

奥瑞金包装股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

奥瑞金包装股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

	页码
内容	
审计报告	1 - 2
2014 年度财务报表及审计报告	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 113
补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2015)第 10036 号
(第一页, 共二页)

奥瑞金包装股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的奥瑞金包装股份有限公司(以下称“奥瑞金”)的财务报表, 包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是奥瑞金管理层的责任。这种责任包括:

- (1)按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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。

三、审计意见

我们认为,上述奥瑞金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2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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

中国·上海市
2015年3月16日

注册会计师

杨 涛

奥瑞金包装股份有限公司

2014年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并(经重述)	2013年1月1日 合并(经重述)
流动资产				
货币资金	四(1)	1,205,694,625	1,032,013,675	1,579,753,698
应收票据	四(2)	104,082,116	57,394,555	114,501,797
应收账款	四(3)	1,101,590,460	1,106,622,536	890,802,354
预付款项	四(5)	277,542,310	168,252,276	122,524,653
应收利息		-	-	3,495,981
其他应收款	四(4)	53,653,384	16,466,029	11,234,031
存货	四(6)	635,985,099	528,959,465	504,867,900
其他流动资产	四(7)	131,694,133	85,157,932	63,057,705
流动资产合计		3,510,242,127	2,994,866,468	3,290,238,119
非流动资产				
可供出售金融资产	四(8)	500,000	500,000	500,000
投资性房地产	四(9)	51,288,169	-	-
固定资产	四(10)	2,428,843,405	1,967,236,808	1,341,228,525
在建工程	四(11)	361,429,643	227,861,477	97,622,946
无形资产	四(12)	229,592,148	232,066,006	81,923,270
长期待摊费用	四(13)	16,385,993	5,362,561	6,683,227
递延所得税资产	四(14)	25,050,385	13,210,095	7,620,380
其他非流动资产	四(16)	141,327,252	154,755,374	105,535,494
非流动资产合计		3,254,416,995	2,600,992,321	1,641,113,842
资产总计		6,764,659,122	5,595,858,789	4,931,351,961

奥瑞金包装股份有限公司

2014年12月31日合并资产负债表(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	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并(经重述)	2013年1月1日 合并(经重述)
流动负债				
短期借款	四(17)	950,881,525	966,644,917	664,125,484
应付账款	四(18)	499,029,413	562,371,070	651,462,382
预收款项	四(19)	11,674,634	11,595,160	15,658,818
应付职工薪酬	四(20)	86,312,683	66,062,164	40,665,013
应交税费	四(21)	92,399,908	82,959,360	29,118,062
应付利息	四(22)	18,002,394	2,811,319	1,667,473
应付股利	四(23)	29,504,055	-	-
其他应付款	四(24)	149,814,484	230,938,780	119,619,475
一年内到期的非流动负债	四(25)	75,399,520	129,659,862	173,061,504
流动负债合计		1,913,018,616	2,053,042,632	1,695,378,211
非流动负债				
长期借款	四(26)	483,692,741	112,271,437	137,560,523
应付债券	四(27)	495,205,000	-	-
长期应付款		-	-	21,913,646
递延收益	四(28)	13,203,692	12,645,948	10,718,834
非流动负债合计		992,101,433	124,917,385	170,193,003
负债合计		2,905,120,049	2,177,960,017	1,865,571,214
股东权益				
股本	四(29)	613,340,000	306,670,000	306,670,000
资本公积	四(30)	1,412,432,697	1,793,664,797	1,793,664,797
其他综合收益	四(31)	373,946	(854,709)	(769,101)
盈余公积	四(32)	166,910,158	105,452,683	57,977,021
未分配利润	四(33)	1,555,646,896	1,163,726,282	896,670,671
归属于母公司股东权益合计		3,748,703,697	3,368,659,053	3,054,213,388
少数股东权益		110,835,376	49,239,719	11,567,359
股东权益合计		3,859,539,073	3,417,898,772	3,065,780,747
负债及股东权益总计		6,764,659,122	5,595,858,789	4,931,351,961

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周云杰

主管会计工作的负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

奥瑞金包装股份有限公司

2014年12月31日公司资产负债表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司(经重述)	2013年1月1日 公司(经重述)
流动资产				
货币资金		778,622,638	439,558,964	1,403,568,916
应收票据		100,074,116	43,552,155	22,266,325
应收账款	十四(1)	415,199,718	513,079,299	412,103,688
预付款项		52,961,768	56,799,905	38,906,322
应收利息		-	-	3,495,981
其他应收款	十四(2)	1,775,579,621	1,551,541,035	781,121,497
存货		227,551,914	234,480,984	252,658,566
其他流动资产		20,920,278	74,931	15,780,194
流动资产合计		3,370,910,053	2,839,087,273	2,929,901,489
非流动资产				
可供出售金融资产		500,000	500,000	500,000
长期股权投资	十四(3)	1,136,966,875	744,516,875	395,049,342
固定资产		538,251,288	540,138,763	524,152,983
在建工程		17,136,584	35,926,349	28,377,767
无形资产		34,621,900	33,062,793	28,712,536
长期待摊费用		8,295,159	686,933	1,196,088
递延所得税资产		16,564,674	12,270,650	7,801,661
其他非流动资产		43,526,863	23,949,204	19,187,268
非流动资产合计		1,795,863,343	1,391,051,567	1,004,977,645
资产总计		5,166,773,396	4,230,138,840	3,934,879,134

奥瑞金包装股份有限公司

2014年12月31日公司资产负债表(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	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司(经重述)	2013年1月1日 公司(经重述)
流动负债				
短期借款		668,978,340	680,803,477	331,633,497
应付账款		237,909,776	337,896,127	434,789,916
预收款项		7,295,245	7,184,583	11,715,552
应付职工薪酬		52,669,018	42,558,575	27,652,868
应交税费		23,744,530	18,931,421	2,949,254
应付利息		17,087,574	1,979,702	1,134,855
其他应付款		330,331,193	319,427,332	432,757,639
一年内到期的非流动负债		30,000,000	45,171,841	30,210,031
流动负债合计		1,368,015,676	1,453,953,058	1,272,843,612
非流动负债				
长期借款		220,000,000	-	44,407,486
应付债券		495,205,000	-	-
长期应付款		-	-	13,487,368
递延收益		2,749,048	3,660,801	5,835,711
非流动负债合计		717,954,048	3,660,801	63,730,565
负债合计		2,085,969,724	1,457,613,859	1,336,574,177
股东权益				
股本		613,340,000	306,670,000	306,670,000
资本公积		1,455,264,742	1,761,934,742	1,761,934,742
其他综合收益		373,946	-	-
盈余公积		166,910,158	105,452,683	57,977,021
未分配利润		844,914,826	598,467,556	471,723,194
股东权益合计		3,080,803,672	2,772,524,981	2,598,304,957
负债及股东权益总计		5,166,773,396	4,230,138,840	3,934,879,134

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 周云杰

主管会计工作的负责人： 王冬

会计机构负责人：高礼兵

奥瑞金包装股份有限公司

2014 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	2014 年度 合并	2013 年度 合并(经重述)	2014 年度 公司	2013 年度 公司
一、营业收入	四(34)、十四(4)	5,454,631,332	4,668,424,987	2,383,590,151	2,486,424,318
减：营业成本	四(34)、十四(4)	(3,764,779,228)	(3,297,241,067)	(1,691,051,641)	(1,809,642,659)
营业税金及附加	四(35)	(39,104,477)	(32,560,789)	(17,195,156)	(14,147,855)
销售费用	四(36)	(117,037,353)	(120,230,996)	(54,438,549)	(51,633,389)
管理费用	四(37)	(404,558,673)	(339,439,570)	(289,559,722)	(245,918,741)
财务费用-净额	四(38)	(95,867,752)	(79,462,721)	(70,508,384)	(29,841,620)
资产减值损失	四(41)	(34,522,445)	(26,405,171)	(16,009,924)	(19,666,345)
加：投资收益	四(40)、十四(5)	8,220,871	35,000	401,053,771	200,035,000
二、营业利润		1,006,982,275	773,119,673	645,880,546	515,608,709
加：营业外收入	四(42)	32,312,075	17,616,137	6,740,042	12,857,535
其中：非流动资产处置利得		1,681,780	375,491	146,953	-
减：营业外支出	四(43)	(3,489,674)	(2,672,948)	(2,235,960)	(1,349,418)
其中：非流动资产处置损失		(1,223,123)	(992,314)	(781,264)	(64,157)
三、利润总额		1,035,804,676	788,062,862	650,384,628	527,116,826
减：所得税费用	四(44)	(230,562,667)	(180,261,093)	(35,809,883)	(52,360,202)
四、净利润		805,242,009	607,801,769	614,574,745	474,756,624
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润	五(1)	2,907,463	981,110	-	-
归属于母公司股东的净利润	四(33)	808,991,726	615,067,873	614,574,745	474,756,624
少数股东损益		(3,749,717)	(7,266,104)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(31)	1,843,023	(147,144)	373,946	-
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额		1,843,023	(147,144)	373,946	-
六、综合收益总额		807,085,032	607,654,625	614,948,691	474,756,624
归属于母公司股东的综合收益总额		810,220,381	614,982,265	614,948,691	474,756,624
归属于少数股东的综合收益总额		(3,135,349)	(7,327,640)	-	-
五、每股收益	四(45)				
基本每股收益		1.32	1.00	不适用	不适用
稀释每股收益		1.32	1.00	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：周云杰

主管会计工作的负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

奥瑞金包装股份有限公司

2014 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	2014 年度 合并	2013 年度 合并 (经重述)	2014 年度 公司	2013 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		6,283,545,212	5,178,596,982	2,819,379,178	2,786,035,103
收到其他与经营活动有关的现金	四(46)	61,565,366	45,598,725	32,008,208	52,167,995
经营活动现金流入小计		6,345,110,578	5,224,195,707	2,851,387,386	2,838,203,098
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,193,724,683)	(3,503,738,053)	(1,853,031,454)	(2,066,360,199)
支付给职工以及为职工支付的现金		(328,498,927)	(256,032,152)	(157,028,342)	(132,639,384)
支付的各项税费		(575,468,160)	(399,885,128)	(202,031,455)	(159,626,640)
支付其他与经营活动有关的现金	四(46)	(477,896,485)	(378,622,890)	(283,219,835)	(237,382,088)
经营活动现金流出小计		(5,575,588,255)	(4,538,278,223)	(2,495,311,086)	(2,596,008,311)
经营活动产生的现金流量净额		769,522,323	685,917,484	356,076,300	242,194,787
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		200,000,000	-	1,493,923,637	913,731,528
取得投资收益所收到的现金		1,104,246	35,000	50,000	35,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,004,500	2,153,203	488,625	24,325,249
处置子公司收到的现金	四(47)	848,797	-	1,003,555	-
收到的其他与投资活动有关的现金	四(46)	20,851,807	-	278,000	-
投资活动现金流入小计		224,809,350	2,188,203	1,495,743,817	938,091,777
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(893,587,513)	(1,167,135,270)	(96,083,523)	(171,734,283)
投资支付的现金		(200,000,000)	-	(1,744,670,184)	(1,587,250,570)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(47)	(64,724,220)	-	(392,450,000)	(355,000,000)
支付的其他与投资活动有关的现金	四(46)	(39,780,679)	-	-	-
投资活动现金流出小计		(1,198,092,412)	(1,167,135,270)	(2,233,203,707)	(2,113,984,853)
投资活动产生的现金流量净额		(973,283,062)	(1,164,947,067)	(737,459,890)	(1,175,893,076)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		62,550,000	45,000,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		62,550,000	45,000,000	-	-
取得借款收到的现金		3,379,249,744	1,772,689,562	2,579,381,279	1,177,891,577
发行债券收到的现金		494,000,000	-	494,000,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(46)	17,480,000	31,379,125	1,435,318,600	-
筹资活动现金流入小计		3,953,279,744	1,849,068,687	4,508,699,879	1,177,891,577
偿还债务支付的现金		(3,074,996,043)	(1,497,684,808)	(2,373,552,279)	(838,542,053)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(417,944,112)	(375,400,783)	(363,146,880)	(337,339,045)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(46)	(59,233,014)	(53,610,145)	(1,038,318,896)	(24,916,793)
筹资活动现金流出小计		(3,552,173,169)	(1,926,695,736)	(3,775,018,055)	(1,200,797,891)
筹资活动产生的现金流量净额		401,106,575	(77,627,049)	733,681,824	(22,906,314)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		151,973	37,132	373,852	6,214
五、现金及现金等价物净增加/(减少) 额					
	四(47)	197,497,809	(556,619,500)	352,672,086	(956,598,389)
加：年初现金及现金等价物余额		966,943,466	1,523,562,966	425,488,551	1,382,086,940
六、年末现金及现金等价物余额					
		1,164,441,275	966,943,466	778,160,637	425,488,551

