

奥瑞金科技股份有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

奥瑞金科技股份有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

	页码
内容	
审计报告	1 – 9
2022 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 – 149
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2023)第 10028 号
(第一页, 共九页)

奥瑞金科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了奥瑞金科技股份有限公司(以下称“奥瑞金公司”)的财务报表, 包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

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

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>联营公司长期股权投资的减值评估</p> <p>请参阅财务报表附注二(12)、附注二(19)、附注二(27)(a)(i)、附注四(14)(a)和附注四(24)。</p> <p>于 2022 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 32.45 亿元, 年末减值准备为人民币 5.56 亿元, 账面净额为人民币 26.89 亿元。</p> <p>管理层对存在减值迹象的联营公司的投资, 通过对比其可收回金额与账面金额进行减值评估。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。</p>	<p>针对存在减值迹象的对联营公司长期股权投资, 我们执行以下审计程序:</p> <ul style="list-style-type: none">• 获取及了解了管理层与联营公司长期股权投资减值相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险;• 评估和测试了与联营公司长期股权投资减值相关的控制, 包括与管理层建立联营公司长期股权投资减值评估模型以及使用重大假设相关的内部控制;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>联营公司长期股权投资的减值评估(续)</p> <p>在对资产未来现金流量现值的评估过程中, 管理层对关键假设做出重大判断, 特别是对被投资企业预计未来现金流量折现模型中运用的重大假设, 包括增长率、利润率、折现率等。对于存在活跃市场报价的联营公司投资, 依据活跃市场报价确认其公允价值。当没有确凿证据表明, 资产预计未来现金流量的现值显著高于其公允价值减去处置费用后的净额时, 将公允价值减去处置费用后的净额视为资产的可收回金额。</p> <p>我们关注联营公司长期股权投资的减值评估的审计是由于 2022 年 12 月 31 日联营公司长期股权投资账面净值重大, 并且对于联营公司长期股权投资减值的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为联营公司长期股权投资减值评估相关的固有风险重大。因此, 我们将联营公司长期股权投资的减值评估确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 结合与被投资单位管理层的访谈和获取的资料, 在内部估值专家的协助下, 选取样本评估了管理层所采用的预计未来现金流量折现模型的适当性; 通过比对历史财务数据、行业经验和市场预测, 评估了包括增长率、利润率及折现率等在内的管理层所采用的关键判断和假设的合理性; 对减值评估中相关输入值的准确性和完整性以及计算的准确性进行了测试; • 针对有活跃市场报价的联营公司, 通过查询其年末活跃市场报价获取了公允价值的信息, 并评估了管理层有关是否有确凿证据表明相关资产预计未来现金流量的现值显著高于公允价值减去处置费用后净额的判断及资产可收回金额确定方法的合理性。 • 我们考虑了管理层进行长期股权投资减值测试时选取的重大假设和数据是否会产生潜在的管理层偏向迹象; • 我们评估了与长期股权投资减值评估相关的披露的充分性。 <p>基于所实施的审计程序, 我们认为获取的审计证据可以支持管理层在长期股权投资减值评估作出的判断和假设。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>应收账款的预期信用损失评估</p> <p>请参阅财务报表附注二(9)(a)、附注二(27)(a)(ii)、附注四(4)和附注四(24)。</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日, 奥瑞金公司合并财务报表应收账款账面原值为人民币 34.37 亿元, 已计提的坏账准备为人民币 1.81 亿元, 账面净额为人民币 32.56 亿元。</p> <p>管理层通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失, 并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时, 奥瑞金公司使用内部历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时, 管理层考虑的因素主要包括不同的经济场景和权重, 使用的宏观经济指标包括消费者物价指数。</p> <p>我们关注应收账款的预期信用损失评估的审计是由于 2022 年 12 月 31 日应收账款账面净值重大, 并且对于应收账款预期信用损失的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为应收账款预期信用损失评估相关的固有风险重大。因此, 我们将应收账款的预期信用损失评估确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们执行以下审计程序用于确定关于应收账款预期信用损失的评估是否适当:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 获取及了解了管理层与应收账款预期信用损失相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险; • 评估和测试了与应收账款预期信用损失减值评估相关的控制, 包括与管理层建立应收账款预期信用损失评估模型以及使用重大假设相关的内部控制; • 了解了管理层划分单项和组合计提预期信用损失的理由并基于信用风险驱动因素评估其合理性; • 对于按照单项金额评估的应收账款, 选取样本复核了管理层基于客户的财务状况和资信情况及历史还款记录等对预期信用损失进行评估的依据, 并将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证, 包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况等;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
应收账款的预期信用损失评估(续)	<ul style="list-style-type: none">• 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款, 抽样测试了应收账款的组合分类的准确性, 评估了管理层所选取的预期信用损失计算模型的合理性, 通过抽样的方式, 测试了模型中使用的原始数据的准确性和完整性, 抽样测试了应收账款账龄划分的准确性, 复核了管理层对前瞻性信息的计量, 包括宏观经济指标变化等的合理性, 重新计算了预期信用损失计提金额的准确性。• 选取样本检查应收账款期后回款情况;• 我们还考虑了管理层在进行应收账款的预期信用损失评估时选取的重大假设和数据是否会产生潜在的管理层偏向迹象;• 我们评估了在适用的财务报告编制基础上, 与应收账款的预期信用损失评估相关的披露的充分性。 <p>基于所实施的审计程序, 我们认为获取的审计证据可以支持管理层对应收账款预期信用损失作出的判断和假设。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>固定资产的减值评估</p> <p>请参阅财务报表附注二(19)、附注二(27)(a)(i)、附注四(16)和附注四(24)。</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日, 奥瑞金公司合并财务报表固定资产账面价值为人民币 52.12 亿元, 其中, 已计提的减值准备余额为人民币 1.96 亿元。</p> <p>当资产或资产组出现账面价值无法回收的迹象时, 管理层对相关资产潜在的减值进行评估。于 2022 年 12 月 31 日, 管理层采用未来现金流量折现模型对存在减值迹象的固定资产在其所属的资产组层面执行了减值评估。固定资产减值评估所采用的折现未来现金流量模型包括了增长率、毛利率及税前折现率等重大假设。</p> <p>我们关注固定资产减值评估的审计是由于 2022 年 12 月 31 日固定资产账面价值重大, 并且对于固定资产可回收金额的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为固定资产减值评估相关的固有风险重大。因此, 我们将固定资产减值评估确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们执行以下审计程序用于确定关于固定资产减值的评估是否适当:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 获取及了解了管理层与固定资产可回收金额相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险; • 评估和测试了与固定资产减值评估相关的控制, 包括与管理层建立固定资产减值评估模型以及使用重大假设相关的内部控制; • 在内部估值专家的协助下, 选取样本评估了用于确定固定资产可回收金额的模型的恰当性, 以及管理层使用的税前折现率的合理性; • 通过比对历史数据及行业经验和市场预测, 评估了包括增长率、毛利率等管理层所采用的重大假设的合理性;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
固定资产的减值评估(续)	<ul style="list-style-type: none">• 我们考虑了管理层进行固定资产减值测试时选取的重大假设和数据是否会产生潜在的管理层偏向迹象;• 我们评估了与固定资产减值评估相关的披露的充分性。 <p>基于所实施的审计程序, 我们认为获取的审计证据可以支持管理层对固定资产减值评估作出的判断和假设。</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 2022 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。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(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。

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
2023年4月25日

注册会计师

任小琛

奥瑞金科技股份有限公司

2022年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2022年12月31日 合并	2021年12月31日 合并	2022年12月31日 公司	2021年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	1,478,097,422	941,859,534	721,598,764	119,390,930
衍生金融资产	四(2)	13,450,741	7,907,508	-	-
应收票据	四(3)	103,164,751	107,177,619	1,998,200	80,000
应收账款	四(4)、十六(1)	3,256,442,763	2,959,994,123	465,039,434	405,798,275
应收款项融资	四(5)	26,168,762	55,640,960	369,858	1,905,680
预付款项	四(6)	218,176,231	318,109,993	85,078,646	105,841,447
其他应收款	四(7)、十六(2)	188,078,039	95,331,278	4,545,136,259	5,785,853,220
存货	四(8)	2,070,243,171	2,162,267,484	153,251,799	165,904,782
一年内到期的非流动资产	四(9)	9,845,363	4,217,920	-	-
其他流动资产	四(10)	119,707,704	366,127,900	40,649,368	39,012,060
流动资产合计		7,483,374,947	7,018,634,319	6,013,122,328	6,623,786,394
非流动资产					
长期应收款	四(11)	35,167,570	38,997,980	-	-
长期股权投资	四(14)、六(2)、十六(3)	2,726,613,637	2,644,694,333	5,641,131,069	5,615,794,777
其他权益工具投资	四(12)	143,730,108	136,984,609	2,656,135	2,709,946
其他非流动金融资产	四(13)	29,921,400	2,710,000	-	2,710,000
投资性房地产	四(15)	92,293,510	166,215,965	47,890,659	49,422,248
固定资产	四(16)	5,211,811,061	4,538,491,937	667,377,711	367,221,730
在建工程	四(17)	262,085,920	352,933,833	9,830,049	196,559,844
使用权资产	四(18)	257,824,900	601,043,347	21,550,843	72,741,305
无形资产	四(19)	487,623,288	484,343,239	44,807,580	37,637,841
商誉	四(20)	59,044,086	59,044,086	-	-
长期待摊费用	四(21)	48,279,064	63,655,216	6,887,683	8,216,602
递延所得税资产	四(22)	55,884,528	68,499,431	19,969,602	37,233,932
其他非流动资产	四(23)	142,309,193	463,214,590	12,015,024	36,207,747
非流动资产合计		9,552,588,265	9,620,828,566	6,474,116,355	6,426,455,972
资产总计		17,035,963,212	16,639,462,885	12,487,238,683	13,050,242,366
流动负债					
短期借款	四(25)	2,090,436,781	2,382,856,340	609,678,356	1,167,279,052
衍生金融负债	四(2)	18,020,666	-	-	-
应付票据	四(26)	155,842,505	215,994,224	-	19,800,434
应付账款	四(27)	2,410,842,297	2,503,069,040	474,620,029	379,673,068
合同负债	四(28)	132,169,247	119,620,636	1,573,509	5,225,973
应付职工薪酬	四(29)	250,966,200	229,138,464	94,451,850	108,083,962
应交税费	四(30)	123,352,784	178,610,053	13,779,794	7,184,407
其他应付款	四(31)	190,960,511	289,879,307	3,397,875,091	3,225,399,716
一年内到期的非流动负债	四(32)	1,050,898,717	631,926,920	115,615,110	196,037,293
其他流动负债	四(33)	26,276,033	15,290,342	204,556	753,718
流动负债合计		6,449,765,741	6,566,385,326	4,707,798,295	5,109,437,623
非流动负债					
长期借款	四(34)	761,788,077	1,062,460,321	482,260,000	557,977,350
应付债券	四(35)	-	468,733,812	-	468,733,812
租赁负债	四(36)	219,758,325	159,915,150	8,943,930	9,376,134
长期应付款	四(37)	914,712,853	363,349,882	4,113,781	-
递延收益	四(38)	173,714,197	205,811,916	11,472,585	9,482,474
长期应付职工薪酬	四(39)	3,933,350	3,049,317	-	-
递延所得税负债	四(22)	65,482,520	57,952,466	1,621,785	1,733,029
其他非流动负债	四(40)	8,350,000	9,230,000	8,350,000	9,230,000
非流动负债合计		2,147,739,322	2,330,502,864	516,762,081	1,056,532,799
负债合计		8,597,505,063	8,896,888,190	5,224,560,376	6,165,970,422
股东权益					
股本	四(41)	2,573,260,436	2,447,652,008	2,573,260,436	2,447,652,008
其他权益工具	四(43)	-	148,063,808	-	148,063,808
资本公积	四(42)	1,355,367,178	863,995,414	987,546,952	483,378,295
其他综合收益	四(44)	(11,045,190)	(12,213,187)	(4,208,219)	(3,695,460)
盈余公积	四(45)	718,210,421	693,493,495	718,210,421	693,493,495
未分配利润	四(46)	3,615,686,844	3,405,574,028	2,987,868,717	3,115,379,798
归属于母公司股东权益合计		8,251,479,689	7,546,565,566	7,262,678,307	6,884,271,944
少数股东权益		186,978,460	196,009,129	-	-
股东权益合计		8,438,458,149	7,742,574,695	7,262,678,307	6,884,271,944
负债和股东权益总计		17,035,963,212	16,639,462,885	12,487,238,683	13,050,242,366

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

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

2022 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	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
一、营业收入	四(47)、十六(4)	14,067,069,989	13,979,625,028	2,048,822,887	2,285,042,308
减：营业成本	四(47)、十六(4)	(12,399,020,241)	(11,836,225,369)	(1,814,037,770)	(1,870,688,354)
税金及附加	四(48)	(73,551,833)	(87,443,460)	(9,956,432)	(9,593,679)
销售费用	四(49)	(193,117,144)	(159,922,470)	(72,480,594)	(40,956,390)
管理费用	四(50)	(542,821,418)	(557,778,209)	(194,835,700)	(214,773,954)
研发费用	四(51)	(44,027,776)	(50,290,738)	(42,538,170)	(51,025,398)
财务费用	四(52)	(281,389,198)	(361,246,420)	765,668	(40,161,391)
其中：利息费用		284,986,156	349,082,312	80,973,244	132,950,637
利息收入		5,604,910	7,976,230	87,037,152	115,944,347
加：其他收益	四(56)	60,738,796	83,518,734	7,320,167	2,543,671
投资收益	四(57)、十六(5)	204,334,939	250,677,716	543,269,956	73,327,892
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		202,033,164	187,170,331	80,115,976	70,086,457
公允价值变动收益		(1,908,600)	(15,497,786)	(1,830,000)	(6,660,600)
信用减值损失	四(55)	317,124	20,454,955	(144,146,680)	1,382,339
资产减值损失	四(54)	(50,918,747)	(60,153,062)	(86,404,064)	4,557
资产处置收益	四(58)	63,366,654	3,246,007	22,277,939	(147,027)
二、营业利润		809,072,545	1,208,964,926	256,227,207	128,293,974
加：营业外收入	四(59)	5,483,350	14,969,323	13,783	220,080
减：营业外支出	四(60)	(15,049,033)	(27,654,371)	(5,126,344)	(29,826,162)
三、利润总额		799,506,862	1,196,279,878	251,114,646	98,687,892
减：所得税费用	四(61)	(243,389,445)	(311,689,904)	(3,945,382)	(11,811,184)
四、净利润		556,117,417	884,589,974	247,169,264	86,876,708
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	2,310,222	-	-
按经营持续性分类					
持续经营净利润		556,117,417	884,589,974	247,169,264	86,876,708
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		(9,038,134)	(8,126,073)	-	-
归属于母公司股东的净利润		565,155,551	892,716,047	247,169,264	86,876,708
五、其他综合收益的税后净额	四(44)	30,364,683	31,000,918	(512,759)	3,706,564
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		20,805,607	30,702,626	(512,759)	3,706,564
不能重分类进损益的其他综合收益		32,690,837	30,028,551	-	1,783,671
重新计量设定受益计划变动额		(166,179)	(523,411)	-	-
其他权益工具投资公允价值变动		32,857,016	30,551,962	-	1,783,671
将重分类进损益的其他综合收益		(11,885,230)	674,075	(512,759)	1,922,893
权益法下可转损益的其他综合收益		(84,443,520)	21,230,440	-	-
期货合约及远期外汇合同公允价值变动		(156,850)	8,763,315	-	-
外币财务报表折算差额		72,715,140	(29,319,680)	(512,759)	1,922,893
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,559,076	298,292	-	-
六、综合收益总额		586,482,100	915,590,892	246,656,505	90,583,272
归属于母公司股东的综合收益总额		585,961,158	923,418,673	246,656,505	90,583,272
归属于少数股东的综合收益总额		520,942	(7,827,781)	-	-
七、每股收益	四(62)				
基本每股收益(人民币元)		0.22	0.37	—	—
稀释每股收益(人民币元)		0.22	0.36	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

奥瑞金科技股份有限公司

2022 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	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		14,968,186,602	14,729,752,296	2,197,230,018	2,315,868,922
收到的税费返还		256,374,261	63,412,066	7,070,765	2,060,465
收到其他与经营活动有关的现金	四(63)(a)	96,455,462	153,963,309	11,789,565	11,963,752
经营活动现金流入小计		15,321,016,325	14,947,127,671	2,216,090,348	2,329,893,139
购买商品、接受劳务支付的现金		(11,628,442,260)	(11,098,417,006)	(1,732,197,029)	(1,721,600,823)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,110,406,975)	(1,010,616,566)	(209,791,311)	(199,667,257)
支付的各项税费		(836,517,601)	(911,081,166)	(44,915,924)	(89,174,150)
支付其他与经营活动有关的现金	四(63)(b)	(695,002,834)	(758,216,733)	(188,118,394)	(231,890,792)
经营活动现金流出小计		(14,270,369,670)	(13,778,331,471)	(2,175,022,658)	(2,242,333,022)
经营活动产生的现金流量净额		1,050,646,655	1,168,796,200	41,067,690	87,560,117
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		80,327,386	257,485,097	-	-
取得投资收益所收到的现金		128,293,530	224,397,687	56,734,601	66,128,532
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,424,622	107,858,472	67,541,120	38,088,278
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,481,762	-	18,428,850	4,640
收到其他与投资活动有关的现金	四(63)(c)	-	10,316,837	5,510,902,204	4,412,525,325
投资活动现金流入小计		322,527,300	600,058,093	5,653,606,775	4,516,746,775
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(498,841,347)	(579,308,848)	(129,467,993)	(185,900,807)
投资支付的现金		(108,135,720)	(9,110,000)	(30,000,000)	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	(87,750,000)	(268,300,000)
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	(4,384,454,487)	(5,116,524,415)
投资活动现金流出小计		(606,977,067)	(588,418,848)	(4,631,672,480)	(5,570,725,222)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(284,449,767)	11,639,245	1,021,934,295	(1,053,978,447)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		2,550,000	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,550,000	-	-	-
取得借款收到的现金		4,380,673,090	2,901,863,025	1,968,540,000	1,421,577,349
收到其他与筹资活动有关的现金	四(63)(d)	1,320,295,535	348,553,073	3,644,951,937	3,881,367,583
筹资活动现金流入小计		5,703,518,625	3,250,416,098	5,613,491,937	5,302,944,932
偿还债务支付的现金		(4,834,543,101)	(2,938,812,526)	(2,668,058,018)	(1,698,067,437)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(533,556,237)	(366,203,467)	(431,540,134)	(259,903,524)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(6,166,550)	(3,030,597)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(63)(e)	(568,013,718)	(1,263,853,989)	(2,981,363,854)	(2,467,128,643)
筹资活动现金流出小计		(5,936,113,056)	(4,568,869,982)	(6,080,962,006)	(4,425,099,604)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(232,594,431)	(1,318,453,884)	(467,470,069)	877,845,328
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		3,950,579	(11,775,491)	385,918	563,479
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
加：年初现金及现金等价物余额	四(64)	813,479,896	963,273,826	119,390,886	207,400,409
六、年末现金及现金等价物余额		1,351,032,932	813,479,896	715,308,720	119,390,886

