奥瑞金科技股份有限公司

2017年度财务报表及审计报告

奥瑞金科技股份有限公司
2017年度财务报表及审计报告

	页码
内容	
审计报告	1 – 6
2017年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5 – 6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8 – 135
补充资料	1 – 2

审计报告

普华永道中天审字(2018)第10028号
(第一页，共六页)

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2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 联营公司长期股权投资减值评估

(二) 第三层次公允价值计量的可供出售金融资产公允价值评估

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
联营公司长期股权投资减值评估 请参阅财务报表附注二(12)、附注二(19)、附注二(27)(ii)、附注四(9)、附注六(2)。 于 2017 年 12 月 31 日，奥瑞金公司合并财务报表对联营公司的长期股权投资余额较为重大，为人民币 25.59 亿元。 管理层对存在减值迹象的对联营公司的投资，通过对比其可收回金额与账面金额进行减值评估。 在减值评估的过程中，管理层对关键假设做出重大判断，特别是对被投资企业预计未来现金流量折现模型中运用的重大假设，包括增长率、利润率及折现率等。 由于联营公司长期股权投资的减值评估过程涉及重大的管理层判断，因此我们对此重点关注。	针对存在减值迹象的对联营公司长期股权投资，我们执行以下审计程序： • 了解、评估并测试奥瑞金公司对联营公司投资减值评估的内部控制； • 评估管理层预计未来现金流量折现模型的适当性；通过比对历史财务数据、行业经验和市场预测，评估包括增长率、利润率及折现率在内的管理层关键判断和假设的合理性；同时考虑以往年度管理层假设和预测的合理性； • 对减值评估中采用的关键参数，如增长率、利润率及折现率执行敏感性分析，考虑其在合理变动时对减值评估结果的潜在影响； • 根据管理层采用的估值模型及关键判断和假设，测试相关输入值和计算的准确性。 根据所执行的程序，管理层所采用的估值模型、基础数据及所作出的关键假设和估计是可接受的。

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
第三层次公允价值计量的可供出售金融资产公允价值评估 请参阅财务报表附注二(9) 、附注二(27)(vii)、附注四(8)(a)、附注十四。 于 2017 年 12 月 31 日，奥瑞金公司持有的以公允价值计量的可供出售金融资产余额为人民币 2.72 亿元，其中人民币 2.56 亿元为通过不可观察输入值估值计量，分类为第三层次。 管理层对分类为第三层次的可供出售金融资产采用未来现金流折现的估值方法，以确定其在资产负债表日的公允价值，涉及不可观察输入值包括增长率、利润率、折现率等。 在评估的过程中管理层需作出包括不可观察输入值在内的重大判断，因此我们对其重点关注。	我们执行以下审计程序用于确定第三层次公允价值计量的可供出售金融资产公允价值评估是否适当： • 了解、评估并测试奥瑞金公司对可供出售金融资产公允价值评估的内部控制； • 基于行业经验和市场惯例，评估管理层采用的未来现金流量折现的估值方法及模型的适当性； • 结合与被投资单位管理层的访谈和获取的资料，通过比对被投资单位历史财务数据、未来年度预算、行业和市场预测等，评估管理层在估值模型中采用的重大假设包括增长率、利润率、折现率等的合理性； • 测试关键输入值及计算的准确性； • 评估管理层披露的适当性和充分性。 根据所执行的程序，管理层所采用的估值模型、基础数据及所作出的关键假设和估计是可接受的。

四、 其他信息

奥瑞金公司管理层对其他信息负责。其他信息包括奥瑞金公司 2017 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一定会发现存在的重大错报。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师 _____
宋爽 (项目合伙人)

中国•上海市
2018 年 4 月 25 日

注册会计师 _____
何国锋

奥瑞金科技股份有限公司

2017 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)

资　　产	附注	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	1,980,867,610	1,411,103,182	981,977,647	522,952,571
应收票据	四(2)	115,243,664	150,422,242	2,621,577	16,945,684
应收账款	四(3)、十五(1)	2,025,317,374	2,726,167,775	553,306,459	1,056,215,624
预付款项	四(5)	236,734,103	270,996,562	103,712,109	56,582,140
应收利息		-	446,544	-	-
其他应收款	四(4)、十五(2)	26,263,949	54,486,800	4,071,323,028	4,003,618,497
存货	四(6)	762,397,686	522,059,123	123,075,269	86,886,662
其他流动资产	四(7)	409,309,125	413,553,737	18,221,074	158,922,767
流动资产合计		5,556,133,511	5,549,235,965	5,854,237,163	5,902,123,945
非流动资产					
可供出售金融资产	四(8)	330,758,344	157,785,113	10,500,000	10,500,000
投资性房地产	四(10)	45,239,411	46,781,519	-	-
长期股权投资	四(9)、六(2)、十五(3)	2,559,068,844	3,533,063,218	3,260,690,524	2,759,469,738
固定资产	四(11)	4,659,954,065	3,515,652,250	587,639,628	618,665,462
在建工程	四(12)	417,550,728	1,302,870,535	7,063,290	31,559,555
无形资产	四(13)	475,070,829	458,637,137	63,608,850	68,113,690
商誉	四(14)	18,100,666	18,100,666	-	-
长期待摊费用	四(15)	106,294,684	55,277,465	17,744,053	18,008,896
递延所得税资产	四(16)	83,551,653	70,808,010	43,836,772	43,193,464
其他非流动资产	四(18)	96,355,667	230,316,700	6,520,449	15,284,683
非流动资产合计		8,791,944,891	9,389,292,613	3,997,603,566	3,564,795,488
资产总计		14,348,078,402	14,938,528,578	9,851,840,729	9,466,919,433

奥瑞金科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	四(19)	1,088,584,542	1,547,440,512	620,000,000	801,493,203
应付票据	四(20)	273,983,665	115,323,235	161,153,803	11,800,000
应付账款	四(21)	986,313,436	975,650,487	419,992,253	453,899,152
预收款项	四(22)	34,548,251	25,210,999	9,912,409	4,433,654
应付职工薪酬	四(23)	93,425,480	98,016,996	36,030,478	42,745,571
应交税费	四(24)	72,370,786	131,584,892	10,830,335	22,210,473
应付利息	四(25)	65,411,743	80,366,203	61,746,533	77,433,170
其他应付款	四(26)	287,448,230	214,390,616	2,015,306,032	1,432,906,090
一年内到期的非流动负债	四(27)	2,148,324,733	1,360,851,383	859,051,400	648,185,600
流动负债合计		5,050,410,866	4,548,835,323	4,194,023,243	3,495,106,913
非流动负债					
长期借款	四(28)	1,528,732,914	2,058,649,588	555,000,000	610,000,000
应付债券	四(29)	1,487,796,000	2,081,589,900	1,487,796,000	2,081,589,900
长期应付款	四(30)	257,008,516	786,145,773	-	-
递延所得税负债	四(16)	19,356,935	25,793,703	-	-
递延收益	四(31)	146,549,477	146,967,456	1,413,793	925,545
非流动负债合计		3,439,443,842	5,099,146,420	2,044,209,793	2,692,515,445
负债合计		8,489,854,708	9,647,981,743	6,238,233,036	6,187,622,358
股东权益					
股本	四(32)	2,355,225,600	2,355,225,600	2,355,225,600	2,355,225,600
资本公积	四(33)	(22,020,989)	63,084,697	105,916,742	105,916,742
其他综合收益	四(34)	(8,199,636)	38,712,656	(85,049)	(19,673)
盈余公积	四(35)	304,877,379	271,439,780	304,877,379	271,439,780
未分配利润	四(36)	3,053,149,114	2,382,728,597	847,673,021	546,734,626
归属于母公司股东权益合计		5,683,031,468	5,111,191,330	3,613,607,693	3,279,297,075
少数股东权益		175,192,226	179,355,505	-	-
股东权益合计		5,858,223,694	5,290,546,835	3,613,607,693	3,279,297,075
负债及股东权益总计		14,348,078,402	14,938,528,578	9,851,840,729	9,466,919,433

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

奥瑞金科技股份有限公司

2017 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	2017 年度 合并	2016 年度 合并 (经重述)	2017 年度 公司	2016 年度 公司 (经重述)
一、营业收入	四(37)、十五(4)	7,342,375,851	7,598,651,622	2,512,742,538	2,651,656,562
减：营业成本	四(37)、十五(4)	(5,316,749,203)	(4,972,603,015)	(1,815,141,631)	(1,737,768,045)
税金及附加	四(38)	(69,913,306)	(68,814,928)	(18,961,042)	(20,821,439)
销售费用	四(39)	(235,587,622)	(169,911,615)	(46,212,800)	(52,856,345)
管理费用	四(40)	(528,958,811)	(555,891,430)	(315,596,677)	(345,218,077)
财务费用-净额	四(41)	(402,286,797)	(241,099,515)	(177,728,260)	(151,469,178)
资产减值损失	四(46)	(59,651,601)	(231,858,919)	(38,319,104)	(134,892,818)
加：投资收益	四(43)、十五(5)	162,372,346	124,354,368	245,592,712	425,306,953
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		135,159,048	116,455,249	25,529,908	18,598,465
资产处置收益	四(44)	2,788,180	2,452,187	2,296,614	(170,944)
其他收益	四(45)	102,786,074	—	9,792,224	—
二、营业利润		997,175,111	1,485,278,755	358,464,574	633,766,669
加：营业外收入	四(47)	10,869,096	92,251,667	1,260,919	10,680,541
减：营业外支出	四(48)	(18,043,267)	(4,106,808)	(4,241,242)	(2,027,972)
三、利润总额		990,000,940	1,573,423,614	355,484,251	642,419,238
减：所得税费用	四(49)	(300,207,650)	(420,686,626)	(21,108,257)	(40,412,559)
四、净利润		689,793,290	1,152,736,988	334,375,994	602,006,679
按经营持续性分类					
持续经营净利润		689,793,290	1,152,736,988	334,375,994	602,006,679
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		(14,064,826)	(844,356)	-	-
归属于母公司股东的净利润		703,858,116	1,153,581,344	334,375,994	602,006,679
五、其他综合收益的税后净额	四(34)	(45,679,341)	38,149,740	(65,376)	(203,057)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(46,912,292)	38,523,900	(65,376)	(203,057)
以后将重分类进损益的其他综合收益		(46,912,292)	38,523,900	(65,376)	(203,057)
可供出售金融资产公允价值变动		6,004,473	315,113	-	-
外币财务报表折算差额		(52,916,765)	38,208,787	(65,376)	(203,057)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,232,951	(374,160)	-	-
六、综合收益总额		644,113,949	1,190,886,728	334,310,618	601,803,622
归属于母公司股东的综合收益总额		656,945,824	1,192,105,244	334,310,618	601,803,622
归属于少数股东的综合收益总额		(12,831,875)	(1,218,516)	-	-
七、每股收益	四(50)				
基本每股收益		0.30	0.49	不适用	不适用
稀释每股收益		0.30	0.49	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

奥瑞金科技股份有限公司

2017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	2017年度 合并	2016年度 合并	2017年度 公司	2016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		8,766,176,997	7,209,827,831	3,131,695,350	2,127,612,945
收到其他与经营活动有关的现金	四(51)	142,421,058	111,006,185	21,211,657	23,948,187
经营活动现金流入小计		8,908,598,055	7,320,834,016	3,152,907,007	2,151,561,132
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,819,536,577)	(4,400,701,182)	(1,597,034,884)	(1,364,974,129)
支付给职工以及为职工支付的现金		(530,018,569)	(442,575,434)	(161,705,654)	(162,479,962)
支付的各项税费		(840,994,767)	(977,630,863)	(206,122,842)	(222,024,700)
支付其他与经营活动有关的现金	四(51)	(827,413,525)	(739,572,302)	(388,179,435)	(349,805,412)
经营活动现金流出小计		(7,017,963,438)	(6,560,479,781)	(2,353,042,815)	(2,099,284,203)
经营活动产生的现金流量净额		1,890,634,617	760,354,235	799,864,192	52,276,929
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		6,624,122,900	5,070,000,000	5,718,000,000	7,697,757,176
取得投资收益所收到的现金		81,410,958	39,081,175	39,217,402	19,280,564
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,220,741	7,475,767	4,008,513	6,404,881
收到的其他与投资活动有关的现金	四(51)	276,221,166	106,435,960	3,999,609,767	136,233,632
投资活动现金流入小计		6,990,975,765	5,222,992,902	9,760,835,682	7,859,676,253
购建固定资产、无形资产和其他长期资产其他现金		(592,379,149)	(1,104,657,984)	(45,635,795)	(48,635,035)
投资支付的现金		(5,647,290,000)	(5,240,000,000)	(5,568,000,000)	(9,607,523,624)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(110,157,848)	(2,727,203,453)	(601,384,044)	(776,915,164)
支付的其他与投资活动有关的现金	四(51)	(229,681,002)	(184,550,910)	(3,979,781,782)	(62,332,739)
投资活动现金流出小计		(6,579,507,999)	(9,256,412,347)	(10,194,801,621)	(10,495,406,562)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		411,467,766	(4,033,419,445)	(433,965,939)	(2,635,730,309)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		17,710,449	6,000,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,710,449	6,000,000	-	-
取得借款收到的现金		3,205,207,992	5,049,108,772	1,797,703,316	2,182,060,096
发行债券收到的现金		-	1,482,000,000	-	1,482,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	四(51)	-	222,900,000	5,456,473,637	2,962,978,142
筹资活动现金流入小计		3,222,918,441	6,760,008,772	7,254,176,953	6,627,038,238
偿还债务支付的现金		(4,399,250,001)	(3,499,175,706)	(2,424,196,519)	(2,216,749,473)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(341,150,088)	(708,468,934)	(219,616,757)	(593,999,977)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(51)	(528,286,084)	(209,300,485)	(4,618,875,237)	(2,095,088,274)
筹资活动现金流出小计		(5,268,686,173)	(4,416,945,125)	(7,262,688,513)	(4,905,837,724)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,045,767,732)	2,343,063,647	(8,511,560)	1,721,200,514
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,680,431	(1,288,320)	(2,520)	26,792
五、现金及现金等价物净增加额/(减少)	四(52)	258,015,082	(931,289,883)	357,384,173	(862,226,074)
加：年初现金及现金等价物余额		1,133,899,699	2,065,189,582	518,933,718	1,381,159,792
六、年末现金及现金等价物余额		1,391,914,781	1,133,899,699	876,317,891	518,933,718

