

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><b>联营公司长期股权投资减值评估</b></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"> <li>• 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;</li> <li>• 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;</li> <li>• 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;</li> <li>• 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;</li> <li>• 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;</li> </ul>

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><b>联营公司长期股权投资减值评估(续)</b></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"><li>• 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。</li></ul> <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><b>应收账款的可回收性及减值评估</b></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可回收性及减值的评估是否适当:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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;</li> <li>• 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;</li> <li>• 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;</li> <li>• 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。</li> </ul> <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。

## 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)

注册会计师

徐涛(项目合伙人)

中国·上海市  
2020 年 4 月 29 日

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
<b>流动资产</b>					
货币资金	四(1)	583,307,135	1,585,634,639	247,240,816	994,770,987
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
<b>流动资产合计</b>		<b>4,922,335,162</b>	<b>4,950,925,193</b>	<b>5,126,308,837</b>	<b>6,841,309,049</b>
<b>非流动资产</b>					
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
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,810,718,965</b>	<b>8,492,432,670</b>	<b>5,814,933,267</b>	<b>3,665,945,523</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,733,054,127</b>	<b>13,443,357,863</b>	<b>10,941,242,104</b>	<b>10,507,254,572</b>
<b>流动负债</b>					
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
<b>流动负债合计</b>		<b>6,524,494,542</b>	<b>6,703,314,620</b>	<b>7,344,116,081</b>	<b>7,310,634,080</b>
<b>非流动负债</b>					
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	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,234,734,659</b>	<b>1,123,649,582</b>	<b>737,083,000</b>	<b>172,876,838</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,759,229,201</b>	<b>7,826,964,202</b>	<b>8,081,199,081</b>	<b>7,483,510,918</b>
<b>股东权益</b>					
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
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>5,729,474,557</b>	<b>5,373,683,018</b>	<b>2,860,043,023</b>	<b>3,023,743,654</b>
少数股东权益		244,350,369	242,710,643	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>5,973,824,926</b>	<b>5,616,393,661</b>	<b>2,860,043,023</b>	<b>3,023,743,654</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>14,733,054,127</b>	<b>13,443,357,863</b>	<b>10,941,242,104</b>	<b>10,507,254,572</b>

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
<b>一、营业收入</b>	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		316,278,530	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	40,538,869	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)	(58,396,487)	(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
<b>二、营业利润</b>		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)
<b>三、利润总额</b>		1,049,720,442	540,625,544	91,122,137	(49,960,590)
减: 所得税费用	四(54)	(356,731,697)	(316,993,460)	(928,215)	4,959,050
<b>四、净利润</b>		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)
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	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	—	(8,086,883)
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	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		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)	-	-
<b>七、每股收益</b>	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
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
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
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,643,144,265</b>	<b>9,002,895,117</b>	<b>2,385,553,950</b>	<b>2,984,583,302</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,553,912,454)	(4,753,354,312)	(1,644,565,774)	(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)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(8,145,503,646)</b>	<b>(6,924,921,902)</b>	<b>(2,295,072,858)</b>	<b>(2,649,931,920)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,497,640,619</b>	<b>2,077,973,215</b>	<b>90,481,092</b>	<b>334,651,382</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
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
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>580,050,157</b>	<b>1,278,895,246</b>	<b>5,178,856,200</b>	<b>5,117,841,914</b>
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)	(88,927,103)	-	-
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)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(2,043,823,574)</b>	<b>(1,826,564,881)</b>	<b>(6,563,323,246)</b>	<b>(5,651,693,623)</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(1,463,773,417)</b>	<b>(547,669,635)</b>	<b>(1,384,467,046)</b>	<b>(533,851,709)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
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
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,040,544,834</b>	<b>3,660,331,784</b>	<b>6,626,405,592</b>	<b>7,625,956,555</b>
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)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(5,551,670,991)</b>	<b>(5,670,758,082)</b>	<b>(5,609,507,519)</b>	<b>(7,855,302,512)</b>
<b>筹资活动(使用)/产生的现金流量净额</b>		<b>(511,126,157)</b>	<b>(2,010,426,298)</b>	<b>1,016,898,073</b>	<b>(229,345,957)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>14,311,190</b>	<b>(1,067,867)</b>	<b>14,183,368</b>	<b>24,709</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	四(58)(a)	<b>(462,947,765)</b>	<b>(481,190,585)</b>	<b>(262,904,513)</b>	<b>(428,521,575)</b>
加：年初现金及现金等价物余额		910,724,196	1,391,914,781	447,796,316	876,317,891
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>447,776,431</b>	<b>910,724,196</b>	<b>184,891,803</b>	<b>447,796,316</b>