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

奥瑞金科技股份有限公司

2022 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2021 年 1 月 1 日年初余额		2,416,315,493	184,987,971	1,116,562,037	(111,979,597)	684,805,824	2,687,514,964	206,867,507	7,185,074,199
2021 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润			-	-	-	-	892,716,047	(8,126,073)	884,589,974
其他综合收益	四(44)		-	-	30,702,626	-	-	298,292	31,000,918
综合收益总额合计			-	-	30,702,626	-	892,716,047	(7,827,781)	915,590,892
股东投入和减少资本									
可转换公司债券转增股本及资本公积	四(35)	31,336,515	(36,924,163)	121,267,845	-	-	-	-	115,680,197
同一控制下企业合并			-	(398,721,600)	-	-	-	-	(398,721,600)
利润分配									
提取盈余公积	四(45)		-	-	-	8,687,671	(8,687,671)	-	-
对股东的分配	四(46)		-	-	-	-	(96,905,528)	(3,030,597)	(99,936,125)
股东权益内部结转									
其他综合收益结转留存收益			-	-	69,063,784	-	(69,063,784)	-	-
其他			-	24,887,132	-	-	-	-	24,887,132
2021 年 12 月 31 日年末余额		2,447,652,008	148,063,808	863,995,414	(12,213,187)	693,493,495	3,405,574,028	196,009,129	7,742,574,695
2022 年 1 月 1 日年初余额		2,447,652,008	148,063,808	863,995,414	(12,213,187)	693,493,495	3,405,574,028	196,009,129	7,742,574,695
2022 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润			-	-	-	-	565,155,551	(9,038,134)	556,117,417
其他综合收益	四(44)		-	-	20,805,607	-	-	9,559,076	30,364,683
综合收益总额合计			-	-	20,805,607	-	565,155,551	520,942	586,482,100
股东投入和减少资本									
股东投入的普通股			-	-	-	-	-	2,550,000	2,550,000
可转换公司债券转增股本及资本公积	四(35)	125,608,428	(148,063,808)	494,740,740	-	-	-	-	472,285,360
其他			-	-	-	-	-	(16,980,974)	(16,980,974)
利润分配									
提取盈余公积	四(45)		-	-	-	24,716,926	(24,716,926)	-	-
对股东的分配	四(46)		-	-	-	-	(349,963,419)	(6,166,550)	(356,129,969)
股东权益内部结转									
其他综合收益结转留存收益			-	-	(19,637,610)	-	19,637,610	-	-
其他			-	(11,045,913)	-	-	-	11,045,913	-
其他			-	7,676,937	-	-	-	-	7,676,937
2022 年 12 月 31 日年末余额		2,573,260,436	-	1,355,367,178	(11,045,190)	718,210,421	3,615,686,844	186,978,460	8,438,458,149

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

奥瑞金科技股份有限公司

2022 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021 年 1 月 1 日年初余额		2,416,315,493	184,987,971	347,080,580	(7,402,024)	684,805,824	3,134,096,289	6,759,884,133
2021 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	86,876,708	86,876,708
其他综合收益		-	-	-	3,706,564	-	-	3,706,564
综合收益总额合计		-	-	-	3,706,564	-	86,876,708	90,583,272
股东投入和减少资本								
可转换公司债券转增股本及资本公积		31,336,515	(36,924,163)	121,267,845	-	-	-	115,680,197
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	8,687,671	(8,687,671)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(96,905,528)	(96,905,528)
其他		-	-	15,029,870	-	-	-	15,029,870
2021 年 12 月 31 日年末余额		2,447,652,008	148,063,808	483,378,295	(3,695,460)	693,493,495	3,115,379,798	6,884,271,944
2022 年 1 月 1 日年初余额		2,447,652,008	148,063,808	483,378,295	(3,695,460)	693,493,495	3,115,379,798	6,884,271,944
2022 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	247,169,264	247,169,264
其他综合收益		-	-	-	(512,759)	-	-	(512,759)
综合收益总额合计		-	-	-	(512,759)	-	247,169,264	246,656,505
股东投入和减少资本								
可转换公司债券转增股本及资本公积		125,608,428	(148,063,808)	494,740,740	-	-	-	472,285,360
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	24,716,926	(24,716,926)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(349,963,419)	(349,963,419)
其他		-	-	9,427,917	-	-	-	9,427,917
2022 年 12 月 31 日年末余额		2,573,260,436	-	987,546,952	(4,208,219)	718,210,421	2,987,868,717	7,262,678,307

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

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

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司可转换公司债券累计转 240,125,196 股，于 2022 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 2,573,260,436 元，每股面值 1 元。

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

本年度新纳入合并范围的子公司有承德奥瑞金包装有限公司(以下称“承德奥瑞金”)、北京市蓝鹏瑞驰科技有限公司(以下称“蓝鹏瑞驰”)及奥瑞金销售(福建)有限公司(以下称“福建销售”)，本年度不再纳入合并范围的子公司为河北锦普包装有限公司(曾用名：河北奥瑞金包装有限公司，以下称“河北奥瑞金”)，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、其他权益工具投资公允价值的评估(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(11))、存货跌价准备的计提方法(附注二(11))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、固定资产折旧(附注二(14))、长期资产减值的评估(附注二(19))、收入的确认和计量(附注二(22))和所得税的计提和递延所得税资产的确认等(附注二(24))。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(27)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，奥瑞金国际控股有限公司(以下称“奥瑞金国际”)、奥瑞泰发展有限公司(以下称“奥瑞泰发展”)、奥瑞金发展有限公司(以下称“奥瑞金发展”)、奥瑞泰体育有限公司(以下称“奥瑞泰体育”)、奥瑞金环球投资有限公司(以下称“环球投资”)及香港景顺投资控股有限公司(以下称“香港景顺”)的记账本位币为港币；下属子公司 AJA Football S.A.S.(以下称“欧塞尔”)和 ORG GASTRONOMY INVESTMENT(以下称“奥瑞金美食”)的记账本位币为欧元；下属子公司 Jamestrong Australasia Holdings Pty Ltd(以下称“澳洲景顺”)和 Jamestrong Packaging Australia(以下称“澳大利亚景顺”)的记账本位币为澳元；下属子公司 Jamestrong Packaging New Zealand(以下称“新西兰景顺”)的记账本位币为新西兰元。本财务报表以人民币列示。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

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

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、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。

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

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

银行承兑汇票组合	银行
商业承兑汇票组合	客户
应收账款组合	品牌 A 客户
应收账款组合	品牌 B 客户
应收账款组合	品牌 C 客户
应收账款组合	品牌 D 客户
应收账款组合	品牌 E 客户
应收账款组合	品牌 F 客户
应收账款组合	澳洲地区客户
应收账款组合	其他客户
其他应收款组合	押金保证金
其他应收款组合	暂借款
其他应收款组合	处置设备款
其他应收款组合	其他
长期应收款	应收融资租赁款

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 衍生工具和套期活动

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

衍生工具的公允价值变动的确认方法取决于该衍生工具是否被指定为且符合套期工具的要求，以及被套期项目的性质。

本集团自国际市场采购原材料，并形成外币负债，本集团因此面临重大的外汇风险敞口，主要为欧元及美元风险敞口。本集团将远期外汇合约指定用于对上述极可能发生的预期交易进行现金流量套期。

本集团生产经营活动需要大量铝材，铝材的价格波动使集团面临重大的风险敞口。本集团将期货合同指定用于对上述极可能发生的预期交易进行现金流量套期。

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 衍生工具和套期活动(续)

(a) 现金流量套期

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

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

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

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、库存商品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5%-10%	2-5%
机器设备	5-25 年	5%-10%	4-19%
运输工具	3-6 年	5%-10%	15-32%
计算机及电子设备	3-10 年	0%-10%	9-33%
办公设备及其他	3-5 年	0%-10%	18-33%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16) 借款费用

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 计算机软件

计算机软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 10 年平均摊销。

(c) 专有技术使用权

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

(d) 球员合同

球员合同为欧塞尔与球员签订的合同，按照取得时的球员服役年限 3-5 年平均摊销。

(e) 销售网络

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

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(g) 研究与开发

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(g) 研究与开发(续)

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

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

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

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(18) 长期待摊费用

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

补充退休福利

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

澳大利亚景顺及新西兰景顺已于 2022 年 2 月 28 日停止向该计划资产缴款，享受该福利的员工会将补充退休福利缴存至自己指定的计划资产，该计划转变为设定提存计划。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(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。

(d) 长期服务带薪假

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

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 收入确认

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

(a) 销售商品及买断式经销收入

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

本集团从事啤酒及饮料等经销业务，当本集团向客户完成产品交付后，商品的控制权转移，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，因此本集团在此时确认商品的销售收入。

本集团向客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认

(b) 提供劳务

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

(c) 转播权收入

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

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

(23) 政府补助

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

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

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

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

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

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

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

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

对于售后租回交易，本集团按照按照收入准则的规定评估确定其中的资产转让是否属于销售。本集团的售后租回交易均不构成销售，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本集团作为出租人

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

(a) 经营租赁

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

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

(b) 融资租赁

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

(26) 分部信息

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 分部信息(续)

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。

(27) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 长期资产减值

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是60%、20%和20%(2021年度：60%、20%和20%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济指标包括消费者物价指数。2022年度，本集团已考虑了经济环境的发展存在的不确定性，并相应更新了相关指标。

2022 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
消费者物价指数	2.13%	2.08%	2.18%

2021 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

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

(iii) 存货跌价准备

本集团对于存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的差额，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。判断存货是否减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(iv) 固定资产折旧

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

(v) 其他权益工具投资及其他非流动金融资产公允价值

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

(vi) 递延所得税

如附注三(2)所述，本集团部分子公司享受优惠税率，因此按照优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于相关政策到期后未能取得优惠税率，则需按照25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产及递延所得税负债。

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”)，并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》，本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表，除下述影响外，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

本集团及本公司自 2022 年 1 月 1 日起施行解释 15 号中与固定资产试运行销售相关的规定，对于 2021 年 1 月 1 日至施行日之间发生的试运行销售，本集团及本公司进行追溯调整，2021 年度的比较财务报表已相应重列。上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日的资产负债表无影响。

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	
		2021 年 12 月 31 日	
		本集团	本公司
本集团及本公司将 2021 年 的试运行销售产生的 销售收入及成本分别计 入营业收入和营业成 本，并相应调整固定资 产。相关生产线于当年 正式投入使用。	固定资产	(12,401,183)	-
	未分配利润	(12,401,183)	-
		2021 年度	
	营业收入	94,644,705	-
	营业成本	(107,045,888)	-

除上述调整外，本集团亦将 2021 年度固定资产试运行销售产生的现金流入及支出自投资活动现金流量重分类至经营活动现金流量，其中销售商品、提供劳务收到的现金影响为 106,948,517 元；购买商品、接受劳务支付的现金影响为 120,961,853 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

- (a) 本集团的房屋租赁业务收入适用税率为 5%和 11%、餐费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 2022 年度适用的增值税税率为 20%。本集团在澳洲的子公司澳洲景顺及澳大利亚景顺适用的企业增值税税率为 10%；新西兰景顺适用的企业增值税税率为 15%。

除上述情况外，本集团其他公司适用的增值税税率为 13%。

- (b) 2022 年度，本公司的澳洲办事处适用的企业所得税税率为 25%；本集团在香港设立的奥瑞金国际、奥瑞泰发展、奥瑞金发展、奥瑞泰体育、环球投资及香港景顺适用的企业所得税税率为 16.5%；本集团在法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食适用的企业所得税税率为 26.5%；本集团在西藏设立的堆龙鸿晖新材料技术有限公司(以下称“堆龙鸿晖”)适用的企业所得税税率为 15%。本集团在澳洲的子公司澳洲景顺及澳大利亚景顺适用的企业所得税税率为 30%；本集团在新西兰的子公司新西兰景顺适用的企业所得税税率为 28%。

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

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

2022 年度，海南奥瑞金包装实业有限公司、成都奥瑞金、漳州奥瑞金包装有限公司、海南奥瑞金食品工业有限公司、湖北奥瑞金食品工业有限公司、奥瑞金(江门)包装有限公司、北京奥瑞泰投资管理有限公司、上海鸿金投资管理有限公司(以下称“上海鸿金”)、绍兴市有伴智瑞再生资源有限公司、枣庄包装及江西省威佰贸易有限公司符合小型微利企业税收减免条件，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	41,010	73,717
银行存款	1,432,123,859	832,662,022
其他货币资金	45,932,553	109,123,795
合计	<u>1,478,097,422</u>	<u>941,859,534</u>
其中：存放在境外的款项总额	182,822,683	425,389,398

于 2022 年 12 月 31 日，银行存款中无(2021 年 12 月 31 日：808,606 元)定期存款用于借款质押；银行存款中 66,497,781 元(2021 年 12 月 31 日：53,513,484 元)因本集团子公司未决诉讼而被设定财产保全，为受限资金；银行存款中 6,290,000 元(2021 年 12 月 31 日：无)因合同纠纷被冻结，为受限资金；银行存款中 18,600,000 元为贷款保证金(2021 年 12 月 31 日：无)为受限资金；银行存款中 10,000 元为本集团业务保证金(2021 年 12 月 31 日：无)，为受限资金。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(1) 货币资金(续)

于 2022 年 12 月 31 日，本集团向银行申请开具信用证、保函及银行承兑汇票所存入的保证金存款 34,541,709 元(2021 年 12 月 31 日：72,932,548 元)，为受限资金；电费保证金 1,125,000 元(2021 年 12 月 31 日：1,125,000 元)，为受限资金。

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
远期外汇合同	-	7,907,508
期货合约	13,450,741	-
合计	<u>13,450,741</u>	<u>7,907,508</u>
衍生金融负债—		
远期外汇合同	<u>18,020,666</u>	-

本集团部分子公司针对预期极可能发生的原材料采购交易中的外汇风险或价格波动风险分别将远期外汇合同及期货合约作为套期工具，对其他综合收益的影响详见附注四(44)。

(3) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	86,986,054	103,493,225
银行承兑汇票	16,270,000	3,750,000
减：坏账准备	(91,303)	(65,606)
净额	<u>103,164,751</u>	<u>107,177,619</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据(续)

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	—	43,118,173
银行承兑汇票(i)	-	15,320,000
合计	-	58,438,173

- (i) 2022 年度，本公司及本集团部分子公司对部分应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且不满足终止确认条件，故仍将该部分银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本公司及本集团部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该部分的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(5))。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- (i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 银行承兑汇票：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 13,016 元(2021 年 12 月 31 日：3,000 元)。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

组合 — 商业承兑汇票：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 78,287 元(2021 年 12 月 31 日：62,606 元)。本集团认为所持该组合内的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因商业违约而产生重大损失。

- (ii) 本年度计提的坏账准备金额为 25,697 元，无收回或转回的坏账准备。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	3,437,420,451	3,140,699,817
减：坏账准备	(180,977,688)	(180,705,694)
净额	<u>3,256,442,763</u>	<u>2,959,994,123</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	3,254,095,652	2,966,982,732
一到二年	9,987,392	15,135,037
二到三年	14,878,382	1,316,132
三年以上	158,459,025	157,265,916
合计	<u>3,437,420,451</u>	<u>3,140,699,817</u>

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,105,148,529</u>	<u>(110,515)</u>	<u>32%</u>

(c) 于 2022 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2021 年度：无)。

(d) 坏账准备

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 G	125,723,748	(125,723,748)	100%	客户经营状况恶化
客户 I	5,022,688	(5,022,688)	100%	客户经营状况恶化
客户 J	4,739,698	(4,739,698)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 L	4,248,172	(4,248,172)	100%	客户经营状况恶化
客户 M	3,975,695	(3,975,695)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	3,917,022	(3,917,022)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	3,431,437	(3,431,437)	100%	客户经营状况恶化
客户 P	2,538,608	(2,538,608)	100%	客户经营状况恶化
客户 Q	2,138,182	(2,138,182)	100%	客户经营状况恶化
客户 R	2,056,946	(2,056,946)	100%	客户经营状况恶化
其他	12,437,449	(12,437,449)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>174,954,025</u>	<u>(174,954,025)</u>		

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 G	125,723,748	(125,723,748)	100%	客户经营状况恶化
客户 I	5,022,688	(5,022,688)	100%	客户经营状况恶化
客户 J	4,739,698	(4,739,698)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 L	4,248,172	(4,248,172)	100%	客户经营状况恶化
客户 M	3,975,695	(3,975,695)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	3,917,022	(3,917,022)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	3,431,437	(3,431,437)	100%	客户经营状况恶化
客户 P	2,538,608	(2,538,608)	100%	客户经营状况恶化
客户 Q	2,138,182	(2,138,182)	100%	客户经营状况恶化
客户 R	2,056,946	(2,056,946)	100%	客户经营状况恶化
其他	19,694,337	(14,090,488)	72%	预计部分款项无法收回
合计	<u>182,210,913</u>	<u>(176,607,064)</u>		

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1— 品牌 A 客户：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	671,351,240	0.01%	(67,135)	842,267,536	0.01%	(84,227)
逾期 1-30 日	6,886,200	0.02%	(1,377)	2,838,593	0.02%	(568)
	<u>678,237,440</u>		<u>(68,512)</u>	<u>845,106,129</u>		<u>(84,795)</u>

组合 2— 品牌 B 客户：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	5,285,214	0.01%	(529)	9,348,850	0.01%	(935)
逾期 1-30 日	-	0.02%	-	6,795,593	0.02%	(1,359)
	<u>5,285,214</u>		<u>(529)</u>	<u>16,144,443</u>		<u>(2,294)</u>

组合 3— 品牌 C 客户：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	546,111,244	0.01%	(54,611)	485,137,484	0.01%	(48,514)
逾期 1-30 日	47,920,036	0.02%	(9,584)	31,663,523	0.02%	(6,333)
逾期 31-90 日	5,104,497	0.20%	(10,209)	-	0.20%	-
	<u>599,135,777</u>		<u>(74,404)</u>	<u>516,801,007</u>		<u>(54,847)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 4— 品牌 D 客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	372,419,931	0.01%	(37,242)	190,327,071	0.01%	(19,033)
逾期 1-30 日	9,284,205	0.02%	(1,857)	705,955	0.02%	(141)
逾期 30-90 日	223,705	0.20%	(447)	-	0.20%	-
逾期 90-180 日	-	1.00%	-	20,000	1.00%	(200)
	<u>381,927,841</u>		<u>(39,546)</u>	<u>191,053,026</u>		<u>(19,374)</u>

组合 5— 品牌 E 客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	58,760,991	0.01%	(5,876)	80,343,810	0.01%	(8,034)
逾期 1-30 日	11,342,200	0.02%	(2,268)	477,777	0.02%	(96)
逾期 31-90 日	2,611,023	0.20%	(5,222)	322,987	0.20%	(646)
	<u>72,714,214</u>		<u>(13,366)</u>	<u>81,144,574</u>		<u>(8,776)</u>

组合 6— 品牌 F 客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	207,744,142	0.20%	(415,488)	114,843,749	0.20%	(229,687)
逾期 1-30 日	7,954,413	2.00%	(159,088)	11,785,763	2.00%	(235,715)
逾期 31-90 日	1,543,213	5.00%	(77,161)	729,262	5.00%	(36,463)
逾期 90-180 日	-	10.00%	-	3,226,304	10.00%	(322,630)
逾期 1-2 年	-	40.00%	-	4,087,100	40.00%	(1,634,840)
逾期 2-3 年	4,087,100	70.00%	(2,860,970)	-	70.00%	-
	<u>221,328,868</u>		<u>(3,512,707)</u>	<u>134,672,178</u>		<u>(2,459,335)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 7— 澳洲地区客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	178,927,730	0.05%	(86,489)	143,380,439	0.06%	(85,171)