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

奥瑞金科技股份有限公司

2017年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2016年1月1日年初余额		981,344,000	1,044,428,697	188,756	211,239,112	2,123,490,321	151,522,985	4,512,213,871
2016年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	1,153,581,344	(844,356)	1,152,736,988
其他综合收益	四(34)	-	-	38,523,900	-	-	(374,160)	38,149,740
综合收益总额合计		-	-	38,523,900	-	1,153,581,344	(1,218,516)	1,190,886,728
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	6,000,000	6,000,000
非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	23,051,036	23,051,036
利润分配								
提取盈余公积	四(35)	-	-	-	60,200,668	(60,200,668)	-	-
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	(441,604,800)	-	(441,604,800)
股东权益内部结转								
资本公积转增股本	四(33)	981,344,000	(981,344,000)	-	-	-	-	-
未分配利润转增股本		392,537,600	-	-	-	(392,537,600)	-	-
2016年12月31日年末余额		2,355,225,600	63,084,697	38,712,656	271,439,780	2,382,728,597	179,355,505	5,290,546,835

奥瑞金科技股份有限公司

2017年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2017年1月1日年初余额		2,355,225,600	63,084,697	38,712,656	271,439,780	2,382,728,597	179,355,505	5,290,546,835
2017年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	703,858,116	(14,064,826)	689,793,290
其他综合收益	四(34)	-	-	(46,912,292)	-	-	1,232,951	(45,679,341)
综合收益总额合计		-	-	(46,912,292)	-	703,858,116	(12,831,875)	644,113,949
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	17,710,449	17,710,449
股东减少资本		-	-	-	-	-	(5,000,000)	(5,000,000)
利润分配								
提取盈余公积	四(35)	-	-	-	33,437,599	(33,437,599)	-	-
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	-	(4,041,853)	(4,041,853)
其他		-	(85,105,686)	-	-	-	-	(85,105,686)
2017年12月31日年末余额		2,355,225,600	(22,020,989)	(8,199,636)	304,877,379	3,053,149,114	175,192,226	5,858,223,694

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

奥瑞金科技股份有限公司

2017 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016 年 1 月 1 日年初余额		981,344,000	1,087,260,742	183,384	211,239,112	839,071,015	3,119,098,253
2016 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	602,006,679	602,006,679
其他综合收益		-	-	(203,057)	-	-	(203,057)
综合收益总额合计			-	(203,057)	-	602,006,679	601,803,622
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	60,200,668	(60,200,668)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(441,604,800)	(441,604,800)
股东权益内部结转							
资本公积转增股本		981,344,000	(981,344,000)	-	-	-	-
未分配利润转增股本		392,537,600	-	-	-	(392,537,600)	-
2016 年 12 月 31 日年末余额		2,355,225,600	105,916,742	(19,673)	271,439,780	546,734,626	3,279,297,075
2017 年 1 月 1 日年初余额		2,355,225,600	105,916,742	(19,673)	271,439,780	546,734,626	3,279,297,075
2017 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	334,375,994	334,375,994
其他综合收益		-	-	(65,376)	-	-	(65,376)
综合收益总额合计		-	-	(65,376)	-	334,375,994	334,310,618
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	33,437,599	(33,437,599)	-
2017 年 12 月 31 日年末余额		2,355,225,600	105,916,742	(85,049)	304,877,379	847,673,021	3,613,607,693

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注
2017 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(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。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。

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。

一　公司基本情况(续)

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。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营金属容器的研发、生产、销售及灌装和数据服务等。

本年度纳入合并范围的主要全资子公司及控股子公司详见附注六(1)。

本财务报表由本公司董事会于2018年4月25日批准报出。

二　主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧(附注二(14))、无形资产摊销(附注二(17))和长期资产减值的评估(附注二(19))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(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2017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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017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。本财务报表以人民币列示。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(5)　企业合并

(a)　同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b)　非同一控制下的企业合并

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

(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。

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

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

(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。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(8)　外币折算(续)

(b)　外币财务报表的折算

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

(9)　金融工具

(a)　金融资产

(i)　金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。于本会计年度，本集团的金融资产包括应收款项、可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产以及衍生金融工具。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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)　确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

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)　金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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)　金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv)　金融资产的终止确认

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；或者(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。

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股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(b)　金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款和长期应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(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，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c)　金融工具的公允价值确定

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(10)　应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款和应收票据等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a)　单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 1,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b)　按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

账龄组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

账龄组合	账龄分析法	
	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	0%	0%
一到二年	10%	5%
二到三年	30%	30%
三年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、库存商品、在产品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(11)　存货(续)

(c)　存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d)　本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e)　低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(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和本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。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；对联营企业投资采用权益法核算。

(a)　投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

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

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

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

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

(c)　确定对被投资单位具有控制、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。

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

对子公司和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))。

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的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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、计算机及电子设备以及办公设备等。

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

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

(b)　固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(14)　固定资产(续)

(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))。

(d)　融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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

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

(e)　固定资产的处置

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

(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))。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(16)　借款费用

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。

(17)　无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件、专有技术使用权及球员合同等，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。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(17)　无形资产(续)

(c)　球员合同

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

(d)　专有技术使用权

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

(e)　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。

(f)　研究与开发

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

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

- 本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明本集团金属制品及包装技术相关生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 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。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(17)　无形资产(续)

(f)　研究与开发(续)

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

(g)　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。

(19)　长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(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、离职后福利和辞退福利等。

(a)　短期薪酬

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

(b)　离职后福利

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

基本养老保险

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

(c)　辞退福利

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(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

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

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

(a)　销售商品

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

(b)　提供劳务

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

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

(c)　转播权收入

欧塞尔的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欧塞尔支付的费用。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。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(23)　政府补助

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

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

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

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

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

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

二、 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(25)　租赁

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

(a)　经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b)　融资租赁

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

(c)　售后租回

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

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

(26)　分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团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。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(27)　重要会计估计和判断

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

(a)　重要会计估计及其关键假设

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

(i)　固定资产的预计使用年限

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

(ii)　长期资产减值

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

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值减去处置费用后的净额如果无法可靠估计，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、售价、相关经营成本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产量、售价和相关经营成本的预测，内容有关于估值时采用适当的估值方法及应用适当假设。

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)　长期资产减值(续)

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

(iii)　应收款项坏账准备

本集团在资产负债表日评估按摊余成本计量的应收款项，是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示单项或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示单项或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(iv)　存货跌价准备

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

(v)　所得税

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(27)　重要会计估计和判断(续)

(a)　重要会计估计及其关键假设(续)

(vi)　递延所得税资产

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

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

(vii)　可供出售金融资产公允价值

本集团第三层次公允价值计量的可供出售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可供出售金融资产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。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(28)　重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2016 年度
本集团将 2017 年度与日常活动相关的政府补助计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	营业外收入	不适用
	其他收益	不适用
本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	营业外收入	减少 3,645,436 元
	营业外支出	减少 1,193,249 元
	资产处置收益	增加 2,452,187 元

三　税项

(1)　本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、11%、13%、17%及 20%(注)
营业税(a)	应纳税营业额	5%
企业所得税(b)	应纳税所得额	9%、15%、16.5%、25%、27.5%及 33.33%
城建税	实际缴纳的增值税和营业税	5%及 7%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	3%

(a)　根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定，2016 年 5 月 1 日前，本集团的房屋租赁业务收入、餐费物业费收入以及利息收入适用营业税，税率为 5%；自 2016 年 5 月 1 日起，适用增值税，税率分别为房屋租赁业务收入 5%和 11%、餐费物业费收入 6%以及利息收入 6%。

(b)　2017 年度，本公司的澳洲办事处适用的企业所得税税率为 27.5%；本集团在香港设立的奥瑞金国际控股有限公司(以下称“奥瑞金国际”)、奥瑞泰发展有限公司(以下称“奥瑞泰发展”)、奥瑞金发展有限公司(以下称“奥瑞金发展”)、香港奥瑞金贝亚有限公司(以下称“香港贝亚”)、奥瑞泰体育有限公司(以下称“奥瑞泰体育”)、香港奥瑞泰环球体育有限公司(以下称“环球体育”)适用的企业所得税税率为 16.5%；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”)和西藏瑞达新材料技术有限公司(以下称“西藏瑞达”)适用的企业所得税税率为 9%；本集团的法国子公司适用的企业所得税税率为 33.33%。

注：　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 2017 年度适用的增值税税率为 20%。

三　税项(续)

(2)　税收优惠

本公司于2015年获得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201511000616)，该证书的有效期为三年，即2015至2017年度；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司2017年度适用的企业所得税税率为15%。截至本报告出具日，本公司2018年度《高新技术企业证书》的申请工作尚在准备中，预计很可能取得认证。

广西奥瑞金享源包装科技有限公司(以下称“广西奥瑞金”)、陕西奥瑞金包装有限公司(以下称“陕西奥瑞金”)和成都奥瑞金包装有限公司(以下称“成都奥瑞金”)符合国家《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》鼓励类第十九条“轻工”中第15款“二色及二色以上金属板印刷、配套光固化(UV)、薄板覆膜和高速食品饮料罐加工及配套设备制造”的规定，因此根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58号第二条，广西奥瑞金、陕西奥瑞金和成都奥瑞金2017年度适用的企业所得税税率为15%。

除上述情况外，其他子公司的企业所得税税率均为25%。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	82,558	62,628
银行存款(a)	1,740,758,445	1,096,090,844
其他货币资金(b)	240,026,607	314,949,710
合计	1,980,867,610	1,411,103,182
其中：存放在境外的款项总额	89,981,390	109,909,497

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，银行存款中 264,000,000 元(2016 年 12 月 31 日：无)定期存款用于长期借款质押(附注四(28)(ii))。

于 2017 年 12 月 31 日，银行存款中 85,000,000 元(2016 年 12 月 31 日：无)定期存款用于短期借款质押(附注四(19)(i))。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中 239,952,828 元(2016 年 12 月 31 日：255,286,640 元)为本集团向银行申请开具信用证、保函及银行承兑汇票所存入的保证金存款等；其他货币资金中 73,779 元(2016 年 12 月 31 日：5,746,227 元)为本集团证券账户的资金。

(2) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	6,428,607
银行承兑汇票	115,243,664	143,993,635
合计	115,243,664	150,422,242

于 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书转让但尚未到期的应收票据中已终止确认的银行承兑汇票为 116,928,628 元(2016 年 12 月 31 日：40,520,964 元)，无未终止确认的银行承兑汇票。

四　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	2,237,436,716	2,935,732,931
减：坏账准备	(212,119,342)	(209,565,156)
净额	2,025,317,374	2,726,167,775

(a)　应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	1,983,723,376	2,732,455,297
一到二年	59,730,567	131,743,826
二到三年	122,596,500	65,819,563
三年以上	71,386,273	5,714,245
合计	2,237,436,716	2,935,732,931

(b)　应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	212,143,245	9.48%	(204,462,730)	96.38%
按账龄组合计提坏账准备	2,022,403,438	90.39%	(5,220,666)	0.26%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	2,890,033	0.13%	(2,435,946)	84.29%
合计	2,237,436,716	100.00%	(212,119,342)	9.48%

四　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款(续)

(b)　应收账款按类别分析如下(续)：

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	208,490,372	7.10%	(207,084,358)	99.33%
按账龄组合计提坏账准备	2,725,422,945	92.84%	(923,697)	0.03%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,819,614	0.06%	(1,557,101)	85.57%
合计	2,935,732,931	100.00%	(209,565,156)	7.14%

(c)　于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并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 A	125,723,748	(125,723,748)	100.00%	客户经营状况恶化
客户 B	53,000,000	(53,000,000)	100.00%	客户经营状况恶化
客户 C	7,657,304	(5,086,838)	66.43%	已过信用期，催收暂未收回
客户 D	5,071,495	(507,150)	10.00%	已过信用期，催收暂未收回
客户 E	4,739,698	(4,739,698)	100.00%	客户经营状况恶化
客户 F	4,724,380	(4,724,380)	100.00%	客户经营状况恶化
客户 G	3,431,437	(3,159,180)	92.07%	已过信用期，催收暂未收回
客户 H	2,734,477	(2,461,030)	90.00%	已过信用期，催收暂未收回
客户 I	2,056,946	(2,056,946)	100.00%	客户经营状况恶化
客户 J	1,744,646	(1,744,646)	100.00%	客户经营状况恶化
客户 K	1,259,114	(1,259,114)	100.00%	客户经营状况恶化
合计	212,143,245	(204,462,730)		

(d)　按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	1,975,666,879	97.69%	-	-
一到二年	46,128,771	2.28%	(4,612,878)	10.00%
三年以上	607,788	0.03%	(607,788)	100.00%
合计	2,022,403,438	100.00%	(5,220,666)	0.26%

四　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款(续)

(d)　按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下(续)：

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	2,721,713,368	99.86%	-	-
一到二年	3,095,423	0.11%	(309,543)	10.00%
三年以上	614,154	0.03%	(614,154)	100.00%
合计	2,725,422,945	100.00%	(923,697)	0.03%

(e)　本年度计提的坏账准备金额为 10,577,301 元，收回或转回的坏账准备金额为 6,816,157 元。

(f)　本年度实际核销的应收账款金额为 1,159,678 元。

(g)　于 2017 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	1,163,738,598	(180,182,187)	52.01%

(h)　于 2017 年度及 2016 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(i)　于 2017 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 323,161,776 元(2016 年 12 月 31 日：571,486,300 元)的应收账款用于短期借款质押(附注四(19)(i))。

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金保证金	16,514,683	32,094,603
出售设备款	10,213,108	13,156,475
暂借款	5,962,375	6,914,375
备用金	1,412,389	775,728
应收代垫水电费	305,008	458,382
应收租金收入	262,667	1,349,934
其他	3,311,653	6,882,968
	37,981,883	61,632,465
减：坏账准备	(11,717,934)	(7,145,665)
净额	26,263,949	54,486,800

(a)　其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	17,733,237	51,992,539
一到二年	10,739,010	1,067,860
二到三年	937,570	2,113,992
三年以上	8,572,066	6,458,074
合计	37,981,883	61,632,465

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大已逾期但未减值的其他应收款(2016 年 12 月 31 日：无)。

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　其他应收款(续)

(b)　其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	9,769,647	25.72%	(9,769,647)	100.00%
按账龄组合计提坏账准备	26,959,861	70.98%	(695,912)	2.58%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,252,375	3.30%	(1,252,375)	100.00%
合计	37,981,883	100.00%	(11,717,934)	30.85%

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	5,200,000	8.44%	(5,200,000)	100.00%
按账龄组合计提坏账准备	55,180,090	89.53%	(693,290)	1.26%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,252,375	2.03%	(1,252,375)	100.00%
合计	61,632,465	100.00%	(7,145,665)	11.59%

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　其他应收款(续)

(c)　于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 L	2,900,000	(2,900,000)	100.00%	经多次催收仍无法收回
客户 M	2,300,000	(2,300,000)	100.00%	经多次催收仍无法收回
客户 N	2,113,992	(2,113,992)	100.00%	经多次催收仍无法收回
客户 C	2,455,655	(2,455,655)	100.00%	经多次催收仍无法收回
合计	9,769,647	(9,769,647)	100.00%	

