210,618,810	8,474,521,898

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

截至 2022 年 9 月 30 日止 9 个月期间公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	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	股东权益合计
2021 年 1 月 1 日期初余额	2,416,316,493	184,987,971	347,080,580	(7,402,024)	684,805,824	3,134,096,289	6,759,884,133
截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	99,206,731	99,206,731
其他综合收益	-	-	-	1,794,657	-	-	1,794,657
综合收益总额合计	-	-	-	1,794,657	-	99,206,731	101,001,388
股东投入和减少资本							
可转换公司债券转增股本 及资本公积	9,651,720	(11,418,478)	34,289,764	-	-	-	32,503,006
利润分配							
对股东的分配	-	-	-	-	-	(96,905,528)	(96,905,528)
2021 年 9 月 30 日期末余额	2,425,967,213	173,569,493	381,350,344	(5,607,367)	684,805,824	3,136,397,492	6,796,482,999
2022 年 1 月 1 日期初余额	2,447,652,008	148,063,808	483,378,295	(3,695,480)	693,493,495	3,115,379,798	6,884,271,944
截至 2022 年 9 月 30 日止 9 个月期间增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	16,954,770	16,954,770
其他综合收益	-	-	-	(25,357)	-	-	(25,357)
综合收益总额合计	-	-	-	(25,357)	-	16,954,770	16,929,413
股东投入和减少资本							
可转换公司债券转增股本 及资本公积	125,608,428	(148,063,808)	494,740,740	-	-	-	472,285,360
利润分配							
对股东的分配	-	-	-	-	-	(349,963,419)	(349,963,419)
其他	-	-	1,357,596	-	-	-	1,357,596
2022 年 9 月 30 日期末余额	2,573,260,436	-	979,476,631	(3,720,817)	693,493,495	2,782,371,149	7,024,880,894

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




奥瑞金科技股份有限公司

2019 年度，2020 年度及 2021 年度财务报表及审阅报告

奥瑞金科技股份有限公司

2019 年度，2020 年度及 2021 年度财务报表及审阅报告

	页码
内容	
审阅报告	1
2019 年度、2020 年度及 2021 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1
合并及公司利润表	2
合并及公司现金流量表	3
合并股东权益变动表	4 - 5
公司股东权益变动表	6 - 7
财务报表附注	8 - 245

审阅报告

普华永道中天阅字(2023)第 0008 号

奥瑞金科技股份有限公司董事会：

我们审阅了后附的奥瑞金科技股份有限公司(以下简称“奥瑞金公司”)的合并及公司财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制财务报表是奥瑞金公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

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



根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映奥瑞金公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

本报告仅作为奥瑞金公司向中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所申请发行可转换公司债券之目的而向其报送申请文件使用,不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2023 年 2 月 21 日

注册会计师

注册会计师


徐涛
任小琛

2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	科目	2019年12月31日 合并	2020年12月31日 合并	2021年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2020年12月31日 公司	2021年12月31日 公司
流动资产							
货币资金	四(1)	593,189,520	1,030,196,817	941,959,534	247,240,816	248,400,522	119,390,830
衍生金融资产	四(2)	-	-	7,907,508	-	-	-
应收账款	四(3)	-	-	107,177,619	-	-	80,000
应收票据	四(4)、十七(1)	2,688,427,653	2,645,374,895	2,959,994,123	475,435,952	377,755,016	405,798,275
应收款项融资	四(5)	105,091,234	150,928,745	55,640,960	-	584,148	1,905,680
预付账款	四(6)	219,099,120	205,011,805	318,109,893	113,820,812	83,949,988	105,841,447
其他应收款	四(7)、十七(2)	101,451,525	139,446,083	95,331,278	4,173,399,873	4,933,510,169	5,785,853,220
存货	四(8)	1,430,454,470	1,626,562,081	2,162,267,484	97,684,729	111,839,401	165,904,782
一年内到期的非流动资产	四(9)	-	-	4,217,920	-	-	-
其他流动资产	四(10)	272,479,297	273,858,923	366,127,900	18,726,655	8,981,152	39,012,060
流动资产合计		5,410,192,825	6,131,379,329	7,018,634,319	5,126,308,837	5,763,020,396	6,623,786,394
非流动资产							
长期应收款	四(11)	-	-	38,997,980	-	-	-
长期股权投资	四(14)、六(2)、十七(3)	2,552,477,391	2,578,179,263	2,644,694,333	5,151,424,954	5,511,036,051	5,615,794,777
其他权益工具投资	四(12)	257,311,746	231,867,149	136,984,809	2,325,511	3,285,551	2,709,946
其他非流动金融资产	四(13)	18,015,886	17,787,786	2,710,000	9,178,700	8,950,600	2,710,000
投资性房地产	四(15)	124,406,533	165,918,915	168,215,965	-	50,953,836	49,422,248
固定资产	四(16)	5,586,783,197	5,070,995,675	4,550,893,120	422,023,329	425,949,551	367,221,730
在建工程	四(17)	155,540,027	314,466,709	352,933,833	79,339,329	133,934,601	196,559,844
使用权资产	四(18)	-	-	601,043,347	-	-	72,741,305
无形资产	四(19)	684,358,693	513,740,833	484,343,239	54,854,641	49,491,739	37,637,841
商誉	四(20)	88,450,571	59,044,086	59,044,086	-	-	-
长期待摊费用	四(21)	92,572,496	60,023,666	63,655,216	12,487,528	7,954,696	8,216,602
递延所得税资产	四(22)	72,239,691	71,550,485	68,499,431	42,966,708	46,536,549	37,233,932
其他非流动资产	四(23)	583,104,165	698,126,879	463,214,590	40,332,567	34,538,305	36,207,747
非流动资产合计		10,215,260,396	9,781,701,446	9,633,229,749	5,814,933,267	6,272,631,479	6,426,455,972
资产总计		15,625,453,221	15,913,080,775	16,651,864,068	10,941,242,104	12,035,651,875	13,050,242,366
流动负债							
短期借款	四(25)	1,784,087,135	2,167,860,615	2,382,856,340	1,176,600,874	1,209,224,126	1,167,279,052
衍生金融负债	四(2)	9,512,641	20,585,252	-	-	-	-
应付票据	四(26)	312,636,838	113,724,363	215,994,224	168,102,672	11,392,039	19,800,434
应付账款	四(27)	2,568,916,903	2,079,488,356	2,503,069,040	352,920,232	290,641,530	379,673,068
预收款项	四(28)	57,627,109	-	-	4,081,994	-	-
合同负债	四(29)	-	67,010,551	119,620,636	-	5,255,656	5,225,973
应付职工薪酬	四(30)	172,484,785	222,543,204	229,138,464	55,998,064	95,465,271	108,083,962
应交税费	四(31)	139,710,609	218,762,871	178,610,053	10,522,118	14,829,772	7,184,407
其他应付款	四(32)	1,106,190,156	284,998,915	289,879,307	4,707,165,773	2,034,739,150	3,225,399,716
一年内到期的非流动负债	四(33)	1,651,463,958	1,119,351,484	631,926,920	868,726,354	409,732,225	196,037,293
其他流动负债	四(34)	-	-	15,290,342	-	-	753,718
流动负债合计		7,802,630,117	6,284,325,611	6,566,385,326	7,344,116,081	4,071,079,769	5,109,437,623
非流动负债							
长期借款	四(35)	1,166,890,983	1,150,905,807	1,062,460,321	673,500,000	630,589,987	557,977,350
应付债券	四(36)	-	543,473,787	468,733,812	-	543,473,787	468,733,812
租赁负债	四(37)	-	-	159,915,150	-	-	9,376,134
长期应付款	四(38)	857,842,308	458,390,440	363,349,882	49,719,368	13,516,146	-
递延收益	四(39)	185,427,767	191,427,965	205,811,916	4,253,632	8,298,053	9,482,474
长期应付职工薪酬	四(40)	3,474,580	3,932,513	3,049,317	-	-	-
递延所得税负债	四(22)	104,434,924	76,740,453	57,952,466	-	-	1,733,029
其他非流动负债	四(41)	9,610,000	8,810,000	9,230,000	9,610,000	8,810,000	9,230,000
非流动负债合计		2,327,680,562	2,433,680,965	2,330,502,864	737,083,000	1,204,687,973	1,056,532,799
负债合计		10,130,310,679	8,728,006,576	8,896,888,190	8,081,199,081	5,275,767,742	6,165,970,422
股东权益							
股本	四(42)	2,355,225,600	2,416,315,493	2,447,652,008	2,355,225,600	2,416,315,493	2,447,652,008
其他权益工具	四(45)	-	184,987,971	148,063,808	-	184,987,971	148,063,808
资本公积	四(44)	85,783,386	1,116,562,037	863,995,414	104,359,920	347,080,580	483,378,295
减:库存股	四(43)	(124,651,364)	-	-	(124,651,364)	-	-
其他综合收益	四(46)	(104,527,515)	(111,979,597)	(12,213,187)	(7,649,667)	(7,402,024)	(3,695,460)
盈余公积	四(47)	313,896,771	684,805,824	693,493,495	313,896,771	684,805,824	693,493,495
未分配利润	四(48)	2,725,065,295	2,687,514,964	3,417,975,211	218,861,763	3,134,096,289	3,115,379,798
归属于母公司股东权益合计		5,250,792,173	6,978,208,892	7,558,966,749	2,860,043,023	6,759,884,133	6,884,271,944
少数股东权益		244,350,369	208,867,507	196,009,129	-	-	-
股东权益合计		5,495,142,542	7,187,074,199	7,754,975,878	2,860,043,023	6,759,884,133	6,884,271,944
负债和股东权益总计		15,625,453,221	15,913,080,775	16,651,864,068	10,941,242,104	12,035,651,875	13,050,242,366

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


周云印

主管会计工作的负责人:


王冬印

会计机构负责人:

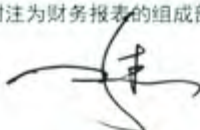

高礼印

2019年度、2020年度及2021年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度 合并	2020年度 合并	2021年度 合并	2019年度 公司	2020年度 公司	2021年度 公司
一、营业收入	四(49)、十七(4)	10,345,990,301	11,549,626,949	13,884,980,323	2,532,854,630	2,245,482,348	2,285,042,308
减: 营业成本	四(49)、十七(4)	(8,032,142,049)	(9,264,825,139)	(11,729,179,481)	(1,988,208,791)	(1,700,027,615)	(1,870,688,354)
税金及附加	四(50)	(67,354,737)	(72,120,425)	(87,443,460)	(12,191,286)	(11,333,301)	(9,593,679)
销售费用	四(51)	(382,455,837)	(191,927,047)	(159,922,470)	(60,361,440)	(67,717,747)	(40,956,390)
管理费用	四(52)	(589,081,217)	(600,264,629)	(557,778,209)	(264,422,880)	(240,600,427)	(214,773,954)
研发费用	四(53)	(97,062,809)	(62,550,200)	(50,290,738)	(92,843,439)	(63,465,673)	(51,025,398)
财务费用	四(54)	(406,513,846)	(383,242,295)	(361,246,420)	(179,896,075)	(124,650,081)	(40,161,391)
其中: 利息费用		399,284,313	392,808,457	349,082,312	200,713,882	140,571,140	132,950,637
利息收入		11,026,158	8,202,136	7,976,230	7,901,854	23,295,695	115,944,347
加: 其他收益	四(58)	63,077,228	83,211,399	83,518,734	7,616,344	6,120,191	2,543,671
投资收益	四(59)、十七(5)	140,535,838	194,703,517	250,677,716	178,742,111	3,710,830,621	73,327,892
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		125,428,329	169,431,991	187,170,331	40,538,869	65,223,053	70,086,457
公允价值变动收益		(650,000)	571,900	(15,497,786)	-	571,900	(6,660,600)
信用减值损失	四(57)	(21,237,765)	(503,724)	20,454,955	(4,723,317)	110,855	1,382,339
资产减值损失	四(56)	(56,363,799)	(228,951,050)	(60,153,062)	(26,605,219)	(37,703,568)	4,557
资产处置收益	四(60)	29,212,888	114,226,520	3,246,007	1,519,224	2,928,931	(147,027)
二、营业利润		925,954,196	1,137,955,776	1,221,366,109	91,479,862	3,720,546,234	128,293,974
加: 营业外收入	四(61)	8,508,902	4,929,954	14,969,323	136,415	71,116	220,080
减: 营业外支出	四(62)	(7,234,309)	(9,689,713)	(27,654,371)	(494,140)	(245,238)	(29,826,162)
三、利润总额		927,228,789	1,133,196,017	1,208,681,061	91,122,137	3,720,372,112	98,687,892
减: 所得税费用	四(63)	(356,731,697)	(374,353,687)	(311,689,904)	(928,215)	(11,281,583)	(11,811,184)
四、净利润		570,497,092	758,842,330	896,991,157	90,193,922	3,709,090,529	86,876,708
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		(122,491,653)	48,873,428	2,310,222	-	-	-
按经营持续性分类							
持续经营净利润		570,497,092	758,842,330	896,991,157	90,193,922	3,709,090,529	86,876,708
终止经营净利润		-	-	-	-	-	-
按所有权归属分类							
少数股东损益		9,745,354	2,536,658	(8,126,073)	-	-	-
归属于母公司股东的净利润		560,751,738	756,305,672	905,117,230	90,193,922	3,709,090,529	86,876,708
五、其他综合收益的税后净额	四(46)	(68,672,750)	(7,533,180)	31,000,918	(359,134)	247,643	3,706,564
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(68,572,200)	(7,452,082)	30,702,626	(359,134)	247,643	3,706,564
不能重分类进损益的其他综合收益		(60,572,780)	(26,793,572)	30,028,551	(87,606)	960,040	1,783,671
重新计量设定受益计划变动额		1,695,629	(419,074)	(523,411)	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动		(62,268,409)	(26,374,498)	30,551,962	(87,606)	960,040	1,783,671
将重分类进损益的其他综合收益		(7,999,420)	19,341,490	674,075	(271,528)	(712,397)	1,922,893
权益法下可转损益的其他综合收益		(20,736,612)	56,380,104	21,230,440	-	-	-
远期外汇合同公允价值变动		(11,177,406)	(4,518,932)	8,763,315	-	-	-
外币财务报表折算差额		23,914,598	(32,519,682)	(29,319,680)	(271,528)	(712,397)	1,922,893
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(100,550)	(81,098)	298,292	-	-	-
六、综合收益总额		501,824,342	751,309,150	927,992,075	89,834,788	3,709,338,172	90,583,272
归属于母公司股东的综合收益总额		492,179,538	748,853,590	935,819,856	89,834,788	3,709,338,172	90,583,272
归属于少数股东的综合收益总额		9,644,804	2,455,560	(7,827,781)	-	-	-
七、每股收益	四(65)						
基本每股收益(人民币元)		0.24	0.32	0.37	-	-	-
稀释每股收益(人民币元)		0.24	0.31	0.36	-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:






2019年度、2020年度及2021年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度 合并	2020年度 合并	2021年度 合并	2019年度 公司	2020年度 公司	2021年度 公司
一、经营活动产生的现金流量							
销售商品、提供劳务收到的现金		10,772,817,709	12,522,059,512	14,622,803,779	2,338,469,571	2,281,484,988	2,315,868,922
收到的税费返还		-	-	63,412,066	-	-	2,060,465
收到其他与经营活动有关的现金	四(66)(a)	125,378,384	160,663,501	153,963,309	47,084,379	1,491,802	11,963,752
经营活动现金流入小计		10,898,196,093	12,682,723,013	14,840,179,154	2,385,553,950	2,298,956,790	2,329,893,139
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,360,498,497)	(9,485,061,879)	(10,977,455,153)	(1,644,565,774)	(1,684,877,864)	(1,721,600,823)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,039,778,658)	(866,819,975)	(1,010,616,566)	(174,180,153)	(148,926,148)	(199,667,257)
支付的各项税费		(913,819,355)	(878,735,296)	(911,081,166)	(109,047,418)	(77,651,173)	(89,174,150)
支付其他与经营活动有关的现金	四(66)(b)	(954,058,478)	(670,584,477)	(758,216,733)	(367,279,513)	(221,268,075)	(231,890,792)
经营活动现金流出小计		(9,268,154,988)	(11,901,201,627)	(13,657,369,618)	(2,295,072,858)	(2,132,723,260)	(2,242,333,022)
经营活动产生的现金流量净额		1,630,041,105	781,521,386	1,182,809,536	90,481,092	166,233,530	87,560,117
二、投资活动产生的现金流量							
收回投资收到的现金		272,267,403	23,000,000	257,485,097	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		69,944,017	128,124,611	224,397,687	34,172,418	78,216,756	66,128,532
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,892,366	296,798,745	107,858,472	353,479	4,677,229	38,088,278
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	5,588,001	-	-	2,238,000	4,640
收到其他与投资活动有关的现金	四(66)(c)	209,744,005	58,430,461	10,316,837	5,144,330,303	3,434,279,537	4,412,525,325
投资活动现金流入小计		584,847,791	511,941,818	600,058,093	5,178,856,200	3,519,411,522	4,516,746,775
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(230,535,712)	(484,003,971)	(593,322,184)	(63,161,117)	(220,266,277)	(185,900,807)
投资支付的现金		(507,378,948)	(187,750,000)	(9,110,000)	(2,173,279,752)	(334,710,000)	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(1,290,184,808)	-	-	-	-	(268,300,000)
支付其他与投资活动有关的现金	四(66)(d)	(33,653,369)	(9,385,834)	-	(4,326,882,377)	(3,989,887,719)	(5,116,524,415)
投资活动现金流出小计		(2,061,752,837)	(681,139,805)	(602,432,184)	(6,563,323,246)	(4,544,863,996)	(5,570,725,222)
投资活动使用的现金流量净额		(1,476,905,046)	(169,197,987)	(2,374,091)	(1,384,467,046)	(1,025,452,474)	(1,053,978,447)
三、筹资活动产生的现金流量							
吸收投资收到的现金		-	2,250,000	-	-	-	-
取得借款收到的现金		3,537,453,066	4,283,136,489	2,901,863,025	2,284,900,000	1,523,900,000	1,421,577,349
发行债券收到的现金		-	1,086,800,000	-	-	1,086,800,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(66)(e)	1,938,334,659	489,417,215	348,553,073	4,341,505,592	3,825,211,428	3,881,367,583
筹资活动现金流入小计		5,475,787,725	5,861,603,704	3,250,416,098	6,626,405,592	6,435,911,428	5,302,944,932
偿还债务支付的现金		(4,854,735,933)	(4,411,510,794)	(2,938,812,526)	(3,316,647,200)	(1,998,536,513)	(1,698,067,437)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(547,265,530)	(691,441,982)	(366,203,467)	(427,570,424)	(561,872,613)	(259,903,524)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(19,478,325)	(21,122,783)	(3,030,597)	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(66)(f)	(708,930,877)	(863,031,357)	(1,263,853,989)	(1,865,289,895)	(2,992,912,838)	(2,487,128,643)
筹资活动现金流出小计		(6,110,932,340)	(5,965,984,133)	(4,568,869,982)	(5,609,507,519)	(5,553,321,962)	(4,425,099,604)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(635,144,615)	(104,380,429)	(1,318,453,884)	1,016,898,073	882,589,466	877,845,326
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
		20,318,375	(2,327,960)	(11,775,491)	14,183,368	(861,916)	563,479
五、现金及现金等价物净增加额							
加：年初现金及现金等价物余额	四(67)	(461,690,181)	505,615,010	(149,793,930)	(262,904,513)	22,508,606	(88,009,523)
加：年初现金及现金等价物余额		919,348,997	457,658,816	963,273,826	447,796,316	184,891,803	207,400,409
六、年末现金及现金等价物余额							
		457,658,816	963,273,826	813,479,896	184,891,803	207,400,409	119,390,886

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



2019年度、2020年度及2021年度合并股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
		股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
2018年12月31日年末余额		2,355,225,600	-	(22,020,989)	(124,651,364)	1,530,991	304,877,379	2,858,721,401	242,710,643	5,616,393,661
同一控制下企业合并		-	-	104,286,507	-	(30,858,416)	-	(439,032,531)	-	(365,604,440)
2019年1月1日年初余额		2,355,225,600	-	82,265,518	(124,651,364)	(29,327,425)	304,877,379	419,688,870	242,710,643	5,250,789,221
2019年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	560,751,738	9,745,354	570,497,092
其他综合收益	四(46)	-	-	-	-	(68,572,200)	-	-	(100,550)	(68,672,750)
综合收益总额合计		-	-	-	-	(68,572,200)	-	560,751,738	9,644,804	501,824,342
股东投入和减少资本										
股份支付计入股东权益的金额		-	-	2,525,663	-	-	-	-	-	2,525,663
非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	17,869,663	17,869,663
其他		-	-	-	-	-	-	(1,005,214)	(616,375)	(1,621,589)
利润分配										
提取盈余公积	四(47)	-	-	-	-	-	9,019,392	(9,019,392)	-	-
对股东的分配	四(48)	-	-	-	-	-	-	(251,978,597)	(25,258,366)	(277,236,963)
股东权益内部结转										
其他综合收益转留存收益	四(46)	-	-	-	-	(6,627,890)	-	6,627,890	-	-
其他		-	-	992,205	-	-	-	-	-	992,205
2019年12月31日年末余额		2,355,225,600	-	85,783,386	(124,651,364)	(104,527,515)	313,896,771	2,725,065,295	244,350,389	5,495,142,542
2020年1月1日年初余额		2,355,225,600	-	85,783,386	(124,651,364)	(104,527,515)	313,896,771	2,725,065,295	244,350,389	5,495,142,542
2020年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	756,305,672	2,536,658	758,842,330
其他综合收益	四(46)	-	-	-	-	(7,452,082)	-	-	(81,098)	(7,533,180)
综合收益总额合计		-	-	-	-	(7,452,082)	-	756,305,672	2,455,560	751,309,150
股东投入和减少资本										
股东投入的普通股		-	-	817,012,440	-	-	-	-	2,250,000	819,262,440
发行可转换公司债券	四(36)	-	284,063,591	-	-	-	-	-	-	284,063,591
可转换公司债券转股及资本公积	四(36)	63,180,253	(99,075,620)	305,393,636	-	-	-	-	-	269,498,269
股份支付计入股东权益的金额		-	-	33,843,904	-	-	-	-	-	33,843,904
其他	四(42)	(22,090,360)	-	(100,535,324)	124,651,364	-	-	-	(26,845,680)	(24,820,000)
利润分配										
提取盈余公积	四(47)	-	-	-	-	-	370,909,053	(370,909,053)	-	-
对股东的分配	四(48)	-	-	-	-	-	-	(422,946,950)	(15,342,742)	(438,289,692)
其他		-	-	(24,936,005)	-	-	-	-	-	(24,936,005)
2020年12月31日年末余额		2,416,315,483	184,987,971	1,116,562,037	-	(111,975,597)	684,805,824	2,687,514,964	206,867,507	7,185,074,199

2019年度、2020年度及2021年度合并股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
		股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
2021年1月1日年初余额		2,416,315,493	184,987,971	1,116,562,037	-	(111,979,597)	684,805,824	2,687,514,984	206,867,507	7,185,074,199
2021年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	905,117,230	(8,126,073)	896,991,157
其他综合收益	四(46)	-	-	-	-	30,702,626	-	-	298,292	31,000,918
综合收益总额合计		-	-	-	-	30,702,626	-	905,117,230	(7,827,781)	927,992,075
股东投入和减少资本										
可转换公司债券转增股本及资本公积	四(30)	31,336,515	(36,924,163)	121,267,845	-	-	-	-	-	115,680,197
同一控制下企业合并		-	-	(398,721,600)	-	-	-	-	-	(398,721,600)
利润分配										
提取盈余公积	四(47)	-	-	-	-	-	8,687,671	(8,687,671)	-	-
对股东的分配	四(48)	-	-	-	-	-	-	(96,905,528)	(3,030,597)	(99,936,125)
股东权益内部结转										
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	69,063,784	-	(69,063,784)	-	-
其他		-	-	24,887,132	-	-	-	-	-	24,887,132
2021年12月31日年末余额		2,447,652,008	148,063,808	863,955,414	-	(12,213,187)	693,493,495	3,417,975,211	196,009,129	7,754,975,878

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

2019年度、2020年度及2021年度公司股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年1月1日年初余额		2,355,225,600	-	105,916,742	(124,651,364)	(7,290,533)	304,877,379	389,665,830	3,023,743,654
2019年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	90,193,922	90,193,922
其他综合收益		-	-	-	-	(359,134)	-	-	(359,134)
综合收益总额合计		-	-	-	-	(359,134)	-	90,193,922	89,834,788
股东投入和减少资本									
股份支付计入股东权益的金额		-	-	2,525,663	-	-	-	-	2,525,663
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	-	9,019,392	(9,019,392)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(251,978,597)	(251,978,597)
其他		-	-	(4,082,485)	-	-	-	-	(4,082,485)
2019年12月31日年末余额		2,355,225,600	-	104,359,920	(124,651,364)	(7,649,667)	313,896,771	218,861,763	2,860,043,023
2020年1月1日年初余额		2,355,225,600	-	104,359,920	(124,651,364)	(7,649,667)	313,896,771	218,861,763	2,860,043,023
2020年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	3,709,090,529	3,709,090,529
其他综合收益		-	-	-	-	247,643	-	-	247,643
综合收益总额合计		-	-	-	-	247,643	-	3,709,090,529	3,709,338,172
股东投入和减少资本									
发行可转换公司债券		-	284,063,591	-	-	-	-	-	284,063,591
可转换公司债券转增股本及资本公积		83,180,253	(89,075,620)	305,393,636	-	-	-	-	289,498,269
股份支付计入股东权益的金额		-	-	33,843,904	-	-	-	-	33,843,904
其他		(22,090,360)	-	(102,561,004)	124,651,364	-	-	-	-
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	-	370,909,053	(370,909,053)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(422,946,950)	(422,946,950)
其他		-	-	6,044,124	-	-	-	-	6,044,124
2020年12月31日年末余额		2,416,315,493	184,987,971	347,080,580	-	(7,402,024)	684,805,824	3,134,096,289	6,759,884,133

奥瑞金科技股份有限公司

2019年度, 2020年度及2021年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年12月31日年末余额		2,416,315,493	184,987,971	347,080,580	-	(7,402,024)	684,805,824	3,134,096,289	6,759,884,133
2021年1月1日年初余额		2,416,315,493	184,987,971	347,080,580	-	(7,402,024)	684,805,824	3,134,096,289	6,759,884,133
2021年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	86,876,708	86,876,708
其他综合收益		-	-	-	-	3,706,564	-	-	3,706,564
综合收益总额合计		-	-	-	-	3,706,564	-	86,876,708	90,583,272
股东投入和减少资本									
可转换公司债券转增股本及资本公积		31,336,515	(36,924,163)	121,267,845	-	-	-	-	115,680,197
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	-	8,687,671	(8,687,671)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(96,905,528)	(96,905,528)
其他		-	-	15,029,870	-	-	-	-	15,029,870
2021年12月31日年末余额		2,447,652,008	148,063,808	483,378,295	-	(3,695,460)	693,493,495	3,115,379,798	6,884,271,944

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

奥瑞金科技股份有限公司(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%。于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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 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。

经中国证券监督管理委员会证监许可字【2019】2700 号文《关于核准奥瑞金科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于 2020 年 2 月发行普通股可转换公司债券(以下称“奥瑞转债”) 10,868,000 张，每张债券发行面值为人民币 100 元，合计人民币 1,086,800,000 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司可转换公司债券累计转 114,516,768 股，于 2021 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 2,447,652,008 元，每股面值 1 元。

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。

报告年度纳入合并范围的主要全资子公司及控股子公司详见附注六(1)。

本财务报表由本公司企业负责人于 2023 年 2 月 21 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

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(附注二(9))、其他权益工具投资公允价值的评估(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(11))、存货跌价准备的计提方法(附注二(11))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、固定资产折旧(附注二(14))、长期资产减值的评估(附注二(19))、收入的确认和计量(附注二(22))和所得税的计提和递延所得税资产的确认等(附注二(24))。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度、2020 年度及 2021 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 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度和 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(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，奥瑞金国际控股有限公司(以下称“奥瑞金国际”)、奥瑞泰发展有限公司(以下称“奥瑞泰发展”)、奥瑞金发展有限公司(以下称“奥瑞金发展”)、奥瑞泰体育有限公司(以下称“奥瑞泰体育”)、香港奥瑞金贝亚有限公司(以下称“香港贝亚”)、奥瑞金环球投资有限公司(以下称“环球投资”)及香港景顺投资控股有限公司(以下称“香港景顺”)的记账本位币为港币；下属子公司 AJA Football S.A.S.(以下称“欧塞尔”)和 ORG GASTRONOMY INVESTMENT(以下称“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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团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而来，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。本集团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。

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 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：

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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。

(ii) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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	投资意向金
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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收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。

(iii) 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。

(b) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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。

(c) 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。

(d) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 衍生工具和套期活动(续)

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。

(a) 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) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、库存商品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存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。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本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进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定(续)

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。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合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。

(c) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据(续)

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、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(附注二(19))。

(13) 投资性房地产

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。

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(附注二(19))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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。

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5%-10%	2-5%
机器设备	5-25 年	5%-10%	4-19%
运输工具	3-6 年	5%-10%	15-32%
计算机及电子设备	3-10 年	0%-10%	9-33%
办公设备及其他	3-5 年	0%-10%	18-33%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16) 借款费用

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

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。

(a) 土地使用权

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

(b) 计算机软件

计算机软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 10 年平均摊销。

(c) 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。

(d) 球员合同

球员合同为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。

(e) 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。

(f) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究本集团金属制品及包装技术相关生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对本集团金属制品及包装技术相关生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明本集团金属制品及包装技术相关生产工艺所生产的产品存在市场；
- 有足够的技术和资金支持，以进行本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 本集团金属制品及包装技术相关生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(18) 长期待摊费用

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 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。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利、长期服务带薪假和离职后福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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。本集团之子公司澳洲景顺向退休职工提供补充退休福利, 该计划属于设定受益计划。

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

本集团之子公司澳洲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。

(c) 辞退福利

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(d) 长期服务带薪假

本集团之子公司澳洲景顺为员工提供长期服务带薪假。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。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 收入确认

(以下与收入确认有关的会计政策适用于 2019 年度)

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：

(a) 销售商品

本集团生产金属容器产品并销售予各地客户。本集团将金属容器产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，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。

(b) 提供劳务

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(c) 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。

(d) 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。

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品及买断式经销收入

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，在经销商验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而向客户转让商品的义务列示为合同负债。

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，商品的控制权转移，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。

本集团向客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

(b) 提供劳务

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(c) 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。

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履行成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同项下与确认劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履行成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(23) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

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。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、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。

(25) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 股份支付(续)

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁

(以下与租赁确认有关的会计政策适用于 2019 年度-2020 年度)

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

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

(c) 售后租回

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

(以下与租赁确认有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

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。

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

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。

2021 年度，本集团作为承租人未发生由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免。

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。

(a) 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。

2021 年度，本集团未发生由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免。

(b) 融资租赁

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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 分部信息

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

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

根据本集团内部组织结构、管理要求、内部报告制度情况，本集团为一个经营分部。

(28) 重要会计估计和判断

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

(a) 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：

(i) 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。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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 长期资产减值(续)

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。

(ii) 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。2021年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是60%、20%和20%(2019年度：60%、20%和20%，2020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。2020年度及2021年度，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。

2021年度，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%

2020 年度，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%

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 预期信用损失的计量(续)

2019 年度，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	2.5%	2.45%	2.55%

(iii) 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。

(iv) 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。

(v) 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 递延所得税

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。

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度、2020 年度及 2021 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的 报表项目	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	2,007,436,133	2,284,045,326
	应收票据	117,671,251	115,243,664
	应收票据及应收账款	(2,125,107,384)	(2,399,288,990)
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	1,319,054,380	1,201,291,908
	应付票据	601,505,884	273,983,665
	应付票据及应付账款	(1,920,560,264)	(1,475,275,573)

(ii) 对公司资产负债表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的 报表项目	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	366,772,576	553,306,459
	应收票据	42,813,935	2,621,577
	应收票据及应收账款	(409,586,511)	(555,928,036)
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	335,558,884	419,992,253
	应付票据	391,741,764	161,153,803
	应付票据及应付账款	(727,300,648)	(581,146,056)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。于2018年12月31日及2019年1月1日，本集团和本公司均没有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。

(i) 于2019年1月1日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	账面价值	计量类别	列报项目	计量类别
货币资金	1,594,259,440	摊余成本	货币资金	摊余成本
衍生金融资产	650,000	以公允价值计量且其变动计入当期损益	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
应收票据	117,671,251	摊余成本	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
应收账款	2,007,436,133	摊余成本	应收账款	摊余成本
其他应收款	233,152,098	摊余成本	其他应收款	摊余成本
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	360,616,393	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
				354,616,393

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于2019年1月1日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