组合 8— 其他客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	1,025,774,218	0.05%	(512,887)	990,006,939	0.05%	(495,003)
逾期 1-30 日	77,491,637	0.50%	(387,458)	28,466,195	0.50%	(142,331)
逾期 31-90 日	11,350,850	3.00%	(340,526)	4,268,523	3.00%	(128,056)
逾期 90-180 日	3,796,993	5.00%	(189,850)	3,747,534	5.00%	(187,377)
逾期 180-360 日	2,211,970	7.00%	(154,838)	1,542,705	7.00%	(107,989)
逾期 1-2 年	4,283,674	15.00%	(642,551)	2,155,212	15.00%	(323,282)
	<u>1,124,909,342</u>		<u>(2,228,110)</u>	<u>1,030,187,108</u>		<u>(1,384,038)</u>

(iii) 本年度针对单项计提坏账准备的应收账款，计提的坏账准备金额为 116,880 元，收回或转回的坏账准备金额为 1,079,967 元，相应的账面余额为 6,683,816 元，无重要的收回或转回。

本年度针对组合计提坏账准备的应收账款，计提的坏账准备金额为 1,925,033 元。

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 689,952 元，相应的账面余额为 689,952 元，无重要的核销。

(f) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司共有账面价值为 328,174,409 元的应收账款(2021 年 12 月 31 日: 191,391,435 元) 质押给银行作为取得短期借款 275,558,224 元的担保(2021 年 12 月 31 日: 86,634,524 元)(附注四(25)(a))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>26,168,762</u>	<u>55,640,960</u>

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

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 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(2021 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2022 年 12 月 31 日，除附注四(3)(a)外，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 93,601,572 元，均已终止确认。

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	211,767,984	97%	295,287,063	93%
一年以上	<u>6,408,247</u>	<u>3%</u>	<u>22,822,930</u>	<u>7%</u>
合计	<u>218,176,231</u>	<u>100%</u>	<u>318,109,993</u>	<u>100%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 6,408,247 元(2021 年 12 月 31 日：22,822,930 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 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>112,533,870</u>	<u>52%</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
搬迁补偿补助款	66,349,491	20,583,459
押金保证金	40,029,416	37,700,517
期货合约保证金	35,923,500	-
处置设备款	11,251,287	11,266,420
暂借款	5,335,946	7,313,180
股权处置款	-	20,500,000
其他	47,964,006	18,538,256
合计	<u>206,853,646</u>	<u>115,901,832</u>
减：坏账准备	<u>(18,775,607)</u>	<u>(20,570,554)</u>
净额	<u>188,078,039</u>	<u>95,331,278</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	150,651,509	49,211,926
一到二年	17,734,356	32,560,786
二到三年	7,196,749	8,758,544
三年以上	31,271,032	25,370,576
合计	<u>206,853,646</u>	<u>115,901,832</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		小计	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		账面余额	坏账准备	
2021 年 12 月 31 日	57,207,986	(1,683,951)	41,083,459	(1,276,216)	(2,960,167)	17,610,387	(17,610,387)	(20,570,554)
本年新增的款项	505,051,703	-	102,272,991	-	-	-	-	-
本年减少的款项	(474,799,421)	28,731	(41,083,459)	1,276,216	1,304,947	(490,000)	490,000	1,794,947
本年新增/转回的 坏账准备	—	-	—	-	-	—	-	-
2022 年 12 月 31 日	87,460,268	(1,655,220)	102,272,991	-	(1,655,220)	17,120,387	(17,120,387)	(18,775,607)

本年度无由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动。

本年无第一、第三阶段间互相转换的其他应收款。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2022 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 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期 信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
搬迁补偿补助款	66,349,491	0.00%	-	预期信用损失
期货合约保证金	35,923,500	0.00%	-	预期信用损失
合计	<u>102,272,991</u>		<u>-</u>	
	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
公司 A	11,251,287	100.00%	(11,251,287)	预计款项无法收回
公司 B	2,460,000	100.00%	(2,460,000)	预计款项无法收回
公司 C	2,113,992	100.00%	(2,113,992)	预计款项无法收回
公司 D	1,260,000	100.00%	(1,260,000)	预计款项无法收回
其他	35,108	100.00%	(35,108)	预计款项无法收回
合计	<u>17,120,387</u>		<u>(17,120,387)</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日，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(续)：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期 信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
搬迁补偿补助款	20,583,459	3.48%	(716,566)	预期信用损失
股权处置款	20,500,000	2.73%	(559,650)	预期信用损失
	<u>41,083,459</u>		<u>(1,276,216)</u>	
	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
公司 A	11,251,287	100.00%	(11,251,287)	预计款项无法收回
公司 B	2,460,000	100.00%	(2,460,000)	预计款项无法收回
公司 C	2,113,992	100.00%	(2,113,992)	预计款项无法收回
公司 D	1,260,000	100.00%	(1,260,000)	预计款项无法收回
其他	525,108	100.00%	(525,108)	预计款项无法收回
合计	<u>17,610,387</u>		<u>(17,610,387)</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2022 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：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	未来 12 个月内预期信用损失率	金额	金额	未来 12 个月内预期信用损失率
押金保证金组合	37,534,308	(979,645)	2.61%	35,205,409	(918,861)	2.61%
处置设备款	-	-	2.61%	15,133	(395)	2.61%
暂借款组合	5,335,946	(274,268)	5.14%	6,823,180	(350,711)	5.14%
其他组合	44,590,014	(401,307)	0.90%	15,164,264	(413,984)	2.73%
合计	87,460,268	(1,655,220)		57,207,986	(1,683,951)	

(c) 本年度无单项计提的坏账准备；单项收回或转回坏账金额为 1,276,216 元。组合收回或转回的坏账准备金额为 28,731 元。

(d) 本年度实际核销的其他应收款为 490,000 元。

(e) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 E	搬迁补偿补助款	66,349,491	一年以内	32%	-
公司 F	期货合约保证金	31,239,300	一年以内	15%	-
公司 G	其他	30,000,000	一年以内	15%	(270,000)
公司 A	处置设备款	11,251,287	三年以上	5%	(11,251,287)
公司 H	押金保证金	10,000,000	一到两年	5%	(261,000)
合计		148,840,078		72%	(11,782,287)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,485,582,447	(36,636,395)	1,448,946,052	1,493,289,876	(41,095,458)	1,452,194,418
库存商品(i)	628,958,445	(33,823,863)	595,134,582	711,671,372	(20,545,898)	691,125,474
低值易耗品	26,162,537	-	26,162,537	18,947,592	-	18,947,592
合计	<u>2,140,703,429</u>	<u>(70,460,258)</u>	<u>2,070,243,171</u>	<u>2,223,908,840</u>	<u>(61,641,356)</u>	<u>2,162,267,484</u>

(i) 如附注二(28)所述，本集团将尚未出售的试运行产出的产品确认为存货，该存货成本包括可直接归属于其生产过程中的增量成本及按合理方法分配的间接制造费用等金额。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2021 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	2022 年 12 月 31 日
原材料	41,095,458	-	(4,577,165)	118,102	36,636,395
库存商品	<u>20,545,898</u>	<u>18,398,739</u>	<u>(5,789,321)</u>	<u>668,547</u>	<u>33,823,863</u>
合计	<u>61,641,356</u>	<u>18,398,739</u>	<u>(10,366,486)</u>	<u>786,649</u>	<u>70,460,258</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

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

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	出售产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	领用或出售
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	出售

(9) 一年内到期的非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的应收融资租赁款 (附注四(11))	<u>9,845,363</u>	<u>4,217,920</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	103,568,754	314,491,888
预缴所得税	15,023,568	19,960,929
待认证进项税额	1,115,382	3,818,406
设定受益计划净资产(a)	-	1,774,848
其他	-	26,081,829
合计	<u>119,707,704</u>	<u>366,127,900</u>

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

(11) 长期应收款

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
应收融资租赁款	45,017,435	(4,502)	45,012,933	43,220,222	(4,322)	43,215,900
减：一年内到期的 长期应收款	(9,846,348)	985	(9,845,363)	(4,218,342)	422	(4,217,920)
合计	<u>35,171,087</u>	<u>(3,517)</u>	<u>35,167,570</u>	<u>39,001,880</u>	<u>(3,900)</u>	<u>38,997,980</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的长期应收款均处于第一阶段。上述应收融资租赁款中未实现融资收益为人民币 16,325,065 元(2021 年 12 月 31 日：19,022,591 元)。

(12) 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股权		
—微积分创新科技(北京)股份有限公司(以下称“创新科技”)(i)	10,085,055	9,172,349
—SNK Corporation(以下称“SNK”)(ii)	-	59,163,934
非上市公司股权		
—江苏扬瑞新材料股份有限公司(以下称“江苏扬瑞”)(iii)	85,702,937	60,092,905
—北京固芯能源科技有限公司(以下称“固芯能源”)(iv)	34,000,000	-
—SIGNUM HOLDINGS LIMITED(以下称“SIGNUM”)(v)	5,299,440	-
—珠海凯利嘉盛科技有限公司(以下称“凯利嘉盛”)(vi)	5,000,000	-
—北京农村商业银行股份有限公司(以下称“北京农商行”)(vii)	2,061,943	1,946,570
—动吧斯博体育文化(北京)有限公司(以下称“动吧斯博”)(viii)	594,192	763,376
—北京把车修好科技有限公司(以下称“把车修好”)(ix)	561,457	5,000,000
—北京润鸿基网络科技有限公司(以下称“润鸿基”)(x)	406,159	803,793
—多米熊科技(北京)有限公司(以下称“多米熊科技”)(xi)	18,925	41,682
—上海舞九信息科技有限公司(以下称“舞九科技”)(xii)	-	-
合计	<u>143,730,108</u>	<u>136,984,609</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
创新科技		
—成本	10,000,000	10,000,000
—累计公允价值变动	85,055	(827,651)
小计	<u>10,085,055</u>	<u>9,172,349</u>
SNK		
—成本	-	38,509,432
—累计公允价值变动	-	20,654,502
小计	<u>-</u>	<u>59,163,934</u>
江苏扬瑞		
—成本	38,220,000	38,220,000
—累计公允价值变动	47,482,937	21,872,905
小计	<u>85,702,937</u>	<u>60,092,905</u>
固芯能源		
—成本	2,500,000	-
—累计公允价值变动	31,500,000	-
小计	<u>34,000,000</u>	<u>-</u>
SIGNUM		
—成本	5,299,440	-
—累计公允价值变动	-	-
小计	<u>5,299,440</u>	<u>-</u>
凯利嘉盛		
—成本	5,000,000	-
—累计公允价值变动	-	-
小计	<u>5,000,000</u>	<u>-</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
北京农商行		
—成本	500,000	500,000
—累计公允价值变动	1,561,943	1,446,570
小计	<u>2,061,943</u>	<u>1,946,570</u>
动吧斯博		
—成本	10,000,000	10,000,000
—累计公允价值变动	(9,405,808)	(9,236,624)
小计	<u>594,192</u>	<u>763,376</u>
把车修好		
—成本	4,000,000	5,000,000
—累计公允价值变动	(3,438,543)	-
小计	<u>561,457</u>	<u>5,000,000</u>
润鸿基		
—成本	5,000,000	5,000,000
—累计公允价值变动	(4,593,841)	(4,196,207)
小计	<u>406,159</u>	<u>803,793</u>
多米熊科技		
—成本	3,000,000	3,000,000
—累计公允价值变动	(2,981,075)	(2,958,318)
小计	<u>18,925</u>	<u>41,682</u>
舞九科技		
—成本	-	-
—累计公允价值变动	-	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>143,730,108</u>	<u>136,984,609</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

- (i) 创新科技为全国中小企业股份转让系统挂牌公司。本集团对创新科技的表决权比例为 2.84%，本集团没有以任何方式参与或影响创新科技的财务和经营决策，因此本集团对创新科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (ii) 于 2022 年度，由于本集团战略调整，处置了 SNK 权益工具投资，处置价格为 58,827,386 元，将累计计入其他综合收益的金额 20,179,695 元转入留存收益。于 2022 年 12 月 31 日，本集团不再持有 SNK 股权。
- (iii) 本集团对江苏扬瑞的表决权比例为 4.9%，本集团没有以任何方式参与或影响江苏扬瑞的财务和经营决策，因此本集团对江苏扬瑞不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (iv) 本集团对固芯能源的表决权比例为 4%，本集团没有以任何方式参与或影响固芯能源的财务和经营决策，因此本集团对固芯能源不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (v) 本集团对 SIGNUM 的表决权比例为 15.22%，本集团没有以任何方式参与或影响 SIGNUM 的财务和经营决策，因此本集团对 SIGNUM 不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (vi) 本集团对凯利嘉盛的表决权比例为 15%，本集团没有以任何方式参与或影响凯利嘉盛的财务和经营决策，因此本集团对凯利嘉盛不具有重大影响，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。
- (viii) 本集团对动吧斯博的表决权比例为 5.56%，本集团没有以任何方式参与或影响动吧斯博的财务和经营决策，因此本集团对动吧斯博不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

- (ix) 于 2022 年度，根据最新投资协议，本集团收回投资款人民币 1,000,000 元，交易完成后，本集团持有把车修好 8%的股权，根据投资协议，本集团将其作为其他权益工具投资核算。
- (x) 本集团对润鸿基的表决权比例为 1.67%，本集团没有以任何方式参与或影响润鸿基的财务和经营决策，因此本集团对润鸿基不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (xi) 本集团对多米熊科技的表决权比例为 10%，本集团没有以任何方式参与或影响多米熊科技的财务和经营决策，因此本集团对多米熊科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (xii) 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。

(13) 其他非流动金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
股权投资(a)	29,921,400	-
股权收购价款补偿权(b)	-	2,710,000
合计	<u>29,921,400</u>	<u>2,710,000</u>

- (a) 本集团于 2022 年 6 月参与投资设立共青城春霖未来动能股权投资合伙企业，本集团的持有份额为 22.22%。根据合伙协议约定，执行事务合伙人负责执行共青城春霖的日常经营管理事务，并负责设立投资决策委员会，投资决策委员会全部成员均由执行事务合伙人委派。投资决策委员会拥有共青城春霖相关投资、投后管理和退出决策的最终决策权。本集团作为共青城春霖的有限合伙人没有以任何方式参与或重大影响共青城春霖的财务和经营决策。根据协议规定，企业存续时间为 10 年，经全体合伙人同意可延长和缩短期限，合伙期限届满，合伙人决定不再经营的应当解散。因此，本集团将其作为其他非流动金融资产核算。

于 2022 年 12 月 31 日，该项投资成本为 30,000,000 元，累计公允价值变动损失为 78,600 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他非流动金融资产(续)

(b) 于 2019 年 9 月，本公司与波尔亚太有限公司(以下称“波尔亚太”)签署公司收购波尔亚太持有的奥瑞金(佛山)包装有限公司(曾用名：波尔亚太(佛山)金属容器有限公司)100%股权、波尔亚太(北京)金属容器有限公司 100%股权、奥瑞金(青岛)金属容器有限公司(曾用名：波尔亚太(青岛)金属容器有限公司)100%股权、奥瑞金(武汉)包装有限公司(曾用名：波尔亚太(湖北)金属容器有限公司)(以下称“武汉包装”)95.69%股权(以下合称“波尔工厂”)交易文件之补充协议，约定若武汉包装交割日后未来三年内本公司购买武汉包装少数股东股权，波尔亚太需要承担购买价款的 50%，以 1,400,000 美元为上限。于 2022 年 9 月 30 日，该项股权收购价款补偿权到期终止。

(14) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
联营企业(a)	3,245,299,068	3,111,177,888
合营企业(b)	37,034,696	37,478,966
合计	<u>3,282,333,764</u>	<u>3,148,656,854</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(555,720,127)</u>	<u>(503,962,521)</u>
净额	<u>2,726,613,637</u>	<u>2,644,694,333</u>

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动							2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备			外币折算差异及其他
永新股份(i)	1,462,637,735	-	-	87,077,614	-	10,191,808	(61,248,248)	-	-	1,498,658,909	-
中粮包装(ii)	990,935,530	-	-	118,708,928	(84,443,520)	-	(58,408,448)	-	86,027,838	1,052,820,328	(510,620,981)
江苏沃田(iii)	107,603,984	-	-	(6,720,510)	-	-	-	(4,191,774)	-	96,691,700	(14,107,924)
苏州合数(iv)	22,144,818	-	-	155,235	-	-	-	-	-	22,300,053	-
尚杰智选(v)	11,951,034	-	-	2,290,379	-	(2,514,871)	-	-	-	11,726,542	-
云视科技(vi)	6,011,366	-	-	(250,292)	-	-	-	(4,310,501)	-	1,450,573	(12,310,501)
上海铭讯(vii)	5,388,104	-	-	486,454	-	-	-	-	-	5,874,558	-
上海荷格(viii)	89,519	-	-	(33,241)	-	-	-	-	-	56,278	(8,702,648)
威宁恒奥(ix)	453,277	-	-	762,867	-	-	(1,216,144)	-	-	-	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,978,073)
合计	2,607,215,367	-	-	202,477,434	(84,443,520)	7,676,937	(120,872,840)	(8,502,275)	86,027,838	2,689,578,941	(555,720,127)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

- (i) 本集团对永新股份的持股比例为 24%。本集团向永新股份派驻三名董事，能够对永新股份施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (ii) 本集团对中粮包装的持股比例为 24.40%，本集团向中粮包装派驻两名董事，能够对中粮包装施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (iii) 本集团对江苏沃田的持股比例为 17.85%，本集团向江苏沃田派驻一名董事，能够对江苏沃田施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (iv) 本集团对苏州合数的持股比例为 16.83%，向苏州合数派驻一名董事，能够对苏州合数施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (v) 于 2022 年度，尚杰智选其他股东对其进行增资，本集团对尚杰智选的持股比例由 21.81%下降至 16.90%。本集团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。
- (vi) 本集团对云视科技的持股比例为 20%，向云视科技派驻一名董事，能够对云视科技施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (vii) 本集团对上海铭讯的持股比例为 22%，向上海铭讯派驻一名董事，能够对上海铭讯施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (viii) 本集团对上海荷格的持股比例为 14.25%，向上海荷格派驻一名董事，能够对上海荷格施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (ix) 于 2022 年度，咸宁恒奥已注销。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动			2022 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)	37,478,966	-	(444,270)	-	37,034,696	-

- (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。截至 2022 年 12 月 31 日，上海鸿金作为普通合伙人持有 1.39% 的股权，本公司作为有限合伙人持有 65.74% 的股权。2019 年原合伙企业安柯尔退出，西安盛安投资有限公司入伙，认缴人民币 1 亿元。2021 年，西安盛安投资有限公司退出，苏州斯莱克精密设备股份有限公司(以下称“苏州斯莱克”)入伙，认缴人民币 4000 万元。鸿金莱华决策机构投资决策委员会共四名成员，其中上海鸿金提名三名成员，苏州斯莱克提名一名成员。根据合伙协议约定，决议需经全体成员四分之三以上同意视为通过，且前述同意成员必须同时包含上海鸿金提名的成员及苏州斯莱克提名的成员，否则决议无效，因此本集团和苏州斯莱克对鸿金莱华共同控制，将其作为合营企业核算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产

房屋建筑物

原价

2021 年 12 月 31 日	201,276,699
本年增加	1,245,161
购置	1,245,161
本年减少	(87,784,654)
转入固定资产	(87,784,654)
2022 年 12 月 31 日	114,737,206

累计折旧

2021 年 12 月 31 日	(29,259,300)
本年增加	(4,631,496)
计提	(4,631,496)
本年减少	11,447,100
转入固定资产	11,447,100
2022 年 12 月 31 日	(22,443,696)

