

奥瑞金科技股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

奥瑞金科技股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

| | 页码 |
|-------------|---------|
| 内容 | |
| 审计报告 | 1 – 7 |
| 2023 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 – 155 |
| 补充资料 | 1-2 |

审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10028 号
(第一页, 共七页)

奥瑞金科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了奥瑞金科技股份有限公司(以下称“奥瑞金公司”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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) 应收账款的预期信用损失评估
- (二) 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>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)(ii)、附注二(27)(a)(ii)、附注四(4)和附注四(24)。</p> <p>于 2023 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 32.98 亿元, 已计提的坏账准备为人民币 0.92 亿元, 账面净额为人民币 32.06 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; |

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(续)</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 2023 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> | <ul style="list-style-type: none"> • 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; • 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下, 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 2023 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 50.58 亿元, 其中, 已计提的减值准备余额为人民币 2.03 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 2023 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 2023 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 2023 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
2024年4月28日

注册会计师

孙勳扬

奥瑞金科技股份有限公司

2023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 | 2023年12月31日合并 | 2022年12月31日合并 | 2023年12月31日公司 | 2022年12月31日公司 |
|---------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 1,254,811,070 | 1,478,097,422 | 244,994,277 | 721,598,764 |
| 衍生金融资产 | 四(2) | 21,899,200 | 13,450,741 | - | - |
| 应收票据 | 四(3) | 163,983,951 | 103,164,751 | - | 1,998,200 |
| 应收账款 | 四(4)、十六(1) | 3,206,177,751 | 3,256,442,763 | 262,866,230 | 465,039,434 |
| 应收款项融资 | 四(5) | 36,363,047 | 26,168,762 | 500,000 | 369,858 |
| 预付款项 | 四(6) | 171,222,905 | 218,176,231 | 89,822,139 | 85,078,646 |
| 其他应收款 | 四(7)、十六(2) | 148,472,442 | 188,078,039 | 3,723,650,140 | 4,545,136,259 |
| 存货 | 四(8) | 1,681,831,127 | 2,070,243,171 | 103,638,190 | 153,251,799 |
| 一年内到期的非流动资产 | 四(9) | 10,097,905 | 9,845,363 | - | - |
| 其他流动资产 | 四(10) | 119,901,032 | 119,707,704 | 19,860,833 | 40,649,368 |
| 流动资产合计 | | 6,814,760,430 | 7,483,374,947 | 4,445,331,809 | 6,013,122,328 |
| 非流动资产 | | | | | |
| 长期应收款 | 四(11) | 31,237,632 | 35,167,570 | - | - |
| 长期股权投资 | 四(14)、六(2)、十六(3) | 2,826,030,178 | 2,726,613,637 | 6,343,882,238 | 5,641,131,069 |
| 其他权益工具投资 | 四(12) | 117,524,311 | 143,730,108 | 3,513,562 | 2,656,135 |
| 其他非流动金融资产 | 四(13) | 27,611,050 | 29,921,400 | - | - |
| 投资性房地产 | 四(15) | 89,760,582 | 92,293,510 | 46,359,071 | 47,890,659 |
| 固定资产 | 四(16) | 5,058,281,017 | 5,211,811,061 | 649,311,332 | 667,377,711 |
| 在建工程 | 四(17) | 444,218,910 | 262,085,920 | 25,176,711 | 9,830,049 |
| 使用权资产 | 四(18) | 276,731,147 | 257,824,900 | 40,636,901 | 21,550,843 |
| 无形资产 | 四(19) | 509,689,360 | 487,623,288 | 41,223,448 | 44,807,580 |
| 商誉 | 四(20) | 59,044,086 | 59,044,086 | - | - |
| 长期待摊费用 | 四(21) | 35,291,960 | 48,279,064 | 6,682,443 | 6,887,683 |
| 递延所得税资产 | 四(22) | 59,864,378 | 55,884,528 | 19,107,802 | 19,969,602 |
| 其他非流动资产 | 四(23) | 55,704,117 | 142,309,193 | 5,487,118 | 12,015,024 |
| 非流动资产合计 | | 9,590,988,728 | 9,552,588,265 | 7,181,380,626 | 6,474,116,355 |
| 资产总计 | | 16,405,749,158 | 17,035,963,212 | 11,626,712,435 | 12,487,238,683 |
| 流动负债 | | | | | |
| 短期借款 | 四(25) | 1,830,181,094 | 2,090,436,781 | 401,375,250 | 609,678,356 |
| 衍生金融负债 | 四(2) | 3,848,025 | 18,020,666 | - | - |
| 应付票据 | 四(26) | 57,423,510 | 155,842,505 | - | - |
| 应付账款 | 四(27) | 2,137,985,269 | 2,410,842,297 | 188,050,919 | 474,620,029 |
| 合同负债 | 四(28) | 110,323,638 | 132,169,247 | 1,409,798 | 1,573,509 |
| 应付职工薪酬 | 四(29) | 233,446,340 | 250,966,200 | 92,151,008 | 94,451,850 |
| 应交税费 | 四(30) | 116,294,843 | 123,352,784 | 10,700,986 | 13,779,794 |
| 其他应付款 | 四(31) | 208,146,493 | 190,960,511 | 2,892,526,621 | 3,397,875,091 |
| 一年内到期的非流动负债 | 四(32) | 1,394,080,196 | 1,050,898,717 | 571,156,212 | 115,615,110 |
| 其他流动负债 | 四(33) | 53,893,714 | 26,276,033 | 183,274 | 204,556 |
| 流动负债合计 | | 6,145,623,122 | 6,449,765,741 | 4,157,554,068 | 4,707,798,295 |
| 非流动负债 | | | | | |
| 长期借款 | 四(34) | 539,174,315 | 761,788,077 | - | 482,260,000 |
| 租赁负债 | 四(35) | 236,213,615 | 219,758,325 | 18,587,889 | 8,943,930 |
| 长期应付款 | 四(36) | 326,283,818 | 914,712,853 | 96,734,232 | 4,113,781 |
| 递延收益 | 四(37) | 174,806,192 | 173,714,197 | 10,483,766 | 11,472,585 |
| 长期应付职工薪酬 | 四(38) | 4,551,615 | 3,933,350 | - | - |
| 递延所得税负债 | 四(22) | 55,206,681 | 65,482,520 | 3,181,571 | 1,621,785 |
| 其他非流动负债 | 四(39) | 8,350,000 | 8,350,000 | 8,350,000 | 8,350,000 |
| 非流动负债合计 | | 1,344,586,236 | 2,147,739,322 | 137,337,458 | 516,762,081 |
| 负债合计 | | 7,490,209,358 | 8,597,505,063 | 4,294,891,526 | 5,224,560,376 |
| 股东权益 | | | | | |
| 股本 | 四(40) | 2,573,260,436 | 2,573,260,436 | 2,573,260,436 | 2,573,260,436 |
| 资本公积 | 四(41) | 1,346,388,727 | 1,355,367,178 | 991,043,232 | 987,546,952 |
| 其他综合收益 | 四(42) | 12,462,027 | (11,045,190) | (4,176,943) | (4,208,219) |
| 盈余公积 | 四(43) | 755,651,051 | 718,210,421 | 755,651,051 | 718,210,421 |
| 未分配利润 | 四(44) | 4,047,120,158 | 3,615,686,844 | 3,016,043,133 | 2,987,868,717 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 8,734,882,399 | 8,251,479,689 | 7,331,820,909 | 7,262,678,307 |
| 少数股东权益 | | 180,657,401 | 186,978,460 | - | - |
| 股东权益合计 | | 8,915,539,800 | 8,438,458,149 | 7,331,820,909 | 7,262,678,307 |
| 负债和股东权益总计 | | 16,405,749,158 | 17,035,963,212 | 11,626,712,435 | 12,487,238,683 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周云杰

主管会计工作的负责人：高礼兵

会计机构负责人：高礼兵

奥瑞金科技股份有限公司

2023 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 | 2023 年度 合并 | 2022 年度 合并 | 2023 年度 公司 | 2022 年度 公司 |
|----------------------|-------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | 四(45)、十六(4) | 13,842,844,723 | 14,067,069,989 | 1,509,022,946 | 2,048,822,887 |
| 减：营业成本 | 四(45)、十六(4) | (11,733,596,245) | (12,399,020,241) | (1,191,893,460) | (1,814,037,770) |
| 税金及附加 | 四(46) | (92,559,563) | (73,551,833) | (10,739,616) | (9,956,432) |
| 销售费用 | 四(47) | (231,737,392) | (193,117,144) | (65,775,809) | (72,480,594) |
| 管理费用 | 四(48) | (562,934,217) | (542,821,418) | (232,126,892) | (194,835,700) |
| 研发费用 | 四(49) | (44,388,070) | (44,027,776) | (41,299,966) | (42,538,170) |
| 财务费用 | 四(50) | (264,044,555) | (281,389,198) | (5,593,662) | 765,668 |
| 其中：利息费用 | | 268,053,640 | 284,986,156 | 93,263,188 | 80,973,244 |
| 利息收入 | | 6,919,201 | 5,604,910 | 87,687,173 | 87,037,152 |
| 加：其他收益 | 四(54) | 61,575,194 | 60,738,796 | 2,138,670 | 7,320,167 |
| 投资收益 | 四(55)、十六(5) | 205,130,663 | 204,334,939 | 601,414,928 | 543,269,956 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 202,980,423 | 202,033,164 | 79,216,105 | 80,115,976 |
| 公允价值变动收益 | | (2,310,350) | (1,908,600) | - | (1,830,000) |
| 信用减值损失 | 四(53) | (48,892,884) | 317,124 | (130,356,741) | (144,146,680) |
| 资产减值损失 | 四(52) | (52,972,943) | (50,918,747) | (56,319,920) | (86,404,064) |
| 资产处置收益 | | (134,542) | 63,366,654 | 818,933 | 22,277,939 |
| 二、营业利润 | | 1,075,979,819 | 809,072,545 | 379,289,411 | 256,227,207 |
| 加：营业外收入 | | 1,977,898 | 5,483,350 | 78,059 | 13,783 |
| 减：营业外支出 | 四(56) | (26,078,683) | (15,049,033) | (2,542,067) | (5,126,344) |
| 三、利润总额 | | 1,051,879,034 | 799,506,862 | 376,825,403 | 251,114,646 |
| 减：所得税费用 | 四(57) | (312,698,589) | (243,389,445) | (2,419,105) | (3,945,382) |
| 四、净利润 | | 739,180,445 | 556,117,417 | 374,406,298 | 247,169,264 |
| 按经营持续性分类 | | | | | |
| 持续经营净利润 | | 739,180,445 | 556,117,417 | 374,406,298 | 247,169,264 |
| 终止经营净利润 | | - | - | - | - |
| 按所有权归属分类 | | | | | |
| 少数股东损益 | | (35,349,751) | (9,038,134) | - | - |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 774,530,196 | 565,155,551 | 374,406,298 | 247,169,264 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 四(42) | 19,462,895 | 30,364,683 | 31,276 | (512,759) |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 26,642,217 | 20,805,607 | 31,276 | (512,759) |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | (6,213,456) | 32,690,837 | - | - |
| 重新计量设定受益计划变动额 | | - | (166,179) | - | - |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | (6,213,456) | 32,857,016 | - | - |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | 32,855,673 | (11,885,230) | 31,276 | (512,759) |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | | (12,252,977) | (84,443,520) | - | - |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | 17,577,794 | (156,850) | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | | 27,530,856 | 72,715,140 | 31,276 | (512,759) |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | (7,179,322) | 9,559,076 | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 758,643,340 | 586,482,100 | 374,437,574 | 246,656,505 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 801,172,413 | 585,961,158 | 374,437,574 | 246,656,505 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | (42,529,073) | 520,942 | - | - |
| 七、每股收益 | 四(58) | | | | |
| 基本每股收益(人民币元) | | 0.30 | 0.22 | — | — |
| 稀释每股收益(人民币元) | | 0.30 | 0.22 | — | — |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周云杰

主管会计工作的负责人：高礼兵

会计机构负责人：高礼兵

奥瑞金科技股份有限公司

2023 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 | 2023 年度 合并 | 2022 年度 合并 | 2023 年度 公司 | 2022 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 | | 14,473,006,247 | 14,968,186,602 | 1,823,575,115 | 2,197,230,018 |
| 收到的税费返还 | | 50,704,904 | 256,374,261 | 15,711,141 | 7,070,765 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四(59)(a) | 107,933,137 | 96,455,462 | 71,771,681 | 11,789,565 |
| 经营活动现金流入小计 | | 14,631,644,288 | 15,321,016,325 | 1,911,057,937 | 2,216,090,348 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (10,282,808,844) | (11,628,442,260) | (1,434,815,420) | (1,732,197,029) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (1,153,302,335) | (1,110,406,975) | (199,258,941) | (209,791,311) |
| 支付的各项税费 | | (971,445,959) | (836,517,601) | (54,112,404) | (44,915,924) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四(59)(b) | (717,530,608) | (695,002,834) | (192,652,607) | (188,118,394) |
| 经营活动现金流出小计 | | (13,125,087,746) | (14,270,369,670) | (1,880,839,372) | (2,175,022,658) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 四(60)(a) | 1,506,556,542 | 1,050,646,655 | 30,218,565 | 41,067,690 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 11,677,764 | 80,327,386 | - | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 114,396,357 | 128,293,530 | 54,468,296 | 56,734,601 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 78,929,750 | 96,424,622 | 47,576,130 | 67,541,120 |
| 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 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 四(59)(c) | 3,699,062 | - | 3,791,691,574 | 5,510,902,204 |
| 投资活动现金流入小计 | | 208,702,933 | 322,527,300 | 3,893,736,000 | 5,653,606,775 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (506,889,461) | (498,841,347) | (42,323,222) | (129,467,993) |
| 投资支付的现金 | | (13,382,823) | (108,135,720) | - | (30,000,000) |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - | (755,750,000) | (87,750,000) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - | (3,089,214,594) | (4,384,454,487) |
| 投资活动现金流出小计 | | (520,272,284) | (606,977,067) | (3,887,287,816) | (4,631,672,480) |
| 投资活动(使用)/产生的现金流量净额 | | (311,569,351) | (284,449,767) | 6,448,184 | 1,021,934,295 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 11,550,000 | 2,550,000 | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 11,550,000 | 2,550,000 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 2,701,520,379 | 4,380,673,090 | 688,166,599 | 1,968,540,000 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 四(59)(d) | 355,497,474 | 1,320,295,535 | 4,663,575,699 | 3,644,951,937 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,068,567,853 | 5,703,518,625 | 5,351,742,298 | 5,613,491,937 |
| 偿还债务支付的现金 | | (3,168,207,515) | (4,834,543,101) | (996,166,599) | (2,668,058,018) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (465,331,136) | (533,556,237) | (358,917,453) | (431,540,134) |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | (6,166,550) | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 四(59)(e) | (819,676,781) | (568,013,718) | (4,504,458,605) | (2,981,363,854) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (4,453,215,432) | (5,936,113,056) | (5,859,542,657) | (6,080,962,006) |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | | (1,384,647,579) | (232,594,431) | (507,800,359) | (467,470,069) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | | |
| | | 7,514,704 | 3,950,579 | 775,007 | 385,918 |
| 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(60)(a) | 1,351,032,932 | 813,479,896 | 715,308,720 | 119,390,886 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | 1,168,887,248 | 1,351,032,932 | 244,950,117 | 715,308,720 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周云杰

主管会计工作的负责人：高礼兵

会计机构负责人：高礼兵

奥瑞金科技股份有限公司

2023 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 | | |
| 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(42) | - | - | - | 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 | | 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(43) | - | - | - | - | 24,716,926 | (24,716,926) | - | - |
| 对股东的分配 | 四(44) | - | - | - | - | - | (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 |
| 2023 年 1 月 1 日年初余额 | | 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 |
| 2023 年度增减变动额 | | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | 774,530,196 | (35,349,751) | 739,180,445 |
| 其他综合收益 | 四(42) | - | - | - | 26,642,217 | - | - | (7,179,322) | 19,462,895 |
| 综合收益总额合计 | | - | - | - | 26,642,217 | - | 774,530,196 | (42,529,073) | 758,643,340 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 股东投入的普通股 | | - | - | - | - | - | - | 23,450,000 | 23,450,000 |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 利润分配 | | | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | 四(43) | - | - | - | - | 37,440,630 | (37,440,630) | - | - |
| 对股东的分配 | 四(44) | - | - | - | - | - | (308,791,252) | - | (308,791,252) |
| 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 其他综合收益结转留存收益 | | - | - | - | (3,135,000) | - | 3,135,000 | - | - |
| 其他 | | - | - | (12,758,014) | - | - | - | 12,758,014 | - |
| 其他 | | - | - | 3,779,563 | - | - | - | - | 3,779,563 |
| 2023 年 12 月 31 日年末余额 | | 2,573,260,436 | - | 1,346,388,727 | 12,462,027 | 755,651,051 | 4,047,120,158 | 180,657,401 | 8,915,539,800 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周云杰

主管会计工作的负责人：高礼兵

会计机构负责人：高礼兵

奥瑞金科技股份有限公司

2023 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 |
|----------------------|----|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 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 |
| 2023 年 1 月 1 日年初余额 | | 2,573,260,436 | - | 987,546,952 | (4,208,219) | 718,210,421 | 2,987,868,717 | 7,262,678,307 |
| 2023 年度增减变动额 | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | 374,406,298 | 374,406,298 |
| 其他综合收益 | | - | - | - | 31,276 | - | - | 31,276 |
| 综合收益总额合计 | | - | - | - | 31,276 | - | 374,406,298 | 374,437,574 |
| 利润分配 | | | | | | | | - |
| 提取盈余公积 | | - | - | - | - | 37,440,630 | (37,440,630) | - |
| 对股东的分配 | | - | - | - | - | - | (308,791,252) | (308,791,252) |
| 其他 | | - | - | 3,496,280 | - | - | - | 3,496,280 |
| 2023 年 12 月 31 日年末余额 | | 2,573,260,436 | - | 991,043,232 | (4,176,943) | 755,651,051 | 3,016,043,133 | 7,331,820,909 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周云杰

主管会计工作的负责人：高礼兵

会计机构负责人：高礼兵

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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”)实际从事的主要经营业务为金属容器的研发、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。本次发行的可转换公司债券已全部转股，累计转换 240,125,196 股。