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)

# 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：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,585,634,639	货币资金	摊余成本	1,585,634,639
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	650,000
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	117,671,251
应收账款	摊余成本	1,748,708,181	应收账款	摊余成本	1,748,708,181
其他应收款	摊余成本	216,207,798	其他应收款	摊余成本	216,207,798
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	以公允价值计量且其变动计入当期损益	6,000,000
			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

(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：

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

(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		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

(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	
	金额	金额	计提比例
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	103,170,329	(1,938,718)	

(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	<u>17,405,327</u>	<u>14,679,795</u>	<u>(2,593,447)</u>	<u>439</u>	<u>29,492,114</u>
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	<u>500,000</u>	<u>—</u>
多米熊科技		
— 成本	3,000,000	—
— 累计公允价值变动	(2,996,600)	—
小计	<u>3,400</u>	<u>—</u>
舞九科技		
— 成本	-	—
— 累计公允价值变动	-	—
小计	<u>-</u>	<u>—</u>
合计	<u>257,311,746</u>	<u>—</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。
- (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	—
待收回的股权受让收益(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					外币折算差异及 其他	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			
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	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	-
纪鸿包装(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	(2,937,800)	(44,067)	-	(539)	(22,165)	(3,004,571)
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	677,285	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		<u>255,401,512</u>	<u>111,161,115</u>	<u>(211,693,330)</u>	<u>(46,853,561)</u>	<u>108,015,736</u>			<u>8,925,857</u>	<u>5,334,991</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)

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	386,646,361	24,338,779	53,839,327	88,819,306	77,727,900	3,095,817	634,467,492
本年增加	198,626,261	11,364,814	5,999,635	8,235,106	-	31,535	224,257,358
购置	902,321	4,539,845	2,469,635	8,235,106	-	31,535	16,178,450
非同一控制下企业合并	197,723,931	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>
合计	<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	<u>100,295,373</u>	<u>33,451,295</u>
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	<u>1,454,605,061</u>	<u>818,100,948</u>
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 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少		外币报表折算 差异	2019 年 12 月 31 日
					转回	转销		
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	(20,672,907)	217,045,879	17,489,364	(4,377,599)	-	-	230,157,644
组合计提坏账准备	1,460,230	20,672,907	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	(32,235,849)	—	—	—	—	—	—
小计	283,651,121	(32,235,849)	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)	439	51,660,552
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	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)	11,217,399	729,291,715
合计	969,008,423	(32,235,849)	936,772,574	99,050,943	(12,018,686)	(22,400,250)	11,217,399	1,012,621,980

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)

(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))	股票	银行承兑汇票 (附注四(4))	固定资产(附注四(14))		无形资产(附注四(16))			
	账面价值	市场价值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值
短期借款	<b>1,175,780,934</b>	<b>112,349,000</b>	<b>754,817,143</b>	<b>41,853,200</b>	<b>356,326,127</b>	<b>283,977,237</b>	<b>133,204,305</b>	<b>110,232,856</b>	
		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))	定期存单 (附注四(1))	股票	固定资产(附注四(14))		无形资产(附注四(16))			
	账面价值	账面价值	市场价值	原值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值
短期借款	<b>1,482,073,800</b>	<b>516,100,000</b>	<b>95,000,000</b>	<b>486,115,000</b>	<b>205,013,962</b>	<b>175,347,890</b>	<b>74,658,108</b>	<b>66,072,426</b>	