减值准备

2021 年 12 月 31 日	(5,801,434)
本年减少	5,801,434
转入固定资产	5,801,434
2022 年 12 月 31 日	-

账面价值

2022 年 12 月 31 日	92,293,510
2021 年 12 月 31 日	166,215,965

2022 年度投资性房地产计提折旧金额为 4,631,496 元，均计入营业成本(2021 年度：5,922,126 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团以账面价值约为 38,366,714 元(原价 52,437,306 元)的投资性房地产(2021 年 12 月 31 日：无)作为短期借款的抵押。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及 电子设备	办公设备及 其他	合计
原价						
2021年12月31日	2,399,182,910	4,238,844,413	109,000,393	115,143,135	138,196,474	7,000,367,325
本年增加	454,590,088	800,513,492	6,207,881	16,079,399	45,598,708	1,322,989,568
购置	7,657,295	68,179,299	5,303,699	5,214,884	39,205,918	125,561,095
在建工程转入	359,148,139	89,088,620	904,182	10,864,515	6,392,790	466,398,246
使用权资产转入	-	368,248,886	-	-	-	368,248,886
投资性房地产转入	87,784,654	-	-	-	-	87,784,654
其他	-	274,996,687	-	-	-	274,996,687
本年减少	(89,955,812)	(241,936,428)	(5,136,733)	(14,667,832)	(11,490,375)	(363,187,180)
处置及报废	(89,955,812)	(155,556,569)	(5,136,733)	(14,667,832)	(11,490,375)	(276,807,321)
转入在建工程	-	(86,379,859)	-	-	-	(86,379,859)
外币报表折算差异	8,775,174	8,799,194	-	27,698	204,593	17,806,659
2022年12月31日	2,772,592,360	4,806,220,671	110,071,541	116,582,400	172,509,400	7,977,976,372
累计折旧						
2021年12月31日	(566,421,035)	(1,457,494,192)	(73,696,092)	(79,567,870)	(85,161,955)	(2,262,341,144)
本年增加	(94,378,110)	(385,948,415)	(6,413,805)	(9,623,378)	(25,788,598)	(522,152,306)
计提	(82,931,010)	(385,948,415)	(6,413,805)	(9,623,378)	(25,788,598)	(510,705,206)
投资性房地产转入	(11,447,100)	-	-	-	-	(11,447,100)
本年减少	29,313,231	166,404,022	4,262,545	12,350,024	9,710,646	222,040,468
处置及报废	29,313,231	102,151,830	4,262,545	12,350,024	9,710,646	157,788,276
转入在建工程	-	64,252,192	-	-	-	64,252,192
外币报表折算差异	(3,500,706)	(3,885,525)	-	(62,796)	(131,894)	(7,580,921)
2022年12月31日	(634,986,620)	(1,680,924,110)	(75,847,352)	(76,904,020)	(101,371,801)	(2,570,033,903)
减值准备						
2021年12月31日	-	(197,347,163)	-	(2,187,081)	-	(199,534,244)
本年增加	(5,801,434)	(24,017,733)	-	-	-	(29,819,167)
计提	-	(24,017,733)	-	-	-	(24,017,733)
投资性房地产转入	(5,801,434)	-	-	-	-	(5,801,434)
本年减少	-	32,982,148	-	390,229	-	33,372,377
处置及报废	-	32,982,148	-	390,229	-	33,372,377
外币报表折算差异	-	(148,744)	-	(1,630)	-	(150,374)
2022年12月31日	(5,801,434)	(188,531,492)	-	(1,798,482)	-	(196,131,408)
账面价值						
2022年12月31日	2,131,804,306	2,936,765,069	34,224,189	37,879,898	71,137,599	5,211,811,061
2021年12月31日	1,832,761,875	2,584,003,058	35,304,301	33,388,184	53,034,519	4,538,491,937

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

2022 年度，固定资产计提的折旧金额为 510,705,206 元(2021 年度：374,384,499 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 475,386,387 元、85,937 元、28,551,811 元和 6,681,071 元(2021 年度：342,032,807 元、63,220 元、25,511,342 元和 6,777,130 元)。

2022 年度，本公司及本集团部分子公司固定资产存在减值迹象。本集团将上述固定资产所属生产线作为资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额，并计提减值准备 24,017,733 元(2021 年度：32,520,500 元)。固定资产减值评估所采用的折现未来现金流量模型包括了产品类型、增长率、毛利率及税前折现率等重大假设。本集团在计算可收回金额时采用的税前折现率为 10.99%-15.51%。

2022 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 466,398,246 元(2021 年度：276,099,244 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 580,297,168 元的房屋及建筑物(原价为 735,038,130 元)(2021 年 12 月 31 日：账面价值 175,389,175 元、原价为 234,071,089 元)用于短期借款抵押，参见附注四(25)(a)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无固定资产用于长期借款抵押(2021 年 12 月 31 日：账面价值为 355,256,775 元、原价为 432,946,377 元)，参见附注四(34)(a)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 1,512,604,721 元(原价 3,222,290,953 元)的机器设备(2021 年 12 月 31 日：账面价值为 341,592,057 元、原价为 472,567,486)用于长期应付款抵押，参见附注四(37)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 4,251,006 元(原价为 23,841,172 元)的固定资产(2021 年 12 月 31 日：账面价值为 2,186,395 元、原价为 15,188,477 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	23,744,415	(12,048,458)	(7,457,083)	4,238,874
计算机及电子设备	55,108	(49,597)	-	5,511
办公设备及其他	41,649	(35,028)	-	6,621
合计	<u>23,841,172</u>	<u>(12,133,083)</u>	<u>(7,457,083)</u>	<u>4,251,006</u>

(b) 未办妥产权证的房产

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>56,966,780</u>	尚在办理中

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程

	2022 年 12 月 31 日			2021 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
江门二片罐工厂项目	126,572,722	-	126,572,722	79,323	-	79,323
山东数码印刷输送线	17,204,411	-	17,204,411	17,204,411	-	17,204,411
青岛金属生产线提速项目	15,790,454	-	15,790,454	97,663	-	97,663
福建包装制罐一线项目	13,680,549	-	13,680,549	-	-	-
JSP-Project Vulcan	12,024,432	-	12,024,432	-	-	-
辽宁自热米饭线项目	10,397,830	-	10,397,830	-	-	-
克东飞鹤奶粉罐厂中厂项目	1,447,658	-	1,447,658	37,361,260	-	37,361,260
北京 DRD 制罐二线项目	33,174,231	(33,174,231)	-	34,056,457	(34,056,457)	-
北京厂房升级改造项目	-	-	-	182,084,521	-	182,084,521
甘南制罐项目	-	-	-	75,093,705	-	75,093,705
枣庄二片罐项目	7,243,255	-	7,243,255	807,543	-	807,543
其他	57,724,609	-	57,724,609	42,261,376	(2,055,969)	40,205,407
合计	<u>295,260,151</u>	<u>(33,174,231)</u>	<u>262,085,920</u>	<u>389,046,259</u>	<u>(36,112,426)</u>	<u>352,933,833</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少(注)	2022 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
江门二片罐工厂项目	148,320,000	79,323	127,338,137	(844,738)	-	126,572,722	86%	86%	2,994,314	2,994,314	4.4593%	(i)
山东数码印刷输送线	25,000,000	17,204,411	-	-	-	17,204,411	69%	69%	1,485,348	-	-	(i)
青岛金属生产线提速项目	28,000,000	97,663	15,901,487	(208,696)	-	15,790,454	57%	57%	-	-	-	(i)
福建包装制罐一线项目	96,240,000	-	13,680,549	-	-	13,680,549	14%	14%	-	-	-	(i)
JSP-Project Vulcan	28,282,800	-	12,024,432	-	-	12,024,432	43%	43%	-	-	-	(i)
辽宁自热米饭线项目	47,776,000	-	10,397,830	-	-	10,397,830	22%	22%	-	-	-	(i)
克东飞鹤奶粉罐厂中厂项目	52,409,800	37,361,260	6,034,932	(21,258,545)	(20,689,989)	1,447,658	83%	83%	-	-	-	(i)
北京厂房升级改造项目	280,000,000	182,084,521	97,900,002	(279,984,523)	-	-	100%	100%	19,560,769	6,211,518	4.4106%	(i)
甘南制罐项目	80,306,688	75,093,705	6,243,941	(81,332,389)	(5,257)	-	100%	100%	2,069,773	-	-	(i)
枣庄二片罐项目	366,660,000	807,543	6,435,712	-	-	7,243,255	2%	2%	-	-	-	(i)
其他		40,205,407	111,261,880	(82,769,355)	(10,973,323)	57,724,609			922,055	-	-	(i)
合计		<u>352,933,833</u>	<u>407,218,902</u>	<u>(466,398,246)</u>	<u>(31,668,569)</u>	<u>262,085,920</u>			<u>27,032,259</u>	<u>9,205,832</u>		

(ii) 自有资金、银行借款及融资租赁。

注：其他减少主要为转为长期待摊费用。

(b) 在建工程减值准备

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	计提原因
北京 DRD 制罐二线项目	34,056,457	-	(882,226)	33,174,231	技术更新，设备的实际价值下降
其他	2,055,969	-	(2,055,969)	-	技术更新，设备的实际价值下降
合计	<u>36,112,426</u>	<u>-</u>	<u>(2,938,195)</u>	<u>33,174,231</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	合计
原价			
2021 年 12 月 31 日	266,565,858	544,540,113	811,105,971
本年增加	119,553,948	-	119,553,948
新增租赁合同	119,553,948	-	119,553,948
本年减少	(16,838,946)	(544,540,113)	(561,379,059)
租赁变更	(11,450,140)	-	(11,450,140)
转入固定资产	-	(544,540,113)	(544,540,113)
处置	(5,388,806)	-	(5,388,806)
外币报表折算差异	(2,589,009)	-	(2,589,009)
2022 年 12 月 31 日	366,691,851	-	366,691,851
累计折旧			
2021 年 12 月 31 日	(54,353,228)	(138,178,313)	(192,531,541)
本年增加	(58,128,666)	(20,581,831)	(78,710,497)
计提	(58,128,666)	(20,581,831)	(78,710,497)
本年减少	4,594,852	158,760,144	163,354,996
租赁变更	2,499,205	-	2,499,205
转入固定资产	-	158,760,144	158,760,144
处置	2,095,647	-	2,095,647
外币报表折算差异	(979,909)	-	(979,909)
2022 年 12 月 31 日	(108,866,951)	-	(108,866,951)
减值准备			
2021 年 12 月 31 日	-	(17,531,083)	(17,531,083)
本年减少	-	17,531,083	17,531,083
转入固定资产	-	17,531,083	17,531,083
2022 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	257,824,900	-	257,824,900
2021 年 12 月 31 日	212,212,630	388,830,717	601,043,347

本集团于 2021 年 1 月 1 日首次执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。根据新租赁准则衔接规定，对于首次执行日前的确认为融资租赁的固定资产售后租回业务，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。截至 2022 年 12 月 31 日，上述固定资产售后租回业务租赁期陆续届满，本公司行使固定资产回购权，累计将账面价值 368,248,886 元的使用权资产转入固定资产。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产

	土地使用权	计算机软件	专有技术 使用权	球员合同	销售网络	其他	合计
原价							
2021 年 12 月 31 日	531,632,661	14,954,639	51,184,152	69,650,414	77,727,900	3,204,676	748,354,442
本年增加	131,734	12,855,104	-	19,652,128	-	237,789	32,876,755
购置	131,734	12,855,104	-	19,652,128	-	237,789	32,876,755
本年减少	(9,667,306)	(1,667,832)	-	(47,209,848)	-	-	(58,544,986)
处置	(9,667,306)	(1,667,832)	-	(47,209,848)	-	-	(58,544,986)
外币报表折算差异	9,621	32,372	277,249	243,506	-	-	642,748
2022 年 12 月 31 日	522,186,710	26,174,283	51,461,401	42,336,200	77,727,900	3,442,465	723,328,959
累计摊销							
2021 年 12 月 31 日	(78,809,431)	(10,028,292)	(19,150,373)	(66,077,439)	(49,386,918)	(2,416,228)	(225,868,681)
本年增加	(12,521,928)	(3,405,394)	(2,999,943)	(3,349,688)	-	(24,389)	(22,301,342)
计提	(12,521,928)	(3,405,394)	(2,999,943)	(3,349,688)	-	(24,389)	(22,301,342)
本年减少	3,318,991	1,667,832	-	46,156,363	-	-	51,143,186
处置	3,318,991	1,667,832	-	46,156,363	-	-	51,143,186
外币报表折算差异	-	(26,575)	(1,307)	(232,564)	-	-	(260,446)
2022 年 12 月 31 日	(88,012,368)	(11,792,429)	(22,151,623)	(23,503,328)	(49,386,918)	(2,440,617)	(197,287,283)
减值准备							
2021 年 12 月 31 日	-	-	(9,801,540)	-	(28,340,982)	-	(38,142,522)
本年增加	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差异	-	-	(275,866)	-	-	-	(275,866)
2022 年 12 月 31 日	-	-	(10,077,406)	-	(28,340,982)	-	(38,418,388)
账面价值							
2022 年 12 月 31 日	434,174,342	14,381,854	19,232,372	18,832,872	-	1,001,848	487,623,288
2021 年 12 月 31 日	452,823,230	4,926,347	22,232,239	3,572,975	-	788,448	484,343,239

2022 年度，无形资产的摊销金额为 22,301,342 元(2021 年度：42,222,108 元)。

2022 年度，本集团研究开发支出共计 44,027,776 元(2021 年度：50,290,738 元)，全部计入当期损益。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 131,646,008 元(原价 159,970,746 元)的土地使用权(2021 年 12 月 31 日：19,066,655 元(原价 24,340,410 元))用于短期借款抵押(附注四(25)(a))。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 25,537,922 元(原价 26,190,734 元)的土地使用权(2021 年 12 月 31 日：无)用于长期借款抵押(附注四(34)(a))。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无尚未办妥土地使用权证的土地使用权(2021 年 12 月 31 日：无)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
商誉—				
波尔工厂	59,044,086	-	-	59,044,086
山东青鑫	40,292,090	-	-	40,292,090
欧塞尔	18,100,666	-	-	18,100,666
小计	117,436,842	-	-	117,436,842
减：减值准备(a)—				
山东青鑫	(40,292,090)	-	-	(40,292,090)
欧塞尔	(18,100,666)	-	-	(18,100,666)
合计	59,044,086	-	-	59,044,086

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2022 年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
波尔工厂	59,044,086	59,044,086
山东青鑫	-	-
欧塞尔	-	-
合计	59,044,086	59,044,086

(a) 减值

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于 2022 年度未发生变化。

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉(续)

(a) 减值(续)

2022 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	波尔工厂
预测期增长率	-11.98%-10%
稳定期增长率	0.00%
毛利率	6.24%-7.46%
税前折现率	13.95%

2021 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	波尔工厂
预测期增长率	0.60%-5.00%
稳定期增长率	0.00%
毛利率	2.30%-6.60%
税前折现率	13.09%

(21) 长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2022 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	57,732,094	22,663,820	(37,138,406)	43,257,508
其他	5,923,122	1,341,244	(2,242,810)	5,021,556
合计	<u>63,655,216</u>	<u>24,005,064</u>	<u>(39,381,216)</u>	<u>48,279,064</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
租赁负债	265,909,135	69,501,494	212,212,630	56,301,883
资产减值准备	116,463,784	28,493,338	140,657,343	34,898,755
可抵扣亏损	50,174,556	10,048,895	102,978,795	23,269,529
递延收益	59,401,758	13,203,680	56,214,176	12,550,962
其他权益工具投资				
公允价值变动	13,999,649	3,499,912	14,291,331	3,565,121
预提费用	17,341,172	4,897,352	2,087,360	521,840
合计	<u>523,290,054</u>	<u>129,644,671</u>	<u>528,441,635</u>	<u>131,108,090</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		22,039,055		16,407,869
预计于 1 年后转回的金额		<u>107,605,616</u>		<u>114,700,221</u>
合计		<u>129,644,671</u>		<u>131,108,090</u>

(b) 未经抵消的递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并				
评估增值	141,665,424	35,416,356	212,606,936	39,759,713
使用权资产	257,824,899	68,057,044	212,212,630	56,301,883
固定资产会计基础与计				
税基础的差异	52,753,752	13,188,438	54,150,244	13,537,560
带息负债利息资本化	31,138,056	7,562,121	31,914,405	7,681,033
其他权益工具投资公允				
价值变动	79,067,992	15,018,704	13,123,743	3,280,936
合计	<u>562,450,123</u>	<u>139,242,663</u>	<u>524,007,958</u>	<u>120,561,125</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		22,609,202		19,137,991
预计于 1 年后转回的金额		<u>116,633,461</u>		<u>101,423,134</u>
合计		<u>139,242,663</u>		<u>120,561,125</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	363,704,693	359,931,089
可抵扣亏损	2,087,469,131	2,004,091,099
合计	<u>2,451,173,824</u>	<u>2,364,022,188</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022	-	243,696,328
2023	300,893,352	318,824,915
2024	356,146,693	360,142,483
2025	239,606,978	247,623,710
2026	199,405,916	204,118,188
2027 及以上	991,416,192	629,685,475
合计	<u>2,087,469,131</u>	<u>2,004,091,099</u>

(e) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后金额	互抵金额	抵消后金额
递延所得税资产	73,760,143	55,884,528	62,608,659	68,499,431
递延所得税负债	73,760,143	65,482,520	62,608,659	57,952,466

(23) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付设备工程款	106,647,982	102,419,217
押金保证金	24,269,741	18,757,501
未实现售后租回损益(融资租赁)	-	333,852,316
其他	11,391,470	8,185,556
合计	<u>142,309,193</u>	<u>463,214,590</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 资产减值准备

	2021 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少			外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少		
应收票据坏账准备	65,606	25,697	-	-	-	-	91,303
其中：组合计提坏账准备	65,606	25,697	-	-	-	-	91,303
应收账款坏账准备	180,705,694	2,041,913	(1,079,967)	(689,952)	-	-	180,977,688
其中：单项计提坏账准备	176,607,064	116,880	(1,079,967)	(689,952)	-	-	174,954,025
组合计提坏账准备	4,098,630	1,925,033	-	-	-	-	6,023,663
其他应收款坏账准备	20,570,554	-	(1,304,947)	(490,000)	-	-	18,775,607
长期应收款坏账准备	4,322	180	-	-	-	-	4,502
小计	201,346,176	2,067,790	(2,384,914)	(1,179,952)	-	-	199,849,100
存货跌价准备	61,641,356	18,398,739	-	(10,366,486)	-	786,649	70,460,258
长期股权投资减值准备	503,962,521	8,502,275	-	-	-	43,255,331	555,720,127
固定资产减值准备	199,534,244	29,819,167	-	(33,372,377)	-	150,374	196,131,408
使用权资产减值准备	17,531,083	-	-	-	(17,531,083)	-	-
无形资产减值准备	38,142,522	-	-	-	-	275,866	38,418,388
投资性房地产减值准备	5,801,434	-	-	-	(5,801,434)	-	-
在建工程减值准备	36,112,426	-	-	(2,938,195)	-	-	33,174,231
商誉减值准备	58,392,756	-	-	-	-	-	58,392,756
小计	921,118,342	56,720,181	-	(46,677,058)	(23,332,517)	44,468,220	952,297,168
合计	1,122,464,518	58,787,971	(2,384,914)	(47,857,010)	(23,332,517)	44,468,220	1,152,146,268