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周云杰

主管会计工作的负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

2014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		
2012年12月31日年末余额		306,670,000	1,723,764,453	(769,101)	57,977,021	881,036,914	1,826,412	2,970,505,699
同一控制下企业合并	五(1)	-	69,900,344	-	-	15,633,757	9,740,947	95,275,048
2013年1月1日年初余额		306,670,000	1,793,664,797	(769,101)	57,977,021	896,670,671	11,567,359	3,065,780,747
2013年度增减变动额(经重述)								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	615,067,873	(7,266,104)	607,801,769
其他综合收益	四(31)	-	-	(85,608)	-	-	(61,536)	(147,144)
综合收益总额合计		-	-	(85,608)	-	615,067,873	(7,327,640)	607,654,625
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	45,000,000	45,000,000
利润分配								
提取盈余公积	四(32)	-	-	-	47,475,662	(47,475,662)	-	-
对股东的分配	四(33)	-	-	-	-	(300,536,600)	-	(300,536,600)
2013年12月31日年末余额(经重述)		306,670,000	1,793,664,797	(854,709)	105,452,683	1,163,726,282	49,239,719	3,417,898,772
2014年1月1日年初余额(经重述)		306,670,000	1,793,664,797	(854,709)	105,452,683	1,163,726,282	49,239,719	3,417,898,772
2014年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	808,991,726	(3,749,717)	805,242,009
其他综合收益	四(31)	-	-	1,228,655	-	-	614,368	1,843,023
综合收益总额合计		-	-	1,228,655	-	808,991,726	(3,135,349)	807,085,032
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	62,550,000	62,550,000
同一控制下企业合并对价	五(1)	-	(74,562,100)	-	-	-	-	(74,562,100)
利润分配								
提取盈余公积	四(32)	-	-	-	61,457,475	(61,457,475)	-	-
对股东的分配	四(33)	-	-	-	-	(355,613,637)	(2,212,936)	(357,826,573)
股东权益内部结转								
资本公积转增股本	四(29)	306,670,000	(306,670,000)	-	-	-	-	-
其他								
处置子公司		-	-	-	-	-	4,393,942	4,393,942
2014年12月31日年末余额		613,340,000	1,412,432,697	373,946	166,910,158	1,555,646,896	110,835,376	3,859,539,073

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周云杰

主管会计工作的负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

奥瑞金包装股份有限公司

2014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
2013年1月1日年初余额		306,670,000	1,761,934,742	-	57,977,021	471,723,194	2,598,304,957
2013年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	474,756,624	474,756,624
综合收益总额合计		-	-	-	-	474,756,624	474,756,624
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	47,475,662	(47,475,662)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(300,536,600)	(300,536,600)
2013年12月31日年末余额		306,670,000	1,761,934,742	-	105,452,683	598,467,556	2,772,524,981
2014年1月1日年初余额		306,670,000	1,761,934,742	-	105,452,683	598,467,556	2,772,524,981
2014年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	614,574,745	614,574,745
其他综合收益		-	-	373,946	-	-	373,946
综合收益总计		-	-	373,946	-	614,574,745	614,948,691
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	61,457,475	(61,457,475)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(306,670,000)	(306,670,000)
股东权益内部结转							
资本公积转增股本		306,670,000	(306,670,000)	-	-	-	-
2014年12月31日年末余额		613,340,000	1,455,264,742	373,946	166,910,158	844,914,826	3,080,803,672

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 周云杰

主管会计工作的负责人： 王冬

会计机构负责人： 高礼兵

一 公司基本情况

奥瑞金包装股份有限公司(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：北京恒丰实业总公司出资比例为 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”，即现用名，变更前后股东结构以及出资比例不变。本公司于 2011 年 1 月 12 日获发了更新的营业执照，号码为 110000410122212。

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

根据 2014 年 4 月 18 日股东会决议，本公司以总股本 30,667 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股。转增后，总股本增至 61,334 万股。

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。上海原龙为本公司的母公司，截至 2014 年 12 月 31 日，上海原龙持有本公司 47.89% 的股权，为本公司第一大股东。本公司的最终控制人为自然人周云杰。

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营金属容器的生产和销售。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司主要有北京香芮包装技术服务有限公司(以下称“香芮包装”)、江苏奥宝印刷科技有限公司(以下称“奥宝印刷”)、山东奥瑞金包装有限公司(以下称“山东奥瑞金”)、奥瑞金(甘南)包装有限公司(以下称“甘南奥瑞金”)、上海济仕新材料科技有限公司(以下称“上海济仕”)、清远奥瑞金包装有限公司(以下称“清远奥瑞金”)、奥瑞金国际控股有限公司(以下称“奥瑞金国际”)、漳州奥瑞金包装有限公司(以下称“漳州奥瑞金”)、湖北元阳食品有限公司(以下称“湖北元阳”)、辽宁元阳食品有限公司(以下称“辽宁元阳”)、海南元阳食品有限公司(以下称“海南元阳”)和昆明景润食品有限公司(以下称“昆明景润”)，详见附注五(1)、(3)，本年度不再纳入合并范围的子公司主要有 ORG-CMDO 金属容器(西非)有限公司(以下称“ORG 西非”)，详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 3 月 16 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧(附注二(14))、固定资产减值的评估(附注二(19))和递延税项的确认(附注二(28))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(28)。

(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。

本年度由于采纳新颁布/修订的八项会计准则及对同一控制下企业合并进行追溯调整而对可比期间报表进行了追溯调整及重新列报(附注二(27)及五(1))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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

记账本位币为人民币。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用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和可供出售金融资产。

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。

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。

(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。

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。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

(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。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

(13) 投资性房地产

投资性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%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

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))。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(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	20-30 年	5%-10%	3-5%
机器设备	5-15 年	5%-10%	6-19%
运输工具	5-6 年	5%-10%	15-19%
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。

(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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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固定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固定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固定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、计算机软件及专有技术使用权等，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) 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 5 年平均摊销。

(d) 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。

(e) 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；
- 已有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。

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。

(f) 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))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

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。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

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

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

(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。

(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。

(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) 重要会计政策变更

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

本集团已采用上述准则编制 2014 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	审批程序	受影响的 报表项目名称	影响金额			
			2013 年 12 月 31 日 (合并)	2013 年 12 月 31 日 (公司)	2013 年 1 月 1 日 (合并)	2013 年 1 月 1 日 (公司)
若干财务报表项目已根据上述准则进行列报，比较期间财务信息已相应调整，并且根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》应用指南列报了 2013 年 1 月 1 日的资产负债表。	本公司第二届董事会 2014 年第五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	长期股权投资	(500,000)	(500,000)	(500,000)	(500,000)
		可供出售金融资产	500,000	500,000	500,000	500,000
		其他非流动负债	(12,645,948)	(3,660,801)	(10,718,834)	(5,835,711)
		递延收益	12,645,948	3,660,801	10,718,834	5,835,711
		外币报表折算差额	854,709	-	769,101	-
		其他综合收益	(854,709)	-	(769,101)	-

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
若干与公允价值有关的披露信息已根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》编制，比较财务报表中的相关信息根据该准则未进行调整。	本公司第二届董事会 2014 年第五次会议审议通过审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	不适用	不适用
若干与本集团在其他主体中权益有关的披露信息已根据《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》编制。除有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露外，比较财务报表信息已相应调整。	本公司第二届董事会 2014 年第五次会议审议通过审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	不适用	不适用

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 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) 固定资产减值

根据附注二(19)所述的会计政策，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。减值测试结果表明固定资产的可回收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。未来现金流量现值的计算需要采用会计估计。如管理层对资产(或资产组)未来现金流量现值的计算中所采用的假设进行重新修订，则本集团计提的固定资产减值准备的金额可能会增加。

(iii) 递延税项

本集团对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。是否确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产很大程度上取决于管理层对未来期间能否获得足够的可用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的应纳税所得额而作出的判断，而计算该未来应纳税所得额需要运用相关判断和估计，同时结合考虑整体经济环境的影响，不同的判断及估计会影响递延所得税资产的确认及金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 坏账准备

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(v) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。鉴定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。

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
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%及 30%
增值税	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)	3%、4%、6%及 17%
营业税	应纳税营业额	5%
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%

三 税项(续)

(2) 税收优惠

本公司于2012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GF201211000077)，该证书的有效期为三年，即2012至2014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2013年及2014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2015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。

2014年度，本公司的澳洲办事处适用的企业所得税率为30%。

2013 年度及 2014 年度，本公司的子公司 ORG 西非适用的企业所得税率为 30%。本公司于 2014 年 10 月 20 日处置 ORG 西非(附注五(2))。

除上述情况外，其他子公司的企业所得税率均为 25%。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
库存现金	63,749	58,949
银行存款	1,164,377,526	966,884,517
其他货币资金	41,253,350	65,070,209
其中：存放在境外的款项总额	1,865,565	147,730
合计	<u>1,205,694,625</u>	<u>1,032,013,675</u>

于 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金 41,253,350 元(2013 年 12 月 31 日：65,070,209 元)为本集团向银行申请开具信用证、汇票及取得贷款所存入的保证金存款。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团以账面金额为 16,305,011 元(2013 年 12 月 31 日：38,782,822 元)的银行保证金存款作为短期借款的质押(附注四(17)(i))。

(2) 应收票据

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	95,000,000	-
银行承兑汇票	9,082,116	57,394,555
合计	<u>104,082,116</u>	<u>57,394,555</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(a) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据如下：

	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>3,000,000</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本集团为开具信用证质押应收票据 3,000,000 元。

(b) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据汇总如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>19,511,806</u>	<u>-</u>

(3) 应收账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
应收账款	1,115,490,265	1,110,059,494
减：坏账准备	<u>(13,899,805)</u>	<u>(3,436,958)</u>
净额	<u>1,101,590,460</u>	<u>1,106,622,536</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	1,106,320,277	1,106,155,528
一到二年	6,996,189	1,731,666
二到三年	86,968	408
三年以上	<u>2,086,831</u>	<u>2,171,892</u>
合计	<u>1,115,490,265</u>	<u>1,110,059,494</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2014 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	71,517,866	6.41%	(13,536,875)	18.93%
按账龄组合计提坏账准备	1,043,831,230	93.58%	(221,761)	0.02%
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	141,169	0.01%	(141,169)	100.00%
合计	<u>1,115,490,265</u>	<u>100.00%</u>	<u>(13,899,805)</u>	<u>1.25%</u>
	2013 年 12 月 31 日(经重述)			
	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	2,386,831	0.22%	(2,386,831)	100.00%
按账龄组合计提坏账准备	1,106,685,361	99.70%	(62,825)	0.01%
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	987,302	0.08%	(987,302)	100.00%
合计	<u>1,110,059,494</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,436,958)</u>	<u>0.31%</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2014 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
客户甲	2,086,831	(2,086,831)	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
客户乙	4,724,380	(4,724,380)	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
客户丙	25,101,961	(4,665,537)	18.59%	部分金额已过信用期
客户丁	39,604,694	(2,060,127)	5.20%	部分金额已过信用期
合计	<u>71,517,866</u>	<u>(13,536,875)</u>	<u>18.93%</u>	

(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：

	2014 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	1,041,613,622	-	-
一到二年	2,217,608	(221,761)	10.00%
合计	<u>1,043,831,230</u>	<u>(221,761)</u>	<u>0.02%</u>

	2013 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	1,106,057,923	-	-
一到二年	627,030	(62,703)	10.00%
二到三年	408	(122)	30.00%
合计	<u>1,106,685,361</u>	<u>(62,825)</u>	<u>0.01%</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 14,360,145 元，收回或转回的坏账准备金额为 645,717 元。其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回 原因	确定原坏账 准备的依据及合理性	转回或收回 金额	收回方式
济南百脉泉饮品 有限公司	收回部分款项	已过信用期，多次催收无法收回	310,000	银行汇款
湖南亚华乳业有 限公司	收回部分款项	已过信用期，多次催收无法收回	300,000	银行汇款