# 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	<u>140,882,446</u>	<u>97,873,523</u>

(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	<u>94,521,161</u>	<u>16,729,956</u>	<u>643,591,436</u>	<u>(616,737,981)</u>	<u>(39,252)</u>	<u>138,065,320</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)

(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	<u>3,352,362</u>	<u>140,797</u>	<u>51,170,899</u>	<u>(51,846,932)</u>	-	<u>2,817,126</u>

(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							
借款金额	质押物		抵押物				
	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	777,689,414	3,516,975	1,275,125,035	152,570,656	126,149,649	74,658,108	64,579,263

2018 年 12 月 31 日						
借款金额	质押物		抵押物			
	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	395,869,238	3,531,285	249,872,337	209,028,492	83,650,249	73,730,732

(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	606,739,678	1,170,236,000

(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人面值总额为人民币 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) (以下简称“咸宁香城新业”)、武汉宏睿泰坤企业管理咨询中心(有限合伙) (以下简称“武汉宏睿泰坤”)退伙，咸宁高泰创业投资基金有限公司(以下简称“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	<u>147,386,293</u>	<u>50,184,917</u>	<u>(12,131,478)</u>	<u>(11,965)</u>	<u>185,427,767</u>	
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	<u>147,386,293</u>	<u>7,586,200</u>	<u>(10,948,180)</u>	<u>(11,965)</u>	<u>144,012,348</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)

#### (34) 股本

	2018 年 12 月 31 日	送股	本年增减变动 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	送股	本年增减变动 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

	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 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	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	—	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	其他综合收益 转留存收益	2018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
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	-	(7,480,624)	16,374,827	-
外币财务报表折算差额	(14,519,222)	(6,644,200)	—	(21,163,422)	(6,481,230)	-	-	(6,644,200)	162,970
合计	(8,199,636)	9,730,627	—	1,530,991	17,374,221	-	(7,480,624)	9,730,627	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	2,508,630,241	2,259,252,810	1,596,197,839	1,521,115,895
灌装业务				
-灌装	150,240,780	124,850,863	130,417,520	128,961,102
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	
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	
地方教育费附加	5,949,807	7,095,972	按实际缴纳的流转税的 2%
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	(10,804,693)	(16,392,388)
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>	26,812,849
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	<u>(276,616,598)</u>
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
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：

	4 家波尔工厂
合并成本-	
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))	<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。

- (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日地价。

# 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 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

(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
广西奥瑞金享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	中国河南临颖	中国河南临颖	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 (附注四(32))	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
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、投资管理、投资咨询	100%	-	设立
上海鸿金	中国上海	中国上海	资产管理、投资管理、投资咨询	-	60%	非同一控制下的企业合并
奥瑞泰投资	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、技术服务	100%	-	设立
天津奥瑞泰	中国天津	中国天津	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	100%	设立
奥瑞泰发展(vi)	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(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(vi)	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
香港贝亚(vi)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	87.5%	设立
奥瑞金美食(vi)	法国波尔多	法国波尔多	餐饮经营	-	100%	设立
环球投资(vi)	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
波尔佛山	中国广东佛山	中国广东佛山	生产经营饮料食品金属罐、盖等金属包装容器	100%	-	非同一控制下的企业合并
波尔湖北(v)	中国湖北鄂州	中国湖北鄂州	生产销售二片金属罐及易拉盖	95.69%	-	非同一控制下的企业合并
波尔青岛	中国山东青岛	中国山东青岛	生产、销售二片金属罐包装容器及易拉盖等	100%	-	非同一控制下的企业合并
波尔北京	中国北京	中国北京	生产易开罐、盖、易开罐印版等	100%	-	非同一控制下的企业合并

## 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。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	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		<u>12,128,345</u>	<u>(16,636,144)</u>	<u>210,744,719</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)