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款(a)	525,821,081	1,066,098,113
保证借款(b)	831,573,271	808,183,567
抵押借款(a)	449,202,090	280,337,125
信用借款	240,722,166	163,977,098
未终止确认的应收票据贴现	43,118,173	64,260,437
合计	<u>2,090,436,781</u>	<u>2,382,856,340</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款(续)

(a) 短期借款中质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况列示如下：

2022 年 12 月 31 日									
借款金额	质押物			抵押物					
	部分上市联营 企业股权 市场价值	应收账款(附注四(4))	账面价值	固定资产(附注四(16))		无形资产(附注四(19))		投资性房地产(附注四(15))	
				原值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值
短期借款	975,023,171	456,919,021	328,174,409	735,038,130	580,297,168	159,970,746	131,646,008	52,437,306	38,366,714
2021 年 12 月 31 日									
借款金额	质押物			抵押物					
	部分上市联营 企业股权 市场价值	应收账款(附注四(4))	账面价值	固定资产(附注四(16))		无形资产(附注四(19))		投资性房地产(附注四(15))	
				原值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值
短期借款	1,346,435,238	1,336,233,033	191,391,435	234,071,089	175,389,175	24,340,410	19,066,655	-	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款(续)

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，短期保证借款包括：

担保方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
本公司	<u>831,365,198</u>	<u>808,183,567</u>

(c) 于 2022 年 12 月 31 日，短期借款利率区间为 0.25%至 5.85%(2021 年 12 月 31 日：0.25%至 7.00%)。

(26) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	58,295,505	140,256,261
银行承兑汇票	<u>97,547,000</u>	<u>75,737,963</u>
合计	<u>155,842,505</u>	<u>215,994,224</u>

(27) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付原材料及货款	2,319,883,695	2,410,509,566
应付销货运费	89,946,139	83,539,191
其他	<u>1,012,463</u>	<u>9,020,283</u>
合计	<u>2,410,842,297</u>	<u>2,503,069,040</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 6,756,799 元(2021 年 12 月 31 日：606,381 元)，主要为应付原材料款。由于材料质量存在争议，该款项尚未进行最后清算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收销货款	132,169,247	119,620,636

包括在 2021 年 12 月 31 日账面价值中的 119,620,636 元合同负债已于 2022 年度转入营业收入。

(29) 应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	218,897,707	214,526,178
应付设定提存计划(b)	3,165,600	2,002,563
长期服务福利(c)	12,617,829	12,609,723
应付辞退福利(d)	16,285,064	-
合计	250,966,200	229,138,464

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	177,070,777	816,422,683	(817,237,368)	712,973	176,969,065
职工福利费	21,069,356	36,652,827	(36,383,223)	-	21,338,960
社会保险费	6,121,743	86,753,066	(83,577,499)	-	9,297,310
其中：基本医疗保险费	5,859,525	84,034,000	(80,853,708)	-	9,039,817
工伤保险费	262,218	2,719,066	(2,723,791)	-	257,493
住房公积金	4,401,086	35,723,811	(35,001,468)	-	5,123,429
工会经费和职工教育经费	1,855,002	9,283,154	(9,325,718)	-	1,812,438
其他	4,008,214	37,974,323	(37,644,307)	18,275	4,356,505
合计	214,526,178	1,022,809,864	(1,019,169,583)	731,248	218,897,707

(b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,221,372	77,009,386	(75,908,190)	46,607	2,369,175
失业保险费	781,191	2,297,128	(2,281,894)	-	796,425
合计	2,002,563	79,306,514	(78,190,084)	46,607	3,165,600

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬(续)

(c) 长期带薪服务假

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期带薪服务假	12,617,829	12,609,723

(d) 应付辞退福利

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他辞退福利	16,285,064	-

2022 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 16,285,064 元 (2021 年度：无)。

(30) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	62,167,464	96,897,894
未交增值税	44,584,729	62,674,196
应交房产税	4,056,421	4,034,692
应交土地使用税	3,541,592	3,505,195
应交城市维护建设税	1,939,859	1,770,817
应交教育费附加	1,088,131	959,048
其他	5,974,588	8,768,211
合计	123,352,784	178,610,053

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付工程设备款	75,304,875	85,788,172
应付资金拆借款	56,867,857	89,427,986
应付咨询中介费	13,841,443	21,393,756
应付广告宣传费	2,539,130	1,923,035
应付股权收购款	-	35,400,000
其他	42,407,206	55,946,358
合计	<u>190,960,511</u>	<u>289,879,307</u>

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 62,737,911 元(2021 年 12 月 31 日：16,329,364 元)。主要为应付设备采购及工程尾款，因为设备尚未过质保期、工程尚未完工的原因，该等款项尚未结清。

(32) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(34))	493,224,443	423,232,222
一年内到期的应付债券(附注四(35))	-	4,010,353
一年内到期的租赁负债(附注四(36))	46,150,810	99,498,132
一年内到期的长期应付款 (附注四(37))	511,523,464	105,186,213
合计	<u>1,050,898,717</u>	<u>631,926,920</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	10,956,033	13,610,342
票据背书	15,320,000	1,680,000
合计	<u>26,276,033</u>	<u>15,290,342</u>

(34) 长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款(a)	395,654,870	545,046,176
保证借款(b)	687,148,585	713,456,619
抵押借款(a)	75,083,773	165,037,121
信用借款	97,125,292	62,152,627
合计	<u>1,255,012,520</u>	<u>1,485,692,543</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(32))		
质押借款	(10,170,846)	(88,769,811)
保证借款	(431,884,138)	(213,928,891)
抵押借款	(11,044,167)	(118,458,241)
信用借款	(40,125,292)	(2,075,279)
合计	<u>(493,224,443)</u>	<u>(423,232,222)</u>
一年后到期的长期借款		
质押借款	385,484,024	456,276,365
保证借款	255,264,447	499,527,728
抵押借款	64,039,606	46,578,880
信用借款	57,000,000	60,077,348
合计	<u>761,788,077</u>	<u>1,062,460,321</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期借款(续)

(a) 长期借款中质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况列示如下：

		2022 年 12 月 31 日								
		质押物			抵押物					
借款金额	银行保证金(附注四(1))	部分上市联营企业股权	子公司股权	固定资产(附注四(16))		无形资产(附注四(19))				
	账面价值	市场价值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值			
长期借款	470,738,643	-	469,629,264	-	-	-	26,190,734	25,537,922		
		2021 年 12 月 31 日								
		质押物			抵押物					
借款金额	银行保证金(附注四(1))	部分上市联营企业股权	子公司股权	固定资产(附注四(16))		无形资产(附注四(19))				
	账面价值	市场价值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值			
长期借款	710,083,297	808,606	-	1,324,163,768	432,946,377	355,256,775	-	-		

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，长期保证借款包括：

担保方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
本公司	687,148,585	713,456,619

(c) 于 2022 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 0.25% 至 8.75% (2021 年 12 月 31 日：0.25% 至 6.00%)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券

	2021 年 12 月 31 日	本年转股	按面值计提利息	支付利息及本金	折溢价摊销	本年偿还	转入一年内到期部分	2022 年 12 月 31 日
奥瑞转债	<u>472,744,165</u>	<u>(472,285,360)</u>	<u>719,516</u>	<u>(4,889,247)</u>	<u>3,710,926</u>	<u>-</u>	<u>-</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
奥瑞转债	100 元/张	2020 年 2 月 11 日	6 年	1,086,800,000

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券(续)

奥瑞转债

本公司已发行奥瑞转债的负债和权益成份列示如下：

	负债成分	权益成分	合计
于 2021 年 12 月 31 日余额	472,744,165	148,063,808	620,807,973
按面值计提利息	719,516	-	719,516
支付利息	(4,889,247)	-	(4,889,247)
折溢价摊销	3,710,926	-	3,710,926
转股金额	<u>(472,285,360)</u>	<u>(148,063,808)</u>	<u>(620,349,168)</u>
于 2022 年 12 月 31 日余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券(续)

奥瑞转债(续)

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

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券(续)

奥瑞转债(续)

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

本次发行可转债的初始转股价格为4.7元/股。根据本公司2019年年度股东大会决议, 本公司向全体股东(扣除回购注销因公司层面业绩考核未能满足限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件所涉及的10名激励对象合计持有的限制性股票)派发现金股利, 每股人民币0.063元, 转股价格调整至4.64元/股。根据本公司2020年第二次临时股东大会审批通过的2020年半年度利润分配方案, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币0.117元, 转股价格调整至4.52元/股。根据本公司《关于终止实施2019年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票的议案》, 本公司回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票17,672,288股票, 回购价格2.102元/股, 转股价格调整至4.54元/股。根据本公司2021年5月股东大会审批通过的2020年度利润分配方案, 本公司向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元, 调整后转股价格为 4.50 元/股。

本公司股票自 2022 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 24 日已有十五个交易日收盘价格不低于“奥瑞转债”当期转股价格的 130%(含 130%), 已经触发《可转债募集说明书》中约定的有条件赎回条款。集团第四届董事会 2022 年第一次会议审议通过了《关于提前赎回“奥瑞转债”的议案》, 同意行使“奥瑞转债”的提前赎回权利, 本期“奥瑞转债”转股数量为125,608,428股, 增加股本125,608,428元, 增加资本公积494,740,740元, 冲减其他权益工具148,063,808元。根据赎回安排, “奥瑞转债”自 2022 年 3 月 1 日起停止交易和停止转股, 同时将按照 100.05 元/张的价格强制赎回, 本次赎回“奥瑞转债”的数量为12,369张, 面值总额为1,236,900元, 占发行总额的0.11%, 本公司发行的“奥瑞转债”于 2022 年 3 月 9 日自深圳证券交易所摘牌。

截至2022年12月31日, 本公司累计已有人民币1,085,563,100元可转债转为普通股, 累计转股数量为240,125,196股, 增加股本240,125,196元, 增加资本公积921,402,221元, 冲减其他权益工具284,063,591元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	265,909,135	259,413,282
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(32))	<u>(46,150,810)</u>	<u>(99,498,132)</u>
合计	<u>219,758,325</u>	<u>159,915,150</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁的未来最低应支付租金为 4,303,898 元(2021 年 12 月 31 日：4,147,920 元)，均为一年内支付。

(37) 长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产抵押借款(a)	1,225,535,058	267,834,836
应付合伙企业有限合伙人本金(b)	200,000,000	200,000,000
应付合伙企业有限合伙人收益	<u>701,259</u>	<u>701,259</u>
小计	1,426,236,317	468,536,095
减：一年内到期的长期应付款	<u>(511,523,464)</u>	<u>(105,186,213)</u>
合计	<u>914,712,853</u>	<u>363,349,882</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团自非银行金融机构取得的固定资产抵押借款的摊余成本为 1,225,535,058 元(2021 年 12 月 31 日：267,834,836 元)

(b) 2020 年度，本集团子公司北京奥瑞泰投资管理有限公司(以下称“奥瑞泰投资”)、堆龙鸿晖与第三方湖北长江(咸宁)产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下称“长江基金”)共同出资设立有限合伙企业咸宁宏奥智能产业发展中心(以下称“咸宁宏奥”)，其中长江基金出资 200,000,000 元。根据合伙协议，长江基金将按 7%的年利率向本集团收取利息，并在第 4 年末拥有将所持份额按原始出资价格出售给本集团的权利。本集团将长江基金出资额 200,000,000 元确认为长期应付款。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日
固定资产售后回租	53,284,048	-	(53,284,048)	-	-
政府补助	152,527,868	30,285,308	(9,972,779)	873,800	173,714,197
合计	<u>205,811,916</u>	<u>30,285,308</u>	<u>(63,256,827)</u>	<u>873,800</u>	<u>173,714,197</u>

政府补助项目	2021 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	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
项目建设补贴	77,675,326	22,133,308	(4,043,492)	-	95,765,142	与资产相关
设备与技术奖励	41,554,203	500,000	(3,644,440)	-	38,409,763	与资产相关
产业升级与项目改造资金	24,195,839	4,702,000	(1,439,202)	-	27,458,637	与资产相关
环境保护奖励	6,053,568	2,950,000	(730,255)	-	8,273,313	与资产相关
其他	3,048,932	-	(115,390)	873,800	3,807,342	与资产相关
合计	<u>152,527,868</u>	<u>30,285,308</u>	<u>(9,972,779)</u>	<u>873,800</u>	<u>173,714,197</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期应付职工薪酬

(a) 长期服务带薪假

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期服务带薪假	16,551,179	15,659,040
减：将于一年内支付的部分 (附注四(29)(c))	<u>(12,617,829)</u>	<u>(12,609,723)</u>
	<u>3,933,350</u>	<u>3,049,317</u>

(40) 其他非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
土地处置或有对价	<u>8,350,000</u>	<u>9,230,000</u>

本公司自波尔亚太购买奥瑞金(佛山)包装有限公司(以下称“佛山包装”)股权时在签署《股权买卖主协议》的同时签署了其子协议，即《佛山协议》。《佛山协议》中约定，鉴于佛山包装持有的土地使用权未来存有自行开发或被收购开发的计划，本公司将依照佛山包装土地处置的结果提高《股权买卖主协议》中佛山包装的股权受让定价并支付给波尔亚太。于2022年12月31日，该项或有对价的公允价值为8,350,000元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 股本

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动			2022 年 12 月 31 日
		可转债转股 附注四(35)	本年注销	小计	
人民币普通股	<u>2,447,652,008</u>	<u>125,608,428</u>	<u>-</u>	<u>125,608,428</u>	<u>2,573,260,436</u>
	2020 年 12 月 31 日	可转债转股 附注四(35)	本年注销	小计	2021 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>2,416,315,493</u>	<u>31,336,515</u>		<u>31,336,515</u>	<u>2,447,652,008</u>

(42) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价及其他	<u>1,116,562,037</u>	<u>146,154,977</u>	<u>(398,721,600)</u>	<u>863,995,414</u>

2022年度，本集团发行的可转换公司债券转股125,608,428股，产生溢价494,740,740元计入资本公积。

2022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10,191,808元，减少资本公积2,514,871元。

2022年度，本集团向欧塞尔增资8,250,000欧元，增资完成后，本集团对欧塞尔的持股比例由87.106%上升至90.330%，增资对价与归属于本集团净资产增加额之差额10,911,972元冲减资本公积。

2022年度，本集团之子公司奥瑞泰体育自本集团之子公司欧塞尔收购阿克赛尔70%股权，收购完成后，本集团对阿克赛尔的持股比例由90.330%上升至97.099%，收购对价与归属于本集团净资产增加额之差额133,941元冲减资本公积。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他权益工具

	2021 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量(张)	账面价值	数量(张)	账面价值	数量	账面价值
奥瑞转债(附注四(35))	5,664,779	148,063,808	-	-	(5,664,779)	(148,063,808)	-	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益				2022年度利润表中其他综合收益				
	2021年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2022年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本期转出	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
重新计量设定受益计划变动额	(375,906)	(166,179)	542,085	-	(166,179)	—	-	(166,179)	-
其他权益工具投资公允价值变动	27,039,362	32,857,016	(20,179,695)	39,716,683	54,109,993	—	(11,802,977)	32,857,016	9,450,000
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	(251,849)	—	-	-	(251,849)
将重分类进损益的其他综合收益									
权益法下可转损益的其他综合收益	8,835,524	(84,443,520)	—	(75,607,996)	(84,443,520)	-	-	(84,443,520)	-
期货合约及远期外汇合同公允价值变动	(4,414,847)	(156,850)	—	(4,571,697)	7,290,811	(7,086,736)	-	(156,850)	360,925
外币财务报表折算差额	(43,297,320)	72,715,140	—	29,417,820	72,715,140	-	-	72,715,140	-
合计	(12,213,187)	20,805,607	(19,637,610)	(11,045,190)	49,254,396	(7,086,736)	(11,802,977)	20,805,607	9,559,076
	资产负债表其他综合收益				2021年度利润表中其他综合收益				
	2020年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合收益转 留存收益	2021年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本期转出	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
重新计量设定受益计划变动额	147,505	(523,411)	-	(375,906)	(523,411)	—	-	(523,411)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(72,576,384)	30,551,962	69,063,784	27,039,362	21,338,743	—	9,213,219	30,551,962	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	298,292	—	-	-	298,292
将重分类进损益的其他综合收益									
权益法下可转损益的其他综合收益	(12,394,916)	21,230,440	—	8,835,524	21,230,440	-	-	21,230,440	-
期货合约及远期外汇合同公允价值变动	(13,178,162)	8,763,315	—	(4,414,847)	8,763,315	-	-	8,763,315	-
外币财务报表折算差额	(13,977,640)	(29,319,680)	—	(43,297,320)	(29,319,680)	-	-	(29,319,680)	-
合计	(111,979,597)	30,702,626	69,063,784	(12,213,187)	21,787,699	-	9,213,219	30,702,626	298,292

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	684,031,909	24,716,926	-	708,748,835
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>693,493,495</u>	<u>24,716,926</u>	<u>-</u>	<u>718,210,421</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	675,344,238	8,687,671	-	684,031,909
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>684,805,824</u>	<u>8,687,671</u>	<u>-</u>	<u>693,493,495</u>

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

(46) 未分配利润

	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润(调整前)	3,405,574,028	3,200,163,712
调整 (a)	-	(512,648,748)
年初未分配利润(调整后)	3,405,574,028	2,687,514,964
加：本年归属于母公司股东的净利润	565,155,551	892,716,047
其他综合收益转入(b)	19,637,610	(69,063,784)
减：对股东的分配(c)	(349,963,419)	(96,905,528)
提取法定盈余公积	(24,716,926)	(8,687,671)
年末未分配利润	<u>3,615,686,844</u>	<u>3,405,574,028</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 未分配利润(续)

- (a) 2021 年度由于同一控制下企业合并调整 2021 年初未分配利润 512,648,748 元。

如附注二(28)所述，本集团及本公司根据解释 15 号的规定调整试运行销售的会计处理，2021 年 12 月 31 日未分配利润的金额已经重述。

- (b) 2022 年度，由于本集团战略调整，处置了其他权益工具投资，故将累计增加其他综合收益的金额调增未分配利润 20,179,695 元(附注四(12))。

本集团之子公司澳洲景顺已于 2022 年 2 月 28 日终止补充退休福利计划，原计入其他综合收益的金额冲减未分配利润 542,085 元。

- (c) 根据2021年5月16日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每10股人民币1.36元，按照已发行股份2,573,260,436计算，共计349,963,419元。
- (d) 根据2023年4月25日董事会决议，董事会提议以公司总股本2,573,260,436股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.2元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本。若在利润分配方案披露至实施期间，公司总股本如因增发新股、股权激励行权、可转债转股等原因发生变动的，按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。利润分配方案尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注十一(1))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入(a)	12,531,237,555	12,477,779,875
其他业务收入(b)	1,535,832,434	1,501,845,153
合计	<u>14,067,069,989</u>	<u>13,979,625,028</u>
	2022 年度	2021 年度
主营业务成本(a)	10,980,696,402	10,416,710,557
其他业务成本(b)	1,418,323,839	1,419,514,812
合计	<u>12,399,020,241</u>	<u>11,836,225,369</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金属包装产品及服务	12,381,356,668	10,834,706,606	12,291,446,327	10,276,177,239
灌装服务	149,880,887	145,989,796	186,333,548	140,533,318
合计	<u>12,531,237,555</u>	<u>10,980,696,402</u>	<u>12,477,779,875</u>	<u>10,416,710,557</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和盖	766,787,396	742,893,025	959,650,739	847,508,753
酒水及食品饮料销售	150,780,252	154,094,784	213,435,951	190,138,099
体育相关收入	170,429,848	205,456,131	74,462,380	132,466,805
其他	447,834,938	315,879,899	254,296,083	249,401,155
合计	<u>1,535,832,434</u>	<u>1,418,323,839</u>	<u>1,501,845,153</u>	<u>1,419,514,812</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 164,715,459 元(2021 年 12 月 31 日：265,457,229 元)，本集团预计全部将于 2023 年度确认收入。