(d)　按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	17,836,402	-	-
一到二年	8,180,460	(409,023)	5.00%
二到三年	937,300	(281,190)	30.00%
三年以上	5,699	(5,699)	100.00%
合计	26,959,861	(695,912)	2.58%

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　其他应收款(续)

(d)　按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下(续)：

	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	51,992,539	-	-
一到二年	1,067,860	(53,393)	5.00%
二到三年	2,113,992	(634,198)	30.00%
三年以上	5,699	(5,699)	100.00%
合计	55,180,090	(693,290)	1.26%

(e)　本年度计提的坏账准备金额为 4,572,269 元，无收回或转回的坏账准备金额。

(f)　本年度无实际核销的其他应收款。

(g)　于 2017 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
客户 O	出售设备款	5,567,467	1 年以内	14.66%	-
客户 P	押金保证金	5,427,163	1 年以内	14.29%	-
客户 Q	押金保证金	3,652,649	1-2 年	9.62%	(182,632)
客户 L	暂借款	2,900,000	3 年以上	7.64%	(2,900,000)
客户 R	押金保证金	2,460,000	1-2 年	6.48%	(123,000)
合计		20,007,279		52.68%	(3,205,632)

四　合并财务报表项目附注(续)

(5)　预付款项

(a)　预付款项账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	236,177,396	99.76%	264,182,133	97.49%
一到二年	556,707	0.24%	6,814,429	2.51%
合计	236,734,103	100.00%	270,996,562	100.00%

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 556,707 元(2016 年 12 月 31 日：6,814,429 元)，主要为预付货款，因为尚未收到材料，该款项尚未结清。

本年度无计提、收回或转回的坏账准备金额。

(b)　于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	169,542,688	71.62%

(6)　存货

(a)　存货分类如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 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	591,801,818	(20,044,279)	571,757,539	410,191,245	(24,403,070)	385,788,175
库存商品	200,281,203	(15,330,006)	184,951,197	150,506,492	(19,087,043)	131,419,449
低值易耗品	5,688,950	-	5,688,950	4,851,499	-	4,851,499
合计	797,771,971	(35,374,285)	762,397,686	565,549,236	(43,490,113)	522,059,123

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　存货(续)

(b)　存货跌价准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转回或转销	外币报表 折算差异	2017 年 12 月 31 日
原材料	24,403,070	8,405,664	(12,764,455)	-	20,044,279
库存商品	19,087,043	2,051,195	(5,811,222)	2,990	15,330,006
合计	43,490,113	10,456,859	(18,575,677)	2,990	35,374,285

(c)　存货跌价准备情况如下：

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

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

(7)　其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	345,227,890	247,648,964
预缴企业所得税	41,022,863	383,804
待认证进项税额	17,058,372	15,520,969
理财产品(附注四(8))	6,000,000	150,000,000
合计	409,309,125	413,553,737

四　合并财务报表项目附注(续)

(8)　可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量(a)		
—基金	-	60,315,113
—可供出售权益工具	266,287,756	10,000,000
—理财产品	6,000,000	150,000,000
以成本计量(b)		
—可供出售权益工具	96,706,437	119,705,849
减：减值准备	(32,235,849)	(32,235,849)
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注四(7))	(6,000,000)	(150,000,000)
合计	330,758,344	157,785,113

(a)　以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
基金		
—公允价值	-	60,315,113
—累计计入其他综合收益	-	315,113
理财产品(i)		
—公允价值	6,000,000	150,000,000
可供出售权益工具(ii)		
—公允价值	266,287,756	10,000,000
—累计计入其他综合收益	6,944,600	-
合计		
—公允价值	272,287,756	220,315,113
—累计计入其他综合收益	6,944,600	315,113

四　合并财务报表项目附注(续)

(8)　可供出售金融资产(续)

(a)　以公允价值计量的可供出售金融资产(续)：

(i)　以公允价值计量的理财产品为本公司之非全资子公司北京奥金智策传媒科技有限公司(以下称“奥金智策”)购买的工商银行保本型法人 35 天理财产品，故在其他流动资产中列示。相关理财产品回报率随目标资产业绩情况而变动。于 2017 年 12 月 31 日，其账面价值与公允价值差异不重大。

(ii)　金额重大的以公允价值计量的可供出售权益工具为本公司之全资子公司堆龙鸿晖于 2017 年 5 月处置其所持有天津卡乐互动科技有限公司(以下称“卡乐互动”)13.40%股权后剩余的股权；于处置日前，堆龙鸿晖共持有卡乐互动 17.17%的股权，处置后仅持有卡乐互动 3.77%的股权并不再对其委派董事，本集团对卡乐互动不再实施重大影响，由原以权益法核算的长期股权投资转入以公允价值计量的可供出售权益工具，于 2017 年 12 月 31 日其公允价值为 215,232,856 元；

及堆龙鸿晖于 2016 年以 38,220,000 元认购江苏扬瑞 4.90%的股权并归类为以成本计量的可供出售权益工具。于 2017 年，本集团能够通过获取不可观察输入值对其进行公允价值估计，由此归类为以公允价值计量的可供出售权益工具，于 2017 年 12 月 31 日其公允价值为 41,054,900 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(b) 以成本计量的可供出售金融资产：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	本年现金分红
可供出售权益工具—成本						
—北京农村商业银行股份有限公司	500,000	-	-	500,000	0.00%	55,000
—上海舞九信息科技有限公司(以下称"舞九科技")	32,235,849	-	-	32,235,849	3.93%	-
—动吧斯博体育文化(北京)有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	5.56%	-
—深圳国泰安教育技术股份有限公司	30,000,000	-	-	30,000,000	0.51%	-
—江苏扬瑞新型材料股份有限公司(以下称"江苏扬瑞")	38,220,000	-	(38,220,000)	-	4.90%	1,470,000
—北京码牛科技有限公司	8,750,000	12,220,588	-	20,970,588	5.25%	-
—多米熊科技(北京)有限公司	-	3,000,000	-	3,000,000	10.00%	-
合计	119,705,849	15,220,588	(38,220,000)	96,706,437		1,525,000
可供出售权益工具—减值准备	(32,235,849)	-	-	(32,235,849)		
	87,470,000	15,220,588	(38,220,000)	64,470,588		

以成本计量的可供出售权益工具主要为本集团持有的非上市股权投资，该等投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

四　合并财务报表项目附注(续)

(9)　长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
联营企业(a)	2,574,006,917	3,533,063,218
减：长期股权投资减值准备	(14,938,073)	-
净额	2,559,068,844	3,533,063,218

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
天津卡乐互动科技有限公司	卡乐互动
江苏沃田集团股份有限公司	江苏沃田
上海铭讯文化传播有限公司	上海铭讯
北京冰世界体育文化发展有限公司	北京冰世界
上海荷格信息科技有限公司	上海荷格
浙江纪鸿包装有限公司	纪鸿包装
北京瑞恩恒信文化传媒有限公司	瑞恩恒信
北京云视科技有限公司	云视科技

四　合并财务报表项目附注(续)

(9)　长期股权投资(续)

(a)　联营企业

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动							2017 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		新增投资	减少投资-成本	减少投资-损益调整	按权益法调整的净损益	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		
中粮包装	1,500,338,152	-	-	-	71,204,030	(46,057,400)	-	(178,127,287)	1,347,357,495	-
永新股份(i)	988,986,033	-	-	-	29,836,161	(24,379,187)	-	-	994,443,007	-
卡乐互动(附注四(8)(a)(ii))	905,964,243	-	(886,395,500)	(53,270,585)	33,701,842	-	-	-	-	-
江苏沃田(ii)	103,763,641	4,202,625	-	-	1,541,208	-	-	-	109,507,474	-
上海铭讯(iii)	13,176,040	-	(4,000,000)	-	224,842	-	-	-	9,400,882	-
北京冰世界(iv)	10,538,855	-	-	-	(560,782)	-	(9,978,073)	-	-	(9,978,073)
上海荷格(iv)	10,296,254	-	-	-	(673,605)	-	(4,960,000)	-	4,662,649	(4,960,000)
纪鸿包装(v)	-	62,734,635	-	-	(387,798)	-	-	3,077,350	65,424,187	-
瑞恩恒信(vi)	-	18,000,000	-	-	267,349	-	-	-	18,267,349	-
云视科技(vii)	-	10,000,000	-	-	5,801	-	-	-	10,005,801	-
合计	3,533,063,218	94,937,260	(890,395,500)	(53,270,585)	135,159,048	(70,436,587)	(14,938,073)	(175,049,937)	2,559,068,844	(14,938,073)

四　合并财务报表项目附注(续)

(9)　长期股权投资(续)

(a)　联营企业(续)

(i)　于 2017 年 12 月 31 日，本集团对永新股份的直接持股比例为 14.52%，向永新股份派驻三名董事，能够对永新股份施加重大影响，将其作为联营企业核算。

(ii)　于 2017 年 12 月 31 日，本集团对江苏沃田的直接持股比例为 17.85%，向江苏沃田派驻一名董事，从而本集团能够对江苏沃田施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

(iii)　于 2017 年 12 月，本公司的全资子公司北京鸿金投资有限公司(以下称“鸿金投资”)将持有的上海铭讯 8%的股权转让给自然人，转让价格为人民币 4,000,000 元。转让完成后，本集团对上海铭讯的持股比例为 22%，并派驻一名董事，能够对其施加重大影响，将其作为联营企业核算。

(iv)　本公司结合部分联营公司的经营情况及对其的未来预期，对部分投资项目计提资产减值，金额为 14,938,073 元。

(v)　本公司之全资子公司堆龙鸿晖与联营公司中粮包装共同收购纪鸿国际有限公司所持有的纪鸿包装 70%的股权；其中，堆龙鸿晖收购纪鸿包装 19%的股权，中粮包装收购 51%的股权。本集团向纪鸿包装派驻一名董事，能够对纪鸿包装施加重大影响，将其作为联营企业核算。

(vi)　于 2017 年 1 月，本公司的全资子公司鸿金投资以人民币 18,000,000 元购买瑞恩恒信 20%的股权，并派驻一名董事，能够对瑞恩恒信施加重大影响，将其作为联营企业核算。于 2017 年 8 月，瑞恩恒信增发股本，鸿金投资的持股比例被稀释至 18.7%，仍派驻一名董事，能够对瑞恩恒信施加重大影响。

(vii)　于 2017 年 7 月，本公司的全资子公司鸿金投资以人民币 10,000,000 元购买云视科技 20%的股权，并派驻一名董事，能够对云视科技施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

四　合并财务报表项目附注(续)

(10)　投资性房地产

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2017 年 12 月 31 日
原价合计				
房屋及建筑物	51,446,097	-	-	51,446,097
累计折旧、摊销合计				
房屋及建筑物	(4,664,578)	(1,542,108)	-	(6,206,686)
资产减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
账面价值合计				
房屋及建筑物	46,781,519	(1,542,108)	-	45,239,411

2017 年度投资性房地产计提折旧金额为 1,542,108 元(2016 年度：1,542,108 元)。

四　合并财务报表项目附注(续)

(11)　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	合计
原价						
2016 年 12 月 31 日	2,010,177,497	2,428,417,770	103,007,624	99,803,684	60,069,041	4,701,475,616
本年增加	162,298,224	1,273,053,338	5,086,876	23,718,331	11,335,219	1,475,491,988
购置	4,566,761	44,741,218	1,805,588	20,060,613	3,698,766	74,872,946
在建工程转入	157,731,463	1,228,312,120	3,281,288	3,657,718	7,636,453	1,400,619,042
本年减少	-	(5,206,392)	(2,035,385)	(394,331)	(229,225)	(7,865,333)
处置及报废	-	(5,206,392)	(2,035,385)	(394,331)	(229,225)	(7,865,333)
外币报表折算差异	10,615,186	374,692	-	-	276,846	11,266,724
2017 年 12 月 31 日	2,183,090,907	3,696,639,408	106,059,115	123,127,684	71,451,881	6,180,368,995
累计折旧						
2016 年 12 月 31 日	(247,911,661)	(733,619,911)	(55,876,312)	(37,362,729)	(35,859,685)	(1,110,630,298)
本年增加	(64,842,865)	(221,268,211)	(12,901,255)	(17,315,095)	(8,872,792)	(325,200,218)
计提	(64,842,865)	(221,268,211)	(12,901,255)	(17,315,095)	(8,872,792)	(325,200,218)
本年减少	-	2,671,817	1,721,020	351,597	85,047	4,829,481
处置及报废	-	2,671,817	1,721,020	351,597	85,047	4,829,481
外币报表折算差异	(6,260,045)	(348,438)	-	-	(265,567)	(6,874,050)
2017 年 12 月 31 日	(319,014,571)	(952,564,743)	(67,056,547)	(54,326,227)	(44,912,997)	(1,437,875,085)
减值准备						
2016 年 12 月 31 日	-	(75,157,679)	(18,041)	(10,348)	(7,000)	(75,193,068)
本年增加	-	(6,884,321)	-	(462,456)	-	(7,346,777)
计提	-	(6,884,321)	-	(462,456)	-	(7,346,777)
本年减少	-	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	(82,042,000)	(18,041)	(472,804)	(7,000)	(82,539,845)
账面价值						
2017 年 12 月 31 日	1,864,076,336	2,662,032,665	38,984,527	68,328,653	26,531,884	4,659,954,065
2016 年 12 月 31 日	1,762,265,836	1,619,640,180	47,113,271	62,430,607	24,202,356	3,515,652,250

四　合并财务报表项目附注(续)

(11)　固定资产(续)

2017 年度，固定资产计提的折旧金额为 325,200,218 元(2016 年度：265,889,633 元)，其中计入营业成本、管理费用和销售费用的折旧费用分别为 290,890,739 元、34,093,430 元和 216,049 元(2016 年：230,392,457 元、35,312,827 元和 184,349 元)。

2017 年度，本集团对个别固定资产计提了减值准备，金额为 7,346,777 元(2016 年度：36,416,462 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,400,619,042 元(2016 年度：637,601,762 元)(附注四(12)(a))。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无固定资产(2016 年 12 月 31 日：账面价值为 101,452,279 元、原价为 116,362,736 元)用于短期借款抵押(附注四(19)(i))。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 309,803,142 元(原价为 346,672,346 元)的房屋及建筑物和机器设备(2016 年 12 月 31 日：账面价值为 226,774,066 元、原价为 254,164,043 元)用于长期借款抵押(附注四(28)(ii))。