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	流动负债	非流动负债	负债合计
广西奥瑞金	226,645,380	246,224,708	472,870,088	141,181,811	53,658,463	194,840,274
奥宝印刷	167,546,227	44,049,577	211,595,804	93,979,448	2,155,173	96,134,621
山东青鑫	148,768,211	54,993,282	203,761,493	74,952,570	-	74,952,570
合计	<u>542,959,818</u>	<u>345,267,567</u>	<u>888,227,385</u>	<u>310,113,829</u>	<u>55,813,636</u>	<u>365,927,465</u>
	2018 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	201,737,891	261,291,208	463,029,099	184,767,644	10,793,296	195,560,940
奥宝印刷	134,764,487	50,116,829	184,881,316	57,091,570	2,505,143	59,596,713
山东青鑫	124,634,298	70,939,555	195,573,853	34,222,821	17,552,362	51,775,183
合计	<u>461,136,676</u>	<u>382,347,592</u>	<u>843,484,268</u>	<u>276,082,035</u>	<u>30,850,801</u>	<u>306,932,836</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)

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	经营活动现金流量	营业收入	净(亏损)/利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西奥瑞金	420,071,297	10,561,655	10,561,655	37,946,529	324,089,873	(9,946,429)	(9,946,429)	41,199,084
奥宝印刷	321,782,989	19,817,811	19,817,811	1,428,687	354,524,628	20,710,865	20,710,865	(52,153,428)
山东青鑫	186,792,208	7,165,565	7,165,565	(24,352,330)	1,013,857,722	(45,541,618)	(45,704,734)	(27,575,502)
合计	928,646,494	37,545,031	37,545,031	15,022,886	1,692,472,223	(34,777,182)	(34,940,298)	(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				
	美元项目	人民币项目	欧元项目	韩元项目	合计
外币金融资产- 货币资金	252,528	5,793,648	467,950	-	6,514,126
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			
	美元项目	人民币项目	欧元项目	合计
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	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>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

325,901,186

# 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

9,610,000

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

650,000

可供出售金融资产

—理财产品

6,000,000

—可供出售权益工具

354,616,393

合计

361,266,393

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—										
股权收购价款补偿权	—	-	-	9,178,700	-	-	-	-	9,178,700	-
待收回股权转让款利息	—	-	-	8,837,186	-	-	-	-	8,837,186	-
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—										
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	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	<u>262,287,756</u>	<u>1,066,252,598</u>	<u>(1,066,512,316)</u>	<u>74,470,588</u>	<u>(122,684)</u>	<u>23,855,451</u>	<u>361,266,393</u>	<u>-</u>

(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	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	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	名称	输入值		可观察/不 可观察
				范围/加权 平均值	与公允价值之间 的关系	
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	150,096,305		(282,660)

(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	<u>4,229,468,752</u>	<u>5,060,779,741</u>
减：坏账准备	<u>(18,096,980)</u>	<u>(18,038,864)</u>
净额	<u>4,211,371,772</u>	<u>5,042,740,877</u>

(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	<u>4,229,468,752</u>	<u>5,060,779,741</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)

(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	4,105,462,175	(836,980)	

(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
		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	-	-
香芮包装	2,000,000	-	-	-	2,000,000	-	-
奥宝印刷	72,450,000	-	-	-	72,450,000	-	23,861,192
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	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

(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	-	-	-	16,000,000	-	-
奥金智策(附注五(2))	6,000,000	-	(6,000,000)	-	-	-	-
奥众体育	80,000,000	-	-	-	80,000,000	-	-
河北奥瑞金	15,300,000	-	-	-	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	2,151,127,408	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	<u>788,786,345</u>	<u>376,178,945</u>	<u>42,585,689</u>	<u>(22,384,692)</u>	<u>1,181,083,801</u>	<u>(9,978,073)</u>

(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	<u>37,972,204</u>	<u>5,000,000</u>	<u>(2,046,820)</u>	<u>-</u>	<u>40,925,384</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)

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
处置联营公司股权的投资收益(附注四(50))	1,135,729	-
处置子公司股权的投资损失(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