2020 年 5 月 21 日，根据股东大会审议通过的《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第一个解除限售期全部限制性股票的议案》，本公司对激励计划第一个解除限售期所涉及的 10 名激励对象所持的合计 4,418,072 股限制性股票进行回购注销。2020 年 10 月 28 日，董事会审议通过了《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》，2020 年 12 月，公司本次回购的限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成注销手续，回购注销股权激励限售股 17,672,288 股。

于 2023 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石家庄奥瑞金包装有限公司(以下称“石家庄奥瑞金”)、山东奥瑞金新能源有限公司(以下称“山东新能源”)、常州卡博特包装有限公司(以下称“卡博特包装”)、北京市华瑞凤泉管理咨询有限公司(以下称“华瑞凤泉”)、北京景和包装制造有限公司(以下称“景和制造”)以及北京景和包装服务有限公司(以下称“景和服务”)。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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

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)。

(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 2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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

2023 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

2023 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

2023 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、金融负债或权益工具。

(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

2023 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

2023 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、应收账款和应收款项融资外，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

2023 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)

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。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 |
| 应收账款账龄组合 | 品牌 A 客户集团内企业，以逾期日作为账龄的起算时点 |
| 应收账款账龄组合 | 品牌 B 客户集团内企业，以逾期日作为账龄的起算时点 |
| 应收账款账龄组合 | 品牌 C 客户集团内企业，以逾期日作为账龄的起算时点 |
| 应收账款账龄组合 | 品牌 D 客户集团内企业，以逾期日作为账龄的起算时点 |
| 应收账款账龄组合 | 品牌 E 客户集团内企业，以逾期日作为账龄的起算时点 |
| 应收账款账龄组合 | 品牌 F 客户集团内企业，以逾期日作为账龄的起算时点 |
| 应收账款账龄组合 | 澳洲地区客户，以逾期日作为账龄的起算时点 |
| 应收账款账龄组合 | 其他客户，以逾期日作为账龄的起算时点 |
| 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，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

2023 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

2023 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。

本集团部分子公司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。

本集团部分子公司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。本集团将期货合约指定用于对上述极可能发生的预期交易进行现金流量套期。

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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。在同一地区生产和销售且具有相同或类似最终用途的存货，本集团合并计提存货跌价准备。其中，对于有保质期限的产品，本集团根据库龄、保管状态、历史销售折扣情况及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

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

2023 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，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。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

2023 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

2023 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

2023 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

2023 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或按评估的公允价值入账，并按法律规定的有效年限 8-10 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

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试等支出。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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

2023 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

2023 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

2023 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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(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

本集团向各地客户销售生产金属容器产品。本集团将金属容器产品按照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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

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

(23) 政府补助

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

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

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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

2023 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，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件的合同变更采用简化方法外，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

2023 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收入增长率、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

2023 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或基于账龄矩阵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。2023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% (2022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。2023年度，本集团已考虑了不同的宏观经济情景下的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，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 | 1.06% | 1.01% | 1.11% |

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% |

(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

2023 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

2023 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增值税税率为 5%和 11%、餐费收入及利息收入适用增值税税率为 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%。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

- (b) 2023 年度，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%。

(2) 税收优惠

广西奥瑞金享源包装科技有限公司(以下称“广西奥瑞金”)、陕西奥瑞金包装有限公司(以下称“陕西奥瑞金”)和成都奥瑞金包装有限公司(以下称“成都奥瑞金”)符合国家《产业结构调整指导目录(2019 年版)》(国家发展改革委令 2019 年第 29 号)鼓励类第十九条“轻工”中第 12 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《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西北大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)第一条、第二条，广西奥瑞金、陕西奥瑞金和成都奥瑞金 2023 年度适用的企业所得税税率为 15%。

2023 年度，海南奥瑞金包装实业有限公司、天津奥瑞金包装有限公司、石家庄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、常州卡博特包装有限公司、西藏瑞达新材料技术有限公司、上海济仕新材料科技有限公司、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、奥克赛尔(上海)体育发展有限公司、北京奥众冰上运动俱乐部有限公司、北京市蓝鹏瑞驰科技有限公司、山东奥瑞金新能源有限公司、江西省威佰贸易有限公司、天津奥瑞泰体育发展有限公司符合小型微利企业税收减免条件，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 23,876 | 41,010 |
| 银行存款 | 1,239,173,818 | 1,432,123,859 |
| 其他货币资金 | 15,613,376 | 45,932,553 |
| 合计 | <u>1,254,811,070</u> | <u>1,478,097,422</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 122,995,151 | 182,822,683 |

于 2023 年 12 月 31 日，银行存款中 69,100,003 元(2022 年 12 月 31 日：66,497,781 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；银行存款中无(2022 年 12 月 31 日：6,290,000 元)因合同纠纷而被冻结的受限资金；银行存款中 1,759,087 元贷款保证金(2022 年 12 月 31 日：18,600,000 元)为受限资金；银行存款中 54,319 元为本集团业务保证金(2022 年 12 月 31 日：10,000 元)，为受限资金。

于 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中因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 13,885,413 元(2022 年 12 月 31 日：34,541,709 元)为受限资金；其他货币资金 1,125,000 元为本集团业务保证金(2022 年 12 月 31 日：1,125,000 元)，为受限资金。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 衍生金融资产— 期货合约 | <u>21,899,200</u> | <u>13,450,741</u> |
| 衍生金融负债— 远期外汇合同 | <u>3,848,025</u> | <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(42)。

(3) 应收票据

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 商业承兑汇票 | 32,371,683 | 86,986,054 |
| 银行承兑汇票 | 131,746,800 | 16,270,000 |
| 减：坏账准备 | (134,532) | (91,303) |
| 净额 | <u>163,983,951</u> | <u>103,164,751</u> |

(a) 于 2023 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 |
|-----------|----------|--------------------|
| 银行承兑汇票(i) | <u>-</u> | <u>131,746,800</u> |

(i) 2023 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，且满足终止确认的条件，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))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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)

(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。

应收票据的坏账准备按类别分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------------|------------------|-----------|-----------|----------|------------------|-----------|----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提 比例 | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提 比例 |
| 按组合计提-银行汇票 坏账准备(i) | 131,746,800 | 80% | (105,398) | 0.08% | 16,270,000 | 16% | (13,016) | 0.08% |
| 按组合计提-商业汇票 坏账准备(ii) | 32,371,683 | 20% | (29,134) | 0.09% | 86,986,054 | 84% | (78,287) | 0.09% |
| | 164,118,483 | 100% | (134,532) | | 103,256,054 | 100% | (91,303) | |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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)

(b) 坏账准备(续)

(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 2023 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 105,398 元(2022 年 12 月 31 日：13,016 元)，计入当期损益 92,382 元(2022 年度：10,016 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 2023 年 12 月 31 日，本集团对该组合内商业承兑汇票按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 29,134 元(2022 年 12 月 31 日：78,287 元)，转回坏账准备 49,153 元(2022 年度：计提损失 15,681 元)。

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 93,382 元，转回的坏账准备金额为 49,153 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 3,298,573,322 | 3,437,420,451 |
| 减：坏账准备 | (92,395,571) | (180,977,688) |
| 净额 | <u>3,206,177,751</u> | <u>3,256,442,763</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 3,257,182,182 | 3,254,095,652 |
| 一到二年 | 715,875 | 9,987,392 |
| 二到三年 | 6,033,639 | 14,878,382 |
| 三年以上 | 34,641,626 | 158,459,025 |
| 合计 | <u>3,298,573,322</u> | <u>3,437,420,451</u> |

(b) 于 2023 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>1,058,885,384</u> | <u>(150,197)</u> | <u>32%</u> |

(c) 于 2023 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2022 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

2023 年度

(除特别注明外，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)

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------|----------------------|-------------|---------------------|----------|----------------------|-------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提 比例 | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提 比例 |
| 单项计提坏账 准备(i) | 86,948,386 | 3% | (86,948,386) | 100% | 174,954,025 | 5% | (174,954,025) | 100% |
| 按组合计提 坏账准备(ii) | 3,211,624,936 | 97% | (5,447,185) | 0.17% | 3,262,466,426 | 95% | (6,023,663) | 0.18% |
| | <u>3,298,573,322</u> | <u>100%</u> | <u>(92,395,571)</u> | | <u>3,437,420,451</u> | <u>100%</u> | <u>(180,977,688)</u> | |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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 2023 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 S | 49,108,707 | (49,108,707) | 100% | 客户经营情况恶化 |
| 客户 I | 5,022,688 | (5,022,688) | 100% | 客户经营情况恶化 |
| 客户 L | 4,248,172 | (4,248,172) | 100% | 客户经营情况恶化 |
| 客户 M | 3,975,695 | (3,975,695) | 100% | 客户经营情况恶化 |
| 客户 N | 3,917,022 | (3,917,022) | 100% | 客户经营情况恶化 |
| 客户 O | 3,431,437 | (3,431,437) | 100% | 客户经营情况恶化 |
| 客户 P | 2,538,608 | (2,538,608) | 100% | 客户经营情况恶化 |
| 客户 Q | 2,138,182 | (2,138,182) | 100% | 客户经营情况恶化 |
| 客户 R | 2,056,946 | (2,056,946) | 100% | 客户经营情况恶化 |
| 其他 | 10,510,929 | (10,510,929) | 100% | 客户经营情况恶化 |
| 合计 | <u>86,948,386</u> | <u>(86,948,386)</u> | | |

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> | | |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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 客户集团内企业：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 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 | 597,413,577 | 0.01% | (59,741) | 671,351,240 | 0.01% | (67,135) |
| 逾期 1-30 日 | 225,423,075 | 0.02% | (45,085) | 6,886,200 | 0.02% | (1,377) |
| 逾期 31-90 日 | 133,124,160 | 0.20% | (266,248) | - | 0.20% | - |
| | <u>955,960,812</u> | | <u>(371,074)</u> | <u>678,237,440</u> | | <u>(68,512)</u> |

截至本报告报出日，上述逾期 31-90 日应收款项 133,124,160 元均已收回。

组合 2— 品牌 B 客户集团内企业：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 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 | <u>6,984,924</u> | 0.01% | <u>(698)</u> | <u>5,285,214</u> | 0.01% | <u>(529)</u> |

组合 3— 品牌 C 客户集团内企业：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 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 | 575,342,280 | 0.01% | (57,534) | 546,111,244 | 0.01% | (54,611) |
| 逾期 1-30 日 | 32,709,349 | 0.02% | (6,542) | 47,920,036 | 0.02% | (9,584) |
| 逾期 31-90 日 | - | 0.20% | - | 5,104,497 | 0.20% | (10,209) |
| | <u>608,051,629</u> | | <u>(64,076)</u> | <u>599,135,777</u> | | <u>(74,404)</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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 客户集团内企业:

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 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 | 276,886,723 | 0.01% | (27,689) | 372,419,931 | 0.01% | (37,242) |
| 逾期 1-30 日 | 7,705,925 | 0.02% | (1,541) | 9,284,205 | 0.02% | (1,857) |
| 逾期 31-90 日 | 3,647,870 | 0.20% | (7,296) | 223,705 | 0.20% | (447) |
| | <u>288,240,518</u> | | <u>(36,526)</u> | <u>381,927,841</u> | | <u>(39,546)</u> |

组合 5— 品牌 E 客户集团内企业:

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 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 | 39,636,997 | 0.01% | (3,964) | 58,760,991 | 0.01% | (5,876) |
| 逾期 1-30 日 | 1,046,033 | 0.02% | (209) | 11,342,200 | 0.02% | (2,268) |
| 逾期 31-90 日 | 1,643,957 | 0.20% | (3,288) | 2,611,023 | 0.20% | (5,222) |
| | <u>42,326,987</u> | | <u>(7,461)</u> | <u>72,714,214</u> | | <u>(13,366)</u> |

组合 6— 品牌 F 客户集团内企业:

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续 期预期信 用损失率 | 金额 | 金额 | 整个存续 期预期信 用损失率 | 金额 |
| 未逾期 | 168,860,153 | 0.20% | (337,720) | 207,744,142 | 0.20% | (415,488) |
| 逾期 1-30 日 | 16,627,321 | 2.00% | (332,546) | 7,954,413 | 2.00% | (159,088) |
| 逾期 31-90 日 | - | 5.00% | - | 1,543,213 | 5.00% | (77,161) |
| 逾期 2-3 年 | - | 70.00% | - | 4,087,100 | 70.00% | (2,860,970) |
| 逾期 3 年以上 | 2,936,100 | 100.00% | (2,936,100) | - | 100.00% | - |
| | <u>188,423,574</u> | | <u>(3,606,366)</u> | <u>221,328,868</u> | | <u>(3,512,707)</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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:

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 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 | 135,945,406 | 0.05% | (67,973) | 178,927,730 | 0.05% | (86,489) |

组合 8— 其他客户:

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 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 | 925,373,002 | 0.05% | (462,687) | 1,025,774,218 | 0.05% | (512,887) |
| 逾期 1-30 日 | 48,245,740 | 0.50% | (241,229) | 77,491,637 | 0.50% | (387,458) |
| 逾期 31-90 日 | 5,803,231 | 3.00% | (174,097) | 11,350,850 | 3.00% | (340,526) |
| 逾期 91-180 日 | 3,653,404 | 5.00% | (182,670) | 3,796,993 | 5.00% | (189,850) |
| 逾期 181-360 日 | 2,000,348 | 7.00% | (140,024) | 2,211,970 | 7.00% | (154,838) |
| 逾期 1-2 年 | 615,361 | 15.00% | (92,304) | 4,283,674 | 15.00% | (642,551) |
| | 985,691,086 | | (1,293,011) | 1,124,909,342 | | (2,228,110) |

(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 49,214,507 元，收回金额为 526,000 元，相应的账面余额为 526,000 元。

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 396,390 元，收回或转回的坏账准备金额为 972,868 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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)

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 136,694,146 元，坏账准备金额为 136,694,146 元，其中重要的应收账款分析如下：

| | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|-------------|--------|------------|-----------|
| 客户 G | 应收货款 | 125,723,748 | 破产清算 | 2024 年 4 月 | 否 |
| 客户 J | 应收货款 | 4,739,698 | 营业执照吊销 | 28 日经董 | 否 |
| 客户 K | 应收货款 | 4,724,380 | 营业执照吊销 | 事会批准 | 否 |

(5) 应收款项融资

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 应收款项融资 | <u>36,363,047</u> | <u>26,168,762</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，且满足终止确认的条件，故将本公司及该子公司的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。2023 年度本集团背书和贴现银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为 348,832,969 元和 165,622,800 元(2022 年度：500,722,889 元和 4,400,000 元)，相关贴现损失金额 686,762 元，计入投资收益(2022 年度：19,866 元)(附注四(55))。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，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 2023 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 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 318,729,853 元，均已终止确认。

2023 年度本集团不存在重要的应收款项融资的核销情况(2022 年度：无)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 166,300,473 | 97% | 211,767,984 | 97% |
| 一年以上 | 4,922,432 | 3% | 6,408,247 | 3% |
| 合计 | <u>171,222,905</u> | <u>100%</u> | <u>218,176,231</u> | <u>100%</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 4,922,432 元(2022 年 12 月 31 日：6,408,247 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 2023 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>103,816,196</u> | <u>61%</u> |

(7) 其他应收款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 期货合约保证金 | 48,780,800 | 35,923,500 |
| 押金保证金 | 28,131,500 | 40,029,416 |
| 处置设备款 | 11,251,287 | 11,251,287 |
| 暂借款 | 4,101,403 | 5,335,946 |
| 搬迁补偿补助款 | - | 66,349,491 |
| 其他 | 75,721,053 | 47,964,006 |
| 合计 | <u>167,986,043</u> | <u>206,853,646</u> |
| 减：坏账准备 | <u>(19,513,601)</u> | <u>(18,775,607)</u> |
| 净额 | <u>148,472,442</u> | <u>188,078,039</u> |

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 一年以内 | 90,530,060 | 150,651,509 |
| 一到二年 | 40,547,240 | 17,734,356 |
| 二到三年 | 9,641,707 | 7,196,749 |
| 三年以上 | 27,267,036 | 31,271,032 |
| 合计 | <u>167,986,043</u> | <u>206,853,646</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
|---------------|--------------------|-------------|---------------------|----------|--------------------|-------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提 比例 | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提 比例 |
| 单项计提坏账准备(i) | 66,771,187 | 40% | (17,990,387) | 27% | 119,393,378 | 58% | (17,120,387) | 14% |
| 按组合计提坏账准备(ii) | 101,214,856 | 60% | (1,523,214) | 2% | 87,460,268 | 42% | (1,655,220) | 2% |
| | <u>167,986,043</u> | <u>100%</u> | <u>(19,513,601)</u> | | <u>206,853,646</u> | <u>100%</u> | <u>(18,775,607)</u> | |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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)

| | 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 | |
| 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) |
| 本年新增的款项 | 201,097,121 | - | 48,780,800 | - | - | 100,000 | (100,000) | (100,000) |
| 本年减少的款项 | (186,572,533) | 125,076 | (102,272,991) | - | 125,076 | - | - | 125,076 |
| 转入第三阶段 | (770,000) | 6,930 | - | - | 6,930 | 770,000 | - | 6,930 |
| 本年新增/转回的 坏账准备(i) | - | - | - | - | - | - | (770,000) | (770,000) |
| 2023 年 12 月 31 日 | 101,214,856 | (1,523,214) | 48,780,800 | - | (1,523,214) | 17,990,387 | (17,990,387) | (19,513,601) |

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。

本年由第一阶段转到第三阶段的其他应收款的账面金额为 770,000 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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 2023 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 2023 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 | | | | |
| 期货合约保证金 | <u>48,780,800</u> | 0.00% | <u>-</u> | 预期信用损失 |

| | 账面余额 | 整个存续 期预期信 用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|------|-------------------|----------------------|---------------------|----------|
| 第三阶段 | | | | |
| 公司 A | 11,251,287 | 100% | (11,251,287) | 预计款项无法收回 |
| 公司 B | 2,460,000 | 100% | (2,460,000) | 预计款项无法收回 |
| 公司 C | 2,113,992 | 100% | (2,113,992) | 预计款项无法收回 |
| 公司 D | 1,260,000 | 100% | (1,260,000) | 预计款项无法收回 |
| 公司 E | 870,000 | 100% | (870,000) | 预计款项无法收回 |
| 其他 | <u>35,108</u> | 100% | <u>(35,108)</u> | 预计款项无法收回 |
| 合计 | <u>17,990,387</u> | | <u>(17,990,387)</u> | |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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)