列报项目	原金融工具准则		列报项目	新金融工具准则	
	账面价值	计量类别		计量类别	账面价值
货币资金	994,770,987	摊余成本	货币资金	摊余成本	994,770,987
应收票据	42,813,935	摊余成本	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	42,813,935
应收账款	366,772,576	摊余成本	应收账款	摊余成本	366,772,576
其他应收款	5,042,740,877	摊余成本	其他应收款	摊余成本	5,042,740,877
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	2,413,117	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,413,117

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (ii) 于2019年1月1日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 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	表 3

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金			
2018 年 12 月 31 日		1,594,259,440	994,770,987
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)		-	-
2019 年 1 月 1 日		1,594,259,440	994,770,987
应收款项(注释 1)			
2018 年 12 月 31 日		2,358,259,482	5,452,327,388
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	i)	(117,671,251)	(42,813,935)
重新计量：预期信用损失合计		-	-
2019 年 1 月 1 日		2,240,588,231	5,409,513,453
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		3,834,847,671	6,404,284,440

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收账款、其他应收款。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

注释	账面价值	
	合并	公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)		
2018 年 12 月 31 日	-	-
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	6,000,000	-
加：自货币资金转入(原金融工具准则)	-	-
加：自衍生金融资产转入(原金融工具准则)	-	-
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量	-	-
2019 年 1 月 1 日	6,000,000	-
衍生金融资产		
2018 年 12 月 31 日	650,000	-
减：转出至交易性金融资产(新金融工具准则)	-	-
2019 年 1 月 1 日	650,000	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 (新金融工具准则)	6,650,000	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
应收款项融资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	i)	117,671,251	42,813,935
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量		-	-
2019 年 1 月 1 日		117,671,251	42,813,935
其他权益工具投资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	ii)	354,616,393	2,413,117
重新计量：由成本计量变为公允价值计量		-	-
2019 年 1 月 1 日		354,616,393	2,413,117
可供出售金融资产			
2018 年 12 月 31 日		360,616,393	2,413,117
减：转出至以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益的金融资产(新金融工具准则)	iii)	(6,000,000)	-
减：转出至以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)		-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	ii)	(354,616,393)	(2,413,117)
2019 年 1 月 1 日		—	—
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计(新金融工具准则)		472,287,644	45,227,052

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

- i) 本集团视其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，管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团将银行承兑汇票 117,671,251 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。
- ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额合计为 32,235,849 元，累计计提减值准备 32,235,849 元。于 2019 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团及本公司选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。本公司未将累计计提的减值准备从期初留存收益转入其他综合收益。
- iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有非保本浮动收益的理财产品账面价值为 6,000,000 元。本集团执行新金融工具准则后，由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团将此银行理财产品从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。
- (iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具 准则计提的损失 准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	239,179,016	-	-	239,179,016
其他应收款减值准备	12,236,256	-	-	12,236,256
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产—				
可供出售金融资产减值准备	32,235,849	-	(32,235,849)	—
合计	<u>283,651,121</u>	<u>-</u>	<u>(32,235,849)</u>	<u>251,415,272</u>

因执行上述修订的准则，对本集团 2019 年 1 月 1 日的财务报表不会产生重大影响。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度, 2020年度及2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”), 并于2020年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10号), 本集团已采用上述准则和通知编制2020年度财务报表及2021年度财务报表, 对本集团及本公司财务报表的影响列示如下:

(c) 收入

根据新收入准则的相关规定, 本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2019年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的 报表项目	影响金额	
		2020年1月1日	
		合并	公司
因执行新收入准则, 本集团及本公司将与销售商品和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债 预收款项	57,627,109 (57,627,109)	4,081,994 (4,081,994)
因执行新收入准则, 本集团及本公司将与销售商品和提供劳务相关的应付运费从其他应付款重分类至应付账款。	应付账款 其他应付款	84,802,029 (84,802,029)	1,454,697 (1,454,697)

与原收入准则相比, 执行新收入准则对2020年度财务报表主要项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	影响金额	
	2020年12月31日	
	合并	公司
合同负债	67,010,551	5,255,656
预收款项	(67,010,551)	(5,255,656)
应付账款	84,295,351	1,815,712
其他应付款	(84,295,351)	(1,815,712)

受影响的利润表项目	影响金额	
	2020年度	
	合并	公司
营业成本	192,840,225	9,169,140
销售费用	(192,840,225)	(9,169,140)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(c) 收入(续)

执行上述修订的准则对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益及少数股东权益均无影响。相关调整对本公司股东权益的无影响。

- (d) 对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对2021年6月30日之前的租金减免, 本集团及本公司在编制2020年度财务报表时, 均已采用上述通知中的简化方法进行处理。相关通知对本集团及本公司财务报表无重大影响。

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 于2021年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9号)、《关于印发<企业会计准则解释第14号>的通知》(财会[2021] 1号)及《企业会计准则实施问答》, 本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制2021年度财务报表, 对本集团及本公司财务报表的影响列示如下:

(e) 租赁

本集团及本公司于2021年1月1日首次执行新租赁准则, 根据相关规定, 本集团及本公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整2021财务报表相关项目金额, 2020年度的比较财务报表未重列。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(e) 租赁(续)

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2021年1月1日	
		本集团	本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的 经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余 租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	245,707,423	51,491,006
	租赁负债	197,808,802	28,009,457
	一年内到期的非流 动负债	43,000,396	23,481,549
剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及 本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租 赁付款额和增量借款利率确认租赁负 债，以租赁负债相等的金额，并根据预 付租金进行必要调整后确定使用权资 产的账面价值。本集团及本公司采用简 化方法评估首次执行日使用权资产是 否存在减值，由于在首次执行日不存 在租赁亏损合同，对财务报表无显著影 响。	预付款项	(4,898,225)	-
剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团 及本公司采用简化方法，不确认使用 权资产和租赁负债，对财务报表无显著 影响。			
对于首次执行新租赁准则前已存在的 低价值资产的经营租赁合同，本集团及 本公司采用简化方法，不确认使用 权资产和租赁负债，对财务报表无显著 影响。			
因执行新租赁准则，除与简化处理的 短期租赁和低价值资产租赁相关的预 付租金和租赁保证金支出仍计入经营 活动现金流出外，其他的预付租金和 租赁保证金支出计入筹资活动现金流 出。			

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度, 2020年度及2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(e) 租赁(续)

(i)	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
			2021年1月1日	
			本集团	本公司
	因执行新租赁准则, 本集团及本公司将原计入固定资产的融资租入固定资产重分类至使用权资产项目, 并将原计入长期应付款的应付融资租赁款重分类至租赁负债。	使用权资产 固定资产 长期应付款 租赁负债	1,149,926,525 (1,149,926,525) (757,570,419) 757,570,419	57,595,432 (57,595,432) (44,750,839) 44,750,839

本集团及本公司2021年度不存在由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对2022年6月30日之前的租金减免。

于2021年1月1日, 本集团及本公司在计量租赁负债时, 对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率。本集团境内所采用的增量借款利率的加权平均值为6.66%, 澳洲地区所采用的增量借款利率的加权平均值为5.19%, 新西兰地区所采用的增量借款利率的加权平均值为5.78%。

- (ii) 于2021年1月1日, 本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下:

	本集团	本公司
于2020年12月31日披露的未来最低经营租赁付款额	57,201,495	14,074,110
合理确定将行使续约选择权的租赁(注1)	60,524,946	51,625,757
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	88,888,400	51,491,006
加: 2020年12月31日应付融资租赁款	757,570,419	44,750,839
同一控制下企业合并	162,568,882	-
减: 不超过12个月的租赁合同付款额的现值	(10,648,084)	-
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值	-	-
于2021年1月1日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注二(29)(e)(i))	998,379,617	96,241,845

注1: 本集团及本公司于2020年12月31日披露尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行日确定租赁负债时, 对于合理确定将行使续约选择权的租赁, 本集团及本公司将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
增值税(a)	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%、16%及 20%
企业所得税(b)	应纳税所得额	9%、15%、16.5% 20%、25%、26.5%、27.5% 28%、30%及 33.3%
房产税	应税房产原值的 70%及租金收入	1.2%及 12%
城建税	实际缴纳的增值税	5%及 7%
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%

- (a) 根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)及相关规定, 自 2019 年 4 月 1 日起, 本集团的销售商品业务适用的增值税税率为 13%, 2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%。

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

根据法国税法规定, 对应税商品及劳务在流转过程中产生的增值额征收增值税。法国子公司 2021 年度适用的增值税税率为 20%。本集团在澳洲的子公司澳洲景顺及澳大利亚景顺适用的企业增值税税率为 10%; 新西兰景顺适用的企业增值税税率为 15%。

- (b) 2019 年度, 本公司的澳洲办事处适用的企业所得税税率为 27.5%; 本集团在香港设立的奥瑞金国际、奥瑞泰发展、奥瑞金发展、香港贝亚、奥瑞泰体育、环球投资适用的企业所得税税率为 16.5%; 本集团在法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食适用的企业所得税税率为 33.33%; 本集团在西藏设立的子公司堆龙鸿晖新材料技术有限公司(以下称“堆龙鸿晖”)适用的企业所得税税率为 9%。本集团在澳洲的子公司澳洲景顺及澳大利亚景顺适用的企业所得税税率为 30%; 本集团在新西兰的子公司新西兰景顺适用的企业所得税税率为 28%。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：(续)

- (b) 2020 年度，本公司的澳洲办事处适用的企业所得税税率为 27.5%；本集团在香港设立的奥瑞金国际、奥瑞泰发展、奥瑞金发展、香港贝亚、奥瑞泰体育、环球投资适用的企业所得税税率为 16.5%；本集团在法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食适用的企业所得税税率为 28%；本集团在西藏设立的子公司堆龙鸿晖适用的企业所得税税率为 9%。本集团在澳洲的子公司澳洲景顺及澳大利亚景顺适用的企业所得税税率为 30%；本集团在新西兰的子公司新西兰景顺适用的企业所得税税率为 28%。

2021 年度，本公司的澳洲办事处适用的企业所得税税率为 26.5%；本集团在香港设立的奥瑞金国际、奥瑞泰发展、奥瑞金发展、奥瑞泰体育、环球投资及香港景顺适用的企业所得税税率为 16.5%；本集团在法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食适用的企业所得税税率为 26.5%；本集团在西藏设立的子公司堆龙鸿晖适用的企业所得税税率为 15%。本集团在澳洲的子公司澳洲景顺及澳大利亚景顺适用的企业所得税税率为 30%；本集团在新西兰的子公司新西兰景顺适用的企业所得税税率为 28%。

除上述情况及附注三(2)所述的税收优惠外，本集团其他公司适用的企业所得税税率为 25%。

(2) 税收优惠

广西奥瑞金亨源包装科技有限公司(以下称“广西奥瑞金”)、陕西奥瑞金包装有限公司(以下称“陕西奥瑞金”)和成都奥瑞金包装有限公司(以下称“成都奥瑞金”)符合国家《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》鼓励类第十九条“轻工”中第 15 款“二色及二色以上金属板印刷、配套光固化(UV)、薄板覆膜和高速食品饮料罐加工及配套设备制造”的规定，因此根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58 号第二条，广西奥瑞金、陕西奥瑞金和成都奥瑞金 2019 年度、2020 年度及 2021 年度适用的企业所得税税率为 15%。

本公司于 2018 年获得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201811005459)，故本公司 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

2019 年度及 2020 年度, 上海鸿金投资管理有限公司及江西省威佰贸易有限公司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。

2021 年度, 海南奥瑞金包装实业有限公司、漳州奥瑞金包装有限公司、海南奥瑞金食品工业有限公司、湖北奥瑞金食品工业有限公司、奥瑞金(江门)包装有限公司、北京奥瑞泰投资管理有限公司、上海鸿金投资管理有限公司、绍兴市有伴智瑞再生资源有限公司、贵州奥瑞金包装有限公司、奥瑞金(枣庄)包装有限公司、及江西省威佰贸易有限公司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, 减半缴纳企业所得税。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。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	149,138	48,632	73,717
银行存款	457,493,946	963,154,392	832,662,022
其他货币资金	135,546,436	66,993,793	109,123,795
合计	<u>593,189,520</u>	<u>1,030,196,817</u>	<u>941,859,534</u>
其中: 存放在境外的款项总额	40,641,616	76,148,135	425,389,398

于 2021 年 12 月 31 日, 银行存款中 808,606 元(2020 年 12 月 31 日: 41,898,900 元; 2019 年 12 月 31 日: 115,865,975 元)定期存款用于借款质押, 为受限资金; 银行存款中 53,513,484 元(2020 年 12 月 31 日: 无, 2019 年 12 月 31 日: 无)因本集团子公司未决诉讼而被设定财产保全, 为受限资金; 为本集团向银行申请开具信用证、保函及银行承兑汇票所存入的保证金存款 72,932,548 元(2020 年 12 月 31 日: 23,899,091 元; 2019 年 12 月 31 日: 19,664,729 元), 为受限资金。电费保证金 1,125,000 元(2020 年 12 月 31 日: 1,125,000 元; 2019 年 12 月 31 日: 无), 为受限资金。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
衍生金融资产—			
远期外汇合同	-	-	7,907,508
衍生金融负债—			
远期外汇合同	9,512,641	20,585,252	-

于 2021 年 12 月 31 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，其名义金额为 239,268,554 元(2020 年 12 月 31 日：无，2019 年 12 月 31 日：无)，无衍生金融负债(2020 年 12 月 31 日：238,826,092 元，2019 年 12 月 31 日：264,384,198 元)，本集团部分子公司将远期外汇合同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。2019 年度、2020 年度及 2021 年度均不存在套期无效部分。

衍生金融资产和衍生金融负债对其他综合收益的影响详见附注四(46)。

(3) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-	103,493,225
银行承兑汇票	-	-	3,750,000
减：坏账准备	-	-	(65,606)
净额	-	-	107,177,619

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	—	64,260,437
银行承兑汇票(i)	-	1,680,000
合计	-	65,940,437

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据(续)

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下(续)：

本公司及本集团部分子公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件，故仍将该部分银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本公司及本集团部分子公司视其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，故将该部分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，列示为应收款项融资(附注四(5))。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- (i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 3,000 元(2020 年 12 月 31 日：无，2019 年 12 月 31 日：无)。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。

组合一 商业承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 62,606 元(2020 年 12 月 31 日：无，2019 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持该组合内的商业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。

- (ii) 2021 年度计提的坏账准备金额为 65,606 元(2020 年度：无，2019 年度：无)，无收回或转回的坏账准备(2020 年度：无，2019 年度：无)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	2,950,153,158	2,902,212,739	3,140,699,817
减：坏账准备	<u>(261,725,505)</u>	<u>(256,837,844)</u>	<u>(180,705,694)</u>
净额	<u>2,688,427,653</u>	<u>2,645,374,895</u>	<u>2,959,994,123</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	2,702,760,963	2,596,455,362	2,966,982,732
一到二年	19,751,731	95,308,692	15,135,037
二到三年	27,576,340	9,237,524	1,316,132
三年以上	<u>200,064,124</u>	<u>201,211,161</u>	<u>157,265,916</u>
合计	<u>2,950,153,158</u>	<u>2,902,212,739</u>	<u>3,140,699,817</u>

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>966,891,675</u>	<u>(12,686,572)</u>	33%

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,273,906,257</u>	<u>(125,838,566)</u>	44%

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,199,814,095</u>	<u>(125,831,156)</u>	38%

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款 (续)

(c) 于 2021 年度, 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 年度: 无; 2019 年度: 无)。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2019 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 G	125,723,748	(125,723,748)	100%	客户经营状况恶化
客户 H	53,000,000	(53,000,000)	100%	客户经营状况恶化
客户 I	6,455,947	(5,855,947)	91%	客户经营状况恶化
客户 J	4,739,698	(4,739,698)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 L	3,975,695	(3,975,695)	100%	客户经营状况恶化
客户 M	3,917,022	(3,917,022)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	3,431,437	(3,431,437)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	2,734,477	(2,734,477)	100%	客户经营状况恶化
客户 P	2,538,608	(2,538,608)	100%	客户经营状况恶化
客户 Q	2,423,917	(2,423,917)	100%	客户经营状况恶化
客户 R	2,138,182	(2,138,182)	100%	客户经营状况恶化
客户 S	2,056,946	(2,056,946)	100%	客户经营状况恶化
其他	15,403,589	(12,897,587)	84%	客户经营状况恶化
合计	<u>233,263,646</u>	<u>(230,157,644)</u>		

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 G	125,723,748	(125,723,748)	100%	客户经营状况恶化
客户 H	53,000,000	(53,000,000)	100%	客户经营状况恶化
客户 J	4,739,698	(4,739,698)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 I	4,248,172	(4,248,172)	100%	客户经营状况恶化
客户 L	3,975,695	(3,975,695)	100%	客户经营状况恶化
客户 M	3,917,022	(3,917,022)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	3,431,437	(3,431,437)	100%	客户经营状况恶化
客户 T	2,753,718	(2,753,718)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	2,734,477	(2,734,477)	100%	客户经营状况恶化
客户 P	2,538,608	(2,538,608)	100%	客户经营状况恶化
客户 Q	2,299,767	(2,299,767)	100%	客户经营状况恶化
客户 R	2,138,182	(2,138,182)	100%	客户经营状况恶化
客户 S	2,056,946	(2,056,946)	100%	客户经营状况恶化
其他	12,846,839	(12,846,839)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>231,128,689</u>	<u>(231,128,689)</u>		

于 2021 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 G	125,723,748	(125,723,748)	100%	客户经营状况恶化
客户 U	5,022,688	(5,022,688)	100%	客户经营状况恶化
客户 J	4,739,698	(4,739,698)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 I	4,248,172	(4,248,172)	100%	客户经营状况恶化
客户 L	3,975,695	(3,975,695)	100%	客户经营状况恶化
客户 M	3,917,022	(3,917,022)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	3,431,437	(3,431,437)	100%	客户经营状况恶化
客户 P	2,538,608	(2,538,608)	100%	客户经营状况恶化
客户 R	2,138,182	(2,138,182)	100%	客户经营状况恶化
客户 S	2,056,946	(2,056,946)	100%	客户经营状况恶化
其他	19,694,337	(14,090,488)	72%	预计部分款项无法收回
合计	<u>182,210,913</u>	<u>(176,607,064)</u>		

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合 1—品牌 A 客户:

	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	555,023,453	0.01%	(55,502)	906,366,023	0.01%	(90,637)	842,267,536	0.01%	(84,227)
逾期 1-30 日	3,101,499	0.02%	(620)	-	0.02%	-	2,838,593	0.02%	(568)
	<u>558,124,952</u>		<u>(56,122)</u>	<u>906,366,023</u>		<u>(90,637)</u>	<u>845,106,129</u>		<u>(84,795)</u>

组合 2—品牌 B 客户:

	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	46,684,112	0.01%	(4,668)	8,077,212	0.01%	(808)	9,348,850	0.01%	(935)
逾期 1-30 日	15,597,597	0.02%	(3,120)	7,655,640	0.02%	(1,531)	6,795,593	0.02%	(1,359)
	<u>62,281,709</u>		<u>(7,788)</u>	<u>15,732,852</u>		<u>(2,339)</u>	<u>16,144,443</u>		<u>(2,294)</u>

组合 3—品牌 C 客户:

	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	426,837,257	0.01%	(42,684)	442,527,044	0.01%	(44,253)	485,137,484	0.01%	(48,514)
逾期 1-30 日	48,177,413	0.02%	(9,635)	-	0.02%	-	31,663,523	0.02%	(6,333)
	<u>475,014,670</u>		<u>(52,319)</u>	<u>442,527,044</u>		<u>(44,253)</u>	<u>516,801,007</u>		<u>(54,847)</u>

组合 4—品牌 D 客户:

	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	195,809,739	0.01%	(19,581)	120,418,794	0.01%	(12,042)	190,327,071	0.01%	(19,033)
逾期 1-30 日	632,709	0.02%	(127)	1,293,317	0.02%	(259)	705,955	0.02%	(141)
逾期 31-90 日	2,673,213	0.20%	(5,346)	-	0.20%	-	-	0.20%	-
逾期 90-180 日	-	1.00%	-	-	1.00%	-	20,000	1.00%	(200)
	<u>199,115,661</u>		<u>(25,054)</u>	<u>121,712,111</u>		<u>(12,301)</u>	<u>191,053,026</u>		<u>(19,374)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 5—品牌 E 客户:

	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	44,157,108	0.01%	(4,416)	27,531,424	0.01%	(2,753)	80,343,810	0.01%	(8,034)
逾期 1-30 日	1,862,796	0.02%	(373)	756,855	0.02%	(151)	477,777	0.02%	(96)
逾期 31-90 日	-	0.20%	-	290,813	0.20%	(582)	322,987	0.20%	(646)
	<u>46,019,904</u>		<u>(4,789)</u>	<u>28,579,092</u>		<u>(3,486)</u>	<u>81,144,574</u>		<u>(8,776)</u>

组合 6—品牌 F 客户:

	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	232,816,456	0.20%	(465,633)	127,077,626	0.20%	(254,155)	114,843,749	0.20%	(229,687)
逾期 1-30 日	20,012,797	2.00%	(400,256)	4,665,778	2.00%	(93,316)	11,785,763	2.00%	(235,715)
逾期 31-90 日	17,366,675	5.00%	(868,334)	4,336,383	5.00%	(216,819)	729,262	5.00%	(36,463)
逾期 90-180 日	81,111,137	10.00%	(8,111,114)	46,060,111	10.00%	(4,606,011)	3,226,304	10.00%	(322,630)
逾期 180-360 日	21,033,753	20.00%	(4,206,751)	61,426,736	20.00%	(12,285,347)	-	20.00%	-
逾期 1-2 年	38,320,589	40.00%	(15,328,236)	16,304,848	40.00%	(6,521,939)	4,087,100	40.00%	(1,634,840)
	<u>410,661,407</u>		<u>(29,380,324)</u>	<u>259,871,482</u>		<u>(23,977,587)</u>	<u>134,672,178</u>		<u>(2,459,335)</u>

组合 7—澳洲地区客户:

	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	115,403,028	-	-	118,343,738	0.14%	(167,846)	143,380,439	0.06%	(85,171)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 8—其他客户:

	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	777,517,376	0.05%	(388,759)	730,233,200	0.05%	(365,117)	990,006,939	0.05%	(495,003)
逾期 1-30 日	55,334,859	0.50%	(276,674)	32,351,482	0.50%	(161,757)	28,466,195	0.50%	(142,331)
逾期 31-90 日	4,275,515	3.00%	(128,265)	6,067,334	3.00%	(182,020)	4,268,523	3.00%	(128,056)
逾期 90-180 日	6,119,847	5.00%	(305,992)	1,765,021	5.00%	(88,251)	3,747,534	5.00%	(187,377)
逾期 180-360 日	1,391,404	7.00%	(97,398)	6,457,997	7.00%	(452,060)	1,542,705	7.00%	(107,989)
逾期 1-2 年	5,629,180	15.00%	(844,377)	1,076,674	15.00%	(161,501)	2,155,212	15.00%	(323,282)
	<u>850,268,181</u>		<u>(2,041,465)</u>	<u>777,951,708</u>		<u>(1,410,706)</u>	<u>1,030,187,108</u>		<u>(1,384,038)</u>

- (iii) 2021 年度针对单项计提坏账准备的应收账款，计提的坏账准备金额为 6,557,006 元(2020 年度：11,104,270 元；2019 年度：17,489,364 元)，其中收回或转回的坏账准备金额为 4,320,807 元(2020 年度：4,849,689 元；2019 年度：4,377,599 元)，相应的账面余额为 4,320,807 元(2020 年度：4,849,689 元；2019 年度：4,377,599 元)，无重要的收回或转回(2020 年度：无；2019 年度：无)。

2021 年度针对组合计提坏账准备的应收账款，转回的坏账准备金额为 21,610,525 元(2020 年度：转回 5,858,706 元；2019 年度：计提 9,434,724 元)。

- (e) 2021 年度实际核销的应收账款账面余额为 56,757,824 元(2020 年度：5,283,536 元；2019 年度：无)，坏账准备金额为 56,757,824 元(2020 年度：5,283,536 元；2019 年度：无)，其中重要的应收账款分析如下(2020 年度：无；2019 年度：无)：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 H	应收货款	53,000,000	客户破产程序终结	经董事会审批	否

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收款项融资	105,091,234	150,928,745	55,640,960

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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失未计提坏账准备(2020 年 12 月 31 日：无；2019 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2020 年 12 月 31 日：无；2019 年 12 月 31 日：41,853,200) (附注四(25)(a))。

于 2019 年 12 月 31 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如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>98,465,201</u>	<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 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如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>106,463,130</u>	<u>-</u>

于 2021 年 12 月 31 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如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>223,915,749</u>	<u>-</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	215,445,949	98%	263,491,636	99%	295,287,063	93%
一年以上	3,653,177	2%	1,520,169	1%	22,822,930	7%
合计	<u>219,099,126</u>	<u>100%</u>	<u>265,011,805</u>	<u>100%</u>	<u>318,109,993</u>	<u>100%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 22,822,930 元(2020 年 12 月 31 日：1,520,169 元；2019 年 12 月 31 日：3,653,177 元)，主要为预付货款，因为尚未收到材料或货物，该款项尚未结清。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>80,844,104</u>	<u>37%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>158,354,968</u>	<u>60%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>228,644,397</u>	<u>72%</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度，2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2021年 12月31日
押金保证金	26,151,262	39,812,195	37,700,517
搬迁补偿款	-	20,583,459	20,583,459
股权处置款	-	-	20,500,000
处置设备款	19,644,518	80,694,206	11,266,420
暂借款	9,769,000	7,340,546	7,313,180
投资意向金	40,000,000	-	-
其他	27,491,505	12,736,788	18,538,256
合计	123,056,285	161,167,194	115,901,832
减：坏账准备	(21,604,760)	(21,721,111)	(20,570,554)
净额	101,451,525	139,446,083	95,331,278

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2021年 12月31日
一年以内	42,683,388	125,239,215	49,211,926
一到二年	56,216,466	8,936,683	32,560,786
二到三年	4,332,495	12,334,608	8,758,544
三年以上	19,823,936	14,656,688	25,370,576
合计	123,056,285	161,167,194	115,901,832

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段				第三阶段		合计
	未来 12 个月内		未来 12 个月内		整个存续期预期信用损失		
	预期信用损失(组合)	预期信用损失(单项)	预期信用损失(单项)	预期信用损失(已发生信用减值)	账面余额	坏账准备	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2018 年 12 月 31 日	218,462,032	(2,254,235)	-	-	9,982,021	(9,982,021)	(12,236,256)
本年新增的款项	188,938,161	(4,027,656)	-	-	13,746,396	(13,746,396)	(17,774,052)
本年减少的款项	(304,009,950)	4,343,173	-	-	(4,062,375)	4,062,375	8,405,548
其中：本年核销	-	-	-	-	(762,375)	762,375	762,375
终止确认	(76,396)	2,086	-	-	-	-	2,086
本年新增/转回的 坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	103,390,243	(1,938,718)	-	-	19,666,042	(19,666,042)	(21,604,760)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	未来12个月内 预期信用损失(组合)		未来12个月内 预期信用损失(单项)		小计		第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计	
	账面余额		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备
2019年12月31日	103,390,243	(1,938,718)	-	-	(1,938,718)	-	19,666,042	(19,666,042)	(21,604,760)	
本年新增的款项	402,628,661	(1,455,440)	20,583,459	(716,566)	(2,172,006)	-	-	-	(2,172,006)	
本年减少的款项	(383,045,556)	-	-	-	-	-	(2,055,655)	2,055,655	2,055,655	
本年新增/转回的 坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2020年12月31日	122,973,348	(3,394,158)	20,583,459	(716,566)	(4,110,724)	-	17,610,387	(17,610,387)	(21,721,111)	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	第一阶段				第二阶段				第三阶段					
	未来12个月内		未来12个月内		整个存续期预期信用损失		整个存续期预期信用损失		账面余额		账面余额		合计	
	预期信用损失(组合)	坏账准备	预期信用损失(单项)	坏账准备	预期信用损失(已发生信用减值)	坏账准备	预期信用损失(已发生信用减值)	坏账准备	预期信用损失(已发生信用减值)	坏账准备	预期信用损失(已发生信用减值)	坏账准备	预期信用损失(已发生信用减值)	坏账准备
2020年12月31日	122,973,348	(3,394,158)	20,583,459	(716,566)	17,610,387	(17,610,387)	17,610,387	(17,610,387)	17,610,387	(17,610,387)	17,610,387	(17,610,387)	17,610,387	(21,721,111)
本年新增的款项	155,566,865	-	20,500,000	(559,650)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(559,650)
本年减少的款项	(221,332,227)	1,710,207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,710,207
本年新增/转回的坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021年12月31日	57,207,986	(1,683,951)	41,083,459	(1,276,216)	(2,960,167)	(2,960,167)	41,083,459	(1,276,216)	41,083,459	(1,276,216)	41,083,459	(1,276,216)	41,083,459	(20,570,554)

2021年度无由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动(2020年度: 无; 2019年度: 无)。

2021年度无第一、第三阶段间互相转换的其他应收款(2020年度: 无; 2019年度: 无)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2019 年 12 月 31 日, 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下:

(i) 于 2019 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
公司 A	11,251,287	100%	(11,251,287)	预计款项无法收回
公司 B	2,460,000	100%	(2,460,000)	预计款项无法收回
公司 C	2,113,992	100%	(2,113,992)	预计款项无法收回
公司 D	2,055,655	100%	(2,055,655)	预计款项无法收回
公司 E	1,260,000	100%	(1,260,000)	预计款项无法收回
其他	525,108	100%	(525,108)	预计款项无法收回
合计	<u>19,666,042</u>		<u>(19,666,042)</u>	

于 2020 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	未来 12 个 月内预期 信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
搬迁补偿款	<u>20,583,459</u>	3.48%	<u>(716,566)</u>	预期信用损失
	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
公司 A	11,251,287	100%	(11,251,287)	预计款项无法收回
公司 B	2,460,000	100%	(2,460,000)	预计款项无法收回
公司 C	2,113,992	100%	(2,113,992)	预计款项无法收回
公司 E	1,260,000	100%	(1,260,000)	预计款项无法收回
其他	525,108	100%	(525,108)	预计款项无法收回
合计	<u>17,610,387</u>		<u>(17,610,387)</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	未来 12 个月 内预期 信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
搬迁补偿款	20,583,459	3.48%	(716,566)	预期信用损失
股权处置款	20,500,000	2.73%	(559,650)	预期信用损失
合计	<u>41,083,459</u>		<u>(1,276,216)</u>	
	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
公司 A	11,251,287	100%	(11,251,287)	预计款项无法收回
公司 B	2,460,000	100%	(2,460,000)	预计款项无法收回
公司 C	2,113,992	100%	(2,113,992)	预计款项无法收回
公司 E	1,260,000	100%	(1,260,000)	预计款项无法收回
其他	525,108	100%	(525,108)	预计款项无法收回
合计	<u>17,610,387</u>		<u>(17,610,387)</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额		损失准备	账面余额		损失准备	账面余额		损失准备
	金额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	金额	金额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	金额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	金额	未来 12 个月 内预期信用 损失率
投资意向金组合：									
一年以内	40,000,000	0.06%	(24,000)	-	0.06%	-	-	-	0.06%
押金保证金组合：									
一年以内	23,656,154	2.61%	(617,425)	37,317,086	2.61%	(973,976)	35,205,409	(918,861)	2.61%
处置设备款：									
一年以内	4,223,585	2.61%	(110,236)	69,442,918	2.61%	(1,812,460)	15,133	(395)	2.61%
暂借款组合：									
一年以内	9,279,000	5.14%	(476,941)	6,850,546	5.14%	(352,118)	6,823,180	(350,711)	5.14%
其他组合：									
一年以内	26,231,504	2.71%	(710,116)	9,362,798	2.73%	(255,604)	15,164,264	(413,984)	2.73%
合计	103,390,243		(1,938,718)	122,973,348		(3,394,158)	57,207,986	(1,683,951)	

(c) 2021 年度计提的坏账准备金额为 559,650 元(2020 年度：2,172,006 元；2019 年度：6,395,898 元)；收回或转回的坏账准备金额为 1,710,207 元(2020 年度：2,055,655 元；2019 年度：7,641,087 元)，无重要的收回或转回(2020 年度：无；2019 年度：无)。