(f) 本年度实际核销的应收账款分析为 3,251,581 元，其中重要的应收账款分析如下：

2014 年度

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易 产生
ORG 西非	应收销货款	1,985,201	无法收回且公司已 处置	本公司总裁审批	是
北京生宝饮品有限公司	应收销货款	417,390	已过信用期，多次 催收无法收回	本公司总裁审批	否
河北旭日集团公司	应收销货款	195,525	已过信用期，多次 催收无法收回	本公司总裁审批	否
唐山米酒饮业有限公司	应收销货款	160,447	已过信用期，多次 催收无法收回	本公司总裁审批	否
通化天露宝饮品有限公司	应收销货款	116,334	已过信用期，多次 催收无法收回	本公司总裁审批	否

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(g) 于 2014 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	750,204,496	(157,220)	67.25%

(h) 于 2014 年度及 2013 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 2014 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 4,419,993 元(2013 年 12 月 31 日：84,996,155 元)的应收账款用于短期借款质押(附注四(17)(i))。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 304,975,291 元的应收账款用于短期借款保理(附注四(17)(iii))。

(4) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
保证金	45,282,366	2,690,277
暂借款	6,452,375	11,636,629
备用金	1,583,119	689,559
租金	54,400	303,173
应收土地款	-	3,000,000
其他	7,116,397	6,640,644
合计	<u>60,488,657</u>	<u>24,960,282</u>
减：坏账准备	<u>(6,835,273)</u>	<u>(8,494,253)</u>
净额	<u>53,653,384</u>	<u>16,466,029</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	53,033,774	15,888,948
一到二年	1,169,537	527,138
二到三年	387,035	-
三年以上	5,898,311	8,544,196
合计	<u>60,488,657</u>	<u>24,960,282</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2014 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	8.60%	(5,200,000)	100.00%
按账龄组合计提坏账准备	53,886,282	89.08%	(232,898)	0.43%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,402,375	2.32%	(1,402,375)	100.00%
合计	<u>60,488,657</u>	<u>100.00%</u>	<u>(6,835,273)</u>	<u>11.30%</u>

	2013 年 12 月 31 日(经重述)			
	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	7,518,196	30.12%	(7,518,196)	100.00%
按账龄组合计提坏账准备	16,502,086	66.11%	(36,057)	0.22%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	940,000	3.77%	(940,000)	100.00%
合计	<u>24,960,282</u>	<u>100.00%</u>	<u>(8,494,253)</u>	<u>34.03%</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 于 2014 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
临沂高创服务有限公司	2,900,000	(2,900,000)	100.00%	经多次催收仍无法收回
山东硕凯贸易有限公司	2,300,000	(2,300,000)	100.00%	经多次催收仍无法收回
合计	<u>5,200,000</u>	<u>(5,200,000)</u>	<u>100.00%</u>	

(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：

	2014 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	52,271,399	-	-
一到二年	1,169,537	(58,476)	5.00%
二到三年	387,035	(116,111)	30.00%
三年以上	58,311	(58,311)	100.00%
合计	<u>53,886,282</u>	<u>(232,898)</u>	<u>0.43%</u>

	2013 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	15,888,948	-	-
一到二年	527,138	(57)	0.01%
二到三年	-	-	-
三年以上	86,000	(36,000)	41.86%
合计	<u>16,502,086</u>	<u>(36,057)</u>	<u>0.22%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 1,045,561 元，收回或转回的坏账准备金额为 35,057 元。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(f) 本年度实际核销的其他应收款为 2,669,484 元，其中重要的其他应收款分析如下：

	其他 应收款性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
北京福莱尔花神 有限公司	资金拆借	1,234,226	经多次催收仍 无法收回	本公司总裁审批	否
东莞中瑞吉电工 材料有限公司	资金拆借	1,083,970	经多次催收仍 无法收回	本公司总裁审批	否

(g) 于 2014 年 12 月 31 日，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
中华人民共和国桂林海关	第三方	30,591,348	1 年以内	50.57%	-
山东省平度经济开发区财政税务局	第三方	9,189,331	1 年以内	15.19%	-
临沂高创服务有限公司	第三方	2,900,000	3 年以上	4.79%	(2,900,000)
北京华彬国际大厦有限公司	关联方	2,557,780	1 年以内	4.23%	-
山东硕凯贸易有限公司	第三方	2,300,000	3 年以上	3.80%	(2,300,000)
合计		<u>47,538,459</u>		<u>78.59%</u>	<u>(5,200,000)</u>

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：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日(经重述)	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	272,642,401	98.23%	168,172,516	99.95%
一到二年	4,899,909	1.77%	18,420	0.01%
二到三年	-	-	61,340	0.04%
合计	<u>277,542,310</u>	<u>100.00%</u>	<u>168,252,276</u>	<u>100.00%</u>

于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 4,899,909 元(2013 年 12 月 31 日：79,760 元)，主要为预付货款，因为尚未收到材料，该款项尚未结清。

(b) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>181,014,252</u>	<u>65.22%</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日(经重述)		
	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	512,096,600	(2,563,276)	509,533,324	405,305,881	(8,328,640)	396,977,241
库存商品	119,648,855	(2,457,635)	117,191,220	128,185,471	(4,266,506)	123,918,965
低值易耗品	9,480,268	(219,713)	9,260,555	8,063,259	-	8,063,259
合计	<u>641,225,723</u>	<u>(5,240,624)</u>	<u>635,985,099</u>	<u>541,554,611</u>	<u>(12,595,146)</u>	<u>528,959,465</u>

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：

	2013 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转销	2014 年 12 月 31 日
原材料	8,328,640	2,786,995	(8,552,359)	2,563,276
库存商品	4,266,506	2,233,636	(4,042,507)	2,457,635
低值易耗品	-	219,713	-	219,713
合计	<u>12,595,146</u>	<u>5,240,344</u>	<u>(12,594,866)</u>	<u>5,240,624</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

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

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料	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	领用或处置子公司
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	出售或处置子公司
低值易耗品	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	不适用

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	240,081	439,817
待抵扣增值税	120,675,698	84,204,982
待认证增值税进项额	10,778,354	513,133
合计	<u>131,694,133</u>	<u>85,157,932</u>

(8) 可供出售金融资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
以成本计量		
——可供出售权益工具(a)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以成本计量的可供出售金融资产：

	2013 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2014 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	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>	<u>0.01%</u>	<u>50,000</u>

- (b) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，该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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 投资性房地产

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
原价合计				
房屋、建筑物	-	52,916,597	-	52,916,597
累计折旧、摊销合计				
房屋、建筑物	-	(1,628,428)	-	(1,628,428)
资产减值准备				
房屋、建筑物	-	-	-	-
账面价值合计				
房屋、建筑物	-	51,288,169	-	51,288,169

2014 年度投资性房地产计提折旧金额为 1,628,428 元(2013 年度：无)。

2014 年度本集团将账面价值为 52,916,597 元(原价为 52,916,597 元)的房屋改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	房屋、 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						
2013 年 12 月						
31 日(经重述)	730,752,441	1,649,619,921	68,867,661	32,171,415	24,807,916	2,506,219,354
本年增加	223,217,362	462,592,416	19,438,020	5,837,805	20,639,772	731,725,375
购置	10,990,959	43,295,445	17,617,507	2,212,150	11,674,296	85,790,357
在建工程转入	212,226,403	419,296,971	1,820,513	3,625,655	8,965,476	645,935,018
本年减少	(53,319,852)	(49,826,572)	(2,816,726)	(368,503)	(160,541)	(106,492,194)
处置及报废	(403,255)	(14,836,868)	(2,247,656)	(113,774)	(81,381)	(17,682,934)
处置子公司	-	(5,136,764)	(569,070)	(96,554)	(52,393)	(5,854,781)
其他	-	(29,852,940)	-	(158,175)	(26,767)	(30,037,882)
转出至投资性 房地产	(52,916,597)	-	-	-	-	(52,916,597)
2014 年						
12 月 31 日	900,649,951	2,062,385,765	85,488,955	37,640,717	45,287,147	3,131,452,535
累计折旧						
2013 年 12 月						
31 日(经重述)	(63,637,036)	(407,262,586)	(24,927,893)	(11,352,073)	(13,271,421)	(520,451,009)
本年增加	(25,319,670)	(145,945,285)	(10,045,796)	(4,106,621)	(5,036,031)	(190,453,403)
计提	(25,319,670)	(145,945,285)	(10,045,796)	(4,106,621)	(5,036,031)	(190,453,403)
本年减少	65	33,871,155	1,485,158	283,361	128,401	35,768,140
处置及报废	65	12,842,699	1,155,484	99,567	73,243	14,171,058
处置子公司	-	1,547,394	329,674	62,659	34,675	1,974,402
其他	-	19,481,062	-	121,135	20,483	19,622,680
2014 年						
12 月 31 日	(88,956,641)	(519,336,716)	(33,488,531)	(15,175,333)	(18,179,051)	(675,136,272)
减值准备						
2013 年						
12 月 31 日	-	(18,212,138)	(257,438)	(44,243)	(17,718)	(18,531,537)
本年增加	-	(14,763,587)	-	(2,885)	(86,797)	(14,853,269)
计提	-	(14,763,587)	-	(2,885)	(86,797)	(14,853,269)
本年减少	-	5,620,939	239,397	33,894	17,718	5,911,948
处置及报废	-	1,966,034	-	-	-	1,966,034
处置子公司	-	3,589,370	239,397	33,894	17,718	3,880,379
其他	-	65,535	-	-	-	65,535
2014 年						
12 月 31 日	-	(27,354,786)	(18,041)	(13,234)	(86,797)	(27,472,858)
账面价值						
2014 年						
12 月 31 日	811,693,310	1,515,694,263	51,982,383	22,452,150	27,021,299	2,428,843,405
2013 年 12 月						
31 日(经重述)	667,115,405	1,224,145,197	43,682,330	20,775,099	11,518,777	1,967,236,808

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

2014 年度，固定资产计提的折旧金额为 190,453,403 元(2013 年度(经重述): 137,371,175 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 167,367,861 元、22,872,955 元和 212,587 元(2013 年(经重述): 114,678,207 元、22,511,632 元和 181,336 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 645,935,018 元(2013 年度(经重述): 691,534,329 元)(附注四(11)(a))。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 76,483,688 元的房屋及建筑物(原价为 82,369,256 元)(2013 年 12 月 31 日: 账面价值为 84,302,425 元、原价为 91,526,718 元)用于短期借款抵押(附注四(17)(i))。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 169,622,813 元(原价为 198,273,238 元)的房屋及建筑物和机器设备(2013 年 12 月 31 日(经重述): 账面价值为 286,128,735 元、原价为 343,866,987 元)用于长期借款抵押(附注四(26)(i))。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2014 年 12 月 31 日，账面价值为 4,201,075 元(原价为 59,874,084 元)的机器设备(2013 年 12 月 31 日: 账面价值为 0 元、原价为 20,311,195 元)暂时闲置。具体分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>59,874,084</u>	<u>(32,015,534)</u>	<u>(23,657,475)</u>	<u>4,201,075</u>

(b) 未办妥产权证的房产

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	151,379,167	2013 年及 2014 年完工的部分工程的产权证正在办理中

(c) 于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无融资租入的固定资产。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广西二片罐一期项目	234,203,136	-	234,203,136	100,147	-	100,147
山东青岛二片罐项目	81,620,007	-	81,620,007	-	-	-
佛山红牛二维码项目	9,268,560	-	9,268,560	-	-	-
奥宝印铁项目	2,137,496	-	2,137,496	-	-	-
临沂制罐生产线	1,487,074	-	1,487,074	14,069,160	-	14,069,160
天津番茄罐生产项目	1,121,403	-	1,121,403	-	-	-
龙口易拉盖项目	711,838	-	711,838	118,637,023	-	118,637,023
北京 SAP 软件	277,778	-	277,778	277,778	-	277,778
江苏宜兴三片饮料罐项目	-	-	-	32,910,291	-	32,910,291
上虞分覆膜铁生产线	-	-	-	15,531,436	-	15,531,436
北京包装二期工程	-	-	-	15,306,328	-	15,306,328
佛山华南培训中心	-	-	-	12,636,497	-	12,636,497
海南厂房	-	-	-	10,547,940	-	10,547,940
其他	30,602,351	-	30,602,351	7,844,877	-	7,844,877
合计	361,429,643	-	361,429,643	227,861,477	-	227,861,477