(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

2023 年度

(除特别注明外，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 2023 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：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 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 | 25,636,392 | (669,110) | 2.61% | 37,534,308 | (979,645) | 2.61% |
| 暂借款组合 | 4,101,403 | (210,812) | 5.14% | 5,335,946 | (274,268) | 5.14% |
| 其他组合 | 71,477,061 | (643,292) | 0.90% | 44,590,014 | (401,307) | 0.90% |
| 合计 | <u>101,214,856</u> | <u>(1,523,214)</u> | | <u>87,460,268</u> | <u>(1,655,220)</u> | |

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 863,070 元，转回的坏账准备金额为 125,076 元。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2023 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 F 其他 | 30,000,000 | 一到二年 | 18% | (270,000) |
| 公司 G 期货合约保证金 | 26,886,600 | 一年以内 | 16% | - |
| 公司 H 期货合约保证金 | 21,894,200 | 一年以内 | 13% | - |
| 公司 A 处置设备款 | 11,251,287 | 三年以上 | 7% | (11,251,287) |
| 公司 I 押金保证金 | 6,350,000 | 三年以上 | 4% | (165,735) |
| 合计 | <u>96,382,087</u> | | 57% | <u>(11,687,022)</u> |

(f) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期的应收股利。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023年度

(除特别注明外，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：

| | 2023年12月31日 | | | 2022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 | 1,134,492,509 | (26,071,806) | 1,108,420,703 | 1,485,582,447 | (36,636,395) | 1,448,946,052 |
| 库存商品(i) | 575,979,490 | (25,921,420) | 550,058,070 | 628,958,445 | (33,823,863) | 595,134,582 |
| 低值易耗品 | 23,352,354 | - | 23,352,354 | 26,162,537 | - | 26,162,537 |
| 合计 | <u>1,733,824,353</u> | <u>(51,993,226)</u> | <u>1,681,831,127</u> | <u>2,140,703,429</u> | <u>(70,460,258)</u> | <u>2,070,243,171</u> |

(i) 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：

| | 2022年 12月31日 | 本年增加 计提/其他 | 本年减少 转销/其他 | 外币报表 折算差异 | 2023年 12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|-------------------|
| 原材料 | 36,636,395 | 576,060 | (11,483,132) | 342,483 | 26,071,806 |
| 库存商品 | <u>33,823,863</u> | <u>35,017,657</u> | <u>(43,373,767)</u> | <u>453,667</u> | <u>25,921,420</u> |
| 合计 | <u>70,460,258</u> | <u>35,593,717</u> | <u>(54,856,899)</u> | <u>796,150</u> | <u>51,993,226</u> |

(c) 存货跌价准备情况如下：

| | 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/原材料估计售价减去估计的销售费用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

| | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| 一年内到期的应收融资租赁款 (附注四(11)) | <u>10,097,905</u> | <u>9,845,363</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 待抵扣进项税额 | 93,911,342 | 103,568,754 |
| 预缴所得税 | 6,467,489 | 15,023,568 |
| 待认证进项税额 | 19,522,201 | 1,115,382 |
| 合计 | <u>119,901,032</u> | <u>119,707,704</u> |

(11) 长期应收款

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 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 | | | | | | |
| 贷款 | 41,339,671 | (4,134) | 41,335,537 | 45,017,435 | (4,502) | 45,012,933 |
| 减：一年内到期的长期应收款 | (10,098,915) | 1,010 | (10,097,905) | (9,846,348) | 985 | (9,845,363) |
| 合计 | <u>31,240,756</u> | <u>(3,124)</u> | <u>31,237,632</u> | <u>35,171,087</u> | <u>(3,517)</u> | <u>35,167,570</u> |

于 2023 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 12,258,307 元(2022 年 12 月 31 日：16,325,065 元)。

(12) 其他权益工具投资

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 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) | 10,591,071 | 10,085,055 |
| 非上市公司股权 | | |
| —江苏扬瑞新型材料股份有限公司(以下称“江苏扬瑞”)(ii) | 97,469,525 | 85,702,937 |
| —北京润鸿基网络科技有限公司(以下称“润鸿基”)(iii) | 4,286,190 | 406,159 |
| —北京农村商业银行股份有限公司(以下称“北京农商行”)(iv) | 2,909,452 | 2,061,943 |
| —珠海凯利嘉盛科技有限公司(以下称“凯利嘉盛”)(v) | 1,324,829 | 5,000,000 |
| —动吧斯博体育文化(北京)有限公司(以下称“动吧斯博”)(vi) | 604,110 | 594,192 |
| —问心岛科技(北京)有限公司(以下称“问心岛科技”)(vii) | 339,134 | 18,925 |
| —北京固芯能源科技有限公司(以下称“固芯能源”)(viii) | - | 34,000,000 |
| —SIGNUM HOLDING LIMITED(以下称“SIGNUM”)(ix) | - | 5,299,440 |
| —北京把车修好科技有限公司(以下称“把车修好”)(x) | - | 561,457 |
| —上海舞九信息科技有限公司(以下称“舞九科技”)(xi) | - | - |
| 合计 | <u>117,524,311</u> | <u>143,730,108</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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)

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 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 | 591,071 | 85,055 |
| 小计 | <u>10,591,071</u> | <u>10,085,055</u> |
| 江苏扬瑞 | | |
| —成本 | 38,220,000 | 38,220,000 |
| —累计公允价值变动 | 59,249,525 | 47,482,937 |
| 小计 | <u>97,469,525</u> | <u>85,702,937</u> |
| 润鸿基 | | |
| —成本 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| —累计公允价值变动 | (713,810) | (4,593,841) |
| 小计 | <u>4,286,190</u> | <u>406,159</u> |
| 北京农商行 | | |
| —成本 | 500,000 | 500,000 |
| —累计公允价值变动 | 2,409,452 | 1,561,943 |
| 小计 | <u>2,909,452</u> | <u>2,061,943</u> |
| 凯利嘉盛 | | |
| —成本 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| —累计公允价值变动 | (3,675,171) | - |
| 小计 | <u>1,324,829</u> | <u>5,000,000</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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)

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 动吧斯博 | | |
| —成本 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| —累计公允价值变动 | (9,395,890) | (9,405,808) |
| 小计 | <u>604,110</u> | <u>594,192</u> |
| 问心岛科技 | | |
| —成本 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| —累计公允价值变动 | (2,660,866) | (2,981,075) |
| 小计 | <u>339,134</u> | <u>18,925</u> |
| 固芯能源 | | |
| —成本 | - | 2,500,000 |
| —累计公允价值变动 | - | 31,500,000 |
| 小计 | <u>-</u> | <u>34,000,000</u> |
| SIGNUM | | |
| —成本 | 5,403,120 | 5,299,440 |
| —累计公允价值变动 | (5,403,120) | - |
| 小计 | <u>-</u> | <u>5,299,440</u> |
| 把车修好 | | |
| —成本 | 4,000,000 | 4,000,000 |
| —累计公允价值变动 | (4,000,000) | (3,438,543) |
| 小计 | <u>-</u> | <u>561,457</u> |
| 舞九科技 | | |
| —成本 | - | - |
| —累计公允价值变动 | - | - |
| 小计 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>117,524,311</u> | <u>143,730,108</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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) 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。
- (iii) 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。
- (iv) 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。
- (v) 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。
- (vi) 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。
- (vii) 本集团对问心岛科技的表决权比例为 10.00%，本集团没有以任何方式参与或影响问心岛科技的财务和经营决策，因此本集团对问心岛科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (viii) 于 2023 年度，本集团处置了固芯能源权益工具投资，处置价格为 8,000,000 元，将累计计入其他综合收益的金额 5,500,000 元转入留存收益。于 2023 年 12 月 31 日，本集团不再持有固芯能源股权。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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) 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。
- (x) 本集团对把车修好的表决权比例为 **8%**，本集团没有以任何方式参与或影响把车修好的财务和经营决策，因此本集团对把车修好不具有重大影响，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

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 股权投资 | <u>27,611,050</u> | <u>29,921,400</u> |

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 2023 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 **2,388,950** 元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 联营企业(a) | 3,369,580,458 | 3,245,299,068 |
| 合营企业(b) | 25,446,917 | 37,034,696 |
| 合计 | 3,395,027,375 | 3,282,333,764 |
| 减：长期股权投资减值准备 | (568,997,197) | (555,720,127) |
| 净额 | 2,826,030,178 | 2,726,613,637 |

| 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 |
| 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 |
| 兴帆有限公司 | 兴帆公司 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

| | 本年增减变动 | | | | | | | 减值准备 | | | | |
|------------|----------------------|-------------------|----------|--------------------|---------------------|------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2022 年 12 月 31 日 | 新增投资 | 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 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 永新股份(i) | 1,498,658,909 | - | - | 97,929,380 | - | 3,779,563 | (58,798,318) | - | - | 1,541,569,534 | - | - |
| 中粮包装(ii) | 1,052,820,328 | - | - | 115,841,440 | (13,011,300) | - | (59,766,784) | 15,450,080 | - | 1,111,333,764 | (518,023,601) | (510,620,981) |
| 江苏沃田(iii) | 96,691,700 | - | - | (635,030) | - | - | - | (5,840,327) | - | 90,216,343 | (19,948,251) | (14,107,924) |
| 苏州合数(iv) | 22,300,053 | - | - | (220,340) | - | - | - | - | - | 22,079,713 | - | - |
| 兴帆公司(v) | - | 13,382,823 | - | (251,386) | 758,323 | - | - | 516,181 | - | 14,405,941 | - | - |
| 尚杰智选(vi) | 11,726,542 | - | - | 736,863 | - | - | - | - | - | 12,463,405 | - | - |
| 上海铭讯(vii) | 5,874,558 | - | - | 995,172 | - | - | - | - | - | 6,869,730 | - | - |
| 云视科技(viii) | 1,450,573 | - | - | 194,258 | - | - | - | - | - | 1,644,831 | (12,310,501) | (12,310,501) |
| 上海荷格(ix) | 56,278 | - | - | (22,155) | - | - | - | (312) | - | - | (8,736,771) | (8,702,648) |
| 北京冰世界 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (9,978,073) | (9,978,073) |
| 合计 | <u>2,689,578,941</u> | <u>13,382,823</u> | <u>-</u> | <u>214,568,202</u> | <u>(12,252,977)</u> | <u>3,779,563</u> | <u>(118,565,102)</u> | <u>(5,874,450)</u> | <u>15,966,261</u> | <u>2,800,583,261</u> | <u>(568,997,197)</u> | <u>(555,720,127)</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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 24.00%，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) 本公司之子公司奥瑞金发展对兴帆公司的持股比例为 30.00%，向兴帆公司派驻两名董事，能够对兴帆公司施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (vi) 本公司之子公司堆龙鸿晖对尚杰智选的持股比例为 16.90%，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。
- (vii) 本公司之子公司鸿金投资对上海铭讯的持股比例为 22.00%，向上海铭讯派驻一名董事，能够对上海铭讯施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (viii) 本公司之子公司堆龙鸿晖对云视科技的持股比例为 20.00%，向云视科技派驻一名董事，能够对云视科技施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (ix) 本公司之子公司鸿金投资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。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团以市场价值 474,536,545 元的永新股份股票(2022 年 12 月 31 日：456,919,021 元)及市场价值 243,954,424 元的中粮包装股票(2022 年 12 月 31 日：无)用于短期借款质押，参见附注四(25)(a)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团以市场价值 403,166,390 元的永新股份股票(2022 年 12 月 31 日：469,629,264 元)用于长期借款质押，参见附注四(34)(a)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | 2023 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) | 37,034,696 | - | (11,587,779) | - | 25,446,917 | - |

- (i) 本公司及子公司上海鸿金、苏州安柯尔计算机技术有限公司(以下称“安柯尔”)与自然人李志聪于 2018 年投资设立鸿金莱华。2019 年原合伙企业份额持有人安柯尔退出，西安盛安投资有限公司(以下称“西安盛安”)入伙。2021 年，西安盛安退出，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。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。

2023 年 4 月经鸿金莱华董事会审议通过了《关于同意合伙企业各合伙人减少出资的议案》，一致决议合伙人未实缴出资不再继续缴纳，本企业按实缴比例持股为 58.52%。其中，上海鸿金作为普通合伙人持有 1.08%的股权，本公司作为有限合伙人持有 57.44%的股权。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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)

(c) 长期股权投资减值准备

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 外币折算差异 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------|------------------|----------|------------------|--------------------|
| 中粮包装 | 510,620,981 | - | - | 7,402,620 | 518,023,601 |
| 江苏沃田(i) | 14,107,924 | 5,840,327 | - | - | 19,948,251 |
| 云视科技 | 12,310,501 | - | - | - | 12,310,501 |
| 上海荷格 | 8,702,648 | 34,123 | - | - | 8,736,771 |
| 北京冰世界 | 9,978,073 | - | - | - | 9,978,073 |
| | <u>555,720,127</u> | <u>5,874,450</u> | <u>-</u> | <u>7,402,620</u> | <u>568,997,197</u> |

(i) 由于江苏沃田市值低于账面价值，出现减值迹象，本集团经比较该项长期股权投资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其可收回金额为 90,216,343 元，计提长期股权投资减值准备 5,840,327 元。

由于永新股份市值低于账面价值，出现减值迹象，本集团经比较该项长期股权投资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其可收回金额为 1,599,606,192 元，无需计提长期股权投资减值准备。

| | 永新股份 5 年 | 沃田集团 5 年 |
|----------|---------------|---------------|
| 预测期年限 | | |
| 预测期收入增长率 | 5.58%-7.71% | 5.39%-30.42% |
| 稳定期收入增长率 | 1.50% | 1.50% |
| 毛利率 | 23.63%-24.29% | 17.29%-28.34% |
| 税前折现率 | 10.29% | 11.08% |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

| | |
|------------------|-------------|
| 2022 年 12 月 31 日 | 114,737,206 |
| 本年增加 | 2,168,666 |
| 购置 | - |
| 固定资产转入 | 2,168,666 |
| 本年减少 | - |
| 2023 年 12 月 31 日 | 116,905,872 |

累计折旧

| | |
|------------------|--------------|
| 2022 年 12 月 31 日 | (22,443,696) |
| 本年增加 | (4,701,594) |
| 计提 | (3,439,712) |
| 固定资产转入 | (1,261,882) |
| 本年减少 | - |
| 2023 年 12 月 31 日 | (27,145,290) |

减值准备

| | |
|------------------|---|
| 2022 年 12 月 31 日 | - |
| 本年增加 | - |
| 本年减少 | - |
| 2023 年 12 月 31 日 | - |

账面价值

| | |
|------------------|------------|
| 2023 年 12 月 31 日 | 89,760,582 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 92,293,510 |

2023 年度投资性房地产计提折旧金额为 3,439,712 元，均计入营业成本(2022 年度：4,631,496 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团以账面价值约为 30,859,019 元(原价 44,041,680 元)的投资性房地产(2022 年 12 月 31 日：38,366,714 元(原价 52,437,306 元)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

2023 年度

(除特别注明外，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 | | | | | | |
| 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 |
| 本年增加 | 50,125,664 | 356,608,363 | 9,857,640 | 10,002,460 | 28,171,490 | 454,765,617 |
| 购置 | 5,212,897 | 77,473,069 | 7,630,570 | 8,563,582 | 17,288,207 | 116,168,325 |
| 在建工程转入 | 44,912,767 | 279,135,294 | 2,227,070 | 1,438,878 | 10,883,283 | 338,597,292 |
| 本年减少 | (8,637,722) | (240,984,296) | (9,884,183) | (6,059,415) | (4,540,621) | (270,106,237) |
| 处置及报废 | (6,469,056) | (10,604,397) | (9,884,183) | (6,059,415) | (4,540,621) | (37,557,672) |
| 转入投资性房地产 | (2,168,666) | - | - | - | - | (2,168,666) |
| 转入在建工程 | - | (230,379,899) | - | - | - | (230,379,899) |
| 外币报表折算差异 | 18,237,465 | 11,955,328 | - | 284,981 | 102,827 | 30,580,601 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 2,832,317,767 | 4,933,800,066 | 110,044,998 | 120,810,426 | 196,243,096 | 8,193,216,353 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 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) |
| 本年增加 | (99,092,736) | (356,992,572) | (5,583,083) | (9,892,380) | (27,144,723) | (498,705,494) |
| 计提 | (99,092,736) | (356,992,572) | (5,583,083) | (9,892,380) | (27,144,723) | (498,705,494) |
| 本年减少 | 3,473,648 | 129,857,562 | 8,756,191 | 5,303,375 | 3,287,438 | 150,678,214 |
| 处置及报废 | 2,211,766 | 9,144,337 | 8,756,191 | 5,303,375 | 3,287,438 | 28,703,107 |
| 转入在建工程 | - | 120,713,225 | - | - | - | 120,713,225 |
| 转入投资性房地产 | 1,261,882 | - | - | - | - | 1,261,882 |
| 外币报表折算差异 | (8,101,558) | (5,105,286) | - | (188,759) | (93,844) | (13,489,447) |
| 2023 年 12 月 31 日 | (738,707,266) | (1,913,164,406) | (72,674,244) | (81,681,784) | (125,322,930) | (2,931,550,630) |
| 减值准备 | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | (5,801,434) | (188,531,492) | - | (1,798,482) | - | (196,131,408) |
| 本年增加 | - | (11,504,776) | - | - | - | (11,504,776) |
| 计提 | - | (11,504,776) | - | - | - | (11,504,776) |
| 本年减少 | - | 4,893,615 | - | - | - | 4,893,615 |
| 处置及报废 | - | 2,937,283 | - | - | - | 2,937,283 |
| 转入在建工程 | - | 1,956,332 | - | - | - | 1,956,332 |
| 外币报表折算差异 | - | (638,639) | - | (3,498) | - | (642,137) |
| 2023 年 12 月 31 日 | (5,801,434) | (195,781,292) | - | (1,801,980) | - | (203,384,706) |
| 账面价值 | | | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日 | 2,087,809,067 | 2,824,854,368 | 37,370,754 | 37,326,662 | 70,920,166 | 5,058,281,017 |
| 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 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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)

2023 年度，固定资产计提的折旧金额为 498,705,494 元(2022 年度：510,705,206 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 455,957,617 元、78,892 元、33,729,623 元和 8,939,362 元(2022 年度：475,386,387 元、85,937 元、28,551,811 元和 6,681,071 元)。