除租赁收入 13,031,705 元外，本集团营业收入均为于某一时点确认。

(c) 2022 年度本集团试运行销售产生的营业收入和营业成本分别为 488,391 元及 655,899 元(2021 年度：94,644,705 元及 107,798,455 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 税金及附加

	2022 年度	2021 年度	计缴标准
房产税	22,117,476	19,126,181	应税房产计税余值的 1.2%或租金收入的 12%
城市维护建设税	18,566,233	23,718,473	按实际缴纳的流转税的 5%或 7% 按合同相关金额的 0.05%至 1%或
印花税	9,071,194	7,768,341	5 元/件
教育费附加	8,395,104	10,329,598	按实际缴纳的流转税的 3%
土地使用税	7,677,383	7,678,569	应税土地面积乘以 1.5 至 13 元/平米
地方教育费附加	5,613,586	6,887,342	按实际缴纳的流转税的 2%
境外土地转让印花税	-	9,298,914	土地类资产市场公允价值的 5.5%
其他	2,110,857	2,636,042	
合计	<u>73,551,833</u>	<u>87,443,460</u>	

(49) 销售费用

	2022 年度	2021 年度
宣传费	89,955,007	46,557,456
职工薪酬	48,914,150	52,860,254
会议、招待及交通差旅费	21,451,640	17,799,950
交通运输费	12,891,304	15,285,414
租赁费	8,418,945	5,678,304
使用权资产折旧费	8,440,906	6,860,221
无形资产摊销	-	9,227,503
其他	3,045,192	5,653,368
合计	<u>193,117,144</u>	<u>159,922,470</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 管理费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	261,152,638	248,024,679
咨询及专业服务	96,444,974	88,396,439
会议、招待及交通差旅费	72,351,037	96,502,350
固定资产折旧	28,551,811	25,511,342
使用权资产折旧费	16,708,941	18,289,627
无形资产摊销	8,756,692	7,401,959
租赁费	6,555,802	5,670,830
信息系统维护运行费	6,011,587	9,518,576
修理费	5,814,097	6,154,352
交通运输费	4,104,780	4,447,139
长待摊费用摊销	1,595,733	733,753
其他	34,773,326	47,127,163
合计	<u>542,821,418</u>	<u>557,778,209</u>

(51) 研发费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	24,957,101	21,904,450
固定资产折旧	6,681,071	6,777,130
物料消耗	4,693,530	4,838,887
委托研究开发费	-	8,820,755
其他	7,696,074	7,949,516
合计	<u>44,027,776</u>	<u>50,290,738</u>

(52) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
借款利息支出	279,406,904	307,225,729
加：租赁负债利息支出	14,785,084	54,821,958
减：资本化利息	<u>(9,205,832)</u>	<u>(12,965,375)</u>
利息费用	284,986,156	349,082,312
减：利息收入	(5,604,910)	(7,976,230)
汇兑收益	(12,109,103)	(3,090,612)
其他	14,117,055	23,230,950
净额	<u>281,389,198</u>	<u>361,246,420</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 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：

	2022 年度	2021 年度
产成品及在产品存货变动	10,155,932,694	9,785,951,089
职工薪酬	1,115,618,240	921,636,624
固定资产折旧(附注四(16))	510,705,206	374,384,499
能源费用及修理费	392,340,392	344,550,416
交通运输费	333,555,716	351,807,835
酒水及饮料销售成本	154,094,784	190,138,099
咨询及专业服务	104,020,408	118,692,486
会议、招待及交通差旅费	97,695,715	114,328,434
宣传费	89,955,007	47,305,842
使用权资产折旧费(附注四(18))	78,710,497	165,146,274
长待摊费用摊销(附注四(21))	39,381,216	14,759,451
短期租赁费	28,750,917	21,854,660
无形资产摊销(附注四(19))	22,301,342	42,222,108
售后租回损益摊销	5,571,580	46,171,126
投资性房地产摊销(附注四(15))	4,631,496	5,922,126
其他	45,721,369	59,345,717
合计	<u>13,178,986,579</u>	<u>12,604,216,786</u>

针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

(54) 资产减值损失

	2022 年度	2021 年度
固定资产减值损失	24,017,733	32,520,500
存货跌价损失	18,398,739	14,518,728
长期股权投资减值损失	8,502,275	-
无形资产减值损失	-	13,072,297
使用权资产减值损失	-	41,537
合计	<u>50,918,747</u>	<u>60,153,062</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 信用减值损失

	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失/(损失转回)	961,946	(19,374,326)
应收票据坏账损失	25,697	65,606
长期应收款(损失转回)/坏账损失	180	4,322
其他应收款损失转回	(1,304,947)	(1,150,557)
合计	<u>(317,124)</u>	<u>(20,454,955)</u>

(56) 其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关 /与收益相关
财政补贴	30,735,346	24,031,308	与收益相关
设备与建设补助 (附注四(38))	9,972,779	11,687,051	与资产相关
企业扶持奖励	5,882,208	36,432,461	与收益相关
其他	14,148,463	11,367,914	与收益相关
合计	<u>60,738,796</u>	<u>83,518,734</u>	

(57) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	202,033,164	187,170,331
其他权益工具投资持有期间取得的 股利收入	1,547,000	1,552,500
处置子公司产生的收益	754,775	-
处置投资产生的收益	-	61,637,394
其他	-	317,491
合计	<u>204,334,939</u>	<u>250,677,716</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 资产处置收益

	2022 年度	2021 年度	计入 2022 年度 非经常性损益 的金额
固定资产处置利得	25,263,803	4,207,869	25,263,803
无形资产处置利得	38,102,851	(961,862)	38,102,851
合计	<u>63,366,654</u>	<u>3,246,007</u>	63,366,654

(59) 营业外收入

	2022 年度	计入当年非经常 性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	2,925,956	2,925,956
其他	2,557,394	2,557,394
合计	<u>5,483,350</u>	<u>5,483,350</u>

	2021 年度	计入当年非经常 性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	8,854,437	8,854,437
其他	6,114,886	6,114,886
合计	<u>14,969,323</u>	<u>14,969,323</u>

(60) 营业外支出

	2022 年度	计入当年非经常 性损益的金额
存货损失	3,816,250	-
对外捐赠	2,964,640	2,964,640
报废非流动资产损失	2,888,223	2,888,223
其他	5,379,920	5,379,920
合计	<u>15,049,033</u>	<u>11,232,783</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 营业外支出(续)

	2021 年度	计入当年非经常性损益的金额
报废非流动资产损失	18,045,817	18,045,817
存货损失	3,444,661	-
对外捐赠	2,970,930	2,970,930
其他	3,192,963	3,192,963
合计	<u>27,654,371</u>	<u>24,209,710</u>

(61) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	235,047,465	318,213,618
递延所得税	8,341,980	(6,523,714)
合计	<u>243,389,445</u>	<u>311,689,904</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度
利润总额	799,506,862	1,196,279,878
按 25% 税率计算的所得税	199,876,716	299,069,970
实际税率与 25% 税率差异影响所得税费用	(3,434,720)	(5,326,985)
非应纳税项目	(58,015,438)	(68,368,107)
不得扣除的成本、费用和损失	30,193,523	47,986,594
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	(18,458,699)	(23,396,903)
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	98,530,795	73,177,604
研发费用加计扣除	(11,101,357)	(10,555,063)
以前年度汇算清缴差异	5,798,625	(897,206)
所得税费用	<u>243,389,445</u>	<u>311,689,904</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	565,155,551	892,716,047
本公司发行在外普通股	2,553,505,649	2,425,102,213
基本每股收益	<u>0.22</u>	<u>0.37</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.22	0.37
—终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	565,155,551	892,716,047
加：本年可转换公司债券的利息费用(税后)	3,322,832	33,712,931
计算每股收益时，经调整的归属于母公司普通股股东的合并净利润	<u>568,478,383</u>	<u>926,428,978</u>
当期本公司发行在外普通股的加权平均股数	2,553,505,649	2,425,102,213
加：假定可转换公司债券全部转换为普通股的加权平均数	19,823,611	147,768,435
稀释后发行在外的普通股加权平均数	<u>2,573,329,260</u>	<u>2,572,870,648</u>
稀释每股收益	<u>0.22</u>	<u>0.36</u>

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
政府补助	74,849,913	72,150,820
租金收入	13,031,705	27,741,409
银行存款利息	5,604,910	7,976,230
其他	2,968,934	46,094,850
合计	<u>96,455,462</u>	<u>153,963,309</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
能源费及修理费	338,112,007	347,097,771
咨询服务费	106,116,771	73,439,174
办公费、差旅费、招待费	64,169,673	133,930,578
宣传费	78,699,058	77,398,273
租赁费	27,450,303	19,695,169
交通及运输费	16,996,084	19,732,553
其他	63,458,938	86,923,215
合计	<u>695,002,834</u>	<u>758,216,733</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
暂借款	-	10,027,366
其他	-	289,471
合计	<u>-</u>	<u>10,316,837</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表项目注释(续)

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
售后回租融资	1,188,538,648	307,552,468
贷款保证金	131,756,887	41,000,605
合计	<u>1,320,295,535</u>	<u>348,553,073</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
售后租回租赁款	282,292,749	60,571,613
偿还租赁负债支付的金额	135,908,837	803,160,776
贷款保证金	113,557,675	-
偿还资金拆借款	32,560,129	
同一控制下企业合并股权转让款	-	398,721,600
其他	3,694,328	1,400,000
合计	<u>568,013,718</u>	<u>1,263,853,989</u>

2022 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 445,651,889 元(2021 年度：885,587,049 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额及售后租回租赁款以外，其余现金流出均计入经营活动。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	556,117,417	884,589,974
加：资产减值损失	50,918,747	60,153,062
信用减值损失	(317,124)	(20,454,955)
存货报废损失	3,816,250	3,444,661
使用权资产折旧	78,710,497	165,146,274
固定资产折旧	510,705,206	374,384,499
无形资产摊销	22,301,342	42,222,108
投资性房地产摊销	4,631,496	5,922,126
长期待摊费用摊销	39,381,216	14,759,451
其他非流动资产摊销	5,571,580	46,171,126
处置固定资产和无形资产的收益	(63,366,654)	(3,246,007)
报废非流动资产损失	2,888,223	18,045,817
公允价值变动损失	1,908,600	15,497,786
财务费用	272,877,053	345,991,700
投资收益	(204,334,939)	(250,677,716)
递延所得税的变动	8,341,980	(6,523,714)
递延收益的减少	20,312,529	759,865
存货的减少/(增加)	56,812,940	(550,224,151)
经营性应收项目的增加	(32,420,390)	(466,781,331)
经营性应付项目的(减少)/增加	(264,925,017)	542,182,220
其他	(19,284,297)	(52,566,595)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,050,646,655</u>	<u>1,168,796,200</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2022 年度	2021 年度
可转债转股(附注四(35))	472,285,360	115,680,197
以银行承兑汇票支付的存货采购款	201,796,057	93,333,995
合计	<u>674,081,417</u>	<u>209,014,192</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,351,032,932	813,479,896
减：现金及现金等价物的年初余额	(813,479,896)	(963,273,826)
现金及现金等价物净增加/(减少)	<u>537,553,036</u>	<u>(149,793,930)</u>

(b) 处置子公司

	2022 年度	2021 年度
本年处置子公司于本年收到的 现金和现金等价物		
其中：河北奥瑞金	18,428,850	
减：丧失控制日子公司持有的现金和 现金等价物		
其中：河北奥瑞金	(947,088)	
处置子公司收到的现金净额	<u>17,481,762</u>	
2022 年度处置子公司的价格		
河北奥瑞金	<u>18,428,850</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(b) 处置子公司(续)

2022 年度处置子公司于处置日的净资产

流动资产	27,886,147
非流动资产	17,334,346
流动负债	(10,565,444)
非流动负债	-
	<u>34,655,049</u>

(c) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	1,351,032,932	813,479,896
其中：库存现金	41,010	73,717
可随时用于支付的银行存款	1,340,726,078	778,339,932
可随时用于支付的其他货币资金	10,265,844	35,066,247

(65) 外币货币性项目

	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
美元	3,655,728	6.9646	25,460,683
欧元	3,910,884	7.4229	29,030,101
韩元	548,250	0.0055	3,015
港币	10,083,210	0.8933	9,007,331
澳元	5,346,267	4.7138	25,201,233
新西兰元	13,241,205	4.4162	58,475,810
瑞士法郎	280	7.5432	2,112
			<u>147,180,285</u>
应收账款			
美元	1,123,148	6.9646	7,822,277
欧元	4,613,506	7.4229	34,245,594
港币	7,722,043	0.8933	6,898,101
澳元	12,443,508	4.7138	58,656,208
新西兰元	27,234,166	4.4162	120,271,524
			<u>227,893,704</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 外币货币性项目(续)

	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应收款			
港币	123,195	0.8933	110,050
美元	1,573,981	6.9646	10,962,148
欧元	349,177	7.4229	2,591,906
澳元	1,231,344	4.7138	5,804,309
			<u>19,468,413</u>
应付账款			
欧元	5,754,785	7.4229	42,717,194
澳元	26,322,463	4.7138	124,078,826
新西兰元	12,146,437	4.4162	53,641,095
美元	15,602,479	6.9646	108,665,025
			<u>329,102,140</u>
其他应付款			
美元	4,029,068	6.9646	28,060,847
欧元	5,280,814	7.4229	39,198,954
新西兰元	355,453	4.4162	1,569,752
澳元	205,075	4.7138	966,683
港币	1,937,361	0.8933	1,730,645
			<u>71,526,881</u>
短期借款			
新西兰元	37,828,500	4.4162	167,058,222
欧元	4,599,034	7.4229	34,138,169
			<u>201,196,391</u>
长期借款			
欧元	263,842	7.4229	1,958,473
澳元	1,902,533	4.7138	8,968,160
新西兰元	10,340,145	4.4162	45,664,148
			<u>56,590,781</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)

五 合并范围的变更

(1) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2022 年 5 月 17 日以现金 10,000,000 元出资设立了全资子公司承德奥瑞金，于 2022 年 5 月 26 日以现金 12,750,000 元出资设立了子公司蓝鹏瑞驰，于 2022 年 12 月 28 日设立了全资子公司奥瑞金销售(福建)有限公司。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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
河北奥瑞金(i)	18,428,850	100%	出售股权	2022 年 12 月 30 日	控制权利交割	754,775	-

于 2022 年 12 月 30 日，本公司处置了所持有的河北奥瑞金的全部股权，处置收益为 754,775 元。

(i) 河北奥瑞金

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	18,428,850
减：合并财务报表层面享有的河北奥瑞金净资产份额	(17,674,075)
处置产生的投资收益	<u>754,775</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	子公司简称
浙江奥瑞金包装有限公司	浙江奥瑞金
成都奥瑞金包装有限公司	成都奥瑞金
江苏奥瑞金包装有限公司	江苏奥瑞金
天津奥瑞金包装有限公司	天津奥瑞金
龙口奥瑞金包装有限公司	龙口奥瑞金
广西奥瑞金亨源包装科技有限公司	广西奥瑞金
江苏奥宝印刷科技有限公司	奥宝印刷
山东奥瑞金包装有限公司	山东奥瑞金
奥瑞金(甘南)包装有限公司	甘南奥瑞金
上海济仕新材料科技有限公司	上海济仕
漳州奥瑞金包装有限公司	漳州奥瑞金
陕西奥瑞金包装有限公司	陕西奥瑞金
北京奥众体育发展有限公司	奥众体育
湖北奥瑞金制罐有限公司	湖北奥瑞金
绍兴奥瑞金包装实业有限公司	绍兴奥瑞金
临沂奥瑞金印铁制罐有限公司	临沂奥瑞金
海南奥瑞金包装实业有限公司	海南奥瑞金
奥瑞金(克东)包装有限公司	克东奥瑞金
贵州奥瑞金包装有限公司	贵州奥瑞金
黑龙江奥瑞金印刷科技有限公司	黑龙江奥瑞金
奥瑞金(枣庄)包装有限公司	枣庄包装
奥瑞金包装(福建)有限公司	福建包装
北京奥瑞金包装容器有限公司	北京包装
湖北奥瑞金饮料工业有限公司	湖北饮料
堆龙鸿晖新材料技术有限公司	堆龙鸿晖
海南奥瑞金食品工业有限公司	海南食品
湖北奥瑞金食品工业有限公司	湖北食品
辽宁奥瑞金食品工业有限公司	辽宁食品
昆明景润食品有限公司	昆明景润
西藏瑞达新材料技术有限公司	西藏瑞达
广东奥瑞金包装有限公司	广东奥瑞金

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

湖北奥瑞金包装有限公司	湖北包装
北京奥瑞泰投资管理有限公司	奥瑞泰投资
天津奥瑞泰体育发展有限公司	天津奥瑞泰
奥瑞金环球投资有限公司	环球投资
奥瑞泰发展有限公司	奥瑞泰发展
奥瑞泰体育有限公司	奥瑞泰体育
AJA Football S.A.S	欧塞尔
北京香芮包装技术服务有限公司	香芮包装
奥瑞金国际控股有限公司	奥瑞金国际
奥瑞金发展有限公司	奥瑞金发展
ORG GASTRONOMY INVESTMENT	奥瑞金美食
北京奥众冰上运动俱乐部有限公司	奥众俱乐部
咸宁奥瑞金智能制造投资中心(有限合伙)	智能制造投资
山东青鑫实业有限公司	山东青鑫
北京鸿金投资有限公司	鸿金投资
上海鸿金投资管理有限公司	上海鸿金
奥瑞金(湖北)销售有限公司	湖北销售
奥瑞金(佛山)包装有限公司	佛山包装
奥瑞金(武汉)包装有限公司	武汉包装
奥瑞金(青岛)金属容器有限公司	青岛奥瑞金
波尔亚太(北京)金属容器有限公司	波尔北京
江西省威佰贸易有限公司	江西威佰
奥克赛尔(上海)体育发展有限公司	奥克赛尔
绍兴市有伴智瑞再生资源有限公司	有伴智瑞
咸宁宏奥智能产业发展中心合伙企业(有限合伙)	咸宁宏奥
奥瑞金(江门)包装有限公司	江门奥瑞金
香港景顺投资控股有限公司	香港景顺
Jamestrong Australasia Holdings Pty Ltd	澳洲景顺
Jamestrong Packaging Australia	澳大利亚景顺
Jamestrong Packaging New Zealand	新西兰景顺
承德奥瑞金包装有限公司	承德奥瑞金
北京市蓝鹏瑞驰科技有限公司	蓝鹏瑞驰
奥瑞金销售(福建)有限公司	福建销售