(d) 2021 年度无实际核销的其他应收款(2020 年度：无；2019 年度：实际核销的其他应收款账面余额为 764,461 元，坏账准备金额为 764,461 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 E	投资意向金	40,000,000	一到二年	33%	(24,000)
公司 F	股权转让款	10,500,000	一年以内	9%	(286,650)
公司 G	暂借款	8,279,000	一年以内	7%	(425,541)
公司 H	押金保证金	6,160,000	一到两年	5%	(160,776)
公司 I	股权转让款	5,588,000	一年以内	5%	(152,552)
合计		<u>70,527,000</u>		<u>59%</u>	<u>(1,049,519)</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 J	出售设备款	65,495,102	一年以内	41%	(1,709,422)
公司 K	搬迁款	20,583,459	一年以内	13%	(561,928)
公司 L	押金/保证金	10,000,000	一年以内	6%	(261,000)
公司 G	暂借款	6,779,000	一到两年	4%	(348,441)
公司 H	押金保证金	6,350,000	两到三年	4%	(165,735)
合计		<u>109,207,561</u>		<u>68%</u>	<u>(3,046,526)</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 K	搬迁补偿款	20,583,459	一到二年	18%	(716,566)
公司 M	股权处置款	20,500,000	一年以内	18%	(559,650)
公司 A	处置设备款	11,251,287	三年以上	10%	(11,251,287)
公司 N	押金保证金	10,000,000	一年以内	9%	(261,000)
公司 H	押金保证金	6,350,000	三年以上	5%	(165,735)
合计		<u>68,684,746</u>		<u>60%</u>	<u>(12,954,238)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2019年12月31日		2020年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	953,687,669	(33,602,984)	920,084,685	1,155,790,013	(32,183,459)	1,123,606,554
库存商品	520,398,869	(38,078,941)	482,319,928	522,508,768	(41,701,417)	480,807,351
低值易耗品	28,049,857	-	28,049,857	22,148,156	-	22,148,156
合计	1,502,136,395	(71,681,925)	1,430,454,470	1,700,446,937	(73,884,876)	1,626,562,061
				账面余额	存货跌价准备	账面价值
				1,493,289,876	(25,577,656)	1,467,712,220
				711,671,372	(36,063,700)	675,607,672
				18,947,592	-	18,947,592
				2,223,908,840	(61,641,356)	2,162,267,484

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2018年 12月31日	本年增加 计提	本年减少 转销	外币报表 折算差异	2019年 12月31日	2019年 12月31日
原材料	27,345,590	9,422,639	(3,305,374)	140,129	33,602,984	33,602,984
库存商品	31,014,902	14,679,795	(7,689,219)	73,463	38,078,941	38,078,941
合计	58,360,492	24,102,434	(10,994,593)	213,592	71,681,925	71,681,925
		本年增加 计提	本年减少 转销	外币报表 折算差异		2020年 12月31日
原材料	33,602,984	7,628,355	(9,298,699)	250,819	32,183,459	32,183,459
库存商品	38,078,941	10,015,259	(6,619,246)	226,463	41,701,417	41,701,417
合计	71,681,925	17,643,614	(15,917,945)	477,282	73,884,876	73,884,876
		本年增加 计提	本年减少 转销	外币报表 折算差异		2021年 12月31日
原材料	32,183,459	6,329,824	(12,935,627)	-	25,577,656	25,577,656
库存商品	41,701,417	8,188,904	(13,785,745)	(40,876)	36,063,700	36,063,700
合计	73,884,876	14,518,728	(26,721,372)	(40,876)	61,641,356	61,641,356

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

存货跌价准备系由于部分原材料及库存商品库龄较长或经营计划的改变，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

(9) 一年内到期的非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的应收融资租赁款(附注四(11))	-	-	4,217,920

(10) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	249,391,007	244,310,360	314,491,888
预缴所得税	10,590,145	452,715	19,960,929
待认证进项税额	3,032,878	4,394,218	3,818,406
设定受益计划净资产	-	-	1,774,848
其他	9,465,267	24,701,630	26,081,829
合计	272,479,297	273,858,923	366,127,900

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期应收款

	2019年12月31日		2020年12月31日		2021年12月31日		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值	
应收融资租赁款	-	-	-	-	43,220,222	(4,322)	43,215,900
减：一年内到期的 应收融资租赁款	-	-	-	-	(4,218,342)	422	(4,217,920)
合计	-	-	-	-	39,001,880	(3,900)	38,997,980

截至2021年12月31日，上述应收融资租赁款中未实现融资收益为人民币19,022,591元(2020年12月31日：无；2019年12月31日：无)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日
四 合并财务报表项目附注(续)			
(12) 其他权益工具投资			
权益工具投资			
上市公司股权			
—SNK Corporation(以下简称“SNK”)(i)	54,517,680	80,962,600	59,163,934
— 微积分创新科技(北京)股份有限公司(以下简称“创新科技”)(原名: 泰合鼎川物联科技(北京)股份有限公司)(ii)	9,136,615	12,343,741	9,172,349
非上市公司股权			
—江苏扬瑞新型材料股份有限公司(以下简称“江苏扬瑞”)(iii)	54,836,798	78,310,273	60,092,905
—北京把车修好科技有限公司(以下简称“把车修好”)(iv)	-	-	5,000,000
—北京农村商业银行股份有限公司(以下简称“北京农商行”)(v)	500,000	2,147,051	1,946,570
—北京润鸿基网络科技有限公司(以下简称“润鸿基”)(vi)	2,233,939	803,100	803,793
—动吧斯博体育文化(北京)有限公司(以下简称“动吧斯博”)(vii)	1,825,511	1,138,500	763,376
—多米熊科技(北京)有限公司(以下简称“多米熊科技”)(viii)	3,400	118,800	41,682
—北京码牛科技有限公司(以下简称“码牛科技”)(ix)	32,550,000	39,047,100	-
—天津卡乐互动科技有限公司(以下简称“卡乐互动”)(x)	101,707,803	16,995,984	-
—上海舞九信息科技有限公司(以下简称“舞九科技”)(xi)	-	-	-
合计	257,311,746	231,867,149	136,984,609

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
SNK			
一成本	80,388,508	77,086,607	38,509,432
一累计公允价值变动	(25,870,828)	3,875,993	20,654,502
小计	54,517,680	80,962,600	59,163,934
创新科技			
一成本	10,000,000	10,000,000	10,000,000
一累计公允价值变动	(863,385)	2,343,741	(827,651)
小计	9,136,615	12,343,741	9,172,349
江苏扬瑞			
一成本	38,220,000	38,220,000	38,220,000
一累计公允价值变动	16,616,798	40,090,273	21,872,905
小计	54,836,798	78,310,273	60,092,905
把车修好			
一成本	-	-	5,000,000
一累计公允价值变动	-	-	-
小计	-	-	5,000,000
北京农商行			
一成本	500,000	500,000	500,000
一累计公允价值变动	-	1,647,051	1,446,570
小计	500,000	2,147,051	1,946,570
润鸿基			
一成本	5,000,000	5,000,000	5,000,000
一累计公允价值变动	(2,766,061)	(4,196,900)	(4,196,207)
小计	2,233,939	803,100	803,793
动吧斯博			
一成本	10,000,000	10,000,000	10,000,000
一累计公允价值变动	(8,174,489)	(8,861,500)	(9,236,624)
小计	1,825,511	1,138,500	763,376
多米熊科技			
一成本	3,000,000	3,000,000	3,000,000
一累计公允价值变动	(2,996,600)	(2,881,200)	(2,958,318)
小计	3,400	118,800	41,682

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
码牛科技			
—成本	20,970,588	20,970,588	-
—累计公允价值变动	11,579,412	18,076,512	-
小计	32,550,000	39,047,100	-
卡乐互动			
—成本	119,614,090	119,614,090	-
—累计公允价值变动	(17,906,287)	(102,618,106)	-
小计	101,707,803	16,995,984	-
舞九科技			
—成本	-	-	-
—累计公允价值变动	-	-	-
小计	-	-	-
合计	257,311,746	231,867,149	136,984,609

- (i) 2019 年度及 2020 年度，本集团持有 SNK 2.83%的股权并不对其委派董事，本集团没有以任何方式参与或影响 SNK 的财务和经营决策，因此本集团对 SNK 不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。2021 年度，由于本集团战略调整，处置了部分 SNK 权益工具投资，处置价格为 51,359,748 元，将累计计入其他综合收益的金额 14,188,842 元转入留存收益。于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有 SNK 1.45%的股权，本集团没有以任何方式参与或影响 SNK 的财务和经营决策，因此本集团对 SNK 不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (ii) 创新科技为全国中小企业股份转让系统挂牌公司。本集团对创新科技的表决权比例为 2.84%，本集团没有以任何方式参与或影响创新科技的财务和经营决策，因此本集团对创新科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (iii) 本集团对江苏扬瑞的表决权比例为 4.90%，本集团没有以任何方式参与或影响江苏扬瑞的财务和经营决策，因此本集团对江苏扬瑞不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

- (iv) 2021 年度，本集团新增持有把车修好 10.00%的股权，根据投资协议，本集团将其作为其他权益工具投资核算。
- (v) 本集团对北京农商行的持股比例不及 1%，本集团没有以任何方式参与或影响北京农商行的财务和经营决策，因此本集团对北京农商行不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (vi) 本集团对润鸿基的表决权比例为 1.67%，本集团没有以任何方式参与或影响润鸿基的财务和经营决策，因此本集团对润鸿基不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (vii) 本集团对动吧斯博的表决权比例为 5.56%，本集团没有以任何方式参与或影响动吧斯博的财务和经营决策，因此本集团对动吧斯博不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (viii) 本集团对多米熊科技的表决权比例为 10%，本集团没有以任何方式参与或影响多米熊科技的财务和经营决策，因此本集团对多米熊科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (ix) 2019 年度及 2020 年度，本集团对码牛科技的表决权比例为 4.65%，本集团没有以任何方式参与或影响码牛科技的财务和经营决策，因此本集团对码牛科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。2021 年度，由于本集团战略调整，处置了码牛科技权益工具投资，处置价格为 55,685,207 元，将累计计入其他综合收益的金额 34,714,619 元转入留存收益。
- (x) 2019 年度及 2020 年度，本集团持有卡乐互动 3.77%的股权并不对其委派董事，本集团没有以任何方式参与或影响卡乐互动的财务和经营决策，因此本集团对卡乐互动不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。2021 年度，由于本集团战略调整，处置了卡乐互动权益工具投资，处置价格为 12,770,000 元，将累计冲减其他综合收益的金额 117,967,245 元转入留存收益。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

- (xi) 本集团对舞九科技的表决权比例为 3.93%，本集团没有以任何方式参与或影响舞九科技的财务和经营决策，因此本集团对舞九科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

本集团对舞九科技投资成本为 32,235,849 元，该权益工具投资在以往年度计入损益的累计减值损失为 32,235,849 元。于 2019 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。本公司未将累计计提的减值准备从期初留存收益转入其他综合收益。

(13) 其他非流动金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
股权收购价款补偿权(a)	9,178,700	8,950,600	2,710,000
待收回的股权受让收益(b)	8,837,186	8,837,186	-
合计	<u>18,015,886</u>	<u>17,787,786</u>	<u>2,710,000</u>

- (a) 于 2019 年 9 月，本公司与波尔亚太有限公司(以下称“波尔亚太”)签署收购波尔亚太持有的奥瑞金(佛山)包装有限公司(以下称“佛山包装”)100%股权、波尔亚太(北京)金属容器有限公司 100%股权、奥瑞金(青岛)金属容器有限公司 100%股权、奥瑞金(武汉)包装有限公司(以下称“武汉包装”)95.69%股权(以下合称“波尔工厂”)交易文件之补充协议，约定若武汉包装交割日后未来三年内本公司购买武汉包装少数股东股权，波尔亚太需要承担购买价款的 50%，以 1,400,000 美元为上限。于 2021 年 12 月 31 日，该项股权收购价款补偿权的公允价值为 2,710,000 元(2020 年 12 月 31 日：8,950,600 元；2019 年 12 月 31 日：9,178,700 元)。
- (b) 本公司之子公司北京鸿金投资有限公司(以下称“鸿金投资”)于 2015 年及 2016 年向深圳国泰安教育股份有限公司(以下称“国泰安”)出资 30,000,000 元以获取其 0.51%股权。于 2019 年 1 月，鸿金投资与国泰安签署股权回购协议，国泰安将按照协议分期向鸿金投资支付股权回购款。回购款中固定对价 30,000,000 元，其中 19,500,000 元按协议于 2019 年收到，10,500,000 元于 2020 年收到。回购款中可变部分的公允价值根据国泰安在香港联合交易所有限公司的上市进展确定。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
联营企业(a)	3,037,804,658	3,056,274,819	3,111,177,888
合营企业(b)	41,687,468	39,591,348	37,478,966
合计	3,079,492,126	3,095,866,167	3,148,656,854
减: 长期股权投资 减值准备	(527,014,735)	(517,686,904)	(503,962,521)
净额	2,552,477,391	2,578,179,263	2,644,694,333

企业名称	企业简称
中粮包装控股有限公司	中粮包装
黄山永新股份有限公司	永新股份
江苏沃田集团股份有限公司	江苏沃田
上海铭讯文化传播有限公司	上海铭讯
北京冰世界体育文化发展有限公司	北京冰世界
上海荷格信息科技有限公司	上海荷格
苏州合数科技有限公司	苏州合数
浙江纪鸿包装有限公司	纪鸿包装
北京云视科技有限公司	云视科技
中粮屯河番茄有限公司	中粮番茄
苏州鸿金莱华投资合伙企业(有限合伙)	鸿金莱华
北京尚杰智选科技有限公司	尚杰智选
咸宁恒奥产业投资发展有限公司	咸宁恒奥

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2018年 12月31日	本年增减变动							2019年 12月31日	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利和利润	计提减值 准备			外币折算差 异及其他
永新股份(i)	1,005,973,403	376,178,945	-	47,488,417	-	(4,667,408)	(25,598,145)	-	-	1,399,375,212	-
中粮包装(ii)	895,010,850	-	-	70,690,396	(20,736,612)	5,223,413	(32,845,566)	-	19,651,761	936,994,242	(512,076,662)
江苏沃田(iii)	117,369,013	-	-	8,243,916	-	-	-	-	-	125,612,929	-
苏州合数(iv)	20,325,520	-	-	1,877,412	-	-	-	-	-	22,202,932	-
云视科技(v)	17,159,968	-	-	(1,077,392)	-	-	-	-	-	16,082,576	-
上海格讯(vi)	10,075,578	-	(6,906,902)	480,094	-	-	-	-	-	3,648,770	-
上海荷格(vii)	4,331,337	-	-	(380,135)	-	436,200	-	-	-	4,387,402	(4,960,000)
尚杰智选(viii)	-	2,290,000	-	195,860	-	-	-	-	-	2,485,860	-
纪鸿包装(ix)	79,569,586	-	(79,569,586)	-	-	-	-	-	-	-	-
中粮番茄(x)	47,221,090	-	(47,221,090)	-	-	-	-	-	-	-	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,197,036,345	378,468,945	(133,697,578)	127,518,568	(20,736,612)	992,205	(58,443,711)	-	19,651,761	2,510,789,923	(9,978,073)
											(527,014,735)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

	2019年 12月31日	本年增减变动							2020年 12月31日	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利和利润	计提减值准备			外币折算差异 及其他
永新股份(i)	1,399,375,212	-	-	72,726,599	-	6,533,845	(48,998,598)	-	-	1,429,637,058	-
中粮包装(ii)	936,994,242	-	-	96,144,052	56,380,104	(31,348,195)	(50,749,716)	-	(53,102,623)	954,317,864	(481,090,033)
江苏沃田(iii)	125,612,929	-	-	1,170,741	-	-	-	(9,916,150)	-	116,867,520	(9,916,150)
苏州合数(iv)	22,202,932	-	-	679,221	-	-	-	-	-	22,882,153	-
云视科技(v)	16,082,576	-	-	(653,017)	-	-	-	(8,000,000)	-	7,429,559	(8,000,000)
上海铭讯(vi)	3,648,770	-	-	112,950	-	-	-	-	-	3,761,720	-
上海荷格(vii)	4,387,402	-	-	(263,352)	-	(121,655)	-	(3,742,648)	-	259,747	(8,702,648)
高杰智选(viii)	2,485,860	-	(664,483)	1,306,491	-	-	-	-	-	3,127,868	-
威宁恒奥(ix)	-	-	-	304,426	-	-	-	-	-	304,426	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,978,073)
合计	2,510,789,923	-	(664,483)	171,528,111	56,380,104	(24,936,005)	(99,748,314)	(21,658,798)	(53,102,623)	2,538,587,915	(517,686,904)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

	2020年 12月31日	本年增减变动							2021年 12月31日	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利和利润	计提减值准备			外币折算差异 及其他
永新股份(i)	1,429,637.05	-	-	75,817,965	-	18,430,960	(61,248,248)	-	-	1,462,637,735	-
中粮包装(ii)	954,317,864	-	-	111,716,132	21,230,440	-	(70,633,472)	-	(25,695,434)	990,935,530	(467,365,650)
江苏沃田(iii)	116,867,520	-	-	(9,263,536)	-	-	-	-	-	107,603,984	(9,916,150)
苏州合数(iv)	22,882,153	-	-	(3,951,476)	-	3,214,141	-	-	-	22,144,818	-
云视科技(v)	7,429,559	-	-	(1,418,193)	-	-	-	-	-	6,011,366	(8,000,000)
上海铭讯(vi)	3,761,720	-	-	1,205,093	-	421,291	-	-	-	5,388,104	-
上海荷格(vii)	259,747	-	-	(170,228)	-	-	-	-	-	89,519	-
高杰智造(viii)	3,127,868	-	-	12,535,598	-	4,883,247	(8,595,679)	-	-	11,951,034	-
咸宁恒奥(ix)	304,426	-	-	748,851	-	-	(600,000)	-	-	453,277	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,978,073)
合计	2,538,587,915	-	-	187,220,206	21,230,440	26,949,639	(141,077,399)	-	(25,695,434)	2,607,215,367	(503,962,521)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

- (i) 2019 年度，本集团收购上海原龙持有的永新股份 9.80%的股份，交易价格为 376,178,945 元(附注八(5)(d))。

2020 年度，永新股份增发 10,400,000 股股票，本集团对永新股份的持股比例由 24.34%下降至 23.83%，长期股权投资账面价值增加 6,533,845 元。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团对永新股份的持股比例为 23.83%。本集团向永新股份派驻三名董事，能够对永新股份施加重大影响，将其作为联营企业核算。

- (ii) 2019 年度，中粮包装回购并注销部分股份，本集团对中粮包装的持股比例由 23.13%上升至 23.40%，长期股权投资账面价值增加 5,223,413 元。

2020 年度，中粮包装回购并注销部分股份，本集团对中粮包装的持股比例由 23.40%上升至 24.40%，长期股权投资账面价值减少 31,348,195 元。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团对中粮包装的持股比例为 24.40%，本集团向中粮包装派驻两名董事，能够对中粮包装施加重大影响，将其作为联营企业核算。

- (iii) 本集团对江苏沃田的持股比例为 17.85%，向江苏沃田派驻一名董事，能够对江苏沃田施加重大影响，将其作为联营企业核算。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团对江苏沃田的投资出现减值迹象。本集团对其进行减值测试，并根据测试结果计提减值准备 9,916,150 元。

- (iv) 于 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司鸿金投资对苏州合数的持股比例为 18.70%，于 2021 年 12 月 31 日，鸿金投资对苏州合数的持股比例为 16.83%。鸿金投资向苏州合数派驻一名董事，能够对苏州合数施加重大影响，将其作为联营企业核算。

- (v) 本公司之子公司鸿金投资对云视科技的持股比例为 20%，向云视科技派驻一名董事，能够对云视科技施加重大影响，将其作为联营企业核算。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团对云视科技的投资出现减值迹象。本集团对其进行减值测试，并根据测试结果计提减值准备 8,000,000 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

(vi) 2019 年度，本公司之子公司鸿金投资处置对上海铭讯的部分投资，处置后对上海铭讯的持股比例为 22.00%。鸿金投资向上海铭讯派驻一名董事，能够对其施加重大影响，将其作为联营企业核算。

(vii) 鸿金投资对上海荷格的持股比例为 14.54%，向上海荷格派驻一名董事，能够对上海荷格施加重大影响，将其作为联营企业核算。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团对上海荷格的投资出现减值迹象。本集团对其进行减值测试，并根据测试结果计提减值准备 3,742,648 元。

(viii) 于 2019 年 9 月，本公司之子公司堆龙鸿晖与自然人郝喆、北京圈可科技中心(有限合伙)三方共同出资，设立尚杰智选。堆龙鸿晖对尚杰智选的持股比例为 32.34%，向尚杰智选派驻一名董事，能够对其施加重大影响，将其作为联营企业核算。

于 2020 年 3 月，堆龙鸿晖处置对尚杰智选的部分投资。处置后，堆龙鸿晖对尚杰智选的持股比例为 24.92%。堆龙鸿晖向尚杰智选派驻一名董事，能够对其施加重大影响，将其作为联营企业核算。

2021 年度，尚杰智选完成了多轮融资，增资完成工商变更后，堆龙鸿晖对尚杰智选的持股比例由原来的 24.92%下降至 21.81%。堆龙鸿晖向尚杰智选派驻一名董事，能够对其施加重大影响，将其作为联营企业核算。

(ix) 于 2019 年 3 月，堆龙鸿晖将所持有的全部纪鸿包装股权转让至本集团之联营公司中粮包装，转让价款为 78,500,000 元(附注八(5)(d))。本次交易后，本集团不再持有纪鸿包装股权。

(x) 于 2019 年 4 月，本公司之子公司咸宁奥瑞金智能制造投资中心(有限合伙)(以下称“智能制造投资”)将所持有的全部中粮番茄股权转让至中粮屯河糖业有限公司，转让价款为 47,067,403 元。本次交易后，本集团不再持有中粮番茄股权。

(xi) 于 2020 年 4 月，本公司之子公司北京奥瑞泰投资管理有限公司(以下称“奥瑞泰投资”)认缴人民币 2,000,000 元取得咸宁恒奥 40%股权，并派驻一名董事，能够对咸宁恒奥施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	按权益法调 整的净损益	其他权益 变动		
鸿金莱华(i)	38,777,707	5,000,000	(2,090,239)	-	41,687,468	-
	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	按权益法调 整的净损益	其他权益 变动		
鸿金莱华(i)	41,687,468	-	(2,096,120)	-	39,591,348	-
	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	按权益法调 整的净损益	其他权益 变动		
鸿金莱华(i)	39,591,348	-	(49,875)	(2,062,507)	37,478,966	-

- (i) 本公司及子公司上海鸿金、苏州安柯尔计算机技术有限公司(以下称“安柯尔”)与自然人李志聪于 2018 年投资设立鸿金莱华。2019 年度，原合伙企业安柯尔退出，西安盛安投资有限公司入伙，认缴 1 亿元人民币。2021 年度，西安盛安投资有限公司退出，苏州斯莱克精密设备股份有限公司(以下称“苏州斯莱克”)入伙，认缴 4000 万人民币。截至 2021 年 12 月 31 日，上海鸿金作为普通合伙人持有 1.39% 的股权，本公司作为有限合伙人持有 65.74% 的股权。鸿金莱华决策机构投资决策委员会共四名成员，其中上海鸿金提名三名成员，其他合伙人提名一名成员。根据合伙协议约定，决议需经全体成员四分之三以上同意视为通过，且前述同意成员必须同时包含上海鸿金提名的成员及其他合伙人提名的成员，否则决议无效，因此本集团与其他合伙人对鸿金莱华实施共同控制，将其作为合营企业核算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产

房屋建筑物

原价

2018 年 12 月 31 日	138,745,800
本年增加	231,000
购置	231,000
本年减少	-
2019 年 12 月 31 日	138,976,800

累计折旧

2018 年 12 月 31 日	(10,405,365)
本年增加	(4,164,902)
计提	(4,164,902)
本年减少	-
2019 年 12 月 31 日	(14,570,267)

减值准备

2018 年 12 月 31 日	-
本年增加	-
本年减少	-
2019 年 12 月 31 日	-

账面价值

2019 年 12 月 31 日	124,406,533
2018 年 12 月 31 日	128,340,435

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产(续)

房屋建筑物

原价

2019 年 12 月 31 日	138,976,800
本年增加	52,082,359
购置	52,082,359
本年减少	-
2020 年 12 月 31 日	191,059,159

累计折旧

2019 年 12 月 31 日	(14,570,267)
本年增加	(4,768,543)
计提	(4,768,543)
本年减少	-
2020 年 12 月 31 日	(19,338,810)

减值准备

2019 年 12 月 31 日	-
本年增加	(5,801,434)
本年减少	-
2020 年 12 月 31 日	(5,801,434)

账面价值

2020 年 12 月 31 日	165,918,915
2019 年 12 月 31 日	124,406,533

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产(续)

房屋建筑物

原价

2020 年 12 月 31 日	191,059,159
本年增加	10,217,540
无形资产转入	1,201,130
固定资产转入	9,016,410
2021 年 12 月 31 日	201,276,699

累计折旧

2020 年 12 月 31 日	(19,338,810)
本年增加	(9,920,490)
计提	(5,922,126)
无形资产转入	(411,909)
固定资产转入	(3,586,455)
2021 年 12 月 31 日	(29,259,300)

减值准备

2020 年 12 月 31 日	(5,801,434)
本年增加	-
本年减少	-
2021 年 12 月 31 日	(5,801,434)

账面价值

2021 年 12 月 31 日	166,215,965
2020 年 12 月 31 日	165,918,915

2021 年度投资性房地产计提折旧金额为 5,922,126 元(2020 年度：4,768,543 元，2019 年度：4,164,902 元)，均计入营业成本。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度，2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产

	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
原价						
2018年12月31日	2,119,695,983	4,458,290,347	107,285,000	145,400,827	76,178,548	6,906,850,705
本年增加	232,937,589	2,479,776,011	6,119,242	9,570,285	22,849,857	2,751,252,984
购置	15,440,642	1,334,000,079	4,602,620	6,546,073	2,135,762	1,362,725,176
在建工程转入	2,394,513	272,913,930	86,111	1,788,595	3,138,631	280,321,780
非同一控制下企业 合并	215,102,434	872,862,002	1,430,511	1,235,617	17,575,464	1,108,206,028
本年减少	(16,778,900)	(2,361,183,997)	(5,680,083)	(1,804,810)	(2,225,981)	(2,387,673,771)
处置及报废	(16,310,900)	(2,360,019,030)	(4,169,588)	(919,327)	(2,147,997)	(2,383,566,842)
其他	(468,000)	(1,164,967)	(1,510,495)	(885,483)	(77,984)	(4,106,929)
外币报表折算差异	(2,206,860)	8,348,714	-	20,384	(22,165)	6,140,073
2019年12月31日	2,333,647,812	4,585,231,075	107,724,159	153,186,686	96,780,259	7,276,569,991
累计折旧						
2018年12月31日	(368,111,685)	(1,257,386,006)	(74,673,778)	(78,415,635)	(54,651,137)	(1,833,238,241)
本年增加	(67,719,004)	(322,410,603)	(8,710,450)	(29,137,181)	(8,787,745)	(436,764,983)
计提	(67,719,004)	(322,410,603)	(8,710,450)	(29,137,181)	(8,787,745)	(436,764,983)
本年减少	4,788,988	655,164,058	4,978,728	1,241,755	1,868,000	668,041,529
处置及报废	4,712,206	654,426,789	3,612,000	677,289	1,837,914	665,266,198
其他	76,782	737,269	1,366,728	564,466	30,086	2,775,331
外币报表折算差异	286,605	(1,772,405)	-	(20,888)	17,275	(1,489,413)
2019年12月31日	(430,755,096)	(926,404,956)	(78,405,500)	(106,331,949)	(61,553,607)	(1,603,451,108)
减值准备						
2018年12月31日	-	(83,631,786)	(18,041)	(472,804)	-	(84,122,631)
本年增加	-	(19,007,872)	-	(286,685)	(25,234)	(19,319,791)
计提	-	(19,007,872)	-	(286,685)	(25,234)	(19,319,791)
本年减少	-	17,144,727	-	-	-	17,144,727
处置及报废	-	17,144,727	-	-	-	17,144,727
外币报表折算差异	-	(37,991)	-	-	-	(37,991)
2019年12月31日	-	(85,532,922)	(18,041)	(759,489)	(25,234)	(86,335,686)
账面价值						
2019年12月31日	1,902,892,716	3,573,293,197	29,300,618	46,095,248	35,201,418	5,586,783,197
2018年12月31日	1,751,584,298	3,117,272,555	32,593,181	66,512,388	21,527,411	4,989,489,833

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度, 2020年度及2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

	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
原价						
2019年12月31日	2,333,647,812	4,585,231,075	107,724,159	153,186,686	96,780,259	7,276,569,991
本年增加	101,620,340	217,804,763	4,530,663	2,438,123	26,631,722	353,025,611
购置	88,991,094	95,333,411	4,111,657	2,066,053	23,857,672	214,359,887
在建工程转入	12,629,246	122,471,352	419,006	372,070	2,774,050	138,665,724
本年减少	(36,168,279)	(276,508,868)	(8,116,372)	(12,529,449)	(6,441,896)	(339,764,864)
处置及报废	(36,168,279)	(253,013,325)	(8,116,372)	(12,529,449)	(6,441,896)	(316,269,321)
转入在建工程	-	(23,495,543)	-	-	-	(23,495,543)
外币报表折算差异	4,961,378	13,625,035	-	50,454	107,216	18,744,083
2020年12月31日	2,404,061,251	4,540,152,005	104,138,450	143,145,814	117,077,301	7,308,574,821
累计折旧						
2019年12月31日	(430,755,096)	(926,404,956)	(78,405,500)	(106,331,949)	(61,553,607)	(1,603,451,108)
本年增加	(72,428,062)	(400,863,471)	(6,839,398)	(17,762,825)	(14,743,670)	(512,637,426)
计提	(72,428,062)	(400,863,471)	(6,839,398)	(17,762,825)	(14,743,670)	(512,637,426)
本年减少	3,140,034	60,630,526	6,326,178	10,626,555	4,484,274	85,207,567
处置及报废	3,140,034	60,630,526	6,326,178	10,626,555	4,484,274	85,207,567
外币报表折算差异	(1,370,926)	(6,969,960)	-	(47,445)	74,149	(8,314,182)
2020年12月31日	(501,414,050)	(1,273,607,861)	(78,918,720)	(113,515,664)	(71,738,854)	(2,039,195,149)
减值准备						
2019年12月31日	-	(85,532,922)	(18,041)	(759,489)	(25,234)	(86,335,686)
本年增加	-	(120,129,501)	-	(4,724,092)	-	(124,853,593)
计提	-	(120,129,501)	-	(4,724,092)	-	(124,853,593)
本年减少	-	10,164,052	18,041	2,743,609	23,821	12,949,523
处置及报废	-	10,164,052	18,041	2,743,609	23,821	12,949,523
外币报表折算差异	-	(144,241)	-	-	-	(144,241)
2020年12月31日	-	(195,642,612)	-	(2,739,972)	(1,413)	(198,383,997)
账面价值						
2020年12月31日	1,902,647,201	3,070,901,532	25,219,730	26,890,178	45,337,034	5,070,995,675
2019年12月31日	1,902,892,716	3,573,293,197	29,300,618	46,095,248	35,201,418	5,586,783,197

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

	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
原价						
2020 年 12 月 31 日	2,404,061,251	4,540,152,005	104,138,450	143,145,814	117,077,301	7,308,574,821
会计政策变更	-	(1,374,532,841)	-	-	-	(1,374,532,841)
2021 年 1 月 1 日	2,404,061,251	3,165,619,164	104,138,450	143,145,814	117,077,301	5,934,041,980
本年增加	31,578,284	1,275,859,547	17,117,995	19,974,976	26,662,523	1,371,193,325
购置	6,274,527	209,918,187	16,536,395	15,446,951	17,213,536	265,389,596
在建工程转入	25,303,757	236,236,875	581,600	4,528,025	9,448,987	276,099,244
使用权资产转入	-	829,704,485	-	-	-	829,704,485
本年减少	(10,357,274)	(150,411,464)	(12,256,052)	(47,823,616)	(4,958,003)	(225,806,409)
处置及报废	(1,340,864)	(150,411,464)	(12,256,052)	(47,823,616)	(4,958,003)	(216,789,999)
转入投资性房地产	(9,016,410)	-	-	-	-	(9,016,410)
外币报表折算差异	(26,099,351)	(39,821,651)	-	(154,039)	(585,347)	(66,660,388)
2021 年 12 月 31 日	2,399,182,910	4,251,245,596	109,000,393	115,143,135	138,196,474	7,012,768,508
累计折旧						
2020 年 12 月 31 日	(501,414,050)	(1,273,607,861)	(78,918,720)	(113,515,664)	(71,738,854)	(2,039,195,149)
会计政策变更	-	176,646,711	-	-	-	176,646,711
2021 年 1 月 1 日	(501,414,050)	(1,096,961,150)	(78,918,720)	(113,515,664)	(71,738,854)	(1,862,548,438)
本年增加	(81,833,315)	(408,008,813)	(5,671,061)	(8,419,956)	(18,613,489)	(522,546,634)
计提	(81,833,315)	(259,846,678)	(5,671,061)	(8,419,956)	(18,613,489)	(374,384,499)
使用权资产转入	-	(148,162,135)	-	-	-	(148,162,135)
本年减少	4,386,534	33,762,299	10,893,689	42,222,724	4,691,098	95,956,344
处置及报废	800,079	33,762,299	10,893,689	42,222,724	4,691,098	92,369,889
转入投资性房地产	3,586,455	-	-	-	-	3,586,455
外币报表折算差异	12,439,796	13,713,472	-	145,026	499,290	26,797,584
2021 年 12 月 31 日	(566,421,035)	(1,457,494,192)	(73,696,092)	(79,567,870)	(85,161,955)	(2,262,341,144)
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	(195,642,612)	-	(2,739,972)	(1,413)	(198,383,997)
会计政策变更	-	47,959,605	-	-	-	47,959,605
2021 年 1 月 1 日	-	(147,683,007)	-	(2,739,972)	(1,413)	(150,424,392)
本年增加	-	(62,932,658)	-	(57,901)	-	(62,990,559)
计提	-	(32,462,599)	-	(57,901)	-	(32,520,500)
使用权资产转入	-	(30,470,059)	-	-	-	(30,470,059)
本年减少	-	13,182,937	-	610,792	1,413	13,795,142
处置及报废	-	13,182,937	-	610,792	1,413	13,795,142
外币报表折算差异	-	85,565	-	-	-	85,565
2021 年 12 月 31 日	-	(197,347,163)	-	(2,187,081)	-	(199,534,244)
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	1,832,761,875	2,596,404,241	35,304,301	33,388,184	53,034,519	4,550,893,120
2020 年 12 月 31 日	1,902,647,201	3,070,901,532	25,219,730	26,890,178	45,337,034	5,070,995,675