2023 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 338,597,292 元(2022 年度：466,398,246 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 435,258,940 元的房屋及建筑物(原价为 568,783,628 元)(2022 年 12 月 31 日：账面价值 580,297,168 元、原价为 735,038,130 元)用于短期借款抵押，参见附注四(25)(a)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 84,339,625 元的房屋及建筑物(原价为 117,581,584 元)固定资产用于长期借款抵押(2022 年 12 月 31 日：无)，参见附注四(34)(a)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 1,242,550,702 元的机器设备(原价 3,132,340,047 元)用于长期应付款抵押(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 1,512,604,721 元、原价为 3,222,290,953)，参见附注四(36)。

2023 年度，本集团部分子公司的制罐业务线固定资产存在减值迹象。本集团将上述机器设备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，无需计提减值准备。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的 3 年期预算，折现率为反映相关资产特定风险的税前折现率。本集团采用未来现金流量折现方法时所采用的关键假设如下：

| | |
|----------|----------------|
| 预测期年限 | 3 |
| 预测期收入增长率 | -11.10%-38.11% |
| 毛利率 | 5.38%-31.31% |
| 税前折现率 | 11.97% |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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)

2023 年度，本集团部分子公司的灌装业务线固定资产存在减值迹象。本集团将上述机器设备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为 234,364,202 元，并计提减值准备 9,562,900 元。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的 5 年期预算，折现率为反映相关资产特定风险的税前折现率。本集团采用未来现金流量折现方法时所采用的关键假设如下：

| | |
|----------|----------------|
| 预测期年限 | 5 |
| 预测期收入增长率 | 7.15%-48.18% |
| 毛利率 | -40.51%-37.74% |
| 税前折现率 | 14.04%-15.27% |

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 3,626,887 元(原价为 20,943,214 元)的固定资产(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 4,251,006 元、原价为 23,841,172 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 | 20,901,950 | (10,113,004) | (7,166,186) | 3,622,760 |
| 计算机及电子设备 | 3,814 | (3,432) | - | 382 |
| 办公设备及其他 | 37,450 | (33,705) | - | 3,745 |
| 合计 | <u>20,943,214</u> | <u>(10,150,141)</u> | <u>(7,166,186)</u> | <u>3,626,887</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 | 20,776,945 | 尚在办理中 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 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 |
| 枣庄二片罐项目 | 271,493,428 | - | 271,493,428 | 7,243,255 | - | 7,243,255 |
| 新能源电池精密结构件项目 | 23,868,387 | - | 23,868,387 | - | - | - |
| JSP-Project Vulcan 铝锭 铸造设备 | 23,349,861 | - | 23,349,861 | 12,024,432 | - | 12,024,432 |
| JSP-Soundronic Welders 焊机设备 | 20,775,632 | - | 20,775,632 | 7,849,290 | - | 7,849,290 |
| 龙口-佛山产线搬迁 | 11,763,863 | - | 11,763,863 | - | - | - |
| JSP-Project S-Synlait 奶粉罐 设备 | 9,613,901 | - | 9,613,901 | 2,113,934 | - | 2,113,934 |
| VOCS 环保工程 | 8,850,005 | - | 8,850,005 | 8,850,005 | - | 8,850,005 |
| 江门二片罐工厂项目 | 238,222 | - | 238,222 | 126,572,722 | - | 126,572,722 |
| 辽宁自热米饭线项目 | - | - | - | 10,397,830 | - | 10,397,830 |
| 青岛生产线提速项目 | - | - | - | 15,790,454 | - | 15,790,454 |
| 福建包装制罐一线项目 | - | - | - | 13,680,549 | - | 13,680,549 |
| 北京 DRD 制罐二线项目 | 33,174,231 | (33,174,231) | - | 33,174,231 | (33,174,231) | - |
| 其他 | 74,265,611 | - | 74,265,611 | 57,563,449 | - | 57,563,449 |
| 合计 | 477,393,141 | (33,174,231) | 444,218,910 | 295,260,151 | (33,174,231) | 262,085,920 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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 | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 其他变动 (注) | 2023 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 |
|---------------------------------|-------------|---------------------|--------------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|------|-------------------|--------------------|----------------|------|
| 枣庄二片罐项目 | 366,660,000 | 7,243,255 | 264,250,173 | - | - | 271,493,428 | 74% | 74% | 6,023,911 | 6,023,911 | 4.8500% | (i) |
| 新能源电池精密结构件项目 | 200,370,000 | - | 24,021,796 | (153,409) | - | 23,868,387 | 12% | 12% | - | - | - | (i) |
| JSP-Project Vulcan 铝锭 铸造设备 | 28,282,800 | 12,024,432 | 10,982,078 | - | 343,351 | 23,349,861 | 83% | 83% | - | - | - | (i) |
| JSP-Soundronic Welders 焊机设备 | 23,072,426 | 7,849,290 | 12,778,997 | - | 147,345 | 20,775,632 | 90% | 90% | - | - | - | (i) |
| 龙口-佛山产线搬迁 | 32,589,314 | - | 12,515,287 | (751,424) | - | 11,763,863 | 38% | 38% | - | - | - | (i) |
| JSP-Project S-Synlait 奶粉 罐设备 | 42,069,567 | 2,113,934 | 7,499,967 | - | - | 9,613,901 | 23% | 23% | - | - | - | (i) |
| VOCS 环保工程 | 13,500,000 | 8,850,005 | - | - | - | 8,850,005 | 66% | 66% | - | - | - | (i) |
| 江门二片罐工厂项目 | 148,320,000 | 126,572,722 | 19,900,630 | (146,235,130) | - | 238,222 | 99% | 99% | 7,768,135 | 4,773,821 | 3.7105% | (i) |
| 辽宁自热米饭线项目 | 47,776,000 | 10,397,830 | 31,855,030 | (42,252,860) | - | - | 100% | 100% | - | - | - | (i) |
| 青岛生产线提速项目 | 28,000,000 | 15,790,454 | 10,116,612 | (25,907,066) | - | - | 93% | 93% | - | - | - | (i) |
| 福建包装制罐一线项目 | 46,240,000 | 13,680,549 | 14,309,861 | (27,990,410) | - | - | 61% | 100% | - | - | - | (i) |
| 其他 | | 57,563,449 | 111,697,480 | (95,306,993) | 311,675 | 74,265,611 | | | - | - | - | (i) |
| 合计 | | <u>262,085,920</u> | <u>519,927,911</u> | <u>(338,597,292)</u> | <u>802,371</u> | <u>444,218,910</u> | | | <u>13,792,046</u> | <u>10,797,732</u> | | |

(i) 自有资金、银行借款及融资租赁。

注：其他变动主要为外币折算差异。

(b) 在建工程减值准备

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 | 计提原因 |
|---------------|---------------------|------|------|---------------------|----------------|
| 北京 DRD 制罐二线项目 | 33,174,231 | - | - | 33,174,231 | 技术更新，设备的实际价值下降 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

原价

| | |
|------------------|--------------|
| 2022 年 12 月 31 日 | 366,691,851 |
| 本年增加 | 83,113,768 |
| 新增租赁合同 | 83,113,768 |
| 本年减少 | (47,091,255) |
| 租赁变更 | (4,214,874) |
| 租赁合同到期 | (42,876,381) |
| 外币报表折算差异 | 3,653,073 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 406,367,437 |

累计折旧

| | |
|------------------|---------------|
| 2022 年 12 月 31 日 | (108,866,951) |
| 本年增加 | (65,520,642) |
| 计提 | (65,520,642) |
| 本年减少 | 45,797,486 |
| 租赁变更 | 2,921,105 |
| 租赁合同到期 | 42,876,381 |
| 外币报表折算差异 | (1,046,183) |
| 2023 年 12 月 31 日 | (129,636,290) |

减值准备

| | |
|------------------|---|
| 2022 年 12 月 31 日 | - |
| 本年变动 | - |
| 2023 年 12 月 31 日 | - |

账面价值

| | |
|------------------|-------------|
| 2023 年 12 月 31 日 | 276,731,147 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 257,824,900 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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 | | | | | | | |
| 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 |
| 本年增加 | | 2,580,045 | 11,900,000 | 28,519,072 | - | 9,846,889 | 52,846,006 |
| 购置 | - | 2,580,045 | 11,900,000 | 28,519,072 | - | 9,846,889 | 52,846,006 |
| 本年减少 | | (437,954) | - | (7,525,184) | - | - | (7,963,138) |
| 处置 | - | (437,954) | - | (7,525,184) | - | - | (7,963,138) |
| 外币报表折算差异 | 92,430 | 69,740 | 595,293 | 1,482,546 | - | - | 2,340,009 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 522,379,140 | 28,386,114 | 63,956,694 | 64,812,634 | 77,727,900 | 13,289,354 | 770,551,836 |
| 累计摊销 | | | | | | | |
| 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) |
| 本年增加 | (12,116,406) | (2,210,515) | (3,841,519) | (12,695,787) | - | (928,628) | (31,792,855) |
| 计提 | (12,116,406) | (2,210,515) | (3,841,519) | (12,695,787) | - | (928,628) | (31,792,855) |
| 本年减少 | - | 330,093 | - | 7,525,184 | - | - | 7,855,277 |
| 处置 | - | 330,093 | - | 7,525,184 | - | - | 7,855,277 |
| 外币报表折算差异 | - | (61,246) | (2,896) | (562,760) | - | - | (626,902) |
| 2023 年 12 月 31 日 | (100,128,774) | (13,734,097) | (25,996,038) | (29,236,691) | (49,386,918) | (3,369,245) | (221,851,763) |
| 减值准备 | | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | - | - | (10,077,406) | - | (28,340,982) | - | (38,418,388) |
| 本年增加 | - | - | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - | - | - | - | - |
| 外币报表折算差异 | - | - | (592,325) | - | - | - | (592,325) |
| 2023 年 12 月 31 日 | - | - | (10,669,731) | - | (28,340,982) | - | (39,010,713) |
| 账面价值 | | | | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日 | 422,250,366 | 14,652,017 | 27,290,925 | 35,575,943 | - | 9,920,109 | 509,689,360 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 434,174,342 | 14,381,854 | 19,232,372 | 18,832,872 | - | 1,001,848 | 487,623,288 |

2023 年度，无形资产的摊销金额为 31,792,855 元(2022 年度：22,301,342 元)。

2023 年度，本集团研究开发支出共计 44,388,070 元(2022 年度：44,027,776 元)，全部计入当期损益。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 128,446,562 元(原价 159,970,746 元)的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：131,646,008 元(原价 159,970,746 元))用于短期借款抵押(附注四(25)(a))。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 58,432,186 元(原价 68,225,990 元)的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：25,537,922 元(原价 26,190,734 元))用于长期借款抵押(附注四(34)(a))。

于 2023 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(2022 年 12 月 31 日：无)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 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，2023 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：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 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 2023 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收入增长率和毛利率，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。折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前折现率。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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)

2023 年度，相关资产组组合的可收回金额及采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

| | 波尔工厂 |
|----------|-------------|
| 预测期收入增长率 | 2.20%-10% |
| 稳定期收入增长率 | 0.00% |
| 毛利率 | 4.39%-5.93% |
| 税前折现率 | 12.15% |

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% |

(21) 长期待摊费用

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年摊销 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 经营租入固定资产改良 | 43,257,508 | 6,561,315 | (19,115,276) | 30,703,547 |
| 其他 | 5,021,556 | 798,310 | (1,231,453) | 4,588,413 |
| 合计 | <u>48,279,064</u> | <u>7,359,625</u> | <u>(20,346,729)</u> | <u>35,291,960</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

| | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 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 | 287,803,380 | 74,072,980 | 265,909,135 | 69,501,494 |
| 资产减值准备 | 137,894,021 | 34,198,803 | 116,463,784 | 28,493,338 |
| 可抵扣亏损 | 73,594,462 | 17,604,690 | 50,174,556 | 10,048,895 |
| 递延收益 | 60,759,287 | 13,598,612 | 59,401,758 | 13,203,680 |
| 以公允价值计量且变 动计入其他综合 收益的金融资产 | 10,109,700 | 2,527,425 | 13,999,649 | 3,499,912 |
| 预提费用 | 6,961,860 | 1,757,185 | 17,341,172 | 4,897,352 |
| 合计 | <u>577,122,710</u> | <u>143,759,695</u> | <u>523,290,054</u> | <u>129,644,671</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 21,549,517 | | 22,039,055 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | <u>122,210,178</u> | | <u>107,605,616</u> |
| 合计 | | <u>143,759,695</u> | | <u>129,644,671</u> |

(b) 未经抵消的递延所得税负债

| | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 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 | 124,496,683 | 31,124,171 | 141,665,424 | 35,416,356 |
| 使用权资产 | 276,731,147 | 72,102,476 | 257,824,899 | 68,057,044 |
| 固定资产会计基础与计税 基础的差异 | 51,282,935 | 12,820,734 | 52,753,752 | 13,188,438 |
| 带息负债利息资本化 | 38,806,120 | 8,998,010 | 31,138,056 | 7,562,121 |
| 公允价值变动且计入其他 综合收益的金融工具 | 81,739,796 | 14,056,607 | 79,067,992 | 15,018,704 |
| 合计 | <u>573,056,681</u> | <u>139,101,998</u> | <u>562,450,123</u> | <u>139,242,663</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 26,217,579 | | 22,609,202 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | <u>112,884,419</u> | | <u>116,633,461</u> |
| 合计 | | <u>139,101,998</u> | | <u>139,242,663</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 438,474,160 | 363,704,693 |
| 可抵扣亏损 | 2,004,596,980 | 2,087,469,131 |
| 合计 | <u>2,443,071,140</u> | <u>2,451,173,824</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：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 2023 | - | 300,893,352 |
| 2024 | 309,768,599 | 356,146,693 |
| 2025 | 235,466,720 | 239,606,978 |
| 2026 | 199,186,257 | 199,405,916 |
| 2027 | 319,067,645 | 319,067,645 |
| 2028 及以上 | 941,107,759 | 672,348,547 |
| 合计 | <u>2,004,596,980</u> | <u>2,087,469,131</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：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 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 | 83,895,317 | 59,864,378 | 73,760,143 | 55,884,528 |
| 递延所得税负债 | 83,895,317 | 55,206,681 | 73,760,143 | 65,482,520 |

(23) 其他非流动资产

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------|--------------------|
| 预付设备工程款 | 31,434,376 | 106,647,982 |
| 押金保证金 | 24,269,741 | 24,269,741 |
| 其他 | - | 11,391,470 |
| 合计 | <u>55,704,117</u> | <u>142,309,193</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年 增加 | 本年减少 | | | 外币报表 折算差异 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|--------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销/核销 | 其他减少 | | |
| 应收票据坏账准备 | 91,303 | 92,382 | (49,153) | - | - | - | 134,532 |
| 其中：组合计提坏账准备 | 91,303 | 92,382 | (49,153) | - | - | - | 134,532 |
| 应收账款坏账准备 | 180,977,688 | 49,610,897 | (1,498,868) | (136,694,146) | - | - | 92,395,571 |
| 其中：单项计提坏账准备 | 174,954,025 | 49,214,507 | (526,000) | (136,694,146) | - | - | 86,948,386 |
| 组合计提坏账准备 | 6,023,663 | 396,390 | (972,868) | - | - | - | 5,447,185 |
| 其他应收款坏账准备 | 18,775,607 | 863,070 | (125,076) | - | - | - | 19,513,601 |
| 长期应收款坏账准备 | 4,502 | - | (368) | - | - | - | 4,134 |
| 小计 | 199,849,100 | 50,566,349 | (1,673,465) | (136,694,146) | - | - | 112,047,838 |
| 存货跌价准备 | 70,460,258 | 35,593,717 | - | (54,856,899) | - | 796,150 | 51,993,226 |
| 长期股权投资减值准备 | 555,720,127 | 5,874,450 | - | - | - | 7,402,620 | 568,997,197 |
| 固定资产减值准备 | 196,131,408 | 11,504,776 | - | - | (4,893,615) | 642,137 | 203,384,706 |
| 无形资产减值准备 | 38,418,388 | - | - | - | - | 592,325 | 39,010,713 |
| 在建工程减值准备 | 33,174,231 | - | - | - | - | - | 33,174,231 |
| 商誉减值准备 | 58,392,756 | - | - | - | - | - | 58,392,756 |
| 小计 | 952,297,168 | 52,972,943 | - | (54,856,899) | (4,893,615) | 9,433,232 | 954,952,829 |
| 合计 | 1,152,146,268 | 103,539,292 | (1,673,465) | (191,551,045) | (4,893,615) | 9,433,232 | 1,067,000,667 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 质押借款(a) | 490,905,947 | 525,821,081 |
| 保证借款(b) | 638,932,568 | 831,573,271 |
| 抵押借款(a) | 464,041,111 | 449,202,090 |
| 信用借款 | 149,990,268 | 240,722,166 |
| 未终止确认的应收票据贴现 | 86,311,200 | 43,118,173 |
| 合计 | <u>1,830,181,094</u> | <u>2,090,436,781</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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：

| 2023 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(附注 四(14)) 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 | <u>954,947,058</u> | <u>718,490,969</u> | <u>-</u> | <u>568,783,628</u> | <u>435,258,940</u> | <u>159,970,746</u> | <u>128,446,562</u> | <u>44,041,680</u> | <u>30,859,019</u> |
| 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(附注 四(14)) 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 | <u>975,023,171</u> | <u>456,919,021</u> | <u>328,174,409</u> | <u>735,038,130</u> | <u>580,297,168</u> | <u>159,970,746</u> | <u>131,646,008</u> | <u>52,437,306</u> | <u>38,366,714</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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 2023 年 12 月 31 日，短期保证借款包括：

| 担保方 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----|--------------------|--------------------|
| 本公司 | <u>638,932,568</u> | <u>831,573,271</u> |

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期短期借款，利率区间为 0.50%至 7.00% (2022 年 12 月 31 日：0.25%至 5.85%)。

(26) 应付票据

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|--------------------|
| 商业承兑汇票 | 15,750,510 | 58,295,505 |
| 银行承兑汇票 | <u>41,673,000</u> | <u>97,547,000</u> |
| 合计 | <u>57,423,510</u> | <u>155,842,505</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在已到期未支付的应付票据 (2022 年 12 月 31 日：无)。