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少 ^(注)	2014 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	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
广西二片罐一期项目	331,043,000	100,147	234,102,989	-	-	234,203,136	71%	72%	747,685	747,685	6%	(i)
山东青岛二片罐项目	360,753,000	-	81,620,007	-	-	81,620,007	23%	23%	497,796	497,796	6%	(i)
佛山红牛二维码项目	79,000,000	-	9,268,560	-	-	9,268,560	12%	12%	-	-	-	(i)
奥宝印铁项目	88,214,500	-	68,801,082	(65,266,424)	(1,397,162)	2,137,496	78%	78%	-	-	-	(i)
临沂制罐生产线	18,700,000	14,069,160	4,648,245	(17,230,331)	-	1,487,074	100%	99%	-	-	-	(i)
天津番茄罐生产项目	34,970,000	-	14,943,846	(13,822,443)	-	1,121,403	58%	58%	-	-	-	(i)
龙口易拉盖项目	308,000,000	118,637,023	193,203,496	(311,128,681)	-	711,838	101%	99%	3,220,019	3,220,019	6%	(ii)
北京 SAP 软件	16,800,000	277,778	3,277,359	-	(3,277,359)	277,778	100%	99%	-	-	-	(i)
江苏宜兴三片饮料罐 项目	354,713,800	32,910,291	50,476,960	(83,387,251)	-	-	98%	100%	110,475	110,475	6%	(ii)
上虞分覆膜铁生产线	26,800,000	15,531,436	6,308,952	(21,840,388)	-	-	81%	100%	958,596	958,596	6%	(i)
北京包装二期工程	21,500,000	15,306,328	3,362,869	(18,669,197)	-	-	87%	100%	-	-	-	(i)
佛山华南培训中心	14,300,000	12,636,497	1,615,090	(14,251,587)	-	-	100%	100%	-	-	-	(i)
海南厂房	25,670,000	10,547,940	7,457,036	(18,004,976)	-	-	93%	100%	-	-	-	(i)
江苏宜兴二期厂房	39,455,000	-	38,875,157	(38,875,157)	-	-	99%	100%	-	-	-	(ii)
其他	-	7,844,877	68,627,508	(43,458,583)	(2,411,451)	30,602,351	-	-	-	-	-	(i)
合计		<u>227,861,477</u>	<u>786,589,156</u>	<u>(645,935,018)</u>	<u>(7,085,972)</u>	<u>361,429,643</u>			<u>5,534,571</u>	<u>5,534,571</u>		

(i) 自有资金、银行借款及债券融资

(ii) 募集资金、自有资金、银行借款及债券融资

注：其他减少主要为软件购置安装后转入无形资产以及租入固定资产改良完成后转入长期待摊费用。

(b) 在建工程减值准备

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团认为在建工程不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	土地使用权	计算机软件	专有技术使用权	其他	合计
原价					
2013 年					
12 月 31 日					
(经重述)	232,518,352	14,182,740	914,583	-	247,615,675
本年增加	-	3,819,171	-	16,302	3,835,473
购置	-	541,812	-	16,302	558,114
在建工程					
转入	-	3,277,359	-	-	3,277,359
本年减少	-	-	-	-	-
2014 年					
12 月 31 日	232,518,352	18,001,911	914,583	16,302	251,451,148
累计摊销					
2013 年					
12 月 31 日					
(经重述)	(13,284,385)	(1,350,701)	(914,583)	-	(15,549,669)
本年增加	(4,651,872)	(1,655,557)	-	(1,902)	(6,309,331)
计提	(4,651,872)	(1,655,557)	-	(1,902)	(6,309,331)
本年减少	-	-	-	-	-
2014 年					
12 月 31 日	(17,936,257)	(3,006,258)	(914,583)	(1,902)	(21,859,000)
账面价值					
2014 年					
12 月 31 日	214,582,095	14,995,653	-	14,400	229,592,148
2013 年					
12 月 31 日					
(经重述)	219,233,967	12,832,039	-	-	232,066,006

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产(续)

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团认为无形资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

2014 年度，无形资产的摊销金额为 6,309,331 元(2013 年度(经重述)：4,218,966 元)。

2014 年度，本集团研究开发支出共计 98,596,080 元(2013 年度：95,628,236 元)，全部计入当期损益。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 22,474,312 元(原价为 24,340,410 元)(2013 年 12 月 31 日：账面价值为 15,590,909 元，原价为 17,080,991 元)的土地使用权用于短期借款抵押(附注四(17)(i))。于 2013 年 12 月 31 日(经重述)，本集团以账面价值为 45,839,191 元(原价为 54,223,859 元)的土地使用权用于长期借款抵押(附注四(26)(i))。

(13) 长期待摊费用

	2013 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年摊销	2014 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	4,649,464	9,662,709	(2,779,423)	11,532,750
车间隔断费用	-	1,397,162	(53,205)	1,343,957
市政管道迁移费用	-	3,807,195	(528,777)	3,278,418
其他	713,097	18,071	(500,300)	230,868
合计	<u>5,362,561</u>	<u>14,885,137</u>	<u>(3,861,705)</u>	<u>16,385,993</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日(经重述)	
	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	49,140,034	9,715,907	24,423,572	4,671,898
已计提尚未发放的 工资余额	62,289,023	11,450,102	41,485,699	7,310,993
预提费用	19,037,477	3,035,851	-	-
递延收益	4,493,718	848,525	3,660,801	549,120
可抵扣亏损	-	-	2,712,339	678,084
合计	<u>134,960,252</u>	<u>25,050,385</u>	<u>72,282,411</u>	<u>13,210,095</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		14,626,584		8,125,840
预计于 1 年后转回的 金额		<u>10,423,801</u>		<u>5,084,255</u>
		<u>25,050,385</u>		<u>13,210,095</u>

(b) 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:

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
可抵扣暂时性差异	25,129,297	14,925,812
可抵扣亏损	<u>39,817,367</u>	<u>53,986,271</u>
合计	<u>64,946,664</u>	<u>68,912,083</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
2015	3,177,304	3,177,304
2016	7,116,243	7,116,243
2017	8,214,007	11,436,740
2018	11,281,850	31,383,492
2019	10,027,963	-
合计	<u>39,817,367</u>	<u>53,113,779</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值准备

	2013 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	11,931,211	15,419,606	(680,774)	(5,921,065)	20,748,978
其中：应收账款坏账准备	3,436,958	14,360,145	(645,717)	(3,251,581)	13,899,805
其他应收款坏账准备	8,494,253	1,045,561	(35,057)	(2,669,484)	6,835,273
预付账款坏账准备	-	13,900	-	-	13,900
存货跌价准备	12,595,146	5,240,344	-	(12,594,866)	5,240,624
固定资产减值准备	18,531,537	14,853,269	-	(5,911,948)	27,472,858
合计	<u>43,057,894</u>	<u>35,513,219</u>	<u>(680,774)</u>	<u>(24,427,879)</u>	<u>53,462,460</u>

(16) 其他非流动资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付土地款	5,480,500	1,883,000
预付设备及工程款	135,846,752	152,872,374
合计	<u>141,327,252</u>	<u>154,755,374</u>

(17) 短期借款

	币种	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	人民币	61,126,682	150,000,000
质押借款(i)	人民币	179,712,343	172,644,917
保证借款(ii)	人民币	214,542,500	174,000,000
保理借款(iii)	人民币	-	170,000,000
信用借款	人民币	495,500,000	300,000,000
合计		<u>950,881,525</u>	<u>966,644,917</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 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:

		2014 年 12 月 31 日					
		质押物		抵押物			
借款金额		银行保证金 (附注四(1))	应收账款 (附注四(3)(i))	固定资产(附注四(10))		无形资产(附注四(12))	
		账面价值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值
短期借款	<u>240,839,025</u>	<u>16,305,011</u>	<u>4,419,993</u>	<u>82,369,256</u>	<u>76,483,688</u>	<u>24,340,410</u>	<u>22,474,312</u>

		2013 年 12 月 31 日					
		质押物		抵押物			
借款金额		银行保证金 (附注四(1))	应收账款 (附注四(3)(i))	固定资产(附注四(10))		无形资产(附注四(12))	
		账面价值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值
短期借款	<u>322,644,917</u>	<u>38,782,822</u>	<u>84,996,155</u>	<u>91,526,718</u>	<u>84,302,425</u>	<u>17,080,991</u>	<u>15,590,909</u>

(ii) 于 2014 年 12 月 31 日, 短期保证借款包括:

担保方	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
本公司	<u>214,542,500</u>	<u>174,000,000</u>

(iii) 于 2013 年 12 月 31 日, 银行保理借款 170,000,000 元以应收账款 304,975,291 元(附注四(3)(i))保理取得。

(iv) 于 2014 年 12 月 31 日, 短期借款的利率区间为 3.83% 至 6.54%(2013 年 12 月 31 日:5.04%至 7.57%)。

(18) 应付账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日(经重述)
应付原材料款	490,283,447	552,981,280
其他	8,745,966	9,389,790
合计	<u>499,029,413</u>	<u>562,371,070</u>

于 2014 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为 1,585,606 元(2013 年 12 月 31 日: 865,328 元), 主要为应付原材料款。由于材料质量有争议, 该款项尚未进行最后清算。

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 预收款项

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
预收包装设计服务费	50,000	-
预收销货款	11,624,634	11,595,160
合计	<u>11,674,634</u>	<u>11,595,160</u>

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收账款。

(20) 应付职工薪酬

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
应付短期薪酬(a)	83,788,056	63,896,184
应付设定提存计划(b)	2,524,627	2,165,980
合计	<u>86,312,683</u>	<u>66,062,164</u>

(a) 短期薪酬

	2013 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	45,249,026	250,241,707	(229,542,202)	65,948,531
职工福利费	1,129,772	22,959,918	(23,019,267)	1,070,423
社会保险费	1,438,259	19,329,456	(19,132,246)	1,635,469
其中：医疗保险费	1,256,317	14,258,009	(14,079,993)	1,434,333
工伤保险费	92,703	2,891,903	(2,859,646)	124,960
生育保险费	89,239	2,179,544	(2,192,607)	76,176
住房公积金	4,523,173	16,259,581	(16,319,891)	4,462,863
工会经费和职工教育经费	4,331,470	4,845,142	(5,629,271)	3,547,341
职工奖励及福利基金	7,111,937	-	(119)	7,111,818
其他	112,547	2,079,710	(2,180,646)	11,611
合计	<u>63,896,184</u>	<u>315,715,514</u>	<u>(295,823,642)</u>	<u>83,788,056</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2013 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,836,304	30,924,399	(30,591,416)	2,169,287
失业保险费	329,676	2,109,533	(2,083,869)	355,340
合计	<u>2,165,980</u>	<u>33,033,932</u>	<u>(32,675,285)</u>	<u>2,524,627</u>

(21) 应交税费

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
应交增值税	36,291,114	28,084,167
应交营业税	64,888	36,379
应交企业所得税	45,624,099	46,937,624
应交城市维护建设税	2,429,035	1,966,394
应交教育费附加	1,556,753	996,471
其他	6,434,019	4,938,325
合计	<u>92,399,908</u>	<u>82,959,360</u>

(22) 应付利息

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	892,728	61,369
中期票据利息	14,375,000	-
短期借款利息	2,734,666	2,749,950
合计	<u>18,002,394</u>	<u>2,811,319</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付股利

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付上海原龙	19,916,479	-
应付香港奥瑞金投资实业有限公司(以下称“香港奥瑞金”)	7,374,640	-
其他	2,212,936	-
合计	<u>29,504,055</u>	<u>-</u>

于 2014 年 12 月 31 日，应付股利为本公司本年度通过同一控制下企业合并取得的被合并方尚未支付给原股东的股利。

(24) 其他应付款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
股权转让款(a)(附注八(5))	9,837,880	-
应付咨询、中介费	21,748,080	13,939,750
工程设备款	87,068,244	125,200,892
租金	-	2,230,427
运费	14,679,450	24,830,046
资金往来	-	41,753,015
其他	16,480,830	22,984,650
合计	<u>149,814,484</u>	<u>230,938,780</u>

于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 7,537,189 元(2013 年 12 月 31 日(经重述): 2,100,000 元)，主要为应付设备采购尾款。因为设备尚未过质保期的原因，该等款项尚未结清。