(a)　暂时闲置的固定资产

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值为 20,982,904 元(原价为 109,022,185 元)的固定资产(2016 年 12 月 31 日：账面价值为 8,799,202 元(原价为 86,347,953 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
房屋及建筑物	23,143,985	(10,685,891)	-	12,458,094
机器设备	85,878,200	(52,056,069)	(25,297,321)	8,524,810
合计	109,022,185	(62,741,960)	(25,297,321)	20,982,904

四　合并财务报表项目附注(续)

(11)　固定资产(续)

(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	228,977,231	验收过程较长，尚未办妥

(c)　于 2017 年 12 月 31 日，账面价值 1,095,227,281 元(原价 1,225,907,984 元)的固定资产系融资租入(2016 年 12 月 31 日：账面价值 704,496,719 元(原价 763,710,326 元))。

2017 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,225,907,984	(130,680,702)	-	1,095,227,282

2016 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	763,710,326	(59,213,607)	-	704,496,719

四　合并财务报表项目附注(续)

(12)　在建工程

	2017 年 12 月 31 日			2016 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
湖北包装二片罐新项目	362,889,217	-	362,889,217	666,040,493	-	666,040,493
河北奶粉罐生产线项目	10,394,374	-	10,394,374	-	-	-
湖北饮料灌装新项目	5,330,124	-	5,330,124	310,714,325	-	310,714,325
广东灌装项目	79,339	-	79,339	72,651,419	-	72,651,419
北京 DRD 制罐二线项目	36,170,452	(36,170,452)	-	35,103,783	(17,551,892)	17,551,891
陕西二片罐新项目	-	-	-	197,960,587	-	197,960,587
甘南制罐三线	-	-	-	15,956,176	-	15,956,176
其他	38,857,674	-	38,857,674	21,995,644	-	21,995,644
合计	453,721,180	(36,170,452)	417,550,728	1,320,422,427	(17,551,892)	1,302,870,535

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少[注]	本期计提减值准备	2017 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
湖北包装二片罐新项目	1,635,880,000	666,040,493	400,079,775	(703,231,051)	-	-	362,889,217	77.82%	77.82%	71,266,419	10,218,153	4.29%	(iv)
湖北饮料灌装新项目	386,284,700	310,714,325	11,802,211	(317,186,412)	-	-	5,330,124	98.62%	98.62%	18,763,495	7,203,258	4.70%	(iii)
陕西二片罐新项目	480,794,200	197,960,587	3,000,756	(197,286,483)	(3,674,860)	-	-	100%	100%	10,240,061	3,125,217	5.25%	(ii)
广东灌装项目	147,172,200	72,651,419	49,146,205	(121,718,285)	-	-	79,339	99.75%	99.75%	-	-	-	(i)
北京 DRD 制罐二线项目	39,260,600	17,551,891	1,066,669	-	-	(18,618,560)	-	-	-	-	-	-	(i)
甘南制罐三线	24,170,000	15,956,176	1,058,256	(16,431,421)	(583,011)	-	-	100%	100%	-	-	-	(i)
河北奶粉罐生产线项目	49,039,800	-	24,240,345	(6,511,346)	(7,334,625)	-	10,394,374	78.80%	78.80%	-	-	-	(i)
其他		21,995,644	60,002,275	(38,254,044)	(4,886,201)	-	38,857,674			-	-	-	
合计		1,302,870,535	550,396,492	(1,400,619,042)	(16,478,697)	(18,618,560)	417,550,728			100,269,975	20,546,628		

四　合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

(i) 自有资金

(ii) 自有资金及银行借款

(iii) 自有资金、银行借款及债券融资

(iv) 自有资金、银行借款、债券融资及融资租赁

注：其他减少主要为经营租赁改良完工后转入长期待摊费用。

(b) 在建工程减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	计提原因
北京 DRD 制罐二线项目	(17,551,892)	(18,618,560)	-	(36,170,452)	技术更新，设备的实际价值下降

四　合并财务报表项目附注(续)

(13)　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	其他	合计
原价						
2016 年						
12 月 31 日	358,367,064	23,592,152	38,938,978	82,614,809	1,868,262	505,381,265
本年增加	27,316,543	2,197,196	11,501,444	14,473,267	231,060	55,719,510
购置	27,316,543	2,197,196	11,501,444	14,473,267	231,060	55,719,510
本年减少	-	-	-	(14,014,683)	-	(14,014,683)
外币报表折算差异	-	163,149	-	5,486,255	-	5,649,404
2017 年						
12 月 31 日	385,683,607	25,952,497	50,440,422	88,559,648	2,099,322	552,735,496
累计摊销						
2016 年						
12 月 31 日	(30,107,021)	(9,349,951)	(3,089,110)	(3,953,920)	(244,126)	(46,744,128)
本年增加	(7,258,127)	(2,959,045)	(3,937,225)	(18,717,039)	(407,324)	(33,278,760)
计提	(7,258,127)	(2,959,045)	(3,937,225)	(18,717,039)	(407,324)	(33,278,760)
本年减少	-	-	-	2,908,926	-	2,908,926
外币报表折算差异	-	(146,643)	-	(404,062)	-	(550,705)
2017 年						
12 月 31 日	(37,365,148)	(12,455,639)	(7,026,335)	(20,166,095)	(651,450)	(77,664,667)
账面价值						
2017 年						
12 月 31 日	348,318,459	13,496,858	43,414,087	68,393,553	1,447,872	475,070,829
2016 年						
12 月 31 日	328,260,043	14,242,201	35,849,868	78,660,889	1,624,136	458,637,137

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团经过评估后，认为无需计提减值准备。

2017 年度，无形资产的摊销金额为 33,278,760 元(2016 年度：14,260,629 元)。

2017 年度，本集团研究开发支出共计 83,669,769 元(2016 年度：99,512,267 元)，全部计入当期损益。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无(2016 年 12 月 31 日：账面价值为 21,500,696 元、原价为 24,340,410 元)土地使用权用于短期借款抵押(附注四(19)(i))。于 2017 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 75,403,737 元(原价为 83,650,249 元)(2016 年 12 月 31 日：本集团以账面价值为 77,076,742 元(原价为 83,650,249 元)的土地使用权用于长期借款抵押(附注四(28)(ii))。

四　合并财务报表项目附注(续)

(13)　无形资产(续)

于2017年12月31日，账面价值约为26,961,300元(原价27,051,472元)的房屋及土地使用权(2016年12月31日：无)由于申办过程较长，尚未办妥土地使用权证。

(14)　商誉

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
商誉 — 欧塞尔	18,100,666	-	-	18,100,666

本集团已于年末对商誉所在的资产组进行减值测试，减值测试表明不需对商誉计提减值准备。

(15)　长期待摊费用

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2017 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	30,414,631	69,192,944	(16,390,273)	83,217,302
技术服务费	13,429,176	6,759,495	(6,421,499)	13,767,172
车位费	7,096,867	-	(244,800)	6,852,067
其他	4,336,791	-	(1,878,648)	2,458,143
合计	55,277,465	75,952,439	(24,935,220)	106,294,684

四　合并财务报表项目附注(续)

(16)　递延所得税资产

(a)　未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	226,211,724	38,635,293	190,010,686	32,959,831
已计提尚未发放的工资余额	61,811,359	12,174,456	69,979,499	13,551,403
预提费用	13,926,353	2,088,953	33,669,690	5,050,454
递延收益	49,525,886	11,066,908	52,196,514	11,689,535
长期待摊摊销费用	313,637	65,173	2,433	608
可抵扣亏损	80,087,047	19,520,870	31,313,931	7,556,179
合计	431,876,006	83,551,653	377,172,753	70,808,010
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		15,842,121		19,730,164
预计于 1 年后转回的金额		67,709,532		51,077,846
		83,551,653		70,808,010

(b)　未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 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公允价值变动	56,201,384	18,731,921	77,388,848	25,793,703
可供出售金融资产公允价值变动	6,944,600	625,014	-	-
	63,145,984	19,356,935	77,388,848	25,793,703
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		4,886,588		5,336,628
预计于 1 年后转回的金额		14,470,347		20,457,075
		19,356,935		25,793,703

四　合并财务报表项目附注(续)

(16)　递延所得税资产(续)

(c)　本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	273,966,489	266,963,369
可抵扣亏损	465,558,033	188,670,950
合计	739,524,522	455,634,319

(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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017		8,212,829
2018	11,280,263	11,280,263
2019	9,728,284	9,728,284
2020	47,474,610	49,454,643
2021	92,187,808	109,994,931
2022	304,887,068	-
合计	465,558,033	188,670,950

(e)　本集团递延所得税资产和递延所得税负债均不满足按净额列示的条件。

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		外币报表折算差异	2017 年 12 月 31 日
			转回	转销		
坏账准备	216,710,821	15,149,570	(6,816,157)	(1,159,678)	(47,280)	223,837,276
其中：应收账款坏账准备	209,565,156	10,577,301	(6,816,157)	(1,159,678)	(47,280)	212,119,342
其他应收款坏账准备	7,145,665	4,572,269	-	-	-	11,717,934
存货跌价准备	43,490,113	10,456,859	(42,081)	(18,533,596)	2,990	35,374,285
可供出售金融资产减值准备	32,235,849	-	-	-	-	32,235,849
固定资产减值准备	75,193,068	7,346,777	-	-	-	82,539,845
在建工程减值准备	17,551,892	18,618,560	-	-	-	36,170,452
长期股权投资减值准备	-	14,938,073	-	-	-	14,938,073
合计	385,181,743	66,509,839	(6,858,238)	(19,693,274)	(44,290)	425,095,780

四　合并财务报表项目附注(续)

(18)　其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付设备及工程款	65,260,116	145,272,984
融资租赁保证金	29,212,551	32,556,216
预付土地款	1,883,000	28,883,000
衍生金融工具-		
回购权及现金补偿权	-	23,604,500
合计	96,355,667	230,316,700

(19)　短期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	-	29,395,328
质押借款(i)	198,023,000	372,097,874
保证借款(ii)	311,986,942	672,879,310
信用借款	578,574,600	473,068,000
合计	1,088,584,542	1,547,440,512

四　合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款(续)

(i) 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：

	2017 年 12 月 31 日		
		质押物	
	借款金额	银行保证金(附注四(1)(a))	应收账款(附注四(3)(i))
		账面价值	账面价值
短期借款	198,023,000	85,000,000	323,161,776

	2016 年 12 月 31 日					
		质押物	抵押物			
	借款金额	应收账款(附注四(3)(i))	固定资产(附注四(11))		无形资产(附注四(13))	
		账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值
短期借款	401,493,202	571,486,300	116,362,736	101,452,279	24,340,410	21,500,696

(ii) 于 2017 年 12 月 31 日，短期保证借款包括：

担保方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
本公司	311,986,942	672,879,310

(iii) 于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 2.25%至 6.5%(2016 年 12 月 31 日：1.486%至 5.35%)，其中，欧元短期借款利率为 2.25%(2016 年 12 月 31 日：1.486%)。

(20) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	176,829,862	115,323,235
商业承兑汇票	97,153,803	-
合计	273,983,665	115,323,235

四　合并财务报表项目附注(续)

(21)　应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付原材料款	962,096,870	935,388,284
其他	24,216,566	40,262,203
合计	986,313,436	975,650,487

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 1,685,946 元(2016 年 12 月 31 日：4,585,061 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。

(22)　预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收销货款	34,548,251	25,210,999

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收账款。

(23)　应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	90,598,625	95,447,606
应付设定提存计划(b)	2,826,855	2,569,390
合计	93,425,480	98,016,996

四　合并财务报表项目附注(续)

(23)　应付职工薪酬(续)

(a)　短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	77,412,456	359,253,410	(366,104,338)	110,504	70,672,032
职工福利费	976,428	25,920,723	(25,896,456)	-	1,000,695
社会保险费	4,021,282	52,274,540	(51,046,040)	182,768	5,432,550
其中：医疗保险费	3,648,651	49,051,846	(47,803,987)	182,768	5,079,278
工伤保险费	311,850	1,826,336	(1,843,368)	-	294,818
生育保险费	60,781	1,396,358	(1,398,685)	-	58,454
住房公积金	3,892,966	19,908,596	(19,852,633)	-	3,948,929
工会经费和职工教育经费	1,552,656	4,453,020	(4,610,409)	-	1,395,267
其他	7,591,818	16,864,668	(16,359,644)	52,310	8,149,152
合计	95,447,606	478,674,957	(483,869,520)	345,582	90,598,625

四　合并财务报表项目附注(续)

(23)　应付职工薪酬(续)

(b)　设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,033,887	41,930,958	(41,829,312)	25,935	2,161,468
失业保险费	535,503	4,764,091	(4,649,156)	14,949	665,387
合计	2,569,390	46,695,049	(46,478,468)	40,884	2,826,855

四　合并财务报表项目附注(续)

(24)　应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	35,037,700	87,850,432
未交增值税	23,481,702	32,654,986
应交房产税	3,969,047	1,229,289
应交土地使用税	3,268,657	2,515,750
应交城市维护建设税	1,331,280	2,249,456
应交教育费附加	712,876	1,391,453
其他	4,569,524	3,693,526
合计	72,370,786	131,584,892

(25)　应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付债券利息	59,233,300	73,798,656
短期借款利息	1,792,687	4,015,443
分期付息到期还本的长期借款利息	4,385,756	2,552,104
合计	65,411,743	80,366,203

(26)　其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付工程设备款	187,047,410	142,631,558
应付运费	41,925,150	23,429,135
应付押金保证金	5,871,244	8,453,380
应付咨询、中介费	12,916,690	7,790,485
应付租金	10,993,038	2,637,473
其他	28,694,698	29,448,585
合计	287,448,230	214,390,616

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 45,206,090 元(2016 年 12 月 31 日：21,288,766 元)，主要为应付设备采购尾款，该等款项尚未结清。

四　合并财务报表项目附注(续)

(27)　一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(28))	1,018,540,187	723,056,550
一年内到期的长期应付款(附注四(30))	530,733,146	139,609,233
一年内到期的应付债券(附注四(29))	599,051,400	498,185,600
合计	2,148,324,733	1,360,851,383

(28)　长期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款(i)	1,285,012,824	1,906,006,497
抵押借款(ii)	762,260,277	455,699,641
信用借款	250,000,000	420,000,000
质押借款(ii)	250,000,000	-
合计	2,547,273,101	2,781,706,138
减：一年内到期的长期借款(附注四(27))		
保证借款	(484,576,824)	(376,600,000)
抵押借款	(412,963,363)	(46,456,550)
信用借款	(120,000,000)	(300,000,000)
质押借款	(1,000,000)	-
合计	(1,018,540,187)	(723,056,550)
一年后到期的长期借款		
保证借款	800,436,000	1,529,406,497
抵押借款	349,296,914	409,243,091
信用借款	130,000,000	120,000,000
质押借款	249,000,000	-
合计	1,528,732,914	2,058,649,588