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海南奥瑞金	中国海南文昌	中国海南文昌	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	同一控制下的企业合并
克东奥瑞金	中国黑龙江齐齐哈尔	中国黑龙江齐齐哈尔	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
贵州奥瑞金	中国贵州贵安新区	中国贵州贵安新区	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
黑龙江奥瑞金	中国黑龙江甘南	中国黑龙江甘南	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
枣庄包装	中国山东枣庄	中国山东枣庄	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
福建包装	中国福建厦门	中国福建厦门	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
有伴智瑞(ii)	中国浙江绍兴	中国浙江绍兴	销售、加工、回收再生资源	55%	-	设立
北京包装	中国北京	中国北京	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	同一控制下的企业合并
湖北饮料	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	饮料加工销售；货物及技术进出口	-	100%	设立
堆龙鸿晖	中国西藏拉萨	中国西藏拉萨	新材料技术研发，包装材料、金属材料的设计、制作及销售	-	100%	设立
咸宁宏奥	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	智能制造产业投资	-	100%	设立
海南食品	中国海南文昌	中国海南文昌	饮料灌装业务	-	92.5%	同一控制下的企业合并
湖北食品	中国湖北嘉鱼	中国湖北嘉鱼	饮料灌装业务	-	75%	同一控制下的企业合并
辽宁食品	中国辽宁开原	中国辽宁开原	饮料灌装业务	-	100%	同一控制下的企业合并
昆明景润	中国云南昆明	中国云南昆明	饮料灌装业务	-	100%	同一控制下的企业合并
西藏瑞达	中国西藏拉萨	中国西藏拉萨	新材料技术研发，包装材料、金属材料的设计、制作及销售	-	100%	设立
智能制造投资	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	股权投资，投资管理	-	100%	设立
山东青鑫(iii)	中国山东青岛	中国山东青岛	货物及技术进出口，食品销售，批发、零售	-	51%	非同一控制下企业合并
江西威佰	中国江西九江	中国江西九江	酒类及食品销售	-	51%	非同一控制下企业合并
广东奥瑞金	中国广东肇庆	中国广东肇庆	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北包装	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	生产、销售食品和饮料用包装产品	-	100%	设立
鸿金投资	中国北京	中国北京	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	100%	-	设立
上海鸿金	中国上海	中国上海	资产管理、投资管理、投资咨询	-	60%	非同一控制下企业合并
奥瑞泰投资	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、技术服务	100%	-	设立
天津奥瑞泰	中国天津	中国天津	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	100%	设立
奥瑞泰发展(iv)	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(iv)	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(iv)	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	-	90.33%	非同一控制下企业合并
奥克赛尔	中国上海	中国上海	体育赛事活动策划、文化艺术交流活动策划	-	97.099%	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(iv)	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(iv)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	100%	设立
奥瑞金美食(iv)	法国波尔多	法国波尔多	餐饮经营	-	100%	设立
环球投资(iv)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	100%	设立
湖北销售	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	金属包装制品设计、采购、销售等	100%	-	设立
佛山包装	中国广东佛山	中国广东佛山	生产经营饮料食品金属罐、盖等金属包装容器	100%	-	非同一控制下企业合并
江门奥瑞金	中国广东江门	中国广东江门	生产、销售食品和饮料用包装产品	-	100%	设立
武汉包装	中国湖北鄂州	中国湖北鄂州	生产销售二片金属罐及易拉盖	95.69%	-	非同一控制下企业合并
青岛奥瑞金	中国山东青岛	中国山东青岛	生产、销售二片金属罐包装容器及易拉盖等	100%	-	非同一控制下企业合并
波尔北京	中国北京	中国北京	生产易开罐、盖、易开罐印版等	100%	-	非同一控制下企业合并

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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	
香港景顺(iv)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	100%	同一控制下企业合并
澳洲景顺(iv)	澳大利亚	澳大利亚	生产销售二片金属罐及易拉盖	-	100%	同一控制下企业合并
澳大利亚景顺(iv)	澳大利亚	澳大利亚	生产、销售二片金属罐包装容器及易拉盖等	-	100%	同一控制下企业合并
新西兰景顺(iv)	新西兰	新西兰	生产易开罐、盖、易开罐印版等	-	100%	同一控制下企业合并
承德奥瑞金	中国河北承德	中国河北承德	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
蓝鹏瑞驰	中国北京	中国北京	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	60%	-	设立
福建销售	中国福建厦门	中国福建厦门	金属包装制品设计、采购、销售等	100%	-	设立

(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，本公司在董事会拥有的表决权比例为 **60%**，故本公司可以控制股东会及董事会。

(ii) 本公司对有伴智瑞的持股比例为 **55%**，有伴智瑞的相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少须经代表二分之一以上表决权的股东同意通过，有伴智瑞董事会成员共 **3** 名，本集团有权派出 **2** 名董事，本公司在董事会拥有的表决权比例为 **66.67%**，故本公司可以控制股东会及董事会。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(iii) 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)，本集团在董事会拥有的表决权比例为 60%，故本公司可以控制股东会及董事会。

(iv) 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、奥瑞金发展和香港景顺，法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食，澳大利亚的子公司澳洲景顺和澳大利亚景顺及新西兰的子公司新西兰景顺，需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，以上子公司必须经过当地外汇管理局的批准才能向本公司及其他投资方支付现金股利。于 2022 年 12 月 31 日，环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际、奥瑞金发展及香港景顺的现金及现金等价物金额分别为人民币 6,857 元、47,138 元、22,262,154 元、14,016,116 元、6,458,084 元和 957,937 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 50,544,051 元和 1,115,710 元；澳洲景顺、澳大利亚景顺和 新西兰景顺的现金及现金等价物金额分别为人民币 1,449,651 元、27,211,351 元和 58,544,648 元。除上述公司外，本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2022 年度 归属于少数股东的损益	2022 年度 向少数股东分派股利	2022 年 12 月 31 日 少数股东权益
广西奥瑞金	45.00%	<u>4,585,377</u>		<u>135,963,627</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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：

	2022 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	319,838,334	206,302,579	526,140,913	216,960,414	7,039,106	223,999,520		
	2021 年 12 月 31 日							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
广西奥瑞金	256,104,491	219,939,328	476,043,819	176,570,984	8,161,168	184,732,152		
	2022 年度				2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
广西奥瑞金	555,737,585	10,189,726	10,829,726	37,645,360	492,201,752	6,210,527	6,210,527	(33,002,190)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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	22.2%	1.8%
中粮包装	中国大陆	中国香港	在国家允许外商投 资的包装领域依 法进行投资，并 管理所投资企业	是	-	24.40%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算，参见附注四(14)。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2022 年 12 月 31 日	
	永新股份	中粮包装
流动资产	2,233,010,238	7,390,563,000
非流动资产	1,339,742,303	6,683,943,000
资产合计	3,572,752,541	14,074,506,000
流动负债	1,156,501,210	6,828,393,000
非流动负债	91,452,187	1,517,711,000
负债合计	1,247,953,397	8,346,104,000
少数股东权益	46,085,213	349,658,000
归属于母公司股东权益	2,278,713,931	5,378,744,000
按持股比例计算的净资产份额(i)	546,891,343	1,312,413,536
调整事项(ii)	951,767,566	(259,593,208)
对联营企业投资的账面价值	1,498,658,909	1,052,820,328
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	1,181,846,184	1,024,076,514

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

	2021 年 12 月 31 日	
	永新股份	中粮包装
流动资产	1,843,352,045	6,766,719,000
非流动资产	1,166,287,863	6,225,095,000
资产合计	3,009,639,908	12,991,814,000
流动负债	794,880,393	4,891,907,000
非流动负债	43,290,200	2,280,868,000
负债合计	838,170,593	7,172,775,000
少数股东权益	42,845,915	341,341,000
归属于母公司股东权益	2,128,623,400	5,477,698,000
按持股比例计算的净资产份额(i)	507,250,956	1,336,558,312
调整事项(ii)	955,386,779	(345,622,782)
对联营企业投资的账面价值	1,462,637,735	990,935,530
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	1,051,019,927	968,421,848
	2022 年度	
	永新股份	中粮包装
营业收入	3,304,135,249	10,255,225,000
净利润	368,788,254	484,678,000
其他综合收益	-	(344,029,000)
综合收益总额	368,788,254	140,649,000
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	61,248,248	58,408,448
	2021 年度	
	永新股份	中粮包装
营业收入	3,023,694,552	9,566,382,000
净利润	321,118,086	473,459,000
其他综合收益	-	80,180,000
综合收益总额	321,118,086	553,639,000
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	61,248,248	70,633,472

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

- (i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。
- (ii) 调整事项包括本集团取得联营企业投资时形成的商誉、后续计量时计提的减值准备以及本集团与联营企业之间的内部未实现交易的抵销等。

针对永新股份，本集团采用未来现金流量现值确认其可收回金额，预计未来现金流量折现模型中运用的重大假设，包括增长率、利润率、折现率等。于 2022 年 12 月 31 日，根据评估结果，永新股份的未来现金流量现值高于账面价值，无需计提减值准备。

针对中粮包装，本集团采用未来现金流量现值确认其可收回金额，预计未来现金流量折现模型中运用的重大假设，包括增长率、利润率、折现率等。于以前年度，本集团已计提减值准备 500,859,702 元。于 2022 年 12 月 31 日，根据评估结果，中粮包装的未来现金流量现值高于账面价值，无需新增减值准备，于 2022 年度，减值准备增加 43,255,331 元为外币折算差异。

七 分部信息

如附注二(26)所述，本集团为一个经营分部。

本集团主要于中国境内进行经营活动。2022 年度，来自于中国境外的营业收入 1,260,826,781 元(2021 年度：933,676,507 元)。

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上海原龙	上海市	投资与资产管理

本公司的最终控制方为自然人周云杰。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(b) 母公司注册资本及其变化

2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 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

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上海原龙	33.06%	33.06%	36.33%	36.33%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业的基本情况及相关信息见附注四(14)和附注六(2)。

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

上海汇茂融资租赁有限公司(以下称“上海汇茂”)	控股股东控制的其他企业
上海犀旺饮料有限公司(以下称“上海犀旺”)	控股股东控制的其他企业
元阳(上海)食品有限公司(以下称“元阳食品”)	控股股东控制的其他企业
北京乐动公益基金会(以下称“乐动公益”)	实际控制人控制的其他企业
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
海南金色阳光酒业有限公司(以下称“金色阳光”)	与本公司同受最终控制人控制
快捷健电子商务有限公司(以下称“快捷健商务”)	与本公司同受最终控制人控制
快捷健超市连锁有限公司(以下称“快捷健超市”)	与本公司同受最终控制人控制

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务：

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容		2022 年度	2021 年度
中粮包装	采购原材料及产品	(i)	21,677,808	106,045,815
澳华酒业	采购商品	(i)	8,028,967	8,526,631
金色阳光	采购商品	(i)	1,324,089	171,200
咸宁恒奥	咨询费	(i)	1,000,000	3,000,000
元阳食品	采购商品	(i)	782,176	-
快捷健超市	采购商品	(i)	392,826	1,284,469
江苏沃田	采购商品	(i)	324,288	-
快捷健商务	会议招待	(i)	-	254,946
合计			<u>33,530,154</u>	<u>119,283,061</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容		2022 年度	2021 年度
中粮包装	销售原材料及产品	(i)	33,080,972	81,028,194
	销售产品/提供			
元阳食品	服务	(i)	2,773,841	-
鸿金莱华	提供服务	(i)	1,521,213	1,506,151
江苏沃田	销售产品	(i)	1,287,941	385,909
上海犀旺	销售产品	(i)	819,589	-
快捷健超市	销售产品	(i)	11,601	-
乐动公益	销售产品	(i)	-	80,981
尚杰智选	转让技术	(i)	-	37,736
澳华酒业	提供服务	(i)	-	2,075
合计			<u>39,495,157</u>	<u>83,041,046</u>

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(b) 资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日
抵押借款 —			
上海汇茂	173,000,000	2021年6月21日	2024年6月21日
上海汇茂	5,000,000	2022年6月29日	2025年6月29日

(c) 利息费用

关联方	2022 年度	2021 年度
上海汇茂	_____	_____

(d) 对外捐赠

关联方	2022 年度	2021 年度
乐动公益	_____	_____

(e) 关键管理人员薪酬

	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	<u>63,078,351</u>	<u>81,370,385</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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

		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鸿金莱华	5,168,826	(704,089)	3,642,426	(318,943)
	元阳食品	1,463,110	(732)	-	-
	上海犀旺	926,136	(463)	-	-
	中粮包装	716,545	(358)	1,982,698	(991)
	快捷健超市	13,109	(7)	-	-
	合计	<u>8,287,726</u>	<u>(705,649)</u>	<u>5,625,124</u>	<u>(319,934)</u>
预付账款	云视科技	345,000	-	-	-
	咸宁恒奥	-	-	1,000,000	-
	合计	<u>345,000</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>
		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
应付账款	中粮包装		5,451,425		44,474,931
	江苏沃田		-		62,500
	合计		<u>5,451,425</u>		<u>44,537,431</u>
合同负债	江苏沃田		<u>4,127</u>		<u>8,736</u>
其他应付款	元阳食品		562,561		-
	澳华酒业		27,600		-
	合计		<u>590,161</u>		<u>-</u>
长期应付款	上海汇茂		<u>95,488,129</u>		<u>146,597,018</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 或有事项

华彬集团与红牛品牌的所有人泰国天丝医药保健有限公司(“泰国天丝”)于 1998 年合作设立红牛维他命饮料有限公司(“中国红牛”)。中国红牛的经营期限自 1998 年 9 月 30 日起，于 2008 年第一次到期续期后，于 2018 年 9 月 29 日再次到期。合营双方现就经营期限及红牛系列注册商标的使用权问题等存在多项诉讼纠纷尚未解决。本公司及本集团内若干子公司亦因中国红牛与泰国天丝关于红牛系列注册商标使用许可纠纷而被泰国天丝提起诉讼，于 2022 年 12 月 31 日，上述案件均尚在审理过程中。本集团将持续关注上述案件的审理进程，并根据审理情况合理估计上述案件对本集团的影响。在泰国天丝与中国红牛就合作纠纷及红牛系列注册商标使用许可纠纷得到最终解决且诉讼取得最终判决结果前，本集团将如约履行与中国红牛签订的战略合作协议，按生产订单正常供应产品及履行相应的义务。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>119,954,927</u>	<u>52,160,888</u>

十一 资产负债表日后事项

(1) 根据 2023 年 4 月 25 日董事会决议，董事会提议以公司总股本 2,573,260,436 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本。若在利润分配方案披露至实施期间，公司总股本如因增发新股、股权激励行权、可转债转股等原因发生变动的，按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注四(46))。

(2) 本集团于 2022 年 6 月 2 日召开第四届董事会 2022 年第四次会议，审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券预案的议案》等相关议案，因募集资金规模调整，公司于 2022 年 6 月 30 日召开第四届董事会 2022 年第五次会议审议通过了《奥瑞金科技股份有限公司公开发行可转换公司债券预案(修订稿)》等相关议案。上述董事会审议的议案分别经公司 2022 年 6 月 20 日召开的 2022 年第一次临时股东大会、2022 年 10 月 27 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。本集团于 2023 年 3 月 8 日收到深圳证券交易所出具的《关于奥瑞金科技股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函》(审核函〔2023〕120009 号)，按照审核问询函的要求，于 2023 年 4 月 1 日对审核问询函进行了回复并公开披露。截至本报告日，此事项持续推进中。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	2,768,242	3,109,040
一到二年	1,062,615	1,497,321
二到三年	-	1,593,922
三到四年	-	1,062,615
合计	<u>3,830,857</u>	<u>7,262,898</u>

十三 金融工具及相关风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

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

	2022 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	澳元项目	
外币金融资产-					
货币资金	23,599,276	29,475	2,622,573	208,985	26,460,309
应收账款	7,822,277	6,897,869	-	-	14,720,146
其他应收款	10,962,147	-	-	-	10,962,147
合计	<u>42,383,700</u>	<u>6,927,344</u>	<u>2,622,573</u>	<u>208,985</u>	<u>52,142,602</u>
外币金融负债-					
应付账款	203,633	-	1,350,656	-	1,554,289
其他应付款	3,187,875	-	-	-	3,187,875
合计	<u>3,391,508</u>	<u>-</u>	<u>1,350,656</u>	<u>-</u>	<u>4,742,164</u>
	2021 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	
外币金融资产-					
货币资金	13,914,107	26,975	119,126	1,954	14,062,162
其他应收款	10,035,230	-	-	-	10,035,230
合计	<u>23,949,337</u>	<u>26,975</u>	<u>119,126</u>	<u>1,954</u>	<u>24,097,392</u>
外币金融负债-					
短期借款	-	-	115,515,200	-	115,515,200
其他应付款	3,057,339	-	-	249,031	3,306,370
合计	<u>3,057,339</u>	<u>-</u>	<u>115,515,200</u>	<u>249,031</u>	<u>118,821,570</u>

于 2022 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 2,919,787 元(2021 年 12 月 31 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,740,400 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，对于上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 197,918 元(2021 年 12 月 31 日，对于上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

增加或减少净利润约 8,653,514 元)。

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

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

	2022 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	人民币项目	欧元项目	韩元项目	
外币金融资产-					
货币资金	<u>1,533,093</u>	<u>16,463,504</u>	<u>22,998,272</u>	<u>-</u>	<u>40,994,869</u>
外币金融负债-					
应付账款	160,281	-	-	-	160,281
其他应付款	<u>24,872,972</u>	<u>-</u>	<u>22,714,256</u>	<u>-</u>	<u>47,587,228</u>
合计	<u>25,033,253</u>	<u>-</u>	<u>22,714,256</u>	<u>-</u>	<u>47,747,509</u>
	2021 年 12 月 31 日				
	美元项目	人民币项目	欧元项目	韩元项目	合计
外币金融资产-					
货币资金	35,576,637	192,648,239	841,059	34,137,246	263,203,181
其他应收款	-	20,500,000	-	-	20,500,000
合计	<u>35,576,637</u>	<u>213,148,239</u>	<u>841,059</u>	<u>34,137,246</u>	<u>283,703,181</u>
外币金融负债-					
其他应付款	<u>51,069,357</u>	<u>36,841,200</u>	<u>27,571,940</u>	<u>-</u>	<u>115,482,497</u>

于 2022 年 12 月 31 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果港币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 2,350,016 元(2021 年 12 月 31 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果港币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,549,272 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，对于上述各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,646,350 元(2021 年 12 月 31 日，对于上述各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 17,630,704 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

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

	2022 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	澳元项目	
外币金融资产- 货币资金	29,848	12,846	26,143	68,837
外币金融负债- 应付账款	108,301,113	12,672,184	-	120,973,297
长期借款	-	-	8,968,160	8,968,160
合计	108,301,113	12,672,184	8,968,160	129,941,457
	2021 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	澳元项目	
外币金融资产- 货币资金	23,134,144	167,167	-	23,301,311
外币金融负债- 应付账款	78,582,700	15,037,269	-	93,619,969

于 2022 年 12 月 31 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果新西兰元对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 10,827,127 元(2021 年 12 月 31 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果新西兰元对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 5,544,856 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，对于上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果新西兰元对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,265,934 元(2021 年 12 月 31 日，对于上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果新西兰元对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,487,010 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2022 年 12 月 31 日，对于上述各类澳元金融资产和澳元金融负债，如果新西兰元对澳元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 894,202 元(2021 年 12 月 31 日：无)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款(含一年内到期部分)、长期应付款(含一年内到期部分)、租赁负债(含一年内到期部分)和应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 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 561,154,247 元(2021 年 12 月 31 日：1,080,145,803 元)，固定利率合同，金额为 2,386,003,725 元(2021 年 12 月 31 日：1,606,240,281 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，本集团会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2022 年度及 2021 年度本集团并无利率互换安排。

于 2022 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 2,089,967 元(2021 年 12 月 31 日：约 4,139,269 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(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 2022 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 11,335,332 元 (2021 年 12 月 31 日：约 12,354,915 元)。