(a) 于 2014 年 12 月 31 日，应付股权转让款为本公司尚未支付的同一控制下企业合并的对价。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 一年内到期的非流动负债

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
一年内到期的长期借款(a)	<u>75,399,520</u>	<u>129,659,862</u>
(a) 一年内到期的长期借款	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
抵押借款—人民币	5,453,140	24,423,964
抵押借款—美元	9,746,380	34,235,898
保证借款—人民币	<u>60,200,000</u>	<u>71,000,000</u>
合计	<u>75,399,520</u>	<u>129,659,862</u>

其中无属于逾期获得展期的借款。

抵押信息参见附注四(26)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款

	币种	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
抵押借款(i)	人民币	14,945,881	44,422,373
抵押借款(i)	美元	9,746,380	43,008,926
保证借款(ii)	人民币	384,400,000	154,500,000
信用借款	人民币	150,000,000	-
合计		<u>559,092,261</u>	<u>241,931,299</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(25))			
抵押借款	人民币	(5,453,140)	(24,423,964)
抵押借款	美元	(9,746,380)	(34,235,898)
保证借款	人民币	(60,200,000)	(71,000,000)
合计		<u>(75,399,520)</u>	<u>(129,659,862)</u>
一年后到期的长期借款			
抵押借款	人民币	9,492,741	19,998,409
抵押借款	美元	-	8,773,028
保证借款	人民币	324,200,000	83,500,000
信用借款	人民币	150,000,000	-
合计		<u>483,692,741</u>	<u>112,271,437</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款(续)

(i) 长期借款中抵押借款的抵押物情况列示如下:

借款金额	2014 年 12 月 31 日				
	抵押物				
	固定资产(附注四(10))		无形资产(附注四(12))		
	原值	账面价值	原值	账面价值	
长期借款	<u>24,692,261</u>	<u>198,273,238</u>	<u>169,622,813</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
借款金额	2013 年 12 月 31 日(经重述)				
	抵押物				
	固定资产(附注四(10))		无形资产(附注四(12))		
	原值	账面价值	原值	账面价值	
长期借款	<u>87,431,299</u>	<u>343,866,987</u>	<u>286,128,735</u>	<u>54,223,859</u>	<u>45,839,191</u>

(ii) 于 2014 年 12 月 31 日, 长期保证借款包括:

担保方	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
本公司	280,500,000	119,500,000
湖北奥瑞金制罐有限公司(以下 称“湖北奥瑞金”)	100,000,000	35,000,000
上海原龙	3,900,000	-
合计	<u>384,400,000</u>	<u>154,500,000</u>

(iii) 于 2014 年 12 月 31 日, 长期借款的利率区间为 4.50%至 7.55%(2013 年 12 月 31 日: 4.50%至 7.68%)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付债券

	2013 年 12 月 31 日	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	2014 年 12 月 31 日
应付债券	<u>-</u>	<u>494,000,000</u>	<u>1,205,000</u>	<u>-</u>	<u>495,205,000</u>

债券有关信息如下:

面值	发行日期	债券期限	发行金额
----	------	------	------

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

中期票据(a) 100 元/百元 2014 年 7 月 29 日 3 年 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 2014 年 7 月 29 日发行中期票据，发行总额 500,000,000 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 6.90%，每年付息一次(附注四(22))。

(28) 递延收益

	2014 年 1 月 1 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	12,645,948	1,760,147	(1,202,403)	13,203,692	收到与资产相关的政府补助
政府补助项目	2013 年 12 月 31 日 (经重述)	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	2014 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
2009 年工业发展基金	1,644,444	-	(411,111)	1,233,333	与资产相关
生产线扶植基金	344,829	-	(82,758)	262,071	与资产相关
2010 年工业发展基金	1,671,529	-	(417,882)	1,253,647	与资产相关
技术改造资金	-	650,000	(5,648)	644,352	与资产相关
上虞配套设施建设补偿费	1,905,555	-	(66,667)	1,838,888	与资产相关
进口磨床进口贴息补助	-	110,147	(656)	109,491	与资产相关
2014 年商务发展资金	-	1,000,000	(9,174)	990,826	与资产相关
开原区政府土地补偿款	2,848,300	-	(62,600)	2,785,700	与资产相关
基础设施建设费	4,231,291	-	(145,907)	4,085,384	与资产相关
合计	12,645,948	1,760,147	(1,202,403)	13,203,692	

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股本

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>306,670,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>306,670,000</u>	<u>-</u>	<u>306,670,000</u>	<u>613,340,000</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动					2013 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>306,670,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>306,670,000</u>

根据 2014 年 4 月 18 日股东会决议，本公司以总股本 306,670,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，于 2014 年 5 月 14 日转增完成。转增完成后，本公司总股本增至 613,340,000 股。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积

	2013 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	1,783,353,097	-	(381,232,100)	1,402,120,997
其他资本公积				
-其他	10,311,700	-	-	10,311,700
合计	<u>1,793,664,797</u>	<u>-</u>	<u>(381,232,100)</u>	<u>1,412,432,697</u>
	2012 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
股本溢价	1,783,353,097	-	-	1,783,353,097
其他资本公积				
-其他	10,311,700	-	-	10,311,700
合计	<u>1,793,664,797</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,793,664,797</u>

- (a) 根据 2014 年 4 月 18 日股东会决议，本公司以总股本 306,670,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，减少资本公积 306,670,000 元(附注四(29))。

公司于 2014 年发生同一控制下企业合并，对价款为 74,562,100 元，相应减少资本公积(附注五(1)(b))。

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2014年度利润表中其他综合收益				
	2013年 12月31日	税后归属于 母公司	2014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								
外币报表折算差额	<u>(854,709)</u>	<u>1,228,655</u>	<u>373,946</u>	<u>724,809</u>	<u>(1,118,214)</u>	<u>-</u>	<u>1,228,655</u>	<u>614,368</u>
	资产负债表中其他综合收益(经重述)			2013年度利润表中其他综合收益(经重述)				
	2012年 12月31日	税后归属于 母公司	2013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								
外币报表折算差额	<u>(769,101)</u>	<u>(85,608)</u>	<u>(854,709)</u>	<u>(147,144)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(85,608)</u>	<u>(61,536)</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	95,991,097	61,457,475	-	157,448,572
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>105,452,683</u>	<u>61,457,475</u>	<u>-</u>	<u>166,910,158</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	48,515,435	47,475,662	-	95,991,097
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>57,977,021</u>	<u>47,475,662</u>	<u>-</u>	<u>105,452,683</u>

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

本公司 2014 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积 61,457,475 元(2013 年度：47,475,662 元)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 未分配利润

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
年初未分配利润(调整前)	1,163,726,282	881,036,914
调整(a)	-	15,633,757
年初未分配利润(调整后)	1,163,726,282	896,670,671
加：本年归属于母公司股东的净利润	808,991,726	615,067,873
减：对股东的分配(b)	(355,613,637)	(300,536,600)
提取法定盈余公积(附注四(32))	(61,457,475)	(47,475,662)
年末未分配利润	<u>1,555,646,896</u>	<u>1,163,726,282</u>

- (a) 本年由于同一控制下企业合并调整 2013 年年初未分配利润 15,633,757 元(附注五(1))。

于 2014 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于子公司盈余公积余额 38,347,211 元(2013 年 12 月 31 日：33,998,779 元)，其中子公司本年度已计提的归属于母公司的盈余公积为 4,348,432 元(2013 年：4,765,458 元)。

- (b) 根据 2014 年 4 月 18 日股东大会决议，本公司向全体股东分派现金股利，每股人民币 1 元，按照已发行股份 306,670,000 计算，共计 306,670,000 元。

根据海南元阳于 2014 年 11 月 10 日的股东会决议，海南元阳向全体股东分配现金股利 29,505,826 元，其中，少数股东股利 2,212,936 元。

根据昆明景润于 2014 年 11 月 4 日的股东会决议，昆明景润向全体股东分配现金股利 21,650,747 元。

根据 2015 年 3 月 16 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分派现金股利，每股人民币 0.66 元，按照已发行股份 613,340,000 计算，拟派发现金股利共计 404,804,400 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十(2))。

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
主营业务收入(a)	5,353,829,981	4,575,726,501
其他业务收入(b)	100,801,351	92,698,486
合计	<u>5,454,631,332</u>	<u>4,668,424,987</u>
	2014 年度	2013 年度 (经重述)
主营业务成本(a)	3,670,849,754	3,209,647,948
其他业务成本(b)	93,929,474	87,593,119
合计	<u>3,764,779,228</u>	<u>3,297,241,067</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2014 年度		2013 年度(经重述)	
	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	4,371,921,585	2,841,805,132	3,825,301,938	2,570,160,332
食品罐	218,570,680	205,467,590	246,566,273	229,946,970
小计	<u>4,590,492,265</u>	<u>3,047,272,722</u>	<u>4,071,868,211</u>	<u>2,800,107,302</u>
二片罐产品				
饮料罐	670,286,990	557,519,748	402,163,995	337,273,952
灌装业务				
灌装	93,050,726	66,057,284	101,694,295	72,266,694
合计	<u>5,353,829,981</u>	<u>3,670,849,754</u>	<u>4,575,726,501</u>	<u>3,209,647,948</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年度		2013 年度(经重述)	
	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	51,915,071	50,891,803	59,810,439	61,401,960
其他	48,886,280	43,037,671	32,888,047	26,191,159
合计	<u>100,801,351</u>	<u>93,929,474</u>	<u>92,698,486</u>	<u>87,593,119</u>

(35) 营业税金及附加

	2014 年度	2013 年度 (经重述)	计缴标准
营业税	1,045,977	631,834	应税收入的 5%
城市维护建设税	18,504,195	15,453,527	按实际缴纳的流转税的 5%或 7%
教育费附加	8,400,442	7,216,477	按实际缴纳的流转税的 3%
地方教育发展费	5,600,295	4,699,016	按实际缴纳的流转税的 2%
河道工程维护管 理费	3,390,942	3,874,742	按实际缴纳的流转税的 0.084%至 1%
其他	2,162,626	685,193	
合计	<u>39,104,477</u>	<u>32,560,789</u>	

(36) 销售费用

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
交通运输费	63,548,393	68,591,854
会议、招待及交通差旅费	19,327,834	13,332,542
人工	14,891,543	15,192,915
宣传费	8,663,816	12,515,480
其他	10,605,767	10,598,205
合计	<u>117,037,353</u>	<u>120,230,996</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 管理费用

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
人工	108,337,580	88,924,057
办公、招待、会议及交通差旅费	54,460,982	56,692,359
交通运输费	5,152,625	3,976,413
房租物业费	14,933,603	14,503,950
固定资产折旧	18,469,905	14,750,428
无形资产摊销	5,638,235	3,878,475
长期待摊费用摊销	1,005,710	1,026,787
咨询及专业服务	46,231,462	26,504,629
税费	14,598,619	11,519,040
研发费用	98,596,080	95,628,236
其他	37,133,872	22,035,196
合计	<u>404,558,673</u>	<u>339,439,570</u>

(38) 财务费用

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
利息支出	101,236,172	96,303,569
减：利息收入	(9,144,293)	(17,029,065)
汇兑损益	214,560	(2,430,643)
其他	3,561,313	2,618,860
净额	<u>95,867,752</u>	<u>79,462,721</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 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：

	2014 年度	2013 年度(经重述)
耗用原材料及产成品及在产品存货变动	3,319,252,814	2,990,670,968
职工薪酬费用	348,749,446	271,051,452
固定资产折旧	190,453,403	137,371,175
会议、招待及交通差旅费	75,335,200	60,656,699
运输交通费	69,304,025	74,230,980
公共事业服务费	91,872,024	64,388,532
咨询及专业服务	49,295,854	28,284,787
房租物业费	44,895,525	30,744,012
税费	15,630,392	11,616,742
宣传费	15,086,210	17,854,808
无形资产摊销	6,309,331	4,218,966
投资性房地产折旧	1,628,428	-
其他	58,562,602	65,822,512
合计	<u>4,286,375,254</u>	<u>3,756,911,633</u>

(40) 投资收益

	2014 年度	2013 年度
处置长期股权投资产生的投资收益 (附注五(2))	7,116,625	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投 资收益	50,000	35,000
理财产品收益	1,054,246	-
合计	<u>8,220,871</u>	<u>35,000</u>