(27) 应付账款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 应付原材料及货款 | 2,042,927,617 | 2,319,883,695 |
| 应付销货运费 | 94,650,143 | 89,946,139 |
| 其他 | <u>407,509</u> | <u>1,012,463</u> |
| 合计 | <u>2,137,985,269</u> | <u>2,410,842,297</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 1,126,224 元(2022 年 12 月 31 日：6,756,799 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

2023 年度

(除特别注明外，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

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 预收销货款 | 110,323,638 | 132,169,247 |

包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 132,169,247 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入。

(29) 应付职工薪酬

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 203,353,086 | 218,897,707 |
| 应付设定提存计划(b) | 3,230,132 | 3,165,600 |
| 长期服务福利(c) | 13,236,094 | 12,617,829 |
| 应付辞退福利(d) | 13,627,028 | 16,285,064 |
| 合计 | 233,446,340 | 250,966,200 |

(a) 短期薪酬

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表 折算差额 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 176,969,066 | 796,771,317 | (814,307,700) | 1,483,647 | 160,916,330 |
| 职工福利费 | 21,338,960 | 42,396,739 | (42,109,727) | - | 21,625,972 |
| 社会保险费 | 9,297,310 | 102,305,930 | (103,169,601) | 385,204 | 8,818,843 |
| 其中：基本医疗保险费 | 9,039,817 | 98,991,409 | (99,820,729) | 385,204 | 8,595,701 |
| 工伤保险费 | 257,493 | 3,314,521 | (3,348,872) | - | 223,142 |
| 住房公积金 | 5,123,429 | 36,490,762 | (36,387,211) | 33,599 | 5,260,579 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,812,438 | 8,849,231 | (8,956,749) | 6,962 | 1,711,882 |
| 其他 | 4,356,504 | 47,774,511 | (47,111,535) | - | 5,019,480 |
| 合计 | 218,897,707 | 1,034,588,490 | (1,052,042,523) | 1,909,412 | 203,353,086 |

(b) 设定提存计划

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表折算差异 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|--------------|----------|------------------|
| 基本养老保险 | 2,369,175 | 83,371,445 | (83,445,512) | 136,516 | 2,431,624 |
| 失业保险费 | 796,425 | 2,540,518 | (2,538,435) | - | 798,508 |
| 合计 | 3,165,600 | 85,911,963 | (85,983,947) | 136,516 | 3,230,132 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期带薪服务假 | <u>13,236,094</u> | <u>12,617,829</u> |

(d) 应付辞退福利

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 其他辞退福利 | <u>13,627,028</u> | <u>16,285,064</u> |

2023 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 13,627,028 元 (2022 年度：16,285,064 元)。

(30) 应交税费

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应交企业所得税 | 68,610,553 | 62,167,464 |
| 未交增值税 | 29,411,508 | 44,584,729 |
| 应交房产税 | 4,265,427 | 4,056,421 |
| 应交土地使用税 | 3,535,326 | 3,541,592 |
| 应交城市维护建设税 | 1,260,304 | 1,939,859 |
| 应交教育费附加 | 724,536 | 1,088,131 |
| 其他 | 8,487,189 | 5,974,588 |
| 合计 | <u>116,294,843</u> | <u>123,352,784</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 应付工程设备款 | 89,294,791 | 75,304,875 |
| 应付资金拆借款 | 60,462,342 | 56,867,857 |
| 应付咨询中介费 | 15,668,235 | 13,841,443 |
| 应付广告宣传费 | 5,211,322 | 2,539,130 |
| 其他 | 37,509,803 | 42,407,206 |
| 合计 | <u>208,146,493</u> | <u>190,960,511</u> |

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 71,775,312 元(2022 年 12 月 31 日：62,737,911 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

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注四(34)) | 572,326,136 | 493,224,443 |
| 一年内到期的租赁负债(附注四(35)) | 51,589,765 | 46,150,810 |
| 一年内到期的长期应付款 (附注四(36)) | 770,164,295 | 511,523,464 |
| 合计 | <u>1,394,080,196</u> | <u>1,050,898,717</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 待转销项税额 | 8,458,114 | 10,956,033 |
| 票据背书 | 45,435,600 | 15,320,000 |
| 合计 | <u>53,893,714</u> | <u>26,276,033</u> |

(34) 长期借款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 质押借款(a) | 384,829,420 | 395,654,870 |
| 保证借款(b) | 564,691,790 | 687,148,585 |
| 抵押借款(a) | 104,905,616 | 75,083,773 |
| 信用借款 | 57,073,625 | 97,125,292 |
| 合计 | <u>1,111,500,451</u> | <u>1,255,012,520</u> |
| 减：一年内到期的长期借款(附注四(32)) | | |
| 质押借款 | (384,829,420) | (10,170,846) |
| 保证借款 | (130,280,600) | (431,884,138) |
| 抵押借款 | (142,491) | (11,044,167) |
| 信用借款 | (57,073,625) | (40,125,292) |
| 合计 | <u>(572,326,136)</u> | <u>(493,224,443)</u> |
| 一年后到期的长期借款 | | |
| 质押借款 | - | 385,484,024 |
| 保证借款 | 434,411,190 | 255,264,447 |
| 抵押借款 | 104,763,125 | 64,039,606 |
| 信用借款 | - | 57,000,000 |
| 合计 | <u>539,174,315</u> | <u>761,788,077</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，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：

| | | 2023 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 (附注四(14)) | 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 | <u>489,735,036</u> | - | <u>403,166,390</u> | - | <u>117,581,584</u> | <u>84,339,625</u> | <u>68,225,990</u> | <u>58,432,186</u> | |
| | | 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 (附注四(14)) | 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 | <u>470,738,643</u> | - | <u>469,629,264</u> | - | - | - | <u>26,190,734</u> | <u>25,537,922</u> | |

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，长期保证借款包括：

| 担保方 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----|--------------------|--------------------|
| 本公司 | <u>564,691,790</u> | <u>687,148,585</u> |

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期长期借款，利率区间为 0.25% 至 10% (2022 年 12 月 31 日：0.25% 至 8.75%)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 租赁负债

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| 租赁负债 | 287,803,380 | 265,909,135 |
| 减：一年内到期的非流动负债 (附注四(32)) | (51,589,765) | (46,150,810) |
| 合计 | <u>236,213,615</u> | <u>219,758,325</u> |

(a) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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 2023 年 12 月 31 日，本集团简化处理的短期租赁的未来最低应支付租金为 4,114,926 元(2022 年 12 月 31 日：4,303,898 元)，均为一年内支付。

(36) 长期应付款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 售后租回融资款(a) | 895,746,854 | 1,225,535,058 |
| 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 | 701,259 | 701,259 |
| 小计 | <u>1,096,448,113</u> | <u>1,426,236,317</u> |
| 减：一年内到期的长期应付款 (附注四(32)) | (770,164,295) | (511,523,464) |
| 合计 | <u>326,283,818</u> | <u>914,712,853</u> |

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团取得的售后租回融资款的摊余成本为 895,746,854 元(2022 年 12 月 31 日：1,225,535,058 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，根据流动性重分类到一年内到期非流动负债。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 递延收益

| 政府补助项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年计入其他 收益金额 | 外币报表 折算差异 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助 | <u>173,714,197</u> | <u>14,084,241</u> | <u>(14,828,832)</u> | <u>1,836,586</u> | <u>174,806,192</u> |

(38) 长期应付职工薪酬

(a) 长期服务带薪假

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 长期服务带薪假 | 17,787,709 | 16,551,179 |
| 减：将于一年内支付的部分 (附注四(29)(c)) | <u>(13,236,094)</u> | <u>(12,617,829)</u> |
| | <u>4,551,615</u> | <u>3,933,350</u> |

(39) 其他非流动负债

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 土地处置或有对价 | <u>8,350,000</u> | <u>8,350,000</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2023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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 股本

| | 2022 年 | 本年增减变动 | | 小计 | 2023 年 |
|--------|----------------------|--------|------|----|----------------------|
| | 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | | 12 月 31 日 |
| 人民币普通股 | <u>2,573,260,436</u> | - | - | - | <u>2,573,260,436</u> |

| | 2021 年 | 本年增减变动 | | 小计 | 2022 年 |
|--------|----------------------|--------------------|------|--------------------|----------------------|
| | 12 月 31 日 | 可转债转股 | 本年注销 | | 12 月 31 日 |
| 人民币普通股 | <u>2,447,652,008</u> | <u>125,608,428</u> | | <u>125,608,428</u> | <u>2,573,260,436</u> |

(41) 资本公积

| | 2022 年 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 年 |
|---------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| | 12 月 31 日 | | | 12 月 31 日 |
| 股本溢价及其他 | <u>1,355,367,178</u> | <u>3,779,563</u> | <u>(12,758,014)</u> | <u>1,346,388,727</u> |

| | 2021 年 | 本年增加 | 本年减少 | 2022 年 |
|---------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| | 12 月 31 日 | | | 12 月 31 日 |
| 股本溢价及其他 | <u>863,995,414</u> | <u>504,932,548</u> | <u>(13,560,784)</u> | <u>1,355,367,178</u> |

2023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3,779,563元。

2023年度，本集团向欧塞尔增资15,000,000欧元，增资完成后，本集团对欧塞尔的持股比例由90.33%上升至93.35%，增资对价与归属于本集团净资产增加额之差额12,731,952元冲减资本公积。由于欧塞尔持股本集团子公司奥克赛尔30%的股权，本集团对奥克赛尔持股比例由97.099%上升至98.005%，增资对价与归属于本公司净资产份额的差额相应冲减资本公积26,062元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他综合收益

| | 资产负债表其他综合收益 | | | | 2023年度利润表中其他综合收益 | | | | |
|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-------------|--------------|---------------|
| | 2022年 12月31日 | 税后归属于 母公司 | 其他综合收益 转留存收益 | 2023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 | | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 39,716,683 | (6,213,456) | (3,135,000) | 30,368,227 | (18,309,476) | — | 4,736,020 | (6,213,456) | (7,360,000) |
| 外币财务报表折算差额 | - | — | — | - | 57,773 | — | - | - | 57,773 |
| 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 | (75,607,996) | (12,252,977) | — | (87,860,973) | (12,252,977) | - | - | (12,252,977) | - |
| 现金流量套期损益的有效部分 | (4,571,697) | 17,577,794 | — | 13,006,097 | 58,823,359 | (36,101,250) | (5,021,410) | 17,577,794 | 122,905 |
| 外币财务报表折算差额 | 29,417,820 | 27,530,856 | — | 56,948,676 | 27,530,856 | - | - | 27,530,856 | - |
| 合计 | (11,045,190) | 26,642,217 | (3,135,000) | 12,462,027 | 55,849,535 | (36,101,250) | (285,390) | 26,642,217 | (7,179,322) |

| | 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) | - |
| 现金流量套期损益的有效部分 | (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 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 盈余公积

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 708,748,835 | 37,440,630 | - | 746,189,465 |
| 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>718,210,421</u> | <u>37,440,630</u> | <u>-</u> | <u>755,651,051</u> |
| | 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> |

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。本公司2023年按净利润的10%提取法定盈余公积金37,440,630元(2022年度：按净利润的10%提取，共24,716,926元)。

(44) 未分配利润

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 年初未分配利润 | 3,615,686,844 | 3,405,574,028 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 774,530,196 | 565,155,551 |
| 其他综合收益转入(a) | 3,135,000 | 19,637,610 |
| 减：对股东的分配 | (308,791,252) | (349,963,419) |
| 提取法定盈余公积 | <u>(37,440,630)</u> | <u>(24,716,926)</u> |
| 年末未分配利润 | <u>4,047,120,158</u> | <u>3,615,686,844</u> |

(a) 2023 年度，由于本集团战略调整，处置了北京固芯能源科技有限公司权益工具投资，故将累计计入其他综合收益的金额转出至留存收益，其中归属于母公司的其他综合收益转出至未分配利润 3,135,000 元(附注四(12))。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业收入和营业成本

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入(a) | 12,189,339,303 | 12,531,237,555 |
| 其他业务收入(b) | 1,653,505,420 | 1,535,832,434 |
| 合计 | <u>13,842,844,723</u> | <u>14,067,069,989</u> |
| | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 主营业务成本(a) | 10,173,665,140 | 10,980,696,402 |
| 其他业务成本(b) | 1,559,931,105 | 1,418,323,839 |
| 合计 | <u>11,733,596,245</u> | <u>12,399,020,241</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2023 年度 | | 2022 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 | 12,038,666,271 | 10,012,796,566 | 12,381,356,668 | 10,834,706,606 |
| 灌装服务 | <u>150,673,032</u> | <u>160,868,574</u> | <u>149,880,887</u> | <u>145,989,796</u> |
| 合计 | <u>12,189,339,303</u> | <u>10,173,665,140</u> | <u>12,531,237,555</u> | <u>10,980,696,402</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2023 年度 | | 2022 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 | 784,591,563 | 763,012,474 | 766,787,396 | 742,893,025 |
| 酒水及食品饮料销售 | 142,181,671 | 132,486,512 | 150,780,252 | 154,094,784 |
| 体育相关收入 | 246,374,859 | 256,885,908 | 170,429,848 | 205,456,131 |
| 其他 | <u>480,357,327</u> | <u>407,546,211</u> | <u>447,834,938</u> | <u>315,879,899</u> |
| 合计 | <u>1,653,505,420</u> | <u>1,559,931,105</u> | <u>1,535,832,434</u> | <u>1,418,323,839</u> |

于 2023 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 191,883,941 元(2022 年 12 月 31 日：164,715,459 元)，本集团预计全部将于 2024 年度确认收入。

除租赁收入 9,122,861 元外，本集团营业收入均为于某一时点确认。

(c) 2023 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 31,693,206 元及 31,331,057 元(2022 年度：488,391 元及 655,899 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 税金及附加

| | 2023 年度 | 2022 年度 | 计缴标准 |
|---------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| 房产税 | 22,570,746 | 22,117,476 | 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 | 25,366,595 | 18,566,233 | 按实际缴纳的流转税的 5%或 7% |
| 印花税 | 16,574,911 | 9,071,194 | 按合同相关金额的 0.05%至 1%或 5 元/件 |
| 教育费附加 | 11,254,192 | 8,395,104 | 按实际缴纳的流转税的 3% |
| 土地使用税 | 7,711,331 | 7,677,383 | 应税土地面积乘以 1.5 至 13 元/平米 |
| 地方教育费附加 | 7,506,966 | 5,613,586 | 按实际缴纳的流转税的 2% |
| 其他 | 1,574,822 | 2,110,857 | |
| 合计 | <u>92,559,563</u> | <u>73,551,833</u> | |

(47) 销售费用

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 市场宣传费 | 100,653,851 | 89,955,007 |
| 职工薪酬 | 50,128,274 | 48,914,150 |
| 会议、招待及交通差旅费 | 25,322,896 | 21,451,640 |
| 交通运输费 | 24,800,357 | 12,891,304 |
| 租赁费 | 15,767,660 | 8,418,945 |
| 使用权资产折旧费 | 8,744,335 | 8,440,906 |
| 其他 | 6,320,019 | 3,045,192 |
| 合计 | <u>231,737,392</u> | <u>193,117,144</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 管理费用

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 职工薪酬 | 257,748,793 | 261,152,638 |
| 会议、招待及交通差旅费 | 84,900,343 | 72,351,037 |
| 咨询及专业服务 | 79,759,081 | 96,444,974 |
| 固定资产折旧 | 33,729,623 | 28,551,811 |
| 使用权资产折旧费 | 19,700,791 | 16,708,941 |
| 信息系统维护运行费 | 14,240,590 | 6,011,587 |
| 无形资产摊销 | 8,179,204 | 8,756,692 |
| 修理费 | 7,795,100 | 5,814,097 |
| 租赁费 | 6,745,512 | 6,555,802 |
| 交通运输费 | 4,715,350 | 4,104,780 |
| 长待摊费用摊销 | 2,240,621 | 1,595,733 |
| 其他 | 43,179,209 | 34,773,326 |
| 合计 | <u>562,934,217</u> | <u>542,821,418</u> |

(49) 研发费用

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 23,092,614 | 24,957,101 |
| 固定资产折旧 | 8,939,362 | 6,681,071 |
| 物料消耗 | 5,132,502 | 4,693,530 |
| 其他 | 7,223,592 | 7,696,074 |
| 合计 | <u>44,388,070</u> | <u>44,027,776</u> |

(50) 财务费用

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|---------------------|--------------------|
| 借款利息支出 | 262,285,526 | 279,406,904 |
| 加：租赁负债利息支出 | 16,565,846 | 14,785,084 |
| 减：资本化利息 | <u>(10,797,732)</u> | <u>(9,205,832)</u> |
| 利息费用 | 268,053,640 | 284,986,156 |
| 减：利息收入 | (6,919,201) | (5,604,910) |
| 汇兑收益 | (2,953,508) | (12,109,103) |
| 其他 | 5,863,624 | 14,117,055 |
| 净额 | <u>264,044,555</u> | <u>281,389,198</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 财务费用(续)

- (i) 本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款(附注四(25))，并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出。

(51) 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：

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 产成品及在产品存货变动 | 9,688,955,269 | 10,155,932,694 |
| 职工薪酬(附注四(29)、附注四(39)) | 1,134,354,812 | 1,115,618,240 |
| 固定资产折旧(附注四(16)) | 498,705,494 | 510,705,206 |
| 能源费用及修理费 | 322,267,689 | 392,340,392 |
| 交通运输费 | 307,289,675 | 333,555,716 |
| 酒水及饮料销售成本 | 132,486,512 | 154,094,784 |
| 宣传费 | 124,758,851 | 89,955,007 |
| 会议、招待及交通差旅费 | 116,580,868 | 97,695,715 |
| 咨询及专业服务 | 79,759,081 | 104,020,408 |
| 使用权资产折旧费(附注四(18)) | 65,520,642 | 78,710,497 |
| 无形资产摊销(附注四(19)) | 31,792,855 | 22,301,342 |
| 短期租赁费 | 22,512,726 | 28,750,917 |
| 长待摊费用摊销(附注四(21)) | 20,346,729 | 39,381,216 |
| 投资性房地产摊销(附注四(15)) | 3,439,712 | 4,631,496 |
| 其他 | 23,885,009 | 51,292,949 |
| 合计 | <u>12,572,655,924</u> | <u>13,178,986,579</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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 资产减值损失