2021 年度, 固定资产计提的折旧金额为 374,384,499 元(2020 年度: 512,637,426 元; 2019 年度: 436,764,983 元), 其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 342,032,807 元、63,220 元、25,511,342 元和 6,777,130 元(2020 年: 469,575,914 元、80,156 元、35,999,261 元和 6,982,095 元; 2019 年: 401,203,122 元、219,473 元、28,416,844 元和 6,925,544 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

2021 年度，本集团部分子公司固定资产存在减值迹象。本集团将上述固定资产所属生产线作为资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处臵费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额，并计提减值准备 32,520,500 元(2020 年度：124,853,593 元；2019 年度：19,319,791 元)。固定资产减值评估所采用的折现未来现金流量模型包括了产品类型、销售增长率、毛利率及折现率等重大假设。2021 年度，本集团在计算可收回金额时所采用的税前折现率为 14.25%-17.29%(2020 年度：12.71%；2019 年度：10.39%)。

2021 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 276,099,244 元(2020 年度：138,665,724 元；2019 年度：280,321,780 元)(附注四(17)(a))。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 175,389,175 元元的房屋及建筑物(原价为 234,071,089 元)(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 336,580,191 元，原价为 407,334,280 元；2019 年 12 月 31 日：账面价值为 283,977,237 元，原价为 356,326,127 元)用于短期借款抵押(附注四(25)(a))。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 355,256,775 元(原价为 432,946,377 元)的房屋及建筑物和机器设备(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 253,404,094 元、原价为 300,527,254 元；2019 年 12 月 31 日：账面价值为 274,164,348 元、原价为 317,125,952 元)用于长期借款抵押(附注四(35)(a))。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 341,592,057 元(原价 472,567,486 元)的机器设备(2020 年 12 月 31 日：无；2019 年 12 月 31 日：无)用于长期应付款抵押，参见附注四(38)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 2,186,395 元(原价为 15,188,477 元)的固定资产(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 1,789,089 元(原价为 34,017,667 元)；2019 年 12 月 31 日：账面价值为 4,193,161 元(原价为 40,860,654 元)暂时闲置。具体分析如下：

2019 年 12 月 31 日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	38,576,045	(26,551,590)	(7,911,591)	4,112,864
运输工具	595,425	(535,882)	-	59,543
计算机及电子设备	1,635,851	(1,011,210)	(610,792)	13,849
办公设备及其他	53,333	(45,011)	(1,417)	6,905
合计	<u>40,860,654</u>	<u>(28,143,693)</u>	<u>(8,523,800)</u>	<u>4,193,161</u>
2020 年 12 月 31 日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	31,958,041	(21,856,402)	(8,365,238)	1,736,401
运输工具	365,425	(328,882)	-	36,543
计算机及电子设备	1,640,868	(1,017,847)	(610,792)	12,229
办公设备及其他	53,333	(48,000)	(1,417)	3,916
合计	<u>34,017,667</u>	<u>(23,251,131)</u>	<u>(8,977,447)</u>	<u>1,789,089</u>
2021 年 12 月 31 日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	14,847,710	(6,575,440)	(6,120,003)	2,152,267
运输工具	182,713	(164,441)	-	18,272
计算机及电子设备	118,895	(106,955)	-	11,940
办公设备及其他	39,159	(35,243)	-	3,916
合计	<u>15,188,477</u>	<u>(6,882,079)</u>	<u>(6,120,003)</u>	<u>2,186,395</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

(b) 融资租入的固定资产(适用于 2019 年度及 2020 年度)

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值 1,149,119,912 元(原价 1,320,570,600 元)的固定资产系融资租入(2019 年 12 月 31 日：账面价值 1,250,580,381 元(原价 1,312,493,450 元))。分析如下：

2019 年 12 月 31 日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,312,493,450	(61,913,069)	-	1,250,580,381
2020 年 12 月 31 日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,377,629,450	(157,488,351)	(17,675,014)	1,202,466,085

(c) 未办妥产权证的房产

2019 年 12 月 31 日	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>158,280,501</u>	尚在办理中
2020 年 12 月 31 日	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>155,427,335</u>	尚在办理中
2021 年 12 月 31 日	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>154,047,381</u>	尚在办理中

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2018年		本年增加	本年转入 固定资产	其他减少(注)	外币报表 折算差异	2019年		工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款 资本化率	资金来源
		12月31日	12月31日					12月31日	12月31日						
山东制罐二线	152,088,000	147,122,446	-	(117,875,544)	(29,246,902)	-	-	-	100%	100%	100%	-	-	-	(i)
北京厂房升级改造项目	140,135,000	30,619,586	47,681,315	-	-	-	-	78,300,901	56%	56%	56%	3,411,090	2,710,836	5.56%	(i)
湖北饮料新线项目	20,480,000	16,658,075	417,881	(17,075,956)	-	-	-	-	100%	100%	100%	919,420	417,881	5.56%	(i)
浙江 SLEEK 项目	20,870,000	15,728,311	3,435,133	(16,567,590)	-	-	-	2,595,854	92%	92%	92%	811,705	452,951	5.56%	(i)
甘南奶粉罐项目	75,150,000	12,160,064	19,303,999	(18,955,932)	(12,508,131)	-	-	-	100%	100%	100%	908,222	630,857	5.56%	(i)
Haslings Factory 项目	48,000,000	39,071,593	7,810,910	-	-	-	624,648	47,507,151	98%	98%	98%	-	-	-	(i)
North Island Dairy 制罐工厂	57,642,720	35,070,811	17,809,699	(52,666,898)	-	-	(213,612)	27,136,121	100%	100%	100%	-	-	-	(i)
其他	-	44,307,796	45,174,588	(57,179,860)	(5,098,528)	(67,875)	-	-	-	-	-	-	-	-	(i)
合计	-	340,738,682	141,633,525	(280,321,780)	(46,853,561)	343,161	-	155,540,027	-	-	-	2,875,420	1,122,466	5.56%	(i)
												8,925,857	5,334,991		
工程名称	预算数	2019年		本年增加	本年转入 固定资产	其他减少(注)	外币报表 折算差异	2020年		工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款 资本化率	资金来源
12月31日	12月31日	12月31日	12月31日												
北京厂房升级改造项目	140,135,000	78,300,901	47,591,231	-	-	-	-	125,892,132	90%	90%	90%	6,417,136	3,006,046	6.19%	(i)
陕西二线项目	94,060,000	-	78,971,098	-	-	-	-	78,971,098	84%	84%	84%	-	-	-	(i)
湖北饮料灌装五线工程	29,830,000	-	23,200,729	(1,617,699)	-	-	-	21,583,030	78%	78%	78%	-	-	-	(i)
欧塞尔培训中心项目	19,500,000	1,471,747	16,891,534	(1,389,798)	-	-	-	16,973,483	94%	94%	94%	553,429	553,429	6.19%	(i)
山东数码印刷输送线	22,099,200	1,757,689	15,719,524	-	(1,189,655)	-	-	16,287,558	79%	79%	79%	577,122	577,122	6.19%	(i)
辽宁保健食品项目	102,353,800	-	58,487,350	(42,264,000)	-	-	-	16,223,350	57%	57%	57%	-	-	-	(i)
Haslings Factory 项目	48,000,000	47,507,151	-	(45,727,635)	(431,322)	(1,348,194)	-	-	100%	100%	100%	-	-	-	(i)
其他	-	26,502,539	63,054,055	(47,666,592)	(3,719,652)	365,708	-	38,536,058	-	-	-	957,369	957,369	6.19%	(i)
合计	-	155,540,027	303,915,521	(138,665,724)	(5,340,629)	(982,486)	-	314,466,709	-	-	-	8,505,056	5,093,966		

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	2020年		本年增加	本年转入 固定资产	其他减少(注)	2021年 12月31日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用资本化 累计金额	其中: 本年借款 费用资本化金额	本年借款费用 资本化率	资金来源
	预算数	12月31日										
北京厂房升级改造项目	200,000,000	125,892,132	70,167,194	-	(13,974,805)	182,084,521	91%	91%	13,349,251	6,932,115	4.3067%	(0)
甘南制罐项目	80,306,688	-	75,093,705	-	-	75,093,705	94%	94%	2,069,773	2,069,773	5.0560%	(0)
克东飞鹤奶粉罐厂中厂	50,099,800	-	37,361,260	-	-	37,361,260	75%	75%	-	-	-	(0)
山东数码印刷输送线	25,000,000	16,287,558	8,063,694	(7,146,841)	-	17,204,411	97%	97%	1,485,348	908,226	5.0560%	(0)
陕西二线项目	109,000,000	78,971,098	30,027,512	(108,998,610)	-	-	100%	100%	3,055,261	3,055,261	5.0560%	(0)
湖北饮料灌装五线工程	29,830,000	21,583,030	3,006,111	(24,398,148)	(190,993)	-	100%	100%	-	-	-	(0)
其他	-	71,732,891	106,929,683	(135,555,645)	(1,916,993)	41,189,936	-	-	1,510,799	-	-	(0)
合计	-	314,466,709	330,649,159	(276,099,244)	(16,082,791)	352,933,833	-	-	21,470,432	12,965,375	-	(0)

(0) 自有资金、银行借款、债券融资及融资租赁

注: 其他减少主要为试运行收入冲减在建工程、经营租赁改良完工后转入长期待摊费用、项目变更拆除、外币报表折算差异及试运行的收入冲减在建工程。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	计提原因
DRD 制罐二线项目	36,170,452	-	-	36,170,452	技术更新, 设备的实际价值下降
其他	-	2,055,969	-	2,055,969	技术更新, 设备的实际价值下降
合计	<u>36,170,452</u>	<u>2,055,969</u>	<u>-</u>	<u>38,226,421</u>	
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	计提原因
DRD 制罐二线项目(i)	36,170,452	-	(2,113,995)	34,056,457	技术更新, 设备的实际价值下降
其他	2,055,969	-	-	2,055,969	技术更新, 设备的实际价值下降
合计	<u>38,226,421</u>	<u>-</u>	<u>(2,113,995)</u>	<u>36,112,426</u>	
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	计提原因
DRD 制罐二线项目	34,056,457	-	-	34,056,457	技术更新, 设备的实际价值下降
其他	2,055,969	-	-	2,055,969	技术更新, 设备的实际价值下降
合计	<u>36,112,426</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,112,426</u>	

- (i) DRD制罐二线项目减值准备2020年度减少2,113,995元, 主要是因为该部分设备经整改后投入使用, 转销该部分已计提的减值准备。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	245,707,423	1,374,532,841	1,620,240,264
2021 年 1 月 1 日	245,707,423	1,374,532,841	1,620,240,264
本年增加	34,437,712	-	34,437,712
新增租赁合同	34,437,712	-	34,437,712
本年减少	-	(829,992,728)	(829,992,728)
转入固定资产	-	(829,704,485)	(829,704,485)
其他	-	(288,243)	(288,243)
外币报表折算差异	(13,579,277)	-	(13,579,277)
2021 年 12 月 31 日	266,565,858	544,540,113	811,105,971
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	-	(176,646,711)	(176,646,711)
2021 年 1 月 1 日	-	(176,646,711)	(176,646,711)
本年增加	(55,399,863)	(109,746,411)	(165,146,274)
计提	(55,399,863)	(109,746,411)	(165,146,274)
本年减少	-	148,214,809	148,214,809
转入固定资产	-	148,162,135	148,162,135
其他	-	52,674	52,674
外币报表折算差异	1,046,635	-	1,046,635
2021 年 12 月 31 日	(54,353,228)	(138,178,313)	(192,531,541)
减值准备			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	-	(47,959,605)	(47,959,605)
2021 年 1 月 1 日	-	(47,959,605)	(47,959,605)
本年增加	-	(41,537)	(41,537)
计提	-	(41,537)	(41,537)
本年减少	-	30,470,059	30,470,059
转入固定资产	-	30,470,059	30,470,059
2021 年 12 月 31 日	-	(17,531,083)	(17,531,083)
账面价值			
2021 年 12 月 31 日	212,212,630	388,830,717	601,043,347
2020 年 12 月 31 日	—	—	—

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产

	土地使用权	计算机软件	专有技术 使用权	球员合同	销售网络	其他	合计
原价							
2018 年 12 月 31 日	386,646,363	24,338,779	53,839,327	88,819,306	77,727,900	3,095,817	634,467,492
本年增加	198,626,268	11,364,814	5,999,635	8,235,106	-	31,535	224,257,358
购置	902,329	4,539,845	2,469,635	8,235,106	-	31,535	16,178,450
非同一控制下企业合并	197,723,939	6,824,969	3,530,000	-	-	-	208,078,908
本年减少	-	(4,433)	-	(3,516,975)	-	-	(3,521,408)
处置	-	(4,433)	-	(3,516,975)	-	-	(3,521,408)
外币报表折算差异	-	(7,243)	-	(4,267,677)	-	(42,676)	(4,317,596)
2019 年 12 月 31 日	585,272,631	35,691,917	59,838,962	89,269,760	77,727,900	3,084,676	850,885,846
累计摊销							
2018 年 12 月 31 日	(45,088,127)	(13,838,555)	(11,494,088)	(37,155,405)	(9,068,255)	(1,143,656)	(117,788,086)
本年增加	(9,393,776)	(1,776,799)	(4,907,031)	(18,917,885)	(15,545,580)	(578,031)	(51,119,102)
计提	(9,393,776)	(1,776,799)	(4,907,031)	(18,917,885)	(15,545,580)	(578,031)	(51,119,102)
本年减少	-	-	-	2,337,006	-	-	2,337,006
处置	-	-	-	2,337,006	-	-	2,337,006
外币报表折算差异	-	6,084	-	36,945	-	-	43,029
2019 年 12 月 31 日	(54,481,903)	(15,609,270)	(16,401,119)	(53,699,339)	(24,613,835)	(1,721,687)	(166,527,153)
减值准备							
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差异	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
2019 年 12 月 31 日	530,790,728	20,082,647	43,437,843	35,570,421	53,114,065	1,362,989	684,358,693
2018 年 12 月 31 日	341,558,236	10,500,224	42,345,239	51,663,901	68,659,645	1,952,161	516,679,406

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产(续)

	土地使用权	计算机软件	专有技术 使用权	球员合同	销售网络	其他	合计
原价							
2019 年 12 月 31 日	585,272,631	35,691,917	59,838,962	89,269,760	77,727,900	3,084,676	850,885,846
本年增加	-	424,662	2,381,191	465,105	-	-	3,270,958
购置	-	424,662	2,381,191	465,105	-	-	3,270,958
本年减少	(80,658,830)	(4,966,757)	-	(15,327,750)	-	-	(100,953,337)
处置	(80,658,830)	(4,966,757)	-	(15,327,750)	-	-	(100,953,337)
外币报表折算差异	-	47,593	285,468	2,392,939	-	-	2,726,000
2020 年 12 月 31 日	504,613,801	31,197,415	62,505,621	76,800,054	77,727,900	3,084,676	755,929,467
累计摊销							
2019 年 12 月 31 日	(54,481,903)	(15,609,270)	(16,401,119)	(53,699,339)	(24,613,835)	(1,721,687)	(166,527,153)
本年增加	(13,190,896)	(9,922,019)	(5,263,785)	(18,746,568)	(15,545,580)	(577,870)	(63,246,718)
计提	(13,190,896)	(9,922,019)	(5,263,785)	(18,746,568)	(15,545,580)	(577,870)	(63,246,718)
本年减少	355,392	4,204,956	-	12,221,333	-	-	16,781,681
处置	355,392	4,204,956	-	12,221,333	-	-	16,781,681
外币报表折算差异	-	(41,373)	(20,107)	(1,623,016)	-	-	(1,684,496)
2020 年 12 月 31 日	(67,317,407)	(21,367,706)	(21,685,011)	(61,847,590)	(40,159,415)	(2,299,557)	(214,676,686)
减值准备							
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	(9,675,281)	(4,643,160)	(15,268,685)	-	(29,587,126)
计提	-	-	(9,675,281)	(4,643,160)	(15,268,685)	-	(29,587,126)
本年减少	-	-	-	2,186,756	-	-	2,186,756
处置	-	-	-	2,186,756	-	-	2,186,756
外币报表折算差异	-	-	(41,964)	(69,614)	-	-	(111,578)
2020 年 12 月 31 日	-	-	(9,717,245)	(2,526,018)	(15,268,685)	-	(27,511,948)
账面价值							
2020 年 12 月 31 日	437,296,394	9,829,709	31,103,365	12,426,446	22,299,800	785,119	513,740,833
2019 年 12 月 31 日	530,790,728	20,082,647	43,437,843	35,570,421	53,114,065	1,362,989	684,358,693

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产(续)

	土地使用权	计算机软件	专有技术 使用权	球员合同	销售网络	其他	合计
原价							
2020 年 12 月 31 日	504,613,801	31,197,415	62,505,621	76,800,054	77,727,900	3,084,676	755,929,467
本年增加	28,219,990	3,079,438	2,175,819	3,037,761	-	120,000	36,633,008
购置	28,219,990	3,079,438	2,175,819	3,037,761	-	120,000	36,633,008
本年减少	(1,201,130)	(19,200,583)	(12,399,974)	(8,718,014)	-	-	(41,519,701)
处置	-	(19,200,583)	(12,399,974)	(8,718,014)	-	-	(40,318,571)
转入投资性房地产	(1,201,130)	-	-	-	-	-	(1,201,130)
外币报表折算差异	-	(121,631)	(1,097,314)	(1,469,387)	-	-	(2,688,332)
2021 年 12 月 31 日	531,632,661	14,954,639	51,184,152	69,650,414	77,727,900	3,204,676	748,354,442
累计摊销							
2020 年 12 月 31 日	(67,317,407)	(21,367,706)	(21,685,011)	(61,847,590)	(40,159,415)	(2,299,557)	(214,676,686)
本年增加	(12,093,417)	(5,813,678)	(4,980,794)	(9,990,045)	(9,227,503)	(116,671)	(42,222,108)
计提	(12,093,417)	(5,813,678)	(4,980,794)	(9,990,045)	(9,227,503)	(116,671)	(42,222,108)
本年减少	601,393	17,054,026	6,333,822	4,751,703	-	-	28,740,944
处置	189,484	17,054,026	6,333,822	4,751,703	-	-	28,329,035
转入投资性房地产	411,909	-	-	-	-	-	411,909
外币报表折算差异	-	99,066	1,181,610	1,008,493	-	-	2,289,169
2021 年 12 月 31 日	(78,809,431)	(10,028,292)	(19,150,373)	(66,077,439)	(49,386,918)	(2,416,228)	(225,868,681)
减值准备							
2020 年 12 月 31 日	-	-	(9,717,245)	(2,526,018)	(15,268,685)	-	(27,511,948)
本年增加	-	-	-	-	(13,072,297)	-	(13,072,297)
计提	-	-	-	-	(13,072,297)	-	(13,072,297)
本年减少	-	-	-	2,272,535	-	-	2,272,535
处置	-	-	-	2,272,535	-	-	2,272,535
外币报表折算差异	-	-	(84,295)	253,483	-	-	169,188
2021 年 12 月 31 日	-	-	(9,801,540)	-	(28,340,982)	-	(38,142,522)
账面价值							
2021 年 12 月 31 日	452,823,230	4,926,347	22,232,239	3,572,975	-	788,448	484,343,239
2020 年 12 月 31 日	437,296,394	9,829,709	31,103,365	12,426,446	22,299,800	785,119	513,740,833

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产(续)

2021 年度，无形资产的摊销金额为 42,222,108 元(2020 年度：63,246,718 元；2019 年度：51,119,102 元)。

2021 年度，本集团研究开发支出共计 50,290,738 元(2020 年度：62,550,200 元；2019 年度：97,062,809 元)，全部计入当期损益。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无土地使用权用于短期借款抵押(2020 年 12 月 31 日：无；2019 年 12 月 31 日：本集团以账面价值为 110,232,856 元(原价为 133,204,305 元)用于短期借款抵押) (附注四(25)(a))。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无土地使用权用于长期借款抵押 (2020 年 12 月 31 日：63,086,101 元(原价 74,658,108 元)；2019 年 12 月 31 日：本集团以账面价值 64,579,263 元，原价为 74,658,108 元) (附注四(35)(a))。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无尚未办妥土地使用权证的土地使用权 (2020 年 12 月 31 日：无；2019 年 12 月 31 日：无)。

(20) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
商誉—				
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
小计	58,392,756	59,044,086	-	117,436,842
减：减值准备(a)—				
山东青鑫	-	(10,885,605)	-	(10,885,605)
欧塞尔	(18,100,666)	-	-	(18,100,666)
合计	40,292,090	48,158,481	-	88,450,571

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
商誉—				
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
小计	117,436,842	-	-	117,436,842
减：减值准备(a)—				
山东青鑫	(10,885,605)	(29,406,485)	-	(40,292,090)
欧塞尔	(18,100,666)	-	-	(18,100,666)
合计	88,450,571	(29,406,485)	-	59,044,086

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
商誉—				
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
小计	117,436,842	-	-	117,436,842
减：减值准备(a)—				
山东青鑫	(40,292,090)	-	-	(40,292,090)
欧塞尔	(18,100,666)	-	-	(18,100,666)
合计	59,044,086	-	-	59,044,086

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况根据管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
波尔工厂	59,044,086	59,044,086	59,044,086
山东青鑫	29,406,485	-	-
欧塞尔	-	-	-
合计	88,450,571	59,044,086	59,044,086

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉(续)

(a) 减值

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注四(56))。本集团的商誉分摊于2019年度、2020年度及2021年度未发生变化。

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2019 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	山东青鑫	波尔工厂
预测期增长率	5.00%-6.30%	-6.44%-10.49%
稳定期增长率	0.00%	0.00%
毛利率	18.93%-19.53%	6.12%-9.06%
税前折现率	16.52%	11.23%

2020 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	山东青鑫	波尔工厂
预测期增长率	4.81%-5.00%	1.10%-16.61%
稳定期增长率	0.00%	0.00%
毛利率	11.59%	5.20%-11.93%
税前折现率	16.36%	12.71%

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉(续)

(a) 减值(续)

2021年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	波尔工厂
预测期增长率	0.60%-5.00%
稳定期增长率	0.00%
毛利率	2.30%-6.60%
税前折现率	13.09%

(21) 长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	89,671,531	17,564,367	(23,603,426)	(107,015)	83,525,457
技术服务费	10,714,528	-	(6,431,288)	(1,767,332)	2,515,908
其他	7,823,108	-	(1,291,977)	-	6,531,131
合计	<u>108,209,167</u>	<u>17,564,367</u>	<u>(31,326,691)</u>	<u>(1,874,347)</u>	<u>92,572,496</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2020 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	83,525,457	4,571,967	(34,300,962)	-	53,796,462
技术服务费	2,515,908	617,086	(3,132,994)	-	-
其他	6,531,131	-	(303,927)	-	6,227,204
合计	<u>92,572,496</u>	<u>5,189,053</u>	<u>(37,737,883)</u>	<u>-</u>	<u>60,023,666</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2021 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	53,796,462	18,376,744	(14,441,112)	-	57,732,094
其他	6,227,204	14,257	(318,339)	-	5,923,122
合计	<u>60,023,666</u>	<u>18,391,001</u>	<u>(14,759,451)</u>	<u>-</u>	<u>63,655,216</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产

	2019年12月31日		2020年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
租赁负债	-	-	-	-	212,212,630	56,301,883
资产减值准备	221,836,757	37,296,737	167,752,142	41,150,416	140,657,343	34,898,755
可抵扣亏损	130,767,805	30,697,593	37,178,593	8,115,863	102,978,795	23,269,529
递延收益	54,115,377	12,030,043	56,939,382	12,858,457	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
预提费用	3,574,002	538,834	5,625,463	1,406,366	2,087,360	521,840
长期待摊费用	440,940	96,996	203,707	50,927	-	-
已计提尚未发放的工资余额	59,639,365	11,339,324	59,896,187	14,316,142	-	-
合计	470,374,246	91,999,527	327,595,474	77,898,171	528,441,635	131,108,090

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	32,498,236	23,091,194	16,407,869
预计于1年后转回的金额	59,501,291	54,806,977	114,700,221
合计	91,999,527	77,898,171	131,108,090

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵消的递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并						
评估增值	384,758,683	98,038,599	249,982,527	53,257,769	212,606,936	39,759,713
使用权资产	—	—	—	—	212,212,630	56,301,883
固定资产会计基础与计税基础的差异	61,435,560	15,358,890	54,826,912	13,706,729	54,150,244	13,537,560
带息负债利息资本化	16,615,793	3,890,743	20,809,589	4,985,311	31,914,405	7,681,033
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产						
资产的公允价值变动	37,033,395	6,906,528	70,293,973	11,138,330	13,123,743	3,280,936
合计	499,843,431	124,194,760	395,913,001	83,088,139	524,007,958	120,561,125
其中:						
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		23,899,387		18,804,666		19,137,991
预计于 1 年后转回的金额		100,295,373		64,283,473		101,423,134
合计		124,194,760		83,088,139		120,561,125

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	410,451,955	470,684,219	359,931,089
可抵扣亏损	1,940,817,027	1,992,852,524	2,004,091,099
合计	<u>2,351,268,982</u>	<u>2,463,536,743</u>	<u>2,364,022,188</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2020	50,539,507	-	-
2021	126,555,442	99,368,414	-
2022	368,417,904	299,436,209	243,696,328
2023	408,458,242	337,680,924	318,824,915
2024	500,633,966	396,819,212	360,142,483
2025	-	260,059,008	247,623,710
2026 及以上	486,211,966	599,488,757	833,803,663
合计	<u>1,940,817,027</u>	<u>1,992,852,524</u>	<u>2,004,091,099</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后 金额	互抵金额	抵消后 金额	互抵金额	抵消后 金额
递延所得税资产	19,759,836	72,239,691	6,347,686	71,550,485	62,608,659	68,499,431
递延所得税负债	19,759,836	104,434,924	6,347,686	76,740,453	62,608,659	57,952,466

(23) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未实现售后租回损益 (融资租赁)	469,430,940	419,030,428	333,852,316
预付股权及设备工程款	46,989,116	220,819,563	102,419,217
押金保证金	45,730,000	45,730,000	18,757,501
设定收益计划净资产	5,997,920	4,103,333	-
其他	14,956,189	8,443,555	8,185,556
合计	<u>583,104,165</u>	<u>698,126,879</u>	<u>463,214,590</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 资产减值准备

	2018年	2019年	本年增加	本年减少		外币报表折 算差异	2019年
	12月31日	1月1日		转回	转销		12月31日
应收账款坏账准备	239,179,016	239,179,016	26,924,088	(4,377,599)	-	-	261,725,505
其中：单项计提坏账准备	237,718,786	217,045,879	17,489,364	(4,377,599)	-	-	230,157,644
组合计提坏账准备	1,460,230	22,133,137	9,434,724	-	-	-	31,567,861
其他应收款坏账准备	12,236,256	12,236,256	17,774,052	(7,641,087)	(764,461)	-	21,604,760
可供出售金融资产减值准备	32,235,849	-	-	-	-	-	-
小计	283,651,121	251,415,272	44,698,140	(12,018,686)	(764,461)	-	283,330,265
存货跌价准备	58,360,492	58,360,492	24,102,434	-	(10,994,593)	213,592	71,681,925
长期股权投资减值准备	515,797,775	515,797,775	-	-	-	11,216,960	527,014,735
固定资产减值准备	84,122,631	84,122,631	19,319,791	-	(17,144,727)	37,991	86,335,686
在建工程减值准备	36,170,452	36,170,452	2,055,969	-	-	-	38,226,421
商誉减值准备	18,100,666	18,100,666	10,885,605	-	-	-	28,986,271
小计	712,552,016	712,552,016	56,363,799	-	(28,139,320)	11,468,543	752,245,038
合计	996,203,137	963,967,288	101,061,939	(12,018,686)	(28,903,781)	11,468,543	1,035,575,303

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 资产减值准备(续)

	2019年12月31日	本年增加	本年减少		外币报表折算 差异	2020年12月31日
			转回	转销		
应收账款坏账准备	261,725,505	11,104,270	(10,708,395)	(5,283,536)	-	256,837,844
其中：单项计提坏账准备	230,157,644	11,104,270	(4,849,689)	(5,283,536)	-	231,128,689
组合计提坏账准备	31,567,861	-	(5,858,706)	-	-	25,709,155
其他应收款坏账准备	21,604,760	2,172,006	(2,055,655)	-	-	21,721,111
小计	283,330,265	13,276,276	(12,764,050)	(5,283,536)	-	278,558,955
存货跌价准备	71,681,925	17,643,614	-	(15,917,945)	477,282	73,884,876
长期股权投资减值准备	527,014,735	21,658,798	-	-	(30,986,629)	517,686,904
固定资产减值准备	86,335,686	124,853,593	-	(12,949,523)	144,241	198,383,997
无形资产减值准备	-	29,587,126	-	(2,186,756)	111,578	27,511,948
投资性房地产减值准备	-	5,801,434	-	-	-	5,801,434
在建工程减值准备	38,226,421	-	-	(2,113,995)	-	36,112,426
商誉减值准备	28,986,271	29,406,485	-	-	-	58,392,756
小计	752,245,038	228,951,050	-	(33,168,219)	(30,253,528)	917,774,341
合计	1,035,575,303	242,227,326	(12,764,050)	(38,451,755)	(30,253,528)	1,196,333,296

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 资产减值准备(续)

	2020年 12月31日	会计政策变更	2021年 1月1日	本年 增加	本年减少		2021年 12月31日
					转回	转销	
应收票据坏账准备	-	-	-	65,606	-	-	65,606
其中: 组合计提坏账准备	-	-	-	65,606	-	-	65,606
应收账款坏账准备	256,837,844	-	256,837,844	6,557,006	(25,931,332)	(56,757,824)	180,705,694
其中: 单项计提坏账准备	231,128,689	-	231,128,689	6,557,006	(4,320,807)	(56,757,824)	176,607,064
组合计提坏账准备	25,709,155	-	25,709,155	-	(21,610,525)	-	4,098,630
其他应收款坏账准备	21,721,111	-	21,721,111	559,650	(1,710,207)	-	20,570,554
长期应收款坏账准备	-	-	-	4,322	-	-	4,322
小计	278,558,955	-	278,558,955	7,186,584	(27,641,539)	(56,757,824)	201,346,176
存货跌价准备	73,884,876	-	73,884,876	14,518,728	-	(26,721,372)	61,641,356
长期股权投资减值准备	517,686,904	-	517,686,904	-	-	(13,724,383)	503,962,521
固定资产减值准备	198,383,997	(47,959,605)	150,424,392	32,520,500	-	(13,795,142)	199,534,244
使用权资产减值准备	-	47,959,605	47,959,605	41,537	-	(30,470,059)	17,531,083
无形资产减值准备	27,511,948	-	27,511,948	13,072,297	-	(2,272,535)	38,142,522
投资性房地产减值准备	5,801,434	-	5,801,434	-	-	-	5,801,434
在建工程减值准备	36,112,426	-	36,112,426	-	-	-	36,112,426
商誉减值准备	58,392,756	-	58,392,756	-	-	-	58,392,756
小计	917,774,341	-	917,774,341	60,153,062	-	(42,789,049)	921,118,342
合计	1,196,333,296	-	1,196,333,296	67,339,646	(27,641,539)	(99,546,873)	1,122,464,518

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款(a)	888,841,247	841,017,639	1,066,098,113
保证借款(b)	150,210,250	788,653,861	808,183,567
抵押借款(a)	352,025,285	274,573,759	280,337,125
信用借款	393,010,353	263,615,356	163,977,098
未终止确认的应收票据 贴现	-	-	64,260,437
合计	<u>1,784,087,135</u>	<u>2,167,860,615</u>	<u>2,382,856,340</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款(续)