四　合并财务报表项目附注(续)

(28)　长期借款(续)

(i)　于 2017 年 12 月 31 日，长期保证借款包括：

担保方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
本公司	995,012,824	1,666,006,497
湖北奥瑞金制罐有限公司(以下称“湖北奥瑞金”)	290,000,000	240,000,000
合计	1,285,012,824	1,906,006,497

(ii)　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：

2017 年 12 月 31 日

	借款金额	质押物	抵押物			
		银行保证金(附注四(1)(a))	固定资产(附注四(11))		无形资产(附注四(13))	
		账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值
长期借款	1,012,260,277	264,000,000	346,672,346	309,803,142	83,650,249	75,403,737

2016 年 12 月 31 日

	借款金额	抵押物				
		预付账款	固定资产(附注四(11))		无形资产(附注四(13))	
		账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值
长期借款	455,699,641	-	254,164,043	226,774,066	83,650,249	77,076,742

(iii)　于 2017 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.95%至 5.70%(2016 年 12 月 31 日：1.95%至 6.325%)，其中，欧元长期借款的利率区间为 1.95%至 3.20%(2016 年 12 月 31 日：1.95%)。

四　合并财务报表项目附注(续)

(29)　应付债券

	2016 年 12 月 31 日	本年发行	实际利率摊销调整	转入一年内到期部分	2017 年 12 月 31 日
2015 年中期票据	597,202,200	-	1,849,200	(599,051,400)	-
2016 年公司债券	1,484,387,700	-	3,408,300	-	1,487,796,000
	2,081,589,900	-	5,257,500	(599,051,400)	1,487,796,000

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2015 年中期票据(a)	100 元/张	2015 年 6 月 30 日	3 年	600,000,000
2016 年公司债券(b)	100 元/张	2016 年 4 月 11 日	5 年	1,500,000,000

(a)　经中国银行间市场交易商协会的中市协注【2013】MTN350 号文核准，本公司于 2015 年 6 月 30 日发行中期票据，发行总额 600,000,000 元，债券期限为 3 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.30%，每年付息一次。

(b)　经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】237 号文核准，本公司获准面向合格投资者公开发行面值总额为人民币 1,500,000,000 元的公司债券，债券期限为 5 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4%，每年付息一次。

(30)　长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付融资租赁设备款	787,741,662	925,755,006
减：一年内到期的长期应付款	(530,733,146)	(139,609,233)
	257,008,516	786,145,773

四　合并财务报表项目附注(续)

(31)　递延收益

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	146,967,456	5,778,960	(8,379,785)	2,182,846	146,549,477	递延收益为与资产相关的政府补助

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	外币报表折算差异	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
设备与技术奖励	50,600,000	-	(1,265,000)	-	49,335,000	与资产相关
欧塞尔培训中心建设补贴	31,592,122	1,248,960	(2,597,926)	2,182,846	32,426,002	与资产相关
2015 年项目建设补贴	17,709,403	-	(655,904)	-	17,053,499	与资产相关
工业建设奖励	12,670,392	-	(938,547)	-	11,731,845	与资产相关
2016 年项目建设补贴	11,183,220	-	(414,193)	-	10,769,027	与资产相关
基础设施建设补助	9,918,320	-	(357,105)	-	9,561,215	与资产相关
产业改造升级项目资金	-	3,130,000	(26,525)	-	3,103,475	与资产相关
2014 年工业企业装备投入奖励资金	3,483,253	-	(497,607)	-	2,985,646	与资产相关
开原区政府经济建设扶持奖励	2,660,500	-	(62,600)	-	2,597,900	与资产有关
上虞配套设施建设补偿费	1,705,554	-	(66,667)	-	1,638,887	与资产相关
特种用途包装技术研究及设计专项拨款	-	1,400,000	-	-	1,400,000	与资产有关
2014 年工业和信息产业转型升级专项资金	1,508,108	-	(194,595)	-	1,313,513	与资产有关
其他	3,936,584	-	(1,303,116)	-	2,633,468	与资产相关
合计	146,967,456	5,778,960	(8,379,785)	2,182,846	146,549,477	

四　合并财务报表项目附注(续)

(32)　股本

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动			2017 年 12 月 31 日
		送股	公积金转股	小计	
人民币普通股	2,355,225,600	-	-	-	2,355,225,600

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动			2016 年 12 月 31 日
		送股	公积金转股	小计	
人民币普通股	981,344,000	392,537,600	981,344,000	1,373,881,600	2,355,225,600

根据 2016 年 4 月 25 日召开的股东大会审议通过，以 2015 年 12 月 31 日公司的总股本 981,344,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股(含税)，共分配 392,537,600 元。同时，以总股本 981,344,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。利润分配方案实施前公司总股本为 981,344,000 股，利润分配方案实施后总股本增至 2,355,225,600 股。

四　合并财务报表项目附注(续)

(33)　资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价及其他(a)	63,084,697	-	(85,105,686)	(22,020,989)

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价及其他(b)	1,044,428,697	-	(981,344,000)	63,084,697

(a)　于 2017 年度，资本公积的变动主要系本集团联营单位净资产的变动影响引起。

(b)　如附注四(32)所述，根据 2016 年 4 月 25 日股东大会决议，本公司以总股本 981,344,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，减少资本公积 981,344,000 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年12月31日	税后归属于母公司	2017年12月31日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动	315,113	6,004,473	6,319,586	6,944,600	(315,113)	(625,014)	6,004,473	-
外币报表折算差额	38,397,543	(52,916,765)	(14,519,222)	(51,683,814)	-	-	(52,916,765)	1,232,951
	38,712,656	(46,912,292)	(8,199,636)	(44,739,214)	(315,113)	(625,014)	(46,912,292)	1,232,951

	资产负债表中其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年12月31日	税后归属于母公司	2016年12月31日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动	-	315,113	315,113	315,113	-	-	315,113	-
外币报表折算差额	188,756	38,208,787	38,397,543	37,834,627	-	-	38,208,787	(374,160)
	188,756	38,523,900	38,712,656	38,149,740	-	-	38,523,900	(374,160)

四　合并财务报表项目附注(续)

(35)　盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	261,978,194	33,437,599	-	295,415,793
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	271,439,780	33,437,599	-	304,877,379

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	201,777,526	60,200,668	-	261,978,194
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	211,239,112	60,200,668	-	271,439,780

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

本公司 2017 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积 33,437,599 元(2016 年度：60,200,668 元)。

四　合并财务报表项目附注(续)

(36)　未分配利润

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	2,382,728,597	2,123,490,321
加：本年归属于母公司股东的净利润	703,858,116	1,153,581,344
减：对股东的分配(a)	-	(441,604,800)
未分配利润转增股本(a)	-	(392,537,600)
提取法定盈余公积(附注四(35))	(33,437,599)	(60,200,668)
年末未分配利润	3,053,149,114	2,382,728,597

(a)　2017 年本公司未向全体股东分派现金股利(2016 年：441,604,800 元)，未送红股(2016 年以 2015 年 12 月 31 日公司的总股本 981,344,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股(含税)，共分配 392,537,600 元)。

四　合并财务报表项目附注(续)

(37)　营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入(a)	6,533,972,186	6,957,214,362
其他业务收入(b)	808,403,665	641,437,260
合计	7,342,375,851	7,598,651,622

	2017 年度	2016 年度
主营业务成本(a)	4,519,999,671	4,368,764,947
其他业务成本(b)	796,749,532	603,838,068
合计	5,316,749,203	4,972,603,015

(a)　主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
三片罐产品				
饮料罐	4,775,328,449	2,889,265,171	5,366,758,081	2,950,239,623
食品罐	327,982,774	304,029,897	277,597,198	229,356,668
小计	5,103,311,223	3,193,295,068	5,644,355,279	3,179,596,291
二片罐产品				
饮料罐	1,324,701,593	1,234,841,658	1,202,120,640	1,122,144,822
灌装业务				
灌装	105,959,370	91,862,945	110,738,443	67,023,834
合计	6,533,972,186	4,519,999,671	6,957,214,362	4,368,764,947

四　合并财务报表项目附注(续)

(37)　营业收入和营业成本(续)

(b)　其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 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	625,361,283	565,320,260	549,527,963	511,225,200
体育相关收入	82,111,784	124,126,080	11,896,528	14,963,416
其他	100,930,598	107,303,192	80,012,769	77,649,452
合计	808,403,665	796,749,532	641,437,260	603,838,068

(38)　税金及附加

	2017 年度	2016 年度	计缴标准
城市维护建设税	24,786,135	30,144,689	按实际缴纳的流转税的 5%或 7%
教育费附加	11,095,920	13,641,168	按实际缴纳的流转税的 3%
地方教育发展费	6,794,137	8,671,881	按实际缴纳的流转税的 2%
房产税	14,290,068	6,441,987	应税房产计税余值的 1.2%或租金收入的 12%
土地使用税	6,807,102	4,064,623	应税土地面积×1.5 至 13 元/平米
印花税	4,902,113	3,818,268	按合同相关金额的 0.05%至 1%或 5 元/件
营业税	-	470,248	应税收入的 5%
其他	1,237,831	1,562,064	
合计	69,913,306	68,814,928	

四　合并财务报表项目附注(续)

(39)　销售费用

	2017 年度	2016 年度
交通运输费	122,274,440	102,208,505
宣传费	53,285,472	10,291,960
人工费用	31,674,984	19,709,760
会议、招待及交通差旅费	10,001,485	17,967,386
租赁费	9,711,423	11,473,212
其他	8,639,818	8,260,792
合计	235,587,622	169,911,615

(40)　管理费用

	2017 年度	2016 年度
人工费用	141,693,894	153,993,336
办公、招待、会议及交通差旅费	92,169,629	90,159,275
研发费用	83,669,769	99,512,267
宣传费	46,886,967	31,724,016
咨询及专业服务	38,267,466	45,597,388
租赁费	32,525,437	29,746,857
固定资产折旧	34,093,430	28,669,800
长期待摊费用摊销	9,018,339	11,513,408
无形资产摊销	8,519,846	7,956,589
修理费	5,691,643	6,254,145
交通运输费	5,123,755	4,757,482
信息系统维护运行费	3,976,960	6,559,112
其他	27,321,676	39,447,755
合计	528,958,811	555,891,430

四　合并财务报表项目附注(续)

(41)　财务费用-净额

	2017 年度	2016 年度
利息支出	390,363,580	360,280,129
减：资本化利息	(20,546,628)	(75,460,847)
利息费用	369,816,952	284,819,282
减：利息收入	(13,348,995)	(10,304,492)
汇兑损失/(收益)	43,302,990	(36,983,885)
其他	2,515,850	3,568,610
净额	402,286,797	241,099,515

(42)　费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度
产成品及在产品存货变动	4,501,866,037	4,301,372,368
职工薪酬(附注四(23))	525,370,006	455,789,794
固定资产折旧(附注四(11))	325,200,218	265,889,633
运输交通费	127,488,247	102,418,860
水电费等公共事业服务费	119,082,549	118,942,904
宣传费	100,172,439	42,015,976
会议、招待及交通差旅费	98,337,857	111,808,957
租赁费	74,647,250	64,813,449
咨询及专业服务	41,752,571	46,879,517
无形资产摊销(附注四(13))	33,278,760	14,260,629
长待摊费用摊销(附注四(15))	24,935,220	24,787,323
投资性房地产摊销(附注四(10))	1,542,108	1,542,108
其他	107,622,374	147,884,542
合计	6,081,295,636	5,698,406,060

四　合并财务报表项目附注(续)

(43)　投资收益

	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	135,159,048	116,455,249
股权处置相关收益	16,685,470	-
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	10,527,828	7,899,119
合计	162,372,346	124,354,368

(44)　资产处置收益

	2017 年度	2016 年度 (经重述)	计入 2017 年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	194,424	2,452,187	194,424
无形资产处置利得	2,593,756	-	2,593,756
	2,788,180	2,452,187	

(45)　其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
财政税收返还	53,374,174	—	与收益相关
企业扶持奖励	41,032,115	—	与收益相关
递延收益摊销 (附注四(31))	8,379,785	—	与资产相关
	102,786,074	—	

(46)　资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账损失	8,333,413	112,711,832
存货跌价损失	10,414,778	32,942,884
固定资产减值损失	7,346,777	36,416,462
在建工程减值损失	18,618,560	17,551,892
长期股权投资减值损失	14,938,073	-
可供出售金融资产减值损失	-	32,235,849
合计	59,651,601	231,858,919

四　合并财务报表项目附注(续)

(47)　营业外收入

	2017 年度	计入当年非经常性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	3,650,485	3,650,485
质量补偿款	2,118,451	2,118,451
其他	5,100,160	5,100,160
合计	10,869,096	10,869,096

	2016 年度 (经重述)	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	88,663,355	88,663,355
其他	3,588,312	3,588,312
合计	92,251,667	92,251,667

四　合并财务报表项目附注(续)

(48)　营业外支出

	2017 年度	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠	2,370,000	2,370,000
存货报废	3,898,683	-
质量补偿款	8,000,000	8,000,000
其他	3,774,584	3,774,584
合计	18,043,267	14,144,584

	2016 年度 (经重述)	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠	901,635	901,635
存货报废	1,678,665	-
其他	1,526,508	1,526,508
合计	4,106,808	2,428,143

(49)　所得税费用

	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	321,599,170	430,580,983
递延所得税	(21,391,520)	(9,894,357)
合计	300,207,650	420,686,626

四　合并财务报表项目附注(续)

(49)　所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	990,000,940	1,573,423,614
按 25%税率计算的所得税	247,500,235	393,355,904
实际税率与 25%税率差异影响所得税费用	(28,340,044)	(20,530,328)
非应纳税项目	(28,673,347)	(37,440,425)
不得扣除的成本、费用和损失	37,730,273	7,252,536
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	(5,644,693)	(9,394,568)
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	82,898,972	94,239,575
研发费用加计扣除	(5,839,074)	(7,081,623)
以前年度汇算清缴差异	575,328	285,555
所得税费用	300,207,650	420,686,626

(50)　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：

	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	703,858,116	1,153,581,344
本公司发行在外普通股	2,355,225,600	2,355,225,600
基本每股收益	0.30	0.49
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.30	0.49
—终止经营基本每股收益：	-	-

四　合并财务报表项目附注(续)

(50)　每股收益(续)

(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。于 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(51)　现金流量表项目注释

(a)　收到的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
政府补助	94,406,289	82,380,933
银行存款利息	13,348,995	10,304,492
租金收入	12,352,765	14,441,119
其他	22,313,009	3,879,641
合计	142,421,058	111,006,185