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 固定资产减值损失 | 11,504,776 | 24,017,733 |
| 存货跌价损失 | 35,593,717 | 18,398,739 |
| 长期股权投资减值损失 | 5,874,450 | 8,502,275 |
| 合计 | <u>52,972,943</u> | <u>50,918,747</u> |

(53) 信用减值损失

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------|-------------------|------------------|
| 应收账款坏账损失 | 48,112,029 | 961,946 |
| 应收票据坏账损失 | 43,229 | 25,697 |
| 长期应收款(损失转回)/坏账损失 | (368) | 180 |
| 其他应收款损失/(损失转回) | 737,994 | (1,304,947) |
| 合计 | <u>48,892,884</u> | <u>(317,124)</u> |

(54) 其他收益

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | | |
| —与资产相关 | 14,828,832 | 9,972,779 |
| —与收益相关 | 45,684,879 | 49,789,557 |
| 代扣代缴个人所得税手续费返还 | 1,061,483 | 976,460 |
| 合计 | <u>61,575,194</u> | <u>60,738,796</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 投资收益

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 202,980,423 | 202,033,164 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 2,037,000 | 1,547,000 |
| 其他(i) | 113,240 | 754,775 |
| 合计 | <u>205,130,663</u> | <u>204,334,939</u> |

- (i) 如附注四(5)所述，本集团对部分银行承兑汇票进行了贴现并已终止确认，当年计入投资收益的相关损失为 686,762 元 (2022 年度：19,866 元)。

(56) 营业外支出

| | 2023 年度 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 存货损失 | 9,847,742 | 8,429,892 |
| 对外捐赠 | 2,954,500 | 2,954,500 |
| 报废非流动资产损失 | 2,898,323 | 2,898,323 |
| 其他 | 10,378,118 | 10,378,118 |
| 合计 | <u>26,078,683</u> | <u>24,660,833</u> |
| | 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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 所得税费用

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 326,964,668 | 235,047,465 |
| 递延所得税 | (14,266,079) | 8,341,980 |
| 合计 | <u>312,698,589</u> | <u>243,389,445</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：

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| 利润总额 | <u>1,051,879,034</u> | <u>799,506,862</u> |
| 按 25%税率计算的所得税 | 262,969,759 | 199,876,716 |
| 实际税率与 25%税率差异影响所得 税费用 | (5,862,602) | (3,434,720) |
| 非应纳税项目 | (53,898,525) | (58,015,438) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 41,373,036 | 30,193,523 |
| 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 | (10,316,335) | (18,458,699) |
| 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 | 89,427,010 | 98,530,795 |
| 研发费用加计扣除 | (7,705,006) | (11,101,357) |
| 以前年度汇算清缴差异 | (3,288,748) | 5,798,625 |
| 所得税费用 | <u>312,698,589</u> | <u>243,389,445</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 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：

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 774,530,196 | 565,155,551 |
| 本公司发行在外普通股 | 2,573,260,436 | 2,553,505,649 |
| 基本每股收益 | 0.30 | 0.22 |
| 其中： | | |
| —持续经营基本每股收益： | 0.30 | 0.22 |
| —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：

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 774,530,196 | 565,155,551 |
| 加：本年可转换公司债券的利息费用(税后) | - | 3,322,832 |
| 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 | 774,530,196 | 568,478,383 |
| 当期本公司发行在外普通股的加权平均股数 | 2,573,260,436 | 2,553,505,649 |
| 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 |
| 稀释后发行在外的普通股加权平均数 | 2,573,260,436 | 2,573,329,260 |
| 稀释每股收益 | 0.30 | 0.22 |

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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------|--------------------|-------------------|
| 政府补助 | 60,830,603 | 74,849,913 |
| 收回业务保证金 | 21,277,916 | - |
| 租金收入 | 10,554,831 | 13,031,705 |
| 银行存款利息 | 6,910,307 | 5,604,910 |
| 受限资金解除 | 6,290,000 | - |
| 其他 | 2,069,480 | 2,968,934 |
| 合计 | <u>107,933,137</u> | <u>96,455,462</u> |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 能源费及修理费 | 359,515,990 | 338,112,007 |
| 办公费、差旅费、招待费 | 94,157,318 | 64,169,673 |
| 业务宣传费 | 76,475,302 | 78,699,058 |
| 咨询服务费 | 72,445,489 | 106,116,771 |
| 租赁费 | 32,166,594 | 27,450,303 |
| 交通及运输费 | 29,515,707 | 16,996,084 |
| 其他 | 53,254,208 | 63,458,938 |
| 合计 | <u>717,530,608</u> | <u>695,002,834</u> |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------|------------------|----------|
| 收到股权交易意向金 | 2,000,000 | - |
| 其他 | 1,699,062 | - |
| 合计 | <u>3,699,062</u> | <u>-</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表项目注释(续)

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------|--------------------|----------------------|
| 售后租回融资款 | 270,000,000 | 1,188,538,648 |
| 贷款保证金 | 85,497,474 | 131,756,887 |
| 合计 | <u>355,497,474</u> | <u>1,320,295,535</u> |

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 偿还售后租回融资款 | 686,948,528 | 282,292,749 |
| 偿还租赁负债支付的金额 | 75,713,779 | 135,908,837 |
| 贷款保证金 | 48,000,265 | 113,557,675 |
| 偿还资金拆借款 | - | 32,560,129 |
| 其他 | 9,014,209 | 3,694,328 |
| 合计 | <u>819,676,781</u> | <u>568,013,718</u> |

2023年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为794,828,901元(2022年度：445,651,889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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 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

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 净利润 | 739,180,445 | 556,117,417 |
| 加：资产减值损失 | 52,972,943 | 50,918,747 |
| 信用减值损失 | 48,892,884 | (317,124) |
| 存货报废损失 | 9,847,742 | 3,816,250 |
| 使用权资产折旧 | 65,520,642 | 78,710,497 |
| 固定资产折旧 | 498,705,494 | 510,705,206 |
| 无形资产摊销 | 31,792,855 | 22,301,342 |
| 投资性房地产摊销 | 3,439,712 | 4,631,496 |
| 长期待摊费用摊销 | 20,346,729 | 39,381,216 |
| 其他非流动资产摊销 | | 5,571,580 |
| 处置固定资产和无形资产的收益/(损失) | 13,452 | (63,366,654) |
| 报废非流动资产损失 | 2,888,323 | 2,888,223 |
| 公允价值变动损失 | 2,310,350 | 1,908,600 |
| 财务费用 | 265,100,132 | 272,877,053 |
| 投资收益 | (205,130,663) | (204,334,939) |
| 递延所得税的变动 | (14,266,079) | 8,341,980 |
| 递延收益的(减少)/增加 | (744,591) | 20,312,529 |
| 存货的减少 | 341,979,711 | 56,812,940 |
| 经营性应收项目的增加 | (30,416,747) | (32,420,390) |
| 经营性应付项目的减少 | (329,651,341) | (264,925,017) |
| 其他 | 364,459 | (19,284,297) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>1,506,556,542</u> | <u>1,050,646,655</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 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

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 以银行承兑汇票支付的存货采购款 | 108,003,000 | 201,796,057 |
| 当期新增的使用权资产 | 83,113,768 | 119,553,948 |
| 可转债转股 | - | 472,285,360 |
| 合计 | <u>191,116,768</u> | <u>793,635,365</u> |

现金及现金等价物净变动情况

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------|----------------------|--------------------|
| 现金及现金等价物的年末余额 | 1,168,887,248 | 1,351,032,932 |
| 减：现金及现金等价物的年初余额 | (1,351,032,932) | (813,479,896) |
| 现金及现金等价物净(减少)/增加 | <u>(182,145,684)</u> | <u>537,553,036</u> |

(b) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

| | 银行借款 (含一年内到期) | 租赁负债 (含一年内到期) | 长期应付款 (含一年内到期) | 合计 |
|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 2022 年 12 月 31 日 | 3,345,449,301 | 265,909,135 | 1,426,236,317 | 5,037,594,753 |
| 筹资活动产生的现金流入 | 2,701,520,379 | - | 270,000,000 | 2,971,520,379 |
| 筹资活动产生的现金流出 | (3,324,747,399) | (75,713,779) | (686,948,528) | (4,087,409,706) |
| 本年计提的利息 | 175,125,202 | 16,565,846 | 87,160,324 | 278,851,372 |
| 不涉及现金收支的变动 (附注四(60)(a)) | - | 83,113,768 | - | 83,113,768 |
| 其他 | 44,334,062 | (2,071,590) | - | 42,262,472 |
| 2023 年 12 月 31 日 | <u>2,941,681,545</u> | <u>287,803,380</u> | <u>1,096,448,113</u> | <u>4,325,933,038</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 现金 | 1,168,887,248 | 1,351,032,932 |
| 其中：库存现金 | 23,876 | 41,010 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,168,260,409 | 1,340,726,078 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 602,963 | 10,265,844 |

- (i) 如附注四(1)所述，于 2023 年 12 月 31 日，70,913,409 元的银行存款及 15,010,413 元的其他货币资金(2022 年 12 月 31 日：92,522,781 元及 34,541,709 元)不属于现金及现金等价物。

(61) 外币货币性项目

| | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|------|------------------|--------|--------------------|
| | 外币余额 | 汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金 | | | |
| 美元 | 2,662,676 | 7.0827 | 18,858,935 |
| 欧元 | 3,062,256 | 7.8592 | 24,066,882 |
| 韩元 | 549,691 | 0.0055 | 3,023 |
| 港币 | 9,050,022 | 0.9062 | 8,201,130 |
| 澳元 | 7,444,860 | 4.8484 | 36,095,659 |
| 新西兰元 | 9,438,481 | 4.4991 | 42,464,670 |
| 瑞士法郎 | 280 | 8.4184 | 2,357 |
| | | | <u>129,692,656</u> |
| 应收账款 | | | |
| 美元 | 2,269,932 | 7.0827 | 16,077,247 |
| 欧元 | 4,318,465 | 7.8592 | 33,939,680 |
| 港币 | 853,934 | 0.9062 | 773,835 |
| 澳元 | 9,282,485 | 4.8484 | 45,005,200 |
| 新西兰元 | 20,200,046 | 4.4991 | 90,882,027 |
| | | | <u>186,677,989</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 外币货币性项目(续)

| | 2023 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 | 476,436 | 0.9062 | 431,746 |
| 美元 | 1,573,981 | 7.0827 | 11,148,035 |
| 欧元 | 236,231 | 7.8592 | 1,856,587 |
| 新西兰元 | 615,672 | 4.4991 | 2,769,970 |
| | | | <u>16,206,338</u> |
| 应付账款 | | | |
| 欧元 | 6,600,813 | 7.8592 | 51,877,110 |
| 澳元 | 5,058,565 | 4.8484 | 24,525,947 |
| 新西兰元 | 6,428,798 | 4.4991 | 28,923,805 |
| 美元 | 21,577,918 | 7.0827 | 152,829,920 |
| | | | <u>258,156,782</u> |
| 其他应付款 | | | |
| 美元 | 4,378,444 | 7.0827 | 31,011,205 |
| 欧元 | 10,381,673 | 7.8592 | 81,591,644 |
| 澳元 | 60,000 | 4.8484 | 290,904 |
| 港币 | 10,084,523 | 0.9062 | 9,138,595 |
| | | | <u>122,032,348</u> |
| 短期借款 | | | |
| 港币 | 28,585,743 | 0.9062 | 25,904,400 |
| 新西兰元 | 46,917,830 | 4.4991 | 211,088,009 |
| | | | <u>236,992,409</u> |
| 长期借款 | | | |
| 欧元 | 3,686,278 | 7.8592 | 28,971,196 |
| 澳元 | 455,103 | 4.8484 | 2,206,521 |
| 新西兰元 | 14,189,751 | 4.4991 | 63,841,109 |
| | | | <u>95,018,826</u> |
| 租赁负债 | | | |
| 港币 | 3,307,005 | 0.9062 | 2,996,808 |
| 澳元 | 6,733,569 | 4.8484 | 32,647,036 |
| 新西兰元 | 19,502,410 | 4.4991 | 87,743,293 |
| | | | <u>123,387,137</u> |

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 设立子公司

本公司于 2023 年 8 月 28 日以现金 21,000,000 元出资设立了非全资子公司常州卡博特包装有限公司。

本公司于 2023 年 8 月 3 日以现金 2,550,000 元出资设立了非全资子公司石家庄奥瑞金包装有限公司。

本公司于 2023 年 3 月 31 日以现金 40,000,000 元出资设立了全资子公司山东奥瑞金新能源有限公司。

本公司于 2023 年 12 月 21 日设立北京市华瑞凤泉管理咨询有限公司和北京景和包装制造有限公司，本公司于 2023 年 12 月 25 日设立北京景和包装服务有限公司，暂未实际出资。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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 | 福建奥瑞金 |
| 北京奥瑞金包装容器有限公司 | 北京包装 |
| 湖北奥瑞金饮料工业有限公司 | 湖北饮料 |
| 堆龙鸿晖新材料技术有限公司 | 堆龙鸿晖 |
| 海南奥瑞金食品工业有限公司 | 海南食品 |
| 湖北奥瑞金食品工业有限公司 | 湖北食品 |
| 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 |
| 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 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

| | |
|---|--------|
| 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 | 江门包装 |
| 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 |
| 石家庄奥瑞金包装有限公司 | 石家庄奥瑞金 |
| 山东奥瑞金新能源有限公司 | 山东新能源 |
| 常州卡博特包装有限公司 | 常州卡博特 |
| 北京市华瑞凤泉管理咨询有限公司 | 华瑞凤泉 |
| 北京景和包装制造有限公司 | 景和制造 |
| 北京景和包装服务有限公司 | 景和服务 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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 | 注册资本(万元) | 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 | 20,000 | 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 | 1,000 | 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 | 5,000 | 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 | 2,000 | 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 | 5,000 | 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 | 30,000 | 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 | 9,000 | 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 | 20,000 | 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 | 4,000 | 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 | 2,500 | 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 | 1,500 | 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 | 20,000 | 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 | 8,000 | 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 | 6,000 | 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 | 1006.0775 | 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 | 4937.1693 | 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 | 3,313 | 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

2023 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 | 注册资本(万元) | 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 | 2,200 | 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 | 4,000 | 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 | 5,000 | 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 | 6,000 | 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 | 20,000 | 生产、销售食品和饮料用包装产品 | 100% | - | 设立 |
| 福建奥瑞金 | 中国福建厦门 | 中国福建厦门 | 5,000 | 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 | 500 | 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 | 4,000 | 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 | 15,000 | 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 | 1,000 | 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 | 40,000 | 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 | 800 | 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 | 3,000 | 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 | 2,600 | 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 | 1,000 | 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 | 1,000 | 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 | 4,700 | 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 | 1224.5 | 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 | 2,000 | 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 | 75,000 | 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

2023 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 | 注册资本(万元) | 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 | 57,054.67 | 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 | 2,000 | 项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询 | 80% | 20% | 设立 |
| 上海鸿金 | 中国上海 | 中国上海 | 1,000 | 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 | 5,000 | 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 | 6,000 | 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 | HKD 0.0001 | 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 | USD 0.0001 | 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 | EUR 1,100 | 管理和经营职业足球队和训练基地 | - | 93.35% | 非同一控制下企业合并 |
| 阿克赛尔 | 中国上海 | 中国上海 | 30 | 体育赛事活动策划、文化艺术交流活动策划 | - | 98.005% | 设立 |
| 香芮包装 | 中国北京 | 中国北京 | 200 | 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 | 147,948 | 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 | HKD 100 | 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 | EUR 566 | 餐饮经营 | - | 100% | 设立 |
| 环球投资(iv) | 中国香港 | 中国香港 | HKD 1000 | 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 | 5,000 | 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 | 41,432.0435 | 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 |
| 江门包装 | 中国广东江门 | 中国广东江门 | 10,000 | 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 | 40,346.651 | 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 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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 | 注册资本(万元) | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------|---------|---------|------------|--------------------------|------|------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 青岛奥瑞金 | 中国山东青岛 | 中国山东青岛 | 32,500 | 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 | 14,972.749 | 生产易开罐、盖、易开罐印版等 | 100% | - | 非同一控制下企业合并 |
| 香港景顺(iv) | 中国香港 | 中国香港 | 92,129.89 | 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 | AUD 9,105 | 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 | AUD 1,575 | 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 | NZD 11,216 | 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 | 3,000 | 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 | 4,250 | 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 | 3,000 | 金属包装制品设计、采购、销售等 | 100% | - | 设立 |
| 石家庄奥瑞金 | 中国河北石家庄 | 中国河北石家庄 | 2,000 | 生产、销售金属罐包装容器及易拉盖等 | 51% | - | 设立 |
| 山东新能源 | 中国山东枣庄 | 中国山东枣庄 | 5,100 | 新能源汽车生产测试设备销售、电池零配件生产、销售 | 100% | - | 设立 |
| 常州卡博特 | 中国江苏常州 | 中国江苏常州 | 3,000 | 金属包装容器及材料制造销售 | 70% | - | 设立 |
| 景和制造 | 中国北京 | 中国北京 | 100 | 金属包装容器及材料制造 | 100% | - | 设立 |
| 景和服务 | 中国北京 | 中国北京 | 100 | 包装服务、咨询服务 | 100% | - | 设立 |
| 华瑞凤泉 | 中国北京 | 中国北京 | 50 | 信息技术咨询服务、包装服务 | 100% | - | 设立 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

- (i) 本公司对广西奥瑞金的持股比例为 55%，广西奥瑞金相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的五分之三的董事同意才能通过，广西奥瑞金董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，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。
- (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 2023 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 18,589 元、40,565 元、271,241 元、9,707,921 元、4,550,714 元和 1,042,701 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 11,633,777 元和 10,188,603 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 10,946,638 元、30,133,790 元和 50,628,825 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

本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下：

| 子公司名称 | 少数股东的 持股比例 | 2023 年度 归属于少数股东的损益 | 2023 年度 向少数股东分派股利 | 2023 年 12 月 31 日 少数股东权益 |
|-------|---------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|
| 广西奥瑞金 | 45.00% | <u>3,762,862</u> | | <u>139,833,994</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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：

| | 2023 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 | 258,402,122 | 192,993,118 | 451,395,240 | 134,397,373 | 6,255,659 | 140,653,032 | | |
| | 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 | | |
| | 2023 年度 | | | | 2022 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 | 535,174,336 | 8,361,915 | 8,600,815 | 25,250,114 | 555,737,585 | 10,189,726 | 10,829,726 | 37,645,360 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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