(a) 短期借款中质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况列示如下：

	2019年12月31日										
	质押物					抵押物					
	借款金额	银行保证金 (附注四(1)) 账面价值	应收账款 账面价值	部分上市联营 企业股权 市场价值	银行承兑汇票 (附注四(3)) 账面价值	原值	固定资产 (附注四(16)) 账面价值	原值	无形资产 (附注四(19)) 账面价值	原值	无形资产 (附注四(19)) 账面价值
短期借款	1,240,866,532	112,349,000	114,746,922	754,817,143	41,853,200	356,326,127	283,977,237	133,204,305	110,232,856	-	-
	2020年12月31日										
	质押物					抵押物					
	借款金额	银行保证金 (附注四(1)) 账面价值	应收账款 账面价值	部分上市联营 企业股权 市场价值	银行承兑汇票 账面价值	原值	固定资产 (附注四(16)) 账面价值	原值	无形资产 (附注四(19)) 账面价值	原值	无形资产 (附注四(19)) 账面价值
短期借款	1,115,591,398	41,000,100	107,734,411	915,786,347	-	407,334,280	336,580,191	-	-	-	-
	2021年12月31日										
	质押物					抵押物					
	借款金额	银行保证金 (附注四(1)) 账面价值	应收账款 账面价值	部分上市联营 企业股权 市场价值	银行承兑汇票 账面价值	原值	固定资产(附注四(16)) 账面价值	原值	无形资产 (附注四(19)) 账面价值	原值	无形资产 (附注四(19)) 账面价值
短期借款	1,346,435,238	-	191,391,435	1,336,233,033	-	234,071,089	175,389,175	24,340,410	19,066,655	24,340,410	19,066,655

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款(续)

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，短期保证借款包括：

担保方	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
本公司	<u>150,210,250</u>	<u>788,653,861</u>	<u>808,183,567</u>

于 2021 年 12 月 31 日，短期借款利率区间为 0.25%至 7.00%(2020 年 12 月 31 日：0.25%至 8.00%，2019 年 12 月 31 日：2.80%至 8.00%)。

(26) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	39,586,900	43,354,917	75,737,963
商业承兑汇票	<u>273,049,938</u>	<u>70,369,446</u>	<u>140,256,261</u>
合计	<u>312,636,838</u>	<u>113,724,363</u>	<u>215,994,224</u>

(27) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付原材料及货款	2,544,047,478	1,982,950,996	2,410,509,566
应付销货运费	-	84,295,351	83,539,191
其他	<u>24,869,425</u>	<u>12,242,009</u>	<u>9,020,283</u>
合计	<u>2,568,916,903</u>	<u>2,079,488,356</u>	<u>2,503,069,040</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 606,381 元(2020 年 12 月 31 日：680,477 元；2019 年 12 月 31 日：494,460 元)，主要为应付原材料款。由于材料质量存在争议，该款项尚未进行最后清算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收销货款	<u>57,627,109</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(29) 合同负债

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收销货款	<u>—</u>	<u>67,010,551</u>	<u>119,620,636</u>

包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的 67,010,551 元合同负债已于 2021 年度转入营业收入。

(30) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	157,505,113	204,578,766	214,526,178
应付设定提存计划(b)	2,817,126	5,008,972	2,002,563
长期服务福利(c)	12,162,526	12,955,466	12,609,723
应付辞退福利(d)	-	-	-
合计	<u>172,484,765</u>	<u>222,543,204</u>	<u>229,138,464</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)	(30) 应付职工薪酬(续)	(a) 短期薪酬	2018年	非同一控制下	本年增加	本年减少	外币报表	2019年
			12月31日	企业合并			折算差额	12月31日
	工资、奖金、津贴和补贴		78,289,663	15,568,730	688,252,770	(663,609,577)	56,976	118,558,562
	职工福利费		14,147,038	-	39,935,235	(39,989,657)	161,852	14,254,468
	社会保险费		5,627,121	108,279	52,513,772	(51,926,536)	-	6,322,636
	其中：医疗保险及生育保险费		5,317,215	99,739	50,786,470	(50,186,896)	-	6,016,528
	工伤保险费		309,906	8,540	1,727,302	(1,739,640)	-	306,108
	住房公积金		4,371,709	563,938	25,160,900	(25,846,954)	-	4,249,593
	工会经费和职工教育经费		2,413,983	489,009	6,799,739	(6,775,889)	-	2,926,842
	其他		9,887,366	-	35,587,005	(34,253,132)	(28,227)	11,193,012
	合计		114,736,880	16,729,956	848,249,421	(822,401,745)	190,601	157,505,113

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)	2019年		本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2020年 12月31日
	(30)	应付职工薪酬(续)				
(a)	短期薪酬(续)					
	工资、奖金、津贴和补贴	118,558,562	693,493,803	(653,399,102)	83,043	158,736,306
	职工福利费	14,254,468	38,875,888	(33,813,122)	674,786	19,992,020
	社会保险费	6,322,636	52,826,702	(48,980,850)	-	10,168,488
	其中：医疗保险及生育保险费	6,016,528	52,525,690	(48,623,046)	-	9,919,172
	工伤保险费	306,108	301,012	(357,804)	-	249,316
	住房公积金	4,249,593	44,046,628	(43,836,448)	-	4,459,773
	工会经费和职工教育经费	2,926,842	8,647,863	(9,645,874)	-	1,928,831
	其他	11,193,012	29,591,517	(31,773,846)	282,665	9,293,348
	合计	157,505,113	867,482,401	(821,449,242)	1,040,494	204,578,766

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)	(30) 应付职工薪酬(续)	(a) 短期薪酬(续)	2020年		本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2021年	
			12月31日	12月31日				12月31日	12月31日
			158,736,306	631,910,245	(611,894,980)	(1,680,794)		177,070,777	
		工资、奖金、津贴和补贴	19,992,020	44,657,778	(42,287,845)	(1,292,597)		21,069,356	
		职工福利费	10,168,488	63,641,591	(67,688,336)	-		6,121,743	
		社会保险费	9,919,172	61,799,506	(65,859,153)	-		5,859,525	
		其中：医疗保险及生育保险费	249,316	1,842,085	(1,829,183)	-		262,218	
		工伤保险费	4,459,773	44,347,099	(44,405,786)	-		4,401,086	
		住房公积金	1,928,831	10,794,006	(10,867,835)	-		1,855,002	
		工会经费和职工教育经费	9,293,348	33,860,512	(39,026,882)	(118,764)		4,008,214	
		其他	204,578,766	829,211,231	(816,171,664)	(3,092,155)		214,526,178	
		合计							

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	非同一控制下				
	2018年12月31日	企业合并	本年增加	本年减少	2019年12月31日
基本养老保险	2,670,441	130,601	49,551,675	(50,202,320)	2,150,397
失业保险费	681,921	10,196	1,619,224	(1,644,612)	666,729
合计	<u>3,352,362</u>	<u>140,797</u>	<u>51,170,899</u>	<u>(51,846,932)</u>	<u>2,817,126</u>
	2019年12月31日	本年增加	本年减少	本年减少	2020年12月31日
基本养老保险	2,150,397	26,973,571	(24,883,768)		4,240,200
失业保险费	666,729	1,168,371	(1,066,328)		768,772
合计	<u>2,817,126</u>	<u>28,141,942</u>	<u>(25,950,096)</u>		<u>5,008,972</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)	2020年12月31日		本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2021年12月31日
	2020年12月31日	2020年12月31日				
(30) 应付职工薪酬(续)						
(b) 设定提存计划(续)						
	4,240,200	76,106,417	(78,661,500)	(463,745)		1,221,372
基本养老保险	768,772	2,372,797	(2,360,378)	-		781,191
失业保险费	5,008,972	78,479,214	(81,021,878)	(463,745)		2,002,563
合计						
(c) 长期带薪服务假						
		2019年12月31日	2020年12月31日			2021年12月31日
一年内到期的长期带薪服务假		12,162,526	12,955,466			12,609,723
(d) 应付辞退福利						
		非同一控制下	本年增加	本年减少	外币报表	
	2018年12月31日	企业合并			折算差异	2019年12月31日
其他辞退福利	-	163,590,652	-	(163,590,652)	-	-

2019年度，本集团通过非同一控制下企业合并收购4家波尔工厂产生的辞退福利系4家波尔工厂因股权变更而应付但尚未支付给员工的安置补偿款，该款项于2019年10月购买日后实际支付。除此之外，本集团未向员工支付任何辞退福利。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	78,258,949	125,377,250	96,897,894
未交增值税	48,049,667	73,799,695	62,674,196
应交房产税	2,656,000	4,616,166	4,034,692
应交城市维护建设税	2,467,501	3,013,654	3,505,195
应交土地使用税	2,748,641	3,452,719	1,770,817
应交教育费附加	1,339,278	1,507,781	959,048
其他	4,190,573	6,995,606	8,768,211
合计	<u>139,710,609</u>	<u>218,762,871</u>	<u>178,610,053</u>

(32) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付工程设备款	137,735,112	112,903,701	85,788,172
应付资金拆借款	621,732,552	79,001,971	89,427,986
应付股权收购款	-	-	35,400,000
应付咨询中介费	9,524,120	19,349,409	21,393,756
应付广告宣传费	-	26,840,757	1,923,035
应付限制性股票回购款	49,747,491	-	-
应付利息	176,175,442	630,025	-
应付运费	84,802,029	-	-
其他	26,473,413	46,273,052	55,946,358
合计	<u>1,106,190,159</u>	<u>284,998,915</u>	<u>289,879,307</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 16,423,130 元(2020 年 12 月 31 日：21,669,442 元；2019 年 12 月 31 日：38,055,403 元)，主要为应付设备采购尾款，该等款项尚未结清。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度，2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 一年内到期的非流动负债

	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2021年 12月31日
一年内到期的长期借款(附注四(35))	702,904,722	298,585,047	423,232,222
一年内到期的应付债券(附注四(36))	519,472,666	320,885,199	4,010,353
一年内到期的租赁负债(附注四(37))	—	—	99,498,132
一年内到期的长期应付款(附注四(38))	429,086,570	499,881,238	105,186,213
合计	<u>1,651,463,958</u>	<u>1,119,351,484</u>	<u>631,926,920</u>

(34) 其他流动负债

	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2021年 12月31日
待转销项税额	-	-	13,610,342
票据背书	-	-	1,680,000
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,290,342</u>

(35) 长期借款

	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日
质押借款(a)	873,497,462	665,953,452	545,046,176
保证借款(b)	606,739,678	484,740,231	713,456,619
抵押借款(a)	164,580,175	235,570,615	165,037,121
信用借款	224,978,390	63,226,556	62,152,627
合计	<u>1,869,795,705</u>	<u>1,449,490,854</u>	<u>1,485,692,543</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(33))			
质押借款	(198,813,802)	(123,363,465)	(88,769,811)
保证借款	(204,003,678)	(171,001,531)	(213,928,891)
抵押借款	(75,108,852)	(242,165)	(118,458,241)
信用借款	(224,978,390)	(3,977,886)	(2,075,279)
合计	<u>(702,904,722)</u>	<u>(298,585,047)</u>	<u>(423,232,222)</u>
一年后到期的长期借款			
质押借款	674,683,660	542,589,987	456,276,365
保证借款	402,736,000	313,738,700	499,527,728
抵押借款	89,471,323	235,328,450	46,578,880
信用借款	-	59,248,670	60,077,348
合计	<u>1,166,890,983</u>	<u>1,150,905,807</u>	<u>1,062,460,321</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期借款(续)

(a) 长期借款中质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况列示如下：

	2019年12月31日							
	质押物		抵押物		抵押物			
	借款金额	银行保证金(附注四(1)) 账面价值	公司股权(i) 账面价值	子公司股权 账面价值	固定资产(附注四(16)) 账面价值	无形资产(附注四(19)) 账面价值		
长期借款	1,038,077,637	3,516,975	61,343,100	1,275,125,035	317,125,952	274,164,348	74,658,108	64,579,263
	2020年12月31日							
	质押物		抵押物		抵押物			
	借款金额	银行保证金(附注四(1)) 账面价值	公司股权(i) 账面价值	子公司股权 账面价值	固定资产(附注四(16)) 账面价值	无形资产(附注四(19)) 账面价值		
长期借款	901,524,067	898,800	-	1,320,006,611	300,527,254	253,404,094	74,658,108	63,086,101

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期借款(续)

(a) 长期借款中质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况列示如下:

	2021 年 12 月 31 日						
	质押物		抵押物		抵押物		
	银行保证金(附注四(1))	公司股权	子公司股权	固定资产(附注四(16))	无形资产(附注四(19))		
借款金额	账面价值	账面价值	账面价值	原值	原值	账面价值	
长期借款	710,083,297	808,606	-	1,324,163,768	432,946,377	355,256,775	-

(i) 于 2019 年 12 月 31 日, 银行质押借款 24,500,000 美元(折合人民币 170,916,900 元)系由账面价值为 61,343,100 元的本公司股票(股票代码: SZ002701), 由上海原龙提供连带责任保证。

于 2020 年 12 月 31 日, 剩余到期银行质押借款 9,489,142 美元(折合人民币 61,915,703 元)由上海原龙追加价值不少于剩余借款余额本息折合人民币金额 112% 比例的人民币存单作为质押物进行担保, 本公司股权相应解除质押。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期借款(续)

(b) 于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，长期保证借款包括：

担保方	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
本公司	<u>606,739,678</u>	<u>484,740,231</u>	<u>713,456,619</u>

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 0.25% 至 6.00% (2020 年 12 月 31 日：0.25% 至 5.90%；2019 年 12 月 31 日：0.97% 至 7.50%)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 应付债券

	2018年12月31日		2019年12月31日		2020年12月31日		2021年12月31日	
	本年发行	本年转股/回售	按面值计提利息	支付利息	折溢价摊销	转入一年内到期部分	2019年12月31日	2020年12月31日
2016年公司债券	-	(1,000,647,200)	41,731,403	(60,000,000)	47,038,263	(519,472,666)	-	-
合计	-	(1,000,647,200)	41,731,403	(60,000,000)	47,038,263	(519,472,666)	-	-
	2019年12月31日		按面值计提利息		折溢价摊销		转入一年内到期部分	
2016年公司债券	-	(196,141,500)	24,859,839	(34,705,020)	3,860,483	(317,346,468)	-	-
奥瑞转债	780,395,263	(289,498,269)	4,580,927	-	51,534,597	(3,538,731)	543,473,787	543,473,787
合计	780,395,263	(485,639,769)	29,440,766	(34,705,020)	55,395,080	(320,885,199)	543,473,787	543,473,787
	2020年12月31日		按面值计提利息		折溢价摊销		本年偿还	
2016年公司债券	-	-	6,938,017	(22,157,539)	1,084,354	(303,211,300)	-	-
奥瑞转债	-	(115,680,197)	5,098,411	(3,538,731)	39,852,164	(4,010,353)	468,733,812	468,733,812
合计	-	(115,680,197)	12,036,428	(25,696,270)	40,936,518	(303,211,300)	468,733,812	468,733,812

债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2016年公司债券(a)	100元/张	2016年4月11日	5年	1,500,000,000
奥瑞转债(b)	100元/张	2020年2月11日	6年	1,086,800,000

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 应付债券(续)

(a) 2016 年公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]237号文核准，本公司获准面向合格投资者公开发行面值总额为人民币1,500,000,000元的公司债券，债券期限为5年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为4%，每年付息一次。该债券附第三年末即2019年4月11日发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

于2019年4月11日，部分投资者选择行使回售选择权，回售数量10,006,472张，回售金额为人民币 1,040,673,088 元(含利息)，回售完成后，剩余债券数量 4,993,528 张。本公司作为发行人选择调整剩余债券票面年利率至6.95%。

于2019年5月23日，根据《关于公司“16奥瑞金”2019年第一次债券持有人会议决议的公告》，该公司债在2020年增加一次投资者回售选择权。于2020年4月11日，部分投资者选择行使回售权，回售数量1,961,415张，回售金额209,773,334元(含利息)。回售完成后，剩余债券数量3,032,113张，未调整票面利率。

于2021年4月10日，“2016年公司债券”到期，本公司兑付剩余全部债券本金及利息325,368,839元。

(b) 奥瑞转债

本公司已发行奥瑞转债的负债和权益成份分拆如下：

	负债成分	权益成分	合计
可转换公司债券发行金额	796,774,407	290,025,593	1,086,800,000
直接交易费用	(16,379,144)	(5,962,002)	(22,341,146)
于发行日余额	780,395,263	284,063,591	1,064,458,854
按面值计提利息	4,580,927	-	4,580,927
折溢价摊销	51,534,597	-	51,534,597
转股金额	(289,498,269)	(99,075,620)	(388,573,889)
于 2020 年 12 月 31 日余额	547,012,518	184,987,971	732,000,489
	负债成分	权益成分	合计
于 2020 年 12 月 31 日余额	547,012,518	184,987,971	732,000,489
按面值计提利息	5,098,411	-	5,098,411
支付利息	(3,538,731)	-	(3,538,731)
折溢价摊销	39,852,164	-	39,852,164
转股金额	(115,680,197)	(36,924,163)	(152,604,360)
于 2021 年 12 月 31 日余额	472,744,165	148,063,808	620,807,973

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 应付债券(续)

(b) 奥瑞转债(续)

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2700号文核准, 本公司于2020年2月11日公开发行业票面金额为1,086,800,000元的可转换公司债券, 该可转债期限为6年, 票面利率第一年为0.5%、第二年为0.8%、第三年为1%、第四年为1.7%、第五年为2%、第六年为2.3%, 每年付息一次。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内, 按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次发行的可转债到期后 5 个工作日内, 发行人将以本次可转债票面面值的110%(含最后一期利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

在转股期内, 如果本公司股票在任何连续30个交易日中至少15个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%(含130%), 经相关部门的批准(如需), 本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。若在上述交易日内发生过因除权、除息等引起本公司转股价格调整的情形, 则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算, 在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。此外, 当本次发行的可转债未转股余额不足3,000万元时, 本公司有权按面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

在本次发行的可转债的最后两个计息年度, 如果本公司股票在任何连续30个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%时, 可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加当期应计利息的价格回售给本公司。若在上述交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本)配股以及派发现金股利等情况而调整的情形, 则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算, 在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况, 则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度，2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 应付债券(续)

(b) 奥瑞转债(续)

最后两个计息年度可转换公司债券持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权，可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

若本公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与本公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不能再行使附加回售权。

本次发行可转债的初始转股价格为4.7元/股。根据本公司2019年年度股东大会决议，本公司向全体股东(扣除回购注销因公司层面业绩考核未能满足限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件所涉及的10名激励对象合计持有的限制性股票)派发现金股利，每股人民币0.063元，转股价格调整至4.64元/股。根据本公司2020年第二次临时股东大会审批通过的2020年半年度利润分配方案，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.117元，转股价格调整至4.52元/股。根据本公司《关于终止实施2019年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票的议案》，本公司回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票17,672,288股票，回购价格2.102元/股，转股价格调整至4.54元/股。根据本公司2021年5月股东大会审批通过的2020年度利润分配方案，本公司向全体股东每10股派发现金红利0.40元，调整后转股价格为4.50元/股。

截至2020年12月31日，本公司累计已有人民币379,053,800元可转债转为普通股，累计转股数量为83,180,253股，增加股本83,180,253元，增加资本公积305,393,636元，冲减其他权益工具99,075,620元。

截至2021年12月31日，本公司累计已有人民币520,322,100元可转债转为普通股，累计转股数量为114,516,768股，增加股本114,516,768元，增加资本公积426,661,481元，冲减其他权益工具135,999,783元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 租赁负债

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	—	—	259,413,282
减：一年内到期的非流 动负债(附注四(35))	—	—	(99,498,132)
合计	—	—	159,915,150

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁的未来最低应支付租金为 4,147,920 元，均为一年内支付。

(38) 长期应付款

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付融资租赁设备款	1,146,936,385	757,570,419	—
固定资产抵押借款	-	-	267,834,836
应付合伙企业有限合伙人本金(a)	138,000,000	200,000,000	200,000,000
应付合伙企业有限合伙人收益(b)	1,992,493	701,259	701,259
小计	1,286,928,878	958,271,678	468,536,095
减：一年内到期的长期应付款	(429,086,570)	(499,881,238)	(105,186,213)
合计	857,842,308	458,390,440	363,349,882

(a) 2019 年度，本公司的子公司智能制造投资有限合伙人咸宁香城新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) (以下称“咸宁香城新业”)、武汉宏睿泰坤企业管理咨询中心(有限合伙) (以下称“武汉宏睿泰坤”)退伙，咸宁高泰创业投资基金有限公司(以下称“咸宁高泰”)入伙成为有限合伙人。根据合伙协议，本集团将咸宁香城新业及武汉宏睿泰坤出资额 138,000,000 元确认为长期应付款。

于 2020 年度，本集团的子公司咸宁奥瑞金智能制造投资中心(有限合伙)的有限合伙人咸宁高泰创业投资基金有限公司(以下称“咸宁高泰”)退伙。智能制造投资根据合伙协议，退还其出资款 138,000,000 元，并支付其有限合伙收益。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 长期应付款(续)

2020 年度，本集团的子公司奥瑞泰投资、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)(以下称“长江基金”)共同出资设立有限合伙企业咸宁宏奥智能产业发展中心(以下称“咸宁宏奥”)，其中长江基金出资 200,000,000 元。根据合伙协议，长江基金将按 7%的年利率向本集团收取付息，并在第 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 200,000,000 元确认为长期应付款。

- (b) 根据有限合伙人收益分配的约定，于 2021 年 12 月 31 日，本集团确认的应付有限合伙人收益余额共计 701,259 元(2020 年 12 月 31 日：701,259 元；2019 年 12 月 31 日：1,992,493 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 递延收益

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2019年 12月31日	
固定资产售后回租	-	42,598,717	(1,183,298)	-	41,415,419	固定资产售后回租
政府补助	147,386,293	7,586,200	(10,948,180)	(11,965)	144,012,348	与资产相关的政府补助
合计	147,386,293	50,184,917	(12,131,478)	(11,965)	185,427,767	
政府补助项目	2018年 12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	外币报表折算差异	2019年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
项目建设补贴	85,209,213	500,000	(5,209,481)	(11,965)	80,487,767	与资产相关
设备与技术奖励	51,680,590	1,211,300	(4,192,982)	-	48,698,908	与资产相关
产业升级与项目改造资金	6,903,450	5,874,900	(1,232,783)	-	11,545,567	与资产相关
其他	3,593,040	-	(312,934)	-	3,280,106	与资产相关
合计	147,386,293	7,586,200	(10,948,180)	(11,965)	144,012,348	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 递延收益(续)

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2020年 12月31日	
固定资产售后回租	41,415,419	-	(2,470,558)	-	38,944,861	
政府补助	144,012,348	18,771,507	(9,673,480)	(627,271)	152,483,104	
合计	185,427,767	18,771,507	(12,144,038)	(627,271)	191,427,965	
政府补助项目	2019年 12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	外币报表折算差异	2020年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
项目建设补贴	80,487,767	2,677,148	(4,444,626)	(627,271)	78,093,018	与资产相关
设备与技术奖励	48,698,908	-	(3,500,264)	-	45,198,644	与资产相关
产业升级与项目改造资金	11,545,567	11,415,500	(1,237,653)	-	21,723,414	与资产相关
环境保护奖励	1,180,036	4,257,760	(490,937)	-	4,946,859	与资产相关
其他	2,100,070	421,099	-	-	2,521,169	与资产相关
合计	144,012,348	18,771,507	(9,673,480)	(627,271)	152,483,104	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 递延收益(续)

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2021年 12月31日	
固定资产售后回租	38,944,861	16,841,738	(2,502,551)	-	53,284,048	
政府补助	152,483,104	14,949,467	(11,687,051)	(3,217,652)	152,527,868	
合计	191,427,965	31,791,205	(14,189,602)	(3,217,652)	205,811,916	
政府补助项目	2020年 12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	外币报表折算差异	2021年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
项目建设补贴	78,093,018	8,878,067	(6,078,107)	(3,217,652)	77,675,326	与资产相关
设备与技术奖励	45,198,644	-	(3,644,441)	-	41,554,203	与资产相关
产业升级与项目改造资金	21,723,414	3,756,900	(1,284,475)	-	24,195,839	与资产相关
环境保护奖励	4,946,859	1,680,000	(573,291)	-	6,053,568	与资产相关
其他	2,521,169	634,500	(106,737)	-	3,048,932	与资产相关
合计	152,483,104	14,949,467	(11,687,051)	(3,217,652)	152,527,868	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 长期应付职工薪酬

(a) 长期服务带薪假

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期服务带薪假	15,637,106	16,887,979	15,659,040
减：将于一年内支付的部分	<u>(12,162,526)</u>	<u>(12,955,466)</u>	<u>(12,609,723)</u>
	<u>3,474,580</u>	<u>3,932,513</u>	<u>3,049,317</u>

将于一年内支付的长期服务带薪假在应付职工薪酬列示(附注七(30)(c))。

(b) 补充退休福利

补充退休福利是针对 65 岁或之前退休的职工，在其退休期间本集团之子公司澳洲景顺每月为其发放一定金额的退休福利，福利金额大小取决于退休时的职位、工龄以及工资等，并根据通货膨胀率等因素本集团进行适时的调整。本集团于资产负债表日的补充退休福利负债是根据预计单位福利法进行计算的，并经外部独立精算师 Willis Towers Watson 机构提供精算报告。

(i) 本集团补充退休福利负债

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
计划资产的公允价值	62,890,247	63,616,716	56,628,744
补充退休福利方案现值	<u>(56,892,327)</u>	<u>(59,513,383)</u>	<u>(54,853,896)</u>
资产负债表中确认的资产	<u>5,997,920</u>	<u>4,103,333</u>	<u>1,774,848</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(ii) 本集团补充退休福利变动情况如下:

	补充退休福利 方案现值	计划资产的 公允价值	资产负债表中 确认的资产
2018 年 12 月 31 日	(51,569,600)	57,398,200	5,828,600
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	(2,594,426)	-	(2,594,426)
—利息净额	(1,769,581)	1,975,792	206,211
—其他	1,266,041	(1,266,041)	-
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得	(4,670,926)	-	(4,670,926)
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	6,349,390	6,349,390
其他变动			
—结算时支付的对价	3,687,825	(3,687,825)	-
—外币报表折算差异	(718,938)	792,347	73,409
—其他	(522,722)	1,328,384	805,662
2019 年 12 月 31 日	<u>(56,892,327)</u>	<u>62,890,247</u>	<u>5,997,920</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(ii) 本集团补充退休福利变动情况如下(续):

	补充退休福利 方案现值	计划资产的 公允价值	资产负债表中 确认的资产
2019 年 12 月 31 日	(56,892,327)	62,890,247	5,997,920
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	(2,362,051)	-	(2,362,051)
—利息净额	(1,200,074)	1,333,416	133,342
—其他	1,438,184	(1,438,184)	-
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得	(1,533,429)	-	(1,533,429)
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	1,114,355	1,114,355
其他变动			
—结算时支付的对价	3,119,241	(3,119,241)	-
—外币报表折算差异	(1,592,420)	1,650,335	57,915
—其他	(490,507)	1,185,788	695,281
2020 年 12 月 31 日	<u>(59,513,383)</u>	<u>63,616,716</u>	<u>4,103,333</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(ii) 本集团补充退休福利变动情况如下(续):

	补充退休福利 方案现值	计划资产的 公允价值	资产负债表中确 认的资产
2020 年 12 月 31 日	(59,513,383)	63,616,716	4,103,333
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	(2,447,432)	-	(2,447,432)
—利息净额	(867,506)	930,509	63,003
—其他	1,516,923	(1,352,146)	164,777
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得	(5,757,523)	-	(5,757,523)
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	5,234,112	5,234,112
其他变动			
—结算时支付的对价	8,001,406	(8,001,406)	-
—外币报表折算差异	4,678,873	(4,904,020)	(225,147)
—其他	(465,254)	1,104,979	639,725
2021 年 12 月 31 日	<u>(54,853,896)</u>	<u>56,628,744</u>	<u>1,774,848</u>

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
折现率	2.30%	1.60%	2.70%
工资增长率	2.00%	2.00%	3.00%

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(iv) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

2019 年 12 月 31 日	假设的变动幅度	对补充退休福利方案现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.5%	下降 0.12%	上升 0.13%
工资增长率	0.5%	上升 0.11%	下降 0.10%
2020 年 12 月 31 日	假设的变动幅度	对补充退休福利方案现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.5%	下降 0.19%	上升 0.59%
工资增长率	0.5%	上升 0.49%	下降 0.17%
2021 年 12 月 31 日	假设的变动幅度	对补充退休福利方案现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.5%	下降 0.12%	上升 0.28%
工资增长率	0.5%	上升 0.24%	下降 0.09%

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也采用预期累积福利单位法。

(v) 本集团计划资产投资组合主要由以下投资产品构成：

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金和现金等价物	6,289,025	5,725,504	5,096,587
权益工具投资			
—澳大利亚股票市场	14,464,757	20,739,050	14,327,072
—全球股票市场	16,980,367	18,703,315	16,818,737
债务工具投资			
—JANA 固定收益信托	6,131,799	13,359,510	11,892,036
—JANA 短期债务	2,043,933	-	3,964,012
不动产	4,402,316	-	-
激进型另类投资	6,289,025	-	-
保守型另类投资	6,289,025	-	-
其他	-	5,089,337	4,530,300
	<u>62,890,247</u>	<u>63,616,716</u>	<u>56,628,744</u>

上述权益工具投资和债务工具投资均有活跃市场公开报价。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(vi) 于 2021 年, 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 5 年。

未折现的补充退休福利方案的到期分析:

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
补充退休福利	<u>6,730,472</u>	<u>6,154,320</u>	<u>18,777,797</u>	<u>30,131,221</u>	<u>61,793,810</u>
	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
补充退休福利	<u>7,479,702</u>	<u>6,314,106</u>	<u>21,604,958</u>	<u>29,764,131</u>	<u>65,162,897</u>
	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
补充退休福利	<u>54,853,896</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>54,853,896</u>

(vii) 本集团已于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。2021年的缴款约为732,380元, 2020年的缴款约为695,354元, 2019年的缴款约为805,662元。

(viii) 补充退休福利使本集团面临各种风险, 主要风险有国债利率的变动风险及工资增长率变动风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加; 工资增长率的上升将导致设定受益负债的增加。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
土地处置或有对价	<u>9,610,000</u>	<u>8,810,000</u>	<u>9,230,000</u>

本公司自波尔亚太购买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。于2021年12月31日，该项或有对价的公允价值为9,230,000元(2020年12月31日：8,810,000元；2019年12月31日：9,610,000元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 股本

	2018年 12月31日		本年增减变动		2019年 12月31日	
	人民币普通股	2,355,225,600	可转股转股 附注四(36)	本年注销	小计	2019年 12月31日
人民币普通股		2,355,225,600	-	-	-	2,355,225,600
			本年增减变动			
			可转股转股 附注四(36)	本年注销	小计	2020年 12月31日
人民币普通股		2,355,225,600	83,180,253	(22,090,360)	61,089,893	2,416,315,493
			本年增减变动			
			可转股转股 附注四(36)	本年注销	小计	2021年 12月31日
人民币普通股		2,416,315,493	31,336,515	-	31,336,515	2,447,652,008

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 库存股

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
库存股	<u>124,651,364</u>	-	-	<u>124,651,364</u>
库存股	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
库存股	<u>124,651,364</u>	-	<u>(124,651,364)</u>	-
库存股	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
库存股	-	-	-	-

2020 年度, 本公司回购注销 2019 年业绩不达标未能解锁的 20%限制性股票, 因预计无法实现第二、第三个解除限售期之业绩目标, 本公司决定终止 2019 年限制性股票激励计划, 回购并注销剩余的 80%授予股权, 累计减少库存股 124,651,364 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 资本公积

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
股本溢价及其他	82,265,518	3,517,868	-	85,783,386
股本溢价及其他	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
	85,783,386	1,158,275,660	(127,497,009)	1,116,562,037
股本溢价及其他	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
	1,116,562,037	146,154,977	(398,721,600)	863,995,414

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 资本公积(续)

2019 年度，本集团因股权激励计划授予激励对象限制性股票在等待期内分摊费用确认资本公积 2,525,663 元。本集团因对联营企业投资的其他权益变动增加资本公积 992,205 元。

2020 年度，本集团发行的可转换公司债券转股 83,180,253 股，产生溢价 305,393,636 元计入资本公积。本集团因取消股权激励计划一次性计入费用增加资本公积 33,843,904 元。本集团购买子公司江苏奥宝印刷科技有限公司(以下称“奥宝印刷”)19.5%少数股东股权，本集团支付的对价与奥宝印刷少数股东权益价值的差额调整增加资本公积 2,025,680 元。本集团注销库存股减少资本公积 102,561,004 元。本集团因对联营企业投资的其他权益变动减少资本公积 24,936,005 元。

2021 年度，如附注五(1)所述，由于同一控制下企业合并，2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日股本溢价及其他的金额已经重述。受本年同一控制下企业合并影响，由此资本公积减少 398,721,600 元。本集团发行的可转换公司债券转股 31,336,515 股，产生溢价 121,267,845 元计入资本公积。本集团因对联营企业投资的其他权益变动增加资本公积 24,887,132 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2019年度利润表中其他综合收益			
	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 12月31日	所得税前 发生额	减: 其他综合 收益本年转出	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计量设定受益计划变动额	(1,129,050)	-	(1,129,050)	1,695,629	-	1,695,629	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	22,694,413	22,694,413	(63,467,461)	-	(62,268,409)	-
将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	22,694,413	(22,694,413)	-	-	-	-	-
权益法下可转损益的其他综合收益	(48,038,408)	-	(48,038,408)	(20,736,612)	-	(20,736,612)	-
远期外汇合同公允价值变动	2,518,176	-	2,518,176	(11,177,406)	-	(11,177,406)	-
外币财务报表折算差额	(5,372,556)	-	(5,372,556)	23,814,048	-	23,914,598	(100,550)
合计	(29,327,425)	-	(29,327,425)	(69,871,802)	-	(68,572,200)	(100,550)