(41) 资产减值损失

	2014 年度	2013 年度(经重述)
坏账损失	14,428,832	3,058,078
存货跌价损失	5,240,344	15,385,816
固定资产减值损失	14,853,269	7,961,277
合计	<u>34,522,445</u>	<u>26,405,171</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业外收入

	2014 年度	计入本年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,681,780	1,681,780
政府补助(a)	28,003,731	28,003,731
其他	2,626,564	2,626,564
合计	<u>32,312,075</u>	<u>32,312,075</u>
	2013 年度 (经重述)	计入本年度非经常性损益的金额 (经重述)
固定资产处置利得	375,491	375,491
政府补助(a)	13,490,945	13,490,945
其他	3,749,701	3,749,701
合计	<u>17,616,137</u>	<u>17,616,137</u>

(a) 政府补助明细

	2014 年度	2013 年度 (经重述)	与资产相关/ 与收益相关
财政返还	22,340,220	4,681,999	与收益相关
企业扶持奖励	4,461,108	6,395,339	与收益相关
补贴收入	1,202,403	2,413,607	与资产相关
合计	<u>28,003,731</u>	<u>13,490,945</u>	

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业外支出

	2014 年度	计入本年度 非经常性损益的金额
固定资产处置损失	1,223,123	1,223,123
对外捐赠	1,231,000	1,231,000
存货报废	519,133	-
其他	516,418	516,418
合计	<u>3,489,674</u>	<u>2,970,541</u>
	2013 年度 (经重述)	计入本年度非经常性 损益的金额
固定资产处置损失	992,314	992,314
对外捐赠	827,922	827,922
存货报废	205,978	-
其他	646,734	646,734
合计	<u>2,672,948</u>	<u>2,466,970</u>

(44) 所得税费用

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
按税法及相关规定计算的当期所 得税	242,402,957	185,850,808
递延所得税	(11,840,290)	(5,589,715)
合计	<u>230,562,667</u>	<u>180,261,093</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 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：

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
利润总额	1,035,804,676	788,062,862
按 25% 税率计算的所得税	258,951,169	197,015,716
实际税率与 25% 税率差异影响所得税费用	(23,873,256)	(34,906,802)
非应纳税项目	(1,528,213)	5,377
不得扣除的成本、费用和损失	6,721,658	9,353,313
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	(9,480,833)	(3,756,333)
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	8,789,315	14,393,778
研发费用加计扣除	(8,095,011)	(6,479,478)
以前年度汇算清缴差异	(922,162)	4,635,522
所得税费用	<u>230,562,667</u>	<u>180,261,093</u>

(45) 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：

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	808,991,726	615,067,873
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>613,340,000</u>	<u>613,340,000</u>
基本每股收益	<u>1.32</u>	<u>1.00</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	1.32	1.00
—终止经营基本每股收益：	-	-

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 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 2014 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2013 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(46) 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

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
银行存款利息	9,144,293	20,525,046
财政补贴	26,801,328	11,077,338
租金收入	11,962,537	6,624,625
收回保证金	2,632,804	-
收回代垫经营性款项	4,440,031	-
其他	6,584,373	7,371,716
合计	<u>61,565,366</u>	<u>45,598,725</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
燃料动力及修理费	127,360,644	89,755,595
办公费、差旅费、招待费	95,472,604	71,090,066
交通及运输费	71,140,560	73,069,766
研究开发	69,905,169	67,460,503
咨询服务费	54,319,184	26,504,629
房租及物业费	34,449,378	28,915,742
宣传费	8,663,816	17,730,439
支付保证金	1,912,088	1,161,596
银行手续费	1,904,456	1,787,824
捐赠支出	1,231,000	667,922
其他	11,537,586	478,808
合计	<u>477,896,485</u>	<u>378,622,890</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 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

	2014 年度	2013 年度
收回信用证保证金	19,091,660	-
其他	1,760,147	-
合计	<u>20,851,807</u>	<u>-</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
设备押汇保证金	30,591,348	-
土地履约保证金	9,189,331	-
合计	<u>39,780,679</u>	<u>-</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
无息资金往来款	<u>17,480,000</u>	<u>31,379,125</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
融资租赁固定资产	-	39,935,480
偿还无息资金往来款	59,233,014	13,674,665
合计	<u>59,233,014</u>	<u>53,610,145</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 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

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
净利润	805,242,009	607,801,769
加：资产减值准备	34,522,445	26,405,171
固定资产折旧	190,453,403	137,371,175
无形资产摊销	6,309,331	4,218,966
投资性房地产摊销	1,628,428	-
长期待摊费用摊销	3,861,705	1,320,666
处置固定资产的(收益)/损失	(458,657)	616,823
财务费用	100,320,462	73,566,228
投资收益	(8,220,871)	(35,000)
递延所得税资产的增加	(11,840,290)	(5,589,715)
递延收益的减少	(1,202,403)	(1,927,114)
存货的增加	(112,265,978)	(39,477,381)
经营性应收项目的增加	(209,214,902)	(187,947,051)
经营性应付项目的(减少)/增加	(29,612,359)	69,592,947
经营活动产生的现金流量净额	<u>769,522,323</u>	<u>685,917,484</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
现金及现金等价物的年末余额	1,164,441,275	966,943,466
减：现金及现金等价物的年初余额	(966,943,466)	(1,523,562,966)
现金及现金等价物净增加/(减少)	<u>197,497,809</u>	<u>(556,619,500)</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

2014 年度

本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	64,724,220
其中：海南元阳	9,978,520
湖北元阳	21,702,500
昆明景润	13,944,700
辽宁元阳	19,098,500
取得子公司支付的现金净额	<u>64,724,220</u>

2014 年度取得子公司的价格

海南元阳	13,450,200
湖北元阳	21,702,500
昆明景润	13,944,700
辽宁元阳	25,464,700
合计	<u>74,562,100</u>

取得子公司的净资产

	2014 年度	2013 年度
流动资产	74,745,646	-
非流动资产	160,945,544	-
流动负债	(151,998,621)	-
非流动负债	(26,171,438)	-
合计	<u>57,521,131</u>	<u>-</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2014 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	1,003,555
其中：ORG 西非	1,003,555
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	(154,758)
其中：ORG 西非	(154,758)
处置子公司收到的现金净额	<u>848,797</u>

2014 年度处置子公司的价格

	2014 年度
ORG 西非	<u>1,003,771</u>

处置子公司的净资产

	2014 年度	2013 年度
流动资产	3,040,989	-
非流动资产	-	-
流动负债	(14,665,999)	-
非流动负债	-	-
合计	<u>(11,625,010)</u>	<u>-</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
现金	1,164,441,275	966,943,466
其中：库存现金	63,749	58,949
可随时用于支付的银行存款	1,164,377,526	966,884,517
年末现金及现金等价物余额	<u>1,164,441,275</u>	<u>966,943,466</u>

(48) 外币货币性项目

	2014 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
美元	69,945	6.1190	427,993
港元	33,031	0.7889	26,058
瑞士法郎	280	6.2716	1,756
澳元	371,819	5.0174	1,865,565
其他应收款			
澳元	1,885	5.0174	9,458
应付账款			
美元	991,405	6.1190	6,066,407
其他应付款			
美元	1,601,734	6.1190	9,801,010
瑞士法郎	173,817	6.2716	1,090,111
澳元	41,649	5.0174	208,970
长期借款(含一年内到期的长期借款)			
美元	1,592,806	6.1190	9,746,380

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2014 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2014 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2013 年被合并方的收入	2013 年被合并方的净利润	2014 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2014 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额
海南元阳 92.50%	同受母公司控制	2014 年 11 月 30 日	实际取得被合并方控制权的日期	41,386,289	2,929,940	43,360,848	2,683,351	12,245,613	4,678,168
湖北元阳 75.00%	同受母公司控制	2014 年 11 月 30 日	实际取得被合并方控制权的日期	9,969,489	(948,642)	7,717,890	(2,204,571)	368,068	(625,552)
昆明景润 100.00%	同受母公司控制	2014 年 11 月 30 日	实际取得被合并方控制权的日期	24,385,115	4,701,035	42,560,268	10,943,903	(1,470,698)	1,914,148
辽宁元阳 100.00%	同受母公司控制	2014 年 11 月 30 日	实际取得被合并方控制权的日期	10,997,811	(3,774,870)	10,941,091	(10,441,573)	6,561,844	(5,006,961)
合计				<u>86,738,704</u>	<u>2,907,463</u>	<u>104,580,097</u>	<u>981,110</u>	<u>17,704,827</u>	<u>959,803</u>

本公司的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”)于本报告期内从本公司控股股东上海原龙收购其持有的海南元阳 67.5%股权、湖北元阳 75%股权、昆明景润 100%股权和辽宁元阳 75%股权，同时，从本公司最终控制方周云杰控制的香港奥瑞金和香港元阳实业有限公司(以下称“香港元阳”)分别收购其持有的海南元阳 25%股权和辽宁元阳 25%股权。

于合并日，海南元阳、湖北元阳、昆明景润和辽宁元阳(以下称“被合并方”)的资产及负债按其合并日账面价值并入本公司的合并财务报表当中，同时，被合并方 2014 年 1 月 1 日至合并日的经营成果和现金流量亦被并入本公司合并财务报表中，并视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。此外，本公司合并财务报表中的比较数据亦被重新列报，以包括被合并方的财务状况、经营成果和现金流量。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本及取得的净资产账面价值如下：

	海南元阳	湖北元阳	昆明景润	辽宁元阳	合计
合并成本 -					
现金对价	13,450,200	21,702,500	13,944,700	25,464,700	74,562,100

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

(i) 海南元阳

	合并日 账面价值	2013 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	8,072,253	3,394,085
应收款项	16,362,661	18,387,675
存货	3,484,016	4,767,502
预付款项	674,767	182,570
固定资产	24,290,386	29,432,946
无形资产	6,403	8,675
其他非流动资产	3,893,947	4,490,031
减：借款	(8,785,074)	(11,337,442)
应付款项	(5,324,762)	(9,397,220)
应付职工薪酬	(1,765,685)	(1,496,601)
应付股利	(29,505,826)	-
其他负债	(717,151)	(1,170,399)
净资产	<u>10,685,935</u>	<u>37,261,822</u>
减：少数股东权益	(801,445)	(2,794,637)
取得的净资产	<u>9,884,490</u>	<u>34,467,185</u>

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下(续):

(ii) 湖北元阳

	合并日	2013 年
	账面价值	12 月 31 日
		账面价值
货币资金	601,584	1,227,135
应收款项	6,417,784	8,904,455
存货	842,105	530,884
预付账款	29,470	201,250
固定资产	22,617,181	24,396,202
无形资产	10,178,392	10,393,177
其他非流动资产	10,650	19,100
减：借款	-	(8,000,000)
应付款项	(14,544,053)	(10,169,894)
应付职工薪酬	(560,440)	(349,282)
应付股利	-	-
其他负债	(155,639)	(767,351)
净资产	<u>25,437,034</u>	<u>26,385,676</u>
减：少数股东权益	<u>(6,359,258)</u>	<u>(6,596,419)</u>
取得的净资产	<u>19,077,776</u>	<u>19,789,257</u>

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下(续):

(iii) 昆明景润

	合并日 账面价值	2013 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	4,763,020	2,848,872
应收款项	24,006,915	18,964,672
存货	2,012,131	1,609,007
预付账款	2,083,028	157,412
固定资产	11,576,866	13,425,747
其他非流动资产	-	32,500
减：借款	(3,900,000)	-
应付款项	(4,742,700)	(5,334,374)
应付职工薪酬	(491,589)	(1,130,774)
应付股利	(21,650,747)	-
其他负债	(1,171,521)	(1,137,947)
净资产	<u>12,485,403</u>	<u>29,435,115</u>
取得的净资产	<u>12,485,403</u>	<u>29,435,115</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下(续):

(iv) 辽宁元阳

	合并日 账面价值	2013 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	22,816	5,029,777
应收款项	1,846,536	6,077,598
存货	2,771,171	2,130,616
预付账款	755,389	463,370
固定资产	78,782,367	83,364,980
无形资产	9,489,352	9,684,498
其他非流动资产	100,000	-
减：借款	(6,597,904)	(8,660,968)
应付款项	(69,785,381)	(78,134,803)
应付职工薪酬	(19,497)	-
其他负债	(8,452,090)	(7,267,439)
净资产	<u>8,912,759</u>	<u>12,687,629</u>
取得的净资产	<u>8,912,759</u>	<u>12,687,629</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
ORG 西非	1,003,771	51% ^(注)	股权出让	2014 年 10 月 20 日	本公司派出 ORG 西非的原有董事卸任的日期	7,767,202	(650,577)