本集团综合考虑合营企业和联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的合营企业和联营企业，列示如下：

| | 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 | 中国安徽黄山 | 生产、销售食品和 饮料用塑料软包 装产品 | 是 | 22.20% | 1.80% |
| 中粮包装 | 中国 | 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

| | 2023 年 12 月 31 日 | |
|--------------------|------------------|----------------|
| | 永新股份 | 中粮包装 |
| 流动资产 | 2,508,235,157 | 7,381,180,000 |
| 非流动资产 | 1,395,193,385 | 6,861,579,000 |
| 资产合计 | 3,903,428,542 | 14,242,759,000 |
| 流动负债 | 1,244,357,678 | 7,905,712,000 |
| 非流动负债 | 154,379,246 | 409,155,000 |
| 负债合计 | 1,398,736,924 | 8,314,867,000 |
| 少数股东权益 | 47,180,671 | 372,666,000 |
| 归属于母公司股东权益 | 2,457,510,947 | 5,555,226,000 |
| 按持股比例计算的净资产份额(i) | 589,793,584 | 1,355,475,144 |
| 调整事项(ii) | 951,775,950 | (244,141,380) |
| 对联营企业投资的账面价值 | 1,541,569,534 | 1,111,333,764 |
| 存在公开报价的联营企业投资的公允价值 | 1,227,414,880 | 1,656,860,382 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

| | 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 |
| | 2023 年度 | |
| | 永新股份 | 中粮包装 |
| 营业收入 | 3,378,793,652 | 10,265,310,000 |
| 净利润 | 414,240,798 | 485,478,000 |
| 其他综合收益 | - | (49,535,000) |
| 综合收益总额 | 414,240,798 | 435,943,000 |
| 本集团本年度收到的来自联营企业的股利 | 58,798,318 | 59,766,784 |
| | 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 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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 2023 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。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|--------------|-------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 25,446,917 | 37,034,696 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润(i) | (11,587,779) | (444,270) |
| 其他综合收益(i) | - | |
| 综合收益总额 | (11,587,779) | (444,270) |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 147,679,963 | 138,099,704 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润(i) | 797,382 | (3,309,108) |
| 其他综合收益(i) | 758,323 | |
| 综合收益总额 | 1,555,705 | (3,309,108) |

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

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。2023 年度，来自于中国境外的营业收入 1,200,891,489 元(2022 年度：1,260,826,781 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

| | 注册地 | 业务性质 |
|------|-----|---------|
| 上海原龙 | 上海市 | 投资与资产管理 |

本公司的最终控制方为自然人周云杰。

(b) 母公司注册资本及其变化

| 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 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

| | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 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 | 32.67% | 32.67% | 33.06% | 33.06% |

(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 |
| 咸宁恒奥产业投资发展有限公司(以下称“咸宁恒奥”) | 原本集团联营公司，已于 2022 年注销 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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 | | | 2023 年度 | 2022 年度 | |
|-------|--------|-----|-------------|---------|-------------------|-------------------|
| | 采购原材料及 | | | | | |
| 中粮包装 | 产品 | (i) | 450,000,000 | 否 | 12,335,017 | 21,677,808 |
| 澳华酒业 | 采购商品 | (i) | 9,800,000 | 否 | 9,706,391 | 8,028,967 |
| 快捷健商务 | 采购商品 | (i) | 2,000,000 | 否 | 792,502 | 392,826 |
| 金色阳光 | 采购商品 | (i) | 2,000,000 | 否 | 786,280 | 1,324,089 |
| 元阳食品 | 采购商品 | (i) | 20,000,000 | 否 | 378,819 | 782,176 |
| 江苏沃田 | 采购产品 | (i) | 600,000 | 否 | 46,486 | 324,288 |
| 咸宁恒奥 | 咨询费 | (i) | -- | 否 | - | 1,000,000 |
| 合计 | | | | | <u>24,045,495</u> | <u>33,530,154</u> |

销售商品、提供劳务：

| 关联方 | 关联交易内容 | | | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------|-----------|-----|--|-------------------|-------------------|
| 中粮包装 | 销售原材料及产品 | (i) | | 14,595,697 | 33,080,972 |
| 元阳食品 | 销售产品/提供服务 | (i) | | 2,028,752 | 2,773,841 |
| 上海犀旺 | 销售产品 | (i) | | 1,722,900 | 819,589 |
| 鸿金莱华 | 提供服务 | (i) | | 943,232 | 1,521,213 |
| 江苏沃田 | 销售产品 | (i) | | 929,299 | 1,287,941 |
| 乐动公益 | 销售产品 | (i) | | 442,478 | - |
| 快捷健商务 | 销售产品 | (i) | | 32 | 11,601 |
| 合计 | | | | <u>20,662,390</u> | <u>39,495,157</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

2023 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) 利息费用

| 关联方 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|---------|---------|
| 上海汇茂 | <hr/> | <hr/> |

(c) 对外捐赠

| 关联方 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|---------|---------|
| 乐动公益 | <hr/> | <hr/> |

(d) 关键管理人员薪酬

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <hr/> 67,349,870 | <hr/> 63,078,351 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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

| | | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 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 | 957,851 | (143,678) | 5,168,826 | (704,089) |
| | 上海犀旺 | 714,301 | (357) | 926,136 | (463) |
| | 中粮包装 | 587,651 | (294) | 716,545 | (358) |
| | 快捷键商务 | - | - | 13,109 | (7) |
| | 元阳食品 | - | - | 1,463,110 | (732) |
| | 合计 | <u>2,259,803</u> | <u>(144,329)</u> | <u>8,287,726</u> | <u>(705,649)</u> |
| | | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
| 预付账款 | 云视科技 | <u>-</u> | | <u>345,000</u> | |
| 应付账款 | 中粮包装 | <u>3,408,140</u> | | <u>5,451,425</u> | |
| 合同负债 | 江苏沃田 | <u>112,677</u> | | <u>4,127</u> | |
| 其他应付款 | 元阳食品 | 132 | | 562,561 | |
| | 澳华酒业 | - | | 27,600 | |
| | 合计 | <u>132</u> | | <u>590,161</u> | |
| 长期应付款 | 上海汇茂 | <u>34,200,516</u> | | <u>95,488,129</u> | |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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 2023 年 12 月 31 日，上述案件均未有已生效判决。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：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>208,737,187</u> | <u>119,954,927</u> |

- (2) 根据本公司之子公司奥瑞金发展与中粮包装之子公司中粮包装有限公司、豪能(香港)有限公司于 2023 年 1 月 12 日签订的合作协议，奥瑞金发展承诺将与其他联营方共同设立兴帆公司，奥瑞金发展认缴资本 6,690,000 欧元，于 2023 年 12 月 31 日，奥瑞金发展已实缴资本 1,800,000 欧元，尚未完成认缴出资 4,890,000 欧元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

根据 2024 年 4 月 28 日董事会决议，拟以公司实施 2023 年度利润分配方案时股权登记日的总股本扣除回购专户中的回购股份为基数，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。公司通过回购专户持有的公司股份，不享有参与利润分配的权利。若在利润分配方案披露至实施期间，公司总股本因可转债转股、股份回购、股权激励行权等原因发生变动的，按照分配比例不变的原则相应调整分配总额。尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。(附注四(44))。

- (2) 根据 2024 年 2 月 29 日董事会决议，公司拟使用自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司部分人民币普通股（A 股），用于实施员工持股计划或股权激励。回购股份价格不超过人民币 6.10 元/股（含），回购资金总额不低于人民币 5,000.00 万元（含）且不超过人民币 10,000.00 万元（含）。公司于 2024 年 3 月 5 日首次通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施回购股份，截至 2024 年 4 月 26 日，公司通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购股份 11,116,967 股，占公司总股本的比例为 0.43%，回购成交的最高价为 4.53 元/股，最低价为 4.22 元/股，已使用资金总额为人民币 47,791,621 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：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 2,837,909 | 2,768,242 |
| 一到二年 | 1,090,334 | 1,062,615 |
| 合计 | <u>3,928,243</u> | <u>3,830,857</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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

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(2023 年外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及新西兰元(2022 年：美元及欧元))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；于 2023 年 12 月 31 日，本集团的外币借款为 61,107,581 新西兰元，折合人民币 274,929,118 元，本集团通过签署名义金额为 20,370,000 美元的远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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、外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| | 2023 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 | 5,263,829 | 29,905 | 168,441 | 3,154 | 5,465,329 |
| 应收账款 | 16,077,247 | 751,180 | 92,354 | - | 16,920,781 |
| 其他应收款 | 11,148,035 | - | - | - | 11,148,035 |
| 合计 | <u>32,489,111</u> | <u>781,085</u> | <u>260,795</u> | <u>3,154</u> | <u>33,534,145</u> |
| 外币金融负债- | | | | | |
| 应付账款 | 180,120 | - | 107,321 | - | 287,441 |
| 其他应付款 | 2,418,442 | - | - | - | 2,418,442 |
| 合计 | <u>2,598,562</u> | <u>-</u> | <u>107,321</u> | <u>-</u> | <u>2,705,883</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

| | 2022 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 | 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> |

于 2023 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 2,237,047 元(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)。

于 2023 年 12 月 31 日，对于上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 11,508 元(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，则本集团将减少或增加净利润约 197,918 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团各类澳元金融资产和澳元金融负债，如果人民币对澳元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 232 元(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，如果人民币对澳元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 15,360 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 58,581 元(2022 年 12 月 31 日，对于上述各类港元金融资产和港元金融负债，如果人民币对港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 2,211 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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 2023 年 12 月 31 日及 2022 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：

| | 2023 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 | 1,143,933 | 6,212,504 | 92,488 | 3,023 | 7,451,948 |
| 其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,143,933 | 6,212,504 | 92,488 | 3,023 | 7,451,948 |
| 外币金融负债- | | | | | |
| 应付账款 | 162,999 | - | - | - | 162,999 |
| 其他应付款 | 28,592,763 | - | 23,766,221 | - | 52,358,984 |
| 合计 | 28,755,762 | - | 23,766,221 | - | 52,521,983 |
| | | | | | |
| | 2022 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 | 1,533,093 | 16,463,504 | 22,998,272 | - | 40,994,869 |
| 外币金融负债- | | | | | |
| 应付账款 | 160,281 | - | - | - | 160,281 |
| 其他应付款 | 24,872,972 | - | 22,714,256 | - | 47,587,228 |
| 合计 | 25,033,253 | - | 22,714,256 | - | 47,747,509 |

于 2023 年 12 月 31 日，港币与美元存在汇率联系制度，上述各类美元金融资产和美元金融负债受汇率变动影响可忽略不计。

于 2023 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 621,250 元(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)。

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果港币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 2,367,373 元(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，则本集团将减少或增加净利润约 23,175 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团以澳元为记账本位币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
|-----------------|------------------|-----------|--------|--------|------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 新西兰元项目 | 其他货币项目 | |
| 外币金融资产- 货币资金 | 12,317,874 | 667,104 | - | - | 12,984,978 |
| 外币金融负债- 应付账款 | 51,025,427 | - | - | - | 51,025,427 |
| | 2022 年 12 月 31 日 | | | | |
| | 美元项目 | 欧元项目 | 新西兰元项目 | 其他货币项目 | 合计 |
| 外币金融资产- 货币资金 | 298,486 | 3,396,410 | - | - | 3,694,896 |

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果澳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 3,870,755 元(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，如果澳元对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 22,983 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果澳元对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 66,710 元(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，如果澳元对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 238,648 元)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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 2023 年 12 月 31 日及 2022 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：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
|-----------------|------------------|------------|-----------|--------|-------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 澳元项目 | 其他货币项目 | |
| 外币金融资产- 货币资金 | 133,299 | 33,803 | 7,997,054 | - | 8,164,156 |
| 外币金融负债- 应付账款 | 101,461,374 | 13,657,597 | - | - | 115,118,971 |
| | 2022 年 12 月 31 日 | | | | |
| | 美元项目 | 欧元项目 | 澳元项目 | 其他货币项目 | 合计 |
| 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 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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 2023 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果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 10,132,808 元(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)。

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团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 1,362,379 元(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)。

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团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，则本集团将减少或增加净利润约 799,705 元(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 382,480 元)。

(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。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 2023 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务(含一年内到期部分)包括人民币计价挂钩 LPR 的浮动利率合同，金额为 630,602,254 元(2022 年 12 月 31 日：561,154,247 元)，固定利率合同，金额为 1,865,149,650 元(2022 年 12 月 31 日：2,386,003,725 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。2023 年度及 2022 年度本集团并无利率互换安排。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 LPR 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 2,360,685 元(2022 年 12 月 31 日：约 2,089,967 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 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 7,992,931 元(2022 年 12 月 31 日：约 11,335,332 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

2023 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：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | | |
|----------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 1,862,788,087 | - | - | - | 1,862,788,087 |
| 应付票据 | 57,423,510 | - | - | - | 57,423,510 |
| 应付账款 | 2,137,985,269 | - | - | - | 2,137,985,269 |
| 其他应付款 | 208,146,493 | - | - | - | 208,146,493 |
| 其他流动负债 | 45,435,600 | - | - | - | 45,435,600 |
| 长期借款 | | | | | |
| (含一年内到期的长期借款) | 604,736,992 | 395,795,948 | 151,808,425 | 20,703,376 | 1,173,044,741 |
| 租赁负债 | | | | | |
| (含一年内到期的租赁负债) | 75,481,421 | 62,942,062 | 85,450,164 | 125,214,829 | 349,088,476 |
| 长期应付款 | | | | | |
| (含一年内到期的长期应付款) | 834,525,463 | 310,696,520 | 30,879,449 | - | 1,176,101,432 |
| 合计 | <u>5,826,522,835</u> | <u>769,434,530</u> | <u>268,138,038</u> | <u>145,918,205</u> | <u>7,010,013,608</u> |
| | | | | | |
| | 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> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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和负债

于 2023 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 | - | 21,899,200 | - | 21,899,200 |
| 应收款项融资— | | | | |
| 应收票据 | - | - | 36,363,047 | 36,363,047 |
| 其他非流动金融资产— | | | | |
| 股权投资 | - | - | 27,611,050 | 27,611,050 |
| 其他权益工具投资— | | | | |
| 上市公司股权 | - | - | 10,591,071 | 10,591,071 |
| 非上市公司股权 | - | - | 106,933,240 | 106,933,240 |
| 合计 | - | 21,899,200 | 181,498,408 | 203,397,608 |

于 2023 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 | - | 3,848,025 | - | 3,848,025 |
| 其他非流动负债— | | | | |
| 土地处置或有对价 | - | - | 8,350,000 | 8,350,000 |
| 合计 | - | 3,848,025 | 8,350,000 | 12,198,025 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

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 | - | 13,450,741 | 199,820,270 | 213,271,011 |

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 | - | 18,020,666 | 8,350,000 | 26,370,666 |

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

2023 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：

| | 2022 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 | | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 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 | 26,168,762 | 969,479,927 | (514,455,769) | (444,829,873) | - | - | 36,363,047 | — | |
| 其他非流动金融资产— | | | | | | | | | |
| 股权投资 | 29,921,400 | - | - | - | - | (2,310,350) | - | 27,611,050 | (2,310,350) |
| 其他权益工具投资— | | | | | | | | | |
| 上市公司股权 | 10,085,055 | - | - | - | - | - | 506,016 | 10,591,071 | — |
| 非上市公司股权 | 133,645,053 | - | (8,000,000) | - | - | - | (18,711,813) | 106,933,240 | — |
| 金融资产合计 | <u>199,820,270</u> | <u>969,479,927</u> | <u>(522,455,769)</u> | <u>(444,829,873)</u> | <u>-</u> | <u>(2,310,350)</u> | <u>(18,205,797)</u> | <u>181,498,408</u> | <u>(2,310,350)</u> |
| 资产合计 | <u>199,820,270</u> | <u>969,479,927</u> | <u>(522,455,769)</u> | <u>(444,829,873)</u> | <u>-</u> | <u>(2,310,350)</u> | <u>(18,205,797)</u> | <u>181,498,408</u> | <u>(2,310,350)</u> |
| 金融负债— | | | | | | | | | |
| 土地处置或有对价 | 8,350,000 | - | - | - | - | - | - | 8,350,000 | - |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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 | 136,171,635 | 578,924,365 | (506,122,889) | (60,474,234) | - | (2,788,600) | 54,109,993 | 199,820,270 | (78,600) |
| 资产合计 | 136,171,635 | 578,924,365 | (506,122,889) | (60,474,234) | - | (2,788,600) | 54,109,993 | 199,820,270 | (78,600) |
| 金融负债— | | | | | | | | | |
| 土地处置或有对价 | 9,230,000 | - | - | - | - | (880,000) | - | 8,350,000 | (880,000) |

(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，同时委托外部独立评估师对本集团上述其他非流动金融资产、其他权益工具投资及金融负债的公允价值进行评估。

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

2023 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)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

| | 2023 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 | 36,363,047 | 现金流折现模型 | 折现率 | 1.45% | | 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 | 27,611,050 | 近期融资价格法 | 近期融资价格 / 修正系数 | 236.28 元/股/ 93% | | 与金融资产公允 价值同向/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 | 97,469,525 | 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 | 21.09/ 29.16% | | 与金融资产公允 价值同向/反向 变动 | 不可观察 |
| 上市公司股权-创新科技 | 10,591,071 | 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 | 2.11/ 67.08/ 30.96% | | 与金融资产公允 价值同向/同向/ 反向变动 | 不可观察 |
| 其他 | 9,463,715 | 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 | 5.76-6.33/ 0.90-18.75/ 4.69%-30.96% | | 与金融资产公允 价值同向/同向/ 反向变动 | 不可观察 |
| 资产合计 | <u>181,498,408</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 | 2,878 元/平方米/ 7.00% | | 与金融负债公允 价值同向/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

2023 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)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

| | 2022 年 12 月 31 日 公允价值 | 估值技术 | 名称 | 输入值 | | 可观察 /不可观察 |
|--------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------|--------------|
| | | | | 范围/加权 平均值 | 与公允价值之间的 关系 | |
| 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/反向变动 | 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/同向/反向 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/同向/同向/ 反向变动 | 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% | 与金融负债公允价值同向/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