(b)　支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
燃料动力及修理费	215,773,233	178,358,975
办公费、差旅费、招待费	131,421,770	162,174,258
交通及运输费	118,348,888	106,139,170
宣传费	100,172,439	42,015,976
租赁费	72,209,058	65,984,527
研究开发	57,476,288	73,082,235
咨询服务费	44,289,129	52,568,193
银行手续费	2,436,305	3,849,157
捐赠支出	2,370,000	901,635
其他	82,916,415	54,498,176
合计	827,413,525	739,572,302

四　合并财务报表项目附注(续)

(51)　现金流量表项目注释(续)

(c)　收到的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
押金、保证金收回	240,442,206	4,280,000
与资产相关的政府补助	5,778,960	68,620,457
投资保证金收回	30,000,000	30,000,000
土地保证金收回	-	3,535,503
合计	276,221,166	106,435,960

(d)　支付的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
保函保证金	101,000,000	164,039,857
信用证保证金	98,681,002	20,511,053
投资保证金	30,000,000	-
合计	229,681,002	184,550,910

(e)　收到的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
售后回租	-	222,900,000

(f)　支付的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
贷款保证金(附注四(1))	349,000,000	-
融资租赁租金支付	179,286,084	173,381,109
其他保证金	-	35,919,376
合计	528,286,084	209,300,485

四　合并财务报表项目附注(续)

(52)　现金流量表补充资料

(a)　将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	689,793,290	1,152,736,988
加：资产减值准备	59,651,601	231,858,919
固定资产折旧	325,200,218	265,889,633
无形资产摊销	33,278,760	14,260,629
投资性房地产摊销	1,542,108	1,542,108
长期待摊费用摊销	24,935,220	24,787,323
处置固定资产和无形资产的收益	(2,788,180)	(2,452,187)
财务费用	402,635,942	238,189,064
投资收益	(162,372,346)	(124,354,368)
递延所得税的变动	(19,180,411)	(10,305,973)
递延收益的减少	(8,379,785)	(6,282,422)
存货的(增加)/减少	(250,798,412)	18,624,359
经营性应收项目的减少/(增加)	643,392,344	(1,307,197,528)
经营性应付项目的增加	153,724,268	263,057,690
经营活动产生的现金流量净额	1,890,634,617	760,354,235

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2017 年度	2016 年度
融资租入资产	-	321,588,862

现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,391,914,781	1,133,899,699
减：现金及现金等价物的年初余额	(1,133,899,699)	(2,065,189,582)
现金及现金等价物净增加/(减少)	258,015,082	(931,289,883)

四　合并财务报表项目附注(续)

(52)　现金流量表补充资料(续)

(b)　现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	1,391,914,781	1,133,899,699
其中：库存现金	82,558	62,628
可随时用于支付的银行存款及其他货币资金	1,391,832,223	1,133,837,071

四　合并财务报表项目附注(续)

(53)　外币货币性项目

	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
港元	4,813,487	0.8359	4,023,594
欧元	4,742,549	7.8023	37,002,790
美元	910,930	6.5342	5,952,199
澳元	35,198	5.0928	179,256
瑞士法郎	280	6.6779	1,870
			47,159,709
应收账款			
欧元	3,418,592	7.8023	26,672,880
其他应收款			
港元	2,979,198	0.8359	2,490,312
欧元	591,605	7.8023	4,615,880
澳元	36,593	5.0928	186,361
美元	20,983	6.5342	137,107
			7,429,660
应付账款			
美元	719,089	6.5342	4,698,671
欧元	509,289	7.8023	3,973,626
日元	42,750	0.0579	2,475
			8,674,772
其他应付款			
欧元	3,866,006	7.8023	30,163,739
美元	1,411,125	6.5342	9,220,573
港元	233,460	0.8359	195,149
			39,579,461
短期借款			
港元	94,000,000	0.8359	78,574,600
欧元	10,000,000	7.8023	78,023,000
			156,597,600

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

本年未发生重大的非同一控制下的企业合并

(2) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2017 年 6 年 8 日以现金 80,000,000 元出资设立了全资子公司北京奥众体育发展有限公司(以下称“奥众体育”)。

本集团之全资子公司北京奥瑞金包装容器有限公司(以下称“北京包装”)于 2017 年 1 月 11 日设立了全资子公司西藏瑞达新材料技术有限公司(以下称“西藏瑞达”)，注册资本 10,000,000 元。

本集团之全资子公司北京香芮包装技术服务有限公司(以下称“香芮包装”)于 2017 年 7 年 13 日以现金 5,000,000 元出资设立了非全资子公司圈码互联(北京)科技有限公司(以下称“圈码互联”)，本集团持有其 70%的股权，表决权比例为 70%。

本年将 ORG GASTRONOMY INVESTMENT(以下称“奥瑞金美食”)纳入合并范围。

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	子公司简称
新疆奥瑞金包装容器有限公司	新疆奥瑞金
浙江奥瑞金包装有限公司	浙江奥瑞金
成都奥瑞金包装有限公司	成都奥瑞金
江苏奥瑞金包装有限公司	江苏奥瑞金
天津奥瑞金包装有限公司	天津奥瑞金
龙口奥瑞金包装有限公司	龙口奥瑞金
广西奥瑞金享源包装科技有限公司	广西奥瑞金
江苏奥宝印刷科技有限公司	奥宝印刷
山东奥瑞金包装有限公司	山东奥瑞金
奥瑞金(甘南)包装有限公司	甘南奥瑞金
上海济仕新材料科技有限公司	上海济仕
北京奥金智策传媒科技有限公司	奥金智策
漳州奥瑞金包装有限公司	漳州奥瑞金
陕西奥瑞金包装有限公司	陕西奥瑞金
河北奥瑞金包装有限公司	河北奥瑞金
北京奥众体育发展有限公司	奥众体育
湖北奥瑞金制罐有限公司	湖北奥瑞金
绍兴奥瑞金包装实业有限公司	绍兴奥瑞金
临沂奥瑞金印铁制罐有限公司	临沂奥瑞金
海南奥瑞金包装实业有限公司	海南奥瑞金
北京奥瑞金包装容器有限公司	北京包装
湖北奥瑞金饮料工业有限公司	湖北饮料
堆龙鸿晖新材料技术有限公司	堆龙鸿晖
海南元阳食品有限公司	海南元阳
湖北元阳食品有限公司	湖北元阳
辽宁元阳食品有限公司	辽宁元阳
昆明景润食品有限公司	昆明景润
河南元阳食品有限公司	河南元阳
泰州奥瑞金苏萨金属包装有限公司	泰州奥瑞金
西藏瑞达新材料技术有限公司	西藏瑞达
广东奥瑞金包装有限公司	广东奥瑞金
湖北奥瑞金包装有限公司	湖北包装
北京奥瑞泰投资管理有限公司	奥瑞泰投资
天津奥瑞泰体育发展有限公司	天津奥瑞泰
香港奥瑞泰环球体育有限公司	环球体育
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
圈码互联(北京)科技有限公司	圈码互联
奥瑞金国际控股有限公司	奥瑞金国际
奥瑞金发展有限公司	奥瑞金发展
香港奥瑞金贝亚有限公司	香港贝亚
ORG GASTRONOMY INVESTMENT	奥瑞金美食

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆奥瑞金	中国新疆石河子	中国新疆石河子	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
浙江奥瑞金	中国浙江上虞	中国浙江上虞	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
成都奥瑞金	中国四川成都	中国四川成都	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
江苏奥瑞金	中国江苏无锡	中国江苏无锡	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
天津奥瑞金	中国天津	中国天津	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
龙口奥瑞金	中国山东龙口	中国山东龙口	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
广西奥瑞金(i)	中国广西临桂县	中国广西临桂县	生产、销售食品和饮料用包装产品	55%	-	设立
奥宝印刷(ii)	中国江苏无锡	中国江苏无锡	印刷技术的研究开发；马口铁材料及制品的加工、销售	80.5%	-	设立
山东奥瑞金	中国山东青岛	中国山东青岛	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
甘南奥瑞金	中国黑龙江甘南	中国黑龙江甘南	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
上海济仕	中国上海	中国上海	在新材料科技专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，机械设备、金属材料、包装材料的销售	100%	-	设立
奥金智策(iii)	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、技术服务	60%	-	设立
漳州奥瑞金	中国福建漳州	中国福建漳州	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
陕西奥瑞金	中国陕西宝鸡	中国陕西宝鸡	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
河北奥瑞金(iv)	中国石家庄	中国石家庄	生产、销售食品和饮料用包装产品	51%	-	设立
奥众体育	中国北京	中国北京	体育运动项目经营、滑冰培训	100%	-	设立

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北奥瑞金	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	同一控制下的企业合并
绍兴奥瑞金	中国浙江绍兴	中国浙江绍兴	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	同一控制下的企业合并
临沂奥瑞金	中国山东临沂	中国山东临沂	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	同一控制下的企业合并
海南奥瑞金	中国海南文昌	中国海南文昌	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	同一控制下的企业合并
北京包装	中国北京	中国北京	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	同一控制下的企业合并
湖北饮料	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	饮料加工销售；货物及技术进出口	-	100%	设立
堆龙鸿晖	中国西藏拉萨	中国西藏拉萨	新材料技术研发，包装材料、金属材料的设计、制作及销售	-	100%	设立
海南元阳	中国海南文昌	中国海南文昌	饮料灌装业务	-	92.5%	同一控制下的企业合并
湖北元阳	中国湖北嘉鱼	中国湖北嘉鱼	饮料灌装业务	-	75%	同一控制下的企业合并
辽宁元阳	中国辽宁开原	中国辽宁开原	饮料灌装业务	-	100%	同一控制下的企业合并
昆明景润	中国云南昆明	中国云南昆明	饮料灌装业务	-	100%	同一控制下的企业合并
河南元阳	中国河南临颍	中国河南临颍	饮料灌装业务	-	100%	设立
泰州奥瑞金	中国江苏泰州	中国江苏泰州	生产金属容器，从事节能技术和资源再生技术的开发、设计、应用	-	100%	设立
西藏瑞达	中国西藏拉萨	中国西藏拉萨	新材料技术研发，包装材料、金属材料的设计、制作及销售	-	100%	设立
广东奥瑞金	中国广东肇庆	中国广东肇庆	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
湖北包装	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	生产、销售食品和饮料用包装产品	-	100%	设立

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
鸿金投资	中国北京	中国北京	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	100%	-	设立
上海鸿金	中国上海	中国上海	资产管理、投资管理、投资咨询	-	60%	非同一控制下的企业合并
奥瑞泰投资	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、技术服务	100%	-	设立
天津奥瑞泰	中国天津	中国天津	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	100%	设立
环球体育(v)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	100%	设立
奥瑞泰发展(v)	中国香港	中国香港	技术开发、技术咨询、技术服务	-	100%	设立
奥瑞泰体育(v)	中国香港	中国香港	组织体育赛事活动；体育场馆管理	-	100%	设立
欧塞尔(v)	法国欧塞尔	法国欧塞尔	管理和经营职业足球队和训练基地	-	77.154%	非同一控制下的企业合并
香芮包装	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、产品设计	100%	-	设立
圈码互联	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、技术服务	-	70%	设立
奥瑞金国际(v)	中国香港	中国香港	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
奥瑞金发展(v)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	100%	设立
香港贝亚(v)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	87.5%	设立
奥瑞金美食(v)	法国波尔多	法国波尔多	餐饮经营	-	100%	设立

六　在其他主体中的权益(续)

(1)　在子公司中的权益(续)

(a)　企业集团的构成(续)

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

(ii)　本公司对奥宝印刷的持股比例为 80.5%，奥宝印刷相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的五分之三的董事同意才能通过，奥宝印刷董事会成员共 5 名，本公司有权派出 4 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 80%。

(iii)　本公司对奥金智策的持股比例为 60%，奥金智策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，奥金智策董事会成员共 3 名，本公司有权派出 2 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 66.67%。

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

(v)　本集团设立在香港的子公司环球体育、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际、奥瑞金发展、香港贝亚及法国的欧塞尔、奥瑞金美食，需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，以上子公司必须经过当地外汇管理局的批准才能向本公司及其他投资方支付现金股利。于 2017 年 12 月 31 日，环球体育、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际、奥瑞金发展及香港贝亚的现金及现金等价物金额分别为人民币 55,421 元、832,536 元、106,176 元、52,502,995 元、683,655 元及 83,406 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 35,224,162 元和 334,342 元。除环球体育、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际、奥瑞金发展、香港贝亚、欧塞尔及奥瑞金美食外，本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

六　在其他主体中的权益(续)

(1)　在子公司中的权益(续)

(b)　存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2017 年度归属于少数股东的损益	2017 年度向少数股东分派股利	2017 年 12 月 31 日少数股东权益
广西奥瑞金	45.00%	(205,916)	-	124,836,645
奥宝印刷	19.50%	2,383,351	(4,041,853)	20,389,461
河北奥瑞金	49.00%	(181,872)	-	14,520,912
湖北元阳	25.00%	(592,774)	-	3,042,635
奥金智策	40.00%	(1,104,417)	-	2,896,059
海南元阳	7.50%	(78,769)	-	839,525
欧塞尔	22.846%	(14,035,895)	-	9,080,564
合计		(13,816,292)	(4,041,853)	175,605,801

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)

	2017 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	178,687,393	275,225,241	453,912,634	82,253,441	94,244,604	176,498,045
奥宝印刷	158,051,080	56,854,239	214,905,319	108,992,833	1,338,749	110,331,582
河北奥瑞金	34,156,931	24,173,432	58,330,363	28,701,530	-	28,701,530
湖北元阳	5,514,374	23,984,978	29,499,352	17,328,809	-	17,328,809
奥金智策	7,246,181	439,117	7,685,298	445,150	-	445,150
海南元阳	12,457,638	8,992,401	21,450,039	10,254,505	-	10,254,505
欧塞尔	70,497,429	136,935,737	207,433,166	116,561,221	51,157,922	167,719,143
合计	466,611,026	526,605,145	993,216,171	364,537,489	146,741,275	511,278,764

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)

	2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西奥瑞金	201,288,344	289,108,687	490,397,031	111,312,363	101,212,488	212,524,851
奥宝印刷	170,614,650	58,746,632	229,361,282	114,745,324	1,537,082	116,282,406
河北奥瑞金	-	-	-	-	-	-
湖北元阳	6,454,203	25,845,679	32,299,882	17,758,245	-	17,758,245
奥金智策	10,080,765	81,158	10,161,923	160,732	-	160,732
海南元阳	12,137,330	9,207,368	21,344,698	9,098,908	-	9,098,908
欧塞尔	75,757,104	143,743,187	219,500,291	58,211,108	65,483,941	123,695,049
合计	476,332,396	526,732,711	1,003,065,107	311,286,680	168,233,511	479,520,191