注：本公司共持有 ORG 西非 51%股权，于本年度全部处置。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司(续)

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

(i) ORG西非

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	1,003,771
减：合并财务报表层面享有的 ORG 西非净资产份额	<u>(6,763,431)</u>
	7,767,202
其他综合收益转入当期损益	<u>(650,577)</u>
处置产生的投资收益	<u>7,116,625</u>

(3) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2014 年以现金出资设立的子公司如下：

出资时间	出资方式	子公司名称	出资金额
2014 年 1 月 28 日	现金	香芮包装	2,000,000
2014 年 2 月 10 日	现金	奥宝印刷	72,450,000
2014 年 3 月 4 日	现金	山东奥瑞金	200,000,000
2014 年 7 月 24 日	现金	甘南奥瑞金	7,000,000
2014 年 10 月 8 日	现金	上海济仕	50,000,000
2014 年 12 月 18 日	现金	漳州奥瑞金	6,000,000

本年度本公司除上述公司外，新成立并纳入合并范围的子公司还包括清远奥瑞金及奥瑞金国际。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司尚未对清远奥瑞金及奥瑞金国际出资。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆奥瑞金包装容器有限公司(以下称“新疆奥瑞金”)	中国新疆乌鲁木齐	中国新疆乌鲁木齐	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
浙江奥瑞金包装有限公司(以下称“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
成都奥瑞金包装有限公司(以下称“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
广东奥瑞金包装有限公司(以下称“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
江苏奥瑞金包装有限公司(以下称“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
天津奥瑞金包装有限公司(以下称“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
龙口奥瑞金包装有限公司(以下称“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
广西奥瑞金亨源包装科技有限公司(以下称“广西奥瑞金”)	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
香芮包装	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、产品设计	100%	-	设立
奥宝印刷	中国江苏无锡	中国江苏无锡	印刷技术的研究开发；马口铁材料及制品的加工、销售	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

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
清远奥瑞金	中国广东佛山	中国广东佛山	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
奥瑞金国际(i)	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
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
临沂奥瑞金印铁制罐有限公司(以下称“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
海南奥瑞金包装实业有限公司(以下称“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
绍兴奥瑞金包装实业有限公司(以下称“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
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
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
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
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

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(i) 本集团设立在香港的子公司奥瑞金国际需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，奥瑞金国际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。奥瑞金国际 2014 年 12 月 31 日无现金及现金等价物。除奥瑞金国际外，本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2014 年度归属于少数股东的损益	2014 年度向少数股东分派股利	2014 年 12 月 31 日少数股东权益
广西奥瑞金	45.0%	(3,057,321)	-	86,799,654
奥宝印刷	19.5%	(719,549)	-	16,830,451
湖北元阳	25.0%	(340,680)	-	6,255,739
海南元阳	7.5%	367,833	2,212,936	949,532
合计		<u>(3,749,717)</u>	<u>2,212,936</u>	<u>110,835,376</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2014 年 12 月 31 日						2013 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	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	79,681,379	242,510,179	322,191,558	129,303,439	-	129,303,439	99,411,899	357,277	99,769,176	87,011	-	87,011
奥宝印刷	74,796,382	68,071,453	142,867,835	56,557,830	-	56,557,830	-	-	-	-	-	-
湖北元阳	7,729,859	32,565,727	40,295,586	15,272,631	-	15,272,631	10,863,724	34,808,480	45,672,204	19,286,527	-	19,286,527
海南元阳	27,487,936	27,336,089	54,824,025	36,632,873	5,530,712	42,163,585	26,731,832	33,931,651	60,663,483	12,064,220	11,337,442	23,401,662
合计	189,695,556	370,483,448	560,179,004	237,766,773	5,530,712	243,297,485	137,007,455	69,097,408	206,104,863	31,437,758	11,337,442	42,775,200

	2014 年度				2013 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西奥瑞金	-	(6,794,046)	(6,794,046)	(12,119,933)	-	(317,835)	(317,835)	(246,062)
奥宝印刷	44,329,643	(3,689,995)	(3,689,995)	(7,877,675)	-	-	-	-
湖北元阳	10,710,990	(1,362,721)	(1,362,721)	671,937	7,717,890	(2,204,571)	(2,204,571)	4,036,339
海南元阳	44,645,230	4,904,444	4,904,444	8,021,523	43,360,848	2,683,352	2,683,352	9,112,151
合计	99,685,863	(6,942,318)	(6,942,318)	(11,304,148)	51,078,738	160,946	160,946	12,902,428

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。2014 年度，无来自于中国境外的营业收入(2013 年度来自尼日利亚 3,482,728 元)。

2014 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 3,880,014,480 元(2013 年度：3,297,073,126 元)，占本集团营业收入的 71.13%(2013 年度(经重述)：70.62%)。

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

2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
30,000,000	-	-	30,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2014 年 12 月 31 日		2013 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	47.894%	47.894%	46.394%	46.394%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
北京元阳宏兴食品有限公司(以下称“北京元阳”)	与本公司同受母公司控制
北京澳华阳光酒业有限公司(以下称“澳华酒业”)	与本公司同受母公司控制
北京澳华阳光红酒有限公司(以下称“澳华红酒”)	与本公司同受母公司控制
海南金色阳光酒业有限公司(以下称“金色酒业”)	与本公司同受母公司控制
北京王海滨国际击剑俱乐部有限公司(以下称“击剑俱乐部”)	受最终控制人重大影响
红牛维他命饮料有限公司(以下称“北京红牛”)	过去 12 个月受本公司监事担任高级管理人员的公司实际控制人控制的公司
红牛维他命饮料(湖北)有限公司(以下称“湖北红牛”)	过去 12 个月受本公司监事担任高级管理人员的公司实际控制人控制的公司
广东红牛维他命饮料有限公司(以下称“广东红牛”)	过去 12 个月受本公司监事担任高级管理人员的公司实际控制人控制的公司
北京华彬国际大厦有限公司(以下称“华彬大厦”)	过去 12 个月受本公司监事担任高级管理人员的公司实际控制人控制的公司
北京华彬庄园绿色休闲健身俱乐部有限公司(以下称“华彬庄园”)	过去 12 个月受本公司监事担任高级管理人员的公司实际控制人控制的公司
红牛维他命饮料(江苏)有限公司(以下称“江苏红牛”)	过去 12 个月受本公司监事担任高级管理人员的公司实际控制人控制的公司
北京朗臣饮料有限公司(以下称“北京朗臣”)	本公司监事担任法人的公司
华源印铁制罐(成都)有限公司(以下称“成都华源”)	本公司独立董事担任独立董事的公司的子公司
咸宁华源印铁制罐有限公司(以下称“咸宁华源”)	本公司独立董事担任独立董事的公司的子公司
香港奥瑞金	与本公司同受最终控制人控制
香港元阳	与本公司同受最终控制人控制

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 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	2014 年度	2013 年度(经重述)
咸宁华源	原材料采购款	(i)	25,422,446	-
成都华源	原材料采购款	(i)	5,328,608	-
澳华酒业	采购商品	(i)	4,636,670	3,849,424
击剑俱乐部	接受会务服务	(i)	3,971,686	2,566,800
澳华红酒	采购商品	(i)	2,878,510	1,814,770
湖北红牛	水电费	(i)	1,555,887	1,406,722
华彬庄园	接受会务服务	(i)	939,570	574,177
北京元阳	采购商品	(i)	826,133	887,635
华彬大厦	接受会务服务	(i)	457,582	368,034
广东红牛	水电费	(i)	256,902	253,366
金色酒业	采购商品	(i)	43,352	61,080
合计			<u>46,317,346</u>	<u>11,782,008</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2014 年度	2013 年度
广东红牛	销售产成品	(i)	1,337,985,499	1,246,051,405
湖北红牛	销售产成品	(i)	1,217,926,098	1,437,831,709
江苏红牛	销售产成品	(i)	769,157,511	3,097,147
北京红牛	销售产成品	(i)	562,648,164	613,190,012
北京朗臣	销售产成品	(i)	-	198,952
合计			<u>3,887,717,272</u>	<u>3,300,369,225</u>

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

其他

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2014 年度	2013 年度
江苏红牛	代收代付电费	依据电力公司 价格标准	<u>342,496</u>	<u>-</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	2014 年确认的租赁收入	2013 年度确认的租赁收入
江苏红牛	房屋	双方协议	<u>4,965,000</u>	<u>-</u>

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	2014 年度确认的租赁费	2013 年度确认的租赁费(经重述)
上海原龙	车辆	双方协议	210,000	380,000
华彬大厦	房屋	双方协议	9,730,286	8,134,818
广东红牛	房屋	双方协议	5,040,000	4,923,000
湖北红牛	房屋	双方协议	3,720,000	3,720,000
合计			<u>18,700,286</u>	<u>17,157,818</u>

(c) 股权转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2014 年度
香港奥瑞金	购买海南元阳股份	交易标的资产交易价格=资产评估报告确认的标的资产评估价值-标的公司在评估基准日前归属于原股东可供分配的利润	3,635,200
香港元阳	购买辽宁元阳股份	交易标的资产交易价格=资产评估报告确认的标的资产评估价值-标的公司在评估基准日前归属于原股东可供分配的利润	6,366,200
上海原龙	购买海南元阳、湖北元阳、辽宁元阳、昆明景润股份	交易标的资产交易价格=资产评估报告确认的标的资产评估价值-标的公司在评估基准日前归属于原股东可供分配的利润	64,560,700

(d) 资金拆借

	拆借金额
拆入 -	
上海原龙	10,980,000
拆出 -	
上海原龙	52,689,662

上述款项不计利息，无固定偿还期，无任何抵押和担保。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 关键管理人员薪酬

	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	<u>17,972,162</u>	<u>14,134,913</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日(经重述)	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东红牛	252,844,303	-	251,771,561	-
	湖北红牛	216,633,906	-	304,975,291	-
	江苏红牛	158,513,941	-	3,601,432	-
	北京红牛	10,068,943	-	81,132,634	-
	北京元阳	-	-	7,180,355	-
	北京朗臣	-	-	86,553	-
	合计	<u>638,061,093</u>	<u>-</u>	<u>648,747,826</u>	<u>-</u>
其他应收款	华彬大厦	2,557,780	-	1,635,392	-
	江苏红牛	184,945	-	8,000	-
	上海原龙	-	-	4,382,406	-
	澳华酒业	-	-	600,000	-
	合计	<u>2,742,725</u>	<u>-</u>	<u>6,625,798</u>	<u>-</u>

应付关联方款项:

		2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
应付账款	咸宁华源	9,415,449	-
	成都华源	3,722,980	-
	澳华酒业	-	33,060
	合计	<u>13,138,429</u>	<u>33,060</u>
其他应付款	香港元阳	6,366,200	-
	香港奥瑞金	3,471,680	-
	上海原龙	-	41,709,662
	澳华酒业	-	250,240
	澳华红酒	-	103,588
	合计	<u>9,837,880</u>	<u>42,063,490</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
应付股利	上海原龙	19,916,479	-
	香港奥瑞金	7,374,640	-
	周云杰	2,212,936	-
	合计	<u>29,504,055</u>	<u>-</u>

(6) 关联方承诺

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与关联方有关的承诺事项:

租入

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
广东红牛	19,124,359	22,932,000
华彬大厦	3,295,782	2,830,296
合计	<u>22,420,141</u>	<u>25,762,296</u>

九 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:

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	222,851,989	73,157,418
土地使用权	2,887,500	-
合计	<u>225,739,489</u>	<u>73,157,418</u>

九 承诺事项(续)

(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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	19,771,181	8,614,704
一到二年	15,012,337	4,250,000
二到三年	10,109,719	4,250,000
三年以上	18,980,188	13,989,267
合计	63,873,425	31,103,971

十 资产负债表日后事项

(1) 新设子公司

- (a) 本公司于 2015 年 3 月设立了全资子公司湖北奥瑞金饮料工业有限公司，注册资本为人民币 5000 万元。
- (b) 本公司于 2015 年 3 月设立了全资子公司湖北奥瑞金包装有限公司，注册资本为人民币 5000 万元。