(2) 信用风险

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

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型银行，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，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(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：

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,194,958,620	-	-	-	2,194,958,620
应付票据	155,842,505	-	-	-	155,842,505
应付账款	2,410,842,297	-	-	-	2,410,842,297
其他应付款	190,960,511	-	-	-	190,960,511
其他流动负债	15,320,000	-	-	-	15,320,000
长期借款					
(含一年内到期的长期借款)	536,147,008	631,613,106	149,703,127	8,473,444	1,325,936,685
租赁负债					
(含一年内到期的租赁负债)	62,936,550	46,540,805	88,350,197	139,097,194	336,924,746
长期应付款					
(含一年内到期的长期应付款)	591,843,676	756,331,809	221,898,364	-	1,570,073,849
合计	<u>6,158,851,167</u>	<u>1,434,485,720</u>	<u>459,951,688</u>	<u>147,570,638</u>	<u>8,200,859,213</u>
	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,501,999,157	-	-	-	2,501,999,157
应付票据	215,994,224	-	-	-	215,994,224
应付账款	2,503,069,040	-	-	-	2,503,069,040
其他应付款	289,879,307	-	-	-	289,879,307
其他流动负债	1,680,000	-	-	-	1,680,000
长期借款					
(含一年内到期的长期借款)	444,393,833	620,260,455	452,554,941	-	1,517,209,229
租赁负债					
(含一年内到期的租赁负债)	106,065,009	129,796,416	80,230,147	-	316,091,572
长期应付款					
(含一年内到期的长期应付款)	134,495,902	131,885,138	272,019,949	-	538,400,989
应付债券					
(含一年内到期的应付债券)	4,010,353	5,664,779	657,114,364	-	666,789,496
合计	<u>6,201,586,825</u>	<u>887,606,788</u>	<u>1,461,919,401</u>	<u>-</u>	<u>8,551,113,014</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
衍生金融资产—				
期货合约	-	13,450,741	-	13,450,741
应收款项融资—				
应收票据	-	-	26,168,762	26,168,762
其他非流动金融资产—				
股权投资	-	-	29,921,400	29,921,400
其他权益工具投资—				
上市公司股权	-	-	10,085,055	10,085,055
非上市公司股权	-	-	133,645,053	133,645,053
合计	<u>-</u>	<u>13,450,741</u>	<u>199,820,270</u>	<u>213,271,011</u>

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合同	-	18,020,666	-	18,020,666
其他非流动负债—				
土地处置或有对价	-	-	8,350,000	8,350,000
合计	<u>-</u>	<u>18,020,666</u>	<u>8,350,000</u>	<u>26,370,666</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
衍生金融资产—				
远期外汇合同	-	7,907,508	-	7,907,508
应收款项融资—				
应收票据	-	-	55,640,960	55,640,960
其他非流动金融资产—				
股权收购价款补偿权	-	-	2,710,000	2,710,000
其他权益工具投资—				
上市公司股权	59,163,934	-	9,172,349	68,336,283
非上市公司股权	-	-	68,648,326	68,648,326
合计	<u>59,163,934</u>	<u>7,907,508</u>	<u>136,171,635</u>	<u>203,243,077</u>

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合同	-	-	-	-
其他非流动负债—				
土地处置或有对价	-	-	9,230,000	9,230,000
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,230,000</u>	<u>9,230,000</u>

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

2022 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：

	2021 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转出 第三层次	当期利得或损失总额		2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变动损益
						计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收益 的利得或损失		
金融资产									
应收款项融资—									
应收票据	55,640,960	536,124,925	(505,122,889)	(60,474,234)	-	-	-	26,168,762	—
其他非流动金融资产—									
股权收购价款补偿权	2,710,000	-	-	-	-	(2,710,000)	-	-	—
交易性金融资产	-	30,000,000	-	-	-	(78,600)	-	29,921,400	(78,600)
其他权益工具投资—									
上市公司股权	9,172,349	-	-	-	-	-	912,706	10,085,055	—
非上市公司股权	68,648,326	12,799,440	(1,000,000)	-	-	-	53,197,287	133,645,053	—
金融资产合计	<u>136,171,635</u>	<u>578,924,365</u>	<u>(506,122,889)</u>	<u>(60,474,234)</u>	<u>-</u>	<u>(2,788,600)</u>	<u>54,109,993</u>	<u>199,820,270</u>	<u>(78,600)</u>
资产合计	<u>136,171,635</u>	<u>578,924,365</u>	<u>(506,122,889)</u>	<u>(60,474,234)</u>	<u>-</u>	<u>(2,788,600)</u>	<u>54,109,993</u>	<u>199,820,270</u>	<u>(78,600)</u>
金融负债—									
土地处置或有对价	9,230,000	-	-	-	-	(880,000)	-	8,350,000	(880,000)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转出 第三层次	当期利得或损失总额		2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变动损益
						计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收益 的利得或损失		
金融资产									
应收款项融资—									
应收票据	150,928,745	1,240,686,587	(1,062,742,170)	(273,232,202)	-	-	-	55,640,960	—
其他非流动金融资产—									
股权收购价款补偿权	8,950,600	-	-	-	-	(6,240,600)	-	2,710,000	(6,240,600)
待收回的股权受让收益	8,837,186	-	-	-	-	(8,837,186)	-	-	(8,837,186)
其他权益工具投资—									
上市公司股权	12,343,741	-	-	-	-	-	(3,171,392)	9,172,349	—
非上市公司股权	138,560,808	5,000,000	(68,455,207)	-	-	-	(6,457,275)	68,648,326	—
金融资产合计	<u>319,621,080</u>	<u>1,245,686,587</u>	<u>(1,131,197,377)</u>	<u>(273,232,202)</u>	<u>-</u>	<u>(15,077,786)</u>	<u>(9,628,667)</u>	<u>136,171,635</u>	<u>(15,077,786)</u>
资产合计	<u>319,621,080</u>	<u>1,245,686,587</u>	<u>(1,131,197,377)</u>	<u>(273,232,202)</u>	<u>-</u>	<u>(15,077,786)</u>	<u>(9,628,667)</u>	<u>136,171,635</u>	<u>(15,077,786)</u>
金融负债—									
土地处置或有对价	8,810,000	-	-	-	-	420,000	-	9,230,000	420,000

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益。

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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：

	2022 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	26,168,762	现金流折现模型	折现率	1.26%		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—							
股权投资	29,921,400	近期融资价格法	近期融资价格	236.28 元/股		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—							
非上市公司股权-江苏扬瑞	85,702,937	经营性资产价值/ 息税前利润倍数	企业价值倍数 /流动性折扣	21.26 21.96%		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
上市公司股权-创新科技	10,085,055	市销率倍数法/市 盈率倍数法	市销率倍数/ 市盈率倍数/ 流动性折扣	4.86 41.78 27.89%		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
其他	47,942,116	市销率倍数 /市净率倍数法/ 近期融资价格法	市销率倍数 /市净率倍数/ 近期融资价格 /流动性折扣	0.73-5.08 0.73-24.14 34 元/股 10.3%-48.48%		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
资产合计	<u>199,820,270</u>						
衍生金融负债—							
土地处置或有对价	<u>8,350,000</u>	市场法 /假设开发法	比较实例价 格/折现率等	2,920 元/平方米 7.00%		与金融资产公允 价值反向变动	不可观察

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2021 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	55,640,960	现金流折现模型	折现率	5.06%		与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他非流动金融资产—							
股权收购价款补偿权	2,710,000	二叉树期权模型	无风险 报酬率等	2.07%		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
待收回的股权受让收益	-	现金流折现模型	折现率	9.50%		与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他权益工具投资—							
非上市公司股权-江苏扬瑞	60,092,905	企业价值/息税前 利润倍数	企业价值倍数 /流动性折扣	19 29.04%		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
上市公司股权-创新科技	9,172,349	市销率倍数法	市销率倍数/ 流动性折扣	5 38.15%		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
其他	8,555,421	市销率倍数法 /市净率倍数法	市销率倍数 /市净率倍数/ 流动性折扣	0.74-16.85 0.81 16.9%-53.6%		与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
资产合计	<u>136,171,635</u>						
衍生金融负债—							
土地处置或有对价	<u>9,230,000</u>	市场法 /假设开发法	比较实例价 格/折现率等	4,499 元/平方米 7.00%		与金融资产公允 价值反向变动	不可观察

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 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。

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
奥瑞转债	-	-	472,744,165	495,008,381

十五 资本管理

(1) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债率	50.47%	53.47%

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	475,800,201	416,445,428
减：坏账准备	(10,760,767)	(10,647,153)
净额	<u>465,039,434</u>	<u>405,798,275</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	465,377,033	394,158,734
一到二年	-	11,863,526
三年以上	10,423,168	10,423,168
合计	<u>475,800,201</u>	<u>416,445,428</u>

(b) 于 2022 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>370,318,441</u>	<u>(71,968)</u>	<u>78%</u>

(c) 于 2022 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

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

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	2,722,568	(2,722,568)	100%	客户经营状况恶化
其他	2,976,219	(2,976,219)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>10,423,167</u>	<u>(10,423,167)</u>		

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	2,722,568	(2,722,568)	100%	客户经营状况恶化
其他	2,976,219	(2,976,219)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>10,423,167</u>	<u>(10,423,167)</u>		

(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：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额
未逾期	99,552,654	0.01%	(9,955)	168,321,728	0.01%	(16,832)
逾期 1-30 日	-	0.02%	-	4,878,540	0.02%	(976)
	<u>99,552,654</u>		<u>(9,955)</u>	<u>173,200,268</u>		<u>(17,808)</u>

组合 2—品牌 D 客户：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额
未逾期	6,547,594	0.01%	(655)	6,190,624	0.01%	(619)
逾期 1-30 日	355,568	0.02%	(71)	282,124	0.02%	(56)
	<u>6,903,162</u>		<u>(726)</u>	<u>6,472,748</u>		<u>(675)</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款 (续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 3—其他客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	144,174,692	0.05%	(72,087)	128,485,224	0.05%	(64,243)
逾期 1-30 日	20,068,469	0.50%	(100,342)	3,583,202	0.50%	(17,916)
逾期 30-90 天	344,484	3.00%	(10,335)	137,974	3.00%	(4,140)
逾期 90-180 日	468,000	5.00%	(23,400)	-	5.00%	-
逾期 180-360 日	555	7.00%	(39)	-	7.00%	-
	<u>165,056,200</u>		<u>(206,203)</u>	<u>132,206,400</u>		<u>(86,299)</u>

组合 4—子公司:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	122,971,620	0.0001%	(123)	67,423,608	0.0001%	(67)
逾期 1-30 日	27,458,291	0.001%	(275)	8,203,701	0.001%	(82)
逾期 30-90 天	29,478,357	0.005%	(1,474)	4,910,975	0.005%	(246)
逾期 90-180 天	2,093,224	0.01%	(209)	1,741,035	0.01%	(174)
逾期 181-360 日	-	0.10%	-	-	0.10%	-
逾期 1 年以上	11,863,526	1.00%	(118,635)	11,863,526	1.00%	(118,635)
	<u>193,865,018</u>		<u>(120,716)</u>	<u>94,142,845</u>		<u>(119,204)</u>

(iii) 本年度针对单项计提坏账准备的应收账款，无计提或转回的坏账准备。

本年度针对组合计提坏账准备的应收账款，计提的坏账准备金额为 113,614 元。

(e) 本年度无实际核销的应收账款。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司往来款	4,662,362,384	5,788,810,102
押金保证金	12,556,378	12,141,703
其他	32,446,029	3,098,675
小计	4,707,364,791	5,804,050,480
减：坏账准备	(162,228,532)	(18,197,260)
净额	4,545,136,259	5,785,853,220

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	1,700,404,037	3,450,672,472
一到二年	2,993,716,568	2,340,466,305
二到三年	397,023	6,751,703
三年以上	12,847,163	6,160,000
合计	4,707,364,791	5,804,050,480

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第一阶段		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
2021 年 12 月 31 日	5,669,309,368	(937,260)	134,741,112	(17,260,000)	(18,197,260)
本年新增的款项	4,274,184,016	-	144,161,360	(144,161,360)	(144,161,360)
本年减少的款项	(5,509,838,934)	130,088	(5,192,131)	-	130,088
本年新增/转回的 坏账准备	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	4,433,654,450	(807,172)	273,710,341	(161,421,360)	(162,228,532)

转入第三阶段的其他应收款于 2022 年 12 月 31 日的账面余额为 144,161,360 元。

除因本年新增、减少的款项引起的坏账准备变动外，无由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化引起的坏账准备变动。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
子公司 A	128,288,981	12.47%	(16,000,000)	预计款项无法收回
子公司 K	109,082,086	100.00%	(109,082,086)	预计款项无法收回
子公司 L	35,079,274	100.00%	(35,079,274)	预计款项无法收回
公司 J	1,260,000	100.00%	(1,260,000)	预计款项无法收回
合计	<u>273,710,341</u>		<u>(161,421,360)</u>	

于 2022 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：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	未来 12 个月内 预期信用损失率
子公司组合	4,389,912,043	(444,072)	0.01%
押金保证金组合	12,556,378	(327,721)	2.61%
其他组合	31,186,029	(35,379)	0.11%
合计	<u>4,433,654,450</u>	<u>(807,172)</u>	

(c) 本年度无第一阶段单项计提的坏账准备，第三阶段单项计提坏账准备为 144,161,360 元，组合计提收回或转回的坏账准备金额为 130,088 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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2022 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
广东奥瑞金	子公司	859,633,854	一年以内及一至二年	18.26%	(85,963)
北京包装	子公司	794,195,229	一年以内及一至二年	16.87%	(79,420)
湖北包装	子公司	778,580,978	一年以内及一至二年	16.54%	(77,858)
奥瑞金国际	子公司	626,669,401	一年以内及一至二年	13.31%	(62,667)
山东奥瑞金	子公司	275,727,368	一年以内及一至二年	5.86%	(27,573)
合计		<u>3,334,806,830</u>		<u>70.84%</u>	<u>(333,481)</u>

(3) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,966,160,814	4,893,710,814
联营企业(b)	1,282,904,112	1,249,582,778
合营企业(c)	36,369,261	36,804,303
合计	<u>6,285,434,187</u>	<u>6,180,097,895</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(644,303,118)</u>	<u>(564,303,118)</u>
净额	<u>5,641,131,069</u>	<u>5,615,794,777</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动			2022 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)	-
北京包装	41,319,920	-	-	-	41,319,920	-	-
湖北奥瑞金	83,344,070	-	-	-	83,344,070	-	-
绍兴奥瑞金	23,969,858	-	-	-	23,969,858	(25,401,835)	-
海南奥瑞金	38,573,985	-	-	-	38,573,985	-	-
浙江奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
成都奥瑞金	10,000,000	-	-	-	10,000,000	-	-
广东奥瑞金	150,000,000	-	-	-	150,000,000	-	-
江苏奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	(391,227,485)
天津奥瑞金	15,000,000	-	-	-	15,000,000	(5,000,000)	-
龙口奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
广西奥瑞金	165,000,000	-	-	-	165,000,000	-	-
香茵包装	2,000,000	-	-	-	2,000,000	-	-
奥宝印刷	97,270,000	-	-	-	97,270,000	-	-
山东奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
甘南奥瑞金	40,000,000	-	-	-	40,000,000	-	-
上海济仕	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
漳州奥瑞金	5,692,329	-	-	-	5,692,329	(9,307,671)	-
陕西奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
奥瑞金国际	978,625,693	-	-	-	978,625,693	(500,859,702)	-
鸿金投资	16,000,000	-	-	-	16,000,000	-	-
奥众体育	80,000,000	-	-	(80,000,000)	-	(80,000,000)	-
河北奥瑞金	15,300,000	-	(15,300,000)	-	-	-	(6,418,246)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动			2022 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			
佛山包装	715,280,209	-	-	-	715,280,209	-	-
武汉包装	407,631,583	-	-	-	407,631,583	-	-
青岛奥瑞金	215,094,010	-	-	-	215,094,010	-	-
波尔北京	229,226,905	-	-	-	229,226,905	-	(62,302,399)
有伴智瑞	2,750,000	-	-	-	2,750,000	-	-
奥瑞泰投资	15,100,000	-	-	-	15,100,000	-	-
湖北销售	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
克东奥瑞金	40,000,000	-	-	-	40,000,000	-	-
贵州奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
黑龙江奥瑞金	60,000,000	-	-	-	60,000,000	-	-
枣庄包装	30,300,000	10,000,000	-	-	40,300,000	-	-
承德奥瑞金	-	40,000,000	-	-	40,000,000	-	-
福建包装	-	25,000,000	-	-	25,000,000	-	-
蓝鹏瑞驰	-	12,750,000	-	-	12,750,000	-	-
合计	4,339,385,769	87,750,000	(15,300,000)	(80,000,000)	4,331,835,769	(634,325,045)	(459,948,130)

(b) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动				2022 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	其他权益变动		
永新股份	1,239,604,705	-	80,551,018	(56,657,601)	9,427,917	1,272,926,039	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	(9,978,073)
合计	1,239,604,705	-	80,551,018	(56,657,601)	9,427,917	1,272,926,039	(9,978,073)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动			2022 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	36,804,303	-	(435,042)	-	36,369,261	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	1,457,434,315	1,657,908,399
其他业务收入	591,388,572	627,133,909
合计	<u>2,048,822,887</u>	<u>2,285,042,308</u>
	2022 年度	2021 年度
主营业务成本	1,243,445,267	1,300,912,022
其他业务成本	570,592,503	569,776,332
合计	<u>1,814,037,770</u>	<u>1,870,688,354</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金属包装产品及服务	<u>1,457,434,315</u>	<u>1,243,445,267</u>	<u>1,657,908,399</u>	<u>1,300,912,022</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和盖	504,731,313	491,927,254	521,030,467	480,675,520
其他	<u>86,657,259</u>	<u>78,665,249</u>	<u>106,103,442</u>	<u>89,100,812</u>
合计	<u>591,388,572</u>	<u>570,592,503</u>	<u>627,133,909</u>	<u>569,776,332</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应收入金额为 10,228,274 元(2021 年 12 月 31 日：无)。

除租赁收入 4,830,235 元外，本集团营业收入均为于某一时点确认。

(c) 2022 年度本集团无试运行销售产生的营业收入和营业成本 (2021 年度：无)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	80,115,976	70,086,457
成本法核算的长期股权投资收益		
—江苏奥瑞金	391,227,485	-
—波尔北京	62,302,399	-
—河北奥瑞金	6,418,246	3,154,295
其他权益工具投资持有期间取得的 股利收入	77,000	82,500
处置子公司股权收益	3,128,850	4,640
合计	<u>543,269,956</u>	<u>73,327,892</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注补充资料

2022 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

	2022 年度	2021 年度
处置子公司股权投资的投资收益(附注四(57))	754,775	-
处置投资产生的收益(附注四(57))	-	61,637,394
非流动资产处置净利得	63,366,654	3,246,007
计入当期损益的政府补助	50,766,017	71,831,683
其他非流动金融资产、其他非流动负债、衍生金融工具公允价值变动损失	(1,908,600)	(15,497,786)
持有其他权益工具投资的投资收益	1,547,000	1,552,500
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	2,310,222
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,356,183	4,320,807
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(5,749,433)	(9,240,387)
合计	111,132,596	120,160,440
所得税影响额	(4,503,302)	(12,641,332)
少数股东权益影响额(税后)	(1,300,701)	(898,013)
净额	105,328,593	106,621,095

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.03	12.13	0.22	0.37	0.22	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72	10.67	0.18	0.32	0.18	0.32