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：

	2017 年度				2016 年度			
	营业收入	净(亏损)/利润	综合(损失)/收益总额	经营活动现金流入/(流出)	营业收入	净(亏损)/利润	综合损失/(收益)总额	经营活动现金流入/(流出)
广西奥瑞金	306,546,992	(457,591)	(457,591)	(8,632,706)	310,741,132	(1,043,158)	(1,043,158)	68,109,918
奥宝印刷	363,946,309	12,222,314	12,222,314	63,680,941	303,396,775	10,078,492	10,078,492	(19,793,847)
河北奥瑞金	35,610,567	(371,167)	(371,167)	1,583,829	-	-	-	-
湖北元阳	1,156,912	(2,371,096)	(2,371,096)	(1,393,090)	9,395,462	(5,008,438)	(5,008,438)	835,247
奥金智策	2,615,312	(2,761,042)	(2,761,042)	(3,139,921)	859,896	1,191	1,191	26,223
海南元阳	12,630,084	(1,050,257)	(1,050,257)	20,852	23,629,107	(1,600,737)	(1,600,737)	(471,560)
欧塞尔	82,111,784	(61,436,991)	(61,436,991)	(56,585,530)	11,896,528	(3,454,482)	(3,454,482)	787,354
合计	804,617,960	(56,225,830)	(56,225,830)	(4,465,625)	659,918,900	(1,027,132)	(1,027,132)	49,493,335

六　在其他主体中的权益(续)

(2)　在联营企业中的权益

(a)　重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例 直接	持股比例 间接
永新股份	中国安徽黄山	中国安徽黄山	生产、销售食品和饮料用塑料软包装产品	是	14.52%	-
中粮包装	中国北京	中国北京	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	22.93%	-
江苏沃田	中国江苏	中国江苏	蓝莓育苗、种植、研发、加工、销售和贸易	是	17.85%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算，参见附注四(9)。

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

	2017 年 12 月 31 日		
	永新股份	中粮包装	江苏沃田
流动资产	1,589,217,722	4,046,869,000	150,739,559
非流动资产	812,063,105	6,203,645,000	279,411,215
资产合计	2,401,280,827	10,250,514,000	430,150,774
流动负债	543,273,021	2,640,031,000	12,084,357
非流动负债	61,632,708	2,318,391,000	57,444,500
负债合计	604,905,729	4,958,422,000	69,528,857
少数股东权益	32,110,268	316,552,000	-
归属于母公司股东权益	1,764,264,830	4,975,540,000	360,621,917
按持股比例计算的净资产份额(i)	256,171,253	1,140,891,322	64,371,012
调整事项(ii)	738,271,754	206,466,173	45,136,462
对联营企业投资的账面价值	994,443,007	1,347,357,495	109,507,474
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	584,612,892	1,393,647,565	115,204,000

	2016 年 12 月 31 日			
	永新股份	中粮包装	卡乐互动	江苏沃田
流动资产	1,445,451,652	3,871,975,000	1,657,928,657	130,735,054
非流动资产	831,473,384	4,634,508,000	32,141,724	204,367,710
资产合计	2,276,925,036	8,506,483,000	1,690,070,381	335,102,764
流动负债	461,712,918	2,542,640,000	191,297,705	17,502,255
非流动负债	59,456,255	1,132,627,000	39,026,573	50,000,000
负债合计	521,169,173	3,675,267,000	230,324,278	67,502,255
少数股东权益	29,029,121	120,364,000	-	-
归属于母公司股东权益	1,726,726,742	4,710,852,000	1,459,746,103	267,600,509
按持股比例计算的净资产份额(i)	250,763,276	1,080,198,364	257,937,137	53,520,102
调整事项(ii)	738,222,757	420,139,788	648,027,106	50,243,539
对联营企业投资的账面价值	988,986,033	1,500,338,152	905,964,243	103,763,641
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	502,883,008	1,023,496,560	不适用	155,360,000

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)

	2017 年度		
	永新股份	中粮包装	江苏沃田
营业收入	2,008,242,606	5,978,238,000	116,355,532
净利润	205,483,203	310,511,000	9,491,108
其他综合收益	-	155,027,000	-
综合收益总额	205,483,203	465,538,000	9,491,108
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	(24,379,187)	(46,057,400)	-

	2016 年度			
	永新股份	中粮包装	卡乐互动	江苏沃田
营业收入	1,904,193,777	5,220,999,000	692,929,528	85,043,025
净利润	202,710,560	294,071,000	324,702,629	28,227,309
其他综合亏损	-	(158,988,000)	-	-
综合收益总额	202,710,560	135,083,000	324,702,629	28,227,309
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	(19,503,349)	(12,120,354)	-	-

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

(ii)　调整事项包括本集团取得联营企业投资时形成的商誉以及本集团与联营企业之间的内部未实现交易的抵销等。

(iii)　截至 2017 年 12 月 31 日，由于永新股份股价下跌，导致本集团对其长期股权投资的公允价值低于账面价值。本集团于报告期末评估联营公司权益是否出现减值。对永新股份投资的可回收金额根据预计未来现金流量的现值确定，计算时使用截至 2022 年 12 月 31 日止的五年财务预算以及其后推算至永续期间的税前现金流量进行预测，所使用折现率为基于用以评估中国内地的投资的税前资本成本而确定。管理层在预测永新股份未来现金流量的现值时涉及判断。根据评估结果，于 2017 年 12 月 31 日无需对永新股份的长期股权投资计提减值准备。关键假设的变化可能对永新股份投资的可回收金额造成重大影响并可能在未来期间导致减值。

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。2017 年度，来自于中国境外的营业收入 82,111,784 元(2016 年度：11,896,528 元)。

2017 年度，占本集团销售收入超过 10%的客户有 3 家。本集团自这些客户的营业收入为 3,748,062,141 元，占本集团营业收入的 51.04%；2016 年度，占本集团销售收入超过 10%的客户有 4 家。本集团自这些客户的营业收入为 4,975,189,370 元，占本集团营业收入的 65.47%。

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

2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 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

	2017 年 12 月 31 日		2016 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	49.46%	49.46%	48.33%	48.33%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 联营公司情况

联营公司的基本情况及相关信息见附注四(9)和附注六(2)。

八　关联方关系及其交易(续)

(4)　其他关联方情况

	与本集团的关系
北京澳华阳光酒业有限公司(以下称“澳华酒业”)	与本公司同受最终控制人控制
北京澳华阳光红酒有限公司(以下称“澳华红酒”)	与本公司同受最终控制人控制
香港奥瑞金投资实业有限公司(以下称“香港奥瑞金”)	与本公司同受最终控制人控制
苏州华源控股股份有限公司(以下称“苏州华源”)	公司独立董事担任独立董事的公司的子公司
快捷健电子商务有限公司(以下称“快捷健商务”)	公司董事担任董事、总经理，实际控制人的一致行动人间接控制的公司
北京厚基资本管理有限公司(以下称“厚基资本”)(i)	过去 12 个月公司独立董事担任董事长、总经理的公司
北京王海滨国际击剑俱乐部有限公司(以下称“击剑俱乐部”)(ii)	过去 12 个月公司实际控制人持有 40%股权的公司
北京元阳宏兴食品有限公司(以下称“北京元阳”)(iii)	与本公司同受母公司控制，已办理工商登记注销
A	本公司董事
B	本公司董事
C	本公司高级管理人员

(i)　自 2016 年 5 月 30 日起，公司原独立董事陈基华不再担任公司独立董事，故其担任董事长、总经理的厚基资本自 2017 年 5 月 30 日起不再与本公司构成关联关系。

(ii)　自 2016 年 2 月 1 日起，公司实际控制人周云杰不再持有击剑俱乐部的股份，只担任监事，故击剑俱乐部自 2017 年 2 月 1 日起不再与本公司构成关联关系。

(iii)　北京元阳已于 2017 年 4 月 13 日办理工商登记注销，故北京元阳自 2017 年 4 月 14 日起不再与本公司构成关联关系。

八　关联方关系及其交易(续)

(5)　关联交易

(a)　购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2017 年度	2016 年度
苏州华源	采购原材料	(i)	215,441,123	187,004,609
中粮包装	采购原材料	(i)	202,862,816	131,921,860
澳华酒业	采购商品	(i)	7,663,892	7,563,511
澳华红酒	采购商品	(i)	4,847,452	3,955,582
厚基资本	咨询服务	(i)	1,000,000	2,000,000
快捷健商务	会议招待	(i)	599,684	285,406
击剑俱乐部	接受会务服务	(i)	300,000	4,617,248
北京元阳	会议招待	(i)	-	80,887
合计			432,714,967	337,429,103

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2017 年度	2016 年度
苏州华源	销售原材料	(i)	140,527,661	115,550,837
中粮包装	销售原材料	(i)	155,463,168	102,503,855
合计			295,990,829	218,054,692

(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。

八　关联方关系及其交易(续)

(5)　关联交易(续)

(b)　租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	2017 年度确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
上海原龙	房屋	双方协议	150,000	150,000

(c)　暂借款

拆出	2017 年度	2016 年度
A	63,013	-
B	30,373	-
C	116,852	-
	210,238	-

上述款项为本公司董事及高级管理人员用于日常差旅费支出的备用金。

(d)　其他

	2017 年度	2016 年度
香港奥瑞金	163,520	-

本期收到 2015 年应收香港奥瑞金股权转让款时代扣代缴的企业所得税。

(e)　关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	21,082,358	24,094,352

八　关联方关系及其交易(续)

(6)　关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2017 年 12 月 31 日		2016 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	苏州华源	42,378,515	-	33,996,075	-
	中粮包装	47,612,665	-	65,571,775	-
其他应收款	香港奥瑞金	-	-	163,520	-
	A	63,013	-	-	-
	B	30,373	-	-	-
	C	116,852	-	-	-
	合计	90,201,418	-	99,731,370	-

应付关联方款项：

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	苏州华源	59,854,740	60,348,646
	中粮包装	35,806,052	90,673,700
	合计	95,660,792	151,022,346

(7)　关联方承诺

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

九 或有事项

于 2017 年 7 月，因红牛维他命饮料有限公司(以下称“中国红牛”)与泰国天丝医药保健有限公司(以下称“天丝公司”)关于红牛系列注册商标使用许可纠纷，奥瑞金公司被天丝公司提起诉讼。于 2017 年 9 月，奥瑞金公司收到北京市东城区人民法院(2017)京 0101 民初 11384 号民事裁定书，裁定本案中止诉讼。本集团认为承担诉讼责任的可能性不大，未计提预计负债。截至 2017 年 12 月 31 日，中国红牛与天丝公司就红牛系列注册商标使用许可纠纷尚处于解决过程中。

中国红牛作为奥瑞金公司重要客户，对奥瑞金公司的业务具有重大影响。管理层认为，对涉诉事项的认定应以天丝公司与中国红牛就红牛系列注册商标使用许可纠纷的解决结果作为前提依据，在天丝公司与中国红牛就红牛系列注册商标使用许可纠纷得到最终解决且本次诉讼取得最终判决结果前，奥瑞金公司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。本公司管理层结合业务情况进行了综合评估，确认本集团未来一年内有能力支付到期债务并保持正常运营。

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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	70,947,247	91,233,435
无形资产	12,388,610	20,921,000
合计	83,335,857	112,154,435

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	35,088,102	23,974,203
一到二年	9,921,084	11,547,150
二到三年	8,807,905	7,147,617
三年以上	23,929,197	10,450,435
合计	77,746,288	53,119,405

十一 资产负债表日后事项

(1) 根据 2018 年 1 月 20 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议，本集团拟面向合格投资者非公开发行不超过人民币 20 亿元的公司债券，拟用于补充流动资金、偿还金融机构借款或固定资产项目投资等符合国家法律法规规定的用途。

(2) 根据 2018 年 2 月 9 日召开的第三届董事会 2018 年第二次会议，本集团因业务经营需要拟变更公司名称和经营范围。公司名称拟变更为“奥瑞金科技股份有限公司”，经营范围拟增加“技术开发、技术服务、技术检测、物联网信息服务、计算、电子结算系统开发及应用”等。已于 2018 年 2 月更新公司章程。

(3) 根据 2018 年 2 月 27 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，本集团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、大宗交易或其他监管允许的方式回购本集团不低于人民币 1 亿元但不超过人民币 1.8 亿元的股份，回购平均价格不超过人民币 7.00 元/股，本次回购的股份用于实施股权激励计划。

截至 2018 年 3 月 31 日，累计回购股份 8,600,000 股，占公司总股本的 0.37%，最高成交价为 5.984 元/股，最低成交价为 5.42 元/股，支付的总金额为 4,953.01 万元(含交易费用)。

(4) 根据 2018 年 4 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司拟以扣除回购专户上已回购股份后的总股本 2,346,625,600 股为分配基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.76 元(含税)，共分配现金红利人民币 413,006,106 元，不送红股，不以公积金转增股本。上述提议尚待股东大会批准。

(5) 于 2017 年 5 月 18 日，本集团股东大会审议通过了《关于拟发行超短期融资券的议案》，同意公司在全国银行间债券市场公开发行超短期融资券，公司已于 2018 年 2 月提交募集资金说明书，目前处于复审阶段。

十二 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	558,412,402	176,524,199
一到二年	263,908,577	558,412,402
二到三年	-	263,908,577
	822,320,979	998,845,178

于 2017 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 34,107,071 元(2016 年 12 月 31 日：75,086,704 元)。

十三 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(2017 年外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元(2016 年：美元))存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2017 年度及 2016 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

十三　金融工具及其风险(续)

(1)　市场风险(续)

(a)　外汇风险(续)

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团以人民币为记账本位币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日				
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	合计
外币金融资产-					
货币资金	5,866,501	27,591	128,739	1,867	6,024,698
应收款项	137,105	111,130	-	-	248,235
合计	6,003,606	138,721	128,739	1,867	6,272,933
外币金融负债-					
应付款项	9,037,069	-	555,280	2,475	9,594,824
合计	9,037,069	-	555,280	2,475	9,594,824

	2016 年 12 月 31 日				
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	合计
外币金融资产-					
货币资金	135,352	29,473	120,563	1,901	287,289
合计	135,352	29,473	120,563	1,901	287,289
外币金融负债-					
应付款项	8,329,217	-	604,250	1,181,765	10,115,232
合计	8,329,217	-	604,250	1,181,765	10,115,232

于 2017 年 12 月 31 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 245,535 元(2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 634,521 元)。

十三　金融工具及其风险(续)

(1)　市场风险(续)

(a)　外汇风险(续)

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 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：

	2017 年 12 月 31 日			
	美元项目	人民币项目	欧元项目	合计
外币金融资产-				
货币资金	85,700	48,848,334	1,334,105	50,268,139
应收款项	-	83,590	5,684	89,274
合计	85,700	48,931,924	1,339,789	50,357,413
外币金融负债-				
短期借款	-	-	78,023,000	78,023,000
应付款项	4,882,171	-	-	4,882,171
长期借款	-	350,000,000	-	350,000,000
合计	4,882,171	350,000,000	78,023,000	432,905,171