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的股利(a)	<div style="text-align: right;">金额</div> <div style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">404,804,400</div>
-----------	---

- (a) 根据 2015 年 3 月 16 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配现金股利 404,804,400 元，未在本财务报表中确认为负债；同时，以总股本 613,340,000 为基数，以资本公积每 10 股转增 6 股。上述提议尚待股东大会批准。

十一 企业合并

见附注五。

十二 金融风险

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。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。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 2014 年度及 2013 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

十二 金融工具及其风险 (续)

(1) 市场风险 (续)

(a) 外汇风险(续)

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团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：

	2014 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他货币项目	
外币金融资产-				
货币资金	427,993	26,058	1,867,321	2,321,372
应收款项	-	-	9,458	9,458
合计	<u>427,993</u>	<u>26,058</u>	<u>1,876,779</u>	<u>2,330,830</u>
外币金融负债-				
应付款项	15,867,417	-	1,299,081	17,166,498
长期借款(含一年内到期的长期借款)	9,746,380	-	-	9,746,380
合计	<u>25,613,797</u>	<u>-</u>	<u>1,299,081</u>	<u>26,912,878</u>
	2013 年 12 月 31 日(经重述)			
	美元项目	港币项目	其他货币项目	合计
外币金融资产-				
货币资金	417,266	25,973	150,952	594,191
应收款项	-	-	2,966,116	2,966,116
合计	<u>417,266</u>	<u>25,973</u>	<u>3,117,068</u>	<u>3,560,307</u>
外币金融负债-				
应付款项	405,182	-	12,345,393	12,750,575
长期借款(含一年内到期的长期借款)	43,008,926	-	-	43,008,926
合计	<u>43,414,108</u>	<u>-</u>	<u>12,345,393</u>	<u>55,759,501</u>

于 2014 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 1,919,013 元(2013 年 12 月 31 日：3,322,000 元)。

十二 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)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 2014 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务(含一年内到期部分)包括人民币及美元计价的浮动利率合同，金额为 502,345,881 元(2013 年 12 月 31 日(经重述)：208,706,030 元)，及固定利率合同，金额为 551,951,380 元(2013 年 12 月 31 日：33,216,962 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。2014 年度及 2013 年度本集团并无利率互换安排。

于 2014 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 984,095 元(2013 年 12 月 31 日(经重述)：约 859,307 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。

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

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、信用记录及其它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 2014 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2014 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
金融负债 -				
短期借款	972,263,828	-	-	972,263,828
应付款项	648,843,897	-	-	648,843,897
长期借款(含一年内到期的长期借款)	111,283,742	457,596,537	46,264,149	615,144,428
应付债券	36,000,000	36,000,000	520,125,000	592,125,000
应付利息	18,002,394	-	-	18,002,394
应付股利	29,504,055	-	-	29,504,055
合计	<u>1,815,897,916</u>	<u>493,596,537</u>	<u>566,389,149</u>	<u>2,875,883,602</u>
	2013 年 12 月 31 日(经重述)			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
金融负债 -				
短期借款	980,204,204	-	-	980,204,204
应付款项	793,309,850	-	-	793,309,850
长期借款(含一年内到期的长期借款)	141,983,798	18,034,725	109,271,539	269,290,062
应付利息	2,811,319	-	-	2,811,319
合计	<u>1,918,309,171</u>	<u>18,034,725</u>	<u>109,271,539</u>	<u>2,045,615,435</u>

十三 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 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量的金融资产。

(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、长期借款和应付债券。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

长期借款以及不存在活跃市场的应付债券，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。

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	425,668,861	518,341,027
减：坏账准备	(10,469,143)	(5,261,728)
净额	<u>415,199,718</u>	<u>513,079,299</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	416,646,408	515,064,499
一到二年	6,935,622	1,104,636
二到三年	-	-
三年以上	2,086,831	2,171,892
合计	<u>425,668,861</u>	<u>518,341,027</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 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	27,081,400	6.36%	(10,248,019)	37.84%
按账龄组合计提坏账准备	398,587,461	93.64%	(221,124)	0.06%
合计	<u>425,668,861</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,469,143)</u>	<u>2.46%</u>

十四 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):

	2013 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	4,372,031	0.85%	(4,372,031)	100.00%
按账龄组合计提坏账准备	513,079,299	98.98%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	889,697	0.17%	(889,697)	100.00%
合计	518,341,027	100.00%	(5,261,728)	1.02%

(c) 于 2014 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
客户甲	2,086,831	(2,086,831)	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
客户乙	4,724,380	(4,724,380)	100.00%	已过信用期，多次催收无法收回
客户丙	7,927,587	(1,533,901)	17.23%	部分金额已过信用期
客户丁	12,342,602	(1,902,907)	15.42%	部分金额已过信用期
合计	27,081,400	(10,248,019)	37.84%	

(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:

	2014 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	396,376,219	99.45%	-	-
一到二年	2,211,242	0.55%	(221,124)	10.00%
合计	398,587,461	100.00%	(221,124)	0.06%

	2013 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	513,079,299	100.00%	-	-

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

- (e) 本年度计提的坏账准备金额为 8,692,312 元，收回或转回的坏账准备金额为 610,000 元。其中重要的收回或转回金额列示如下：

2014 年度

	转回或收回 原因	确定原坏账准备的 依据及合理性	转回或收 回金额	收回方式
湖南亚华乳业有限公司	收回部分款项	已过信用期，多次催收无法收回	300,000	银行汇款
济南百脉泉饮品有限公司	收回部分款项	已过信用期，多次催收无法收回	310,000	银行汇款

- (f) 本年度实际核销的应收账款为 2,874,897 元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
ORG 西非	应收销货款	1,985,201	无法收回且公司已处置	本公司总裁审批	是
北京生宝饮品有限公司	应收销货款	417,390	已过信用期，多次催收无法收回	本公司总裁审批	否
河北旭日集团公司	应收销货款	195,525	已过信用期，多次催收无法收回	本公司总裁审批	否
唐山米酒饮业有限公司	应收销货款	160,447	已过信用期，多次催收无法收回	本公司总裁审批	否
通化天露宝饮品有限公司	应收销货款	116,334	已过信用期，多次催收无法收回	本公司总裁审批	否

- (g) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余 额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>306,485,302</u>	<u>(1,902,907)</u>	<u>72.00%</u>

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
子公司往来款	1,769,044,830	1,548,298,283
保证金	4,018,533	-
备用金	989,303	485,800
暂借款	762,375	2,318,196
租金	54,400	303,173
其他	1,484,423	2,753,779
小计	1,776,353,864	1,554,159,231
减：坏账准备	(774,243)	(2,618,196)
合计	1,775,579,621	1,551,541,035

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	1,776,116,504	1,551,541,035
一到二年	237,360	-
二到三年	-	-
三年以上	-	2,618,196
合计	1,776,353,864	1,554,159,231

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 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
按组合计提坏账准备	1,775,591,489	99.96%	(11,868)	0.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	762,375	0.04%	(762,375)	100.00%
合计	1,776,353,864	100.00%	(774,243)	0.04%
	2013 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
按组合计提坏账准备	1,551,541,035	99.83%	-	-
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,318,196	0.15%	(2,318,196)	100.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	300,000	0.02%	(300,000)	100.00%
合计	1,554,159,231	100.00%	(2,618,196)	0.17%

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 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：

	2014 年 12 月 31 日			2013 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	1,775,354,129	-	-	1,551,541,035	-	-
一至二年	237,360	(11,868)	5.00%	-	-	-
合计	1,775,591,489	(11,868)	0.00%	1,551,541,035	-	-

(d) 本年度计提的坏账准备金额为 825,531 元，无收回或转回的坏账准备。

(e) 本年度实际核销的其他应收款为 2,669,484 元，其中重要的其他应收款分析如下：

	其他 应收款性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
北京福莱尔花神 有限公司	资金拆借	1,234,226	经多次催收仍无法收回	本公司总裁审批	否
东莞中瑞吉电工 材料有限公司	资金拆借	1,083,970	经多次催收仍无法收回	本公司总裁审批	否

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 于 2014 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
龙口奥瑞金	子公司	526,765,262	一年以内	29.65%	-
江苏奥瑞金	子公司	325,791,694	一年以内	18.34%	-
浙江奥瑞金	子公司	321,948,934	一年以内	18.12%	-
广东奥瑞金	子公司	210,299,015	一年以内	11.84%	-
北京包装	子公司	118,594,822	一年以内	6.58%	-
合计		<u>1,503,399,727</u>		<u>84.63%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	1,160,722,712	775,730,926
减：长期股权投资减值准备	<u>(23,755,837)</u>	<u>(31,214,051)</u>
净额	<u>1,136,966,875</u>	<u>744,516,875</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动			2014 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	-	-	-	-	-	(10,000,000)	-
北京包装	41,319,920	-	-	-	41,319,920	-	-
湖北奥瑞金	83,344,070	-	-	-	83,344,070	-	-
绍兴奥瑞金	49,371,693	-	-	-	49,371,693	-	-
海南奥瑞金	38,573,985	-	-	-	38,573,985	-	-
ORG 西非	-	-	(7,458,214)	-	7,458,214	-	-
浙江奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
成都奥瑞金	10,000,000	-	-	-	10,000,000	-	-
广东奥瑞金	150,000,000	-	-	-	150,000,000	-	-
江苏奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
天津奥瑞金	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-	-
龙口奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
广西奥瑞金	55,000,000	55,000,000	-	-	110,000,000	-	-
香芮包装	-	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-
奥宝印刷	-	72,450,000	-	-	72,450,000	-	-
山东奥瑞金	-	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
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	-	6,000,000	-	-	6,000,000	-	-
合计	744,516,875	392,450,000	(7,458,214)	-	1,136,966,875	(23,755,837)	-

注：处置子公司长期股权投资减值准备转出。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	2,286,676,443	2,390,443,716
其他业务收入	96,913,708	95,980,602
合计	<u>2,383,590,151</u>	<u>2,486,424,318</u>
	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	1,593,765,196	1,712,558,107
其他业务成本	97,286,445	97,084,552
合计	<u>1,691,051,641</u>	<u>1,809,642,659</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2014 年度		2013 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	2,148,097,916	1,461,117,222	2,191,605,919	1,527,603,205
食品罐	138,578,527	132,647,974	198,837,797	184,954,902
合计	<u>2,286,676,443</u>	<u>1,593,765,196</u>	<u>2,390,443,716</u>	<u>1,712,558,107</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年度		2013 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	90,517,503	91,056,001	89,814,565	91,668,513
其他	6,396,205	6,230,444	6,166,037	5,416,039
合计	<u>96,913,708</u>	<u>97,286,445</u>	<u>95,980,602</u>	<u>97,084,552</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
— 湖北奥瑞金	400,000,000	200,000,000
持有可供出售金融资产等期间取得 的投资收益	50,000	35,000
处置长期股权投资产生的投资收益	1,003,771	-
合计	<u>401,053,771</u>	<u>200,035,000</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注补充资料

2014 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

	2014 年度	2013 年度 (经重述)
非流动资产处置净利得/(损失)	459,507	(616,078)
计入当期损益的政府补助	27,777,600	13,246,215
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日 的当期净损益	2,907,463	981,110
处置子公司收益	7,116,625	-
委托他人投资或管理资产的损益	1,054,246	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	610,000	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	816,966	2,261,943
其他 ^(注)	<u>255,803,407</u>	<u>217,370,977</u>
合计	<u>296,545,814</u>	<u>233,244,167</u>
所得税影响额	<u>(58,497,574)</u>	<u>(44,744,460)</u>
少数股东权益影响额(税后)	<u>(78,227)</u>	<u>349,891</u>
净额	<u>237,970,013</u>	<u>188,849,598</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

注：鉴于谨慎性考虑，其他指本集团向某关联方客户销售价格高于第三方向该关联方客户销售价格的部分。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2014 年度	2013 年度 (经重述)	2014 年度	2013 年度 (经重述)	2014 年度	2013 年度 (经重述)
归属于公司普通股 股东的净利润	22.57	19.30	1.32	1.00	1.32	1.00
扣除非经常性损益 后归属于公司 普通股股东的 净利润	15.93	13.38	0.93	0.69	0.93	0.69

三 会计政策变更相关补充资料

本集团根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对 2013 年度财务报表进行了追溯重述(附注二(27)), 并同时列报了 2013 年 1 月 1 日的合并及公司资产负债表。