2023 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。

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 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 资产负债率 | <u>45.66%</u> | <u>50.47%</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 应收账款 | 280,018,056 | 475,800,201 |
| 减：坏账准备 | (17,151,826) | (10,760,767) |
| 净额 | <u>262,866,230</u> | <u>465,039,434</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 一年以内 | 262,981,743 | 465,377,034 |
| 一到二年 | 11,863,526 | - |
| 三年以上 | 5,172,787 | 10,423,167 |
| 合计 | <u>280,018,056</u> | <u>475,800,201</u> |

(b) 于 2023 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>226,141,947</u> | <u>(41,117)</u> | <u>81%</u> |

(c) 于 2023 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

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

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------|--------------------|-------------|---------------------|----------|--------------------|-------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提比 例 | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提 比例 |
| 单项计提坏账 准备(i) | 17,036,313 | 6% | (17,036,313) | 100% | 10,423,167 | 2% | (10,423,167) | 100% |
| 按组合计提 坏账准备(ii) | 262,981,743 | 94% | (115,513) | 0.04% | 465,377,034 | 98% | (337,600) | 0.07% |
| | <u>280,018,056</u> | <u>100%</u> | <u>(17,151,826)</u> | | <u>475,800,201</u> | <u>100%</u> | <u>(10,760,767)</u> | |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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 2023 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 |
|-------|-------------------|---------------------|------|----------|
| 子公司 A | 11,863,526 | (11,863,526) | 100% | 预计款项无法收回 |
| 客户 O | 2,722,568 | (2,722,568) | 100% | 客户经营状况恶化 |
| 其他 | 2,450,219 | (2,450,219) | 100% | 客户经营状况恶化 |
| 合计 | <u>17,036,313</u> | <u>(17,036,313)</u> | | |

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> | | |

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1—品牌 A 客户集团内企业：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 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 | 38,767,806 | 0.01% | (3,877) | 99,552,654 | 0.01% | (9,955) |
| 逾期 1-30 日 | 4,783,395 | 0.02% | (957) | - | 0.02% | - |
| | <u>43,551,201</u> | | <u>(4,834)</u> | <u>99,552,654</u> | | <u>(9,955)</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

组合 2—品牌 D 客户集团内企业：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|------------------|----------------------|--------------|------------------|----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期 预期信用损 失率 | 金额 | 金额 | 整个存续期 预期信用损 失率 | 金额 |
| 未逾期 | 2,308,719 | 0.01% | (231) | 6,547,594 | 0.01% | (655) |
| 逾期 1-30 日 | 165,732 | 0.02% | (33) | 355,568 | 0.02% | (71) |
| | <u>2,474,451</u> | | <u>(264)</u> | <u>6,903,162</u> | | <u>(726)</u> |

组合 3—其他客户：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 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 | 95,640,503 | 0.05% | (47,819) | 144,174,692 | 0.05% | (72,087) |
| 逾期 1-30 日 | 1,392,227 | 0.50% | (6,961) | 20,068,469 | 0.50% | (100,342) |
| 逾期 30-90 天 | - | 3.00% | - | 344,484 | 3.00% | (10,335) |
| 逾期 90-180 日 | 174,000 | 5.00% | (8,700) | 468,000 | 5.00% | (23,400) |
| 逾期 180-360 日 | 27,270 | 7.00% | (1,909) | 555 | 7.00% | (39) |
| | <u>97,234,000</u> | | <u>(65,389)</u> | <u>165,056,200</u> | | <u>(206,203)</u> |

组合 4—子公司：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 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 | 62,700,211 | 0.0001% | (63) | 122,971,620 | 0.0001% | (123) |
| 逾期 1-30 日 | 746,937 | 0.001% | (7) | 27,458,291 | 0.001% | (275) |
| 逾期 30-90 天 | 7,044,468 | 0.005% | (352) | 29,478,357 | 0.005% | (1,474) |
| 逾期 90-180 天 | 5,140,340 | 0.01% | (514) | 2,093,224 | 0.01% | (209) |
| 逾期 181-360 日 | 44,090,135 | 0.10% | (44,090) | - | 0.10% | - |
| 逾期 1 年以上 | - | 1.00% | - | 11,863,526 | 1.00% | (118,635) |
| | <u>119,722,091</u> | | <u>(45,026)</u> | <u>193,865,018</u> | | <u>(120,716)</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(iii) 本年度针对单项计提坏账准备的应收账款，计提的坏账准备金额为 11,337,526 元，其中转回的坏账准备金额为 526,000 元，相应的账面金额为 526,000 元。

本年度针对组合计提坏账准备的应收账款，转回的坏账准备金额为 222,087 元。

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 4,724,380 元，坏账准备金额为 4,724,380 元，

(2) 其他应收款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 子公司往来款 | 3,959,885,404 | 4,662,362,384 |
| 押金保证金 | 12,784,743 | 12,556,378 |
| 其他 | 32,451,625 | 32,446,029 |
| 小计 | 4,005,121,772 | 4,707,364,791 |
| 减：坏账准备 | (281,471,632) | (162,228,532) |
| 净额 | 3,723,650,140 | 4,545,136,259 |

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 1,713,091,345 | 1,700,404,037 |
| 一到二年 | 213,312,290 | 2,993,716,568 |
| 二到三年 | 2,065,599,149 | 397,023 |
| 三年以上 | 13,118,988 | 12,847,163 |
| 合计 | 4,005,121,772 | 4,707,364,791 |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
|---------------|----------------------|-------------|----------------------|--------|----------------------|-------------|----------------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项计提坏账准备(i) | 305,735,598 | 8% | (280,735,598) | 91.82% | 273,710,341 | 5% | (161,421,360) | 62.81% |
| 按组合计提坏账准备(ii) | 3,699,386,174 | 92% | (736,034) | 0.02% | 4,433,654,450 | 95% | (807,172) | 0.02% |
| | <u>4,005,121,772</u> | <u>100%</u> | <u>(281,471,632)</u> | | <u>4,707,364,791</u> | <u>100%</u> | <u>(162,228,532)</u> | |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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

| | 第一阶段 | | 第三阶段 | | 合计 |
|------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|---------------|---------------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失 (组合) | | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 4,433,654,450 | (807,172) | 273,710,341 | (161,421,360) | (162,228,532) |
| 本年新增的款项 | 3,024,400,591 | - | 144,314,238 | (119,314,238) | (119,314,238) |
| 本年减少的款项 | (3,758,668,867) | 71,138 | (112,288,981) | - | 71,138 |
| 本年新增/转回的 坏账准备 | — | - | — | - | - |
| 2023 年 12 月 31 日 | 3,699,386,174 | (736,034) | 305,735,598 | (280,735,598) | (281,471,632) |

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。

本年由第一阶段转到第三阶段的其他应收款的账面金额为 144,314,238 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

2023 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 2023 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 | 110,314,238 | 100% | (110,314,238) | 预计款项无法收回 |
| 子公司 K | 109,082,086 | 100% | (109,082,086) | 预计款项无法收回 |
| 子公司 M | 50,000,000 | 50% | (25,000,000) | 预计部分款项无法收回 |
| 子公司 L | 35,079,274 | 100% | (35,079,274) | 预计款项无法收回 |
| 公司 J | <u>1,260,000</u> | 100% | <u>(1,260,000)</u> | 预计款项无法收回 |
| 合计 | <u>305,735,598</u> | | <u>(280,735,598)</u> | |

(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 | <u>1,260,000</u> | 100.00% | <u>(1,260,000)</u> | 预计款项无法收回 |
| 合计 | <u>273,710,341</u> | | <u>(161,421,360)</u> | |

于 2023 年 12 月 31 日及 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：

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 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：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|----------|----------------------|------------------|-------|----------------------|------------------|-------|
| | 账面余额 | 损失准备 | | 账面余额 | 损失准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 子公司组合： | 3,655,409,806 | (368,041) | 0.01% | 4,389,912,043 | (444,072) | 0.01% |
| 押金保证金组合： | 12,784,743 | (333,682) | 2.61% | 12,556,378 | (327,721) | 2.61% |
| 其他组合： | 31,191,625 | (34,311) | 0.11% | 31,186,029 | (35,379) | 0.11% |
| | <u>3,699,386,174</u> | <u>(736,034)</u> | | <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 119,314,238 元，组合计提收回或转回的坏账准备金额为 71,138 元，本年度无重要的收回或转回。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应 收款余额 总额比例 | 坏账准备 |
|-------|-----|----------------------|------------------------|----------------------|------------------|
| 北京包装 | 子公司 | 715,152,539 | 一年以内、 一至二年及 二至三年 | 17.86% | (71,515) |
| 湖北包装 | 子公司 | 709,043,011 | 一年以内、 一至二年及 二至三年 | 17.70% | (70,904) |
| 奥瑞金国际 | 子公司 | 670,733,628 | 一年以内、 一至二年及 二至三年 | 16.75% | (67,073) |
| 湖北饮料 | 子公司 | 293,049,022 | 一年以内、 一至二年及 二至三年 | 7.32% | (29,305) |
| 山东奥瑞金 | 子公司 | 233,816,753 | 一年以内 | 5.84% | (23,382) |
| 合计 | | <u>2,621,794,953</u> | | <u>65.47%</u> | <u>(262,179)</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 子公司(a) | 5,696,910,814 | 4,966,160,814 |
| 联营企业(b) | 1,322,598,525 | 1,282,904,112 |
| 合营企业(c) | 24,995,937 | 36,369,261 |
| 合计 | <u>7,044,505,276</u> | <u>6,285,434,187</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>(700,623,038)</u> | <u>(644,303,118)</u> |
| 净额 | <u>6,343,882,238</u> | <u>5,641,131,069</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | 2023 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 | | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | |
| 临沂奥瑞金 | 11,907,207 | - | - | - | 11,907,207 | (13,755,837) | (13,755,837) | - |
| 北京包装 | 41,319,920 | - | - | (41,319,920) | - | (41,319,920) | - | - |
| 湖北奥瑞金 | 83,344,070 | - | - | - | 83,344,070 | - | - | (522,195,156) |
| 绍兴奥瑞金 | 23,969,858 | - | - | - | 23,969,858 | (25,401,835) | (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 | 600,000,000 | - | - | 750,000,000 | - | - | - |
| 江苏奥瑞金 | 50,000,000 | - | - | - | 50,000,000 | - | - | - |
| 天津奥瑞金 | 15,000,000 | - | - | (15,000,000) | - | (20,000,000) | (5,000,000) | - |
| 龙口奥瑞金 | 50,000,000 | - | - | - | 50,000,000 | - | - | - |
| 广西奥瑞金 | 165,000,000 | - | - | - | 165,000,000 | - | - | - |
| 香芮包装 | 2,000,000 | - | - | - | 2,000,000 | - | - | - |
| 奥宝印刷 | 97,270,000 | - | - | - | 97,270,000 | - | - | - |
| 山东奥瑞金 | 200,000,000 | - | - | - | 200,000,000 | - | - | - |
| 甘南奥瑞金 | 40,000,000 | - | - | - | 40,000,000 | - | - | - |
| 上海济仕 | 50,000,000 | - | (25,000,000) | - | 25,000,000 | - | - | - |
| 漳州奥瑞金 | 5,692,329 | - | - | - | 5,692,329 | (9,307,671) | (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) | (500,859,702) | - |
| 鸿金投资 | 16,000,000 | - | - | - | 16,000,000 | - | - | - |
| 奥众体育 | - | - | - | - | - | (80,000,000) | (80,000,000) | - |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | 2023 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 | | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | |
| 佛山包装 | 715,280,209 | - | - | - | 715,280,209 | - | - | - |
| 武汉包装 | 407,631,583 | - | - | - | 407,631,583 | - | - | - |
| 青岛奥瑞金 | 215,094,010 | - | - | - | 215,094,010 | - | - | - |
| 波尔北京 | 229,226,905 | - | - | - | 229,226,905 | - | - | - |
| 有伴智瑞 | 2,750,000 | - | - | - | 2,750,000 | - | - | - |
| 奥瑞泰投资 | 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 | 40,300,000 | 113,000,000 | - | - | 153,300,000 | - | - | - |
| 承德奥瑞金 | 40,000,000 | 10,000,000 | - | - | 50,000,000 | - | - | - |
| 福建奥瑞金 | 25,000,000 | 5,000,000 | - | - | 30,000,000 | - | - | - |
| 蓝鹏瑞驰 | 12,750,000 | 12,750,000 | - | - | 25,500,000 | - | - | - |
| 福建销售 | - | 15,000,000 | - | - | 15,000,000 | - | - | - |
| 景和制造 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 景和服务 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 华瑞凤泉 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 4,331,835,769 | 755,750,000 | (25,000,000) | (56,319,920) | 5,006,265,849 | (690,644,965) | (634,325,045) | (522,195,156) |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(b) 联营企业

| | 本年增减变动 | | | | | 减值准备年末余额 | | |
|-------|----------------------|----------|-------------------|---------------------|------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| | 2022 年 12 月 31 日 | 追加投资 | 按权益法调整的净损益 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他权益变动 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 永新股份 | 1,272,926,039 | - | 90,589,429 | (54,391,296) | 3,496,280 | 1,312,620,452 | - | - |
| 北京冰世界 | - | - | - | - | - | - | (9,978,073) | (9,978,073) |
| 合计 | <u>1,272,926,039</u> | <u>-</u> | <u>90,589,429</u> | <u>(54,391,296)</u> | <u>3,496,280</u> | <u>1,312,620,452</u> | <u>(9,978,073)</u> | <u>(9,978,073)</u> |

(c) 合营企业

| | 本年增减变动 | | | | 2023 年 12 月 31 日 | 减值准备年末余额 |
|------|-------------------|----------|---------------------|----------|-------------------|----------|
| | 2022 年 12 月 31 日 | 追加投资 | 按权益法调整的净损益 | 其他权益变动 | | |
| 鸿金莱华 | <u>36,369,261</u> | <u>-</u> | <u>(11,373,324)</u> | <u>-</u> | <u>24,995,937</u> | <u>-</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(d) 长期股权投资减值准备

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|
| 临沂奥瑞金 | 13,755,837 | - | - | 13,755,837 |
| 北京包装 | - | 41,319,920 | - | 41,319,920 |
| 绍兴奥瑞金 | 25,401,835 | - | - | 25,401,835 |
| 天津奥瑞金 | 5,000,000 | 15,000,000 | - | 20,000,000 |
| 漳州奥瑞金 | 9,307,671 | - | - | 9,307,671 |
| 奥瑞金国际 | 500,859,702 | - | - | 500,859,702 |
| 奥众体育 | 80,000,000 | - | - | 80,000,000 |
| 北京冰世界(附注四(14)(c)) | 9,978,073 | - | - | 9,978,073 |
| | <u>644,303,118</u> | <u>56,319,920</u> | <u>-</u> | <u>700,623,038</u> |

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 1,239,073,317 | 1,457,434,315 |
| 其他业务收入 | 269,949,629 | 591,388,572 |
| 合计 | <u>1,509,022,946</u> | <u>2,048,822,887</u> |
| | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 主营业务成本 | 936,746,310 | 1,243,445,267 |
| 其他业务成本 | 255,147,150 | 570,592,503 |
| 合计 | <u>1,191,893,460</u> | <u>1,814,037,770</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2023 年度 | | 2022 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>1,239,073,317</u> | <u>936,746,310</u> | <u>1,457,434,315</u> | <u>1,243,445,267</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2023 年度 | | 2022 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 | 203,472,347 | 192,723,384 | 504,731,313 | 491,927,254 |
| 其他 | <u>66,477,282</u> | <u>62,423,766</u> | <u>86,657,259</u> | <u>78,665,249</u> |
| 合计 | <u>269,949,629</u> | <u>255,147,150</u> | <u>591,388,572</u> | <u>570,592,503</u> |

于 2023 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 54,669,199 元(2022 年 12 月 31 日：10,228,274 元)。其中，本公司预计 54,669,199 元全部将于 2024 年度确认收入。

除租赁收入 4,345,438 元外，本集团营业收入均为于某一时点确认。

(c) 2023 年度本集团无试运行销售产生的营业收入和营业成本 (2022 年度：无)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 79,216,105 | 80,115,976 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| —湖北奥瑞金 | 522,195,156 | - |
| —江苏奥瑞金 | - | 391,227,485 |
| —波尔北京 | - | 62,302,399 |
| —河北奥瑞金 | - | 6,418,246 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 77,000 | 77,000 |
| 其他(i) | (73,333) | 3,128,850 |
| 合计 | <u>601,414,928</u> | <u>543,269,956</u> |

- (i) 本公司对部分银行承兑汇票进行了贴现并已终止确认，当年计入投资收益的相关损失为 73,333 元 (2022 年度：无)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注补充资料

2023 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

| | 2023 年度 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置收益 | (134,542) |
| 除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助 | 60,323,649 |
| 除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | (1,510,350) |
| 单独进行减值测试的应收款项(含合同资产)减值准备转回 | 526,000 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (22,682,935) |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 2,037,000 |
| 合计 | <u>38,558,822</u> |
| 所得税影响额 | (9,544,604) |
| 少数股东权益影响额(税后) | (631,714) |
| 净额 | <u>28,382,504</u> |

(1) 2023 年度非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《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(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，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。

(2) 执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益的影响情况

根据《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)》(以下简称“2008 版 1 号解释性公告”)的相关规定，本集团 2022 年度作为非经常性损益列报的政府补助中包括与收益相关的政府补助 50,766,017 元。由于该补助与本集团正常经营业务密切相关、符合国家相关产业政策规定、按照确定的标准享有且对本集团损益产生持续影响，因此，根据 2023 版 1 号解释性公告的相关规定，上述补助 1,163,611 元应列报为经常性损益。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 2022 年度非经常性损益明细表

| | 2022 年度 |
|----------------------------------|-------------|
| 处置子公司股权的投资收益(附注四(55)) | 754,775 |
| 非流动资产处置净利得 | 63,366,654 |
| 计入当期损益的政府补助 | 50,766,017 |
| 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) |
| 持有其他权益工具投资的投资收益 | 1,547,000 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 2,356,183 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额 | (5,749,433) |
| 合计 | 111,132,596 |
| 所得税影响额 | (4,503,302) |
| 少数股东权益影响额(税后) | (1,300,701) |
| 净额 | 105,328,593 |

(1) 2022 年度非经常性损益明细表编制基础

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。

三 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 | |
| | 2023 年度 | 2022 年度 | 2023 年度 | 2022 年度 | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.09 | 7.03 | 0.30 | 0.22 | 0.30 | 0.22 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.76 | 5.72 | 0.29 | 0.18 | 0.29 | 0.18 |