	资产负债表其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益			
	2019年 12月31日	税后归属于 母公司	2020年 12月31日	所得税前 发生额	减: 其他综合 收益本年转出	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计量设定受益计划变动额	566,579	(419,074)	147,505	(419,074)	-	(419,074)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(46,201,886)	(26,374,498)	(72,576,384)	(22,142,696)	-	(26,374,498)	-
将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益	(68,775,020)	56,380,104	(12,394,916)	56,380,104	-	56,380,104	-
远期外汇合同公允价值变动	(8,659,230)	(4,518,932)	(13,178,162)	(4,518,932)	-	(4,518,932)	-
外币财务报表折算差额	18,542,042	(32,519,682)	(13,977,640)	(32,600,780)	-	(32,519,682)	(81,098)
合计	(104,527,515)	(7,452,082)	(111,979,597)	(3,310,378)	-	(7,452,082)	(81,098)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益		2021年度利润表中其他综合收益					
	2020年 12月31日	税后归属于 母公司	2021年 12月31日	所得税前 发生额	减: 其他综合 收益本年转出	减: 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划变动额	147,505	(523,411)	(375,906)	(523,411)	-	-	(523,411)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(72,576,384)	69,063,784	27,039,362	21,338,743	-	9,213,219	30,551,962	-
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	(12,394,916)	21,230,440	8,835,524	21,230,440	-	-	21,230,440	-
远期外汇合同公允价值变动	(13,178,162)	8,763,315	(4,414,847)	8,763,315	-	-	8,763,315	-
外币财务报表折算差额	(13,977,640)	(29,319,680)	(43,297,320)	(29,021,388)	-	-	(29,319,680)	298,292
合计	(111,979,597)	30,702,626	(12,213,187)	21,787,699	-	9,213,219	30,702,626	298,292

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	295,415,793	9,019,392	-	304,435,185
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>304,877,379</u>	<u>9,019,392</u>	<u>-</u>	<u>313,896,771</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	304,435,185	370,909,053	-	675,344,238
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>313,896,771</u>	<u>370,909,053</u>	<u>-</u>	<u>684,805,824</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	675,344,238	8,687,671	-	684,031,909
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>684,805,824</u>	<u>8,687,671</u>	<u>-</u>	<u>693,493,495</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司企业储备基金及企业发展基金的提取额由董事会提议，需经股东大会批准。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 未分配利润

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
年初未分配利润(调整前)	2,858,721,401	3,286,589,479	3,200,163,712
调整(a)	(439,032,531)	(561,524,184)	(512,648,748)
年初未分配利润(调整后)	2,419,688,870	2,725,065,295	2,687,514,964
加：本年归属于母公司 股东的净利润	560,751,738	756,305,672	905,117,230
其他综合收益转入(b)	6,627,890	-	(69,063,784)
减：对股东的分配(c)	(251,978,597)	(422,946,950)	(96,905,528)
提取法定盈余公积	(9,019,392)	(370,909,053)	(8,687,671)
与少数股东的交易(d)	(1,005,214)	-	-
年末未分配利润	<u>2,725,065,295</u>	<u>2,687,514,964</u>	<u>3,417,975,211</u>

(a) 2021 年度由于同一控制下企业合并调减 2019 年初未分配利润 439,032,531 元，调减 2020 年初未分配利润 561,524,184 元，调减 2021 年初未分配利润 512,648,748 元(附注五(1))。

(b) 2019 年度，由于本集团战略调整，处置了部分股权投资。本集团根据股权转让协议，将累计计入其他综合收益的金额转出至未分配利润 6,627,890 元。

2021 年度，由于本集团战略调整，处置了其他权益工具投资，故将累计调减其他综合收益的金额冲减未分配利润 69,063,784 元(附注四(12))。

(c) 根据 2019 年 9 月 12 日股东大会决议，本公司向全体股东分派现金股利，每 10 股人民币 1.08 元，按已发行股份 2,350,807,528 股计算，派发现金股利共计 251,978,597 元，未送红股。

根据 2020 年 5 月 21 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.63 元，按照已发行股份 2,350,807,528 计算，共计 148,100,874 元；根据 2020 年 9 月 7 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.17 元，按照已发行股份 2,376,300,030 计算，共计 278,027,093 元；因终止股权激励计划撤销相应股利分配 3,181,017 元。

根据 2021 年 5 月 11 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.40 元，按照已发行股份 2,422,638,200 计算，共计 96,905,528 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 未分配利润(续)

根据2022年4月21日董事会决议, 董事会提议以公司总股本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, 公司总股本如因增发新股、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。利润分配方案尚待股东大会批准, 未在本财务报表中确认为负债(附注十一(1))。

- (d) 2019 年度, 本公司之子公司北京香芮包装技术服务有限公司(以下称“香芮包装”)收购其子公司圈码互联(北京)科技有限公司(以下称“圈码互联”)30%股份, 收购完成后香芮包装对圈码互联的持股比例由 70%上升至 100%, 收购对价与归属于本集团净资产增加额之差额 1,005,212 元冲减未分配利润。

(49) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
主营业务收入(a)	9,361,208,979	10,504,840,990	12,383,135,170
其他业务收入(b)	984,781,322	1,044,785,959	1,501,845,153
合计	<u>10,345,990,301</u>	<u>11,549,626,949</u>	<u>13,884,980,323</u>

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
主营业务成本(a)	7,035,146,757	8,197,538,497	10,309,664,669
其他业务成本(b)	996,995,292	1,067,286,642	1,419,514,812
合计	<u>8,032,142,049</u>	<u>9,264,825,139</u>	<u>11,729,179,481</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2020 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金属包装产品及服务	9,210,968,199	6,910,295,894	10,340,733,780	8,064,577,600	12,196,801,622	10,169,131,351
灌装服务	150,240,780	124,850,863	164,107,210	132,960,897	186,333,548	140,533,318
合计	9,361,208,979	7,035,146,757	10,504,840,990	8,197,538,497	12,383,135,170	10,309,664,669

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2020 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和盖	528,456,942	502,062,004	643,640,277	587,997,628	959,650,739	847,508,753
酒水及食品饮料销售	188,901,134	148,934,454	172,148,534	149,010,885	213,435,951	190,138,099
体育相关收入	89,887,239	147,915,472	61,113,454	141,878,496	74,462,380	132,466,805
其他	177,536,007	198,083,362	167,883,694	188,399,633	254,296,083	249,401,155
合计	984,781,322	996,995,292	1,044,785,959	1,067,286,642	1,501,845,153	1,419,514,812

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业收入和营业成本(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 265,457,229 元(2020 年 12 月 31 日：95,310,417 元)，本集团预计全部将于 2022 年度确认收入。

本集团主营业务收入均为于某一时点确认。

(50) 税金及附加

	2019 年度	2020 年度	2021 年度	计缴标准
城市维护建设税	21,856,906	23,858,521	23,718,473	按实际缴纳的流转税的 5% 或 7%
房产税	15,242,523	17,318,844	19,126,181	应税房产计税余值的 1.2% 或租金收入的 12%
教育费附加	9,611,928	10,599,410	10,329,598	按实际缴纳的流转税的 3%
境外土地转让印花 税	-	-	9,298,914	土地类资产市场公允价值的 5.5%
印花税	6,422,594	6,026,978	7,768,341	按合同相关金额的 0.05% 至 1% 或 5 元/件
土地使用税	6,387,656	6,330,368	7,678,569	应税土地面积乘以 1.5 至 13 元/平米
地方教育费附加	5,949,807	6,570,027	6,887,342	按实际缴纳的流转税的 2%
其他	1,883,323	1,416,277	2,636,042	
合计	<u>67,354,737</u>	<u>72,120,425</u>	<u>87,443,460</u>	

(51) 销售费用

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
职工薪酬	46,805,122	47,252,836	52,860,254
宣传费	82,170,051	95,713,840	46,557,456
会议、招待及交通差旅费	12,236,247	10,517,118	17,799,950
交通运输费	191,512,217	11,720,480	15,285,414
无形资产摊销	15,545,580	12,402,786	9,227,503
使用权资产折旧	—	—	6,860,221
租赁费	10,486,273	8,481,548	5,678,304
其他	23,700,347	5,838,439	5,653,368
合计	<u>382,455,837</u>	<u>191,927,047</u>	<u>159,922,470</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 管理费用

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
职工薪酬	230,733,235	243,577,280	248,024,679
会议、招待及交通差旅费	128,573,216	72,587,974	96,502,350
咨询及专业服务	68,304,966	81,700,763	88,396,439
固定资产折旧	28,416,844	35,999,261	25,511,342
使用权资产折旧	—	—	18,289,627
信息系统维护运行费	12,895,924	13,830,209	9,518,576
无形资产摊销	9,614,517	10,159,870	7,401,959
修理费	5,087,991	4,955,471	6,154,352
租赁费	10,372,852	9,424,124	5,670,830
交通运输费	5,552,618	4,449,889	4,447,139
长待摊费用摊销	5,937,464	17,694,514	733,753
其他	83,591,590	105,885,274	47,127,163
合计	<u>589,081,217</u>	<u>600,264,629</u>	<u>557,778,209</u>

(53) 研发费用

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
职工薪酬	26,707,735	18,894,992	21,904,450
委托研究开发费	21,405,056	9,245,283	8,820,755
固定资产折旧	6,925,544	6,982,095	6,777,130
物料消耗	26,387,539	19,513,182	4,838,887
其他	15,636,935	7,914,648	7,949,516
合计	<u>97,062,809</u>	<u>62,550,200</u>	<u>50,290,738</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 财务费用

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
借款利息支出	404,619,304	397,902,423	307,225,729
加：租赁负债利息支出	—	—	54,821,958
减：资本化利息	(5,334,991)	(5,093,966)	(12,965,375)
利息费用	399,284,313	392,808,457	349,082,312
减：利息收入	(11,026,158)	(8,202,136)	(7,976,230)
汇兑损失/(收益)	6,142,196	(22,899,641)	(3,090,612)
其他	12,113,495	21,535,615	23,230,950
净额	406,513,846	383,242,295	361,246,420

(55) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
产成品及在产品存货变动	6,467,916,952	7,399,498,714	9,678,905,201
职工薪酬(附注四(30))	877,454,094	894,224,343	921,636,624
固定资产折旧(附注四(16))	436,764,983	512,637,426	374,384,499
交通运输费	234,895,293	238,370,803	351,807,835
能源费用及修理费	303,006,368	342,466,840	344,550,416
酒水及饮料销售成本	151,861,460	149,010,885	190,138,099
使用权资产折旧费(附注四(18))	—	—	165,146,274
咨询及专业服务	65,156,007	74,384,419	118,692,486
会议、招待及交通差旅费	155,632,817	88,477,298	114,328,434
宣传费	85,473,874	96,076,404	47,305,842
售后回租损益摊销	33,099,640	47,929,954	46,171,126
无形资产摊销(附注四(19))	51,119,102	63,246,718	42,222,108
租赁费	131,670,175	117,736,760	21,854,660
长待摊费用摊销(附注四(21))	31,326,691	37,737,883	14,759,451
投资性房地产摊销(附注四(15))	4,164,902	4,768,543	5,922,126
其他	71,199,554	53,000,025	59,345,717
合计	9,100,741,912	10,119,567,015	12,497,170,898

针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 资产减值损失

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
固定资产减值损失	19,319,791	124,853,593	32,520,500
存货跌价损失	24,102,434	17,643,614	14,518,728
无形资产减值损失	-	29,587,126	13,072,297
商誉减值损失	10,885,605	29,406,485	-
长期股权投资减值损失	-	21,658,798	-
投资性房地产减值损失	-	5,801,434	-
使用权资产减值损失	-	-	41,537
在建工程减值损失	2,055,969	-	-
合计	<u>56,363,799</u>	<u>228,951,050</u>	<u>60,153,062</u>

(57) 信用减值损失

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
应收账款坏账损失/(损失转回)	22,482,954	387,373	(19,374,326)
其他应收款坏账损失/(损失转回)	(1,245,189)	116,351	(1,150,557)
应收票据坏账损失	-	-	65,606
长期应收款坏账损失	-	-	4,322
合计	<u>21,237,765</u>	<u>503,724</u>	<u>(20,454,955)</u>

(58) 其他收益

	2019 年度	2020 年度	2021 年度	与资产相关 /与收益相关
企业扶持奖励	21,420,949	42,545,490	36,432,461	与收益相关
财政补贴	28,006,888	25,016,054	24,031,308	与收益相关
设备与建设补助 (附注四(39))	10,948,180	9,673,480	11,687,051	与资产相关
其他	2,701,211	5,976,375	11,367,914	与收益相关
合计	<u>63,077,228</u>	<u>83,211,399</u>	<u>83,518,734</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 投资收益

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	125,428,329	169,431,991	187,170,331
处置子公司股权(损失)/收益	(605,628)	-	61,637,394
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	14,029,020	19,611,933	1,552,500
利息收入	-	6,215,172	-
处置联营公司股权(损失)/收益	1,135,729	(664,482)	-
其他	548,388	108,903	317,491
合计	<u>140,535,838</u>	<u>194,703,517</u>	<u>250,677,716</u>

(60) 资产处置收益

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
固定资产处置利得	2,400,039	18,755,113	4,207,869
无形资产处置利得/(损失)	26,812,849	95,471,407	(961,862)
合计	<u>29,212,888</u>	<u>114,226,520</u>	<u>3,246,007</u>

计入非经常性损益的金额

固定资产处置利得	2,400,039	18,755,113	4,207,869
无形资产处置利得/(损失)	26,812,849	95,471,407	(961,862)
合计	<u>29,212,888</u>	<u>114,226,520</u>	<u>3,246,007</u>

(61) 营业外收入

	2019 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	7,358,898	7,358,898
其他	1,150,004	1,150,004
合计	<u>8,508,902</u>	<u>8,508,902</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 营业外收入(续)

	2020 年度	计入 2020 年度非经常性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	3,207,146	3,207,146
其他	1,722,808	1,722,808
合计	<u>4,929,954</u>	<u>4,929,954</u>
	2021 年度	计入 2021 年度非经常性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	8,854,437	8,854,437
废品收入	3,776,989	3,776,989
其他	2,337,897	2,337,897
合计	<u>14,969,323</u>	<u>14,969,323</u>

(62) 营业外支出

	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额
存货损失	2,491,393	-
报废非流动资产损失	1,868,096	1,868,096
对外捐赠	426,751	426,751
其他	2,448,069	2,448,069
合计	<u>7,234,309</u>	<u>4,742,916</u>
	2020 年度	计入当年非经常性损益的金额
存货损失	4,132,661	-
对外捐赠	2,506,887	2,506,887
报废非流动资产损失	1,315,572	1,315,572
其他	1,734,593	1,734,593
合计	<u>9,689,713</u>	<u>5,557,052</u>
	2021 年度	计入当年非经常性损益的金额
报废非流动资产损失	18,045,817	18,045,817
存货损失	3,444,661	-
对外捐赠	2,970,930	2,970,930
其他	3,192,963	3,192,963
合计	<u>27,654,371</u>	<u>24,209,710</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 所得税费用

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
按税法及相关规定计 算的当期所得税	346,335,244	405,200,991	318,213,618
递延所得税	10,396,453	(30,847,304)	(6,523,714)
合计	<u>356,731,697</u>	<u>374,353,687</u>	<u>311,689,904</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
利润总额	927,228,789	1,133,196,017	1,208,681,061
按 25% 税率计算的所得税	231,807,197	283,299,004	302,170,265
实际税率与 25% 税率差异 影响所得税费用	(896,815)	(8,623,364)	(5,326,985)
非应纳税项目 不得扣除的成本、费用 和损失	(33,068,130)	(58,469,917)	(68,368,107)
使用前期未确认递延所得 税资产的可抵扣亏损及 可抵扣暂时性差异	27,465,788	44,911,061	44,886,299
当期未确认递延所得税资 产的可抵扣亏损及可抵 扣暂时性差异	(17,393,052)	(39,096,079)	(23,396,903)
税率变动的影响	140,090,346	159,183,905	73,177,604
研发费用加计扣除	-	(18,614,619)	-
以前年度汇算清缴差异	(14,304,567)	(7,644,188)	(10,555,063)
转回以前年度递延所得税 资产	(139,006)	856,302	(897,206)
所得税费用	<u>23,169,936</u>	<u>18,551,582</u>	<u>-</u>
	<u>356,731,697</u>	<u>374,353,687</u>	<u>311,689,904</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 股份支付

(a) 以权益结算的股份支付

- (i) 本公司于 2019 年 11 月 1 日召开第三届董事会 2019 年第八次会议、第三届监事会 2019 年第九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《奥瑞金科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定，董事会认为公司 2019 年限制性股票激励计划(以下称“激励计划”)规定的授予条件业已成就，根据公司 2019 年第三次临时股东大会的授权，同意确定 2019 年 11 月 1 日为授予日，以 2.252 元/股的价格向 10 名激励对象授予 22,090,360 股限制性股票。授予的限制性股票于授予日的公允价值为 45,461,961 元。该激励计划授予后，本公司确认股权激励回购义务 49,747,491 元(附注四(32))。

由于本公司 2019 年度业绩未达成激励计划第一个解除限售期的解除限售条件，于 2020 年 4 月，本公司回购并注销限制性股票 4,418,072 股。于 2020 年 10 月，本公司决定终止实施激励计划，对第二个及第三个解除限售期对应的全部限制性股票进行加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额计入本年管理费用，同时确认资本公积 33,843,904 元，回购并注销限制性股票 17,672,288 股。

(ii) 年度内限制性股票变动情况表

	2019 年度	2020 年度
年初发行在外的限制性股票数	-	22,090,360
本年授予的限制性股票数	22,090,360	-
本年行权的限制性股票数	-	-
本年取消的限制性股票数	-	(22,090,360)
年末发行在外的限制性股票数	<u>22,090,360</u>	<u>-</u>

(iii) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2019 年度	2020 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,525,664	36,369,568
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,525,664	33,843,904

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合 并净利润	560,751,738	756,305,672	905,117,230
本公司发行在外普通股	<u>2,333,135,240</u>	<u>2,361,622,561</u>	<u>2,425,102,213</u>
基本每股收益	<u>0.24</u>	<u>0.32</u>	<u>0.37</u>
其中：			
—持续经营基本每股收益：	0.24	0.32	0.37
—终止经营基本每股收益：	-	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
归属于本公司普通股股东的合并净 利润	560,751,738	756,305,672	905,117,230
加：本年可转换公司债券的利息费 用(税后)	-	42,088,112	33,712,931
计算每股收益时，经调整的归属于 母公司普通股股东的合并净利润	<u>560,751,738</u>	<u>798,393,784</u>	<u>938,830,161</u>
当期本公司发行在外普通股的加 权平均股数	2,333,135,240	2,361,622,561	2,425,102,213
加：假定可转换公司债券全部转换 为普通股的加权平均数	-	203,380,058	147,768,435
稀释后发行在外的普通股加权平 均数	<u>2,333,135,240</u>	<u>2,565,002,619</u>	<u>2,572,870,648</u>
稀释每股收益	<u>0.24</u>	<u>0.31</u>	<u>0.36</u>

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。根据《企业会计准则解释第 7 号》，2019 及 2020 年度，本公司假设资产负债表日即为解锁日并据以判断实际业绩情况未满足解锁要求的业绩条件，因此计算稀释性每股收益时不必考虑此限制性股票的影响。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
政府补助	59,715,248	92,309,426	72,150,820
租金收入	15,781,537	20,768,367	27,741,409
银行存款利息	10,804,693	8,048,681	7,976,230
其他	39,076,906	39,537,027	46,094,850
合计	<u>125,378,384</u>	<u>160,663,501</u>	<u>153,963,309</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
能源费及修理费	275,530,593	323,816,759	347,097,771
办公费、差旅费、招待费	169,758,862	90,509,841	133,930,578
宣传费	88,316,611	66,734,218	77,398,273
咨询服务费	67,041,387	27,696,604	73,439,174
交通及运输费	173,649,616	11,213,802	19,732,553
租赁费	85,161,460	84,253,944	19,695,169
其他	94,599,949	66,359,309	86,923,215
合计	<u>954,058,478</u>	<u>670,584,477</u>	<u>758,216,733</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
投资意向金收回	138,128,000	40,000,000	-
押金、保证金收回	71,616,005	-	-
其他	-	18,430,461	10,316,837
合计	<u>209,744,005</u>	<u>58,430,461</u>	<u>10,316,837</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
股权交易保证金	-	4,960,000	-
信用证保证金	33,653,369	-	-
其他	-	4,425,834	-
合计	<u>33,653,369</u>	<u>9,385,834</u>	<u>-</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
售后回租融资	974,117,168	162,343,547	307,552,468
贷款保证金	776,470,000	114,967,176	41,000,605
收到有限合伙人投资款	138,000,000	200,000,000	-
收到股权激励计划认购款	49,747,491	-	-
其他	-	12,106,492	-
合计	<u>1,938,334,659</u>	<u>489,417,215</u>	<u>348,553,073</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
偿还租赁负债支付的金额	-	-	803,160,776
同一控制下企业合并股权转让款	-	-	398,721,600
售后租回租赁款	427,694,902	625,126,130	60,571,613
贷款保证金	281,235,975	41,000,100	-
偿还有限合伙人投资款	-	138,000,000	-
终止股权激励计划	-	49,747,491	-
其他	-	9,157,636	1,400,000
合计	<u>708,930,877</u>	<u>863,031,357</u>	<u>1,263,853,989</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金(续)

2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 885,587,049 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

(67) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
净利润	570,497,092	758,842,330	896,991,157
加：资产减值损失	56,363,799	228,951,050	60,153,062
信用减值损失	21,237,765	503,724	(20,454,955)
存货报废损失	2,491,393	4,132,661	3,444,661
使用权资产折旧	—	—	165,146,274
固定资产折旧	436,764,983	512,637,426	374,384,499
无形资产摊销	51,119,102	63,246,718	42,222,108
投资性房地产摊销	4,164,902	4,768,543	5,922,126
长期待摊费用摊销	31,326,691	37,737,883	14,759,451
其他非流动资产摊销	35,809,247	51,236,933	46,171,126
处置固定资产和无形资产的收益	(29,212,888)	(114,226,520)	(3,246,007)
报废非流动资产损失	1,868,096	1,315,572	18,045,817
公允价值变动(收益)/损失	650,000	(571,900)	15,497,786
财务费用	405,426,509	374,259,934	345,991,700
投资收益	(140,535,838)	(194,703,517)	(250,677,716)
递延所得税的变动	10,396,453	(30,847,304)	(6,523,714)
递延收益的增加/(减少)	(10,948,180)	(12,144,038)	759,865
存货的增加	(64,663,107)	(198,310,542)	(550,224,151)
经营性应收项目的(增加)/减少	561,229,302	(94,739,684)	(465,169,178)
经营性应付项目的增加/(减少)	(317,795,225)	(596,922,363)	542,182,220
其他	3,851,009	(13,645,520)	(52,566,595)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,630,041,105</u>	<u>781,521,386</u>	<u>1,182,809,536</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(67) 现金流量表补充资料(续)

(b) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
关联方借款转增股本	-	817,012,440	-

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	457,658,816	963,273,826	813,479,896
减: 现金及现金等价物的年初余额	(919,348,997)	(457,658,816)	(963,273,826)
现金及现金等价物净增加/(减少)	(461,690,181)	505,615,010	(149,793,930)

(d) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	457,658,816	963,273,826	813,479,896
其中: 库存现金	149,138	48,632	73,717
可随时用于支付的 银行存款	457,493,946	921,255,492	778,339,932
可随时用于支付的 其他货币资金	15,732	41,969,702	35,066,247

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(68) 外币货币性项目

	2019 年 12 月 31 日		人民币余额
	外币余额	折算汇率	
货币资金			
美元	416,564	6.9762	2,906,034
港币	2,107,808	0.8958	1,888,174
瑞士法郎	280	7.2028	2,017
澳元	1,245,387	4.8843	6,082,843
欧元	3,647,151	7.8155	28,504,309
新西兰元	787,246	4.6973	3,697,931
			<u>43,081,308</u>
应收账款			
美元	157,623	6.9762	1,099,610
欧元	1,729,096	7.8155	13,513,750
日元	31,965,780	0.0641	2,049,006
澳元	22,208,565	4.8843	108,473,294
新西兰元	1,475,259	4.6973	6,929,734
			<u>132,065,394</u>
其他应收款			
港币	3,740,884	0.8958	3,351,084
美元	1,567,378	6.9762	10,934,342
欧元	92,214	7.8155	720,699
澳元	45,025	4.8843	219,914
			<u>15,226,039</u>
应付账款			
美元	194,380	6.9762	1,356,034
欧元	2,807,668	7.8155	21,943,329
澳元	16,952,695	4.8843	82,802,048
新西兰元	31,233,278	4.6973	146,712,077
			<u>252,813,488</u>
其他应付款			
美元	9,182,513	6.9762	64,059,047
港币	835,557,985	0.8958	748,492,843
欧元	14,737,673	7.8155	115,182,283
瑞士法郎	1,675,621	7.2028	12,069,163
澳元	3,968,016	4.8843	19,380,981
			<u>959,184,317</u>
短期借款			
韩元	5,000,000,000	0.0060	30,000,000
澳元	3,699,485	4.8843	18,069,395
新西兰元	10,009,197	4.6973	47,016,203
			<u>95,085,598</u>
长期借款(含一年内到期的部分)			
欧元	565,584	7.8155	4,420,322
澳元	2,432,809	4.8843	11,882,569
新西兰元	16,517,734	4.6973	77,588,754
美元	24,500,000	6.9762	170,916,900
			<u>264,808,545</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十四(1)(a)中的外币项目不同)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(68) 外币货币性项目(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
美元	6,011,167	6.5249	39,222,264
港币	11,219,484	0.8416	9,442,318
瑞士法郎	280	7.4006	2,072
澳元	1,226,182	5.0163	6,150,894
欧元	3,215,636	8.0250	25,805,479
韩币	1,973,777,549	0.0060	11,842,665
新西兰元	988,929	4.7050	4,652,911
			<u>97,118,603</u>
应收账款			
美元	7,551,162	6.5249	49,270,577
欧元	11,108	8.0250	89,142
澳元	9,279,799	5.0163	46,550,256
新西兰元	14,405,288	4.7050	67,776,882
			<u>163,686,857</u>
其他应收款			
港币	4,508,871	0.8416	3,794,666
美元	511,883	6.5249	3,339,985
欧元	285,465	8.0250	2,290,857
			<u>9,425,508</u>
应付账款			
欧元	2,892,620	8.0250	23,213,276
美元	199,411	6.5249	1,301,137
日元	2,800,000	0.0624	174,720
澳元	10,595,756	5.0163	53,151,493
新西兰元	25,187,601	4.7050	118,507,663
			<u>196,348,289</u>
其他应付款			
美元	5,216,434	6.5249	34,036,710
港币	8,533,150	0.8416	7,181,499
欧元	2,994,175	8.0250	24,028,254
瑞士法郎	1,675,621	7.4006	12,400,601
澳元	252,953	5.0163	1,268,889
	35,413	4.7050	166,617
			<u>79,082,570</u>
短期借款			
韩元	5,000,000,000	0.0060	30,000,000
欧元	16,014,001	8.0250	128,512,358
澳元	4,363,454	5.0163	21,888,394
新西兰元	4,143,338	4.7050	19,494,403
			<u>199,895,155</u>
长期借款			
欧元	491,722	8.0250	3,946,069
澳元	1,558,672	5.0163	7,818,766
新西兰元	14,763,057	4.7050	69,460,181
美元	9,489,142	6.5249	61,915,703
			<u>143,140,719</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十四(1)(a)中的外币项目不同)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(68) 外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
美元	13,765,537	6.3757	87,764,934
欧元	1,215,418	7.2197	8,774,953
韩元	6,440,989,880	0.0053	34,137,246
港元	57,715,980	0.8176	47,188,585
澳元	5,835,534	4.6220	26,971,838
新西兰元	11,125,860	4.3553	48,456,458
瑞士法郎	280	6.9776	1,954
			<u>253,295,968</u>
应收账款			
美元	720,794	6.3757	4,595,566
欧元	2,057,514	7.2197	14,854,634
港币	3,113,095	0.8176	2,545,266
澳元	10,088,405	4.6220	46,628,608
新西兰元	24,545,191	4.3553	106,901,670
			<u>175,525,744</u>
其他应收款			
港币	114,018	0.8176	93,221
美元	1,573,981	6.3757	10,035,231
欧元	420,116	7.2197	3,033,111
澳元	1,737,878	4.6220	8,032,472
			<u>21,194,035</u>
应付账款			
欧元	2,399,240	7.2197	17,321,793
澳元	22,867,494	4.6220	105,693,557
新西兰元	22,722,146	4.3553	98,961,762
			<u>221,977,112</u>
其他应付款			
美元	8,489,563	6.3757	54,126,907
欧元	38,749,294	7.2197	279,758,278
瑞士法郎	35,690	6.9776	249,031
澳元	3,766,905	4.6220	17,410,635
港币	12,236,684	0.8176	10,004,713
			<u>361,549,564</u>
短期借款			
港币	71,955,216	0.8176	58,830,585
新西兰元	26,634,524	4.3553	116,001,342
欧元	20,812,695	7.2197	150,261,414
			<u>325,093,341</u>
长期借款			
澳元	628,912	4.6220	2,906,831
欧元	437,150	7.2197	3,156,092
新西兰元	54,027,122	4.3553	235,304,324
			<u>241,367,247</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十四(1)(a)中的外币项目不同)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 2019年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至年末 被购买方的收入	购买日至年末 被购买方的 净亏损	购买日至年末 被购买方的经营活 动净现金流量	购买日至年末 被购买方的现 金流量净额
波尔工厂	2019年 10月1日	1,566,801,406	佛山包装 100% 武汉包装 95.69% 波尔北京 100% 青岛奥瑞金 100%	购买股权	2019年 10月1日	控制权利交割	506,123,676	(19,122,620)	(208,375,303)	(194,370,710)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	波尔工厂
合并成本-	
收购现金对价	1,566,801,406
佛山包装土地处置或有对价(附注四(41))	9,610,000
武汉包装股权收购价款补偿权(附注四(13))	<u>(9,178,700)</u>
合并成本合计	1,567,232,706
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(1,508,188,620)</u>
商誉	<u>59,044,086</u>

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 波尔工厂

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	276,616,598	276,616,598	418,869,959
应收款项	1,160,730,860	1,160,730,860	924,810,504
预付账款	1,750,379	1,750,379	4,148,910
其他应收款	87,995,093	87,995,093	110,103,605
存货	355,414,076	345,343,310	323,201,046
其他流动资产	3,032,462	3,032,462	1,381,132
固定资产	1,108,206,028	955,581,886	1,060,381,368
在建工程	3,161,802	3,161,802	10,195,356
无形资产	208,078,908	46,196,640	51,044,329
长期待摊费用	-	-	6,941,111
其他非流动资产	8,266,965	8,266,965	203,490
减：应付账款	(1,359,909,121)	(1,359,909,121)	(1,095,725,533)
短期借款	-	-	(18,892,551)
预收款项	(10,996,668)	(10,996,668)	(9,646,727)
应付职工薪酬	(180,461,405)	(180,461,405)	(140,079,284)
应交税费	(8,207,860)	(8,207,860)	(10,510,775)
其他应付款	(50,876,487)	(50,876,487)	(224,080,244)
递延所得税负债	(76,743,347)	(15,358,890)	(12,785,773)
净资产	1,526,058,283	1,262,865,564	1,399,559,923
减：少数股东权益	(17,869,663)	(16,406,791)	(18,671,617)
取得的净资产	1,508,188,620	1,246,458,773	1,380,888,306

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(i) 波尔工厂(续)

本集团采用估值技术来确定波尔工厂的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下:

固定资产的评估方法为重置成本法，使用的关键假设如下:

房屋建筑物:

重置全价为建安工程造价、前期及其他费用、资金成本之和(扣减可抵扣增值税);成新率的测算使用年限法和完损等级打分法结合的方法。

机器设备、电子设备:

重置全价是指在现时条件下，重新购置、建造或形成与评估对象完全相同或基本类似的全新状态下的资产所需花费的全部费用。成新率是反映评估对象的现行价值与其全新状态重置全价的比率。

土地使用权的评估方法为市场比较法及基准地价修正法，使用的关键假设如下:

以条件类似或使用价值相同的土地买卖、租赁实例与待估宗地加以对照比较，在两者之间就影响该土地的交易情况、基准日、区域因素及个别因素等的差别进行修正，求取待估宗地在评估时地地价。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并