	2016 年 12 月 31 日			
	美元项目	人民币项目	欧元项目	合计
外币金融资产-				
货币资金	90,977	32,826,391	52,431	32,969,799
应收款项	-	-	876,816	876,816
合计	90,977	32,826,391	929,247	33,846,615
外币金融负债-				
短期借款	-	-	73,068,000	73,068,000
应付款项	9,364,950	63,993	-	9,428,943
长期借款	-	600,000,000	-	600,000,000
合计	9,364,950	600,063,993	73,068,000	682,496,943

于 2017 年 12 月 31 日，上述各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 25,139,184 元(2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 47,364,340 元)。

十三　金融工具及其风险(续)

(1)　市场风险(续)

(b)　利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款(含一年内到期部分)、长期应付款(含一年内到期部分)和应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务(含一年内到期部分)包括人民币的浮动利率合同，金额为 2,536,969,939 元(2016 年 12 月 31 日：2,390,118,365 元)，固定利率合同，金额为 2,884,892,224 元 (2016 年 12 月 31 日：3,897,118,278 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，管理层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。2017 年度及 2016 年度本集团并无利率互换安排。

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 6,790,238 元(2016 年 12 月 31 日：约 8,723,336 元)。

(2)　信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行，外资银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，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。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团重大逾期应收款项金额为 212,143,245 元(2016 年 12 月 31 日：208,490,372 元)(附注四(3)(c))。

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
金融负债-				
短期借款	1,102,811,357	-	-	1,102,811,357
应付票据	273,983,665	-	-	273,983,665
应付账款	986,313,436	-	-	986,313,436
应付利息	65,411,743	-	-	65,411,743
其他应付款	287,448,230	-	-	287,448,230
长期借款(含一年内到期的长期借款)	1,133,604,113	1,224,527,371	341,898,338	2,700,029,822
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	558,412,400	263,908,177	-	822,320,577
应付债券(含一年内到期的应付债券)	675,900,000	60,000,000	1,580,000,000	2,315,900,000
合计	5,083,884,944	1,548,435,548	1,921,898,338	8,554,218,830

	2016 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
金融负债-				
短期借款	1,570,725,663	-	-	1,570,725,663
应付票据	115,323,235	-	-	115,323,235
应付账款	975,650,487	-	-	975,650,487
应付利息	80,366,203	-	-	80,366,203
其他应付款	214,390,616	-	-	214,390,616
长期借款(含一年内到期的长期借款)	841,079,098	1,199,717,587	1,119,123,693	3,159,920,378
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	176,524,198	558,412,400	263,908,177	998,844,775
应付债券	611,925,000	675,900,000	1,640,000,000	2,927,825,000
合计	4,585,984,500	2,434,029,987	3,023,031,870	10,043,046,357

十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第三层次	合计
可供出售金融资产			
—理财产品	-	6,000,000	6,000,000
—可供出售权益工具	10,000,000	256,287,756	266,287,756
资产合计	10,000,000	262,287,756	272,287,756

十四　公允价值估计(续)

(1)　持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第三层次	合计
金融资产			
其他非流动资产			
—衍生金融工具	-	23,604,500	23,604,500
可供出售金融资产			
—基金	60,315,113	-	60,315,113
—理财产品	-	150,000,000	150,000,000
—可供出售权益工具	10,000,000	-	10,000,000
资产合计	70,315,113	173,604,500	243,919,613

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现金流量折现模型等。估值技术的输入值主要包括折现率、增长率、利润率等。

十四　公允价值估计(续)

(1)　持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	其他非流动资产 衍生金融工具	可供出售金融资产 理财产品	可供出售金融资产 可供出售权益工具	合计
2017 年 1 月 1 日	23,604,500	150,000,000	-	173,604,500
购买	-	6,000,000	-	6,000,000
转入第三层次	-	-	249,343,156	249,343,156
出售	(23,604,500)	(150,407,571)	-	(174,012,071)
当期利得/(损失)总额				
计入损益的利得/(损失)	-	407,571	-	407,571
计入其他综合收益的利得	-	-	6,944,600	6,944,600
2017 年 12 月 31 日	-	6,000,000	256,287,756	262,287,756

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

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

十四　公允价值估计(续)

(1)　持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2017 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
可供出售金融资产—						
理财产品	6,000,000	现金流量折现模型	预期收益率	2.5%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
可供出售金融资产—						
可供出售权益工具-卡乐互动	215,232,856	现金流量折现模型	预期增长率	8.0%-10.0%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			折现率	13.4%	与金融资产公允价值反向变动	不可观察
可供出售权益工具-江苏扬瑞	41,054,900	现金流量折现模型	预期增长率	7.0%-10.0%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			折现率	12.7%	与金融资产公允价值反向变动	不可观察
	256,287,756					

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：应收票据、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。

除以下项目外，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。

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
应付债券	1,487,796,000	1,429,485,000	2,081,589,900	2,119,738,671

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 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	617,809,922	1,120,624,614
减：坏账准备	(64,503,463)	(64,408,990)
净额	553,306,459	1,056,215,624

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	552,130,104	1,059,236,123
一到二年	5,622,082	32,821,781
二到三年	31,491,026	23,000,000
三年以上	28,566,710	5,566,710
合计	617,809,922	1,120,624,614

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无应收账款已逾期但未减值(2016 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	63,181,425	10.23%	(62,635,721)	99.14%
按账龄组合计提坏账准备	552,934,074	89.50%	(627,406)	0.11%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,694,423	0.27%	(1,240,336)	73.20%
合计	617,809,922	100.00%	(64,503,463)	10.44%

十五　公司财务报表附注(续)

(1)　应收账款(续)

(b)　应收账款按类别分析如下(续)：

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	64,585,696	5.76%	(63,478,283)	98.29%
按账龄组合计提坏账准备	1,055,716,065	94.21%	(624,269)	0.06%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	322,853	0.03%	(306,438)	94.92%
合计	1,120,624,614	100.00%	(64,408,990)	5.75%

(c)　于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并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 B	53,000,000	(53,000,000)	100.00%	客户经营状况恶化
客户 F	4,724,380	(4,724,380)	100.00%	客户经营状况恶化
客户 G	2,734,477	(2,461,030)	90.00%	已过信用期，多次催收暂未收回
客户 H	2,722,568	(2,450,311)	90.00%	已过信用期，多次催收暂未收回
合计	63,181,425	(62,635,721)		

(d)　按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	552,130,103	99.85%	-	0.00%
一到二年	196,183	0.04%	(19,618)	10.00%
三年以上	607,788	0.11%	(607,788)	100.00%
合计	552,934,074	100.00%	(627,406)	0.11%

十五　公司财务报表附注(续)

(1)　应收账款(续)

(d)　按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下(续)：

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	1,054,943,462	99.93%	-	-
一到二年	164,815	0.02%	(16,481)	10.00%
二到三年	607,788	0.05%	(607,788)	100.00%
合计	1,055,716,065	100.00%	(624,269)	0.06%

(e)　本年度计提的坏账准备金额为 979,734 元，收回或转回的坏账准备金额为 885,261 元。

(f)　本年度无实际核销的应收账款。

(g)　于 2017 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	458,570,394	(53,000,000)	74.23%

十五　公司财务报表附注(续)

(2)　其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司往来款	4,043,999,594	3,982,573,891
应收子公司咨询及服务费	35,533,730	29,151,982
押金保证金	6,235,835	5,714,111
暂借款	762,375	762,375
备用金	776,652	353,560
其他	782,096	1,825,103
小计	4,088,090,282	4,020,381,022
减：坏账准备	(16,767,254)	(16,762,525)
合计	4,071,323,028	4,003,618,497

(a)　其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	4,087,245,320	4,019,615,647
一到二年	79,587	3,000
二到三年	3,000	762,375
三年以上	762,375	-
合计	4,088,090,282	4,020,381,022

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无重大已逾期但未减值的其他应收款(2016 年 12 月 31 日：无)。

十五　公司财务报表附注(续)

(2)　其他应收款(续)

(b)　其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	138,945,097	3.40%	(16,000,000)	11.52%
按组合计提坏账准备	3,948,382,810	96.58%	(4,879)	0.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	762,375	0.02%	(762,375)	100.00%
合计	4,088,090,282	100.00%	(16,767,254)	0.41%

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	116,240,323	2.89%	(16,000,000)	13.76%
按组合计提坏账准备	3,903,378,324	97.09%	(150)	0%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	762,375	0.02%	(762,375)	100.00%
合计	4,020,381,022	100.00%	(16,762,525)	0.42%

(c)　于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
子公司 A	138,945,097	(16,000,000)	11.52%	预期部分款项可能无法收回

(d)　按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	3,948,300,223	-	-	3,903,375,324	-	-
一至二年	79,587	(3,979)	5.00%	3,000	(150)	5.00%
二至三年	3,000	(900)	30.00%	-	-	-
合计	3,948,382,810	(4,879)	-	3,903,378,324	(150)	-

(e)　本年度提坏账准备的金额为 4,729 元，无收回或转回的坏账准备金额。

(f)　本年度无实际核销的其他应收款。

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(g) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
湖北包装	子公司	1,379,162,448	一年以内	33.74%	-
北京包装	子公司	690,466,093	一年以内	16.89%	-
广东奥瑞金	子公司	492,425,582	一年以内	12.05%	-
湖北饮料	子公司	314,879,283	一年以内	7.70%	-
陕西奥瑞金	子公司	252,587,752	一年以内	6.18%	-
合计		3,129,521,158		76.55%	-

(3) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,537,208,707	2,161,908,707
联营企业(b)	788,681,487	652,782,628
减：长期股权投资减值准备	(65,199,670)	(55,221,597)
净额	3,260,690,524	2,759,469,738

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动			2017 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备			
临沂奥瑞金	11,907,207	-	-	-	11,907,207	(13,755,837)	-
新疆奥瑞金	11,000,000	-	-	-	11,000,000	(10,000,000)	-
北京包装	41,319,920	-	-	-	41,319,920	-	-
湖北奥瑞金	83,344,070	-	-	-	83,344,070	-	150,000,000
绍兴奥瑞金	23,969,858	-	-	-	23,969,858	(25,401,835)	-
海南奥瑞金	38,573,985	-	-	-	38,573,985	-	-
浙江奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
成都奥瑞金	10,000,000	-	-	-	10,000,000	-	-
广东奥瑞金	150,000,000	-	-	-	150,000,000	-	-
江苏奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	150,000,000
天津奥瑞金	-	-	-	-	-	(5,000,000)	-
龙口奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
广西奥瑞金	165,000,000	-	-	-	165,000,000	-	-
香芮包装	2,000,000	-	-	-	2,000,000	-	-
奥宝印刷	72,450,000	-	-	-	72,450,000	-	16,685,598
山东奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
甘南奥瑞金	7,000,000	-	-	-	7,000,000	-	-
上海济仕	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
漳州奥瑞金	13,936,075	-	-	-	13,936,075	(1,063,925)	-
陕西奥瑞金	50,000,000	150,000,000	-	-	200,000,000	-	-
奥瑞金国际	754,185,995	230,000,000	-	-	984,185,995	-	-

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动			2017 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备			
鸿金投资	16,000,000	-	-	-	16,000,000	-	-
奥金智策	6,000,000	-	-	-	6,000,000	-	-
民生加银鑫牛资管计划*	100,000,000	-	(100,000,000)	-	-	-	-
奥众体育	-	80,000,000	-	-	80,000,000	-	-
河北奥瑞金	-	15,300,000	-	-	15,300,000	-	-
合计	2,106,687,110	475,300,000	(100,000,000)	-	2,481,987,110	(55,221,597)	316,685,598

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

*民生加银鑫牛资管计划由奥瑞金发起，奥瑞金作为劣后级权益人，出资 10,000 万元，民生银行作为优先级权益人，出资 20,000 万元。奥瑞金是该结构化主体的发起人，能够控制该结构化主体并将其纳入合并财务报表范围。奥瑞金与该结构化主体约定，当该结构化主体的投资收益低于 7.45%时，奥瑞金承担差额补足义务，将无条件向该结构化主体支付本金及总体出资金额低于 7.45%部分的收益。此外，所有超额收益全部归奥瑞金所有。

于 2017 年 11 月，民生加银鑫牛资管计划到期注销。

(b) 联营企业

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动			计提减值准备	2017 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润			
永新股份	642,243,773	126,084,044	26,090,691	(15,715,094)	-	778,703,414	-
北京冰世界	10,538,855	-	(560,782)	-	(9,978,073)	-	(9,978,073)
合计	652,782,628	126,084,044	25,529,909	(15,715,094)	(9,978,073)	778,703,414	(9,978,073)

十五　公司财务报表附注(续)

(4)　营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	2,096,996,144	2,250,355,653
其他业务收入	415,746,394	401,300,909
合计	2,512,742,538	2,651,656,562

	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	1,427,125,830	1,357,204,874
其他业务成本	388,015,801	380,563,171
合计	1,815,141,631	1,737,768,045

(a)　主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
三片罐产品				
饮料罐	1,902,313,990	1,249,979,398	2,031,381,616	1,159,126,071
食品罐	194,682,154	177,146,432	218,974,037	198,078,803
合计	2,096,996,144	1,427,125,830	2,250,355,653	1,357,204,874

(b)　其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 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	320,258,308	303,459,490	295,487,102	279,907,572
其他	95,488,086	84,556,311	105,813,807	100,655,599
合计	415,746,394	388,015,801	401,300,909	380,563,171

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
一江苏奥瑞金	150,000,000	200,000,000
一湖北奥瑞金	150,000,000	200,000,000
一奥宝印刷	16,685,598	-
权益法核算的长期股权投资收益	25,529,909	18,598,464
理财产品收益	6,761,710	6,664,489
资管计划处置损失	(103,439,505)	-
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	55,000	44,000
合计	245,592,712	425,306,953

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注补充资料
2017 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

	2017 年度	2016 年度
股权处置相关收益	16,685,470	-
非流动资产处置净利得	2,788,180	2,452,187
计入当期损益的政府补助	102,786,074	88,663,355
委托他人投资或管理资产的损益	9,137,495	7,855,119
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,992,867	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(3,275,488)	1,160,169
合计	134,114,598	100,130,830
所得税影响额	(24,617,119)	(21,267,231)
少数股东权益影响额(税后)	(2,325,681)	(1,773,760)
净额	107,171,798	77,089,839

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号一非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注补充资料
2017 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二　净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.04	24.55	0.30	0.49	0.30	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.06	22.91	0.25	0.46	0.25	0.46