(a) 2021 年度发生的同一控制下的企业合并

于 2021 年 11 月, 本公司之子公司奥瑞金国际取得香港景顺及其子公司 100% 股权, 构成同一控制下企业合并。

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2021 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2021 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2020 年被合并方的净利润	2021 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2021 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额			
香港景顺及其子公司	100%	同一最终控制方	2021 年 11 月 1 日	股权交割	705,276,692	2,310,222	999,246,311	(122,491,653)	992,630,829	48,873,428	42,175,979	28,166,694

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本列示如下:

香港景顺

合并成本 —

支付的现金

398,721,600

(c) 被合并方于合并日 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的资产、负债账面价值列示如下:

(i) 香港景顺及其子公司

	合并日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	38,848,833	9,882,385	13,394,556
衍生金融资产	2,524,539	-	-
应收款项	131,483,808	115,622,942	118,175,892
预付款项	11,201,324	17,487,634	14,579,746
存货	321,249,690	344,864,702	299,127,810
固定资产	335,643,614	351,019,220	373,014,796
在建工程	7,334,442	47,524,291	1,159,047
使用权资产	154,528,390	—	—
其他非流动资产	-	5,997,920	4,103,333
减: 借款	(114,242,536)	(325,473,821)	(180,577,447)
应付款项	(312,478,419)	(229,514,125)	(175,675,756)
应付职工薪酬	(3,197,437)	(31,602,319)	(41,438,840)
租赁负债	(182,026,377)	—	—
其他负债	(2,041,319)	(784,491,213)	(36,478,256)
取得的净资产	<u>388,828,552</u>	<u>(478,682,384)</u>	<u>389,384,881</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 处置子公司

(a) 2019 年度处置子公司的相关信息汇总如下:

子公司名称	处置 价款	处置 比例	处置方式	丧失控制权 时点	丧失控制权时点 的判断依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
北京奥金智策传媒科技 有限公司(以下称“奥 金智策”)(i)	2,238,000	100%	出售股权	2019 年 12 月 31 日	控制权利交割	(194,387)	-
圈码互联 (ii)	3,350,000	100%	出售股权	2019 年 12 月 31 日	控制权利交割	(411,241)	-

于 2019 年 12 月 31 日, 本公司处置了所持有的奥金智策 60%的股权及圈码互联 100%的股权, 分别产生处置损失 194,387 元及 411,241 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 处置子公司(续)

(b) 处置损益信息如下：

(i) 奥金智策

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	2,238,000
减：合并财务报表层面享有的奥金智策净资产份额	(2,432,387)
处置产生的投资损失	<u>(194,387)</u>

(ii) 圈码互联

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	3,350,000
减：合并财务报表层面享有的圈码互联净资产份额	(3,761,241)
处置产生的投资损失	<u>(411,241)</u>

(4) 其他原因的合并范围变动

2019年度，本公司投资设立全资子公司奥瑞金(湖北)销售有限公司，本公司子公司欧塞尔设立全资子公司奥克赛尔(上海)体育发展有限公司，本公司子公司西藏瑞达新材料技术有限公司出资购买江西省威佰贸易有限公司 51%股权。本公司于2019年度注销泰州奥瑞金苏萨金属包装有限公司

2020年度，本公司设立子公司绍兴市有伴智瑞再生资源有限公司，本公司之子公司奥瑞金(佛山)包装有限公司设立子公司奥瑞金(江门)包装有限公司，本公司之子公司奥瑞泰投资与本公司之子公司堆龙鸿辉共同出资设立子公司咸宁宏奥智能产业发展中心合伙企业(有限合伙)。

本公司于2021年1月8日以现金40,000,000元出资设立了全资子公司奥瑞金(克东)包装有限公司。于2021年1月26日以现金60,000,000元出资设立了全资子公司黑龙江奥瑞金印刷科技有限公司。于2021年2月3日以现金50,000,000元出资设立了全资子公司贵州奥瑞金包装有限公司。于2021年6月10日以现金30,300,000元出资设立了全资子公司奥瑞金(枣庄)包装有限公司。于2021年12月28日设立了全资子公司奥瑞金包装(福建)有限公司。本公司于2021年度注销新疆奥瑞金包装容器有限公司，河南奥瑞金食品工业有限公司及香港奥瑞金贝亚有限公司。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	子公司简称
湖北奥瑞金制罐有限公司	湖北奥瑞金
海南奥瑞金包装实业有限公司	海南奥瑞金
绍兴奥瑞金包装实业有限公司	绍兴奥瑞金
新疆奥瑞金包装容器有限公司	新疆奥瑞金
北京奥瑞金包装容器有限公司	北京包装
临沂奥瑞金印铁制罐有限公司	临沂奥瑞金
浙江奥瑞金包装有限公司	浙江奥瑞金
成都奥瑞金包装有限公司	成都奥瑞金
奥瑞金国际控股有限公司	奥瑞金国际
广东奥瑞金包装有限公司	广东奥瑞金
江苏奥瑞金包装有限公司	江苏奥瑞金
天津奥瑞金包装有限公司	天津奥瑞金
广西奥瑞金亨源包装科技有限公司	广西奥瑞金
龙口奥瑞金包装有限公司	龙口奥瑞金
奥瑞金(甘南)包装有限公司	甘南奥瑞金
山东奥瑞金包装有限公司	山东奥瑞金
北京香芮包装技术服务有限公司	香芮包装
江苏奥宝印刷科技有限公司	奥宝印刷
上海济仕新材料科技有限公司	上海济仕
海南奥瑞金食品工业有限公司	海南食品
辽宁奥瑞金食品工业有限公司	辽宁食品
湖北奥瑞金食品工业有限公司	湖北食品
河南奥瑞金食品工业有限公司	河南食品
昆明景润食品有限公司	昆明景润
漳州奥瑞金包装有限公司	漳州奥瑞金
湖北奥瑞金包装有限公司	湖北包装
湖北奥瑞金饮料工业有限公司	湖北饮料
陕西奥瑞金包装有限公司	陕西奥瑞金
北京鸿金投资有限公司	鸿金投资
堆龙鸿晖新材料技术有限公司	堆龙鸿晖
咸宁奥瑞金智能制造投资中心(有限合伙)	智能制造投资
北京奥瑞泰投资管理有限公司	奥瑞泰投资
奥瑞金发展有限公司	奥瑞金发展

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	子公司简称
奥瑞泰体育有限公司	奥瑞泰体育
天津奥瑞泰体育发展有限公司	天津奥瑞泰
奥瑞金环球投资有限公司	环球投资
香港奥瑞金贝亚有限公司	香港贝亚
奥瑞泰发展有限公司	奥瑞泰发展
AJA Football S.A.S	欧塞尔
北京奥众体育发展有限公司	奥众体育
河北奥瑞金包装有限公司	河北奥瑞金
上海鸿金投资管理有限公司	上海鸿金
ORG GASTRONOMY INVESTMENT	奥瑞金美食
北京奥众冰上运动俱乐部有限公司	奥众俱乐部
西藏瑞达新材料技术有限公司	西藏瑞达
山东青鑫实业有限公司	山东青鑫
江西省威佰贸易有限公司	江西威佰
奥瑞金(佛山)包装有限公司	佛山包装
奥瑞金(武汉)包装有限公司	武汉包装
波尔亚太(北京)金属容器有限公司	波尔北京
奥瑞金(青岛)金属容器有限公司	青岛奥瑞金
咸宁宏奥智能产业发展中心合伙企业(有限合伙)	咸宁宏奥
奥瑞金(江门)包装有限公司	江门奥瑞金
绍兴市有伴智瑞再生资源有限公司	有伴智瑞
奥克赛尔(上海)体育发展有限公司	奥克赛尔
奥瑞金(湖北)销售有限公司	湖北销售
奥瑞金(枣庄)包装有限公司	枣庄包装
奥瑞金包装(福建)有限公司	福建包装
奥瑞金(克东)包装有限公司	克东奥瑞金
黑龙江奥瑞金印刷科技有限公司	黑龙江奥瑞金
贵州奥瑞金包装有限公司	贵州奥瑞金
香港景顺投资控股有限公司	香港景顺
Jamestrong Australasia Holdings Pty Ltd	澳洲景顺
Jamestrong Packaging Australia	澳大利亚景顺
Jamestrong Packaging New Zealand	新西兰景顺

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆奥瑞金	中国新疆石河子	中国新疆石河子	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
浙江奥瑞金	中国浙江上虞	中国浙江上虞	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
成都奥瑞金	中国四川成都	中国四川成都	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
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(i)	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、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(ii)	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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
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
克东奥瑞金	中国黑龙江齐齐哈尔	中国黑龙江齐齐哈尔	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
贵州奥瑞金	中国贵州贵安新区	中国贵州贵安新区	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
黑龙江奥瑞金	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
枣庄包装	中国山东枣庄	中国山东枣庄	生产、销售食品和饮料用包装产品	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
有伴智瑞(Ⅱ)	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
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
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
海南食品	中国海南文昌	中国海南文昌	饮料灌装业务	-	92.5%	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
河南食品	中国河南临颍	中国河南临颍	饮料灌装业务	-	100%	设立
西藏瑞达	中国西藏拉萨	中国西藏拉萨	新材料技术研发, 包装材料、金属材料的设计、制作及销售	-	100%	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(Ⅳ)	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—控制下企业合并

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
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、投资咨询	100%	-	设立
上海鸿金	中国上海	中国上海	资产管理、投资咨询	-	60%	非同一控制下企业合并
奥瑞泰投资	中国北京	中国北京	技术开发、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、投资咨询	-	100%	设立
奥瑞泰发展(v)	中国香港	中国香港	技术开发、技术服务	-	100%	设立
奥瑞泰体育(v)	中国香港	中国香港	组织体育赛事活动; 体育馆管理	-	100%	设立
欧塞尔(v)	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、产品设计	100%	-	设立
奥瑞金国际(v)	中国香港	中国香港	生产、销售和饮料用包装产品	100%	-	设立
奥瑞金发展(v)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资咨询	-	100%	设立
香港贝亚(v)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资咨询	-	87.5%	设立
奥瑞金美食(v)	法国波尔多	法国波尔多	餐饮经营	-	100%	设立
环球投资(v)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资咨询	-	100%	设立
湖北销售	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	项目投资、资产管理、投资咨询	100%	-	设立
佛山包装	中国广东佛山	中国广东佛山	生产经营食品饮料食品金属罐、盖等金属包装容器	100%	-	设立
				100%	-	非同一控制下企业合并

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
江门奥瑞金	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
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%	-	非同一控制下企业合并
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%	同一控制下企业合并

(i) 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%。

(ii) 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%。

(iii) 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%。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (1) 在子公司中的权益(续)
- (a) 企业集团的构成(续)
- (iv) 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%。
- (v) 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 2021 年度同一控制下企业合并的香港景顺、澳大利亚景顺、澳洲景顺, 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 2019 年 12 月 31 日, 环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际、奥瑞金发展及香港贝亚的现金及现金等价物金额分别为人民币 54,307 元、78,845 元、507,843 元、5,935,366 元、256,440 元及 0 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 27,847,580 元和 153,118 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 725,571 元、3,376,017 元、2,082,866 元和 3,697,931 元
- 于 2020 年 12 月 31 日, 环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际、奥瑞金发展及香港贝亚的现金及现金等价物金额分别为人民币 11,958,720 元、72,793 元、292,896 元、75,641,064 元、2,447,132 元及 0 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 25,276,840 元和 198,241 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 2,754,598 元、3,167,681 元、2,819,366 元和 4,652,911 元。
- 于 2021 年 12 月 31 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 47,401,215 元、66,341 元、857,443 元、234,996,690 元及 27,436,176 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 7,060,515 元和 370,720 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 993,960 元、5,939,072 元、34,142,136 元和 71,757,769 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六	在其他主体中的权益(续)						
(1)	在子公司中的权益(续)						
(b)	存在重要少数股东权益的子公司						
	子公司名称	少数股东的 持股比例	2019 年度 归属于少数股东的损益	2019 年度 向少数股东分派股利	2019 年 12 月 31 日 少数股东权益		
	广西奥瑞金	45.00%	4,752,745	-	125,113,416		
	子公司名称	少数股东的 持股比例	2020 年度 归属于少数股东的损益	2020 年度 向少数股东分派股利	2020 年 12 月 31 日 少数股东权益		
	广西奥瑞金	45.00%	3,182,097	-	128,295,513		
	子公司名称	少数股东的 持股比例	2021 年度 归属于少数股东的损益	2021 年度 向少数股东分派股利	2021 年 12 月 31 日 少数股东权益		
	广西奥瑞金	45.00%	2,794,737	-	131,090,250		

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (1) 在子公司中的权益(续)
- (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2019 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
广西奥瑞金	226,645,380	246,224,708	472,870,088	194,840,274
			141,181,811	53,658,463
	2020 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
广西奥瑞金	263,146,193	234,315,631	497,461,824	212,360,684
			188,557,899	23,802,785
	2021 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
广西奥瑞金	256,104,491	219,939,328	476,043,819	184,732,152
			176,570,984	8,161,168

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (1) 在子公司中的权益(续)
- (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2019 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
广西奥瑞金	420,071,297	10,561,655	10,561,655
			经营活动现金流量
			37,946,529
	2020 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
广西奥瑞金	405,415,170	7,071,326	7,071,326
			经营活动现金流量
			35,951,906
	2021 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
广西奥瑞金	492,201,752	6,210,527	6,210,527
			经营活动现金流量
			(33,002,190)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经 营地	注册地	业务性质	对集团活 动是否具 有战略性	2019 年 持股比例		2020 及 2021 年 持股比例	
					直接	间接	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	是	22.50%	1.82%	22.04%	1.79%
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	是	-23.40%	-	-	24.40%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算，参见附注四(14)。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2019 年 12 月 31 日	
	永新股份	中粮包装
流动资产	1,602,574,269	3,899,002,000
非流动资产	943,277,686	7,418,529,000
资产合计	2,545,851,955	11,317,531,000
流动负债	594,622,475	3,565,691,000
非流动负债	56,054,308	2,536,847,000
负债合计	650,676,783	6,102,538,000
少数股东权益	37,189,662	279,289,000
归属于母公司股东权益	1,857,985,510	4,935,704,000
按持股比例计算的净资产份额(i)	451,862,076	1,154,976,563
调整事项(ii)	947,513,136	(214,808,883)
对联营企业投资的账面价值	1,399,375,212	936,994,242
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	1,190,665,931	827,403,751

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2020 年 12 月 31 日	
	永新股份	中粮包装
流动资产	1,903,454,676	5,784,401,000
非流动资产	1,051,175,619	6,011,964,000
资产合计	2,954,630,295	11,796,365,000
流动负债	874,936,788	4,210,017,000
非流动负债	48,214,179	2,083,385,000
负债合计	923,150,967	6,293,402,000
少数股东权益	40,360,861	285,283,000
归属于母公司股东权益	1,991,118,467	5,217,680,000
按持股比例计算的净资产份额(i)	474,483,531	1,273,113,920
调整事项(ii)	955,153,527	(318,796,056)
对联营企业投资的账面价值	1,429,637,058	954,317,864
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	1,201,690,616	818,552,615
	2021 年 12 月 31 日	
	永新股份	中粮包装
流动资产	1,843,352,045	6,766,719,000
非流动资产	1,166,287,863	6,225,095,000
资产合计	3,009,639,908	12,991,814,000
流动负债	794,880,393	4,891,907,000
非流动负债	43,290,200	2,280,868,000
负债合计	838,170,593	7,172,775,000
少数股东权益	42,845,915	341,341,000
归属于母公司股东权益	2,128,623,400	5,477,698,000
按持股比例计算的净资产份额(i)	507,250,956	1,336,558,312
调整事项(ii)	955,386,779	(345,622,782)
对联营企业投资的账面价值	1,462,637,735	990,935,530
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	1,051,019,927	968,421,848

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2019 年度	
	永新股份	中粮包装
营业收入	2,599,724,041	7,287,271,000
净利润	274,376,208	306,539,000
其他综合收益	-	(88,618,000)
综合收益总额	274,376,208	217,921,000
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	25,598,145	32,845,566
	2020 年度	
	永新股份	中粮包装
营业收入	2,737,497,377	7,344,747,000
净利润	308,923,340	394,033,000
其他综合收益	-	231,066,000
综合收益总额	308,923,340	625,099,000
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	48,998,598	50,749,716
	2021 年度	
	永新股份	中粮包装
营业收入	3,023,694,552	9,566,382,000
净利润	321,118,086	473,459,000
其他综合收益	-	80,180,000
综合收益总额	321,118,086	553,639,000
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	61,248,248	70,633,472

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

- (i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础, 按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。
- (ii) 调整事项包括本集团取得联营企业投资时形成的商誉、后续计量时计提的减值准备以及本集团与联营企业之间的内部未实现交易的抵销等。

针对永新股份, 本集团采用未来现金流量现值确认其可收回金额, 预计未来现金流量折现模型中运用的重大假设, 包括增长率、利润率、折现率等。于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 根据评估结果, 永新股份的未来现金流量现值高于账面价值, 无需计提减值准备。

针对中粮包装, 本集团采用未来现金流量现值确认其可收回金额。于以前年度, 本集团已计提减值准备 500,859,702 元。于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 根据评估结果, 中粮包装的未来现金流量现值高于账面价值, 无需新增减值准备。于 2021 年 12 月 31 日, 减值准备变动 13,724,383 元为外币折算差异(2020 年 12 月 31 日: 30,986,628 元; 2019 年 12 月 31 日: 11,216,960 元)。

七 分部信息

如附注二(27)所述, 本集团为一个经营分部。

本集团主要于中国境内进行经营活动。2021 年度, 来自于中国境外的营业收入 933,676,507 元(2020 年度: 1,091,341,795 元; 2019 年: 1,132,677,691 元)。

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上海原龙	上海市	投资与资产管理

本公司的最终控制方为自然人周云杰。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(b) 母公司注册资本及其变化

2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
<u>50,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000</u>
2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
<u>50,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000</u>
2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
<u>50,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上海原龙	40.46%	40.46%	37.05%	37.05%	36.33%	36.33%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业的基本情况及相关信息见附注四(14)和附注六(2)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

北京澳华阳光酒业有限公司(以下称“澳华酒业”)	与本公司同受最终控制人控制
北京澳华阳光红酒有限公司(以下称“澳华红酒”)	与本公司同受最终控制人控制
海南金色阳光酒业有限公司(以下称“金色阳光”)	与本公司同受最终控制人控制
奥润实业集团有限公司(以下称“奥润实业”)	与本公司同受最终控制人控制
苏州华源控股股份有限公司(以下称“苏州华源”)(i)	本公司独立董事担任独立董事的公司的子公司
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
快捷健超市连锁有限公司(以下称“快捷健超市”)	本公司董事、实际控制人的一致行动人间接控制的公司
上海汇茂融资租赁有限公司(以下称“上海汇茂”)	控股股东控制的其他企业
北京乐动公益基金会(以下称“乐动公益”)	实际控制人控制的其他企业
中粮屯河(杭锦后旗)番茄制品有限公司(以下称“中粮番茄”)(ii)	本公司全资子公司原持股 6.69%的公司

(i) 自 2018 年 4 月 9 日起，本公司独立董事张月红不再担任苏州华源独立董事，故苏州华源自 2019 年 4 月 9 日起不再与本公司构成关联关系。

(ii) 于 2019 年 4 月 4 日，本公司之子公司智能制造投资将所持有的全部中粮番茄股权转让至中粮屯河糖业有限公司，故中粮番茄自 2020 年 4 月 4 日起不再与本公司构成关联关系。

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务：

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2020 年度	2021 年度
中粮包装	采购原材料	(i)	96,271,741	166,479,534	106,045,815
澳华酒业	采购商品	(i)	8,960,578	8,767,326	8,526,631
咸宁恒奥	采购服务	(i)	—	2,000,000	3,000,000
快捷健超市	采购商品	(i)	-	-	1,284,469
快捷健商务	会议招待	(i)	1,421,932	1,957,362	254,946
澳华红酒	采购商品	(i)	3,935,350	819,734	-
金色阳光	采购商品	(i)	-	342,472	171,200
苏州华源	采购原材料	(i)	18,110,703	—	—
合计			<u>128,700,304</u>	<u>180,366,428</u>	<u>119,283,061</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续):

销售商品、提供劳务:

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2019 年度	2020 年度	2021 年度
中粮包装	销售原材料	(i)	56,168,700	138,796,218	81,028,194
鸿金莱华	提供服务	(i)	-	2,100,211	1,506,151
江苏沃田	销售产品	(i)	-	151,021	385,909
乐动公益	销售产品	(i)	-	-	80,981
尚杰智选	转让技术	(i)	-	-	37,736
澳华酒业	提供服务	(i)	-	18,926	2,075
中粮番茄	销售原材料	(i)	10,878,157	-	-
苏州华源	销售原材料	(i)	253,020	-	-
合计			<u>67,299,877</u>	<u>141,066,376</u>	<u>83,041,046</u>

(i) 关联交易的定价方式及决策程序是以市场价格为基础，经双方平等协商自愿签订的协议而确定。

(b) 资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日
抵押借款 —			
上海汇茂	173,000,000	2021 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 21 日
资金拆入 —			
奥润实业	360,739,302	2019 年 9 月 30 日	2020 年 11 月 30 日
奥润实业	277,864,168	2020 年 1 月 31 日	2020 年 11 月 30 日

(c) 利息费用

关联方	2019 年度	2020 年度	2021 年度
上海汇茂	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,093,582</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2019 年度	2020 年度	2021 年度
上海原龙	购买黄山永新股份	协商定价	376,178,945	-	-
中粮包装	出售纪鸿包装股权	协商定价	78,500,000	-	-
尚杰智选	出售奥金智策、二维码互联股权	协商定价	5,588,000	-	-
上海原龙	购买房产	协商定价	-	146,200,000	-
上海原龙	购买香港景顺股权	协商定价	-	-	398,721,600
合计			<u>460,266,945</u>	<u>146,200,000</u>	<u>398,721,600</u>

(e) 对外捐赠

关联方	2019 年度	2020 年度	2021 年度
乐动公益	-	-	<u>2,700,930</u>

(f) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	<u>33,607,769</u>	<u>64,286,298</u>	<u>81,370,385</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2019 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
中粮包装	2,665,474	(1,333)	3,128,278	(1,564)	1,982,698	(991)
中粮番茄	963,546	(482)	—	—	—	—
鸿金莱华	—	—	2,121,213	(148,485)	3,642,426	(318,943)
	<u>3,629,020</u>	<u>(1,815)</u>	<u>5,249,491</u>	<u>(150,049)</u>	<u>5,625,124</u>	<u>(319,934)</u>
预付账款						
咸宁恒奥	—	—	1,000,000	—	1,000,000	—

应付关联方款项：

	2019 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款						
中粮包装	63,249,062	—	28,234,165	—	44,474,931	—
江苏沃田	—	—	—	—	62,500	—
	<u>63,249,062</u>	<u>—</u>	<u>28,234,165</u>	<u>—</u>	<u>44,537,431</u>	<u>—</u>
其他应付款						
快捷健商务	—	—	7,177	—	—	—
上海原龙	307,474	—	289,934	—	—	—
奥润实业	571,769,352	—	—	—	—	—
	<u>572,076,826</u>	<u>—</u>	<u>297,111</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
合同负债						
江苏沃田	—	—	1,067	—	8,736	—
长期应付款						
上海汇茂	—	—	—	—	146,597,018	—

九 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。本公司及本集团内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 2021 年 12 月 31 日，上述案件均尚在审理过程中。本集团将持续关注上述案件的审理进程，并根据审理情况合理估计上述案件对本集团的影响。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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
房屋、建筑物 及机器设备	55,456,442	55,526,693	52,160,888
无形资产	4,353,692	-	-
合计	<u>59,810,134</u>	<u>55,526,693</u>	<u>52,160,888</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	25,328,371	29,700,131	—
一到二年	19,230,818	8,310,287	—
二到三年	10,228,408	5,582,529	—
三年以上	20,238,400	13,608,548	—
合计	<u>75,025,997</u>	<u>57,201,495</u>	<u>—</u>

十一 资产负债表日后事项

- (1) 根据 2022 年 4 月 21 日董事会决议，董事会提议以公司总股本 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，公司总股本如因增发新股、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。于 2022 年 5 月 16 日，该利润分配方案经股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注四(48))。
- (2) 本公司股票自 2022 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 24 日已有十五个交易日收盘价格不低于“奥瑞转债”当期转股价格的 130%(含 130%)，已经触发《可转债募集说明书》中约定的有条件赎回条款。集团第四届董事会 2022 年第一次会议审议通过了《关于提前赎回“奥瑞转债”的议案》，同意行使“奥瑞转债”的提前赎回权利，根据赎回安排，“奥瑞转债”自 2022 年 3 月 1 日起停止交易和停止转股，同时将按照 100.05 元/张的价格强制赎回。于 2022 年 3 月 1 日本次赎回完成，本公司发行的“奥瑞转债”于 2022 年 3 月 9 日自深圳证券交易所摘牌。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后事项(续)

新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“新冠肺炎疫情”)于 2020 年初在全球爆发。2022 年初至今，新冠肺炎疫情在全国部分城市出现反弹，对新冠肺炎疫情的防控工作尚在持续进行，包括对人员流动和交通进行一定程度的控制，对特定人群进行隔离，提高工厂及办公场所的卫生和防疫要求，以及一系列增加社会距离的措施等。本集团预计此次新冠肺炎疫情反弹及相应的防控措施可能对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，包括部分业务开展、存货销售、应收款项回收的进度减缓等，可能会导致对商誉、应收款项等资产减值准备的估计以及部分资产的公允价值评估出现修正，影响程度取决于新冠肺炎疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本集团将密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

十二 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	497,231,745	546,779,344	—
一到二年	521,527,972	256,606,550	—
二到三年	232,556,129	5,814,983	—
合计	<u>1,251,315,846</u>	<u>809,200,877</u>	<u>—</u>

于 2020 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 51,630,458 元(2019 年 12 月 31 日：104,379,461 元)。

十三 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日
一年以内	3,109,040
一到二年	1,497,321
二到三年	1,593,922
三到四年	1,062,615
合计	<u>7,262,898</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(2021 年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(2020 年：澳元及欧元；2019 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 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:

	2019 年 12 月 31 日				
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	合计
外币金融资产-					
货币资金	2,653,506	83,827	208,868	2,017	2,948,218
应收款项	12,033,952	-	-	-	12,033,952
合计	<u>14,687,458</u>	<u>83,827</u>	<u>208,868</u>	<u>2,017</u>	<u>14,982,170</u>
外币金融负债-					
应付款项	8,070,717	-	2,049,006	-	10,119,723
	<u>8,070,717</u>	<u>-</u>	<u>2,049,006</u>	<u>-</u>	<u>10,119,723</u>
	2020 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	19,064,404	1,768,049	132,414	165,919	21,130,786
应收款项	52,610,562	-	-	-	52,610,562
合计	<u>71,674,966</u>	<u>1,768,049</u>	<u>132,414</u>	<u>165,919</u>	<u>73,741,348</u>
外币金融负债-					
短期借款	-	-	128,512,358	-	128,512,358
应付款项	5,910,548	-	493,037	174,720	6,578,305
合计	<u>5,910,548</u>	<u>-</u>	<u>129,005,395</u>	<u>174,720</u>	<u>135,090,663</u>
	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	<u>23,949,337</u>	<u>26,975</u>	<u>119,126</u>	<u>1,954</u>	<u>24,097,392</u>
外币金融负债-					
短期借款	-	-	115,515,200	-	115,515,200
应付款项	3,057,339	-	-	249,031	3,306,370
合计	<u>3,057,339</u>	<u>-</u>	<u>115,515,200</u>	<u>249,031</u>	<u>118,821,570</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 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, 则本集团将减少或增加净利润约 1,740,400 元(2020 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 4,932,331 元; 2019 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, 则本集团将减少或增加净利润约 510,260 元)。

于 2021 年 12 月 31 日, 对于上述各类港币金融资产和港币金融负债, 如果人民币对港币升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将增加或减少净利润约 2,023 元(2020 年 12 月 31 日, 对于上述各类港币金融资产和港币金融负债, 如果人民币对港币升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将增加或减少净利润约 132,604 元; 2019 年 12 月 31 日, 对于上述各类港币金融资产和港币金融负债, 如果人民币对港币升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加净利润约 6,287 元)。

于 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(2020 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 9,665,474 元; 2019 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, 则本集团将减少或增加净利润约 135,250 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 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:

	2019 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	978,099	5,793,648	467,950	-	7,239,697
外币金融负债-					
短期借款	-	60,065,091	-	30,000,000	90,065,091
应付款项	805,626,305	-	23,446,500	-	829,072,805
长期借款(含一年 内到期的长期 借款)	170,916,900	100,044,166	4,420,324	-	275,381,390
合计	976,543,205	160,109,257	27,866,824	30,000,000	1,194,519,286
	2020 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	20,157,860	65,293,113	405,031	11,842,665	97,698,669
外币金融负债-					
短期借款	-	-	-	30,000,000	30,000,000
应付款项	29,427,299	-	24,028,254	-	53,455,553
合计	29,427,299	-	24,028,254	30,000,000	83,455,553
	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-					
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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日, 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, 则本集团将减少或增加净利润约 1,549,272 元(2020 年 12 月 31 日, 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, 则本集团将减少或增加净利润约 926,944 元; 2019 年 12 月 31 日, 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 97,556,511 元)。

于 2021 年 12 月 31 日, 上述各类人民币金融资产和人民币金融负债, 如果港币对人民币升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加净利润约 17,630,704 元(2020 年 12 月 31 日, 上述各类人民币金融资产和人民币金融负债, 如果港币对人民币升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加净利润约 6,529,311 元; 2019 年 12 月 31 日, 上述各类人民币金融资产和人民币金融负债, 如果港币对人民币升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将增加或减少净利润约 16,010,926 元)。

于 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, 则本集团将减少或增加净利润约 2,673,088 元(2020 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, 则本集团将减少或增加净利润约 2,362,322 元; 2019 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 2,786,682 元)。

于 2021 年 12 月 31 日, 上述各类韩元金融资产和韩元金融负债, 如果港币对韩元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加净利润约 3,413,725 元(2020 年 12 月 31 日, 上述各类韩元金融资产和韩元金融负债, 如果港币对韩元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加净利润约 1,815,734 元; 2019 年 12 月 31 日, 上述各类韩元金融资产和韩元金融负债, 如果港币对韩元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将增加或减少净利润约 3,000,000 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 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：

	2019 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	新西兰元项目	
外币金融资产-				
货币资金	4,917,110	127,446	3,478,353	8,522,909
应收款项	-	-	65,304,103	65,304,103
	<u>4,917,110</u>	<u>127,446</u>	<u>68,782,456</u>	<u>73,827,012</u>
	2020 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	新西兰元项目	
外币金融资产-				
货币资金	5,296,328	2,361,539	9,162,924	16,820,791
应收款项	-	-	66,460,203	66,460,203
	<u>5,296,328</u>	<u>2,361,539</u>	<u>75,623,127</u>	<u>83,280,994</u>
	2021 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	新西兰元项目	
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
	<u>15,153,062</u>	<u>291,160</u>	<u>1,128,794</u>	<u>16,573,016</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，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(2020 年 12 月 31 日，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 529,632 元；2019 年 12 月 31 日，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 491,712 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果澳元对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 29,116 元(2020 年 12 月 31 日，上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果澳元对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 236,154 元；2019 年 12 月 31 日，上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果澳元对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 12,744 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，上述各类新西兰元金融资产和新西兰元金融负债，如果澳元对新西兰元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 112,879 元(2020 年 12 月 31 日，上述各类新西兰元金融资产和新西兰元金融负债，如果澳元对新西兰元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 7,562,312 元；2019 年 12 月 31 日，上述各类新西兰元金融资产和新西兰元金融负债，如果澳元对新西兰元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 6,878,246 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款(含一年内到期部分)、长期应付款(含一年内到期部分)和应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日, 本集团长期带息债务(含一年内到期部分)包括人民币的浮动利率合同, 金额为 1,080,145,803 元(2020 年 12 月 31 日: 1,195,137,260 元; 2019 年 12 月 31 日: 1,672,952,900 元), 固定利率合同, 金额为 1,606,240,281 元(2020 年 12 月 31 日: 1,931,545,333 元; 2019 年 12 月 31 日: 1,935,810,493 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。2019 年度、2020 年度及 2021 年度本集团并无利率互换安排。

于 2021 年 12 月 31 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本集团的净利润会减少或增加约 4,139,269 元(2020 年 12 月 31 日: 约 4,222,242 元; 2019 年 12 月 31 日: 6,243,513 元)。

(c) 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 2021 年 12 月 31 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 12,354,915 元(2020 年 12 月 31 日: 约 19,603,118 元; 2019 年 12 月 31 日: 22,266,490 元)。

(2) 信用风险

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

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。

十四 金融工具及相关风险(续)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 信用风险(续)

此外, 对于应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款等, 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:

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,821,483,913	-	-	-	1,821,483,913
应付票据	312,636,838	-	-	-	312,636,838
应付账款	2,568,916,903	-	-	-	2,568,916,903
其他应付款	1,106,190,159	-	-	-	1,106,190,159
长期借款					
(含一年内到期的长期借款)	796,254,618	448,106,533	627,290,691	425,346,919	2,296,998,761
长期应付款					
(含一年内到期的长期应付款)	529,222,545	541,426,968	370,556,129	-	1,441,205,642
应付债券					
(含一年内到期的应付债券)	531,041,006	-	-	-	531,041,006
合计	<u>7,665,745,982</u>	<u>989,533,501</u>	<u>997,846,820</u>	<u>425,346,919</u>	<u>10,078,473,222</u>
	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,276,253,646	-	-	-	2,276,253,646
应付票据	113,724,363	-	-	-	113,724,363
应付账款	2,079,488,356	-	-	-	2,079,488,356
其他应付款	284,998,915	-	-	-	284,998,915
长期借款					
(含一年内到期的长期借款)	343,173,877	482,155,938	569,824,847	78,017,935	1,473,172,597
长期应付款					
(含一年内到期的长期应付款)	561,480,603	270,606,550	47,814,983	225,201,259	1,105,103,395
应付债券					
(含一年内到期的应付债券)	326,738,862	12,739,432	26,186,609	794,798,983	1,160,463,886
合计	<u>5,985,858,622</u>	<u>765,501,920</u>	<u>643,826,439</u>	<u>1,098,018,177</u>	<u>8,493,205,158</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
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					
(含一年内到期的长期借款)	444,393,833	620,260,455	452,554,941	-	1,517,209,229
租赁负债					
(含一年内到期的租赁负债)	106,065,009	129,796,416	80,230,147	-	316,091,572
长期应付款					
(含一年内到期的长期应付款)	134,495,902	131,885,138	272,019,949	-	538,400,989
应付债券					
(含一年内到期的应付债券)	4,010,353	5,664,779	657,114,364	-	666,789,496
合计	<u>6,215,197,167</u>	<u>887,606,788</u>	<u>1,461,919,401</u>	<u>-</u>	<u>8,564,723,356</u>

十五 公允价值估计

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。

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。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	105,091,234	105,091,234
其他非流动金融资产—				
股权收购价款补偿权	-	-	9,178,700	9,178,700
待收回的股权转让收益	-	-	8,837,186	8,837,186
其他权益工具投资—				
上市公司股权	-	-	63,654,295	63,654,295
非上市公司股权	-	-	193,657,451	193,657,451
合计	-	-	380,418,866	380,418,866

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合约	-	9,512,641	-	9,512,641
其他非流动负债—				
土地处置或有对价	-	-	9,610,000	9,610,000
合计	-	9,512,641	9,610,000	19,122,641

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	150,928,745	150,928,745
其他非流动金融资产—				
股权收购价款补偿权	-	-	8,950,600	8,950,600
待收回的股权转让收益	-	-	8,837,186	8,837,186
其他权益工具投资—				
上市公司股权	80,962,600	-	12,343,741	93,306,341
非上市公司股权	-	-	138,560,808	138,560,808
合计	80,962,600	-	319,621,080	400,583,680

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合约	-	20,585,252	-	20,585,252
其他非流动负债—				
土地处置或有对价	-	-	8,810,000	8,810,000
合计	-	20,585,252	8,810,000	29,395,252

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2021 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
衍生金融资产— 远期外汇合约	-	7,907,508	-	7,907,508
应收款项融资— 应收票据	-	-	55,640,960	55,640,960
其他非流动金融资产— 股权收购价款补偿权 待收回的股权转让收益	-	-	2,710,000	2,710,000
其他权益工具投资— 上市公司股权 非上市公司股权	59,163,934	-	9,172,349	68,336,283
合计	59,163,934	7,907,508	136,171,635	203,243,077

于 2021 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
其他非流动负债— 土地处置或有对价	-	-	9,230,000	9,230,000
合计	-	-	9,230,000	9,230,000

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度, 2020年度及2021年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下:

	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 1月1日	购买	出售	结算	当期利得或损失总额		2019年12月31日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变动损益
							计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收益 的利得或损失	
金融资产									
交易性金融资产—									
理财产品	—	6,000,000	6,000,000	119,400,000	(125,400,000)	-	297,238	-	-
应收款项融资—									
应收票据	—	117,671,251	117,671,251	2,470,056,454	(730,520,498)	(1,752,115,973)	-	-	105,091,234
其他非流动金融资产—									
股权投资价款补偿权	—	-	-	9,178,700	-	-	-	-	9,178,700
待收回的股权让渡收益	—	-	-	8,837,186	-	-	-	-	8,837,186
其他权益工具投资—									
上市公司股权	—	99,380,549	99,380,549	-	-	-	-	(35,726,254)	63,654,295
非上市公司股权	—	255,235,844	255,235,844	5,000,000	(38,837,186)	-	-	(27,741,207)	193,657,451
其他非流动资产—									
衍生金融工具	650,000	-	650,000	-	-	(650,000)	(650,000)	-	-
金融资产合计	650,000	478,287,644	478,937,644	2,612,472,340	(894,757,684)	(1,752,765,973)	(352,762)	(63,467,461)	380,418,866
资产合计	650,000	478,287,644	478,937,644	2,612,472,340	(894,757,684)	(1,752,765,973)	(352,762)	(63,467,461)	380,418,866
金融负债—									
土地处置或有对价	-	-	-	9,610,000	-	-	-	-	9,610,000

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转出 第三层次	当期利得或损失总额		2020 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变动损益
						计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收益 的利得或损失	
金融资产								
应收款项融资— 应收票据	105,091,234	1,237,091,194	(711,371,603)	(479,882,080)	-	-	150,928,745	-
其他非流动金融资产— 股权投资价款补偿权 待收回的股权受让收益 其他权益工具投资— 上市公司股权 非上市公司股权	9,178,700 8,837,186	- -	- -	- -	- -	(228,100)	8,950,600 8,837,186	(228,100)
金融资产合计	63,654,295 193,657,451 380,418,866	1,237,091,194	(711,371,603)	(479,882,080)	(54,517,680)	(228,100)	12,343,741 138,560,808 319,621,080	- -
资产合计	380,418,866	1,237,091,194	(711,371,603)	(479,882,080)	(54,517,680)	(228,100)	319,621,080	(228,100)
金融负债— 土地处置或有对价	9,610,000	-	-	-	-	(800,000)	8,810,000	(800,000)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转出 第三层次	当期利得或损失总额		2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变动损益
						计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收益 的利得或损失		
金融资产									
应收款项融资— 应收票据	150,928,745	1,240,686,587	(1,062,742,170)	(273,232,202)	-	-	-	55,640,960	-
其他非流动金融资产— 股权投资— 待收回的股权— 其他权益工具投资— 上市公司股权 非上市公司股权	8,950,600 8,837,186 12,343,741 138,560,808 319,621,080	- - 5,000,000 1,245,686,587	- - (68,455,207) (1,131,197,377)	- - (273,232,202)	- - -	(6,240,600) (8,837,186)	(3,171,392) (6,457,275) (9,628,667)	2,710,000 -	(6,240,600) (8,837,186)
金融资产合计	319,621,080	1,245,686,587	(1,131,197,377)	(273,232,202)	-	(15,077,786)	(9,628,667)	136,171,635	(15,077,786)
资产合计	319,621,080	1,245,686,587	(1,131,197,377)	(273,232,202)	-	(15,077,786)	(9,628,667)	136,171,635	(15,077,786)
金融负债— 土地处置或有对价	8,810,000	-	-	-	-	420,000	-	9,230,000	420,000

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益。

(b) 本集团由投资部门负责金融资产及金融负债的估值工作, 必要时委托外部独立评估师对本集团衍生金融工具和可供出售金融资产的公允价值评估进行指导和咨询。
上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理, 并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平 均值	与公允价值之 间的关系	可观察 /不可观察
应收款项融资—						
应收票据	105,091,234	现金流折现模型	折现率	5.56%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他非流动金融资产—						
股权收购价款补偿权	9,178,700	二叉树期权模型	无风险报酬 率等	2.83%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
待收回的股权受让收益	8,837,186	现金流折现模型	折现率	9.50%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
其他权益工具投资—						
上市公司股权-SNK	54,517,679	市场法	流动性折扣	5%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-卡乐互动	101,707,803	企业价值/息税前 利润倍数	企业价值 倍数	38.27	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-江苏扬瑞	54,836,798	企业价值/息税前 利润倍数	企业价值 倍数	19.14	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-码牛科技	32,550,000	市场法	市场法	每股价格	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
其他	13,699,465	市销率倍数	市销率倍数	0.86-7.55	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
资产合计	<u>380,418,865</u>					
衍生金融负债—						
土地处置或有对价	<u>9,610,000</u>	市场法	比较实例价 格/折现率等	4,841/元/平 方米/9%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		与公允价值之 间的关系	可观察 /不可观察
				范围/加权平 均值			
应收款项融资—							
应收票据	150,928,745	现金流折现模型	折现率	6.19%		与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他非流动金融资产—							
股权收购价款补偿权	8,950,600	二叉树期权模型	无风险 报酬率等	2.80%		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
待收回的股权受让收益	8,837,186	现金流折现模型	折现率	9.50%		与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他权益工具投资—							
非上市公司股权-江苏扬瑞	78,310,273	企业价值/息税前 利润倍数	企业价值倍数	21.82		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-码牛科技	39,047,100	最近融资价格法	被估值企业最 近一次融资 投前估值	890,000,000		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-卡乐互动	16,995,984	市净率倍数法	市净率倍数	4.76		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
其他	16,551,192	市销率倍数法 /市净率倍数法	市销率倍数 /市净率倍数	0.72-17.79 /0.93		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
资产合计	<u>319,621,080</u>						
衍生金融负债—							
土地处置或有对价	<u>8,810,000</u>	市场法 /假设开发法	比较实例价 格/折现率等	5,087/元/平 方米/9.36%		与金融资产公允 价值反向变动	不可观察

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平 均值	与公允价值之 间的关系	可观察 /不可观察
应收款项融资—						
应收票据	55,640,960	现金流折现模型	折现率	5.06%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他非流动金融资产—						
股权收购价款补偿权	2,710,000	二叉树期权模型	无风险 报酬率等	2.07%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
待收回的股权受让收益	-	现金流折现模型	折现率	9.50%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他权益工具投资—						
非上市公司股权-江苏扬瑞	60,092,905	企业价值/息税前 利润倍数	企业价值倍数	18.94	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
上市公司股权-创新科技	9,172,349	市销率倍数法	市销率倍数	4.52	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
其他	8,555,421	市销率倍数法 /市净率倍数法	市销率倍数 /市净率倍数	0.74-16.85 /0.81	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
资产合计	<u>136,171,635</u>					
衍生金融负债—						
土地处置或有对价	<u>9,230,000</u>	市场法 /假设开发法	比较实例价 格/折现率等	4,499 元/平 方米/7.00%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

本集团及本公司各项资产和负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

存在活跃市场的应付债券, 以活跃市场中的报价确定其公允价值, 属于第一层次。长期应付款、长期借款, 以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值, 属于第三层次。

	2019 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
奥瑞转债	-	-	543,473,787	543,473,787	472,744,165	495,008,381
2016 年公司债券	519,472,666	500,750,988	302,126,946	301,695,244	-	-
合计	519,472,666	500,750,988	845,600,733	845,169,031	472,744,165	495,008,381

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 资本管理

(1) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债率	64.83%	54.85%	53.43%

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	545,123,833	445,742,518	416,445,428
减： 坏账准备	(69,687,881)	(67,987,502)	(10,647,153)
净额	<u>475,435,952</u>	<u>377,755,016</u>	<u>405,798,275</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	479,228,277	380,160,920	394,158,734
一到二年	560,103	1,193,771	11,863,526
二到三年	-	-	-
三年以上	65,335,453	64,387,827	10,423,168
合计	<u>545,123,833</u>	<u>445,742,518</u>	<u>416,445,428</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	348,776,703	(53,038,124)	64%

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	320,116,066	(53,161,416)	72%

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	271,734,622	(70,729)	65%

(c) 2021 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。(2020 年度：无；2019 年度：无)

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2019 年 12 月 31 日, 单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 H	53,000,000	(53,000,000)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	2,734,478	(2,734,478)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	2,722,568	(2,722,568)	100%	客户经营状况恶化
其他	8,248,714	(5,742,712)	70%	客户经营状况恶化
合计	<u>71,430,140</u>	<u>(68,924,138)</u>		

于 2020 年 12 月 31 日, 单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 H	53,000,000	(53,000,000)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	2,734,477	(2,734,477)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	2,722,568	(2,722,568)	100%	客户经营状况恶化
其他	4,615,192	(4,615,192)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>67,796,617</u>	<u>(67,796,617)</u>		

于 2021 年 12 月 31 日, 单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	2,722,568	(2,722,568)	100%	客户经营状况恶化
其他	2,976,219	(2,976,219)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>10,423,167</u>	<u>(10,423,167)</u>		

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1—品牌 A 客户：

	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	153,706,953	0.01%	(15,371)	213,831,576	0.01%	(21,383)	168,321,728	0.01%	(16,832)
逾期 1-30 日	3,101,499	0.02%	(620)	-	0.02%	-	4,878,540	0.02%	(976)
	<u>156,808,452</u>		<u>(15,991)</u>	<u>213,831,576</u>		<u>(21,383)</u>	<u>173,200,268</u>		<u>(17,808)</u>

组合 2—品牌 D 客户：

	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	3,978,739	0.01%	(398)	2,543,023	0.01%	(254)	6,190,624	0.01%	(619)
逾期 1-30 日	268,502	0.02%	(54)	-	0.02%	-	282,124	0.02%	(56)
	<u>4,247,241</u>		<u>(452)</u>	<u>2,543,023</u>		<u>(254)</u>	<u>6,472,748</u>		<u>(675)</u>

组合 3—其他客户：

	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	103,608,166	0.05%	(51,804)	88,254,150	0.05%	(44,127)	128,485,224	0.05%	(64,243)
逾期 1-30 日	13,154,208	0.50%	(65,771)	812,398	0.50%	(4,062)	3,583,202	0.50%	(17,916)
逾期 31-90 日	3,587,945	3.00%	(107,638)	154,854	3.00%	(4,646)	137,974	3.00%	(4,140)
逾期 90-180 日	2,942,585	5.00%	(147,129)	2,933	5.00%	(147)	-	5.00%	-
逾期 180-360 日	1,240,452	7.00%	(86,832)	-	7.00%	-	-	7.00%	-
逾期 1-2 年	36,440	15.00%	(5,466)	-	15.00%	-	-	15.00%	-
合计	<u>124,569,796</u>		<u>(464,640)</u>	<u>89,224,335</u>		<u>(52,982)</u>	<u>132,206,400</u>		<u>(86,299)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 4—子公司:

	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	40,074,943	0.0001%	(2)	55,183,272	0.0001%	(6)	67,423,608	0.0001%	(67)
逾期 1-30 日	20,664,712	0.001%	(207)	4,240,352	0.001%	(42)	8,203,701	0.001%	(82)
逾期 31-90 日	24,888,492	0.005%	(1,244)	1,160,216	0.005%	(58)	4,910,975	0.005%	(246)
逾期 90-180 日	71,324,404	0.01%	(7,132)	148,788	0.01%	(15)	1,741,035	0.01%	(174)
逾期 180-360 日	4,120,199	0.10%	(4,120)	-	0.10%	-	-	0.10%	-
逾期 1-2 年	26,995,454	1.00%	(269,955)	11,614,339	1.00%	(116,145)	11,863,526	1.00%	(118,635)
合计	188,068,204		(282,660)	72,346,967		(116,266)	94,142,845		(119,204)

(iii) 2021 年度计提坏账准备金额为 33,101 元(2020 年度: 1,265,747 元; 2019 年度: 4,368,459 元), 收回或转回的坏账金额为 1,185,935 元(2020 年度: 1,706,187 元; 2019 年度: 465,633 元), 相应的账面余额为 1,185,935 元(2020 年度: 1,706,187 元; 2019 年度: 465,633 元), 本年度无重要的收回或转回(2020 年度: 无; 2019 年度: 无)。

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 56,187,515 元(2020 年度: 1,259,939 元; 2019 年度: 无), 坏账准备金额为 56,187,515 元(2020 年度: 1,259,939 元; 2019 年度: 无), 其中重要的应收账款分析如下(2020 年度: 无; 2019 年度: 无), 其中重要的应收账款分析如下:

应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
客户 H 应收货款	53,000,000	客户破产程序终结	经董事会审批	否

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司往来款	4,111,161,739	4,918,799,588	5,788,810,102
押金保证金	23,861,192	22,141,703	12,141,703
应收股利	11,871,703	6,234,136	-
处置设备款	-	1,412,750	-
投资意向金	40,000,000	-	-
其他	4,602,219	3,348,757	3,098,675
小计	4,191,496,853	4,951,936,934	5,804,050,480
减：坏账准备	(18,096,980)	(18,426,765)	(18,197,260)
净额	4,173,399,873	4,933,510,169	5,785,853,220

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	2,277,808,385	2,636,506,596	3,450,672,472
一到二年	1,913,603,928	2,303,778,635	2,340,466,305
二到三年	70,000	11,587,163	6,751,703
三年以上	14,540	64,540	6,160,000
合计	4,191,496,853	4,951,936,934	5,804,050,480

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	4,933,244,132	(16,489)	121,788,033	(18,022,375)	(18,038,864)
本年新增的款项	10,015,551,869	(2,183,501)	2,980,919	-	(2,183,501)
本年减少的款项	(10,881,305,725)	1,363,010	(762,375)	762,375	2,125,385
其中：本年核销	-	-	(762,375)	762,375	762,375
2019 年 12 月 31 日	4,067,490,276	(836,980)	124,006,577	(17,260,000)	(18,096,980)
	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	4,067,490,276	(836,980)	124,006,577	(17,260,000)	(18,096,980)
本年新增的款项	23,419,341,151	(330,785)	5,877,493	-	(330,785)
本年减少的款项	(22,664,778,563)	1,000	-	-	1,000
2020 年 12 月 31 日	4,822,052,864	(1,166,765)	129,884,070	(17,260,000)	(18,426,765)
	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	4,822,052,864	(1,166,765)	129,884,070	(17,260,000)	(18,426,765)
本年新增的款项	5,277,678,798	-	4,857,042	-	-
本年减少的款项	(4,430,422,294)	229,505	-	-	229,505
2021 年 12 月 31 日	5,669,309,368	(937,260)	134,741,112	(17,260,000)	(18,197,260)

2021 年度，无转入第一阶段的其他应收款(2020 年度：无；2019 年度：无)。

除因本年新增、减少的款项引起的坏账准备变动外，无由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化引起的坏账准备变动。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2019 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
子公司 A	122,746,577	13%	(16,000,000)	预期部分款项可能无法收回
公司 J	1,260,000	100%	(1,260,000)	预计款项无法收回
合计	<u>124,006,577</u>		<u>(17,260,000)</u>	

于 2020 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
子公司 A	128,624,070	12.44%	(16,000,000)	预计款项无法收回
公司 J	1,260,000	100%	(1,260,000)	预计款项无法收回
合计	<u>129,884,070</u>		<u>(17,260,000)</u>	

于 2021 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
子公司 A	133,481,112	11.99%	(16,000,000)	预计款项无法收回
公司 J	1,260,000	100.00%	(1,260,000)	预计款项无法收回
合计	<u>134,741,112</u>		<u>(17,260,000)</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	未来 12 个月内 预期信用损失率
子公司组合：			
一年以内	4,012,276,355	(405,025)	0.01%
投资意向金组合：			
一年以内	40,000,000	(24,000)	0.06%
押金和保证金组合：			
一年以内	12,179,270	(317,879)	2.61%
暂借款组合：			
一年以内	300,000	(15,420)	5.14%
其他组合：			
一年以内	2,734,651	(74,656)	2.73%
合计	<u>4,067,490,276</u>	<u>(836,980)</u>	

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	未来 12 个月内 预期信用损失率
子公司组合：			
一年以内	4,796,409,654	(484,578)	0.01%
押金和保证金组合：			
一年以内	22,141,703	(577,274)	2.61%
设备和材料款			
一年以内	1,412,750	(36,874)	2.61%
暂借款组合：			
一年以内	457,090	(23,495)	5.14%
其他组合：			
一年以内	1,631,667	(44,544)	2.73%
合计	<u>4,822,052,864</u>	<u>(1,166,765)</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段, 分析如下:

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	未来 12 个月内 预期信用损失率
子公司组合:			
一年以内	5,655,328,990	(570,166)	0.01%
押金和保证金组合:			
一年以内	12,141,703	(316,898)	2.61%
设备和材料款			
一年以内	-	-	2.61%
暂借款组合:			
一年以内	-	-	5.14%
其他组合:			
一年以内	1,838,675	(50,196)	2.73%
合计	<u>5,669,309,368</u>	<u>(937,260)</u>	

(c) 2021 年度无计提的坏账准备金额 (2020 年度: 330,785 元; 2019 年度: 2,183,501 元); 组合计提收回或转回的坏账准备金额为 229,505 元(2020 年度: 1,000 元; 2019 年度: 1,363,010 元) (相应的账面余额为 229,505 元 (2020 年度: 10,000 元; 2019 年度: 1,363,010 元))。本年度无重要的收回或转回(2020 年度: 无; 2019 年度: 无)。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款(2020 年度: 无; 2019 年度: 762,375 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
北京包装	子公司	980,941,087	一年以内及 一至二年	23.19%	(98,094)
湖北包装	子公司	876,245,059	一年以内及 一至二年	20.72%	(87,625)
广东奥瑞金	子公司	743,229,755	一年以内及 一至二年	17.57%	(74,323)
浙江奥瑞金	子公司	280,403,009	一年以内及 一至二年	6.63%	(28,040)
山东奥瑞金	子公司	265,591,656	一年以内及 一至二年	6.28%	(26,559)
合计		<u>3,146,410,566</u>		<u>74.39%</u>	<u>(314,641)</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
湖北包装	子公司	1,096,576,826	一年以内及一 至二年	21.93%	(109,658)
北京包装	子公司	900,744,146	一年以内及一 至二年	18.01%	(90,074)
广东奥瑞金	子公司	840,727,257	一年以内及一 至二年	16.81%	(84,073)
山东奥瑞金	子公司	432,664,538	一年以内	8.65%	(43,266)
陕西奥瑞金	子公司	358,257,388	一年以内	7.16%	(35,826)
合计		<u>3,628,970,155</u>		<u>72.56%</u>	<u>(362,897)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
湖北包装	子公司	993,467,339	一年以内	17.12%	(99,347)
北京包装	子公司	898,972,719	一年以内及一 至二年	15.49%	(89,897)
广东奥瑞金	子公司	873,286,798	一年以内及一 至二年	15.05%	(87,329)
奥瑞金国际	子公司	721,480,807	一至二年	12.43%	(72,148)
山东奥瑞金	子公司	506,432,002	一至二年	8.73%	(50,643)
合计		<u>3,993,639,665</u>		<u>68.82%</u>	<u>(399,364)</u>

(3) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,493,740,814	4,838,410,814	4,893,710,814
联营企业(b)	1,191,061,874	1,219,055,550	1,249,582,778
合营企业(c)	40,925,384	38,872,805	36,804,303
合计	<u>5,725,728,072</u>	<u>6,096,339,169</u>	<u>6,180,097,895</u>
减：长期股权投 资减值准备	<u>(574,303,118)</u>	<u>(585,303,118)</u>	<u>(564,303,118)</u>
净额	<u>5,151,424,954</u>	<u>5,511,036,051</u>	<u>5,615,794,777</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018年12月31日		本年增减变动		2019年12月31日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
	2018年12月31日	追加投资	减少投资	计提减值准备			
临沂奥瑞金	11,907,207	-	-	-	11,907,207	(13,755,837)	-
新疆奥瑞金	11,000,000	-	-	-	11,000,000	(10,000,000)	-
北京包装	41,319,920	-	-	-	41,319,920	-	-
湖北奥瑞金	83,344,070	-	-	-	83,344,070	-	-
绍兴奥瑞金	23,969,858	-	-	-	23,969,858	(25,401,835)	90,000,000
海南奥瑞金	38,573,985	-	-	-	38,573,985	-	-
浙江奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
成都奥瑞金	10,000,000	-	-	-	10,000,000	-	-
广东奥瑞金	150,000,000	-	-	-	150,000,000	-	-
江苏奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
天津奥瑞金	-	-	-	-	-	(5,000,000)	-
龙口奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
广西奥瑞金	165,000,000	-	-	-	165,000,000	-	-
香茵包装	2,000,000	-	-	-	2,000,000	-	-
奥宝印刷	72,450,000	-	-	-	72,450,000	-	-
山东奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	23,861,192
甘南奥瑞金	7,000,000	-	-	-	7,000,000	-	-
上海济仕	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
漳州奥瑞金	13,936,075	-	-	(8,243,746)	5,692,329	(9,307,671)	-
陕西奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
奥瑞金国际	653,326,293	225,299,400	-	-	878,625,693	(500,859,702)	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日		本年增减变动		2019 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
	追加投资	减少投资	计提减值准备				
鸿金投资	-	-	-	-	16,000,000	-	-
奥众体育	-	-	-	-	80,000,000	-	-
奥金智策(附注五(3))	-	(6,000,000)	-	-	-	-	-
河北奥瑞金	-	-	-	-	15,300,000	-	-
佛山包装	715,280,209	-	-	-	15,300,000	-	8,974,150
武汉包装	407,631,583	-	-	-	715,280,209	-	-
青岛奥瑞金	215,094,010	-	-	-	407,631,583	-	-
波尔北京	229,226,905	-	-	-	215,094,010	-	-
合计	1,792,532,107	(6,000,000)	(8,243,746)	-	3,929,415,769	(564,325,045)	122,835,342

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	计提减值准备	
临沂奥瑞金	11,907,207	-	-	-	11,907,207
新疆奥瑞金	11,000,000	-	-	(11,000,000)	-
北京包装	41,319,920	-	-	-	41,319,920
湖北奥瑞金	83,344,070	-	-	-	83,344,070
绍兴奥瑞金	23,969,858	-	-	-	23,969,858
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
龙口奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000
广西奥瑞金	165,000,000	-	-	-	165,000,000
香茜包装	2,000,000	-	-	-	2,000,000
奥宝印刷	72,450,000	24,820,000	-	-	97,270,000
山东奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000
甘南奥瑞金	7,000,000	-	-	-	7,000,000
上海济仕	50,000,000	-	-	-	50,000,000
漳州奥瑞金	5,692,329	-	-	-	5,692,329
陕西奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000
奥瑞金国际	878,625,693	292,000,000	-	-	1,170,625,693
鸿金投资	16,000,000	-	-	-	16,000,000
奥众体育	80,000,000	-	-	-	80,000,000
河北奥瑞金	15,300,000	-	-	-	15,300,000

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动		2020 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资			
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	-	-
波尔北京	229,226,905	-	-	229,226,905	-	-
有伴智瑞	-	2,750,000	-	2,750,000	-	-
奥瑞泰投资	-	10,100,000	-	10,100,000	-	-
合计	3,929,415,769	344,670,000	-	4,263,085,769	(575,325,045)	3,639,309,896
					(11,000,000)	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2020 年 12 月 31 日		本年增减变动		2021 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
	2020 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备			
临沂奥瑞金	11,907,207	-	-	-	11,907,207	(13,755,837)	-
新疆奥瑞金	-	-	-	-	-	-	-
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)	3,154,295
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	7,000,000	33,000,000	-	-	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	1,170,625,693	-	(192,000,000)	-	978,625,693	(500,859,702)	-
鸿金投资	16,000,000	-	-	-	16,000,000	-	-
奥众体育	80,000,000	-	-	-	80,000,000	-	-
河北奥瑞金	15,300,000	-	-	-	15,300,000	-	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2020 年 12 月 31 日		本年增减变动		2021 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
	2020 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备			
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	-	-
波兰北京	229,226,905	-	-	-	229,226,905	-	-
有伴智瑞	2,750,000	-	-	-	2,750,000	-	-
奥瑞泰投资	10,100,000	5,000,000	-	-	15,100,000	-	-
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	-	-
合计	4,263,085,769	268,300,000	(192,000,000)	-	4,339,385,769	(554,325,045)	3,154,295

(b) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日		本年增减变动		2019 年 12 月 31 日	减值准备	本年未余额
	2018 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润			
水新股份	788,786,345	376,178,945	42,585,689	(22,384,692)	(4,082,486)	1,181,083,801	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	(9,978,073)
合计	788,786,345	376,178,945	42,585,689	(22,384,692)	(4,082,486)	1,181,083,801	(9,978,073)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	其他权益变动		
水新股份	1,181,083,801	-	67,275,632	(45,326,080)	6,044,124	1,209,077,477	-
北京冰世界	-	-	-	(45,326,080)	6,044,124	-	(9,978,073)
合计	1,181,083,801	-	67,275,632	(45,326,080)	6,044,124	1,209,077,477	(9,978,073)
		本年增减变动					减值准备年末余额
	2020 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	其他权益变动	2021 年 12 月 31 日	
水新股份	1,209,077,477	-	70,135,296	(56,657,601)	17,049,533	1,239,604,705	-
北京冰世界	-	-	-	(56,657,601)	17,049,533	-	(9,978,073)
合计	1,209,077,477	-	70,135,296	(56,657,601)	17,049,533	1,239,604,705	(9,978,073)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 合营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动		2019 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	按权益法调整的净损益 其他权益变动		
鸿金莱华	37,972,204	5,000,000	(2,046,820)	40,925,384	-
	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
鸿金莱华	40,925,384	-	(2,052,579)	38,872,805	-
	2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
鸿金莱华	38,872,805	-	(48,839)	36,804,303	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度，2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
主营业务收入	1,972,817,331	1,739,365,712	1,657,908,399
其他业务收入	560,037,299	506,116,636	627,133,909
合计	<u>2,532,854,630</u>	<u>2,245,482,348</u>	<u>2,285,042,308</u>

	2019 年度	2020 年度	2021 年度
主营业务成本	1,463,790,924	1,246,357,536	1,300,912,022
其他业务成本	524,417,867	453,670,079	569,776,332
合计	<u>1,988,208,791</u>	<u>1,700,027,615</u>	<u>1,870,688,354</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度, 2020 年度及 2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2020 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金属包装产品及服务	1,972,817,331	1,463,790,924	1,739,365,712	1,246,357,536	1,657,908,399	1,300,912,022
(b) 其他业务收入和其他业务成本						
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和盖	445,839,612	422,697,654	408,618,596	369,444,511	521,030,467	480,675,520
其他	114,197,687	101,720,213	97,498,040	84,225,568	106,103,442	89,100,812
合计	560,037,299	524,417,867	506,116,636	453,670,079	627,133,909	569,776,332

于 2021 年 12 月 31 日, 本公司无已签订合同但尚未履行完毕的履约义务(2020 年 12 月 31 日: 无; 2019 年 12 月 31 日: 无)。

本公司主营业务收入均为于某一时点确认。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2019年度	2020年度	2021年度
成本法核算的长期股权投资收益			
—湖北奥瑞金	90,000,000	2,150,000,000	-
—江苏奥瑞金	-	1,243,820,384	-
—临沂奥瑞金	-	239,255,376	-
—河北奥瑞金	8,974,150	6,234,136	3,154,295
—奥宝印刷	23,861,192	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	40,538,869	65,223,053	70,086,457
利息收入	-	6,215,172	-
向子公司提供借款取得的利息收入	19,063,900	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	66,000	82,500	82,500
处置子公司股权(损失)/收益	(3,762,000)	-	4,640
合计	178,742,111	3,710,830,621	73,327,892





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202201180028



扫描二维码请登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2022年01月18日

此复印件仅供

美瑞金科技股份有限公司2019年度、2020年度、

2021年度财务报表及审阅报告【普华永道中天阅字(2023)第0008号】后附

之用,其他用途无效。

此复印件仅供

奥瑞金科技股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度财务报表及审计报告

【普华永道中天函字(2023)第0008号】后附

之

用，其他用途无效。

证书序号: NO.000525

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函（2012）52号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

发证机关：



中华人民共和国财政部制

105609
徐 强



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant





姓名	徐 涛
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1973年12月4日
Date of birth	
工作单位	安达信华强会计师事务所
Working unit	
身份证号码	430404731204201
Identity card No.	





姓名：徐涛
证书编号：100000092429
annual renewal.

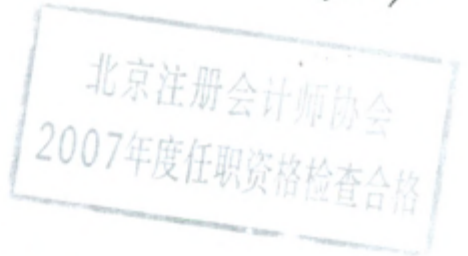
继续有效一年。
another

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009.3.20

2010.3.16



2008年 3月 20日

任小峰

108973



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant





姓名 任小琛
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980.07.21
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所
Working unit
身份证号码 330102198007211224
Identity card No.





姓名：任小琛
证书编号：310000072333



This certificate is
this renewal.



证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance



310000072333
2008年8月6日

2009年6月20日